

S P E Y E R

Stand: 20.04.2022

Hochrechnung Jahresergebnis 2021

- **Hochrechnung Jahresergebnis Ergebnisrechnung 2021**
- **Entwicklung Kassenkredite im Rahmen des kommunalen Entschuldungsfonds**
- **Steuern und steuerähnliche Erträge und Aufwendungen**

Hochrechnung ordentliches Ergebnis 2021

Zum 20.04.2022 stellt sich der Ergebnishaushalt der Stadt Speyer im Vergleich zwischen Ansatz zum IST wie folgt dar:

Bezeichnung	Plan 2020 (mit Nachtrag 2020)	Plan 2021	IST 2021 Stand: 20.04.2022	IST 2021 in %
laufende Erträge	173.600.980 €	182.252.580 €	188.436.785 €	103%
laufende Aufwendungen	-186.509.167 €	-187.347.038 €	-169.780.674 €	91%
ordentliches Ergebnis	-12.908.187 € *	-5.094.458 € *	18.656.111 €	

* = incl. Überträge aus Vorjahren

Der Ergebnishaushalt weist derzeit somit einen

Überschuss von rund

18,7 Mio. €

aus.

(Vorjahreswert zu dieser Zeit: Überschuss

7,1 Mio. €)

BERÜCKSICHTIGUNG ZAHLUNGSNEUTRALER BUCHUNGEN

Dieses vorläufige Endergebnis wird noch durch die Buchung der zahlungsneutralen Rückstellungen, Abschreibungen und Sonderposten verändert werden. Diese werden im Rahmen der anstehenden Jahresabschlussarbeiten derzeit berechnet und bis spätestens Juni 2022 gebucht.

Für die aktuelle Hochrechnung wurden deshalb die derzeitigen Planwerte berücksichtigt, aktuelle Schätzungen der voraussichtlichen zahlungsneutralen Buchungen 2021, zeigen aber bereits, dass diese sich im Bereich der geplanten Werte bewegen werden.

Bezeichnung	Plan 2021	IST 2021 Stand: 20.04.2022	IST 2021 in %
laufende Erträge	182.252.580 €	188.436.785 €	103%
laufende Aufwendungen	-187.347.038 €	-169.780.674 €	
Hochrechnung zahlungsneutraler Buchungen (Ansätze 2021 gesamt)		-6.783.400 €	
Hochrechnung laufende Aufwendungen		-176.564.074 €	94%
Hochrechnung Ergebnis	Überschuss	11.872.711 €	

Unter **Berücksichtigung geplanter zahlungsneutraler Buchungen** würde das voraussichtliche ordentliche Ergebnis **2021** derzeit einen

Überschuss von rund

11,87 Mio. €

ausweisen.

(Vorjahreswert: Überschuss

0,6 Mio. €)

Erläuterungen Abweichungen zwischen Ansatz 2021 und aktuellem Stand der Buchung (IST zu Plan: Differenz 23,8 Mio. €)

Erträge	Abweichung gerundet	Erläuterung der wesentlichen zahlungswirksame Veränderungen	Erläuterung noch auflstehende Jahresabschlussbuchungen (geplante Ansätze)
Pos			
1	11,5 Mio.	Steigerung Gewerbesteuer (+10,8 Mio. €); Steigerung Gem.ant.ESt. (+1,8 Mio. €); Reduzierung VergnügungsSt (-1,6 Mio. €)	- . -
2	-8 Mio.€	geringere Landeszuschüsse (Straßen -1,6 Mio. €, Katastrophenschutz -0,7 Mio. €, Kita -0,6 Mio. €, Restsumme bei Schulen); Reduzierung Zuschuss KEF (- 1 Mio. €)	noch zu buchen: Auflösung Sonderposten usw. rund 2 Mio. €
3	3 Mio. €	Steigerung Erträge soz.Sicherung	- . -
4	-3,2 Mio. €	Parkgebühren (- 0,8 Mio. €); Beiträge für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen (- 0,25 Mio. €)	noch zu buchen: Auflösung Sonderposten usw. rund 2 Mio. €
5	-1 Mio. €	Insbesondere Reduzierungen bei Teilnahmeentgelten, Beteiligung Essenskosten und Mieten	
6	1,9 Mio. €	Kostenerstattungen für Impfzentrum (Personal- und Sachkosten)	
7	1,7 Mio. €		
Erträge gesamt	5,9 Mio. €		

