



Haushaltssicherungskonzept 2012 - 2018



Stadt Schleiden



Inhaltsverzeichnis

Einleitung	Seite	1
Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes	Seite	1
Gesetz zur Änderung des § 76 GO NRW	Seite	2
Ende des Haushaltssicherungskonzeptes	Seite	2
Analyse der Haushaltssituation der Stadt Schleiden	Seite	2
Schlussbemerkung	Seite	5
Teilergebnispläne auf der Ebene der Produktbereiche	Seite	7
Berechnung der Wachstumsraten, Teilergebnishaushalt „16 Allgemeine Finanzwirtschaft“	Seite	25
Gesamtergebnishaushalt 2015 bis 2018	Seite	29

Haushaltssicherungskonzept der Stadt Schleiden für die Jahre 2012 bis 2018

Einleitung

Seit dem 1. Januar 2009 haben alle Städte und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen ihre Haushalte auf der Basis der kaufmännischen doppelten Buchführung umgestellt. Zu den Grundsätzen des neuen Haushaltsrechts gehört es, das Eigenkapital zu erhalten, um die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Kommunen zu gewährleisten. Die neue Orientierung am Ressourcenverbrauch führt zu einer Veränderung der Tatbestandsvoraussetzungen für den Haushaltsausgleich und für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK).

Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes

Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gelten die Regelungen des § 76 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW), unabhängig davon, ob der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW erreicht wird. Um die dauerhafte Leistungsfähigkeit zu sichern, ist ein Haushaltssicherungskonzept bereits dann aufzustellen, wenn bei der Aufstellung des Haushaltes

1. durch Veränderungen der Haushaltswirtschaft innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
3. innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Laut Erlass des Innenministeriums NRW vom 6. März 2009 ist ein Haushaltssicherungskonzept dann aufzustellen, wenn die Voraussetzungen für ein Haushaltssicherungskonzept im laufenden Jahr zwar noch nicht erfüllt sind, sich aber in der mittelfristigen Finanzplanung abzeichnet, dass eine der Bedingungen nach § 76 Abs. 1 GO NRW eintritt.

Gesetz zur Änderung des § 76 GO NRW

Der Landtag NRW hat in seiner Sitzung am 18. Mai 2011 das Gesetz zur Änderung des § 76 GO NRW beschlossen. Eine Genehmigung nach § 76 Abs. 2 GO NRW konnte bisher nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorging, dass spätestens im letzten Jahr der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird. Nach der Gesetzesänderung ist eine Genehmigung nunmehr zulässig, wenn spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich dargestellt werden kann. Anlass für eine Änderung war der Umstand, dass sich in der kommunalen Praxis der Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung für das Erreichen des Haushaltsausgleichs in zahlreichen Fällen als nicht erreichbar erwiesen hat.

Ende des Haushaltssicherungskonzeptes

Die Verpflichtung der Stadt Schleiden zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes endet in dem Haushaltsjahr, in dem der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird. Erreicht wird der Haushaltsausgleich mit der Vorlage eines Haushaltsplanes, der in Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen ist und die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde aufzeigt.

Analyse der Haushaltssituation der Stadt Schleiden

a) Allgemeines

Die Stadt Schleiden hat zum 1. Januar 2009 erstmals die Haushaltswirtschaft nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) aufgestellt. Auch im NKF gilt die Pflicht zum haushaltsbezogenen Haushaltsausgleich (§ 75 Abs. 2 GO NRW). Demnach ist der kommunale Haushalt ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. In den Haushaltsjahren 2009 und 2010 konnte die Stadt Schleiden den Haushalt ausgleichen, indem der Fehlbetrag im Ergebnisplan durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt wurde (Fiktiver Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW). Bereits bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2011 hat sich herausgestellt, dass die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht wird und der Ergebnishaushalt nur durch eine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage (16,01 %) ausgeglichen werden kann. Gemäß der 1. Modellrechnung des Innenministeriums NRW zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2012 wird sich diese negative Entwicklung auch im Folgejahr fortsetzen. Im Rahmen der Haushaltsplanungen für das Haushaltsjahr 2012 hat sich daher ergeben, dass auch in den Jahren 2012 (16,59 %), 2013 (12,66 %) und 2014 (9,10 %) die allgemeine Rücklage um mehr als ein Zwanzigstel verringert werden muss und damit die Voraussetzungen nach § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW vorliegen und ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

b) Ursachen

Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2011 sowie in den Folgejahren bereiten der Stadt Schleiden insbesondere die durch die Strukturänderungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes weggefallenen Schlüsselzuweisungen große Probleme. Der Rückgang der Erträge aus den Schlüsselzuweisungen kann von der Stadt Schleiden aufgrund der eigenen überschaubaren Wirtschaftskraft nicht mehr durch Steuererträge kompensiert werden. Die Dimension des prognostizierten Fehlbetrages des Haushaltsjahres 2012 in Höhe von 3.260.200,00 € zeigt, dass die Stadt Schleiden trotz zahlreicher Konsolidierungsmaßnahmen in den letzten Jahren immer noch vor der Herkulesaufgabe steht, deren Lösung es ist, die drohende Überschuldung abzuwenden. Die Orientierungsdaten 2012 – 2015 geben jedoch Anlass zur Hoffnung, dass sich aufgrund der zu erwartenden Wachstumsraten der Schlüsselzuweisungen, des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer, die Haushaltslage der Stadt Schleiden leicht entspannen wird, so dass ab dem Haushaltsjahr 2018 der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen übersteigt und somit ein Haushaltsausgleich erreicht werden kann.

