

**TOP 4**

| <b>Gremium</b> | <b>Termin</b> | <b>Status</b> |
|----------------|---------------|---------------|
| Hauptausschuss | 11.05.2020    | öffentlich    |
| Stadtrat       | 25.05.2020    | öffentlich    |

**Vorlage der Verwaltung**

**3. Nachtragshaushaltssatzung und 3. Nachtragshaushaltsplan für den Doppelhaushalt 2019/2020**

Vorlage Nr.: 20201474

**ANTRAG**

nach der mehrheitlich, bei einer Gegenstimme und zwei Enthaltungen, ausgesprochenen Empfehlung des Hauptausschusses vom 11.05.2020:

Der Stadtrat möge die 3. Nachtragshaushaltssatzung und den 3. Nachtragshaushaltsplan für den Doppelhaushalt 2019/2020 beschließen.

## 1 Einleitung

Die Weltkonjunktur und die Konjunktur in Deutschland waren bereits durch die Krise der Automobilindustrie ins Schlingern geraten. Nun setzt sich die Corona-Krise zu Beginn des Jahres 2020 noch on top und bringt ein nicht mehr allein zu bewältigendes Szenario für die Bürger, Unternehmen und Kommunen.

Die Weltkonjunktur ist nunmehr unter dem Eindruck und den Unsicherheiten der Corona Pandemie eingebrochen. Die Arbeitslosenzahlen steigen weltweit und weisen auf die negativen wirtschaftlichen Belastungen hin. Experten befürchten eine weltweite Rezession.

Die Prognosen der verschiedenen deutschen Wirtschaftsinstitute und der Wirtschaftsweisen sehen Szenarien der Reduktion des Bruttoinlandsproduktes von ca. 3% - ca. 21% in Deutschland für das Jahr 2020.

Die Kommunen werden drastische Einschnitte mit wegbrechenden Steuereinnahmen in großen Dimensionen erleiden. Darüber hinaus sind Rückgänge bei Beiträgen und weiteren Entgelten im kommunalen Bereich zu erwarten. Es werden noch große finanzielle und wirtschaftliche Hilfen von Bund und Ländern nötig werden, um die Gesamtsituation in ein erträgliches Fahrwasser zu steuern.

Dieser Konjunkturreinbruch hat auch schwerwiegende Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Ludwigshafen.

Im Rahmen der Genehmigungen zum Haushaltsplan 2019/2020 erteilte die ADD bezüglich des freiwilligen Leistungsbereiches folgende Auflage: Der Zuschussbedarf der freiwilligen Leistungen im Ergebnishaushalt darf einschl. Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten nicht über den Betrag von 46,2 Mio. € in 2020 hinausgehen (Deckelung).

Der Zuschussbedarf im freiwilligen Leistungsbereich ist folglich durch geeignete Maßnahmen im Jahr 2020 um rund 3,5 Mio. € zurückzuführen. Die notwendige Rückführung kann entweder durch Einsparungen/Einnahmeerhöhungen innerhalb des freiwilligen Leistungsbereich und/oder durch Mehrerträge an anderer, noch zu definierender Stelle sichergestellt werden. Diese Vorgaben konnten aufgrund der jetzigen Situation nicht erreicht werden.

Auf die wesentlichen Veränderungen im 3. Nachtragshaushalt für den Doppelhaushalt 2019/2020 der Stadt Ludwigshafen soll im folgenden Text näher eingegangen werden.

## 2 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt ist eine Verschlechterung von **74.664.110 Euro** zu verzeichnen. Somit erhöht sich der Jahresfehlbetrag **mit Abschreibungen** von bisher **45.658.876 Euro** auf neu **120.322.986 Euro**.

**Zusammengefasst** stellt sich der Ergebnishaushalt wie folgt dar:

|                                   | gegenüber bisher €<br>(HHPL 2019/2020) | erhöht um € | vermindert um € | nunmehr festge-<br>setzt auf € (2.<br>NHPL 2020) |
|-----------------------------------|--|-------------|-----------------|--|
| Gesamtbetrag der Erträge          | 644.079.987                            |             | 67.812.749      | 576.267.238                                      |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen     | 689.738.863                            | 6.851.361   |                 | 696.590.224                                      |
| <b>Fehlbetrag des Jahres 2020</b> | <b>45.658.876</b>                      | 74.664.110  |                 | <b>120.322.986</b>                               |

