



# Finanzzwischenbericht des Landkreises Esslingen zum 31. Mai 2019



# 1 Prognose der Gesamtergebnisrechnung

## 1.1 Prognose der Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019	Prognose 2019	Abweichung Ansatz/Prognose	
		EUR	EUR	EUR	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.392.000	4.358.000	-34.000	-1%
	<i>Schlüsselzuweisungen</i>	<i>69.997.400</i>	<i>70.977.600</i>	<i>980.200</i>	<i>1%</i>
	<i>Kleinkindförderung § 29c FAG</i>	<i>5.100.000</i>	<i>4.942.000</i>	<i>-158.000</i>	<i>-3%</i>
	<i>Sachkostenbeiträge - Digitalisierung</i>	<i>461.900</i>	<i>563.000</i>	<i>101.100</i>	<i>22%</i>
	<i>Grunderwerbsteuer</i>	<i>37.500.000</i>	<i>39.500.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>5%</i>
	<i>Landesgebühren, Bußgelder</i>	<i>14.428.900</i>	<i>15.900.000</i>	<i>1.471.100</i>	<i>10%</i>
	<i>Landeszuschuss Ruine Reußenstein</i>	<i>45.000</i>	<i>0</i>	<i>-45.000</i>	<i>-100%</i>
	<i>Sozialer Leistungsbereich</i>	<i>61.768.200</i>	<i>65.348.200</i>	<i>3.580.000</i>	<i>6%</i>
	<i>sonstige</i>	<i>307.155.000</i>	<i>307.155.000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	496.456.400	504.385.800	7.929.400	2%
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.394.900	2.394.900	0	0%
4	Sonstige Transfererträge	21.905.000	22.275.000	370.000	2%
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.352.200	2.352.200	0	0%
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.167.900	2.167.900	0	0%
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.026.900	82.275.900	1.249.000	2%
8	Zinsen und ähnliche Erträge	224.800	224.800	0	0%
10	Sonstige ordentliche Erträge	795.000	198.400	-596.600	-75%
<b>11</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>611.715.100</b>	<b>620.632.900</b>	<b>8.917.800</b>	<b>1%</b>
12	Personalaufwendungen	-102.083.700	-99.483.700	2.600.000	-3%
13	Versorgungsaufwendungen	-1.550.000	-1.550.000	0	0%
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.955.900	-59.955.900	1.000.000	-2%
15	Abschreibungen	-20.795.200	-20.795.200	0	0%
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.050.700	-5.950.700	100.000	-2%
17	Transferaufwendungen	-307.991.200	-316.541.200	-8.550.000	3%
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.303.700	-103.608.700	695.000	-1%
<b>19</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-603.730.400</b>	<b>-607.885.400</b>	<b>-4.155.000</b>	<b>1%</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.984.700</b>	<b>12.747.500</b>	<b>4.762.800</b>	<b>60%</b>
21	Außerordentliche Erträge	0	812.700	812.700	
22	Außerordentliche Aufwendungen	0	-209.000	-209.000	
<b>23</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>603.700</b>	<b>603.700</b>	
<b>24</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7.984.700</b>	<b>13.351.200</b>	<b>5.366.500</b>	<b>67%</b>

## 1.2 Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen:

Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Es handelt sich um Wenigererträge bei der Weitergabe der Wohngeldentlastung des Landes.

Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Aufgrund der ersten Abschlusszahlung für 2018 ergeben sich Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen. Die Mehrerträge bei den Sachkostenbeiträgen für Digitalisierung an Schulen sind insbesondere aufgrund höherer Kopfbeträge entstanden, deren Höhe zum Zeitpunkt der Planaufstellung noch nicht bekannt war.

Bei den Landesgebühren wird mit Ertragssteigerungen insbesondere bei den Baugenehmigungsgebühren gerechnet. Auch bei den Bußgeldern werden Mehrerträge von 0,25 Mio. € erwartet. Hierfür ist maßgeblich die Neuanschaffung einer mobilen Geschwindigkeitsmessanlage verantwortlich.

#### Nr. 4 Sonstige Transfererträge

Auf die Erläuterungen zum Sozialen Leistungsbereich bei Ziffer 1.4 wird verwiesen.

#### Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen vom Land für die vorläufige Unterbringung reduzieren sich um 0,11 Mio. €. Zum einen sind hierfür Einsparungen bei den Personalaufwendungen beim Amt für Flüchtlingshilfe (0,32 Mio. €) verantwortlich, zum anderen führt jedoch die Erstattung des außerordentlichen Aufwands aus der Veräußerung einer Gemeinschaftsunterkunft von 0,21 Mio. € (siehe Nr. 22) zu Mehrerträgen. Im Sozialen Leistungsbereich werden Mehrerträge von 1,68 Mio. € erwartet. Insbesondere niedrigere Eigenanteile aufgrund von geringeren Schülerzahlen als angenommen beim Scool Abo führen zu einem Ertragsrückgang von 0,32 Mio. €.

#### Nr. 10 Sonstige ordentliche Erträge

Die Gehaltszahlungen an die Beschäftigten, welche sich in der Freizeitphase der Altersteilzeit oder des Sabbatjahres befinden, sind nicht ergebniswirksam. Aus technischen Gründen werden diese Zahlungen jedoch als Personalaufwand mit einer entsprechenden Position auf der Ertragsseite zur Neutralisierung geplant. Zum Jahresabschluss erfolgen jedoch weder Buchungen auf der Aufwands- noch auf der Ertragsseite, so dass sich jeweils Abweichungen in Höhe der Planansätze ergeben (siehe auch Nr. 12).

#### Nr. 12 Personalaufwendungen

Die Einsparungen resultieren in erster Linie aus der verzögerten Besetzung von freien Stellen in vielen Bereichen der Landkreisverwaltung (1,2 Mio. €) sowie aus dem Stellenabbau beim Amt für Flüchtlingshilfe (0,56 Mio. €). Die Aufwendungen für Mitarbeiter in der Elternzeit reduzieren sich um 0,27 Mio. €. Außerdem trägt die bereits unter Nr. 10 erläuterte Abweichung im Zusammenhang mit der Alterszeit bzw. dem Sabbatjahr (0,6 Mio. €) zu dieser Verbesserung bei.

#### Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Auch in 2019 können die Sanierungsarbeiten der Burgruine Reußenstein nicht durchgeführt werden.

#### Nr. 17 Transferaufwendungen

Im Sozialen Leistungsbereich fallen Mehraufwendungen von 8,1 Mio. € an. Auf die Erläuterungen bei Ziffer 1.4 wird verwiesen. Außerdem ergeben sich durch die Anpassungen der laufenden Geldleistungen im Zuge des Paktes für gute Bildung und Betreuung bei der Förderung von Kindern in Tagespflege Mehraufwendungen von 0,5 Mio. €.

#### Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Abweichung setzt sich aus einer Einsparung von 0,25 Mio. € im Sozialen Leistungsbereich (siehe Erläuterungen bei Ziffer 1.4) sowie aus Einsparungen bei der Schülerbeförderung (0,45 Mio. €) aufgrund niedrigerer Schülerzahlen zusammen.

#### Nr. 21 Außerordentliche Erträge

Dem Landkreis ist ein Nachlass zugegangen. Dieser soll für die Finanzierung einer noch auszuarbeitenden nachhaltigen Konzeption zur Stärkung und Förderung des Übergangs von Schule und

Beruf für inklusiv beschulte Jugendliche verwendet werden (VFA vom 06.12.2018 Nr. 133/2018). Die Mittel werden für diesen Zweck in der Liquiditätsberechnung gebunden (siehe Ziffer 2.3).

#### Nr. 22 Außerordentliche Aufwendungen

Durch den Verkauf einer Gemeinschaftsunterkunft unter dem Restbuchwert fällt voraussichtlich ein außerordentlicher Aufwand an (Kreistag vom 23.05.2019 Nr. 59/2019). Dieser ist im Rahmen der Spitzabrechnung der Kosten für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen in voller Höhe durch das Land erstattungsfähig. Auf die Erläuterungen zu Nr. 7 wird verwiesen.

