Stadt Oberhausen	**Drucksache Nr.** **B/15/2364-01**	**Termin** **19.11.2012**	**Rat der Stadt**
Beschlussvorlage			**öffentlich**

Termin	**Gremium**	**Vorlage zur***	**Ergebnis**	**Beschluss-kontrolle***
12.11.2012	Haupt- und Finanzausschuss	V		
19.11.2012	Rat der Stadt	B		

Beratungsgegenstand

Haushaltssanierungsplan für die Haushaltsjahre 2012 ff.

Beschlussvorschlag

Die Verwaltung hat in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung Düsseldorf auf der Grundlage der aktuellen Haushaltsplanung den Haushaltssanierungsplan 2012 ff. (HSP 2012) fortgeschrieben.

Auf der Grundlage des vom Rat der Stadt am 25.06.2012 beschlossenen Maßnahmenpaketes beschließt der Rat der Stadt jetzt die als Anlage beigefügte neue Ergebnisplanung 2012 – 2021.

Bereichsleiter Bereich 1-1 **Katernberg** **25.10.12**	**Dezernent** **Datum**	**Kämmerer Tsalastras** **26.10.12**	**Oberbürgermeister Wehling** **25.10.12**

*** Vorlage zur:**	*** Ergebnis :**	**Beschlusskontrolle:**	**Beteiligung:**
Anhörung (A)	**Zustimmung (Z)**		
Kenntnisnahme (K)	**Ablehnung (A)**	**Ja oder nein**	**Personalrat [ ]**
Vorberatung (V)	**Änderung (Ä)**		
Beschlussfassung (B)	**Anhörung vollzogen (AV)**		**Gleichstellungsstelle [ ]**
	Kenntnisnahme (K)		

Stadt Oberhausen	Drucksache Nr. B/15/2364-01	Termin 19.11.2012	Rat der Stadt

Bezug

Ratsvorlage Drucksache-Nr. B/15/2076-01 für die Ratssitzung am 25.06.2012 und Ratsvorlage Drucksache-Nr. B/15/2303-01 für die Ratssitzung am 17.09.2012

Konsequenzen

a) Finanzielle

keine [ ]

ja [x]

b) Sonstige

Begründung

Hintergrund für diese Vorlage ist ein Abstimmungsgespräch zur Genehmigungsfähigkeit des Haushaltssanierungsplans 2012 zwischen der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung Düsseldorf und der Fachverwaltung am 22.10.2012.

Die Bezirksregierung bittet die Stadt Oberhausen, ihren Beschluss vom 17.09.2012 (Drucksache-Nr. B/15/2303-01) um die weitere Planung bis zum Jahr 2021 als Grundlage für das HSP 2012 ff. zu ergänzen.

Der Ratsbeschluss vom 17.09.2012 hat lediglich den Planungszeitraum 2012 – 2016 erfasst und dabei nur als neue Ansätze die Wenigererträge bei den Schlüsselzuweisungen und die Mehraufwendungen beim Landschaftsverband und den Personalkosten berücksichtigt.

Die Bezirksregierung bittet jetzt auch sämtliche neue Erkenntnisse zu den aktuellen Haushaltsplanungen, etwa die Orientierungsdaten und die Fortschreibung nach den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes sowie des Erlasses nach § 76 GO NRW mit einzubringen und gemeinsam als Grundlage für den Haushaltssanierungsplan 2012 – 2021 in der in der Anlage dargestellten Form zu beschließen.

Mit dem erwarteten Beschluss des Rates verbindet die Bezirksregierung die Zusage zur Genehmigung des Haushaltssicherungsplanes 2012 ff. noch in der 47. Kw.

