

VERWALTUNGSVORLAGE

Geschäftsbereich: 3
Bereich: Kämmerei
Bearbeitet von: AG 3/1-1 Zentrales Controlling

Siegen, 11.11.2021

Beratungsfolge: ☒ öffentlich ☐ nichtöffentlich

Rat **24.11.2021**

Kurzbezeichnung:

Bericht über den Haushaltsvollzug per 30.09.2021

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Siegen nimmt den Bericht über den Haushaltsvollzug per 30.09.2021 zur Kenntnis.

Sachverhalt / Begründung:

Gemäß § 2 Abs. 2 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz des Landes NRW soll der Kämmerer dem Rat jeweils zum Ende eines Vierteljahres über die finanzielle Lage berichten.
Der Bericht über den Haushaltsvollzug per 30.06.2021 (VL 479/2021) wird daher in den wesentlichen Punkten fortgeschrieben und eine Prognose zum voraussichtlichen Jahresergebnis 2021 abgegeben.

1. Ergebnisplan

Aus der Gewerbsteuer wird ein Ertrag von rd. 70,0 Mio. € erwartet, welcher eine atypisch hohe Nachzahlung eines großen Gewerbesteuerzahlers beinhaltet (Ansatz 55,0 Mio. €).
Aufgrund dessen fallen die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage um rd. 1,1 Mio. € höher aus (Ansatz rd. 4,0 Mio. €).

Bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer zeichnet sich ein Mehrertrag von insgesamt rd. 2,0 Mio. € ab (Ansatz 60,5 Mio. €).

Zu konstatieren ist, dass sich durch diese positive Entwicklung maßgeblich der „Corona-Schaden“ im Jahresabschluss reduziert und kein außerordentlicher Ertrag gebucht werden muss (Ansatz 14,0 Mio. €).

Somit wird folgende Prognose zum Jahresergebnis abgegeben:

| in Mio. € | Ansatz 2021 | Voraussichtliches Ergebnis zum 31.12.2021 (Stand 30.06.2021) | Voraussichtliches Ergebnis zum 31.12.2021 (Stand 30.09.2021) |
|--|-------------|--|--|
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -17,9 | -10,6 | -2,0 |
| Außerordentlicher Ertrag | 14,0 | 7,0 | 0,0 |
| Jahresergebnis | -3,9 | -3,6 | -2,0 |

Es wird darauf hingewiesen, dass die Prognose mit Unsicherheiten einhergeht. Außerdem können die notwendigen Jahresabschlussbuchungen (z. B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen, etc.) das prognostizierte Jahresergebnis noch beeinflussen.

2. Finanzplan

Das planmäßige Defizit des Finanzplans beträgt im Haushaltsjahr 2021 rd. 13,2 Mio. €. Aufgrund der positiven Entwicklung bei der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer wird kein negatives Finanzergebnis erwartet.

Von besonderer Bedeutung ist die Investitionstätigkeit. Am 30.09.2021 ergibt sich folgendes Bild:

| in Mio. € | HH-Soll 2021 | Übertragung aus 2020 | Summe | angeordnet | Vormerkungen | offen |
|------------------------|--------------|----------------------|-------|------------|--------------|-------|
| investive Einzahlungen | 23,12 | | 23,12 | 9,62 | | 13,50 |
| investive Auszahlungen | 36,27 | 23,55 | 59,82 | 16,75 | 18,37 | 24,70 |

Das Investitionsvolumen 2021 beträgt (einschl. Reste (VL 389/2021)) rd. 60,0 Mio. €. Die gebundenen Mittel betragen rd. 35,12 Mio. €. Folglich wurden aktuell rd. 59 % der Auszahlungsmittel bewirtschaftet.

Die Kreditermächtigung 2021 beträgt rd. 13,2 Mio. €. Im Rahmen der Jahresabschlusses 2020 erfolgt eine Übertragung von weiteren Kreditmitteln (analog zu der Übertragung der Auszahlungsermächtigungen) i. H. v. rd. 10 Mio. €, so dass eine Gesamtermächtigung von insg. rd. 23 Mio. € besteht. In 2021 wurde bisher kein Investitionskredit aufgenommen.

Der Liquiditätsbedarf der Stadtkasse zur Sicherstellung der dauernden Zahlungsfähigkeit (Kassenkreditbestand) lag am 30.09.2021 bei rd. 234 Mio. € und am 11.11.2021 nahezu unverändert bei rd. 233 Mio. €.

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 <input checked="" type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja, positiv <input type="checkbox"/> Ja, negativ <input type="checkbox"/> Prüfbedarf | Veränderungen CO₂-Emissionen <input type="checkbox"/> erhebliche Reduktion <input type="checkbox"/> geringe Reduktion <input type="checkbox"/> geringe Erhöhung <input type="checkbox"/> erhebliche Erhöhung | Übereinstimmung mit dem Zielen bzw. dem Zielkonzept der Stadt Siegen <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Unbekannt | Bestehen alternative Handlungsoptionen? <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja |
| Erläuterung Klimarelevanz | | | |
| Begründung (Veränderung / Übereinstimmung / Handlungsoptionen) | | | |

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.