

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Mieten und Pachten							
Gebäudemanagement (Vermietung von Wohnungen, Räumen, etc.)	214.120 €	216.260 €	218.420 €	220.600 €	222.810 €	225.040 €	227.290 €
Liegenschaften (insbesondere Erstattung Pacht Golfclub)	178.970 €	182.550 €	186.200 €	188.060 €	189.940 €	191.830 €	193.740 €
Unselbständige Stiftung Maria-Rost-Altersheim	45.900 €	46.360 €	46.820 €	47.290 €	47.760 €	48.240 €	48.720 €
Erträge aus Verkauf	11.640 €	1.880 €	1.920 €	1.930 €	1.940 €	1.950 €	1.960 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €
Summe:	450.880 €	447.300 €	453.610 €	458.130 €	462.700 €	467.310 €	471.960 €

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

An Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind hier insbesondere

- 1) die Personal- und Sachkostenerstattungen für den Bereich Hartz IV und
- 2) die Personalkostenerstattungen durch die gemeindeeigenen Werke (Wasserwerk und Abwasserwerk)

zu nennen.

Des weiteren fallen hierunter auch die Kostenerstattungen für die Durchführung der in diesen Jahren voraussichtlich stattfindenden Kommunal-, Bundestags-, Landtags- und Europawahlen.

Ansatzreduzierung 2015 zu 2014 resultiert aus einer Verrechnungsveranschlagung im Bereich Jugendhilfe im Vorjahr.

Die Entwicklung stellt sich im Sanierungsplanzeitraum wie folgt dar:

Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.931.580 €	1.701.460 €	1.754.940 €	2.022.500 €	1.792.120 €	1.835.860 €	1.863.890 €	1.870.100 €
Veränderung gegenüber Vorjahr		-11,91%	3,14%	15,25%	-11,39%	2,44%	1,53%	0,33%

Sonstige ordentliche Erträge

Von den in 2015 mit 722.270 € veranschlagten „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ entfallen allein 620.000 € auf die Konzessionsabgaben der auswärtigen Strom- und Gasversorger. Der Restbetrag von 102.270 € setzt sich zusammen aus der Veräußerung von Grundstücken und beweglichen Vermögensgegenständen sowie aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen und Mahngebühren.

Es wird davon ausgegangen, dass die Konzessionsabgaben auch in den Jahren 2016 – 2021 konstant auf dem Niveau des Ansatzes 2015 bleiben. Die noch anstehenden Verhandlungen über den im Jahr 2017 auslaufenden Gaskonzessionsvertrag wird zeigen, ob dieses Level gehalten werden kann.

Folgende Produkte bilden die „Sonstigen ordentlichen Erträge“ (mit Ausnahme der Konzessionsabgabe):

Produkt	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
010702	Vollstreckung, Mahnung	88.070 €	89.840 €	91.640 €	92.550 €	93.470 €	94.390 €	95.320 €
011001	Gebäudemanagement	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
011002	Liegenschaften	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
020201	Gewerbebetriebe und Veranstaltungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
020301	Überwachung des ruhenden Verkehrs	6.200 €	6.200 €	6.200 €	6.200 €	6.200 €	6.200 €	6.200 €
Summe:		102.270	104.040	105.840	106.750	107.670	108.590	109.520

Finanzerträge

Unter diesem Bereich werden insbesondere die Zinserträge aus dem Bargeldvermögen der unselbständigen Stiftung Maria-Rost-Altersheim sowie die Gewinnanteile der Kreissparkasse Köln nachgewiesen.

Aufgrund der Finanzplanung der Jahre 2015 – 2021 wird folgende Entwicklung erwartet:

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.110 €	1.130 €	1.150 €	1.160 €	1.170 €	1.180 €	1.190 €
Zinserträge von Kreditinstituten	7.500 €	7.000 €	7.000 €	7.070 €	7.140 €	7.210 €	7.280 €
Zinserträge vom sonstigen öffentlichen Bereich	440 €	340 €	250 €	170 €	100 €	40 €	0 €
Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Sonstige Finanzerträge (z.B. Stundungszinsen)	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
Summe:	44.150 €	43.570 €	43.500 €	43.500 €	43.510 €	43.530 €	43.570 €