### 1.3 Prognose der Ergebnisse in den Teilhaushalten und in der Gesamtergebnisrechnung

Ordentliche Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2019	Prognose 2019	Abweichung Ansatz/Prognose		Erläuterung
	EUR	EUR	EUR	%	
<b>TH 1 - Innere Verwaltung</b>					
Erträge	4.431.700	4.085.100	-346.600	-8%	Bußgelder 0,25 Mio.€, Neutralisierung ATZ -0,6 Mio.€
Aufwendungen	-24.528.816	-23.640.816	888.000	-4%	Personal
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.097.116</b>	<b>-19.555.716</b>	<b>541.400</b>	<b>-3%</b>	
<b>TH 2 - Immobilienmanagement</b>					
Erträge	3.500.400	3.455.400	-45.000	-1%	Landeszuschuss Ruine Reußenstein
Aufwendungen	-52.651.860	-51.143.860	1.508.000	-3%	Ruine Reußenstein 1 Mio.€, Personal 0,51 Mio.€
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.151.460</b>	<b>-47.688.460</b>	<b>1.463.000</b>	<b>-3%</b>	
<b>TH 3 - Sicherheit, Ordnung, und Gesundheitsdienste</b>					
Erträge	7.870.900	8.092.000	221.100	3%	
Aufwendungen	-20.372.972	-20.700.972	-328.000	2%	Personal
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.502.072</b>	<b>-12.608.972</b>	<b>-106.900</b>	<b>1%</b>	
<b>TH 4 - Bildung</b>					
Erträge	33.868.300	33.649.400	-218.900	-1%	Sachkostenbeitr. Digitalisierung 0,1 Mio.€, Schülerbeförderung - 0,32 Mio.€
Aufwendungen	-35.266.714	-34.864.714	402.000	-1%	Schülerbeförderung +0,45 Mio.€, Personal -0,04 Mio.€
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.398.414</b>	<b>-1.215.314</b>	<b>183.100</b>	<b>-13%</b>	
<b>TH 5 - Kultur</b>					
Erträge	879.800	879.800	0	0%	
Aufwendungen	-3.706.231	-3.698.231	8.000	0%	Personal
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.826.431</b>	<b>-2.818.431</b>	<b>8.000</b>	<b>0%</b>	
<b>TH 6 - Soziales und Jugend</b>					
Erträge	153.915.900	159.242.900	5.327.000	3%	Soz.Leistungsber. +5,3 Mio.€, Kleinkindförd. §29cFAG -0,16 Mio.€, FlüAG-Erst. -0,11 Mio.€
Aufwendungen	-360.577.816	-367.785.816	-7.208.000	2%	Soz.Leistungsber. -7,8 Mio.€, Tagespflege -0,5 Mio. €, Personal FlüAG +0,56 Mio.€, Personal sonstige +0,53 Mio. €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-206.661.916</b>	<b>-208.542.916</b>	<b>-1.881.000</b>	<b>1%</b>	
davon					
Nettoaufwand Sozialer Leistungsbereich	-182.128.540	-184.332.540	-2.204.000	1%	
<b>TH 7 - ÖPNV, Straßen, Vermessung</b>					
Erträge	24.267.800	24.467.800	200.000	1%	Vermessungsgebühren
Aufwendungen	-58.736.652	-58.583.652	153.000	0%	Personal
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34.468.852</b>	<b>-34.115.852</b>	<b>353.000</b>	<b>-1%</b>	
<b>TH 8 - Bauen, Umweltschutz, Wirtschaftsförderung</b>					
Erträge	3.851.000	4.651.000	800.000	21%	Gebühren Baurecht
Aufwendungen	-11.866.239	-11.544.239	322.000	-3%	Personal
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.015.239</b>	<b>-6.893.239</b>	<b>1.122.000</b>	<b>-14%</b>	
<b>TH 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					
Erträge	379.129.300	382.109.500	2.980.200	1%	Schlüsselzuweisungen +0,98 Mio.€, Grunderwerbsteuer +2 Mio.€
Aufwendungen	-36.023.100	-35.923.100	100.000	0%	Zinsen
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>343.106.200</b>	<b>346.186.400</b>	<b>3.080.200</b>	<b>1%</b>	
<b>GESAMT</b>					
Erträge	611.715.100	620.632.900	8.917.800	1%	
Aufwendungen	-603.730.400	-607.885.400	-4.155.000	1%	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.984.700</b>	<b>12.747.500</b>	<b>4.762.800</b>	<b>60%</b>	

