

**Fortschreibung des
Haushaltssanierungsplans 2015 der Stadt Schwerte
für den Konsolidierungszeitraum 2012 - 2021
gemäß § 6 Stärkungspaktgesetz NRW**

Stand: 05.11.2014

**Sanierungsplanung (konsolidierte Daten aus Haushaltsplan und HSP)
Ergebnisplanung 2015 bis 2021 (ab 2019 auf volle 100 EUR gerundet)**

| Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten | | 2015 (EUR) | 2016 (EUR) | 2017 (EUR) | 2018 (EUR) | 2019 (EUR) | 2020 (EUR) | 2021 (EUR) |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Grundsteuer A | 130.000 | 141.000 | 147.600 | 156.400 | 163.000 | 163.000 | 163.000 |
| | Grundsteuer B | 10.911.000 | 11.868.000 | 12.534.000 | 13.377.000 | 14.046.000 | 14.285.000 | 14.528.000 |
| | Gewerbesteuer | 22.200.000 | 23.120.000 | 23.650.000 | 24.200.000 | 24.684.000 | 25.178.000 | 25.681.000 |
| | Gemeindeanteil Einkommensteuer | 22.418.000 | 23.494.000 | 24.693.000 | 25.952.000 | 26.471.000 | 27.001.000 | 27.541.000 |
| | Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 2.533.000 | 2.617.000 | 2.698.000 | 2.785.000 | 2.846.000 | 2.908.000 | 2.972.000 |
| | Hundesteuer | 275.000 | 275.000 | 275.000 | 275.000 | 275.000 | 275.000 | 275.000 |
| | Vergnügungssteuer | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 2.213.000 | 2.273.000 | 2.332.000 | 2.407.000 | 2.484.000 | 2.563.000 | 2.645.000 |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 60.910.000 | 64.018.000 | 66.559.600 | 69.382.400 | 71.199.000 | 72.603.000 | 74.035.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 28.130.500 | 28.997.900 | 28.691.600 | 28.304.300 | 27.771.000 | 27.298.000 | 26.887.000 |
| | davon Konsolidierungshilfe Stärkungspakt | 4.976.300 | 4.976.300 | 3.881.500 | 2.836.500 | 1.841.000 | 895.000 | 0 |
| | davon Schlüsselzuweisungen | 12.836.000 | 13.465.000 | 14.125.000 | 14.718.000 | 15.116.000 | 15.524.000 | 15.943.000 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 165.000 | 165.000 | 165.000 | 165.000 | 165.000 | 165.000 | 165.000 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.284.000 | 11.264.000 | 11.314.000 | 11.314.000 | 11.314.000 | 11.314.000 | 11.314.000 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.052.400 | 1.055.600 | 1.052.800 | 1.056.000 | 1.056.000 | 1.056.000 | 1.056.000 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 656.500 | 663.400 | 663.400 | 663.400 | 663.000 | 663.000 | 663.000 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.770.500 | 3.594.600 | 3.536.700 | 3.293.800 | 3.294.000 | 3.294.000 | 3.294.000 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Ordentliche Erträge | 105.968.900 | 109.758.500 | 111.983.100 | 114.178.900 | 115.462.000 | 116.393.000 | 117.414.000 |
| 11 | Personalaufwendungen | 22.687.800 | 23.042.700 | 23.296.800 | 23.616.100 | 24.117.000 | 24.597.000 | 25.088.000 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 1.865.000 | 1.887.100 | 1.909.500 | 1.932.100 | 1.971.000 | 2.011.000 | 2.051.000 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.975.600 | 7.927.000 | 7.774.900 | 7.388.400 | 7.462.000 | 7.537.000 | 7.612.000 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 6.096.600 | 6.121.800 | 6.167.300 | 6.156.100 | 6.156.000 | 6.156.000 | 6.156.000 |
| 15 | Transferaufwendungen | 52.705.800 | 55.162.300 | 56.589.500 | 57.146.400 | 57.609.000 | 56.924.000 | 56.198.000 |
| | davon Gewerbesteuerumlagen | 3.199.000 | 3.257.000 | 3.332.000 | 3.359.000 | 3.539.000 | 1.831.000 | 1.868.000 |
| | davon Sozialtransferaufwendungen | 10.270.300 | 10.839.300 | 10.943.800 | 11.058.800 | 11.280.000 | 11.506.000 | 11.736.000 |
| | davon Kreisumlage | 27.940.000 | 29.621.000 | 30.150.000 | 30.632.000 | 31.398.000 | 32.183.000 | 32.988.000 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.493.000 | 13.432.900 | 13.445.900 | 13.478.500 | 13.279.000 | 13.279.000 | 13.279.000 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 104.823.800 | 107.573.800 | 109.183.900 | 109.717.600 | 110.594.000 | 110.504.000 | 110.384.000 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | 1.145.100 | 2.184.700 | 2.799.200 | 4.461.300 | 4.868.000 | 5.889.000 | 7.030.000 |