Die **größten Änderungen im Überblick** begründen sich folgendermaßen:

### Mehrerträge:

- ca. 2,7 Mio. €** für die Förderung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms KI 3.0 für verschiedene Fensterrückstellungen (in Verbindung mit den u.g. Mehraufwendungen)
- ca. 5,2 Mio.€** Neukalkulation des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer aufgrund neuer Orientierungsdaten
- ca.15,1 Mio.€** Schlüsselzuweisung B2 Anpassung neue Orientierungsdaten FAG
- ca. 4,4 Mio. €** Soforthilfe für Kommunen zur Bewältigung der Pandemie
- 1,0 Mio. €** Zuweisung im Digitalpakt Schulen
- 28,4 Mio. €** **Summe der Mehrerträge**

## Wenigeraufwendungen:

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 7,7 Mio.€                 | Anpassung der Gewerbesteuerumlage aufgrund des Gewerbesteuereinbruchs   |
| 5,0 Mio. €                | Zinseinsparungen aufgrund aktiven Zinsmanagements auf Basis des weiteren niedrigen Zinsniveaus  |
| 1,3 Mio. €                | Anpassung der Finanzausgleichsumlage  |
| 1,2 Mio. €                | Wenigeraufwendungen für die Unterbringung von Personen nach § 3 ASYLBLG in Sammelunterkünften; Anpassung an das Rechnungsergebnis 2019 und Hochrechnung anhand Zahlungen 2020 |
| 1,0 Mio. €                | Weniger Fälle unbegleiteter minderjähriger Asylbewerber   |
| <b><u>16,2 Mio. €</u></b> | <b><u>Summe der Wenigeraufwendungen</u></b>   |

## Wesentliche Verbesserungen insgesamt:

**44,6 Mio. €**

## Mehraufwendungen:

|            |   |
|------------|---|
| 3,1 Mio. € | für Fenstersanierung an diversen Schulgebäuden im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogrammes KI 3.0 (in Verbindung mit den o.g. Mehrerträgen) |
| 2,1 Mio. € | Mehraufwand Mietkosten verschiedene Objekte (u.a. Container, Pavillon für KTS und Schulen)  |
| 1,4 Mio. € | Mehraufwand Eingliederungshilfe   |
| 1,4 Mio. € | Mehraufwand Hilfe zur Pflege  |
| 2,2 Mio. € | Anpassung an geleistete Zahlungen und zu erwartende Mehraufwendungen im ÖPNV  |
| 1,1 Mio. € | Aufwendungen Digitalpakt an Schulen einschl. Eigenanteil, siehe auch Erträge!   |
| 3,7 Mio. € | Höhere Kostenbeteiligung und –erstattung an freie Träger aufgrund Fallzahlensteigerungen bei jungen   |

Menschen mit Behinderungen

ca. 15,0 Mio. €

Summe der Mehraufwendungen

### Wenigererträge:

ca. 93,7 Mio. € Gewerbesteuer einbruch 2020

ca. 1,2 Mio. € Geringerer Ersatz für weniger umA-Fälle

ca. 3,0 Mio. € Wenigererträge im Bereich Asyl aufgrund der Änderung der Abrechnungsmodalitäten und geringerer Fallzahlen

ca. 97,9 Mio. € Summe der Wenigererträge

### Wesentliche Verschlechterungen insgesamt:

112,9 Mio. €

In Summe ergibt sich durch die oben genannten größeren Veränderungen eine Verschlechterung um **68,3 Mio. €**. Die übrigen Verschlechterungen i. H. v. rd. 6,4 Mio. € resultieren aus zahlreichen anderen diversen Veränderungen.

## 3 Finanzhaushalt

Zusammengefasst stellt sich der Finanzhaushalt wie folgt dar:

|  | gegenüber<br>bisher in € (HHPL<br>2019/2020) | erhöht<br>um € | vermindert<br>um € | nunmehr<br>festgesetzt auf €<br>(2. NHPL 2020) |
|--|--|----------------|--------------------|--|
| <b>Finanzhaushalt</b>                                      |  |                |                    |  |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen               | 7.880.713                                    |                | -77.053.956        | -69.173.243                                    |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 51.456.240                                   |                | -5.271.020         | 46.185.220                                     |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | -107.340.494                                 |                | 4.970.600          | -102.369.894                                   |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | -55.884.254                                  | -300.420       |                    | -56.184.674                                    |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 48.003.541                                   | 77.354.376     |                    | 125.357.917                                    |

