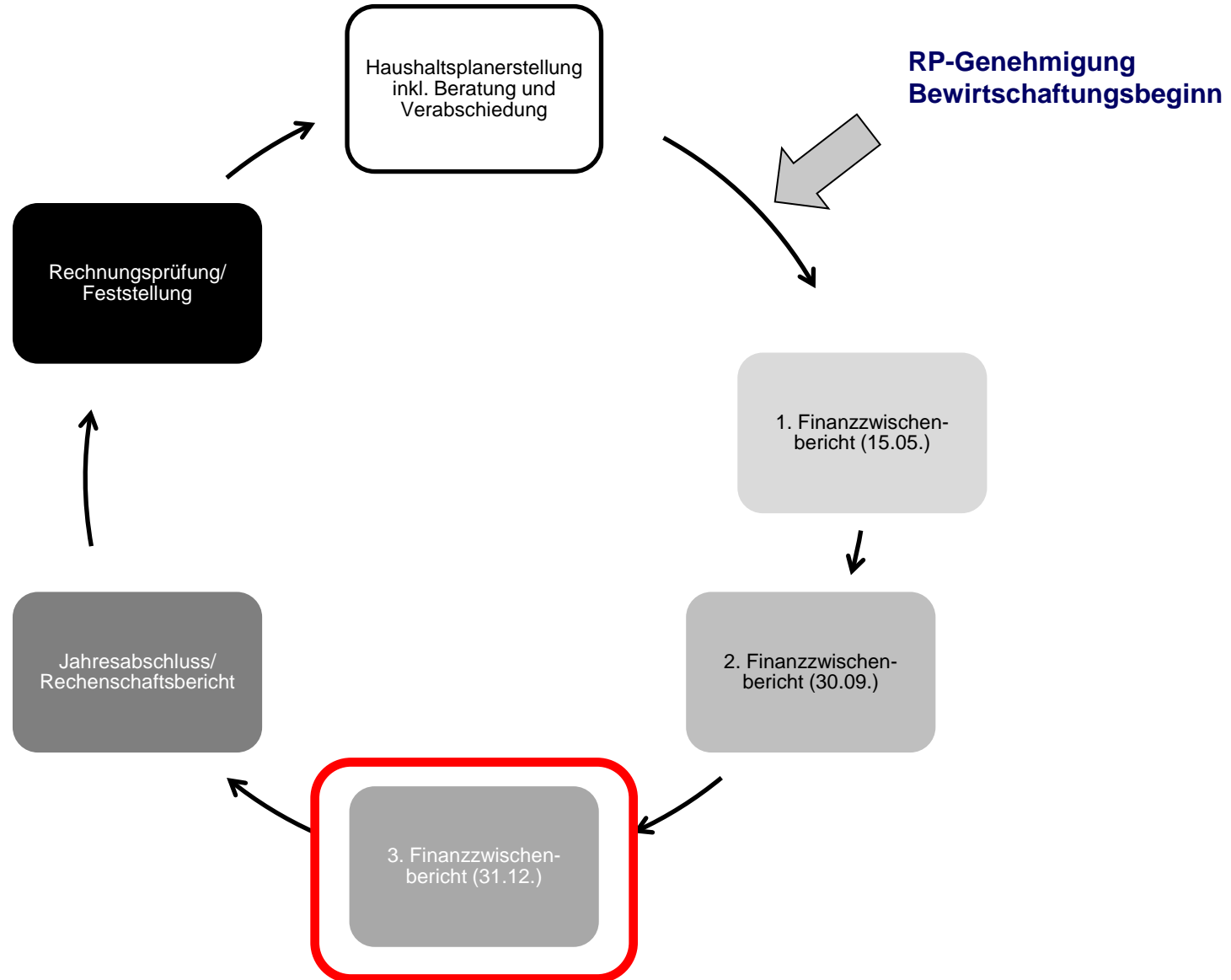




LANDKREIS  
GÖPPINGEN

# Dritter Finanzzwischenbericht 2019 des Landkreises Göppingen




Verwaltungsausschuss, 20.03.2020







- Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2019 wurde am 07.12.2018 vom Kreistag beschlossen
- RP-Genehmigung am 07.02.2019;  
öffentliche Bekanntgabe am 11.02.2019
- Kreisumlagehebesatz 2018                      34,5 % (Vj. 34,1 %)
- geplante Kreditermächtigung                      16,0 Mio. €  
tatsächliche Kreditaufnahme                      0,0 Mio. €
- der Dritte Finanzzwischenbericht spiegelt die Finanzsituation  
des Haushaltsjahres 2019 zum Buchungstichtag 31.12. wieder
- handelt sich hierbei **nicht** um den Jahresabschluss 2019, jedoch wurde teilweise versucht  
Erkenntnisse aus den fortgeschrittenen Jahresabschlussarbeiten bereits in die Jahresprognose mit  
einzuarbeiten (z.B. Bereich Abschreibungen, Defizit AFK GmbH etc.).
- **Erledigungsstand** der Haushaltsanträge zum Haushalt 2019 **beträgt 100 %** (vgl. Anlage 4)  
→ Verwaltung hat alle Anträge abgearbeitet; teilweise jahresübergreifende Themen mit  
Behandlung im Jahr 2020 (u.a. auch aufgrund erneuter Antragstellung)



## ■ Ergebnishaushalt 2019:

	<u>Plan:</u>	<u>Prognose:</u>		
Ordentliche Erträge:	307.863.959 €	305.647.486 €	(-2,22 Mio. €)	
Ordentliche Aufwendungen:	310.144.917 €	301.630.000 €	(-8,52 Mio. €)	
			<hr/>	
			<b>6,30 Mio. €</b>	

## ■ Finanzhaushalt 2019:

	<u>Plan:</u>	<u>Prognose:</u>		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	17.000 €	766.050 €	(+ 0,75 Mio. €)	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	24.814.720 €	15.627.500 €	(- 9,18 Mio. €)	
Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen:	16.000.000 €	0 €	(-16,00 Mio. €)	
Auszahlungen für Tilgungsleistungen:	2.490.000 €	2.520.000 €	(+ 0,03 Mio. €)	

## ■ Schuldenstand 2019:

<u>Beginn 2019:</u>	<u>Prognose Ende 2019</u>		
25,83 Mio. €	23,34 Mio. €	(- 2,49 Mio. €)	

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2019

Gesamtergebnisrechnung - Erträge									
Berichtszeitraum:	01.01.2019	31.12.2019	365Tage						
