

1. Finanzzwischenbericht 2021

**Verwaltungsausschusssitzung am
11. Mai 2021**

**Gemeinderatssitzung am
18. Mai 2021**

Vorlage Nr. 052/2020

Haushaltsentwicklung 2020

Gesamtergebnishaushalt

	Haushalt 2020 in T€	1. FZB April 2020 in T€	2. FZB Juni 2020 in T€	3. FZB Nov. 2020 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränderung zum HH-Plan in T€
Erträge	83.809	84.609	74.834	85.565	88.118	4.309
Davon:						
Steuern und ähnliche Abgaben	51.791	52.091	42.206	52.728	53.520	1.729
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.269	18.319	18.699	19.010	20.578	2.309
Aufwendungen	90.602	94.074	93.673	92.095	86.775	-3.827
Davon:						
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.360	21.132	21.121	19.148	14.393	-2.967
Transferaufwendungen	36.610	36.610	36.020	36.390	35.915	-695
Veranschlagtes Gesamtergebnis	-6.793	-9.465	-18.839	-6.530	1.343	8.136

Haushaltsentwicklung 2020

Ergebnishaushalt - Veränderungen

	Haushalt 2020 in T€	1. FZB April 2020 in T€	2. FZB Juni 2020 in T€	3. FZB Nov. 2020 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränderung zum HH-Plan in T€
Veranschlagtes Gesamtergebnis lt. Haushaltsplan 2020	-6.793	-6.793	-6.793	-6.793	-6.793	
Veränderung durch Ermächtigungsreste aus 2019	0	-3.427	-3.427	-3.427	-3.427	-3.427
Veränderung laufendes Jahr (ohne Ermächtigungsreste)	0	755	-8.619	3.690	11.563	11.563
Gesamtergebnis	-6.793	-9.465	-18.839	-6.530	1.343	8.136

Zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen

In den Finanzzwischenberichten wurde bisher davon ausgegangen, dass sich zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen im Finanzhaushalt im gleichen Haushaltsjahr in selber Höhe niederschlagen. Künftig wird hierbei eine genauere Betrachtung auf den tatsächlichen Abfluss der Mittel gelegt.

Abgeschlossenes Jahr (hier: 2020)

Stand Ein-/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit lt. Finanz+
= Ein-/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit im FZB

Laufendes Jahr (hier: 2021)

Zahlungswirksame Erträge/Aufwendungen lt. Finanz+
abzgl. Abschlag* (3 % bei den Erträgen, 1 % bei den Aufwendungen)
= Ein-/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit im FZB

* Erfahrungswert an voraussichtlich erst im Folgejahr abfließenden Mittel aus den Jahren 2018 bis 2020

Haushaltsentwicklung 2020

Finanzhaushalt

	HH 2020 in T€	1. FZB April 2020 in T€	2. FZB Juni 2020 in T€	3. FZB Nov. 2020 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränderung zum HH- Plan in T€
Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf des Ergebnishaushalts	-711	-3.383	-12.757	-411	2.800	3.511
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.440	11.100	10.144	6.530	4.718	-7.722
Davon:						
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.833	4.903	4.903	2.451	1.604	-1.229
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.362	35.268	35.294	25.911	14.478	-13.884
Davon:						
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.401	29.766	29.766	16.889	9.546	-7.855
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	9.180	9.180	9.180	37	37	-9.143
Davon:						
Kreditaufnahme	9.180	9.180	9.180	37	37	-9.143
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	0	9.180	9.180	37	4	4
Davon:						
Tilgung von Krediten	0	9.180	9.180	37	4	4
Veranschlagte Änderung Finanzierungsmittelbestandes Ende HH-Jahr	-7.453	-18.371	-28.727	-19.755	-6.927	526

Haushaltsentwicklung 2020

Finanzhaushalt - Veränderungen

	Haushalt 2020 in T€	1. FZB April 2020 in T€	2. FZB Juni 2020 in T€	3. FZB Nov. 2020 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränderung zum HH- Plan in T€
Veranschlagter Zahlungsmittelüberschuss lt. Haushaltsplan 2020	-7.453	-7.453	-7.453	-7.453	-7.453	0
Veränderung durch Ermächtigungsreste aus 2019	0	-13.463	-13.463	-13.463	-13.463	-13.463
Veränderung laufendes Jahr (ohne Ermächtigungsreste)	0	2.545	-7.811	1.161	13.989	13.989
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	-7.453	-18.371	-28.727	-19.755	-6.927	526

