



# Informationen zur Haushaltsplanung 2021

Ausschuss Wirtschaft und Finanzen

30.09.2020





## Probleme:

- finanzielle Auswirkung der Corona- Krise z. T. unbekannt (z.B. keine Erstattung Gewerbesteuerausfälle aus Rettungsschirm)
- Finanzplan für 2021 geplantes ordentliches Ergebnis in Höhe von minus 1,45 Mio. €
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer nach Steuerschätzung ca. 1,6 Mio. € weniger in 2021
- zusätzlicher Aufwand 1 Mio. € (Sanierung Mast 17 – Standsicherheit, 200 T€ in 2021, 800 T€ in 2022))
- erhöhte Aufwendungen für die Bewirtschaftung der an die EBEG übertragenen Liegenschaften und Objekte – bis zu 0,3 Mio. €
- Mehraufwendungen bei der Baumpflege / Gefahrenabwehr – ca. 0,5 Mio. €
- Mehraufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung – rund 0,6 Mio. €
- Entgeltausfälle aus der Änderung der SPANS – noch nicht bezifferbar
- Livestream und Sitzungen außerhalb des Rathauses, neue Mitgliedschaften 30.000 €

# Ergebnishaushalt und mittelfristiger Ergebnisplan 2020

## Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung

Ertrags- und Aufwandsarten	Vorl. Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	30.751.731,49	31.202.700	33.188.800	33.988.300	34.788.300	35.588.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.270.403,34	36.236.900	39.207.600	39.422.600	40.260.000	40.879.500
3. Sonstige Transfererträge	8.645,72	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.077.231,95	4.605.400	4.919.400	4.904.400	5.494.000	5.714.500
5. Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.681.152,13	1.529.800	1.412.600	1.429.100	1.438.600	1.420.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.549.980,16	1.322.500	1.397.800	1.396.100	1.390.000	1.394.000
7. Sonst. ordentliche Erträge	2.141.352,60	1.896.300	1.810.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10. = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.480.497,39</b>	<b>76.799.000</b>	<b>81.941.600</b>	<b>82.965.900</b>	<b>85.196.300</b>	<b>86.821.700</b>
11. Personalaufwendungen	19.462.682,62	21.293.000	24.531.100	24.826.800	25.346.300	25.872.800
12. Versorgungsaufwendungen	64.312,27	126.300	5.300	19.400	35.500	63.900
13. Aufwendungen f. Sach-/Dienstleistungen	10.878.145,09	12.773.300	13.305.000	12.133.700	11.485.600	10.658.600
14. Abschreibungen	8.039.593,32	8.339.900	9.971.300	10.186.900	10.750.700	10.863.600
15. Transferaufwendungen	27.824.636,50	29.645.800	32.952.100	33.875.300	34.483.200	34.320.600
16. Sonst. ordentl. Aufwendungen	4.099.395,98	4.937.800	4.999.600	4.534.100	4.303.200	4.321.100
<b>17. = Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.368.765,78</b>	<b>77.116.100</b>	<b>85.764.400</b>	<b>85.576.200</b>	<b>86.404.500</b>	<b>86.100.600</b>
<b>18. = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit(10.-17.)</b>	<b>4.111.731,61</b>	<b>-317.100</b>	<b>-3.822.800</b>	<b>-2.610.300</b>	<b>-1.208.200</b>	<b>721.100</b>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.780.692,93	1.556.200	1.613.600	1.610.000	1.586.600	1.586.600
20. Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	570.795,03	553.500	523.400	449.800	446.600	402.000
<b>21. = Finanzergebnis</b>	<b>1.209.897,90</b>	<b>1.002.700</b>	<b>1.090.200</b>	<b>1.160.200</b>	<b>1.140.000</b>	<b>1.184.600</b>
<b>22. = Ordentliches Jahresergebnis (18.+21.)</b>	<b>5.321.629,51</b>	<b>685.600</b>	<b>-2.732.600</b>	<b>-1.450.100</b>	<b>-68.200</b>	<b>1.905.700</b>
23. Außerordentliche Erträge	425.884,23	500.000	400.000	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	225.354,56	381.000	261.400	22.000	22.000	22.000
<b>25. = Außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>200.529,67</b>	<b>119.000</b>	<b>138.600</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>
<b>26. = Gesamtüberschuss/-fehlbetrag (22.+25.)</b>	<b>5.522.159,18</b>	<b>804.600</b>	<b>-2.594.000</b>	<b>-1.472.100</b>	<b>-90.200</b>	<b>1.883.700</b>

