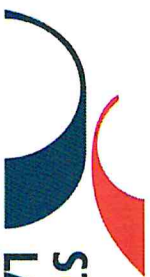


Doppelhaushalt 2020/2021

Stand 30.09.2020

Anlage zu TOP 10



**STADT
LAUCHHAMMER**

... überraschend vielseitig

www.lauchhammer.de

Beratungsgespräche mit den Fraktionsvorsitzenden zum Haushalt und dem Haushaltssicherungskonzept

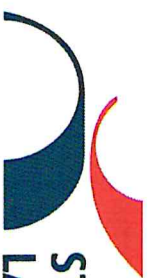
1. Beratung am 10.12.2019
2. Beratung am 29.01.2020
3. Beratung am 21.07.2020
4. Beratung am 11.08.2020
5. Beratung am 01.09.2020

...überraschend vielseitig **Planung der Einnahmen**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.068.991,76	11.122.700,00	10.530.600,00	10.913.100,00	11.030.800,00	11.309.600,00	11.593.400,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.888.122,30	11.153.789,00	12.606.872,00	10.946.400,00	11.401.889,00	10.918.960,00	10.349.658,00
03	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	716.009,92	761.138,00	776.219,00	778.325,00	774.147,00	769.516,00	763.909,00
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	961.221,72	966.450,00	725.900,00	951.050,00	950.650,00	952.750,00	942.050,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	782.574,72	797.200,00	778.500,00	632.750,00	616.200,00	619.600,00	643.000,00
07	sonstige ordentliche Erträge	682.002,67	600.816,00	596.602,00	549.125,00	548.988,00	549.060,00	547.378,00
08	aktivierte Eigenleistung	2.669,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.101.592,49	25.402.093,00	26.014.693,00	24.770.750,00	25.322.674,00	25.119.486,00	24.839.395,00

Hauptabweichungen 2020/2021

- ① Gewerbesteuer ab 2020 = 3,5 Mio. € statt 4 Mio. €
- Einkommens- u. Umsatzsteuer lt. Steuerschätzung Mai 2020
- ② ca. 170 TEUR Billigkeitsleistung kommunaler Mehrausgaben COVID- 19
- Schlüsselzuweisungen in 2020 höher da Steuerkraft in 2018 niedriger
- Schlüsselzuweisungen in 2021 um 1,1 Mio niedriger da Steuerkraft in 2019 höher
- ③ weniger Einnahmen Schwimmbad durch Corona ca. 170 TEUR in 2020, niedrigere Betriebskostenerträge



... überraschend vielseitig

Schlüsselzuweisungen



durch niedrigere Gewerbesteuerzahlung in 2018

durch höhere Gewerbesteuerzahlung in 2019

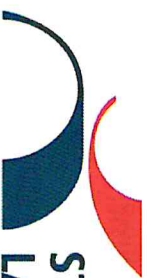
...überraschend vielseitig

Planung der Ausgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
11	Personalaufwendungen	7.372.873,35	8.004.528,69	7.894.800,00	8.265.881,00	8.567.471,00	8.832.198,00	9.044.253,00
12	Versorgungsaufwendungen	-44.174,69	37.900,00	43.900,00	17.300,00	32.050,00	47.200,00	51.500,00
13	Aufwendungen f.Sach- und Dienstleistungen	3.588.792,36	4.174.520,00	4.422.650,00	4.541.800,00	4.588.000,00	4.220.250,00	4.146.170,00
14	Abschreibungen	482.984,53	2.792.252,00	2.844.711,00	2.704.886,00	2.605.622,00	2.544.570,00	2.424.536,00
15	Transferaufwendungen	10.205.880,18	10.662.727,00	10.694.778,00	10.951.201,00	10.654.868,00	10.432.023,00	10.321.077,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.488.183,75	1.538.570,00	2.032.080,00	1.639.000,00	1.526.350,00	1.533.100,00	1.498.800,00
17	= Aufwendg. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.094.539,48	27.210.497,69	27.932.919,00	28.120.068,00	27.974.361,00	27.609.341,00	27.486.336,00

Hauptabweichungen 2020/2021

- **Personalaufwendungen:** Tarifabschlüsse und Anpassung an die Ist- Besetzung
- **Unterhaltung:** Erhöhung Winterdienst (+150 TEUR) + bestimmte Unterhaltungsmaßnahmen
- **Transferaufwand:** Anpassung Tarife und Betreuungsschlüssel Kita in 2020, Einführung Kitasatzung in 2021 und Höhe der Kreismulage usw.
- **sonst. ord. Aufwendungen:** Erhöhungen durch neue Entschädigungssatzung Feuerwehr, Aufwandsentschädigung für SVV, Neuer Konzessionszeitraum Stadtlinienverkehr (+54 TEUR)



**STADT
LAUCHHAMMER**

... überraschend vielseitig

Entwicklung der Kreisumlagensätze 2018-2020 der Brandenburger Kommunen

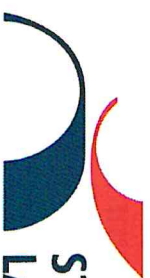


Produkt 61.10.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz	46 %	45,5 %	45 %	44,5 %	44 %

in €	Ist 2020	2021	2022	2023	2024
Umlagegrundlagen	137.035.523	140.750.931	135.891.902	140.671.906	144.166.552
Kreisumlage allgemein	62.600.894	64.041.600	61.151.300	62.598.900	63.433.200

- differenzierte Kreisumlage 2021 822.913 € (Schulkosten 2020 Basis Ist 2018 mit Verrechnung Vorjahre), Folgejahre Ansatz jeweils 700.000 €
- FAG Umlage 2021 124.442 €
2022 255.846 €



**STADT
LAUCHHAMMER**

... überraschend vielseitig

www.lauchhammer.de

Planung Finanzergebnis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
18	= Erg. lfd. Verwaltungstätigkeit (10./17)	-992.946,99	-1.808.404,69	-1.918.226,00	-3.349.318,00	-2.651.687,00	-2.489.855,00	-2.646.941,00
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	435.840,96	282.100,00	448.700,00	439.900,00	437.700,00	437.700,00	437.700,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	230.878,80	120.000,00	102.400,00	71.800,00	69.600,00	67.300,00	65.000,00
21	= Finanzergebnis (19./20)	204.962,16	162.100,00	346.300,00	368.100,00	368.100,00	370.400,00	372.700,00

Hauptabweichungen 2020/2021

- Gewinnanteile Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia
- Minderaufwand Zinsen durch variable Verzinsung von Krediten

