

# Stadt Bergkamen



...natürlich  
**BERGKAMEN**

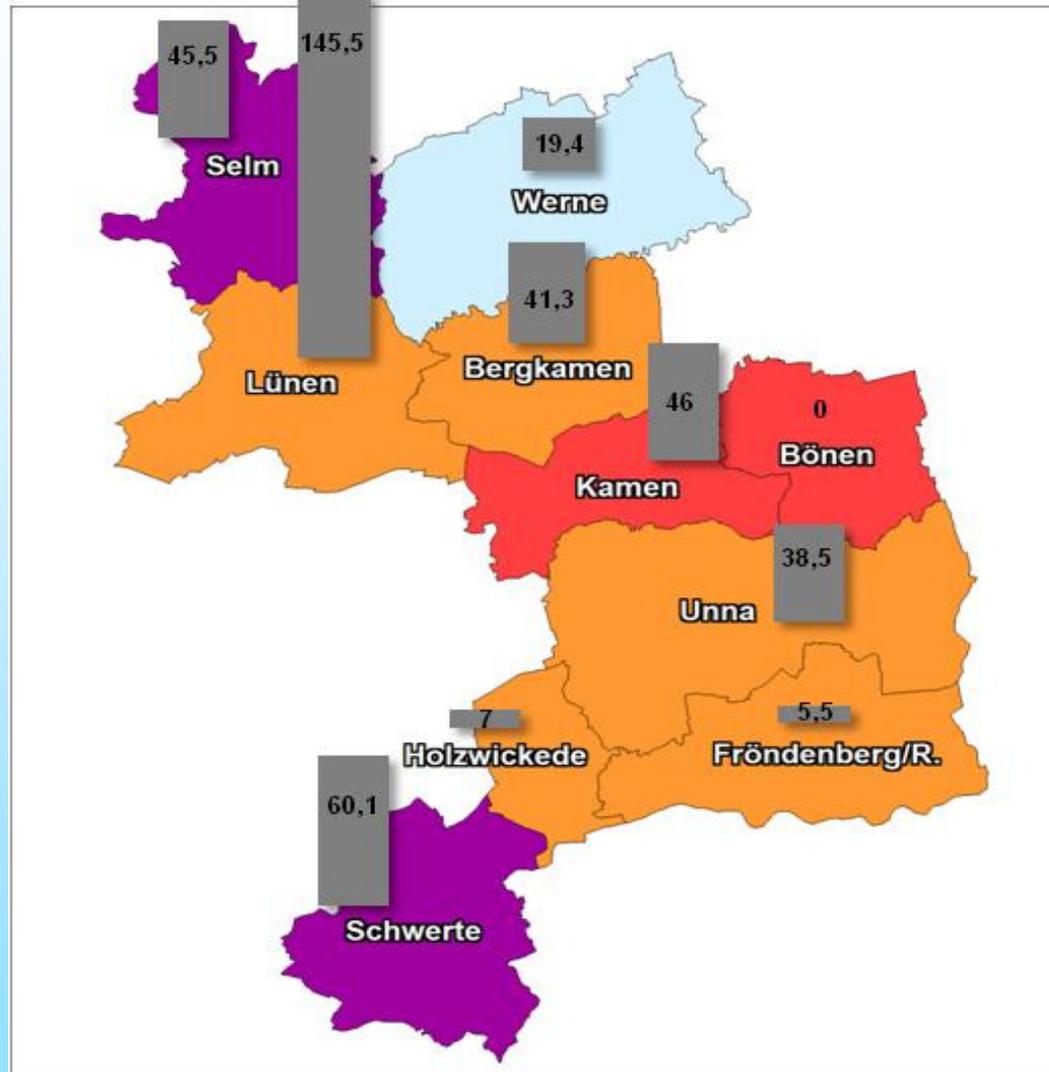


Einbringung des NKF-Haushaltes

2012/2013

Ratssitzung am 17.11.2011

## ► Finanzsituation Städte und Gemeinden



- Überschuldung
- "Nothaushalt"
- Restriktionen aus HSK
- fiktiver Haushaltsausgleich

