

Die 1. Proberechnung des Landes NRW hat für den städtischen Haushalt 2011 erhebliche finanzielle Auswirkungen. Seitens der Kämmererei wurden für den Haushalt 2011 die Orientierungsdaten vom 23.09.2010 angewandt sowie die Grundlagen des GFG 2010. Bei Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2011 konnte nicht davon ausgegangen werden, dass sich die Berechnungsgrundlagen zum GFG 2011 derart ändern. Zumal in einer Sitzung der Kämmerer NRW am 18.11.2010 in Essen durch einen Vertreter des Ministeriums für Inneres und Kommunales nichts hierzu für 2011 ausgeführt wurde. Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen ist die Steuerkraftmesszahl der Stadt Lohmar. Hierauf wird sodann der Hauptansatz, Schüleransatz, Soziallastenansatz und Zentralitätsansatz berechnet. Dieser berechnete Gesamtansatz wird dann mit dem Grundbetrag, den das Land NRW festsetzt, multipliziert. Nachfolgend ist dargestellt, wie sich die Veränderungen des GFG 2011 zu dem GFG 2010 auswirken:

	GFG 2010	Entwurf GFG 2011	Veränderung
Steuerkraftmesszahl:	22.822.421	23.168.139	+ 345.718
fiktive Hebesätze:			
Grundsteuer A	192 %	209 %	- 400.000 €
Grundsteuer B	381 %	413 %	
Gewerbsteuer	403 %	411 %	
Hauptansatz	101,5 %	101,4 %	-22.000 €
Schüleransatz	92 %	88 %	- 92.000 €
Soziallastenansatz	2.153	6.588	+ 2.840.000 €
Zentralitätsansatz	1.045	1.045	0 €
Grundbetrag	804 €	657 €	- 5.000.000 €
			- 2.674.000 €

Im Haushaltsplan 2011 waren Schlüsselzuweisungen in Höhe von 6.870.000 € geplant. Die in der Tabelle dargestellten Veränderungen zum GFG 2010 bedeuten für die Stadt Lohmar eine Verschlechterung von 2.674.000 €. Die Schlüsselzuweisungen sinken somit auf rund 4.196.000 €. Die gesunkenen Schlüsselzuweisungen wirken sich ebenfalls auf die Kreisumlage aus. Diese wird nunmehr anstatt mit 11.200.000 € in 2011 mit 10.340.000 € in Ansatz zu bringen sein.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Auswirkungen dieser Änderungen für die Planjahre 2011 bis 2014 dargestellt:

Gesamtergebnisplan 2011 mit Einrechnung der 1. Proberechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2011	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
* Steuern und ähnliche Abgaben	-25.015.170	-27.125.000	-27.995.000	-29.570.000	-31.145.000	-32.635.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.157.079	-9.577.047	-9.503.010	-7.457.818	-7.799.084	-7.676.032
* Sonstige Transfererträge	-216.621	-108.540	-126.230	-125.330	-124.830	-124.830
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-11.456.328	-12.119.364	-12.236.907	-12.199.143	-12.176.336	-12.157.684
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-581.398	-725.540	-758.425	-828.925	-898.425	-900.225
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.564.043	-1.447.486	-1.696.345	-1.577.555	-1.600.594	-1.599.305
* Sonstige ordentliche Erträge	-2.259.239	-2.367.884	-2.081.803	-2.172.517	-2.211.914	-2.006.546
* Aktivierte Eigenleistungen		-159.660	-134.892	-40.320	-45.324	-42.876
** Ordentliche Erträge	-49.249.878	-53.630.521	-54.532.612	-53.971.608	-56.001.507	-57.142.498
* Personalaufwendungen	11.903.737	12.370.089	12.507.438	12.560.953	12.760.360	12.761.611
* Versorgungsaufwendungen	515.527	552.362	708.167	665.163	693.380	711.924
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.404.622	11.176.370	11.563.681	11.196.640	11.290.976	11.516.117
* Bilanzielle Abschreibungen	8.296.710	8.614.325	8.827.536	8.337.041	8.415.019	8.442.415
* Transferaufwendungen	18.833.016	19.646.055	19.655.605	19.475.846	20.596.866	21.201.836
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.052.567	2.671.841	2.660.374	2.599.654	2.656.035	2.664.403
** Ordentliche Aufwendungen	54.006.180	55.031.042	55.922.802	54.835.297	56.412.636	57.298.306
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.756.302	1.400.521	1.390.190	863.689	411.129	155.808
* Finanzerträge	-288.193	-30.000	-240.000	-240.000	-340.000	-440.000
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.446.467	2.770.160	2.620.530	2.553.200	2.413.300	2.315.100
** Finanzergebnis	2.158.274	2.740.160	2.380.530	2.313.200	2.073.300	1.875.100
**** Ordentliches Jahresergebnis	6.914.576	4.140.681	3.770.720	3.176.889	2.484.429	2.030.908
Verabschiedeter HPL 2011			1.980.720	1.282.890	564.429	50.908
Verschlechterung			1.790.000	1.893.999	1.920.000	1.980.000