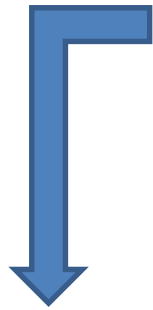


Haushaltsrechtliche Vorgaben und Auswirkungen: Corona-Krise und Ausblick Haushalt 2021

Forecast Corona Haushaltsjahr 2020

Auszugleichende Belastungen:

- Gem.ant. Eink.steuer - 14.046.300 €
- Anteil Gewerbesteuer - 40.913.500 €
- Verluste Stadtkonzern - 15.354.500 €
- Verluste ÖPNV - 8.600.000 €
- Sonstiges - 4.000.000 €
- Summe -82.914.300 €**



Verluste Stadtkonzern	Belastung in €
Elternbeitragsfreie Monate	-2.085.500
Geschwisterkindregelung	rd. - 330.000
Verlust der Eigenbetriebe	-3.310.000
Verzicht Sondernutzungsgeb. Außengastro.	-400.000
Umsatzeinbußen städt. Unternehmen	-6.615.000
Sicherheitsdienst/Betreuungspers. Sozialbereich	-414.000
Schutzmaterialien und Unterbringung Krisenstab	-2.200.000
Summe	-15.354.500



Theater	0
VHS	-530.000
Eurogress	-760.000
Kulturbetrieb	-1.200.000
Stadtbetrieb	-65.000
Gebäudemanagement	-755.000



Forecast und Ausgleich Gewerbesteuer:

	Forecast ggü. VJ- Ergebnis	IST 2019	FC 2020	Ertragsausfall ggü. Ansatz in €
Gewerbesteuer	-23,8 %	206.424.385	157.295.381	-44.106.600
Gewerbesteuerumlage		-14.208.333	-11.387.300	3.193.100
				- 40.913.500

Gesetzliche Grundlage (Entwurf) für Ausgleich durch Land und Bund:

1. Basis: Durchschnitt **Netto-Ist**-Gewerbesteuereinnahmen 2017-2019 (166 Mio. €)
2. Differenz: **Netto-Ist**-Gewerbesteuereinnahmen 2020 (128 Mio. €) zu Durchschnitt der Vorjahre
3. Berechnung: Differenz im Verhältnis zum Gesamtgewerbesteuerausfall aller Kommunen des Landes ergibt die Erstattungsquote am Fördertopf von 2,7 Mrd. Euro



Liquide Erstattung nur etwa hälftig in 2020!



Landesgesetzliche Regelung zum Ausgleich 2020

Auszugleichende Belastungen: - **82.914.300 €**

Finanzieller
Ausgleich

Bilanzieller
Ausgleich
= Sonderkredit

➤ Gewerbesteuer: 40,9 Mio. €

➤ Verlustausgleich ÖPNV: 6,7 Mio. €

Insgesamt **47,6 Mio. €**

➤ Einkommenssteuer: 14,0 Mio. €

➤ Verluste ÖPNV: 1,9 Mio. €

➤ Verluste Stadtkonzern: 15,4 Mio. €

➤ Sonstiges: 4,0 Mio. €

Insgesamt **35,3 Mio. €**

stadt aachen



Folgejahre

1. Ende der Abfederung der coronabedingten Schäden durch Bund und Land
 - Nur für 2020/2021 oder bis 2024?



2. Wie wird die wirtschaftliche Fortentwicklung sein
 - Was macht das Virus?
 - Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel?



3. Wie gestaltet sich die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes (beispielhaft)
 - Verifizierung der angegebenen Zahlen.
 - Welche Einplanungstiefe der jeweiligen Maßnahmen?
 - Verknüpfung der klimabezogenen Maßnahmenpakete.
 - Zu akquirierendes Fördervolumen?

