



# **Ruhrfestspielstadt RECKLINGHAUSEN**

## **Fortgeschriebener Haushaltssanierungsplan 2018 – 2021**



## *Inhaltsverzeichnis*

|          |                                                                                      |           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b><i>Gesetzliche Grundlagen und Beschlüsse zum Haushaltssanierungsplan.....</i></b> | <b>3</b>  |
| <b>2</b> | <b><i>Finanzprojektion 2018 - 2021 .....</i></b>                                     | <b>3</b>  |
| 2.1      | Einführung .....                                                                     | 3         |
| 2.2      | Steuern und ähnliche Abgaben .....                                                   | 7         |
| 2.3      | Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....                                              | 10        |
| 2.4      | Sonstige Transfererträge.....                                                        | 11        |
| 2.5      | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....                                        | 11        |
| 2.6      | Privatrechtliche Leistungsentgelte .....                                             | 11        |
| 2.7      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....                                            | 11        |
| 2.8      | Sonstige ordentliche Erträge .....                                                   | 11        |
| 2.9      | Aktivierte Eigenleistungen .....                                                     | 11        |
| 2.10     | Personal- und Versorgungsaufwendungen .....                                          | 11        |
| 2.11     | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....                                    | 13        |
| 2.12     | Bilanzielle Abschreibungen .....                                                     | 13        |
| 2.13     | Transferaufwendungen.....                                                            | 14        |
| 2.14     | Sonstige ordentliche Aufwendungen.....                                               | 15        |
| 2.15     | Finanzerträge .....                                                                  | 15        |
| 2.16     | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....                                          | 15        |
| 2.17     | Zusammenfassung der Finanzprojektion .....                                           | 17        |
| <b>3</b> | <b><i>Maßnahmen zur Haushaltssanierung .....</i></b>                                 | <b>19</b> |
| 3.1      | Gegenüberstellung Projektion, HSP 2012 und Fortschreibung HSP 2018 .....             | 19        |
| 3.2      | Änderungen des Haushaltssanierungsplanes .....                                       | 20        |
| <b>4</b> | <b><i>Einzelmaßnahmen zur Haushaltssanierung .....</i></b>                           | <b>28</b> |
| <b>5</b> | <b><i>Risiken des Haushaltssanierungsplanes .....</i></b>                            | <b>28</b> |

### **1 Gesetzliche Grundlagen und Beschlüsse zum Haushaltssanierungsplan**

Das „Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen“ - Stärkungspaktgesetz – wurde am 08.12.2011 beschlossen und trat am 01.12.2011 in Kraft.

Die Stadt Recklinghausen hat entsprechend dem Ratsbeschluss vom 26.03.2012 die Teilnahme an der Stufe 2 des Stärkungspaktes gem. § 4 Stärkungspaktgesetz beantragt. Mit Bescheid vom 29.05.2012 der Bezirksregierung Münster ist die Teilnahme der Stadt Recklinghausen an der Konsolidierungshilfe festgesetzt worden.

Mit Beschluss vom 24.09.2012 ist der Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 vom Rat verabschiedet worden. Der Haushaltssanierungsplan wurde am 21.11.2012 genehmigt.

Der Haushaltsanierungsplan ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung spätestens am 1. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen.

### **2 Finanzprojektion 2018 - 2021**

#### **2.1 Einführung**

Die Finanzprojektion für die Jahre 2018 bis 2021 basiert auf folgenden Grunddaten:

1. Am 27.11.2017 beschlossene Haushaltssatzung der Stadt Recklinghausen für das Haushaltsjahr 2018
2. Orientierungsdaten 2018 – 2021 des Landes Nordrhein-Westfalen (Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW vom 09.11.2017)
3. Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen vom 09.08.2011 zum Gesetz zur Änderung des § 76 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen sowie Rundverfügung der Bezirksregierung Münster vom 09.05.2012 zum Stärkungspaktgesetz und Haushaltssicherungskonzept
4. Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen vom 07.03.2013
5. Ergebnisse der 152. Sitzung des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom 07. bis 09.11.2017 in Braunschweig

Da die Finanzprojektion bis 2021 in der mittelfristigen Finanzplanung enthalten ist, kann ausschließlich auf die o. g. Daten (Nr. 1 – 5) zurückgegriffen werden. Eine Berechnung anhand eines geometrischen Mittels für zukünftige Haushaltsjahre ist somit nicht mehr erforderlich.

Der Haushaltsplanplan 2018 weist  
ordentliche Erträge in Höhe von  
und ordentliche Aufwendungen in Höhe von  
sowie ein ordentliches Ergebnis von  
aus. Zusammen mit dem Finanzergebnis von  
beläuft sich das Jahresergebnis 2018 auf

407.297.966 €  
396.752.945 €  
+10.545.021 €  
-9.570.688 €  
+974.333 €

## Ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche  
Abgaben 141.945.274 €

Zuwendungen und  
allgem. Umlagen 163.644.944 €

Sonst. Transfererträge 2.439.300 €

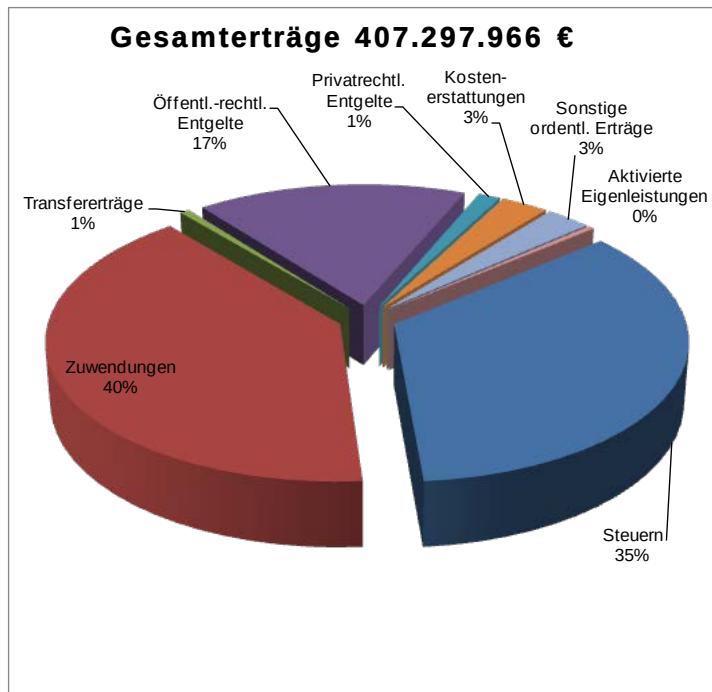
Öffentl.-rechtl.  
Leistungsentgelte 68.466.133 €

Privatrechtliche  
Leistungsentgelte 5.593.400 €

Kostenerstattungen und  
Kostenumlagen 12.055.565 €

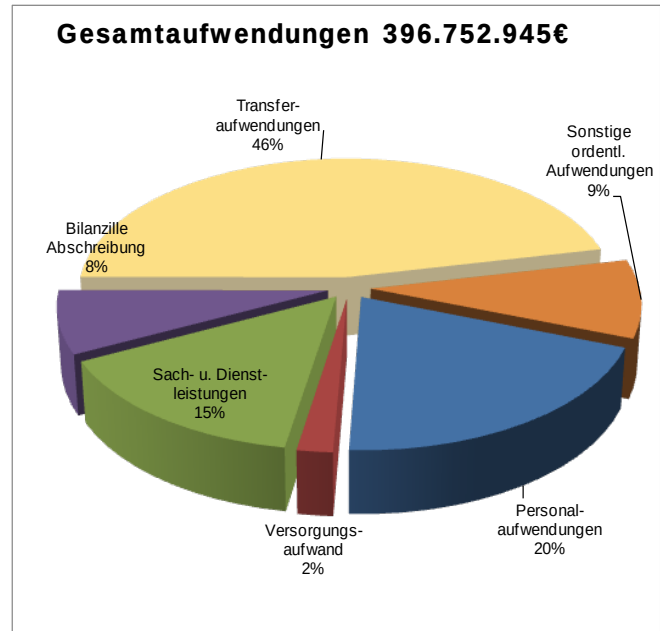
Sonstige ordentliche  
Erträge 11.485.780 €

Aktivierte  
Eigenleistungen 1.667.570 €



## Ordentliche Aufwendungen

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Personalaufwand                   | 78.847.548 €  |
| Versorgungsaufwand                | 7.612.899 €   |
| Sach- und Dienstleistungen        | 59.057.151 €  |
| Bilanzielle Abschreibungen        | 29.842.812 €  |
| Transferaufwand                   | 184.392.799 € |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 36.999.736 €  |



Ab 2019 werden nach der mittelfristigen Finanzplanung weiterhin positive Jahresergebnisse ausgewiesen.

