

**Ergebnis- und Finanzplanung  
der Landeshauptstadt Wiesbaden  
einschließlich der Ortsbezirke  
Amöneburg, Kastel und Kostheim  
für die Jahre 2020 - 2024**

(Stand: 09.10.2020)

## 1. Grundlagen

### 1.1 Vorbemerkungen

Der Entwurf des Haushaltsplans 2020/2021 wurde am 27.08.2019 in den Magistrat eingebracht. Nach Feststellung des Entwurfs der Haushaltssatzung 2020/2021 durch den Magistrat erfolgte am 26.09.2019 die Einbringung des Entwurfs der Haushaltssatzung 2020/2021 mit den Anlagen in die Stadtverordnetenversammlung.

Die Beratungen im Haupt- und Finanzausschuss fanden am 05. und 06.11.2019 statt und die Generaldebatte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 14.11.2019.

Der Beschluss der Stadtverordnetenversammlung zur Haushaltssatzung 2020/2021 wurde am 12.12.2019 gefasst. Die aktualisierte (finale) Fassung der Haushaltssatzung 2020/2021 wurde am 13.02.2020 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Durch den „Corona-Erlass“ vom 30.03.2020 wurde vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport als Aufsichtsbehörde festgelegt, dass - soweit eine Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre trifft - eine Genehmigung des Haushaltsjahres 2021 ausscheidet.

Mit Erlass der Aufsichtsbehörde vom 13.05.2020 wurde daher nur das Haushaltsjahr 2020 genehmigt, „für das Jahr 2021 ist zu gegebener Zeit ein angepasster Haushaltsplan vorzulegen“.

### 1.2 Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung

Auf der Grundlage des § 101 HGO legt das Finanzdezernat die Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2020 bis 2024 vor.

Mit der Vorlage der Finanzplanung soll den städtischen Körperschaften die Grundlage gegeben werden (§ 101 Abs. 6 HGO)

„rechtzeitig geeignete Maßnahmen zu treffen, die nach der Ergebnis- und Finanzplanung erforderlich sind, um eine geordnete Haushaltsentwicklung unter Berücksichtigung ihrer voraussichtlichen Leistungsfähigkeit in den einzelnen Planungsjahren zu sichern“.

Die vorliegende Ergebnis- und Finanzplanung geht von folgendem Datenmaterial aus:

- dem (vorläufigen) Ergebnis **2019**,
- für das Jahr **2020** wurde die HMS - (**H**aushalts**M**anagement**S**ystem) Hochrechnung Juli 2020 verwendet (diese Angaben sind im Tabellenteil der Ergebnis- und Finanzplanung unter den Ansätzen des Jahres 2020 in Klammern enthalten),
- die Jahre **2020 und 2021(alt)** enthalten die Zahlen der Haushaltssatzung 2020/2021, die am 12.12.2019 bzw. 13.02.2020 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurden,
- das Jahr **2021(neu)** enthält die vom Stadtkämmerer vorgeschlagenen Anpassungen,
- die Finanzplanungsjahre **2022 bis 2024** wurden in Ertrag und Aufwand soweit wie möglich mit bereits bekannten Informationen (zum Beispiel aus den Sitzungen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2020 und der Interimssteuerschätzung vom September 2020) und mit dem Orientierungsdatenerlass zur Kommunalen

Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2024 des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 01.10.2020 unter Beachtung der örtlichen Gegebenheiten weiter- bzw. hochgerechnet.

## **2. Aktueller Stand**

Die Anpassungen für den Haushaltsplan 2021 sind einerseits erforderlich, da für das Haushaltsjahr 2021 keine Genehmigung seitens der Aufsichtsbehörde erfolgt ist. Andererseits erfordern die Auswirkungen der „Corona-Pandemie“ im Ergebnishaushalt eine Aktualisierung der Haushaltsansätze 2021 in der Allgemeinen Finanzwirtschaft.

Für die Instandhaltungen und den Finanzhaushalt (Investitionen) erfolgt eine Fortschreibung der bisherigen Haushaltsansätze 2021

Nähere Informationen zu den Rahmenbedingungen können den Sitzungsvorlagen

- „Kassensturz“ und Strategie für die Haushaltsplanung 2021ff. (20-V-20-0026),
- Haushaltsplan 2021 (20-V-20-0037)

entnommen werden.