Zusätzlich zum vorhandenen Defizit von 1,4 Mio. € Wird laut Steuerschätzung 05/2020 der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer im Jahr 2021 sinken, d. h. für die Stadt Königs Wusterhausen ca. 1,6 Mio.€ Minderertrag/-einnahmen

## Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung 2021

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Vorl. Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	33.678.820,96	33.188.800	33.988.300	0	34.788.300	35.588.300	0
2.	Zuwendungen und allg. Umlagen	33.469.235,14	36.266.700	37.106.400	0	37.835.400	38.564.400	0
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	5.054,54	5.400	5.400	0	5.400	5.400	0
4.	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.161.550,15	3.848.400	3.551.400	0	3.848.400	3.848.400	0
5.	Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.608.407,48	1.412.600	1.429.100	0	1.438.600	1.420.000	0
6.	Kostenerstattungen/-umlagen	2.296.584,47	1.517.500	1.517.300	0	1.511.200	1.515.200	0
7.	Sonst. Einzahlungen	2.024.394,25	1.560.000	1.570.000	0	1.570.000	1.570.000	0
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.642.053,82	1.613.600	1.610.000	0	1.586.600	1.586.600	0
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>78.886.100,81</b>	<b>79.413.000</b>	<b>80.777.900</b>	<b>0</b>	<b>82.583.900</b>	<b>84.098.300</b>	<b>0</b>
10.	Personalauszahlungen	20.533.016,77	24.419.300	24.893.900	0	25.377.500	25.871.200	0
11.	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12.	Auszahlungen Sach-/Dienstleist.	12.359.357,40	13.327.000	12.155.700	0	11.507.600	10.680.600	0
13.	Transferauszahlungen	29.761.382,99	32.386.400	33.296.500	0	36.123.300	33.972.200	0
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.800.325,05	5.069.000	4.529.900	0	4.295.800	4.269.100	0
15.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>67.454.082,21</b>	<b>75.201.700</b>	<b>74.876.000</b>	<b>0</b>	<b>77.304.200</b>	<b>74.793.100</b>	<b>0</b>
16.	= Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (9.-15.)	<b>11.432.018,60</b>	<b>4.211.300</b>	<b>5.901.900</b>	<b>0</b>	<b>5.279.700</b>	<b>9.305.200</b>	<b>0</b>

## Entwurf Ergebnishaushalt 2021 bis 2024

Stand 30.09.2020

Bemerkung	Ansatz 2021 alt	Ansatz 2021 neu	FPL 2022 alt	FPL 2022 neu	FPL 2023 alt	FPL 2023 neu	FPL 2024 neu
<b>Ertrag</b>	<b>85.115.800</b>	<b>84.912.900</b>	<b>87.338.300</b>	<b>86.526.600</b>	<b>88.929.100</b>	<b>88.127.000</b>	<b>89.434.500</b>
<b>Aufwand</b>	<b>86.587.900</b>	<b>89.130.000</b>	<b>87.428.500</b>	<b>91.798.700</b>	<b>87.045.400</b>	<b>90.169.800</b>	<b>90.034.200</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.472.100</b>	<b>-4.217.100</b>	<b>-90.200</b>	<b>-5.272.100</b>	<b>1.883.700</b>	<b>-2.042.800</b>	<b>-599.700</b>

