

Mitglieder des Kreistags
des Landkreises Esslingen

Kreistag 08.10.2020 öffentlich Kenntnisnahme

Betreff: Einbringung Haushaltsplan 2021
 - Erstes Änderungsverzeichnis zum Haushaltsplan 2021

Anlagen: 1. Fortgeschriebene Haushaltssatzung bei KU-Hebesatz 30,8 v.H.
 2. Erstes Änderungsverzeichnis KU-Hebesatz 30,8 v.H.
 3. Entwicklung der Verschuldung KU-Hebesatz 30,8 v.H.
 4. Entwicklung der Liquidität
 5. Fortschreibung Finanzplanung 2022 - 2024

BESCHLUSSANTRAG:

Kenntnisnahme.

Auswirkungen auf den Haushalt:

Siehe nachfolgende Sachdarstellung.

Sachdarstellung:

Die Aufstellung des Haushaltsplanentwurfs 2021 war aufgrund des fehlenden Haushaltserlasses äußerst schwierig. Wichtige Eckdaten zum kommunalen Finanzausgleich fehlten. Bekannt waren die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung. Die Steuer-schätzer prognostizierten einen Rückgang der Wirtschaftsleistung von 10 %. Der vorliegende Entwurf basiert auf diesen Daten.

Nach Redaktionsschluss für den Haushaltsplanentwurf 2021 fand im September eine außerplanmäßige Steuerschätzung statt. Dabei wurde deutlich, dass die erwarteten wirtschaftlichen Einbrüche nicht so drastisch ausfallen werden, wie noch im Mai angenommen.

Zwischenzeitlich liegen die Orientierungsdaten des Ministeriums für Finanzen und

des Ministeriums für Inneres, Digitalisierung und Migration zur kommunalen Haushalts- und Finanzplanung in den Jahren 2021 ff (Haushaltserlass) im Entwurf vor. Demnach beträgt der Kopfbetrag zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen nach § 8 Finanzausgleichsgesetz (FAG) 737 EUR pro Einwohner (EW). Im Haushaltsplanentwurf ist die Verwaltung von einem Kopfbetrag von 671 EUR/EW ausgegangen. Es ergeben sich rd. 25,1 Mio. EUR Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen gegenüber der Entwurfsplanung. In der Folge kann der Kreisumlage-Hebesatz auf 30,8 v.H. festgelegt und die ursprünglich vorgesehene Kreditermächtigung um rd. 8,7 Mio. EUR reduziert werden.

Die Veränderungen werden im Folgenden dargestellt:

	Planansatz Entwurf 2021 in EUR	Planansatz 1. Änderungsverzeichnis in EUR	Mehr- (+)/Wenigerertrag (-) bzw. Mehr-(-)/Weniger-aufwand (+) in EUR
Schlüsselzuweisungen	44.502.400	69.575.000	25.072.600
Kreisumlage-Aufkommen	273.840.300	263.571.300	-10.269.000
Kreisumlage-Hebesatz	32,0%	30,8%	-1,2%
Ordentliches Ergebnis	-14.505.700	297.900	14.803.600
Kreditermächtigung	38.699.000	30.000.000	-8.699.000
Schuldenstand zum 31.12.2021 (ohne Ausleihungen)	212.967.400	204.268.400	-8.699.000
Voraussichtl. liquide Eigenmittel zum 31.12.2021 ohne gebundene Mittel	27.994.500	34.099.100	6.104.600

Die einzelnen Auswirkungen sind aus den Anlagen 1 bis 4 ersichtlich. Darüber hinaus sind die entsprechend fortgeschriebenen Eckdaten in der Finanzplanung in Anlage 5 dargestellt.

Fazit

Der Haushaltsplanentwurf 2021 (Stand 10. September 2020) wird mit den Änderungen, die sich aus dieser Sitzungsvorlage ergeben, eingebracht.

gez.
Heinz Eininger
Landrat

Haushaltssatzung des Landkreises Esslingen für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund der §§ 48 und 49 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Kreistag am folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	643.313.700
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	643.015.800
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2) von	297.900
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	297.900

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	639.886.600
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	621.579.900
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	18.306.700
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	6.968.800
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	49.212.200
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-42.243.400
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-23.936.700

EUR

2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	30.000.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	14.174.100
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	15.825.900
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-8.110.800

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 30.000.000 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 141.295.600 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 128.603.000 EUR.

§ 5 Kreisumlagehebesatz

Der Umlagesatz für die **Kreisumlage** wird auf **30,80 v. H.** der Steuerkraftsummen der Städte und Gemeinden des Landkreises festgesetzt (§ 35 Abs. 1 FAG).