Kostenarten	Planansatz 2019 in €	angeordnete Beträge zum 31.12.2019 in €	Ist Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Sollgröße Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Prognose Jahresende	Planab- weichung	Vorjahres-Ist zum 31.12.2018 in €	Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Steuern und ähnliche Abgaben	1.600.000	2.585.481,77	161,59%	100%	2.585.480	61,59%	2.527.646,75	Wohngelderstattungen des Landes (siehe Ziff. 1.1)	
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	259.572.575,00	260.618.890,19	100,40%	100%	264.250.000	1,80%	246.877.303,43	Schlüsselzuweisungen - Sonstige allg. Zuweisung vom Land (FAG, Sonderbehörden, Verwarn- und Bußgelder, Gebühren, usw.) - Zuweisungen für lfd. Zwecke (Soziallastenausgleich, Sachkostenbeiträgen, Schülerbeförderung, Kreisstraßen, GSIG, usw.) - Grunderwerbsteuer - Kreisumlage - Leistungsbeteiligung Bund SGB II (siehe Ziff. 1.2)	
Aufgelöste Investitionszuwendungen	948.350,00	0,00	0,00%	100%	1.000.000	5,45%	0,00	siehe Ziff. 1,3	
<b>Sonstige Transfererträge</b>	12.030.350	13.549.948,38	112,63%	100%	13.230.000	9,97%	15.340.425,73	Siehe Bericht Sozialcontrolling und Ziff. 1.4	
Öffentlich-rechtliche Entgelte	802.890	838.112,53	104,39%	100%	800.000	-0,36%	775.175,71	siehe Ziff. 1.5	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.229.830	1.015.104,25	82,54%	100%	1.225.000	-0,39%	936.183,16	siehe Ziff. 1.6	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.409.984	21.287.852,63	67,77%	100%	22.000.000	-29,96%	23.569.019,36	Erstattungen vom Bund für Sozialbereich - Eigenanteile Schülerbeförderung - Erstattungen von Eigengesellschaften (siehe Ziff. 1.7)	
Zinsen und ähnliche Erträge	154.380	156.987,69	101,69%	100%	157.000	1,70%	162.260,15	Gewinnanteile von Beteiligungen (siehe Ziff. 1.8)	
Sonstige ordentliche Erträge	115.600	201.914,02	174,67%	100%	400.000	246,02%	205.294,56	Nebenforderungen (siehe Ziff. 1.9)	
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>307.863.959</b>	<b>300.254.291,46</b>	<b>97,53%</b>	100%	<b>305.647.486</b>	<b>-0,72%</b>	<b>290.393.308,85</b>		
<b>Veränderungen Ergebnis Erträge ErgHH</b>					<b>-2.216.473</b>				