Eigenmittelbestand

Verschiedene Faktoren führen zu einer Reduzierung der tatsächlich auszuweisenden Eigenmittel gegenüber den bisherigen Angaben in den Finanzzwischenberichten seit 2018:

- Zeitliche Verschiebung der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen.
- Festgestellte Differenz der tatsächlichen Eigenmittel zum 01.01.2018 gegenüber den im Finanzzwischenbericht genannten Eigenmitteln durch die GPA.
- Die größte Reduzierung entsteht aufgrund notwendiger Umbuchungen von Geldanlagen in der Bilanz auf Anregung durch das RPA und der GPA. Hierbei handelt es sich nicht um tatsächlich weniger finanzielle Mittel, sondern lediglich um die Klassifizierung des Bilanzkontos, wonach Geldanlagen nicht als liquide Mittel auszuweisen sind.

Die Höhe der Veränderungen ist auf der nachfolgenden Folie dargestellt.



Eigenmittelbestand

In der Summe ergeben sich folgende Veränderungen des Eigenmittelbestandes gegenüber den in den Finanzzwischenberichten ausgewiesenen Beträgen:

01.01.2018 (Veränderung gegenüber 1. FZB 2019):

Reduzierung der Eigenmittel um 3.812.200,00 €.

01.01.2019 (Veränderung gegenüber 1. FZB 2020):

Reduzierung der Eigenmittel um 4.416.500,00 €.

01.01.2020 (Veränderung gegenüber 3. FZB 2020):

Reduzierung der Eigenmittel um 6.703.500,00 €.

Die veränderten Eigenmittelbestände sind im 1. FZB 2021 entsprechend berücksichtigt.

Haushaltsentwicklung 2020

Finanzhaushalt - Eigenmittel

	HH 2020 in T€	1. FZB April 2020 in T€	2. FZB Juni 2020 in T€	3. FZB Nov. 2020 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränder- ung zum HH- Plan in T€
Eigenmittel zum Jahresbeginn	16.065	26.170	26.167	25.627	18.923	2.858
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende HH-Jahr	-7.453	-18.371	-28.727	-19.755	-6.927	526
Zahlungsmittelüberschuss haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	0	0	0	0	7.136	7.136
Eigenmittel zum Jahresende	8.612	7.799	-2.560	5.872	19.132*	10.520
Mindestliquidität 2020	1.571	1.501	1.502	1.518	1.519	-52
planerische Ermächtigungsreste 2019	6.755	0	0	0	0	
Klimaschutzmittel	263	263	263	213	213	-50
Frei verfügbare Eigenmittel zum Jahresende	23	6.035	-4.325	4.141	17.400	17.377

* Stand am 31.12.20 aus Sicht des Jahres
2020

Haushaltsentwicklung 2021

Gesamtergebnishaushalt

	Haushalt 2021 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränder- ung zum HH- Plan in T€
Erträge	80.163	84.346	4.183
Davon:			
Steuern und ähnliche Abgaben	47.255	50.355	3.100
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.290	19.373	1.083
Aufwendungen	90.803	96.257	5.454
Davon:			
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.783	20.479	3.696
Transferaufwendungen	35.686	36.644	958
Veranschlagtes Gesamtergebnis	-10.640	-11.911	-1.271