Esslingen am Neckar,

Heinz Eininger
Landrat

Landkreis Esslingen

Erstes Änderungsverzeichnis zum Haushaltsplanentwurf

2021

- Stand 07.10.2020 -

Erläuterungen zu Spalte 10:

1 = Änderungen aufgrund Entwurf Haushaltserlass

Fortschreibung HH-Planentwurf 2021 - Kreisumlage-Hebesatz 30,8 %

HH-Plan Seite	TH	Produkt- gruppe bzw. Produkt	Nr.	Bezeichnung	Planansatz		mehr (+) weniger (-)	Erläut.
					alt	neu		
					in EUR	in EUR	in EUR	
1	2	3	4	6	7	8	9	10
				1. Gesamtergebnishaushalt				
				Ordentliche Erträge				
	9	6110	2	Schlüsselzuweisungen	44.502.400	69.575.000	25.072.600	1
	9	6110	2	Kreisumlage 30,8 %	273.840.300	263.571.300	-10.269.000	
				Nicht veränderte ordentliche Erträge	310.167.400	310.167.400	0	
				1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	628.510.100	643.313.700	14.803.600	
				Ordentliche Aufwendungen				
				Nicht veränderte ordentliche Aufwendungen	643.015.800	643.015.800	0	
				1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	643.015.800	643.015.800	0	
				1.3 Ordentliches Ergebnis				
				(Saldo aus 1.1 und 1.2)	-14.505.700	297.900	14.803.600	
				1.9 Veranschlagtes Gesamtergebnis	-14.505.700	297.900	14.803.600	
				2. Gesamtfinanzenhaushalt				
				Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
				Veränderte Einzahlungen	318.342.700	333.146.300	14.803.600	
				Nicht veränderte Einzahlungen	306.740.300	306.740.300	0	
				2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	625.083.000	639.886.600	14.803.600	
				Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
				Veränderte Auszahlungen	0	0	0	
				Nicht veränderte Auszahlungen	621.579.900	621.579.900	0	
				2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	621.579.900	621.579.900	0	
				2.3 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit				
				(Saldo aus 2.1 und 2.2)	3.503.100	18.306.700	14.803.600	

HH-Plan Seite	TH	Produkt- gruppe bzw. Produkt	Nr.	Bezeichnung	Planansatz		mehr (+) weniger (-)	Erläut.
					alt	neu		
					in EUR	in EUR		
1	2	3	4	6	7	8	9	10
				Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	
				Nicht veränderte Einzahlungen	6.968.800	6.968.800	0	
				2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.968.800	6.968.800	0	
				Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
				Nicht veränderte Auszahlungen	49.212.200	49.212.200	0	
				2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.212.200	49.212.200	0	
				2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-42.243.400	-42.243.400	0	
				2.7 Veranschlagter Finanzierungsüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-38.740.300	-23.936.700	14.803.600	
				Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	9	6120	19	Neuaufnahme Darlehen	38.699.000	30.000.000	-8.699.000	
				Nicht veränderte Einzahlungen	0	0	0	
				2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	38.699.000	30.000.000	-8.699.000	
				Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	9	6120	20	Tilgungen Kernhaushalt	7.647.700	7.647.700	0	
				Tilgungsanteil PPP Erweiterungsba	655.000	655.000	0	
				Tilgungen Investitionsfinanzierung KKES	5.126.100	5.126.100	0	
				Nicht veränderte Auszahlungen	745.300	745.300	0	
				2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.174.100	14.174.100	0	
				2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	24.524.900	15.825.900	-8.699.000	
				2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-14.215.400	-8.110.800	6.104.600	

Entwicklung der Gesamtverschuldung 2020 - 2024**Fortschreibung HH-Planentwurf 2021 - Kreisumlage-Hebesatz 30,8%**

Entwicklung Schulden	Kernhaushalt inkl. PPP Verw.geb. Pulverwiesen	Investitionskostenzuschüsse medius KLINIKEN gGmbH	Summe Landkreis
voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2020	111.661.110 €	76.035.981 €	187.697.091 €
Neuverschuldung 2021	30.000.000 €	0 €	30.000.000 €
Tilgung 2021	-8.302.715 €	-5.126.048 €	-13.428.763 €
voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2021	133.358.395 €	70.909.933 €	204.268.328 €
Neuverschuldung 2022	14.500.000 €	0 €	14.500.000 €
Tilgung 2022	-8.274.583 €	-5.225.184 €	-13.499.767 €
voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2022	139.583.812 €	65.684.749 €	205.268.561 €
Neuverschuldung 2023	18.000.000 €	0 €	18.000.000 €
Tilgung 2023	-7.679.573 €	-5.278.553 €	-12.958.126 €
voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2023	149.904.239 €	60.406.196 €	210.310.435 €
Neuverschuldung 2024	25.000.000 €	0 €	25.000.000 €
Tilgung 2024	-8.241.175 €	-5.185.101 €	-13.426.276 €
voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2024	166.663.064 €	55.221.095 €	221.884.159 €

