

Tischvorlage zu TOP Ö 10 -Haushalt 2021

Hinweise zur aktualisierten Änderungsliste

Hinweis 200.001:

Der Ansatz für die Kompensationszahlungen 2021 wurde in den endgültigen Festsetzungen zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2021 deutlich höher ausgewiesen, als nach den Orientierungsdaten, auf denen die Entwurfsplanung basierte und die einen einmaligen Einbruch in 2021 prognostiziert hatten, zu erwarten war.

Hinweis 200.002:

Die Ansätze der Schlüsselzuweisungen wurden an die endgültigen Festsetzungen im Gemeindefinanzierungsgesetz 2021 angepasst.

Hinweis 200.003:

Die Ansätze für Mahngebühren, Säumniszuschläge etc. wurden aufgrund der hohen Ergebnisse der Vorjahre nach oben angepasst.

Hinweis 200.004:

Durch die in den Jahren 2021 und 2022 im Wirtschaftsplan des Immobilienbetriebs aufgeführten Änderungen ergeben sich abweichende Jahresergebnisse und somit abweichende Verlustausgleiche in den Jahren 2023 und 2024.

Hinweis 200.005:

In der vorliegenden Entwurfsfassung des Haushaltsplans sind für die Jahre 2022 bis 2024 auf Basis des Ansatzes 2021 hochgerechnete Planwerte für die Schuldendiensthilfe an die Bädergesellschaft (Neubau Bad Mohnweg) enthalten. Mit der Korrektur erfolgt die Anpassung an die tatsächlich vorliegenden Planwerte.

Hinweis 200.006:

Die Ansätze der Gewerbesteuerumlage erhöhen sich korrespondierend zu den Erhöhungen der Gewerbesteuer-Ansätze (sh. Produktgruppe 16.290).

Hinweis 200.007:

Zwischenzeitlich liegt für die Sitzung des Kreistages ein Antrag der Kreistagsfraktionen von CDU und BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN vor, wonach der Kreistag beschließen möge, die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2021 bei 35,5 Prozentpunkten zu belassen und in der mittelfristigen Finanzplanung die Kreisumlage im Jahr 2022 auf 35,5 Prozentpunkte und in den Jahren 2023 und 2024 auf 36,0 Prozentpunkte festzusetzen. Die Auswirkungen hieraus sind nunmehr in dieser Änderungsliste berücksichtigt.

Hinweis 200.008:

Die Veränderungen ergeben sich aus den Änderungslisten (einschl. der Veränderungen in dieser Liste).

Hinweis 200.009:

Unter der Annahme der Realisierung der investiven Priorisierungsmaßnahmen des Kernhaushalts werden Kreditzinsen als Folgekosten generiert.

Hinweis 200.010:

Die Veränderungen ergeben sich aus den Änderungslisten (einschl. der Veränderungen in dieser Liste) und der nunmehr gegebenen Möglichkeit, in der mittelfristigen Finanzplanung coronabedingte Belastungen zu isolieren.

Hinweis 200.011:

Versehentlich wurde versäumt, im Entwurf hierfür entsprechende Ansätze einzuplanen.

