

Stadt Lohmar
Der Bürgermeister

- Beschlussvorlage
 Ergänzungsvorlage
 Mitteilungsvorlage

öffentlich

Amt/Geschäftszeichen	Datum	Vorlagennummer
20 / Beer	04.11.2013	BV/13/2203

▼ Beratungsfolge	▼ Sitzungstermin
1. Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss	19.11.2013
2. Rat	05.12.2013

Tagesordnungspunkt/Betreff

Entwicklung des Haushaltsplanes 2014 - 2017

Beschlussvorschlag

Der Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss empfiehlt dem Rat die Fortschreibung des Ergebnis- und Finanzplans 2014 - 2017 zur Kenntnis zu nehmen.

Beratungsergebnis					Sitzung am	TOP
<input type="checkbox"/> einstimmig	<input type="checkbox"/> mit Stimmenmehrheit	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> Enthaltungen	<input type="checkbox"/> laut Beschluss- vorschlag	<input type="checkbox"/> abweichender Beschluss (Rückseite)

Begründung1. Sachverhalt

Gemäß § 9 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) ist bei einem Haushaltsplan für zwei Jahre (Doppelhaushalt) dem Rat vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres die Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vorzulegen. In der nachfolgenden Gegenüberstellung ist die Entwicklung des Ergebnisplanes für die Jahre 2014 - 2017 im Vergleich zum verabschiedeten Doppelhaus 2013 / 2014 dargestellt. Hierbei wird ersichtlich, dass sich die Entwicklung des Ergebnisplanes leicht anders darstellt als angenommen, die Tendenz jedoch unverändert positiv bleibt. Voraussetzungen für die weiterhin positive Entwicklung sind, dass nicht weitere grundlegende Änderungen im GFG 2015 erfolgen und die wirtschaftliche Lage sich weiter positiv entwickelt. Auch die Entwicklung der Kreisumlage bleibt nach wie vor eine nennenswerte Größe im städtischen Haushalt. Nachfolgend werden die Veränderungen erläutert:

Ergebnisplan:

Ergebnisplan	Plan 2014	Prognose 2014	Abweichung 2014	Plan 2015	Prognose 2015	Abweichung 2015
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-33.045.000	-32.965.000	-80.000	-34.280.000	-34.290.000	10.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.858.590	-9.340.169	481.579	-9.354.350	-8.846.014	-508.336
3 Sonstige Transfererträge	-804.840	-804.840		-804.840	-804.840	
4 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-12.339.902	-12.346.271	6.369	-11.974.791	-11.981.161	6.370
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-666.805	-666.805		-665.305	-665.305	
6 Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.199.743	-1.199.743		-1.185.961	-1.185.961	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.425.912	-2.428.012	2.100	-2.356.828	-2.358.928	2.100
8 Aktivierte Eigenleistungen	-162.252	-162.252		-113.904	-113.904	
10 Ordentliche Erträge	-59.503.044	-59.913.092	410.048	-60.735.979	-60.246.113	-489.866
11 Personalaufwendungen	13.713.852	13.713.851		13.904.989	13.904.989	
12 Versorgungsaufwendungen	797.000	797.000		813.500	813.500	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.449.116	11.449.116		11.409.412	11.409.412	
14 Bilanzielle Abschreibungen	8.354.053	8.504.842	-150.789	7.690.021	7.860.589	-170.568
15 Transferaufwendungen	21.758.230	21.478.230	280.000	22.609.140	21.939.140	670.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.645.692	2.645.692		2.635.022	2.635.022	
17 Ordentliche Aufwendungen	58.717.943	58.588.731	129.212	59.062.084	58.562.652	499.432
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-785.101	-1.324.361	539.260	-1.673.895	-1.683.461	9.566
19 Finanzerträge	-884.000	-848.000	-36.000	-917.000	-878.000	-39.000
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.706.125	2.706.125		2.528.873	2.528.873	
21 Finanzergebnis	1.822.125	1.858.125	-36.000	1.611.873	1.650.873	-39.000
22 Jahresergebnis	1.037.024	533.764	503.260	-62.022	-32.588	-29.434