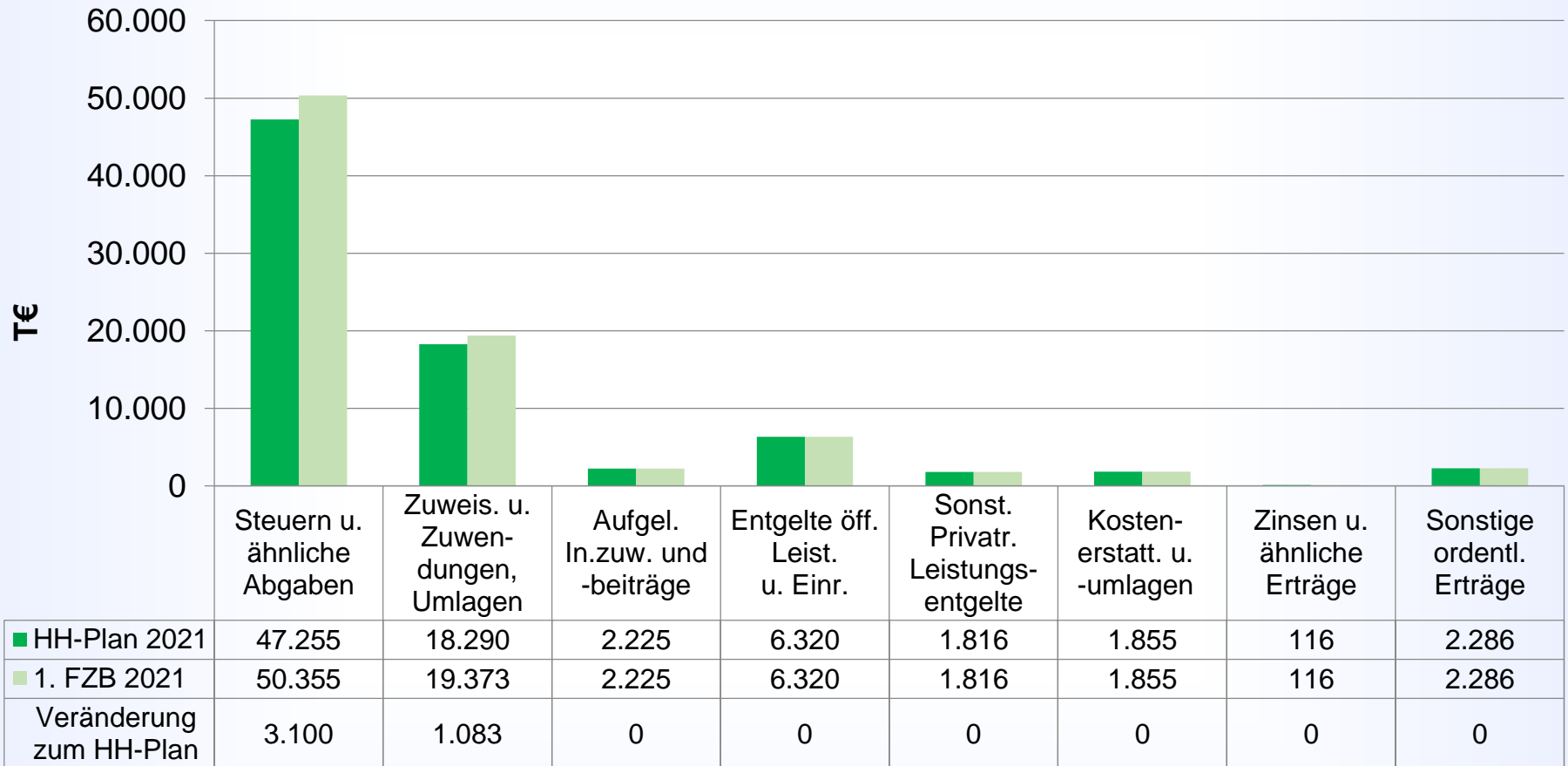
Haushaltsentwicklung 2021

Gesamtergebnishaushalt - Veränderungen

	Haushalt 2021	1. FZB Mai 2021	Veränder- ung zum HH- Plan
	in T€	in T€	in T€
Veranschlagtes Gesamtergebnis lt. Haushaltsplan 2021	-10.640	-10.640	0
Veränderung durch Ermächtigungsreste aus 2020	0	-4.418	-4.418
Veränderung laufendes Jahr (ohne Ermächtigungsreste)	0	3.147	3.147
Gesamtergebnis	-10.640	-11.911	-1.271

