

Marl, 28.11.2019

Amt für kommunale Finanzen  
(zuständiges Fachamt)

<b>Sitzungsvorlage Nr.</b>	2019/0399-2
<b>Bezugsvorlage Nr.</b>	2019/0399 20119/0399-1

## Öffentliche Sitzung

## Beschlussvorlage

<b>Beratungsfolge:</b>	
<b>Rat</b>	<b>28.11.2019</b>

**Betreff:** Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020  
2. Änderungsliste

### Anlagen

Anlage 1-Änderungen zum Entwurf der Haushaltssatzung 2020

Anlage 2-2. Änderungsliste zum Entwurf des Ergebnisplanes 2020 ff.

Anlage 3-2. Änderungsliste zum Entwurf des Finanzplanes 2020 ff.

Anlage 4-Erläuterung zu den Änderungen bei den Erträgen, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen im Einzelnen

<b>Finanzielle Auswirkungen:</b>  <i>Mitzeichnung durch Amt für kommunale Finanzen erforderlich</i>	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja, Erläuterungen siehe im Sachverhalt  <input type="checkbox"/> freiwillige Aufgabe  <input type="checkbox"/> pflichtige Aufgabe <input type="checkbox"/> gesetzliche Grundlage <input type="checkbox"/> vertragliche Grundlage
<b>Personelle und organisatorische Auswirkungen:</b>  <i>Mitzeichnung durch Haupt- und Personalamt erforderlich</i>	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja, Erläuterungen siehe im Sachverhalt

# Beschlussvorschlag

Die Haushaltssatzung 2020 mit ihren Anlagen einschließlich der 8. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 wird unter Berücksichtigung der Änderungen beschlossen.

## Sachverhalt

Die seit dem Redaktionsschluss für den Haushaltsentwurf 2020 eingetretenen Änderungsnotwendigkeiten aus der Aktualisierung von Sachverhalten führen zu einer veränderten Veranschlagung von Ansätzen für Erträge und Aufwendungen im Ergebnis- und Finanzplan.

### 1. Ergebnisplan

Die Änderungen sind in den als Anlagen 2 und 4 beigefügten Tabellen dargestellt.

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen stellt sich der Haushaltsentwurf im Ergebnisplan für 2020 wie folgt dar:

	1. Änderungsliste EUR	Änderungen der 2. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Erträge	301.451.794	+ 317.000	301.768.794
Aufwendungen	301.000.627	+ 82.710	301.083.337
Jahresergebnis	+ 451.167	+ 234.290	+ 685.457

#### 1.1 Veränderungen bei den Erträgen

Im Rahmen der 2. Änderungsliste kommt es im Wesentlichen zu einer höheren Veranschlagung der Schlüsselzuweisungen gemäß Modellrechnung zum GFG 2020 (+ rd. 435 TEUR). Des Weiteren kommt es zu einer Verringerung der Entgelte für die Benutzung von Lehrschwimmbecken sowie der Elternbeiträge für Kindertagesstätten (- rd. 118 TEUR).

#### 1.2 Veränderungen bei den Aufwendungen

Die Aufwendungen 2020 werden um + rd. 83 TEUR höher veranschlagt. Diese Mehraufwendungen resultieren einerseits aus der zusätzlichen Veranschlagung von Mitteln für diverse Einzelmaßnahmen gemäß Änderungsanträgen (siehe Sitzungsvorlage 2019/0464). Des Weiteren erfolgte eine Anpassung der Ansätze entsprechend der aktualisierten Wirtschaftspläne des ZBH und der Gate.Ruhr GmbH sowie aufgrund der Kreistagsbeschlüsse vom 25.11.2019. Die Auswirkungen der Änderungen auf die einzelnen Positionen sind in Anlage 4 dargestellt.

## 2. Finanzplan

Die Änderungen sind in den als Anlagen 3 und 4 beigefügten Tabellen dargestellt.

### 2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen stellt sich der Haushaltsentwurf bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2020 wie folgt dar:

	1. Änderungsliste	Änderungen der 2. Änderungsliste	Insgesamt
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	287.740.629	+ 317.000	288.057.629
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	282.046.321	- 57.290	281.989.031
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 5.694.308	+ 374.290	+ 6.068.598

Die Erläuterungen für die Veränderungen von Erträgen und Aufwendungen im Ergebnisplan gelten grundsätzlich auch für die im Finanzplan festgelegten Einzahlungen und Auszahlungen.

### 2.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für das Haushaltsjahr schließen 2020 wie folgt ab:

	1. Änderungsliste	Änderungen der 2. Änderungsliste	Insgesamt
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.262.922	+/- 0	34.262.922
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.830.665	+ 400.000	65.230.665
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 30.567.743	+ 400.000	- 30.967.743

### Veränderungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Veränderung bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich einerseits aus der Veranschlagung von Mitteln gemäß Änderungsanträgen (siehe Sitzungsvorlage 2019/0464). Des Weiteren erfolgte eine Anpassung der Ansätze entsprechend des aktualisierten Wirtschaftsplanes der Gate.Ruhr GmbH. Die Auswirkungen der Änderungen auf die einzelnen Positionen sind in Anlage 4 dargestellt.

### 2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Durch die 2. Änderungsliste zum Haushaltsentwurf 2020 ergeben sich bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit keine Veränderungen.

### 2.4 Bestand der liquiden Mittel

Durch die Veränderungen der 2. Änderungsliste zum Haushaltsentwurf 2020 verändert sich der Bestand der liquiden Mittel für das Haushaltsjahr 2020 wie folgt:

	1. Änderungsliste EUR	Änderungen der 2. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Bestand an liquiden Mitteln	32.541.816	- 25.710	32.516.106

### 2.5 Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung wirkt sich direkt auf die Höhe des Eigenkapitals in der Bilanz aus. Nach dem Stand der 2. Änderungsliste zum Haushaltsentwurf 2020 verändert sich das Eigenkapital in den Jahren 2020 bis 2023 somit wie folgt:

Haushaltsjahr	Stand Ausgleichs- Rücklage TEUR	Stand allgemeine Rücklage TEUR	Jahres- ergebnis TEUR	Berichtigung Eröffnungs- Bilanz TEUR	Stand Eigenkapital zum 31.12. TEUR
2019 (Plan)	18.701	37.401	408		+ 56.510
2020 (Plan)	19.109	37.401	685		+ 57.195
2021 (Plan)	19.794	37.401	548		+ 57.743
2022 (Plan)	20.342	37.401	110		+ 57.853
2023 (Plan)	20.452	37.401	561		+ 58.414