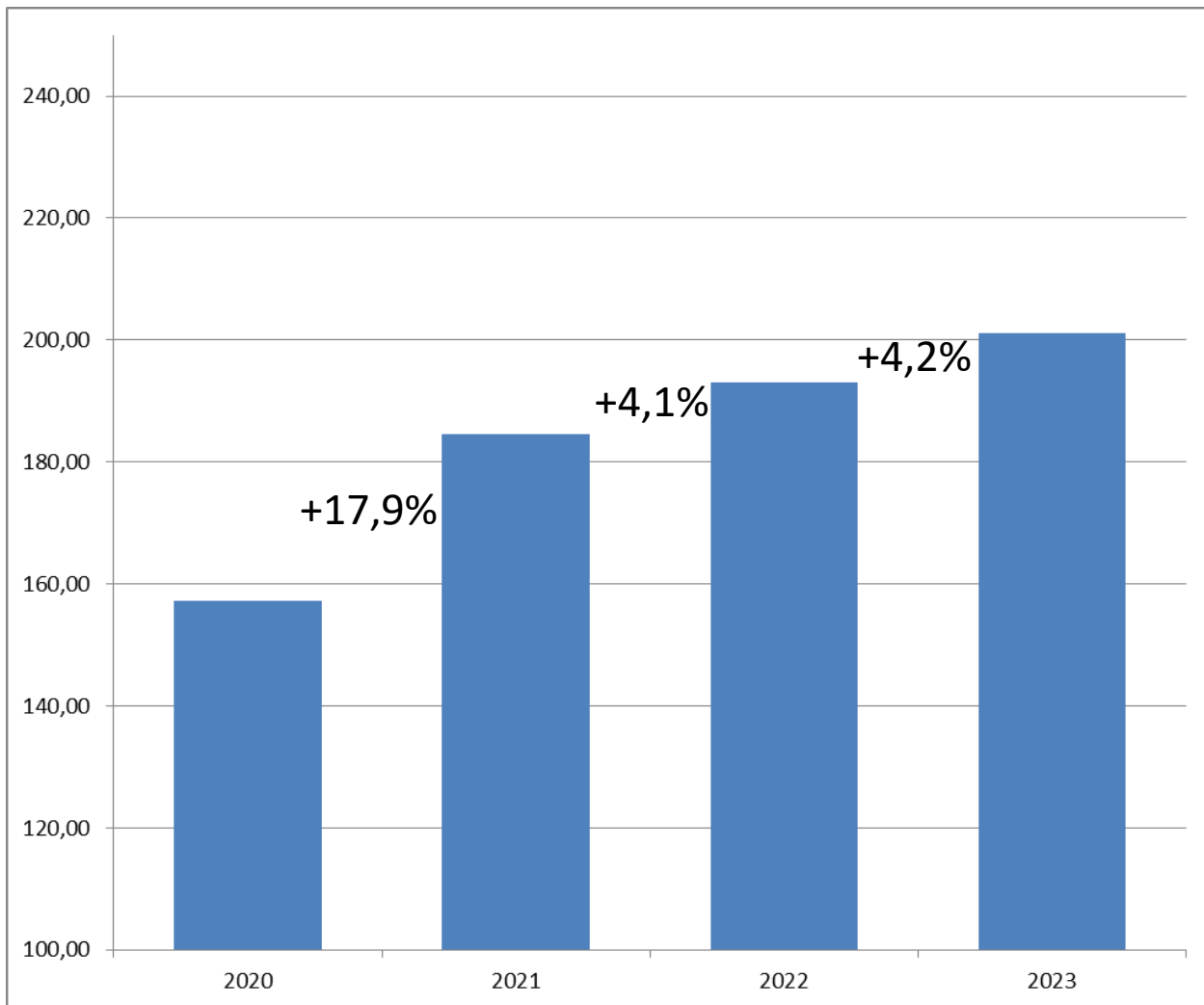


stadt aachen



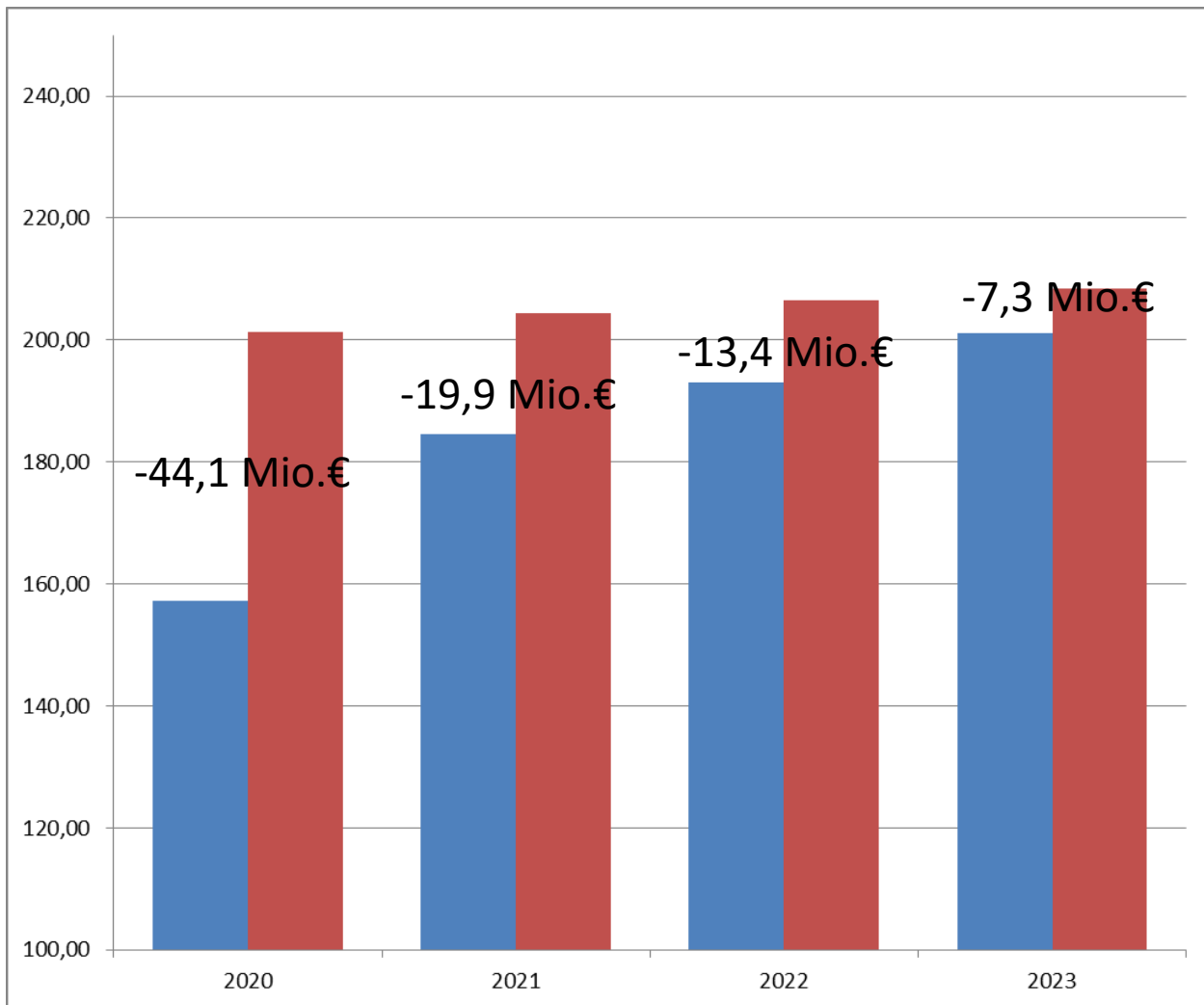
Folgejahre (Gewerbesteuer)