rd. 409  
Mio. €

Höhe der  
Liquiditätskredite  
am 31.12.2010

## ► Finanzsituation Städte und Gemeinden



- ▶ teilweise **gravierende Einschränkungen** in der Arbeit der Verwaltung
  - keine gültigen Haushaltsansätze
  - keine Ansätze für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen
  - keine Kreditermächtigung aus der Haushaltssatzung
  - kein Stellenplan (Wiederbesetzungssperren, Beförderungssperren)
- ▶ Reduzierung aller **freiwilligen Leistungen**
- ▶ kleinteilige **Abstimmungsnotwendigkeiten** mit der Kommunalaufsicht z.B. bei Investitionen oder auch Stellenbesetzungen
- ▶ erdrückende Belastung durch hohe **Kassenkredite**; beginnender Rückzug der Banken bei der Finanzierung von überschuldeten Kommunen
- ▶ Verschärfung der Situation für die Städte, die voraussichtlich pflichtig am „**Stärkungspakt Stadtfinanzen**“ teilnehmen müssen (Selm und Schwerte)

# 1. Allgemeine Finanzentwicklung

## Darstellung des Ergebnisplanes 2012-2016

	2012	2013	2014	2015	2016
Jahresergebnis ohne HSK Maßnahmen	-10.124.981	-7.367.314	-6.813.771	-5.998.092	-4.916.540
+ Fortschreibung HSK-Maßnahmen 2012-2016	+1.388.151	+2.478.057	+3.648.567	+4.024.269	+5.434.492
= Jahresergebnis	-8.736.830	-4.889.257	-3.165.204	-1.973.823	+517.952

## Steuern und ähnliche Abgaben, Schlüsselzuweisungen

Ergebnisplankonto	Bezeichnung	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016 *
16.61.01.4011	Grundsteuer A	45.000	45.000	45.900	46.818	48.316
16.61.01.4012	Grundsteuer B	5.729.300	6.124.300	6.246.786	6.371.722	6.448.183
16.61.01.4013	Gewerbsteuer	14.036.000	16.255.000	16.986.475	17.665.934	18.566.897
16.61.01.4021	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	12.582.000	13.525.650	14.201.933	14.912.029	15.120.798
16.61.01.4022	Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	2.459.775	2.523.729	2.589.346	2.659.258	2.696.488
16.61.01.4031	Vergnügungssteuer	510.000	510.000	510.000	510.000	510.000
16.61.01.4032	Hundesteuer	305.000	305.000	305.000	305.000	305.000
16.61.01.4051	Ausgleichsleistungen Familienleistungsausgleich	1.436.445	1.468.047	1.510.620	1.542.343	1.580.902
16.61.01.4111	Schlüsselzuweisungen	29.939.074	30.022.951	30.367.391	31.012.311	32.315.135