Entwicklung der Rücklagen

	Vorausichtliches Ergebnis des Vorjahres	2018	2019	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung		- 1.597.332,32	- 411.780,60	- 1.571.926,00	- 2.981.218,00	- 2.283.587,00	- 2.119.455,00	- 2.274.241,00
+ Fehlbeträge aus Vorjahren						- 2.086.481,49	- 4.370.068,49	- 6.489.523,49
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren		- 1.597.332,32	- 411.780,60	- 1.571.926,00	- 2.981.218,00	- 4.370.068,49	- 6.489.523,49	- 8.763.764,49
Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren		1.597.332,32	411.780,60	1.571.926,00	894.736,51			
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres								
Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren								
+ ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem § 26 Abs. = 2 und 3 KomHKV	0,00	0,00		0,00	- 2.086.481,49	- 4.370.068,49	- 6.489.523,49	- 8.763.764,49
außerordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3, 5 und 6 KomHKV	- 45.671,02	- 62.446,55	- 62.146,55	- 62.046,55	- 61.946,55	- 61.846,55	- 61.746,55	- 61.746,55
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV								
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.878.443,11	2.466.662,51	894.736,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

...macht die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich

Auswirkung neue Orientierungsdaten für 2021

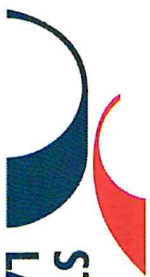
Eingang des Schreibens am 22.09.2020

+	884 TEUR mehr Schlüsselzuweisungen
-	402 TEUR höhere Kreisumlage
-	168 TEUR niedrigere Einkommensteuererträge
-	23 TEUR niedrigere Umsatzsteuererträge
-	<u>91 TEUR vor. Änderung der Schlüsselzahlen</u>
=	<u>200 TEUR Haushaltsverbesserung in 2020</u>

Finanzplan 2020_2021

Pos.	Name	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	2020	2021	2022	2023	2024
9	= Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.327.037,00	23.758.076,00	24.441.450,00	23.360.450,00	24.032.000,00	23.925.100,00	23.706.600,00
15	= Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.120.847,00	24.436.134,00	25.004.456,00	25.348.901,00	25.245.391,00	24.880.118,00	24.875.043,00
16	= Saldo a.lfd.Verwaltungstätigkeit	-793.810,00	-678.058,00	-563.006,00	-1.988.451,00	-1.213.391,00	-955.018,00	-1.168.443,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.953.808,00	4.570.100,00	3.613.650,00	4.754.450,00	1.707.900,00	946.800,00	1.152.800,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.203.630,00	4.850.100,00	4.745.750,00	5.410.700,00	1.704.800,00	904.400,00	979.900,00
33	= Saldo a.Investitionstätigkeit	1.750.178,00	-280.000,00	-1.132.100,00	-656.250,00	3.100,00	42.400,00	172.900,00
34	= Finanzmittelübersch./-fehlbetr.(16 + 33)	956.368,00	-958.058,00	-1.695.106,00	-2.644.701,00	-1.210.291,00	-912.618,00	-995.543,00
38	= Einzahlung a.Finanzierungstätigkeit	3.395.328,00						
42	= Auszahlung a.d. Finanzierungstätigkeit	886.479,00	658.200,00	655.300,00	594.900,00	587.100,00	589.100,00	591.000,00
43	= Saldo a. Finanzierungstätig.	2.508.849,00	-658.200,00	-655.300,00	-594.900,00	-587.100,00	-589.100,00	-591.000,00
46	= Saldo aus Inanspruchnahme Liquiditätsreserven							
47	= Änderung des Bestandes an eigenen	3.465.217,00	-1.616.258,00	-2.350.406,00	-3.239.601,00	-1.797.391,00	-1.501.718,00	-1.586.543,00
50	= voraus.Zahlungsmittelbestand am Ende	17.012.524,00	1.087.597,00	2.028.656,29	-1.210.944,75	-6.299.801,00	-7.801.519,00	-9.388.062,00

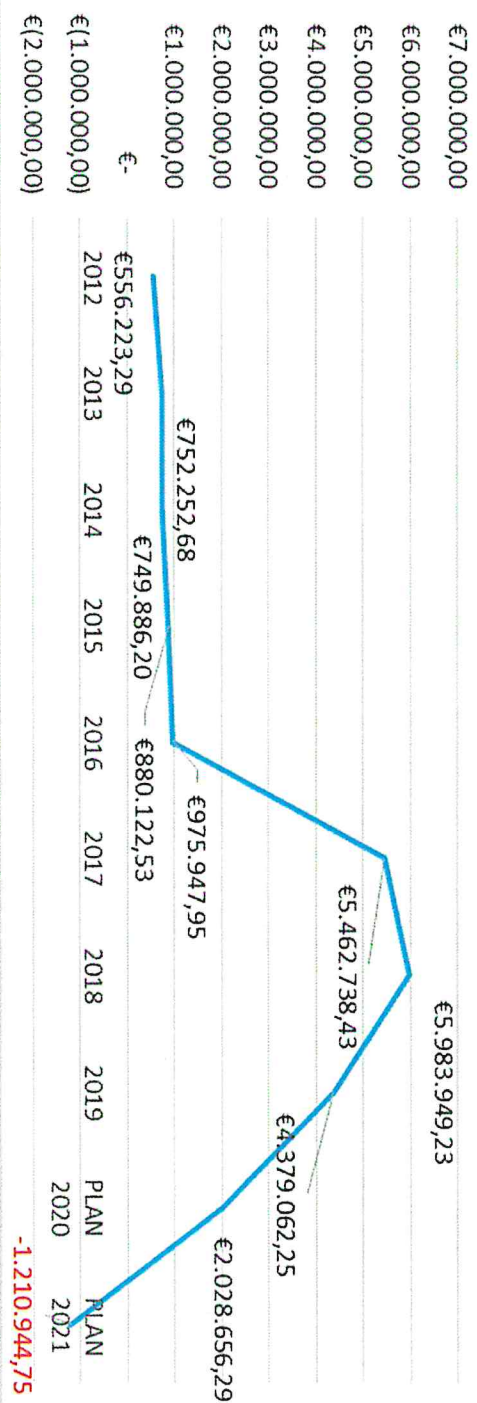
Die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind ab Seite 41 in der Anlage 3 des Haushaltes zu finden.



**STADT
LAUCHHAMMER**

... überraschend vielseitig

Entwicklung des Kassenmittelbestandes



Wichtig: Der Kassenbestand 2021 ergibt sich aus den Fehlbeträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit der Vorjahre.

