

Haushaltssanierungsplan - Fortschreibung 2017

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 2017 beinhaltet die finanziellen Auswirkungen der bereits beschlossenen und genehmigten Maßnahmen der Sanierungsplanung bis 2016 und darüber hinaus die in die Fortschreibung in 2017 eingebrachte zusätzliche Sanierungsmaßnahme, die Erhöhung der Elternbeiträge in Kindertagesstätten, Tagespflege und OGS..

Das geplante Jahresergebnis für 2017 liegt mit 4,75 Mio € um rd. 2 Mio. € über dem Planwert aus der Sanierungsplanung 2016.

Ursächlich hierfür sind neben den gestiegenen Personalaufwendungen und höheren Kosten in der Jugendhilfe vor allem die Schlüsselzuweisungen. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen in der Referenzperiode (01.07.2015 - 30.06.2016) ergibt sich hier eine deutliche Verschlechterung. Demgegenüber konnte die Ertragserwartung aus der Gewerbesteuer und der Grundsteuer B aufgrund der gestiegenen Steuerkraft leicht nach oben korrigiert werden. Außerdem werden höhere Erträge aus den Gemeindeanteilen der Einkommen- und Umsatzsteuer erwartet. Bei der Umsatzsteuer führen die Mittel aus den Bundesfinanzhilfen ab 2018 zu deutlichen Mehrerträgen die allerdings durch die Systematik des Gemeindefinanzausgleichs in den Folgejahren auch teilweise wieder zu Mindererträgen in den Schlüsselzuweisungen führen.

Für die Folgejahre wird erwartet, dass sich die positive Entwicklung der wesentlichen Steuererträge weiter fortsetzen wird. Darüber hinaus führen sowohl die Bundesfinanzhilfen als auch der Einsatz der Landesmittel aus dem Programm "Gute Schule 2020" für eine bereits geplante Maßnahme, sowie die geänderte Systematik in den Erstattungen nach FlüAG zu Entlastungen.

In den vom Sanierungsplan nicht unmittelbar betroffenen Bereichen des städtischen Haushaltes wurden wie in der Vergangenheit die Erträge in ihren Effekten eher zurückhaltend fortgeschrieben und die Aufwendung wiederum maßvoll unter der Prämisse einer restriktiven

Mittelbewirtschaftung entwickelt. Mit dieser insgesamt verhaltenen Planung wird der nunmehr bereits seit mehreren Jahren eingeschlagene Konsolidierungskurs konsequent fortgesetzt

Die gesetzlichen Anforderungen des Haushaltssanierungsplanes verpflichten die Teilnehmer der 2. Stufe den Haushaltsausgleich bis zum Jahr 2018 unter Berücksichtigung der Konsolidierungshilfe und ab dem Jahr 2021 erstmalig ohne Konsolidierungshilfe darzustellen.

Diese Anforderung erfüllt die vorgenannte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes für 2017.

Die Mittel des Stärkungspaktes sind hilfreich für die teilnehmenden Kommunen; sie können die nachhaltigen finanziellen Probleme in den Kommunen aufgrund der nur beschränkt verfügbaren Mittel allein jedoch nicht lösen.

Die Finanzmisere in der Stadt Gummersbach ist – wie bei der überwiegenden Anzahl vergleichbarer Kommunen – nicht hausgemacht, sondern Folge der nachweislich bestehenden Unterfinanzierung staatlich verordneter Gesetze und Vorgaben.

Damit der Grundgedanke des Stärkungspaktes erfolgreich sein kann, sind aus Sicht der Stadt Gummersbach folgende Forderungen zu erfüllen:

- Die Umlageverbände (Kreise und Landschaftsverbände) sind zwingend durch entsprechende gesetzliche/ kommunalaufsichtliche Vorgaben in die Verantwortung für die Sanierung der kommunalen Haushalte einzubinden.
- Das Land NRW ist aufgefordert,
Kommunen unnötig belastende gesetzliche Vorgaben und Standards abzubauen,
das Konnexitätsprinzip eins zu eins umzusetzen (voller Kostenausgleich für neue Aufgaben),
keine neuen Belastungen für die Kommunen herbeizuführen (Stichwort: „Schuldenbremse“).
- Der Bund ist aufgefordert,
ein strenges Konnexitätsprinzip ins Grundgesetz aufzunehmen,
die weitergehende Entlastung der Kommunen von sozialen Kosten zeitnah umzusetzen (Stichwort: Übernahme Eingliederungshilfe),
auf die Streichung investiver Zuschussmittel für Kommunen zu verzichten (Straßenbaumittel).