Aufwendungen	Abweichung gerundet	Erläuterung zahlungswirksame Veränderungen	Erläuterung noch auflstehende Jahresabschlussbuchungen (geplante Ansätze)
Pos			
9	- 3,8 Mio. €	Geringerer Personalaufwand (3 Mio. €), insbesondere durch unbesetzte bzw. verspätet besetzte Stellen	noch zu buchen: Personalrückstellungen rund 0,7 Mio. €
10	-2,8 Mio. €	Insbesondere geringerer Aufwand Bauunterhalt Infrastruktur (-1,5 Mio. €); Bauunterhalt Gebäude (- 0,7 Mio. €)	- . -
11	-9,5 Mio. €	- . -	noch zu buchen: Abschreibungen 9,5 Mio. €
13	-1,2 Mio. €	Reduzierung Aufwendungen soz. Sicherung	
Aufwendungen gesamt	17,3 Mio. €		

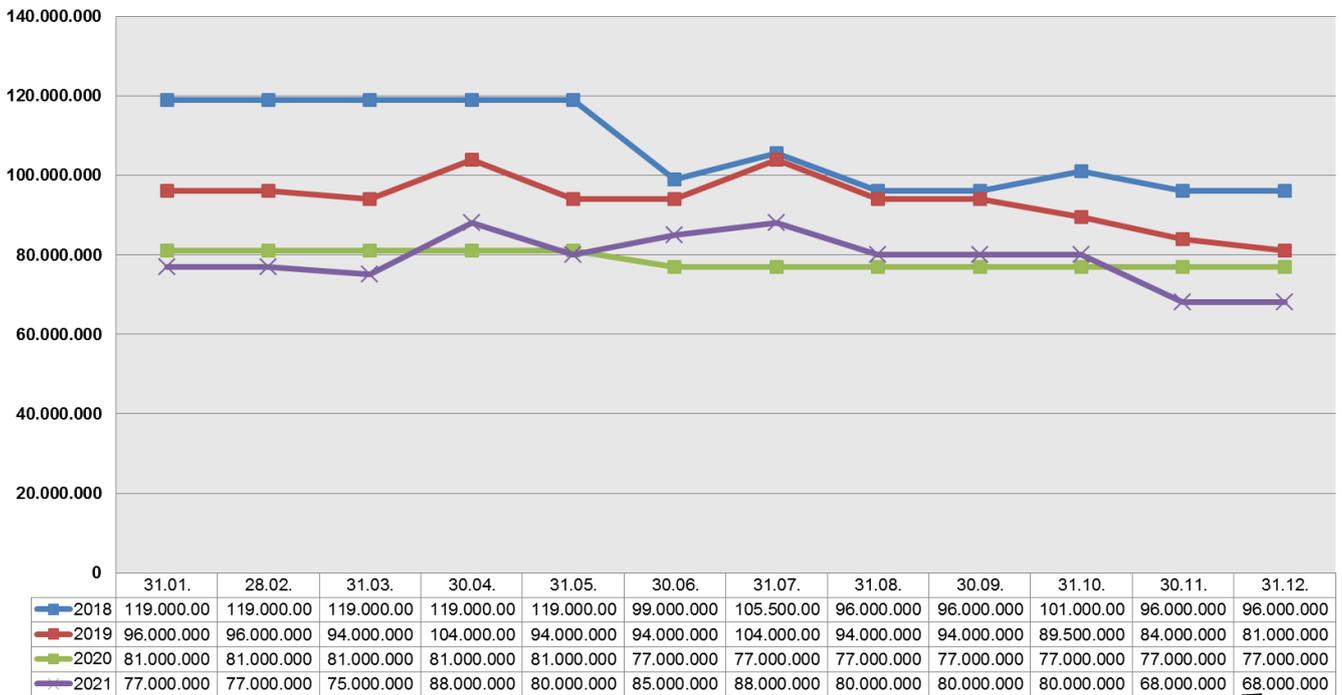
PLAN 2021 ZU AKTUELLEM STAND DER BUCHUNG

Bezeichnung	Plan 2021	IST 2021 Stand: 20.04.2022	Differenz IST zu Plan	IST zu Plan in %
Steuern und ähnliche Abgaben	93.728.900,00 €	105.277.171,83 €	11.548.272	112%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	40.974.600,00 €	32.793.463,02 €	- 8.181.137	80%
Erträge der sozialen Sicherung	24.747.440,00 €	27.809.692,56 €	3.062.253	112%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.368.700,00 €	6.202.363,77 €	- 3.166.336	66%
privatrechtliche Leistungsentgelte	3.040.830,00 €	2.080.640,25 €	- 960.190	68%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.917.910,00 €	5.802.327,35 €	1.884.417	148%
sonstige laufende und außerordentl. Erträge	4.609.600,00 €	6.287.764,25 €	1.678.164	136%
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.864.600,00 €	2.183.362,45 €	318.762	117%
Summe Erträge	182.252.580,00 €	188.436.785,48 €	6.184.205	103%
Personal- und Versorgungsaufwendungen	60.773.190,00 €	56.964.422,61 €	- 3.808.767	94%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.858.548,11 € *	22.071.263,61 €	- 2.787.285	89%
Abschreibungen	9.591.570,00 €	- €	- 9.591.570	0%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	24.946.199,95 € *	25.015.039,31 €	68.839	100%
Aufwendungen der sozialen Sicherung	52.288.750,00 €	51.081.917,16 €	- 1.206.833	98%
sonstige laufenden Aufwendungen und außerordentliche Erträge	12.295.640,00 €	12.280.437,69 €	- 15.202	100%
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	2.593.140,00 €	2.367.593,95 €	- 225.546	91%
Summe der Aufwendungen	187.347.038,06 €	169.780.674,33 €	- 17.566.364	91%
Jahresergebnis	- 5.094.458,06 € *	18.656.111,15 €	- 23.750.569	