In diesem Zusammenhang muss auch auf die Entwicklung des Schuldenstandes der Stadt Schleiden eingegangen werden. Obwohl die Aufnahme der Investitionskredite in den letzten Jahren stark reduziert wurde und somit das Gebot der Nettoneuverschuldung befolgt wurde, ist festzustellen, dass dennoch die Gesamtverschuldung von Jahr zu Jahr zunimmt. Begründet ist dies mit dem Anstieg der Kassenkredite, die wiederum die fehlende Liquidität ausgleichen, die sich aus den Defiziten der laufenden Haushalte ergeben. Parallel hierzu steigt auch die Pro-Kopf-Verschuldung von Jahr zu Jahr. Da aufgrund des demographischen Wandels die Einwohnerzahlen der Stadt Schleiden rückläufig sind, wird der Anstieg der Pro-Kopf-Verschuldung sogar überproportional ausfallen.

c) Präventionsmaßnahmen und Vorsorgemaßnahmen

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung ist es erforderlich, dass entsprechende Präventions- und Vorsorgemaßnahmen getroffen werden. Hierzu zählt u.a. ein großes Spektrum von Maßnahmen, die nachfolgend kurz dargestellt werden:

- alle Verträge der Stadt Schleiden werden einer kritischen Prüfung unterzogen
- die Kreditaufnahme soll so weit als möglich zurückgefahren werden
- die künftigen Umschuldungszeiträume sollen möglichst entzerrt werden
- die Verfolgung und Beitreibung von Außenständen soll konsequent erfolgen
- die Verkleinerung der politischen Gremien soll angestrebt werden
- bei Investitionsentscheidungen sollten stets die Folgekosten berücksichtigt werden
- Präventionsmaßnahmen zur Korruptionsbekämpfung sollen intensiviert werden
- Kostenvergleiche und Benchmarking sollen umfassend eingesetzt werden
- Zinsersparnisse sollen durch optimales Finanzmanagement realisiert werden
- Personaleinsatz soll stets überprüft werden (Reduzierungen im Stellenplan)
- freiwillige Leistungen sollen von Jahr zu Jahr kontinuierlich reduziert werden
- die interkommunale Zusammenarbeit soll ausgebaut werden

d) Konsolidierungsstrategien

Eine Haushaltskonsolidierung sollte nicht unabhängig von den strategischen Zielen der Stadt Schleiden gesehen werden. Daher ist es besonders wichtig, diese Ziele (insbesondere das künftige Leitbild) in den Prozess zu integrieren. Selbst, wenn durch Konsolidierungsmaßnahmen Korrekturen und Reduzierungen am kommunalen Leistungsangebot erforderlich werden, so sollten sie zumindest die strategischen Ziele der Stadt Schleiden so wenig wie möglich tangieren. Das bedeutet im Umkehrschluss, dass - soweit möglich - Konsolidierungsanstrengungen vor allem auf den Feldern vorgenommen werden sollten, die nicht die höchste Priorität innerhalb des kommunalen Zielsystems der Stadt Schleiden genießen. Die Vergewisserung über die Entwicklungsziele der Stadt Schleiden, wie sie im Leitbild der Stadt Schleiden niedergelegt werden, ist daher mit der Haushaltskonsolidierung untrennbar verbunden. Strategisches Finanzmanagement bedeutet, das kommunale Leistungsangebot den begrenzten und rückläufigen finanziellen Zielen anzupassen.

Für den weiteren Konsolidierungszeitraum ist es wichtig, die kommunalen Aufgaben der Stadt Schleiden nach dem Grad ihrer Pflichtigkeit zu differenzieren, denn dadurch werden auch die kommunalen Handlungsoptionen bei der Durchführung von Konsolidierungsschritten bestimmt. Grundsätzlich lassen sich drei Aufgabengruppen klassifizieren:

- Auftragsangelegenheiten
Auftragsangelegenheiten sind staatliche Aufgaben, die von der Stadt Schleiden nach Weisung der zuständigen staatlichen Behörden wahrgenommen werden. Die Stadt Schleiden kann im Wesentlichen nur die Organisation der Aufgabenwahrnehmung bestimmen; die Aufgabe selbst ist hingegen staatlich definiert. So ist z.B. das Ausstellen von Reisepässen eine staatliche Aufgabe, die Auftragsbearbeitung obliegt jedoch der Stadt Schleiden. Die maßgeblichen Vorschriften sind staatlich vorgegeben; die Stadt Schleiden hingegen kann darüber befinden, welche Verwaltungseinheit zu welchen Zeiten (z.B. Öffnungszeiten) mit welcher Personalkapazität die Bearbeitung durchführt.
- Pflichtaufgaben
Der kommunale Freiheitsgrad erweitert sich bei den Pflichtaufgaben insoweit, als die Stadt Schleiden neben der Organisation auch den Inhalt der Aufgaben in Grenzen beeinflussen kann. Bei Pflichtaufgaben handelt es sich typischerweise um Aufgaben, die der örtlichen Gemeinschaft zuzurechnen sind, deren Erfüllung aber nicht grundsätzlich in das Belieben der Stadt Schleiden gestellt werden. Zu den klassischen Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung zählt die Versorgung mit Schulraum. Sofern ein Schulangebot am Ort vorgesehen ist, hat die Stadt Schleiden die notwendigen Räumlichkeiten zur Verfügung zu stellen. Welche Räumlichkeiten an welchem Standort sie wählt, ist ihrem pflichtgemäßem Ermessen ebenso anheimgestellt, wie die Ausstattung der Schulen mit Sachmitteln. Dabei muss allerdings gewährleistet sein, dass die ordnungsgemäße Durchführung des Schulbetriebs möglich ist.
- Freiwillige Aufgaben
Kernstück kommunaler Selbstverwaltung sind die freiwilligen Aufgaben. Die Stadt Schleiden kann selbst darüber entscheiden, ob und welche freiwilligen Aufgaben sie durchführen will. Eine Verpflichtung zur Wahrnehmung bestimmter freiwilliger Aufgaben gibt es nicht, auch wenn sich einzelne Aufgaben mittlerweile zum Bestandteil des kommunalen Leistungsspektrums der Stadt Schleiden (z.B. Freibäder, Stadtbibliothek) entwickelt haben. Grundsätzlich können freiwillige Aufgaben – sofern nicht andere Restriktionen, z.B. personalrechtlicher oder vertraglicher Art, dem entgegenstehen – auch wieder zur Disposition gestellt werden. Neben dem Recht zur Wahrnehmung gibt es daher grundsätzlich auch das Recht zum Abbau freiwilliger Leistungen.