Die neue Sanierungsmaßnahme ist als Anlage 1 beigefügt. Erhöhungen der Realsteuerhebesätze über die bisher in der Sanierungsplanung vorgesehenen Hebesätze hinaus sind nach aktuellem Planungsstand nicht erforderlich.

Als Anlage 2 ist ergänzend eine aktualisierte Gesamtübersicht aller Sanierungsmaßnahmen beigelegt.

Die Fortschreibung der Finanzplanung im Zeitraum bis 2021 auf Basis des vorliegenden Haushaltsplanentwurfs und unter Berücksichtigung dieser Sanierungsmaßnahmen ist als Anlage 3 beigelegt.

Anlagen:

Anlage 1: Sanierungsmaßnahmen - Haushaltssanierungsplan 2017

Anlage 2: Gesamtübersicht Sanierungsmaßnahmen - Haushaltssanierungsplan 2017

Anlage 3: Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021

Haushaltssanierungsplan 2017 - Maßnahmenübersicht - neu

Nr.	Orga	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Stellen	Konsolidierungsbeiträge					
				2016	2017	2018	2019	2020	2021
Konsolidierungsmaßnahmen 2017									
30	FB 10	Erhöhung der Elternbeiträge in Kindertagesstätten, Tagespflege und OGS			50.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €
GESAMTEFFEKT					50.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €

Maßnahmenübersicht - Sanierungsplan 2017

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	1.750.000	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	371.700	474.300	531.400	596.200	673.600	673.600	673.600
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	Forderungsmangagement; Verfolgung unbefristet niedergeschlagener Forderungen durch die "Bad Homburger Inkasse" (BHI) Effekt aus Zahlungs-eingängen 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	0	0	0	0	0	0
30	FB 10	Erhöhung der Elternbeiträge in Kindertagesstätten, Tagespflege und OGS	0	0	0	0	0	0	50.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Summe der Konsolidierungsbeiträge			20,4	792.845	2.202.785	2.815.655	4.347.035	5.797.745	7.616.345	10.545.346	10.891.746	11.173.746	11.465.746

Erträge/Aufwand	WTR ab 2021	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbesteuer	4,56	27.500.000	34.770.000	37.200.000	34.720.000	29.090.000	31.080.000	33.340.000	34.340.000	35.300.000	36.430.000
Grundsteuer A	0,75	41.000	42.000	44.700	51.800	53.200	54.700	60.500	61.300	62.000	62.500
Grundsteuer B	0,54	6.540.000	6.890.000	7.180.000	7.560.000	8.520.000	9.510.000	10.490.000	10.620.000	10.750.000	10.810.000
Gemeindeanteil ESt	1,70	17.110.000	18.065.000	19.090.000	18.820.000	19.900.000	21.120.000	22.170.000	23.250.000	24.400.000	24.820.000
Kompensationsleistung	1,75	1.870.000	1.830.000	1.938.650	1.990.000	1.980.000	2.040.000	2.120.000	2.200.000	2.260.000	2.300.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3,53	3.080.000	3.190.000	3.230.000	4.035.000	4.175.000	5.250.000	6.170.000	6.310.000	6.400.000	6.690.000
Vergnügungssteuer		350.000	430.000	606.000	700.000	850.000	850.000	650.000	650.000	650.000	650.000
Hundesteuer		200.000	250.000	270.000	270.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Zweitwohnungssteuer		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	70.254.700	75.350.500	77.781.300	80.172.600	82.113.700
Schlüsselzuweisungen		14.930.000	4.170.000	3.596.753	9.038.880	12.174.950	12.454.290	13.150.000	12.160.000	11.510.000	10.140.000
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	4.104.708	4.146.848	4.146.848	4.146.848	4.146.848	4.146.848
Sonstige Zuwendungen		4.217.047	4.904.738	5.591.757	6.394.123	7.447.819	9.623.857	10.035.801	10.390.128	8.874.268	8.699.966
Zuwendungen		24.710.545	15.252.304	16.492.172	21.999.576	26.217.974	28.715.492	29.823.146	28.191.976	25.222.116	22.986.814
sonstige Transfererträge		516.000	542.860	562.027	561.651	570.473	606.288	606.288	606.288	606.288	606.288
Öff.-rechtl. Leistungsentgelte		6.132.781	5.854.187	5.893.586	5.820.645	5.854.684	5.818.969	5.823.349	5.828.329	5.833.399	5.838.579
Privatrechtl. Leistungsentgelte		882.750	916.800	913.900	863.732	870.340	891.790	897.190	902.690	908.300	914.030
Kostenerstattungen / -umlagen		2.589.205	2.840.936	3.037.418	3.313.459	15.920.219	14.499.110	14.462.307	14.492.344	14.496.481	14.516.434
sonstige ordentl. Erträge		3.755.107	3.661.205	5.588.562	4.393.065	3.498.241	3.457.795	3.539.369	3.440.795	3.392.395	3.386.545
Aktivierte Eigenleistungen		0	0	0	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
GESAMTERTRÄGE		95.307.388	94.565.292	102.097.015	105.148.928	117.850.131	124.344.144	130.602.149	131.343.722	130.731.579	130.462.390