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Mittelfristige Finanzplanung für 2019: | +0,4 Mio. € |
| Mittelfristige Finanzplanung für 2020: | +0,8 Mio. € |
| Mittelfristige Finanzplanung für 2021: | +0,6 Mio. € |

| Jahr | Jahresergebnis<br>HSP 2012 | Jahresergebnis<br>lt. Fortschreibung<br>2017 | Jahresergebnis<br>lt. Fortschreibung<br>2018 | Veränderung<br>ggü. Vorjahr |
|------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|
| 2017 | - 844.767 €                | - 6.366.143 €                                | - 6.366.143 €                                | - €                         |
| 2018 | 686.448 €                  | 667.338 €                                    | 974.333 €                                    | 306.995 €                   |
| 2019 | 454.669 €                  | 2.221.695 €                                  | 365.213 €                                    | - 1.856.482 €               |
| 2020 | 4.741.383 €                | 2.738.734 €                                  | 839.735 €                                    | - 1.898.999 €               |
| 2021 | 828.986 €                  | 413.290 €                                    | 602.742 €                                    | 189.452 €                   |

## Entwurf Haushaltssanierungsplan 2018

Das Eigenkapital (Stand testierte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 = 422.132.046,96 €) wird unter Berücksichtigung

- der testierten Jahresabschlüsse 2008 bis 2016,
- der Wertveränderung nach § 57 GemHVO,
- des Fehlbedarfs der Haushaltssatzung 2017
- des Überschusses lt. Haushaltssatzung 2018 und
- der mittelfristigen Finanzplanung bis 2021

zum Jahresende 2017 auf einen Betrag von rd. 147,4 Mio. € sinken und in den Folgejahren auf Grund der erwarteten positiven Jahresergebnisse wieder anwachsen.

| Haus-halts-jahr |    | Jahresergebnis          | Entnahme<br>allgemeine<br>Rücklage | Wertveränderun-<br>gen gem. § 57<br>GemHVO | Stand<br>Ausgleichs-<br>rücklage | Stand<br>Allgemeine<br>Rücklage | Inanspruch-<br>nahme in<br>% |
|-----------------|----|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                 |    | <b>Eröffnungsbilanz</b> |                                    |                                            | 45.507.463,08 €                  | 376.624.583,88 €                |                              |
| 2008            | JA | -43.883.304,90 €        | - €                                | - 14.290.080,41 €                          | 1.624.158,18 €                   | 362.334.503,47 €                | 0,0%                         |
| 2009            | JA | -28.199.771,58 €        | - 26.575.613,40 €                  | - 135.230,37 €                             | - €                              | 335.623.659,70 €                | 7,4%                         |
| 2010            | JA | -42.376.244,59 €        | - 42.376.244,59 €                  | 1.907.775,25 €                             | - €                              | 295.155.190,36 €                | 12,1%                        |
| 2011            | JA | -45.894.908,97 €        | - 45.894.908,97 €                  | 2.190.364,28 €                             | - €                              | 251.450.645,67 €                | 14,8%                        |
| 2012            | JA | -44.414.710,09 €        | - 44.414.710,09 €                  | 931.814,75 €                               | - €                              | 207.967.750,33 €                | 17,3%                        |
| 2013            | JA | -34.778.768,06 €        | - 34.778.768,06 €                  | 1.069.428,86 €                             | - €                              | 174.258.411,13 €                | 16,2%                        |
| 2014            | JA | -17.044.564,80 €        | - 17.044.564,80 €                  | 24.539,66 €                                | - €                              | 157.189.306,67 €                | 9,8%                         |
| 2015            | JA | - 1.721.585,69 €        | - 1.721.585,69 €                   | 88.907,98 €                                | - €                              | 155.556.628,96 €                | 1,0%                         |
| 2016            | JA | - 2.753.617,68 €        | - 2.753.617,68 €                   | 799.222,59 €                               | - €                              | 153.602.233,87 €                | 1,3%                         |
| 2017            | HA | - 6.366.143 €           | - 6.366.143 €                      |                                            | - €                              | 147.236.090,87 €                | 4,1%                         |
| 2018            | HA | 974.333 €               | - €                                |                                            | 974.333,00 €                     | 147.236.090,87 €                | 0,0%                         |
| 2019            | FP | 365.213 €               | - €                                |                                            | 1.339.546,00 €                   | 147.236.090,87 €                | 0,0%                         |
| 2020            | FP | 839.735 €               | - €                                |                                            | 2.179.281,00 €                   | 147.236.090,87 €                | 0,0%                         |
| 2021            | FP | 602.742 €               | - €                                |                                            | 2.782.023,00 €                   | 147.236.090,87 €                | 0,0%                         |

**bjA** bestätigter Jahresabschluss

**JA** (testierter) Jahresabschluss, 2010 = bestätigter JA Vereinf.

**HA** Haushaltsansatz

**FP** Finanzplanung

Die Finanzprojektion 2018 bis 2021 wird auf den folgenden Seiten dokumentiert.

## 2.2 Steuern und ähnliche Abgaben

### 2.2.1 Grundsteuer A

|                           | 2018  | 2019  | 2020  | 2021    |
|---------------------------|-------|-------|-------|---------|
| Orientierungsdaten        | 1,5 % | 1,5 % | 1,4 % | 1,4 %   |
| Steuerschätzung Nov. 2017 | 0,6 % | 0,6 % | k. A. | k. A. % |

Die Grundsteuer A war in der genehmigten Fortschreibung des HSP 2017 – 2021 mit folgenden Werten beschlossen. Diese wurden für den Haushalt 2018 übernommen.

| Plan<br>2018 |        |     | Plan<br>2019 |     |        | Plan<br>2020 |         |   | Plan<br>2021 |   |   |
|--------------|--------|-----|--------------|-----|--------|--------------|---------|---|--------------|---|---|
| %            | €      | %   | €            | %   | €      | %            | €       | % | €            | % | € |
| 1,1          | 94.000 | 2,1 | 96.000       | 1,0 | 97.000 | 3,1          | 100.000 |   |              |   |   |

### 2.2.2 Grundsteuer B

|                           | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Orientierungsdaten        | 1,5 % | 1,5 % | 1,4 % | 1,4 % |
| Steuerschätzung Nov. 2017 | 1,6 % | 1,6 % | k. A. | k. A. |

Die Berechnung der Haushaltsansätze basiert auf dem Anordnungssoll (Stand Oktober 2017) 2017. Für das Jahr 2018 wird die Steigerung mit 1,5 % angenommen.

Im Jahr 2018 liegt keine Veränderung des Hebesatzes vor.

| Plan<br>2018 |            |     | Plan<br>2019 |     |            | Plan<br>2020 |            |   | Plan<br>2021 |   |   |
|--------------|------------|-----|--------------|-----|------------|--------------|------------|---|--------------|---|---|
| %            | €          | %   | €            | %   | €          | %            | €          | % | €            | % | € |
| 5,7          | 25.149.000 | 1,5 | 25.526.000   | 1,5 | 25.909.000 | 1,4          | 26.272.000 |   |              |   |   |

### 2.2.3 Gewerbsteuer

|                           | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Orientierungsdaten        | 1,6 % | 2,4 % | 4,0 % | 3,0 % |
| Steuerschätzung Nov. 2017 | 1,3 % | 3,0 % | k. A. | k. A. |

Auf Basis des Anordnungssolls 2017 (Stand Oktober 2017) ergibt sich ein rechnerisch ermitteltes Jahresergebnis 2017 von **47,2 Mio. €**

Das rechnerische Jahresergebnis wird mit dem Orientierungswert in Höhe von 1,6 % gesteigert **0,8 Mio. €**

Der Gewerbesteueransatz 2018 beträgt demnach **48,0 Mio. €**

Im Jahr 2018 liegt keine Veränderung des Hebesatzes vor.

| Plan 2018 |            |     | Plan 2019  |     |  | Plan 2020  |     | Plan 2021  |
|-----------|------------|-----|------------|-----|--|------------|-----|------------|
| %         | €          | %   | €          | %   |  | €          | %   | €          |
| 6,4       | 48.000.000 | 2,4 | 49.130.000 | 4,0 |  | 51.100.000 | 3,0 | 52.628.000 |

### 2.2.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

|                           | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Orientierungsdaten        | 4,7 % | 5,8 % | 5,7 % | 5,7 % |
| Steuerschätzung Nov. 2017 | 4,2 % | 5,5 % | k. A. | k. A. |

Die Orientierungsdaten gehen von einer Steigerungsrate in Höhe von 4,7 % aus.

Allerdings wurden turnusgemäß die Schlüsselzahlen für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer angepasst. Die aktuellen Schlüsselzahlen sind im Vorgriff auf gesetzliche Änderungen geändert worden und sind derzeit nur vorläufig. Wie in den überwiegenden vorherigen Anpassungen verliert Recklinghausen hierbei rd. 1,3 %-Punkte.

Basis der Berechnung des Einkommensteueranteils ist das Anordnungssoll 2017 (Stand Oktober 2017).