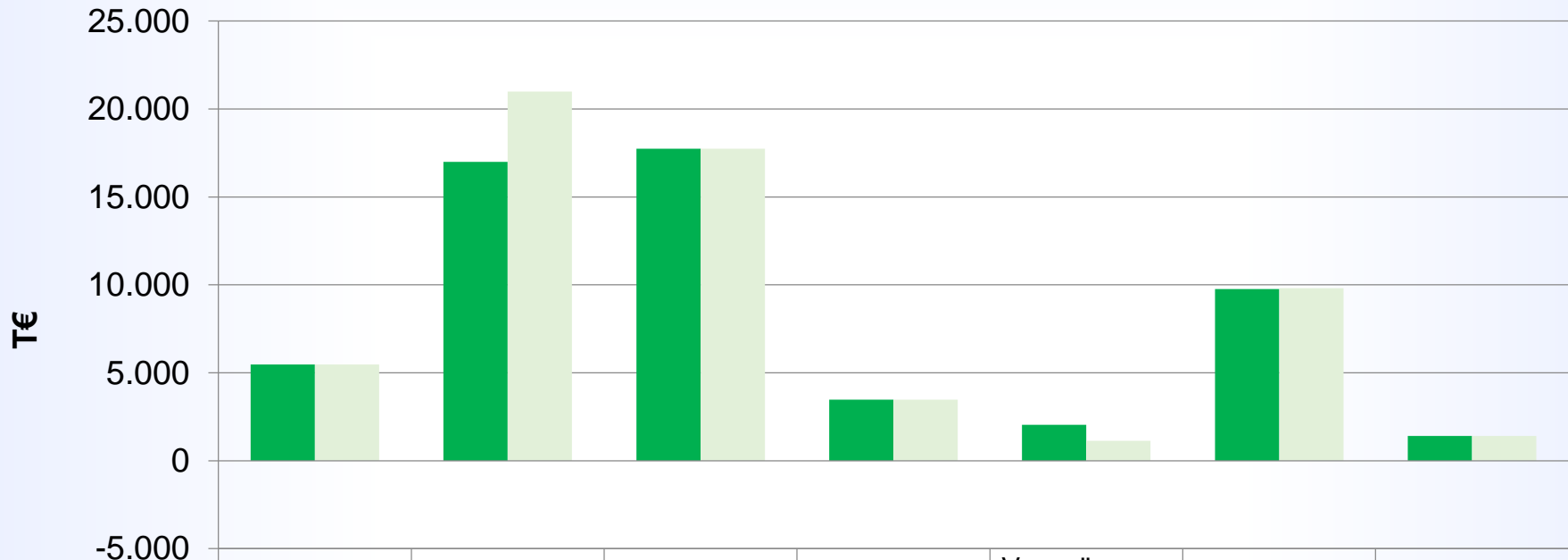
Haushaltsentwicklung 2021

Erträge des Gesamtergebnishaushalts



Haushaltsentwicklung 2020

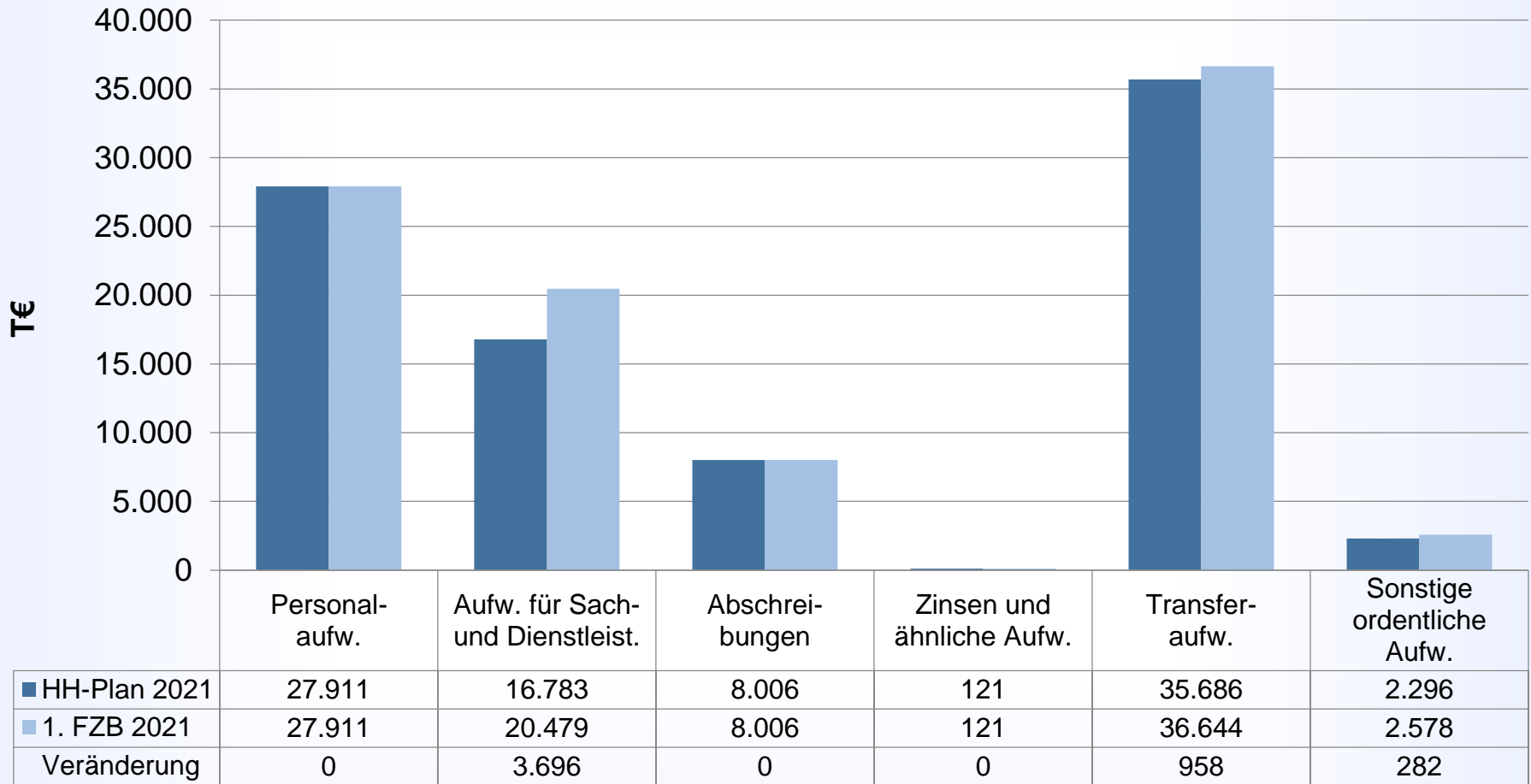
Steuern, Zuweisungen und Umlagen



	Grundst. A u. B	Gewerbest.	Einkommensteueranteil	Umsatzsteuer	Vergnügungs- / Wettbürosteuer	Schlüsselz., Invest.pau.	Familienleistungsausgl.
■ HH-Plan 2021	5.467	17.000	17.744	3.477	2.034	9.764	1.415
■ 1. FZB 2021	5.467	21.000	17.744	3.477	1.134	9.804	1.415
Veränderung zum HH-Plan	0	4.000	0	0	-900	40	0

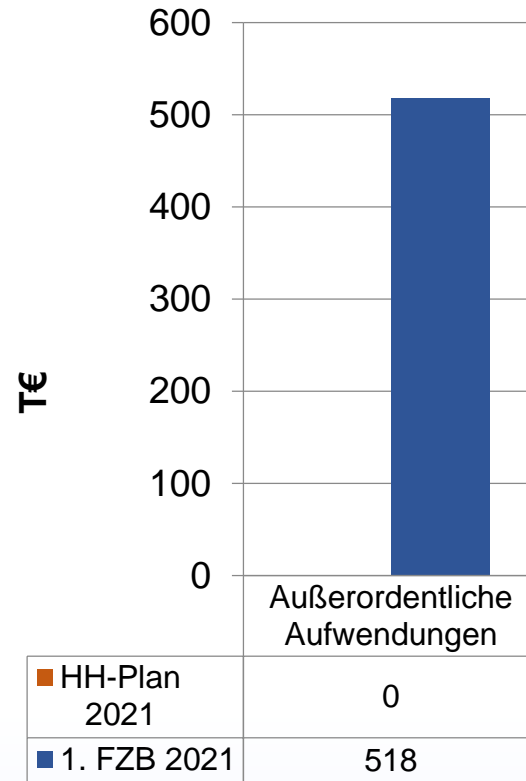
Haushaltsentwicklung 2021

Ordentliche Aufwendungen des Gesamtergebnishaushalts



Haushaltsentwicklung 2021

Außerordentliche Aufwendungen des Gesamtergebnishaushalts



Haushaltsentwicklung 2021

Gesamtfinanzhaushalt

	HH 2021 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränderung zum HH-Plan in T€
Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf des Ergebnishaushalts	-4.726	-7.511	-2.785
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.456	12.475	2.019
Davon:			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.064	6.797	2.733
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.014	44.383	20.369
Davon:			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.234	29.481	11.247
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	12.365	12.365	0
Davon:			
Kreditaufnahme	12.365	12.365	0
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33	33	0
Davon:			
Tilgung von Krediten	33	33	0
Veranschlagte Änderung Finanzierungs- mittelbestandes Ende HH-Jahr	-5.952	-27.087	-21.135

Haushaltsentwicklung 2021

Gesamtfinanzhaushalt - Veränderungen

	Haushalt 2021 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränder- ung zum HH- Plan in T€
Veranschlagter Zahlungsmittelüberschuss lt. Haushaltsplan 2021	-5.952	-5.952	0
Veränderung durch Ermächtigungsreste aus 2020	0	-21.032	-21.032
Veränderung laufendes Jahr (ohne Ermächtigungsreste)	0	-103	-103
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	-5.952	-27.087	-21.135