| Ergebnisplan | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | (EUR) | (EUR) | (EUR) | (EUR) | (EUR) | (EUR) | (EUR) |
| 19 | Finanzerträge | 1.887.300 | 1.943.000 | 1.661.800 | 1.668.600 | 1.676.000 | 1.680.000 | 1.680.000 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.099.100 | 3.926.700 | 3.935.400 | 3.991.200 | 4.041.000 | 4.078.000 | 4.108.000 |
| 21 | Finanzergebnis | -2.211.800 | -1.983.700 | -2.273.600 | -2.322.600 | -2.365.000 | -2.398.000 | -2.428.000 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -1.066.700 | 201.000 | 525.600 | 2.138.700 | 2.503.000 | 3.491.000 | 4.602.000 |
| 23 | Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Jahresergebnis | -1.066.700 | 201.000 | 525.600 | 2.138.700 | 2.503.000 | 3.491.000 | 4.602.000 |
| | Höhe des Eigenkapitals (Stand 31.12.) | -27.426.500 | -27.225.500 | -26.699.900 | -24.561.200 | -22.058.200 | -18.567.200 | -13.965.200 |

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

| Jahr | Wert |
|------|------------|
| 2004 | 14.957.000 |
| 2005 | 14.705.000 |
| 2006 | 15.928.000 |
| 2007 | 17.671.000 |
| 2008 | 19.480.000 |
| 2009 | 17.139.000 |
| 2010 | 16.195.000 |
| 2011 | 17.612.000 |
| 2012 | 19.345.000 |
| 2013 | 20.292.000 |

Mittelwert aus den 5 höchsten Werten
Mittelwert aus den 5 niedrigsten Werten

M1 18.880.000
M2 15.784.800

geometrisches Mittel für die Wachstumsrate:
 $(M1/M2)^{(1/9)}-1$

2,0%

Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021 (gerundet auf volle TEUR):

| Fortschr. 2015 | Fortschr. 2016 | Fortschr. 2017 | Fortschr. 2018 | Fortschr. 2019 | Fortschr. 2020 | Fortschr. 2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 22.418.000 | 23.494.000 | 24.693.000 | 25.952.000 | 26.471.000 | 27.001.000 | 27.541.000 |

Erläuterungen:

Lt. den OD 2015 - 2018 vom 01.07.2014 wird das Landesaufkommen für 2015 auf 7,546 Mrd. EUR geschätzt. Unter Anwendung der für die Stadt Schwerte geltenden vorläufigen Schlüsselzahl von 0,0029709 ergeben sich für 2015 Erträge in Höhe von rd. 22.418.000 EUR.

Fortschreibung lt. OD:

2016: + 4,8 %, 2017: + 5,1 %, 2018: + 5,1 %.

Ab 2019 erfolgt die Fortschreibung anhand des geometrischen Mittels gem. § 76 GO NRW in Höhe von 2,0 % p.a.

Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich

| Jahr | Wert |
|------|-----------|
| 2004 | 1.395.000 |
| 2005 | 1.444.000 |
| 2006 | 1.426.000 |
| 2007 | 1.727.000 |
| 2008 | 1.714.000 |
| 2009 | 1.833.000 |
| 2010 | 2.063.000 |
| 2011 | 1.931.000 |
| 2012 | 2.248.000 |
| 2013 | 2.201.000 |

Mittelwert aus den 5 höchsten Werten
Mittelwert aus den 5 niedrigsten Werten

M1 2.055.200
M2 1.541.200

geometrisches Mittel für die Wachstumsrate:
 $(M1/M2)^{(1/9)}-1$

3,2%

Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021 (gerundet auf volle TEUR):

| Fortschr. 2015 | Fortschr. 2016 | Fortschr. 2017 | Fortschr. 2018 | Fortschr. 2019 | Fortschr. 2020 | Fortschr. 2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.213.000 | 2.273.000 | 2.332.000 | 2.407.000 | 2.484.000 | 2.563.000 | 2.645.000 |

Erläuterungen:

Lt. der 1. Modellrechnung zum GFG 2015 vom 27.08.2014 wird das Landesaufkommen 2015 bei den Kompensationsleistungen auf 745 Mio. EUR geschätzt.

Unter Anwendung der für die Stadt Schwerte geltenden vorläufigen Schlüsselzahl von 0,0029709 ergeben sich für 2015 Erträge in Höhe von rd. 2.213.000 EUR.

