

Haushaltssanierungsplan - Fortschreibung 2015

Der Rat der Stadt Gummersbach hat sich in seiner Sitzung am 28.03.2012 für die freiwillige Teilnahme an der 2. Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen entschieden.

Die Teilnahme am Stärkungspakt erfordert die Erarbeitung eines Haushaltssanierungsplanes, in dem die Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs unter Inanspruchnahme der Konsolidierungshilfe bis zum Jahr 2018 und im Jahr 2021 erstmalig ohne diese externe Unterstützung darzustellen ist.

Der Sanierungsplan der Stadt Gummersbach ist Resultat umfangreicher Untersuchungen aller Bereiche des städtischen Haushaltes und intensiver Diskussionen mit den einzelnen Fachbereichen unter Mitwirkung einer Arbeitsgruppe aus Mitgliedern aller Ratsfraktionen. Dabei wurde eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen erarbeitet, die ergänzt um Erhöhungen der Realsteuerhebesätze das Erreichen der vorgegebenen Ziele ermöglichen. Das Zahlenwerk ist jährlich fortzuschreiben und vom Rat der Stadt mit dem Haushaltsplan zu beschließen.

Der vorliegende Entwurf des Haushaltsplanes 2015 beinhaltet die finanziellen Auswirkungen der bereits beschlossenen und genehmigten Maßnahmen der Sanierungsplanung bis 2014 und darüber hinaus die für die Fortschreibung in 2015 erforderlichen zusätzlichen Sanierungsmaßnahmen, insbesondere die vorgeschlagenen Erhöhungen der Realsteuerhebesätze.

Im Rahmen der Aktualisierung der Sanierungsplanung auf Basis der Haushaltsdaten für 2015 ergab sich für das Jahr 2018 ein verbleibendes Defizit von rd. 2,0 Mio €. Diese Verschlechterung resultiert maßgeblich aus der nach den aktuellen Erkenntnissen erforderlichen Anpassung der Gewerbesteuer. Hier ergibt sich eine teilweise Kompensation durch erhöhte Schlüsselzuweisungen und geringere Kreisumlage. Daneben wird das Jahr 2018 jedoch auch durch höheren Personalaufwand, insbesondere in Folge der Tarifsteigerungen und die höheren Leistungen im Sozialen Bereich belastet.

Die Möglichkeiten zur Abdeckung dieses Fehlbedarfes wurden in der Arbeitsgruppe Haushalt diskutiert und die Ergebnisse in das vorliegende Planwerk eingearbeitet.

Aufgrund der umfangreichen bisher beschlossenen Maßnahmen konnte nur noch die Auslagerung des GM-Tickets in das neue Einkaufszentrum "Forum Gummersbach" als konkrete Sanierungsmaßnahme in die Haushaltsplanung aufgenommen werden. Zur Schließung der Deckungslücke werden daher weitere Erhöhungen der Realsteuerhebesätze erforderlich.

Zum Umsetzungsstand des Sanierungsplanes ist anzumerken, dass bisher mit Ausnahme der Umstrukturierung der Jugendarbeit in der Innenstadt durch Aufgabe des Jugendzentrums (Maßnahme 10) alle Maßnahmen durchgeführt wurden.

Die Fortschreibung der Finanzplanung im Zeitraum bis 2021 auf Basis des vorliegenden Haushaltsplanentwurfs ist als Anlage 1 beigefügt.

Die zusätzlichen Sanierungsmaßnahmen einschließlich der vorgeschlagenen Erhöhungen der Realsteuerhebesätze sind als Anlage 2 beigefügt und werden bei entsprechender Beschlussfassung über den Veränderungsnachweis in die Planansätze des Haushalts 2015 eingearbeitet.

Als Anlage 3 ist ergänzend eine aktualisierte Gesamtübersicht aller Sanierungsmaßnahmen beigefügt.

Anlagen:

Anlage 1: Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021

Anlage 2: Sanierungsmaßnahmen - Haushaltssanierungsplan 2015

Anlage 3: Gesamtübersicht Sanierungsmaßnahmen - Haushaltssanierungsplan 2015

Erträge/Aufwand	WTR	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbsteuer	6,16%	27.500.000	34.770.000	37.200.000	34.720.000	35.860.000	37.820.000	40.690.000	43.190.000	45.850.000	48.680.000
Grundsteuer A	0,64%	41.000	42.000	44.700	51.800	55.200	58.700	64.900	65.400	65.800	66.200
Grundsteuer B	0,51%	6.540.000	6.890.000	7.180.000	7.560.000	8.480.000	9.250.000	10.210.000	10.260.000	10.310.000	10.360.000
Gemeindeanteil ESt	1,54%	17.110.000	18.065.000	19.090.000	18.820.000	19.800.000	20.870.000	21.960.000	22.300.000	22.640.000	22.990.000
Kompensationsleistung	1,54%	1.870.000	1.830.000	1.938.650	1.990.000	2.040.000	2.090.000	2.160.000	2.190.000	2.220.000	2.250.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3,07%	3.080.000	3.190.000	3.230.000	4.035.000	4.155.000	4.275.000	4.000.000	4.120.000	4.250.000	4.380.000
Vergnügungssteuer	5,00%	350.000	430.000	606.000	700.000	700.000	700.000	700.000	735.000	771.800	810.400
Hundesteuer	2,88%	200.000	250.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	277.800	285.800	294.000
Zweitwohnungssteuer	1,54%	30.000	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.800	51.600	52.400
Steuern u. ähnl. Abgaben		56.721.000	65.497.000	69.609.350	68.196.800	71.410.200	75.383.700	80.104.900	83.189.000	86.445.000	89.883.000
Schlüsselzuweisungen	2,20%	14.930.000	4.170.000	3.596.753	9.038.880	7.280.000	7.250.000	6.640.000	6.050.000	5.380.000	3.140.000
Konsolidierungshilfe		766.084	1.355.352	2.490.497	2.490.497	2.490.497	2.490.497	2.490.497	1.495.000	691.000	0
Auflösung von Sonderposten		4.797.414	4.822.214	4.813.165	4.076.076	4.398.476	4.424.776	4.429.325	4.429.325	4.429.325	4.429.325
Sonstige Zuwendungen		4.217.047	4.904.738	5.591.757	6.394.123	6.619.424	6.844.237	6.811.857	6.833.857	6.833.857	6.833.857
Zuwendungen		24.710.545	15.252.304	16.492.172	21.999.576	20.788.397	21.009.510	20.371.679	18.808.182	17.334.182	14.403.182
sonstige Transfererträge		516.000	542.860	562.027	561.651	561.651	561.651	561.651	561.561	561.651	561.651
Öff.-rechtl. Leistungsentgelte		6.132.781	5.854.187	5.893.586	5.820.645	5.830.645	5.830.145	5.830.145	5.830.145	5.830.145	5.830.145
Privatrechtl. Leistungsentgelte		882.750	916.800	913.900	863.732	855.232	855.232	855.232	855.232	855.232	855.232
Kostenerstattungen / -umlagen		2.589.205	2.840.936	3.037.418	3.313.459	3.325.526	3.383.150	3.364.997	3.385.335	3.406.101	3.422.356
sonstige ordentl. Erträge		3.755.107	3.661.205	5.588.562	4.393.065	3.978.306	3.984.043	3.894.032	3.894.032	3.894.032	3.894.032
GESAMTERTRÄGE		95.307.388	94.565.292	102.097.015	105.148.928	106.749.957	111.007.431	114.982.636	116.523.487	118.326.343	118.849.598

Erträge/Aufwand	WTR	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Personalaufwendungen	1,00%	22.025.025	23.035.804	23.501.095	24.345.834	24.348.287	24.574.714	24.882.389	25.046.013	25.297.325	25.551.150
Versorgungsaufwendungen	1,00%	1.815.000	1.695.000	1.745.000	1.750.000	1.767.500	1.785.175	1.803.027	1.821.057	1.839.268	1.857.661
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	0,50%	14.265.238	14.262.058	15.330.890	15.897.125	15.830.785	15.875.600	15.887.822	15.972.277	16.058.177	16.145.377
Bilanzielle Abschreibungen		10.937.356	10.962.832	10.934.716	10.166.007	10.642.057	10.695.207	10.780.592	10.780.592	10.780.592	10.780.592
Gewerbsteuerumlage		4.310.000	5.330.000	5.700.000	5.210.000	5.380.000	5.550.000	5.650.000	5.990.000	3.280.000	3.480.000
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke		8.611.569	8.575.488	9.930.957	9.413.170	9.537.863	9.664.090	9.711.504	9.711.504	9.711.504	9.711.504
Sozialtransferleistungen	3,00%	7.287.115	7.481.120	8.325.040	9.053.000	9.098.000	9.028.000	9.098.000	9.370.900	9.652.000	9.941.500
Kreisumlage	2,52%	27.920.000	27.831.000	28.610.000	27.980.000	28.020.000	28.990.000	29.040.000	29.040.000	29.770.000	30.520.000
Transferaufwendungen		48.128.684	49.217.608	52.565.997	51.656.170	52.035.863	53.232.090	53.499.504	54.112.404	52.413.504	53.653.004
sonstige ordentl. Aufwendungen	0,50%	4.783.286	5.040.794	5.136.192	5.592.513	5.133.937	5.167.447	5.065.847	5.091.300	5.116.400	5.141.700
GESAMTAUFWENDUNGEN		101.954.589	104.214.096	109.213.890	109.407.649	109.758.429	111.330.233	111.919.181	112.823.643	111.505.266	113.129.484
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.647.201	-9.648.804	-7.116.875	-4.258.721	-3.008.472	-322.802	3.063.455	3.699.844	6.821.077	5.720.114
Finanzerträge		2.351.240	2.323.600	2.373.500	2.320.450	2.320.450	2.320.450	2.320.450	2.320.450	2.320.450	2.320.450
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen		5.900.170	5.741.500	6.008.800	5.209.500	5.040.450	5.102.000	5.361.500	5.064.500	4.958.200	4.858.500
Finanzergebnis		-3.548.930	-3.417.900	-3.635.300	-2.889.050	-2.720.000	-2.781.550	-3.041.050	-2.744.050	-2.637.750	-2.538.050
Jahresergebnis		-10.196.131	-13.066.704	-10.752.175	-7.147.771	-5.728.472	-3.104.352	22.405	955.794	4.183.327	3.182.064

