

Haushaltsbericht zum 1. September 2020



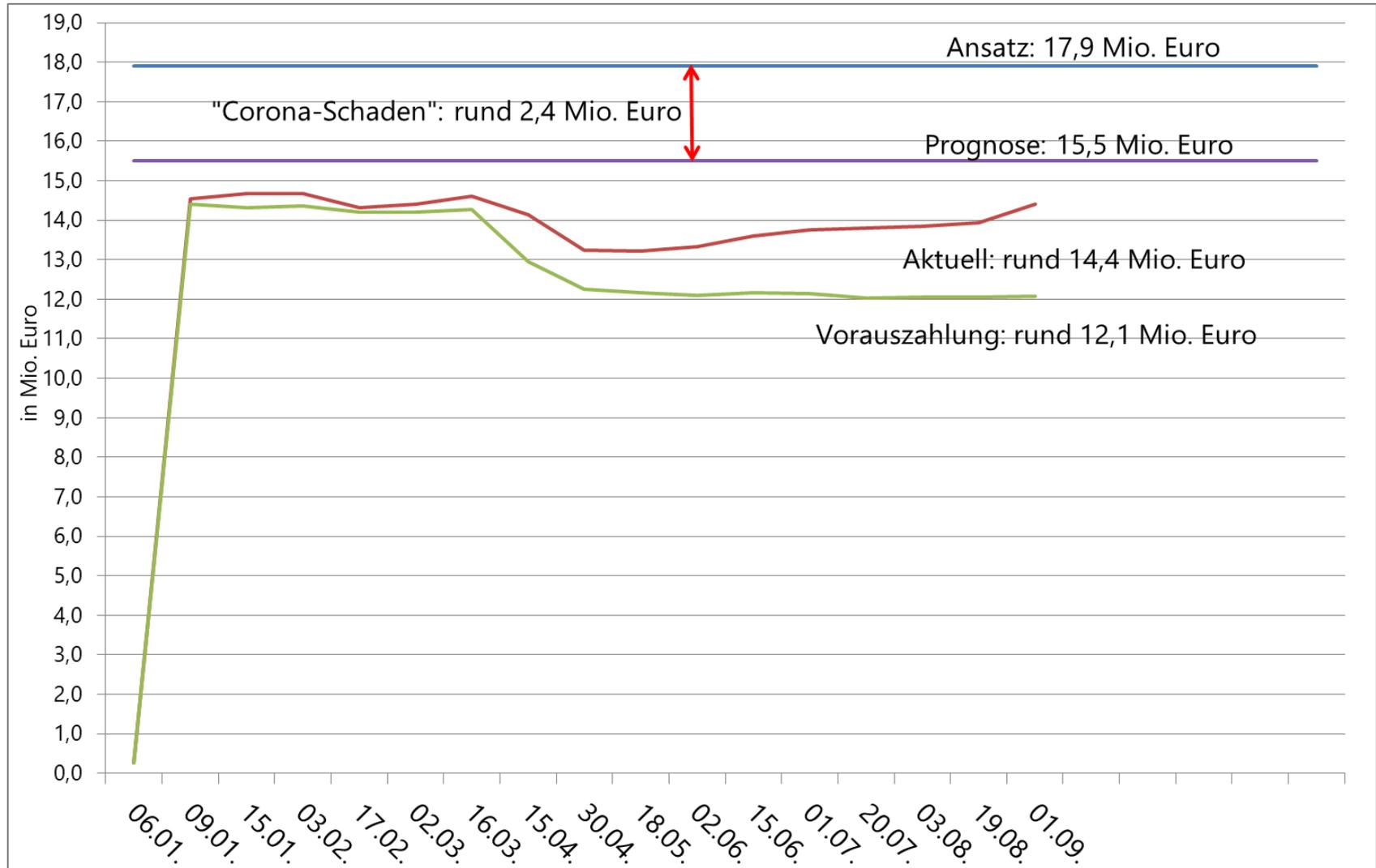
Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden

| | |
|---|----------------|
| Minderertrag Gewerbesteuer | 2.400.000 Euro |
| Minderertrag Vergnügungs- und Wettbürosteuer | 106.700 Euro |
| Minderertrag Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer | 1.884.600 Euro |
| Minderertrag Rettungsdienstgebühren | 583.000 Euro |
| Minderertrag Kinder-, Jugend- und Familienförderung (Teilkompensation durch Zuweisungen eingerechnet) | 310.000 Euro |
| Mehraufwand Reinigungsmittel, Reinigungskosten | 163.700 Euro |
| Mehraufwand DV-Bereich (Erweiterung digitales Lernen) | 84.000 Euro |
| Mehraufwand Personaleinsatz Mitarbeiter Städtische Betriebe, Spuckschutzwände, Desinfektionsmittel | 94.000 Euro |
| Minderaufwand Gewerbesteuerumlage | -197.600 Euro |
| Übriger Mehraufwand an Sachaufwendungen in verschiedenen Bereichen | 64.743 Euro |
| Gesamt | 5.493.143 Euro |

Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden - Gewerbesteuer



Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden

| | |
|---|----------------|
| Minderertrag Gewerbesteuer | 2.400.000 Euro |
| Minderertrag Vergnügungs- und Wettbürosteuer | 106.700 Euro |
| Minderertrag Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer | 1.884.600 Euro |
| Minderertrag Rettungsdienstgebühren | 583.000 Euro |
| Minderertrag Kinder-, Jugend- und Familienförderung (Teilkompensation durch Zuweisungen eingerechnet) | 310.000 Euro |
| Mehraufwand Reinigungsmittel, Reinigungskosten | 163.700 Euro |
| Mehraufwand DV-Bereich (Erweiterung digitales Lernen) | 84.000 Euro |
| Mehraufwand Personaleinsatz Mitarbeiter Städtische Betriebe, Spuckschutzwände, Desinfektionsmittel | 94.000 Euro |
| Minderaufwand Gewerbesteuerumlage | -197.600 Euro |
| Übriger Mehraufwand an Sachaufwendungen in verschiedenen Bereichen | 64.743 Euro |
| Gesamt | 5.493.143 Euro |

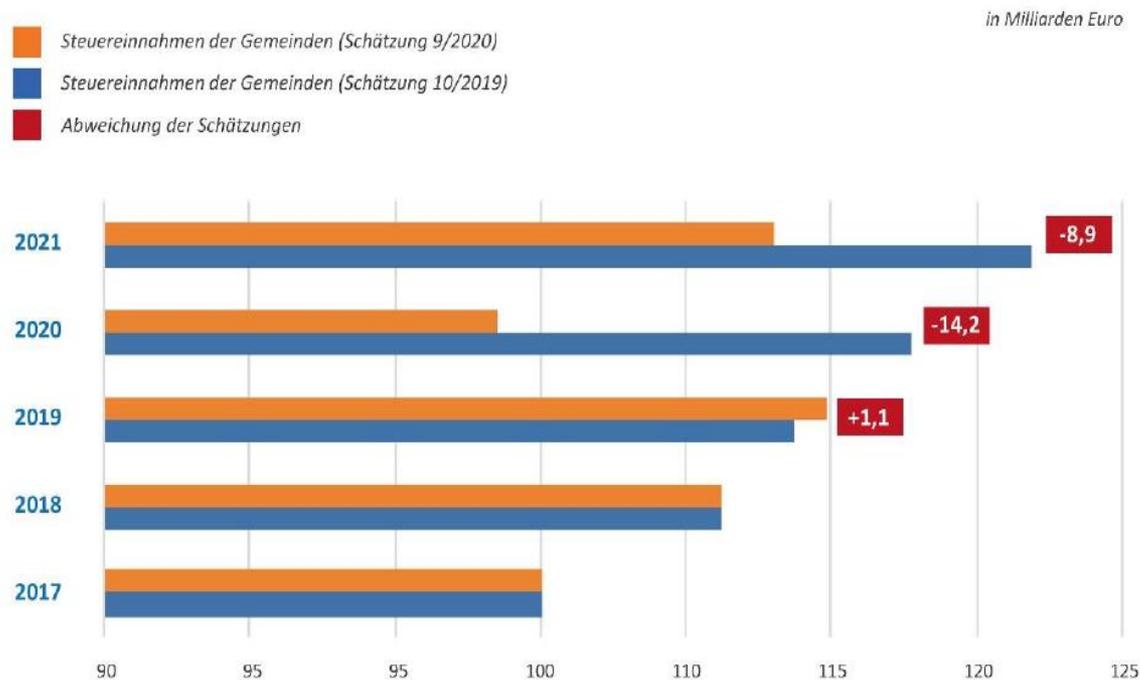
Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden - Einkommenssteuer