Anlage

Ergebnisplanung 2012 - 2021

Ergebnisplanung 2012 - 2021

	Ergebnisplan	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung	Szenario gemäß § 76 GO NRW (Berücksichtigung akt. Orientierungsdatenerlass vom 13.07.2012 für 2013-2016)				
	Ertrags- und Aufwandsarten	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	218.583.550	231.794.480	240.996.100	260.749.920	269.954.570	280.095.160	299.314.550	311.318.310	324.074.020	337.633.200
	Steigerungsrate in %	-	6,04	3,97	8,20	3,53	3,76	6,86	4,01	4,10	4,18
02	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	268.354.220	262.456.164	265.356.788	271.792.148	278.885.230	269.199.730	259.162.920	249.275.640	239.538.750	229.891.030
	davon Landeshilfen	*66.562.100*	*66.562.100*	*66.562.100*	*66.562.100*	*66.562.100*	*53.062.100*	*39.662.100*	*26.362.100*	*13.162.100*	*0*
	davon Schlüsselzuweisungen	*143.307.600*	*141.885.604*	*149.263.660*	*155.831.260*	*162.687.840*	*165.502.340*	*168.365.530*	*171.278.250*	*174.241.360*	*177.255.740*
	Steigerungsrate Schlüsselzuweisungen in %	-	-0,99	5,20	4,40	4,40	1,73	1,73	1,73	1,73	1,73
03	+ Sonstige Transfererträge	2.816.320	3.029.060	3.029.060	3.029.060	3.029.060	3.029.060	3.029.060	3.029.060	3.029.060	3.029.060
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	96.020.680	97.136.695	96.560.735	96.517.695	96.517.700	96.517.700	96.517.700	96.517.700	96.517.700	96.517.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.372.650	6.405.860	6.403.960	6.454.460	6.462.550	6.562.550	6.562.550	6.562.550	6.562.550	6.562.550
06	+ Kostenerstattungen u. Kostenuml.	36.510.880	42.437.970	46.185.460	46.630.960	46.635.020	46.635.020	46.635.020	46.635.020	46.635.020	46.635.020
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.830.040	20.365.840	20.115.250	20.115.250	20.115.250	20.115.250	20.115.250	20.115.250	20.115.250	20.115.250
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**648.488.340**	**663.626.069**	**678.647.353**	**705.289.493**	**721.599.380**	**722.154.470**	**731.337.050**	**733.453.530**	**736.472.350**	**740.383.810**
11	- Personalaufwendungen	118.910.470	120.116.770	119.279.940	120.977.390	122.850.160	125.024.760	127.253.720	129.538.380	131.880.120	134.280.400
	Steigerungsrate in %	-	1,01	-0,70	1,42	1,55	1,77	1,78	1,80	1,81	1,82
12	- Versorgungsaufwendungen	18.744.720	19.003.340	19.442.630	19.892.900	20.354.430	20.354.430	20.354.430	20.354.430	20.354.430	20.354.430
13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	160.440.323	155.303.683	144.719.636	141.196.316	135.005.012	135.603.110	136.459.010	137.123.590	137.994.700	138.874.710
	Steigerungsrate in %	-	-3,20	-6,82	-2,43	-4,38	0,44	0,63	0,49	0,64	0,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	47.475.797	47.380.355	47.266.683	47.005.086	47.005.090	47.005.090	47.005.090	47.005.090	47.005.090	47.005.090
15	- Transferaufwendungen	221.929.040	230.834.460	228.959.820	228.579.790	230.119.640	233.125.440	236.305.860	239.607.000	233.308.500	236.168.360
	davon Sozialtransferaufwendungen	*43.220.690*	*43.532.030*	*43.125.330*	*43.101.440*	*43.310.190*	*44.176.370*	*45.059.800*	*45.960.920*	*46.880.120*	*47.817.680*
	Steigerungsrate Sozialtransferaufwendungen in %	-	0,72	-0,93	-0,06	0,48	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	davon Landschaftsverbandsumlage	*47.299.100*	*51.747.200*	*52.782.140*	*53.837.780*	*54.914.540*	*56.012.830*	*57.133.090*	*58.275.750*	*59.441.270*	*60.630.100*
	Steigerungsrate Landschaftsverbandsumlage in %	-	9,40	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
16	- Sonst. ordentliche Aufwendungen	96.617.180	94.035.500	93.629.280	93.555.450	93.281.600	93.281.600	93.281.600	93.211.040	93.211.040	93.211.040
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**664.117.530**	**666.674.108**	**653.297.989**	**651.206.932**	**648.615.932**	**654.394.430**	**660.659.710**	**666.839.530**	**663.753.880**	**669.894.030**
18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-15.629.190**	**-3.048.039**	**25.349.364**	**54.082.561**	**72.983.448**	**67.760.040**	**70.677.340**	**66.614.000**	**72.718.470**	**70.489.780**
21	**= Finanzergebnis**	**-44.599.870**	**-57.803.590**	**-61.430.230**	**-62.657.820**	**-66.905.390**	**-66.386.700**	**-66.329.910**	**-65.845.330**	**-66.774.730**	**-67.302.850**
22	**= Ordentliches Ergebnis**	**-60.229.060**	**-60.851.629**	**-36.080.866**	**-8.575.259**	**6.078.058**	**1.373.340**	**4.347.430**	**768.670**	**5.943.740**	**3.186.930**
26	**= Jahresergebnis**	**-60.229.060**	**-60.851.629**	**-36.080.866**	**-8.575.259**	**6.078.058**	**1.373.340**	**4.347.430**	**768.670**	**5.943.740**	**3.186.930**
	Entwicklung des Eigenkapitals (in Mio. EUR)	**-776**	**-821**	**-841**	**-834**	**-812**	**-794**	**-774**	**-757**	**-735**	**-716**

Anlage
Seite 1

Erläuterung zur Ergebnisplanung 2012 bis 2021

1. Ergebnisplanung auf Grundlage der Novellierung des § 76 GO NRW

Gem. § 76 GO NRW sind für den mittelfristigen Planungszeitraum die aktuellen Orientierungsdaten anzuhalten. Die Ergebnisplanung ab 2013 berücksichtigt zudem aktuell sämtliche neue Erkenntnisse, wie z.B. 1.Modellrechnung GFG 2013. Dies bedeutet im Einzelnen:

Erträge	**mittelfristige Ergebnisplanung** (Veränderung in %)			
	2013	2014	2015	2016
Einkommensteuer	+ 7,50	+ 5,50	+ 5,30	+ 5,20
Umsatzsteuer	+ 2,60	+ 3,10	+ 3,20	+ 3,20
Gewerbesteuer	+ 6,00	+ 4,20	+ 3,90	+ 3,40
Grundsteuer B	+ 1,83	+ 1,90	+ 1,90	+ 1,80
Kompensation Familienleistungsausgleich	+ 2,20	+ 2,80	+ 2,70	+ 3,30
Schlüsselzuweisungen	- 0,99	+ 5,20	+ 4,40	+ 4,40
Vergnügungssteuer	+ 27,30	+ 0,00	+ 0,00	+ 0,00
Aufwendungen				
Landschaftsverband Rheinland	+ 9,40	+ 2,00	+ 2,00	+ 2,00
Regionalverband Ruhr	+ 11,37	+ 2,00	+ 2,00	+ 2,00
Personalaufwendungen	+ 1,10	+ 1,72[1]	+ 1,74[1]	+ 1,86[1]
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen[2]	- 3,20	- 6,82	- 2,43	- 4,38
Sozialtransferaufwendungen[2]	+ 0,72	- 0,93	- 0,06	+ 0,48
Kassenkreditzinsen[3]	+ 43,14	+ 9,77	+ 3,52	+ 10,61

[1] Steigerung grundsätzlich 2,5%, jedoch rechnerisch geringere Steigerung aufgrund HSP
[2] Planung auf Basis Anmeldung der (Fach-)bereiche unter Berücksichtigung HSP
[3] Planung unter Berücksichtigung folgender Zinssätze: 2013 = 2,87%, 2014 = 3,13%, 2015 = 3,29%, 2016 = 3,72%

Für die Zeit nach der mittelfristigen Ergebnisplanung (ab 2017) erfolgt die Ermittlung der Wachstumsraten zur Fortschreibung der Plandaten grundsätzlich in Anlehnung an die Berechnung eines geometrischen Mittels. Grundlage zur Berechnung des geometrischen Mittels sind die tatsächlichen Erträge und Aufwendungen der letzten 10 Jahre (hier: 2002 bis 2011 gem. Jahresrechnung), und diese ergibt folgende Wachstumsraten:

Erträge	**Ansatz 2017 ff.** (Veränderung in %) 2017
Einkommensteuer	+ 1,43
Umsatzsteuer	+ 0,57
Gewerbesteuer	+ 7,04
Grundsteuer B	+ 0,26

Erträge *(Fortsetzung)*	**Ansatz 2017 ff.** (Veränderung in %) 2017	
Kompensation Familienleistungsausgleich	+ 1,51	
Schlüsselzuweisungen	+ 1,73	
Vergnügungssteuer	+ 4,56	
Hundesteuer	+ 1,31	
Aufwendungen		
Landschaftsverband Rheinland [1]	+ 2,00	
Regionalverband Ruhr [1]	+ 2,00	
Personalaufwendungen [2]	+ 2,50	Sachkonten 501100 und 501200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+ 1,00	Sachkonten 52xxxx
Sozialtransferaufwendungen	+ 2,00	Sachkonten 53xxxx, Produktbereich 05

[1] Steigerungsraten abweichend vom geometrischen Mittel (LVR:0,87% / RVR:1,31%)
[2] Steigerungsraten abweichend vom Erlass §76 GO NRW / Orientierungsdaten 2013-2016 (1%)

→ Unter Berücksichtigung der Novellierung des § 76 GO NRW ergibt sich zum Stand Haushaltsplan 2012 ein Haushaltsausgleich im Jahr 2021.

2. Inhalte der (geplanten) Steuererhöhungen:

Gewerbesteuer: Hebesatzerhöhung 2012 (520 v.H.), 2015 (550 v.H.) und 2018 (580 v.H.) jeweils um 30 %-Punkte,

Grundsteuer B: Hebesatzerhöhung 2012 (590 v.H.) um 60 %-Punkte, 2015 (640 v.H.) um 50 %-Punkte,

Vergnügungssteuer: Anhebung Gewinnbesteuerung 2012 von 13 auf 16 %, 2015 von 16 auf 19 % und 2018 von 19 auf 22 %

3. Inhalte des Stärkungspaktes Stadtfinanzen:

Zuwendungen des Landes in den Jahren 2011 bis 2015 von jährlich rd. 66,6 Mio. EUR (Insgesamt 333,0 Mio. EUR)

Inhalt der Abschmelzung (degressiv):

Zuwendungen des Landes in den Jahren 2016 bis 2020 von insgesamt 198,84 Mio. EUR (2016 = 66,60 Mio. EUR; 2017 = 53,06 Mio. EUR; 2018 = 39,66 Mio. EUR; 2019 = 26,36 Mio. EUR; 2020 = 13,16 Mio. EUR)