

Entwicklung Finanzen 2020

3. Finanzbericht 2020 zu den Auswirkungen
der Corona-Pandemie





Haushaltsstand zum 22.07.2020

- Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2020 durch das Kommunal- und Prüfungsamt mit dem Haushaltserlass vom 27.01.2020
 - Öffentliche Bekanntmachung in der Bürger- und Gästeinformation am 05.02.2020
- Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunalen Einnahmen
 - Rückgang Gewerbesteuer/Stundungen
 - Rückgang Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
 - Rückgang Schlüsselzuweisungen und Kommunale Investitionspauschale
 - Fehlende Einnahmen (Gebühren) aufgrund geschlossener Einrichtungen
 - Soforthilfepakete des Landes über 700 Mio. Euro
 - davon 200 Mio. Euro um erste Corona-Kosten (wegfallende Gebühren) abzufedern
 - davon 517 Mio. Euro als „Vorschuss“ über den Finanzausgleich (Ausgleich Steuereinbruch!)
- Aufwendungen sind insgesamt noch im Plan
- Mehraufwand Corona-Pandemie



Ergebnisse der Finanzverhandlungen

- **Konjunkturpaket des Bundes (kommunaler Solidarpakt 2020):**
 - Absenkung der Mehrwertsteuer
 - Kinderbonus für Familien
 - Stärkung der Kommunen
 - Erhöhung der Beteiligung an den KdU dauerhaft um 25 Prozentpunkte
 - Hälfziger Ausgleich der Gewerbesteuerausfälle
 - Erhöhung der Regionalisierungsmittel für den ÖPNV
 - Weiterer Ausbau von Glasfaser und Mobilfunkinfrastruktur
 - Erhöhung der Investitionsmittel im Bereich Kinderbetreuung, Ganztageschule und Sportstättenbau
 - Entlastung bei den Stromkosten – Senkung der EEG-Umlage
 - Zukunftspaket
- **Kommunaler Stabilitäts- und Zukunftspakt:**
 - Ausgleich der Verluste im FAG für 2020 ohne Rückzahlung
 - Kompensation der Rückgänge der Gewerbesteuereinnahmen (Bemessungsgrundlage?)
 - Aufstockung der Soforthilfe um 50 Mio. Euro auf insgesamt 250 Mio. Euro
 - 47 Mio. Euro für Infektionsschutzmaßnahmen an Schulen und Ämtern mit Publikumsverkehr
 - Verdoppelung der Mittel für die Ausstattung von Schulen mit digitalen Endgeräten (130 Mio. Euro)



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Grundsteuer A und B	2020	2019
Plan	1.985.000	1.967.000
Veranlagungsstand	1.992.686	2.031.942
+/-	+7.686 +0,4 %	+64.942 +3,3 %