## 1.4 Weitere Erläuterungen:

Teilhaushalt 6 – Soziales und Jugend

### Sozialer Leistungsbereich

Der Mehrbedarf beim Nettoaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

Hilfe zur Pflege	+ 0,3 Mio. EUR
Eingliederhilfe für Menschen mit Behinderung	- 2,7 Mio. EUR
Hilfen bei besonderen sozialen Schwierigkeiten	- 0,7 Mio. EUR
Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	+ 2,6 Mio. EUR
Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	+0,1 Mio. EUR
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	- 1,7 Mio. EUR
Sonstiges	- 0,1 Mio. EUR
<b>insgesamt</b>	<b>- 2,2 Mio. EUR</b>

In der **Hilfe zur Pflege** wird sich nach heutigem Stand eine Planunterschreitung in Höhe von voraussichtlich 0,340 Mio. € ergeben. Zurückzuführen ist dies auf eine Erstattung in einem Einzelfall in Höhe von 0,490 Mio. €, die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2019 nicht vorhersehbar war. Im Übrigen verläuft dieser Bereich nahezu plangemäß.

Für den Bereich der **Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung** zeichnet sich ein Mehrbedarf von netto 2,715 Mio. € ab. Dieser resultiert aus Mindererträgen von 0,615 Mio. € sowie aus Mehraufwendungen in Höhe von 2,100 Mio. €. Entgegen den Erwartungen, die der Haushaltsplanung für das Jahr 2019 zu Grunde lagen, setzt sich der überproportionale Ausgabenanstieg des Jahres 2018 (+ 6 %) auch im Jahr 2019 unvermindert fort.

Bei den **Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten** wird der geplante Nettoaufwand von 2,955 Mio. € zum Jahresende voraussichtlich um 0,700 Mio. € überschritten. Bedingt durch die Ausweitung von Betreuungsangeboten und die Einrichtung zusätzlicher Plätze, vor allem im betreuten Wohnen, steigen die Aufwendungen entsprechend. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung waren Zeitpunkt und Ausmaß noch nicht genau kalkulierbar.

Bei der **Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II** wird mit einer Unterschreitung des Planansatzes um 2,639 Mio. € gerechnet. Diese Verbesserung ist fast ausschließlich auf eine Reihe von Nachzahlungen für die Jahre 2018 und 2019 zurückzuführen, die überwiegend mit den flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft in Zusammenhang stehen.

Die **Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler** verlaufen nahezu planmäßig. Während die Aufwendungen in der Vorläufigen Unterbringung spitz abgerechnet werden können, wird in der kommunalen Anschlussunterbringung der Nettoaufwand im Jahr 2019 voraussichtlich insgesamt 10,928 Mio. € betragen. Der Planansatz von 11,018 Mio. € wird also geringfügig unterschritten. Das Land beteiligt sich erstmals in den Jahren 2018 und 2019 mit einem Betrag von landesweit jeweils 134 Mio. € für Geduldete bzw. für die Anschlussunterbringung. Auf den Landkreis Esslingen entfallen davon 7,296 Mio. €. Es stehen die Verhandlungen der kommunalen Spitzenverbände mit dem Land für die Jahre ab 2020 an. Ziel der Landkreise ist es, eine gesetzlich normierte Regelung für die Kostentragung in der Anschlussunterbringung zu erreichen.

In der **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe** einschließlich Unterhaltsvorschuss ist von einer Planüberschreitung in Höhe von 1,740 Mio. € auszugehen. Hauptursache für die Planüberschreitung

sind die erzieherischen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien einschließlich Krisenintervention, insbesondere im ambulanten Bereich. Der gezielte Ausbau der ambulanten Hilfen trägt mit dazu bei, stationäre Maßnahmen hinauszuzögern oder ganz zu vermeiden. Dennoch ist im Verlauf des Jahres 2019 bei der kostenintensiveren stationären Unterbringung Minderjähriger ein höheres Fallzahlenniveau erkennbar.