## 1. Erträge und Aufwendungen

Position	Arten der Erträge und Aufwendungen	nachrichtlich	- Planungszeitraum -										
		Ergebnis 2019	VA 20 (HR Juli)	Veränd. in %	VA 2021 alt	VA 2021 neu	Veränd. in %	VA 2022	Veränd. in %	Fipl. 2023	Veränd. in %	Fipl. 2024	Veränd. in %
	<b>Erträge</b>												
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11,99	-11,54	-3,8	-11,64	-11,54	0,0	-11,54	0,0	-11,54	0,0	-11,54	0,0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-53,16	-57,23	7,7	-58,22	-57,23	0,0	-57,23	0,0	-57,23	0,0	-57,23	0,0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-23,92	-18,14	-24,2	-18,65	-18,20	0,3	-18,56	2,0	-18,93	2,0	-19,31	2,0
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-1,60											
5	Steuern und ähnliche Abgaben	-664,29	-668,05	0,6	-690,34	-648,93	-2,9	-659,36		-683,68		-709,23	
	<i>darin:</i>												
	<i>Grundsteuer A und B</i>	-62,46	-60,26	-3,5	-61,16	-61,16	1,5	-61,77	1,0	-62,39	1,0	-63,01	1,0
	<i>Gewerbsteuer (inkl. Erstattungsleistung)</i>	-349,17	-352,20	0,9	-362,47	-336,97	-4,3	-343,71	2,0	-355,74	3,5	-368,19	3,5
	<i>Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	-184,79	-193,16	4,5	-203,07	-177,50	-8,1	-187,26	5,5	-197,56	5,5	-208,43	5,5
	<i>Gemeindeanteil Umsatzsteuer</i>	-39,90	-36,06	-9,6	-36,85	-46,50	29,0	-39,76	-14,5	-40,55	2,0	-41,57	2,5
	<i>Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich</i>	-12,08	-12,52	3,6	-12,77	-12,77	2,0	-12,71	-0,5	-13,15	3,5	-13,61	3,5
	<i>Spielbankabgaben</i>	-7,27	-5,85	-19,5	-6,45	-6,45	10,3	-6,58	2,0	-6,71	2,0	-6,84	2,0
	<i>übrige</i>	-8,61	-8,00	-7,0	-7,58	-7,58	-5,3	-7,58	0,0	-7,58	0,0	-7,58	0,0
6	Erträge aus Transferleistungen	-226,77	-220,35	-2,8	-220,91	-220,35	0,0	-220,35	0,0	-220,35	0,0	-220,35	0,0
7	Zuwendungen und allgem. Umlagen	-227,71	-336,20	47,6	-297,85	-294,86	-12,3	-299,66		-309,52		-316,76	
	<i>darin:</i>												
	<i>Schlüsselzuweisungen</i>	-155,97	-233,59	49,8	-192,30	-192,30	-17,7	-197,10	2,5	-206,96	5,0	-214,20	3,5
	<i>übrige</i>	-71,74	-102,61	43,0	-105,55	-102,56	0,0	-102,56	0,0	-102,56	0,0	-102,56	0,0

