

**Aktualisierter Haushalt 2020
der Stadt und der Zeppelin-Stiftung
- Vorberatungen zwischen 15. und 18.06.2020**

Fachausschüsse und Ortschaftsräte

Haushalt 2020 der Stadt

Standortbestimmung

- Am 16. Dezember 2019 wurde der Entwurf des DHH 2020/2021 eingebracht und im Februar in den Ausschüssen sowie Ortschaftsräten vorberaten.
- Ein Haushaltsbeschluss war für den 30. März 2020 geplant.
- Aus bekannten Gründen konnte diese Gemeinderatssitzung nicht stattfinden.
- Seither ist das gesellschaftliche Leben stark beeinflusst durch die Corona Pandemie. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie sind schwierig zu prognostizieren.
- Im Gemeinderat am 15. Mai 2020 wurde ein Zwischenbericht über den Haushaltsvollzug abgegeben sowie über die corona-bedingten finanziellen Auswirkungen in drei Szenarien berichtet.
- Die Verwaltung hat am 25.05.2020 einen überarbeiteten Haushaltsentwurf für das Jahr 2020 eingebracht.

Haushalt 2020 der Stadt

Planungen auf der Ertragsseite:

in Mio. EUR	HH-Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung	in %
Summe aller ordentl. Erträge, davon:	218	188	-30	-14%
Gewerbsteuer ¹	39	20	-19	-49%
Einkommensteuer	42	37	-5	-12%
Umsatz-/Vergnügungssteuer	11	10	-1	-9%
Schlüsselzuweisungen^{2, 3}	16	14	-2	-13%
Gebühren und Entgelte	16	13	-3	-19%
Sonst. ordentliche Erträge (v.a. Rückstellungen, Nachzahlungszinsen)	57	58	1	2%
Weitere	37	34	-2	-5%
Forderungsausfälle	0	-1	-1	-

¹ Aufgrund von Veränderungen am Jahresanfang wurde auf der Änderungsliste der Verwaltung ein Ansatz von 45 Mio. EUR vorgesehen. Seitdem haben sich jedoch negative Veränderungen ergeben.

² Es sind Finanzverhandlungen zwischen Kommunalen Landesverbänden und dem Land nach der Regionalisierung der Steuerschätzung angekündigt, die sich hierauf auswirken werden.

³ Einschließlich 0,3 Mio. EUR Corona-bedingter Soforthilfe des Landes (weitere 0,7 Mio. EUR bei der Zeppelin-Stiftung).

Haushalt 2020 der Stadt

Planungen auf der Aufwandsseite und Ergebnis:

in Mio. EUR	HH-Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung	in %
Summe aller ordentl. Aufwendungen, davon:	-225	-209	16	-7%
Personalaufwendungen	-47	-44	3	-6%
Sachaufwendungen - Shutdown und Interimswirtschaft	-42	-35	7	-17%
Transferaufwendungen v.a. Kreis-/ Gewerbesteuerumlage	-104	-99	5	-5%
Übrige (v.a. Abschreibung)	-32	-31	1	-3%
Ordentliches Ergebnis	-6	-22	-16	-267%

Haushalt 2020 der Stadt

Kernaussagen zum Ergebnis-HH:

- Durch kurzfristig umsetzbare aufwandseitige Budgetreduzierungen kann das ordentliche Ergebnis gegenüber dem Corona-Szenario 2 (siehe Gr vom 15.05.20) um 8 Mio. EUR verbessert werden.
Im Vergleich zum HH-Entwurf vom 16.12.19 sind die Personal- und die Sachaufwendungen 16 Mio. EUR reduziert.
- Zuschüsse und andere freiwillige Leistungen werden im Haushalt 2020 nicht reduziert, um verlässlich zu sein.
- Die gesetzliche Zielvorgabe, ein ausgeglichenes oder positives Ergebnis zu erwirtschaften, wird deutlich verfehlt.
- Der Fehlbetrag muss in den Folgejahren ausgeglichen werden.