### 3.1 Investitionen

Folgende wesentliche Änderungen (≥ 1.000.000 Euro) sind im investiven Teil des Finanzhaushalts vorgesehen:

| Maßnahme   | Investitionsnummer | bisheriger Ansatz | Änderung   | neuer Ansatz |
|--|--------------------|-------------------|------------|--------------|
| <b>Auszahlungen</b>                              |                    |                   |            |              |
| Albert-Schweitzer-Schule, Sanierung              | 0343145401         | 1.020.000         | 1.000.000  | 2.020.000    |
| 3. Kita Ausbaupaket, versch. Objekte             | 0343171900         | 2.050.000         | 1.486.000  | 3.536.000    |
| Ausbau Stadtbahnstrecke Friesenheim Hohenz. 1.BA | 0144056103         | 2.450.000         | -1.550.000 | 900.000      |
| Investitionszuschuss VBL, Erneuerungsmaßnahmen   | 0144056200         | 500.000           | 1.065.000  | 1.565.000    |
| umweltsensitives Verkehrsmanagement              | 0444018100         | 4.152.800         | -4.152.800 | 0            |
| Hochstraße Süd, Sanierung Überbau Pilzhochstraße | 0444021901         | 26.900.000        | -8.500.000 | 18.400.000   |
| Friesenheimer Str. Horst-Schork bis Bgm.-Trupp   | 0444741404         | 1.200.000         | -1.050.000 | 150.000      |
| Mundenheimer Str., V.-Weber-Str. Adlerdamm       | 0444761506         | 1.400.000         | -1.200.000 | 200.000      |

In der Stadtratssitzung am 27. April 2020 wurde ein Gesellschafterdarlehensvertrag zugunsten der TWL in Höhe von 10 Mio. Euro beraten und beschlossen. Damit die Möglichkeit der Inanspruchnahme gegeben ist, müssen diese Mittel im Nachtragshaushaltsplan aufgenommen werden. Im Nachtragshaushaltsplan sind die 10 Mio. Euro in der Position F 31 ersichtlich und werden über die Aufnahme von Investitionskrediten F 35 gedeckt.

### 3.2 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit umfassen lediglich die Tilgungsleistungen. Diese können allerdings nicht durch erwirtschaftete Überschüsse finanziert werden, sondern sind durch Kredite zur Liquiditätssicherung zu decken.

Die **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit umfassen sowohl die Investitions- als auch die Liquiditätskredite (in Euro):

| Nr.         | Bezeichnung   | Ansatz 2020       | Nachtrag 2020     | Differenz         |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| F 35        | Aufnahme von Investitionskrediten   | 57.024.254        | 57.324.674        | 300.420           |
| F 36        | Tilgung von Investitionskrediten  | -25.700.000       | -25.700.000       | 0                 |
| <b>F 37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo d. Posten F 35 und F 36)</b> | <b>31.324.254</b> | <b>31.624.674</b> | <b>300.420</b>    |
| F 38        | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>F 39</b> | <b>Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                     | <b>16.679.287</b> | <b>93.733.243</b> | <b>77.053.956</b> |
| F 39AZ      | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| F 39EZ      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                             | 16.679.287        | 93.733.243        | 77.053.956        |

|             |  |                   |                    |                   |
|-------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>F 40</b> | <b>Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)</b> | <b>48.003.541</b> | <b>125.357.917</b> | <b>77.354.376</b> |
|-------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|

Der **Finanzmittelfehlbetrag** (= geplante Neuverschuldung) bzw. der „Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit“ (F 37 bzw. F 39) verschlechtert sich gegenüber dem derzeitigen Ansatz im Haushaltsplan 2019/2020 um 77,3 Mio. Euro auf **125,4 Mio. Euro**.

## 4 Schulden

Unter Einbeziehung des **vorläufigen Rechnungsergebnisses 2019** (Schuldenstand investiv 440,8 Mio. Euro, konsumtiv 771,1 Mio. Euro) wird sich der Schuldenstand zum 31.12.20 voraussichtlich wie folgt entwickeln:

- Die **investiven Schulden 2020** werden sich unter Berücksichtigung der Neuaufnahmen und Tilgungen gegenüber dem bisherigen Haushalt 2020 um ca. 0,3 Mio. Euro **auf 31,6 Mio. Euro erhöhen**.