## 2. Finanzlage

### 2.1 Investitionstätigkeit - Prognose der Ergebnisse in den Teilhaushalten und im Gesamthaushalt

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2019	Prognose 2019	Abweichung Ansatz/Prognose		Erläuterung
	EUR	EUR	EUR	%	
<b>TH 2 - Immobilienmanagement</b>					
Erlöse Gemeinschaftskünfte	0	1.780.000	1.780.000		Kreitag vom 23.05.2019 Nr. 59/2019
Landeszuschuss Albert-Schäffle-Schule	2.750.000	0	-2.750.000	-100%	Förderzusage steht noch aus
Sonstige	300.000	300.000	0	0%	
<b>Einzahlungen</b>	<b>3.050.000</b>	<b>2.080.000</b>	<b>-970.000</b>	<b>-32%</b>	
Gemeinschaftsunterkünfte	0	-207.000	-207.000		Restarbeiten
Generalsanierung Rohräcker-schule ES	-4.017.600	-1.101.600	2.916.000	-73%	verzögerter Baufortschritt
Sonstige	-26.587.800	-26.587.800	0	0%	
<b>Auszahlungen</b>	<b>-30.605.400</b>	<b>-27.896.400</b>	<b>2.709.000</b>	<b>-9%</b>	
<b>Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b>	<b>-27.555.400</b>	<b>-25.816.400</b>	<b>1.739.000</b>	<b>-6%</b>	
<b>TH 5 - Kultur</b>					
Einzahlungen	315.000	315.000	0	0%	
Auszahlungen	-784.000	-784.000	0	0%	
<b>Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b>	<b>-469.000</b>	<b>-469.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
<b>TH 7 - ÖPNV, Straßen, Vermessung</b>					
Zuschüsse Fahrzeuge Straßenbetriebsdienst	264.000	458.000	194.000		ATU vom 02.05.2019 bzw. VFA vom 09.05.2019 Nr. 52/2019
Sonstige	1.186.000	1.186.000	0	0%	
<b>Einzahlungen</b>	<b>1.450.000</b>	<b>1.644.000</b>	<b>194.000</b>	<b>13%</b>	
Fahrzeuge Straßenbetriebsdienst	-604.000	-884.000	-280.000		ATU vom 02.05.2019 bzw. VFA vom 09.05.2019 Nr. 52/2019
Verlängerung Stadtbahn Leinfelden (U5)	-350.000	-140.000	210.000		verzögerter Projektfortschritt
Sonstige	-8.859.300	-8.859.300	0	0%	
<b>Auszahlungen</b>	<b>-9.813.300</b>	<b>-9.883.300</b>	<b>-70.000</b>	<b>1%</b>	
<b>Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b>	<b>-8.363.300</b>	<b>-8.239.300</b>	<b>124.000</b>	<b>-1%</b>	
<b>Sonstige TH</b>					
Einzahlungen	961.800	961.800	0	0%	
Breitbandausbau	-500.000	0	500.000	-100%	Verstärktes eigenwirtschaftliches Engagement
Sonstige	-2.540.800	-2.540.800	0	0%	
<b>Auszahlungen</b>	<b>-3.040.800</b>	<b>-2.540.800</b>	<b>500.000</b>	<b>-16%</b>	
<b>Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b>	<b>-2.079.000</b>	<b>-1.579.000</b>	<b>500.000</b>	<b>-24%</b>	
<b>GESAMT</b>					
Einzahlungen	5.776.800	5.000.800	-776.000	-13%	
Auszahlungen	-44.243.500	-41.104.500	3.139.000	-7%	
<b>Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-38.466.700</b>	<b>-36.103.700</b>	<b>2.363.000</b>	<b>-6%</b>	

Die Verbesserung des Finanzierungsmittelbedarfs von 2,4 Mio. € führt zu einer entsprechenden Reduzierung der Kreditaufnahme in 2019.