Haushaltsentwicklung 2021

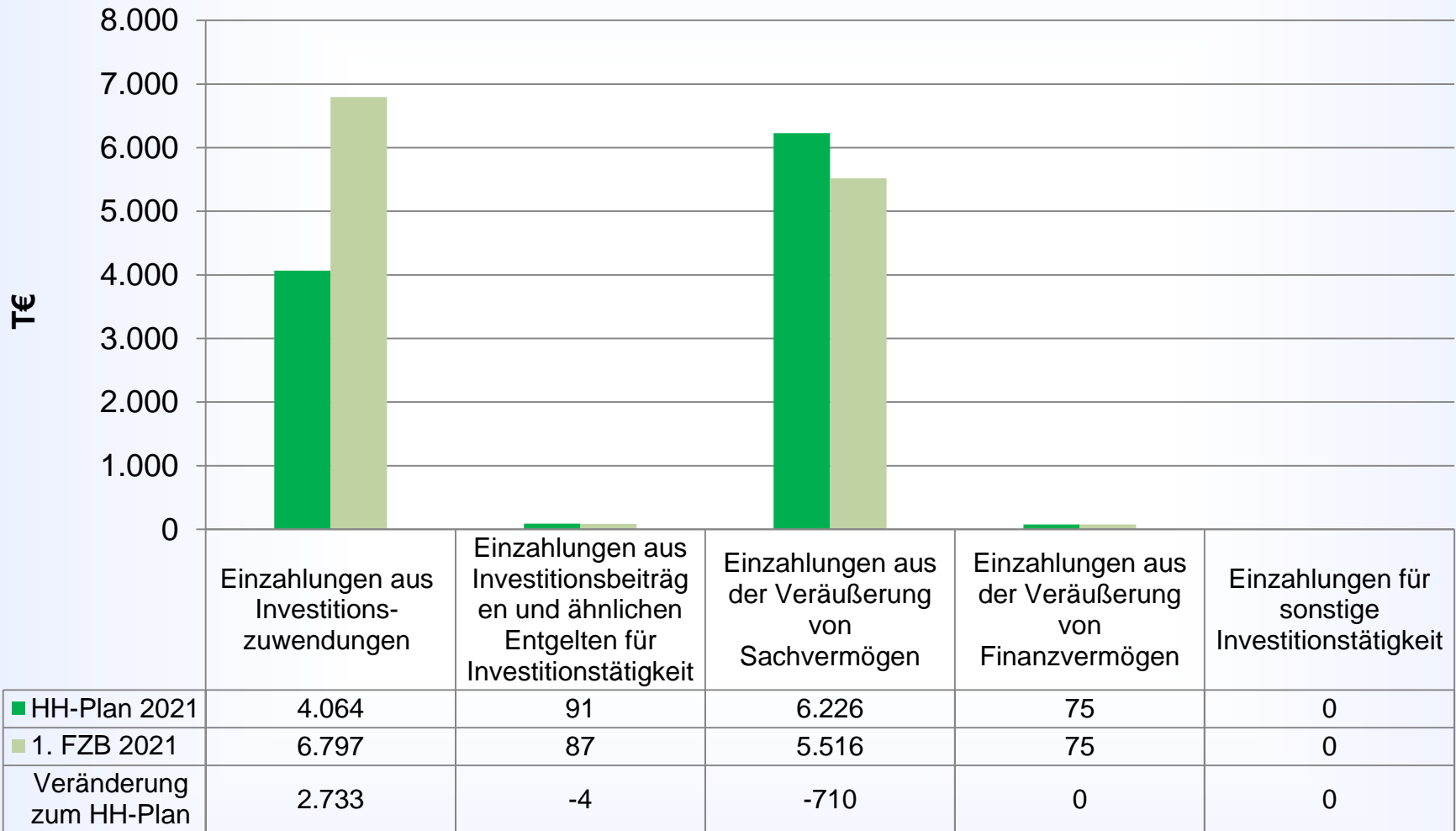
Gesamtfinanzhaushalt - Eigenmittel

	HH 2021 in T€	1. FZB Mai 2021 in T€	Veränderung zum HH-Plan in T€
Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.549	19.132	17.583
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende HH-Jahr	-5.952	-27.087	-21.135
Zahlungsmittelüberschuss haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	0	-9.511	-9.511
Eigenmittel zum Jahresende	0	-17.466*	-17.466
Mindestliquidität 2021	1.571	1.521	-50
planerische Ermächtigungsreste 2020	5.424	0	
Klimaschutzmittel	213	0	-213
Frei verfügbare Eigenmittel zum Jahresende	-7.208	-18.987	-11.779

