

# Haushaltssanierungsplan 2012



für die Jahre 2012 bis 2021



## Vorbemerkungen

Mit der Verabschiedung des Stärkungspaktgesetzes am 09.12.2011 stellt das Land in den Jahren 2011 bis 2020 Kommunen in einer besonders schwierigen finanziellen Haushaltssituation Konsolidierungshilfen zur Verfügung.

Das Gesetz unterscheidet zwischen einer pflichtigen und einer freiwilligen Teilnahme. Als pflichtig teilnehmende Kommunen werden die Kommunen angesehen, aus deren Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Jahr 2010 oder in der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2011 bis 2013 eine Überschuldungssituation ergibt.

Mit Bescheid vom 21.12.2011 hat die Stadt Selm eine Konsolidierungshilfe von 2.670.018,01 EUR für das Jahr 2011 erhalten.

Eine Genehmigungsvoraussetzung für den Erhalt der Konsolidierungshilfe ist die Einhaltung eines Haushaltssanierungsplans, der den Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe zum nächstmöglichen Zeitpunkt, spätestens jedoch ab dem Jahr 2016, darstellt. In den Jahren 2017 bis 2020 wird der Konsolidierungsbeitrag des Landes schrittweise abgebaut; ab 2021 entfällt die Konsolidierungshilfe. Der Haushaltsausgleich muss durch die Kommunen kontinuierlich auch bei abnehmendem bzw. ab 2021 ohne Landesbeitrag erreicht werden.

Bei der Erarbeitung des Haushaltssanierungsplanes kann die Unterstützung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW beansprucht werden, die hierfür eine Zuweisung aus dem Gesetz erhalten wird. Von dieser Möglichkeit hat die Stadt Selm Gebrauch gemacht und mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW eine – für die Stadt Selm kostenfreie – Vereinbarung zur Beratung für den Zeitraum der Erarbeitung und Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes abgeschlossen.

Die Stadt Selm wird wie alle pflichtig teilnehmenden Gemeinden dazu verpflichtet, der Kommunalaufsicht bei der Bezirksregierung bis zum 30. Juni 2012 einen vom Rat beschlossenen Haushaltssanierungsplan vorzulegen.

Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung jährlich spätestens am 1. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen. Er ersetzt zugleich auch das Haushaltssanierungskonzept gem. § 76 GO NRW, wobei diese und damit verbundenen Vorschriften – wenn das Stärkungspaktgesetz nichts anderes bestimmt – auch weiterhin angewendet werden müssen.

Die Konsolidierungsmaßnahmen sind detailliert aufzuführen mit der Angabe des zu erwartenden Konsolidierungsbetrags sowie dem Zeitpunkt des Eintritts. Aus diesem Grunde wurde die von Ministerium vorgesehene maßnahmenscharfe Darstellung in Formblättern im Haushaltssanierungsplan für die Stadt Selm übernommen. Die Maßnahmen werden produkt- und kontenscharf abgebildet, um die Zielerreichung im Haushaltsvollzug überprüfen zu können.

## Haushaltsprojektion

Die Haushaltsprojektion stellt zunächst die Entwicklung der kommunalen Finanzen ohne Berücksichtigung der Sanierungshilfen und ohne zusätzliche Sanierungsmaßnahmen dar.