e) Konsolidierungskurs/Konsolidierungsstrategie

Häufig konzentriert sich die Diskussion über mögliche Kürzungen im Haushalt im starken Maße auf den freiwilligen Aufgabenbereich, der auch in der Vergangenheit stets im Focus der Kommunalaufsicht stand. Dies ist zum einen insoweit einseitig, als auch Pflichtaufgaben im begrenzten Umfang in Konsolidierungsstrategien einbezogen werden können (z.B. interkommunale Zusammenarbeit beim Wohngeld). Mit der Konzentration von Kürzungsvorschlägen aus dem Bereich der freiwilligen Aufgaben wird indes noch ein ganz anderes Problem berührt. Die Leistung freiwilliger Aufgaben zählt zum Kernstück der kommunalen Selbstverwaltung. Eine Reduzierung ausschließlich in diesem Aufgabenbereich wirft die Frage nach dem Bestand kommunaler Selbstverwaltung immer wieder auf. Eine Haushaltskonsolidierung, die auf Dauer zum Verzicht auf die Wahrnehmung freiwilliger Aufgaben führt, steht nicht mit der Selbstverwaltungsgarantie im Einklang. Es gibt deshalb immer wieder Bestrebungen in der Politik, als auch in den jeweiligen Interessenverbänden, den freiwilligen Aufgabenbereichen, wie Sport- oder Tourismusförderung, einen pflichtigen Status zukommen zu lassen, um ihnen im Konsolidierungsdruck „Chancengleichheit“ zu geben. Leider ist hiermit aus Sicht der Stadt Schleiden in den nächsten Jahren nicht zu rechnen, sodass immer wieder Bereiche wie Sport, Kultur, Tourismus, Freizeit, usw. ins Augenmerk der Kommunalaufsicht rücken werden. Aus diesem Grund wird man in diesen Bereichen mit den stärksten Einschränkungen bzw. Leistungsreduzierungen rechnen müssen.

Schlussbemerkung

Die Stadt Schleiden hat in den letzten Jahren eine Vielzahl von Konsolidierungsmaßnahmen ergriffen, um den Haushalt zu entlasten. Doch alle bisherigen Bemühungen haben nicht ausgereicht, um die finanzielle Handlungsfähigkeit wieder herzustellen. Insbesondere der Rückgang der Erträge aus den Schlüsselzuweisungen kann, aufgrund der überschaubaren Wirtschaftskraft der Stadt Schleiden, nicht mehr durch Steuererträge kompensiert werden. Gleichwohl werden Stadtrat und Verwaltung, auch aus der Verpflichtung gegenüber nachfolgenden Generationen, nicht nachlassen, stetig alle Haushaltspositionen hinsichtlich ihrer Einsparpotentiale zu hinterfragen, um eine drohende Überschuldung der Stadt Schleiden abzuwenden.

Schleiden, den 28. März 2012

Aufgestellt und festgestellt:



(Marcel Wolter)

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

Teilergebnispläne auf der Ebene der Produktbereiche

Vermerk:

Die Planungen im Haushaltssicherungskonzept 2012 bis 2018 beginnen mit den Ansätzen für das Jahr 2015, da die Vorjahre aus der Haushaltssatzung 2012 entnommen werden können.

Teilergebnishaushalt 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.600,00 €	100.200,00 €	103.900,00 €	107.700,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	2.000,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.900,00 €	289.800,00 €	292.700,00 €	295.600,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.000,00 €	52.500,00 €	53.000,00 €	53.500,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	989.500,00 €	1.004.300,00 €	1.019.400,00 €	1.034.700,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	1.426.900,00 €	1.448.700,00 €	1.470.900,00 €	1.493.500,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-2.203.500,00 €	-2.225.500,00 €	-2.247.600,00 €	-2.270.100,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-329.600,00 €	-332.900,00 €	-336.200,00 €	-339.600,00 €	(+1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-582.300,00 €	-588.100,00 €	-594.000,00 €	-560.000,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-246.000,00 €	-246.000,00 €	-246.000,00 €	-246.000,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-3.100,00 €	-3.100,00 €	-3.200,00 €	-3.200,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-510.300,00 €	-515.400,00 €	-520.600,00 €	-525.800,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.874.800,00 €	-3.911.000,00 €	-3.947.600,00 €	-3.944.700,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-2.447.900,00 €	-2.462.300,00 €	-2.476.700,00 €	-2.451.200,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-2.447.900,00 €	-2.462.300,00 €	-2.476.700,00 €	-2.451.200,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	(gleichbleibend)
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.447.800,00 €	-2.462.200,00 €	-2.476.600,00 €	-2.451.100,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.384.600,00 €	1.384.600,00 €	1.384.600,00 €	1.384.600,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-216.500,00 €	-216.500,00 €	-216.500,00 €	-216.500,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-1.279.700,00 €	-1.294.100,00 €	-1.308.500,00 €	-1.283.000,00 €	