Lt. den OD 2015 - 2018 werden folgende Steigerungsraten berücksichtigt:

2016: + 2,7 %, 2017: + 2,6 %, 2018: + 3,2 %.

Ab 2019 erfolgt die Fortschreibung nach dem geometrischen Mittel gem. § 76 GO NRW (+ 3,2 % p.a.).

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

| Jahr | Wert |
|------|-----------|
| 2004 | 1.490.000 |
| 2005 | 1.518.000 |
| 2006 | 1.588.000 |
| 2007 | 1.776.000 |
| 2008 | 1.836.000 |
| 2009 | 1.878.000 |
| 2010 | 1.911.000 |
| 2011 | 2.017.000 |
| 2012 | 2.086.000 |
| 2013 | 2.110.000 |

Mittelwert aus den 5 höchsten Werten M1 2.000.400
Mittelwert aus den 5 niedrigsten Werten M2 1.641.600

geometrisches Mittel für die Wachstumsrate: 2,2%
 $(M1/M2)^{(1/9)}-1$

Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021 (gerundet auf volle TEUR)

| Fortschr. 2015 | Fortschr. 2016 | Fortschr. 2017 | Fortschr. 2018 | Fortschr. 2019 | Fortschr. 2020 | Fortschr. 2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.533.000 | 2.617.000 | 2.698.000 | 2.785.000 | 2.846.000 | 2.908.000 | 2.972.000 |

Erläuterungen:

Lt. den OD 2015 - 2018 vom 01.07.2014 wird das Landesaufkommen 2015 beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auf 1,012 Mrd. EUR geschätzt.

Unter Anwendung der für die Stadt Schwerte geltenden vorläufigen Schlüsselzahl von 0,002237580 ergeben sich für 2015 Erträge in Höhe von 2.264.000 EUR.

Außerdem erhält die Stadt Schwerte im Rahmen der Soforthilfe des Bundes eine Entlastungssumme über den Gemeindeanteil der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 269.000 EUR, so dass die Erträge für 2015 insgesamt 2.533.000 EUR betragen.

Lt. den OD 2015 - 2018 werden folgende Steigerungsraten berücksichtigt:

2016: + 3,3 %, 2017: 3,1 %, 2018: + 3,2 %.

Ab 2019 erfolgt die Fortschreibung nach dem geometrischen Mittel gem. § 76 GO NRW (+ 2,2 % p.a.).

Kreisumlage

| Jahr | Wert |
|------|------------|
| 2004 | 15.905.000 |
| 2005 | 18.270.000 |
| 2006 | 20.179.000 |
| 2007 | 22.027.000 |
| 2008 | 22.981.000 |
| 2009 | 24.418.000 |
| 2010 | 24.079.000 |
| 2011 | 24.447.000 |
| 2012 | 25.217.000 |
| 2013 | 25.699.000 |

Mittelwert aus den 5 höchsten Werten M1 24.772.000
Mittelwert aus den 5 niedrigsten Werten M2 19.872.400

geometrisches Mittel für die Wachstumsrate: 2,5%
 $(M1/M2)^{(1/9)}-1$

Fortschreibung der Finanzplanung bis 2021 (gerundet auf volle TEUR):

| Fortschr. 2015 | Fortschr. 2016 | Fortschr. 2017 | Fortschr. 2018 | Fortschr. 2019 | Fortschr. 2020 | Fortschr. 2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 27.940.000 | 29.621.000 | 30.150.000 | 30.632.000 | 31.398.000 | 32.183.000 | 32.988.000 |

Erläuterungen:

Lt. der 2. Modellrechnung zum GFG 2015 vom 16.10.2014 betragen die Umlagegrundlagen für 2015 58.267.938 EUR. Bei einem Kreisumlagehebesatz von 47,95 % ergibt sich für 2015 eine Kreisumlage in Höhe von rd. 27.940.000 EUR. Der Kreis Unna legt in seiner mittelfristigen Finanzplanung eine Kreisumlage in folgender Höhe zu Grunde: 2016: 29.621.000 EUR, 2017: 30.150.000 EUR, 2018: 30.632.000 EUR. Ab 2019 erfolgt die Fortschreibung nach dem geometrischen Mittel (+ 2,5 % p.a.).

Fortschreibung weiterer Erträge und Aufwendungen

Änderungen gegenüber der ursprünglichen Fortschreibung (siehe Drucksache-Nr. IX/0126) sind fett hervorgehoben.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ermittlung des Gesamtbetrages der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegt folgende Berechnung zu Grunde: Zuerst werden die Steigerungsraten für die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land und für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ermittelt.

Die Zuweisungen und Zuschüsse sind im Zeitraum 2016 - 2018 um durchschnittlich 0,8 % gestiegen.

