

Vorbericht (Erläuterungen)

zum Entwurf des 1. Nachtragshaushaltsplans für die Haushaltsjahre 2015 / 2016

1. Vorbemerkungen

Der vorliegende Entwurf eines 1. Nachtragshaushaltes stellt die nach der Verabschiedung des Doppelhaushalts für die Jahre 2015/2016 durch den Rat am 04.02.2015 aufgetretenen wesentlichen Entwicklungen dar, deren Umsetzung nur durch Änderung der bestehenden Haushaltssatzung sichergestellt werden kann.

Die Änderungsbedarfe beziehen sich sowohl auf die Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Finanzplan) als auch auf das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch (Ergebnisplan).

Die Darstellung der Änderungsbedarfe erfolgt im Entwurf der 1. Nachtragssatzung sowie im Ergebnis- und Finanzplan und darüber hinaus - produktgruppenbezogen - in den tangierten Teilergebnis- und Teilfinanzplänen.

2. Ergebnisplanung

2.1. Übersicht

Der dargestellte Planungszeitraum erstreckt sich in seiner Gesamtentwicklung zur besseren Übersichtlichkeit auf den Haushaltsplanungs- (2015 – 2019) und auf den Haushaltssicherungszeitraum (2020 bis 2024). Er weist neben den bisher vom Rat der Stadt Bornheim beschlossenen Planwerten, die Veränderungen und die neuen Planwerte aus. Somit sind die auf ein Jahr bezogenen Daten der Ergebnisplanung und Finanzplanung in drei Spalten unterteilt.

Insgesamt führt der vorgelegte Entwurf des 1. Nachtragshaushaltes in der Ergebnisplanung ab 2016 zu einem weiteren Anstieg der bisherigen Defizite.

Eckpunkte – Ergebnisplanung 2015 – 2019

Ergebnisplan 2015-2019	D5 2015	Nachtrag 2015	D5 + Nachtrag 2015	D5 2016	Nachtrag 2016	D5 + Nachtrag 2016	D5 2017	Nachtrag 2017	D5 + Nachtrag 2017	D5 2018	Nachtrag 2018	D5 + Nachtrag 2018	D5 2019	Nachtrag 2019	D5 + Nachtrag 2019
* Steuern und ähnliche Abgaben	-49.372.000	-1.019.000	-50.391.000	-51.299.000	-844.000	-52.143.000	-54.351.000	-1.903.000	-56.254.000	-56.339.000	-1.540.000	-57.879.000	-59.221.000	-2.633.000	-61.854.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.094.634	-710.000	-19.804.634	-18.999.198	1.047.000	-17.952.198	-19.907.230	1.136.000	-18.771.230	-20.219.381	1.221.000	-18.998.381	-20.469.150	1.192.000	-19.277.150
* Sonstige Transfererträge	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-4.590.622	0	-4.590.622	-4.676.599	0	-4.676.599	-4.622.526	0	-4.622.526	-4.653.992	0	-4.653.992	-4.684.755	0	-4.684.755
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-555.478	0	-555.478	-559.098	0	-559.098	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198
* Erträge aus Kostenerstattung-/umlage	-1.316.050	0	-1.316.050	-1.298.140	0	-1.298.140	-1.343.150	0	-1.343.150	-1.301.180	0	-1.301.180	-1.325.231	0	-1.325.231
* Sonstige ordentliche Erträge	-3.250.051	300.000	-2.950.051	-3.279.494	21.000	-3.258.494	-8.686.308	-69.000	-8.755.308	-5.115.914	-69.000	-5.184.914	-4.624.501	-69.000	-4.693.501
* Aktivierte Eigenleistungen	-252.156	0	-252.156	-225.888	0	-225.888	-184.800	0	-184.800	-194.880	0	-194.880	-211.128	0	-211.128
** Ordentliche Erträge	-78.674.191	-1.429.000	-80.103.191	-80.580.617	224.000	-80.356.617	-89.890.412	-836.000	-90.726.412	-88.619.745	-388.000	-89.007.745	-91.331.163	-1.510.000	-92.841.163
* Personalaufwendungen	20.301.213	159.200	20.460.413	20.556.503	423.300	20.979.803	20.748.278	526.500	21.274.778	20.924.011	530.400	21.454.411	21.169.690	537.000	21.706.690
* Versorgungsaufwendungen	1.721.423	0	1.721.423	1.736.644	0	1.736.644	1.752.005	0	1.752.005	1.767.522	0	1.767.522	1.783.199	0	1.783.199
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.468.915	332.000	17.800.915	16.955.628	217.000	17.172.628	16.993.301	258.000	17.252.301	16.308.601	276.000	16.584.601	15.793.798	293.000	16.086.798
* Bilanzielle Abschreibungen	6.620.473	178.000	6.798.473	6.825.441	339.000	7.164.441	6.899.041	288.000	7.187.041	6.974.266	313.000	7.287.266	7.108.250	363.000	7.471.250
* Transferaufwendungen	38.508.777	165.890	38.674.667	39.381.627	1.026.402	40.408.029	40.208.129	936.124	41.144.253	40.779.152	901.044	41.680.196	41.707.390	683.205	42.390.595
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.799.847	75.000	4.874.847	4.211.723	58.000	4.269.723	4.112.961	58.000	4.170.961	3.997.489	58.000	4.055.489	3.961.644	-30.000	3.931.644
** Ordentliche Aufwendungen	89.420.648	910.080	90.330.728	89.667.566	2.063.702	91.731.268	90.714.215	2.067.624	92.781.839	90.751.041	2.078.444	92.829.485	91.523.971	1.846.205	93.370.176
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	10.746.457	-518.920	10.227.537	9.086.949	2.287.702	11.374.651	823.803	1.231.624	2.055.427	2.131.296	1.690.444	3.821.740	1.928.808	336.205	529.013
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.482.305	88.800	-3.393.505	-4.105.817	-147.000	-4.252.817	-3.954.173	-419.000	-4.373.173	-3.835.352	-390.000	-4.225.352	-3.710.629	-320.000	-4.030.629
** Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.204.945	237.400	6.442.345	5.984.215	285.000	6.269.215	5.765.180	295.000	6.060.180	5.565.690	298.000	5.863.690	5.365.805	301.000	5.666.805
** Finanzergebnis	2.722.640	326.200	3.048.840	1.878.398	138.000	2.016.398	1.811.007	-124.000	1.687.007	1.730.338	-92.000	1.638.338	1.655.176	-19.000	1.636.176
**** Ordentliches Jahresergebnis	13.469.097	-192.720	13.276.377	10.965.347	2.425.702	13.391.049	2.634.810	1.107.624	3.742.434	3.861.634	1.598.444	5.460.078	1.847.984	317.205	2.165.189

