Stadt Wuppertal
Der Oberbürgermeister

Bericht	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Massimo Puletto 563 - 45 33 563 - 84 51 massimo.puletto@stadt.wuppertal.de
	Datum:	09.01.2024
	Drucks.-Nr.:	**VO/0023/24** öffentlich

Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
20.02.2024	**Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs-steuerung und Betriebsausschuss WAW**	**Entgegennahme o. B.**

Finco-Bericht zum 30.11.2023

Grund der Vorlage

Bericht über den Stand des Finanzcontrollings zum 30.11.2023.

Beschlussvorschlag

Der Bericht wird ohne Beschluss entgegengenommen.

Unterschrift

Bunte

Klimacheck

Hat das Vorhaben eine langfristige Auswirkung auf den Klimaschutz und/oder die Klimafolgenanpassung? Neutral / nein

Die Vorlage hat keine Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung, da es sich um einen Finanzbericht handelt.

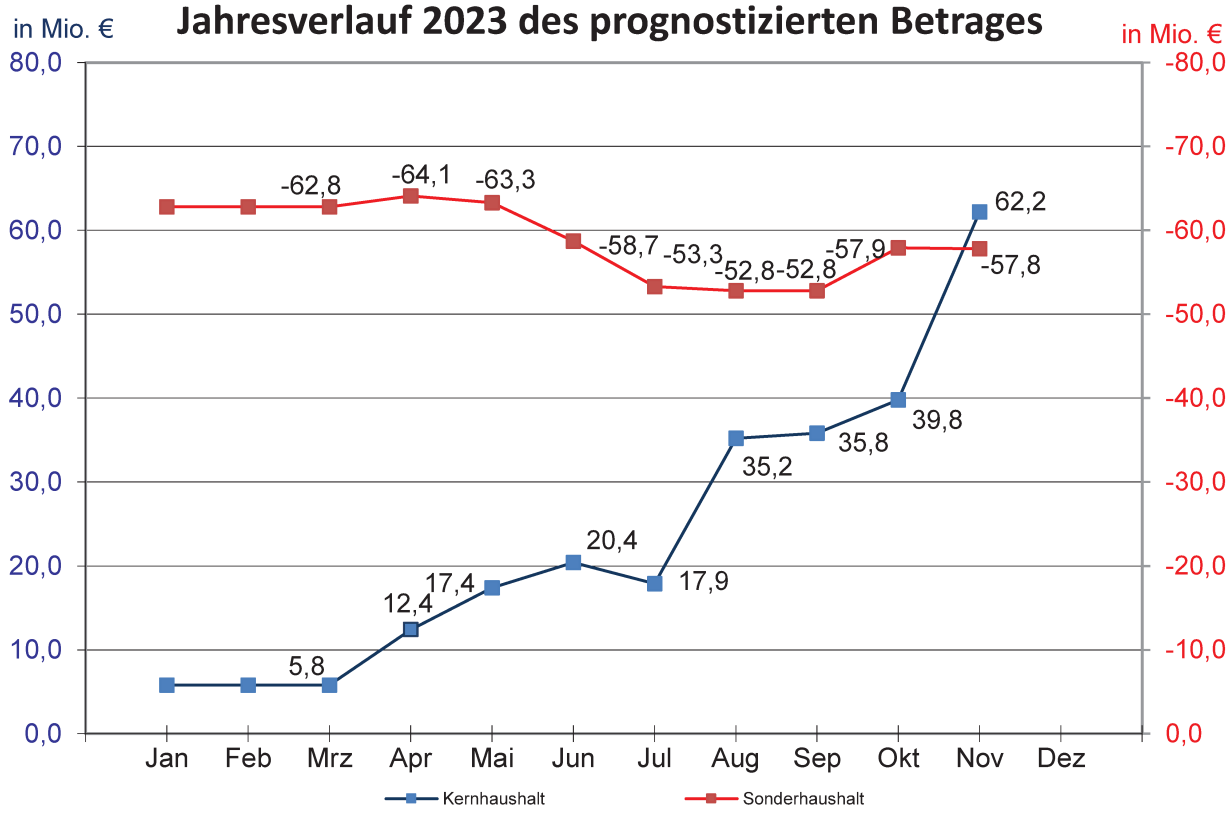
Anlagen

Finco-Bericht zum 30.11.2023

18.12.2023

Jahresergebnisprognose der Stadt Wuppertal

Bericht zum Stand 30.11.2023



Prognostizierter Betrag gem. beschlossenem Haushaltsplan v. 27.03.2023: **+5,8 Mio. €**

