

Fortgeschriebener Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 für das Haushaltsjahr 2016 (HSP)

Der Haushaltssicherungsplan (HSP) ist mit nachfolgender Beschlussfassung verknüpft:

1. Der Rat beschließt den fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 für das Haushaltsjahr 2016 (einschließlich Anlagen) und dessen Umsetzung.

2. Den Mitgliedern in den Organen der Gesellschaften wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW die Weisung erteilt, bei ihrer Tätigkeit auf die Erreichung der in der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans enthaltenen Konsolidierungspotentiale hinzuwirken und ihr Handeln nach Maßgabe des unter Punkt IV) aufgeführten Konzepts zur Einbindung der Beteiligungen auszurichten.

3. Zur Finanzierung der Ausgaben der investiven Haushaltsplanung wird die Verwaltung ermächtigt,

- **die Anteile am Rheinischen Versorgungs-Rücklage-Fonds und**
- **die Anteile an der Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH**

zu veräußern.

I) Erläuterungen zur Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2021 für das Haushaltsjahr 2016:

Der Rat der Stadt Leverkusen hat in seiner Sitzung am 09.02.2015 den für das Haushaltsjahr 2015 fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplan beschlossen (Vorlage 2015/0296). Mit Verfügung vom 01.07.2015 wurde dieser Haushaltssanierungsplan - mit Auflagen - genehmigt.

Nach den gesetzlichen Regelungen des Stärkungspaktgesetzes muss eine Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans der Jahre 2012 bis 2021 für das Haushaltjahr 2016 jeweils **bis zum 30.11. des Jahres** erfolgen. Die Einbringung des Haushalts 2016 erfolgt am 02.11.2015 und beinhaltet alle bis dahin vorliegenden Eckpunkte wie den Ergebnissen aus den Steuergesprächen, Ergebnisse Arbeitskreis-Rechnung Finanzausgleich 2016 sowie den Orientierungsdaten zur Steuerentwicklung (**siehe Anlagen 1 und 3**).

Weitere Änderungen, die bis zur voraussichtlichen Beschlussfassung über die Haushaltssatzung 2016 noch eintreten, werden kurzfristig eingearbeitet und zusammen mit den dann zu erstellenden Veränderungslisten den politischen Gremien vorgelegt. Dies betrifft insbesondere die Ermittlung der ungedeckten Kosten der Betreuung und Unterbringung von Flüchtlingen.

Die im HSP ausgewiesenen Konsolidierungsmaßnahmen sind gem. § 7 der Haushaltssatzung umzusetzen.

Im Ergebnis ist festzuhalten, dass die Forderungen des Gesetzgebers,

- einen Haushaltsausgleich mit Hilfen des Landes spätestens in 2018 und
- ohne Hilfen des Landes im Jahr 2021 zu erreichen,

durch diese Fortschreibung unter Berücksichtigung der ungedeckten Kosten für die Betreuung und Unterbringung von Flüchtlingen weiterhin erreicht werden. Aus der als **Anlage 2** beigefügten Ergebnis- und Eigenkapitalentwicklung ist ersichtlich, dass die Stadt auch nach heutigen Erkenntnissen und Annahmen ab dem Jahr 2018 unter der oben genannten Prämisse ein positives Jahresergebnis erzielt und somit ab diesem Zeitpunkt sukzessive wieder Eigenkapital aufbaut.

II) Investive Finanzplanung:

Höchstaufnahmen für investive Kredite sind nach Vorgaben der Kommunalaufsicht gedeckelt. Der zulässige Kreditrahmen im nicht rentierlichen Bereich eines Jahres darf die Höhe der Tilgung nicht überschreiten. Die Einhaltung dieser Vorgabe bei gleichzeitiger Umsetzung notwendiger Investitionsprojekte stellte im Rahmen der stadtinternen Haushaltsplanberatungen eine besondere Herausforderung dar.

a) Veräußerung der Anteile am Rheinischen Versorgungs-Rücklage Fonds

Mit Verabschiedung des HSP 2015 wurde die Verwaltung ermächtigt, Anteile am Rheinischen Versorgungs-Rücklage-Fond zu veräußern, um die Finanzierung von neuem Anlagevermögen zu gewährleisten. Nach jetzigem Planungsstand geht die Verwaltung davon aus, in 2015 keine Anteile veräußern zu müssen. Auf Basis der aktuellen Planungsgrundlagen werden für die Jahre 2016 – 2018 Teilveräußerungen vorgesehen, die zu Planansätzen von jeweils 1 Mio. € in den Jahren 2016 und 2017 sowie in Höhe von 1,5 Mio. für das Jahr 2018 führen.

b) Veräußerung der Anteile an der Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH

Weiterhin ist für das Jahr 2016 geplant, die von der Stadt gehaltenen 100% der Anteile an der o. g. Gesellschaft zu veräußern. Der Buchwert in der städt. Bilanz beträgt 1.360 T€. Eine Veräußerung erfolgt aber nicht zum Buchwert, sondern zum tatsächlichen Marktwert der Gesellschaft, der zwischen 2,5 Mio. € und 4 Mio. € geschätzt wird. Defensiv und unter Beachtung des Vorsichtsprinzips wurde in 2016 eine investive Einzahlung in Höhe von 2,5 Mio. € etatisiert und der außerordentliche Ertrag (Veräußerungserlös abzgl. Buchwert) nicht in die konsumtive Haushaltsplanung 2016 aufgenommen. Dies wird in der Folge das IST – Ergebnis des Jahresabschlusses 2016 verbessern.

c) Die Verwaltung weist an dieser Stelle nochmals auf folgenden Haushaltsvermerk hin:

Auszahlungen, die zur Sicherstellung von notwendigen humanitären Unterbringungsmöglichkeiten von Asylbewerbern und Flüchtlingen entstehen (z. B. Ankauf von geeigneten Gebäuden) und ein sofortiges Handeln der Verwaltung erfordern, werden als Notsituation gewertet und berechtigen zum Überschreiten der Kreditermächtigung und Aufnahme eines zusätzlichen investiven Kredites i. S. des § 77 II GO NRW.

Die Fallzahlen in Bezug auf die Zuweisung von Flüchtlingen im nächsten Jahr können nicht prognostiziert werden. Dies gilt erst Recht für einen Zeitraum bis 2021. Die Verwaltung muss kurzfristig und flexibel reagieren können um ihrer humanitären Verantwortung gerecht zu werden.

III) Maßnahmen des HSP und Einarbeitung der aktuellen Entwicklung:

1. „Puffer“ Personalaufwand (Zeile 1)

Im Haushaltsplan sind die Personalkosten gem. der Orientierungsdaten des Landes mit Steigerungsraten (ab 2016 ff jeweils 1%) etatisiert. Auswertungen der Soll / IST – Vergleiche aller Vorjahre haben gezeigt, dass eine Etatisierung eines zusätzlichen „Puffers“ zukünftig entbehrlich ist. Insofern weist der aktuelle HSP seit 2015 diesbezüglich keine Position mehr aus.

2. Stärkungspakt Stadtfinanzen (Zeile 2)

Die Stadt Leverkusen erhält am 01.10.2014 die 3. Tranche aus dem Stärkungspaktgesetz. Ab dem Haushaltsjahr 2016 sind nachfolgende Beträge zu erwarten:

| | |
|---------------------|---------------|
| ➤ 2015 bis 2018 je: | 11,057 Mio. € |
| ➤ 2019: | 7,370 Mio. € |
| ➤ 2020: | 3,680 Mio. € |
| ➤ 2021: | 0 Mio. € |

In der Summe aller Jahre werden weiterhin Konsolidierungshilfen des Landes in Höhe von 73,3 Mio. € eingeplant. Der gesetzlich vorgeschriebene degressive Abbau in den Jahren 2019 bis 2021 ist somit erfüllt. Die Konsolidierungshilfen wurden auf Intention der Aufsichtsbehörde aus dem Maßnahmenkatalog des HSP herausgenommen, sind jedoch weiterhin Bestandteil der Haushaltsplanung.

3. Gewerbesteuer (Zeile 3)

Die Etatisierung der voraussichtlichen Gewerbesteueransätze der Jahre 2016ff. wurde nach heutigem Sachstand unter Einbeziehung aller vorliegenden Erkenntnisse wie folgt vorgenommen:

- Mit Ausnahme der großen Steuerzahler werden Steigerungsraten eingeplant, die nach erfolgten bundesweiten Steuerschätzungen den Kommunen als sogenannte „Orientierungsdaten“ vorgegeben werden.
- Mit den großen Steuerzahlern vor Ort führt die Verwaltung regelmäßig – zuletzt im **August/September 2015** - Steuergespräche. Insofern fließen diese Ergebnisse - unabhängig von Orientierungsdaten – in die Ermittlung der Ansätze ein.
- Die übrigen Steuerzahler werden anhand der aktuell vorliegenden Vorauszahlungsbescheide eingeschätzt.
- Bezogen auf die übrigen Steuerzahler werden Abschlusszahlungen - die z. B. entstehen, wenn die Vorauszahlungen kleiner sind, als die Steuerschuld des Jahres oder das Ergebnis einer Betriebsprüfung für zurückliegende Jahre zu Nachzahlungen führt – aus den Erfahrungen der Vergangenheit eingeschätzt.

In Bezug auf die Erhöhung der Gewerbesteuerhebesätze ist festzuhalten, dass das fortgeschriebene HSP 2016

- bisher nur die Anpassung in 2018 von derzeit 475 pp auf 506 pp und somit **keine weiteren Anpassungen** beinhaltet,
- Gewerbesteuern eines Jahres mit dem für dieses Jahr gültigen Hebesatz berechnet werden. So unterliegt beispielsweise eine Abschlusszahlung des Jahres 2017 – die in 2018 kassenwirksam eingeht – den für 2017 geltenden Hebesatz von 475 pp.

An dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass die Verwaltung die Entwicklung der Gewerbesteuer aufgrund der zwischenzeitlichen Erkenntnisse deutlich nach unten korrigieren musste. Dies zeigt der Vergleich der ursprünglichen HSP-Planung (siehe Vorlage 1400/2012) von über 120 Mio. € Gewerbesteuererträge, die nunmehr auf 79,5 Mio. € für das Jahr 2021 angepasst wurden.

4. Grundsteuer A + B, Hundesteuer und Spielgerätesteuer (Zeilen 4 bis 7)

Zur Erreichung der gesetzlichen Vorgaben, ab 2018 ff mindestens ausgeglichene Ergebnisse zu erreichen, ist eine Erhöhung der Grundsteuer unvermeidbar. In diesem Zusammenhang sind nachfolgende Differenzierungen von Bedeutung:

a) Mit dem Ziel, eine Genehmigungsfähigkeit des HSP 2016 zu erhalten, ist über die Beschlussfassungen des Rates zu den Haushaltssanierungsplänen 2014 und 2015 hinaus eine Erhöhung der Grundsteuern A und B über das bisherige Niveau notwendig.

