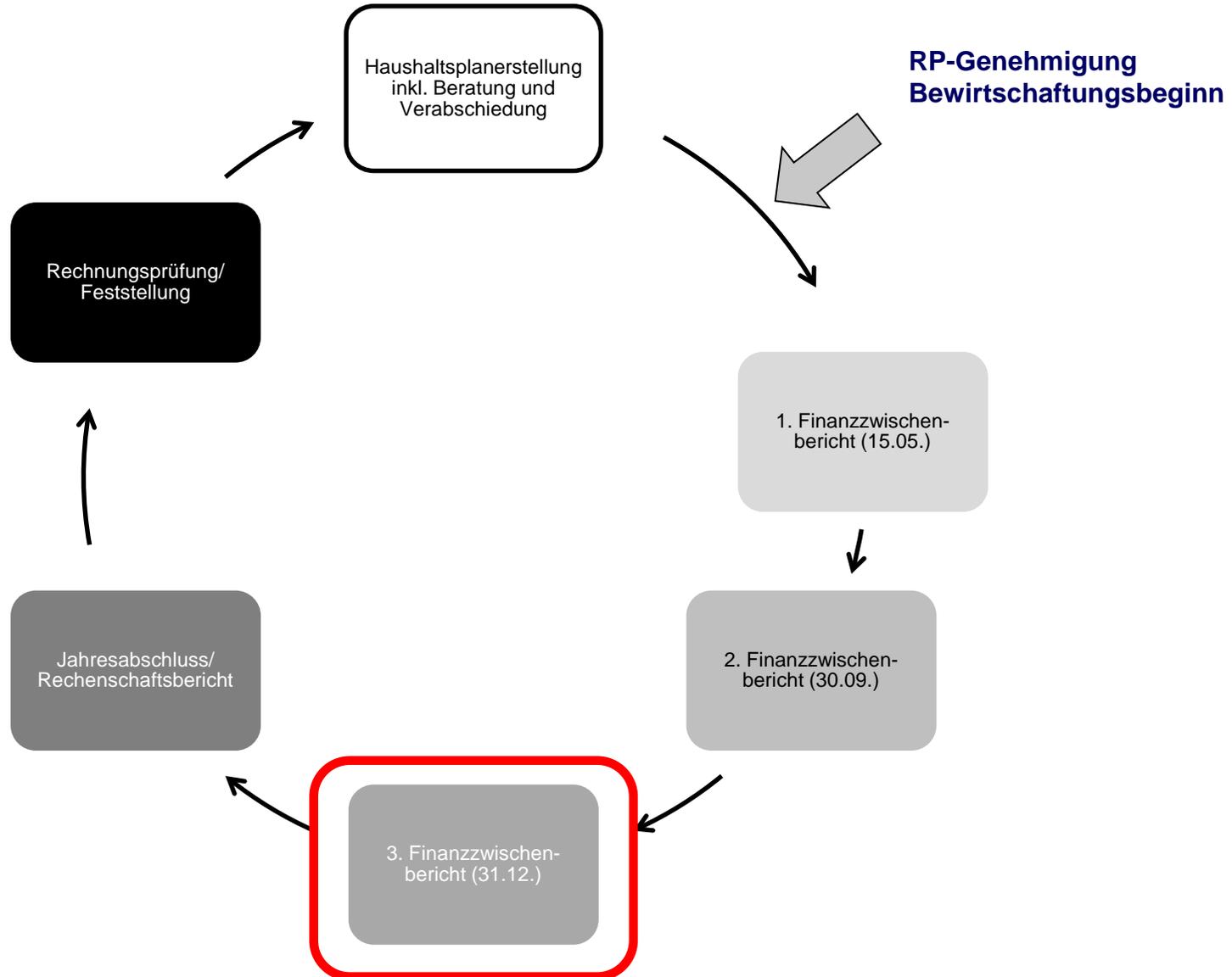




LANDKREIS
GÖPPINGEN

Dritter Finanzzwischenbericht 2020 des Landkreises Göppingen

Verwaltungsausschuss, 12.03.2021



- Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2020 wurde am 10.12.2019 vom Kreistag beschlossen
- RP-Genehmigung am 27.02.2020;
öffentliche Bekanntgabe am 28.02.2020
- Kreisumlagehebesatz 2020 32,5 % (Vj. 34,5 %)
- geplante Kreditermächtigung 14,7 Mio. €
tatsächliche Kreditaufnahme 0,0 Mio. €
- der Dritte Finanzzwischenbericht spiegelt die Finanzsituation
des Haushaltsjahres 2020 zum Buchungstichtag 31.12. wieder
- handelt sich hierbei nicht um den Jahresabschluss 2020
- Erledigungsstand der Haushaltsanträge zum Haushalt 2020 (vgl. Anlage 3 zum Bericht)



■ Ergebnishaushalt 2020:

	<u>Plan:</u>	<u>Prognose:</u>		
Ordentliche Erträge:	309.349.267 €	327.833.006 €	(+ 18,48 Mio. €)	
Ordentliche Aufwendungen:	312.077.909 €	307.910.000 €	(- 4,17 Mio. €)	

			22,65 Mio. €	

■ Finanzhaushalt 2020:

	<u>Plan:</u>	<u>Prognose:</u>		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.435.800 €	487.900 €	(- 0,95 Mio. €)	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	23.789.440 €	20.570.000 €	(- 3,22 Mio. €)	
Einzahlungen aus Darlehensaufnahmen:	14.700.000 €	0 €	(-14,70 Mio. €)	
Auszahlungen für Tilgungsleistungen:	2.154.000 €	2.145.000 €	(+ 0,09 Mio. €)	