Somit ergibt sich ein **voraussichtlicher investiver Schuldenstand Ende 2020** i.H.v. **472,4 Mio. Euro**.

- Die **konsumtiven Schulden** (Kredite zur Liquiditätssicherung) können nach wie vor nicht getilgt werden. Die Defizite für **2020** werden sich gegenüber dem bisherigen Haushalt 2020 um ca. 77,0 Mio. Euro **auf 93,7 Mio. Euro erhöhen**.

Somit ergibt sich ein **voraussichtlicher konsumtiver Schuldenstand Ende 2020** i.H.v. **864,8 Mio. Euro**.

Darin **enthalten** sind Verpflichtungen aus den beiden **Anleihen** 2014 und 2017 **in Höhe von 300 Mio. Euro**.

- **Ende 2020** wird der **Gesamtbetrag** der investiven und konsumtiven **Verschuldung** der Stadt Ludwigshafen voraussichtlich **1.337,2 Mio. Euro** betragen.

## 5 Satzung

Die Satzung ist als **Anlage 1** beigefügt.

## ENTWURF

**3. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein  
für die Jahre 2019/2020**

Der Stadtrat hat auf Grund von § 98 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

**§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Mit dem 3. Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

|  | <b>gegenüber<br/>bisher Euro</b> | <b>erhöht um<br/>Euro</b> | <b>vermindert um<br/>Euro</b> | <b>nunmehr fest-<br/>gesetzt auf Eu-<br/>ro</b> |
|--|----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|
| <b>1. im Ergebnishaushalt</b>  |                                  |                           |                               |   |
| der Gesamtbetrag der Erträge   | 644.079.987                      |                           | 67.812.749                    | 576.267.238                                     |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen  | 689.738.863                      | 6.851.361                 |                               | 696.590.224                                     |
| <b>der Jahresfehlbetrag</b>  | <b>45.658.876</b>                |                           |                               | <b>120.322.986</b>                              |
| <b>2. im Finanzhaushalt</b>  |                                  |                           |                               |   |
| <b>der Saldo der ordentlichen<br/>Ein- und Auszahlungen</b>                | <b>7.880.713</b>                 |                           | <b>-77.053.956</b>            | <b>-69.173.243</b>                              |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                 | 51.456.240                       |                           | -5.271.020                    | 46.185.220                                      |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                 | -<br>107.340.494                 |                           | 4.970.600                     | -102.369.894                                    |
| <b>der Saldo der Ein- und Aus-<br/>zahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-55.884.254</b>               | <b>-300.420</b>           |                               | <b>-56.184.674</b>                              |

|   |                   |                   |  |                    |
|---|-------------------|-------------------|--|--------------------|
| <b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>48.003.541</b> | <b>77.354.376</b> |  | <b>125.357.917</b> |
|---|-------------------|-------------------|--|--------------------|

## **§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung neu festgesetzt für

|                               |                        |     |                        |
|-------------------------------|------------------------|-----|------------------------|
| zinslose Kredite von bisher   | <b>0 Euro</b>          | auf | <b>Euro</b>            |
| verzinsten Kredite von bisher | <b>57.024.254 Euro</b> | auf | <b>57.324.674 Euro</b> |
| zusammen von bisher           | <b>57.024.254 Euro</b> | auf | <b>57.324.674 Euro</b> |

## **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt von bisher **96.315.000 Euro** auf **129.005.000 Euro**.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, ändert sich von bisher **47.712.000 Euro** auf **63.257.000 Euro**.

## **§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf **1.100.000.000 Euro**.

## **§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)**

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den WBL bleiben unverändert.

## **§ 6 Steuersätze**

Die Steuersätze bleiben unverändert.

## **§ 7 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 betrug 529.932.421,48 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018 beträgt 476.889.747,77 Euro, zum 31.12.2019 365.660.872,77 Euro und zum 31.12.2020 245.337.886,17 Euro.

## **§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Der Betrag bleibt unverändert.

## **§ 9 Wertgrenze für Investitionen**

Der Betrag bleibt unverändert.

## **§ 10 Altersteilzeit**

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird nicht zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird 2020 in 45,31 Fälle zugelassen.

Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein,  
den

---

**Beigeordneter und  
Kämmerer**