

Vorlageart: Beschlussvorlage
Federführung: Finanzen
Verantwortung: Frau Franke, Herr Tsalastras, Herr Schranz

Haushaltssicherungskonzept 2025 ff. - Fortschreibung

Beratungsfolge

19.11.2024	Kulturausschuss	Vorberatung
20.11.2024	Gleichstellungsausschuss	Vorberatung
26.11.2024	Sportausschuss	Vorberatung
26.11.2024	Bezirksvertretung Osterfeld	Mitwirkung
27.11.2024	Wirtschafts- und Digitalisierungsausschuss	Vorberatung
27.11.2024	Bezirksvertretung Alt-Oberhausen	Mitwirkung
28.11.2024	Schulausschuss	Vorberatung
28.11.2024	Bezirksvertretung Sterkrade	Mitwirkung
03.12.2024	Sozialausschuss	Vorberatung
03.12.2024	Betriebsausschuss SBO	Vorberatung
04.12.2024	Jugendhilfeausschuss	Vorberatung
04.12.2024	Umweltausschuss	Vorberatung
05.12.2024	Stadtplanungs- und Mobilitätsausschuss	Vorberatung
09.12.2024	Haupt- und Finanzausschuss	Vorberatung
16.12.2024	Rat der Stadt	Beschlussfassung

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt

1. die in der Anlage beigefügte Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2025 ff. (HSK) sowie
2. die HSK-Gesamtergebnisplanung 2025 bis 2033.

Die Auswirkungen auf den Haushalt 2025 und die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2026 bis 2028 werden in den Haushaltsplan 2025 aufgenommen.

Bezug

- Drucksache B/17/4376-02 vom 05.02.2024 „Haushaltssicherungskonzept 2024 ff.“
- Drucksache B/17/5119 vom 13.05.2024 „Aktualisierung der Haushaltssatzung 2024 und HSK-Gesamtergebnisplanung 2024 bis 2030“

Konsequenzen

Drucksache hat finanzielle Konsequenzen (siehe Sachverhalt)

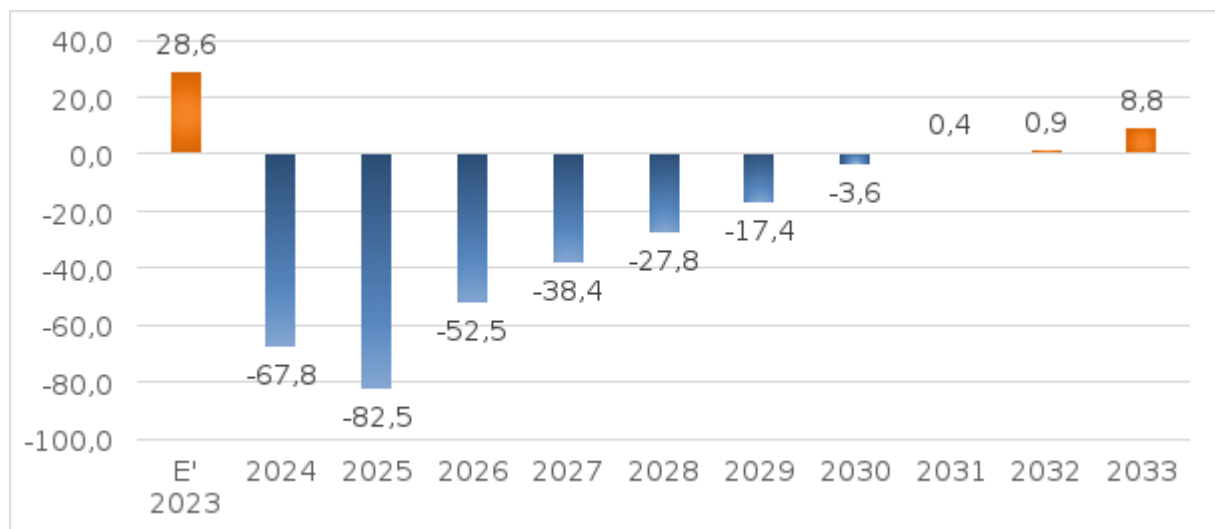
Drucksache hat keine klimatischen Konsequenzen

Sachverhalt

Das vom Rat der Stadt am 05.02.2024 beschlossene und durch Verfügung der Bezirksregierung Düsseldorf vom 15.04.2024 genehmigte Haushaltssicherungskonzept (HSK) 2024 ff. ist jährlich fortzuschreiben. Sollte sich dabei abzeichnen, dass sich die Erträge und Aufwendungen gegenüber den im Haushaltsplan bzw. HSK zugrunde gelegten Annahmen verschlechtern, muss die Stadt Oberhausen Gegensteuerungsmaßnahmen ergreifen, um die Ziele der Haushaltskonsolidierung gleichwohl erreichen zu können.

