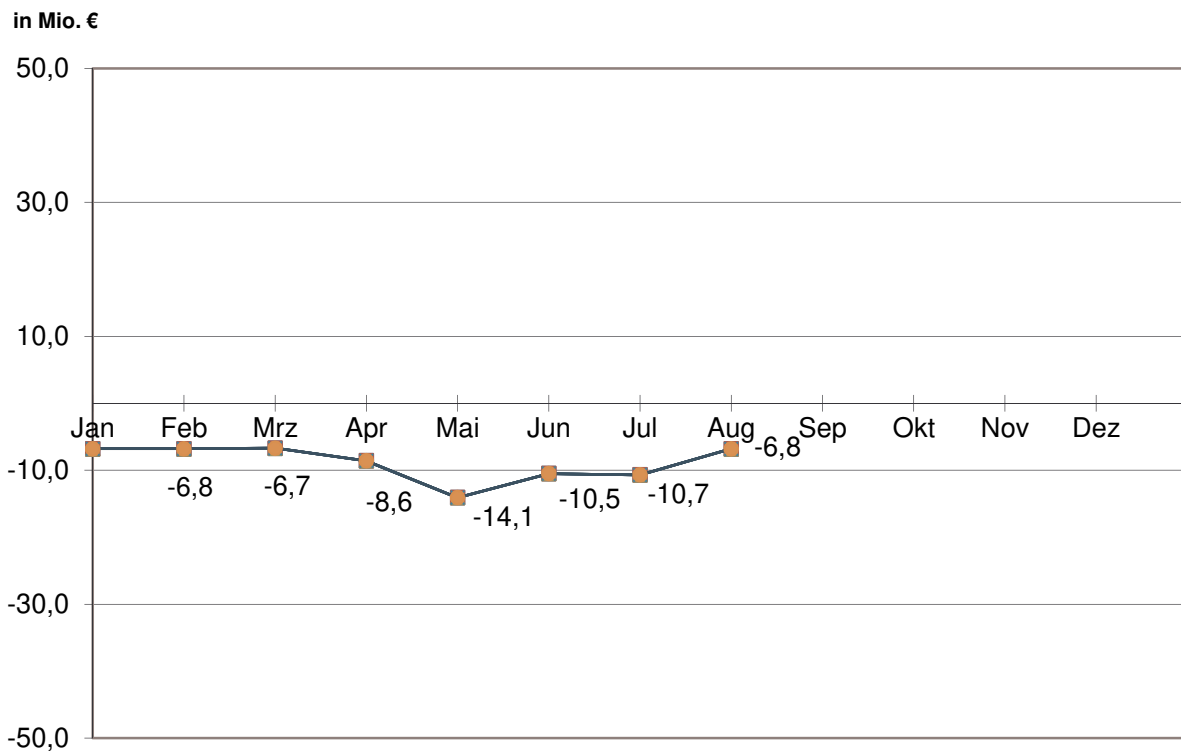


Jahresergebnisprognose der Stadt Wuppertal

Bericht zum Stand 31.08.2018

Jahresverlauf 2018 des prognostizierten Betrages



Progn. Betrag laut Haushaltsplan:

-6,8 Mio. €

Progn. Betrag des Berichtes vom 31.08.2018:

-6,8 Mio. €

+/-0,0 Mio. €

Im Vergleich zum letzten Bericht wurden folgende wesentliche Veränderungen aufgenommen (in Mio. €):

↗	Weitere Verbesserungen im Bereich Kosten der Unterkunft	1,5
↗	Weitere Verbesserungen im Bereich Soziales	2,9
↘	Verschlechterung im Bereich Zuwanderung und Integration	-0,5

Im Vergleich zum Haushaltsansatz gibt es im Wesentlichen folgende Verbesserungen bzw. Verschlechterungen (in Mio. €):

↘	<p>Bei den Personalaufwendungen haben sich aufgrund der Tarifeinigung für die Jahre 2018-2020 erhebliche Verschlechterungen ergeben. Die für 2018 im Haushalt eingeplante Erhöhung der Personalkosten von 1,5 % wird mit durchschnittlich 3,19 % deutlich überschritten. Daneben bestehen weiterhin die Verschlechterungen aufgrund der Auswirkungen der neuen Entgeltordnung sowie der Besoldungserhöhung 2018. Insgesamt wirkt die Überschreitung des Budgets aus dem letzten Jahr (damals über 7 Mio. €) zu einem größeren Teil fort.</p> <p>Aufgrund der Hochrechnung ist zum Einem davon auszugehen, dass sich die vorgenannten Verschlechterungen stärker auswirken, zum Anderen die in den bisherigen Finco-Berichten genannten Prämissen nur zeitverzögert im letzten Quartal 2018 realisiert werden.</p>	-7,2
↘	Verschlechterung bei der Gewerbesteuer	-5,0
↘	Verschlechterung im Bereich Unterhaltsvorschuss infolge höherer Fallzahlen.	-1,0
↗	<p>Verbesserungen im Bereich Soziales; diese setzen sich zusammen</p> <ul style="list-style-type: none"> - aus einer erwarteten Verbesserung bei der Hilfe zur Pflege von rd. 6,3 Mio. € (4,5 Mio. € im Vormonat) sowie - einer Verschlechterung bei der Eingliederungshilfe von rd. 0,5 Mio. €. <p>Die im letzten Bericht noch benannte Verschlechterung von rd. 1,1 Mio. € bei der Hilfe zum Lebensunterhalt ist nach der aktuellen Prognose überholt.</p>	5,8
↗	Verbesserung im Bereich Kosten der Unterkunft (SGB II). Hier wird aufgrund einer geringeren Fallzahlsteigerung sowie höheren Rückzahlungen eine Nettoverbesserung von rund 4,0 Mio. € erwartet.	4,0
↗	Verbesserung bei der Wohngeldentlastung des Landes	2,6

↗	Verbesserung beim Gemeindeanteil Einkommensteuer	1,3
↘	Verschlechterung beim Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-1,1
↗	Verbesserungen im Bereich Hilfen zur Erziehung	1,1
↘	Verschlechterung im Bereich Zuwanderung und Integration (204) infolge einer Verbesserung bei den Aufwendungen in Höhe von rd. 1,9 Mio. € (insbesondere bei den Leistungen) sowie einer Verschlechterung bei den Erträgen von 2,4 Mio. € (insbesondere bei den Erstattungen des Landes).	-0,5

Chancen und Risiken:

- Die Erfassung der Kosten für die Beseitigung der Unwetterschäden ist abgeschlossen. Nach den Auswertungen der Rückmeldungen beläuft sich die Schadenshöhe auf rd. 7,0 Mio. €. Sollten diese Kosten nicht durch Unterstützungszahlungen des Landes ausgeglichen werden, entsteht eine zusätzliche massive Verschlechterung im laufenden Haushaltsjahr.
- Im Rahmen der Gewerbesteuerveranlagungen besteht das Risiko weiterer Verschlechterungen, insbesondere wenn Absetzungen in größerem Umfang nicht durch Nachveranlagungen kompensiert werden können.
- Aufgrund vom Bundesfinanzhof (BFH) geäußelter Zweifel an der Verfassungsmäßigkeit der aktuellen Höhe der Nachzahlungszinsen ab dem Jahr 2015 besteht das Risiko einer Verschlechterung bei den Nachforderungszinsen im Fall der Bestätigung der Verfassungswidrigkeit durch das Bundesverfassungsgericht.