Position	Arten der Erträge und Aufwendungen	nachrichtlich	- Planungszeitraum -										
		Ergebnis 2019	VA 20 (HR Juli)	Veränd. in %	VA 2021 alt	VA 2021 neu	Veränd. in %	VA 2022	Veränd. in %	Fipl. 2023	Veränd. in %	Fipl. 2024	Veränd. in %
8	Erträge aus Auflösung von Sopos aus Investitionszuweisungen	-13,33	-11,30 -(12,5)	-15,2	-10,21	-10,21	-9,6	-10,21	0,0	-10,21	0,0	-10,21	0,0
9	Sonstige ordentliche Erträge	-47,99	-31,08 (-29,3)	-35,2	-31,02	-27,57	-11,3	-27,57	0,0	-27,57	0,0	-27,57	0,0
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.270,76</b>	<b>-1.353,88</b> (-1.337,8)	<b>6,5</b>	<b>-1.338,84</b>	<b>-1.288,88</b>	<b>-4,8</b>	<b>-1.304,48</b>	<b>1,2</b>	<b>-1.339,03</b>	<b>2,6</b>	<b>-1.372,20</b>	<b>2,5</b>
	<b>Aufwendungen</b>												
11	Personalaufwendungen und	276,41	292,14 (283,2)	5,7	307,68	292,15	0,0	295,07	1,0	298,03	1,0	301,01	1,0
12	Versorgungsaufwendungen	83,93	51,75 (54,2)	-38,3	52,56	52,06	0,6	52,58	1,0	53,10	1,0	53,64	1,0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,55	225,58 (215,8)	2,5	233,21	255,65	18,5	255,65	0,0	255,65	0,0	255,65	0,0
14	Abschreibungen	58,19	54,11 (59,4)	2,1	50,48	50,48	-15,0	50,48	0,0	50,48	0,0	50,48	0,0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	154,11	181,26 (170,7)	17,6	190,67	161,30	-11,0	161,30	0,0	161,30	0,0	161,30	0,0
16	Steueraufwendungen und Aufwand für gesetzliche Umlageverpflichtungen	136,92	132,77 (132,3)	-3,0	136,75	133,56	0,6	133,56	0,0	133,56	0,0	133,56	0,0
	<i>darin:</i>												
	<i>Krankenhausumlage</i>	7,35	7,51 (7,5)	2,2	7,81	7,81	4,0	7,81	0,0	7,81	0,0	7,81	0,0
	<i>Gewerbsteuerumlage</i>	49,57	27,15 (28,7)	-45,2	27,94	25,98	-4,3	26,50	2,0	27,42	3,5	28,38	3,5
	<i>LWV-Umlage</i>	79,80	81,03 (81,0)	1,5	83,63	83,63	3,2	83,63	0,0	83,63	0,0	83,63	0,0
	<i>andere Umlagen</i>	0,20	0,31 (0,2)	0,0	0,00	0,00	-100,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	<i>Heimatumlage</i>	0,00	16,87 (14,7)	0,0	17,37	16,14	-4,3	16,55	2,5	17,13	3,5	17,73	3,5
17	Transferaufwendungen	417,36	426,16 (437,4)	2,1	430,61	426,16	0,0	426,16	0,0	426,16	0,0	426,16	0,0

Position	Arten der Erträge und Aufwendungen	nachrichtlich	- Planungszeitraum -										
		Ergebnis 2019	VA 20 (HR Juli)	Veränd. in %	VA 2021 alt	VA 2021 neu	Veränd. in %	VA 2022	Veränd. in %	Fipl. 2023	Veränd. in %	Fipl. 2024	Veränd. in %
18	sonstige ordentliche Aufwendungen	1,87	1,82 (1,6)	2,1	1,82	1,82	0,0	1,82	0,0	1,82	0,0	1,82	0,0
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.339,35</b>	<b>1.365,58</b> (1.354,5)	<b>2,0</b>	<b>1.403,77</b>	<b>1.373,18</b>	<b>0,6</b>	<b>1.376,63</b>	<b>0,3</b>	<b>1.380,10</b>	<b>0,3</b>	<b>1.383,61</b>	<b>0,3</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>68,59</b>	<b>11,70</b> (16,7)	<b>-82,9</b>	<b>64,93</b>	<b>84,31</b>	<b>620,8</b>	<b>72,14</b>	<b>-14,4</b>	<b>41,07</b>	<b>-43,1</b>	<b>11,41</b>	<b>-72,2</b>
21	Finanzerträge	-26,27	-28,71	9,3	-27,30	-20,19	-29,7	-20,19	0,0	-20,19	0,0	-20,19	0,0
	davon aus Beteiligungen (über die WVV):	-13,9	-7,9 (-20,6)	-43,2	-12,00	3,00	-138,0	3,00	0,0	3,00	0,0	3,00	0,0
22	Zinsen und ähnl. Finanzaufwendungen	15,29	16,47 (14,8)	7,7	16,90	16,90	2,6	16,90	0,0	16,90	0,0	16,90	0,0
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-10,98</b>	<b>-12,24</b> (-5,9)	<b>11,5</b>	<b>-10,40</b>	<b>-3,29</b>	<b>-73,1</b>	<b>-3,29</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,29</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,29</b>	<b>0,0</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>57,61</b>	<b>-0,54</b> (10,8)	<b>-100,9</b>	<b>54,54</b>	<b>81,02</b>	<b>-15020,3</b>	<b>68,85</b>	<b>-15,0</b>	<b>37,78</b>	<b>-45,1</b>	<b>8,12</b>	<b>-78,5</b>
25	Außerordentliche Erträge	-62,89	-5,22 (-4,7)	-91,7	-5,02	-5,02	-3,8	-5,02	0,0	-5,02	0,0	-5,02	0,0
26	Außerordentliche Aufwendungen	19,65	0,00 (0,6)	-100,0	0	0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-43,24</b>	<b>-5,22</b> (-4,1)	<b>-87,9</b>	<b>-5,02</b>	<b>-5,02</b>	<b>-3,8</b>	<b>-5,02</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,02</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,02</b>	<b>0,0</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>14,37</b>	<b>-5,76</b>	<b>-140,1</b>	<b>49,52</b>	<b>76,00</b>	<b>-1418,7</b>	<b>63,83</b>	<b>-16,0</b>	<b>32,76</b>	<b>-48,7</b>	<b>3,10</b>	<b>-90,5</b>