Ergebnisplan	Plan 2016	Prognose 2016	Abweichung 2016	Plan 2017	Prognose 2017	Abweichung 2017
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-35.425.000	-35.565.000	140.000	-36.130.000	-36.820.000	690.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.967.395	-8.949.133	-1.018.262	-10.195.078	-9.316.816	-878.262
3 Sonstige Transfererträge	-804.840	-804.840		-804.840	-804.840	
4 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-11.968.009	-11.974.377	6.368	-11.942.790	-11.949.161	6.371
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-666.805	-666.805		-665.305	-665.305	
6 Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.179.178	-1.179.178		-1.234.939	-1.234.939	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.323.346	-2.325.446	2.100	-2.419.695	-2.421.793	2.098
8 Aktivierte Eigenleistungen	-94.140	-94.140		-87.156	-87.156	
10 Ordentliche Erträge	-62.428.713	-61.558.919	-869.794	-63.479.803	-63.300.010	-179.793
11 Personalaufwendungen	14.006.779	14.006.778		14.276.710	14.276.709	
12 Versorgungsaufwendungen	830.000	830.000		848.000	848.000	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.437.103	11.437.103		11.344.365	11.344.365	
14 Bilanzielle Abschreibungen	7.722.578	7.912.701	-190.123	7.562.275	7.753.144	-190.869
15 Transferaufwendungen	23.344.030	22.404.030	940.000	23.646.430	22.726.430	920.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.610.118	2.610.118		2.668.593	2.668.593	
17 Ordentliche Aufwendungen	59.950.607	59.200.730	749.877	60.346.373	59.617.242	729.132
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.478.106	-2.358.189	-119.917	-3.133.430	-3.682.768	549.339
19 Finanzerträge	-920.000	-910.000	-10.000	-948.000	-913.000	-35.000
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.393.544	2.393.544		2.261.212	2.261.212	
21 Finanzergebnis	1.473.544	1.483.544	-10.000	1.313.212	1.348.212	-35.000
22 Jahresergebnis	-1.004.562	-874.645	-129.917	-1.820.218	-2.334.556	514.339

Zu 1.:

Die Ansätze der Steuern wurden anhand der Orientierungsdaten vom 09.07.2013 angepasst. Betroffen von der Anpassung waren die Gewerbe- und Einkommensteuer. Die Wachstumsraten der Gewerbesteuer wurden leicht nach unten angepasst, die der Einkommensteuer leicht nach oben.

Zu 2.:

Hauptgrund für die Veränderungen in diesem Bereich sind die Auswirkungen des GFG 2014. Gemäß der 2. Proberechnung des Landes vom 15.10.2013 ist in 2014 mit steigenden Schlüsselzuweisungen gegenüber den Ansatzplanung 2014 zu rechnen, jedoch ab 2015 mit stark sinkenden. Ursächlich hierfür ist die steigende Steuerkraft der Stadt Lohmar. Auch die Veränderungen der jeweiligen Ansätze zur Berechnung der Schlüsselzuweisung tragen ab 2015 zu sinkenden Schlüsselzuweisungen bei. Die Ansätze haben sich im Einzelnen wie folgt entwickelt:

	2013	2014
Grundbetrag	581,87 €	669,80 €
Hauptansatz	1,6 % je Einwohner	1,2 % je Einwohner
Schüleransatz		
halbtags	0,70 % je Schüler	0,62 % je Schüler
ganztags	3,30 % je Schüler	2,02 % je Schüler
Soziallastenansatz	Faktor 15,30 je Bedarfsgemeinschaft	Faktor 13,85 je Bedarfsgemeinschaft
Zentralitätsansatz	65 %	46 %

Nicht zu vergessen sind auch die sinkenden Einwohnerzahlen der Stadt Lohmar durch den Zensus 2011.

Zu 4.:

Ein aktueller Rechenlauf zur Auflösung der Sonderposten ergab bedingt durch Aktivierungen im Jahr 2012 eine leichte Veränderung.

Zu 7.:

Auch hier hat ein aktueller Rechenlauf zur Auflösung von Sonderposten eine leichte Veränderung gegeben.

Zu 14.:

Durch einen aktuellen Abschreibungslauf hat sich eine Veränderung ergeben. Durch Aktivierungen im Jahresabschluss 2012 ergibt sich eine höhere Abschreibung als bei Haushaltsplanaufstellung geplant. Ursächlich hierfür sind durch den Jahresabschluss 2012 endabgerechnete Anlagen.