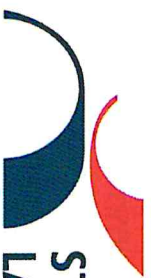
Kreditverbindlichkeiten für Investitionen
Haushaltsjahr 2020/21
- EUR -

Kreditinstitut		Zinsbindung	Zinssatz %	Restschuld		
				30.12.2019	30.12.2020	30.12.2021
ILB	160023005	30.09.2031	0,733	1.075.194,36	987.148,57	898.455,62
SPK NL 1.)	6900128511	30.09.2020	0,200	81.703,11	9.703,11	0,00
SPK NL 2.)	6500285130	30.09.2020	0,300	73.304,00	63.304,00	53.304,00
SPK NL 1.)	6500271880	30.09.2020	0,200	84.991,88	77.991,88	70.991,88
DKB	6700159293	30.12.2026	0,430	319.980,88	275.714,60	231.257,66
DKB	6703523248	30.12.2023	0,150	163.328,34	122.492,34	81.656,34
ILB	160023000	30.09.2036	0,867	2.188.573,25	2.066.619,79	1.943.605,56
DKB 3.)	6713973847	30.09.2020	0,150	2.440.000,00	2.310.000,00	2.180.000,00
ILB 4.)	160024352	06.12.2023	0,000	3.050.000,00	2.900.000,00	2.750.000,00
				9.477.075,82	8.812.974,29	8.209.271,06

- 1.) Zinssatz gemäß 3 - Monats-EURIBOR + 0,20 % Marge
2.) Zinssatz gemäß 3 - Monats-EURIBOR + 0,30 % Marge
3.) Zinssatz gemäß 3 - Monats-EURIBOR + 0,15 % Marge
4.) Zinssatz gemäß 3 - Monats-EURIBOR + Aufschlag bis 0,00%

Kurze Pause für Fragen!

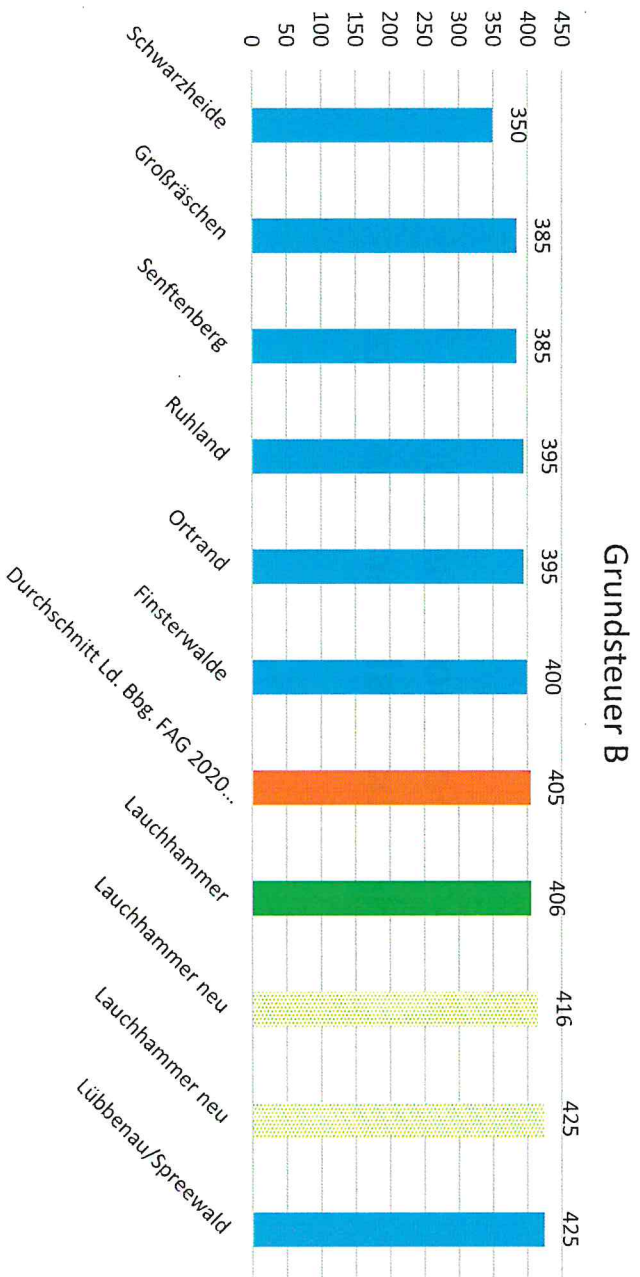
Tagesordnungspunkt **Haushaltssicherungskonzept**



STADT
LAUCHHAMMER

... überraschend vielseitig

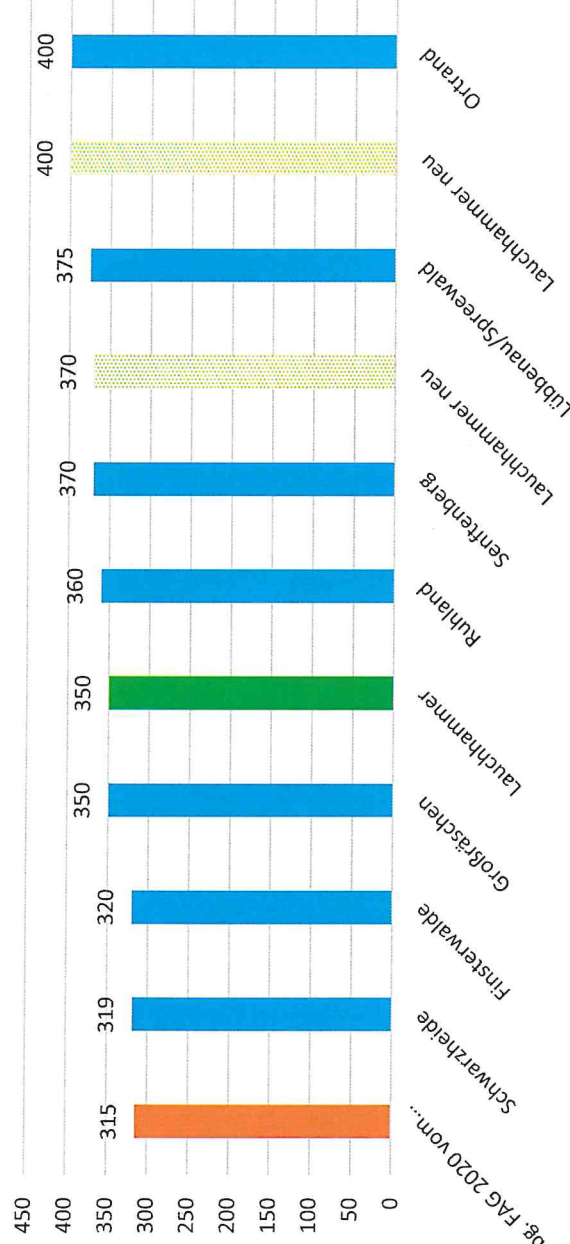
Haushaltssicherungskonzept 2020_2021



Grundsteuer B:	2020	2021	2022	2023	2024	im
Planzahlen 2020 - 2024 Grundsteuer B (406%):	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	Konsolidierungszeitraum
Anhebung Grundsteuer B auf Hebesatz 416 %		1.567.600,00 €	1.567.600,00 €	1.567.600,00 €	1.567.600,00 €	
Veränderung:		37.600,00 €	37.600,00 €	37.600,00 €	37.600,00 €	150.400,00 €
Grundsteuer B:	2020	2021	2022	2023	2024	im
Planzahlen 2020 - 2024 Grundsteuer B (406%):	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	1.530.000,00 €	Konsolidierungszeitraum
Anhebung Grundsteuer B wie Lübbenau (425 %)		1.601.600,00 €	1.601.600,00 €	1.601.600,00 €	1.601.600,00 €	
Veränderung:		71.600,00 €	71.600,00 €	71.600,00 €	71.600,00 €	286.400,00 €