## 2. Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen

Position	Arten der Erträge und Aufwendungen	nachrichtlich	- Planungszeitraum -									
		Ergebnis 2019	VA 2020	Veränd. in %	VA 2021	Veränd. in %	VA 2022	Veränd. in %	Fipl. 2023	Veränd. in %	Fipl. 2024	Veränd. in %
	<b>Einzahlungen</b>											
	Aufnahme von Krediten und aus der Begebung von Anleihen	-14,905	-74,489	399,8	-52,516	-29,5	-20,000	-61,9	-20,000	0,0	-20,000	0,0
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-10,357	-33,326	221,8	-24,506	-26,5	-12,363	-49,6	-7,069	-42,8	-7,069	0,0
	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-74,659	-9,375	-87,4	-9,250	-1,3	-15,000	62,2	-15,000	0,0	-0,015	-99,9
	Einzahlg. Abgänge Vermögensgegenst. des Finanzanlagevermögens <i>davon:</i>	-2,886	-0,414	-85,7	-0,239	-42,3	-0,229	-4,2	-0,229	0,0	-0,229	0,0
	<i>Tilgung von gewährten Krediten</i>	-2,886	-0,414	-85,7	-0,239	-42,3	-0,229	-4,2	-0,229	0,0	-0,229	0,0
	<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>-102,807</b>	<b>-117,604</b>	<b>14,4</b>	<b>-86,511</b>	<b>-26,4</b>	<b>-47,592</b>	<b>-45,0</b>	<b>-42,298</b>	<b>-11,1</b>	<b>-27,313</b>	<b>-35,4</b>
	<b>Auszahlungen</b>											
	Tilgung von Krediten und Anleihen	21,488	45,363	111,1	21,573	-52,4	20,000	-7,3	20,000	0,0	20,000	0,0
	Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen	73,706	111,170	50,8	94,882	-14,7	82,214	-13,4	40,236	-51,1	40,236	0,0
	<i>davon:</i>											
	<i>Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</i>		12,222	#DIV/0!	12,149	-0,6	4,826	-60,3	0,326	-93,2	0,326	0,0
	Investitionen in Finanzanlagen	25,221	9,600	-61,9	9,340	-2,7	2,000	-78,6	0,000	-100,0	0,000	#DIV/0!
	<i>davon:</i>											
	<i>Ausleihungen</i>		4,700	#DIV/0!	2,600	-44,7	2,000	-23,1	0,000	-100,0	0,000	#DIV/0!
	<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>120,415</b>	<b>166,133</b>	<b>38,0</b>	<b>125,795</b>	<b>-24,3</b>	<b>104,214</b>	<b>-17,2</b>	<b>60,236</b>	<b>-42,2</b>	<b>60,236</b>	<b>0,0</b>
	<b>Saldo</b>	<b>17,608</b>	<b>48,529</b>	<b>175,6</b>	<b>39,284</b>	<b>-19,1</b>	<b>56,622</b>	<b>44,1</b>	<b>17,938</b>	<b>-68,3</b>	<b>32,923</b>	<b>83,5</b>