Zu 14, 23, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.500,00 €	67.900,00 €	70.400,00 €	73.000,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.800,00 €	168.500,00 €	170.200,00 €	171.900,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.100,00 €	35.500,00 €	35.900,00 €	36.300,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.200,00 €	21.500,00 €	21.800,00 €	22.100,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	290.100,00 €	294.900,00 €	299.800,00 €	304.800,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-436.900,00 €	-441.300,00 €	-445.700,00 €	-450.200,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-154.300,00 €	-155.800,00 €	-157.400,00 €	-159.000,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-199.800,00 €	-201.800,00 €	-203.800,00 €	-205.800,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-134.600,00 €	-134.600,00 €	-134.600,00 €	-134.600,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-5.100,00 €	-5.100,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-160.500,00 €	-162.100,00 €	-163.700,00 €	-165.300,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.091.100,00 €	-1.100.600,00 €	-1.110.300,00 €	-1.120.000,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-801.000,00 €	-805.700,00 €	-810.500,00 €	-815.200,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-801.000,00 €	-805.700,00 €	-810.500,00 €	-815.200,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	(gleichbleibend)
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-800.900,00 €	-805.600,00 €	-810.400,00 €	-815.100,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-17.300,00 €	-17.300,00 €	-17.300,00 €	-17.300,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-818.200,00 €	-822.900,00 €	-827.700,00 €	-832.400,00 €	

Zu 14, 23 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	388.300,00 €	402.700,00 €	417.600,00 €	433.100,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	2.000,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.200,00 €	5.300,00 €	5.400,00 €	5.500,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.100,00 €	20.300,00 €	20.500,00 €	20.700,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.100,00 €	9.200,00 €	9.300,00 €	9.400,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	424.600,00 €	439.400,00 €	454.700,00 €	470.700,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-350.000,00 €	-353.500,00 €	-357.000,00 €	-360.600,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-13.500,00 €	-13.600,00 €	-13.700,00 €	-13.800,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.092.500,00 €	-2.113.400,00 €	-2.134.500,00 €	-2.155.800,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-559.000,00 €	-559.000,00 €	-559.000,00 €	-559.000,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-144.600,00 €	-146.000,00 €	-147.500,00 €	-149.000,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-237.800,00 €	-240.200,00 €	-244.600,00 €	-247.000,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.397.400,00 €	-3.425.700,00 €	-3.456.300,00 €	-3.485.200,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-2.972.800,00 €	-2.986.300,00 €	-3.001.600,00 €	-3.014.500,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-2.972.800,00 €	-2.986.300,00 €	-3.001.600,00 €	-3.014.500,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.972.800,00 €	-2.986.300,00 €	-3.001.600,00 €	-3.014.500,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-56.900,00 €	-56.900,00 €	-56.900,00 €	-56.900,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-3.029.700,00 €	-3.043.200,00 €	-3.058.500,00 €	-3.071.400,00 €	

Zu 14 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.300,00 €	41.800,00 €	43.300,00 €	44.900,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.400,00 €	59.000,00 €	59.600,00 €	60.200,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	250.300,00 €	254.100,00 €	257.900,00 €	261.800,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	349.400,00 €	355.300,00 €	361.200,00 €	367.300,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-40.200,00 €	-40.600,00 €	-41.000,00 €	-41.400,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.000,00 €	-7.100,00 €	-7.200,00 €	-7.300,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.200,00 €	-16.400,00 €	-16.600,00 €	-16.800,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-44.400,00 €	-44.400,00 €	-44.400,00 €	-44.400,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-357.900,00 €	-361.500,00 €	-365.100,00 €	-368.800,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.100,00 €	-6.200,00 €	-6.300,00 €	-6.400,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-471.800,00 €	-476.200,00 €	-480.600,00 €	-485.100,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-122.400,00 €	-120.900,00 €	-119.400,00 €	-117.800,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-122.400,00 €	-120.900,00 €	-119.400,00 €	-117.800,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-122.400,00 €	-120.900,00 €	-119.400,00 €	-117.800,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.800,00 €	-2.800,00 €	-2.800,00 €	-2.800,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-100.200,00 €	-98.700,00 €	-97.200,00 €	-95.600,00 €	

Zu 14, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
03	+ Sonstige Transfererträge	42.100,00 €	42.500,00 €	42.900,00 €	43.300,00 €	(+ 1,00 %)
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	600,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	42.800,00 €	43.200,00 €	43.600,00 €	44.000,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-123.000,00 €	-124.200,00 €	-125.400,00 €	-126.700,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-37.400,00 €	-37.800,00 €	-38.200,00 €	-38.600,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	- Transferaufwendungen	-151.700,00 €	-153.200,00 €	-154.700,00 €	-156.200,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.300,00 €	-6.400,00 €	-6.500,00 €	-6.600,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-318.400,00 €	-321.600,00 €	-324.800,00 €	-328.100,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-275.600,00 €	-278.400,00 €	-281.200,00 €	-284.100,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-275.600,00 €	-278.400,00 €	-281.200,00 €	-284.100,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-275.600,00 €	-278.400,00 €	-281.200,00 €	-284.100,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-275.600,00 €	-278.400,00 €	-281.200,00 €	-284.100,00 €	

**Teilergebnishaushalt
06 Kinder, Jugend- und Familienhilfe**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.900,00 €	59.000,00 €	61.200,00 €	63.500,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.000,00 €	122.200,00 €	123.400,00 €	124.600,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	178.300,00 €	181.600,00 €	185.000,00 €	188.500,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-33.300,00 €	-33.600,00 €	-33.900,00 €	-34.200,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.300,00 €	-9.400,00 €	-9.500,00 €	-9.600,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.700,00 €	-73.400,00 €	-74.100,00 €	-74.800,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-73.200,00 €	-73.200,00 €	-73.200,00 €	-73.200,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-250.000,00 €	-252.500,00 €	-255.000,00 €	-257.500,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.400,00 €	-14.500,00 €	-14.600,00 €	-14.700,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-452.900,00 €	-456.600,00 €	-460.300,00 €	-464.000,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-274.600,00 €	-275.000,00 €	-275.300,00 €	-275.500,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-274.600,00 €	-275.000,00 €	-275.300,00 €	-275.500,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-274.600,00 €	-275.000,00 €	-275.300,00 €	-275.500,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-39.300,00 €	-39.300,00 €	-39.300,00 €	-39.300,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-313.900,00 €	-314.300,00 €	-314.600,00 €	-314.800,00 €	

Zu 14 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
11	- Personalaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	- Transferaufwendungen	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	(gleichbleibend)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	

Zu 15: Die Krankenhausumlage war in den Jahren 2009 bis 2011 rückläufig. Daher wird in den Jahren ab 2015 mit einem zumindest gleichbleibenden Aufwand gerechnet.