Die fortgeschriebene und als Anlage beigefügte Einzelmaßnahmenliste umfasst für das Haushaltsjahr 2025 ein Konsolidierungsvolumen in Höhe von rund 30 Mio. Euro, das in 2026 auf rund 32,2 Mio. Euro und in 2027 und 2028 auf rund 36,1 Mio. Euro ansteigt. In der Folge beträgt das jährliche Konsolidierungsaufkommen rund 35,1 Mio. Euro.

Die Fortschreibung des HSK 2025 ff. stellt damit sicher, dass der Haushaltsausgleich im vorgegebenen Konsolidierungszeitraum bis 2033 erreicht werden kann. Der Haushaltsausgleich wird im Jahr 2031 wiederhergestellt.



(HSK Gesamtergebnisplanung 2024-2033, Bereich 1-1/Finanzen)

Veränderungen zum HSK 2024Maßnahmen Nr. 2b und 2i

Da die Maßnahmen Nr. 2b und 2i den von der Stadt an die STOAG GmbH zu leistenden Finanzierungsbeitrag betreffen, wurden sie neu unter Nr. 2b zusammengefasst.

Maßnahme Nr. 3c

Aufgrund der Grundsteuerreform im Jahr 2025 wurde die Einführung einer Grundsteuer C mit einem Konsolidierungsvolumen in Höhe von 0,5 Mio. Euro p. a. auf 2027 verschoben. Als Kompensation dient eine Erhöhung der bestehenden Maßnahme Nr. 9 Erhöhung der Verkehrssicherheit durch Anschaffung zusätzlicher Überwachungstechnik etc..

35 Maßnahme Nr. 5:

36 Die verwaltungsweite Reduzierung der Beschaffungen um 5% wurde von 0,42 Mio. Euro auf
37 0,4 Mio. Euro reduziert. Auch hier dient die Erhöhung der Maßnahme Nr. 9 als
38 Kompensation.

41
42 Maßnahme Nr. 7

43 Einsparungen aus dem Asyl-Unterbringungskonzept (§ 104c AufenthG) liegen bereits in
44 2024 über dem geplanten Konsolidierungsvolumen, für 2025 ff. hat eine entsprechende
45 Anpassung um 0,26 Mio. Euro stattgefunden.

46
47 Maßnahme Nr. 9

48 Die tatsächlich erzielten Einnahmen aus Bußgeldern liegen deutlich über den geplanten
49 Ansätzen, somit hat eine Erhöhung der bestehenden Maßnahme in 2025 ff. um 2,5 Mio.
50 Euro stattgefunden.

51
52 Maßnahme Nr. 11

53 Bei der Umsetzung der Maßnahme hat sich gezeigt, dass das geplante Einholen von
54 Außenständen und die anschließende Reduzierung der Kosten einen erheblichen Zeit- und
55 Personalaufwand in Anspruch nehmen. Das Konsolidierungsvolumen wurde für 2025 von 4
56 auf 3 Mio. Euro, für 2026 von 5,5 auf 4 Mio. Euro und anschließend von 7 auf 6 Mio. Euro
57 p.a. korrigiert. Als Kompensation dienen die Erhöhungen der Maßnahmen Nr. 7 und 9.

Anlage/n

1 - HSK Gesamtergebnisplanung 2025 ff.

2 - HSK Einzelmaßnahmenliste Fortschreibung 2025 ff

HSK-Gesamtergebnisplanung 2025 ff.