- Grundsteuer A
 - eine Anhebung von derzeit 295 pp auf 325 pp für 2016,
 - eine Anhebung von 325 pp auf 350 pp für 2017 sowie
 - eine weitere Anhebung von 350 pp auf 405 pp für 2018 beinhaltet.
- Grundsteuer B
 - eine Anhebung von derzeit 592 pp auf 650 pp für 2016,
 - eine Anhebung von 650 pp auf 700 pp in 2017 sowie
 - eine weitere Anhebung von 700 pp auf 810 pp in 2018

Diese Erhöhungen bedeutet für das Jahr 2018 insgesamt eine Verbesserung in nachfolgend prognostizierter Höhe

- Grundsteuer A: 28.200 €
- Grundsteuer B: 14.004.000 €

b) Hinsichtlich der Erläuterung zur Fortschreibung des HSP 2015 bezüglich der Eingliederungshilfe nach dem Bundesteilhabegesetz ist festzuhalten, dass ab 2018ff die komplette Veranschlagung des auf Leverkusen entfallenden Anteils i. H. v. 14,8 Mio. € im FB 50 im Rahmen der Eingliederungshilfe nach dem Bundesteilhabegesetz (5 Milliarden €) als Leistungsbeteiligung des Bundes für die Kosten der Unterkunft erfolgt.

c) Für die übrigen Steuerarten sind folgende Erhöhungen vorgesehen:

- Hundesteuer: ab 2018 von derzeit 132 € auf 156 €,
- Spielgerätesteuer: ab 2018 von derzeit 15 pp auf 17 pp.

Dies soll zu einer Verbesserung in Höhe von ca. 380.000 € ab 2018 p. A. führen.

Die Verbesserungen aus den Anpassungen der Grundsteuer A + B, Hundesteuer und Spielgerätesteuer sind aus der Anlage 1 ersichtlich.

5. Reduzierung TUI-Aufwand (Zeile 9)

Die veranschlagten Aufwandsreduzierungen in Höhe von 4,0 Mio. € bis zum Jahr 2021 sind weiterhin realisierbar und bleiben in der Fortschreibung des HSP bestehen. Entsprechende Gespräche mit der ivl wurden zielorientiert geführt. Damit einhergehend erfolgte eine Intensivierung des Controllings in Bezug auf die IT-Kosten der Stadt.

6. Einsparung im Beschaffungsbereich (Zeile 10)

Mit der Einführung der zentralen Einkaufskoordination und dem beabsichtigten Ausbau der Einkaufskooperationen wird weiterhin davon ausgegangen, die jährlich um 0,1 Mio. € steigenden Aufwandsreduzierungen erzielen zu können und das Gesamtkonsolidierungsvolumen von 4,5 Mio. € bis 2021 zu erreichen.

7. Kündigung Vertrag mit FernUni Hagen (Zeile 11)

Die Kündigung entlastet den städtischen Haushalt jährlich um 0,1 Mio. €. Die Einsparsumme bis 2021 beläuft sich damit auf 0,9 Mio. €.

8. Wegfall Zahlungen Fonds Dt. Einheit (Zeile 12)

Nach der derzeitigen Gesetzeslage entfallen ab 2020 die Zahlungen in den Fonds Deutsche Einheit. Aktuell wird mit folgenden Einsparungen gerechnet:

- 2020: 5.067.000 €
- 2021: 5.184.000 €.

Diese Position wird aus dem Maßnahmenkatalog des HSP herausgenommen, ist jedoch weiterhin Bestandteil der Haushaltsplanung.

9. Beteiligungserträge SPL (Zeile 13)

Gespräche mit der Geschäftsführung der EVL im vergangenen Jahr haben verdeutlicht, dass insbesondere die zukünftige Ausschüttungspolitik der EVL durch die Gesellschafter neu definiert werden muss. Die Auswirkungen sind im Wirtschaftsplan des SPL eingearbeitet. Weitere Information unter Punkt IV, 3.3.

Darüber hinaus wird aktuell der SPL durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) hinsichtlich weiterer Konsolidierungsmöglichkeiten untersucht (siehe auch unter 12.). Über die Untersuchungsergebnisse wird im Rahmen der Berichtspflicht nach § 7 Stärkungspaktgesetz gegenüber der Aufsichtsbehörde berichtet.

10. Erhöhung Beteiligungserträge AVEA (Zeile 14)

Die Verwaltung prognostiziert weiterhin Ausschüttungen der AVEA in Höhe von 1,9 Mio. € pro Jahr. In die Haushaltssatzung werden dafür jeweils 0,25 Mio. € als HSP-Beitrag aufgenommen. Seit 2013 ist diese Vorgabe erreicht worden. Weitere Informationen unter IV, 3.2.

11. Beteiligungserträge LPG (Zeile 15)

Auch die LPG stellt sich dem Konsolidierungsdruck des Gesellschafters und hat bereits in 2013 10 Tsd. € an den Haushalt ausgeschüttet, obwohl Ausschüttungen erst ab 2014 vorgesehen sind. In 2014 wurde aus dem Jahresergebnis 2013 ein Betrag von 25 T€

ausgeschüttet (HSP-Vorgabe: 5 T€). Für 2016 ist eine Ausschüttung i. H. v. 15.000 € etatisiert. Eine Ausschüttung ab 2017 wurde konsequenterweise nicht mehr etatisiert, da zur Finanzierung des investiven Haushaltes und zur Einhaltung der Kreditdeckelung eine Veräußerung der LPG-Anteile vorgesehen ist (siehe Punkt II).

12. Ausschüttungen der WGL (Zeilen 16 - 17)

Zur Vermeidung von Steuerbelastungen wurde der erstmalige Zeitpunkt der Ausschüttung auf 2020 verschoben. Die bisherige Veranschlagung sieht nach wie vor zwei Sonderausschüttungen in Höhe von 4,5 Mio. € (Jahr 2020) und 4,0 Mio. € (Jahr 2021) vor.

Ab 2021 werden - auf der Basis der jeweiligen Jahresabschlüsse der Vorjahre - Gewinnausschüttungen in Höhe von je 2,5 Mio. € aus dem operativen Geschäft der WGL etatisiert. Die Zusammenarbeit mit der GPA war für die Stadt Leverkusen ein Erfolg. Die unentgeltliche Beratungsleistung wurde in Anspruch genommen. Eine **durch die GPA beauftragte** renommierte Beratungsgesellschaft hat bereits im letzten Jahr bestätigt, dass die Zielvorgaben des HSP realistisch sind. Die Organe der WGL und die Politik wurden zeitnah eingebunden.

13. Ertragsverbesserung nach Umsetzung Variante IV. nbso (Zeilen 18 - 20)

Die sonstigen Ertragssteigerungen ergeben sich aus den gutachterlich ermittelten Steuermehreinnahmen, die nach Umsetzung der Variante IV nbso ab 2018 generiert werden und bleiben unverändert bestehen.

14. Erträge aus Grundstücksverkäufen auf dem nbso-Gelände (Zeile 21)

Durch die Gütergleisverlegung und die sich daraus ergebenden frei zu vermarktenden Flächen im Westteil des nbso-Geländes erwartet die Verwaltung **weiterhin** Erträge aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 10,0 Mio. €. Die gegenüber dem HSP 2015 veränderte Veranschlagung erfolgt auf Grundlage der zwischenzeitlichen Erkenntnisse mit den Erfahrungen aus der Vermarktung der „Ostflächen“. Sie erfolgt daher defensiv unter Beachtung des kaufmännischen Imparitätsprinzips, da die tatsächliche Realisierung der Verkaufserlöse gewissen zeitlichen Verschiebungen unterliegt.

- 2019: 2,14 Mio. €,
- 2020: 2,14 Mio. €,
- 2021: 4,72 Mio. € sowie
- spätere Jahre: 1,0 Mio. €.

Nach der Haushaltsverfügung der Bezirksregierung vom 16.04.2013 dürfen diese Erträge im Ergebnisplan berücksichtigt werden.

15. Folgejahre nach 2021

Der HSP ist für die Jahre 2012 bis 2021 aufgestellt und endet nach 10 Jahren mit Ablauf des Jahres 2021.

Die Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes (Jahre 2018 ff Ergebnisse > 0 €) wurden u. a. deshalb eingehalten, weil in den Jahren 2020 und 2021 Sonderausschüttungen der WGL in Höhe von 4,5 Mio. € (Jahr 2020) und 4,0 Mio. € (Jahr 2021) als Einmaleffekte des jeweiligen Jahres ergebnisverbessernd wirken. **Ohne diese Beträge wären die Ergebnisse negativ und die Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes damit nicht erfüllt.**

Insofern gilt auch für die Jahre ab 2022, dass ohne diese Einmaleffekte Kompensation bis zum Erreichen der „schwarzen Null“ auf andere Weise erfolgen muss.

Unter Annahme der heutigen finanziellen Rahmenbedingungen wären weitere Steuererhöhungen unumgänglich, um zu einem zumindest ausgeglichenen Planansatzes 2022 zu gelangen.

IV) Konzept zur Einbindung der Beteiligungen in den fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplan 2012 – 2021 für das Haushaltsjahr 2016

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|------|---|----|
| 1 | Grundlage..... | 11 |
| 2 | Umsetzung..... | 11 |
| 3 | Gesellschaften und Einrichtungen | 12 |
| 3.1 | Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH..... | 12 |
| 3.2 | AVEA GmbH & Co. KG..... | 13 |
| 3.3 | Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG..... | 14 |
| 3.4 | Sportpark Leverkusen..... | 14 |
| 3.5 | Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH..... | 15 |
| 3.6 | Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH..... | 16 |
| 3.7 | KulturStadtLev | 16 |
| 3.8 | Klinikum Leverkusen gGmbH..... | 17 |
| 3.9 | Kraftverkehr Wupper-Sieg AG..... | 18 |
| 3.10 | Sparkasse Leverkusen..... | 19 |
| 3.11 | Rheinfähre..... | 19 |

1. Grundlage

Die Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht vom 01.07.2015 enthält u. a. die Auflage, dass das vorgelegte Konzept zur Einbindung der Beteiligungen in den fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplan 2012 – 2021 für das Haushaltsjahr 2015 weiter zu entwickeln und in das Berichtswesen nach § 7 Stärkungspaktgesetz einzubinden ist.

Vorab die Information, dass detaillierte Informationen zu den betreffenden Gesellschaften, insbesondere die

- gesellschaftsrechtlichen Strukturen des „Konzerns Stadt Leverkusen“,
- Aufgaben bzw. öffentliche Zwecksetzung der jeweiligen Gesellschaften,
- Kennzahlen und Leistungsbeziehungen,
- Benennung der Mitglieder in den Orangen und
- erfolgte Einbindung von Rat und Finanz- und Rechtsausschuss bei weisungsabhängigen Geschäftsvorfällen

aus dem Beteiligungsbericht der Stadt Leverkusen zu ersehen sind. Darauf aufbauend hat die Verwaltung in Abarbeitung der o. g Auflage eine Vielzahl von Gesprächen geführt, die in diese Konzeption einfließen.

Bekanntlich ist vorrangiges Ziel aller Haushaltskonsolidierungsbemühungen, ab den Jahren 2018 ff Haushaltsausgleiche auszuweisen (ohne Einbeziehung der Kosten für Flüchtlinge). Dafür ist das Mitwirken aller Akteure notwendig. Neben Einschnitten in der Verwaltung sowie weiteren Steuererhöhungen müssen – nach den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes und den Hinweisen und Auflagen der Kommunalaufsicht – auch die städtischen Gesellschaften verstärkt am Konsolidierungsprozess beteiligt werden.

Deshalb ist die Erhöhung von Beteiligungserträgen der

- Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH (WGL),
- AVEA GmbH & Co. KG (AVEA) und
- Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH (LPG)

bereits Bestandteil des bisherigen, vom Rat der Stadt beschlossenen HSP. Diese Maßnahmen leisten einen erheblichen Beitrag zur Zielerreichung und sind auf Grundlage von Weisungsbeschlüssen von den Organvertretern der Stadt in den betreffenden Gesellschaften entsprechend umzusetzen.

