



Stadt  
**Bad Wurzach**

# Entwicklung Finanzen 2020

2. Finanzbericht 2020 zu den Auswirkungen  
der Corona-Pandemie





## Haushaltsstand zum 15.06.2020 (2. Quartal)

- 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
  - Rückgang Gewerbesteuer/Stundungen
  - Deutlicher 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 500 Mio. Euro als „Vorschuss“ über den Finanzausgleich (Ausgleich Steuereinbruch!)
  - Konjunkturpaket des Bundes
- Aufwendungen sind insgesamt noch im Plan
- Mehraufwand Corona-Pandemie



## Haushaltsstand nach dem 1. Quartal

- Abfrage aller Budgetverantwortlichen zu den Auswirkungen der Corona-Pandemie
  - Zu erwartende Einnahmeausfälle
  - Krisenbedingte Mehraufwendungen
  - Maßnahmen welche ggf. zurückgestellt werden können
- Haushaltswirtschaftliche Sperre
  - Streichung von freiwilligen Leistungen
  - Auftragsstopp bei baulichen Maßnahmen und Dienstleitungen keine Option
  - Antizyklisches Verhalten gemäß der Leistungsfähigkeit
  - Einsparpotentiale erschließen
- Nachtragshaushalt
  - Massive Einschränkung der Aktivitäten im Haushaltsvollzug



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Grundsteuer A und B	2020	2019
Plan	1.985.000	1.967.000
Veranlagungsstand	1.988.211	2.031.942
+/-	+3.211 +0,2 %	+64.942 +3,3 %