Die unterjährigen Berichte zu den Steuereinnahmen lassen ein entsprechendes Ergebnis erwarten. Darauf deuten ebenso die bislang eingegangenen Abschlagszahlungen hin.

Unter Berücksichtigung dieser Daten in Höhe von 50,65 Mio. € ergibt sich ein Planwert 2018 in Höhe von 52,37 Mio. €.

| Plan 2018 |            |     | Plan 2019  |     |  | Plan 2020  |     | Plan 2021  |
|-----------|------------|-----|------------|-----|--|------------|-----|------------|
| %         | €          | %   | €          | %   |  | €          | %   | €          |
| 4,4       | 52.370.000 | 5,8 | 55.410.000 | 5,7 |  | 58.570.000 | 5,7 | 61.910.000 |



### 2.2.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

|                          | 2018   | 2019   | 2020    | 2021  |
|--------------------------|--------|--------|---------|-------|
| Orientierungsdaten       | 24,0 % | -2,4 % | 2,5 %   | 2,3 % |
| Steuerschätzung Nov 2017 | 24,3 % | -2,2 % | k. A. % | k. A. |

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer war in der genehmigten Fortschreibung des HSP mit einem Basiswert für 2017 von 6.750.650 € angesetzt.

Aufgrund der zusätzlich gewährten Bundesentlastung ab 2018 variiert das Umsatzsteueraufkommen deutlich stärker als in den Vorjahren.

Basis der Berechnung des Umsatzsteueranteils ist das Anordnungssoll 2017 (Stand Oktober 2017).

| Plan<br>2018 |           |      | Plan<br>2019 |     |  | Plan<br>2020 |     | Plan<br>2021 |
|--------------|-----------|------|--------------|-----|--|--------------|-----|--------------|
| %            | €         | %    | €            | %   |  | €            | %   | €            |
| 31,2         | 8.860.000 | -2,4 | 8.650.000    | 2,5 |  | 8.870.000    | 2,3 | 9.070.000    |

### 2.2.6 Familienleistungsausgleich

Die Kompensationszahlung für die Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs war in der genehmigten Fortschreibung des HSP mit einem Basiswert für 2017 von 4.992.000 € angesetzt. Die Kompensationszahlung für 2017 wurde laut Bescheid auf rd. 4.986.575 € festgesetzt. Gemäß der Modellrechnung zum GFG 2018 des Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW erhält die Stadt Recklinghausen im Jahr 2018 Kompensationsleistungen in Höhe von 4.937.274 €.

Für die mittelfristige Finanzplanung wurden folgende Annahmen unterstellt:

| Plan<br>2018 |           |     | Plan<br>2019 |     |  | Plan<br>2020 |     | Plan<br>2021 |
|--------------|-----------|-----|--------------|-----|--|--------------|-----|--------------|
| %            | €         | %   | €            | %   |  | €            | %   | €            |
| -1,1         | 4.937.274 | 3,7 | 5.119.953    | 2,9 |  | 5.268.432    | 3,4 | 5.447.558    |

### 2.2.7 Sonstige Steuern und ähnliche Einzahlungen

Die Vergnügungssteuer sowie die Hundesteuer werden in der Planung 2018 – 2021 ohne Steigerung angenommen.

| Plan<br>2018 |           | Plan<br>2019 |           | Plan<br>2020 |           | Plan<br>2021 |           |
|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| %            | €         | %            | €         | %            | €         | %            | €         |
| 0,0          | 2.535.000 | 0,0          | 2.535.000 | 0,0          | 2.535.000 | 0,0          | 2.535.000 |

## 2.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### 2.3.1 Schlüsselzuweisungen

Die Stadt Recklinghausen erhält 2018 nach der Modellrechnung zum GFG 2018 des Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 102.557.560 €.

Die Schlüsselzuweisungen erhöhen sich deutlich gegenüber dem Vorjahr um rd. 11 Mio. €. Grund dafür ist die Erhöhung der zu verteilende Masse. In NRW wird die Schlüsselmasse ab 2018 um einen Teil der beschlossenen 5 Mrd. €- Bundesentlastung für Kommunen verstärkt.

| Plan<br>2018 |             | Plan<br>2019 |             | Plan<br>2020 |             | Plan<br>2021 |             |
|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| %            | €           | %            | €           | %            | €           | %            | €           |
| 12,1         | 102.557.560 | 5,2          | 107.890.553 | 4,3          | 112.529.847 | 2,5          | 115.343.093 |

### 2.3.2 Übrige Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die übrigen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Zuweisungen vom Land z. B. für Kindertagesstätten, U3, konsumtiver Anteil der Schul- und Sportpauschale, Auflösung von Sonderposten) sind im Haushaltsplan 2018 mit rd. 46,5 Mio. € veranschlagt.

Bis zum Haushaltsjahr 2019 sinkt dieser Betrag auf unter 42,8 Mio. €. Im Jahr 2020 sind nochmals 2,1 Mio. € und im Jahr 2021 weitere 1,8 Mio. € reduziert.

Mit Gesetz zur Änderung des Stärkungspaktgesetzes wurde die Höhe der Stärkungspaktmittel neu geregelt. Eine Festsetzung für das Jahr 2017 liegt vor. In der Finanzplanung wurde ein Betrag von rd. 13,774 Mio. € veranschlagt. In den Jahren 2019/2020 wird die Konsolidierungshilfe schrittweise degressiv zurückgefahren und weiterhin entsprechend den Vorgaben des Landes aus November 2016 angesetzt.

### **2.4 Sonstige Transfererträge**

Die sonstigen Transfererträge (Unterhaltsvorschussgesetz, Leistungen von Sozialleistungsträgern) sind im Haushaltsplanentwurf 2018 mit insgesamt 2.439.300 € berücksichtigt.

Dieser Betrag bleibt bis 2021 konstant.

### **2.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind im Haushaltsplan 2018 mit insgesamt rd. 68,5 Mio. € veranschlagt. Dieser Betrag steigt in der Finanzplanung bis 2021 auf rd. 69,7 Mio. €

### **2.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind im Haushaltsplan mit einen Ansatz von insgesamt 5.593.400 € berücksichtigt. Dieser Betrag sinkt in 2019 leicht ab und bleibt bis 2021 konstant.

### **2.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Die Kostenerstattungen sind im Haushaltsplan mit insgesamt 12,1 Mio. € veranschlagt. Dieser Betrag wird leicht steigend im Durchschnitt mit 0,5 % fortgeschrieben.

### **2.8 Sonstige ordentliche Erträge**

Die sonstigen Erträge sind im Haushaltsplan mit einem Wert von 11,5 Mio. € veranschlagt. Dieser Betrag sinkt bis 2020 auf 10,5 Mio. und wird bis 2021 fortgeschrieben.

### **2.9 Aktivierte Eigenleistungen**

Die zu aktivierenden Eigenleistungen sind mit einem Betrag von rd. 1,7 Mio. € berücksichtigt und werden ab 2020 mit rd. 1 Mio. € angenommen.

### **2.10 Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Mit Beschluss vom 24.09.2012 hat der Rat Maßnahmen zur Haushaltssanierung im Zusammenhang mit dem Stärkungspaktgesetz beschlossen. Als eine der tragenden Säulen wurden u. a. Reduzierungen beim Personal- und Versorgungsaufwand (Maßnahme A.01) vorgesehen.

Die unkonsolidierten Personal- und Versorgungsaufwendungen des Jahres 2018 wurden in der Finanzprognose 2012 mit 83.442.818 € beziffert.

## Entwurf Haushaltssanierungsplan 2018

---

In der genehmigten Fortschreibung des HSP (Beschluss des Rates vom 28.11.2016) wurden für 2018 = 83.501.079 € veranschlagt.

Im Haushaltsplan 2018 sind als

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Personalaufwand =    | 78.847.548 €       |
| Versorgungsaufwand = | <u>7.612.899 €</u> |
| Summe:               | 86.460.447 €       |

veranschlagt.

Die Vorgaben des fortgeschriebenen HSP werden somit um rd. 2.959.368 € überschritten.

- Zusätzlicher Aufwand für Pensions- und Beihilferückstellung
- Besoldungsanpassung aufgrund der Bewertungseinschätzung der Notfallsanitäter im feuerwehrtechnischen Dienst.
- Anpassung der Ausbildungsbezüge der Brandmeisteranwärter um den Anwärtersonderzuschlag
- Zusätzlicher Personalaufwand im Rahmen des neu beschlossenen Rettungsdienstbedarfsplans
- Zusätzlicher Personalaufwand im Zusammenhang mit FörderprojektenZusätzlicher Personalaufwand Jobcenter

Die an die Personalaufwendungen gekoppelten Erstattungen sind in diesem Zug ebenfalls zu erhöhen.