HSK-Gesamtergebnisplanung 2025 ff.												
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis (EUR)	Planung (EUR)					Langfristige Planung (EUR)				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	341.613.050	340.991.400	359.904.750	374.236.180	387.997.760	400.416.700	410.705.570	421.303.100	432.218.550	443.461.470	455.041.670
	davon Gewerbesteuer	151.559.509	140.000.000	149.038.340	155.894.100	161.506.290	166.836.000	171.841.080	176.996.310	182.306.200	187.775.390	193.408.650
	davon Grundsteuer B	47.177.749	46.500.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000	47.200.000
	davon Umsatzsteueranteil	20.694.412	23.946.500	24.545.160	25.036.060	25.561.820	26.124.180	26.907.910	27.715.150	28.546.600	29.403.000	30.285.090
	davon Einkommensteueranteil	96.753.506	103.360.000	111.732.160	118.100.890	124.714.540	130.700.840	134.621.870	138.660.530	142.820.350	147.104.960	151.518.110
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	388.528.994	372.196.690	380.052.800	402.416.310	419.673.880	431.421.310	441.051.680	446.198.740	449.984.740	460.134.970	467.162.640
	davon Schlüsselzuweisungen	259.721.550	249.969.200	241.776.860	276.517.300	289.513.610	301.383.670	310.425.180	319.737.940	329.330.080	339.209.980	345.994.180
03	+ Sonstige Transfererträge	5.044.325	4.010.210	4.129.840	4.129.840	4.127.290	4.140.990	4.203.020	4.265.990	4.329.920	4.394.780	4.460.590
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.502.464	118.126.840	126.226.840	127.330.190	129.768.300	132.660.130	134.621.100	136.611.460	138.631.710	140.682.240	142.763.550
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.004.395	7.758.700	8.097.110	8.132.210	8.143.510	8.190.210	8.288.340	8.387.950	8.489.010	8.591.610	8.695.760
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.876.728	134.314.580	128.674.120	132.028.170	131.922.190	134.524.800	135.854.500	137.204.440	138.574.980	139.966.500	141.379.320
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.004.449	36.153.300	38.675.800	38.505.500	38.563.100	38.960.700	39.395.120	39.836.030	40.283.530	40.737.750	41.198.770
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.016.574.404	1.013.551.720	1.045.761.260	1.086.778.400	1.120.196.030	1.150.314.840	1.174.119.330	1.193.807.710	1.212.512.440	1.237.969.320	1.260.702.300
11	- Personalaufwendungen	203.471.262	224.485.140	235.719.610	239.464.470	243.084.640	247.643.600	251.891.020	256.244.600	260.707.030	265.281.070	269.969.440
12	- Versorgungsaufwendungen	32.209.777	40.222.630	43.055.080	43.928.440	44.823.420	45.740.920	46.681.150	47.644.880	48.632.730	49.645.370	50.683.240
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.881.476	112.935.030	116.646.510	123.510.960	133.015.670	134.972.330	135.604.080	129.874.140	121.614.300	122.222.310	122.833.460
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.692.673	45.581.000	50.361.840	52.348.280	52.348.280	52.348.280	52.348.280	52.348.280	52.348.280	52.348.280	52.348.280
15	- Transferaufwendungen	459.318.718	484.839.610	510.406.850	516.642.820	516.791.250	523.485.520	526.527.970	529.916.160	533.915.240	537.974.700	542.095.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.798.549	151.352.960	152.439.310	138.217.320	138.636.520	140.326.030	142.072.360	143.732.570	145.540.160	147.379.140	149.250.250
17	= Ordentliche Aufwendungen	990.372.455	1.059.416.370	1.108.629.200	1.114.112.290	1.128.699.780	1.144.516.680	1.155.124.860	1.159.760.630	1.162.757.740	1.174.850.870	1.187.180.270
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	26.201.950	-45.864.650	-62.867.940	-27.333.890	-8.503.750	5.798.160	18.994.470	34.047.080	49.754.700	63.118.450	73.522.030
19	+ Finanzerträge	982.216	1.210.900	1.438.900	1.849.900	1.809.900	1.774.100	1.774.290	1.774.480	1.774.680	1.774.880	1.775.090
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.864.518	44.286.700	43.284.400	49.283.700	54.283.900	61.283.700	62.583.700	63.883.700	65.183.700	66.483.700	66.483.700
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-30.882.302	-43.075.800	-41.845.500	-47.433.800	-52.474.000	-56.509.600	-59.509.410	-60.809.220	-62.109.020	-63.408.820	-64.708.610
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.680.352	-88.940.450	-104.713.440	-74.767.690	-60.977.750	-50.711.440	-40.514.940	-26.762.140	-12.354.320	-290.370	8.813.420
23	+ Außerordentliche Erträge	33.300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	33.300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	28.619.648	-88.940.450	-104.713.440	-74.767.690	-60.977.750	-50.711.440	-40.514.940	-26.762.140	-12.354.320	-290.370	8.813.420
27	- Globaler Minderaufwand		21.188.300	22.172.600	22.282.200	22.574.000	22.890.300	23.102.500	23.195.200	12.790.300	1.174.900	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	28.619.648	-67.752.150	-82.540.840	-52.485.490	-38.403.750	-27.821.140	-17.412.440	-3.566.940	435.980	884.530	8.813.420

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept 2025 ff.