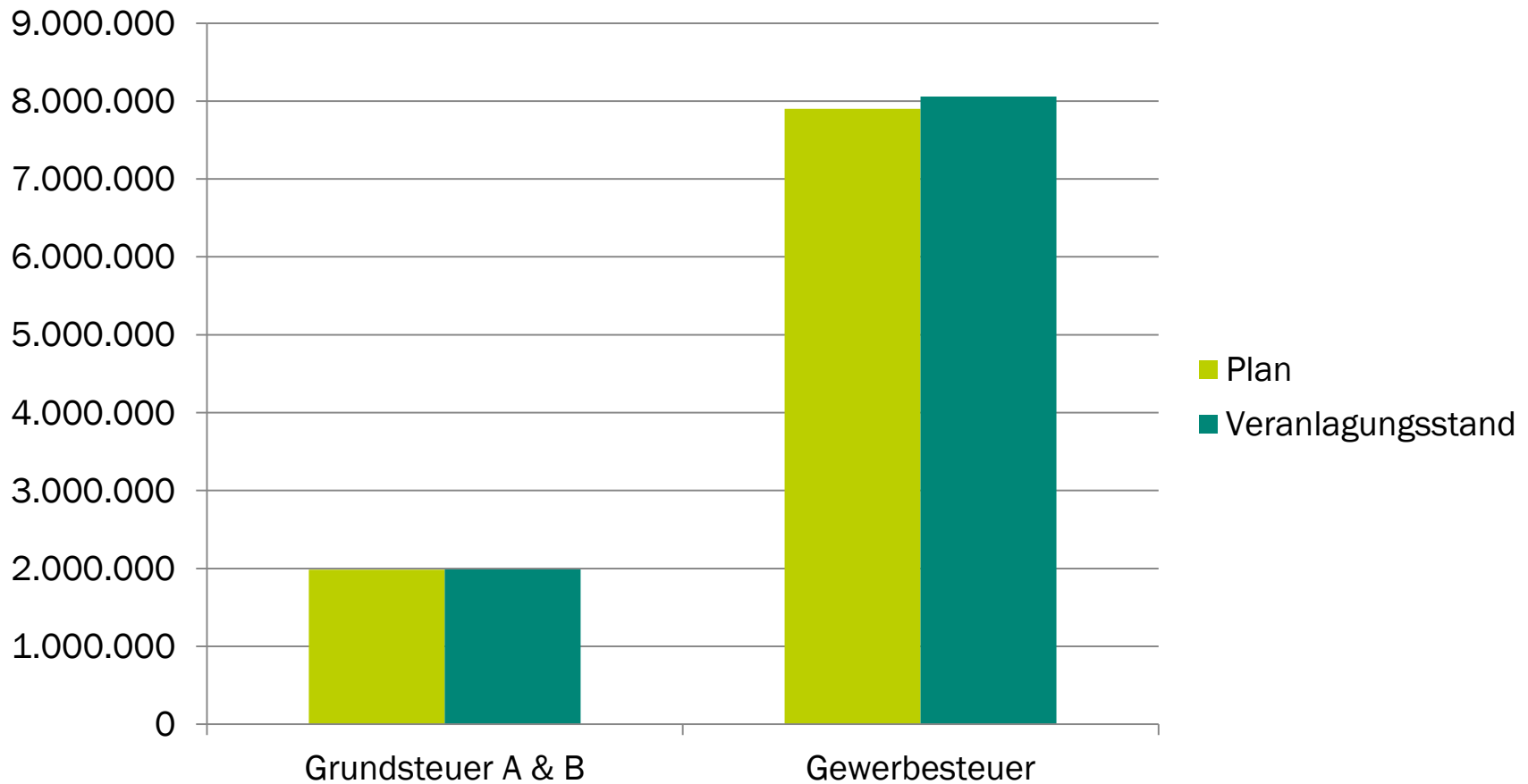


## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Gewerbsteuer	2020	2019
Plan	7.900.000	7.300.000
Veranlagungsstand	8.059.714	10.693.678
+/-	+159.714 +2,0%	+3.393.678 +46,5 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Anpassungen der Vorauszahlung 2020</li> <li>- Vermehrte Stundungsanträge für Nachzahlungen auf Vorjahre</li> <li>- Niveau 2017: rd. 7 Mio. € Vorjahre 2013 bis 2016: 5,7 Mio. € bis 6,2 Mio. €</li> </ul>		



## Entwicklung Finanzen 2020 – Übersicht der Realsteuern





## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Einkommenssteuer	2020	2019
Plan	7.847.000	7.894.080
Veranlagungsstand	1.977.731	7.632.142
+/- Prognose 31.12.	-830.661 <b>-10,6 %</b>	-261.938 <b>-3,3 %</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Im April wurden rund 10,1 Mio. Arbeitnehmer zur Kurzarbeit abgemeldet</li> <li>- Im Mai waren tatsächlich 7,3 Mio. Beschäftigte in Kurzarbeit (bisheriger Rekordmonat in der Finanzkrise im Mai 2009 mit 1,44 Mio. Kurzarbeiter)</li> <li>- Ausgleich des Steuereinbruchs durch das Konjunkturpaket des Bundes!</li> </ul>		



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Umsatzsteuer	2020	2019
Plan	388.745 / 777.490	862.370
Veranlagungsstand	420.672 / 849.607	848.856
+/-	+31.927 / +72.117 +8,2 % / +9,3 %	-13.514 -1,6 %
- Verteilmasse in der Mai-Steuerschätzung von 1.033 auf 1.131 Mrd. € erhöht.		





## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Sonstige Steuern (Vergnügungs- und Hundesteuer)	2020	2019
Plan	550.000	550.000
Veranlagungsstand	306.452	652.626
+/-	-243.548 <b>-44,3 %</b>	+102.626 <b>+18,7 %</b>

- Wegfall in der Schließzeit der Vergnügungsstätten: rd. 100.000 € (2 Monate)
- Stundungsanträge für 1. Quartal 2020
- Auswirkungen Fremdenverkehrsabgabe in den Folgejahren