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2019

## Mehrerträge

▪ Wohngelderstattungen Land (Rückerstattung Vj.) (siehe Seite 4)	+ 0,98 Mio. €
▪ Schlüsselzuweisungen (u.a. Steuerschätzungen) (siehe Seite 4)	+ 0,66 Mio. €
▪ Zuweisungen FAG + Gebühren (Vermessung, Bauamt, Zulassung) (siehe Seite 5 und 6)	+ 2,25 Mio. €
▪ Sonstige Zuweisungen (Digitalisierung Schulen, Bundesteilhabegesetz) (siehe Seite 7 und 8)	+ 1,27 Mio. €
▪ Grunderwerbsteuer (siehe Seite 8)	+ 2,52 Mio. €
▪ Leistungen des Bundes am SGB II (KdU) (siehe Seite 9, Anlage Sozialcontrolling)	+ 1,20 Mio. €
▪ Rückzahlungen Unterhaltsvorschuss (siehe Seite 10, Anlage Sozialcontrolling)	+ 1,20 Mio. €
▪ Sonstige ordentliche Erträge (siehe Seite 13)	+ 0,15 Mio. €

## **Summe**

---

**+ 10,23 Mio. €**

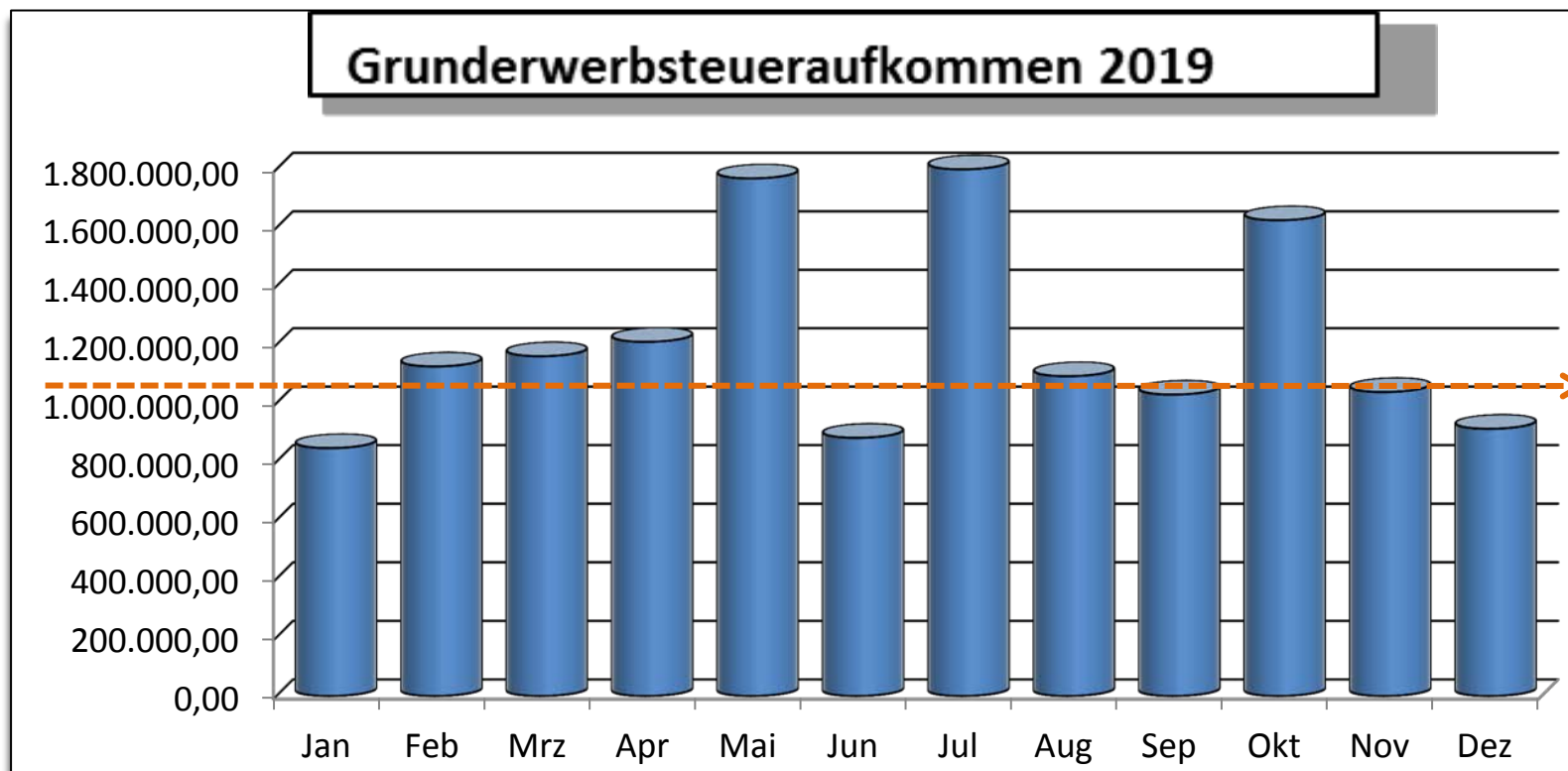
(abzgl. Mindererträge)