				Konsolidierungsbetrag in TEUR									in Umsetzung	in Teilmessung	keine Umsetzung	Bemerkungen	
lfd. Nr.	Dez.	Bereich	Maßnahmenbeschreibung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033					
1	0	0-1	Einsparungen der Gesamtaufwendungen für Rats-, Fraktions- und Ausschusssitzungen um 5% a) Reduzierung von Sitzungsgeldern / Fraktionszuwendungen b) Einsparung von Sitzungsgeldern durch Reduzierung von Rats-, Ausschuss- und Fraktionssitzungen c) Zusammenlegung von Ausschüssen d) Kürzung Fraktionszuwendungen	0,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0					
2	0	9-5	a) Überprüfung des Leistungsvertrages zwischen der Stadt Oberhausen und der WBO GmbH und der damit zusammenhängenden sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0					
			b) Kürzung des Zuschusses an die STOAG GmbH (u.a. aufgrund erhöhter Beteiligungserträge von WBO GmbH, GMVA und evo AG)	5.920,0	5.920,0	5.920,0	5.920,0	4.920,0	4.920,0	4.920,0	4.920,0	4.920,0	4.920,0				Zusammenfassung der Konsolidierungsbeträge aus den Maßnahmen 2b und 2i.
			c) Reduzierung des Zuschusses an die LAH GmbH	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0				
			d) Gewinnausschüttung ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0				
			e) Kürzung des Zuschusses an das Theater Oberhausen	300,0	450,0	600,0	600,0	600,0	600,0	600,0	600,0	600,0	600,0				
			f) Gewinnausschüttung der Stadtparkasse Oberhausen (netto)	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0				
			g) Gewinnausschüttung des neuen Immobilienkonzerns	250,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0				
			h) Kürzung des Zuschusses an die OWT GmbH	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0				
3	1	1-1	a) Vergnügungssteuer: Hebesatzerhöhung von 22 auf 24 v. H.	530,0	530,0	530,0	530,0	530,0	530,0	530,0	530,0	530,0				Satzung seit 01.06.24 in Kraft.	
			b) - Erhöhung der Steuer von 156 auf 168 EUR/Hund sowie auf 288 EUR bei zwei und mehr Hunden - Einführung eines Steuersatzes in Höhe von 850 EUR/Hund für "Gefährliche Hunde" (§3LHundG) und "Hunde bestimmter Rassen" (§10LHundG)	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0				Inkrafttreten der neuen Satzung zum 01.12.24 oder 01.01.25 geplant.
			c) Einführung der Grundsteuer C ab 2025	0,0	0,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0				Verschiebung der Maßnahme auf 2027, Kompensation in 2025/2026 über eine Erhöhung der Maßnahme Nr. 9
			d) Einführung der Verpackungssteuer ab 2026	0,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0				Laut dem BVerwG handelt es sich bei der Verpackungssteuer um eine örtliche Verbrauchssteuer im Sinne des Art. 105 Abs. 2a Satz 1 Grundgesetz. Materialunabhängig kann eine Steuer auf Einwegverpackungen eingeführt werden. Damit sollen Einnahmen für den städtischen Haushalt erzielt, die Verunreinigung des Stadtbildes durch im öffentlichen Raum entsorgte Verpackung verringert und ein Anreiz für Verwendung von Mehrwegsystemen gesetzt werden.
4	1	1-1	Neuorganisation von Arbeitsabläufen und Geschäftsprozessen	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0					
5	1	1-1	Verwaltungsweite Reduzierung der Beschaffungen um 5%	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0					

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept 2025 ff.