	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
E01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.783 T€	19.189 T€	19.602 T€	20.035 T€	20.470 T€	20.917 T€	21.376 T€	21.849 T€	22.335 T€	22.835 T€
E02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.887 T€	17.751 T€	18.310 T€	18.676 T€	19.041 T€	19.429 T€	19.821 T€	20.219 T€	20.624 T€	21.044 T€
E03 Sonstige Transfererträge	353 T€									
E04 Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	11.434 T€	11.529 T€	11.633 T€	11.817 T€	11.980 T€	12.154 T€	12.327 T€	12.503 T€	12.678 T€	12.855 T€
E05 Privatrechl. Leistungsentgelte	440 T€	445 T€	449 T€	454 T€	458 T€	463 T€	467 T€	472 T€	477 T€	482 T€
E06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.371 T€	1.370 T€	1.383 T€	1.397 T€	1.410 T€	1.424 T€	1.437 T€	1.451 T€	1.465 T€	1.479 T€
E07 Sonstige ordentliche Erträge	2.227 T€	2.051 T€	2.023 T€	2.010 T€	2.027 T€	1.991 T€	2.009 T€	1.971 T€	1.989 T€	2.003 T€
E08 Aktivierte Eigenleistungen	0 T€									
E09 Bestandsveränderungen	0 T€									
<b>E10 Ordentliche Erträge</b>	<b>52.494 T€</b>	<b>52.688 T€</b>	<b>53.753 T€</b>	<b>54.741 T€</b>	<b>55.739 T€</b>	<b>56.731 T€</b>	<b>57.791 T€</b>	<b>58.819 T€</b>	<b>59.920 T€</b>	<b>61.050 T€</b>
K11 Personalaufwendungen	9.185 T€	9.378 T€	9.471 T€	9.565 T€	9.660 T€	9.756 T€	9.852 T€	9.950 T€	10.049 T€	10.148 T€
K12 Versorgungsaufwendungen	890 T€	908 T€	926 T€	944 T€	963 T€	983 T€	1.002 T€	1.022 T€	1.043 T€	1.064 T€
K13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.814 T€	13.257 T€	13.092 T€	13.142 T€	13.455 T€	13.170 T€	13.301 T€	13.434 T€	13.569 T€	13.486 T€
K14 Bilanzielle Abschreibungen	4.956 T€	5.030 T€	5.089 T€	5.128 T€	5.129 T€	5.245 T€	5.311 T€	5.411 T€	5.530 T€	5.635 T€
K15 Transferaufwendungen	24.663 T€	24.923 T€	25.055 T€	25.707 T€	26.382 T€	27.081 T€	27.806 T€	28.556 T€	28.722 T€	29.506 T€
K16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.223 T€	2.044 T€	2.029 T€	2.049 T€	2.069 T€	2.090 T€	2.111 T€	2.132 T€	2.153 T€	2.175 T€
<b>K17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>54.733 T€</b>	<b>55.540 T€</b>	<b>55.661 T€</b>	<b>56.535 T€</b>	<b>57.658 T€</b>	<b>58.325 T€</b>	<b>59.384 T€</b>	<b>60.506 T€</b>	<b>61.065 T€</b>	<b>62.013 T€</b>
<b>D18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.238 T€</b>	<b>-2.853 T€</b>	<b>-1.908 T€</b>	<b>-1.794 T€</b>	<b>-1.919 T€</b>	<b>-1.594 T€</b>	<b>-1.593 T€</b>	<b>-1.687 T€</b>	<b>-1.145 T€</b>	<b>-963 T€</b>
E19 Finanzerträge	1.189 T€	972 T€	953 T€	791 T€	838 T€	772 T€	576 T€	555 T€	535 T€	512 T€
K20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.205 T€	5.181 T€	5.489 T€	5.578 T€	5.978 T€	6.151 T€	6.126 T€	6.440 T€	6.748 T€	7.104 T€
<b>D21 Finanzergebnis</b>	<b>-4.015 T€</b>	<b>-4.209 T€</b>	<b>-4.535 T€</b>	<b>-4.787 T€</b>	<b>-5.140 T€</b>	<b>-5.378 T€</b>	<b>-5.549 T€</b>	<b>-5.885 T€</b>	<b>-6.212 T€</b>	<b>-6.593 T€</b>
<b>D22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.254 T€</b>	<b>-7.062 T€</b>	<b>-6.443 T€</b>	<b>-6.581 T€</b>	<b>-7.059 T€</b>	<b>-6.972 T€</b>	<b>-7.143 T€</b>	<b>-7.572 T€</b>	<b>-7.357 T€</b>	<b>-7.556 T€</b>
E23 Außerordentliche Erträge	0 T€									
K24 Außerordentliche Aufwendungen	0 T€									
D25 Außerordentliches Ergebnis	0 T€									
D26 Ergebnis vor Berücksichtigung der ILB	-6.254 T€	-7.062 T€	-6.443 T€	-6.581 T€	-7.059 T€	-6.972 T€	-7.143 T€	-7.572 T€	-7.357 T€	-7.556 T€
E27 Interne Leistungsbeziehungen (ILB)	0 T€									
<b>D28 Ergebnis</b>	<b>-6.254 T€</b>	<b>-7.062 T€</b>	<b>-6.443 T€</b>	<b>-6.581 T€</b>	<b>-7.059 T€</b>	<b>-6.972 T€</b>	<b>-7.143 T€</b>	<b>-7.572 T€</b>	<b>-7.357 T€</b>	<b>-7.556 T€</b>

