

## VERWALTUNGSVORLAGE

Geschäftsbereich: 3  
Bereich: Kämmerei  
Bearbeitet von: 3/1 - Kämmerei

Siegen, 24.05.2022

Beratungsfolge:

☒ öffentlich

☐ nichtöffentlich

**Haupt- und Finanzausschuss**

**08.06.2022**

**Rat**

**15.06.2022**

Kurzbezeichnung:

**Haushalt 2021 / Vorläufiges Jahresabschlussergebnis**

### Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Siegen nimmt vom vorläufigen Jahresabschlussergebnis 2021 Kenntnis.

### Sachverhalt / Begründung:

Aus heutiger Sicht gehe ich davon aus, dass der endgültige Jahresabschluss 2021 Ende 2022 vorgelegt wird.

Das vorläufige Jahresabschlussergebnis des Haushaltsjahres 2021 stellt sich wie folgt dar:

a) Ergebnisrechnung (in Mio. €):

Ertrags- und Aufwandsarten	ANSATZ 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	141,0	160,1	19,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112,5	113,4	0,9
Sonstige Transfererträge	1,5	2,1	0,6
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27,8	27,8	0,0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	4,6	-1,0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8,1	9,2	1,1
Sonstige ordentliche Erträge	9,5	13,6	4,1
Aktivierete Eigenleistungen	0,8	1,0	0,2
<b>ORDENTLICHE ERTRÄGE</b>	<b>306,8</b>	<b>331,8</b>	<b>25,0</b>
Personal- und Versorgungsaufw.	86,9	88,5	1,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49,4	43,7	-5,7
Bilanzielle Abschreibungen	22,1	24,0	1,9
Transferaufwendungen	154,5	159,1	4,6
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12,2	13,6	1,4
<b>ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN</b>	<b>325,1</b>	<b>328,9</b>	<b>3,8</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18,3</b>	<b>2,9</b>	<b>21,2</b>
Finanzerträge	5,0	5,3	0,3
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4,6	7,2	2,6
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,4</b>	<b>-1,9</b>	<b>-2,3</b>
ERTRÄGE INSGESAMT	311,8	337,1	25,3
AUFWENDUNGEN INSGESAMT	329,7	336,1	6,4
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17,9</b>	<b>1,0</b>	<b>18,9</b>
zzgl. "Corona-Schaden", Covid 19-Isolation = außerordentlicher Ertrag	14,0	0,0	-14,0
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>-3,9</b>	<b>1,0</b>	<b>4,9</b>

Derzeit wird davon ausgegangen, dass das Jahresergebnis 2021 rd. + 1 Mio. € beträgt und insgesamt eine **Verbesserung** von **rd. 5 Mio. €** aufweist.

Ordentliches Ergebnis

## 1. Ordentliche Erträge

Die Mehrerträge bei Steuern und Abgaben resultieren vorrangig aus der Gewerbesteuer. Hier wurden 71,1 Mio. € ggü. geplanten 55,0 Mio. € erzielt. Weitere Mehreinnahmen konnten beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer generiert werden (rd. 2,6 Mio. €).

## 2. Ordentliche Aufwendungen

Im Saldo ergeben sich Mehraufwendungen, die insb. in der Zuführung zu Rückstellungen (Personal; Kreisumlage) begründet sind. Der Minderaufwand bei den Sachausgaben konnte diese Mehraufwendungen nicht kompensieren.

Insgesamt wird das Ordentliche Ergebnis um ca. 21 Mio. € besser als geplant abschließen.

### Finanzergebnis

Bei den Finanzaufwendungen kam es zu Mehraufwendungen (rd. 2,6 Mio. €), was insbesondere den CHF-Kassenkrediten, welche neu bewertet werden mussten, geschuldet ist.

Das Finanzergebnis verschlechtert sich ggü. der Planung um **rd. 2,3 Mio. €**.

**Das „Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit“ verbessert sich in Summe voraussichtlich um rd. 19 Mio. € und beträgt rd. + 1 Mio. €.**

Aufgrund des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit (NKF-CIG) sind Mindererträge und Mehraufwendungen, die im direkten Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehen, zu isolieren.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2021 ist die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie zu ermitteln.

