

Marl, 10.02.2021

Amt für kommunale Finanzen

(zuständiges Fachamt)

Sitzungsvorlage Nr. neu/2020/0060-1
Bezugsvorlage Nr.

Öffentliche Sitzung

Beschlussvorlage

Beratungsfolge:	
Haupt- und Finanzausschuss	23.02.2021

Betreff: Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021
 1. Änderungsliste

Anlagen

- Anlage 1 - Änderungen zum Entwurf der Haushaltssatzung 2021
- Anlage 2 - 1. Änderungsliste zum Entwurf des Ergebnisplanes 2021 ff.
- Anlage 3 - 1. Änderungsliste zum Entwurf des Finanzplanes 2021 ff.
- Anlage 4 - Erläuterungen zu den Änderungen bei den Erträgen Aufwendungen Ein- und Auszahlungen im Einzelnen

Finanzielle Auswirkungen: <i>Mitzeichnung durch Amt für kommunale Finanzen erforderlich</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja, Erläuterungen siehe im Sachverhalt <input type="checkbox"/> freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> pflichtige Aufgabe <input type="checkbox"/> gesetzliche Grundlage <input type="checkbox"/> vertragliche Grundlage
Personelle und organisatorische Auswirkungen: <i>Mitzeichnung durch Haupt- und Personalamt erforderlich</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja, Erläuterungen siehe im Sachverhalt

Beschlussvorschlag

Die Haushaltssatzung 2021 mit ihren Anlagen einschließlich der 9. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 wird unter Berücksichtigung der Änderungen beschlossen.

Sachverhalt

Die seit dem Redaktionsschluss für den Haushaltsentwurf 2021 eingetretenen Änderungsnotwendigkeiten aus der Aktualisierung von Sachverhalten führen zu einer veränderten Veranschlagung von Ansätzen für Erträge und Aufwendungen im Ergebnis- sowie für Ein- und Auszahlungen im Finanzplan.

1. Ergebnisplan

Die Änderungen sind in den als Anlagen 2 und 4 beigefügten Tabellen dargestellt.

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen stellt sich der Haushaltsentwurf im Ergebnisplan für 2021 wie folgt dar:

	Haushaltsentwurf EUR	Änderungen der 1. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Erträge	316.228.599	- 5.424.658	310.803.941
Aufwendungen	315.750.425	- 5.488.266	310.262.159
Jahresergebnis	+ 478.174	+ 63.608	+ 541.782

1.1 Veränderungen bei den Erträgen

Im Rahmen der 1. Änderungsliste kommt es im Wesentlichen zu Mindererträgen aus Gewerbesteuern (- rd. 30 Mio. EUR) sowie zu außerordentlichen Mehrerträgen wegen COVID-Haushaltsbelastungen (+ rd. 24,5 Mio. TEUR).

1.2 Veränderungen bei den Aufwendungen

Die Aufwendungen 2021 werden um - rd. 5,5 Mio. EUR niedriger veranschlagt. Diese Minderaufwendungen resultieren einerseits aus der geringeren Veranschlagung von Mitteln für die Finanzierungs-Beteiligung an den SGB II-Aufwendungen des Kreises als Optionskommune (- rd. 3,1 Mio. EUR), der Neukalkulation der Gewerbesteuerumlage (- rd. 2 Mio. EUR) sowie der Veranschlagung für die Sanierung des Radwegenetzes (Radentscheid; Festwert) (- rd. 1,1 Mio. EUR). Andererseits ergaben sich Mehraufwendungen für Zinsen (+ 330 TEUR), für diverse Sach- und Dienstleistungen (+ 229 TEUR) und für sonstige ordentliche Aufwendungen (+ 200 TEUR).

2. Finanzplan

Die Änderungen sind in den als Anlagen 3 und 4 beigefügten Tabellen dargestellt.