### 2.11 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Wesentliche Einzelpositionen bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen  
(in Klammern die Änderungen gegenüber dem Vorjahr):

|                                                                                |              |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| KSR Leistungen                                                                 | 11.560.017 € | (- 99.983 €)    |
| Erstattungen an Gemeinden                                                      | 783.369 €    | (+ 54.467 €)    |
| Erstattungen an übrige Bereiche                                                | 1.913.215 €  | (+ 6.702 €)     |
| Unterhaltung Grundstücke/bauliche Anlagen inkl.<br>Energie und Betriebskosten  | 8.926.988 €  | (+ 89.841 €)    |
| Rathausanierung                                                                | 1.590.000 €  | (- 607.000 €)   |
| Willy-Brandt-Haus                                                              | 1.403.000 €  | (+ 1.353.000 €) |
| Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen/<br>Infrastruktur (KInvFöG)          | 600.000 €    | (- 1.115.000 €) |
| Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen KP                                   | 2.695.000 €  | (+ 2.695.000 €) |
| Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen/<br>Infrastruktur (Gute Schule 2020) | - €          | (- 2.528.000 €) |
| Sonstige Sachleistungen                                                        | 1.455.759 €  | (+ 26.479 €)    |
| Sonstige Dienstleistungen                                                      | 11.150.185 € | (+ 527.325 €)   |
| Sonstige Dienstleistungen ISEK                                                 | 199.250 €    | (+ 129.250 €)   |
| Datenverarbeitung GKD                                                          | 1.578.650 €  | (- 99.308 €)    |
| Beschaffungen bewegl. Vermögen/ GWG                                            | 627.426 €    | ( neu )         |
| Beschaffungen bewegl. Vermögen/ Festwerte                                      | 2.775.878 €  | (+ 153.502 €)   |

Die Überschreitung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber den Vorjahresansätzen ist hauptsächlich auf den geplanten Umbau des Willy-Brandt-Hauses mit rd. 1,4 Mio. €, die Veranschlagung der Maßnahmen im Rahmen des Integrierten Stadtentwicklungskonzeptes (ISEK) Hillerheide sowie auf die veränderte Veranschlagung der Beschaffung von Geringwertigen Wirtschaftsgütern, welche zuvor im Bereich der Bilanziellen Abschreibungen erfolgte, zurückzuführen.

### 2.12 Bilanzielle Abschreibungen

Der Haushaltsansatz 2018 ergibt sich aus der Abschreibungsvorausschau 2018 ff. für das vorhandene und das geplante Anlagevermögen.

### 2.13 Transferaufwendungen

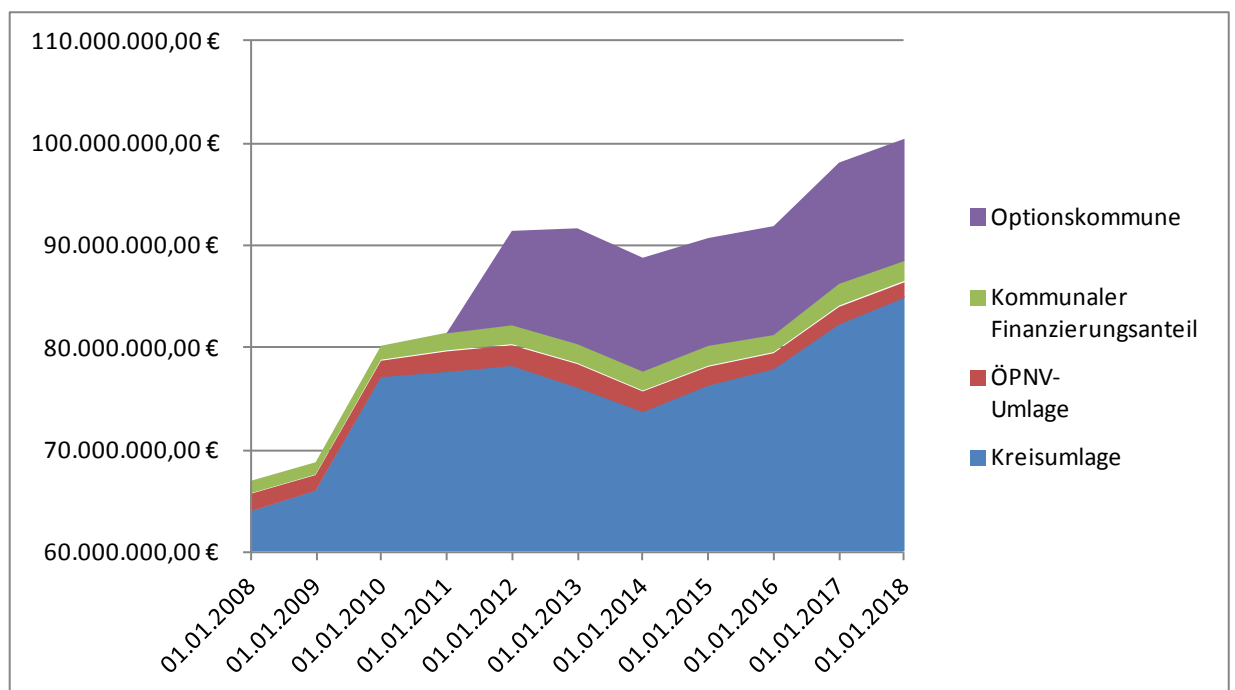
#### 2.13.1 Finanzbedarf des Kreises

Die **Kreisumlage** ist mit rd. 84,9 Mio. € veranschlagt und steigt damit gegenüber dem Haushaltsansatz 2017 um rd. 2,6 Mio. €.

Dieser Berechnung liegen die Daten der mittelfristigen Finanzplanung des beschlossenen Haushaltes des Kreises Recklinghausen **2017** zugrunde. Demnach weist der Kreis einen Umlagebedarf in Höhe von rd. 403,8 Mio. € aus.

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Kreisumlage               | 84,936 Mio. € |
| ÖPNV-Umlage               | 1,524 Mio. €  |
| Kosten der Optionskommune | 11,978 Mio. € |
| Finanzierungsanteil       | 2,009 Mio. €  |

**Der Gesamtbetrag der Umlage an den Kreis beträgt insgesamt rd. 100,447 Mio. €.**



### 2.13.2 Übrige Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen beinhalten u. a. folgende wesentliche Einzelpositionen (in Klammern die Änderungen gegenüber dem Vorjahr):

|                                           |              |                 |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------|
| Beteiligungsanteil Optionskommune         | 11.978.000 € | (+ 86.000 €)    |
| Abwasserverbandsumlage (Gebührenhaushalt) | 12.358.323 € | (+ 705.073 €)   |
| Zuschuss an Ruhrfestspiele                | 1.180.100 €  | (unverändert)   |
| Zuschuss an NPhW                          | 1.256.950 €  | (unverändert)   |
| Zuschüsse an übrige Bereiche              | 30.294.863 € | (+ 1.426.701 €) |
| Soziale Leistungen                        | 15.622.790 € | (+ 1.130.567 €) |
| Asylbewerberleistungsgesetz               | 6.519.240 €  | (- 2.353.260 €) |
| Sozialtransferaufwendungen Asyl           | 3.000.000 €  | (- 450.000 €)   |
| Gewerbesteuerumlage                       | 6.280.000 €  | (+ 90.000 €)    |
| Kreisumlage                               | 84.936.000 € | (+ 2.636.000 €) |
| ÖPNV-Umlage                               | 1.524.000 €  | (- 212.000 €)   |
| Einheitslastenabrechnung                  | 520.000 €    | (- 129.435 €)   |
| Krankenhausumlage                         | 1.428.272 €  | (+ 128.272)     |

### 2.14 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind im Plan 2018 mit insgesamt rd. 37,0 Mio. € veranschlagt.

In der mittelfristigen Planung sinkt dieser Betrag bis 2019 auf rd. 36,8 Mio. €. Die anschließend angenommenen Steigerungsraten betragen rd. 0,5 %.

### 2.15 Finanzerträge

Die Finanzerträge sind im Haushaltsplan 2018 mit rd. 1,70 Mio. € veranschlagt und sinken ab 2019 auf rd. 1 Mio. € ab. Dieses Niveau bleibt konstant.