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität**Fortschreibung HH-Planentwurf 2021**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
		2020 EUR	jahr 2021 EUR	jahr 2022 EUR	jahr 2023 EUR	jahr 2024 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	34.348.134				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	8.818.343				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	43.166.476				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-17.200.000				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0				
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	30.561.700	-8.110.800	-28.305.000	-5.901.200	-2.108.000
8a	+ Einzahlungen aus Forderungen der Spitzabrechnung Flüchtlingsunterbringung	3.700.000	6.800.000	6.800.000	5.700.000	2.200.000
8b	+ haushaltsunwirksame Einzahlung - Festgeldanlage Inklusionsprojekt Nachlass	812.698	0	0	0	0
8c	- haushaltsunwirksame Auszahlungen - Bausparvertrag	-8.000.000	-8.000.000	0	0	0
8d	+ Zugang Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln - Bausparvertrag	8.000.000	8.000.000	0	0	0
8e	- Abgang Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln - Festgeldanlage Inklusionsprojekt Nachlass	-812.698	0	0	0	0
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	60.228.176	58.917.376	37.412.376	37.211.176	37.303.176
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0	0	0	0
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
11a	- für eingezahlte Bausparverträge	-16.005.644	-24.005.600	-24.005.600	-24.005.600	-24.005.600
11b	- für Inklusionsprojeket Nachlass	-812.698	-812.700	-812.700	-812.700	-812.700
12	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	43.409.834	34.099.076	12.594.076	12.392.876	12.484.876
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	11.269.790	11.755.082	12.124.581	12.378.280	12.430.707

Mittelfristiger Finanzplan 2022 - 2024 Ergebnis- und Finanzhaushalt**Fortschreibung HH-Planentwurf 2021**

Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Planung		
			2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
			3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.300.000	5.300.000	5.300.000
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	546.450.800	557.097.300	568.529.300
		<i>darin enthalten</i>			
		<i>Schlüsselzuweisungen</i>	68.183.500	67.297.100	69.316.000
		<i>Kreisumlage</i>	258.299.900	269.013.400	277.083.800
		<i>nachrichtlich</i>			
		<i>Kreisumlage-Hebesatz</i>	30,8%	32,5%	32,5%
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.707.700	2.593.000	2.597.400
4	+	Sonstige Transfererträge	13.298.200	13.431.200	13.565.500
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.271.800	2.294.400	2.317.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.991.700	3.021.600	3.051.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.618.500	63.185.400	63.667.200
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	194.100	167.300	141.000
9	+	Akt. Eigenstg. u. Bestandsveränderungen	114.800	114.800	114.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	807.300	801.200	795.100
11	=	Ordentliche Erträge	636.754.900	648.006.200	660.079.200
12	-	Personalaufwendungen	-111.228.700	-111.228.700	-111.228.700
13	-	Versorgungsaufwendungen	-3.300.000	-3.300.000	-3.300.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.244.400	-60.244.400	-60.244.400
15	-	Abschreibungen	-21.403.600	-21.469.600	-21.689.100
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.096.700	-5.237.100	-5.297.700
17	-	Transferaufwendungen	-332.622.800	-335.120.500	-337.518.800
		<i>darin enthalten</i>			
		<i>FAG-Umlage</i>	-25.423.400	-25.100.100	-24.792.600
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.535.300	-111.550.600	-112.475.000
19	=	Ordentliche Aufwendungen	-644.431.500	-648.150.900	-651.753.700
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-7.676.600	-144.700	8.325.500
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	-7.676.600	-144.700	8.325.500

Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Planung		
			2022	2023	2024
			EUR	EUR	EUR
			3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.300.000	5.300.000	5.300.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	546.450.800	557.097.300	568.529.300
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	13.298.200	13.431.200	13.565.500
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.271.800	2.294.400	2.317.200
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.991.700	3.021.600	3.051.700
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.618.500	63.185.400	63.667.200
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	194.100	167.300	141.000
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	189.500	189.500	189.500
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	633.314.600	644.686.700	656.761.400
10	-	Personalauszahlungen	-110.657.700	-110.657.700	-110.657.700
11	-	Versorgungsauszahlungen	-3.300.000	-3.300.000	-3.300.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.244.400	-60.244.400	-60.244.400
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-5.096.700	-5.237.100	-5.297.700
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-332.622.800	-335.120.500	-337.518.800
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-110.535.300	-111.550.600	-112.475.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-622.456.900	-626.110.300	-629.493.600
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	10.857.700	18.576.400	27.267.800
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.790.900	615.000	1.890.000
20	+	Einzahlungen aus Veräußerung Sachvermögen	15.000	15.000	15.000
21	+	Einzahlungen aus Veräußerung v. Finanzvermögen	745.300	645.800	567.800
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.551.200	1.275.800	2.472.800
24	-	Auszahlungen für Grundstücke und Gebäude	-10.000	-10.000	-10.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.590.000	-24.105.000	-37.655.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.826.500	-1.800.500	-1.647.500
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.403.300	-4.121.000	-3.429.000
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-139.000	-139.000	-139.000
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.968.800	-30.175.500	-42.880.500
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-39.417.600	-28.899.700	-40.407.700
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-28.559.900	-10.323.300	-13.139.900
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen	14.500.000	18.000.000	25.000.000
34a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen - ohne Ausleihungen	-13.499.800	-12.958.100	-13.426.300
34b	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen - Ausleihungen	-745.300	-619.800	-541.800
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	254.900	4.422.100	11.031.900
36	=	Finanzierungsmittelbestand	-28.305.000	-5.901.200	-2.108.000