

S P E Y E R

Stand: 03.04.2023

Hochrechnung Jahresergebnis 2022

- 1. Hochrechnung Jahresergebnis 2022**
- 2. Entwicklung Kassenkredite im Rahmen des kommunalen Entschuldungsfonds**
- 3. Steuern und steuerähnliche Erträge und Aufwendungen**

Hochrechnung ordentliches Ergebnis 2022

Zum 03.04.2023 stellt sich der Ergebnishaushalt der Stadt Speyer im Vergleich zwischen Ansatz zum IST wie folgt dar:

Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2022	IST 2022 Stand: 03.04.2023	4. Quartal in %
laufende Erträge	182.252.580 €	194.943.830 €	194.368.832 €	100%
laufende Aufwendungen	-187.347.038 €	-193.919.880 €	-175.841.802 €	91%
ordentliches Ergebnis	-5.094.458 € *	1.023.950 € *	18.527.030 €	

Der Ergebnishaushalt weist somit einen

Überschuss von rund

18,5 Mio. €

aus.

(Vorjahreswert am 20.4.2022: Überschuss

18,7 Mio. €)

BERÜCKSICHTIGUNG ZAHLUNGSNEUTRALER BUCHUNGEN

Das 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 gebucht.

Für die aktuelle Hochrechnung wurden deshalb die derzeitigen Planwerte dieser Buchungen berücksichtigt, die sich aber insbesondere im Bereich der Personalarückstellungen noch wesentlich verändern können.

Bezeichnung	Plan 2022	IST 2022 Stand: 03.04.2023	4. Quartal in %
laufende Erträge	194.943.830 €	194.368.832 €	100%
laufende Aufwendungen	-193.919.880 €	-175.841.802 €	
Hochrechnung zahlungsneutraler Buchungen (Ansätze 2022 gesamt)		-5.977.290 €	
Hochrechnung laufende Aufwendungen		-181.819.092 €	94%
Hochrechnung Ergebnis	Überschuss	12.549.740 €	

Unter **Berücksichtigung zahlungsneutraler Buchungen** würde das Ergebnis zum **4. Quartal 2022 derzeit** einen

Überschuss von rund

12,5 Mio. €

ausweisen.

(Vorjahreswert am 20.04.2022: Überschuss

11,9 Mio. €)

PLAN 2022 ZU AKTUELLEM STAND

Bezeichnung	Plan 2022	IST 2022 Stand: 03.04.2023	Differenz IST zu Plan	IST zu Plan in %
Steuern und ähnliche Abgaben	105.328.700,00 €	111.435.410,04 €	6.106.710	106%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	40.995.690,00 €	33.548.421,61 €	- 7.447.268	82%
Erträge der sozialen Sicherung	26.004.330,00 €	27.498.400,40 €	1.494.070	106%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.111.580,00 €	7.859.049,38 €	- 1.252.531	86%
privatrechtliche Leistungsentgelte	3.076.370,00 €	2.616.185,68 €	- 460.184	85%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.886.790,00 €	4.292.026,05 €	405.236	110%
sonstige laufende und außerordentl. Erträge	4.619.570,00 €	5.091.127,33 €	471.557	110%
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.920.800,00 €	2.028.211,51 €	107.412	106%
Summe Erträge	194.943.830,00 € #	194.368.832,00 €	- 574.998	100%
Personal- und Versorgungsaufwendungen	63.341.780,00 €	59.009.541,98 €	- 4.332.238	93%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.062.650,00 €	20.864.461,97 €	- 4.198.188	83%
Abschreibungen	9.699.460,00 €	- €	- 9.699.460	0%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.856.919,95 € *	25.901.036,42 €	- 955.884	96%
Aufwendungen der sozialen Sicherung	54.268.730,00 €	54.930.590,70 €	661.861	101%
sonstige laufenden Aufwendungen und außerordentliche Aufwendungen	12.068.520,00 €	13.329.332,43 €	1.260.812	110%
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	2.626.850,00 €	1.806.838,78 €	- 820.011	69%
Summe der Aufwendungen	193.924.909,95 €	175.841.802,28 €	- 18.083.108	91%
Jahresergebnis	1.018.920,05 € *	18.527.029,72 €	- 17.508.110	