nachrichtlich:

Entwicklung Eigenkapital	80.071.019	70.108.912	59.356.737	52.208.966	46.480.494	43.376.142	43.398.547	44.354.341	48.537.668	51.719.732
--------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Haushaltssanierungsplan 2015 - Maßnahmenübersicht - neu

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge							
				2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Konsolidierungsmaßnahmen 2015											
26	FB 5	Auslagerung GM-Ticket ab Oktober 2015	1	9.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
				9.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Ergänzung der bereits beschlossenen Maßnahmen:											
6.1	FB 4	Erhöhung Gewerbesteuer in 2018 um weitere 10%-Punkte		0 €	0 €	0 €	830.000 €	880.000 €	940.000 €	1.000.000 €	
damit vorgesehene Hebesätze				460	460	470	490	490	490	490	490
<i>bisher im Sanierungsplan beschlossene Hebesätze</i>				<i>460</i>	<i>460</i>	<i>460</i>	<i>460</i>	<i>460</i>	<i>460</i>	<i>460</i>	<i>460</i>
6.2	FB 4	Erhöhung Grundsteuer B in 2018 um weitere 80%-Punkte		0 €	490.000 €	840.000 €	1.360.000 €	1.370.000 €	1.380.000 €	1.380.000 €	
damit vorgesehene Hebesätze				470	520	560	610	610	610	610	610
<i>bisher im Sanierungsplan beschlossene Hebesätze</i>				<i>460</i>	<i>460</i>	<i>470</i>	<i>480</i>	<i>480</i>	<i>480</i>	<i>480</i>	<i>480</i>
6.3	FB 4	Erhöhung Grundsteuer A in 2018 um weitere 70%-Punkte		4.000 €	5.400 €	5.500 €	9.800 €	9.900 €	10.000 €	10.000 €	
damit vorgesehene Hebesätze				390	410	430	470	470	470	470	470
<i>bisher im Sanierungsplan beschlossene Hebesätze</i>				<i>360</i>	<i>370</i>	<i>390</i>	<i>400</i>	<i>400</i>	<i>400</i>	<i>400</i>	<i>400</i>
GESAMTEFFEKT				13.000 €	525.400 €	875.500 €	2.229.800 €	2.289.900 €	2.360.000 €	2.420.000 €	

Maßnahmenübersicht - Sanierungsplan 2015

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge - Beträge in EUR -									
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	FB 4	Erhöhung Hundesteuer	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
2	FB 4	Erhöhung Vergnügungssteuer	0	0	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
3	FB 7	Erhöhung kalk. Zinssatz	0	0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
4	FB 11	Energiekostenbeteiligung Drittnutzer	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5	FB 12	Erhöhung Parkgebühren	0	0	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000
6	FB 4	Erhöhung Realsteuerhebesätze	0	195.009	1.242.609	1.609.409	2.818.209	3.735.310	5.426.810	8.226.011	8.495.011	8.777.011	9.069.011
davon:													
6.1	FB 4	Erhöhung Gewerbesteuer	0	0	770.000	810.000	1.670.000	1.750.000	2.750.000	4.670.000	4.920.000	5.180.000	5.460.000
		damit vorgesehene Hebesätze		440%	450%	450%	460%	460%	470%	490%	490%	490%	490%
6.2	FB 4	Erhöhung Grundsteuer B	0	190.000	465.000	789.000	1.131.000	1.964.000	2.655.000	3.527.000	3.549.000	3.571.000	3.583.000
		damit vorgesehene Hebesätze		413%	430%	450%	470%	520%	560%	610%	610%	610%	610%
6.3	FB4	Erhöhung Grundsteuer A	0	5.000	7.600	10.400	17.200	21.300	21.800	29.000	26.000	26.000	26.000
		damit vorgesehene Hebesätze		300%	320%	340%	390%	410%	430%	470%	470%	470%	470%

