Anlage 2

Anlage 2_ neue Finanzleitlinie_Warnindikatoren Finanzmanagement

Warnindikatoren der Finanzleitlinie Prognose des Finanzmanagements / der Finanzmanagerin

Das Jahr 2021 entspricht den HHP 2021, Aufwendungen 2022 bis 2025 lt. HHP 2022, ab 2026 mit 6%er Steigerung / Jahresergebnis laut HHP 2022-2025 / ansonsten 10 Mio. € Jahresergebnis

Bis auf 2024 und 2025 wird das gesamte Jahresergebnis für Investitionen verwendet. Jahresergebnis 2024 und 2025 wird komplett für die Rückzahlung des Kassenkredites benötigt.

Investitionen: zusätzlich 200 Mio. € gleichmäßig aufgeteilt für die Jahre 2023-2031 zuzüglich der genehmigten Investitionen lt. HHP2022 , Abschreibung auf 40 Jahre ab 2032

Ab 2032 Investvolumen wird ausschließlich vom Ergebnisüberschuss (10 Mio. €) finanziert. D.h. es werden keine neuen Kredite aufgenommen. Berechnung der Tilgungsleistungen mit einer Laufzeit der Darlehen von 20 Jahre.

Im Schuldenstand und bei den Tilgungen ist der Kassenkredit nicht enthalten.

Warnindikator: Schuldenabbau

Die Verschuldung soll bis 2040 höchstens 20 % des Gesamtbetrags der Aufwendungen in der Haushaltssatzung betragen.

	Ist						Plan																				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Aufwendungen	118.144.594	135.329.828	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	155.756.705	178.352.395	179.510.295	178.975.690	180.986.876	191.846.089	203.356.854	215.558.265	228.491.761	242.201.267	256.733.343	272.137.343	288.465.584	305.773.519	324.119.930	343.567.126	364.181.153	386.032.023	409.193.944	433.745.581
Schuldenstand	-55.582.945	-54.843.552	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-49.175.070	-63.476.664	-93.725.010	-115.635.331	-136.954.833	-139.197.359	-140.812.107	-142.331.648	-143.369.908	-143.798.168	-143.797.373	-132.458.313	-121.506.753	-110.555.193	-99.945.879	-89.585.087	-79.281.795	-68.978.503	-58.675.211	-48.371.919
Warnindikator Schuldenabbau	**47,05%**	**40,53%**	**34,84%**	**29,08%**	**25,56%**	**16,78%**	**31,57%**	**35,59%**	**52,21%**	**64,61%**	**75,67%**	**72,56%**	**69,24%**	**66,03%**	**62,75%**	**59,37%**	**56,01%**	**48,67%**	**42,12%**	**36,16%**	**30,84%**	**26,07%**	**21,77%**	**17,87%**	**14,34%**	**11,15%**

Warnindikator: Schuldenstand

Der Schuldenstand darf 60 % des Gesamtbetrages der jährlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts nicht überschreiten.

	Ist						Plan																				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Aufwendungen	118.144.594	135.329.828	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	155.756.705	178.352.395	179.510.295	178.975.690	180.986.876	191.846.089	203.356.854	215.558.265	228.491.761	242.201.267	256.733.343	272.137.343	288.465.584	305.773.519	324.119.930	343.567.126	364.181.153	386.032.023	409.193.944	433.745.581
Schuldenstand	-55.582.945	-54.843.552	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-49.175.070	-63.476.664	-93.725.010	-115.635.331	-136.954.833	-139.197.359	-140.812.107	-142.331.648	-143.369.908	-143.798.168	-143.797.373	-132.458.313	-121.506.753	-110.555.193	-99.945.879	-89.585.087	-79.281.795	-68.978.503	-58.675.211	-48.371.919
%-Anteil	**47,05%**	**40,53%**	**34,84%**	**29,08%**	**25,56%**	**16,78%**	**31,57%**	**35,59%**	**52,21%**	**64,61%**	**75,67%**	**72,56%**	**69,24%**	**66,03%**	**62,75%**	**59,37%**	**56,01%**	**48,67%**	**42,12%**	**36,16%**	**30,84%**	**26,07%**	**21,77%**	**17,87%**	**14,34%**	**11,15%**

Warnindikator: Liquidität

Insbesondere zur Sicherstellung der Liquidität muss die Höhe der Netto-Abschreibungen mindestens der Höhe der Tilgungen