Grundsteuer A: O-Daten ab 2014: +2,0 % jährlich; 2016: +3,2 %\*

Gewerbsteuer : O-Daten 2014: +4,5 %; 2015: +4,0%; 2016: +5,1 %\*

Gemeindeant. a.d. UST : O-Daten 2014: +2,6 %; 2015: +2,7%; 2016: +1,4 %\*

Fam.leist.ausgleich : O-Daten 2014: +2,9 %; 2015: +2,1%; 2016: +2,5 %\*

Grundsteuer B: O-Daten ab 2014: +2,0 % jährlich; 2016: +1,2 %\*

Gemeindeant. a.d. EK. O-Daten ab 2014: +5,0 %; 2016: +1,4 %\*

Vergnügungs-/Hundesteuer : Keine Erhöhung gem. O-Daten

Schlüsselzuweisungen: 1. Proberechnung im Rahmen des GFG 2012

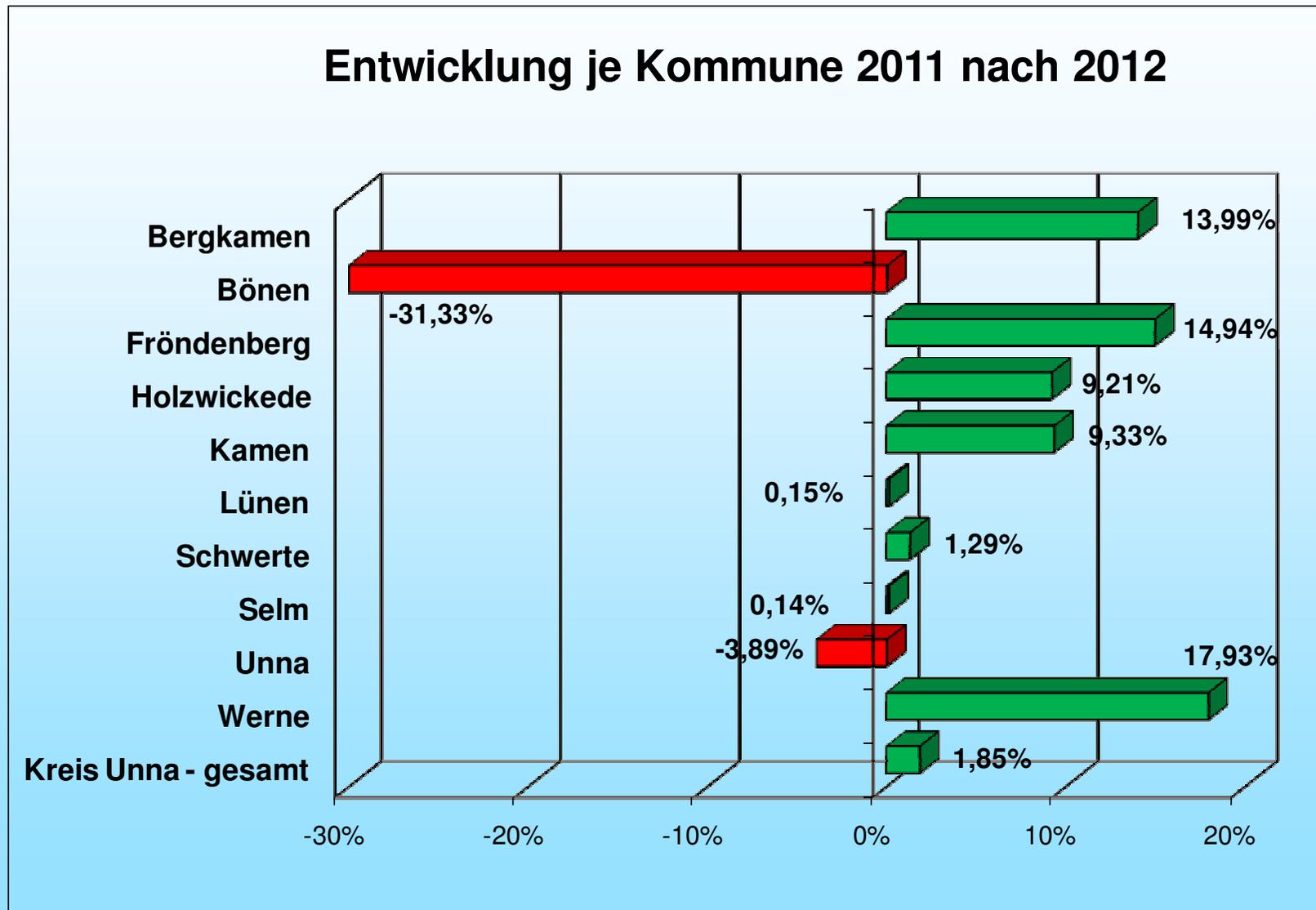
\* für 2016 = Mittelwert der letzten 10 Jahre gem. § 76 Abs. 2 GO NRW