2. Umsetzung

Es besteht ein natürliches Spannungsfeld zwischen möglichen Haushaltskonsolidierungsbeiträgen der Beteiligungen und § 109 der Gemeindeordnung NRW. Hiernach soll zwar durch die Beteiligungen grundsätzlich ein Ertrag für den Haushalt der Kommune erbracht werden, jedoch darf die öffentliche Zwecksetzung, die ja Grundlage der wirtschaftlichen Betätigung ist, gleichzeitig nicht gefährdet werden. Die Wertung und Priorisierung der gesetzlichen Auslegung ist je nach Sichtweise unterschiedlich.

Auch aus diesem Grund ist eine intensive Einbindung der politischen Gremien in Bezug auf die jeweiligen Gesellschaften und deren Möglichkeit, Konsolidierungsbeiträge zu generieren, erforderlich. Grundlage in Leverkusen hierfür ist der Beschluss des Rates aus dem Jahre 1995 (Vorlage R 90 / 14. TA, siehe Beteiligungsbericht). Wesentliches Instrument zur Steuerung eines Unternehmens ist der jeweilige Wirtschafts- und Investitionsplan einschließlich der Mittelfristplanung. Dieser unterliegt flächendeckend der Kontrolle des Aufsichtsgremiums der jeweiligen Gesellschaft und damit - über die städtischen Vertreter - auch der Kontrolle der Stadt.

Auch die Beschlussfassung über die jeweiligen Jahresabschlüsse der Beteiligungen unterliegt den Weisungsbeschlüssen des Rates. Die jeweiligen Geschäftsführungen tragen hierbei regelmäßig im Fachausschuss persönlich vor. Zudem werden mit den Geschäftsführungen Prämienregelungen abgeschlossen, um einen permanenten Restrukturierungsdruck aufrecht zu erhalten.

Allgemein ist es zudem Standard, dass mit den jeweiligen Beteiligungen ein regelmäßiger Austausch stattfindet, der auch die Haushaltssituation der Stadt und die sich daraus ergebenden Forderungen der Aufsichtsbehörde umfasst. Zudem ist der Beteiligungsbericht Gegenstand der Beratung in den politischen Gremien der Stadt.

Um den Anforderungen des Stärkungspaktgesetzes zu genügen, ist in Leverkusen eine belastbare konzeptionelle Grundlage vorhanden. Es gilt sicherzustellen, einerseits die Realisierung der eingeplanten Konsolidierungsbeiträge zu erhalten, andererseits aber den gesellschaftsrechtlichen Aspekt der öffentlichen Zwecksetzung nicht zu gefährden.

3. Gesellschaften

3.1 Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH (WGL)

Die Stadt Leverkusen ist mit einem Beteiligungsanteil von 100% alleinige Gesellschafterin der WGL. Diese wurde bereits 1912, damals noch als "Gemeinnützige Baugenossenschaft Wiesdorf", gegründet. Aus der Wiesdorfer Baugenossenschaft entstand 1932 die GSG Gemeinnützige Siedlungsgesellschaft Leverkusen GmbH. Seit dem Wegfall des Gemeinnützigkeitsgesetzes trägt das Unternehmen den Namen Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH. Die WGL hat 77 Beschäftigte (Stand: 31.12.2014 auf der Basis „Vollzeit“).

Mit einem Ausschüttungsvolumen von insgesamt 13,5 Mio. € (netto) übernimmt die WGL einen wesentlichen Beitrag zur Erreichung der Zielsetzung, ab 2018 ff ausgeglichene Jahresergebnisse zu erzielen. Nach Beendigung einer faktischen Ausschüttungssperre werden für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 jährlich Beteiligungserträge in Höhe von 2,5 Mio. € an die Kernverwaltung abgeführt. Auf Ausschüttungen lastende Steuerbeträge werden von der Gesellschaft übernommen.

Zusätzlich sind Sonderausschüttungen in 2020 und 2021 in Höhe von 4,5 Mio. € und 4,0 Mio. € vorgesehen. Die Umsetzbarkeit der Maßnahme wurde durch externe Beratung und unter Einbindung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW und den WGL-Gremien im Jahre 2013 intensiv geprüft und gutachterlich als „gut“ umsetzbar bewert-

tet. Die Jahresergebnisse der Gesellschaft entwickeln sich weiterhin positiv und liegen regelmäßig – siehe nachfolgende Übersicht - über den Ergebnissen der Wirtschaftsplanung.

| Geschäftsjahr | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Jahresergebnis (in Mio. €) | 3,11 | 1,49 | 4,64 | 2,98 | 3,81 | 4,16 | 3,69 |
| Wirtschaftsplan (in Mio. €) | 2,32 | 2,15 | 2,02 | 2,12 | 3,35 | 2,99 | 2,74 |

Angesichts der stabilen Entwicklung der Jahresergebnisse, der Zuführungen in das Eigenkapital und der langfristigen Wirtschaftsplanung sind die im Haushaltssanierungsplan vorgesehenen Ausschüttungen belastbar und realistisch.

3.2 AVEA GmbH & Co. KG (AVEA)

Die Beteiligungen der Stadt Leverkusen nach der Neustrukturierung in 2011 und der damit verbundenen Umgliederung in die AVEA GmbH & Co. KG sowie die RELOGA Holding GmbH & Co. KG betragen jeweils 50%. Weiterer Gesellschafter ist der Bergische Abfallwirtschaftsverband (BAV) mit gleichen Anteilen. Zum AVEA-Konzern gehören neben der AVEA GmbH & Co. KG als Mutterunternehmen drei Tochtergesellschaften, zur RELOGA-Gruppe neben der RELOGA Holding GmbH & Co. KG als Mutterunternehmen sieben Tochterunternehmen. Die Konzerne sind in der Abfallwirtschaft handelnde Unternehmen, die in der Stadt Leverkusen, im Rheinisch-Bergischen Kreis und im Oberbergischen Kreis kommunal und gewerblich operativ tätig sind. Der AVEA-Konzern hat 354 Beschäftigte (Stand 31.12.2014 Basis = Vollzeit).

Die AVEA soll in den Haushaltsjahren 2013 bis 2021 mit einer Summe von 2,25 Mio. € zur Haushaltssanierung beitragen. Die Beteiligungserträge wurden ab dem Haushaltsjahr 2013 mit 0,25 Mio. € zusätzlich zu den bereits zu leistenden Ausschüttungen (1,65 Mio. €) angesetzt.

| Geschäftsjahr | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Jahresergebnis (in Mio. €) | 10,95 | 5,35 | 4,39 | 3,58 | 5,65 | 4,46 | 2,82 |
| Wirtschaftsplan (in Mio. €) | 1,12 | 1,37 | 1,21 | 1,21 | 1,10 | 1,19 | 1,00 |
| Ausschüttungen Anteil Stadt Lev. (in Mio. €) | 1,77 | 2,67 | 1,67 | 1,68 | 1,90 | 1,90 | 1,90 |

Vor dem Hintergrund der bestehenden gebührenrechtlichen Kausalitäten und der derzeit vorhandenen Überkapazitäten bei genehmigten Müllverbrennungsanlagen (MHKW) ist eine weitere Steigerung der Ergebnisse trotz vollständiger Auslastung des MHKW nicht zu erwarten.

3.3 Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL)

Die EVL steht zu je 50% im Eigentum der Stadt Leverkusen und der RheinEnergie AG Köln. Der Anteil der Stadt Leverkusen wird im Betriebsvermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung SPL bilanziert. Die EVL firmiert seit 2002 in der Rechtsform einer GmbH & Co. KG. Die Gewinnanteile der Stadt Leverkusen dienen in der Regel vollständig der Finanzierung des SPL, wobei in „guten Jahren“ Beteiligungserträge, soweit sie höher waren als zur Refinanzierung des operativen SPL-Kerngeschäftes notwendig, als Ausschüttung für den Kernhaushalt zur Verfügung gestanden haben.

Die Liberalisierung des Energiemarktes und der sich damit verschärfende Konkurrenzdruck sowie die staatliche Regulierung der Preise für die Nutzung der Verteilungsnetze haben in den letzten Jahren zu Restrukturierungen bei Versorgungsunternehmen geführt. Die sog. „Energiewende“ und der damit einhergehende Preisverfall auf dem Strommarkt führen auch bei der EVL mittelfristig zu einer Verschlechterung der Ergebnisse, sodass die zukünftige Ausschüttungspolitik durch die Gesellschafter neu definiert werden muss. Die EVL hat 360 Beschäftigte (Stand 31.12.14 Basis = Vollzeit).

| Geschäftsjahr | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Jahresergebnis (in Mio. €) | -4,11 | 16,51 | 14,16 | 13,57 | 9,50 | -4,42 | 5,41 |
| Wirtschaftsplan (in Mio. €) | 13,03 | 13,67 | 10,88 | 9,47 | 6,65 | 7,33 | 4,11 |
| Ausschüttungen Anteil Stadt Lev. (in Mio. €) | 3,20 | 5,78 | 5,22 | 5,00 | 4,00 | 0,00 | 2,50 |

3.4 Sportpark Leverkusen (SPL)

Der SPL hat die Aufgabe, eine dem heutigen Lebensstil und Sportverständnis entsprechende Grundversorgung für die Stadt Leverkusen an Sportstätten und sportlichen Freizeitangeboten unter Beachtung kaufmännischer Grundsätze sicherzustellen und weiterzuentwickeln. Die Zahl der Beschäftigten beträgt 64 (Stand 31.12.2014, Basis Vollzeit).

Der SPL ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Leverkusen. Die EVL (Beteiligungsbesitz der Stadt = 50%), die RWE-Aktien (Stückzahl 520.810) und die 10%ige unmittelbare Beteiligung an der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH sind dem Betriebsvermögen des SPL zugeordnet. Die Erträge aus den vorgenannten Finanzanlagen und Beteiligungen dienen seit der Gründung des SPL der Finanzierung dessen nicht kostendeckender Tätigkeit.

Der SPL hat in den Jahren 2007 bis 2012/13 eine umfangreiche Restrukturierung (Kienbaum-Maßnahmen ergänzt um Maßnahmen zur langfristigen Sicherung des wirtschaftlichen Betriebes – Vorlage R 757/16.TA) durchlaufen und erfolgreich verwirklicht.

Zuletzt hat die sog. „Energiewende“ zu einer erheblichen Verringerung der Ausschüttung durch die EVL und der RWE AG geführt mit der Folge, dass insbesondere die Ausschüttungspolitik der EVL durch die Gesellschafter RheinEnergie AG und Stadt Leverkusen neu definiert wurde. Der SPL wird trotz Generierung weiterer Einsparpotenziale daher mittelfristig auf Zahlungen aus dem städtischen Haushalt angewiesen sein. Die Auswirkungen sind im Wirtschaftsplan 2015 ff des SPL eingearbeitet.

| Geschäftsjahr | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Jahresergebnis (in Mio. €) | 2,63 | -0,97 | 2,51 | -0,25 | 0,42 | -1,30 | 2,25 |
| Wirtschaftsplan (in Mio. €) | 2,61 | 1,74 | 0,75 | -0,25 | -0,70 | -1,68 | -1,87 |
| Ausschüttungen an die Stadt (in Mio. €) | 0,00 | 0,00 | 1,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Trotz der „gesunden“ Eigenkapitalausstattung des SPL (31.12.2014 = rd. 37,8 Mio. €) und der daraus resultierenden Möglichkeit, Verluste einige Jahre vortragen zu können, beinhaltet der HSP erstmals ab 2015 eine Verlustabdeckung an den SPL in Höhe von max. 2,5 Mio. € eingeplant, für 2016 i. H. v. 3,5 Mio. €, für 2017 i. H. v. 3 Mio. € sowie für die Jahre 2018 und 2019 von je 2,5 Mio. €. Dieser Betrag wird nur dann in voller Höhe ausgeschöpft, soweit das operative Ergebnis des SPL (= ohne Beteiligungserträge) nicht ausreicht, um eine „schwarze Null“ zu erzielen. Die Stadt geht zukünftig (2015 ff) von durchschnittlichen Ausschüttungen in Höhe von 50 % von 5 Mio. € = 2,5 Mio. € / Jahr aus.