b)Aufwendungen

Bezeichnung		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
11	Personalaufwendungen	5.904.220 €	6.070.970 €	6.215.430 €	6.366.010 €	6.525.500 €	6.688.710 €	6.788.720 €
	Dienstaufwendungen Beamte	1.001.540 €	1.033.400 €	1.061.140 €	1.061.990 €	1.079.550 €	1.086.240 €	1.048.390 €
	Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.742.960 €	3.831.870 €	3.915.540 €	4.048.340 €	4.165.520 €	4.285.640 €	4.377.060 €
	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	48.380 €	64.480 €	71.740 €	55.560 €	48.820 €	50.660 €	66.750 €
	Beiträge zu Versorgungskassen für tarifliche Beschäftigte	299.420 €	306.470 €	313.080 €	323.660 €	332.980 €	342.530 €	349.760 €
	Beiträge zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	3.280 €	4.580 €	5.160 €	3.840 €	3.340 €	3.500 €	4.750 €
	Beiträge zur ges. Sozialversicherung für tarifliche Beschäftigte	753.210 €	771.000 €	787.670 €	814.360 €	837.870 €	861.850 €	879.990 €
	Beiträge zur ges. Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	8.430 €	11.700 €	13.150 €	9.840 €	8.510 €	8.890 €	12.130 €
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	47.000 €	47.470 €	47.950 €	48.420 €	48.910 €	49.400 €	49.890 €
12	Versorgungsaufwendungen	869.500 €	878.200 €	886.980 €	895.850 €	904.810 €	913.860 €	923.000 €
	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	760.000 €	767.600 €	775.280 €	783.030 €	790.860 €	798.770 €	806.760 €
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	109.500 €	110.600 €	111.700 €	112.820 €	113.950 €	115.090 €	116.240 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.626.840 €	3.093.240 €	3.139.700 €	3.222.580 €	3.192.730 €	3.244.040 €	3.302.940 €
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	351.680 €	180.070 €	181.300 €	211.170 €	163.760 €	165.370 €	167.000 €
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500.420 €	139.360 €	139.480 €	140.570 €	141.660 €	142.760 €	143.870 €
	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	865.700 €	864.530 €	873.180 €	882.030 €	890.980 €	900.030 €	909.190 €
	Haltung von Fahrzeugen	128.660 €	129.580 €	130.530 €	131.870 €	133.230 €	134.600 €	135.970 €
	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	87.500 €	88.110 €	88.510 €	88.920 €	88.730 €	89.140 €	89.560 €
	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (z.B. Lehrgangskosten, Dienstkleidung, etc.)	60.260 €	61.290 €	62.340 €	63.400 €	64.510 €	65.630 €	66.770 €
	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	63.900 €	64.300 €	63.600 €	63.740 €	63.880 €	64.020 €	64.160 €
	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.500 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €
	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	176.470 €	176.880 €	177.290 €	177.840 €	178.400 €	178.960 €	179.520 €
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.385.750 €	1.382.620 €	1.416.970 €	1.456.540 €	1.461.080 €	1.497.030 €	1.540.400 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.123.960 €	3.186.460 €	3.279.410 €	3.349.170 €	3.407.620 €	3.438.410 €	3.481.520 €
	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.123.960 €	3.186.460 €	3.279.410 €	3.349.170 €	3.407.620 €	3.438.410 €	3.481.520 €

