

ÖFFENTLICHE BERICHTSVORLAGE

Amt/Eigenbetrieb:

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Beteiligt:

Betreff:

Bericht zur Haushaltslage

Beratungsfolge:

10.04.2014 Haupt- und Finanzausschuss

Beschlussfassung:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschlussvorschlag:

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt die Vorlage zur Kenntnis.

Kurzfassung

Die Kurzfassung entfällt.

Begründung

Der Bericht zur Haushaltslage der Stadt Hagen zum 10.04.2014 stellt sich wie folgt dar:

1. Ergebnisrechnung 2013:

Die Ergebnisrechnung 2013 zum Stand 31.12.2013 stellt sich wie folgt dar:

Plan 2013: Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2012/2013 der Stadt Hagen (lt. Ratsbeschluss v. 29.11.2012) wurde im Ergebnisplan 2013 mit voraussichtlichen anfallenden **ordentlichen Erträgen** von **532,6 Mio. €** und **ordentlichen Aufwendungen von 566,5 Mio. €** festgesetzt. Daraus ermittelt sich ein zu erwartendes Defizit (**Ordentliches Ergebnis**) in Höhe von Mio. **33,8 Mio. €**.

Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses (28,6 Mio. €), das sich aus Finanzerträgen in Höhe von 7,4 Mio. € und Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 35,9 Mio. € zusammensetzt, ergibt sich ein zu erwartendes Defizit (geplantes **Jahresergebnis**) in Höhe von **62,4 Mio. €**.

Ergebnis 2013: Die **ordentlichen Erträge** liegen um rd.15,25 Mio. € über den Planansätzen. Das entspricht einer Verbesserung um ca. 2,86 %. Die **ordentlichen Aufwendungen** wurden um 2,44 Mio. € (0,43%) unterschritten.

Daraus ergibt sich eine **Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses** in Höhe von **17,69 Mio. €**, die überwiegend (86%) durch Mehrerträge entstanden ist.

Bei den **Finanzerträgen** (Mehrerträge von 1,64 Mio. €) und den **Finanzaufwendungen** (Minderaufwendungen von 7,23 Mio. €) ergibt sich eine **Verbesserung des Finanzergebnisses** in Höhe von **8,87 Mio. €**.

Insgesamt kommt es zu einer Verbesserung (Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit) um 26,57 Mio. € von 62,41 Mio. € (Plan) auf 35,85 Mio. € (IST).

Somit ist die Ergebnisverbesserung zu 66% dem ordentlichen Ergebnis und zu 34% dem Finanzergebnis zuzuordnen.

1.1. Gesamtübersicht mit Eckwerten:

| Ergebnisrechnung (Stadt Hagen) | Plan 2013 | IST 2013 | Abw. (abs.) | Abw. (in %) | Verbesserung/ Verschlechterung |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | |
| Ordentliche Erträge | 532,6 | 547,89 | 15,25 | 2,86% | Mehrerträge |
| Ordentliche Aufwendungen | 566,4 | 564,02 | 2,44 | 0,43% | Minderaufwendungen |
| Ordentliches Ergebnis | 33,8 | 16,13 | 17,69 | 52,32% | Verbesserung |
| Finanzerträge | 7,4 | 9,03 | 1,64 | 22,21% | Minderaufwendungen |
| Finanzaufwendungen | 36,0 | 28,75 | 7,23 | 20,09% | Verbesserung |
| Finanzergebnis | 28,6 | 19,72 | 8,87 | 31,03% | Mehrerträge |
| | | | | | |
| Gesamterträge: | 540,0 | 556,92 | 16,90 | 3,13% | Mehrerträge |
| Gesamtaufwendungen: | 602,4 | 592,77 | 9,67 | 1,61% | Minderaufwendungen |
| Gesamtergebnis (Defizit): | 62,4 | 35,85 | 26,57 | 42,56% | Verbesserung |

1.2. Controlling – Bericht über die Ergebnisrechnung 2013:

Der Controlling-Bericht über die Ergebnisrechnung 2013 zum Stand 31.12.2013 stellt die größten Abweichungen pro Haushaltsposition dar und wird als Anlage zur Berichtsvorlage beigefügt.

1.3. Kurzanalyse – Ergebnis 2013

Einen deutlichen Mehrertrag verzeichnetet insbesondere die Haushaltsposition „Sonstige ordentliche Erträge“ (+10,8 Mio. €). U.a. sind hier alleine 4,3 Mio. € Mehrerträge durch nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge, wie die Auflösung von Rückstellungen und sonstige Sonderposten angefallen. Weitere positive Effekte auf der Ertragsseite sind u.a. die Landeszweisung für Kindertageseinrichtungen, die Rückerstattungen (Abrechnung der Einheitslasten), die Mehrerträge bei den

Verwaltungsgebühren, bei den Konzessionsabgaben, bei der Veräußerungen von Grundstücken, bei den Gebühren im Bereich der Überwachung des fließenden Verkehrs oder die Vorteile beim Umlegungsverfahren, um nur einige zu nennen. Alle weiteren Abweichungen zwischen IST und Plan sind aus dem Controlling-Bericht (siehe Anlage) zu entnehmen.