				Konsolidierungsbetrag in TEUR								in Umsetzung	in Teilumsetzung	keine Umsetzung	Bemerkungen
Ifd. Nr.	Dez.	Bereich	Maßnahmenbeschreibung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033			
6	1	0-3 0-6 0-8	Erhöhung von Eintrittspreisen und Teilnehmergebühren in diversen städtischen kulturellen Einrichtungen	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0			
7	2	3-2	Asyl-Unterbringungskonzept (§ 104c AufenthG) - durch strukturelle Maßnahmen eine gesteigerte Versorgung Geflohener in privatem Wohnraum erzielen - die geflüchteten Menschen vorrangig in Regel- statt in Notunterkünften unterbringen - Etablierung von Regelstandorten und somit Aufgabe von Gemeinschaftsunterkünften - § 104c AufenthG nutzen (Erlangung Aufenthaltstitel), um Ausstieg aus dem AsylbLG zu ermöglichen	2.260,0	2.260,0	2.260,0	2.260,0	2.260,0	2.260,0	2.260,0	2.260,0	2.260,0			
8	2	3-5	Reduzierung der Kosten der Unterkunft (KdU) durch weniger Bedarfsgemeinschaften	1.450,0	1.480,0	1.480,0	1.480,0	1.480,0	1.480,0	1.480,0	1.480,0	1.480,0			
9	2	4-6	Erhöhung der Verkehrssicherheit durch Anschaffung zusätzlicher Überwachungstechnik etc.	4.500,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0			Erhöhung der bestehenden HSK-Maßnahme.
10	3	2-6	Optimierung der Abläufe innerhalb des Sachgebiets Querschnittsaufgaben	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0			
11	3	3-1	Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen (insbesondere Transferaufwendungen und sonstige ordentliche Aufwendungen) im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe durch Beauftragung einer externen Beratung um den Fehlbetrag je Einwohner von 0 bis 21 Jahre zu reduzieren. Gleichzeitig soll durch personalwirtschaftliche Maßnahmen der Abruf von Erträgen bei Dritten (auch für die Vergangenheit) erhöht und aufgeholt werden.	3.000,0	4.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0	6.000,0			
12	3	3-3	Reduzierung der Aufwendungen für Einzelbeförderungen/Gruppenbeförderungen um 3 %.	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0			
13	4	SBO	a) Anpassung der Friedhofsgebühren (ggf. durch Berücksichtigung des grünpolitischen Wertes, Erhöhung des Kostendeckungsgrades, Überarbeitung des Friedhofskonzeptes, Aufgabe von Flächen durch vermehrte Umenbestattungen etc.)	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0			Friedhofsentwicklungsplanung (FEP), Friedhofssatzung und Neukalkulation der Friedhofsgebühren sollen in 12/2024 vom Rat der Stadt beschlossen und ab 01.01.2025 umgesetzt werden.
			b) Kürzung des Pauschalzuschusses an die SBO durch Reduzierung bzw. Zusammenfassung von Dienstleistungen	2.000,0	2.500,0	3.500,0	3.500,0	3.500,0	3.500,0	3.500,0	3.500,0	3.500,0			
			c) Anhebung von Mieten und Pachten	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0			Bislang hat keine Erhöhung stattgefunden, eine Umsetzung zum 01.01.25 ist anzustreben.
14	4	4-1 SBO	Kosteneinsparungen durch Standortkonzentration bzw. Erstellung eines neuen Raumkonzepts	100,0	200,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0			
15	4	2-4	Überwachung des ruhenden Verkehrs (Bußgelder)	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0	250,0			
16	4	4-1	Anpassung und Überprüfung der bestehenden Verwaltungsgebührenordnungen (wie z. B. Anheben von einzelnen Gebühren, Stückkosten etc.)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0			
17	4	4-1	Reduzierung der Personalaufwendungen (z. B. durch Streichung von geplanten Stellenneueinrichtungen ohne Refinanzierung, Erhöhung des Konsolidierungsbetrages)	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0			

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept 2025 ff.

				Konsolidierungsbetrag in TEUR								in Umsetzung	in Teilumsetzung	keine Umsetzung	Bemerkungen	
lfd. Nr.	Dez.	Bereich	Maßnahmenbeschreibung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032					2033
18	4	4-4	Verwaltungsdigitalisierung, z. B. durch: a) Einsparung von Porto- und Papieraufwendungen durch die Erweiterung/Einführung digitaler Medien (bspw. Elektronische Signatur, Gehaltsmitteilungen per Email usw.), weitestgehender Verzicht auf Papier b) Reduzierung verwaltungsweiter IT-Kosten (anstatt PC und Laptop, nur noch Anschaffung eines Laptop, Vermeidung von doppelten Kosten u. a. für Lizenzen etc.) für Homeoffice, Teleheimarbeit, mobiles Arbeiten u.ä. c) Digitalisierung des Hausaktenarchives im Bauordnungsbereich	350,0	250,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0				
19	4	alle SBO	Energiesparmaßnahmen in der Gesamtverwaltung in Gesamthöhe von rd. 1,0 Mio. EUR, z. B. durch: Fortsetzung der Umrüstung auf LED-Lampen, Erweiterte Nachtlichtabschaltung überall da wo es möglich ist, Energieeinsparung bei Beleuchtungen über Bewegungsmelder in allen öffentlichen Gebäuden, LED-Straßenbeleuchtung, Überprüfung des Stromlieferungsvertrages etc.	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0				
20	5	5-6	Einführung einer E-Scooter-Abgabe von je 3 EUR/Monat je Scooter	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0				
Summe				29.940,0	32.240,0	36.140,0	36.140,0	35.140,0	35.140,0	35.140,0	35.140,0	35.140,0				