Bezeichnung		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
15	Transferaufwendungen	16.377.530 €	16.915.760 €	17.528.890 €	18.145.450 €	18.870.440 €	18.977.230 €	19.465.110 €
	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und GV	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke an Zweckverbände etc.	557.800 €	570.340 €	583.230 €	587.320 €	590.830 €	594.360 €	597.920 €
	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke an sonst. öffentl. Bereich	67.310 €	67.980 €	68.660 €	69.350 €	70.050 €	70.750 €	71.460 €
	Zuweisungen und Zuschüsse z.B. an verbundene Unternehmen	230.390 €	164.740 €	157.660 €	119.120 €	100.580 €	170.730 €	166.480 €
	Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke an private Unternehmen	210.780 €	210.780 €	210.780 €	210.780 €	210.780 €	210.780 €	210.780 €
	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	535.300 €	536.050 €	535.300 €	536.050 €	535.300 €	536.050 €	535.300 €
	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
	Sonstige soziale Leistungen	519.000 €	519.500 €	470.000 €	475.700 €	478.500 €	481.400 €	483.200 €
	Gewerbesteuerumlage	753.730 €	776.350 €	798.080 €	856.370 €	896.470 €	476.030 €	498.320 €
	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (z.B. Kreis- und Jugendamtsumlage)	13.267.360 €	13.831.880 €	14.464.740 €	15.048.000 €	15.742.830 €	16.189.660 €	16.651.790 €
	Sonstige Transferaufwendungen (z.B. Krankenhaus-investitionspauschale)	232.810 €	235.090 €	237.390 €	239.710 €	242.050 €	244.420 €	246.810 €
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.840.910 €	1.936.400 €	1.850.970 €	1.820.850 €	1.849.180 €	1.865.630 €	1.935.680 €
	Erstattungen an verbundene Unternehmen	443.000 €	443.000 €	443.000 €	443.000 €	443.000 €	443.000 €	443.000 €
	Erstattungen für übrige Bereiche	750 €	750 €	750 €	750 €	750 €	750 €	750 €
	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	269.480 €	271.130 €	277.260 €	274.490 €	280.760 €	282.510 €	284.310 €
	Mieten und Pachten	520.230 €	528.910 €	537.850 €	542.430 €	547.450 €	552.310 €	557.220 €
	Geschäftsaufwendungen	268.350 €	349.130 €	244.100 €	207.490 €	219.280 €	224.360 €	283.200 €
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	246.920 €	250.240 €	253.570 €	257.310 €	260.870 €	264.640 €	268.430 €
	Zuschreibung Sonderposten Rost	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Verfügungsmittel	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
	Fraktionszuwendungen	5.760 €	5.760 €	5.760 €	5.760 €	5.760 €	5.760 €	5.760 €
	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.720 €	71.780 €	72.930 €	73.870 €	75.510 €	76.500 €	77.160 €
	Weitere sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.200 €	7.200 €	7.250 €	7.250 €	7.300 €	7.300 €	7.350 €
	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €
20	Zinsen und sonstige Aufwendungen	495.070 €	484.370 €	487.580 €	460.420 €	434.140 €	400.380 €	363.330 €
	Zinsaufwendungen für Land	4.560 €	4.580 €	4.600 €	4.620 €	4.640 €	4.660 €	4.680 €
	Zinsaufwendungen für sonstige öffentliche Sonderrechnungen	219.560 €	211.800 €	208.790 €	185.350 €	176.590 €	167.420 €	157.830 €
	Zinsaufwendungen für Kreditinstitute	220.950 €	217.990 €	224.190 €	220.450 €	202.910 €	178.300 €	150.820 €
	Sonstige Finanzaufwendungen	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
	Gesamtsumme	32.238.030 €	32.565.400 €	33.388.960 €	34.260.330 €	35.184.420 €	35.528.260 €	36.260.300 €

Erläuterungen zu den Aufwendungen

Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen, ohne Beihilfen (ein Deckungskreis im Haushalt)

Der Haushaltsansatz 2015 (Vergütung einschl. der Versorgungskassen- und Sozialversicherungsbeiträge, Leistungsentgelte der tariflich Beschäftigten sowie der Besoldung) ist gegenüber dem Ansatz 2014 um 1,08 % gestiegen. Berücksichtigt wurde eine Erhöhung von 2,4 % ab März 2015 für die tariflich Beschäftigten, 2 % für die Beamten sowie 0,5 % für evtl. strukturelle Erhöhungen. Aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre erfolgte eine Kürzung der so ermittelten Summe um einen Betrag in Höhe von rd. 100.000 Euro, die auf zu erwartenden Einsparungen aus fortfallender Lohnfortzahlung in Krankheitsfällen, vorübergehenden Stellenvakanzen u. ähnl. basiert. Außerdem ist der Rat in seinem Haushaltsbeschluss der Empfehlung des Haupt- und Finanzausschusses vom 22. Oktober 2014 gefolgt und hat den bereits durch die Verwaltung um 100.000 Euro verminderten Ansatz um pauschal weitere 50.000 Euro reduziert. Wie bereits in der Sitzung des Rates am 05. November 2014 mitgeteilt, entstehen für die Besetzung einer zusätzlichen Hausmeisterstelle für die Übergangswohnheime Kosten in Höhe von ca. 40.000 €. Die Ansätze für Beihilfen und Versorgungskassenbeiträge der Beamten wurden aufgrund der Zahlungen im Vorjahr ermittelt.