**- 12,45 Mio. € = - 2,22 Mio. €**

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2019

## Exemplarisch:



<b>Plan:</b>	<b>12,00 Mio. €</b>
<b>Erg. 2019:</b>	<b>14,52 Mio. € → + 2,52 Mio. €</b>

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2019

## Mindererträge

- |  |               |
|--|---------------|
| ■ Sozillastenausgleich nach § 21 FAG<br>(siehe Seite 7)  | - 0,53 Mio. € |
| ■ Bundeserstattung für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung<br>(siehe Seite 8, Anlage Sozialcontrolling) | - 2,00 Mio. € |
| ■ Zuweisungen für lfd. Zwecke (Projektförderung ÖPNV, Zuschuss VVS)<br>(siehe Seite 8)                               | - 0,64 Mio. € |
| ■ Erstattungen des Landes nach dem FlüAG<br>(siehe Seite 11, Anlage Sozialcontrolling)                               | - 3,00 Mio. € |
| ■ Erstattung vom Land für UMAs<br>(siehe Seite 12, Anlage Sozialcontrolling)   | - 6,00 Mio. € |
| ■ Unterhaltsvorschuss<br>(siehe Seite 12, Anlage Sozialcontrolling)  | - 0,28 Mio. € |

## Summe

---

- 12,45 Mio. €

(zzgl. Mehrerträge

+ 10,23 Mio. € = - 2,22 Mio. €



# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2019

Gesamtergebnisrechnung - Aufwendungen								
Berichtszeitraum:	01.01.2019	31.12.2019	273Tage					
Kostenarten	Planansatz 2019 in €	angeordnete Beträge zum 31.12.2019 in €	Ist Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Sollgröße Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Prognose Jahresende	Planab- weichung	Vorjahres-Ist zum 31.12.2018 in €	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Personalaufwendungen	50.252.090	50.834.504,19	101,16%	100%	50.900.000	1,29%	48.261.140,56	Siehe Ziff. 2.1
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.692.144	20.527.326,49	86,64%	100%	22.290.000	-5,92%	19.009.461,76	Gebäudeunterhaltung - Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen (Straßen, usw.) - Unterhaltung + Beschaffung bewegl. Vermögen (Ausstattung, EDV, usw.) - Mieten, Pachten, Leasing - Bewirtschaftungskosten - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Projekte und Freiwilligkeitsleistungen) (siehe Ziff. 2.2)
Planmäßige Abschreibungen	12.449.100	138.265,28	1,11%	100%	11.950.000	-4,01%	113.858,14	Siehe Ziff. 2.3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	635.800	310.753,43	48,88%	100%	430.000	-32,37%	304.121,87	Siehe Ziff. 2.4
Transferaufwendungen	170.046.562	157.672.641,93	92,72%	100%	165.100.000	-2,91%	151.154.715,30	Sozialtransferaufwendungen - Zuweisungen für lfd. Zwecke (Verlustausgleich Kliniken, ÖPNV, usw.) - Allgemeine Umlagen (FAG, KVJS) (siehe Bericht Sozialcontrolling und Ziff. 2.5)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.069.221	49.912.782,12	94,05%	100%	50.960.000	-3,97%	50.693.792,56	Schülerbeförderung - Geschäftsaufwendungen - Steuern, Versicherungen - Erstattungen an den Bund (Jobcenter) - Erstattungen Personalkosten an Land (Verwaltungsstrukturreform) - Erstattungen an Gemeinden (Straßenbauamt Esslingen, gem. Dienststelle Versorgungsverwaltung, usw.) - Leistungsbeteiligung Grundsicherung (siehe Ziff. 2.6)
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>310.144.917</b>	<b>279.396.273,44</b>	<b>90,09%</b>	<b>100%</b>	<b>301.630.000</b>	<b>-2,75%</b>	<b>269.537.090,19</b>	
<b>Veränderungen Ergebnis Aufwand ErgHH</b>					<b>-8.514.917</b>			