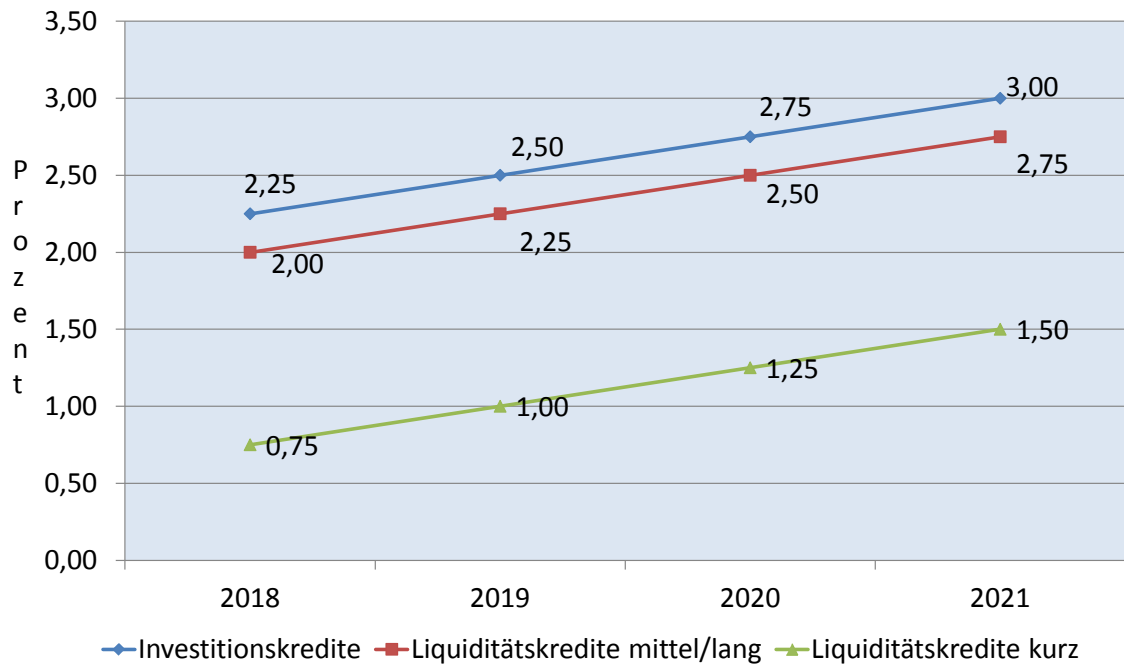
### 2.16 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 weist die Stadt Recklinghausen Kredite in Höhe von insgesamt rd. 526 Mio. € aus.

Gem. §§ 86 und 89 GO NRW werden Kredite für Investitionen (251,4 Mio. €) haushaltsrechtlich von den Krediten zur Liquiditätssicherung (275,0 Mio. €) unterschieden.

Für die Ermittlung der Zinsaufwendungen wurde folgende Entwicklung unterstellt:

### Unterstellte Zinsentwicklung 2018 bis 2021



Die Entwicklung der Zinsen ist von vielen Faktoren wie zum Beispiel der weltpolitischen Lage, dem Ölpreis und der wirtschaftlichen Stimmung abhängig. Neben der unterstellten Zinsmeinung sind aufgrund von wirtschaftlichen Unwägbarkeiten, wie die mittel- und langfristigen Folgen des Brexits, Sicherheitsaufschläge in die Berechnung mit eingeflossen. Zu berücksichtigen war außerdem, dass die Stadt Recklinghausen im Rahmen einer breiteren Diversifizierung des Kreditportfolios vermehrt auf das Instrument von Schuldscheindarlehen zurückgreifen könnte. Die Kosten hierfür sind ebenfalls in die Aufwandsberechnungen mit eingeflossen.



## Entwurf Haushaltssanierungsplan 2018

Für bereits aufgenommene Investivdarlehen (einschl. Swapgeschäfte) liegen Zins- und Tilgungspläne vor.

Die Aufwendungen hierfür liegen bei rd. **7,9 Mio. €**  
Zinsen für investive Kreditneuaufnahmen **0,5 Mio. €**

Für Liquiditätskredite ist ein Betrag von rd. **2,2 Mio. €** einzurechnen.

Darüber hinaus sind  
- Gewerbesteuerzinsen und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von **0,3 Mio. €**  
- Zinsen Darlehen Stadtwerke **0,2 Mio. €**  
sowie  
- Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen in Höhe von **0,1 Mio. €** veranschlagt.

Summe Zinsaufwand 2018: **11,2 Mio. €**

Diesen Aufwendungen stehen Erträge von **- 1,6 Mio. €** gegenüber.

Zinsaufwand netto: **9,6 Mio. €**

In der **Fortschreibung des HSP (Haushaltsplan 2017)** waren für 2018 Zinsaufwendungen von rd. **14,8 Mio. €**  
sowie Zinserträge von rd. **./. 1,5 Mio. €**  
**13,3 Mio. €**

eingepplant.

Die Netto-Zinsbelastung sinkt gegenüber der Fortschreibung HSP 2017 um rd. 3,7 Mio. €. Folgende Faktoren haben dies beeinflusst:

Die Phase der niedrigen Zinsen für Kredite dauert an. Die voraussichtlich erforderlichen Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite haben sich gegenüber der Annahme deutlich verringert.

Bei den Investitionskrediten erbrachte die Aktualisierung aufgrund der Zins- und Tilgungspläne eine Verringerung der Zinsaufwendungen.

### 2.17 Zusammenfassung der Finanzprojektion

Aus der Prognose der Erträge und Aufwendungen für den Zeitraum bis 2021 ergeben sich folgende Jahresergebnisse:

| Jahr | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis | Finanzergebnis | Jahresergebnis lt. Fortschreibung 2018 |
|------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------------|
| 2017 | 393.473.869 €       | 387.099.414 €            | 6.374.455 €           | - 12.740.598 € | - 6.366.143 €                          |
| 2018 | 407.297.966 €       | 396.752.945 €            | 10.545.021 €          | - 9.570.688 €  | 974.333 €                              |
| 2019 | 407.339.380 €       | 396.093.479 €            | 11.245.901 €          | - 10.880.688 € | 365.213 €                              |
| 2020 | 411.102.420 €       | 398.181.997 €            | 12.920.423 €          | - 12.080.688 € | 839.735 €                              |
| 2021 | 413.551.485 €       | 400.468.213 €            | 13.083.272 €          | - 12.480.530 € | 602.742 €                              |

