

Aktuelle Finanzsituation der Stadt Barsinghausen

Ausschuss f. Finanzen, Energie,
Wirtschaft und Rechnungsprüfung
16. September 2020





Grundsteuer

	HH-Ansatz	Ist	Differenz
A	315.000 €	302.100 €	-12.900 €
B	8.250.000 €	8.347.300 €	97.300 €

- Weiterhin stabil, keine nennenswerten Stundungsanträge etc.
- Berechnungsmodell ab 2025 weiterhin ungeklärt



Gewerbesteuer

HH-Ansatz	Anordnungssoll		Differenz
	bis 15.05.	bis 15.09.	
10.400.000 €	6.837.300 €	7.518.000 €	-3.562.700 €

→ Stundungsfälle: 40 Volumen: rd. 600.000 EUR

Ist-Aufkommen

Zeitraum	Betrag	Prognose	Differenz
1. Quartal 2020	2.662.049 €	2.600.000 €	62.049 €
2. Quartal 2020	151.846 €	2.600.000 €	-2.448.154 €
3. Quartal 2020	??	4.170.690 €	??
4. Quartal 2020	??	4.587.930 €	??



Gewerbesteuer

Kompensation der Gewerbebesteuererausfälle durch Bund / Land

- Gesetzesbeschluss auf Bundesebene steht noch aus
- Regelung des Landes bereits in Kraft

„Stadt erhält am 04.12.2020 eine Ausgleichsleistung in Höhe des Unterschiedsbetrag der durchschnittlichen Gewerbesteuererträge der letzten drei Jahre zu den Gewerbesteuererträgen 2020.“

→ Vollständige Kompensation des Ausfalls möglich ??



Gemeindeanteil Einkommensteuer

Steuerschätzung 05.2020:

- Prognose äußerst schwierig, Rahmendaten fehlen
- Interims-Steuerschätzung 09.2020: „*Situation weitgehend unverändert.*“

HH-Ansatz	St.Schätzung 05.2020	St.Schätzung 09.2021	Differenz
17.100.000 €	15.400.000 €	15.450.000 €	-1.650.000 €

Tatsächliche Entwicklung:

Zahltermin	Betrag	Prognose	Differenz
01.05.	4.220.215 €	4.170.690 €	49.525 €
01.08.	3.666.730 €	4.170.690 €	-503.960 €
01.11.	??	4.170.690 €	??
20.12.	??	4.587.930 €	??



Gemeindeanteil Einkommensteuer

Tatsächliche Entwicklung Land Niedersachsen

Monat	IST-Einnahme		Differenz	
	2020	2019	absolut	in %
Januar	278.604.000	257.301.000	21.303.000	8,28 €
Februar	310.077.000	290.541.000	19.536.000	6,72 €
März	387.360.000	360.234.000	27.126.000	7,53 €
April	160.437.000	194.373.000	-33.936.000	-17,46 €
Mai	253.257.000	269.838.000	-16.581.000	-6,14 €
Juni	393.774.000	430.917.000	-37.143.000	-8,62 €
Juli	186.237.000	203.439.000	-17.202.000	-8,46 €
August	295.941.000	321.075.000	-25.134.000	-7,83 €

Gemeindeanteil Umsatzsteuer

HH-Ansatz	St.Schätzung 05.2020	St.Schätzung 09.2021	Differenz
2.000.000 €	2.045.000 €	2.250.000 €	250.000 €

Tatsächliche Entwicklung:

Zahltermin	Betrag	Prognose	Differenz
01.05.	500.120 €	500.000 €	120 €
01.08.	453.607 €	500.000 €	-46.393 €
01.11.	??	500.000 €	??
20.12.	??	500.000 €	??

→ Auswirkung der Steuersatzabsenkung ??

Finanzausgleich: Schlüsselzuweisungen

HH-Ansatz	Ist *	Differenz
12.570.000 €	12.720.000 €	150.000 €

* Bescheid LSN v. 03.04.2020

Auswirkungen Steuerschätzung 05.2020:

2020	2021	2022	2023	2024
-536 €	-212 €	-223 €	-156 €	-132 €
jew. Mio. €				

Ausgleich durch Land, teilw. Rückführung frühestens ab 2022

→ Keine Auswirkungen auf Finanzausgleich 2020

→ Weitere Entwicklung ??