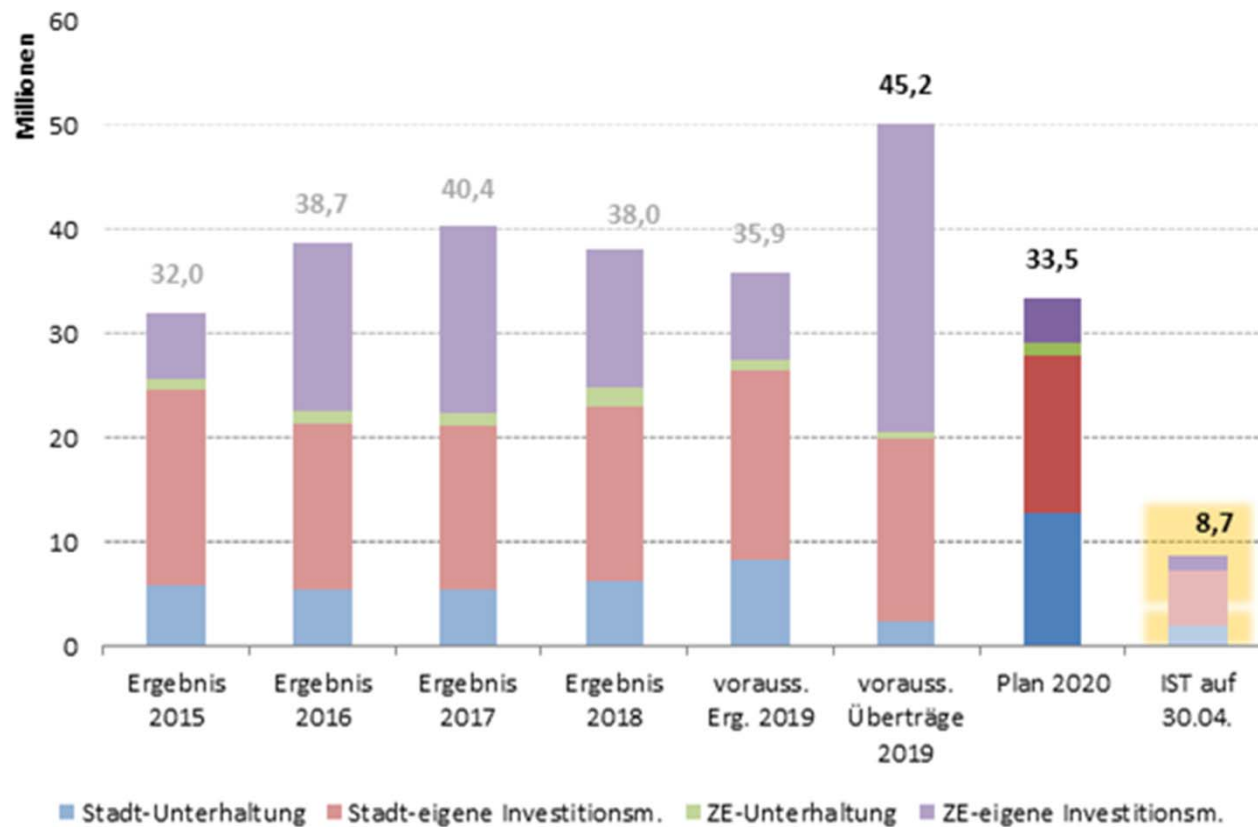
Haushalt 2020 der Stadt

Planungen im Finanzhaushalt:

in Mio. EUR	HH-Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung	in %
Investive Baumaßnahmen	-21	-15	6	-29%
Erwerb von bewegl. VG und Grundstücken	-16	-8	8	-50%
Ausleihe/ Unterstützung an Beteiligungsunternehmen	-6	-8	-2	33%
Einzahlungen aus Zuschüssen und Vermögensveräußerungen	13	9	-4	-31%
Kreditaufnahme	20	20	0	0%