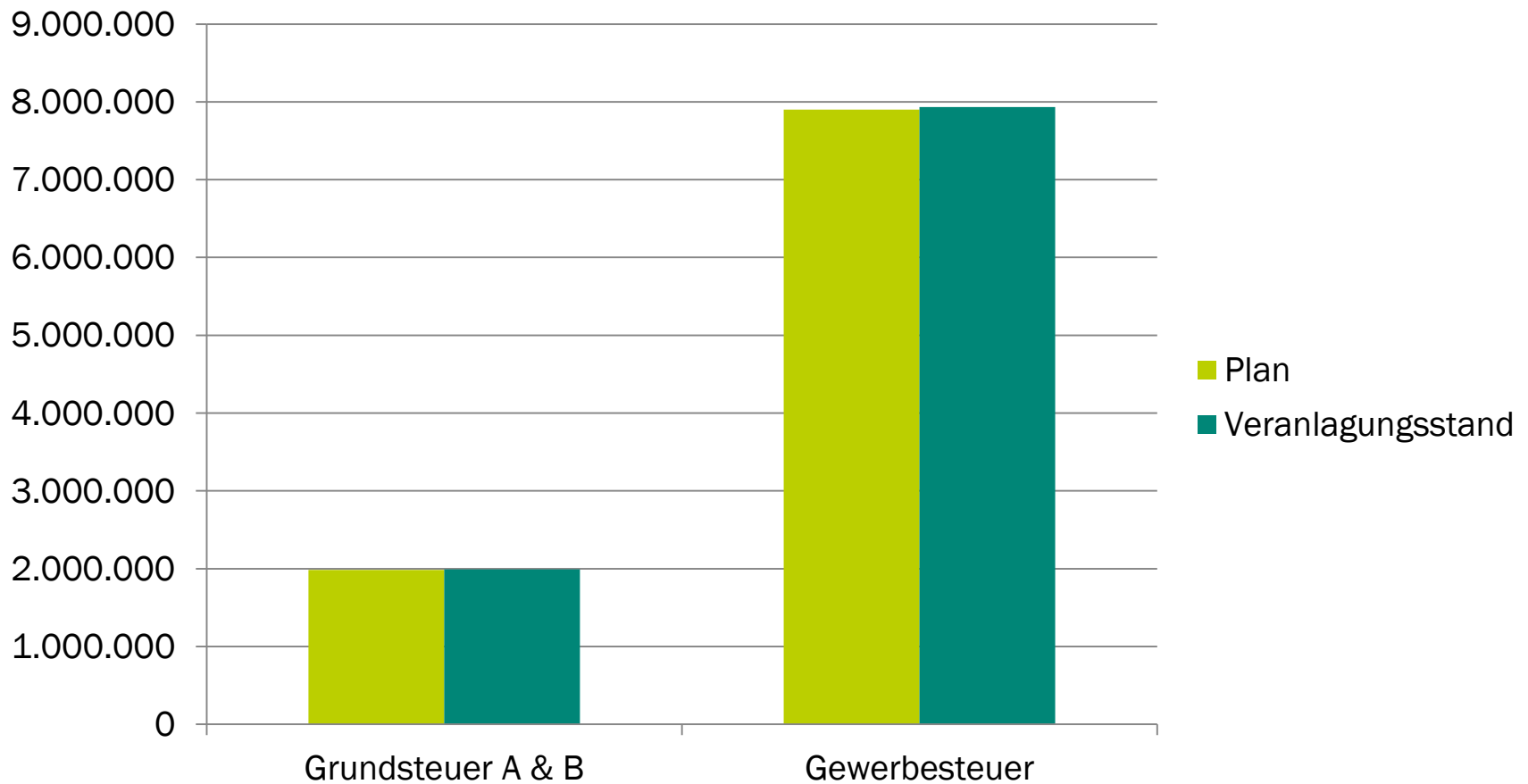


Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Gewerbesteuer	2020	2019
Plan	7.900.000	7.300.000
Veranlagungsstand	7.932.438	10.693.678
+/-	+32.438 +0,4 %	+3.393.678 +46,5 %
- Anpassungen der Vorauszahlung 2020 - Vermehrte Stundungsanträge für Nachzahlungen auf Vorjahre - Niveau 2017: rd. 7 Mio. € Vorjahre 2013 bis 2016: 5,7 Mio. € bis 6,2 Mio. €		



Entwicklung Finanzen 2020 – Übersicht der Realsteuern





Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Einkommenssteuer	2020	2019
Plan	3.923.500 / 7.847.000	7.894.080
Veranlagungsstand	3.660.098 / 7.016.339	7.632.142
+/- Prognose 31.12.	-263.402 / -830.661 -6,7 % / -10,6 %	-261.938 -3,3 %
- Im April wurden rund 10,1 Mio. Arbeitnehmer zur Kurzarbeit abgemeldet - Im Mai waren tatsächlich 7,3 Mio. Beschäftigte in Kurzarbeit (bisheriger Rekordmonat in der Finanzkrise im Mai 2009 mit 1,44 Mio. Kurzarbeiter)		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Umsatzsteuer	2020	2019
Plan	388.745 / 777.490	862.370
Veranlagungsstand	430.069 / 849.607	848.856
+/-	+41.324 / +72.117 +10,6 % / +9,3 %	-13.514 -1,6 %
- Verteilmasse in der Mai-Steuerschätzung von 1.033 auf 1.131 Mrd. € erhöht. - Rückgang durch temporäre Umsatzsteuersenkung -> Sondersteuerschätzung im September!		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Sonstige Steuern (Vergnügungs- und Hundesteuer)	2020	2019
Plan	550.000	550.000
Veranlagungsstand	354.096	652.626
+/-	-195.904 -35,6 %	+102.626 +18,7 %
- Wegfall in der Schließzeit der Vergnügungsstätten: rd. 100.000 € (2 Monate) - Stundungsanträge für 1. Quartal 2020 - Auswirkungen Fremdenverkehrsabgabe in den Folgejahren		