Diese ab dem Haushalt 2015 erstmalig etatisierte Verlustabdeckung dient der Absicherung des bestehenden Leistungsangebotes und darf nur in Anspruch genommen werden, soweit eine Verlustausweisung nicht zu vermeiden ist. Entsprechend der Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht wird die Wirtschaftlichkeit des SPL extern überprüft. Im Rahmen dieses Untersuchungsauftrages sind auch Veränderungen der bestehenden Leistungsangebote in Erwägung zu ziehen. Die Gemeindeprüfungsanstalt bzw. die von ihr beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat mit der Untersuchung zwischenzeitlich begonnen. Über den Fortgang wird regelmäßig berichtet. Die Untersuchung ist für die Stadt nicht mit Kosten verbunden.

3.5 Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH (ivl)

Die ivl wird - nach Vorgaben der Gemeindeprüfungsanstalt NRW - erstmals ab 2014 im Gesamtabschluss der Stadt vollkonsolidiert. Die Verwaltung hat dies zum Anlass genommen, die Bedeutung der ivl höher zu gewichten und zukünftig Beschlussfassungen über den jeweiligen Jahresabschluss der ivl dem Finanz- und Rechtsausschuss und dem Rat vorzulegen.

Die ivl steht im Eigentum der Stadt Leverkusen (10%) und der EVL (90%). Der Anteil der Stadt Leverkusen wird im Betriebsvermögen des SPL bilanziert. Die Gesellschaft ist seit 1993 für Informationsverarbeitung insbesondere für den Gesellschafter Stadt Leverkusen zuständig.

Die TUI-Aufwendungen der Stadt sind mit 10,5 Mio. € gedeckelt. Um dennoch den Status quo der Leistungserbringung aufrechtzuerhalten und zusätzlich die Weiterentwicklungen in diesem Sektor zu ermöglichen, gleichzeitig aber die Vorgaben des HSP (Einsparung weiterer 400 T€) umzusetzen, wurden Gespräche mit der Geschäftsführung geführt. Als Ergebnis wurde vereinbart, die Entgelte der Stadt moderat zu reduzieren, ohne die Gesellschaft in ihrer wirtschaftlichen Situation zu gefährden oder über Gebühr zu belasten.

Auf gesellschaftsrechtlicher Basis strebt der Gesellschafter Stadt Leverkusen Vollausschüttungen an. Ein Thesaurieren von Gewinnen wird vor dem Hintergrund des Konsolidierungsdrucks der Stadt und den beschriebenen gesetzlichen Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes nicht angestrebt. Dies gilt umso mehr, als die Eigenkapitalquote der ivl einen Wert von 56,4 % (Stand 31.12.2014) ausweist und somit für eine weitere Thesaurierung objektiv keine Notwendigkeit begründet werden kann.

Die Ergebnisse sind unter den Gesellschaftern und unter Einbindung des mittelbaren Gesellschafters RheinEnergie AG abzustimmen.

3.6 Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH (LPG)

Die Stadt Leverkusen ist mit 100% alleiniger Gesellschafter der LPG. Die LPG soll nach den Vorgaben des zuletzt genehmigten HSP ab 2014 = 5 T€ ausschütten. Die Erträge erhöhen sich jährlich um 5 T€.

Die LPG stellt sich dem Konsolidierungsdruck des Gesellschafters und hat bereits für das Geschäftsjahr 2013 im Jahr 2014 = 25 T€ und für das Geschäftsjahr 2014 im Jahr 2015 = 15 T€ ausgeschüttet.

Die Fortschreibung des HSP 2015 bedeutet allerdings, dass eine Ausschüttung ab 2017 nicht mehr etatisiert werden kann. Dies ist konsequent, da zur Finanzierung des investiven Haushaltes und zur Einhaltung der Kreditdeckelung eine Veräußerung sämtlicher Anteile an der LPG vorgesehen ist (siehe Punkt II. b).

3.7 KulturStadtLev (KSL)

Die KSL hat die Aufgabe, eine den heutigen Bedürfnissen entsprechende Grundversorgung für die Stadt Leverkusen im Bereich Kultur und Bildung sicherzustellen und die Angebote unter Beachtung kaufmännischer Grundsätze weiterzuentwickeln. Die Zahl der Beschäftigten beträgt 127 (Stand 31.12.2014, Basis = Vollzeit).

Der von der KSL zu leistende bestehende Konsolidierungsbeitrag mit der Zielsetzung, mittelfristig ein handelsrechtlich ausgeglichenes Ergebnis zu erreichen, ist eine anspruchsvolle, aber auch aus Sicht der Kommunalaufsicht unbedingt notwendige Aufgabenstellung.

Da das Ausweiten von freiwilligen Leistungen aufsichtsrechtlich beanstandet wird, wird in dieser Fortschreibung des HSP auf

- eine Sonderetatisierung von Verlustabdeckungen im konsumtiven Bereich (Bestandteil HSP 2013 i. H. von 5 Mio. € in 2018) oder
- Etatisierung einer Eigenkapitalaufstockung im investiven Bereich (Bestandteil des HSP 2014 i. H. von 5 Mio. in „spätere Jahre“)

verzichtet. Auch der im Rahmen der Gütergleisverlegung für 7 Jahre um 1,0 Mio. € gekürzte Zuschuss wird nach Ablauf des Zeitraums nicht wieder erhöht. Stattdessen soll entsprechend der Handhabung dieser 7 Jahre verfahren werden und die Einwerbung entsprechender Drittmittel erfolgen.

Das Erreichen der Konsolidierungsbeiträge bei gleichzeitig mittelfristig ausgeglichenen handelsrechtlichen Ergebnissen ist aber nur dann möglich, wenn andererseits eine auskömmliche Verlustabdeckung etatisiert ist. Unter analoger Anwendung der Orientierungsdaten des Landes sieht die Haushaltssatzung 2015 daher eine inflationsbegründete Anpassung des städtischen Zuschusses in Höhe von 2 % für 2015 (= 8,466 Mio. €) und jeweils +1% ab 2016 ff vor.

Im Gegenzug muss die KSL ihre Wirtschaftsplanung so aufstellen, dass eine Projektion dieser Beträge ab 2021 ff zu ausgeglichenen Ergebnissen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung führt.

Eine Ausweitung der Verlustabdeckung dient der Absicherung des bestehenden Leistungsangebotes und wird nur in Anspruch genommen, soweit eine Verlustausweisung nicht zu vermeiden ist. Entsprechend der Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht wird auch die Wirtschaftlichkeit der KSL extern überprüft. Im Rahmen dieses Untersuchungsauftrages sind Veränderungen der bestehenden Leistungsangebote in Erwägung zu ziehen. Die Gemeindeprüfungsanstalt bzw. die von ihr beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat mit der Untersuchung zwischenzeitlich begonnen. Über den Fortgang wird regelmäßig berichtet. Die Untersuchung ist für die Stadt nicht mit Kosten verbunden.

Weiterhin sollte durch die anstehende Untersuchung das Optimierungspotenzial bei der ab dem Jahr 2020 geplanten Ausschüttung der WGL gutachterlich überprüft werden und eine rechtliche Beurteilung beinhalten, inwieweit eine Kapitalertragssteueroptimierung im Rahmen der Ausschüttung über einen steuerlichen Querverbund mit einem Betrieb gewerblicher Art bei der KSL möglich wäre.

3.8 Klinikum Leverkusen gGmbH (Klinikum)

Die Stadt Leverkusen ist mit 100% alleiniger Gesellschafter des Klinikums. Die Erfüllung des Gesundheitsauftrages ist eine kommunale Pflichtaufgabe, die entsprechend der Beschlussfassung und des Willens des Rates in Leverkusen durch das Betreiben eines kommunalen Krankenhauses umgesetzt wird.

Die Stadt Leverkusen hat das Ziel – auch mit Hilfe des aktuell beschlossenen Beauftragungsaktes - die wirtschaftliche Zukunft des Klinikums rechtssicherer zu gestalten und die Finanzierung der nicht durch das Land finanzierten, aber notwendigen Zukunftsinvestitionen mittel- und langfristig sicherzustellen. Haushaltskonsolidierungsziel ist es, den Betrieb des Klinikums ohne Verlustabdeckung aus dem städtischen

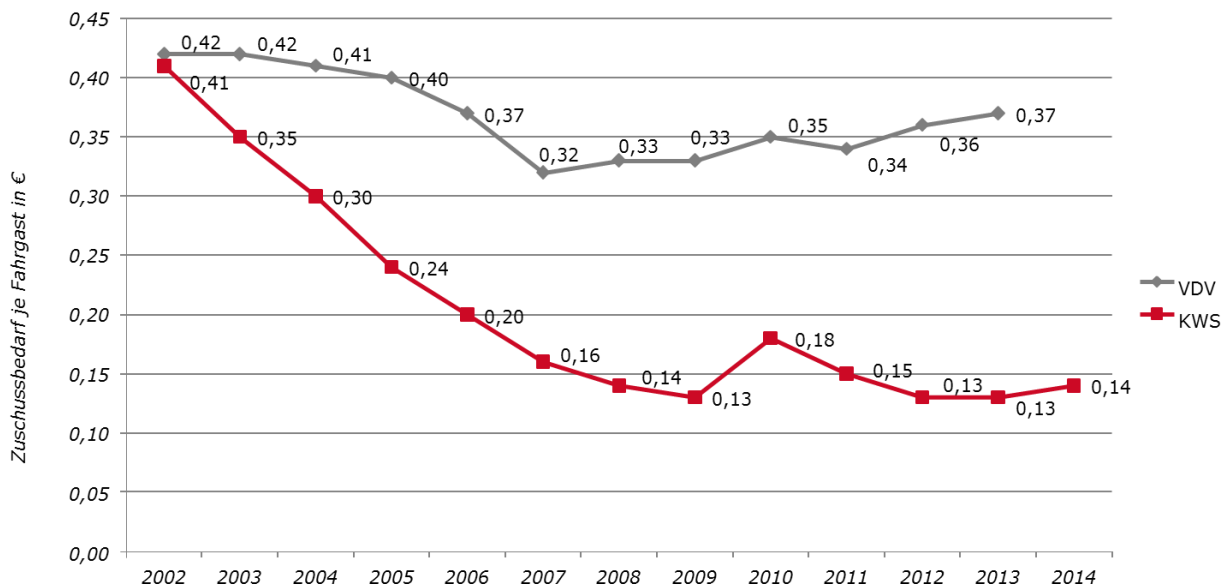
Haushalt zu ermöglichen. Folgerichtig ist keine HSP-Position ausgewiesen. Abschließend sei darauf hingewiesen, dass mit Ratsbeschluss vom 17.02.2014 (Vorlage 2598/2014) das Gesamtunternehmen Klinikum durch einen öffentlichen Betrauungsakt mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse für die Dauer von zehn Jahren betraut wurde. Darauf basierend wurden seitens der Stadt im Laufe des Jahres 2015 bislang fünf Bürgschaften zugunsten des Klinikums übernommen, die von der Kommunalaufsicht genehmigt wurden und zu erheblichen Zinseinsparungen führen werden.