Veränderungen gegenüber dem letzten FINCO (Spalte „Neu“) sowie insgesamt gegenüber dem Haushaltsplan (Spalte „Abw. HHPlan“), jeweils in Mio. €:

			Neu	Abw. HHPlan
1.	⇗	Verbesserungen bei der Gewerbesteuer; entgegen der ursprünglichen Annahme ist eine positive Entwicklung - zumindest für das laufende Jahr - festzustellen.	+15,7	+30,0
2.	⇘	Verschlechterung bei der Gewerbesteuerumlage infolge der oben benannten Verbesserungen.	-1,1	-2,1
3.	⇗	Verbesserungen infolge von Gewinnausschüttungen des WAW; hierbei handelt es sich um Nachholungen aus den Geschäftsjahren 2020 und 2021.	+2,5	+5,4
4.	⇗	Im Bereich Personalaufwendungen werden Verbesserungen infolge zeitlicher Verlagerung von Personalzugängen im Rahmen der Einstellungskampagne prognostiziert.	+0,8	+4,8
5.	⇗	Bei den Kompensationsleistungen für den Familienleistungsausgleich und das Steuervereinfachungsgesetz werden Verbesserungen erwartet, welche jedoch auf das GFG 2024 angerechnet werden.	± 0,0	+4,0
6.	⇗	Im Bereich Soziales werden Verbesserungen, vor allem bei den Hilfen zur Pflege sowie zum Lebensunterhalt, erwartet.	± 0,0	+4,0
7.	⇗	Auflösung einer Rückstellung: gem. Drucksache VO/1021/2022 sollten die WSW im Falle eines negativen Jahresergebnisses 2022 einen städtischen Zuschuss erhalten. Da die WSW für 2022 einen Jahresüberschuss erwirtschaftet haben, entfällt der Grund für die Rückstellung.	± 0,0	+4,0

			Neu	Abw. HHPlan
8.	⇗	Verbesserungen bei den Zinsaufwendungen für investive Kredite.	+2,3	+3,8
9.	⇗	Bedingt durch den beschlossenen Nachtragshaushalt des LVR ergeben sich bei der Landschaftsumlage Verbesserungen.	± 0,0	+3,7
10.	⇗	Verbesserungen bei den Tageseinrichtungen für Kinder; im Bereich der freien Träger werden bei den Landeszuwendungen Mehrerträge von rd. 1,5 Mio. € gegenüber der Planung realisiert, da u. a. eine stärkere Dynamisierung der Kindpauschalen erfolgte sowie zusätzliche Zuwendungen für die städtische Fachberatung gewährt wurden. Gleichzeitig werden bei den Betriebskostenzuschüssen Einsparungen von rd. 1,5 Mio. € erwartet, die auf noch nicht in Betrieb genommene Einrichtungen zurückzuführen sind.	± 0,0	+3,0
11.	⇗	Verbesserungen im Rahmen der Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs unter anderem durch die Reform des Bußgeldkataloges.	± 0,0	+3,0
12.	⇗	Bei der Wohngeldentlastung des Landes wird mit einer deutlichen Verbesserung gerechnet.	+2,5	+2,5
13.	⇗	Die EZB hat im September eine weitere Anhebung des Leitzinses um 0,25 Prozentpunkte beschlossen. Der Leitzins liegt nun bei 4,50 Prozent. Für 2023 wird mit Einsparungen bei den Zinsaufwendungen gerechnet, da im Rahmen der Haushaltsplanung von weiteren / stärkeren Zinsanhebungen ausgegangen wurde.	± 0,0	+2,0
14.	⇘	Mehraufwand im Bereich des Rettungsdienstes infolge Erhöhung des Betriebskostenersatzes für die Hilfsorganisationen sowie bei den Ausbildungskosten	± 0,0	-4,6