Haushalt 2020 der Stadt

Planungen der Baumaßnahmen:



Haushalt 2020 der Stadt

Zusammenfassung und wesentliche Kennzahlen:

in Mio. EUR	HH-Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung	in %
Gesamtergebnis	-6	-21	-15	-250%
Liquiditätsveränderung	-40	-45	-5	13%
Liquide Mittel 31.12.20 ¹	58	52	-6	-10%
Verschuldung 31.12.20 ²	25	25	0	0%

¹ Gesamtliquidität: (d.h. sie wird durch Ermächtigungsüberträge verringert bzw. sobald die Liquidität aufgebraucht ist, sind dementsprechend höhere Kreditaufnahmen planerisch erforderlich und sobald die Maßnahmen abgearbeitet werden auch tatsächlich). Die Ermächtigungsüberträge zum Jahresende 2020 betragen voraussichtlich zwischen 20 und 30 Mio. EUR.

Bei weitreichenden Stundungen v.a. der Steuern, Gebühren und Entgelte ist der Liquiditätsbedarf deutlich höher. An dieser Stelle wurde aber eine Ergebnisbetrachtung und keine Liquiditätsbetrachtung angestellt.

² Es handelt sich um die voraussichtliche tatsächliche Verschuldung. Der planerische Kreditbedarf (wie im HH-Entwurf) kann um die Ermächtigungsüberträge höher sein (zu den Ermächtigungsüberträgen siehe Fußnote 1).

Haushalt 2020 der Stadt

Bedeutende Entwicklungen seit der Einbringung am 25.05.20

1. Ankündigung eines Konjunkturpakets durch die Bundesregierung mit folgenden einmaligen unmittelbaren Auswirkungen auf unseren Haushalt 2020:
 - a) 5,9 Mrd. EUR zum Ausgleich der Gewerbesteuererlöse
 - b) Senkung des Umsatzsteuersatzes im 2. Halbjahr 2020, die sich auswirkt durch
 - die Beteiligung am Umsatzsteueraufkommen
 - die Umsatzsteuerpflicht und die Vorsteuerabzugsberechtigung

Ungewiss sind u.a. die Zustimmung von Bundestag und Bundesrat hierzu und nach welchem Schlüssel die Finanzhilfen verteilt werden.

Mit dem Bundes-Konjunkturpaket ist zudem die einmalige Unterstützung des ÖPNV in Höhe von 2,5 Mrd. EUR aufgrund der verringerten Fahrgeldeinnahmen geplant. Diese Erhöhung der Regionalisierungsmittel würde den Verkehrsverbänden/-betrieben zufließen und damit die TWF GmbH entlasten.

Haushalt 2020 der Stadt

Bedeutende Entwicklungen seit der Einbringung am 25.05.20

2. Ankündigung von Finanzhilfen durch die Landesregierung mit folgenden einmaligen unmittelbaren Auswirkungen auf unseren Haushalt 2020:
 - a) 2 x 100 Mio. EUR Soforthilfe, die bereits im HH-Entwurf enthalten sind
 - b) 500 Mio. EUR als Vorschuss - zwischen Kommunen und Land wird noch verhandelt. Aufgrund der Co-Finanzierung zum Bund für die Gewerbesteuererbrüche müssten etwa weitere 200 Mio. EUR gewährt werden.

Ungewiss sind u.a. die Höhe der Finanzhilfen, die Zustimmung des Landtags nach welchem Schlüssel die Finanzhilfen verteilt werden und ob erneut konkrete Zwecke genannt werden (zur Aufteilung zwischen Stadt und Stiftung).