■ Schuldenstand 2020:

	<u>Beginn 2020:</u>	<u>Prognose Ende 2020</u>	
	23,34 Mio. €	21,19 Mio. €	(- 2,15 Mio. €) 

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2020

Gesamtergebnisrechnung - Erträge								
Berichtszeitraum:	01.01.2020		31.12.2020	366				
Kostenarten	Planansatz 2020 in €	EÜs	angeordnete Beträge zum 31.12.2020 in €	Ist Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2020 in %	Prognose Jahresende	Planab- weichung	Abweichungen	Erläuterungen der Abweichungen
Steuern und ähnliche Abgaben	2.200.000		1.803.173,96	81,96%	1.803.000	-18,05%	-400.000	Wohngelderstattung des Landes (siehe Ziff. 1.1)
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	270.068.790		280.980.861,13	104,04%	286.587.000	6,12%	2.557.000 1.937.000 -157.000 122.000 -135.000 -56.000 -57.000 -280.000 30.000 -140.000 665.000 616.000 -65.000 1.197.800 2.863.000 7.420.000	Schlüsselzuweisungen Zuschuss Soforthilfe Corona + Pandemiekosten + DigiPakt Geschw.überw.+Verwarn-/Bußgelder Bußgelder Covid 19 Aufenthaltsgebühren Vermessungsgebühren Forstverwaltung Kfz-Zulassungs-/Führerscheinstelle Umweltschutz Soziallastenausgleich Zuschuss Umstufungskonzeption Straßen Zuschuss "Modellprojekt Geislingen" Gesundheitsamt Erstattung Fehlbeleger Gründerwerbsteuer KdU (siehe Ziff. 1.2)
Aufgelöste Investitionszuwendungen	913.000		0,00	0,00%	913.000	0,00%		siehe Ziff. 1.3
Sonstige Transfererträge	9.762.855		7.272.361,80	74,49%	7.272.000	-25,51%	-2.650.000	Änderung UHV (siehe Ziff. 1.4)
Öffentlich-rechtliche Entgelte	836.735		828.498,82	99,02%	830.000	-0,80%	110.000 -115.000	Feuerwache Steinbühlentunnel Elternbeiträge Kinderbetreuung (siehe Ziff. 1.5)
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.664.490		1.184.156,13	71,14%	1.715.000	3,03%	230.000 -105.000 -100.000 -100.000 125.000	NK-Rückzahl. 2016/2017 WGG Wohnbau Miete Ulmer Str. 110 Eisingen Ersätze BHKW Sporthallenmiete + Kioskpacht Sponsoring VVS-Vollintegration (siehe Ziff. 1.6)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.752.432		26.324.587,79	115,70%	27.460.000	20,69%	1.784.800 1.700.000 600.000 922.000 -330.000 200.000 -130.000 -35.000	Spitzabrechnung Asyl 2018 Erstattung UMAs KVJS-Erstattung für UMAs Erstattung BTHG Eigenanteil Schülerbeförderung inkl. Zuschuss Land Soforthilfe ÖPNV (908 Tsd.) Erstattungen Corona-Schutzausrüstung Forstverwaltung Ersatzvorn. Wasserrechtl. Maßnahmen (siehe Ziff. 1.7)
Zinsen und ähnliche Erträge	149.380		162.782,98	108,97%	163.000	9,12%	8.800	Gewinnausschüttung Geislinger-Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH (siehe Ziff. 1.8)
Sonstige ordentliche Erträge	1.001.585		234.040,21	23,37%	1.090.000	8,83%	33.000 60.000	Auflösung Rückstellungen Vermischte Erträge (siehe Ziff. 1.9)
Summe der ordentlichen Erträge	309.349.267		318.790.462,82	103,05%	327.833.006	5,98%		
Veränderungen Ergebnis Erträge ErgHH					18.483.739			durch die Corona-Pandemie verursachte Abweichungen
davon Corona bedingt					986.000			sind blau markiert

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2020

Mehrerträge (nur wesentliche Veränderungen aufgelistet)

▪ Schlüsselzuweisungen (u.a. Steuerschätzungen) (siehe Seite 4)	+ 2,56 Mio. €
▪ Zuweisungen Soforthilfepakete Corona (siehe Seite 7)	+ 1,94 Mio. €
▪ Sonstige Zuweisungen (Erstattung Fehlbeleger, Umstufungskonzeption Straßen) (siehe Seite 7 und 8)	+ 2,48 Mio. €
▪ Grunderwerbsteuer (siehe Seite 8)	+ 2,86 Mio. €
▪ Leistungen des Bundes am SGB II (KdU) (siehe Seite 9, Anlage Sozialcontrolling)	+ 7,42 Mio. €
▪ Kostenerstattungen (Spitzabrechnung Asyl 2018, UMAs, BTHG) (siehe Seite 12 und 13, Anlage Sozialcontrolling)	+ 5,00 Mio. €
▪ Erstattung Corona-Schutzausrüstung (siehe Seite 13)	+ 0,20 Mio. €
▪ Sponsoring VVS-Vollintegration (siehe Seite 11)	+ 0,12 Mio. €
Summe	+ 22,58 Mio. €