Die Projektion unterstellt die nachfolgend aufgeführten Indizierungen der Erträge und Aufwendungen bis zum Jahr 2021. Die Steigerungsraten wurden nach dem Erlass zum Stärkungspaktgesetz des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 09.08.2011 ermittelt.

Für die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung wurden die Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten für das Jahr 2012 unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse ermittelt. Grundlage für die Folgejahre bis 2021 ist die Steigerungsrate aus dem geometrischen Mittel der letzten 10 Jahre (2002 bis 2011).

Grundsteuer A + B											
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Wert	2.110.044	2.455.819	2.500.235	2.531.868	2.574.915	2.631.654	2.661.209	2.800.045	2.917.770	3.072.421	
Mittelwert der fünf höchsten Werte	M1					3072421	2917770	2800045	2661209	2631654	<b>14083099</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte	M2					2110044	2455819	2500235	2531868	2574915	<b>12172881</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$						<b>0,016327958 =</b>		<b>1,63%</b>			
Indizierung nach Orientierungsdaten 2011								2%			
Indizierung nach Orientierungsdaten 2012								2%			

Die Grundsteuerhebesätze wurden ab 01.01.12 von 402 / 445 % auf 600 % für die Grundsteuer A und 825 % für die Grundsteuer B angehoben. Die Anhebung wird als HSP-Maßnahme dargestellt. Eine Indizierung der Grundsteuern unterbleibt daher.

Gewerbesteuer											
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Wert	3.661.400	5.389.054	4.790.151	5.132.008	6.412.151	7.722.450	5.555.986	7.303.334	5.195.980	6.000.000	
Mittelwert der fünf höchsten Werte	M1					7722450	7303334	6412151	6000000	5555986	<b>32993921</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte	M2					3661400	4790151	5132008	5195980	5389054	<b>24168593</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$						<b>0,035190516 =</b>		<b>3,52%</b>			
Orientierungsdaten 2011						2011	7,6	2012	7,4	2013	7,5
								2014	6,3		
Orientierungsdaten 2012						2012	8	2013	5	2014	4,5
								2015	4		

Unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten scheint eine Erhöhung der Erträge in den Jahren 2012 bis 2015 in Höhe der Orientierungsdaten 2012 unwahrscheinlich. In den zurückliegenden Perioden wurden bereits nur Steigerungsraten von durchschnittlich 3,52 % erreicht. Auch die Einbrüche der Wirtschaftskrise 2008 /2009 führten in Selm nicht zu derart hohen Ertragsausfällen, wie sie in vielen anderen Kommunen zu verzeichnen waren. Daher ist auch die anschließende Erholung im Jahr 2012 nicht mit einer Steigerungsrate von 8 % zum Vorjahr anzusetzen. Die Planwerte werden daher mit dem geometrischen Mittel der vergangenen 10 Jahre fortgeschrieben.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (ohne Kompensationsleistungen)											
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Wert	6.559.406	6.559.609	6.089.473	5.986.925	6.688.420	7.429.459	8.189.736	7.600.161	7.181.673	7.626.242	
Mittelwert der fünf höchsten Werte	M1					8189736	7626242	7600161	7429459	7181673	<b>38027271</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte	M2					5986925	6089473	6559406	6559609	6688420	<b>31883833</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$						<b>0,019771187 =</b>		<b>1,98%</b>			
Orientierungsdaten 2011						2011	-1,6	2012	5,7	2013	5,7
								2014	4,6		
Orientierungsdaten 2012						2012	3	2013	7,5	2014	5
								2015	5		