## 2.2 Prognose der Gesamtfinanzzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2019	Prognose 2019	Abweichung PLAN/Prognose	
		EUR	EUR	EUR	%
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	608.720.700	618.451.200	9.730.500	2%
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-582.532.600	-586.687.600	-4.155.000	1%
<b>3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>26.188.100</b>	<b>31.763.600</b>	<b>5.575.500</b>	<b>21%</b>
4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.776.800	5.000.800	-776.000	-13%
5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.243.500	-41.104.500	3.139.000	-7%
<b>6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-38.466.700</b>	<b>-36.103.700</b>	<b>2.363.000</b>	<b>-6%</b>
<b>7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-12.278.600</b>	<b>-4.340.100</b>	<b>7.938.500</b>	<b>-65%</b>
8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	35.842.900	33.479.900	-2.363.000	-7%
9	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-15.564.300	-15.779.300	-215.000	1%
<b>10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>20.278.600</b>	<b>17.700.600</b>	<b>-2.578.000</b>	<b>-13%</b>
<b>11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>8.000.000</b>	<b>13.360.500</b>	<b>5.360.500</b>	<b>67%</b>
<b>12</b>	<b>Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>		<b>-8.812.700</b>		
13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		27.374.410		
14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln		4.547.800		
<b>15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>31.922.210</b>		

Sämtliche voraussichtlichen Veränderungen der Ergebnisrechnung auf der Ertragsseite einschließlich des Sonderergebnisses (Nummer 1) sind zahlungswirksam und wirken sich daher entsprechend auf den Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung aus (Nummer 3). Auf der Aufwandsseite sind die Veränderungen des Sonderergebnisses nicht zahlungswirksam. Daher werden nur die Veränderungen auf der Aufwandsseite des ordentlichen Ergebnisses berücksichtigt (Nummer 2).

Die Forderungen gegenüber dem Land aus der Spitzabrechnung der Vorläufigen Unterbringung von Flüchtlingen betragen zum 31.12.2018 22,8 Mio. €. Im Haushaltsplan 2019 wurde von einem zusätzlichen Liquiditätszufluss von 5,4 Mio. € aufgrund der Vorgriffszahlungen des Landes im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung ausgegangen. Mittlerweile rechnet die Verwaltung nicht mehr damit, dass das Land die Restforderung aus der Spitzabrechnung 2017 in Höhe von 4,5 Mio. € in 2019 ausgleichen wird. Außerdem wird die Forderung aus der Spitzabrechnung 2019 etwas höher ausfallen als bei der Planaufstellung angenommen. Ein zusätzlicher Liquiditätszufluss von 5,4 Mio. € aus den Spitzabrechnungen der Vorjahre wird daher in 2019 ausbleiben.

Die Darlehensaufnahme kann um die Verbesserung des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit gesenkt werden (Nummer 8). Die Abweichung bei den Tilgungen ist den nicht geplanten außerordentlichen Tilgungen von öffentlichen Baudarlehen geschuldet (VFA vom 31.01.2019 Nr. 7/2019) (Nummer 9).

Unter der Position **Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen** (Nummer 12) wird die Einzahlung des geplanten Überschusses 2019 in Höhe von 8 Mio. € in einen Bausparvertrag (VFA vom 28.03.2019 Nr. 43/2019) sowie die Festgeldanlage aus dem Nachlass von 0,81 Mio. € (siehe Ziffer 1.2 Nr. 21) dargestellt.

### 2.3 Prognose der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ist 2018	Prognose 2019
			EUR	EUR
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.159.559	27.374.410
2	+/-	Veränderung der Zahlungsmittel im Haushaltsjahr	25.214.851	4.547.800
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>27.374.410</b>	<b>31.922.210</b>
4	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0	8.812.700
5	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>27.374.410</b>	<b>40.734.910</b>
7	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen	-21.183.685	-16.200.000
8	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0	0
9	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	126.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>voraussichtliche bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>6.316.725</b>	<b>24.534.910</b>
11	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
12	-	für Bausparvertrag - Ergebnis 2018	-13.500.000	-13.500.000
13		für Bausparvertrag - geplanter Überschuss 2019	0	-8.000.000
14	-	für Inklusionsprojekt Nachlass gebunden	0	-812.700
<b>15</b>	<b>=</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>-7.183.275</b>	<b>2.222.210</b>
16		nachrichtlich: Mindestliquidität	10.167.332	10.914.474

Insbesondere die Vorgriffszahlungen des Landes im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung in 2018 und der damit verbundenen Reduzierung der Forderungen gegenüber dem Land von 41,8 Mio. € Ende 2017 auf 22,8 Mio. € Ende 2018 sorgten für eine Erholung der Liquidität. Dies hatte zur Folge, dass der Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2019 wieder 27,4 Mio. € beträgt (Nummer 1). Wie bereits erwähnt, ist jedoch in 2019 mit keinem zusätzlichen Liquiditätszufluss aus der Flüchtlingsunterbringung zu rechnen.