(abzgl. Mindererträge

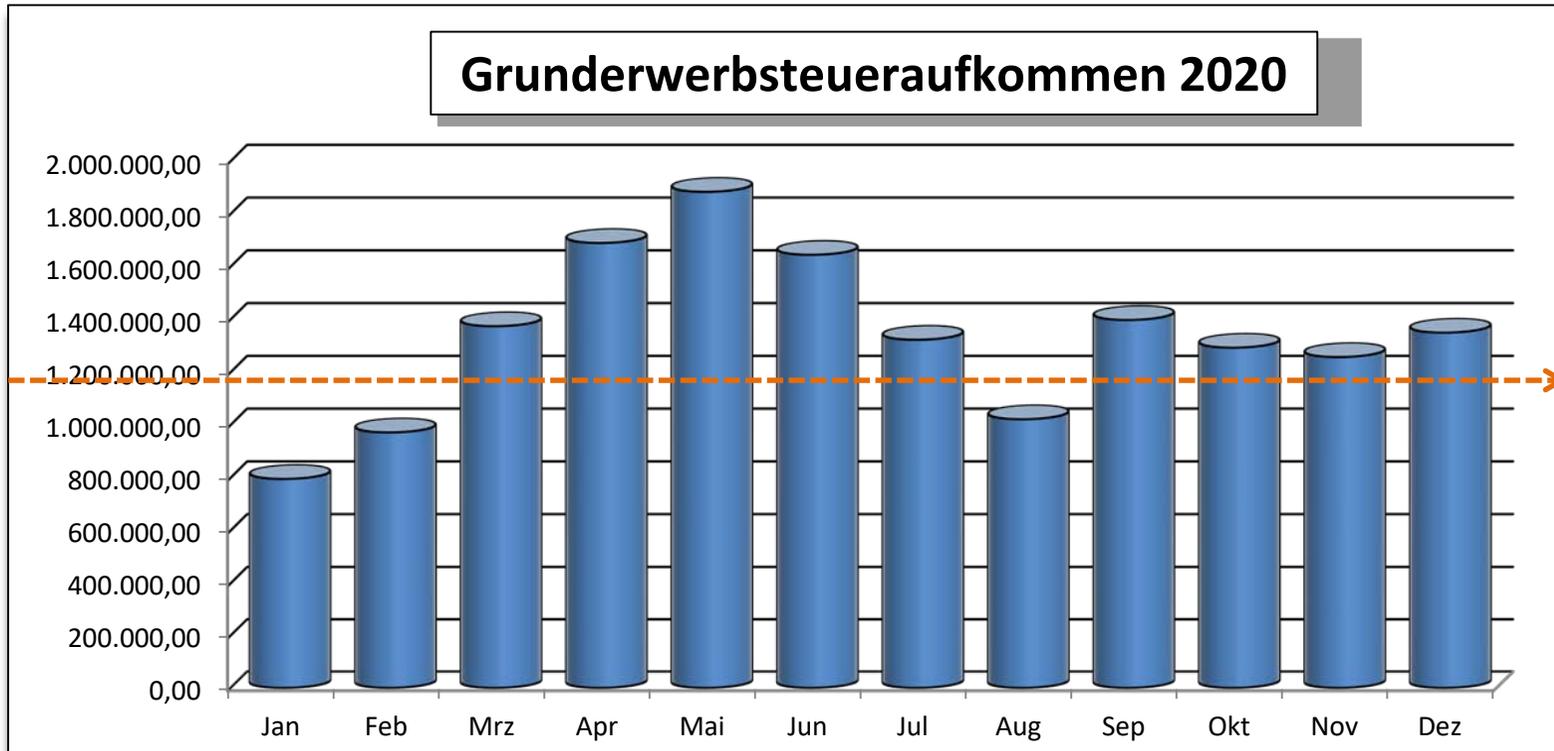
* durch die Corona-Pandemie verursachte Abweichungen sind blau markiert

- 4,10 Mio. € = + 18,48 Mio. €

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2020

Exemplarisch:



Plan:	13,20 Mio. €
Erg. 2020:	16,06 Mio. € → + 2,86 Mio. €

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Erträge

Buchungstichtag: 31.12.2020

Mindererträge (nur wesentliche Veränderungen aufgelistet)

- Wohngelderstattungen Land
(siehe Seite 4) - 0,40 Mio. €
- Gebühren (Vermessung, Bauamt, Zulassung)
(siehe Seite 5 und 6) - 0,58 Mio. €
- Soziallastenausgleich nach § 21 FAG
(siehe Seite 7) - 0,14 Mio. €
- Unterhaltsvorschuss
(siehe Seite 10, Anlage Sozialcontrolling) - 2,65 Mio. €
- Kostenerstattungen (Schülerbeförderung)
(siehe Seite 13) - 0,33 Mio. €

Summe

- 4,10 Mio. €

(zzgl. Mehrerträge)