3.9 Kraftverkehr Wupper-Sieg AG (KWS)

Die KWS steht zu je 50% im Eigentum der Stadt Leverkusen und des Rheinisch-Bergischen Kreises.

Die KWS gehört nach der 2002 durch die Aufgabenträger angestoßenen Restrukturierung zu den öffentlichen ÖPNV-Unternehmen, die aufgrund ihrer Kostenstruktur nachhaltig konkurrenzfähig sind. Die nachfolgende Grafik belegt eindrucksvoll die Konsolidierungserfolge der letzten Jahre.

Im Ergebnis ist ersichtlich, dass Auftraggeber anderer Verkehrsunternehmen im Verband Deutscher Verkehrsunternehmen mehr als doppelt so hohe Zuschüsse je Fahrgast zahlen.



Dieses Ergebnis zeigt aber auch, dass weitere Konsolidierungspotentiale der kommunalen Eigentümer nur noch schwer zu generieren sein werden. Durch die Bindung des Unternehmens an den Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) obliegen diesem die Festlegung der Tarife und die daraus resultierende Einnahmazuordnung. Dies führt in der Konsequenz zu nicht selbst beeinflussbaren Einnahmen. Die verkehrsbezogenen Leistungen der Aufgabenträger können hiermit nicht auskömmlich finanziert werden. Die Zahlungen der Aufgabenträger werden darüber hinaus durch bundes-

und landesrechtliche Vorgaben, z. B. durch Änderungen in der Förderpraxis oder durch mögliche Kostenwirkungen des Tariftreuegesetzes, beeinflusst.

Nachfolgende Übersicht zeigt die IST-Kostenentwicklung für Verkehrsleistungen der KWS:

| Geschäftsjahr | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ausgleichsbetrag für Verkehrsleistungen der KWS: Ist (in Mio. €) | 2,61 | 2,62 | 3,59 | 2,96 | 2,57 | 2,47 | 2,45 |

Abschließend sei darauf hingewiesen, dass der Rat der Stadt Leverkusen mit einstimmigen Beschluss vom 23.03.2015 die Absicht erklärt hat, eine Direktvergabe des öffentlichen Dienstleistungsauftrages über die Erbringung von ÖPNV-Leistungen an die KWS auf Grundlage von Art. 5 Abs. 2 VO (EG) 1370/2007 vorzunehmen.

3.10 Sparkasse Leverkusen

In Folge der Finanzkrise werden sich die Anforderungen an die Eigenkapitalausstattung (Basel III) ändern. Da den Sparkassen letztendlich nur die erwirtschafteten Jahresüberschüsse zur Aufstockung zur Verfügung stehen, sind Wirkungen auf das Ausschüttungsverhalten nicht auszuschließen. Zudem werden die Ergebnisse der Sparkasse u. a. im Rahmen der Abwicklung der ehemaligen nordrhein-westfälischen Landesbank weiterhin belastet.

Im Jahr 2015 schüttet die Sparkasse 500 Tsd. € ihres Überschusses aus 2014 an die Stadt aus. Im Haushaltsplan werden jeweils 500 Tsd. € für die Jahre 2016 ff etatisiert.

3.11 Rheinfähre

Aufgrund der Verkehrssituation auf der Leverkusener A1-Rheinbrücke haben sich die Jahresergebnisse der Gesellschaft seit dem Jahr 2013 erheblich verbessert. Mit dem Jahresabschluss 2013 (+ 54 Tsd. €) konnte erstmals ein Überschuss erwirtschaftet werden. In 2014 wurde das Ergebnis (+ 273 Tsd. €) gegenüber dem Vorjahr nochmals signifikant verbessert. Ursache hierfür waren die Teilspernung und die dadurch entstandenen Verkehrsbehinderungen auf der Autobahnbrücke Leverkusen, die die Verkehrsteilnehmer zu einer stärkeren Inanspruchnahme der Fähre bewegten.

Aus der beschränkten Befahrbarkeit der Autobahnbrücke ergeben sich Chancen auf eine bessere Auslastung der Fähre und damit auf Umsatz- und Ertragssteigerungen. Die korrespondierenden Risiken aus der ungewissen Dauer der Straßenverkehrseinschränkungen, schließen eine Planbarkeit der Mehrerlöse für die Fähre auf der Zeitschiene aus. Bis zum Abschluss der Bauarbeiten zum Neubau der Autobahnbrücke wird jedoch eine so gute Auslastung der Fähre erwartet, dass mit positiven Ergebnissen zu rechnen ist.

Aktuell wird darüber beraten ein neues Schiff (Ersatzinvestition für das technisch und wirtschaftlich abgeschriebene alte Schiff) zu beschaffen. Die wirtschaftlichen Berechnungen hierzu stehen noch aus. Neben der Finanzierung des Vorhabens in Verbindung mit höheren Abschreibungssätzen, bleibt die tatsächliche Auslastung der Fähre ein nicht kalkulierbares Risiko, sodass aus Sicht der Verwaltung weiterhin eine Verlustabdeckung von 25 Tsd. € etatisiert wird. Diese wird aber nur dann ausgezahlt, sofern die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft dies erfordert. Nach derzeitigen Erkenntnissen wird dies 2016 nicht der Fall sein.

Leverkusen, im Dezember 2015

Fachbereich Finanzen

Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2021 für das Haushaltsjahr 2016

| Nr. | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Summe |
|------|---|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Ergebnis / Planung | -19.519.202 | -36.104.710 | -57.000.989 | -72.918.150 | -21.391.845 | -29.742.103 | 2.760.195 | 2.237.224 | 3.085.406 | 3.835.506 | |
| | Konsolidierungsmaßnahmen (nachrichtlich -in Zeile 1 enthalten-) | | | | | | | | | | | |
| 001 | Puffer Personalaufwand | | -1.000.000 | -1.010.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.010.000 |
| 002 | Stärkungspakt Stadtfinanzen | Position wird aus dem Maßnahmenkatalog des Haushaltssanierungsplans herausgenommen (im Haushalt ist sie jedoch enthalten) | | | | | | | | | | 0 |
| | Steuererhöhungen | | | | | | | | | | | |
| 003 | Gewerbsteuer (460 pp auf 475 pp) | | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.129.000 | 2.018.000 | 2.160.000 | 2.495.000 | 2.546.000 | 2.454.000 | 2.511.000 | 21.713.000 |
| 004 | Gewerbsteuer (475 pp auf 506 pp) | | | | | | | 4.299.000 | 4.389.000 | 4.762.000 | 4.876.000 | 18.326.000 |
| 005A | Grundsteuer A (295 pp auf 325 pp) | | | | | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 45.600 |
| 005B | Grundsteuer A (325 pp auf 350 pp) | | | | | | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 32.000 |
| 005C | Grundsteuer A (350 pp auf 405 pp) | | | | | | | 14.200 | 14.200 | 14.200 | 14.200 | 56.800 |
| 006A | Grundsteuer B (592 pp auf 650 pp) | | | | | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 22.002.000 |
| 006B | Grundsteuer B (650 pp auf 700 pp) | | | | | | 3.202.000 | 3.202.000 | 3.202.000 | 3.202.000 | 3.202.000 | 16.010.000 |
| 006C | Grundsteuer B (700 pp auf 810 pp) | | | | | | | 7.135.000 | 7.135.000 | 7.135.000 | 7.135.000 | 28.540.000 |
| 007 | Hundesteuer (132 € auf 156 €) | | | | | | | 144.000 | 144.000 | 144.000 | 144.000 | 576.000 |
| 008 | Spielgerätesteuer (15 pp auf 17 pp) | | | | | | | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 280.000 | 1.000.000 |
| | Summe Steuererhöhungen | 0 | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.129.000 | 5.692.600 | 9.043.000 | 21.210.200 | 21.351.200 | 21.632.200 | 21.843.200 | 108.301.400 |
| | Aufwandsreduzierungen | | | | | | | | | | | |
| 009 | Reduzierung IT-Aufwand | | 200.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 4.000.000 |
| 010 | Einsparung im Unterhaltungs- und Beschaffungsbereich | | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 | 500.000 | 600.000 | 700.000 | 800.000 | 900.000 | 4.500.000 |
| 011 | Kündigung Vertrag mit FernUni Hagen | | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 900.000 |
| 012 | Wegfall Zahlungen Fonds Dt. Einheit | Position wird aus dem Maßnahmenkatalog des Haushaltssanierungsplans herausgenommen (im Haushalt ist sie jedoch enthalten) | | | | | | | | | | 0 |
| | Summe Aufwandsreduzierungen | 0 | 400.000 | 700.000 | 800.000 | 900.000 | 1.000.000 | 1.100.000 | 1.400.000 | 1.500.000 | 1.600.000 | 9.400.000 |
| | Ertragssteigerungen | | | | | | | | | | | |
| 013 | Ausschüttung SPL an Kernverwaltung | | | | | | | | | | | 0 |
| 014 | Erhöhung Beteiligungserträge AVEA | | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 2.250.000 |
| 015 | Erhöhung Beteiligungserträge LPG | | | 5.000 | 10.000 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.000 |
| 016 | Ausschüttungen Beteiligungen (WGL) | | | | | | | | | | 2.500.000 | 2.500.000 |
| 017 | Sonderausschüttung WGL | | | | | | | | | 4.500.000 | 4.000.000 | 8.500.000 |
| 018 | Ertragsverbesserung (Grundsteuer) nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | | | | | | | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 300.000 | 800.000 |
| 019 | Ertragsverbesserung (Gewerbsteuer) nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | | | | | | | 150.000 | 300.000 | 450.000 | 570.000 | 1.470.000 |
| 020 | Ertragsverbesserung (Einkommensteuer) nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | | | | | | | 100.000 | 170.000 | 240.000 | 240.000 | 750.000 |
| 021 | Erträge aus Grundstücksverkäufen nbso-Gelände | | | | | | | | 2.140.000 | 2.140.000 | 4.720.000 | 9.000.000 |
| | Summe Ertragssteigerungen | 0 | 250.000 | 255.000 | 260.000 | 265.000 | 250.000 | 600.000 | 3.060.000 | 7.780.000 | 12.580.000 | 25.300.000 |
| | Summe der Konsolidierungsbeiträge | 0 | 2.350.000 | 2.645.000 | 3.189.000 | 6.857.600 | 10.293.000 | 22.910.200 | 25.811.200 | 30.912.200 | 36.023.200 | 140.991.400 |
| | EK-Entwicklung (Anfang d. Jahres) | 402.532.701 | 382.888.173 | 348.221.985 | 291.220.996 | 218.302.846 | 196.911.001 | 167.168.898 | 169.929.093 | 172.166.317 | 175.251.723 | |
| | EK-Entwicklung (Ende d. Jahres) | 383.013.499 | 346.783.464 | 291.220.996 | 218.302.846 | 196.911.001 | 167.168.898 | 169.929.093 | 172.166.317 | 175.251.723 | 179.087.229 | |