Alternativen: Auf Basis Steuerschätzungen September realer **Gewerbesteuerertrag**



Folgejahre (Gewerbesteuer)

Vergleich: Steuerschätzungen September vs. Mittelfristplanung HHP 2020



Steuerschätzung
Mittelfristplanung HHP 2020

stadt aachen



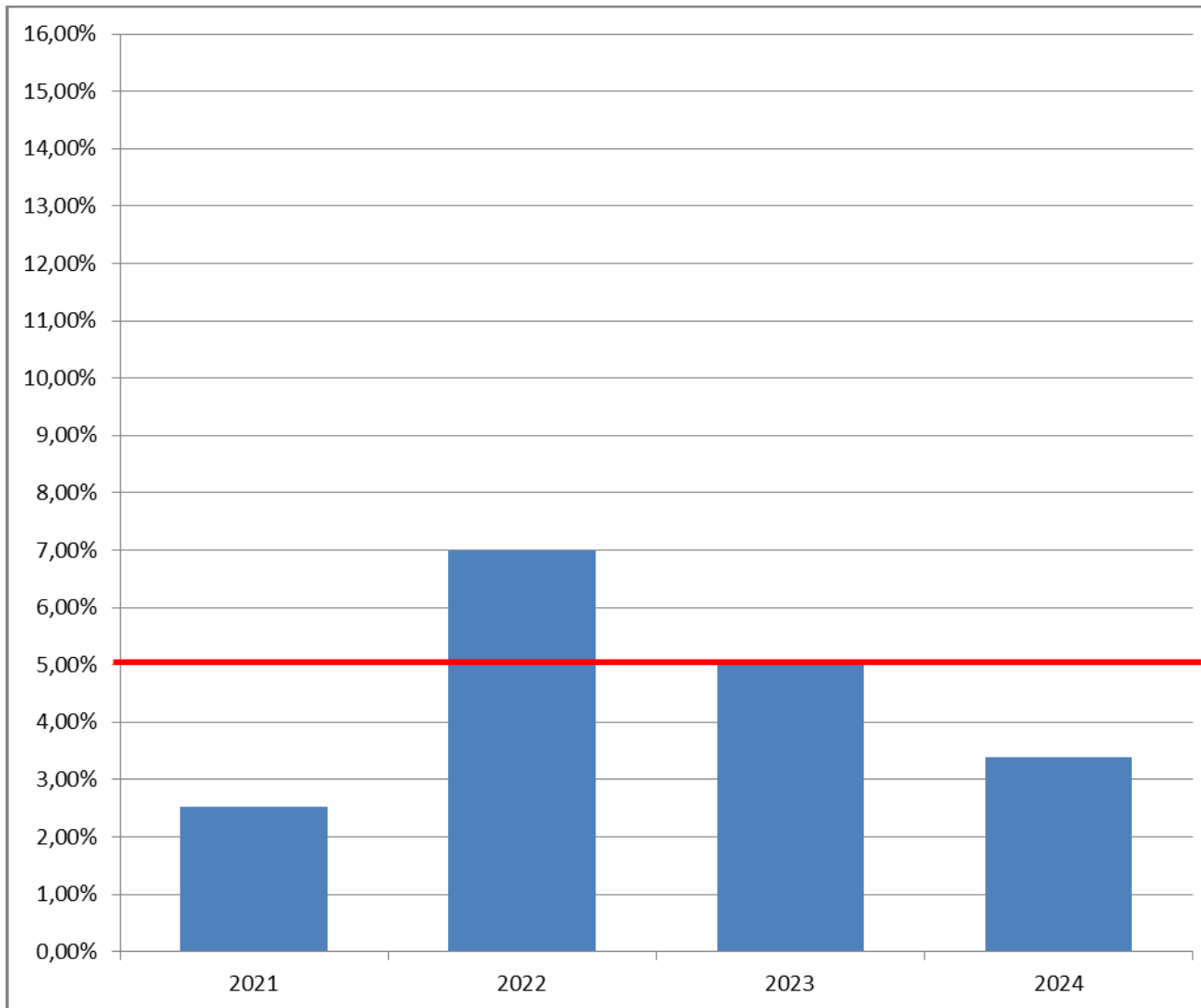
Ausblick/Auswirkungen Haushaltsplanung 2021

Planung für die Jahre 2021 bis 2023 im Haushaltsplan 2020:

Ergebnisplanung	2021	2022	2023
Fehlbedarf:	28,0 Mio. €	28,9 Mio. €	25,0 Mio. €
Verzehr Allg. Rücklage:	4,19 %	4,50%	4,08%
Differenz zur 5%-Grenze:	5,4 Mio. €	3,2 Mio. €	5,6 Mio. €