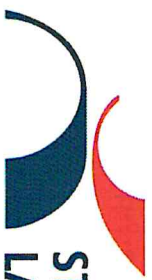
Haushaltssicherungskonzept 2020_2021

Gewerbesteuer



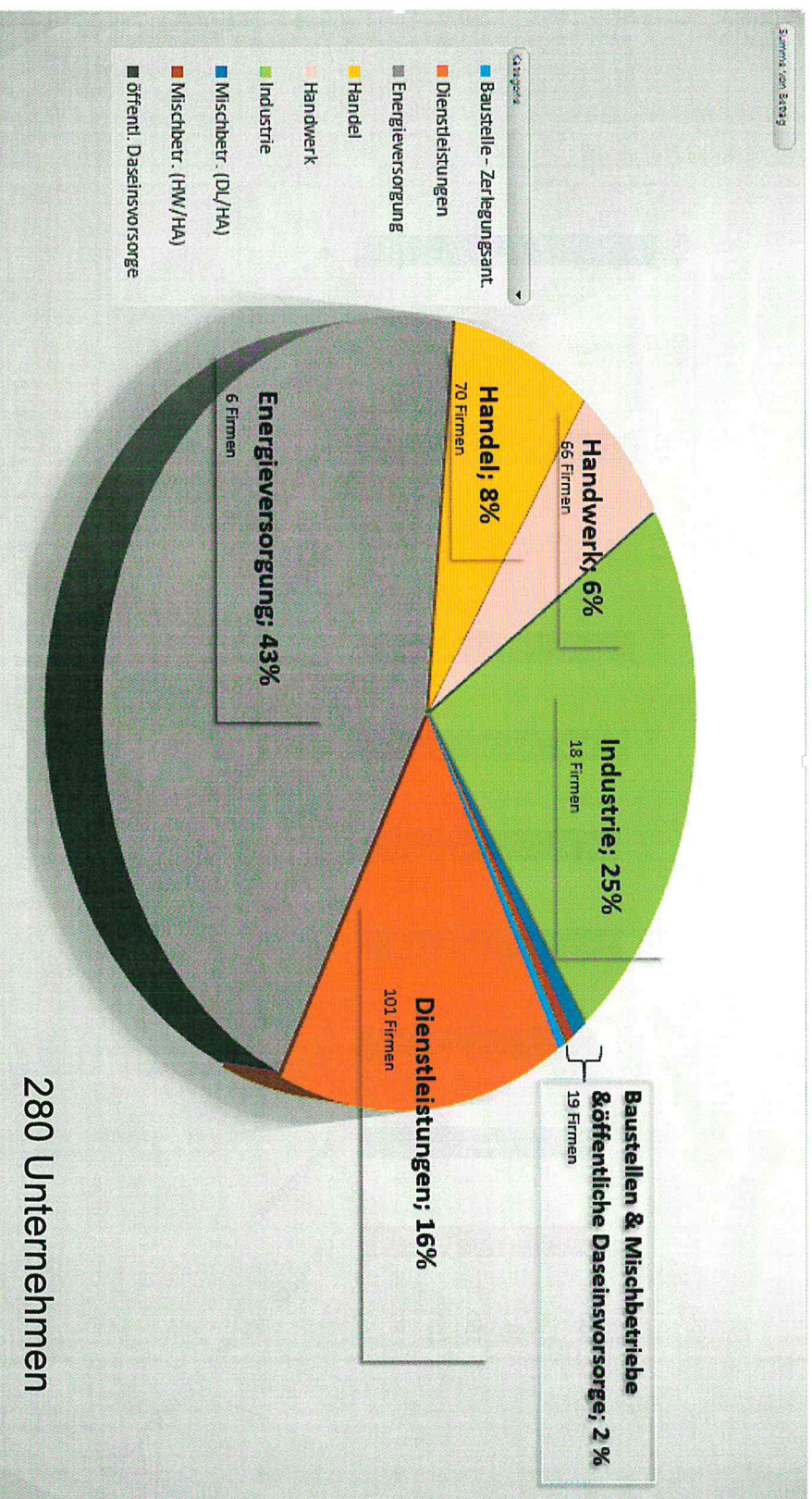
Durchschnitt Ld. Bbg. FAG 2020 vom...

Gewerbesteuer:	2020	2021	2022	2023	2024	im Konsolidierungszeitraum
Planzahlen 2020 - 2024 Gewerbesteuer (350%)	€ 3.500.000,00	€ 3.500.000,00	€ 3.500.000,00	€ 3.500.000,00	€ 3.500.000,00	
Anhebung Gewerbesteuer auf 370%	€ 3.700.000,00	€ 3.700.000,00	€ 3.700.000,00	€ 3.700.000,00	€ 3.700.000,00	
Veränderung		200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	800.000,00 €
Anhebung Gewerbesteuer auf 400 %	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	
Veränderung		500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	2.000.000,00 €