			Neu	Abw. HHPlan
		Notfallsanitäter und Besetzung von RTWs durch Hilfsorganisationen.		
15.	⇗	Mehrerträge bei den Rettungsdienstgebühren aufgrund der letzten Anpassung der Rettungsdienstgebühren.	**+0,3**	**+4,0**
16.	⇘	Im Bereich Hilfen zur Erziehung und Eingliederungshilfen wird aufgrund von Fallzahlsteigerungen sowie inflations-/tarifbedingten Kostensteigerungen bei den Leistungsträgern mit Verschlechterungen gerechnet. Bei den unbegleiteten, minderjährigen Flüchtlingen (sowohl aus der Ukraine als auch aus anderen Ländern) werden ebenfalls Mehraufwendungen erwartet; allerdings stehen hier nahezu vollständige Kostenerstattungen des Landes gegenüber.	**± 0,0**	**-10,5**
17.	⇘	Verschlechterung bei den Schlüsselzuweisungen des Landes.	**-0,6**	**-0,6**
		Summe der Veränderungen:	**+22,4**	**+56,4**

Zu isolierende Belastungen im Sonderhaushalt (in Mio. €):

	Gewerbesteuer	**-10,8**
	Gemeindeanteil Einkommensteuer	**-9,6**
	Aufwendungen im Zuge der Aufnahme ukrainischer Flüchtlinge	**-24,0**
	Energieaufwendungen	**-14,0**
	Inflationsbedingt erhöhte Personalaufwendungen nach den Ergebnissen der Tarifverhandlungen v. 22.04.2023.	**-4,4**
	Summe der Belastungen lt. Haushaltsplan:	**-62,8**

Veränderungen gegenüber dem letzten FINCO (Spalte „Neu“) sowie insgesamt gegenüber dem Haushaltsplan (Spalte „Abw. HHPlan“), jeweils in Mio. €:

	Stand Sonderhaushalt zum 31.10.2023: -57,9	**Neu**	**Abw. HHPlan**
⇗	Verbesserungen bei der Gewerbesteuer; entgegen der ursprünglichen Annahme ist eine positive Entwicklung – zumindest für das laufende Jahr - festzustellen.	**± 0,0**	**+10,8**
⇨	Gewerbesteuerumlage	**± 0,0**	**± 0,0**
⇗	Inflationsbedingt erhöhte Personalaufwendungen nach den Ergebnissen der Tarifverhandlungen v. 22.04.2023.	**± 0,0**	**+2,1**
⇘	Coronabedingte Personalaufwendungen; aufgrund auslaufender Verträge ist im weiteren Jahresverlauf mit einer Reduzierung zu rechnen. Im Haushaltsplan ist diese ergebnisneutrale Position nicht enthalten.	**+0,1**	**-2,2**
⇘	Gemeindeanteil Einkommensteuer	**± 0,0**	**-5,7**
	Summe der Veränderungen:	**+0,1**	**+5,0**
	Aktueller Stand:	**-57,8**	

Nachrichtlich: Entwicklung des Sonderhaushaltes

Bereits isoliert zum Stand 31.12.2022:	**64,6 Mio. €**
Zuzüglich Isolierung 2023:	**57,8 Mio. €**
Sonderhaushalt zum 31.12.2023	**122,4 Mio. €**

Chancen und Risiken

- Im Bereich SGB II (vorwiegend Kosten der Unterkunft) werden insbesondere aufgrund der ausgebliebenen Winter-Flüchtlingswelle aus der Ukraine Verbesserungen erwartet. Diese sind im Kernhaushalt ergebnisneutral, weil diese Lasten im Sonderhaushalt abgebildet werden. Ferner kommen Sonderzuwendungen von Bund und Land hinzu. Darüber hinaus werden im SGB II (Kosten der Unterkunft) ergebnisrelevante Verbesserungen erwartet.

- Bei den Betriebskosten, die mittels Vorauszahlungen an das GMW geleistet werden, kommt es zu Mehraufwendungen; diese werden jedoch ergebnisneutral im Sonderhaushalt dargestellt.

- Im Zuge des OVG-Urteils zu den Abwassergebühren in NRW wurden Belastungen von 5 Mio. € im aktuellen Haushaltsplan berücksichtigt. Diese können voraussichtlich durch eine in 2022 gebildete Rückstellung aufgefangen werden, so dass sich dann in 2023 Verbesserungen ergeben.

- Die im obigen Zahlenteil benannten Verschlechterungen im Bereich Hilfen zur Erziehung (-10,5 Mio. €) werden möglicherweise geringer ausfallen, wenn auf Seiten der Kostenerstattungen Verbesserungen generiert werden können.