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten ist davon auszugehen, dass die Orientierungsdaten nicht das tatsächliche Bild in der Stadt Selm widerspiegeln. Die Wachstumsraten werden daher mit dem geometrischen Mittel von 1,98 % jährlich ab 2012 angenommen.

Kompensationsleistungen für den Familienleistungsausgleich										
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Wert	561.114	548.361	567.904	587.933	599.712	702.396	720.540	813.035	849.237	856.073
										<b>Summe</b>
Mittelwert der fünf höchsten Werte		M1	856073	849237	813035	720540	702396			<b>3941281</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte		M2	548361	561114	567904	587933	599712			<b>2865024</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$			<b>0,036071921 =</b>			<b>3,61%</b>				
Für 2010 wurde der Kinderbonus einmalig gezahlt. Dieser wurde nicht berücksichtigt.										
Orientierungsdaten 2011					2011	-9,8				
					2012	3,9				
					2013	1,5				
					2014	2,2				
Orientierungsdaten 2012					2012	4,9				
					2013	2,2				
					2014	2,9				
					2015	2,1				
Die Kompensationsleistungen werden bis 2015 nach den Orientierungsdaten und ab 2016 mit dem geom. Mittel fortgeschrieben.										

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer										
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Wert	389.134	387.944	388.667	395.882	414.186	401.100	478.789	494.564	503.088	519.665
										<b>Summe</b>
Mittelwert der fünf höchsten Werte		M1	519665	503088	494564	478789	414186			<b>2410292</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte		M2	387944	388667	389134	395882	401100			<b>1962727</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$			<b>0,023086127 =</b>			<b>2,31%</b>				
Orientierungsdaten 2011					2012	2,7				
					2013	2				
					2014	2,5				
Orientierungsdaten 2012					2012	2,6				
					2013	2,6				
					2014	2,6				
					2015	2,7				
Die Kompensationsleistungen werden bis 2015 nach den Orientierungsdaten und ab 2016 mit dem geom. Mittel fortgeschrieben.										

Hundesteuer										
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Wert	110.051	138.452	148.118	150.405	159.145	178.495	190.803	194.238	225.119	225.000
										<b>Summe</b>
Mittelwert der fünf höchsten Werte		M1	225119	225000	194238	190803	178495			<b>1013655</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte		M2	110051	138452	148118	150405	159145			<b>706171</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$			<b>0,040979685 =</b>			<b>4,10%</b>				
Eine Anhebung der Hundesteuer erfolgt einmalig im Jahr 2016 in Höhe von 35 % des Aufkommens.										

## Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021

Vergütungssteuer												
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Mittel	
Wert	116.919	139.664	137.014	144.807	95.929	121.383	121.434	119.160	119.881	120.000	123.619	
											<b>Summe</b>	
Mittelwert der fünf höchsten Werte	M1	144807	139664	137014	121434	121383						<b>664302</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte	M2	95929	116919	119160	119881	120000						<b>571889</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$		<b>0,016782825 =</b>					<b>1,68%</b>					
<p>Aufgrund der örtlichen Struktur der Steuerpflichtigen ist mit einer Erhöhung der Steuererträge nicht zu rechnen. Selbst stabile Erträge sind künftig kaum zu erreichen. Nach verwaltungsgerichtl. Rechtsprechung bewegen sich die Steuertarife bereits jetzt an der Grenze einer "Erdrösselungswirkung". Die Anpassung der Tarife ist daher rechtlich angreifbar. Daher erfolgt keine Indizierung.</p>												