Bei den ordentlichen Aufwendungen ist trotz der massiven Mehrbelastungen im Sozialbereich (Kosten der Unterkunft 4,4 Mio. €) und der Wertberichtigungen des Forderungsbestandes (Ausfallrisiko) in Höhe von 3,1 Mio. €, die für die Verwaltung nicht beeinflussbare Faktoren darstellen, ein Minderaufwand in Höhe von 2,44 Mio. € (0,43%) erzielt worden. Damit ist eine positive Entwicklung im Konsolidierungsprozess deutlich erkennbar.

Die Verbesserung des Finanzergebnisses ist auf der Ertragsseite durch höhere Gewinnausschüttungen bei den Beteiligungen (insbesondere WBH) entstanden. Auf der Aufwandsseite hat sich die günstige Zinsentwicklung sehr positiv auf das Ergebnis ausgewirkt.

1.4. Aufwandsdeckungsgrad:

$$\text{Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

| Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad | Aufwands- | Plan 2013 | IST 2013 |
|-----------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| | | 94,03 % | 97,14 % |

Die Kennzahl „Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad“ zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Es ist ein Wert oberhalb von 100% anzustreben.

Auf **Basis der Haushaltsplandaten 2013** decken die ordentlichen Erträge **94,03%** der ordentlichen Aufwendungen.

Auf **Basis des Ergebnisses 2013** verbessert sich die Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad von 94,03% auf **97,14%**.

2. Gewerbesteuerentwicklung 2014

Der Haushaltsansatz für 2014 beträgt 89,6 Mio. €.

Die Jahressollstellung ergab ein Haushaltssoll von 67,7 Mio. €. Durch die laufenden Sollveränderungen zu Jahresbeginn ergaben sich deutliche Sollabgänge, so dass das Haushaltssoll nun bei 63,9 Mio. € liegt. Es ist jedoch davon auszugehen, dass der Haushaltsansatz zum Jahresende erreicht wird.

3. Schuldenstand

| | 21.03.2014 | Vorjahr |
|---------------------|--------------------|------------------|
| Liquiditätskredite | 1.143.200.000,00 € | 1.115.100.000 € |
| Investitionskredite | 112.899.679,71 € | 122.041.942,15 € |

4. Marktumfeld Zinsen

Der Zinsaufwand für Investitionskredite verläuft planmäßig.

Die Geldmarktzinsen haben sich bei zurückgehender Überschussliquidität zuletzt kaum bewegt. Auch die Kapitalmarktzinsen blieben im Wesentlichen unverändert. In den nächsten Monaten sollte sich aber aufgrund am langen Ende leicht anziehender Bundrenditen die Zinskurve versteilern.

Die EZB hat die geldpolitischen Stellschrauben unverändert gelassen. In ihren Euroraum Projektionen geht sie für den Zeitraum bis 2016 von einer Konjunkturbelebung mit anziehender Inflation aus. Das Anleihenkaufprogramm der Fed dürfte im Oktober auslaufen. Eine erste Leitzinserhöhung wird im Jahr 2015 erwartet.

Aktuelle Zinssätze für Liquiditätskredite (Abschlüsse erfolgen mit laufzeiten- und bonitätsabhängigen Margenaufschlägen):

| | 15.01.2014 | 20.02.2014 | 21.03.2014 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| EONIA (Tagesgeld) | 0,210 % | 0,169 % | 0,170 % |
| 3 Monats-Euribor | 0,290 % | 0,286 % | 0,315 % |
| 12 Monats-Euribor | 0,565 % | 0,545 % | 0,420 % |
| 3 Jahre Swapsatz | 0,728 % | 0,595 % | 0,662 % |
| 5 Jahre Swapsatz | 1,210 % | 1,025 % | 1,043 % |
| 10 Jahre Swapsatz | 2,107 % | 1,913 % | 1,869 % |

Finanzielle Auswirkungen

(Bitte ankreuzen und Teile, die nicht benötigt werden löschen.)



Es entstehen keine finanziellen und personellen Auswirkungen

gez.

Jörg Dehm
Oberbürgermeister

gez.

Christoph Gerbersmann
Stadtkämmerer

Verfügung / Unterschriften

Veröffentlichung

Ja

Nein, gesperrt bis einschließlich

Oberbürgermeister

Gesehen:

Stadtkämmerer

Stadtsyndikus

Beigeordnete/r Die Betriebsleitung Gegenzeichen:

Amt/Eigenbetrieb:

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Beschlussausfertigungen sind zu übersenden an:

Amt/Eigenbetrieb: **Anzahl:**