Teilergebnishaushalt 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.700,00 €	139.700,00 €	144.900,00 €	150.300,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.100,00 €	26.400,00 €	26.700,00 €	27.000,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.800,00 €	25.000,00 €	25.300,00 €	25.600,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.200,00 €	41.800,00 €	42.400,00 €	43.000,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	228.400,00 €	234.500,00 €	240.900,00 €	247.500,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-53.200,00 €	-53.700,00 €	-54.200,00 €	-54.700,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-13.700,00 €	-13.800,00 €	-13.900,00 €	-14.000,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-219.000,00 €	-221.200,00 €	-223.400,00 €	-225.600,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-210.100,00 €	-210.100,00 €	-210.100,00 €	-210.100,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-183.100,00 €	-184.900,00 €	-186.700,00 €	-188.600,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84.800,00 €	-85.600,00 €	-86.500,00 €	-87.400,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-763.900,00 €	-769.300,00 €	-774.800,00 €	-780.400,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-535.500,00 €	-534.800,00 €	-533.900,00 €	-532.900,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-535.500,00 €	-534.800,00 €	-533.900,00 €	-532.900,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-535.500,00 €	-534.800,00 €	-533.900,00 €	-532.900,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-11.500,00 €	-11.500,00 €	-11.500,00 €	-11.500,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-517.000,00 €	-516.300,00 €	-515.400,00 €	-514.400,00 €	

Zu 14, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.700,00 €	3.800,00 €	3.900,00 €	4.000,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	3.800,00 €	3.900,00 €	4.000,00 €	4.100,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-70.000,00 €	-70.700,00 €	-71.400,00 €	-72.100,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.000,00 €	-8.000,00 €	-8.000,00 €	-8.000,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.100,00 €	-18.300,00 €	-18.500,00 €	-18.700,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-96.100,00 €	-97.000,00 €	-97.900,00 €	-98.800,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-92.300,00 €	-93.100,00 €	-93.900,00 €	-94.700,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-92.300,00 €	-93.100,00 €	-93.900,00 €	-94.700,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-92.300,00 €	-93.100,00 €	-93.900,00 €	-94.700,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-92.300,00 €	-93.100,00 €	-93.900,00 €	-94.700,00 €	

Zu 14: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00 €	800,00 €	900,00 €	900,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.500,00 €	5.600,00 €	5.700,00 €	5.800,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	7.000,00 €	7.100,00 €	7.300,00 €	7.400,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-82.000,00 €	-82.800,00 €	-83.600,00 €	-84.400,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-900,00 €	-900,00 €	-900,00 €	-900,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.800,00 €	-1.800,00 €	-1.800,00 €	-1.900,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-84.700,00 €	-85.500,00 €	-86.300,00 €	-87.200,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-77.700,00 €	-78.400,00 €	-79.000,00 €	-79.800,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-77.700,00 €	-78.400,00 €	-79.000,00 €	-79.800,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-77.700,00 €	-78.400,00 €	-79.000,00 €	-79.800,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-77.700,00 €	-78.400,00 €	-79.000,00 €	-79.800,00 €	

Zu 14: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.313.600,00 €	6.376.700,00 €	6.440.500,00 €	6.504.900,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.500,00 €	145.900,00 €	147.400,00 €	148.900,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	750.100,00 €	761.400,00 €	772.800,00 €	784.400,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	7.208.200,00 €	7.284.000,00 €	7.360.700,00 €	7.438.200,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-158.900,00 €	-160.500,00 €	-162.100,00 €	-163.700,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.300,00 €	-34.600,00 €	-34.900,00 €	-35.200,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.225.500,00 €	-1.237.800,00 €	-1.250.200,00 €	-1.262.700,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.140.000,00 €	-1.140.000,00 €	-1.140.000,00 €	-1.140.000,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-2.731.500,00 €	-2.758.800,00 €	-2.786.400,00 €	-2.814.300,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.100,00 €	-26.400,00 €	-26.700,00 €	-27.000,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.316.300,00 €	-5.358.100,00 €	-5.400.300,00 €	-5.442.900,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.891.900,00 €	1.925.900,00 €	1.960.400,00 €	1.995.300,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.891.900,00 €	1.925.900,00 €	1.960.400,00 €	1.995.300,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.891.900,00 €	1.925.900,00 €	1.960.400,00 €	1.995.300,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-311.000,00 €	-311.000,00 €	-311.000,00 €	-311.000,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	1.580.900,00 €	1.614.900,00 €	1.649.400,00 €	1.684.300,00 €	

Zu 14, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

**Teilergebnishaushalt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.500,00 €	164.700,00 €	170.800,00 €	177.100,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740.000,00 €	747.400,00 €	754.900,00 €	762.400,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	900.000,00 €	913.600,00 €	927.200,00 €	941.000,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-84.800,00 €	-85.600,00 €	-86.500,00 €	-87.400,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-32.100,00 €	-32.400,00 €	-32.700,00 €	-33.000,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-494.300,00 €	-499.200,00 €	-504.200,00 €	-509.200,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-957.100,00 €	-957.100,00 €	-957.100,00 €	-957.100,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-595.700,00 €	-601.700,00 €	-607.700,00 €	-613.800,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.164.000,00 €	-2.176.000,00 €	-2.188.200,00 €	-2.200.500,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-1.264.000,00 €	-1.262.400,00 €	-1.261.000,00 €	-1.259.500,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-1.264.000,00 €	-1.262.400,00 €	-1.261.000,00 €	-1.259.500,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	(gleichbleibend)
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.262.500,00 €	-1.260.900,00 €	-1.259.500,00 €	-1.258.000,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-445.000,00 €	-445.000,00 €	-445.000,00 €	-445.000,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-1.669.500,00 €	-1.667.900,00 €	-1.666.500,00 €	-1.665.000,00 €	