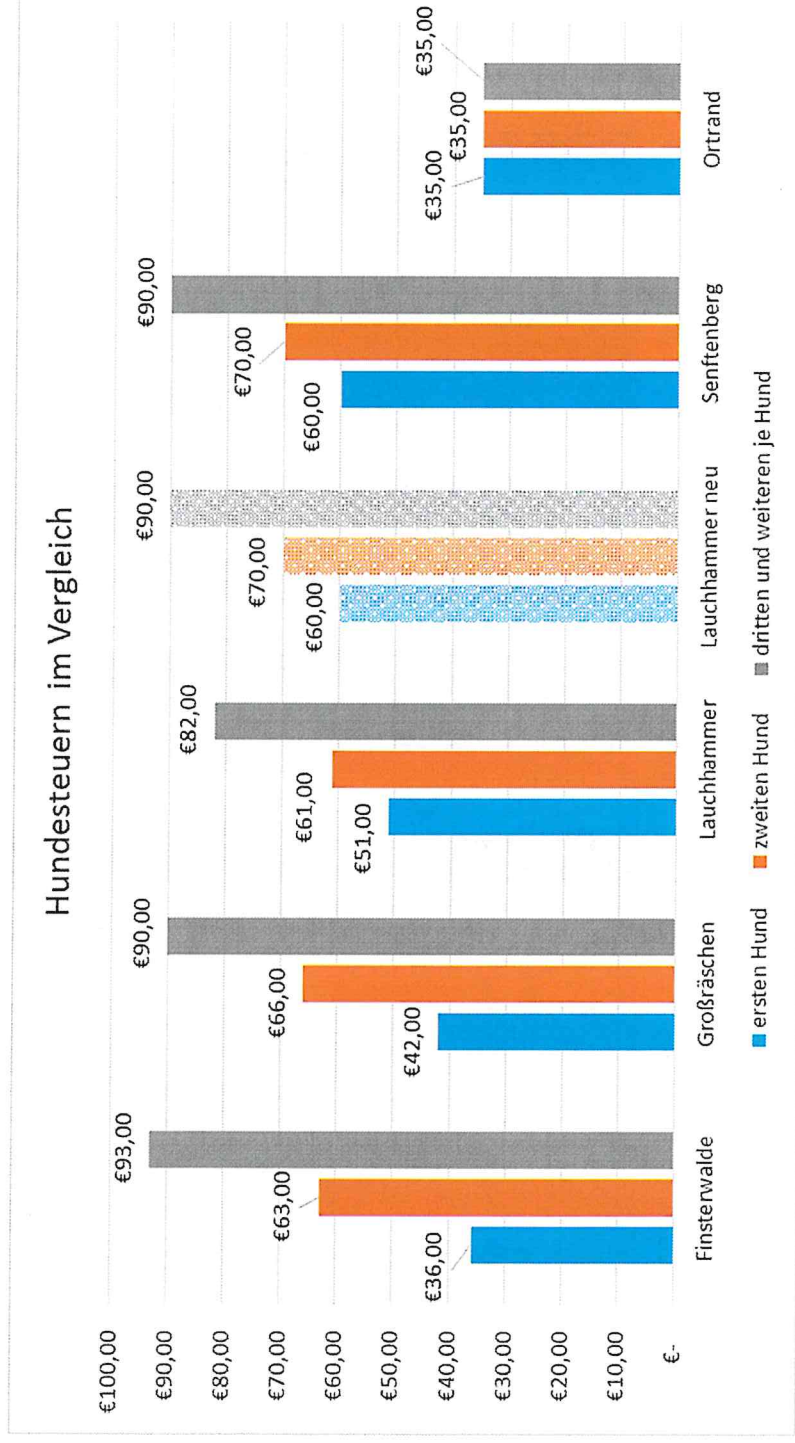


... überraschend vielseitig

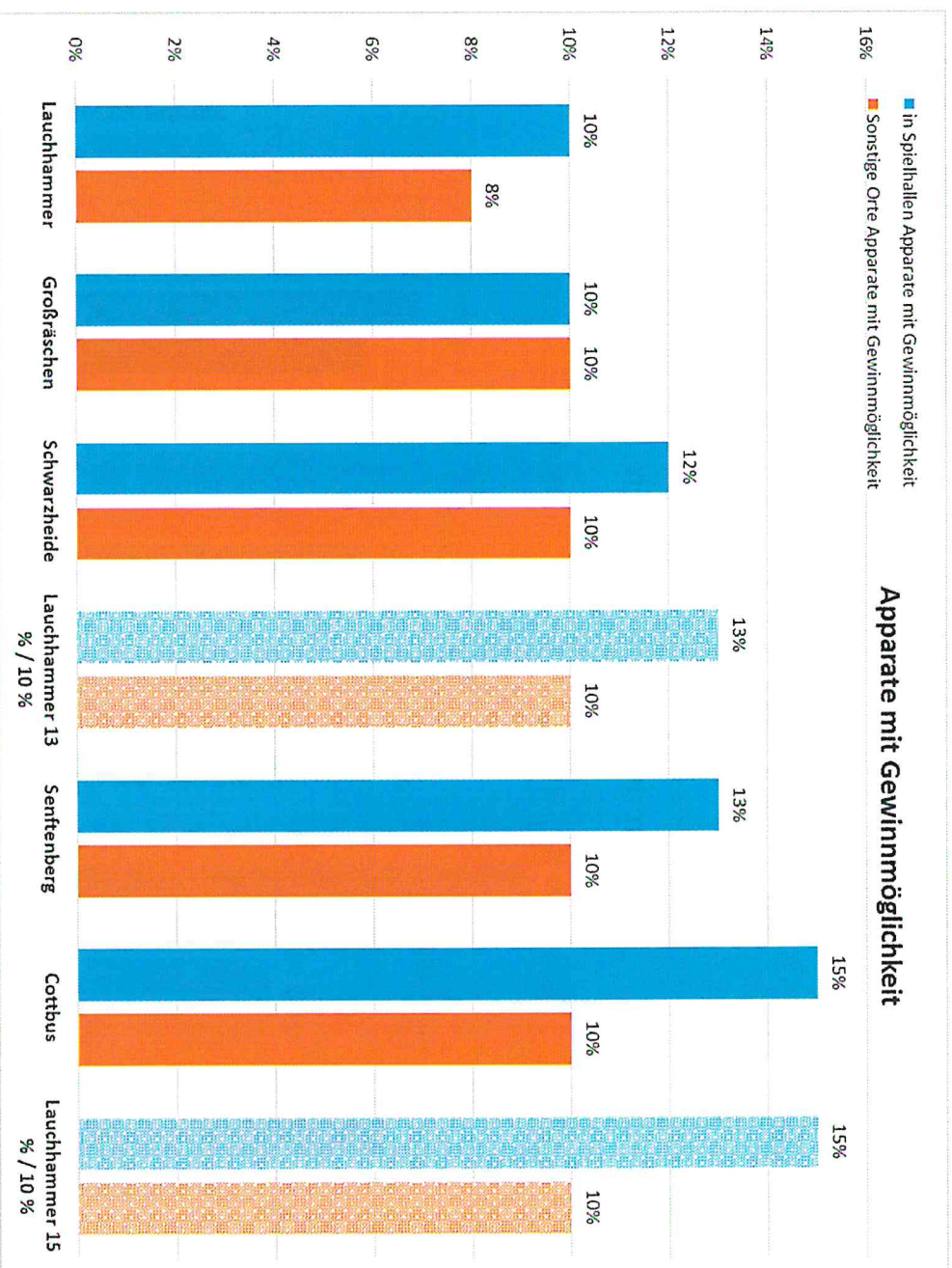
Gewerbesteuer Ist-Aufkommen 2019



angemeldete Unternehmen in Lauchhammer ca. 820

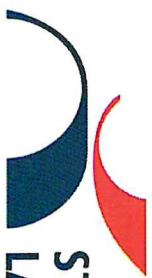


Mehrerträge in Höhe von 12.700 Euro möglich



Vergütungssteuer		2020	2021	2022	2023	2024
Planzahlen 2020 - 2024		€	100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anhebung Vergütungssteuer auf SFB 13% / 10%		€	120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
Veränderung			20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00
Vergütungssteuer		2020	2021	2022	2023	2024
Planzahlen 2020 - 2024		€	100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anhebung Vergütungssteuer auf Cottbus 15% / 10%		€	134.000,00	€ 134.000,00	€ 134.000,00	€ 134.000,00
Veränderung			34.000,00 €	34.000,00 €	34.000,00 €	34.000,00