Schlüsselzuweisungen												
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011		
Wert	11.459.484	8.509.294	9.885.665	8.622.418	9.521.158	10.569.077	12.133.959	11.350.261	11.687.021	11.256.217		
											<b>Summe</b>	
Mittelwert der fünf höchsten Werte	M1	12133959	11687021	11459484	11350261	11256217						<b>57886942</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte	M2	8509294	8622418	9521158	9885665	10569077						<b>47107612</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$		<b>0,023159356 =</b>					<b>2,32%</b>					
Orientierungsdaten 2011						2011	0,1					
						2012	-2,4					
						2013	3,2					
						2014	4,1					
Orientierungsdaten 2012						2012	6,3					
						2013	3,9					
						2014	4,5					
						2015	3,7					
<p>Aufgrund der erhöhten Steuerkraft ist für die Jahre 2012/13 nicht mit einem Anstieg der Schlüsselzuweisungen in Höhe der Orientierungsdaten zu rechnen. Daher erfolgt eine Anpassung in Höhe des geometrischen Mittels.</p>												

Kreisumlage												
Jahr	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011		
Wert	8.272.100	7.532.700	8.336.100	9.347.700	10.397.800	11.381.287	11.805.700	12.649.436	12.638.830	13.389.920		
											<b>Summe</b>	
Mittelwert der fünf höchsten Werte	M1	13389920	12649436	12638830	11805700	11381287						<b>61865173</b>
Mittelwert der fünf niedrigsten Werte	M2	7532700	8272100	8336100	9347700	10397800						<b>43886400</b>
Geometrisches Mittel für die Wachstumsrate $(\sqrt[5]{M1/M2} - 1)$		<b>0,03888739 =</b>					<b>3,89%</b>					
<p>Die Kreisumlage wird für die Jahre 2012 bis 2014 entsprechend der ausgegebenen Haushaltsplandaten des Kreses Unna mit 13,3 Mio. € geplant. Ab 2015 wird eine Indizierung mit dem geom. Mittel von 3,89 % prognostiziert.</p>												

Sonstige Indizierungen der Erträge und Aufwendungen	
Benutzungsgebühren	1,5% ab 2013
Übrige Erträge	1% ab 2013
Personalaufwendungen	2,12% für 2013 1% ab 2014
Versorgungsaufwendungen	2% ab 2013
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1% ab 2013
Sozialtragsferaufwendungen	2% ab 2013

## Sanierungsplan

Der Sanierungsplan berücksichtigt die Zuwendungen des Landes nach dem Stärkungspaktgesetz sowie die Konsolidierungsbeiträge aus den vom Rat der Stadt Selm beschlossenen Sanierungsmaßnahmen.

Die Zuwendungsmittel wurden bis zum Jahr 2016 in einer Höhe von 2.635.000 Euro eingerechnet. Ab dem Jahr 2017 wird mit folgendem degressiven Abbau der Stärkungspaktmittel gerechnet:

2016	2017	2018	2019	2020	2021
2.635.000 €	2.082.600 €	1.521.900 €	987.900 €	480.600 €	0 €
100%	-22%	-21%	-20%	-19%	-18%

Die Sanierungsmaßnahmen der Stadt Selm umfassen ein strukturelles Sanierungsvolumen bis zum Jahr 2021 von 6,7 Mio. Euro, die sich wie folgt auf die Jahre 2012 bis 2021 verteilen:

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
2.812 T€	3.055 T€	3.324 T€	3.473 T€	3.832 T€	4.368 T€	4.149 T€	5.910 T€	6.239 T€	6.712 T€

Unter Berücksichtigung der zuvor genannten Zuwendungen aus dem Stärkungspaktgesetz und den Sanierungsmaßnahmen der Stadt Selm ergibt sich folgende Gesamtergebnisplanung für den Sanierungszeitraum:

	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
E01 Steuern und ähnliche Abgaben	21.358 T€	21.764 T€	22.177 T€	22.610 T€	23.125 T€	23.572 T€	25.031 T€	25.504 T€	25.990 T€	26.490 T€
E02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.522 T€	20.386 T€	20.945 T€	21.311 T€	21.676 T€	21.512 T€	21.343 T€	21.207 T€	21.105 T€	21.044 T€
E03 Sonstige Transfererträge	353 T€									
E04 Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	11.434 T€	11.529 T€	11.633 T€	11.817 T€	11.980 T€	12.154 T€	12.327 T€	12.503 T€	12.678 T€	12.855 T€
E05 Privatrechtl. Leistungsentgelte	440 T€	445 T€	449 T€	454 T€	458 T€	463 T€	467 T€	572 T€	577 T€	782 T€
E06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.371 T€	1.370 T€	1.383 T€	1.397 T€	1.410 T€	1.424 T€	1.437 T€	1.451 T€	1.465 T€	1.479 T€
E07 Sonstige ordentliche Erträge	2.227 T€	2.051 T€	2.023 T€	2.010 T€	2.027 T€	1.991 T€	2.009 T€	1.971 T€	1.989 T€	2.003 T€
E08 Aktivierte Eigenleistungen	0 T€									
E09 Bestandsveränderungen	0 T€									
<b>E10 Ordentliche Erträge</b>	<b>57.704 T€</b>	<b>57.898 T€</b>	<b>58.963 T€</b>	<b>59.951 T€</b>	<b>61.029 T€</b>	<b>61.468 T€</b>	<b>62.968 T€</b>	<b>63.562 T€</b>	<b>64.156 T€</b>	<b>65.005 T€</b>
K11 Personalaufwendungen	9.125 T€	9.123 T€	9.060 T€	9.123 T€	9.073 T€	9.086 T€	9.141 T€	9.186 T€	9.273 T€	9.365 T€
K12 Versorgungsaufwendungen	890 T€	908 T€	926 T€	944 T€	963 T€	983 T€	1.002 T€	1.022 T€	1.043 T€	1.064 T€
K13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.819 T€	13.277 T€	13.132 T€	13.202 T€	13.535 T€	13.220 T€	13.404 T€	13.472 T€	13.613 T€	13.531 T€
K14 Bilanzielle Abschreibungen	4.956 T€	5.030 T€	5.089 T€	5.128 T€	5.129 T€	5.245 T€	5.311 T€	5.378 T€	5.497 T€	5.602 T€
K15 Transferaufwendungen	24.653 T€	24.914 T€	25.045 T€	25.697 T€	26.372 T€	27.071 T€	27.946 T€	28.697 T€	28.787 T€	29.572 T€
K16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.223 T€	2.044 T€	2.029 T€	2.049 T€	2.069 T€	2.090 T€	2.111 T€	2.132 T€	2.153 T€	2.175 T€
<b>K17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>54.667 T€</b>	<b>55.295 T€</b>	<b>55.280 T€</b>	<b>56.143 T€</b>	<b>57.142 T€</b>	<b>57.696 T€</b>	<b>58.916 T€</b>	<b>59.887 T€</b>	<b>60.366 T€</b>	<b>61.308 T€</b>
<b>D18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.037 T€</b>	<b>2.603 T€</b>	<b>3.683 T€</b>	<b>3.808 T€</b>	<b>3.888 T€</b>	<b>3.772 T€</b>	<b>4.052 T€</b>	<b>3.675 T€</b>	<b>3.790 T€</b>	<b>3.697 T€</b>
E19 Finanzerträge	1.248 T€	972 T€	953 T€	791 T€	838 T€	1.022 T€	826 T€	805 T€	785 T€	762 T€
K20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.982 T€	4.722 T€	4.778 T€	4.604 T€	4.721 T€	4.608 T€	4.273 T€	4.278 T€	4.280 T€	4.331 T€
<b>D21 Finanzergebnis</b>	<b>-3.735 T€</b>	<b>-3.750 T€</b>	<b>-3.824 T€</b>	<b>-3.813 T€</b>	<b>-3.883 T€</b>	<b>-3.585 T€</b>	<b>-3.447 T€</b>	<b>-3.472 T€</b>	<b>-3.495 T€</b>	<b>-3.570 T€</b>
<b>D22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-697 T€</b>	<b>-1.148 T€</b>	<b>-141 T€</b>	<b>-5 T€</b>	<b>4 T€</b>	<b>187 T€</b>	<b>605 T€</b>	<b>202 T€</b>	<b>295 T€</b>	<b>127 T€</b>
E23 Außerordentliche Erträge	0 T€									
K24 Außerordentliche Aufwendungen	0 T€									
D25 Außerordentliches Ergebnis	0 T€									
D26 Ergebnis vor Berücksichtigung der ILB	-697 T€	-1.148 T€	-141 T€	-5 T€	4 T€	187 T€	605 T€	202 T€	295 T€	127 T€
E27 Interne Leistungsbeziehungen (ILB)	0 T€									
<b>D28 Ergebnis</b>	<b>-697 T€</b>	<b>-1.148 T€</b>	<b>-141 T€</b>	<b>-5 T€</b>	<b>4 T€</b>	<b>187 T€</b>	<b>605 T€</b>	<b>202 T€</b>	<b>295 T€</b>	<b>127 T€</b>