Diese Steigerungsrate wird ab 2019 fortgeschrieben.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind im Zeitraum 2016 - 2018 um durchschnittlich 1,4 % gestiegen.

Diese Steigerungsrate wird ab 2019 fortgeschrieben.

Schul- / Bildungspauschale

Lt. der 1. Modellrechnung zum GFG 2015 beträgt die Schul- / Bildungspauschale rd. 1.311.300 EUR.

Sie kann sowohl konsumtiv als auch investiv veranschlagt werden.

Folgende über die Investitionen im Schulbereich hinausgehende Beträge werden zur Entlastung der Ergebnisrechnung nun konsumtiv veranschlagt:

| | |
|-------|---------------|
| 2015: | 1.024.400 EUR |
| 2016: | 1.254.500 EUR |
| 2017: | 1.269.400 EUR |
| 2018: | 1.269.400 EUR |

Der Ansatz 2018 wird bis 2021 fortgeschrieben.

Sportpauschale

Lt. den endgültigen Festsetzungen zum GFG 2014 beträgt die Sportpauschale für 2014 rd. 128.200 EUR.

Dieser Wert wird bis 2018 fortgeschrieben; ab 2019 werden 128.000 EUR berücksichtigt.

Der Gesamtbetrag der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wird durch Addition der o.g. Erträge und der übrigen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ermittelt.

Im Zeitraum 2016 - 2018 sind die Zuweisungen und Zuschüsse vom Land um durchschnittlich 0,8 % p.a. gestiegen.

Diese Steigerungsrate wird bis 2021 fortgeschrieben.

Sonstige Transfererträge, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen und sonstige ordentliche Erträge:

Der Ansatz 2019 wird bis 2021 fortgeschrieben.

Versorgungsaufwendungen

Ab 2019 erfolgt die Fortschreibung abweichend von den OD (+ 1,0 %) analog zu den Personalaufwendungen mit einer Steigerungsrate von 2,0 % p.a.

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen werden einer differenzierten Betrachtung unterzogen.

Zuerst werden die Steigerungsraten für die Sozialtransferaufwendungen und die übrigen Transferaufwendungen ermittelt.

Sozialtransferaufwendungen

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten die Transferaufwendungen folgender Produkte:

- 005 002 002 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- 005 003 001 Unterhaltsvorschuss
- 006 003 001 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 006 003 002 Weitere Aufgaben der Jugendhilfe

Ab 2019 erfolgt die Fortschreibung in Höhe der OD (+ 2,0 % p.a.).

Übrige Transferaufwendungen

Ab 2019 vermindern sich die übrigen Transferaufwendungen um die in 2018 umgesetzten Kostenbeteiligungen für die Ortsdurchfahrt Schwerte und den Ausbau der B 236n (- 525.000 EUR p.a.).

Die Finanzierungsbeteiligung am Fonds "Deutsche Einheit" ist nur bis 2019 zu zahlen.

Für die Jahre 2020 und 2021 werden die übrigen Transferaufwendungen entsprechend reduziert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ab 2019 vermindern sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um die umgesetzten Brückensanierungen (- 200.000 EUR p.a.).

Finanzerträge

Der Ansatz 2019 wird bis 2021 fortgeschrieben.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei der Neuberechnung der Zinsaufwendungen wurde angenommen, dass die Zinsen weiterhin auf dem derzeit niedrigen Niveau bleiben.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen wurden in der Projektion wie folgt berücksichtigt:

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zinsaufwendungen (Kreditinstitute) | 3.922.900 | 3.997.700 | 4.223.100 | 4.511.800 | 4.811.200 | 5.111.200 | 5.411.200 |
| HSP-Maßnahme Nr. 17 | -5.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 |
| HSP-Maßnahme Nr. 30 | -350.000 | -350.000 | -350.000 | -350.000 | -350.000 | -350.000 | -350.000 |
| HSP-Maßnahme Nr. 34 | -308.900 | -471.700 | -650.100 | -843.800 | -1.055.200 | -1.280.000 | -1.512.400 |
| Zwischensumme | 3.259.000 | 3.166.000 | 3.213.000 | 3.308.000 | 3.396.000 | 3.471.200 | 3.538.800 |
| Zinsaufwendungen (sonstige öff. Sonderrechn.) | 636.000 | 560.000 | 525.000 | 489.000 | 454.000 | 419.000 | 384.000 |
| Gewerbesteuererstattungszinsen | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 44.100 | 40.700 | 37.400 | 34.200 | 31.000 | 27.800 | 24.600 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.099.100 | 3.926.700 | 3.935.400 | 3.991.200 | 4.041.000 | 4.078.000 | 4.107.400 |

Beträge gerundet auf volle TEUR

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| 4.041.000 | 4.078.000 | 4.108.000 |
|------------------|------------------|------------------|