

## VERWALTUNGSVORLAGE

Geschäftsbereich: 3  
Bereich: Kämmerei  
Bearbeitet von: Kämmerei

Siegen, 14.12.2022

Beratungsfolge:

☒ öffentlich

☐ nichtöffentlich

<b>Rat</b>	<b>21.12.2022</b>
<b>Haupt- und Finanzausschuss</b>	<b>15.02.2023</b>
<b>Rat</b>	<b>22.02.2023</b>

Kurzbezeichnung:

**Einbringung des Entwurfs der Haushaltssatzung 2023**

### Beschlussvorschlag:

**Der Rat der Stadt Siegen nimmt den Verwaltungsentwurf von Haushaltssatzung / Haushaltsplan 2023 zur Kenntnis.**

**Der Entwurf wird zur Einzelberatung an die Bezirks- und Fachausschüsse überwiesen.**

### Sachverhalt / Begründung:

Das Haushaltsplanaufstellungsverfahren 2023 gestaltete sich äußerst schwierig.

Auf der einen Seite verzeichnet die Stadt Siegen in 2022 eine Rekordeinnahme bei der Gewerbesteuer von voraussichtlich mehr als 85 Mio. € und dadurch können insbesondere Kassenkredite getilgt werden.

Auf der anderen Seite sind die konjunkturellen Aussichten für 2023 eher schlecht. Rezession, Inflation, eventuelle Schließung von Betrieben – das sind die Schlagworte, die vor allem eine Kalkulation der Gewerbesteuer nahezu unmöglich machen.

Der vorliegende Entwurf der Haushaltssatzung 2023 wird sich vor diesem Hintergrund bis zur Beschlussfassung sicherlich noch ändern.

Berücksichtigt werden muss auch, dass letztlich nur durch den Kunstgriff der Isolation von Corona- bzw. Ukraine-Schäden der Haushaltsausgleich gelingt.

Ohne dieses nur in NRW gültige Instrument würde ein Defizit von rd. 10 Mio. € ausgewiesen.

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2023 schließt wie folgt ab:

### 1. Ergebnisplan

<b>Ergebnisplan</b>	<b>2023 EURO</b>	<b>2022 EURO</b>
Ordentliche Erträge	362.394.500	334.034.185
Ordentliche Aufwendungen	372.383.650	341.224.360
Ordentliches Ergebnis	-9.989.150	-7.190.175
Finanzerträge	5.386.800	5.730.800
Zinsen, sonst. Finanzaufwendungen	5.498.600	3.909.000
Finanzergebnis	-111.800	1.821.800
außerordentliche Erträge	11.056.000	5.710.000
<b>Summe Erträge</b>	<b>378.837.300</b>	<b>345.474.985</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>377.882.250</b>	<b>345.133.360</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>955.050</b>	<b>341.625</b>

Der Haushalt weist keinen Fehlbedarf aus. Eine Verringerung der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisplanes ist daher nicht vorgesehen. (§ 4 der Haushaltssatzung).

### 2. Finanzplan

Finanzplan	2023	2022
	EURO	EURO
Laufende Einzahlungen	352.572.700	324.158.025
Laufende Auszahlungen	352.906.098	320.396.303
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-333.398	3.761.722
Investive Einzahlungen	19.498.100	24.770.375
<b>Investive Auszahlungen</b>	<b>40.481.500</b>	<b>46.735.510</b>
Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.983.400	-21.965.135
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	32.963.698	21.965.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.646.900	6.616.750
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	21.316.798	15.348.250
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0</b>	<b>-2.855.163</b>

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für **Investitionen** erforderlich ist, wird gemäß § 2 der Haushaltssatzung auf **20.983.000 EUR** festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** (§ 3 der Haushaltssatzung), der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **16.675.000 EUR** festgesetzt.

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die zur **Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen, wird gemäß § 5 der Haushaltssatzung auf **260.000.000 EUR** festgesetzt.

Die **Steuerhebesätze** werden nach § 6 der Haushaltssatzung wie folgt (unverändert) festgesetzt:

für die Grundsteuer A  
- Land- und forstwirtschaftliche Betriebe - 225 v. H.

für die Grundsteuer B  
- Grundstücke - 585 v. H.

für die Gewerbesteuer nach Ertrag 495 v. H.

#### Anmerkung:

Im Jahr 2022 wurde erstmals seit Jahren (und wie gefordert) ein Haushalt mit einem geringfügigen Überschuss ausgewiesen. Es ist aus heutiger Sicht mit Sicherheit davon auszugehen, dass sich dieser Überschuss auch im Jahresabschluss 2022 bestätigt. Die Finanzplanung sieht für die Jahre 2023 – 2026 ebenfalls Überschüsse vor.

Insofern ist die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzepts für das Haushaltsjahr 2023 entbehrlich. Der Haushalt muss nach den Vorschriften der GO NRW der Aufsichtsbehörde lediglich angezeigt werden.

Für die formale Genehmigungsfähigkeit ist es weiterhin erforderlich, dass die Bilanz des Jahres 2021 beigefügt wird. Aus heutiger Sicht wird angestrebt, den Abschluss 2021 im 1. Quartal 2023 fertigzustellen, so dass sodann auch diese Voraussetzung erfüllt wird.

Im Übrigen wird auf die Ausführungen im Vorbericht verwiesen.

**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>  <input type="checkbox"/> 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>  <div style="height: 60px;"></div>			
<b>Begründung (Veränderung / Übereinstimmung / Handlungsoptionen)</b>  <div style="height: 100px;"></div>			

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.

Anlage(n):

1. [Haushaltsentwurf 2023, Stand 14.12.2022](#)