+ 22,58 Mio. € = + 18,48 Mio. €

* durch die Corona-Pandemie verursachte Abweichungen sind blau markiert

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2020

Gesamtergebnisrechnung - Aufwendungen

Berichtszeitraum:	01.01.2020		31.12.2020	366				
Kostenarten	Planansatz 2020 in €	EÜs	angeordnete Beträge zum 31.12.2020 in €	Ist Jahreszu/ -abfluss zum 31.12.2020 in % (inkl. EÜs)	Prognose Jahresende	Planab- weichung (inkl. EÜs)	Abweichungen	Erläuterungen der Abweichungen
¹	²		³	⁴	⁶	⁷		
Personalaufwendungen	51.835.963		51.776.450,81	99,89%	51.835.000	0,00%		siehe Ziff. 2.1
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.215.981	100.800	20.975.847,93	76,79%	24.050.000	-11,96%	-1.300.000 -600.000 -60.000 -200.000 -500.000 -200.000 -60.000 -50.000 -50.000 -150.000	Gebäudeunterhaltung Schulen Sanierung Kreisstraßen EDV-Schulungen Miete GUs Asyl Bewirtschaftungskosten GUs Asyl Betrieb Mobilitätszentralen BKK (u.a. Wirtschaftsförderung) Göppinger Theatertage Gesundheitsamt Lern- und Unterrichtsmittel (siehe Ziff. 2.2)
Planmäßige Abschreibungen	11.644.930		1.261.640,31	10,83%	12.085.000	3,78%	440.000,00	Inv.kostenzuschüsse AFK, Korr. Prüfbericht, Inventur (siehe Ziff. 2.4)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	819.000		351.812,15	42,96%	420.000	-48,72%	-400.000,00	keine Kreditneuaufnahme (siehe Ziff. 2.5)
Transferaufwendungen	165.491.096		164.867.928,00	99,62%	165.960.000	0,28%	1.550.000 -800.000 -2.200.000 800.000 -866.000 -116.000 2.100.000	Hilfe zur Pflege Deifzitausgleich AFK Eingliederungshilfe - Änderung BTHG Geduldet / 24-Monatsfälle UMAs Jugendarbeit Veranstaltungen NVP, § 45a PBefG (siehe Ziff. 2.6)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.070.939	22.701	51.756.367,39	93,94%	53.560.000	-2,78%	750.000 -600.000 -1.200.000 150.000 190.000 -800.000	Beschaffungen Corona-Pandemie Schülerbeförderung Planungskosten S-Bahn Ersatzverkehre Vollsperrung Verwaltungskosten Jobcenter KdU (siehe Ziff. 2.7)
Summe der ordentlichen Aufwendungen	312.077.909	123.501	290.990.046,59	93,21%	307.910.000	-1,37%		
Veränderungen Ergebnis Aufwand ErgHH					-4.167.909			<i>* durch die Corona-Pandemie verursachte Abweichungen sind blau markiert</i>
<i>davon Corona bedingt</i>					-226.000			

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2020

Mehraufwand (nur wesentliche Veränderungen aufgelistet)

- Abschreibungen
(siehe Seite 20) + 0,44 Mio. €
- Hilfe zur Pflege
(siehe Seite 23, Anlage Sozialcontrolling) + 1,55 Mio. €
- Geduldete und 24-Monatsfälle
(siehe Seite 22 und 23, Anlage Sozialcontrolling) + 0,80 Mio. €
- ÖPNV (Nahverkehrsplan, §45a Personenbeförderungsgesetz)
(siehe Seite 23) und 24 + 2,10 Mio. €
- Beschaffungen Corona-Pandemie
(siehe Seite 25) + 0,75 Mio. €

Summe

+ 5,64 Mio. €

(abzgl. Minderaufwendungen)

- 9,81 Mio. € = - 4,17 Mio. €

* durch die Corona-Pandemie verursachte Abweichungen sind blau markiert

Übersicht Gesamtergebnisrechnung – Aufwendungen

Buchungstichtag: 31.12.2020

Minderaufwand (nur wesentliche Veränderungen aufgelistet)

- Unterhaltung Schulen und Kreisstraßen
(siehe Seite 16 und 17) - 1,90 Mio. €
- Mieten und Pachten + Bewirtschaftung
(siehe Seite 18) - 0,70 Mio. €
- Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Lernmittel, ÖPNV)
(siehe Seite 19) - 0,35 Mio. €
- Zinsen
(siehe Seite 21) - 0,40 Mio. €
- Defizitausgleich AFK GmbH
(siehe Seite 22) - 0,80 Mio. €
- Transferaufwendungen (Eingliederungshilfe, UMAs)
(siehe Seite 22 und 23, Anlage Sozialcontrolling) - 3,06 Mio. €
- Sonstiges (u.a. Metropolexpress, Schülerbeförderung, KdU)
(siehe Seite 24 bis 26) - 2,60 Mio. €

Summe

- 9,81 Mio. €

(zzgl. Mehraufwendungen

+ 5,64 Mio. € = - 4,17 Mio. €)

* durch die Corona-Pandemie verursachte Abweichungen sind blau markiert

Übersicht Gesamtergebnisrechnung

Buchungstichtag: 31.12.2020

■ Gesamterträge (davon coronabedingt ca. +0,99 Mio. €)	+ 18,48 Mio. €
■ Gesamtaufwendungen (davon coronabedingt ca. -0,22 Mio. €)	<u>- 4,17 Mio. €</u>
<i>Abweichung gegenüber der Planung (davon coronabedingt ca. +1,21 Mio. €)</i>	+ 22,65 Mio. € <i>oder ca. + 7 % vom Gesamtvolumen</i>
■ <u>Voraussichtlicher Überschuss</u> (Planerischer Fehlbetrag *)	+ 19,92 Mio. € - 2,73 Mio. €

* = Nachrichtlich:

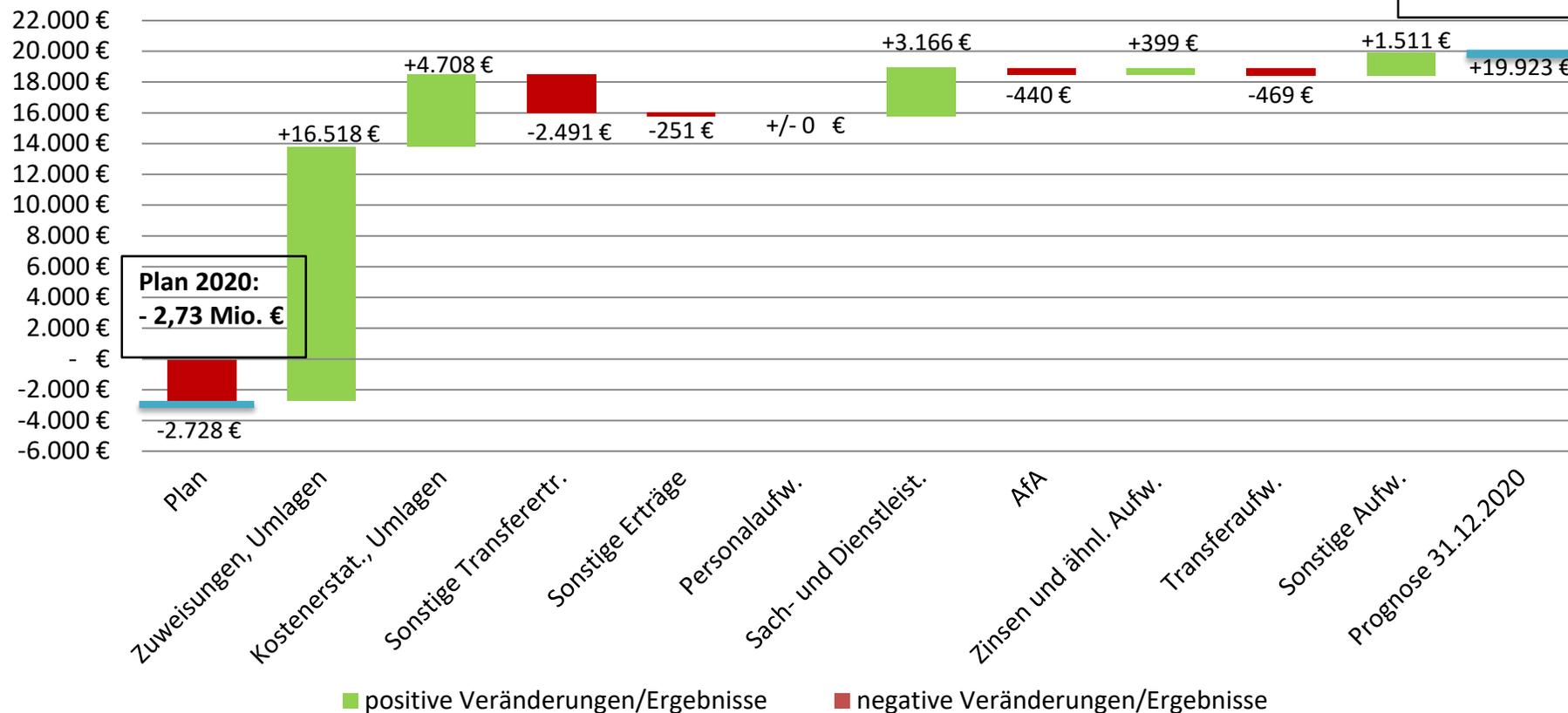
Das Haushaltsjahr 2021 startet mit einem planerischen Fehlbetrag in Höhe von -5,8 Mio. €.