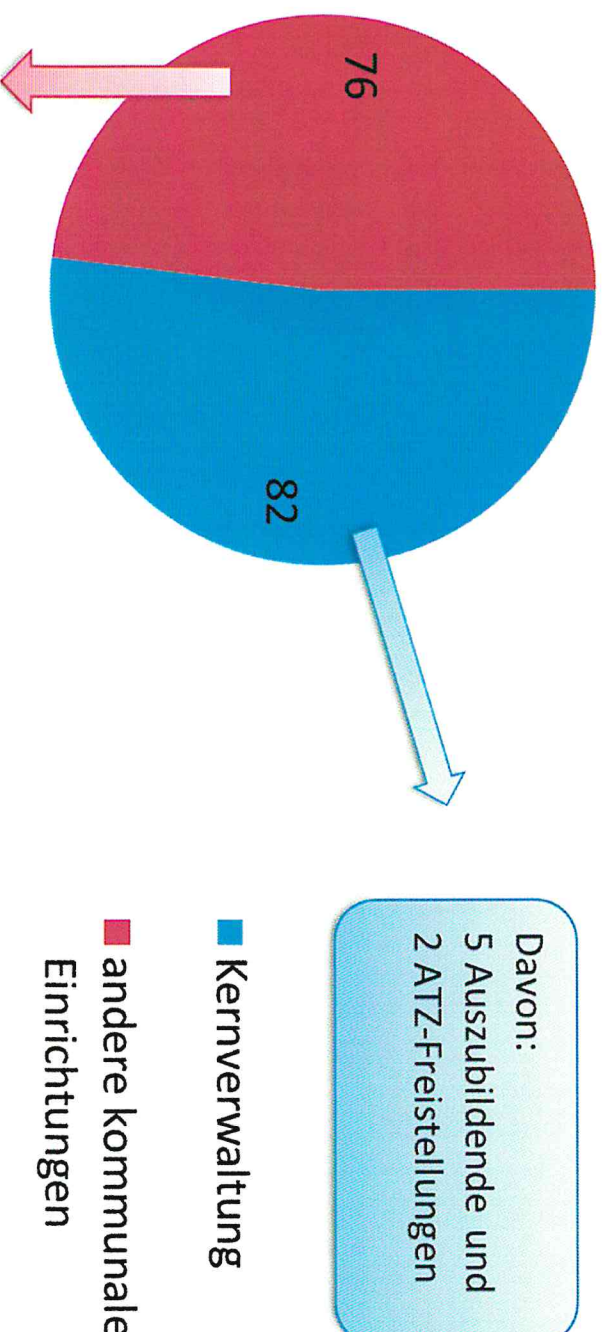
Personalmanagement



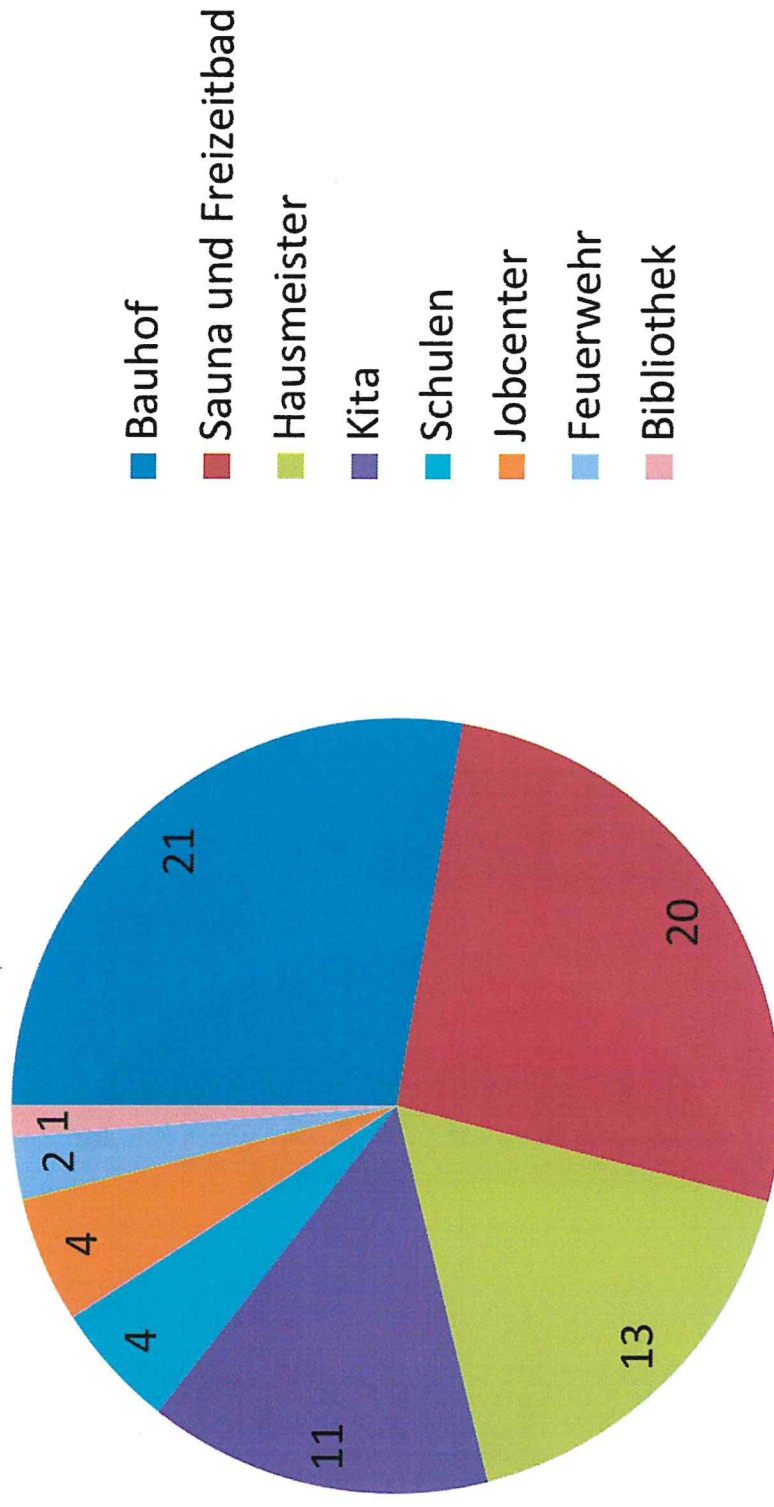
... überraschend vielseitig

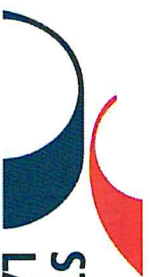
Verteilung der MitarbeiterInnen auf die kommunalen Einrichtungen