Haushalt 2020 der Stadt

Bedeutende Entwicklungen seit der Einbringung am 25.05.20

- Die einmaligen Finanzhilfen von Bund und Land könnten sich mit etwa 5-7 Mio. EUR positiv auf unseren Haushalt 2020 auswirken, von denen 0-2 Mio. EUR auf den Haushalt der Zeppelin Stiftung entfallen würden.

Bei dem oben genannten Rahmen handelt es sich um eine überschlägige Berechnung. Nachdem die Verteilungsschlüssel nicht bekannt sind und zudem weitere Unbekannte bestehen (siehe vorige Folien) kann der tatsächliche Auszahlungsbetrag hiervon abweichen. An dieser Stelle soll eine betragsmäßige Orientierung gegeben werden in der sich die Hilfspakete bewegen könnten.

Haushalt 2020 der Stadt

Bedeutende Entwicklungen seit der Einbringung am 25.05.20

3. Gewerbesteuerentwicklung

- Veranlagung am 10.06.20 unter Berücksichtigung bekannter Änderungen 25 Mio. EUR
- Veranlagungsstand bei der Fertigstellung des aktualisierten HH-Entwurfs 36 Mio. EUR
- Ansatz im Haushaltsentwurf 20 Mio. EUR

→ Der Ansatz im Haushaltsentwurf vom 25.05.2020 sollte unverändert bleiben.

Haushalt 2020 der Stadt

Bedeutende Entwicklungen seit der Einbringung am 25.05.20

Zusammenfassung:

- Die geplanten Hilfspakete von Bundes- und Landesregierung sowie die Gewerbesteuerentwicklung sind in der Sitzungsvorlage zur HH-Einbringung als Chancen genannt.
- Dem stehen Risiken gegenüber, die u.a. aus einer zweiten Corona-Welle, den konjunkturellen Entwicklungen und evtl. Unterstützungsbedarfe der Beteiligungsunternehmen in betragsmäßig größerem Volumen resultieren.

Der am 25.05.20 eingebrachte Entwurf ist eine bestmögliche Prognose. Die Annahmen stellen Chancen und Risiken auch aus heutiger Sicht angemessen und sorgfältig abgewogen dar. Die Ansätze im HH-Entwurf können und sollten unverändert bleiben.

Haushalt 2020 der Stadt

Schlussfolgerungen und Ziele

Bereits bei der Einbringung des ursprünglichen Entwurfs war eine Eintrübung der Konjunktur spürbar. Die Situation hat sich durch die Corona Pandemie verschlechtert. Die Zeiten werden noch angespannter und herausfordernder. Wir konzentrieren daher unser Handeln auf 2020. Wir erstellen keine konsumtive Finanzplanung, denn Prognosen über 2020 hinaus sind nicht möglich.

Die Stadt hat trotz allem ein ambitioniertes Baumaßnahmenprogramm:

- begonnene Maßnahmen werden fortgeführt
- wir arbeiten die Auftragsbücher der Vorjahre konsequent ab
(Ermächtigungsüberträge: diese Maßnahmen sind bereits finanziert und genehmigt)

Wir investieren weiterhin kraftvoll.

Haushalt 2020 der Stadt Schlussfolgerungen und Ziele

Wir kürzen bereits in 2020 deutlich die Budgets ohne Zuschüsse und andere freiwillige Leistungen zu reduzieren.

Im 2. Halbjahr 2020 beginnen die Vorbereitungen für den nächsten Haushalt.

Es wird eine nachhaltige Konsolidierung und Aufgabenkritik erarbeitet über die der Gemeinderat entscheidet.

- Manches wird nicht **jetzt** möglich sein - weniger ist mehr.
- Manches wird dauerhaft nicht **mehr** möglich sein - Prioritätensetzung ist unausweichlich.

Wir werden die aktuelle Krise bewältigen und wir bereiten uns gemeinsam auf 2021ff. vor.

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Standortbestimmung

Am 16. Dezember 2019 wurde der Entwurf für den DHH 2020/2021 eingebracht und in den Ausschüssen sowie Ortschaftsräten vorberaten. Auch der Entwurf des DHH 2020/2021 der Zeppelin-Stiftung war vorberaten.

