

## VERWALTUNGSVORLAGE

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

Siegen, 18.02.2022

Beratungsfolge:

☒ öffentlich

☐ nichtöffentlich

Rat

02.03.2022

Kurzbezeichnung:

**Haushaltssatzung/Haushaltsplan 2022 und Haushaltssicherungskonzept 2022  
hier: Änderungen gegenüber Entwurfsfassung von 12/2021 (Vorlage Nr. 689/2021)**

### Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Siegen beschließt

- a) die Haushaltssatzung 2022 einschließlich aller Anlagen mit den notwendigen Änderungen laut den Anlagen 1 (Ergebnisplan) und 2 (Finanzplan),
- b) das Haushaltssicherungskonzept 2022 einschl. der aktualisierten Finanzplanung (Anlage 3) unter Berücksichtigung der in dieser Vorlage beschriebenen Änderungen.

### Sachverhalt / Begründung:

#### **1. Haushaltssatzung / Haushaltsplan 2022**

Seit Erstellung des Entwurfs des Haushalts 2022 ergeben sich diverse Änderungsnotwendigkeiten, welche in den Anlagen 1 und 2 dargestellt werden.

### ERGEBNISPLAN

Änderungsbedarfe ergeben sich überwiegend aufgrund neuer Erkenntnisse seit Einbringung des Haushalts. Im Übrigen wird auf die stichwortartigen Erläuterungen zu den Ansatzveränderungen verwiesen.

Die Änderungsnotwendigkeiten der Anlage 1 führen in der Summe zu einem

- Mehrertrag von 1.503,7 T€ und einem
- Mehraufwand von rd. 1.500,5 T€.

Mehrertrag und Mehraufwand **erhöhen** den Überschuss somit geringfügig um 3,2 T€ auf dann 470 T€.

Unter Berücksichtigung der dargestellten Veränderungen wurde die Finanzplanung überarbeitet (vgl. Anlage 3). Ein struktureller Haushaltsausgleich kann - wie bisher - im **Jahr 2022** dargestellt werden. Es war jedoch unabdingbar erforderlich die Grundsteuer B anstatt wie ursprünglich veranschlagt um 60 nunmehr um insgesamt 80 Prozentpunkte anzuheben.

## FINANZPLAN

Das Investitionsvolumen im Finanzplan wird auf rd. 39,0 Mio. € festgesetzt (ursprünglich 40,8 Mio. €).

Im investiven Teil des Finanzplans sind weitere Bedarfe zu finanzieren und Anpassungen gegenüber den bisherigen Veranschlagungen vorzunehmen (siehe Anlage 2). Es ergibt sich eine leichte Minderung des Investitionsvolumens.

Die nunmehr zur Finanzierung der für 2022 geplanten Investitionen benötigten Kreditaufnahmen werden auf rd. 17,4 Mio. € festgesetzt. Gegenüber der Entwurfsfassung des Haushalts 2022 tritt damit eine Minderung um rd. 1,1 Mio. € ein.

Damit wird eine Netto-Neuverschuldung von rd. 10,9 Mio. € ausgewiesen.

Unter Zugrundelegung der verwaltungsseitig unterbreiteten Änderungsvorschläge ändern sich die Eckwerte der Haushaltssatzung 2022 wie folgt:

**§ 1 – Ergebnisplan, Finanzplan -**

	HH-Entwurf VL 689/2021	+/-	neu
<b>a) Ergebnisplan</b>	EURO	EURO	EURO
Ordentliche Erträge	321.736.485	4.700.700	326.437.185
Ordentliche Aufwendungen	335.021.860	1.500.500	336.522.360
Ordentliches Ergebnis	-13.285.375	3.200.200	-10.085.175
Finanzerträge	5.691.800	0	5.691.800
Zinsen, sonst. Finanzaufwendungen	3.909.000	0	3.909.000
Finanzergebnis	1.782.800	0	1.782.800
Summe Erträge	327.428.285	4.700.700	332.128.985
Summe Aufwendungen	338.930.860	1.500.500	340.431.360
<b>Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	-11.502.575	3.200.200	-8.302.375
<b>außerordentlicher Ertrag</b>	11.969.000	-3.197.000	8.772.000
<b>Jahresergebnis</b>	466.425	3.200	469.625
<b>b) Finanzplan</b>			
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	314.271.325	4.700.700	318.972.025
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	316.273.803	1.270.500	317.544.303
Saldo	-2.002.478	3.430.200	1.427.722
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.348.775	-733.000	21.615.775
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.792.910	-1.804.000	38.988.910
Saldo	-18.444.135	1.071.000	-17.373.135
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.063.363	-4.501.200	22.562.163
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.616.750	0	6.616.750
Saldo	20.446.613	-4.501.200	15.945.413
<b>SALDO FINANZPLAN</b>	0	0	0

**§ 2 – Gesamtbetrag der Kredite**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, verringert sich von 18.444 T€ um 1.071 T€ auf **17.373 T€**.

**§ 3 – Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen erhöht sich um 2.720 T€ von 28.513 T€ auf **31.233 T€**.

**§ 4 – Verringerung der Allgemeinen Rücklage**

Eine Verringerung der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans ist – wie bisher – nicht vorgesehen.

**§ 6 – Anhebung des Steuersatzes für die Grundsteuer B**

Der Steuersatz für die Grundsteuer B (für die Grundstücke) erhöht sich von 525 v. H. um 80 %-Punkte auf 605 v. H.

**Die §§ 5, 7 und 8 ändern sich gegenüber dem Entwurf der Haushaltssatzung nicht.**

Zur vorgeschlagenen Hebesatzerhöhung der Grundsteuer B um 80 %-Punkte entsprechend § 6 der Haushaltssatzung wird eine separate Verwaltungsvorlage für die Ratssitzung am 02.03.2022 erstellt.

Sollte der Rat der Stadt Siegen dem Antrag der SPD-Fraktion und CDU-Fraktion vom 15.02.2022 folgen und den Hebesatz für die Gewerbesteuer um 10%-Punkte erhöhen, würde dies bedeuten:

Der Ansatz der Gewerbesteuer steigt von 63,5 auf 64,8 Mio. €; die Gewerbesteuerumlage steigt um rd. 92,5 T€. Gleichzeitig wird jedoch der „Corona-Schaden“ entsprechend angepasst, so dass sich im Saldo keine Änderung im Ergebnisplan ergibt. Die Netto-Mehrerträge bei der Gewerbesteuer führen jedoch zu einer Verbesserung des Finanzplans.

**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**

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

In Vertretung

gez.

Wolfgang Cavelius  
Stadtkämmerer

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

Anlage(n):

1. [Anlage 1a Erträge 2022.xlsx](#)
2. [Anlage 1b Aufwendungen 2022.xlsx](#)
3. [Anlage 2a investive Einzahlungen 2022.xlsx](#)
4. [Anlage 2b investive Auszahlungen 2022.xlsx](#)
5. [Anlage 3 Finanzplanung 2022.xlsx](#)