Zu 14, 23, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.200,00 €	287.500,00 €	298.100,00 €	309.100,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.900,00 €	20.100,00 €	20.300,00 €	20.500,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.100,00 €	102.100,00 €	103.100,00 €	104.100,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.600,00 €	37.000,00 €	37.400,00 €	37.800,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	252.100,00 €	255.900,00 €	259.700,00 €	263.600,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	686.900,00 €	702.600,00 €	718.600,00 €	735.100,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-86.200,00 €	-87.100,00 €	-88.000,00 €	-88.900,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.000,00 €	-16.200,00 €	-16.400,00 €	-16.600,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-196.400,00 €	-198.400,00 €	-200.400,00 €	-202.400,00 €	(+ 1,00 %)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-289.500,00 €	-289.500,00 €	-289.500,00 €	-289.500,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-12.800,00 €	-12.900,00 €	-13.000,00 €	-13.100,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.300,00 €	-38.700,00 €	-39.100,00 €	-39.500,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-639.200,00 €	-642.800,00 €	-646.400,00 €	-650.000,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	47.700,00 €	59.800,00 €	72.200,00 €	85.100,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	47.700,00 €	59.800,00 €	72.200,00 €	85.100,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	47.700,00 €	59.800,00 €	72.200,00 €	85.100,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.200,00 €	38.200,00 €	38.200,00 €	38.200,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-455.500,00 €	-455.500,00 €	-455.500,00 €	-455.500,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-369.600,00 €	-357.500,00 €	-345.100,00 €	-332.200,00 €	

Zu 14, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

Teilergebnishaushalt 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00 €	2.100,00 €	2.200,00 €	2.300,00 €	(+ 3,70 %)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	2.200,00 €	2.300,00 €	2.400,00 €	2.500,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-18.600,00 €	-18.800,00 €	-19.000,00 €	-19.200,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.900,00 €	-21.100,00 €	-21.300,00 €	-21.500,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	(gleichbleibend)
15	- Transferaufwendungen	-211.200,00 €	-213.300,00 €	-215.400,00 €	-217.600,00 €	(+ 1,00 %)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.100,00 €	(+ 1,00 %)
17	= Ordentliche Aufwendungen	-255.700,00 €	-258.200,00 €	-260.700,00 €	-263.400,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-253.500,00 €	-255.900,00 €	-258.300,00 €	-260.900,00 €	
19	+ Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-253.500,00 €	-255.900,00 €	-258.300,00 €	-260.900,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-253.500,00 €	-255.900,00 €	-258.300,00 €	-260.900,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	(gleichbleibend)
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	(gleichbleibend)
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-213.500,00 €	-215.900,00 €	-218.300,00 €	-220.900,00 €	

Zu 14, 27 und 28: Aufgrund von Erfahrungswerten aus den vergangenen Jahren werden gleichbleibende Ansätze zugrundegelegt.

**Teilergebnishaushalt
16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.277.600,00 €	11.526.300,00 €	11.782.900,00 €	12.047.500,00 €	
	401101 Grundsteuer A	49.500,00 €	49.700,00 €	49.900,00 €	50.100,00 €	(+ 0,40 %)
	401201 Grundsteuer B	1.948.600,00 €	1.974.300,00 €	2.000.400,00 €	2.026.800,00 €	(+ 1,32 %)
	401301 Gewerbesteuer	2.881.000,00 €	3.010.600,00 €	3.146.100,00 €	3.287.700,00 €	(+ 4,50 %)
	402101 Anteil an der Einkommensteuer	5.200.300,00 €	5.271.500,00 €	5.343.700,00 €	5.416.900,00 €	(+ 1,37 %)
	402201 Anteil an der Umsatzsteuer	499.200,00 €	508.100,00 €	517.200,00 €	526.500,00 €	(+ 1,79 %)
	403101 Vergnügungssteuer	28.000,00 €	30.200,00 €	32.600,00 €	35.200,00 €	(+ 7,87 %)
	403201 Hundesteuer	63.000,00 €	63.200,00 €	63.400,00 €	63.600,00 €	(+ 0,36 %)
	403401 Zweitwohnungssteuer	23.500,00 €	24.000,00 €	24.500,00 €	25.000,00 €	(+ 2,04 %)
	404101 Fremdenverkehrsabgabe	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	(gleichbleibend)
	405101 Kompensationsabgabe (Fam.-Ausgleich)	484.500,00 €	494.700,00 €	505.100,00 €	515.700,00 €	(+ 2,10 %)
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.552.600,00 €	4.706.400,00 €	4.865.700,00 €	5.030.800,00 €	(+ 3,70 %)
	411101 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.850.800,00 €	3.989.400,00 €	4.133.000,00 €	4.281.800,00 €	(+3,60 %)
	412101 Bedarfszuweisungen für Kanalbenutzungsgeb.	181.600,00 €	181.600,00 €	181.600,00 €	181.600,00 €	(gleichbleibend)
	412102 Bedarfszuweisungen für Kurorte	70.200,00 €	70.200,00 €	70.200,00 €	70.200,00 €	(gleichbleibend)
	413101 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	410.000,00 €	425.200,00 €	440.900,00 €	457.200,00 €	(+ 3,70 %)
	414101 Landeszuweisungen	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	(gleichbleibend)
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.000,00 €	23.200,00 €	23.400,00 €	23.600,00 €	(+ 1,00 %)
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	(+ 1,00 %)
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	(+ 1,00 %)
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.000,00 €	31.500,00 €	32.000,00 €	32.500,00 €	(+ 1,50 %)
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	= Ordentliche Erträge	15.885.200,00 €	16.288.400,00 €	16.705.000,00 €	17.135.400,00 €	
11	- Personalaufwendungen	-30.300,00 €	-30.600,00 €	-30.900,00 €	-31.200,00 €	(+ 1,00 %)
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.000,00 €	-34.300,00 €	-34.600,00 €	-34.900,00 €	(+ 1,00 %)
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	- Transferaufwendungen	-7.741.400,00 €	-7.994.015,00 €	-8.258.200,00 €	-8.535.300,00 €	
	531512 Weiterleitung Kurbeiträge an TST	-23.000,00 €	-23.200,00 €	-23.400,00 €	-23.600,00 €	(+ 1,00 %)
	531513 Weiterleitung Fremdenverkehrsabgabe an TST	-100.000,00 €	-100.000,00 €	-100.000,00 €	-100.000,00 €	(gleichbleibend)
	534101 Gewerbesteuerumlage	-244.200,00 €	-255.200,00 €	-266.700,00 €	-278.700,00 €	(+ 4,50 %)
	534201 Finanzierungsbeteilig. Fonds Deutsche Einheit	-257.200,00 €	-268.800,00 €	-280.900,00 €	-293.500,00 €	(+ 4,50 %)
	537201 Kreisumlage	-7.050.000,00 €	-7.263.615,00 €	-7.483.700,00 €	-7.710.500,00 €	(+ 3,03 %)
	537211 Differenzierte Kreisumlage (ÖPNV)	-50.000,00 €	-63.800,00 €	-81.400,00 €	-103.800,00 €	(+ 27,56 %)
	537221 Differenzierte Kreisumlage (VHS)	-17.000,00 €	-19.400,00 €	-22.100,00 €	-25.200,00 €	(+ 14,06 %)

Teilergebnishaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Vermerk
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.805.700,00 €	-8.058.915,00 €	-8.323.700,00 €	-8.601.400,00 €	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	8.079.500,00 €	8.229.485,00 €	8.381.300,00 €	8.534.000,00 €	
19	+ Finanzerträge	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	(gleichbleibend) (- 0,50 %)
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.300.000,00 €	-1.293.500,00 €	-1.287.000,00 €	-1.280.600,00 €	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.255.000,00 €	-1.248.500,00 €	-1.242.000,00 €	-1.235.600,00 €	
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	6.824.500,00 €	6.980.985,00 €	7.139.300,00 €	7.298.400,00 €	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	6.824.500,00 €	6.980.985,00 €	7.139.300,00 €	7.298.400,00 €	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	6.824.500,00 €	6.980.985,00 €	7.139.300,00 €	7.298.400,00 €	

Zu 20: In den Folgejahren wird zwar mit leicht ansteigenden Zinsen gerechnet, aber aus den nachfolgend aufgeführten Gründen ist ein leichter Rückgang der Zinsen und Finanzaufwendungen zu erwarten:

- a) Die Tilgungsrate für die investiven Kredite ist wesentlich höher als die Neuaufnahme.
- b) Das niedrige Zinsniveau sowohl im Kassenkreditbereich als auch im investiven Bereich wurde durch frühzeitige Zinsbindungsgeschäfte teilweise langfristig gesichert.
- c) Das Kassenkreditvolumen hat sich in den letzten Jahren nur leicht erhöht.

Berechnung der Wachstumsraten

Teilergebnishaushalt „16 Allgemeine Finanzwirtschaft“

Teilergebnishaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Berechnung der Wachstumsraten

	2001 (in DM)	2001 (€)	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Grundsteuer A	88.990,62	45.500,18 €	43.934,96 €	45.663,07 €	46.913,47 €	43.801,81 €	43.609,27 €	45.952,50 €	45.238,43 €	45.726,17 €	45.047,63 €
Grundsteuer B	2.605.653,68	1.332.249,57 €	1.347.620,52 €	1.532.911,12 €	1.538.744,99 €	1.548.929,75 €	1.551.278,97 €	1.622.328,51 €	1.649.269,58 €	1.734.049,80 €	1.655.672,64 €
Gewerbesteuer	3.261.558,00	1.667.608,13 €	1.872.509,42 €	1.620.081,89 €	2.618.220,54 €	2.072.633,19 €	1.961.252,63 €	1.636.255,85 €	2.683.309,68 €	2.320.987,84 €	3.316.373,75 €
Gemeindeanteil an Einkommensteuer	7.397.293,00	3.782.175,85 €	3.688.019,00 €	3.561.923,00 €	3.300.688,00 €	3.245.103,00 €	3.487.094,00 €	3.952.951,00 €	4.201.649,00 €	3.849.905,00 €	3.637.919,00 €
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer	688.726,00	352.140,01 €	346.212,00 €	345.156,00 €	345.800,00 €	352.216,00 €	368.503,00 €	412.706,00 €	426.464,00 €	414.406,00 €	421.548,00 €
Vergnügungssteuer	119.775,00	61.239,99 €	58.062,00 €	60.385,00 €	56.680,00 €	47.280,00 €	42.455,00 €	24.580,00 €	23.880,00 €	25.530,00 €	26.936,63 €
Hundesteuer	93.381,50	47.745,20 €	49.011,60 €	47.923,60 €	48.908,46 €	49.410,45 €	48.979,35 €	48.559,88 €	49.575,25 €	50.741,73 €	51.409,80 €
Zweitwohnungssteuer	52.309,45	26.745,40 €	22.589,65 €	20.731,09 €	25.327,70 €	28.289,08 €	27.695,48 €	25.987,26 €	22.702,47 €	23.738,63 €	21.978,91 €
Schlüsselzuweisungen	8.181.133,00	4.182.946,88 €	4.471.036,00 €	3.315.015,00 €	4.116.118,00 €	3.209.959,00 €	3.358.864,00 €	4.579.777,00 €	5.446.123,00 €	5.952.566,00 €	4.558.592,00 €
Kreisumlage	9.390.805,00	4.801.442,35 €	4.791.306,00 €	4.948.506,00 €	4.894.247,55 €	5.605.588,00 €	6.169.679,00 €	6.007.229,00 €	6.038.018,78 €	6.872.174,00 €	7.665.353,00 €
diff. Kreisumlage (BgA-Verkehrsunternehmen)	0,00	0,00 €	0,00 €	52.010,00 €	96.849,00 €	458.574,00 €	201.357,00 €	152.643,00 €	208.311,00 €	0,00 €	73.003,00 €
diff. Kreisumlage (Kreisvolkshochschule)	0,00	0,00 €	0,00 €	11.930,00 €	6.522,00 €	11.069,59 €	22.456,22 €	18.738,99 €	11.279,00 €	14.844,00 €	26.371,97 €