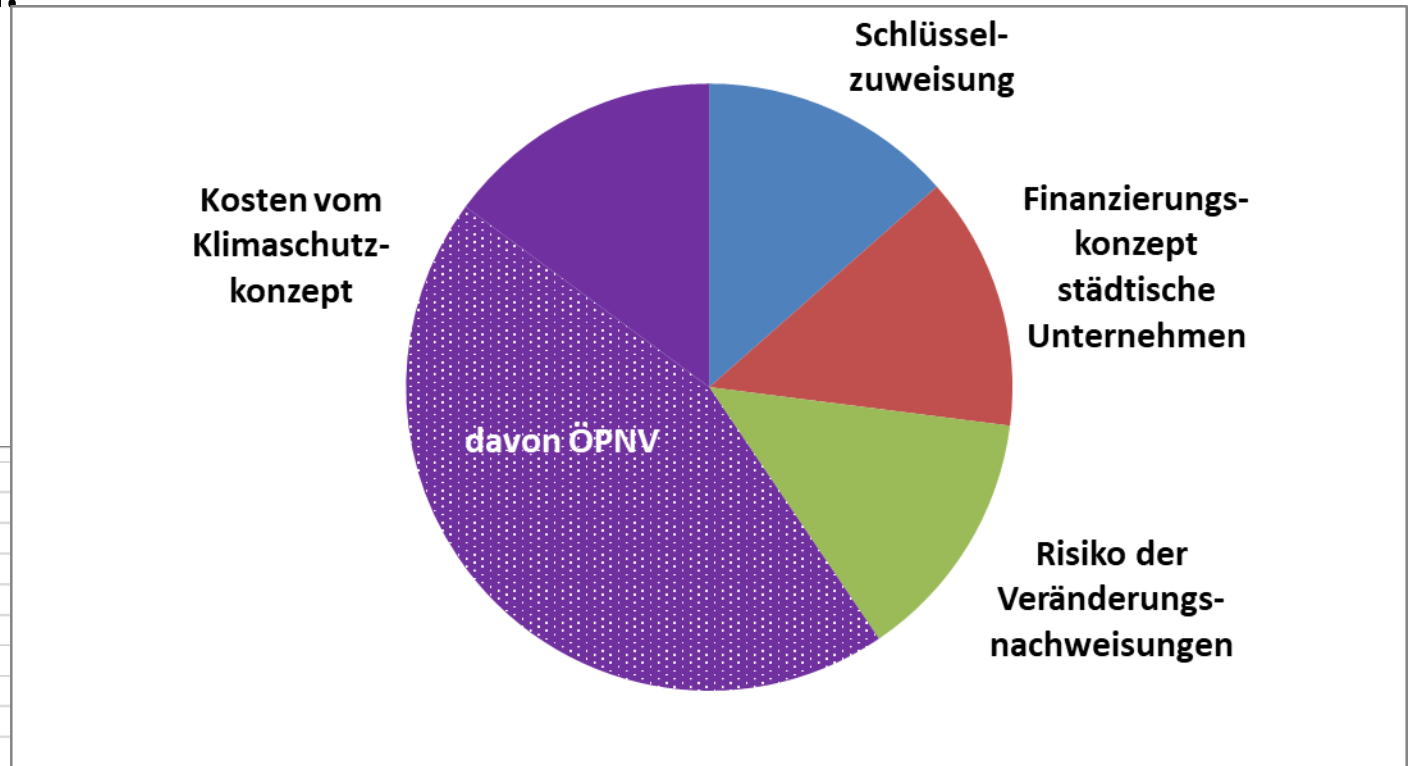
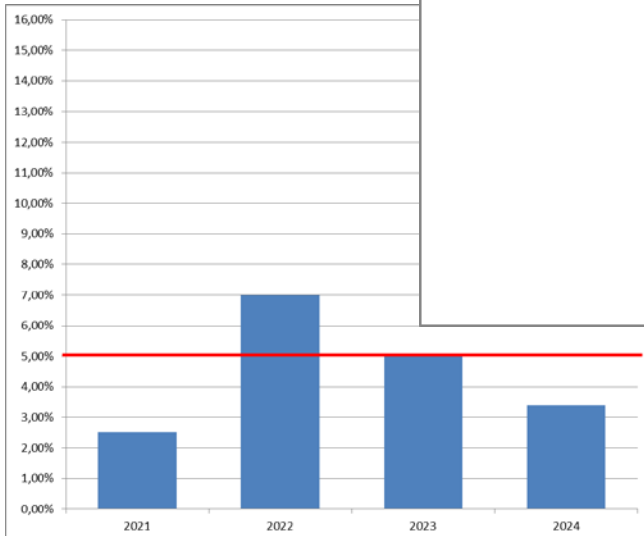
Investitionsplanung	2021	2022	2023
HHP 2020 Nettoneuverschuldung	2,7 Mio. €	2,7 Mio. €	0,3 Mio. €

Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona nur 2021 i.S. Kreditierung und auf Basis realer Steuerschätzung)