Eckpunkte – Ergebnisplanung 2020 – 2024

Ergebnisplan HSK 2020-2024	D5 2020	Nachtrag 2020	D5 + Nachtrag 2020	D5 2021	Nachtrag 2021	D5 + Nachtrag 2021	D5 2022	Nachtrag 2022	D5 + Nachtrag 2022	D5 2023	Nachtrag 2023	D5 + Nachtrag 2023	D5 2024	Nachtrag 2024	D5 + Nachtrag 2024
* Steuern und ähnliche Abgaben	-61.162.000	-2.688.000	-63.850.000	-64.836.000	-3.033.000	-67.869.000	-67.008.000	-3.099.000	-70.107.000	-69.270.000	-3.165.000	-72.435.000	-71.625.000	-3.234.000	-74.859.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.819.769	-1.242.000	-22.061.769	-21.259.871	1.476.000	-19.783.871	-21.597.750	1.541.000	-20.056.750	-21.908.220	1.607.000	-20.301.220	-22.166.747	1.675.000	-20.491.747
* Sonstige Transfererträge	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-4.713.169	0	-4.713.169	-4.761.503	0	-4.761.503	-4.801.847	0	-4.801.847	-4.844.291	0	-4.844.291	-4.888.128	0	-4.888.128
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198
* Erträge aus Kostenerstattung-/umlage	-1.314.450	0	-1.314.450	-1.317.450	0	-1.317.450	-1.320.450	0	-1.320.450	-1.323.450	0	-1.323.450	-1.326.450	0	-1.326.450
* Sonstige ordentliche Erträge	-3.324.498	-69.000	-3.393.498	-3.324.385	-69.000	-3.393.385	-3.324.358	-69.000	-3.393.358	-3.319.629	-69.000	-3.388.629	-3.318.997	-69.000	-3.387.997
* Aktivierte Eigenleistungen	-150.000	0	-150.000	-150.000	0	-150.000	-150.000	0	-150.000	-150.000	0	-150.000	-150.000	0	-150.000
** Ordentliche Erträge	-92.279.284	-1.515.000	-93.794.284	-96.444.607	-1.626.000	-98.070.607	-98.997.803	-1.627.000	-100.624.803	-101.610.988	-1.627.000	-103.237.988	-104.270.720	-1.628.000	-105.898.720
* Personalaufwendungen	21.400.099	517.200	21.917.299	21.588.087	518.600	22.106.687	21.722.620	518.200	22.240.820	21.931.331	542.100	22.473.431	22.142.129	555.000	22.697.129
* Versorgungsaufwendungen	1.801.031	0	1.801.031	1.819.041	0	1.819.041	1.837.232	0	1.837.232	1.855.604	0	1.855.604	1.874.160	0	1.874.160
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.972.063	51.000	16.023.063	16.103.675	51.000	16.154.675	16.236.603	51.000	16.287.603	16.370.861	51.000	16.421.861	16.506.460	51.000	16.557.460
* Bilanzielle Abschreibungen	7.094.731	388.000	7.482.731	7.094.680	388.000	7.482.680	7.097.675	388.000	7.485.675	7.100.679	380.000	7.480.679	7.119.999	380.000	7.499.999
* Transferaufwendungen	43.118.935	967.107	44.086.042	44.135.751	959.133	45.094.884	45.166.256	943.233	46.109.489	46.190.823	929.444	47.120.267	47.238.958	914.660	48.153.618
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.979.280	-37.000	3.942.280	3.990.461	-37.000	3.953.461	4.001.811	-37.000	3.964.811	4.013.333	-37.000	3.976.333	4.025.029	-37.000	3.988.029
** Ordentliche Aufwendungen	93.366.138	1.886.307	95.252.445	94.731.695	1.879.733	96.611.428	96.062.198	1.863.433	97.925.631	97.462.831	1.865.544	99.328.375	98.906.735	1.863.660	100.770.395
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.086.854	371.307	1.458.161	-1.719.212	253.733	-1.465.479	-2.355.605	236.433	-2.099.172	-4.148.357	238.544	-3.909.813	-5.363.985	235.660	-5.128.325
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.593.096	-301.000	-3.894.096	-3.480.608	-281.000	-3.761.608	-3.363.368	-261.000	-3.624.368	-3.245.945	-240.000	-3.485.945	-3.146.597	-219.000	-3.365.597
** Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.158.196	304.000	5.462.196	4.926.188	289.000	5.215.188	4.666.304	273.000	4.939.034	4.411.416	258.000	4.669.416	4.146.171	242.000	4.408.171
** Finanzergebnis	1.565.100	3.000	1.568.100	1.445.580	8.000	1.453.580	1.302.666	12.000	1.314.666	1.165.471	18.000	1.183.471	1.014.574	23.000	1.037.574
**** Ordentliches Jahresergebnis	2.651.954	374.307	3.026.261	-267.332	261.733	-5.599	-1.632.939	248.433	-1.384.506	-2.982.886	256.544	-2.726.342	-4.349.411	258.660	-4.090.751