	X1	M1	X2	M2	Wachstumsrate
Grundsteuer A	229.755,39 €	45.951,08 €	221.632,10 €	44.326,42 €	0,40076%
Grundsteuer B	8.212.599,50 €	1.642.519,90 €	7.300.455,95 €	1.460.091,19 €	1,31673%
Gewerbesteuer	13.011.525,00 €	2.602.305,00 €	8.757.707,92 €	1.751.541,58 €	4,49709%
Gemeindeanteil an Einkommensteuer	19.474.699,85 €	3.894.939,97 €	17.232.727,00 €	3.446.545,40 €	1,36823%
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer	2.043.627,00 €	408.725,40 €	1.741.524,01 €	348.304,80 €	1,79328%
Vergnügungssteuer	283.646,99 €	56.729,40 €	143.381,63 €	28.676,33 €	7,87493%
Hundesteuer	250.148,83 €	50.029,77 €	242.116,49 €	48.423,30 €	0,36329%
Zweitwohnungssteuer	134.044,92 €	26.808,98 €	111.740,75 €	22.348,15 €	2,04273%
Schlüsselzuweisungen	25.008.094,00 €	5.001.618,80 €	18.182.902,88 €	3.636.580,58 €	3,60476%
Kreisumlage	32.752.453,78 €	6.550.490,76 €	25.041.089,90 €	5.008.217,98 €	3,02782%
diff. Kreisumlage (BgA-Verkehrsunternehmen)	1.117.734,00 €	223.546,80 €	125.013,00 €	25.002,60 €	27,55846%
diff. Kreisumlage (Kreisvolkshochschule)	94.341,18 €	18.868,24 €	28.870,59 €	5.774,12 €	14,06132%

X1 = 5 höchste Zahlen
X2 = 5 niedrigste Zahlen
M1 = X1 : 5
M2 = X2 : 5
Wachstumsrate = $\sqrt[5]{M1 : M2} - 1$

Gesamtergebnishaushalt 2015 bis 2018

Vermerk:

Die Planungen im Haushaltssicherungskonzept 2012 bis 2018 beginnen mit den Ansätzen für das Jahr 2015, da die Vorjahre aus der Haushaltssatzung 2012 entnommen werden können.

Gesamtergebnishaushalt 2015 - 2018

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.277.600,00 €	11.526.300,00 €	11.782.900,00 €	12.047.500,00 €
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.773.400,00 €	5.972.800,00 €	6.179.000,00 €	6.392.700,00 €
03	+ Sonstige Transfererträge	42.100,00 €	42.500,00 €	42.900,00 €	43.300,00 €
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.275.100,00 €	7.347.800,00 €	7.421.300,00 €	7.495.600,00 €
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600.200,00 €	606.300,00 €	612.400,00 €	618.500,00 €
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.100,00 €	319.200,00 €	322.500,00 €	325.800,00 €
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.349.300,00 €	2.384.600,00 €	2.420.300,00 €	2.456.600,00 €
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	= Ordentliche Erträge	27.633.800,00 €	28.199.500,00 €	28.781.300,00 €	29.380.000,00 €
11	- Personalaufwendungen	-3.770.900,00 €	-3.808.500,00 €	-3.846.300,00 €	-3.884.800,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen	-702.100,00 €	-709.000,00 €	-716.000,00 €	-723.100,00 €
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.098.700,00 €	-5.149.700,00 €	-5.201.200,00 €	-5.213.100,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.665.800,00 €	-3.665.800,00 €	-3.665.800,00 €	-3.665.800,00 €
15	- Transferaufwendungen	-11.942.300,00 €	-12.235.215,00 €	-12.540.300,00 €	-12.858.700,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.702.200,00 €	-1.719.300,00 €	-1.738.600,00 €	-1.756.200,00 €
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.882.000,00 €	-27.287.515,00 €	-27.708.200,00 €	-28.101.700,00 €
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	751.800,00 €	911.985,00 €	1.073.100,00 €	1.278.300,00 €
19	+ Finanzerträge	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.300.000,00 €	-1.293.500,00 €	-1.287.000,00 €	-1.280.600,00 €
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.255.000,00 €	-1.248.500,00 €	-1.242.000,00 €	-1.235.600,00 €
22	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	-503.200,00 €	-336.515,00 €	-168.900,00 €	42.700,00 €
23	+ Außerordentliche Erträge	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-501.500,00 €	-334.815,00 €	-167.200,00 €	44.400,00 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.555.800,00 €	1.555.800,00 €	1.555.800,00 €	1.555.800,00 €
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.555.800,00 €	-1.555.800,00 €	-1.555.800,00 €	-1.555.800,00 €
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 , 28)	-501.500,00 €	-334.815,00 €	-167.200,00 €	44.400,00 €