Neben den Zahlungsmitteln verfügt der Landkreis zum Jahresende 2019 noch über das Bausparguthaben von 8 Mio. € sowie über die Festgeldanlage aus dem Nachlass von 0,8 Mio. € (Nummer 4).

Bei den übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen (Nummer 7) wurde für die Prognose der Durchschnitt der letzten 5 Jahre angenommen.

Der Kreistag hat am 13.12.2018 (Nr. 140a/2018) beschlossen, dass die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses zum Jahresabschluss 2018 bei Erreichen der Mindestliquidität zur Finanzierung der großen Investitionen und zur Zinssicherung vollständig beim Landkreis zur Eigenfinanzierung

eingesetzt wird. Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses 2018 beträgt 17,4 Mio. € (siehe VFA vom 18.07.2019 Nr. 88/2019). Davon werden 13,5 Mio. € für die Einzahlung in einen Bausparvertrag gebunden (Nummer 12). Der Landkreis wird jedoch erst dann über eine ausreichende Mindestliquidität verfügen, wenn die Forderungen gegenüber dem Land aus der Flüchtlingsunterbringung, die auch Ende 2019 rund 23 Mio. € betragen werden, vollständig ausgeglichen sind. Damit ist mittlerweile auch in 2020 nicht mehr zu rechnen.

Das Bausparguthaben aus dem geplanten Überschuss des Haushaltsjahres 2019 wurde ebenfalls gebunden, da die dafür verwendeten liquiden Mittel erst mit der Inanspruchnahme des Bausparvertrages wieder für die Eigenfinanzierung zur Verfügung stehen (Nummer 13).

Wie bereits unter Ziffer 1.2 Nr. 21 erwähnt, soll der Nachlass zur Finanzierung eines Inklusionsprojekts verwendet werden. Liquide Eigenmittel werden daher für diesen Zweck gebunden (Nummer 14).

Die bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel von voraussichtlich 2,2 Mio. € verfehlen die Mindestliquidität von 10,9 Mio. € um rd. 8,7 Mio. €.

Von den voraussichtlichen Verbesserungen des ordentlichen Ergebnisses 2019 in Höhe von rund 4,8 Mio. € werden 0,2 Mio. € für die Finanzierung der außerordentlichen Tilgungen benötigt. Die Verwaltung schlägt vor, die verbleibende Verbesserung nach heutigem Stand von 4,6 Mio. € bei der Haushaltsplanung 2020 für die Eigenfinanzierung der Investitionen vorzusehen.

### 3. Verschuldung

#### Prognose der Verschuldung zum Jahresende

Entwicklung Schulden	Kernhaushalt inkl. PPP Verw.geb. Pulverwiesen	Investitions- kosten- zuschüsse Kreiskliniken	Summe Landkreis
<b>voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2018</b>	<b>73.072.855 €</b>	<b>86.216.472 €</b>	<b>159.289.327 €</b>
Neuverschuldung 2019	33.479.900 €	0 €	33.479.900 €
Tilgung 2019	-9.871.451 €	-5.162.481 €	-15.033.932 €
<b>voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2019</b>	<b>96.681.304 €</b>	<b>81.053.991 €</b>	<b>177.735.295 €</b>

Aufgrund der geringeren Neuverschuldung und der nicht geplanten außerordentlichen Tilgung vermindert sich der voraussichtliche Schuldenstand zum 31.12.2019 von ursprünglich 180,3 Mio. € um 2,6 Mio. €.

Esslingen am Neckar, 05. Juli 2019



Monika Dostal  
Kreiskämmerin