**Änderungsliste Vorlage:**

Teilerggebnisplan	2021			2022			2023			2024			Hinweise
	Ansatz	Veränderung	Ansatz neu	Planung	Veränderung	Planung neu	Planung	Veränderung	Planung neu	Planung	Veränderung	Planung neu	
	Erwurf		neu										
4051000: Kompensationsz. (FLAG)	5.474.714	1.057.903	6.532.617	6.816.019	0	6.816.019	7.047.764	0	7.047.764	7.238.053	0	7.238.053	200.001
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	80.645.751	1.057.903	81.703.654	83.278.354	0	83.278.354	87.798.404	0	87.798.404	92.736.548	0	92.736.548	200.002
4111000: Schlüsselzuweisungen vom Land	49.042.666	75.391	49.118.057	45.854.893	70.491	45.925.384	48.193.492	74.086	48.267.578	50.988.715	78.383	51.067.098	200.003
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.369.466	75.391	51.444.857	47.574.932	70.491	47.645.423	50.169.168	74.086	50.243.254	53.239.027	78.383	53.317.410	200.004
4562000: Mahngeldverfahren/Saumiszuschläge und dgl.	500.000	200.000	700.000	500.000	200.000	700.000	500.000	200.000	700.000	500.000	200.000	700.000	200.005
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.618.000	200.000	7.818.000	7.618.000	200.000	7.818.000	7.619.206	200.000	7.819.206	7.619.818	200.000	7.819.818	200.006
10 = Ordentliche Erträge	140.997.591	1.333.294	142.330.885	139.900.132	270.491	140.170.623	147.084.582	469.064	147.653.646	155.168.976	278.383	155.447.359	200.007
5315003: Zuschüsse an IB	2.030.000	0	2.030.000	5.597.380	0	5.597.380	5.695.484	269.064	6.164.548	3.497.560	1.117.710	4.615.270	200.008
5315004: Zuschüsse an Badergesellschaft	203.722	0	203.722	205.759	201.665	407.444	207.817	199.627	407.444	209.895	197.549	407.444	200.009
5341000: Gewerbesteuerumlage	2.815.217	152.174	2.967.391	3.043.478	3.043.478	3.195.652	3.576.087	152.174	3.728.261	4.184.783	4.184.783	4.184.783	200.010
5372000: Kreisumlage	68.661.098	2.336.061	70.997.159	70.790.927	426.185	71.217.112	75.185.989	2.205.595	72.980.394	79.050.549	-3.332.838	75.717.713	200.011
16 - Transferaufwendungen	77.314.433	2.488.235	79.802.668	83.277.984	780.044	84.058.028	88.342.221	-1.384.730	86.957.491	90.656.400	-2.017.577	88.638.823	200.012
17 = Ordentliche Aufwendungen	82.348.969	2.488.235	84.837.204	88.385.101	780.044	89.165.145	93.607.801	-1.384.730	92.223.071	96.085.597	-2.017.577	94.068.020	200.013
18 = Ordentliches Ergebnis	58.648.622	-1.154.941	57.493.681	51.515.032	-699.563	51.005.469	53.476.781	1.668.816	55.135.597	59.083.379	2.295.960	61.379.339	200.014
4651110: Etr. Gewinnabr. Bäder (Schutt aus/ hol zur.)	27.703.658	2.544.358	30.248.016	30.248.016	0	30.248.016	39.669.820	-10.892.018	28.777.802	15.467.433	2.782.769	18.250.204	200.015
19 + Finanzerträge	35.157.026	2.544.358	37.701.384	53.119.784	-15.754.711	37.365.073	47.123.188	-10.892.018	36.231.170	22.920.803	2.782.769	25.703.572	200.016
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.798.379	0	1.798.379	1.726.156	41.905	1.768.061	1.679.023	124.681	1.893.704	1.638.300	241.032	1.879.332	200.017
21 = Finanzergebnis	2.628.460	0	2.628.460	2.686.257	41.905	2.728.162	2.759.124	124.681	2.883.805	2.828.401	241.032	3.069.433	200.018
22 = Ergebnis aus der ffd. Verwaltungstätigkeit	32.528.546	2.544.358	35.072.904	50.433.527	-15.796.616	34.636.911	44.364.064	-11.016.669	33.347.365	20.092.402	2.541.137	22.634.139	200.019
4811200: Außerord. Ertrag durch Belastung Covid 19	91.177.168	1.389.417	92.566.585	101.948.559	-16.306.189	85.642.370	97.840.845	-9.387.883	88.482.962	79.175.782	4.837.697	84.013.478	200.020
23 + Außerordentliches Ergebnis	17.130.537	-4.098.521	13.032.016	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	200.021
25 = Außerordentliches Ergebnis	17.130.537	-4.098.521	13.032.016	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	200.022
26 = Jahresergebnis	108.307.705	-2.709.104	105.598.601	101.948.559	-1.785.866	100.162.693	97.840.845	-683.674	97.277.171	79.175.782	16.936.788	95.112.569	200.023
Jahresergebnis nach Leistungsverrechnung	108.656.336	-2.709.104	105.947.232	102.300.676	-1.785.866	100.514.810	98.196.483	-683.674	97.632.809	79.534.977	16.936.788	95.471.764	200.024