2.2. Produktgruppenbezogene Darstellung der Anpassungsbedarfe

• Produktgruppe 1.01.09 Personalmanagement

Die Gewinnung von Fachpersonal erfordert eine deutlich intensivere Stellenausschreibungstätigkeit, auch in Fachzeitschriften und als Volltextanzeige. Zur angemessenen Sicherstellung der erforderlichen Personalrekrutierung sind unter den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen zusätzlich 75 T EUR in 2015 und 58 T EUR in 2016 ff. für Personaleinstellungen vorgesehen.

• Produktgruppe 1.01.15 Gebäudewirtschaft

Die Anmietung und Bewirtschaftung von Wohnraum zur Unterbringung von Flüchtlingen führt zu einem zusätzlichen Bedarf in Höhe von 150 T EUR in 2015 und 180 T EUR in 2016. Die Reinigung in Schulen und Kindertageseinrichtungen wird aufgrund aktueller Ausschreibungsergebnisse um 40 T EUR in 2015 und 2016 T EUR erhöht. Für die Gebäudeunterhaltung und -instandsetzung (Toilettensanierung) sind weitere 142 T EUR in 2015 notwendig. Insgesamt ergibt sich dadurch ein Anpassungsbedarf bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 332 T EUR in 2015 und 217 T EUR in 2016.

Die Intensivierung der Investitionstätigkeit in das Sachanlagevermögen führt zu höheren Abschreibungsaufwendungen, die dem wirtschaftlichen Eigentümer "Gebäudewirtschaft" zuzuordnen sind. Aufgrund größerer Investitionsvolumina in 2016 ergeben sich ab 2016 auch höhere Abschreibungsaufwendungen.

- **Produktgruppe 1.05.01 Grundversorgung**

Im Personalaufwand ist der von den Gremien beschlossene Stellenbesetzungsbedarf für die Bearbeitung von Sozialangelegenheiten berücksichtigt.

- **Produktgruppe 1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen**

Die stark ansteigenden Flüchtlingszahlen machen eine Nachsteuerung der Haushaltsansätze der Jahre 2015 ff. erforderlich.

Die Flüchtlingszahlen haben sich entgegen den Prognosen in 2014 noch stärker entwickelt. Nach der vorliegenden Mitteilung des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) vom 07.05.2015 ist mit einem unerwartet hohen Migrationsdruck aus den Westbalkanstaaten, einer verstärkten Nutzung der Mittelmeerrouten und weiterhin hohen Anreizfaktoren in Deutschland zu rechnen. Der Bund hat seine finanziellen Hilfen im Zusammenhang mit der Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes um 500 Mio. EUR auf insgesamt 1 Mrd. EUR verdoppelt. Von dem Aufstockungsbetrag entfallen auf das Land Nordrhein-Westfalen 108 Mio. EUR. Der NRW-Landtag hat beschlossen, diesen Anteil vollumfänglich an die Kommunen weiterzugeben. Auch das Land stockt seine Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz auf.

Die bisher für 2015 veranschlagte Zuwendung in Höhe von 290 T EUR wird sich gemäß der diesjährigen Entwicklung um rd. 710 T EUR auf 1,0 Mio. EUR erhöhen. Darin enthalten sind 285 T EUR als Soforthilfe des Bundes. Die Planwerte ab 2015 ff. sind mangels vorliegender Informationen bzw. Erkenntnisse geschätzt.

Im Personalaufwand ist der von den Gremien beschlossene Stellenbesetzungsbedarf für die Betreuung von Asylunterkünften berücksichtigt.

Im Transferaufwand sind die höheren Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz auf der Basis der aktuellen und zu erwartenden Aufnahmequoten berücksichtigt. In 2016 ff. werden zusätzliche Belastungen im Umfang von 1,44 Mio. EUR erwartet. In 2015 ist der zusätzliche Bedarf bereits überplanmäßig bereitgestellt worden, so dass sich hier lediglich ein geringfügiger Anpassungsbedarf ergibt.

- **Produktgruppe 1.06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

Aus den noch nicht abgeschlossenen Tarifverhandlungen im Sozial- und Erziehungsdienst werden auf der Basis der Einigungsempfehlung der Schlichtungskommission Mehrbedarfe im Personalaufwand erwartet. Diese betragen in 2015 rd. 117 T EUR und in 2016 rd. 263 T EUR. Im Zuge der weiteren Tarifverhandlungen sind die Beträge ggf. anzupassen.

- **Produktgruppe 1.11.01 Elektrizitätsversorgung**

Die vorliegenden Bescheide über die zu erwartenden Erträge aus Konzessionsabgaben lassen unter Einbeziehung von Abrechnungszeiträumen aus

Vorjahren einen Minderertrag von rd. 300 T EUR für 2015 erkennen. Für die Folgejahre wurden gegenüber den bisherigen Planwerten 2016 – 2024 auf Basis des aktuellen Geschäftsplanes (Business Case) der Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG jährliche Mindererträge von 50.000 EUR berücksichtigt.

