

Haushaltssanierungsplan - Fortschreibung 2016

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 2016 beinhaltet die finanziellen Auswirkungen der bereits beschlossenen und genehmigten Maßnahmen der Sanierungsplanung bis 2015 und darüber hinaus die für die Fortschreibung in 2016 erforderlichen zusätzlichen Sanierungsmaßnahmen.

Im Rahmen der Aktualisierung der Sanierungsplanung auf Basis der Haushaltsdaten für 2016 musste die Einnahmeerwartung aus der Gewerbesteuer deutlich nach unten korrigiert werden. Diese Verschlechterung konnte maßgeblich durch die Finanzausgleichssystematik und die Finanzhilfen aus dem Bundesteilhabegesetz kompensiert werden. Insgesamt werden zusätzliche Aufwendungen durch Verbesserungen an anderer Stelle ausgeglichen, so dass insgesamt die Zielsetzung des Sanierungsplanes weitgehend erreicht werden kann. Für die verbleibende Finanzierungslücke von rd. 130 T€ wurden zusätzliche Sanierungsmaßnahmen mit der Arbeitsgruppe Haushalt diskutiert und die Ergebnisse in das vorliegende Planwerk eingearbeitet.

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

Die zusätzlichen Sanierungsmaßnahmen sind als Anlage 2 beigelegt. Erhöhungen der Realsteuerhebesätze über die bisher in der Sanierungsplanung vorgesehenen Hebesätze hinaus sind nach aktuellem Planungsstand nicht erforderlich.

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

Anlagen:

Anlage 1: Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021

Anlage 2: Sanierungsmaßnahmen - Haushaltssanierungsplan 2016

Anlage 3: Gesamtübersicht Sanierungsmaßnahmen - Haushaltssanierungsplan 2016

Erträge/Aufwand	WTR ab 2020	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbesteuer	4,83%	27.500.000	34.770.000	37.200.000	34.720.000	29.090.000	30.650.000	32.810.000	33.700.000	35.330.000	37.030.000
Grundsteuer A	0,67%	41.000	42.000	44.700	51.800	53.200	56.600	62.600	63.500	63.900	64.300
Grundsteuer B	0,54%	6.540.000	6.890.000	7.180.000	7.560.000	8.520.000	9.290.000	10.250.000	10.390.000	10.440.000	10.500.000
Gemeindeanteil ESt	1,59%	17.110.000	18.065.000	19.090.000	18.820.000	19.900.000	20.840.000	21.970.000	23.020.000	23.390.000	23.760.000
Kompensationsleistung	1,59%	1.870.000	1.830.000	1.938.650	1.990.000	1.980.000	2.030.000	2.110.000	2.180.000	2.210.000	2.250.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2,99%	3.080.000	3.190.000	3.230.000	4.035.000	4.175.000	5.210.000	5.770.000	5.910.000	6.030.000	6.160.000
Vergnügungssteuer	5,00%	350.000	430.000	606.000	700.000	850.000	750.000	650.000	650.000	650.000	650.000
Hundesteuer	3,62%	200.000	250.000	270.000	270.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Zweitwohnungssteuer	1,14%	30.000	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.600	51.200
Steuern u. ähnl. Abgaben		56.721.000	65.497.000	69.609.350	68.196.800	64.918.200	69.176.600	73.972.600	76.263.500	78.464.500	80.765.500
Schlüsselzuweisungen	2,50%	14.930.000	4.170.000	3.596.753	9.038.880	12.174.950	14.800.000	13.970.000	13.530.000	13.420.000	12.670.000
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	4.104.708	4.125.683	4.154.113	4.208.313	4.208.313	4.208.313
Sonstige Zuwendungen		4.217.047	4.904.738	5.591.757	6.394.123	7.447.819	7.127.527	7.685.769	8.336.504	7.097.654	7.105.654
Zuwendungen		24.710.545	15.252.304	16.492.172	21.999.576	26.217.974	28.543.707	28.300.379	27.569.817	25.416.967	23.983.967
sonstige Transfererträge		516.000	542.860	562.027	561.651	570.473	570.473	570.473	570.473	570.473	570.473
Öff.-rechtl. Leistungsentgelte		6.132.781	5.854.187	5.893.586	5.820.645	5.854.684	5.864.684	5.864.184	5.864.184	5.864.184	5.864.184
Privatrechtl. Leistungsentgelte		882.750	916.800	913.900	863.732	870.340	870.340	870.340	870.340	870.340	870.340
Kostenerstattungen / -umlagen		2.589.205	2.840.936	3.037.418	3.313.459	15.920.219	11.255.653	11.232.892	11.268.671	11.268.252	11.286.145
sonstige ordentl. Erträge		3.755.107	3.661.205	5.588.562	4.393.065	3.498.241	3.486.730	3.444.918	3.399.732	3.399.732	3.399.732
GESAMTERTRÄGE		95.307.388	94.565.292	102.097.015	105.148.928	117.850.131	119.768.187	124.255.786	125.806.717	125.854.448	126.740.341