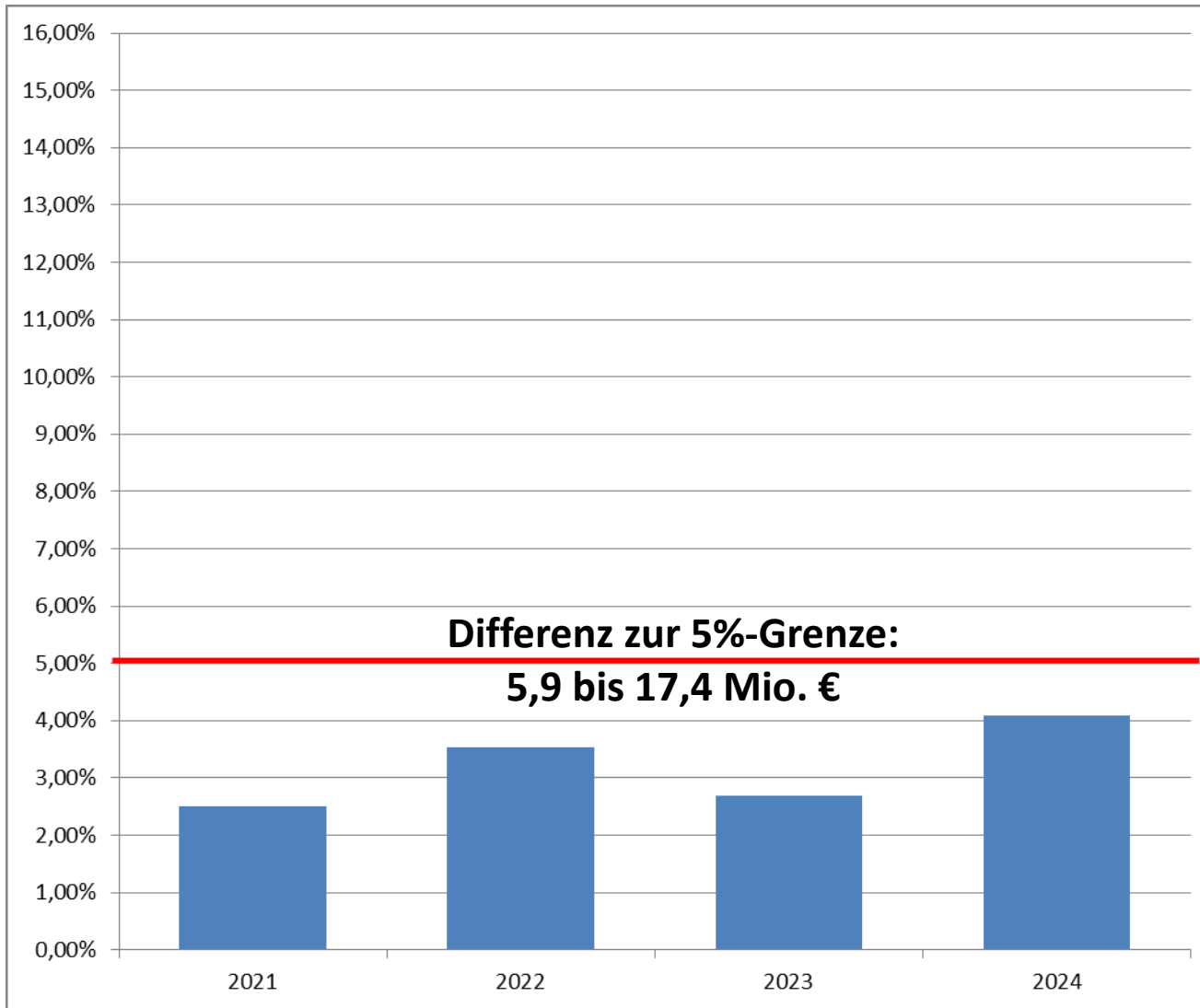


Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona nur 2021 i.S. Kreditierung und auf Basis realer Steuerschätzung)

**Risikopotenzial:
rd. 50 Mio. €**



Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona alle Jahre i.S. Kreditierung ohne Risiko)

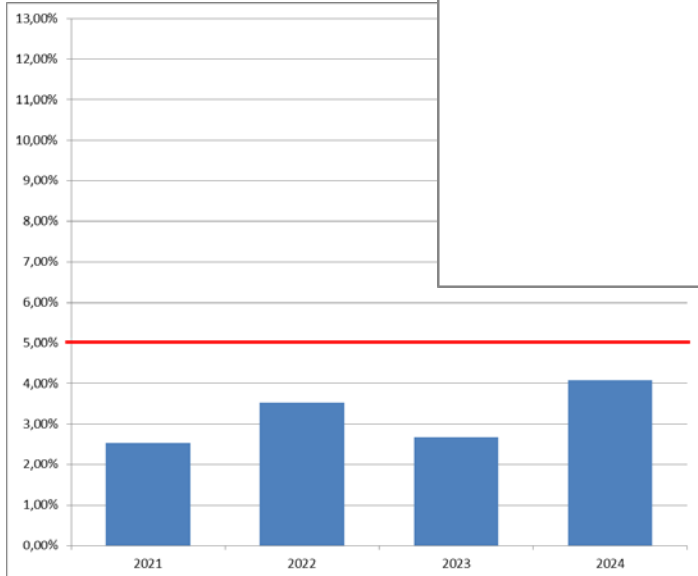
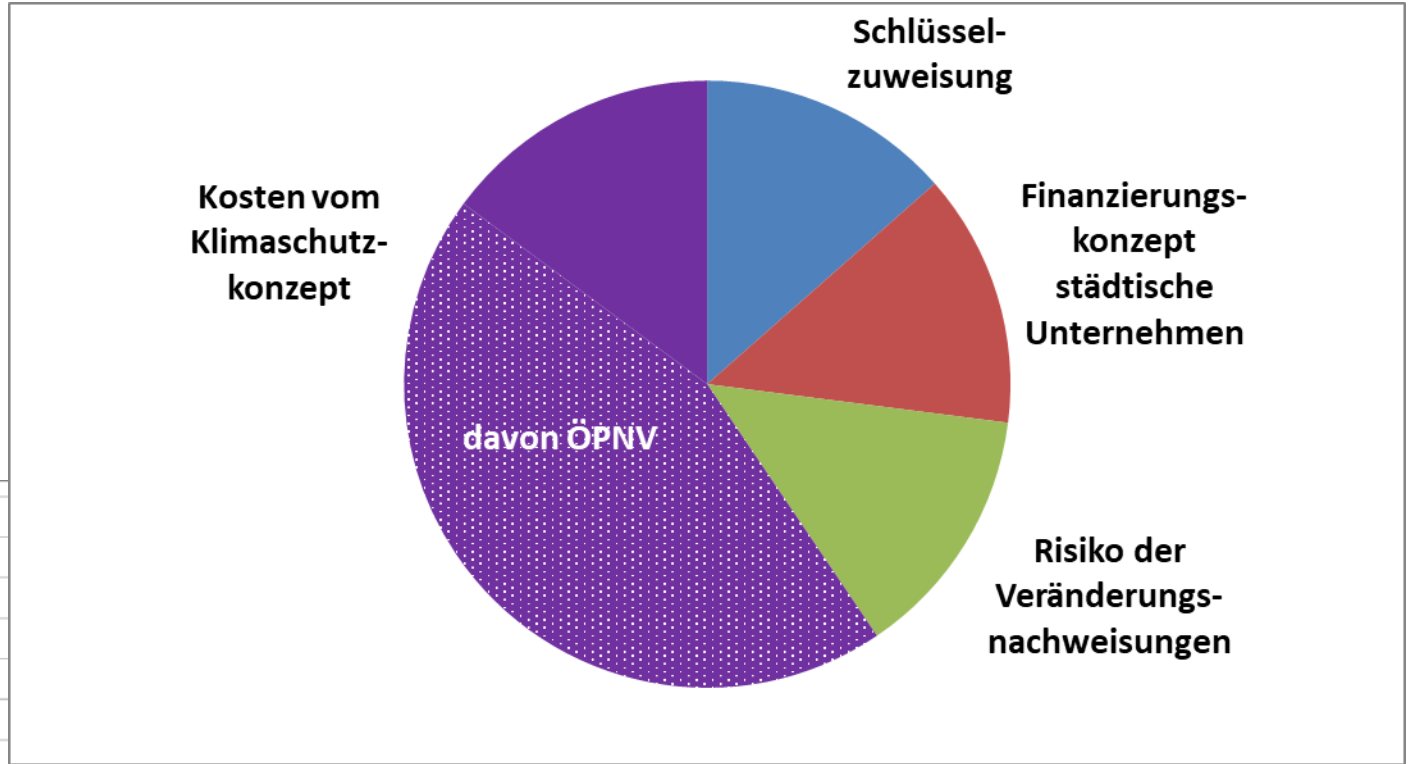