Weitere Ertragsveränderungen ergeben sich aus den Gewinnanteilen. Aufgrund der Übernahme des Stromversorgungsnetzes zum 01.01.2016 wird die erstmalige Ausschüttung an die Gesellschafter mit der Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2016 in 2017 erfolgen. Der bisherige Ansatz für 2016 ist daher zurückzunehmen. Zusätzliche Gewinnanteile werden gemäß der aktuellen Planung der Stromnetzgesellschaft für 2017 und 2018 von je 90 T EUR und ab 2017 von je 40 T EUR veranschlagt.

Ergebnisverbessernd werden in dieser Produktgruppe erstmals Sonstige Finanzerträge ausgewiesen. Diese resultieren aus den beabsichtigten städtischen Kreditaufnahmen zwecks Weiterleitung an das mehrheitsbeteiligte Unternehmen „Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG“. Der Finanzertrag umfasst den jährlichen Zinsaufwand (ergebnisneutrale Darstellung) und darüber hinaus die gegenüber der Stromnetzgesellschaft jährlich zu erhebende Avalprovision (siehe Vorlage Haupt- und Finanzausschuss Nr. 399/2015-2). Die Umsetzung erfordert noch einen entsprechenden Beschluss der Gremien der Stromnetzgesellschaft.

Hier gilt die Budgetregelung, dass Zinsmehrerträge zu Zinsmehraufwendungen berechtigen.

- **Produktgruppe 1.11.02 Gasversorgung**

Die Gewinnverwendung aus der Beteiligung an der Gasnetz Bornheim GmbH & Co. KG ist erstmalig mit dem festgestellten Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2015 zu erwarten. Der Feststellungsbeschluss und die damit einhergehende Ausschüttungsentscheidung werden in 2016 erfolgen. Die Ausschüttungshöhe orientiert sich an der aktuellen Planung der Gasnetzgesellschaft. In 2015 wird daher lediglich der Gewinnanteil aus der Beteiligung an der Regionalgas Euskirchen GmbH & Co. KG in Höhe von rd. 290 T EUR realisiert.

- **Produktgruppe 1.11.03 Wasserversorgung**

Die Konzessionsabgaben erhöhen sich im Jahre 2016 um 29 T EUR und danach um jeweils 119 T EUR. Dies ist durch die zu erwartenden höheren Entgelte aus den Wasserlieferungen begründet, da die Verbrauchsgebühr für Trink- und Brauchwasser durch Änderung der Wasserversorgungssatzung mit Wirkung vom 01.04.2015 angehoben wurde.

Auch bei den Finanzerträgen sind jährliche Verbesserungen einzubeziehen. In 2015 werden Ausschüttungen an die Stadt auf der Basis der festgestellten Jahresabschlüsse für die Wirtschaftsjahre 2013 und 2014 von insgesamt 730 T EUR erwartet, so dass sich der Planwert um 380 T EUR erhöht. Dies setzt allerdings zwingend voraus, dass der Rat noch in 2015 die Feststellung des Jahresabschlusses 2014 des Wasserwerkes beschließt. Für 2016 sind Erhöhungen um 90 T EUR eingeplant, für die Folgejahre wurden jeweils jährlich 200 T EUR einkalkuliert.

- **Produktgruppe 1.15.03 Anteile an Unternehmen (SBB u.a.)**

Die Änderungen umfassen periodenfremde Finanzerträge in 2015, sonstige Finanzerträge und Erträge aus Überschussbeteiligungen jeweils ab 2016 bis 2024. Die ausgewiesenen Zinserstattungen des SBB stehen in einem engen Zusammenhang zu den entstandenen Zinsaufwendungen für die Jahre 2008 –

2010, die im Rahmen einer Umsatzsteuerberichtigung aus Vorjahren bedingt durch die Aufgabe des Hallenfreizeitbades als Betrieb gewerblicher Art entstehen.

Zwischenzeitlich liegt der festgestellte Jahresabschluss 2013 des Stadtbetriebes Bornheim (SBB) vor. Der an die Stadt abzuführende Überschuss beträgt 55 T EUR. Die Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2014 wird erst in 2016 erfolgen.

Ergebnisverbessernd werden auch in dieser Produktgruppe erstmals Sonstige Finanzerträge ausgewiesen. Diese resultieren aus den beabsichtigten städtischen Kreditaufnahmen zwecks Weiterleitung an das mehrheitsbeteiligte Unternehmen „Stadtbetrieb Bornheim AöR“. Der Finanzertrag umfasst den jährlichen Zinsaufwand (ergebnisneutrale Darstellung) und darüber hinaus die gegenüber der Stromnetzgesellschaft jährlich zu erhebende Avalprovision (siehe Vorlage Haupt- und Finanzausschuss Nr. 399/2015-2).

Auch hier gilt die Budgetregelung, dass Zinsmehrerträge zu Zinsmehraufwendungen berechtigen.

- **Produktgruppe 1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Bei der Ermittlung der nachfolgenden Steuererträge sind die aktuellen Orientierungsdaten des Landes 2016 – 2019 (OD NRW) eingeflossen.

Bei der Grundsteuer B wird eine positive Ertragsentwicklung mit 50 T EUR p.a. berücksichtigt.

Die positiven Abweichungen der bisherigen Gewerbesteueransätze basieren auf der verbesserten aktuellen Entwicklung. Für das Jahr 2015 wird ein Ertrag von rd. 12,2 Mio. EUR (bisher rd. 11,7 Mio. EUR) erwartet. In den Folgejahren sind die bisherigen Hebesätze und Wachstumsraten sowie die aktuellen OD NRW zugrunde gelegt worden.