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2019

## Mehraufwand:

- |   |               |
|---|---------------|
| ▪ Personalaufwendungen<br>(höhere KVBW-Umlage (Versorgungslastenausgleich) und Beihilfe); siehe Seite 14) | + 0,65 Mio. € |
| ▪ Unterhaltung Kreisstraßen<br>(siehe Seite 16 und 17)  | + 0,24 Mio. € |
| ▪ Defizitausgleich AFK GmbH<br>(siehe Seite 20)   | + 3,40 Mio. € |
| ▪ Geduldete + 24 – Monatsfälle<br>(siehe Seite 21, Anlage Sozialcontrolling)                              | + 0,95 Mio. € |

## **Summe**

---

**+ 5,24 Mio. €**

(abzgl. Mindererträge

**- 13,76 Mio. € = - 8,52 Mio. €**)

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2019

## Minderaufwand

- Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (siehe Seite 17) - 0,45 Mio. €
- Mieten und Pachten + Bewirtschaftung (siehe Seite 18) - 1,10 Mio. €
- Abschreibungen (siehe Seite 19 und 20) - 0,50 Mio. €
- Aufwendungen für Flüchtlinge und UMAs (siehe Seite 21) - 5,60 Mio. €
- Transferaufwendungen (Eingliederungshilfe, HLU, UHV, GruSi, NVP) (siehe Seite 21 und 22, Anlage Sozialcontrolling) - 3,83 Mio. €
- Sonstiges (u.a. Metropolexpress, GruSi für Arbeitssuchende) (siehe Seite 23 und 24) - 2,28 Mio. €

## **Summe**

---

**- 13,76 Mio. €**

(zzgl. Mehrerträge)

**+ 5,24 Mio. € = - 8,52 Mio. €**

# Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2019

■ Gesamterträge	- 2,22 Mio. €
■ Gesamtaufwendungen	<u>- 8,52 Mio. €</u>
■ <u>Voraussichtlicher Überschuss</u> (Planerischer Fehlbetrag *)	+ 4,02 Mio. € - 2,28 Mio. €
→ Abweichung gegenüber der Planung	+ 6,30 Mio. € oder ca. + 2 % vom Gesamtvolumen

\* = Nachrichtlich:

Das Haushaltsjahr 2020 startet mit einem planerischen Fehlbetrag in Höhe von -2,73 Mio. €

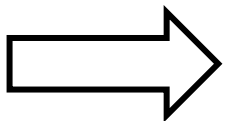
# Übersicht Gesamtfinanzzrechnung - Einzahlungen

Buchungstichtag: 31.12.2019

Gesamtfinanzzrechnung - Einzahlungen aus Finanzierungs- und Investitionstätigkeiten								
Berichtszeitraum:	01.01.2019	31.12.2019	365 Tage					
Kostenarten	Planansatz 2019 in €	angeordnete Beträge zum 31.12.2019 in €	Ist Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Sollgröße Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Prognose Jahresende	Planab- weichung	Vorjahres-Ist zum 31.12.2018 in €	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000	618.475,00	4.123,17%	100%	738.000	4.820,00%	388.009,40	siehe Ziff. 3.1
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.000	28.021,05	1.401,05%	100%	28.050	1.302,50%	15.539,22	siehe Ziff. 3.2
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0,00	100,00%	100%	0	100,00%	0,00	
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0,00	100,00%	100%	0	100,00%	0,00	
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.000</b>	<b>646.496,05</b>	<b>3.802,92%</b>	<b>100%</b>	<b>766.050</b>	<b>4.406,18%</b>	<b>403.548,62</b>	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	16.000.000	0,00	0,00%	100%	0	-100,00%	9.500.000,00	siehe Ziff. 3.3
<b>Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>	<b>9.500.000,00</b>	