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge - Beträge in EUR -									
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
7	FB 2	Personalwirtschaftliche Maßnahmen		61.300	114.300	280.120	384.500	401.500	458.600	510.600	595.800	595.800	595.800
davon:													
7.1	FB 7	Abbau Fachbereichsleiterstelle	1	40.500	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
7.2	VV	Abbau einer Beigeordnetenstelle	1	0	0	45.800	78.500	78.500	78.500	78.500	78.500	78.500	78.500
7.3	FB 3	Reduzierung Öffnungszeiten Bürgerservice	0,6	0	0	18.800	32.200	32.200	32.200	32.200	32.200	32.200	32.200
7.4	FB 3	Beendigung Stadtservice	1	0	0	20.520	35.200	35.200	35.200	35.200	35.200	35.200	35.200
7.5	FB11/6	Aufgabe Schulstandort Hauptschule	2	0	0	0	0	0	36.000	86.300	86.300	86.300	86.300
7.6	FB 4	Abbau der Stelle eines Vollziehungsbeamten	1	0	0	43.200	47.100	47.100	47.100	47.100	47.100	47.100	47.100
7.7	FD 1.5	Optimierung Prüfertätigkeiten	0,7	0	0	20.000	34.400	34.400	34.400	34.400	34.400	34.400	34.400
7.8	FB 5	Stellenabbau durch verstärktes ehrenamtl. Engagement	1	0	0	0	12.800	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7.9	FB 6	Ausbau Fremdreinigung	2,4	0	0	0	0	3.200	6.800	8.500	8.500	8.500	8.500
7.10	FB 2	Zusammenlegung von zwei Ressorts		0	0	0	0	1.600	19.100	19.100	19.100	19.100	19.100
7.11	FB 7	Reorganisation der Hochbaukolonne	1	0	0	0	0	0	0	0	13.900	13.900	13.900
7.12	FB 9	Outsourcing Vermessung	1	0	0	0	0	0	0	0	71.300	71.300	71.300
7.13	div.	Optimierung Aufbauorganisation	0,9	20.800	33.300	50.800	63.300	63.300	63.300	63.300	63.300	63.300	63.300
7.14		Zentralisierung Verwaltungsvorstandssekretariate	0,5	0	0	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
8	FB 11 FB 6	Aufgabe Schulstandort Hauptschule		0	0	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
9	FB 6	Budgetierung bauliche Unterhaltung	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10	FB 10	Optimierung Jugendarbeit Innenstadt Einsparung Tagespflege	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge - Beträge in EUR -									
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
11	FB 3	Zusammenlegung Feuerwehrstandorte	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
12	FB 2	Kürzung der Fraktionszuwendungen	0	0	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740	1.740
13	FB 3	Einnahmeverbesserungen	0	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
14	FB 4	Pauschale Kürzung Haushaltsansätze	0	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
15	FB 5	Verstärkter Einsatz ehrenamtl. Kräfte in Bücherei	s.o.					25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
16	FB 6	Optimierung Gebäudebewirtschaftung	0	265.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
17	FB 6	Hausmeisterkonzept	3					130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
18	FB 10	Jugendhilfe - Ausbau eigener ambulanter Dienst; höhere Wirtschaftlichkeit bei Durchführung mit eigenem Personal - Kalkulation mit 5 zusätzlichen Stellen			70.000	140.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
19	FB 2	Organisationsuntersuchung Sozialamt	3,8	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400
20	FB 2	Änderung Organisationsform Rathauscafeteria	1	18.145	18.145	18.145	18.145	18.145	18.145	18.145	18.145	18.145	18.145
21	FB 5	Büchereizweigstelle Hülsenbusch - Wegfall Miete und Reinigung	0	2.000	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
22	FB 4	Forderungsmangement; Verfolgung unbefristet niedergeschlagener Forderungen durch die "Bad Homburger Inkasse" (BHI) Effekt aus Zahlungseingängen auf ausgebuchte Forderungen	0	0	0	250	250	250	250	250	250	250	250
23	FB 4	Vergnügungssteuer - Erhöhung des Steuersatzes bei gewerblichen Veranstaltungen von 1,- € auf 1,50 € pro 10qm Veranstaltungsfläche	0	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
24	FB 4/3	Bonus für Studenten bei Anmeldung Erstwohnsitz	0	0	0	0	-30.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
25	FB 12	Erhöhung der Parkgebühren für Dauerparker; Effekt über Verlustabdeckung	0	0	0	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
26	FB 5	Auslagerung GM-Ticket	1	0	0	0	9.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Summe der Konsolidierungsbeiträge			16,4	792.854	2.202.794	2.815.664	4.329.844	5.544.945	7.293.545	10.144.746	10.498.946	10.780.946	11.072.946