Zu 15.:

Die bei Haushaltsplanaufstellung festgesetzte Kreisumlage hat sich verändert. Diese Veränderungen haben positive Auswirkungen auf die Höhe der Kreisumlage.

Sämtliche andere Positionen werden sich nach heutiger Einschätzung ungefähr so entwickeln wie geplant. Unsicherheiten bergen jedoch immer die Vorsorgungsaufwendungen sowie die Sozialtransferleistungen.

Finanzplan:

Bei dem nachfolgendem Finanzplan ergeben sich lediglich die Änderungen, die zahlungswirksam im Ergebnisplan sind. Die Investitionen bleiben unangetastet.

Finanzplan	Plan 2014	Prognose 2014	Abweichung 2014	Plan 2015	Prognose 2015	Abweichung 2015
* Steuern und ähnliche Abgaben	-33.045.000	-32.965.000	-80.000	-34.280.000	-34.290.000	10.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.990.748	-7.410.748	420.000	-7.508.198	-6.938.198	-570.000
* sonstige Transfereinzahlungen	-804.840	-804.840	0	-804.840	-804.840	0
* öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.361.150	-9.361.150	0	-9.362.150	-9.362.150	0
* privatrechtliche Leistungsentgelte	-666.805	-666.805	0	-665.305	-665.305	0
* Kostenerstattungen/-umlagen	-1.199.743	-1.199.743	0	-1.185.961	-1.185.961	0
* sonstige Einzahlungen	-1.792.950	-1.792.950	0	-1.798.950	-1.798.950	0
* Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-884.000	-848.000	-36.000	-917.000	-878.000	-39.000
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-54.745.236	-55.049.236	304.000	-56.522.404	-55.923.404	-599.000
* Personalauszahlungen	12.765.556	12.765.555	0	12.925.993	12.925.993	0
* Versorgungsauszahlungen	797.000	797.000	0	813.500	813.500	0
* Auszahlungen f. Sach-/ Dienstleistungen	11.449.116	11.449.116	0	11.409.412	11.409.412	0
* Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.706.125	2.706.125	0	2.528.873	2.528.873	0
* Transferauszahlungen	21.758.230	21.478.230	280.000	22.609.140	21.939.140	670.000
* sonstige Auszahlungen	4.407.416	4.407.416	0	2.360.294	2.360.294	0
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	53.883.443	53.603.442	280.000	52.647.213	51.977.212	670.000
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-861.793	-1.445.794	584.000	-3.875.191	-3.946.192	71.000
* Investitionszuwendungen	-1.642.750	-1.642.750	0	-1.335.750	-1.335.750	0
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-505.700	-505.700	0	-510.200	-510.200	0
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	-2.148.450	-2.148.450	0	-1.845.950	-1.845.950	0
* Auszahl. Erwerb Grundstücke + Gebäude	122.000	122.000	0	113.000	113.000	0
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.268.000	4.268.000	0	2.253.000	2.253.000	0
* Auszahl. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	800.840	800.840	0	1.014.940	1.014.940	0
* Sonstige Erwerb v. aktivierb. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
* sonstige Investitionsauszahlungen	68.000	68.000	0	66.500	66.500	0
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	5.258.840	5.258.840	0	3.447.440	3.447.440	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	3.110.390	3.110.390	0	1.601.490	1.601.490	0
Finanzmittelüberschuss	2.248.597	1.664.596	584.000	-2.273.701	-2.344.702	71.000
* Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-3.283.390	-3.283.390	0	-1.769.490	-1.769.490	0
* Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.703.000	3.703.000	0	3.508.000	3.508.000	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	419.610	419.610	0	1.738.510	1.738.510	0
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.668.207	2.084.206	584.000	-535.191	-606.192	71.000
Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.615.773	13.615.773	0	16.283.980	15.699.979	584.000
Liquide Mittel	16.283.980	15.699.979	584.000	15.748.788	15.093.787	655.001

