

Nummer: 136/2018  
den 23.11.2018

Mitglieder des Kreistags  
des Landkreises Esslingen

- Öffentlich  
 Nichtöffentlich  
 Nichtöffentlich bis zum  
Abschluss der Vorberatung

- KT  
 VFA 06. Dez. 2018  
 ATU  
 ATU/BA  
 SOA  
 KSA  
 JHA

Betreff: Finanzausschussbericht zum 31. Oktober 2018

Anlagen: 1

- Verfahrensgang:  Einbringung zur späteren Beratung  
 Vorberatung für den Kreistag  
 Abschließender Beschluss im Ausschuss

**BESCHLUSSANTRAG:**

Von der Fortschreibung des Finanzausschussberichts für das Haushaltsjahr 2018 wird Kenntnis genommen.

**Auswirkungen auf den Haushalt:**

Siehe nachfolgende Sachdarstellung.

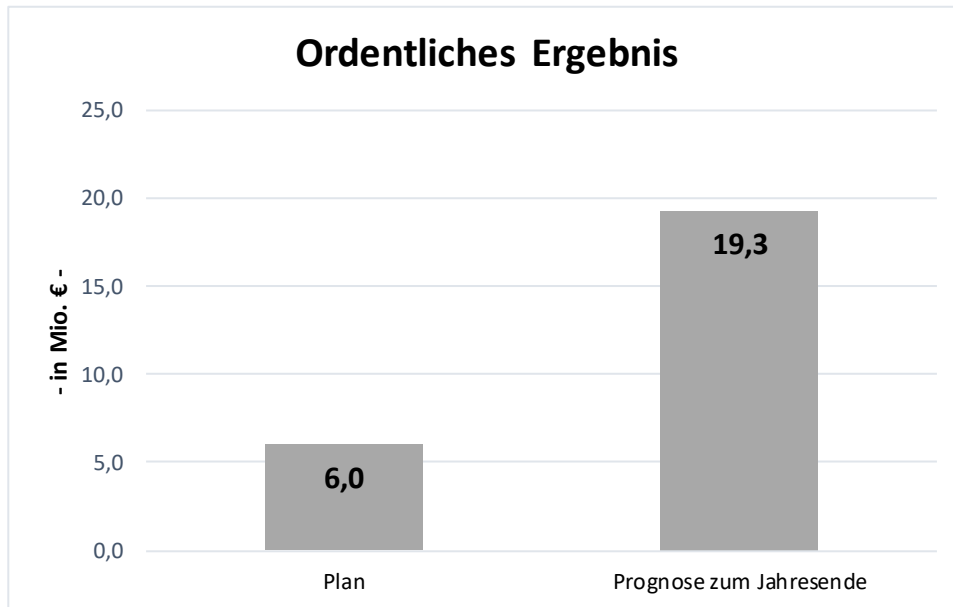
**Sachdarstellung:**

Die Mitglieder des Verwaltungs- und Finanzausschusses wurden mit Finanzausschussberichten in den Sitzungen am 12.07.2018 und 27.09.2018 über den Verlauf des Haushaltsjahres 2018 zum Stand 31.05.2018 bzw. 31.07.2018 informiert (siehe Sitzungsvorlagen Nrn. 61/2018 bzw. 81/2018).

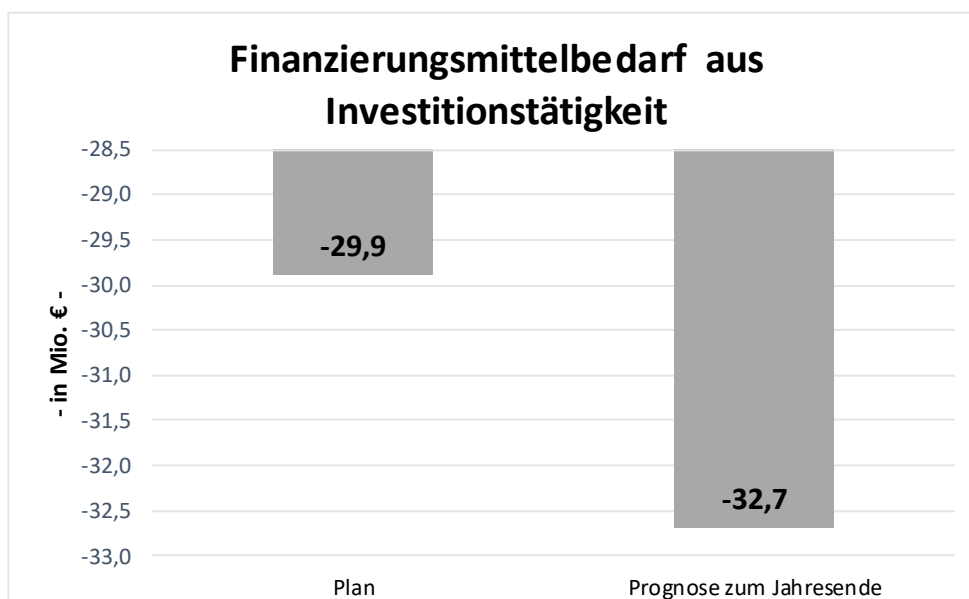
Die Prognose des Rechnungsergebnisses 2018 wurde zum Stand 31.10.2018 wie folgt fortgeschrieben:

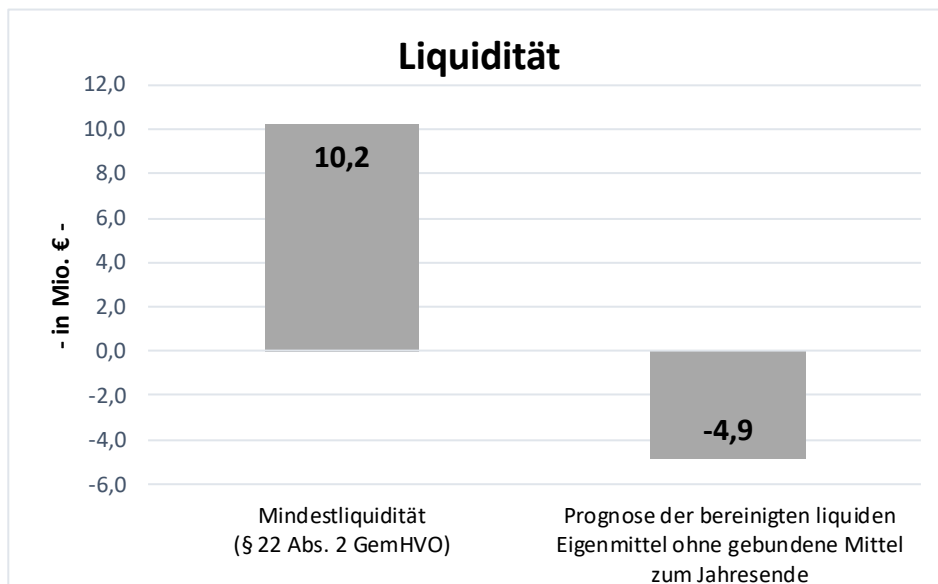
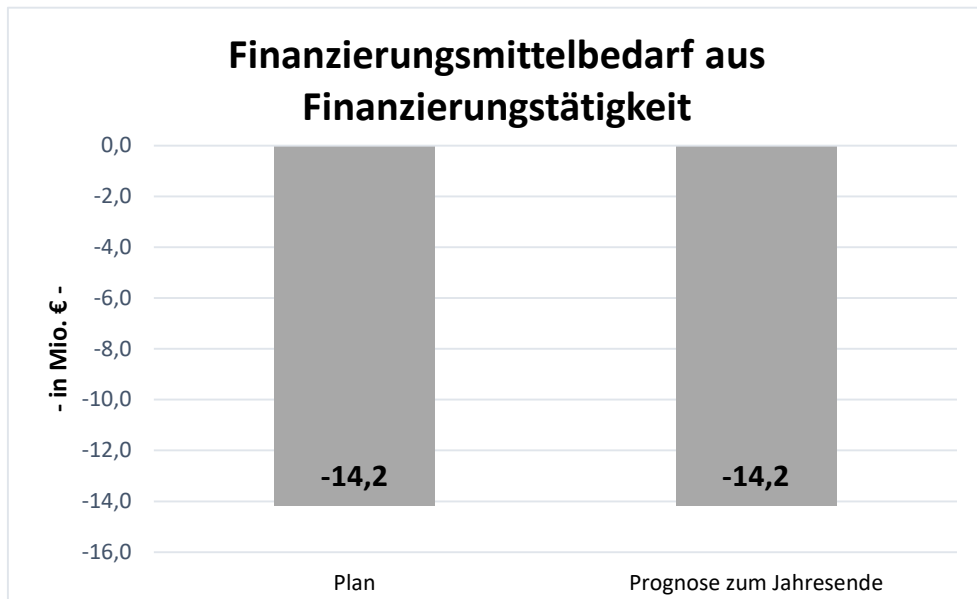
## 1. Finanzielle Eckdaten zum Stand des Haushaltsvollzugs 2018