Ein höheres Gewerbesteueraufkommen hat zwangsläufig eine höhere Abführung der Gewerbesteuerumlage zur Folge.

Die positiven Veränderungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sind auf die Anwendung der aktuellen OD NRW zurückzuführen.

Die bisherigen Planwerte für Kompensationsleistungen berücksichtigen ertragsmindernd die jährlichen Abrechnungsbeträge für Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs für Vorjahre.

Eine deutliche Ertragsminderung lässt die vorliegende „Arbeitskreis-Rechnung GFG 2016“ (AK-Rechnung GFG 2016) bei den Schlüsselzuweisungen ab 2016 ff. erwarten. Erstmals hat in diesem Jahr eine sogenannte "AK-Rechnung" zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2016 (GFG 2016) stattgefunden. Diese AK-Rechnung ersetzt die bisherigen Modellrechnungen. Diesbezüglich wird auf die Vorlage-Nr. 382/2015-2 verwiesen.

Bei der Ermittlung der allgemeinen Kreisumlage sind die aktualisierten Umlagegrundlagen und die vom Kreistag des Rhein-Sieg-Kreises am 26.03.2015 beschlossenen Hebesätze eingeflossen:

2015 36,59% / 2016 36,59% / 2017 36,17% / 2018 35,57 % / 2019 35,36 %.

Abschließend wurden in dieser Produktgruppe Zinsaufwendungen für künftige Kreditaufnahmen zur Finanzierung der im Nachtrags-Entwurf aufgeführten Investitionsmaßnahmen berücksichtigt.

3. Finanzplanung

Eckpunkte

2015

2016

Finanzplan 2015-2019	D5 2015	Nachtrag 2015	D5 + Nachtrag 2015	D5 2016	Nachtrag 2016	D5 + Nachtrag 2016
* Steuern und ähnliche Abgaben	-49.372.000	-1.019.000	-50.391.000	-51.299.000	-844.000	-52.143.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.615.780	-710.000	-18.325.780	-17.409.612	1.047.000	-16.362.612
* Sonstige Transfereinzahlungen	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-3.931.653	0	-3.931.653	-3.997.458	0	-3.997.458
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-555.478	0	-555.478	-559.098	0	-559.098
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	-1.316.050	0	-1.316.050	-1.298.140	0	-1.298.140
* Sonstige Einzahlungen	-2.710.240	300.000	-2.410.240	-2.711.920	21.000	-2.690.920
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-1.323.173	88.800	-1.234.373	-2.063.173	-147.000	-2.210.173
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-77.067.574	-1.340.200	-78.407.774	-79.581.601	77.000	-79.504.601
* Personalauszahlungen	19.345.281	141.900	19.487.181	19.664.451	389.200	20.053.651
* Versorgungsauszahlungen	1.721.423	0	1.721.423	1.736.644	0	1.736.644
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	16.919.186	332.000	17.251.186	16.624.997	217.000	16.841.997
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.045.813	237.400	4.283.213	3.941.571	285.000	4.226.571
* Transferauszahlungen	38.486.277	165.880	38.652.157	39.359.127	1.026.402	40.385.529
* Sonstige Auszahlungen	4.441.103	75.000	4.516.103	3.913.799	58.000	3.971.799
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	84.959.083	952.180	85.911.263	85.240.589	1.975.602	87.216.191
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.891.509	-388.020	7.503.489	5.658.988	2.052.602	7.711.590
* Investitionszuwendungen	-3.252.520	0	-3.252.520	-3.033.500	0	-3.033.500
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-1.217.200	0	-1.217.200	-570.200	0	-570.200
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	0	0	0	-1.524.000	0	-1.524.000
* Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	-4.469.720	0	-4.469.720	-5.127.700	0	-5.127.700
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	660.000	0	660.000	695.000	0	695.000
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.285.500	1.307.500	10.593.000	8.294.000	3.160.000	11.454.000
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	2.044.838	179.000	2.223.838	1.056.781	180.000	1.236.781
* Auszahlungen für Finanzanlagen	0	12.753.400	12.753.400	1.700.000	5.750.000	7.450.000
* Sonstige Investitionsauszahlungen	357.020	0	357.020	269.000	0	269.000
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	12.347.358	14.239.900	26.587.258	12.014.781	9.090.000	21.104.781
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	7.877.638	14.239.900	22.117.538	6.887.081	9.090.000	15.977.081
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	15.769.147	13.851.880	29.621.027	12.546.069	11.142.602	23.688.671
* Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	-11.578.197	-14.239.900	-25.818.097	-7.457.281	-9.090.000	-16.547.281
* Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	6.460.372	21.000	6.481.372	6.124.237	45.000	6.169.237
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.117.825	-14.218.900	-19.336.725	-1.333.044	-9.045.000	-10.378.044
***** Änderung Finanzmittelbestand	10.651.322	-367.020	10.284.302	11.213.025	2.097.602	13.310.627