Die Verwaltung hat die konjunkturellen Effekte in die überarbeitete Haushaltsplanung einfließen lassen - über mögliche Szenarien wurde im Gemeinderat am 15. Mai 2020 berichtet.

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Planungsannahmen

Welchen Änderungen haben sich seit dem 15. Mai 2020 ergeben?

- die verwaltungsinternen Reduzierungen zu konsumtiven und investiven Ausgaben

Der am 25.05.2020 eingebrachte Entwurf ist eine bestmögliche Prognose. Die Annahmen stellen Chancen und Risiken zum gegenwärtigen Zeitpunkt angemessen und sorgfältig abgewogen dar.

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Übersicht und Beschlussanträge zum Entwurf 2020

Planungen auf der Ertragsseite:

In Mio. EUR	HH- Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung in Mio. €	Veränderung in %
Summe aller ordentl. Erträge davon:	110	96	-14	-13%
Schlüsselzuweisungen (FAG für Kita) einschließlich 0,7 Mio. € Soforthilfe des Landes	10	10	0	0%
Entgelte für öffentl. Leistungen und Einrichtungen	5	3	-2	-40%
Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte (insb. KOH)	7	6	-1	-14%
Zinsen und Gewinnanteile Stiftungsunternehmen	87	76	-11	-13%
Forderungsausfälle	0	-1	-1	

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Übersicht und Beschlussanträge zum Entwurf 2020

Planungen auf der Aufwandsseite und Ergebnis:

In Mio. EUR	HH- Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung in Mio. €	Veränderung in %
Ordentliche Aufwendungen davon:	-93	-96	-3	3%
Personalaufwendungen	-21	-20	1	-5%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -Reduzierungen zum Ausgleich des Ergebnishaushalts	-12	-10	2	-17%
Transferaufwendungen - Zuschüsse für laufende Zwecke an Kindertageseinrichtungen freier Träger 20,5 Mio. €, MCB 10 Mio. €, ZU 6,3 Mio. € , Zeppelin-Museum 2 Mio. €, Sportförderung 1,4 Mio.€, Rückstellung für Ertragsrisiken 7 Mio. €	-43	-50	-7	16%
Sonstige ordentliche Aufwendung -Reduzierungen zum Ausgleich des Ergebnishaushalts	-12	-10	2	-17%
Ordentliches Ergebnis	17	0	-17	-100%

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Kernaussagen zum Ergebnis-HH:

- Im aktuellen Entwurf sind die 11 Mio. Euro geringeren Dividendenerträge berücksichtigt.
- Im Vergleich zum HH-Entwurf vom 16.12.19 sind die Personal- und die Sachaufwendungen um 5 Mio. EUR reduziert.
- Zuschüsse und andere freiwillige Leistungen werden im Haushalt 2020 nicht reduziert, um verlässlich zu sein.
- Die gesetzliche Zielvorgabe, ein ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften, wird erreicht.

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Übersicht und Beschlussanträge zum Entwurf 2020

Planungen im Finanzhaushalt:

In Mio. EUR	HH- Entwurf	HH 2020 neu	Veränderung in Mio. €	Veränderung in %
Investive Baumaßnahmen und Erwerb Grundstücke + Gebäude	-26	-9	17	-65%
Auszahlungen Investitionsfördermaßnahmen	-13	-11	2	-15%
Liquiditätsveränderung	-17	-8	9	53%

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Schlussfolgerungen und Ziele

Bereits bei der Einbringung des ursprünglichen Entwurfs war eine Eintrübung der Konjunktur auch bei den Stiftungsunternehmen spürbar. Die Situation hat sich durch die Corona Pandemie verschlechtert.