# ► Vergleich Steuerkraftmesszahlen Kreis Unna



Steuerkraftmesszahlen: Vergleich - lt. vorläufiger Berechnung it.nrw								
Stadt/Gemeinde	Grundlagen 2010	Grundlagen 2011	Grundlagen 2012	Veränderung 2011 zu 2012		2010	2011	2012
					%			
<b>Bergkamen</b>	34.682.695	27.474.564	31.319.582	<b>3.845.018</b>	<b>13,99%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>675,71</b>	<b>537,15</b>	<b>619,12</b>			9	10	9
<b>Bönen</b>	20.813.574	23.888.620	16.404.419	<b>-7.484.201</b>	<b>-31,33%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>1.112,01</b>	<b>1.282,27</b>	<b>885,15</b>			1	1	3
<b>Fröndenber</b>	15.813.437	13.349.131	15.344.099	<b>1.994.969</b>	<b>14,94%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>710,21</b>	<b>603,08</b>	<b>700,16</b>			7	8	6
<b>Holzwickede</b>	16.689.093	15.561.121	16.994.177	<b>1.433.056</b>	<b>9,21%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>965,64</b>	<b>901,36</b>	<b>989,18</b>			2	2	2
<b>Kamen</b>	36.707.291	28.319.127	30.960.885	<b>2.641.759</b>	<b>9,33%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>813,85</b>	<b>632,08</b>	<b>697,35</b>			5	7	7
<b>Lünen</b>	60.899.318	60.590.853	60.683.607	<b>92.754</b>	<b>0,15%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>689,71</b>	<b>690,23</b>	<b>693,29</b>			8	6	8
<b>Schwerte</b>	41.586.786	40.110.783	40.628.629	<b>517.846</b>	<b>1,29%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>852,24</b>	<b>826,63</b>	<b>841,89</b>			4	4	4
<b>Selm</b>	16.034.372	16.047.862	16.070.176	<b>22.314</b>	<b>0,14%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>588,48</b>	<b>591,67</b>	<b>595,17</b>			10	9	10
<b>Unna</b>	51.348.136	53.533.334	51.451.583	<b>-2.081.750</b>	<b>-3,89%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>762,50</b>	<b>803,18</b>	<b>773,68</b>			6	5	5
<b>Werne</b>	25.352.572	26.002.877	30.666.240	<b>4.663.364</b>	<b>17,93%</b>			
<i>pro Kopf</i>	<b>836,75</b>	<b>866,94</b>	<b>1.025,59</b>			3	3	1
<b>Kreis Unna -</b>	<b>319.927.274</b>	<b>304.878.270</b>	<b>310.523.398</b>	<b>5.645.128</b>	<b>1,85%</b>			

## ► Steuerkraftmesszahlen Kreis Unna



## ► Eckpunkte für das GFG 2012

- Der Entwurf des GFG 2012 sieht eine beschränkte Umsetzung von ausgewählten Vorschlägen der **IFO-Kommission** zur **Grunddaten Anpassung** in folgenden wesentlichen Punkten vor:
  - ✓ Einführung eines **Demographiefaktors** beim Hauptansatz
  - ✓ Differenzierung beim **Schüleransatz** nicht mehr nach Schulformen, sondern nach Ganztags- und Halbtagschülern
  - ✓ höhere Gewichtung des **Soziallastenansatzes** (Faktor 15,3)
  - ✓ höhere Gewichtung des **Zentralitätsansatzes**
  - ✓ Einführung eines **Flächenansatzes**
  
- Das Finanzvolumen steigt um rd. 500 Mio. € (6,3%) auf rd. 8,4 Mia. € an. Für die Städte und Gemeinden im Kreis Unna (mit Ausnahme von Fröndenberg und Werne) wirkt sich dies positiv aus, da die Gemeindeschlüsselzuweisungen insgesamt um rd. **23 Mio. €** steigen.

## Transferaufwendungen

Ergebnisplankonto	Bezeichnung	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016
16.61.01.5341	Gewerbsteuerumlage	1.045.234	1.210.479	1.264.950	1.315.548	1.382.641
16.61.01.5342	Gewerbsteuerumlage F.D.E. *	1.015.370	1.175.894	1.228.809	1.277.961	1.343.137
16.61.01.5372	Kreisumlage	29.808.462	29.803.927	31.073.818	32.380.293	33.706.191
	<b>Zwischensumme</b>	<b>31.869.066</b>	<b>32.190.300</b>	<b>33.567.577</b>	<b>34.973.802</b>	<b>36.431.969</b>
5300-5399	Sonstige Transferaufwendungen ** z.B. Heim- und Familienpflege, Leistungen nach dem AsylbLG	15.992.993	16.072.993	16.394.452	16.722.341	17.056.786
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>47.862.059</b>	<b>48.263.293</b>	<b>49.962.029</b>	<b>51.696.143</b>	<b>53.488.755</b>

\* Von 1991 bis 2016 werden im Rahmen der Finanzierungsbeteiligung zum „Fonds Deutsche Einheit“ insgesamt 39,2 Mio. € geleistet

\*\* Sonstige Transferaufwendungen: O-Daten Sozialtransferaufwendungen ab 2014: +2,0 % jährlich