# Haushaltssanierungsplan 2018

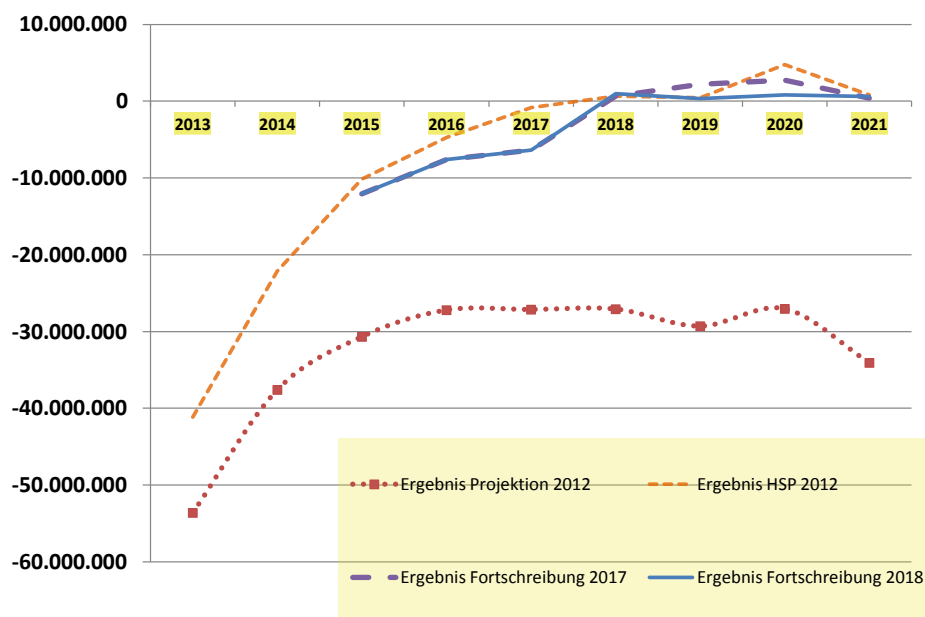
| Haushaltsplan 2018 |                                                | nachrichtlich Plan 2017 |              | Plan 2018          |             | Plan 2019          |             | Plan 2020          |            | Plan 2021          |   |
|--------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|--------------------|---|
|                    |                                                | €                       | %            | €                  | %           | €                  | %           | €                  | %          | €                  | % |
| 1                  | A Steuern und ähnliche Abgaben (Summe)         | 133.420.650             | 6,4          | 141.945.274        | 3,2         | 146.466.953        | 4,0         | 152.349.432        | 3,7        | 157.962.558        |   |
| 2                  | Grundsteuer A                                  | 93.000                  | 1,1          | 94.000             | 2,1         | 96.000             | 1,0         | 97.000             | 3,1        | 100.000            |   |
| 3                  | Grundsteuer B                                  | 23.800.000              | 5,7          | 25.149.000         | 1,5         | 25.526.000         | 1,5         | 25.909.000         | 1,4        | 26.272.000         |   |
| 4                  | Gewerbesteuer                                  | 45.100.000              | 6,4          | 48.000.000         | 2,4         | 49.130.000         | 4,0         | 51.100.000         | 3,0        | 52.628.000         |   |
| 6                  | Einkommensteueranteil                          | 50.150.000              | 4,4          | 52.370.000         | 5,8         | 55.410.000         | 5,7         | 58.570.000         | 5,7        | 61.910.000         |   |
| 7                  | Umsatzsteueranteil                             | 6.750.650               | 31,2         | 8.860.000          | -2,4        | 8.650.000          | 2,5         | 8.870.000          | 2,3        | 9.070.000          |   |
| 8                  | Familienleistungsausgleich                     | 4.992.000               | -1,1         | 4.937.274          | 3,7         | 5.119.953          | 2,9         | 5.268.432          | 3,4        | 5.447.558          |   |
| 9                  | Sonstige Steuern und ähnliche Einzahlungen     | 2.535.000               | 0,0          | 2.535.000          | 0,0         | 2.535.000          | 0,0         | 2.535.000          | 0,0        | 2.535.000          |   |
| 10                 | Zuwendungen und allgemeine Uml. (Summe)        | 145.004.500             | 12,9         | 163.644.944        | -2,3        | 159.805.233        | -1,3        | 157.767.065        | -2,3       | 154.103.560        |   |
| 11                 | Schlüsselzuweisungen                           | 91.469.000              | 12,1         | 102.557.560        | 5,2         | 107.890.553        | 4,3         | 112.529.847        | 2,5        | 115.343.093        |   |
| 12                 | Konsolidierungshilfe                           | 13.773.974              |              | 13.773.974         |             | 9.182.648          |             | 4.591.323          |            | 0                  |   |
| 13                 | LZ Rathausmodernisierung                       | 1.903.144               |              | 822.142            |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 14                 | übrige Zuwendungen und allgem. Umlagen         | 37.858.382              | 22,8         | 46.491.268         | -8,1        | 42.732.032         | -4,9        | 40.645.895         | -4,6       | 38.760.467         |   |
| 15                 | Sonstige Transfererträge                       | 4.884.000               | -50,1        | 2.439.300          | 0,0         | 2.439.300          | 0,0         | 2.439.300          | 0,0        | 2.439.000          |   |
| 16                 | Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020           | 2.528.000               | 100,0        | 0                  |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 17                 | Sonderposten Gute Schule 2020                  | 150.000                 | 128,9        | 343.300            | 0,0         | 343.300            | 0,0         | 343.300            | -0,1       | 343.000            |   |
| 18                 | übrige Transfererträge                         | 2.206.000               | -5,0         | 2.096.000          | 0,0         | 2.096.000          | 0,0         | 2.096.000          | 0,0        | 2.096.000          |   |
| 19                 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte        | 69.234.999              | -1,1         | 68.466.133         | 0,8         | 69.001.532         | 0,3         | 69.240.627         | 0,6        | 69.659.624         |   |
| 20                 | Privatrechtliche Leistungsentgelte             | 5.061.558               | 10,5         | 5.593.400          | -1,1        | 5.532.399          | 0,0         | 5.532.399          | 0,0        | 5.532.399          |   |
| 21                 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 23.632.462              | -49,0        | 12.055.565         | 0,8         | 12.150.383         | 0,4         | 12.204.697         | 0,7        | 12.285.444         |   |
| 22                 | Sonstige ordentliche Erträge                   | 10.539.400              | 9,0          | 11.485.780         | -6,9        | 10.689.900         | -1,6        | 10.518.900         | 0,0        | 10.518.900         |   |
| 23                 | Aktiverte Eigenleistungen                      | 1.696.300               | -1,7         | 1.667.570          | -24,8       | 1.253.680          | -16,2       | 1.050.000          | 0,0        | 1.050.000          |   |
| 24                 | Bestandsveränderungen                          |                         |              |                    |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 25                 | <b>Ordentliche Erträge</b>                     | <b>393.473.869</b>      | <b>3,5</b>   | <b>407.297.966</b> | <b>0,0</b>  | <b>407.339.380</b> | <b>0,9</b>  | <b>411.102.420</b> | <b>0,6</b> | <b>413.551.485</b> |   |
| 26                 |                                                |                         |              |                    |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 27                 | Personalaufwendungen                           | 76.880.325              | 2,6          | 78.847.548         | -0,2        | 78.711.148         | 0,6         | 79.217.644         | 0,8        | 79.726.294         |   |
| 28                 | Versorgungsaufwendungen                        | 6.290.749               | 21,0         | 7.612.899          | 2,1         | 7.775.557          | 2,0         | 7.930.860          | 2,0        | 8.089.269          |   |
| 29                 | Aufwendungen für Sach- und DL (Summe)          | 57.453.263              | 2,8          | 59.057.151         | -10,2       | 53.013.666         | -3,5        | 51.160.809         | -3,8       | 49.226.591         |   |
| 32                 | Rathausmodernisierung                          | 2.197.000               | -27,6        | 1.590.000          |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 33                 | Modernisierung / Bauunterhaltung Festspielhaus | 314.250                 | 31,8         | 414.250            | 0,0         | 414.250            | 0,5         | 416.250            |            |                    |   |
| 34                 | übrige Sach- und Dienstleistungen              | 54.942.013              | 3,8          | 57.052.901         | -7,8        | 52.599.416         | -3,5        | 50.744.559         | 0,5        | 49.226.591         |   |
| 35                 | Bilanzielle Abschreibungen                     | 29.111.864              | 2,5          | 29.842.812         | 1,3         | 30.216.740         | -1,0        | 29.908.366         | 0,3        | 30.161.188         |   |
| 36                 | Transferaufwendungen (Summe)                   | 180.285.537             | 2,3          | 184.392.799        | 2,8         | 189.598.268        | 1,8         | 192.977.428        | 1,7        | 196.227.327        |   |
| 37                 | Abwasserabgabe                                 | 11.653.250              | 6,1          | 12.358.323         | 4,0         | 12.850.000         | 1,0         | 12.978.500         | 2,5        | 13.303.000         |   |
| 38                 | Gewerbesteuerumlage                            | 6.190.000               | 1,5          | 6.280.000          | 2,3         | 6.425.000          | 4,0         | 6.685.000          | 3,0        | 6.885.000          |   |
| 39                 | Kreisumlage                                    | 82.300.000              | 3,2          | 84.936.000         | 1,6         | 86.330.000         | 3,0         | 88.895.000         | 2,0        | 90.692.000         |   |
| 40                 | Beteiligungsanteil Optionskommune              | 11.892.000              | 0,7          | 11.978.000         | 3,6         | 12.415.000         | 1,1         | 12.552.000         | 2,0        | 12.803.000         |   |
| 41                 | Kommunaler Finanzierungsanteil                 | 2.187.000               | -8,1         | 2.009.000          | 1,1         | 2.032.000          | 1,1         | 2.054.000          | 2,2        | 2.100.000          |   |
| 42                 | ÖPNV-Umlage                                    | 1.736.000               | -12,2        | 1.524.000          | 28,2        | 1.954.000          | 0,8         | 1.970.000          | 1,0        | 1.990.000          |   |
| 43                 | übrige Transferaufwendungen                    | 64.327.287              | 1,5          | 65.307.476         | 3,5         | 67.592.268         | 0,4         | 67.842.928         | 1,0        | 68.454.327         |   |
| 44                 | Sonstige ordentliche Aufwendungen              | 37.077.676              | -0,2         | 36.999.736         | -0,6        | 36.778.100         | 0,6         | 36.986.890         | 0,5        | 37.037.544         |   |
| 45                 | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>387.099.414</b>      | <b>2,5</b>   | <b>396.752.945</b> | <b>-0,2</b> | <b>396.093.479</b> | <b>0,5</b>  | <b>398.181.997</b> | <b>0,6</b> | <b>400.468.213</b> |   |
| 46                 | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>6.374.455</b>        |              | <b>10.545.021</b>  |             | <b>11.245.901</b>  |             | <b>12.920.423</b>  |            | <b>13.083.272</b>  |   |
| 47                 |                                                |                         |              |                    |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 48                 | Finanzerträge                                  | 1.359.402               | 23,5         | 1.679.312          | -39,3       | 1.019.312          | 0,0         | 1.019.312          | 0,0        | 1.019.470          |   |
| 49                 | Zinsen und sonstige Finanzaufw. (Summe)        | 14.100.000              | -20,2        | 11.250.000         | 5,8         | 11.900.000         | 10,1        | 13.100.000         | 0,0        | 13.500.000         |   |
| 50                 | Liquiditätskredite                             | 4.400.000               | -48,9        | 2.250.000          | 15,6        | 2.600.000          | 7,7         | 2.800.000          | 7,1        | 3.000.000          |   |
| 51                 | übrige Zinsen und Finanzaufwendungen           | 9.700.000               | -7,2         | 9.000.000          | -1,8        | 9.300.000          | 2,0         | 10.300.000         | 2,0        | 10.500.000         |   |
| 52                 | <b>Finanzergebnis</b>                          | <b>-12.740.598</b>      | <b>-24,9</b> | <b>-9.570.688</b>  | <b>13,7</b> | <b>-10.880.688</b> | <b>11,0</b> | <b>-12.080.688</b> | <b>3,3</b> | <b>-12.480.530</b> |   |
| 53                 | <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-6.366.143</b>       |              | <b>974.333</b>     |             | <b>365.213</b>     |             | <b>839.735</b>     |            | <b>602.742</b>     |   |
| 54                 |                                                |                         |              |                    |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 55                 | Außerordentliche Erträge                       |                         |              |                    |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 56                 | Außerordentliche Aufwendungen                  |                         |              |                    |             |                    |             |                    |            |                    |   |
| 57                 | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>              | <b>0</b>                |              | <b>0</b>           |             | <b>0</b>           |             | <b>0</b>           |            | <b>0</b>           |   |
| 58                 | <b>Jahresergebnis</b>                          | <b>-6.366.143</b>       |              | <b>974.333</b>     |             | <b>365.213</b>     |             | <b>839.735</b>     |            | <b>602.742</b>     |   |

## 3 Maßnahmen zur Haushaltssanierung

### 3.1 Gegenüberstellung Projektion, HSP 2012 und Fortschreibung HSP 2018

Die vom Rat am 24.09.2012 beschlossenen Maßnahmen sind im Haushaltsplan 2018 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt.