	Ist						Plan																				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Abschreibungen (Netto)	6.095.244	6.310.540	6.850.373	7.211.549	7.683.275	7.051.607	6.664.942	7.583.623	7.466.373	7.083.869	6.913.629	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
ordentlicheTilgung	4.425.369	4.620.631	4.719.728	7.890.321	3.657.599	3.066.657	3.461.816	4.423.722	6.251.654	7.489.679	8.880.498	9.957.473	10.585.252	10.680.460	11.161.740	11.771.740	12.200.795	11.339.060	10.951.560	10.951.560	10.609.314	10.360.792	10.303.292	10.303.292	10.303.292	10.303.292
Sondertilgung	14.450.000	6.800.000		5.600.000		4.399.891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag	**-12.780.125**	**-5.110.091**	**2.130.645**	**-6.278.772**	**4.025.676**	**-414.941**	**3.203.126**	**3.159.901**	**1.214.719**	**-405.810**	**-1.966.869**	**-2.957.473**	**-3.585.252**	**-3.680.460**	**-4.161.740**	**-4.771.740**	**-5.200.795**	**660.940**	**1.048.440**	**1.048.440**	**1.390.686**	**1.639.208**	**1.696.708**	**1.696.708**	**1.696.708**	**1.696.708**

Warnindikator: Ergebnisüberschüsse

Das bereinigte Jahresergebnis begleicht mindestens den Liquiditätsfehlbetrag (vom Warnindikator Liquidität) und den Eigenfinanzierungsanteil für die Investitionen.

	Ist						Plan																				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*	2025*	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Jahresergebnisse	-7.474.721	-10.652.372	-11.345.138	-9.139.297	-11.088.742	16.612.183	-3.833.693	-12.422.653	-445.561	-11.744.914	-11.747.415	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
Gewerbesteuereinnahmen	-343	-7.825	-5.142			14.255.346																				
Erträge aus der Veräußerung von Grundst.			-1.812.991																							
bereinigtes Jahresergebnis	-7.474.378	-10.644.547	-9.527.005	-9.139.297	-11.088.742	2.356.837	-3.833.693	-12.422.653	-445.561	-11.744.914	-11.747.415	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag	-12.780.125	-5.110.091	2.130.645	-6.278.772	4.025.676	-414.941	3.203.126	3.159.901	1.214.719	-405.810	-1.966.869	-2.957.473	-3.585.252	-3.680.460	-4.161.740	-4.771.740	-5.200.795	660.940	1.048.440	1.048.440	1.390.686	1.639.208	1.696.708	1.696.708	1.696.708	1.696.708
Eigenfinanzierungsanteil für Investitionen	8.422.233	1.063.326	9.778.050	17.713.167	5.846.863	6.483.638	3.000.000	10.000.000	450.000	0	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Warnindikator Ergebnisüberschuss/-fehlbetrag	**13.727.980**	**-4.471.129**	**-1.879.600**	**14.852.642**	**-9.267.555**	**9.255.416**	**-4.036.819**	**-5.582.554**	**-1.210.280**	**-11.339.104**	**-9.780.546**	**2.957.473**	**3.585.252**	**3.680.460**	**4.161.740**	**4.771.740**	**5.200.795**	**-660.940**	**-1.048.440**	**-1.048.440**	**-1.390.686**	**-1.639.208**	**-1.696.708**	**-1.696.708**	**-1.696.708**	**-1.696.708**

* Der gesamte Ergebnisüberschuss in den Jahren 2024 und 2025 wird für die Rückzahlung des Kassenkredites benötigt.

Warnindikator: Eigenfinanzierungsanteil

Die Gesamtsumme der Investitionen pro Jahr muss mindestens zu 25% aus Eigenmittel finanziert werden. Die einzelne Investition kann davon abweichen.

	Ist						Plan																				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 inkl. HHRest	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Investitionen	14.422.233	4.845.326	9.778.050	17.713.167	8.946.863	6.483.638	22.722.872	41.782.659	36.979.674	29.356.036	30.188.170	22.222.222	22.222.222	22.222.222	22.222.222	22.222.222	22.222.222	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Aufnahme von Darlehen	20.450.000	16.582.000	0	0	3.100.000	0	24.700.000	35.100.000	36.500.000	29.400.000	30.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Umschuldungen	14.450.000	12.800.000	0	0	0	0																				
Neuverschuldung	6.000.000	3.782.000	0	0	3.100.000	0	24.700.000	35.100.000	36.500.000	29.400.000	30.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	12.200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenfinanzierungsanteil	**58,40%**	**21,95%**	**100,00%**	**100,00%**	**65,35%**	**100,00%**	**-8,70%**	**15,99%**	**1,30%**	**-0,15%**	**-0,04%**	**45,10%**	**45,10%**	**45,10%**	**45,10%**	**45,10%**	**45,10%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**