Finanzplan	Plan 2016	Prognose 2016	Abweichung 2016	Plan 2017	Prognose 2017	Abweichung 2017
* Steuern und ähnliche Abgaben	-35.425.000	-35.565.000	140.000	-36.130.000	-36.820.000	690.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.128.648	-7.048.648	-1.080.000	-8.359.448	-7.419.448	-940.000
* sonstige Transfereinzahlungen	-804.840	-804.840	0	-804.840	-804.840	0
* öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.366.150	-9.366.150	0	-9.357.150	-9.357.150	0
* privatrechtliche Leistungsentgelte	-666.805	-666.805	0	-665.305	-665.305	0
* Kostenerstattungen/-umlagen	-1.179.178	-1.179.178	0	-1.234.939	-1.234.939	0
* sonstige Einzahlungen	-1.792.950	-1.792.950	0	-1.798.950	-1.798.950	0
* Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-920.000	-910.000	-10.000	-948.000	-913.000	-35.000
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-58.283.571	-57.333.571	-950.000	-59.298.632	-59.013.632	-285.000
* Personalauszahlungen	13.135.345	13.135.344	0	13.480.496	13.480.495	0
* Versorgungsauszahlungen	830.000	830.000	0	848.000	848.000	0
* Auszahlungen f. Sach-/ Dienstleistungen	11.437.103	11.437.103	0	11.344.365	11.344.365	0
* Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.393.544	2.393.544	0	2.261.212	2.261.212	0
* Transferauszahlungen	23.344.030	22.404.030	940.000	23.646.430	22.726.430	920.000
* sonstige Auszahlungen	2.350.132	2.350.132	0	2.422.343	2.422.343	0
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	53.490.153	52.550.153	940.000	54.002.846	53.082.846	920.000
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.793.418	-4.783.418	-10.000	-5.295.786	-5.930.786	635.000
* Investitionszuwendungen	-980.500	-980.500	0	-1.045.500	-1.045.500	0
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-510.000	-510.000	0	-310.000	-310.000	0
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	-1.490.500	-1.490.500	0	-1.355.500	-1.355.500	0
* Auszahl. Erwerb Grundstücke + Gebäude	63.000	63.000	0	63.000	63.000	0
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.802.000	1.802.000	0	1.914.000	1.914.000	0
* Auszahl. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	1.359.900	1.359.900	0	755.200	755.200	0
* Sonstige Erwerb v. aktivierb. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
* sonstige Investitionsauszahlungen	67.500	67.500	0	68.500	68.500	0
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	3.292.400	3.292.400	0	2.800.700	2.800.700	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.801.900	1.801.900	0	1.445.200	1.445.200	0
Finanzmittelüberschuss	-2.991.518	-2.981.518	-10.000	-3.850.586	-4.485.586	635.000
* Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-1.957.900	-1.957.900	0	-1.607.200	-1.607.200	0
* Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.416.000	3.416.000	0	3.552.000	3.552.000	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.458.100	1.458.100	0	1.944.800	1.944.800	0
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.533.418	-1.523.418	-10.000	-1.905.786	-2.540.786	635.000
Anfangsbestand an Finanzmitteln	15.748.788	15.093.787	655.001	14.215.371	13.570.369	645.001
Liquide Mittel	14.215.371	13.570.369	645.001	12.309.585	11.029.583	1.280.002

2. Ziel: Was soll für welche Zielgruppe erreicht werden?

Information über die Entwicklung des Haushaltes.

3. Leistungen/Prozesse: Was soll wie getan werden?

4. Ressourcen: Welcher Aufwand ist für die Umsetzung der Maßnahme erforderlich?

5. Auswirkungen auf übergeordnete Ziele(Haushaltskonsolidierung, NKF, Familienfreundlichkeit, Raum für Jung und Alt, Unternehmerische Engagement, Natur und Sport). Falls ja: Welche?

Haushaltskonsolidierung

6. Wirtschaftliche Auswirkungen:

Mittel für die Maßnahme lt. Haushaltsplan vorhanden: ja

nein.

Falls nein: - Mittel können aus der betroffenen Produktgruppe zur Verfügung gestellt werden nein

ja, Erläuterung: _____

- Die Maßnahme kann nur durch Inanspruchnahme von Mitteln aus nachstehenden Produktgruppen durchgeführt werden (ggf. üpl. gemäß § 83 GO):

Röger
Bürgermeister