158 MitarbeiterInnen (Stand 01.09.2020)



Andere kommunale Einrichtungen

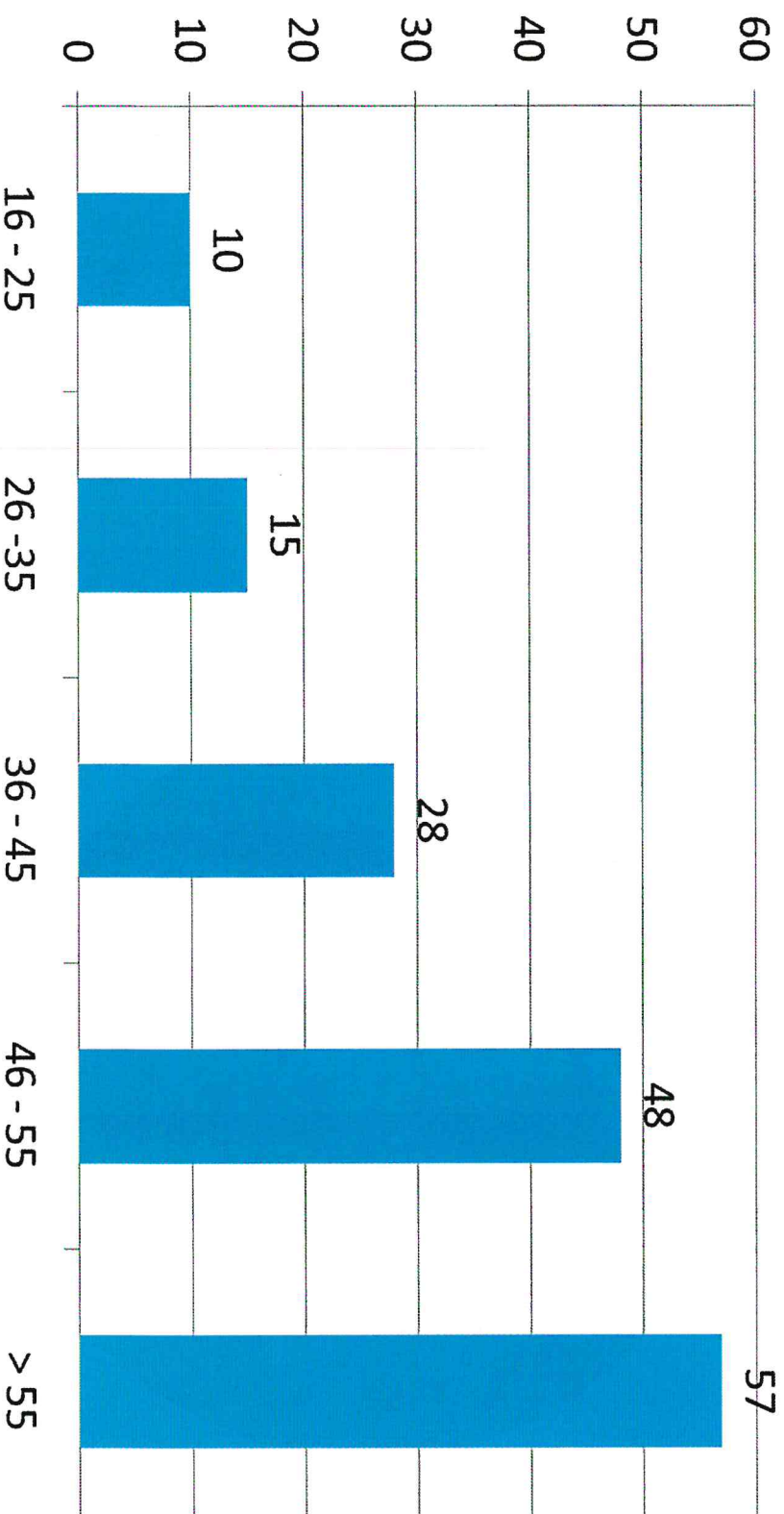




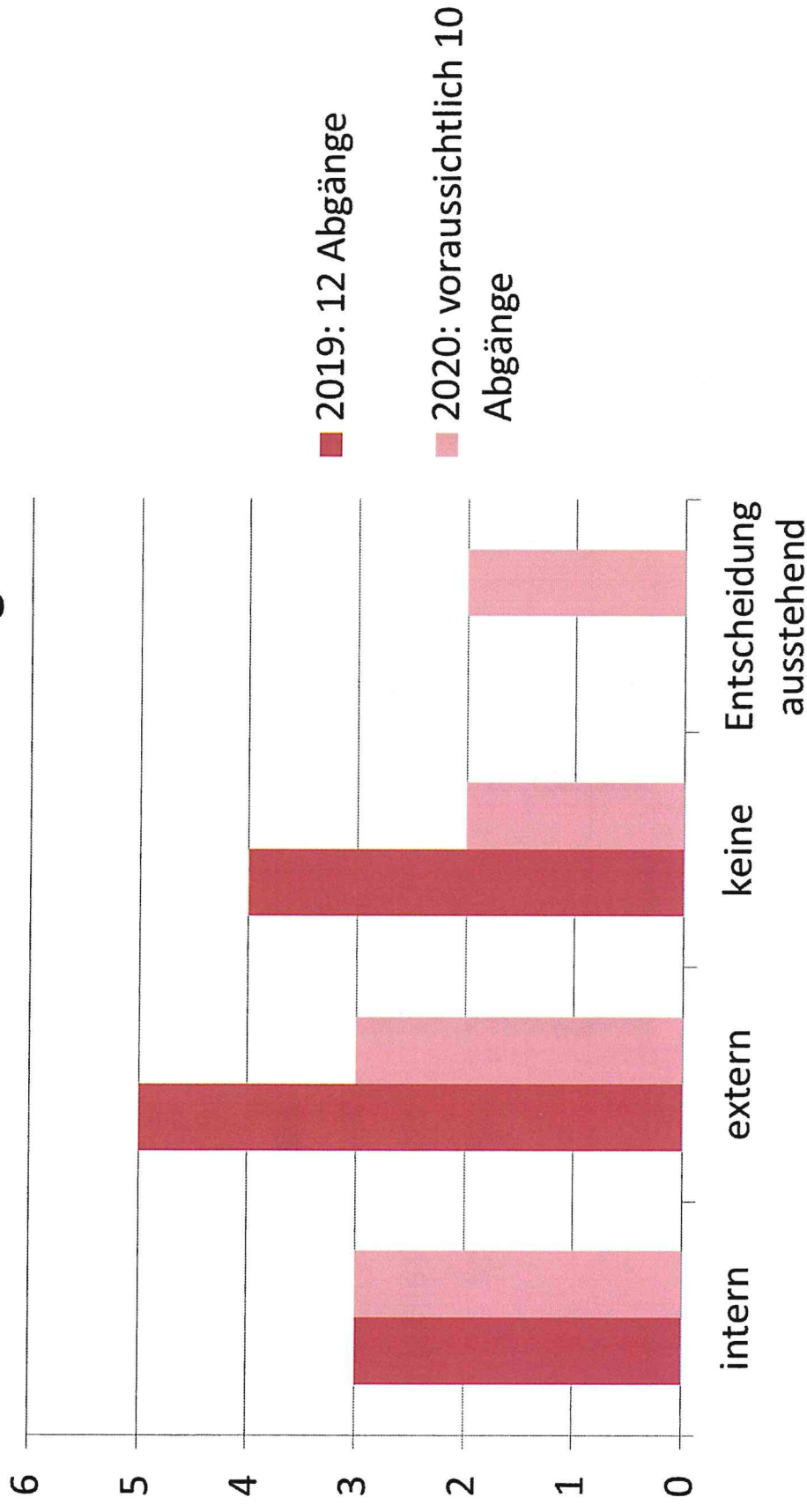
... überraschend vielseitig

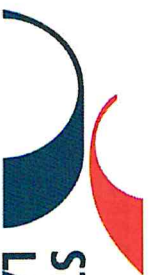
Altersstruktur (Ø 49 Jahre)

158 MitarbeiterInnen



Nachbesetzung

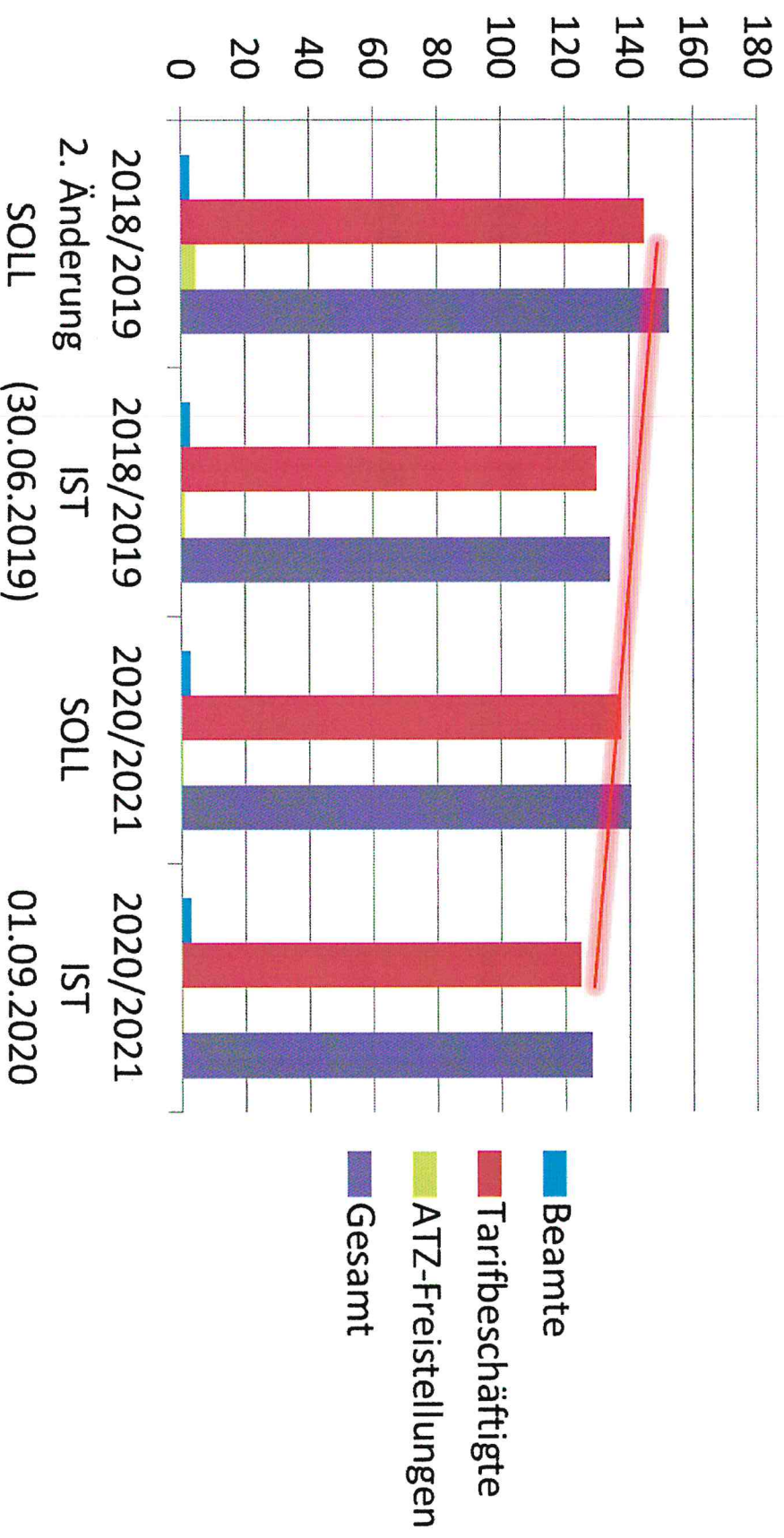




**STADT
LAUCHHAMMER**

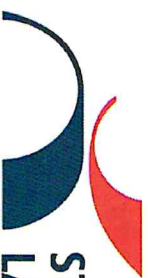
... überraschend vielseitig

Stellenbesetzung Soll-Ist Vergleich



Stellenplan 2020/2021

	2020/2021
VZE gesamt	140,625
Differenz zum Vorjahr	-12,075
Resultiert aus:	
Beendigung ATZ-Stellen nach Freistellungsphase	-4,900
Stellenreduzierung ATZ-Stellen	-0,500
Realisierung von KW-Vermerken	-5,400
Stellenanpassung	-1,275
	-12,075



... überraschend vielseitig

Ausfälle 2020 (Langzeiterkrankungen, Elternzeit, Mutterschutz, Beschäftigungsverbot):
10, davon vertreten: 3

Krankenstand 01-08/2020:

Kernverwaltung	9,2 %
Azubis	3,6 %
Bauhof	13,7 %
Schulsekretärinnen	16,8 %
Sauna und Freizeitbad	3,6 %
Hausmeister	0,9 %
Kita	3,4 %
Feuerwehr	9,8 %

Stundenübertragung von 2019 nach 2020: 1.699,41 Stunden

(betrifft Kernverwaltung, Bauhof, Schulsekretärinnen sowie Verwaltung SFB und Hausmeisterkoordinator)

Urlaubsübertragung von 2019 nach 2020: 58 Tage

(betrifft Kernverwaltung, Bauhof, Schulsekretärinnen sowie Verwaltung SFB und Hausmeisterkoordinator)