| Nr. | Org.-Einheit | Zuständigkeit R/OB | Kurzbezeichnung der HSK-Maßnahme | Vollzeit verrechnete Stellen | Konsolidierungsbeiträge (in Haushaltssatzung eingearbeitet) | | | | | | | | | | Bemerkung |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|---|------------------------------|---|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | | | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| 1 | 20 | OB | Puffer Personalaufwand | | 0 | -1.000.000 | -1.010.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | 20 | R | Stärkungspakt Stadtfinanzen | - | Position wird aus dem Maßnahmenkatalog des Haushaltssanierungsplans herausgenommen (im Haushalt ist sie jedoch enthalten) | | | | | | | | | | |
| 3 | 20 | R | Gewerbesteuer (460 pp auf 475 pp) | - | 0 | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.129.000 | 2.018.000 | 2.160.000 | 2.495.000 | 2.546.000 | 2.454.000 | 2.511.000 | |
| 4 | 20 | R | Gewerbesteuer (475 pp auf 506 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.299.000 | 4.389.000 | 4.762.000 | 4.876.000 | |
| 5A | 20 | R | Grundsteuer A (295 pp auf 325 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | 7.600 | |
| 5B | 20 | R | Grundsteuer A (325 pp auf 350 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 6.400 | |
| 5C | 20 | R | Grundsteuer A (350 pp auf 405 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.200 | 14.200 | 14.200 | 14.200 | |
| 6A | 20 | R | Grundsteuer B (592 pp auf 650 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | 3.667.000 | |
| 6B | 20 | R | Grundsteuer B (650 pp auf 700 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.202.000 | 3.202.000 | 3.202.000 | 3.202.000 | 3.202.000 | |
| 6C | 20 | R | Grundsteuer B (700 pp auf 810 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.135.000 | 7.135.000 | 7.135.000 | 7.135.000 | |
| 7 | 20 | R | Hundesteuer (132 € auf 156 €) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144.000 | 144.000 | 144.000 | 144.000 | |
| 8 | 20 | R | Spielgerätesteuer (15 pp auf 17 pp) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 280.000 | |
| 9 | 20 | OB | Reduzierung TUI-Aufwand | - | 0 | 200.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | |
| 10 | 20/112 | OB | Einsparung im Unterhaltungs- und Beschaffungsbereich | - | 0 | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 | 500.000 | 600.000 | 700.000 | 800.000 | 900.000 | |
| 11 | 20 | R | Kündigung Vertrag mit FernUni Hagen | - | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| 12 | 20 | OB | Wegfall Zahlungen Fonds Dt. Einheit | - | Position wird aus dem Maßnahmenkatalog des Haushaltssanierungsplans herausgenommen (im Haushalt ist sie jedoch enthalten) | | | | | | | | | | |
| 13 | 20/ SPL | R | Ausschüttung SPL an Kernverwaltung | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | 20/ Avea | R | Erhöhung Beteiligungserträge AVEA | - | 0 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | |
| 15 | 20/ LPG | R | Erhöhung Beteiligungserträge LPG | - | 0 | 0 | 5.000 | 10.000 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | 20/ WGL | R | Ausschüttungen Beteiligungen (WGL) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.500.000 | |
| 17 | 20/ WGL | R | Sonderausschüttung WGL | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.500.000 | 4.000.000 | |
| 18 | 20 | OB | Ertragsverbesserung (Grundsteuer) nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 300.000 | |
| 19 | 20 | OB | Ertragsverbesserung (Gewerbsteuer) nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 300.000 | 450.000 | 570.000 | |
| 20 | 20 | OB | Ertragsverbesserung (Einkommensteuer) nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 170.000 | 240.000 | 240.000 | |
| 21 | 20 | OB | Erträge aus Grundstücksverkäufen nbso | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.140.000 | 2.140.000 | 4.720.000 | |
| Summe der Konsolidierungsbeiträge | | | | | 0 | 2.350.000 | 2.645.000 | 3.189.000 | 6.857.600 | 10.293.000 | 22.910.200 | 25.811.200 | 30.912.200 | 36.023.200 | |

Gesamtdarstellung der Maßnahmen der Sanierungsmaßnahmen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2013 | Geplante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|--|--|--|--|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 221.831.400 | 0 | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.129.000 | 5.692.600 | 9.043.000 | 21.560.200 | 22.021.200 | 22.522.200 | 22.953.200 | | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 78.212.600 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | 3.080.750 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 41.281.800 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.769.850 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 33.871.450 | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | 22.265.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.140.000 | 2.140.000 | 4.720.000 | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | 193.500 | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | 0 | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | 404.506.850 | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | 111.566.000 | 0 | -1.000.000 | -1.010.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 11.514.000 | | | | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 99.274.100 | 0 | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 | 500.000 | 600.000 | 700.000 | 800.000 | 900.000 | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | 31.500.000 | | | | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | 137.452.450 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 80.655.250 | 0 | 200.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | 471.961.800 | | | | | | | | | | | | | | |
| 18. Ordentliches Ergebnis | -67.454.950 | | | | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | 9.337.050 | 0 | 250.000 | 255.000 | 260.000 | 265.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 4.750.000 | 6.750.000 | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 14.493.050 | | | | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | -5.156.000 | | | | | | | | | | | | | | |
| 22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -72.610.950 | | | | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | 0 | | | | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | | | | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 0 | | | | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | -72.610.950 | | | | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | 0 | 2.350.000 | 2.645.000 | 3.189.000 | 6.857.600 | 10.293.000 | 22.910.200 | 25.811.200 | 30.912.200 | 36.023.200 | | | | |

Anlage 1.4 Erhöhung der Gewerbesteuer

A

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 003/004 | | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Erhöhung der Gewerbesteuer | | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | - | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeiterrechner Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen)

Die Etatisierung der voraussichtlichen Gewerbesteueransätze der Jahre 2016 ff. wurde nach heutigem Sachstand unter Einbeziehung aller vorliegenden Erkenntnisse wie folgt vorgenommen:

- Mit den großen Steuerzahlern vor Ort führt die Verwaltung regelmäßig Steuergespräche. Insofern fließen diese Ergebnisse - unabhängig von Orientierungsdaten - in die Ermittlung der Ansätze ein.
- Die übrigen Steuerzahler werden an Hand der aktuell vorliegenden Vorauszahlungsbescheide eingeschätzt.
- Bezogen auf die übrigen Steuerzahler werden Abschlusszahlungen - die z. B. entstehen, wenn die Vorauszahlungen kleiner sind, als die Steuerschuld des Jahres oder das Ergebnis einer Betriebsprüfung für zurückliegende Jahre zu Nachzahlungen führt - aus den Erfahrungen der Vergangenheit eingeschätzt.
- Mit Ausnahme der großen Steuerzahler werden Steigerungsraten eingeplant, die nach erfolgten bundesweiten Steuerschätzungen den Kommunen als sogenannte „Orientierungsdaten“ vorgegeben werden.

In Bezug auf die Erhöhung der Gewerbesteuerhebesätze (2018 von 475 pp auf 506 pp) ist festzuhalten, dass

- dieser fortgeschriebenen HSP keine weiteren Erhöhungen beinhaltet und

- Gewerbesteuern eines Jahres mit dem für dieses Jahr gültigen Hebesatz berechnet werden. So beinhaltet beispielsweise eine Abschlusszahlung des Jahres 2017 - die in 2018 kassenwirksam eingeht - den im Jahr 2017 gültigen Hebesatz von 475 pp.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Geplante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.129.000 | 2.018.000 | 2.160.000 | 6.794.000 | 6.935.000 | 7.216.000 | 7.387.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 37.888.815 | 0 | 2.446.818 | 802.997 | 2.129.000 | 2.018.000 | 2.160.000 | 6.794.000 | 6.935.000 | 7.216.000 | 7.387.000 |

Anlage 1.5 Erhöhung der Grundsteuer A

A

| | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 005 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Erhöhung der Grundsteuer A | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Grundsteuererhöhungen sind wie folgt vorgesehen:

Anhebung des Hebesatzes in
 2016 von 295 pp auf 325 pp,
 2017 von 325 pp auf 350 pp und
 2018 von 350 pp auf 405 pp.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gepollante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|------|------|------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.600 | 14.000 | 28.200 | 28.200 | 28.200 | 28.200 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|-----------------------------|------|------|------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 134.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.600 | 14.000 | 28.200 | 28.200 | 28.200 | 28.200 |

Anlage 1.6 Erhöhung der Grundsteuer B

A

| | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 006 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Erhöhung der Grundsteuer B | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Grundsteuererhöhungen sind wie folgt vorgesehen:

Anhebung des Hebesatzes in
 2016 von 592 pp auf 650 pp,
 2017 von 650 pp auf 700 pp und
 2018 von 700 pp auf 810 pp.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Geplante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------------------|------|------|------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.667.000 | 6.869.000 | 14.004.000 | 14.004.000 | 14.004.000 | 14.004.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------|------|------|------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 66.552.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.667.000 | 6.869.000 | 14.004.000 | 14.004.000 | 14.004.000 | 14.004.000 |

Anlage 1.7 Erhöhung der Hundesteuer

A

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 007 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Erhöhung der Hundesteuer | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | - | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Bei der Hundesteuer erhöht sich ab dem Jahr 2018 der Jahresbetrag von 132 € auf 156 €. Die Fortschreibung des HSP sieht keine weiteren Erhöhungen vor.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gep plante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144.000 | 144.000 | 144.000 | 144.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|-----------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 576.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144.000 | 144.000 | 144.000 | 144.000 |

Anlage 1.8 Erhöhung der Spielgerätesteuer

A

| | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 008 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Erhöhung der Spielgerätesteuer | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | - | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Die Spielgerätesteuer wird im Jahr 2018 von 15 % um 2 Prozentpunkte auf 17 % angehoben. Die Fortschreibung des HSP sieht keine weiteren Erhöhungen vor.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gep plante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 280.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST - Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-------------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 280.000 |

Anlage 1.9 Reduzierung TUI-Aufwand

A

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 009 | | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Reduzierung TUI-Aufwand | | | | | | | | | | |
| Produktbereich | Diverse | | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | Diverse | | | | | | | | | | |
| Produkt | Diverse | | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | | | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | OB | | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechner Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Die veranschlagten Aufwandsreduzierungen in Höhe von insgesamt 4,0 Mio. € bis zum Jahr 2021 sind weiterhin realisierbar und bleiben in der Fortschreibung des HSP bestehen.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gep plante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | 0 | 200.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 6.107.285 | 0 | 1.462.931 | 1.244.354 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 |

Anlage 1.10 Einsparung im Beschaffungsbereich

A

| | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 010 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Einsparungen im Unterhaltungs- und Beschaffungsbereich | | | | | | | | | |
| Produktbereich | Diverse | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | Diverse | | | | | | | | | |
| Produkt | Diverse | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | OB | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | - | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Mit der Einführung der zentralen Einkaufskoordination und dem beabsichtigten Ausbau der Einkaufskooperationen wird weiterhin davon ausgegangen, die jährlich um 0,1 Mio. € steigenden Aufwandsreduzierungen erzielen zu können und das Gesamtkonsolidierungsvolumen von 4,5 Mio. € bis 2021 zu erreichen.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gep plante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | 0 | 100.000 | 200.000 | 300.000 | 400.000 | 500.000 | 600.000 | 700.000 | 800.000 | 900.000 |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 5.367.126 | 0 | 751.231 | 415.895 | 300.000 | 400.000 | 500.000 | 600.000 | 700.000 | 800.000 | 900.000 |