Das Ziel der Haushaltskonsolidierung wird weiterhin verfolgt, indem

- Aufgabenkritik hinsichtlich eines möglichen Verzichts oder Absenkung der Standards betrieben wird;
- zeitweise oder dauerhafte Stellenvakanzen berücksichtigt werden;
- bei Nachbesetzungen evtl. Arbeitsbereiche verlagert oder durch Technikeinsatz wirtschaftlicher bearbeitet werden;
- ggfls. – auch durch Umstrukturierung – eine Nachbesetzung mit einer niedrigeren Entgeltgruppe erfolgen kann.

Von den Bruttopersonalaufwendungen müssen, um die Nettoentwicklung dokumentieren zu können, die Erträge aus der Erstattung der Personalkosten in Abzug gebracht werden.

Die Personalkostenerstattung erfolgt auf separate Konten und beinhaltet die Kosten

- der zum Jobcenter abgeordneten MitarbeiterInnen,
- der Senioren- und Pflegeberatung (anteilig),
- der TeilnehmerInnen an den Arbeitsgelegenheiten,
- der überwiegend in den Werken beschäftigten MitarbeiterInnen,
- die im Verwaltungskostenbeitrag berechneten Personalkosten der Querschnittsämter und anderer für Abwasser- und Wasserwerk in geringem Umfang beschäftigter Mitarbeiter,
- einer Auszubildenden, deren Vergütung durch eine Berufsgenossenschaft refinanziert wird sowie
- der Teilzeitstelle Wohngeldberatung.

Danach stellt sich die Nettoentwicklung in den Jahren 2014 – 2021 wie folgt dar:

	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bruttopersonal- und Versorgungsaufwendungen	6.701.570 €	6.773.720 €	6.949.170 €	7.102.410 €	7.261.860 €	7.430.310 €	7.602.570 €	7.711.720 €
Kostenerstattungen	1.357.250 €	1.405.300 €	1.443.120 €	1.469.010 €	1.495.310 €	1.531.670 €	1.561.820 €	1.589.320 €
Nettopersonal- und Versorgungsaufwendungen	5.344.320 €	5.368.420 €	5.506.050 €	5.633.400 €	5.766.550 €	5.898.640 €	6.040.750 €	6.122.400 €
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr		0,45%	2,56%	2,31%	2,36%	2,29%	2,41%	1,35%

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Den wesentlichsten Bereich bei den Sach- und Dienstleistungen nehmen die Aufwendungen für die Unterhaltung und Sanierung von Gebäuden, die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen ein. Von den in 2015 insgesamt veranschlagten 3,627 Mio. € entfallen alleine rund 3,104 Mio. € auf diese Bereiche. Der in 2015 im Unterhaltungsaufwand genannte hohe Betrag von rund 352 T. € resultiert aus anstehenden Maßnahmen des Gebäudemanagements, die über die Normalität hinaus erforderlich werden. Die in den darauffolgenden Jahren aufgeführten Werte (~ 180 T. €) spiegeln das Normalmaß im Unterhaltungssegment wider.

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen setzen sich insbesondere aus folgenden Produkten zusammen:

Produkt	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
010701	Haushaltsplan, Jahresrechnung, FIBU, Vermögens- und Schuldenverwaltung	43.320 €	43.750 €	44.190 €	44.630 €	45.070 €	45.520 €	45.970 €
010801	Dienstleistungen im Bereich TUIV (Entwicklungseinlage und Leitungsverbindung zur KDVZ)	59.750 €	60.340 €	60.940 €	61.540 €	62.150 €	62.770 €	63.390 €
030105	Schülerbeförderung (hier: Schülerbeförderungskosten)	945.700 €	945.700 €	976.200 €	1.011.500 €	1.011.500 €	1.043.000 €	1.081.900 €
120201	Straßenreinigung und Winterdienst (hier: Kosten der Straßenreinigung und des Winterdienstes)	114.570 €	116.610 €	118.680 €	120.760 €	122.860 €	124.980 €	127.120 €
130303	Beerdigungskosten (hier: Unternehmerkosten für Beerdigungen)	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.650 €	66.300 €	66.960 €	67.620 €
Summe:		1.228.340 €	1.231.400 €	1.265.010 €	1.304.080 €	1.307.880 €	1.343.230 €	1.386.000 €
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr			0,25%	2,73%	3,09%	0,29%	2,70%	3,18%