Geringfügige Verschiebungen haben sich durch die Mittelanmeldung der Fachbereiche für das Haushaltsjahr ergeben. Auf das Ergebnis und die Einzelmaßnahmen des HSP hat dies keine Auswirkungen.



| Jahr | Jahresergebnis<br>HSP 2012 | Jahresergebnis<br>lt. Fortschreibung<br>2017 | Jahresergebnis<br>lt. Fortschreibung<br>2018 |
|------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 2017 | - 844.767 €                | - 6.366.143 €                                | - 6.366.143 €                                |
| 2018 | 686.448 €                  | 667.338 €                                    | 974.333 €                                    |
| 2019 | 454.669 €                  | 2.221.695 €                                  | 365.213 €                                    |
| 2020 | 4.741.383 €                | 2.738.734 €                                  | 839.735 €                                    |
| 2021 | 828.986 €                  | 413.290 €                                    | 602.742 €                                    |

### **3.2 Änderungen des Haushaltssanierungsplanes**

Änderungen zur beschlossenen und genehmigten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans ergeben sich hinsichtlich der Einzelmaßnahmen nicht.

## Maßnahmenübersicht

| Nr.  | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme              | Konsolidierungsbeiträge |           |           |           |           |           |            |            |            | Beschluss |
|------|------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
|      |                  |                            |                                                  | 2013                    | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019       | 2020       | 2021       |           |
| A.01 | alle             |                            | Personal- und<br>Versorgungsaufwand              | 4.920.000               | 5.610.000 | 6.110.000 | 7.060.000 | 8.030.000 | 9.100.000 | 10.190.000 | 11.320.000 | 12.470.000 | ✓         |
| A.02 | 18               |                            | Bauunterhaltung                                  | 400.000                 | 600.000   | 800.000   | 1.000.000 | 800.000   | 600.000   | 600.000    | 600.000    | 500.000    | ✓         |
| A.03 | versch.          |                            | Unterhaltungsaufwand<br>KSR                      | 90.000                  | 180.000   | 270.000   | 360.000   | 450.000   | 540.000   | 590.000    | 640.000    | 690.000    | ✓         |
| A.04 | 10               |                            | GKD-Umlage                                       | 270.000                 | 270.000   | 270.000   | 270.000   | 310.000   | 310.000   | 310.000    | 310.000    | 310.000    | ✓         |
| A.05 | versch.          |                            | Zuschüsse an Dritte                              | 126.897                 | 227.397   | 292.950   | 306.281   | 325.287   | 338.686   | 347.779    | 362.558    | 368.972    | ✓         |
| A.06 | 20               |                            | Zuschüsse an<br>Beteiligungen                    | 310.000                 | 260.000   | 210.000   | 210.000   | 210.000   | 210.000   | 210.000    | 210.000    | 210.000    | ✓         |
| A.07 | alle             |                            | Sach- und<br>Dienstleistungs-<br>aufwendungen    | 0                       | 0         | 0         | 111.000   | 140.000   | 168.000   | 195.000    | 219.000    | 242.000    | ✓         |
| A.08 | versch.          |                            | Korrektur bilanzieller<br>Buchwerte              | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |           |
| A.09 | 51               |                            | Einsparungen FB<br>Kinder, Jugend und<br>Familie | 130.008                 | 136.050   | 157.350   | 157.350   | 157.350   | 157.350   | 157.350    | 157.350    | 157.350    | ✓         |

Maßnahmenübersicht

| Nr.  | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme | Konsolidierungsbeiträge |          |          |          |          |          |          |          |          | Beschluss |
|------|------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
|      |                  |                            |                                     | 2013                    | 2014     | 2015     | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     |           |
| A.10 | 15               |                            | Stadtmarketing                      | 20.000                  | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000   | ✓         |
| A.11 | 10               |                            | DMS                                 | -214.131                | -212.501 | -274.822 | -336.602 | -278.203 | -279.952 | -271.697 | -273.439 | -265.177 | ✓         |
| A.12 | 30               |                            | Sachaufwand Rat                     | 12.500                  | 12.500   | 12.500   | 12.500   | 12.500   | 12.500   | 12.500   | 12.500   | 12.500   | ✓         |
| A.13 | 40               |                            | Betriebsoptimierung<br>Bäder        | 0                       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |           |
| A.14 | 51/62            |                            | Aufwendungen für<br>Festwerte       | 165.000                 | 165.000  | 165.000  | 165.000  | 165.000  | 165.000  | 165.000  | 165.000  | 165.000  | ✓         |
| A.15 | 62               |                            | Optimierung<br>Plotmanagement       | 0                       | 6.474    | 6.474    | 6.474    | 6.474    | 6.474    | 6.474    | 6.474    | 6.474    | ✓         |
| A.16 | 30               |                            | Fraktionszuwendungen                | 1.000                   | 5.200    | 33.000   | 33.000   | 33.000   | 33.000   | 33.000   | 33.000   | 33.000   | ✓         |
| A.17 | 30               |                            | Verringerung des Rates              | 0                       | 8.300    | 8.300    | 8.300    | 8.300    | 8.300    | 8.300    | 8.300    | 8.300    | ✓         |
| A.18 | 62               |                            | Software-Servicevertrag             | 6.400                   | 6.400    | 6.400    | 6.400    | 6.400    | 6.400    | 6.400    | 6.400    | 6.400    | ✓         |

Maßnahmenübersicht

| Nr.  | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme   | Konsolidierungsbeiträge |         |         |         |         |           |           |           |           | Beschluss |
|------|------------------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|      |                  |                            |                                       | 2013                    | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      |           |
| A.19 | 20               |                            | alt:<br>Krankenhausumlage             | 100.000                 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |           |
| A.20 | 40               |                            | Reduzierung<br>Schulstandorte         | 0                       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 400.000   | 800.000   | 1.000.000 |           |
| A.21 | 18               |                            | Optimierung<br>Gebäudeinfrastruktur   | 10.000                  | 32.400  | 32.400  | 32.400  | 32.400  | 62.400    | 92.400    | 92.400    | 92.400    | ✓         |
| A.22 | 20               |                            | alt:<br>Kreisumlage                   | 0                       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |           |
| A.23 | 50               |                            | Beteiligungssatzung<br>Optionskommune | 360.000                 | 870.000 | 900.000 | 0       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         | ✓         |
| A.24 | 20               |                            | alt:<br>ÖPNV-Umlage                   | -111.000                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |           |
| A.25 | alle             |                            | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen  | 0                       | 0       | 0       | 57.000  | 115.000 | 174.000   | 234.000   | 294.000   | 356.000   | ✓         |
| A.26 | alle             |                            | Fortbildung                           | 180.000                 | 180.000 | 180.000 | 180.000 | 180.000 | 180.000   | 180.000   | 180.000   | 180.000   | ✓         |
| A.27 | 20               |                            | Zinsersparnis<br>Stärkungspaktmittel  | 32.175                  | 180.350 | 426.850 | 702.350 | 992.350 | 1.282.350 | 1.572.350 | 1.833.350 | 2.042.150 | ✓         |