* = incl. Übertrag aus Vorjahren (5.029,95 EUR)

ERLÄUTERUNGEN IM VERGLEICH ZUM HAUSHALTSANSATZ 2022

Erträge	wesentliche Abweichung Plan/IST	Erläuterung der wesentlichen <u>zahlungswirksame</u> Veränderungen	Erläuterung noch ausstehende Jahresabschlussbuchungen (geplante Ansätze) <u>zahlungsneutral</u>
Steuern	6,1 Mio.	siehe nachfolgende Steuerübersicht	- . -
Zuwendungen	- 7,4 Mio. €	geringere Schlüsselzuweisungen (- 400.000 €); Landeszuschüsse -5,3 Mio. € (insbesondere Verschiebungen Hoch- und Tiefbau, sh. auch Reduzierung Aufwand);	noch zu buchen: Auflösung Sonderposten usw. rund 2 Mio. €
Soz. Sicherung	1,5 Mio. €	davon im Bereich "Eingliederungshilfe SGB IX rund 800.000 €; "Rückzahlung gewährter Hilfen" rund 350.000 €	- . -
ö.-r. Leist.entgelte	-1,3 Mio. €	Parkgebühren (- 160.000 €); Bauwesen (- 80.000 €); Beiträge Benutzung öffentl. Einrichtungen (- 100.000 €);	noch zu buchen: Auflösung Sonderposten usw. rund 2 Mio. €

Aufwendungen	wesentliche Abweichung Plan/IST	Erläuterung der wesentlichen <u>zahlungswirksame</u> Veränderungen	Erläuterung noch ausstehende Jahresabschlussbuchungen (geplante Ansätze) <u>zahlungsneutral</u>
Personal	- 4,3 Mio. €	Geringerer Personalaufwand (3 Mio. €), insbesondere durch unbesetzte bzw. verspätet besetzte Stellen	noch zu buchen: Personalrückstellungen
Sach-/Dienststg.	- 4,2 Mio. €	Insbesondere geringerer Aufwand Bauunterhalt Infrastruktur (- 1,8 Mio. €); Bauunterhalt Gebäude (- 0,8 Mio. €)	- . -
Abschreibungen	- 9,7 Mio. €	- . -	noch zu buchen: Abschreibungen 9,7 Mio. €
Zuwendungen	- 1 Mio. €	Geringere Zuweisung lfd. Zwecke zur Förderung Kitas freier Träger (rund -0,8 Mio. €)	- . -
sonst.Aufwand	1,3 Mio. €	Einzelwertberichtigung (rund 1 Mio. €) sowie zahlungsneutrale Abgänge/Wertminderungen Anlagevermögen (0,6 Mio. €)	- . -

KOMMUNALER ENTSCULDUNGSFONDS (KEF)

Zusammenfassung der aktuellen KEF-Ergebnisse (siehe auch Seiten 14/15):

gesetzl. Pflichtanteil Konsolidierung	1.782.605.- €	
im Haushalt 2022 geplanter Anteil		1.910.800.- €

Die Höhe des Konsolidierungsanteils für 2022 kann derzeit noch nicht endgültig beziffert werden. Der gesetzlich vorgegebene Pflichtanteil wird aber auf jeden Fall erreicht werden.