Steuerschätzung 09.2020: „*leichte Verbesserung.*“

Teilw. Erhalt der Steuerkraft durch Erstattung Gewerbesteuer ausfälle

→ Ertragsausfälle in 2021 ff. sind zu erwarten



Vergnügungssteuer

HH-Ansatz	Anordnungssoll		Differenz
	bis 30.04.	bis 30.08.	
1.200.000 €	431.050 €	720.900 €	-479.100 €

→ Spielhallen seit 25.05.2020 wieder geöffnet:
Ertragsausfälle teilweise aufholbar

→ Am 01.01.2021 tritt der neue Glückspielstaatsvertrag in Kraft
Folge: Schließung von Spielhallen mit deutlichen Ertragsausfällen



Ausgleich krisenbedingter Mehraufwendungen durch das Land

- **Verdopplung der Leistungen für Systembetreuung Schulen**
Einmalzahlung i.H.v. 57.750 EUR
- **Ausgleichleistungen für kreisangehörige Gemeinden**
 - Berechnung nur durch LSN möglich
 - Voraussichtliche Einmalzahlung rd. 500.000 EUR



Ausblick Ergebnis 2020

Schätzung ordentliches Ergebnis 2020 (Stand 03.06.2020):

HH-Ansatz	Prognose	Differenz
473.400 €	-5.500.000 €	-5.026.600 €

Seriöse Einschätzung der Entwicklung aktuell weiterhin nicht möglich.





Ausblick 2021

- Land hat Veröffentlichung OD-Erlass auf 09.2020 verschoben
liegt noch nicht vor
- Steuerschätzung 11.2020 !!
- Finanzausgleich 2021 !!
- Regionsumlage 2021 !!
Regionspräsident: weder Senkung noch Erhöhung geplant

→ Rahmendaten fehlen !! Belastbare Prognosen schwierig !!

Ratsbeschluss vom 13.12.2019:

Die Verwaltung wird beauftragt, dem Rat eine NTH 2021 in 11.2020 vorzulegen, wenn der HH 2021 nicht ausgeglichen wird.

→ Beschlussvorlage XVIII/1087:

- Einbringung NTH 2021 bis Ende I.2021
- Aufhebung Vorgabe „ausgeglichenes Ergebnis“



Wesentliche Aufwendungen (EHH)

Art der Aufwendungen	HH-Ansatz	Ist		Abweichung
		absolut	in %	
Summe ordentliche Aufwendungen	70.763.900 €	45.444.600 €	64,22	-25.319.300 €
davon u.a.:				
Aufwendungen für aktives Personal	24.263.700 €	13.284.600 €	54,75	-10.979.100 €
Aufwendungen für Versorgung	655.200 €	672.800 €	102,69	17.600 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleist.	13.538.200 €	7.181.900 €	53,05	-6.356.300 €
Zinsen und ännl. Aufwendungen	1.240.000 €	896.500 €	72,30	-343.500 €
Regionsumlage	16.900.000 €	16.897.550 €	99,99	-2.450 €
sonstige ordentl. Aufwendungen	3.589.600 €	2.800.900 €	78,03	-788.700 €



Investitionstätigkeit

Art	HH-Ansatz	Ist		Abweichung
		absolut	in %	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.233.500 €	2.440.400 €	57,64	-1.793.100 €
davon u.a.:				
Zuwendungen	2.828.500 €	1.677.200 €	59,30	-1.151.300 €
Beiträge	0 €	266.500 €	-	266.500 €
Grundstücksverkäufe	1.110.700 €	492.200 €	44,31	-618.500 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	29.326.500 €	5.299.900 €	18,07	-24.026.600 €
davon u.a.:				
Ankauf Grundstücke	3.690.600 €	443.700 €	12,02	-3.246.900 €
Baumaßnahmen	16.180.500 €	3.907.600 €	24,15	-12.272.900 €
Kauf bewegl. Vermögen	2.653.600 €	559.800 €	21,10	-2.093.800 €
Aktivierbare Zuwendungen	1.043.300 €	192.100 €	18,41	-851.200 €
Auszahlungen aus Haushaltsermächtigungen Vorjahre	24.479.650 €	4.562.200 €	18,64	-19.917.450 €

Finanzierungstätigkeit

Art	HH-Ansatz	Ist		Abweichung
		absolut	in %	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten:				
aus Haushaltsjahr 2019	12.766.700 €	0 €	0,00	-12.766.700 €
aus Haushaltsjahr 2020	23.457.500 €	0 €	0,00	-23.457.500 €
Umschuldungen 2020	173.000 €	0 €	0,00	-173.000 €
Summe	36.397.200 €	0 €	0,00	-36.397.200 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, Umschuldungen:				
Tilgung	2.173.000 €	2.224.680 €	102,38	51.680 €
Umschuldungen 2020	173.000 €	0 €	0,00	-173.000 €
Summe	2.346.000 €	2.224.680 €	94,83	-121.320 €

Liquiditätsentwicklung

Stand	Betrag
15.03.	22.059.270 €
15.04.	17.110.525 €
15.05.	22.146.415 €
15.06.	16.952.614 €
15.07.	14.504.606 €
15.08.	17.895.066 €
15.09.	18.322.531 €

Ausgezahlte Liquiditätshilfen

- Stadtwerke Barsinghausen GmbH (Rat 14.11.2019): 1.090.000 EUR
- Alte Zeche Gemein. Betriebs GmbH (Rat 21.04.2020): 15.000 EUR
- Stadtentwässerungsbetrieb (Rückf. Trägerdarlehen): 900.000 EUR