## Sanierungsmaßnahmen

Die Stadt Selm stellt den Sanierungsplan mit 20 einzelnen Sanierungsmaßnahmen auf. Jede Sanierungsmaßnahme wurde vom Rat der Stadt Selm einzeln beschlossen.

	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
S01 Anhebung der Grundsteuer	2.682 T€	2.794 T€	2.910 T€	3.032 T€	3.158 T€	3.290 T€	3.427 T€	3.569 T€	3.718 T€	3.873 T€
S02 Auflösung Versorgungsfond wvk	61 T€	3 T€	3 T€	3 T€	3 T€	3 T€	3 T€	3 T€	3 T€	4 T€
S03 Anhebung der Hundesteuer	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	83 T€	87 T€	90 T€	94 T€	98 T€	102 T€
S04 Zuschüsse an die Freien Wohlfahrtsverbände	1 T€	2 T€								
S05 Projektförderung der Altenbegegnung	9 T€	9 T€	10 T€	10 T€	11 T€	11 T€	12 T€	12 T€	13 T€	13 T€
S06 Vermarktung Spielplatz Rilkeweg	0 T€									
S07 Schließung des Freibades	0 T€									
S08 Zusammenlegung städtischer und kirchlicher Büchereien	0 T€									
S09 Kirchenanstrahlung	1 T€	2 T€								
S10 Standardsenkung im Bereich Rentenversicherung	11 T€	28 T€	29 T€	30 T€	31 T€	33 T€	34 T€	35 T€	37 T€	38 T€
S11 Standardsenkung im Bereich Standesamt	14 T€	28 T€	29 T€	30 T€	31 T€	33 T€	34 T€	35 T€	37 T€	38 T€
S12 Anhebung Gewerbesteuer	0 T€	885 T€	922 T€	1.039 T€	1.082 T€					
S13 Ausschüttung Stadtwerke	0 T€	260 T€	271 T€	283 T€	294 T€	307 T€				
S14 Aufgabe eines Schulstandortes	0 T€	31 T€	1 T€	242 T€	251 T€	469 T€				
S15 Einsparung von Personalaufwendungen	23 T€	168 T€	315 T€	338 T€	481 T€	586 T€	630 T€	673 T€	706 T€	742 T€
S16 Optimierung der Gebäudereinigung	0 T€	1 T€	2 T€	4 T€	5 T€	5 T€	6 T€	9 T€	9 T€	10 T€
S17 Aufgabe Stadion Selm u. Neubau Sportplätze	0 T€									
S18 Personalreduzierung Bürgerbüro	9 T€	23 T€	24 T€	24 T€	26 T€	27 T€	28 T€	29 T€	30 T€	31 T€
S19 Standardsenkung im Bereich Wirtschaftsförderung	0 T€									
S20 Aufgabe Trägerschaft KITA Mittendrin	0 T€									
<b>Summe Sanierungsmaßnahmen</b>	<b>2.812 T€</b>	<b>3.055 T€</b>	<b>3.324 T€</b>	<b>3.473 T€</b>	<b>3.832 T€</b>	<b>4.368 T€</b>	<b>5.425 T€</b>	<b>5.910 T€</b>	<b>6.239 T€</b>	<b>6.712 T€</b>