2017

2018

2019

Finanzplan 2015-2019	D5 2017	Nachtrag 2017	D5 + Nachtrag 2017	D5 2018	Nachtrag 2018	D5 + Nachtrag 2018	D5 2019	Nachtrag 2019	D5 + Nachtrag 2019
* Steuern und ähnliche Abgaben	-54.351.000	-1.903.000	-56.254.000	-56.339.000	-1.540.000	-57.879.000	-59.221.000	-2.633.000	-61.854.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.227.088	1.136.000	-17.091.088	-18.443.150	1.221.000	-17.222.150	-18.612.592	1.192.000	-17.420.592
* Sonstige Transfereinzahlungen	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-3.936.436	0	-3.936.436	-3.967.440	0	-3.967.440	-3.998.207	0	-3.998.207
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	-1.343.150	0	-1.343.150	-1.301.180	0	-1.301.180	-1.325.231	0	-1.325.231
* Sonstige Einzahlungen	-8.110.240	-69.000	-8.179.240	-4.511.920	-69.000	-4.580.920	-4.010.240	-69.000	-4.079.240
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.033.173	-419.000	-2.452.173	-2.033.173	-390.000	-2.423.173	-2.033.164	-320.000	-2.353.164
** Einzahlung, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-88.796.485	-1.255.000	-90.051.485	-87.391.261	-778.000	-88.169.261	-89.995.832	-1.830.000	-91.825.832
* Personalauszahlungen	19.861.840	490.600	20.352.440	20.058.557	495.400	20.553.957	20.257.235	536.800	20.794.035
* Versorgungsauszahlungen	1.752.005	0	1.752.005	1.767.522	0	1.767.522	1.783.199	0	1.783.199
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	16.669.454	259.000	16.928.454	15.983.559	276.000	16.259.559	15.468.895	293.000	15.761.895
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.844.180	295.000	4.139.180	3.763.511	298.000	4.061.511	3.688.340	301.000	3.989.340
* Transferauszahlungen	40.185.629	936.124	41.121.753	40.756.652	901.044	41.657.696	41.684.890	683.205	42.368.095
* Sonstige Auszahlungen	3.841.446	58.000	3.899.446	3.789.868	58.000	3.847.868	3.793.789	-30.000	3.763.789
** Auszahlung, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	86.154.554	2.038.724	88.193.278	86.119.669	2.028.444	88.148.113	86.676.348	1.784.005	88.460.353
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.641.931	783.724	-1.858.207	-1.271.592	1.250.444	-21.148	-3.319.484	-45.995	-3.365.479
* Investitionszuwendungen	-3.151.800	0	-3.151.800	-3.309.300	0	-3.309.300	-3.867.800	0	-3.867.800
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-530.200	0	-530.200	-360.200	0	-360.200	-367.200	0	-367.200
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	-2.689.000	0	-2.689.000	-1.100.000	0	-1.100.000	-1.100.000	0	-1.100.000
* Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
** Einzahlung, a. Investitionstätigkeit	-6.371.000	0	-6.371.000	-4.769.500	0	-4.769.500	-5.335.000	0	-5.335.000
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	645.000	0	645.000	510.000	0	510.000	510.000	0	510.000
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.750.000	0	6.750.000	7.075.000	2.500.000	9.575.000	7.685.000	0	7.685.000
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	818.722	0	818.722	920.617	-110.000	810.617	1.095.178	-170.000	925.178
* Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	242.300	0	242.300	178.300	0	178.300	138.300	0	138.300
** Auszahlung, a. Investitionstätigkeit	8.458.022	0	8.458.022	8.683.917	2.390.000	11.073.917	9.428.478	-170.000	9.258.478
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	2.087.022	0	2.087.022	3.914.417	2.390.000	6.304.417	4.093.478	-170.000	3.923.478
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-554.909	783.724	228.815	2.642.825	3.640.444	6.283.269	773.994	-215.995	557.999
* Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	-2.617.222	0	-2.617.222	-4.274.617	-2.390.000	-6.664.617	-4.460.678	170.000	-4.290.678
* Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	3.252.500	49.000	3.301.500	3.386.168	63.000	3.449.168	3.571.338	76.000	3.647.338
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	635.278	49.000	684.278	-888.449	-2.327.000	-3.215.449	-889.340	246.000	-643.340
***** Änderung Finanzmittelbestand	80.369	832.724	913.093	1.754.376	1.313.444	3.067.820	-115.346	30.005	-85.341