Übersicht Gesamtergebnisrechnung

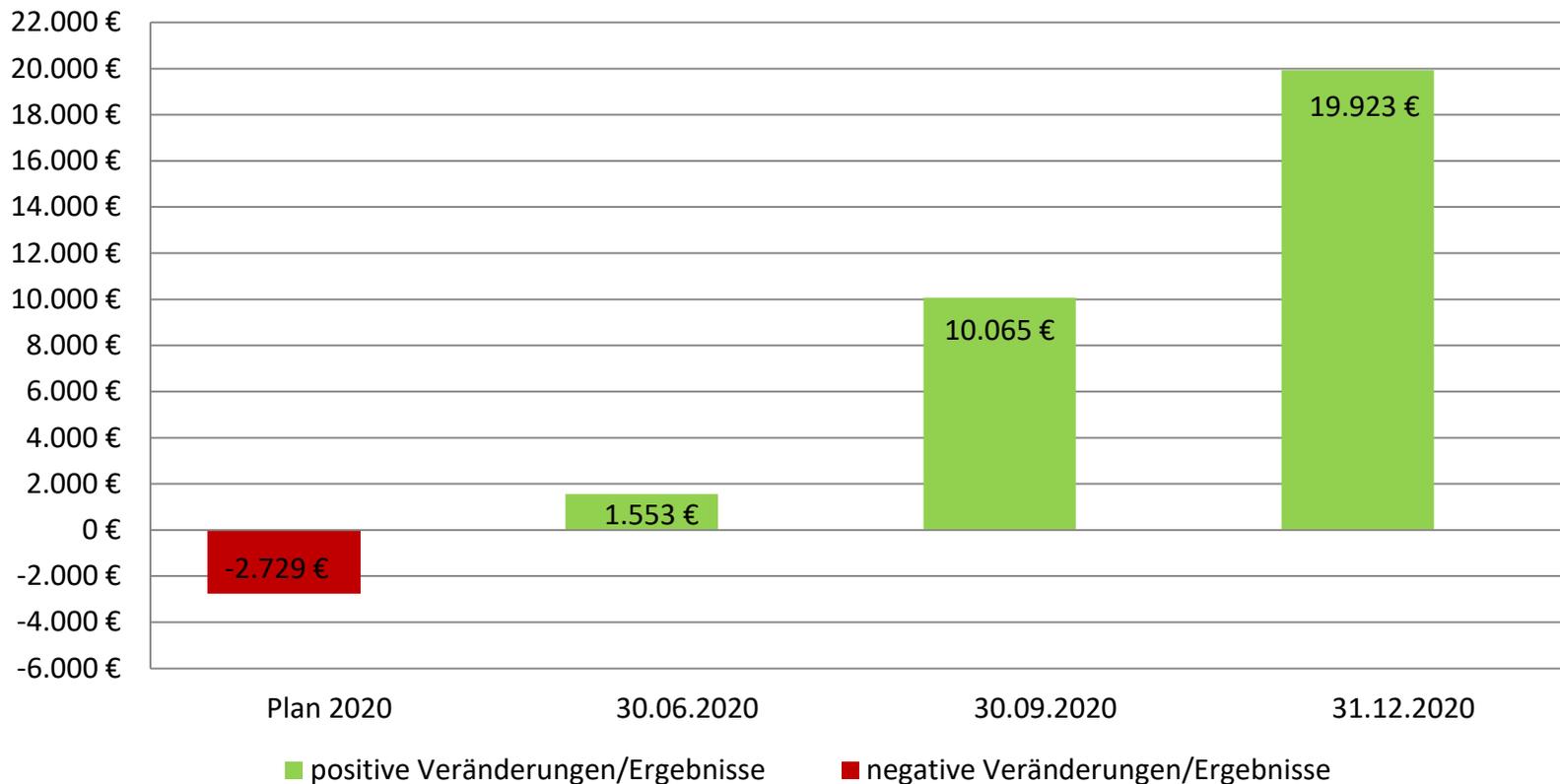
Buchungstichtag: 31.12.2020

Ergebnisveränderungen 2020 Ordentliches Ergebnis (in Tsd. €)

31.12.2020:
+ 19,92 Mio. €



Jahresentwicklung 2020 Ordentliches Ergebnis (in Tsd. €)



Übersicht Gesamtfinanzzrechnung - Einzahlungen

Buchungstichtag: 31.12.2020

Gesamtfinanzzrechnung - Einzahlungen aus Finanzierungs- und Investitionstätigkeiten								
Berichtszeitraum:	01.01.2020		31.12.2020	366				
Kostenarten	Planansatz 2020 in €	EÜs	angeordnete Beträge zum 31.12.2020 in €	Ist Jahreszu-/ abfluss zum 31.12.2020 in % (inkl. EÜs)	Prognose Jahresende	Planab- weichung	Abweichungen	Erläuterungen der Abweichungen
1	2		3	4	6	7		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.432.800		374.977,53	26,17%	375.000	-73,83%	-100.000 -470.000 -412.000 -75.000	Integrierte Leitstelle digitales Alarmierungssystem Schule Kreisstraßen (siehe Ziff. 3.1)
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.000		108.898,47	5444,92%	109.000	5350,00%	74.000 18.000	Gutschrift Integrierte Leitstelle Verkäufe Gewerbliche Schule GP (siehe Ziff. 3.2)
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0		0,00	100,00%	0	100,00%		
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.000		3.877,22	100,00%	3.900	100,00%		siehe Ziff. 3.3
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.435.800		487.753,22	33,97%	487.900	-66,02%		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	14.700.000		0,00	0,00%	0	-100,00%		siehe Ziff. 3.4
Einzahlungen aus Rückfl. Darlehen - Beteiligungen (Kassenbestandsverstärkungsmittel AFK)	0		130.448.465,41		130.488.465	-100,00%		siehe Ziff. 3.4
Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.700.000		130.448.465,41	887,40%	130.488.465	787,68%		

- Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit 2020: ca. - 0,94 Mio. €
(digitales Alarmierungssystem, DigitalPakt Schulen, Integrierte Leitstelle)
- Voraussichtl. keine Neukreditaufn. i. H. v. 14,7 Mio. € erforderlich (siehe Seite 30)
- Änderung der Darstellung der Kassenbestandsverstärkungsmittel der Alb-Fils-Kliniken GmbH (siehe Seite 30)

Übersicht Gesamtfinanzzrechnung - Auszahlungen

Buchungstichtag: 31.12.2020



Gesamtfinanzzrechnung - Auszahlungen aus Finanzierungs- und Investitionstätigkeiten								
Berichtszeitraum:	01.01.2020		31.12.2020	366				
Kostenarten	Planansatz 2020 in €	EÜs	angeordnete Beträge zum 31.12.2020 in €	Ist Jahreszu-/ -abfluss zum 31.12.2020 in % (inkl. EÜs)	Prognose Jahresende	Planab- weichung (inkl. EÜs)	Abweichungen	Erläuterungen der Abweichungen
1	2		3	4	6	7		
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	6.000		0,00	0,00%	0	-100,00%		siehe Ziff. 4.1
Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.092.500	10.364.582	13.020.279,87	55,51%	13.720.000	-41,51%	-7.800.000 LRA 2015+ Hochhausanierung 320.000 Parkhaus -500.000 BSZ Geislingen 150.000 Schulklassencontaineranlage GP -1.000.000 Integrierte Leitstelle -800.000 Kreisstraßen (siehe Ziff. 4.2)	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.722.940	747.050	3.641.938,51	56,29%	4.150.000	-35,86%	-1.200.000 digitales Alarmierungssystem -500.000 IT -155.000 Fotovoltaikanlage Lorcher Str. 740.000 Einrichtung/Ausstattung LRA Neubau -460.000 Schuleinrichtung (siehe Ziff. 4.3)	
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0		0		0			siehe Ziff. 4.4
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	4.968.000	130.000	2.705.492,02	53,07%	2.700.000	-47,04%	-2.100.000 Investitionskostenzuschuss AFK -180.000 Feuerwehrwesen (siehe Ziff. 4.5)	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.789.440	11.241.632	19.367.710,40	55,29%	20.570.000	-41,28%		
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	2.154.000		1.869.080,42	86,77%	2.145.000	-0,42%		siehe Ziff. 4.6
Auszahlungen für Darlehen an Beteiligungen (Kassenbestandsverstärkungsmittel AFK)	0		129.392.719,69		129.393.000			siehe Ziff. 4.6
Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.154.000		131.261.800,11	6093,86%	131.538.000	6006,69%		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	25.943.440	11.241.632	150.629.510,51	405,08%	152.108.000	309,06%		