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	26.681.366	26.997.681	27.327.149	27.554.293	27.819.822
Versorgungsaufwendungen	1,00%	1.815.000	1.695.000	1.745.000	1.750.000	2.035.000	2.190.000	2.211.900	2.234.019	2.256.359	2.278.923
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	0,50%	14.265.238	14.262.058	15.330.890	15.897.125	16.091.042	18.711.007	17.814.917	17.820.398	16.168.650	16.201.640
Bilanzielle Abschreibungen		10.937.356	10.962.832	10.934.716	10.166.007	10.215.351	10.470.365	10.529.318	10.554.100	10.594.888	10.660.443
Gewerbesteuerumlage		4.310.000	5.330.000	5.700.000	5.210.000	4.360.000	4.560.000	4.690.000	4.770.000	2.530.000	2.600.000
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke		8.611.569	8.575.488	9.930.957	9.413.170	10.072.288	10.532.978	10.488.578	10.523.158	10.546.138	10.569.548
Sozialtransferleistungen	3,00%	7.287.115	7.481.120	8.325.040	9.053.000	14.948.000	17.328.000	17.544.000	17.765.000	17.992.000	18.227.000
Kreisumlage	2,04%	27.920.000	27.831.000	28.610.000	27.980.000	28.690.000	29.770.000	30.410.000	30.640.000	30.860.000	31.370.000
Transferaufwendungen		48.128.684	49.217.608	52.565.997	51.656.170	58.070.288	62.190.978	63.132.578	63.698.158	61.928.138	62.766.548
sonstige ordentl. Aufwendungen	0,50%	4.783.286	5.040.794	5.136.192	5.592.513	11.236.112	7.016.320	6.659.155	6.893.210	6.967.850	6.633.910
GESAMTAUFWENDUNGEN		101.954.589	104.214.096	109.213.890	109.407.649	122.900.397	127.260.036	127.345.549	128.527.034	125.470.178	126.361.286
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit		-6.647.201	-9.648.804	-7.116.875	-4.258.721	-5.050.266	-2.915.892	3.256.600	2.816.688	5.261.401	4.101.104
Finanzerträge		2.351.240	2.323.600	2.373.500	2.320.450	2.320.450	2.324.450	2.324.450	2.324.450	2.324.450	2.324.450
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen		5.900.170	5.741.500	6.008.800	5.209.500	4.630.800	4.164.000	4.455.000	4.538.000	4.630.000	4.642.000
Finanzergebnis		-3.548.930	-3.417.900	-3.635.300	-2.889.050	-2.310.350	-1.839.550	-2.130.550	-2.213.550	-2.305.550	-2.317.550
Jahresergebnis		-10.196.131	-13.066.704	-10.752.175	-7.147.771	-7.360.616	-4.755.442	1.126.050	603.138	2.955.851	1.783.554

nachrichtlich:	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Entwicklung Eigenkapital	80.071.019	70.108.912	52.445.357	45.398.278	38.037.662	33.282.220	34.408.270	35.011.408	37.967.259	39.750.813