## 2. Inanspruchnahme der Rücklagen in den Jahren 2007 bis 2011

Vorauss. Stand am	Eigenkapital Insgesamt T€	davon allgem. Rücklage T€	davon Ausgleichsrücklage T€	Reduzierung Ausgleichsrücklage T€	Reduzierung allgem. Rücklage T€	Vorauss. Stand am Jahresende T€
01.01.2007	104.116	83.815	20.301	4.501	+ 293	99.908
01.01.2008	99.908	84.108	15.800	7.536	- 30	92.342
01.01.2009	92.342	84.078	8.264	7.915	0	84.427
01.01.2010	84.427	84.078	349	349	16.775	67.303
01.01.2011	67.303	67.303	0	0	7.512	59.791

### 3. Verminderung der allgemeinen Rücklage in den Jahren 2012 bis 2016

Voraussichtl. Stand am	Allgemeine Rücklage Eigenkapital T€	Reduzierung der allgemeinen Rücklage		Voraussichtl. Stand am Jahresende €
		T€	%	
01.01.2012	59.791	10.125	16,93	49.666
01.01.2013	49.666	7.367	14,83	42.299
01.01.2014	42.299	6.814	16,11	35.485
01.01.2015	35.485	5.998	16,90	29.487
01.01.2016	29.487	4.917	16,68	24.570

Unter Zugrundelegung eines voraussichtlichen Eigenkapitals in Höhe von 59.791 T€ zum 01.01.2012 ist es in den Jahren 2012 und 2013 erforderlich, die allgemeine Rücklage um jeweils **mehr als 5 %** in Anspruch zu nehmen.

- Erfordernis zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW
- keine Partizipation an Mitteln aus dem „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ gemäß § 76 Abs. 2 GO NRW  
(keine drohende Überschuldung)

#### 4. Fehlbefehle/Überschuss unter Einbeziehung der HSK-Maßnahmen

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Finanzplanung Haushalt 2012/2013	- 10.124.981	- 7.367.314	- 6.813.771	- 5.998.092	- 4.916.540
+ HSK-Maßnahmen	+ 1.388.151	+ 2.478.057	+ 3.648.567	+ 4.024.269	+ 5.434.492
= Fehlbefehl/Überschuss	- 8.736.830	- 4.889.257	- 3.165.204	- 1.973.823	+ 517.952

Aus der obigen Tabelle ist ersichtlich, dass nach Umsetzung sämtlicher Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes im Jahr **2016** erstmalig die Erträge die Aufwendungen übersteigen und somit kein Eigenkapitalverzehr mehr stattfindet. Die Umsetzung der HSK-Maßnahmen der Jahre 2012/2013 ist buchungsstellenscharf in den Entwurf 2012/2013 eingearbeitet und somit auch in der Haushaltssatzung enthalten.

## 5. Investitionen (Teilfinanzplan) in den Jahren 2012 bis 2016

Die Einzelaufstellung der Investitionen ist aus den zur Verfügung gestellten Unterlagen zu entnehmen.

(Abschnitt Vorbericht ab Seite -V 46-)

### Finanzierung der Maßnahmen:

	2012	2013	2014	2015	2016
	€	€	€	€	€
Summe Auszahlungen	5.408.275	5.799.275	8.945.775	4.500.775	4.629.175
- Summe Einzahlungen	3.976.773	4.309.873	7.264.773	2.852.773	2.811.673
o. Bildungs-/Sportpauschale					
= Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.431.502	1.489.402	1.681.002	1.648.002	1.817.502
- Rentierliche Auszahlungen (Parkfriedhof)	15.000	25.000	15.000	20.000	0
= verbleibender Kreditbedarf	1.416.502	1.464.402	1.666.002	1.628.002	1.817.502
- Tilgung	1.619.000	1.733.000	1.783.000	1.833.000	1.883.000
= verbleibender Kreditbedarf	- 202.498	- 268.598	- 116.998	- 204.998	- 65.498

## Investitionskredite der Kernhaushalte der Gemeinden am 31.12.2010 (Pro-Kopf-Verschuldung)

Gebietskörperschaft	Pro-Kopf-Verschuldung in €
Landesdurchschnitt NRW	1.291,40
Kreisangehörige Gemeinden (50.000 bis 100.000 Einwohner)	1.124,98
Kreis Unna insgesamt	1.161,01
<b>Bergkamen</b>	<b>811,38</b>
Bönen	2.908,10
Fröndenberg	240,88
Holzwickede	1.690,22
Kamen	1.084,51
Lünen	857,13
Schwerte	794,62
Selm	1.585,98
Unna	924,84
Werne	1.353,78