

VERWALTUNGSVORLAGE

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

Siegen, 23.04.2021

Beratungsfolge: ☒ öffentlich ☐ nichtöffentlich

Haupt- und Finanzausschuss	12.05.2021
-----------------------------------	-------------------

Rat	26.05.2021
------------	-------------------

Kurzbezeichnung:

Haushalt 2020 / Vorläufiges Jahresabschlussergebnis

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Siegen nimmt vom vorläufigen Jahresabschlussergebnis 2020 Kenntnis.

Sachverhalt / Begründung:

Der Haushaltsvollzug des Jahres 2020 wird naturgemäß geprägt von den Auswirkungen der Corona-Pandemie.

Auf der einen Seite sind nicht unerhebliche Mindererträge verzeichnet worden, auf der anderen Seite hat der Gesetzgeber durch tatsächliche Sonderzuwendungen (Gewerbesteuerausgleichsgesetz) sowie gesetzgeberische Regelungen („COVID 19-Isolierungsgesetz“) gegengesteuert, um die kommunalen Haushalte zu stützen.

Aus heutiger Sicht gehe ich davon aus, dass der endgültige Jahresabschluss 2020 zur Jahreswende 2021/2022 vorgelegt wird.

Das vorläufige Jahresabschlussergebnis des Haushaltsjahres 2020 stellt sich wie folgt dar:

a) Ergebnisrechnung (in Mio. €):

Ertrags- und Aufwandsarten	ANSATZ 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	153,8	136,7	-17,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104,0	112,0	8,0
Sonstige Transfererträge	3,0	5,3	2,3
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,7	23,7	-2,0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6,0	4,0	-2,0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8,5	9,1	0,6
Sonstige ordentliche Erträge	9,0	11,4	2,4
Aktivierte Eigenleistungen	0,8	0,8	0,0
ORDENTLICHE ERTRÄGE	310,9	303,0	-7,8
Personal- und Versorgungsaufw.	83,1	84,5	1,4
	46,6	43,0	-3,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
Bilanzielle Abschreibungen	22,1	22,1	0,0
Transferaufwendungen	153,3	150,5	-2,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,8	11,4	-0,4
ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	316,7	311,5	-5,2
Ordentliches Ergebnis	-5,9	-8,5	-2,6
Finanzerträge	4,3	4,3	0,0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,2	4,7	-0,5
Finanzergebnis	-0,9	-0,4	0,5
ERTRÄGE INSGESAMT	315,1	307,3	-7,8
AUFWENDUNGEN INSGESAMT	321,9	316,2	-5,7
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6,8	-8,9	-2,0
zzgl. "Corona-Schaden", Covid 19-Isolation = außerordentlicher Ertrag	0,0	10,0	10,0
JAHRESERGEBNIS	-6,8	1,1	8,0

Derzeit wird davon ausgegangen, dass das Jahresergebnis 2020 rd. + 1,1 Mio. € beträgt und insgesamt eine **Verbesserung** von **rd. 8 Mio. €** aufweist.

Ordentliches Ergebnis

1. Ordentliche Erträge

Die Steuerausfälle insb. bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer betragen rd. 17 Mio. €. Über das Gewerbesteuerausgleichsgesetz hat die Stadt Siegen rd. 9 Mio. € erhalten.

Letztlich werden bei den ordentlichen Erträgen rd. 7,8 Mio. € Mindererträge prognostiziert.

2. Ordentliche Aufwendungen

Im Saldo ergeben sich insb. durch Einsparungen bei den Sachausgaben Minderaufwendungen von ca. 5,2 € Mio. €.

Insgesamt wird das Ordentliche Ergebnis um ca. 2,6 Mio. € schlechter als geplant abschließen.

Finanzergebnis

Bei den Finanzaufwendungen kam es zu Einsparungen bei den Zinsausgaben (rd. 0,7 Mio. €). Auf der anderen Seite musste eine Neubewertung der Kassenkredite in Schweizer Franken erfolgen, was zu Mehraufwand i. H. v. rd. 0,2 Mio. € führte.

Das Finanzergebnis verbessert sich ggü. der Planung um **rd. 0,5 Mio. €**.

Das „Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit“ verschlechtert sich in Summe voraussichtlich um rd. 2 Mio. € und beträgt rd. -8,9 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 2020 ist die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln.

Nach einer ersten überschlägigen Berechnung wird der Corona-Schaden in 2020 **rd. 10 Mio. €** betragen.

Dies führt dann dazu, dass das Ergebnis des Jahresabschlusses 2020 voraussichtlich um rd. 8 Mio. € besser ausfällt als lt. Plan und positiv (plus 1,1 Mio. €) abschließt.

b) Finanzrechnung (in Mio. €) :

	Plan	2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit		3,2	1,5	-1,8
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		19,4	17,4	-2,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40,2	31,1	-9,1
Saldo der Investitionstätigkeit		-20,8	-13,7	7,1
Aufnahme und Rückflüsse von Investitionskrediten		20,8	14,0	-6,8
Tilgung und Gewährung von Investitionskrediten		6,2	6,2	0,0
Saldo Kredite ./ Tilgung		14,6	7,8	-6,8
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln		-3,0	-4,5	-1,5

Die Finanzrechnung schließt um rd. 1,5 Mio. € schlechter ab als geplant. Dies entspricht in etwa der Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses (s. oben).

Im Bereich der Investitionen gibt es weiterhin einen nicht unerheblichen „Stau“ bzgl. des Mittelabflusses bzw. der Abarbeitung des Investitionsprogramms.

c) Verschuldung

In 2020 erfolgten Kreditaufnahmen in Höhe von rd. 14 Mio. €. (Sondertatbestand: Erwerb Stromnetzgesellschaft) Die Tilgung betrug rd. 6,2 Mio. €, so dass die investive Verschuldung entsprechend angestiegen ist auf nunmehr rd. 94,2 Mio. €.

Der Kassenkreditbestand stieg um rd. 5 Mio. € (davon 3,4 Mio. € Programm GUTE SCHULE) und beträgt zum 31.12.2020 rd. 234,9 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 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)			

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.