Die Sanierungsmaßnahmen werden im Anhang einzeln dokumentiert.

## Finanzplanung

Der Haushaltssanierungsplan ermöglicht der Stadt Selm auf die zusätzliche Aufnahme von Liquiditätskrediten fast gänzlich zu verzichten. Ausschließlich im Jahr 2013 wird eine erneute Liquiditätsaufnahme von rd. 1,3 Mio. Euro erforderlich. Insgesamt werden die Liquiditätskredite im Sanierungszeitraum um rd. 2 Mio. Euro abgebaut.

Der Bestand der Investitionsdarlehen vermindert sich im Sanierungszeitraum von anfänglich 41,66 Mio. Euro auf 35,1 Mio. Euro am Ende des Jahres 2021. Die Aufnahme von Investitionsdarlehen im Sanierungszeitraum beschränkt sich auf Kredite für die Gebührenhaushalte (dem sogenannten rentierlichen Bereich). Diese Neuauftnahmen bewegen sich unterhalb der ordentlichen Tilgung, damit wird eine Netto-Neuverschuldung vermieden.

Die Stadt Selm hat zum 01.01.2012 einen Fremdkapitalbestand von 94,6 Mio. Euro, der bis Ende 2021 um rd. 8,5 Mio. Euro abgebaut werden kann.

	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Anfangsbestand Darlehen für Investitionen	41,66 M€	40,28 M€	39,19 M€	38,04 M€	37,02 M€	36,84 M€	36,59 M€	36,27 M€	35,91 M€	35,54 M€
Zugang (+)/ Abgang (-) Darlehen	-1,38 M€	-1,10 M€	-1,14 M€	-1,02 M€	-0,19 M€	-0,25 M€	-0,32 M€	-0,36 M€	-0,37 M€	-0,44 M€
<b>Endbestand Darlehen für Investitionen</b>	<b>40,28 M€</b>	<b>39,19 M€</b>	<b>38,04 M€</b>	<b>37,02 M€</b>	<b>36,84 M€</b>	<b>36,59 M€</b>	<b>36,27 M€</b>	<b>35,91 M€</b>	<b>35,54 M€</b>	<b>35,10 M€</b>
Anfangsbestand Liquiditätskredite	52,93 M€	52,93 M€	54,26 M€	54,26 M€	54,26 M€	53,76 M€	53,06 M€	53,06 M€	52,36 M€	51,56 M€
Zugang (+)/ Abgang (-) Liquiditätskredite	0,00 M€	1,33 M€	0,00 M€	0,00 M€	-0,50 M€	-0,70 M€	0,00 M€	-0,70 M€	-0,80 M€	-0,60 M€
<b>Endbestand Liquiditätskredite</b>	<b>52,93 M€</b>	<b>54,26 M€</b>	<b>54,26 M€</b>	<b>54,26 M€</b>	<b>53,76 M€</b>	<b>53,06 M€</b>	<b>53,06 M€</b>	<b>52,36 M€</b>	<b>51,56 M€</b>	<b>50,96 M€</b>
<b>Entwicklung des Fremdkapitals</b>	<b>93,21 M€</b>	<b>93,45 M€</b>	<b>92,30 M€</b>	<b>91,29 M€</b>	<b>90,60 M€</b>	<b>89,65 M€</b>	<b>89,33 M€</b>	<b>88,27 M€</b>	<b>87,10 M€</b>	<b>86,06 M€</b>