2020

2021

2022

Finanzplan HSK 2020-2024	D5 2020	Nachtrag 2020	D5 + Nachtrag 2020	D5 2021	Nachtrag 2021	D5 + Nachtrag 2021	D5 2022	Nachtrag 2022	D5 + Nachtrag 2022
* Steuern und ähnliche Abgaben	-61.162.000	-2.688.000	-63.850.000	-64.836.000	-3.033.000	-67.869.000	-67.008.000	-3.099.000	-70.107.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.867.592	1.242.000	-17.625.592	-19.242.592	1.476.000	-17.766.592	-19.520.592	1.541.000	-17.979.592
* Sonstige Transfereinzahlungen	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-4.009.820	0	-4.009.820	-4.039.820	0	-4.039.820	-4.069.820	0	-4.069.820
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	-1.314.450	0	-1.314.450	-1.317.450	0	-1.317.450	-1.320.450	0	-1.320.450
* Sonstige Einzahlungen	-2.710.240	-69.000	-2.779.240	-2.710.240	-69.000	-2.779.240	-2.710.240	-69.000	-2.779.240
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.033.164	-301.000	-2.334.164	-2.033.164	-281.000	-2.314.164	-2.033.164	-261.000	-2.294.164
** Einzahlung, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-90.892.664	-1.816.000	-92.708.664	-94.974.664	-1.907.000	-96.881.664	-97.457.664	-1.888.000	-99.345.664
* Personalauszahlungen	20.459.809	517.000	20.976.809	20.664.406	518.400	21.182.806	20.871.050	518.000	21.389.050
* Versorgungsauszahlungen	1.801.031	0	1.801.031	1.819.041	0	1.819.041	1.837.232	0	1.837.232
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	15.643.911	51.000	15.694.911	15.772.241	51.000	15.823.241	15.901.855	51.000	15.952.855
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.598.264	304.000	3.902.264	3.478.744	289.000	3.767.744	3.335.830	273.000	3.608.830
* Transferauszahlungen	43.096.435	967.107	44.063.542	44.113.251	959.133	45.072.384	45.143.756	943.233	46.086.989
* Sonstige Auszahlungen	3.811.374	-37.000	3.774.374	3.822.504	-37.000	3.785.504	3.833.803	-37.000	3.796.803
** Auszahlung, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	88.410.824	1.802.107	90.212.931	89.670.187	1.780.533	91.450.720	90.923.526	1.748.233	92.671.759
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.481.840	-13.893	-2.495.733	-5.304.477	-126.467	-5.430.944	-6.534.138	-139.767	-6.673.905
* Investitionszuwendungen	-3.313.000	0	-3.313.000	-3.313.000	0	-3.313.000	-3.043.000	0	-3.043.000
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-360.200	0	-360.200	-360.200	0	-360.200	-360.200	0	-360.200
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	-1.100.000	0	-1.100.000	-1.100.000	0	-1.100.000	-1.100.000	0	-1.100.000
* Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
** Einzahlung, a. Investitionstätigkeit	-4.773.200	0	-4.773.200	-4.773.200	0	-4.773.200	-4.503.200	0	-4.503.200
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	510.000	0	510.000	510.000	0	510.000	510.000	0	510.000
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.890.000	0	5.890.000	5.890.000	0	5.890.000	5.890.000	0	5.890.000
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	1.028.152	0	1.028.152	1.031.434	0	1.031.434	1.034.748	0	1.034.748
* Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	138.300	0	138.300	138.300	0	138.300	138.300	0	138.300
** Auszahlung, a. Investitionstätigkeit	7.566.452	0	7.566.452	7.569.734	0	7.569.734	7.573.048	0	7.573.048
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	2.793.252	0	2.793.252	2.796.534	0	2.796.534	3.069.848	0	3.069.848
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	311.412	-13.893	297.519	-2.507.943	-126.467	-2.634.410	-3.464.290	-139.767	-3.604.057
* Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	-3.153.452	0	-3.153.452	-3.156.734	0	-3.156.734	-3.430.048	0	-3.430.048
* Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	3.646.857	88.000	3.734.857	3.775.399	90.000	3.865.399	3.978.314	92.000	4.070.314
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	493.405	88.000	581.405	618.665	90.000	708.665	548.266	92.000	640.266
***** Änderung Finanzmittelbestand	804.817	74.107	878.924	-1.889.278	-36.467	-1.925.745	-2.916.024	-47.767	-2.963.791

Finanzplan HSK 2020-2024	2023			2024		
	D5 2023	Nachtrag 2023	D5 + Nachtrag 2023	D5 2024	Nachtrag 2024	D5 + Nachtrag 2024
* Steuern und ähnliche Abgaben	-69.270.000	-3.165.000	-72.435.000	-71.625.000	-3.234.000	-74.859.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.747.592	1.607.000	-18.140.592	-19.950.592	1.675.000	-18.275.592
* Sonstige Transfereinzahlungen	-243.200	0	-243.200	-243.200	0	-243.200
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-4.099.820	0	-4.099.820	-4.129.820	0	-4.129.820
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-552.198	0	-552.198	-552.198	0	-552.198
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	-1.323.450	0	-1.323.450	-1.326.450	0	-1.326.450
* Sonstige Einzahlungen	-2.710.240	-69.000	-2.779.240	-2.710.240	-69.000	-2.779.240
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.033.164	-240.000	-2.273.164	-2.033.164	-219.000	-2.252.164
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-99.979.664	-1.867.000	-101.846.664	-102.570.664	-1.847.000	-104.417.664
* Personalauszahlungen	21.079.761	541.900	21.621.661	21.290.559	554.800	21.845.359
* Versorgungsauszahlungen	1.855.604	0	1.855.604	1.874.160	0	1.874.160
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	16.032.765	51.000	16.083.765	16.164.984	51.000	16.215.984
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.198.635	258.000	3.456.635	3.047.738	242.000	3.289.738
* Transferauszahlungen	46.168.323	929.444	47.097.767	47.216.458	914.660	48.131.118
* Sonstige Auszahlungen	3.845.272	-37.000	3.808.272	3.856.916	-37.000	3.819.916
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	92.180.361	1.743.344	93.923.705	93.450.814	1.725.460	95.176.274
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.799.303	-123.656	-7.922.959	-9.119.850	-121.540	-9.241.390
* Investitionszuwendungen	-3.043.000	0	-3.043.000	-3.043.000	0	-3.043.000
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-367.200	0	-367.200	-360.200	0	-360.200
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	-1.100.000	0	-1.100.000	-1.100.000	0	-1.100.000
* Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	-4.510.200	0	-4.510.200	-4.503.200	0	-4.503.200
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	510.000	0	510.000	510.000	0	510.000
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.890.000	0	5.890.000	5.890.000	0	5.890.000
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	1.038.096	0	1.038.096	1.041.477	0	1.041.477
* Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	138.300	0	138.300	138.300	0	138.300
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	7.576.396	0	7.576.396	7.579.777	0	7.579.777
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	3.066.196	0	3.066.196	3.076.577	0	3.076.577
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.733.108	-123.656	-4.856.764	-6.043.273	-121.540	-6.164.813
* Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	-3.433.396	0	-3.433.396	-3.436.777	0	-3.436.777
* Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	4.191.509	95.000	4.286.509	4.412.405	97.000	4.509.405
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	758.113	95.000	853.113	975.628	97.000	1.072.628
***** Änderung Finanzmittelbestand	-3.974.995	-28.656	-4.003.651	-5.067.645	-24.540	-5.092.185

Der Finanzplan weist wie bisher die Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit aus.