* = incl. Übertrag aus Vorjahren (7.088,06 EUR)

ENTWICKLUNG LIQUIDITÄTSKREDITE

Monatsübersicht Liquiditätskredite 2018 - 2021



Zielwert für 31.12.2021 gemäß Konsolidierungspfad KEF: **56,76 Mio. €.**

*** nach der jüngsten Änderung der Abrechnungsvorgaben durch das Land, ist der Bestand der Liquiditätskredite zum Vergleich mit dem Zielwert noch um den Bestand der Barkassenmittel sowie die Summe der Erschließungs- und Ausbaubeiträge zu bereinigen ***

In 2021 standen den 68 Mio. € Liquiditätskrediten zum 31.12.2021 rund **15 Mio. €**

Barkassenmittel gegenüber, so dass das **bereinigte Ergebnis** zum **31.12.2021** rund **53 Mio. €** betrug und somit nahe an o.g. Zielwert für 2021 lag (noch ungeprüftes Ergebnis ohne die Summe der Erschließungs- und Ausbaubeiträge).

Zielwerte für die nächsten drei Jahre:
31.12.2022 **52,69 Mio. €**
31.12.2023 **48,62 Mio. €**
31.12.2024 **44,56 Mio. €**

KOMMUNALER ENTSCULDUNGSFONDS (KEF)

gesetzl. Pflichtanteil Konsolidierung im Haushalt 2021 geplanter Anteil	1.782.605.- €	1.910.800.- €
---	---------------	----------------------

Deutlich erkennbar zeigen die Ergebnisse in 2021, die doch **wesentlichen Ausfälle im Ertragsbereich.**

Während die Aufwendungen zur Linderungen der Folgen der Pandemie durch die gewährte Landeszuwendung noch aufgefangen werden konnte, bleiben die Ertragsminderungen ungedeckt.

Wesentliche Ausfälle bei Erträgen/Einzahlungen (Vergleich IST zu Plan 2021)

- **Vermietung der Stadthalle** - 30.000 € (-27 %)
- **Nutzungsentgelte Stadtbücherei** - 10.000 € (-38%)
- **Nutzungsentgelte Volkshochschule** - 106.000 € (-73%)
- **Parkgebühren** - 800.000 € (-46%)
- **Vergnügungsteuern** - 1.200.000 € (-61 %)

STEUERN UND STEUERÄHNLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Ertrag / Aufwand	Ansatz 2021			Ansatz 2022
	Ansatz	IST	Prozent	
Grundsteuer A	32.200	31.791,81	98,73%	32.700
Grundsteuer B	10.197.700	10.137.755,50	99,41%	10.676.100
Gewerbsteuer	45.000.000	55.806.087,45	124,01%	54.000.000
Einkommensteuer.-Anteil	25.904.300	27.711.720,25	106,98%	28.818.900
Umsatzsteuer-Anteil	7.126.000	7.808.850,52	109,58%	6.624.800
Vergnügungssteuer	2.307.800	710.426,90	30,78%	1.839.700
Hundesteuer	301.800	262.278,74	86,90%	292.900
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	2.859.100	2.808.430,66	98,23%	3.043.600
Schlüsselzuweisungen	14.338.090	13.788.339,00	96,17%	13.056.400
Verzinsung Gewerbesteuer	75.000	245.194,00	326,93%	75.000
Summe Erträge	108.141.990	119.310.874,83	110,33%	118.460.100
Gewerbsteuerumlage	3.795.200	4.601.732,33	121,25%	4.554.200
FAG-Umlage	1.974.380	2.046.523,00	103,65%	2.200.000
Bezirksverbandsumlage	998.000	998.030,00	100,00%	1.020.000
Verzinsung Gewerbesteuer	157.500	47.578,00	30,21%	157.500
Summe Aufwendungen	6.925.080	7.693.863,33	111,10%	7.931.700

Marianne Knoth
Controlling - 130