Übersicht Gesamtfinanzzrechnung - Auszahlungen

Buchungstichtag: 31.12.2020

■ Auszahlungen für Baumaßnahmen:

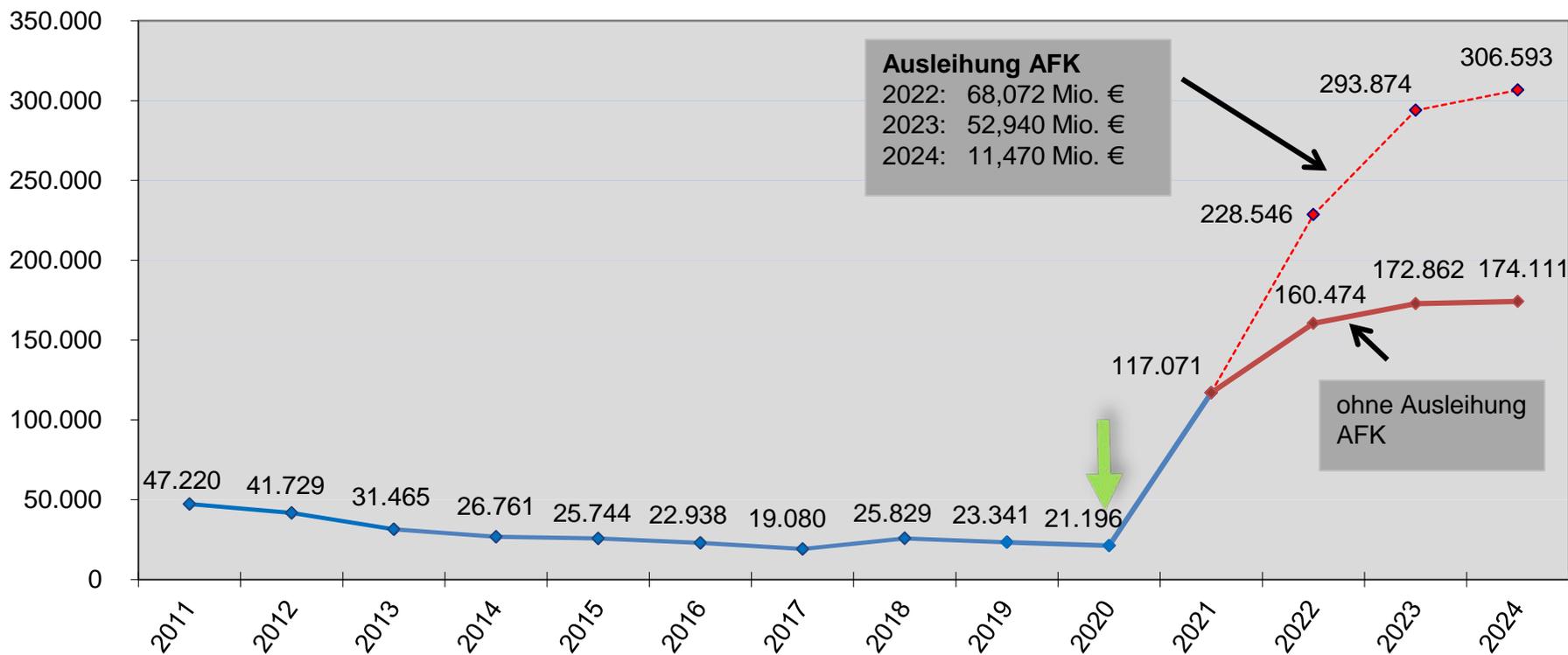
Hochbau: 11,69 Mio. € davon: > 6,45 Mio. € LRA 2015+ (Plan inkl. EÜ: 9,9 Mio. €)
(siehe Seite 32 und 33) > 1,03 Mio. € San. LRA (Plan: 5,5 Mio. €)
> 3,27 Mio. € Parkhaus (Plan inkl. EÜ: 2,95 Mio. €)

→ Minderauszahlungen von insgesamt 9,73 Mio. €
(davon 0,46 Mio. € coronabedingt)