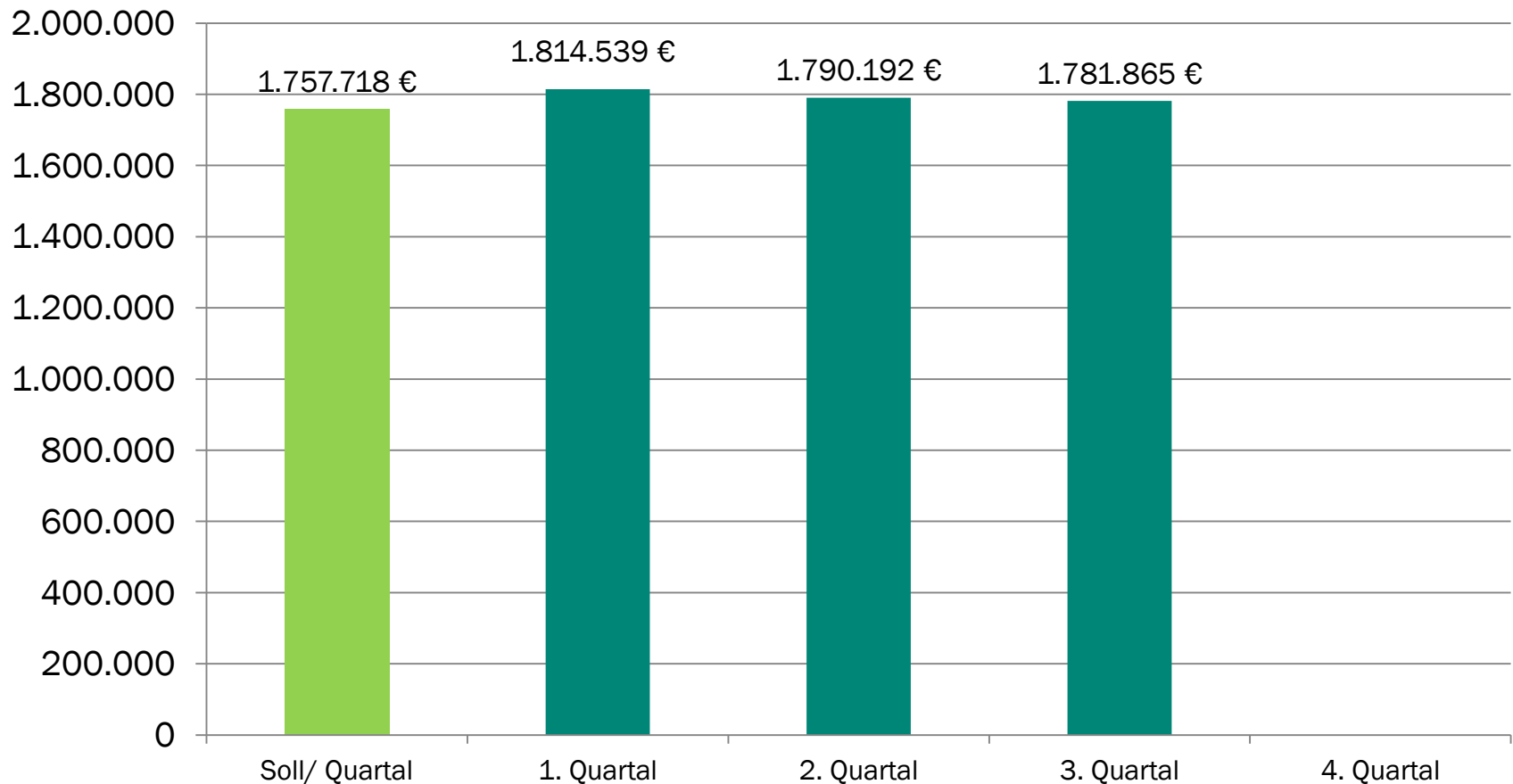


Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Schlüsselzuweisungen	2020	2019
Plan	5.273.153 / 7.030.870	8.200.910
Veranlagungsstand	5.454.362	7.933.794
+/-	+181.210 / +/- 0 +3,4 % / +/-0 %	-267.116 -3,3 %
- 23 % des Landesanteils der Gemeinschaftssteuern - Teilzahlung zum 3. Quartal wurde zur Liquiditätssicherung in den Juli vorgezogen. - Land verstetigt im Jahr 2020 die erhöhten Zahlungen, die den Kommunen dauerhaft verbleiben und stehen ihnen ohne Rückzahlung voll zur Verfügung (rd. 900.000 Euro).		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge





Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Öffentliche und private Leistungsentgelte	2020	2019
Plan	2.134.430	2.158.980
Veranlagungsstand	1.128.212	2.669.983
+/-	-1.006.218 -47,1 %	+511.003 +23,7 %
- Wegfall von öffentl./privaten Leistungsentgelten: rd. 275.000 € - Reduzierung der Aufwandsseite: rd. 53.000 € - 200 Mio. € Soforthilfe des Landes: 169.154 € - Weitere 50 Mio. € Soforthilfe des Landes		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Personalkosten	2020	2019
Plan	9.568.830	9.018.690
Veranlagungsstand	4.335.159	8.608.751
+/-	-5.233.671 -54,7 %	-409.939 -4,5 %
– Prognostizierte Einsparungen aufgrund teilweiser Nichtbesetzung von Stellen rd. 145.000 Euro (-1,5 %).		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2020	2019
Plan	6.482.020	6.182.686
Veranlagungsstand	1.940.735	5.266.651
+/-	-4.541.285 -70,1 %	-916.035 -14,8 %
- Corona-bedingte Mehraufwendungen aktuell 30.309 € - ohne sog. „Sowieso-Kosten“ zzgl. EDV/IT in Höhe von rd. 7.000 € für Telefon und „Mobiles Arbeiten“ - Einsparung von geplanten Aufwendungen: rd. 90.000 €		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	2020	2019
Plan	1.671.325	1.572.150
Veranlagungsstand	675.588	1.380.157
+/-	-995.737 -59,6 %	-191.993 -12,2 %



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Gewerbesteuerumlage	2020	2019
Plan	813.240	1.460.000
Veranlagungsstand	816.575	2.015.745
+/-	+3.335	+555.745
Nettominderertrag Gewerbesteuer	+29.103	+2.837.933



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Kreisumlage	2020	2019
Plan	3.117.730 / 6.235.460	5.659.680
Veranlagungsstand	3.002.440 / 6.004.880	5.659.680
+/-	-115.290 / -230.580 -3,7 % / -3,7 %	+/-0 +/-0,0 %
- Der Kreistag senkte die Kreisumlage um einen weiteren Prozentpunkt auf 26 v.H.		



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Finanzausgleichsumlage	2020	2019
Plan	3.879.840 / 5.173.120	4.467.110
Veranlagungsstand	3.880.066 / 5.173.120	4.467.105
+/-	+226 / +/- 0 +/-0,0 % / +/- 0,0 %	-5 +/-0,0 %



Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis	2020	2019
Plan	-397.471	1.809.984
Veranlagungsstand		rd. 7,6 Mio.
+/-	> - 1,0 Mio.	+ rd. 5,8 Mio.
- Gewerbesteueraufkommen aktuell noch leicht über Planniveau - Die Konjunkturpakete von Bund und Land kompensieren den Rückgang der Gew.-Steuer-Einnahmen. - Deutliche Ertragsrückgänge bei den kommunalen Steuern sowie der Schlüsselzuweisungen - Kompensation der Schlüsselzuweisungen durch Stabilitäts- und Zukunftspakt - Derzeit wird trotz der o.g. Kompensationszahlungen von einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von mindestens 1,0 Mio. Euro ausgegangen. - Kein Ausgleich des Ertragseinbruchs der Einkommens- und Umsatzsteuer >830.000 Euro		



Entwicklung Finanzen 2020 – Finanzhaushalt - Einzahlungen

Gesamt	2020	2019
Plan	7.421.880	5.999.010
Veranlagungsstand	1.850.812	1.026.202
hiervon Ausgleichstock	<i>bewilligt:</i> 70.000 Modernisierung Heizzentrale Mehrzweckhalle und Kiga Hauerz	<i>bewilligt:</i> 130.000 Brückensanierungsprogramm Wurzacher Ach
- Grundstückserlöse BG Gottesberg II - Mittelabruf 1. AZ Ersatzneubau Hallenbad - <i>inzwischen erfolgt!</i> - Schlussrechnung Bildungshaus Arnach und Glasfaserausbau Gewerbepark-West		