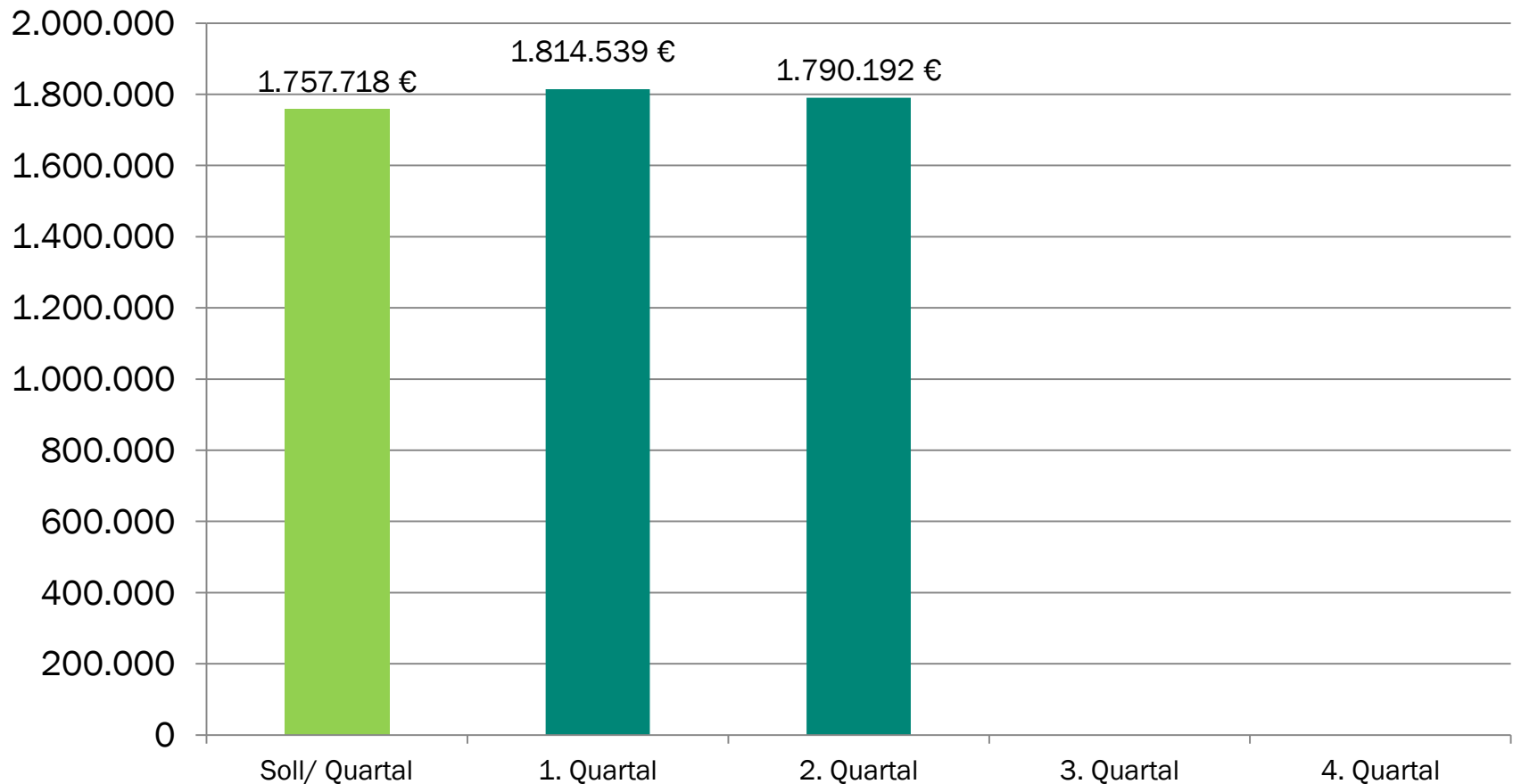


## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Schlüsselzuweisungen	2020	2019
Plan	3.515.435 / 7.030.870	8.200.910
Veranlagungsstand	3.604.731	7.933.794
+/-	+89.296/ -rd. 900.000 +2,5 % / -12,8 %	-267.116 -3,3 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>- 23 % des Landesanteils der Gemeinschaftssteuern</li> <li>- Teilzahlung zum 2.Quartal erfolgt in der Höhe der Oktobersteuerschätzung (Vorschuss-Zahlung!)</li> </ul>		



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge





## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Erträge

Öffentliche und private Leistungsentgelte	2020	2019
Plan	2.134.430	2.158.980
Veranlagungsstand	815.794	2.669.983
+/-	-1.318.636 <b>-61,8%</b>	+511.003 <b>+23,7 %</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wegfall von öffentl./privaten Leistungsentgelten: rd. 275.000 €</li> <li>- Reduzierung der Aufwandsseite: rd. 53.000 €</li> <li>- 200 Mio. € Soforthilfe des Landes: 169.154 €</li> </ul>		



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Personalkosten	2020	2019
Plan	9.568.830	9.018.690
Veranlagungsstand	3.540.505	8.608.751
+/-	-6.028.325 -63,0 %	-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	1.475.608	5.266.651
+/-	-5.006.412 <b>-77,2 %</b>	-916.035 <b>-14,8 %</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corona-bedingte Mehraufwendungen aktuell 16.346 € - ohne sog. „Sowieso-Kosten“ zzgl. EDV/IT in Höhe von rd. 7.000 € für Telefon und „Mobiles Arbeiten“</li> <li>- Einsparung von geplanten Aufwendungen: rd. 90.000 €</li> </ul>		



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	2020	2019
Plan	1.671.325	1.572.150
Veranlagungsstand	383.728	1.380.157
+/-	-1.287.597 -77,0 %	-191.993 -12,2 %



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Gewerbesteuerumlage	2020	2019
Plan	813.240	1.460.000
Veranlagungsstand	829.676	2.015.745
+/-	+16.436	+555.745
<b>Nettominderertrag Gewerbesteuer</b>	<b>+143.278</b>	<b>+2.837.933</b>





## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Kreisumlage	2020	2019
Plan	3.117.730	5.659.680
Veranlagungsstand	3.002.440	5.659.680
+/-	-115.290 -3,7 %	+/-0 +/-0,0 %

- Der Kreistag senkte die Kreisumlage um einen weiteren Prozentpunkt auf 26 v.H. (-230.580 €).