Wir konzentrieren daher unser Handeln auch bei der Zeppelin-Stiftung auf 2020. Wir erstellen keine Finanzplanung, denn Prognosen über 2020 hinaus sind nicht möglich. Auch die Zeppelin-Stiftung hat trotz allem ein ambitioniertes Baumaßnahmenprogramm:

- begonnene Maßnahmen werden fortgeführt
- wir arbeiten die Auftragsbücher der Vorjahre konsequent ab
(Ermächtigungsüberträge: diese Maßnahmen sind bereits finanziert und genehmigt)

Wir investieren weiterhin kraftvoll.

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Schlussfolgerungen und Ziele

- Wir investieren weiterhin in Bildung und Betreuung.
- Wir investieren weiterhin in Sport, Kultur und Vereine.
- Wir investieren weiterhin in Wissenschaft.
- Wir investieren weiterhin in die Gesundheitsvorsorge.
- Wir investieren weiterhin in die Altenpflege.

Wir investieren weiterhin in die Zukunft.

Haushalt 2020 der Zeppelin-Stiftung

Schlussfolgerungen und Ziele

Wir kürzen bereits in 2020 deutlich die Budgets ohne freiwillige Leistungen zu reduzieren. Anders als im ursprünglichen Haushaltsentwurf vorgesehen, planen wir Corona-bedingt keine Erhöhung von Gebühren und Entgelten.

Im 2. Halbjahr 2020 beginnen die Vorbereitungen für den nächsten Haushalt. Es wird eine nachhaltige Konsolidierung und Aufgabenkritik erarbeitet über die der Gemeinderat entscheidet.

- Manches wird nicht **jetzt** möglich sein - weniger ist mehr.
- Manches wird dauerhaft nicht **mehr** möglich sein - Prioritätensetzung ist unausweichlich.

Wir werden die aktuelle Krise bewältigen und wir bereiten uns vor.

Haushalt 2020 der Stadt und der Zeppelin-Stiftung

Zeitplan

Beschlussempfehlung für die Vorberatungen

Haushalt 2020

Zeitplan


- 15.05.2020: Haushaltszwischenbericht/ Corona-Auswirkungen in Szenarien
- 25.05.2020: Einbringung Haushaltsentwurf 2020 in den Gemeinderat
- 15. - 18.06.20: Fragen und Information, Vorberatung in Ausschüssen und Ortschaftsräten
- 29.06.2020: Satzungsbeschluss im Gemeinderat
- Anschließend Vorlage zur Genehmigung beim Regierungspräsidium

Haushalt 2020



Beschlussempfehlungen für die Vorberatungen

1. Dem Haushaltsentwurf vom 25.05.2020 wird auf folgenden Grundlagen zugestimmt:
 - a) Entwurf des Doppelhaushalts 2020/2021 zum Stand der Einbringung am 16.12.2019, soweit er sich auf das Jahr 2020 bezieht
 - b) Haushaltszwischenbericht für das Jahr 2020 vom 15.05.2020
 - c) Anträge der Fraktionen, der Ortschaftsräte sowie des Jugendparlaments
 - d) Listen der Verwaltung zur Verdeutlichung der Änderungen gegenüber dem Haushaltsentwurf vom 16.12.2019 (siehe Anlagen zur vorliegenden Drucksache)
 - e) Vorberatung in Ausschüssen und Ortschaftsräten zwischen 15. und 18. Juni 2020
2. Die Verwaltung wird beauftragt, weitere Maßnahmen zur Konsolidierung, Aufgabenkritik und Verbesserung des Ergebnishaushalts von Stadt und Zeppelin-Stiftung als Grundlage für den Doppelhaushalt 2021/22 zu erarbeiten, über die der Gemeinderat entscheiden wird.

Danke!



Stadt Friedrichshafen
OB-Büro, Stadt- und Stiftungspflege
Adenauerplatz 1, 88045 Friedrichshafen
www.friedrichshafen.de



Alle Angaben ohne Gewähr.
Stand 06/2020