STEUEREINNAHMEN DER GEMEINDEN AUSWIRKUNGEN CORONA-PANDEMIE



DStGB
Deutscher Städte-
und Gemeindebund



Quelle: AIK Steuerschätzungen; Grafik: DStGB 2020

**Einkommenssteuer
2020:**

Steigerungsrate
geplant: +3,6 %

Steigerungsrate
aktuell: -7,4 %

Abweichung: -11 %

Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden

| | |
|---|----------------|
| Minderertrag Gewerbesteuer | 2.400.000 Euro |
| Minderertrag Vergnügungs- und Wettbürosteuer | 106.700 Euro |
| Minderertrag Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer | 1.884.600 Euro |
| Minderertrag Rettungsdienstgebühren | 583.000 Euro |
| Minderertrag Kinder-, Jugend- und Familienförderung (Teilkompensation durch Zuweisungen eingerechnet) | 310.000 Euro |
| Mehraufwand Reinigungsmittel, Reinigungskosten | 163.700 Euro |
| Mehraufwand DV-Bereich (Erweiterung digitales Lernen) | 84.000 Euro |
| Mehraufwand Personaleinsatz Mitarbeiter Städtische Betriebe, Spuckschutzwände, Desinfektionsmittel | 94.000 Euro |
| Minderaufwand Gewerbesteuerumlage | -197.600 Euro |
| Übriger Mehraufwand an Sachaufwendungen in verschiedenen Bereichen | 64.743 Euro |
| Gesamt | 5.493.143 Euro |

Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden

| | |
|---|----------------|
| Minderertrag Gewerbesteuer | 2.400.000 Euro |
| Minderertrag Vergnügungs- und Wettbürosteuer | 106.700 Euro |
| Minderertrag Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer | 1.884.600 Euro |
| Minderertrag Rettungsdienstgebühren | 583.000 Euro |
| Minderertrag Kinder-, Jugend- und Familienförderung (Teilkompensation durch Zuweisungen eingerechnet) | 310.000 Euro |
| Mehraufwand Reinigungsmittel, Reinigungskosten | 163.700 Euro |
| Mehraufwand DV-Bereich (Erweiterung digitales Lernen) | 84.000 Euro |
| Mehraufwand Personaleinsatz Mitarbeiter Städtische Betriebe, Spuckschutzwände, Desinfektionsmittel | 94.000 Euro |
| Minderaufwand Gewerbesteuerumlage | -197.600 Euro |
| Übriger Mehraufwand an Sachaufwendungen in verschiedenen Bereichen | 64.743 Euro |
| Gesamt | 5.493.143 Euro |

Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden

| | |
|---|----------------|
| Minderertrag Gewerbesteuer | 2.400.000 Euro |
| Minderertrag Vergnügungs- und Wettbürosteuer | 106.700 Euro |
| Minderertrag Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer | 1.884.600 Euro |
| Minderertrag Rettungsdienstgebühren | 583.000 Euro |
| Minderertrag Kinder-, Jugend- und Familienförderung (Teilkompensation durch Zuweisungen eingerechnet) | 310.000 Euro |
| Mehraufwand Reinigungsmittel, Reinigungskosten | 163.700 Euro |
| Mehraufwand DV-Bereich (Erweiterung digitales Lernen) | 84.000 Euro |
| Mehraufwand Personaleinsatz Mitarbeiter Städtische Betriebe, Spuckschutzwände, Desinfektionsmittel | 94.000 Euro |
| Minderaufwand Gewerbesteuerumlage | -197.600 Euro |
| Übriger Mehraufwand an Sachaufwendungen in verschiedenen Bereichen | 64.743 Euro |
| Gesamt | 5.493.143 Euro |

Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden

| | |
|---|-----------------------|
| Minderertrag Gewerbesteuer | 2.400.000 Euro |
| Minderertrag Vergnügungs- und Wettbürosteuer | 106.700 Euro |
| Minderertrag Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer | 1.884.600 Euro |
| Minderertrag Rettungsdienstgebühren | 583.000 Euro |
| Minderertrag Kinder-, Jugend- und Familienförderung (Teilkompensation durch Zuweisungen eingerechnet) | 310.000 Euro |
| Mehraufwand Reinigungsmittel, Reinigungskosten | 163.700 Euro |
| Mehraufwand DV-Bereich (Erweiterung digitales Lernen) | 84.000 Euro |
| Mehraufwand Personaleinsatz Mitarbeiter Städtische Betriebe, Spuckschutzwände, Desinfektionsmittel | 94.000 Euro |
| Minderaufwand Gewerbesteuerumlage | -197.600 Euro |
| Übriger Mehraufwand an Sachaufwendungen in verschiedenen Bereichen | 64.743 Euro |
| Gesamt | 5.493.143 Euro |