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt - Aufwendungen

Finanzausgleichsumlage	2020	2019
Plan	2.586.560	4.467.110
Veranlagungsstand	2.586.711	4.467.105
+/-	+151 +/-0,0 %	-5 +/-0,0 %



## Entwicklung Finanzen 2020 – Ergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis	2020	2019
Plan	-397.471	1.809.984
Veranlagungsstand		rd. 7,6 Mio.
+/-	<b>&gt; - 1,0 Mio.</b>	+ rd. 5,8 Mio.

- Gewerbesteueraufkommen aktuell noch leicht über Planniveau
- Deutliche Ertragsrückgänge bei den kommunalen Steuern sowie der Schlüsselzuweisungen
- Teilweise Kompensation der Schlüsselzuweisungen über 500 Mio. Euro-Soforthilfe des Landes.
- Konjunkturpaket des Bundes soll die Ertragsausfälle der Steuern kompensieren!
- Derzeit wird trotz der o.g. Kompensationszahlungen von einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von mindestens 1,0 Mio. Euro ausgegangen.
- Lastenverteilung Bund / Land / kommunen noch offen, wie auch eine Verstetigung von Zahlungen durch Bund und Land



## Entwicklung Finanzen 2020 – Finanzhaushalt - Einzahlungen

Gesamt	2020	2019
Plan	7.421.880	5.999.010
Veranlagungsstand	1.161.129	1.026.202
hiervon Ausgleichstock	<i>beantragt:</i> 300.000 Modernisierung Heizzentrale Mehrzweckhalle und Kiga Hauerz	<i>bewilligt:</i> 130.000 Brückensanierungsprogramm Wurzacher Ach
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Grundstückserlöse BG Gottesberg II</li> <li>- Mittelabruf 1. AZ Ersatzneubau Hallenbad - <i>inzwischen erfolgt!</i></li> <li>- Schlussrechnung Bildungshaus Arnach und Glasfaserausbau Gewerbepark-West</li> </ul>		