**Änderungsliste aktualisiert:**

Teilerggebnisplan	2021			2022			2023			2024			Hinweise
	Ansatz	Veränderung	Ansatz neu	Planung	Veränderung	Planung neu	Planung	Veränderung	Planung neu	Planung	Veränderung	Planung neu	
	Erwurf		neu										
4051000: Kompensationsz. (FLAG)	5.474.714	1.057.903	6.532.617	6.816.019	0	6.816.019	7.047.764	0	7.047.764	7.238.053	0	7.238.053	200.001
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	80.645.751	1.057.903	81.703.654	83.278.354	0	83.278.354	87.798.404	0	87.798.404	92.736.548	0	92.736.548	200.002
4111000: Schlüsselzuweisungen vom Land	49.042.666	75.391	49.118.057	45.854.893	70.491	45.925.384	48.193.492	74.086	48.267.578	50.988.715	78.383	51.067.098	200.003
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.369.466	75.391	51.444.857	47.574.932	70.491	47.645.423	50.169.168	74.086	50.243.254	53.239.027	78.383	53.317.410	200.004
4562000: Mahngeldverfahren/Saumiszuschläge und dgl.	500.000	200.000	700.000	500.000	200.000	700.000	500.000	200.000	700.000	500.000	200.000	700.000	200.005
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.618.000	200.000	7.818.000	7.618.000	200.000	7.818.000	7.619.206	200.000	7.819.206	7.619.818	200.000	7.819.818	200.006
10 = Ordentliche Erträge	140.997.591	1.333.294	142.330.885	139.900.132	270.491	140.170.623	147.084.582	469.064	147.653.646	155.168.976	278.383	155.447.359	200.007
5731000: Abschreibungen auf Forderungen	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000	200.011
14 - Bilanzielle Abschreibungen	454.740	600.000	954.740	376.740	600.000	976.740	376.740	600.000	976.740	376.740	600.000	976.740	200.012
5315003: Zuschüsse an IB	2.030.000	0	2.030.000	5.597.380	0	5.597.380	5.695.484	469.064	6.164.548	3.497.560	1.117.710	4.615.270	200.013
5341000: Gewerbesteuerumlage	2.815.217	152.174	2.967.391	3.043.478	3.043.478	3.195.652	3.576.087	152.174	3.728.261	4.184.783	4.184.783	4.184.783	200.014
5372000: Kreisumlage	68.661.098	-1.381.231	67.279.867	70.790.927	-3.311.161	67.479.746	75.185.989	-5.077.294	70.108.695	79.050.549	-5.346.836	73.703.713	200.015
16 - Transferaufwendungen	77.314.433	-1.229.057	76.085.376	83.277.984	-2.967.322	80.320.662	88.342.221	-4.266.439	84.085.792	90.656.400	-4.031.577	86.624.823	200.016
17 = Ordentliche Aufwendungen	82.348.969	-1.229.057	81.119.912	88.385.101	-2.457.322	85.927.779	93.607.801	-3.966.429	89.851.372	96.085.597	-3.631.577	92.554.020	200.017
18 = Ordentliches Ergebnis	58.648.622	2.062.351	60.710.973	51.515.032	2.727.813	54.242.845	53.476.781	4.030.519	57.507.296	59.083.379	3.809.960	62.893.339	200.018
4651110: Etr. Gewinnabr. Bäder (Schutt aus/ hol zur.)	27.703.658	147.422	27.851.080	45.666.416	-19.347.077	26.319.339	39.669.820	-14.281.711	25.388.109	15.467.433	-394.789	15.072.646	200.019
19 + Finanzerträge	35.157.026	147.422	35.304.448	53.119.784	-19.347.077	33.772.707	47.123.188	-14.281.711	32.841.477	22.920.803	-394.789	22.526.014	200.020
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.798.379	0	1.798.379	1.726.156	41.905	1.768.061	1.679.023	124.681	1.893.704	1.638.300	241.032	1.879.332	200.021
21 = Finanzergebnis	2.628.460	0	2.628.460	2.686.257	41.905	2.728.162	2.759.124	124.681	2.883.805	2.828.401	241.032	3.069.433	200.022
22 = Ergebnis aus der ffd. Verwaltungstätigkeit	32.528.546	147.422	32.675.968	50.433.527	-19.388.962	31.044.565	44.364.064	-14.406.392	29.957.672	20.092.402	-535.821	19.456.581	200.023
4911200: Außerord. Ertrag durch Belastung Covid 19	91.177.168	2.209.773	93.386.941	101.948.559	-16.661.169	85.287.390	97.840.845	-10.379.877	87.468.968	79.175.782	3.174.138	92.349.920	200.024
23 + Außerordentliches Ergebnis	17.130.537	-4.078.521	13.052.016	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	200.025
25 = Außerordentliches Ergebnis	17.130.537	-4.078.521	13.052.016	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	14.520.303	0	14.520.303	200.026
26 = Jahresergebnis	108.307.705	-1.868.748	106.438.957	101.948.559	-2.140.866	99.807.693	97.840.845	-1.581.668	96.259.175	79.175.782	14.273.230	93.449.011	200.027
Jahresergebnis nach Leistungsverrechnung	108.656.336	-1.868.748	106.787.588	102.300.676	-2.140.866	100.159.810	98.196.483	-1.581.668	96.614.817	79.534.977	14.273.230	93.808.206	200.028