Haushaltsbericht 1. September 2020

Corona-Schäden – „CIG-Gesetzentwurf“

- Wie ist mit den Corona-Schäden umzugehen?
 - Schäden sind zu ermitteln und zu bilanzieren
 - Schäden sind – soweit nicht durch externe Hilfen kompensiert – als **außerordentlicher Ertrag** zu aktivieren = bilanziell zu neutralisieren = Ziel: Haushalt „wie vor Corona“
 - Bilanzposition ist einmalig (2024) oder über **bis zu 50 Jahre** abzuschreiben
 - Gesetzentwurf noch in Beratung

Achtung: kein
(vollständiger) Ausgleich
in Liquidität

Haushaltsbericht 1. September 2020

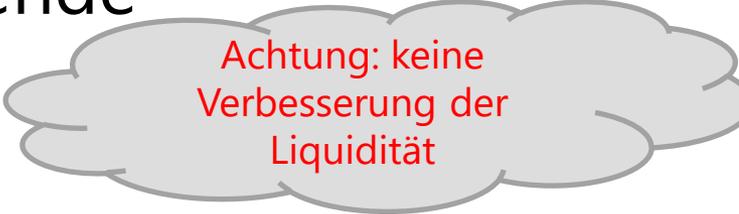
Corona-Schäden – GewSt-Kompensation

- Bund & Land: 2,72 Mrd. Euro – Verteilung???
- Aktuell in der Diskussion:
 - Vergleich Durchschnitt 2017 – 2019 mit dem Ist 2020
 - Wenn Ist 2020 < Durchschnitt 2017-2019 = anteilige Partizipation an 2,72 Mrd. Euro (abhängig vom „Schaden“ aller Kommunen im Land)
 - Anteil Beckum folglich noch unbekannt

Haushaltsbericht 1. September 2020

sonstige Entwicklungen - Ergebnisrechnung

- Mehrbelastungen im Bereich Kinder- und Jugendhilfe (insbesondere „stationäre Wohnformen“)
- Entlastungen durch vorausschauende Rückstellungsbildung 2019 („Gewerbsteuererstattung“)
- Im Übrigen unauffällig mit Tendenz zur Verbesserung! – es bleibt der Corona-Schaden
- **Jahresergebnis vor Corona-Isolierung: - 4,6 Mio. Euro**
- **Jahresergebnis nach Corona-Isolierung: +900 TEuro**