* Stand am 31.12.21 aus Sicht des Jahres
2021

Haushaltsentwicklung 2021

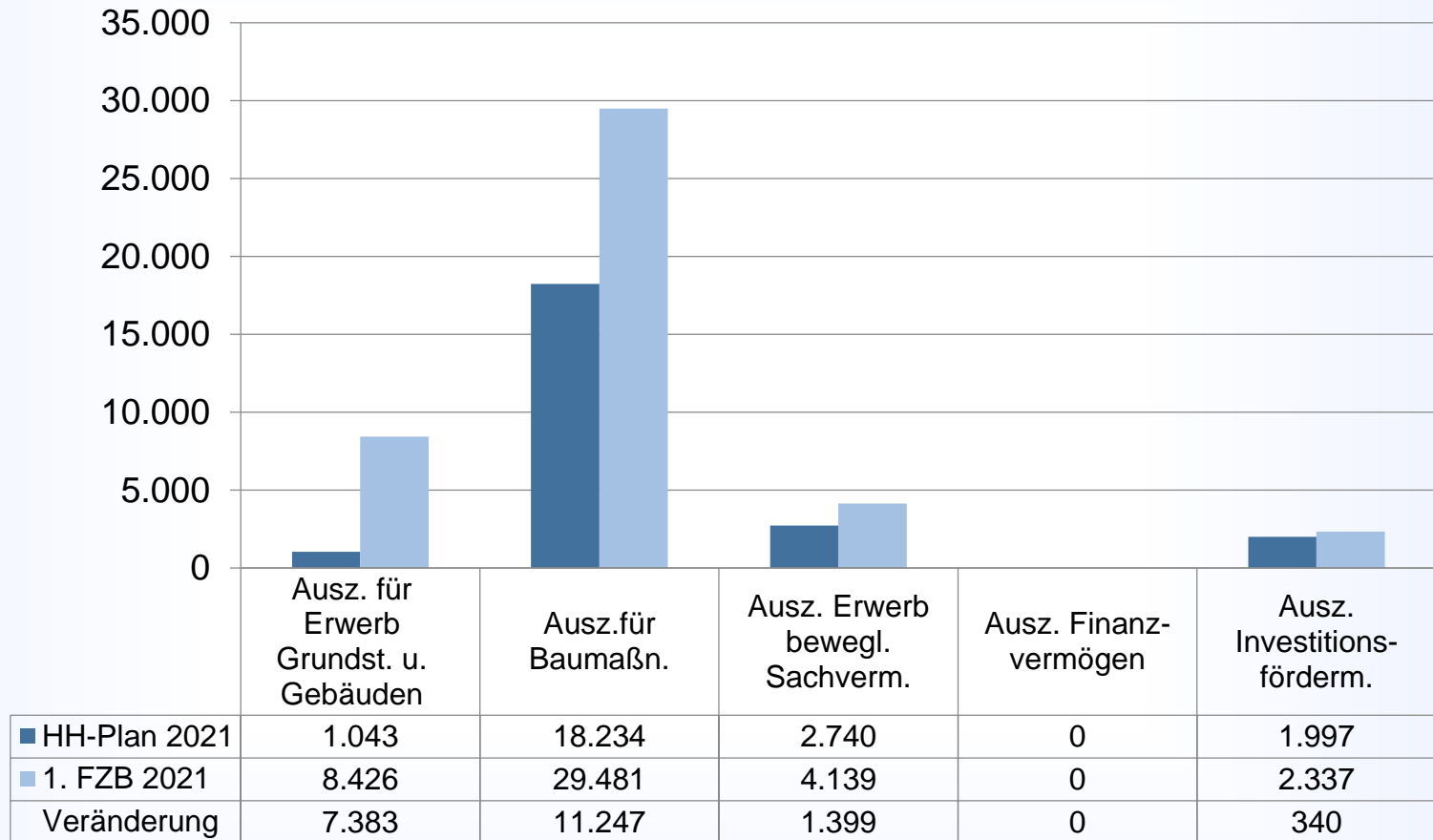
Einzahlungen des Gesamtfinanzhaushalts – investiv