Anlage 1.15 Erhöhung Beteiligungserträge LPG

A

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 015 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Erhöhung Beteiligungserträge LPG | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 15 - Wirtschaft und Tourismus | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1515 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | | | | | | | | | |
| Produkt | 151501 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen/Beteiligungen/ LPG | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | - | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Zur Finanzierung des investiven Haushaltes und zur Einhaltung der Kreditdeckung ist die Veräußerung der LPG-Anteile vorgesehen. Aus diesem Grund entfällt der Konsolidierungsbeitrag ab 2017.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Geplante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------------------|------|-------|--------|--------|------|------|------|------|------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | 0 | 0 | 5.000 | 10.000 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------|-----------------------------|------|-------|--------|--------|------|------|------|------|------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 30.000 | 0 | 0 | 5.000 | 10.000 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Anlage 1.17 Sonderausschüttung WGL

A

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 017 | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Sonderausschüttung WGL | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 15 - Wirtschaft und Tourismus | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1515 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | | | | | | | | | |
| Produkt | 151501 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen/Beteiligungen/ WGL | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | Rat | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | 16 | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechner Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Zur Vermeidung von Steuerbelastungen wurde der erstmalige Zeitpunkt der Ausschüttung auf 2020 verschoben. Die bisherige Veranschlagung sieht nach wie vor zwei Sonderausschüttungen in Höhe von 4,5 Mio. € (Jahr 2020) und 4,0 Mio. € (Jahr 2021) vor.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Geplante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.500.000 | 4.000.000 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 8.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.500.000 | 4.000.000 |

Anlage 1.18 Ertragsverbesserung Grundsteuer nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten

A

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 018 | | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Ertragsverbesserung Grundsteuer nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | OB | | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | 19 und 20 | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Die sonstigen Ertragssteigerungen ergeben sich aus den gutachterlich ermittelten Steuermehreinnahmen, die nach Umsetzung der Variante IV nbso ab 2018 generiert werden können.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Geplante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 300.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|-----------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 800.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 300.000 |

Anlage 1.19 Ertragsverbesserung Gewerbesteuer nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten

A

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 019 | | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Ertragsverbesserung Gewerbesteuer nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | OB | | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | 18 und 20 | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Die sonstigen Ertragssteigerungen ergeben sich aus den gutachterlich ermittelten Steuermehreinnahmen, die nach Umsetzung der Variante IV nbso ab 2018 generiert werden können.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gep plante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 300.000 | 450.000 | 570.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST - Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 1.470.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 300.000 | 450.000 | 570.000 |

Anlage 1.20 Ertragsverbesserung Einkommensteuer nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten

A

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme | 020 | | | | | | | | | | |
| Kurzbezeichnung der Maßnahme | Ertragsverbesserung Einkommensteuer nach Umsetzung Variante IV. nbso laut Gutachten | | | | | | | | | | |
| Produktbereich | 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produktgruppe | 1605 - Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Produkt | 160501 - Steuern sowie allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | | | | | |
| Verantwortliche Organisationseinheit | Fachbereich Finanzen | | | | | | | | | | |
| Zuständigkeit Rat/OB | OB | | | | | | | | | | |
| Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr. | 18 und 19 | | | | | | | | | | |
| Veränderung vollzeitverrechneter Stellen durch diese Maßnahme | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen) Die sonstigen Ertragssteigerungen ergeben sich aus den gutachterlich ermittelten Steuermehreinnahmen, die nach Umsetzung der Variante IV nbso ab 2018 generiert werden können.

B

Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnis; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2012 | Gep plante Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 170.000 | 240.000 | 240.000 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | |
| 3. Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 9. Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | | |
| 10. Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 11. Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 12. Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | | | | | | | | | | | |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| 15. Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 19. Finanzerträge | | | | | | | | | | | |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 21. Finanzergebnis | | | | | | | | | | | |
| 22. Ordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 23. Außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 26. Ergebnis | | | | | | | | | | | |
| 27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | |
| 28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez. | | | | | | | | | | | |
| 29. Jahresergebnis (=Einsparung) | | | | | | | | | | | |

C

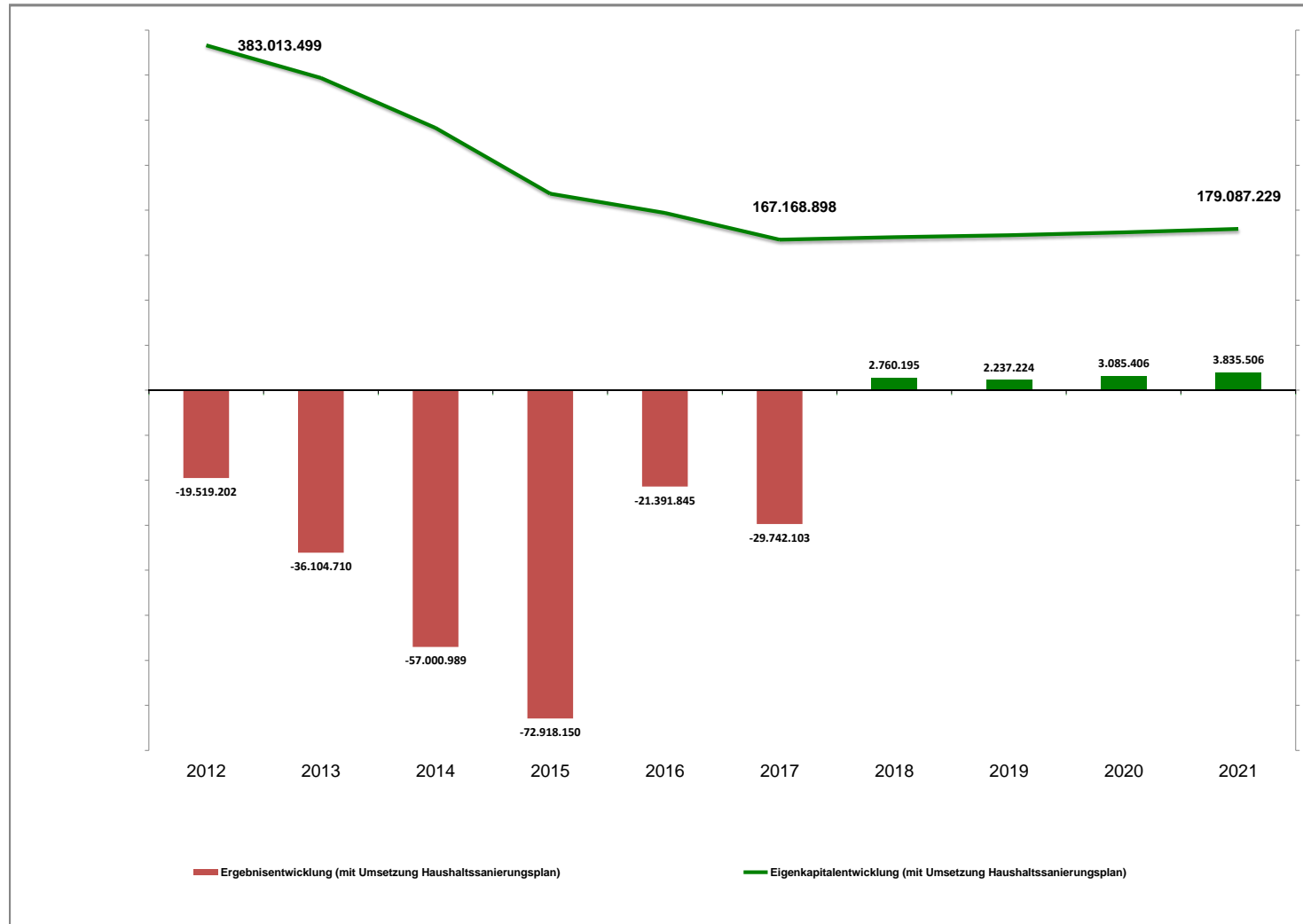
Konsolidierungsergebnis (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)

| (ab 1. Fortschreibung) | Gesamt | IST-Konsolidierungsbeiträge | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|-----------------------------|------|------|------|------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Konsolidierungsergebnis insgesamt | 750.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 170.000 | 240.000 | 240.000 |

Grafische Darstellung der Eigenkapitalentwicklung

Jahr
 Ergebnisentwicklung (mit Umsetzung Haushaltssanierungsplan)
 Eigenkapitalentwicklung (mit Umsetzung Haushaltssanierungsplan)

| 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| -19.519.202 | -36.104.710 | -57.000.989 | -72.918.150 | -21.391.845 | -29.742.103 | 2.760.195 | 2.237.224 | 3.085.406 | 3.835.506 |
| 383.013.499 | 346.783.464 | 291.220.996 | 218.302.846 | 196.911.001 | 167.168.898 | 169.929.093 | 172.166.317 | 175.251.723 | 179.087.229 |