### 1.1 Ertragslage

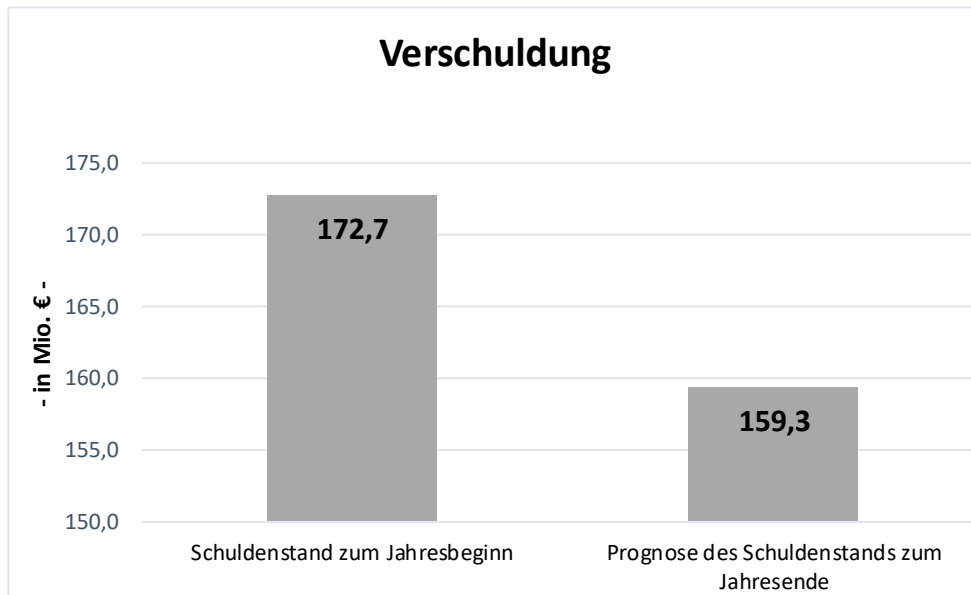


### 1.2 Finanzlage





### 1.3 Verschuldung



## 2. Haushaltsverlauf

Die voraussichtliche Verbesserung des **ordentlichen Ergebnisses** (siehe Seiten 3 bis 7 der Anlage) beträgt mittlerweile 13,3 Mio. € und ergibt sich durch Mehrerträge von insgesamt 26,2 Mio. € sowie durch Mehraufwendungen von insgesamt 12,9 Mio. €. Gegenüber der letzten Prognose zum 31.07.2018 bedeutet dies eine weitere Verbesserung um 2,3 Mio. €. Diese weitere Verbesserung ist in erster Linie auf höhere Erträge bei der Grunderwerbsteuer und den Schlüsselzuweisungen zurückzuführen. Der Nettoaufwand im Sozialen Leistungsbereich verschlechterte sich dagegen um 1,0 Mio. €.

Die Mehrerträge von 26,2 Mio. € resultieren insbesondere aus dem Sozialen Leistungsbereich (+13,7 Mio. €), den Schlüsselzuweisungen (+5,1 Mio. €), der Grunderwerbsteuer (+6,0 Mio. €) und sonstigen FAG-Zuweisungen (+2,2 Mio. €). Außerdem wird mit einem Gebührenplus von 2,2 Mio. € gerechnet.

Die Mehraufwendungen betragen allein im Sozialen Leistungsbereich dagegen 16,3 Mio. €.

Diesen stehen insbesondere Einsparungen bei den Personalaufwendungen (2,3 Mio. €) sowie in 2018 nicht benötigte Mittel für die Felssanierung Ruine Reußenstein (1,0 Mio. €) gegenüber.

Die Erhöhung des **Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit** (siehe Seite 8 der Anlage) um 2,8 Mio. € ist auf über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen für den Verwaltungsbau Plochingen (4,2 Mio. €), für den Neubau der Albert-Schäffle-Schule (3,8 Mio. €) sowie neu für den Neubau der Sporthalle in Esslingen-Zell (0,7 Mio. €) zurückzuführen.