Achtung: keine
Verbesserung der
Liquidität

Haushaltsbericht 1. September 2020

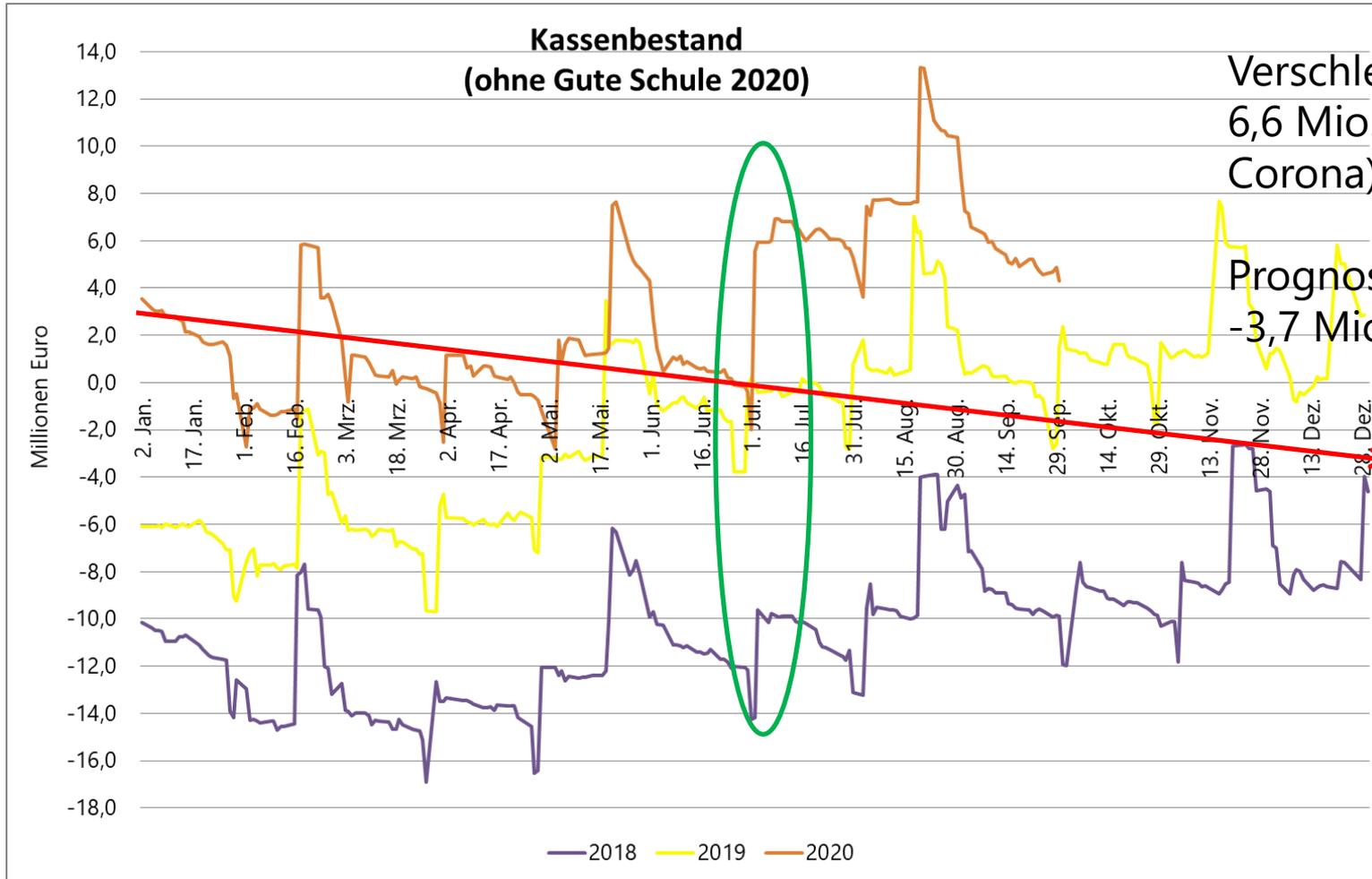
Investive Finanzrechnung

| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2019 | Ansatz 2020 | Ermächtigungsübertragung | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | AO 2020 | Prognose September 2020 | Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2020 |
|-----------|---|---------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|--|
| | | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro | Euro |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 4.017.427,10 | 6.423.100 | 0,00 | 6.423.100,00 | 3.483.800,27 | 5.457.155,59 | -965.944,41 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 1.217.673,45 | 2.875.100 | 0,00 | 2.875.100,00 | 2.506.655,11 | 2.793.067,25 | -82.032,75 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 754.463,43 | 1.165.350 | 0,00 | 1.165.350,00 | 364.403,26 | 1.085.679,95 | -79.670,05 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.989.563,98 | 10.463.550 | 0,00 | 10.463.550,00 | 6.354.858,64 | 9.335.902,79 | -1.127.647,21 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 533.777,19 | 1.476.000 | 1.521.348,15 | 2.997.348,15 | 86.749,67 | 589.473,79 | -2.407.874,36 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.282.200,64 | 8.289.200 | 3.954.586,24 | 12.243.786,24 | 3.448.163,25 | 6.368.815,89 | -5.874.970,35 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 1.484.202,96 | 2.438.250 | 1.315.229,88 | 3.753.479,88 | 1.453.656,42 | 3.686.106,89 | -67.372,99 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 884.587,10 | 900.000 | 0,00 | 900.000,00 | 148.241,64 | 1.048.241,64 | 148.241,64 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 237.978,94 | 1.101.050 | 485.275,34 | 1.586.325,34 | 362.765,67 | 752.534,82 | -833.790,52 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.422.746,83 | 14.204.500 | 7.276.439,61 | 21.480.939,61 | 5.499.576,65 | 12.445.173,03 | -9.035.766,58 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30) | 1.566.817,15 | -3.740.950 | -7.276.439,61 | -11.017.389,61 | 855.281,99 | -3.109.270,24 | 7.908.119,37 |

Haushaltsbericht 1. September 2020

Entwicklung der Liquidität

Liquide Mittel
31.12.2019:
2,9 Mio. Euro



Verschlechterung 2020:
6,6 Mio. Euro (insb.
Corona)

Prognose 31.12.2020:
-3,7 Mio. Euro

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

**Fachbereich Finanzen und Beteiligungen
Thomas Wulf**

29.09.2020