In allen Jahren Verbesserung aus KdU in Höhe von 15 Mio. € enthalten.

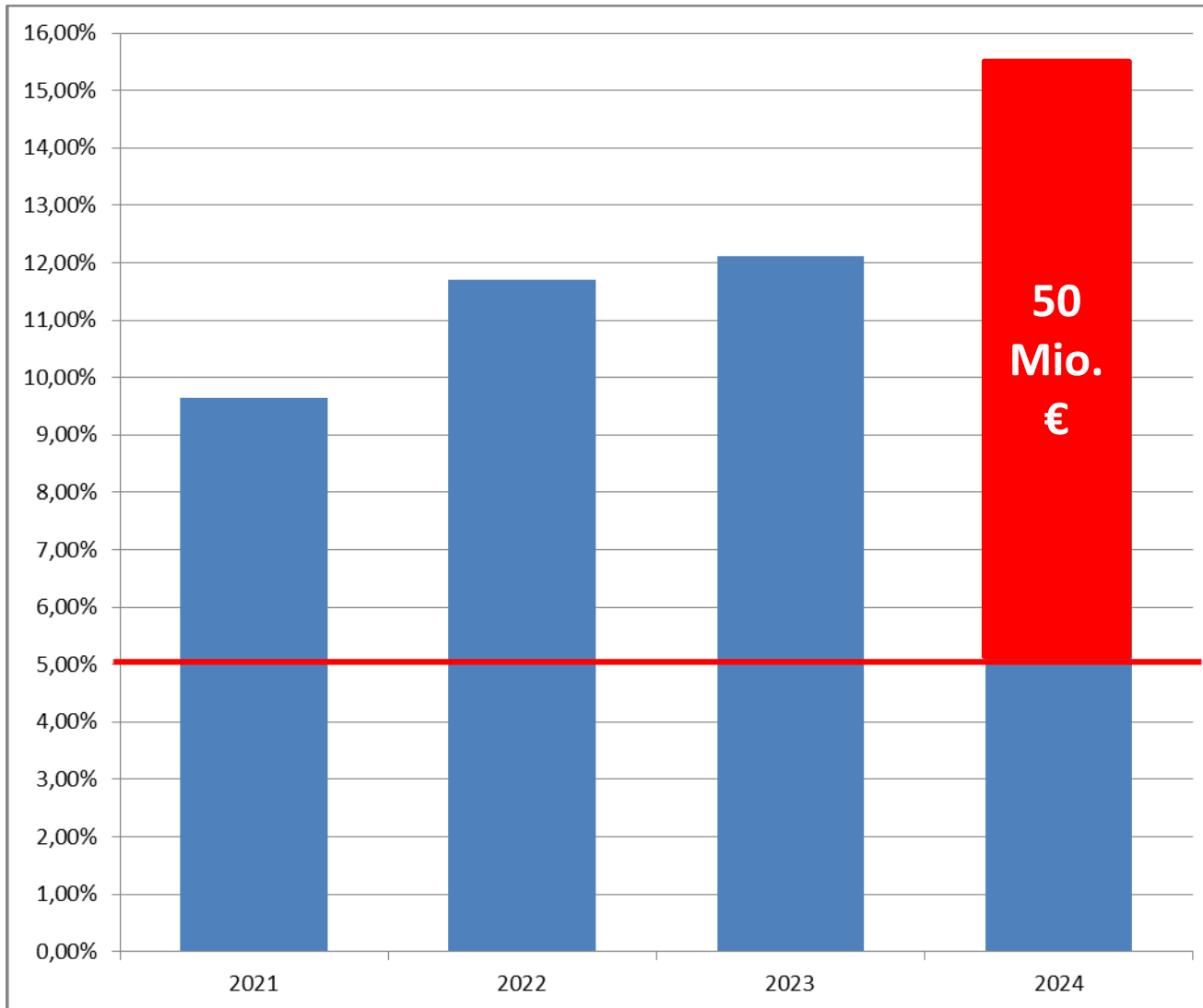


Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona alle Jahre i.S. Kreditierung)