Erträge/Aufwand	WTR ab 2020	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	25.252.604	25.397.508	25.682.312	25.912.206	26.232.209	26.555.112
Versorgungsaufwendungen	1,00%	1.815.000	1.695.000	1.745.000	1.750.000	2.035.000	2.055.350	2.075.904	2.096.663	2.117.630	2.138.807
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	0,50%	14.265.238	14.262.058	15.330.890	15.897.125	16.091.042	16.078.086	16.086.653	16.126.725	16.195.567	16.265.513
Bilanzielle Abschreibungen		10.937.356	10.962.832	10.934.716	10.166.007	10.215.351	10.326.783	10.418.583	10.554.208	10.554.458	10.554.708
Gewerbesteuerumlage		4.310.000	5.330.000	5.700.000	5.210.000	4.360.000	4.500.000	4.550.000	4.680.000	2.520.000	2.650.000
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke		8.611.569	8.575.488	9.930.957	9.413.170	10.072.288	9.737.595	9.935.210	9.953.980	9.972.780	9.991.580
Sozialtransferleistungen	3,00%	7.287.115	7.481.120	8.325.040	9.053.000	14.948.000	15.028.000	15.108.000	15.188.000	15.359.000	15.535.000
Kreisumlage	2,04%	27.920.000	27.831.000	28.610.000	27.980.000	28.690.000	29.930.000	30.190.000	30.520.000	31.140.000	31.780.000
Transferaufwendungen		48.128.684	49.217.608	52.565.997	51.656.170	58.070.288	59.195.595	59.783.210	60.341.980	58.991.780	59.956.580
sonstige ordentl. Aufwendungen	0,50%	4.783.286	5.040.794	5.136.192	5.592.513	11.236.112	6.857.753	6.790.035	6.819.307	6.808.781	6.736.215
GESAMTAUFWENDUNGEN		101.954.589	104.214.096	109.213.890	109.407.699	122.900.397	119.911.075	120.836.697	121.851.089	120.900.425	122.206.935
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.647.201	-9.648.804	-7.116.875	-4.258.771	-5.050.266	-142.888	3.419.089	3.955.628	4.954.023	4.533.406
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	4.630.800	4.874.000	5.105.000	4.908.000	4.850.000	4.702.000
Finanzergebnis		-3.548.930	-3.417.900	-3.635.300	-2.889.050	-2.310.350	-2.553.550	-2.784.550	-2.587.550	-2.529.550	-2.381.550
Jahresergebnis		-10.196.131	-13.066.704	-10.752.175	-7.147.8211	-7.360.616	-2.696.438	634.539	1.368.078	2.424.473	2.151.856

nachrichtlich:	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Entwicklung Eigenkapital	80.071.019	70.108.912	52.445.357	45.297.586	37.936.970	35.240.532	35.875.071	37.243.149	39.667.622	41.819.478

Haushaltssanierungsplan 2016 - Maßnahmenübersicht - neu

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge					
				2016	2017	2018	2019	2020	2021
Konsolidierungsmaßnahmen 2016									
7.15		Umsetzung Orga-Untersuchung Schulsekretariate	1	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €
7.16		Einsparung einer Stelle in der Finanzbuchhaltung	1	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
1	FB 4	Erhöhung der Hundesteuer um 9 € für 1. und 2. Hund und 12 € bei 3 und mehr Hunden		30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
2	FB 4	Erhöhung der Vergnügungssteuer für Spielgeräte um 3%-Punkte; wg. gleichzeitiger Umstellung der Bemessungsgrundlage auf den Spieleinsatz Festsetzung des Steuersatzes für Spielgeräte auf 4,5 %		130.000 €	110.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €
27	FB 7	Kostendeckung bei der Erstattung der Stadtwerke für die Kanalkolonne		80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €
28	FB 8	Bauordnung: Gebühren für Einsichtnahme in Hausakten		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
29	FB 8	Bauordnung: Gebühren für Bau- und Planungsberatung		3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
GESAMTEFFEKT				310.000 €	290.000 €	280.000 €	280.000 €	280.000 €	280.000 €

Maßnahmenübersicht - Sanierungsplan 2016

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
								30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
2	FB 4	Erhöhung Vergnügungssteuer auf Spielgeräte	0	0	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
								130.000	110.000	100.000	100.000	100.000	100.000
3	FB 7	Erhöhung kalk. Zinssatz auf 4,5%	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	1.260.000	1.960.000	3.350.000	3.440.000	3.610.000	3.780.000
		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	1.950.000	2.640.000	3.510.000	3.560.000	3.570.000	3.600.000
		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	18.100	21.000	26.600	27.000	27.200	27.300
		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	371.700	509.500	566.600	631.400	708.800	708.800	708.800
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	0	0	0	0	0	0
7.5	FB11/6	Aufgabe Schulstandort Hauptschule; Personalkosten	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
7.7a	FB 9	Neuorganisation Denkmalschutz	0,5	0	0	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7.8	FB 5	Stellenabbau durch verstärktes ehrenamtl. Engagement	1	0	0	0	0	0	0	12.800	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
7.15		Umsetzung der Orga-Untersuchung in den Schulsekretariaten	1	0	0	0	0	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
7.16		Einsparung einer Stelle in der Finanzbuchhaltung	1	0	0	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge - Beträge in EUR -									
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10a	FB 10	Einsparung Tagespflege	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
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.	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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		0	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

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge - Beträge in EUR -									
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	0	35.000	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
27	FB 7	Kostendeckung bei der Erstattung der Stadtwerke für die Kanalkolonne	0	0	0	0	0	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
28	FB 8	Bauordnung: Gebühren für Einsichtnahme in Hausakten	0	0	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
29	FB 8	Bauordnung: Gebühren für Bau- und Planungsberatung	0	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Summe der Konsolidierungsbeiträge			20,4	792.845	2.202.785	2.815.655	4.347.035	5.293.535	6.763.535	9.108.935	9.326.735	9.506.935	9.707.035