## Entwurf Investitionsplanung 2021 bis 2024

Stand 29.09.2020

	Ansatz 2021 alt	Ansatz 2021 neu	FPL 2022 alt	FPL 2022 neu	FPL 2023 alt	FPL 2023 neu	FPL 2024 alt	FPL 2024 neu	Ges. neu 2021 bis 2024
<b>Einzah- lungen</b>	20.399.600	12.055.196	6.949.600	9.520.100	6.625.600	6.882.100	0	7.897.100	36.354.496
<b>Auszah- lungen</b>	31.121.200	65.867.608	17.650.400	31.351.740	10.962.300	17.208.340	0	8.829.940	123.257.628
<b>Saldo</b>	-10.721.600	-53.812.412	-10.700.800	-21.831.640	-4.336.700	-10.326.240	0	-932.840	-86.903.132

## Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung

Stand 30.09.2020

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
	2	3	5	6	7
<b>16. = Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.211.300</b>	<b>3.156.900</b>	<b>2.097.800</b>	<b>3.378.700</b>	<b>8.705.500</b>
24. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.940.400	12.055.100	9.520.100	6.882.100	7.897.100
32. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.702.300	65.867.700	31.351.800	17.208.400	8.829.900
<b>33. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.761.900</b>	<b>-53.812.600</b>	<b>-21.831.700</b>	<b>-10.326.300</b>	<b>-932.800</b>
<b>34. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-20.550.600</b>	<b>-50.655.700</b>	<b>-19.733.900</b>	<b>-6.947.600</b>	<b>7.772.700</b>
37. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
40. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
<b>41. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>44. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42.-43.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45. = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>-20.550.600</b>	<b>-50.655.700</b>	<b>-19.733.900</b>	<b>-6.947.600</b>	<b>7.772.700</b>
46. voraussichtl. Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des HH-Jahres	43.062.800	22.512.200	-28.143.500	-47.877.400	-54.825.000
<b>47. + fremde Finanzmittel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>48. = voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>22.512.200</b>	<b>-28.143.500</b>	<b>-47.877.400</b>	<b>-54.825.000</b>	<b>-47.052.300</b>

mit Kreditaufnahme

## Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung

Stand 30.09.2020

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
	2	3	5	6	7
<b>16. = Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.211.300</b>	<b>3.156.900</b>	<b>2.097.800</b>	<b>3.378.700</b>	<b>8.705.500</b>
24. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.940.400	12.055.100	9.520.100	6.882.100	7.897.100
32. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.702.300	65.867.700	31.351.800	17.208.400	8.829.900
<b>33. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.761.900</b>	<b>-53.812.600</b>	<b>-21.831.700</b>	<b>-10.326.300</b>	<b>-932.800</b>
<b>34. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-20.550.600</b>	<b>-50.655.700</b>	<b>-19.733.900</b>	<b>-6.947.600</b>	<b>7.772.700</b>
37. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	29.500.000	21.100.000	9.000.000	0
40. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	990.000	1.695.000	2.065.000	2.065.000
<b>41. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>28.510.000</b>	<b>19.405.000</b>	<b>6.935.000</b>	<b>-2.065.000</b>
<b>44. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42.-43.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45. = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>-20.550.600</b>	<b>-22.145.700</b>	<b>-328.900</b>	<b>-12.600</b>	<b>5.707.700</b>
46. voraussichtl. Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des HH-Jahres	43.062.800	22.512.200	366.500	37.600	25.000
47. + fremde Finanzmittel	0	0	0	0	0
<b>48. = voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>22.512.200</b>	<b>366.500</b>	<b>37.600</b>	<b>25.000</b>	<b>5.732.700</b>





## Grundlagen für eine Kreditgenehmigung (BbgKVerf) \*

- Einschätzung der Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch die Kommunalaufsicht
- Ausgeglichener Ergebnishaushalt
- Tilgung muss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden
- Grundsatz der Subsidiarität, d.h.
  - Vorrangiger Verbrauch des Kassenbestandes
  - Grundsatz der Einnahmebeschaffung (§ 64 Abs. 2 BbgKVerf) also vorrangige Überprüfung der Möglichkeit zur Erzielung höherer Erträge aus Mieten und Pachten, Gebühren und Beiträgen sowie Steuern

\* Anhörungsschreiben der Kommunalaufsicht zur Genehmigungsfähigkeit des Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen vom 18.01.2019