Die enormen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und auch bei der Einkommensteuer werden dazu führen, dass in 2021 faktisch kein Corona-Schaden zu buchen ist. Dies bedeutet auch eine Entlastung der Haushalte ab 2025.

### **b) Finanzrechnung (in Mio. €) :**

	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
<b>Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	-6,5	27,7	34,2
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	23,1	18,4	-4,7
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	36,2	22,1	-14,1
<b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	-13,1	-3,7	9,4
Aufnahme und Rückflüsse von Investitionskrediten	14,7	5,0	-9,7
Tilgung und Gewährung von Investitionskrediten	8,1	6,4	-1,7
<b>Saldo Kredite ./. Tilgung</b>	6,6	-1,4	-8,0
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	-13,0	22,6	35,6

Die Finanzrechnung schließt um rd. 35,6 Mio. € besser ab als geplant. Im Bereich der Investitionen gibt es weiterhin einen nicht unerheblichen „Stau“ bzgl. des Mittelabflusses bzw. der Abarbeitung des Investitionsprogramms, was wiederum zu einer deutlichen Liquiditätsverbesserung gegenüber der Planung führt. In Summe beträgt die Verbesserung der Liquidität rd. 22,6 Mio. €.

**c) Verschuldung**

In 2021 erfolgten Kreditaufnahmen in Höhe von 5 Mio. €. Die Tilgung betrug rd. 6,4 Mio. €, so dass eine investive Entschuldung erfolgte und das investive Kreditvolumen nunmehr rd. 92,7 Mio. € beträgt. Der Kassenkreditbestand sank um rd. 20,0 Mio. € und beträgt zum 31.12.2021 rd. 214,9 Mio. €.

**Fazit:**

**Das Haushaltsjahr 2021 ist – trotz Corona – äußerst positiv zu bewerten.**

**Im Abschluss erscheint es möglich, ein leichtes Plus auszuweisen.**

**Grund ist vor allem der deutliche Zuwachs bei der Gewerbesteuer.**

**Die Kassenkredite konnten um mehr als 20 Mio. € abgebaut werden.**

Finanzielle Auswirkungen ☐ ja ☒ nein

Gesamtkosten der Maßnahme	jährliche Folgekosten	Finanzierung Eigenanteil	Finanzierung objektbezogene Einzahlungen	Abstimmung mit dem Kämmerer <input type="checkbox"/> ist erfolgt. <input type="checkbox"/> ist nicht erforderlich, da Haushaltsmittel im Haushaltsjahr zur Verfügung stehen.
---------------------------	-----------------------	--------------------------	--	--

**Veranschlagung**

<input type="checkbox"/> im Finanzplan	<input type="checkbox"/> im Ergebnisplan	<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> Ja, mit	Kostenträger/ Investitionscode  Sachkonto
--	--	-------------------------------	----------------------------------	--

**Klimaschutz**

<b>Klimarelevanz</b>  X Nein <input type="checkbox"/> Ja, positiv <input type="checkbox"/> Ja, negativ <input type="checkbox"/> Prüfbedarf	<b>Veränderungen CO<sub>2</sub>-Emissionen</b>  <input type="checkbox"/> erhebliche Reduktion <input type="checkbox"/> geringe Reduktion <input type="checkbox"/> geringe Erhöhung <input type="checkbox"/> erhebliche Erhöhung	<b>Übereinstimmung mit dem Zielen bzw. dem Zielkonzept der Stadt Siegen</b>  <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Unbekannt	<b>Bestehen alternative Handlungsoptionen?</b>  <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja
<b>Erläuterung Klimarelevanz</b>			
<b>Begründung (Veränderung / Übereinstimmung / Handlungsoptionen)</b>			

In Vertretung

gez.

Wolfgang Cavelius

I Beigeordneter und Stadtkämmerer

Die Verwaltungsvorlage wurde im Rahmen eines Workflows durch die beteiligten Adressaten digital verifiziert und weitergegeben und ist ohne Unterschrift gültig.