Bei den geplanten Zahlungsströmen der laufenden Verwaltungstätigkeit beziehen sich die Veränderungsbedarfe auf die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisplanung (ohne Abschreibungen und Zuführungsbeträge zu Pensionsrückstellungen).

Die Veränderungsbedarfe im Zuge der Investitionstätigkeit wirken sich in den Jahren 2015, 2016, 2018 und 2019 aus. Die Werte der übrigen Jahre bleiben unverändert.

In den Jahren 2015 und 2016 ist der Erwerb von Finanzanlagen in Form der Gewährung von Ausleihungen an mehrheitsbeteiligte Unternehmen dominierend. Zweck dieser Veranschlagungen ist die zinsmarkt günstigere Aufnahme von Investitionskrediten durch die Stadt und deren Weiterleitung an die betreffenden Unternehmen. Hierzu wird ergänzend auf die Vorlage Nr. 399/2015-2 „Weitergabe von Krediten an beteiligte Unternehmen“ hingewiesen.

Die übrige Investitionstätigkeit erstreckt sich auf die in der beiliegenden „Übersicht über die geplanten Investitionen“ aufgeführten weiteren Projekte.

4. Auswirkungen auf die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) und Handlungsempfehlungen

Der Rat der Stadt Bornheim hat in seiner Sitzung am 04.02.2015 das Haushaltssicherungskonzept (HSK) beschlossen. Das HSK weist in dem fünfjährigen Haushaltssicherungszeitraum im Jahr 2019 ein Defizit von rd. 1,8 Mio. EUR und im Jahr einen Fehlbedarf von rd. 2,7 Mio. EUR aus. Der geforderte Haushaltsausgleich ist danach ab dem Haushaltsjahr 2021 möglich.

Diese Haushaltssituation wird durch die dargelegten nachtragsverändernden Bedarfe erheblich verschlechtert. Die Gründe liegen zum einen an den jährlich zu erwartenden Ertragsminderungen bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR bis 1,8 Mio. EUR (siehe auch Vorlage Nr. 453/2015-2). Auch die zusätzlichen unabdingbaren Ressourcenverbräuche im Sozialbereich und in der Gebäudewirtschaft tragen ebenfalls zu Defizitsteigerungen in den kommenden Jahren bei. Ferner beeinflussen die gesetzlichen Besoldungserhöhungen und beschlossenen Tarifsteigerungen das Ergebnis langfristig negativ.

Hiervon unabhängig besteht weiterhin die Pflicht und Notwendigkeit, im Rahmen der Haushaltssicherung nicht nur den geforderten Haushaltsausgleich innerhalb des HSK-Zeitraumes darzustellen; Ziel muss ebenso der Erhalt des Eigenkapitals sein, der nur durch eine Beschränkung der Haushaltsdefizite erreicht werden kann. Die negative Ergebnisentwicklung führt daher zwingend dazu, geeignete Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

Der vorliegende Nachtrags-Entwurf lässt aufgrund der aktuellen Veränderungsbedarfe keine Einsparmöglichkeiten auf der Aufwandsseite der Haushaltsplanung erkennen. Somit wird die notwendige Haushaltsverbesserung durch Anhebung der Realsteuern unausweichlich.

Das geplante Aufkommen der Grundsteuer B berücksichtigt die positive Entwicklung (siehe Produktgruppe 1.16.01). Dieses Volumen reicht jedoch nicht aus, um den notwendigen Haushaltsausgleich ab 2021 wiederherzustellen. Daher liegt dem Nachtrags-Entwurf folgende Vorgehensweise zugrunde: Steigerungen des Grundsteuer B Hebesatzes in den Jahren 2017 auf 580 v.H. (bisher 530 v.H.), 2019 auf 660 v.H. (bisher 560 v.H.) und auf 710 v.H. 2021 (bisher 594 v.H.)

Entwicklung Grundsteuer B	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Werte Haushaltsplan 2015/2016 Hebesätze 2015: 500 %, 2017: 530 % , 2019: 560 % , 2021: 594 %	-7.735	-7.861	-8.476	-8.586	-9.236	-9.404	-10.156	-10.341	-10.529	-10.720
Werte Entwurf Nachtrag 2015/2016 Hebesätze 2015: 500 %, 2017: 580 % , 2019: 660 % , 2021: 710 %	-7.785	-7.911	-9.328	-9.448	-10.933	-11.132	-12.193	-12.414	-12.639	-12.869
Vergleich HPL 2015/2016 - Nachtrags-Entwurf	-50	-50	-852	-862	-1.697	-1.728	-2.037	-2.073	-2.110	-2.149

Ohne diese Maßnahme wäre das Ziel des Haushaltsausgleiches ab 2021 nicht erreicht.

Eine weitere wichtige Steuerungsmaßnahme stellt die Fortsetzung des in 2014 implementierten und in 2015 umgesetzten und bzw. noch andauernden Haushaltskonsolidierungsprozesses mit oberster Priorität dar. Dieser Prozess ist als permanentes, dynamisches und unverzichtbares Vorgehen in allen Ebenen der Verwaltung weiter zu verfolgen.