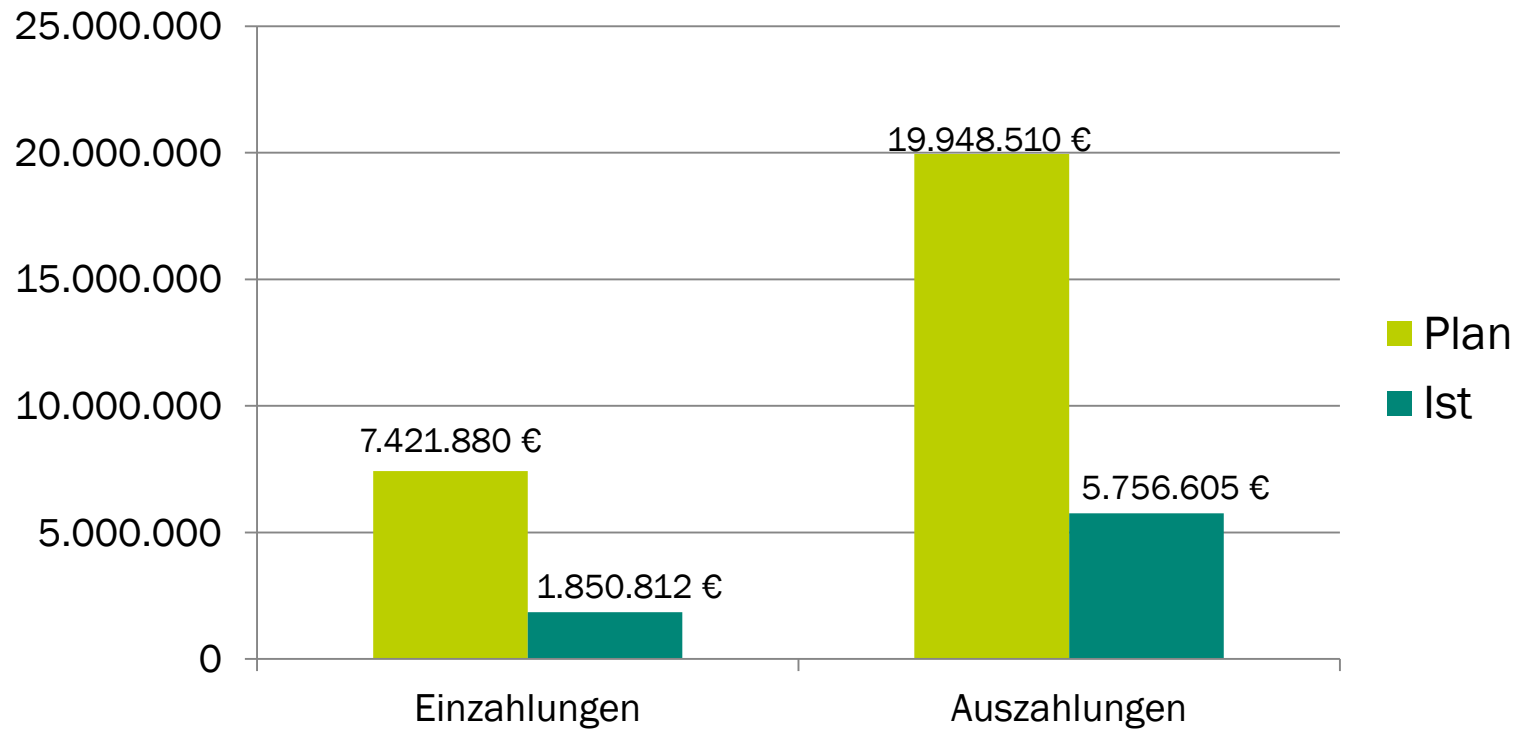


Entwicklung Finanzen 2020 – Finanzhaushalt - Auszahlungen

Gesamt	2020	2019
Plan	19.948.510	17.248.070
Veranlagungsstand	5.756.605	11.489.939
Umsetzungsstand	-14.191.905 -71,1 %	-7.607.078 -45,8 %



Entwicklung Finanzen 2020 – Stand Ein- Auszahlungen





Wie finanziert sich der Finanzhaushalt 2020:

• Gesamter Liquiditätsbedarf	-20.324.579 EUR
• <i>Ordentliches Ergebnis ErgHH:</i>	<i>-397.471 EUR</i>
• <i>Zzgl. AfA:</i>	<i>+2.560.809 EUR</i>
• <i>Abzgl. Ertragszuschüsse:</i>	<i>-776.947 EUR</i>
• <i>Abzgl. aktivierte Eigenleistungen:</i>	<i>-25.000 EUR</i>
• Zahlungsmittelüberschuss aus ErgHH:	+1.361.391 EUR
• Ergebnisverschlechterung	-1.000.000 EUR
• Einzahlungen aus Inv.-Zuwendungen	+6.166.080 EUR
• Einzahlungen aus Verkauf von Grundstücken	+1.070.000 EUR
• Einz. für sonstige Inv.-Zuwendungen	+125.800 EUR
• Umsetzung 2020 - Auszahlungen	+5.756.605 EUR
• <u>Umsetzung 2020 - Einzahlungen</u>	<u>-1.850.812 EUR</u>
• Aus den vorhandenen Liquiditätsreserven	8.695.515 EUR
• Aktuelle Liquiditätsreserve (Stand 23.07.)	rd. 13,1 Mio. EUR
• Abzgl. vorgezogene 3. Tz. FAG	-2.685.766 EUR
• Abzgl. zweckgebundener Rücklagen	-690.089 EUR
• Abzgl. Mindestrücklage nach § 22 II GemHVO	-690.900 EUR
• Verfügbare Liquiditätsreserve	rd. 9,0 Mio. EUR



Kürzungen im Investitionsprogramm 2020:

• Mehrzweckhalle Hauerz	670.000
• Baugebiet Ziegelbach	600.000
Summe :	1.270.000
 Summe Auszahlungen:	 19.948.510
Kürzung Inv.-Programm 2020	-1.270.000
Summe Auszahlungen:	18.678.510



Entwicklung Finanzen 2020 – Stand Ein- Auszahlungen

- **Ergebnishaushalt**
 - Rückgang auf der Ertragsseite (Steuern, Gebühren)
 - Mehraufwendungen durch die Corona Pandemie
 - Aufwandsrückgang durch Absagen und ggf. durch Verschiebungen/Streichungen
- **Liquidität im Finanzhaushalt noch gegeben -> maximale Entnahme!**
 - aus Investitionen -> ggf. Verschiebung von Maßnahmen
- Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung sind bisher keine Kreditaufnahmen geplant, werden aber bei einer Umsetzung des Investitionsprogramms im Finanzplanungszeitraum erforderlich werden.
- Investitionsvolumen von rd. 35 Mio. Euro!!! (nicht abschließend!)
- Schuldenstand zum 31.12.2020: **4.578.278 Euro**



Entwicklung Finanzen 2020

- Bundesregierung senkt Bruttoinlandsprodukt für dieses Jahr um 6,3 %
 - Schwerste Rezession der Nachkriegszeit
 - Rückgang Gewerbesteuer im Bundesdurchschnitt um mind. 20 %
 - Städtetag-Umfrage im RP Tübingen: Rückgang 12 bis 48 %
 - Vergleich zum Vorjahresniveau: -2,8 Mio. € (-25,8 %)
 - Rückgang Schlüsselzuweisungen im Finanzausgleich
 - Niedrigere Hebesätze in der Kreis- und Gewerbesteuerumlage
 - Die Aufwandsseite ist noch im Plan
 - Einsparungen bei den laufenden Aufwendungen als dauerhafter Prozess
- Es zeichnet sich für das Haushaltsjahr 2020 zum gegenwärtigen Zeitpunkt und auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung eine deutliche Ergebnisverschlechterung ab.



Entwicklung Finanzen 2020 - Beschlussvorschlag

- Den dritten Finanzbericht zum Haushaltsvollzug 2020 nimmt der Stadtrat zustimmend zur Kenntnis.
- Der Stadtrat beschließt, die Investitionsmaßnahmen Heizzentrale Mehrzweckhalle Huerz sowie die Erschließung des Baugebiets in Ziegelbach in das kommende Haushaltsjahr 2021 zu verschieben.



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**

Stefan Kunz
Dezernat Finanzen