**Risikopotenzial:
rd. 50 Mio. €**

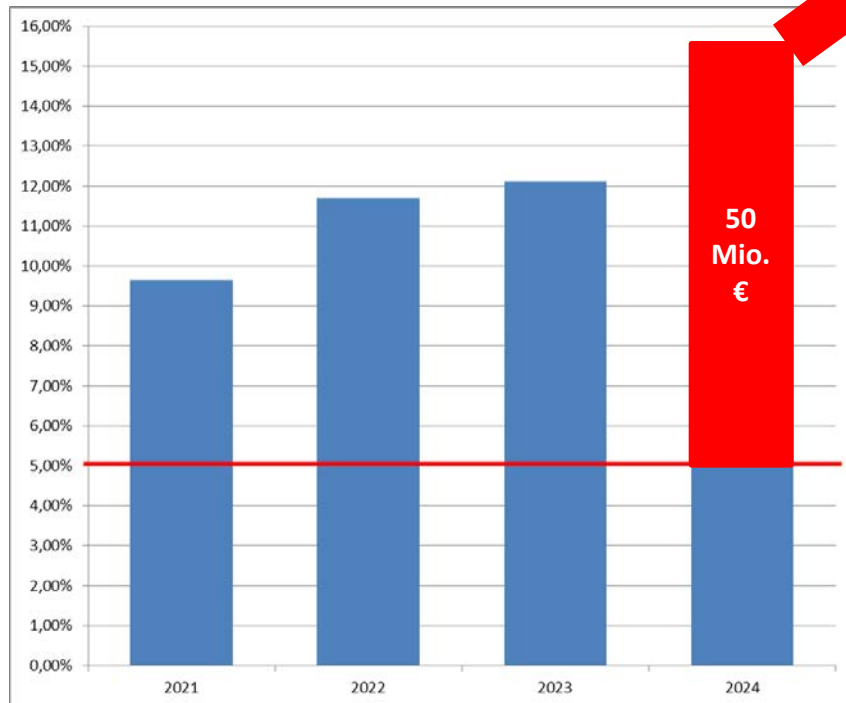


Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona alle Jahre i.S. Kreditierung inklusive Risikopositionen (insb. KSK)



Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona alle Jahre i.S. Kreditierung inklusive Risikopositionen (insb. KSK)

Entspricht der jährlichen Grundsteuer



Hinzu kommen:

Folgelasten der Investitionen und Abschreibungen
Sonderkreditierungen
Corona



stadt aachen





stadt aachen



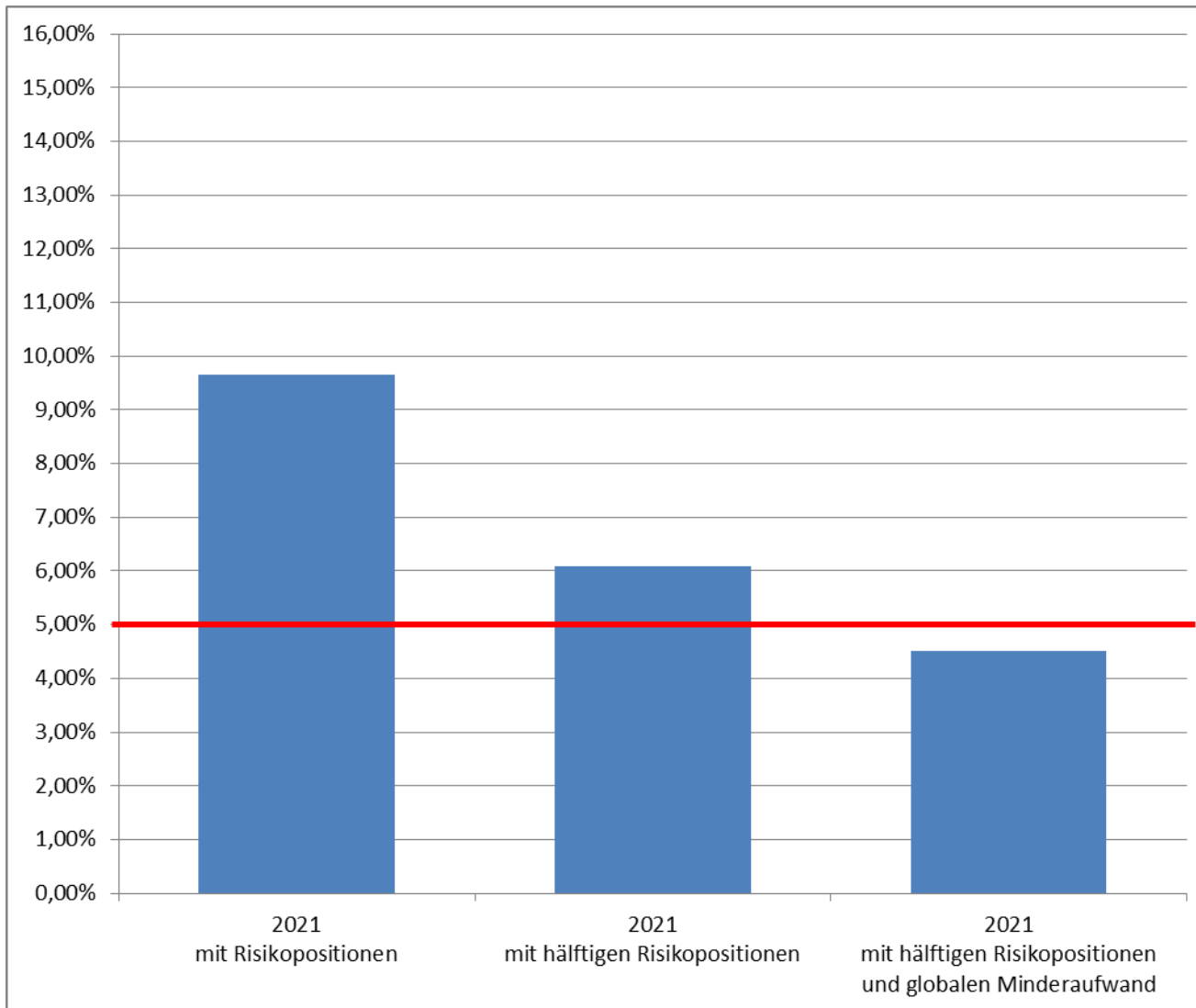
Handlungsoptionen

- Konzepte überprüfen.
- Handlungspakete strukturieren.
- Handlungspakete vernetzen.
- Umsetzung strukturieren: praktisch und zeitlich.
- Förderung: Drittmittel einwerben.
➔ **Insbesondere ÖPNV-Finanzierung**

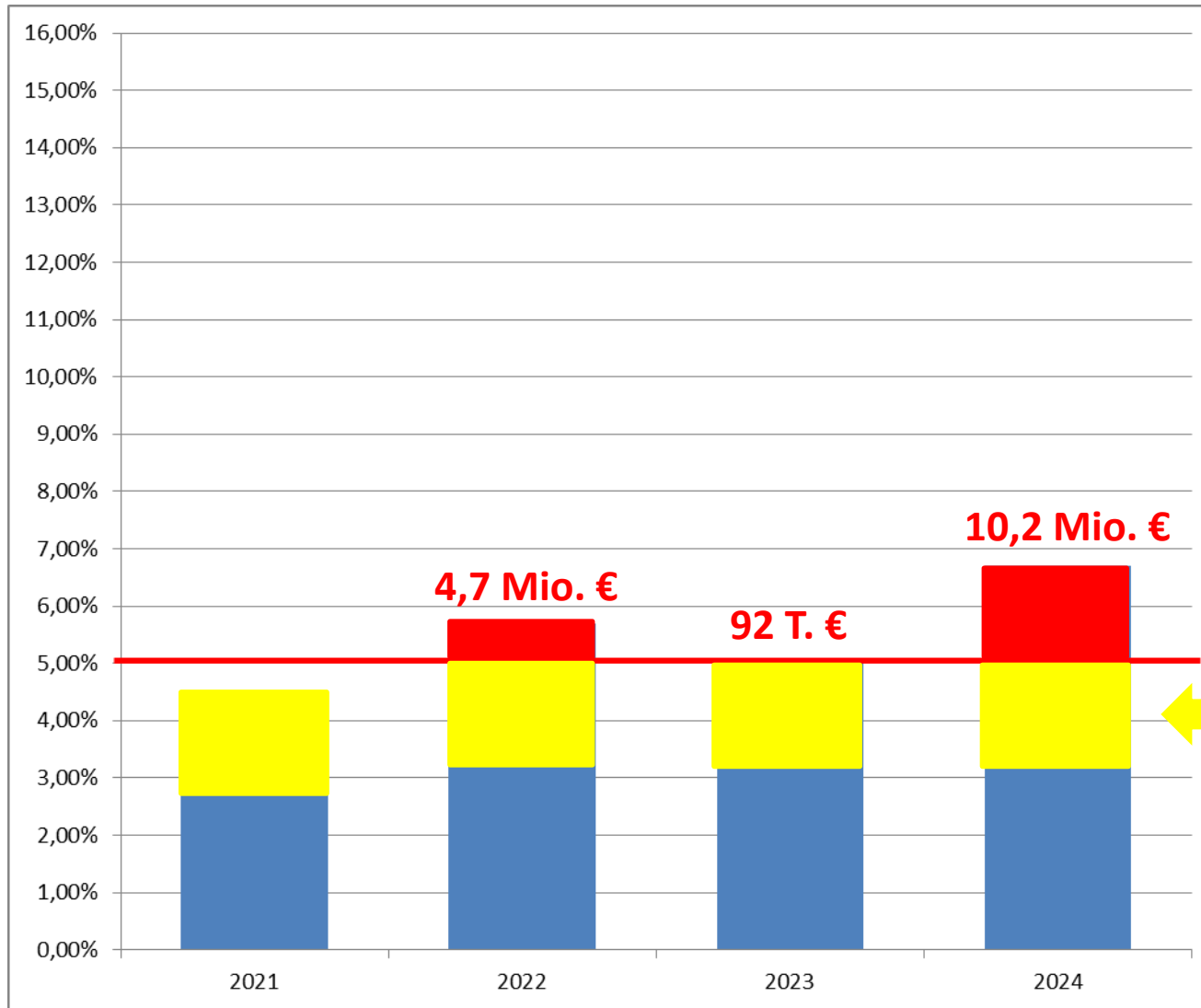
Beispiel:

- Wohnungssanierung oder Sanierung von sonstigen öffentl. Gebäuden.

Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona 2021 i.S. Kreditierung inklusive Risikopositionen (insbes. KSK))



Ergebnisplanung 2021 (gesetzl. Ausgleich Corona alle Jahre i.S. Kreditierung inkl. ½ Risikopositionen und globaler Minderaufw.)



Globaler Minderaufwand (rd. 11 Mio. €)



*Zum Erfolg gibt es keinen Lift,
man muss die Treppe nehmen!*