Anlage 2

- Mehreinzahlungen aus Investitionszuwendungen 2019: ca. 0,75 Mio. €  
(Zuschuss Straßenbau, Zuschuss Lernfabrik 4.0, Zuschuss für Kreismedienzentrum)
- Keine Neukreditaufnahme i.H.v. 16,0 Mio. € erforderlich (siehe Seite 29)



Vorläufig!

Finanzierung der Investitionen über Eigenmittel;

Problem: „Strafzinsen/Verwarentgelt“

→ Strategieänderung und Herausforderung der Liquiditätssteuerung in Kämmereien

# Übersicht Gesamtfinanzzrechnung - Auszahlungen

Buchungstichtag: 31.12.2019



## Anlage 2

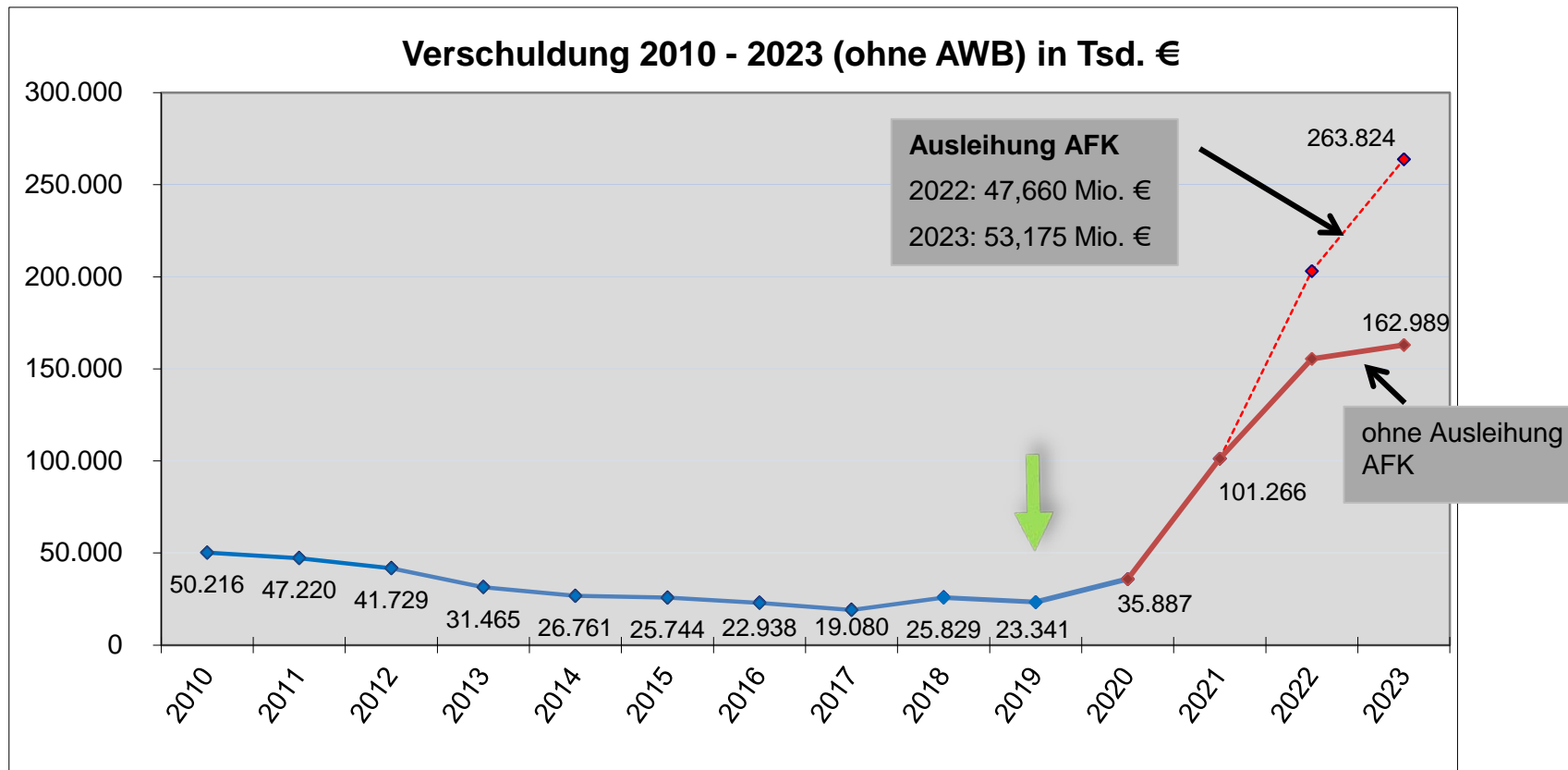
Gesamtfinanzzrechnung - Auszahlungen aus Finanzierungs- und Investitionstätigkeiten								
Berichtszeitraum:	01.01.2019	31.12.2019	365Tage					
Kostenarten	Planansatz 2019 in €	angeordnete Beträge zum 31.12.2019 in €	Ist Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Sollgröße Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2019 in %	Prognose Jahresende	Planab- weichung	Vorjahres-Ist zum 31.12.2018 in €	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	6.000	13.960,00	232,67%	100%	15.000	150,00%	7.058,95	siehe Ziff. 4.1 i.V.m. Ziff. 4.2
Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.180.500	10.020.284,43	61,93%	100%	10.280.000	-36,47%	8.213.065,80	siehe Ziff. 4.2
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.468.220	3.070.923,72	88,54%	100%	3.000.000	-13,50%	3.515.415,15	siehe Ziff. 4.3
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	2.500		100%	2.500	100,00%	0	siehe Ziff. 4.4
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	5.160.000	2.323.477,83	45,03%	100%	2.330.000	-54,84%	3.288.672,99	Alb Fils Kliniken GmbH Feuerwehronderfahrzeuge ÖPNV (siehe Ziff. 4.5)
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.814.720</b>	<b>15.431.145,98</b>	<b>62,19%</b>	100%	<b>15.627.500</b>	<b>-37,02%</b>	<b>15.024.212,89</b>	
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.490.000	2.074.032,50	83,29%	100%	2.520.000	1,20%	2.017.821,66	siehe Ziff. 4.6
<b>Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.490.000</b>	<b>2.074.032,50</b>	<b>83,29%</b>	100%	<b>2.520.000</b>	<b>1,20%</b>	<b>2.017.821,66</b>	
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>27.304.720</b>	<b>17.505.178,48</b>	<b>64,11%</b>	100%	<b>18.147.500</b>	<b>-33,54%</b>	<b>17.042.034,55</b>	