Die Änderungen aus den Änderungslisten der Verwaltung **ohne** weitere politische Beschlüsse wirken sich auf den Gesamtergebnisplan wie folgt aus:

Ertrags- und Aufwandsarten	2021 Ansatz neu	2022 Planung neu	2023 Planung neu	2024 Planung neu
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	148.098.060	157.408.842	171.539.171	185.157.064
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.025.440	84.302.805	87.942.965	91.798.623
03 + Sonstige Transfererträge	1.169.003	1.172.103	1.175.435	1.179.004
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.797.004	29.623.853	30.483.761	31.355.616
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.432.548	3.083.380	3.088.598	3.093.869
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.199.886	10.434.192	10.677.849	10.937.095
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.094.460	12.084.911	12.162.537	12.245.338
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0	120.000	120.000	120.000
09 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>289.816.401</b>	<b>298.230.085</b>	<b>317.190.318</b>	<b>335.886.609</b>
11 - Personalaufwendungen	73.348.227	75.845.318	78.440.840	81.139.395
12 - Versorgungsaufwendungen	12.308.101	13.213.361	14.202.601	15.284.035
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.801.044	31.624.721	37.751.868	32.148.156
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.195.194	8.766.258	9.679.452	10.597.668
15 - Transferaufwendungen	169.975.936	176.731.296	183.969.857	189.080.090
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.665.083	37.363.180	37.646.780	37.942.137
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>335.293.685</b>	<b>343.544.133</b>	<b>355.691.697</b>	<b>366.191.481</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-45.477.184</b>	<b>-45.314.048</b>	<b>-38.501.081</b>	<b>-30.304.872</b>
19 + Finanzerträge	35.304.448	33.772.707	32.841.477	22.526.014
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.879.280	2.978.962	3.134.605	3.320.233
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>32.425.168</b>	<b>30.793.745</b>	<b>29.706.872</b>	<b>19.205.781</b>
<b>22 = Ergebnis aus der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.052.016</b>	<b>-14.520.303</b>	<b>-8.794.209</b>	<b>-11.099.091</b>
23 + Außerordentliche Erträge	13.052.016	14.520.303	8.794.209	11.099.091
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>13.052.016</b>	<b>14.520.303</b>	<b>8.794.209</b>	<b>11.099.091</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Hierdurch haben sich gegenüber dem Entwurf insbesondere bei folgenden Positionen Veränderungen ergeben:

	2021 Unterschied zum Entwurf	2022 Unterschied zum Entwurf	2022 Unterschied zum Entwurf	2024 Unterschied zum Entwurf
Gewinnabführung (Schütt aus/hol zurück)	147.422	-19.347.077	-14.281.711	-394.789
Außerordentlicher Ertrag d. Belastung Covid 19	-4.078.521	14.520.303	8.794.209	11.099.091

nachrichtlich hierzu die Ansätze:

	2021	2022	2023	2024
Gewinnabführung (Schütt aus/hol zurück)	27.851.080	26.319.339	25.388.109	15.072.646
Außerordentlicher Ertrag d. Belastung Covid 19	13.052.016	14.520.303	8.794.209	11.099.091

Die Änderungen aus den Änderungslisten der Verwaltung und weiteren politischen Beschlüssen wirken sich auf den Gesamtergebnisplan wie folgt aus:

Ertrags- und Aufwandsarten	2021 Ansatz neu	2022 Planung neu	2023 Planung neu	2024 Planung neu
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	148.098.060	157.408.842	171.539.171	185.157.064
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.025.440	84.302.805	87.942.965	91.798.623
03 + Sonstige Transfererträge	1.169.003	1.172.103	1.175.435	1.179.004
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.797.004	29.623.853	30.483.761	31.355.616
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.432.548	3.083.380	3.088.598	3.093.869
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.199.886	10.434.192	10.677.849	10.937.095
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.094.460	12.084.911	12.162.537	12.245.338
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0	120.000	120.000	120.000
09 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>289.816.401</b>	<b>298.230.085</b>	<b>317.190.316</b>	<b>336.886.609</b>
11 - Personalaufwendungen	73.348.227	75.845.318	78.440.840	81.139.395
12 - Versorgungsaufwendungen	12.308.101	13.213.361	14.202.601	15.284.035
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.051.044	33.007.721	32.909.868	33.306.156
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.195.194	8.766.258	9.679.452	10.597.668
15 - Transferaufwendungen	170.170.936	176.871.296	184.109.857	189.220.090
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.665.083	37.363.180	37.646.780	37.942.137
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>336.738.585</b>	<b>345.067.133</b>	<b>366.989.397</b>	<b>367.489.481</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-45.922.184</b>	<b>-46.837.048</b>	<b>-39.799.081</b>	<b>-31.602.872</b>
19 + Finanzerträge	35.624.448	35.295.707	34.139.477	23.824.014
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.879.280	2.978.962	3.134.605	3.320.233
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>32.745.168</b>	<b>32.316.745</b>	<b>31.004.872</b>	<b>20.503.781</b>
<b>22 = Ergebnis aus der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.177.016</b>	<b>-14.520.303</b>	<b>-8.794.209</b>	<b>-11.099.091</b>
23 + Außerordentliche Erträge	13.177.016	14.520.303	8.794.209	11.099.091
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>13.177.016</b>	<b>14.520.303</b>	<b>8.794.209</b>	<b>11.099.091</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Hierdurch haben sich gegenüber dem Entwurf insbesondere bei folgenden Positionen Veränderungen ergeben:

	2021 Unterschied zum Entwurf	2022 Unterschied zum Entwurf	2022 Unterschied zum Entwurf	2024 Unterschied zum Entwurf
Gewinnabführung (Schütt aus/hol zurück)	467.422	-17.824.077	-12.983.711	903.211
Außerordentlicher Ertrag d. Belastung Covid 19	-3.953.521	14.520.303	8.794.209	11.099.091

nachrichtlich hierzu die Ansätze:

	2021	2022	2023	2024
Gewinnabführung (Schütt aus/hol zurück)	28.171.080	27.842.339	26.686.109	16.370.646
Außerordentlicher Ertrag d. Belastung Covid 19	13.177.016	14.520.303	8.794.209	11.099.091