2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen stellt sich der Haushaltsentwurf bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2021 wie folgt dar:

	Haushaltsentwurf EUR	Änderungen der 1. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	263.111.563	- 29.864.658	233.246.905
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	284.836.024	- 2.950.936	281.885.088
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.724.461	- 26.913.722	-48.638.183

Die Erläuterungen für die Veränderungen von Erträgen und Aufwendungen im Ergebnisplan gelten grundsätzlich auch für die im Finanzplan festgelegten Einzahlungen und Auszahlungen.

2.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für das Haushaltsjahr schließen 2021 wie folgt ab:

	Haushaltsentwurf EUR	Änderungen der 1. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.801.539	+ 200.120	29.001.659
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.049.528	- 811.830	64.237.698
Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.247.989	+ 1.011.950	-35.236.039

2.2.1 Veränderungen bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Rahmen der 1. Änderungsliste werden die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um insgesamt + rd. 200 TEUR höher veranschlagt. Die Verbesserung resultiert aus der Veranschlagung einer Landeszuweisung für die Brückenerneuerung am Sickingmühlenbach (+ rd. 240 TEUR), der Zuweisung der Fachstelle für behinderte Menschen im Beruf für Schwerbehinderte (+ rd. 19 TEUR) sowie aus einer geringeren Veranschlagung von Mitteln einer Zuwendung für das Leit- und Informationssystem IHK-Stadtmitte (FW) (- rd. 60 TEUR).

2.2.2 Veränderungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Veränderungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von - rd. 812 TEUR ergeben sich aus der Veranschlagung von Minderauszahlungen für die Sanierung des Radwegenetzes (Radentscheid) (FW) (- rd. 1,1 Mio. EUR), für die vorbereitenden Arbeiten zur Erschließung des Baugebietes Volksparkstadion (- rd. 200 TEUR) und den Einzahlungen für das Leit- und Informationssystem IHK Stadtmitte (FW) (- rd. 75 TEUR) sowie der Veranschlagung von Mehrauszahlungen für die Einführung eines neuen modularen Jugendamtsverfahrens (+ rd. 228 TEUR) und an die gate.ruhr GmbH (+ rd. 290 TEUR).

2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Durch die 1. Änderungsliste stellt sich der Haushaltsentwurf 2021 bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit wie folgt dar:

	Haushaltsentwurf EUR	Änderungen der 1. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97.147.989	+ 25.588.011	122.736.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	53.000.000	0,00	53.000.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+ 44.147.979	+ 25.588.011	+ 69.735.990

2.3.1 Veränderungen bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Im Rahmen der 1. Änderungsliste werden die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit um insgesamt + rd. 25,6 Mio. EUR höher veranschlagt. Die Erhöhung ergibt aus der zusätzlichen Veranschlagung für die Aufnahme von Liquiditätskrediten (+ rd. 25 Mio. EUR) sowie von zusätzlichen Investitionskrediten (+ rd. 588 TEUR).

2.4 Bestand der liquiden Mittel

Durch die Veränderungen der 1. Änderungsliste zum Haushaltsentwurf 2021 verändert sich der Bestand der liquiden Mittel für das Haushaltsjahr 2021 wie folgt:

	Haushaltsentwurf EUR	Änderungen der 1. Änderungsliste EUR	Insgesamt EUR
Bestand an liquiden Mitteln	11.997.910	- 313.761	11.684.149

2.5 Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung wirkt sich direkt auf die Höhe des Eigenkapitals in der Bilanz aus. Nach dem Stand der 1. Änderungsliste zum Haushaltsentwurf 2021 verändert sich das Eigenkapital in den Jahren 2021 bis 2024 somit wie folgt:

Haushaltsjahr	Stand Ausgleichs- Rücklage TEUR	Stand allgemeine Rücklage TEUR	Jahres- ergebnis TEUR	Berichtigung Eröffnungs- Bilanz TEUR	Stand Eigenkapital zum 31.12. TEUR
2020 (Plan)	11.784	37.401	685		+ 49.870
2021 (Plan)	12.469	37.401	542		+ 50.412
2022 (Plan)	13.011	37.401	137		+ 50.549
2023 (Plan)	13.148	37.401	469		+ 51.018
2024 (Plan)	13.617	37.401	497		+ 51.515