- Auszahlungen für Baumaßnahmen:

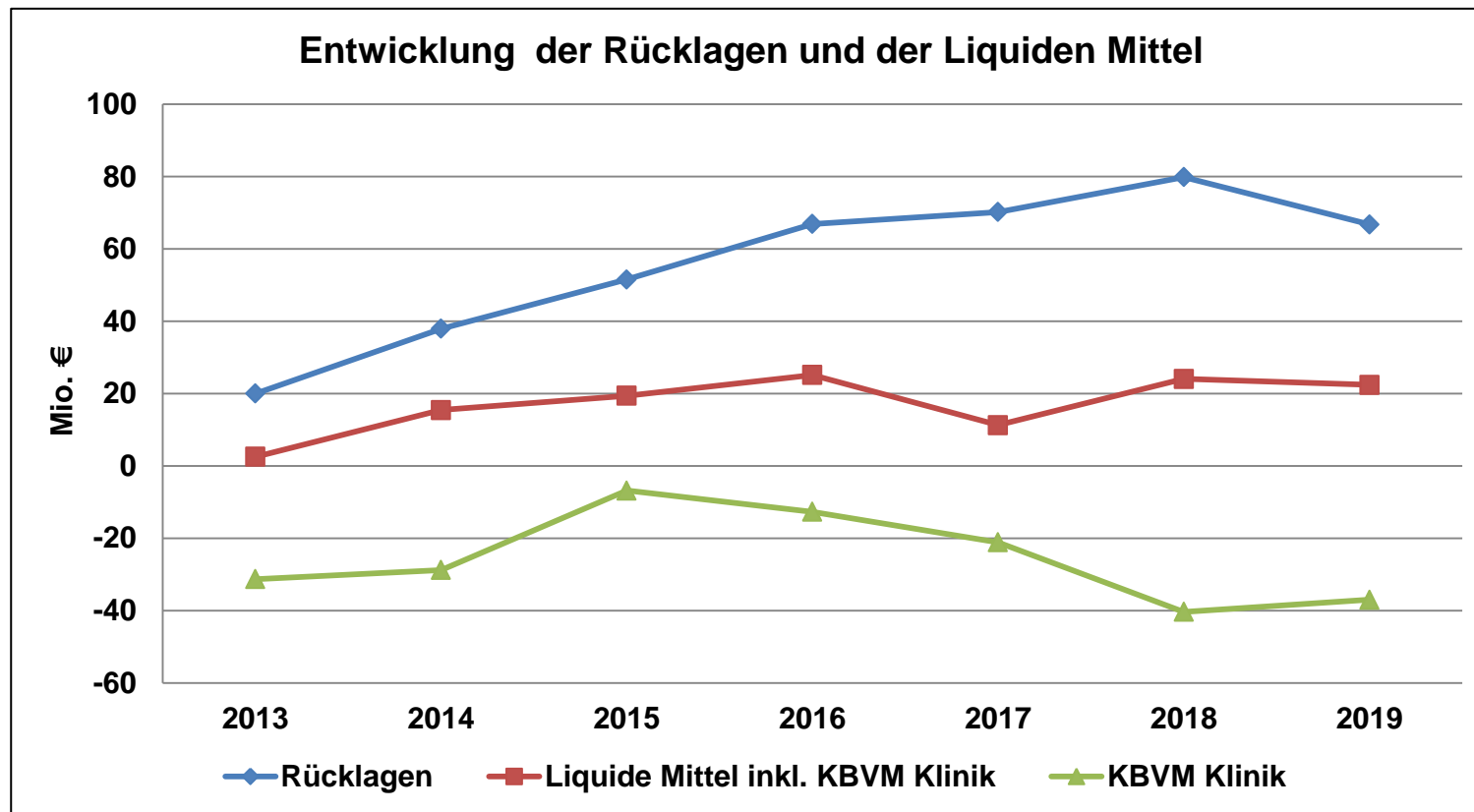
Hochbau: 8,24 Mio. € (davon 5,90 Mio. € LRA 2015+;  
0,77 Mio. € San. LRA;  
1,03 Mio. € Parkhaus)

Tiefbau: 1,78 Mio. € (siehe Seite 32,33)

- Invest. Zuschuss an die AFK reduziert sich um ca. 2,96 Mio. € (siehe Seite 35)



<b>Plan 2019:</b>	<b>39,34 Mio. €</b>
<b>Vorl. RE 2019:</b>	<b>23,34 Mio. €</b>



<b>Vorl. Rücklagen (ord. Erg.+Sondererg.) 2019:</b>	<b>66,77 Mio. €*</b>
<b>Vorl. Liquide Mittel 2019:</b>	<b>22,41 Mio. €</b>
<b>KBVM Klinik 2019:</b>	<b>-36,99 Mio. €</b>

\* Unter Berücksichtigung der Umbuchung Ergebnissrücklage in das Basiskapital i.H.v. 17,05 Mio. € gem. KT-Beschluss v. 12.07.2019 (Feststellung JA 2018 steht noch aus).



### Fazit:

- ✓ Haushaltsjahr 2019 verlief grundsätzlich bis zum Berichtszeitpunkt leicht überplanmäßig
- ✓ Planerisches Defizit kann aufgrund guter Entwicklung aufgefangen werden
- ✓ Mindererträge aufgrund geringerer Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- ✓ Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen
- ✓ Planabweichungen größtenteils nicht plan- und kalkulierbar  
(insbesondere Asylbereich / Verlust AFK GmbH / Grunderwerbsteuer)
- ✓ Stärkung Ergebnismittel mit einem zusätzlichen Betrag i. H. v. 4,02 Mio. €
- ✓ Zeitliche Verschiebung im Finanzhaushalt bei den Investitionsausgaben größtenteils nach 2020
- ✓ Vorläufig keine Darlehensaufnahme für 2019 erforderlich;  
Schuldenstand sinkt Ende 2019 auf ca. 23,34 Mio. € (Plan 2019: 39,34 Mio. €)

**Vielen Dank  
für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

Jochen Haas, Amtsleiter, Amt für Finanzen und Beteiligungen