Ergebnisplan

| | | Ansatz (€) | Ergebnis (€) | Ansatz (€) | Ergebnis (€) | Ansatz (€) | Ergebnis (€) | Ansatz (€) | Ansatz (€) | | | | Finanzplanung (€) | |
|-----------|---|--------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2012 | 2012 | 2013 | 2013 | 2014 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | | 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 225.107.200 | 226.637.349,90 | 221.831.400 | 211.059.922,96 | 212.880.400 | 163.759.725,02 | 211.842.900 | 215.898.800 | 231.927.200 | 251.009.500 | 258.254.900 |
| | - Grundsteuer A | 77.400 | 78.067,96 | 76.400 | 70.989,60 | 76.400 | 76.519,63 | 71.900 | 81.800 | 89.200 | 104.500 | 105.900 | 107.700 | 109.500 |
| | - Grundsteuer B | 36.100.000 | 36.295.310,10 | 36.935.000 | 34.913.395,74 | 37.233.000 | 37.481.186,83 | 37.250.000 | 41.090.000 | 44.820.000 | 52.630.000 | 53.410.000 | 54.317.000 | 55.340.000 |
| | - Gewerbesteuer | 97.500.000 | 95.115.117,17 | 86.500.000 | 77.482.565,75 | 74.000.000 | 25.428.234,53 | 67.400.000 | 63.900.000 | 68.400.000 | 79.000.000 | 80.600.000 | 77.700.000 | 79.500.000 |
| | - Anteil Lohn- und Einkommensteuer | 62.506.000 | 62.857.382,00 | 66.870.000 | 65.933.679,00 | 68.638.000 | 69.684.419,23 | 72.840.000 | 75.876.000 | 80.049.000 | 83.992.000 | 88.172.000 | 89.803.000 | 91.392.000 |
| | - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 12.186.000 | 12.198.217,00 | 12.539.000 | 12.252.867,00 | 12.775.000 | 12.583.839,38 | 13.737.000 | 14.239.000 | 17.670.000 | 13.711.000 | 14.150.000 | 14.288.000 | 14.428.000 |
| | - Familienleistungsausgleich | 7.046.000 | 7.061.120,04 | 6.753.000 | 6.980.624,56 | 7.116.000 | 6.900.097,15 | 7.286.000 | 7.431.000 | 7.624.000 | 7.913.000 | 8.158.000 | 8.362.000 | 8.572.000 |
| | - Kompensation i.R. Steuervereinfachungsgesetz | 0 | 251.262,00 | 0 | 171.039,00 | 177.000 | 177.723,06 | 177.000 | 176.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 |
| | - Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben | 9.691.800 | 12.780.873,63 | 12.158.000 | 13.254.762,31 | 12.865.000 | 11.427.705,21 | 13.081.000 | 13.105.000 | 13.105.000 | 13.489.000 | 13.489.000 | 13.716.000 | 13.999.000 |
| | davon Hartz IV | 7.150.000 | 9.663.879,36 | 9.500.000 | 10.102.934,73 | 10.000.000 | 8.303.007,16 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| | davon restl. Steuern (Hundesteuer etc.) | 2.541.800 | 3.116.994,27 | 2.658.000 | 3.151.827,58 | 2.865.000 | 3.124.698,05 | 3.081.000 | 3.105.000 | 3.105.000 | 3.489.000 | 3.489.000 | 3.716.000 | 3.999.000 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 90.743.150 | 98.590.149,48 | 78.212.600 | 75.692.809,54 | 132.919.800 | 133.000.749,34 | 128.340.950 | 204.526.150 | 175.826.450 | 179.992.400 | 172.208.550 | 168.592.750 | 164.389.450 |
| | - Konsolidierungshilfe gem. Stärkungspaktgesetz | 0 | 2.687.792,78 | 4.100.000 | 4.287.632,15 | 11.057.550 | 11.057.527,71 | 11.057.550 | 11.057.550 | 11.057.550 | 11.057.550 | 7.370.000 | 3.680.000 | 0 |
| | - Schlüsselzuweisungen | 52.480.000 | 52.497.211,00 | 29.395.000 | 29.393.733,00 | 71.892.000 | 71.866.062,00 | 61.710.000 | 108.150.000 | 80.210.000 | 78.520.000 | 75.740.000 | 75.260.000 | 74.580.000 |
| | - Schul- und Bildungspauschale | 5.477.000 | 5.477.319,00 | 5.479.000 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 | 5.620.000 | 5.620.000 | 5.620.000 | 5.620.000 |
| | - Zuwendung Land/Bund für Gleisverlegung | 0 | 0,00 | 450.000 | 385.673,00 | 1.000.000 | 4.052.650,23 | 6.000.000 | 6.000.000 | 4.000.000 | 3.500.000 | 0 | 0 | 0 |
| | - Zuwendung Land/Bund für die nbs:o-GmbH | 993.000 | 0,00 | 900.000 | 1.136.000,00 | 840.000 | 0,00 | 850.000 | 836.000 | 650.000 | 658.000 | 596.000 | 500.000 | 0 |
| | - Ertrag gem. Einheitslastenabrechnungsgesetz | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1.542.000 | 1.542.904,16 | 115.000 | 660.000 | 670.000 | 670.000 | 670.000 | 670.000 | 670.000 |
| | - Sonstige Zuweisungen und allgem. Umlagen | 31.793.150 | 37.927.826,70 | 37.888.600 | 40.489.771,39 | 46.588.250 | 44.481.605,24 | 48.608.400 | 76.222.600 | 78.238.900 | 79.966.850 | 82.212.550 | 82.862.750 | 83.519.450 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 2.292.750 | 3.229.139,34 | 3.080.750 | 2.989.495,31 | 3.179.750 | 3.195.761,81 | 3.294.650 | 3.141.550 | 3.156.550 | 3.216.550 | 3.226.550 | 3.280.000 | 3.330.000 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 40.461.350 | 39.757.182,99 | 41.281.800 | 40.673.832,22 | 42.175.400 | 42.480.314,07 | 44.806.000 | 45.971.300 | 46.858.300 | 47.703.300 | 48.367.300 | 48.851.000 | 49.339.500 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.631.400 | 4.110.529,06 | 3.769.850 | 5.039.198,11 | 5.552.050 | 6.606.045,48 | 7.794.250 | 8.153.250 | 8.194.250 | 8.323.850 | 8.323.850 | 8.407.100 | 8.491.200 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.875.300 | 33.437.319,40 | 33.871.450 | 40.998.733,55 | 39.586.550 | 43.128.685,94 | 43.628.900 | 48.664.300 | 51.800.250 | 64.976.700 | 65.249.350 | 65.753.800 | 66.263.300 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 18.734.000 | 39.639.993,89 | 22.265.500 | 40.144.339,32 | 27.944.100 | 38.765.692,50 | 25.464.700 | 21.790.700 | 22.934.800 | 23.136.800 | 25.278.800 | 25.304.200 | 27.915.600 |
| | - Erträge aus Grundstücksverkäufen nbs:o-Gelände | 0 | 3.966.369,11 | 0 | 2.241.267,33 | 0 | 1.076.254,67 | 460.000 | 220.000 | 300.000 | 0 | 2.140.000 | 2.140.000 | 4.720.000 |
| | - Sonstige ordentl. Erträge | 18.734.000 | 35.673.624,78 | 22.265.500 | 37.903.071,99 | 27.944.100 | 37.689.437,83 | 25.004.700 | 21.570.700 | 22.634.800 | 23.136.800 | 23.138.800 | 23.164.200 | 23.195.600 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 196.000 | 351.635,22 | 193.500 | 306.531,56 | 314.000 | 405.886,80 | 343.000 | 290.000 | 290.000 | 270.000 | 270.000 | 270.000 | 270.000 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 412.041.150 | 445.753.299,28 | 404.506.850 | 416.904.862,57 | 464.552.050 | 431.342.860,96 | 465.515.350 | 548.436.050 | 540.987.800 | 578.629.100 | 581.179.300 | 578.922.550 | 583.509.550 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 102.393.800 | 106.127.619,26 | 111.566.000 | 101.441.849,27 | 116.604.900 | 110.266.179,58 | 117.089.600 | 128.502.950 | 129.594.850 | 130.761.050 | 131.912.250 | 133.232.000 | 134.564.000 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 8.900.000 | 11.287.608,23 | 11.514.000 | 597.906,97 | 6.978.500 | 12.202.608,41 | 13.213.750 | 13.200.000 | 13.332.000 | 13.465.300 | 13.599.700 | 13.736.000 | 13.874.000 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 117.759.920 | 88.093.539,66 | 99.274.100 | 75.371.001,41 | 89.025.100 | 78.270.391,77 | 103.539.450 | 121.174.150 | 115.055.650 | 112.749.200 | 108.245.600 | 109.228.100 | 110.221.400 |
| | - Entschädigung Gleisverlegung | 1.250.000 | 699.031,26 | 758.000 | 958.413,71 | 1.507.000 | 1.496.531,86 | 11.500.000 | 10.255.000 | 6.190.000 | 5.387.000 | 0 | 0 | 0 |
| | - Aufwendungen für die nbs:o-GmbH (ab 2013 Zeile 15) | 1.242.000 | 1.212.119,89 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Sonstige Sach- und Dienstleistungen | 115.267.920 | 86.182.388,51 | 98.516.100 | 74.412.587,70 | 87.518.100 | 76.773.859,91 | 92.039.450 | 110.919.150 | 108.865.650 | 107.362.200 | 108.245.600 | 109.228.100 | 110.221.400 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 31.500.000 | 34.310.708,42 | 31.500.000 | 33.152.744,68 | 33.000.000 | 32.391.147,42 | 34.500.000 | 34.500.000 | 35.000.000 | 35.000.000 | 36.000.000 | 36.500.000 | 36.500.000 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 109.418.200 | 126.967.008,28 | 137.452.450 | 144.642.167,33 | 159.631.650 | 154.990.198,71 | 172.824.600 | 187.109.650 | 191.552.700 | 196.486.750 | 199.329.800 | 197.281.900 | 200.112.800 |
| | - Gewerbesteuerumlage | 14.625.000 | 13.897.980,00 | 12.565.000 | 11.094.576,00 | 10.749.000 | 4.165.111,94 | 9.790.000 | 9.281.000 | 9.936.000 | 10.772.000 | 10.831.000 | 5.374.000 | 5.499.000 |
| | - LV-Umlage | 35.115.000 | 35.117.231,00 | 36.660.000 | 36.659.024,00 | 37.580.000 | 36.950.662,00 | 39.284.000 | 40.778.000 | 42.244.000 | 43.242.000 | 44.150.000 | 45.032.000 | 45.934.000 |
| | - Zuschuss KSL (bis 2012 Zeile 13) | 0 | 0,00 | 8.300.000 | 8.137.050,00 | 8.300.000 | 8.300.920,00 | 8.466.000 | 8.550.700 | 8.636.200 | 8.722.500 | 8.809.800 | 8.897.900 | 8.986.800 |
| | - Aufwendungen für die nbs:o-GmbH (bis 2012 Zeile 13) | 0 | 0,00 | 1.175.300 | 1.113.280,00 | 1.120.000 | 1.079.114,21 | 1.135.000 | 1.164.000 | 905.000 | 910.000 | 827.000 | 800.000 | 0 |
| | - Sonstige Transferaufwendungen | 59.678.200 | 77.951.797,28 | 78.752.150 | 87.638.237,33 | 101.882.650 | 104.494.390,56 | 114.149.600 | 127.335.950 | 129.831.500 | 132.840.250 | 134.712.000 | 137.178.000 | 139.693.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 77.284.130 | 96.811.927,66 | 80.655.250 | 98.614.846,26 | 84.697.200 | 96.596.354,60 | 90.055.100 | 92.233.950 | 90.411.450 | 90.482.550 | 91.439.900 | 92.324.000 | 93.217.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 447.256.050 | 463.598.411,51 | 471.961.800 | 453.820.515,92 | 489.937.350 | 484.716.880,49 | 531.222.500 | 576.720.700 | 574.946.650 | 579.444.850 | 580.527.250 | 582.302.000 | 588.489.200 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 u. 17) | -35.214.900 | -17.845.112,23 | -67.454.950 | -36.915.653,35 | -25.385.300 | -53.374.019,53 | -65.707.150 | -28.284.650 | -33.958.850 | -815.750 | 652.050 | -3.379.450 | -4.979.650 |
| 19 | + Finanzerträge | 12.991.200 | 12.126.160,23 | 9.337.050 | 9.492.989,59 | 8.629.050 | 7.690.577,03 | 7.546.700 | 6.899.150 | 6.328.600 | 5.954.200 | 5.713.850 | 10.220.000 | 12.220.000 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 21.701.050 | 15.291.465,68 | 14.493.050 | 12.991.599,60 | 15.216.850 | 13.014.020,56 | 14.757.700 | 14.464.700 | 13.536.400 | 13.296.800 | 14.431.500 | 14.440.000 | 14.440.000 |
| | - Zinsen für Kassenkredite | 8.500.000 | 4.500.558,66 | 3.000.000 | 2.376.188,78 | 3.000.000 | 2.864.160,53 | 3.500.000 | 3.700.000 | 3.500.000 | 3.600.000 | 3.900.000 | 3.900.000 | 3.900.000 |
| | - sonstige Zinsen, Finanzaufwendungen | 13.201.050 | 10.790.907,02 | 11.493.050 | 10.615.410,82 | 12.216.850 | 10.149.860,03 | 11.257.700 | 10.764.700 | 10.036.400 | 9.696.800 | 10.531.500 | 10.540.000 | 10.540.000 |
| 21 | = Finanzergebnis | -8.709.850 | -3.165.305,45 | -5.156.000 | -3.498.610,01 | -6.587.800 | -5.323.443,53 | -7.211.000 | -7.565.550 | -7.207.800 | -7.342.600 | -8.717.650 | -4.220.000 | -2.220.000 |
| 22 | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21) | -43.924.750 | -21.010.417,68 | -72.610.950 | -40.414.263,36 | -31.973.100 | -58.697.463,06 | -72.918.150 | -35.850.200 | -41.166.650 | -8.158.350 | -8.065.600 | -7.599.450 | -7.199.650 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | 3.870 | | | | | | | | | | | |