Haushaltsentwicklung 2021

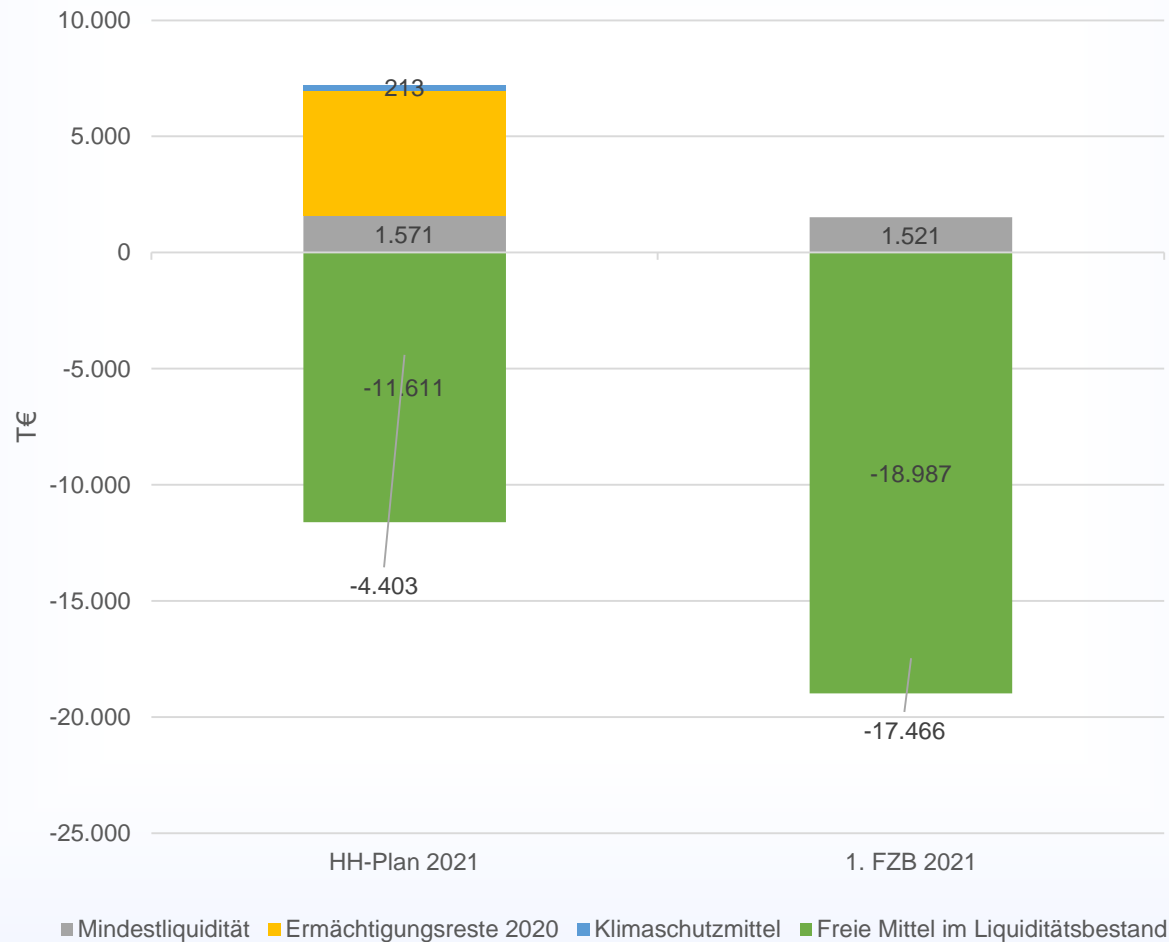
Auszahlungen des Gesamtfinanzhaushalts – investiv

T€



Haushaltsentwicklung 2021

Liquiditätsbestand zum 31.12.



Haushaltsentwicklung 2021

Fazit

	Haushalt 2021 in T€	Verbesserung in T€
		1. FZB Mai 2021
Liquiditätsbestand zum 01.01.2021	1.549	+ 17.583
Saldo Ein-/Auszahlungen Ergebnishaushalt	- 4.726	- 2.785
Saldo Ein-/Auszahlungen für Investitionen	- 13.558	- 18.350
Summe	- 16.735	- 3.552
Rückflüsse von Darlehen	0	+ 0
Gesamt	- 16.735	- 3.552