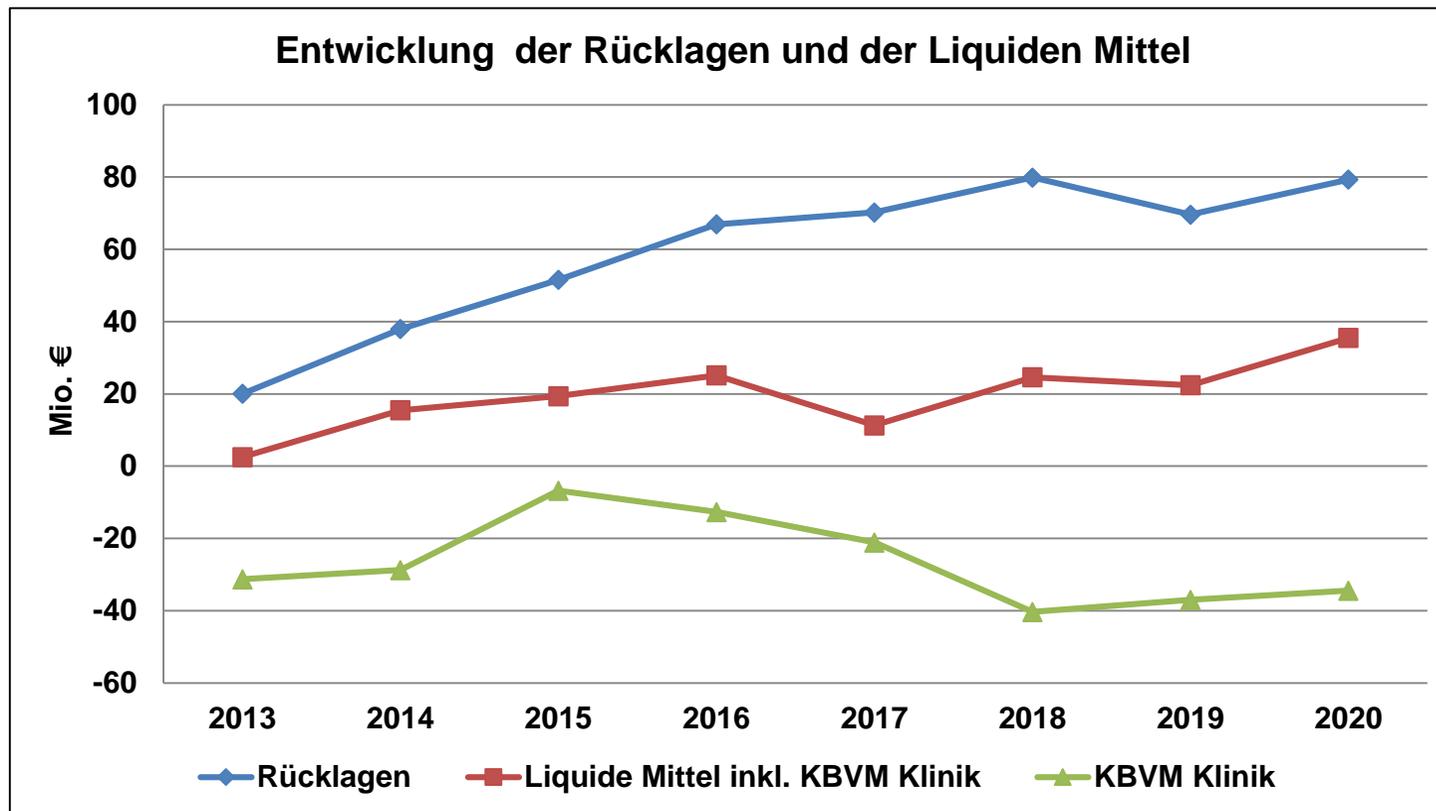
Tiefbau: 1,33 Mio. € → Minderauszahlungen 0,80 Mio. € (siehe Seite 33 und 34)

- Auszahlungen für Erwerb von bew. Sachvermögen reduzieren sich um 2,32 Mio. € (u.a. digitales Alarmierungssystem, siehe Seite 34 und 35)
- Invest. Zuschuss an die AFK reduziert sich um ca. 2,1 Mio. € (siehe Seite 36)

Verschuldung 2011 - 2024 (ohne AWB) in Tsd. €



Plan 2020:	35,89 Mio. € (Verzicht Kreditaufn. 2019 bereits berücksichtigt)
Vorl. RE 2020:	21,19 Mio. €



Vorl. Rücklagen (ord. Erg.+Sondererg.) 2020:	79,33 Mio. €*
Vorl. Liquide Mittel 2020:	35,48 Mio. €
KBVM Klinik 2020:	-34,47 Mio. €

* Unter Berücksichtigung der Umbuchung Ergebnissrücklage in das Basiskapital i. H. v. 11,25 Mio. € für das Jahr 2019 gem. KT-Beschluss v. 16.10.2020.

Fazit:

- ✓ Haushaltsjahr 2020 verlief bis zum Berichtszeitpunkt unerwartet deutlich überplanmäßig
- ✓ Planerisches Defizit kann aufgrund guter – aber unvorhersehbarer – Entwicklung aufgefangen und deutlich überstiegen werden
- ✓ Mehrerträge aufgrund höherer Landeszuschüsse, Zuweisungen und Kostenerstattungen überdimensional
- ✓ Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen und sonstigen Aufwendungen
- ✓ Planabweichungen größtenteils nicht plan- und kalkulierbar
(insbesondere Kosten und Erstattungen aus der Corona-Pandemie/Rettungsschirme, Erhöhungen bei den Schlüsselzuweisungen, Grunderwerbsteuer, dauerhafter Erhöhung Zuschuss Kosten der Unterkunft mit über +7 Mio. €, Defizit AFK)
- ✓ Außerplanmäßige Zuführung an Ergebnisrücklage mit einem zusätzlichen Betrag i. H. v. 19,92 Mio. €
→ Außerordentliche Stärkung der Ergebnisrücklage für Pandemie-Wirkungen der kommenden Jahre
- ✓ Teilweise Zeitliche Verschiebung im Finanzhaushalt bei den Investitionsausgaben nach 2021
- ✓ Voraussichtlich keine Darlehensaufnahme für 2020 erforderlich;
Schuldenstand sinkt Ende 2020 auf ca. 21,19 Mio. € (Plan 2020: 35,89 Mio. €)

**Vielen Dank
für Ihre
Aufmerksamkeit!**

Kreiskämmerer Günter Stolz, Dezernent 3

Jochen Haas, Amtsleiter Finanzen und Beteiligungen 31