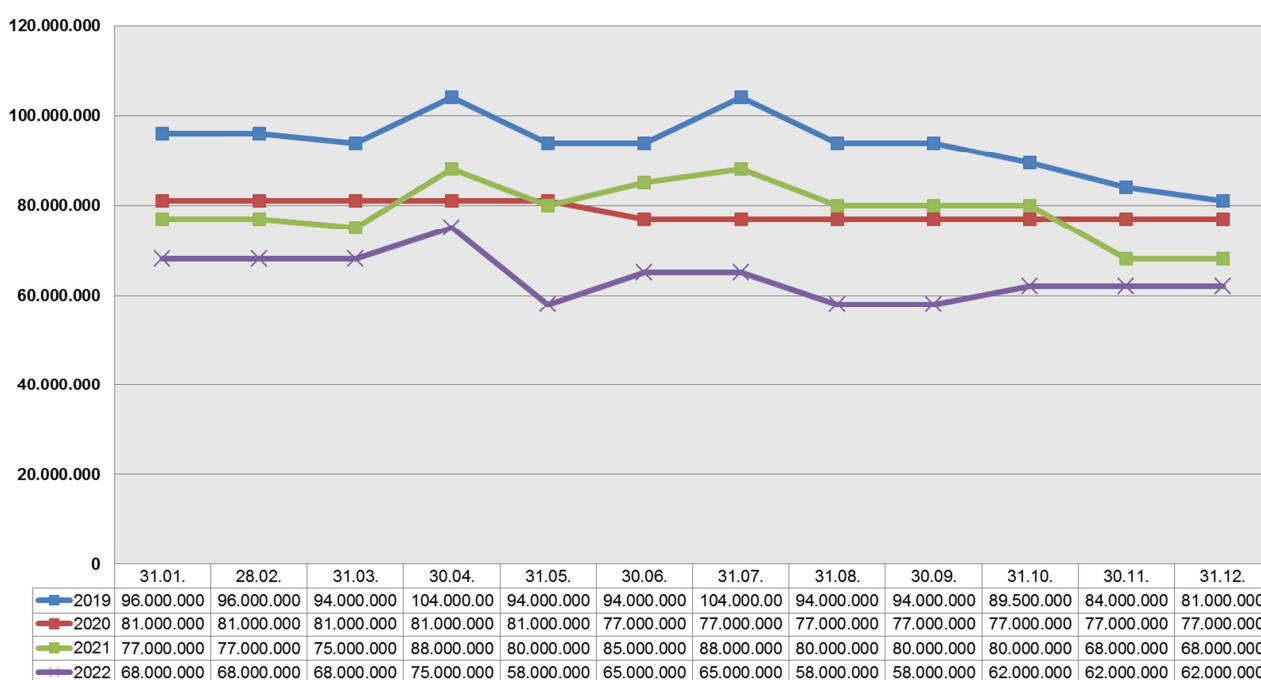
Ausfälle im Ertragsbereich ist aber bereits jetzt erkennbar wie in den letzten Jahren sind kaum noch zu verzeichnen.

In 2022 waren hiervon folgende Bereiche betroffen:

- Vermietung der Stadthalle - **83.000 € (-69 %)**
(Nutzung als Impfzentrum bis 4/2022; 46.200 € wurden zahlungsneutral von 070 erstattet)
- Nutzungsentgelte Volkshochschule - **52.000 € (-31%)**
Rückgang Teilnehmerzahl bei Selbstzahler; Integrationskurse: Vielzahl von BAMF als kostenbefreit eingestuft; Flüchtlinge aus der Ukraine kostenbefreit

ENTWICKLUNG LIQUIDITÄTSKREDITE

Monatsübersicht Liquiditätskredite 2019 - 2022



STEUERN UND STEUERÄHNLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Ertrag / Aufwand	Plan 2022	IST 2022 Stand: 3.04.2023	Prozent	Plan 2023
Grundsteuer A	32.700	29.805	91%	31.800
Grundsteuer B	10.676.100	10.253.796	96%	10.530.700
Gewerbesteuer	54.000.000	60.008.857	111%	60.000.000
Einkommenst.-Anteil	28.818.900	28.768.725	100%	29.649.200
USt.-Anteil	6.624.800	7.150.633	108%	7.179.200
Vergnügungssteuer	1.839.700	2.018.635	110%	2.213.800
Hundesteuer	292.900	266.462	91%	419.200
Familienleistungsausgleich § 21 LFAG	3.043.600	2.938.496	97%	3.230.600
Schlüsselzuweisungen	13.056.400	12.642.100	97%	11.833.890
Verzinsung GewSt	75.000	40.324	54%	75.000
Summe Erträge	118.460.100	124.117.833	105%	125.163.390
GewSt-Umlage	4.554.200	4.884.140	107%	4.300.000
FAG-Umlage	2.200.000	2.121.964	96%	0
Bez-Verbands-Umlage	1.020.000	1.014.586	99%	1.015.000
Verzinsung GewSt	157.500	26.558	17%	157.500
Summe Aufwendungen	7.931.700	8.047.248	101%	5.472.500

Marianne Knoth
Controlling - 130