| Maßnahmenübersicht      |                  |                            |                                        |            |            |            |            |            |            |            |            |            |           |
|-------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| Konsolidierungsbeiträge |                  |                            |                                        |            |            |            |            |            |            |            |            |            |           |
| Nr.                     | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme    | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | Beschluss |
| A.28                    | 20               |                            | Wertberichtigungen auf<br>Forderungen  | -600.000   | -700.000   | -1.300.000 | -1.400.000 | -1.800.000 | -1.800.000 | -1.900.000 | -1.900.000 | -2.000.000 | ✓         |
| A.29                    | 20               |                            | Zinsen Darlehn<br>Wohnungsgesellschaft | 0          | 0          | 0          | 50.000     | 50.000     | 50.000     | 50.000     | 50.000     | 50.000     | ✓         |
| A.30                    | 20               |                            | Bilanzielle<br>Abschreibungen          | 608.000    | -55.800    | -623.000   | -317.000   | -318.000   | -320.000   | -322.000   | -323.000   | -325.000   | ✓         |
| A.31                    | 51               |                            | Lfd. Aufwand U3-<br>Ausbau             | -45.000    | -1.706.000 | -1.966.000 | -2.226.000 | -2.486.000 | -2.746.000 | -3.006.000 | -3.266.000 | -3.526.000 | ✓         |
| A.32                    | 50               |                            | Asylbewerber-<br>leistungsgesetz       | -200.000   | -220.000   | -220.000   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | ✓         |
| E.01                    | 20               |                            | Grundsteuer A                          | 13.400     | 13.700     | 25.100     | 25.600     | 29.900     | 30.000     | 30.100     | 30.100     | 30.200     | ✓         |
| E.02                    | 20               |                            | Grundsteuer B                          | 3.020.000  | 3.080.000  | 5.730.000  | 5.830.000  | 7.545.000  | 7.560.000  | 7.585.000  | 7.600.000  | 7.615.000  | ✓         |
| E.03                    | 20               |                            | Gewerbsteuer                           | -1.260.000 | -180.000   | 2.280.000  | 2.410.000  | 3.592.000  | 3.819.000  | 4.047.000  | 4.282.000  | 6.030.000  | ✓         |
| E.04                    | 20               |                            | Hundesteuer                            | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     | ✓         |



| Maßnahmenübersicht      |                  |                            |                                           |         |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|-------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Konsolidierungsbeiträge |                  |                            |                                           |         |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| Nr.                     | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme       | 2013    | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | Beschluss |
| E.05                    | 20               |                            | Vergnügungssteuer                         | 270.000 | 270.000   | 270.000   | 270.000   | 270.000   | 270.000   | 270.000   | 270.000   | 270.000   | ✓         |
| E.06                    | 62, 40           |                            | Parkgebühren                              | 730.000 | 990.000   | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | ✓         |
| E.07                    | 20               |                            | Einkommensteueranteil                     | 822.000 | 1.310.000 | 1.172.000 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | ✓         |
| E.08                    | 62               |                            | Winterdienstgebühr                        | 500.000 | 500.000   | 500.000   | 500.000   | 500.000   | 500.000   | 500.000   | 500.000   | 500.000   | ✓         |
| E.09                    | 62               |                            | Umlage Aufwand der<br>Oberflächengewässer | 0       | 200.000   | 200.000   | 200.000   | 200.000   | 200.000   | 200.000   | 200.000   | 200.000   | ✓         |
| E.10                    | 62               |                            | Gebühr Entwässerungs-<br>genehmigungen    | 100.000 | 102.500   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | ✓         |
| E.11                    | 40               |                            | Schulpauschale                            | 100.000 | 200.000   | 300.000   | 400.000   | 400.000   | 400.000   | 400.000   | 400.000   | 400.000   | ✓         |
| E.12                    | 62               |                            | Erhöhung<br>Straßenbaubeiträge            | 0       | 2.000     | 4.000     | 6.000     | 8.000     | 10.000    | 12.000    | 14.000    | 16.000    | ✓         |
| E.13                    | 61               |                            | Baulandmanagement                         | 50.000  | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | ✓         |
| E.14                    | 31               |                            | Überwachung im<br>fließenden Verkehr      | 120.000 | 120.000   | 120.000   | 120.000   | 120.000   | 120.000   | 120.000   | 120.000   | 120.000   | ✓         |

Maßnahmenübersicht

| Nr.  | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme | Konsolidierungsbeiträge |         |         |         |         |         |         |         |         | Beschluss |
|------|------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
|      |                  |                            |                                     | 2013                    | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    |           |
| E.15 | 62               |                            | Gebühr Stadtgrundkarte              | 4.800                   | 4.800   | 4.800   | 4.800   | 4.800   | 4.800   | 4.800   | 4.800   | 4.800   | ✓         |
| E.16 | 62               |                            | Gebühr Vorkaufsrechte               | 1.250                   | 1.281   | 1.313   | 1.346   | 1.380   | 1.414   | 1.414   | 1.414   | 1.414   | ✓         |
| E.17 | 62               |                            | Gebühr Grundwasser-<br>einleitungen | 0                       | 40.000  | 19.000  | 19.000  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | ✓         |
| E.18 | 40               |                            | Sportpauschale                      | 200.000                 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | ✓         |
| E.19 | 31               |                            | Sondernutzungs-<br>gebühren         | 40.000                  | 40.000  | 40.000  | 40.000  | 40.000  | 40.000  | 40.000  | 40.000  | 40.000  | ✓         |
| E.20 | 41               |                            | Entgelte Theater und<br>Konzerte    | 0                       | 0       | 3.360   | 25.360  | 25.360  | 25.360  | 39.308  | 53.256  | 53.256  | ✓         |
| E.21 | 41               |                            | Entgelte Sternwarte                 | 7.100                   | 7.100   | 7.100   | 7.100   | 7.100   | 7.100   | 7.100   | 7.100   | 7.100   | ✓         |
| E.22 | 41               |                            | Entgelte VHS                        | 0                       | 6.086   | 12.325  | 18.719  | 25.273  | 31.990  | 38.876  | 45.934  | 53.168  | ✓         |
| E.23 | 41               |                            | Entgelte Ikonenmuseum               | 0                       | 0       | 0       | 0       | 4.560   | 4.560   | 4.560   | 4.560   | 4.560   | ✓         |
| E.24 | 41               |                            | Entgelte Kunsthalle                 | 0                       | 0       | 1.600   | 1.600   | 1.600   | 1.600   | 3.200   | 3.200   | 3.200   | ✓         |

Maßnahmenübersicht

| Nr.                               | Org.-<br>Einheit | Zustän-<br>digkeit<br>R/OB | Kurzbezeichnung der<br>HSK-Maßnahme       | Konsolidierungsbeiträge |            |            |            |            |            |            |            |            | Beschluss |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                   |                  |                            |                                           | 2013                    | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |           |
| E.25                              | 41               |                            | Entgelte Musikschule                      | 32.000                  | 32.000     | 32.000     | 32.000     | 64.000     | 64.000     | 64.000     | 64.000     | 64.000     | ✓         |
| E.26                              | 41               |                            | Entgelte Bücherei                         | 0                       | 6.455      | 10.170     | 10.170     | 10.170     | 10.170     | 10.170     | 10.170     | 10.170     | ✓         |
| E.27                              | 15               |                            | Erbbauszinsen, Pachten                    | 120.000                 | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | ✓         |
| E.28                              | 15               |                            | Ufergeld<br>Stadthafen                    | 20.000                  | 20.000     | 20.000     | 20.000     | 20.000     | 20.000     | 20.000     | 20.000     | 20.000     | ✓         |
| E.29                              | 50               |                            | Gebühren<br>Wohnberechtigungs-<br>scheine | 8.000                   | 8.000      | 8.000      | 8.000      | 8.000      | 8.000      | 8.000      | 8.000      | 8.000      | ✓         |
| E.30                              | 51               |                            | Lfd. Erträge U3-Ausbau                    | 673.000                 | 2.123.000  | 2.153.000  | 2.183.000  | 2.213.000  | 2.243.000  | 2.273.000  | 2.303.000  | 2.333.000  | ✓         |
| E.31                              | 51               |                            | Elternbeiträge KiTa                       | 37.600                  | 78.000     | 269.000    | 311.000    | 357.000    | 402.000    | 452.000    | 500.000    | 551.000    | ✓         |
| E.32                              | 20               |                            | Auflösung von<br>Sonderposten             | 230.900                 | 303.400    | 339.600    | 136.500    | 194.100    | 194.700    | 195.300    | 195.900    | 196.700    | ✓         |
| E.33                              | 20               |                            | Zinserträge Darlehen<br>Stadtwerke        | 0                       | 0          | 18.250     | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | 120.000    | ✓         |
| Summe der Konsolidierungsbeiträge |                  |                            |                                           | 12.501.899              | 15.564.092 | 20.718.020 | 20.828.648 | 24.583.101 | 26.026.202 | 27.986.684 | 30.015.327 | 33.115.937 |           |

### **4 Einzelmaßnahmen zur Haushaltssanierung**

Der Baustein Personal ist gegenüber dem Ratsbeschluss vom 24.09.2012 unverändert geblieben. Auf eine erneute Darstellung im Rahmen der Fortschreibung wird daher verzichtet.

### **5 Risiken des Haushaltssanierungsplanes**

Die bereits im Haushaltssanierungsplan 2012 genannten Risiken (Gesamtwirtschaftliche Entwicklung, Geld- und Kapitalmarkt, zusätzliche Aufgaben usw.<sup>1</sup>) gelten auch für den hier fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplan uneingeschränkt.

---

<sup>1</sup> HSP 2012, Seite 152