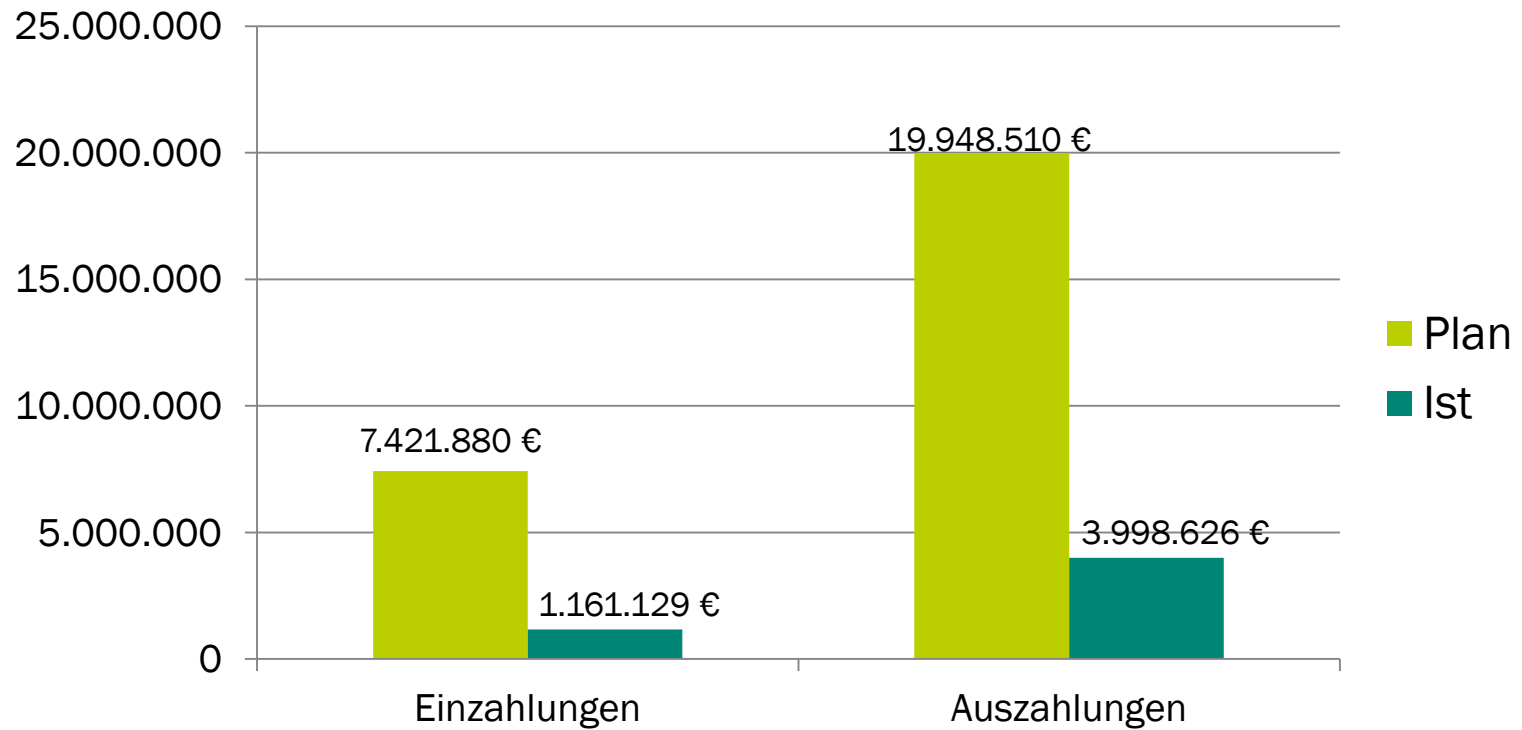


## Entwicklung Finanzen 2020 – Finanzhaushalt - Auszahlungen

Gesamt	2020	2019
Plan	19.948.510	17.248.070
Veranlagungsstand	3.998.626	11.489.939
Umsetzungsstand	-15.949.884 -80,0 %	-7.607.078 -45,8 %



## Entwicklung Finanzen 2020 – Stand Ein- Auszahlungen





## Wie finanziert sich der Finanzhaushalt 2020:

• <b>Gesamter Liquiditätsbedarf</b>	<b>-20.324.579 EUR</b>
• <i>Ordentliches Ergebnis ErgHH:</i>	-397.471 EUR
• <i>Zzgl. AfA:</i>	+2.560.809 EUR
• <i>Abzgl. Ertragszuschüsse:</i>	-776.947 EUR
• <i>Abzgl. aktivierte Eigenleistungen:</i>	-25.000 EUR
• <b>Zahlungsmittelüberschuss aus ErgHH:</b>	<b>+1.361.391 EUR</b>
• <b>Ergebnisverschlechterung</b>	<b>-1.000.000 EUR</b>
• 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	+3.998.626 EUR
• <u>Umsetzung 2020 - Einzahlungen</u>	<u>-1.161.129 EUR</u>
• <b>Aus den vorhandenen Liquiditätsreserven</b>	<b>9.763.811 EUR</b>
• Aktuelle Liquiditätsreserve (Stand 29.05.)	rd. 13,0 Mio. EUR
• Abzgl. zweckgebundener Rücklagen	-690.089 EUR
• Abzgl. Mindestrücklage nach § 22 II GemHVO	-690.900 EUR
• <b>Verfügbare Liquiditätsreserve</b>	<b>rd. 11,6 Mio. EUR</b>



## Mögliche Kürzungen im Investitionsprogramm 2020:

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





## 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: -2,6 Mio. € (-24,6 %)
  - 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 – Stand Ein- Auszahlungen

- Forderungen der kommunalen Spitzenverbände
  - Finanzieller Schutzschirm für Kommunen
  - Konjunkturpakete für kommunale Investitionen
- Konjunkturpaket des Bundes
  - Bund verpflichtet sich zum Steuerausgleich
  - Erhöhung der Regionalisierungsmittel für den ÖPNV
  - Weiterer Ausbau von Glasfaser und Mobilfunkinfrastruktur
  - Erhöhung der Investitionsmittel im Bereich Kinderbetreuung, Ganztageschule und Sportstättenbau
- Nächster Finanzbericht
  - Gemeinderat 20.07.
  - Ggf. weitere Maßnahmen...



## Entwicklung Finanzen 2020 - Beschlussvorschlag

- Der Finanzbericht zum zweiten Quartal wird vom Gemeinderat zustimmend zur Kenntnis genommen.





Stadt  
**Bad Wurzach**

**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

Stefan Kunz  
Dezernat Finanzen