Demgegenüber stehen Mehreinzahlungen bei den Kreisstraßen (0,2 Mio. €) und Wenigerauszahlungen bei den Gemeinschaftsunterkünften (3,3 Mio. € netto), bei der Sporthalle der Philipp-Matthäus-Hahn-Schule Nürtingen (0,5 Mio. €), bei der Verlängerung Stadtbahn Flughafen/Messe (U6) (0,9 Mio. €) sowie bei der Breitbandversorgung (0,9 Mio. €). Bei den überplanmäßigen Auszahlungen für die Albert-Schäffle-Schule (Teilbetrag von 3,3 Mio. €) und die Sporthalle in Esslingen-Zell (0,7 Mio. €) ist zu beachten, dass diese aufgrund des schnelleren Bauablaufs entstanden sind und die Folgejahre entsprechend entlastet werden.

Der erhöhte Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von 2,8 Mio. EUR (Prognose zum 31.07.2018: 3,4 Mio. EUR) wird durch die zahlungswirksamen Verbesserungen des ordentlichen Ergebnisses in 2018 finanziert.

Bei den bereinigten **liquiden Eigenmitteln zum Jahresende** zeichnet sich keine weitere Entspannung ab. Wie bereits berichtet wird bis zum Jahresende mit einem Zahlungseingang von insgesamt 20,3 Mio. € aus den sog. Vorgriffszahlungen für Mehraufwendungen aus der Flüchtlingsunterbringung für die Jahre 2017 und 2018 gerechnet. Darüber hinaus werden keine weiteren Zahlungen erwartet.

Die erwarteten bereinigten **liquiden Eigenmittel ohne gebundene Mittel zum Jahresende** (siehe Seiten 10/11 der Anlage) liegen somit weiterhin mit rd. - 4,9 Mio. € um 15,1 Mio. € unter der vorgeschriebenen Mindestliquidität von 10,2 Mio. €

### **3. Verwendung der voraussichtlichen Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses**

Die Finanzierungsleitlinien wurden am 14.12.2017 durch den Kreistag neu gefasst (Sitzungsvorlage Nr. 129/2017). Die Ziffer 3 sieht ab dem Haushaltsjahr 2018 vor:

*Verbesserungen des ordentlichen Ergebnisses eines Haushaltsjahres können mit maximal 40 v. H. für die Entlastung der Kreisumlage der folgenden Kreishaushalte eingesetzt werden. Mindestens 60 v. H. dieser Verbesserungen werden zum Abbau der Verschuldung oder als Eigenfinanzierungsrate eingesetzt.*

Einigkeit bestand darin, dass eine Bindung der Mittel nur dann erfolgen kann, wenn die endgültige Verbesserung des Ergebnishaushaltes sich auch entsprechend in der Liquidität auswirkt. Der Kreistag hat somit die Möglichkeit im Rahmen der Haushaltsplanberatungen über die Verwendung von bis zu 40% der liquiden Verbesserungen des Ergebnishaushaltes zu entscheiden. Auf der anderen Seite können dann mindestens 60% dieser Verbesserungen für den Schuldenabbau eingeplant werden.

Die voraussichtliche Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses in 2018 von 13,3 Mio. € ist zunächst um 2,8 Mio. € zu reduzieren um damit den erwarteten Mehrbedarf im investiven Finanzhaushalt 2018 finanzieren zu können. Von den verbleibenden 10,5 Mio. € können maximal 40 % bzw. 4,2 Mio. € zur Entlastung

der Kreisumlage, und 60 % bzw. 6,3 Mio. € zur Eigenfinanzierung im Haushaltsjahr 2019 gebunden werden.

Unter Zugrundelegung der Vorgriffszahlungen auch für das Haushaltsjahr 2019 geht die Verwaltung davon aus, dass im Haushaltsjahr 2019 ein zusätzlicher Liquiditätszufluss für die Vorjahre in Höhe von 5,4 Mio. € bei der Kreiskasse eingehen wird. Dies führt zwar zu einer weiteren Verbesserung der Liquidität, die Mindestliquidität wird aber weiterhin deutlich unterschritten. Damit kann die Bindung in der Ergebnisrücklage zur Entlastung der Kreisumlage erst ab dem Haushalt 2020 aufgelöst werden.

Die CDU-Fraktion und die Fraktion Grüne haben im Rahmen der Beratungen zum Haushaltsplan 2019 Anträge über die Verwendung der erwarteten Verbesserungen des Ergebnishaushalts ab dem Haushaltsjahr 2018 gestellt.

**Auf die Vorlagen Nr. 120a/2018 Anträge der Fraktionen und Stellungnahmen der Verwaltung sowie Nr. 131/2018 „Strategie zur Zinssicherung“ wird verwiesen.**

Heinz Eininger  
Landrat