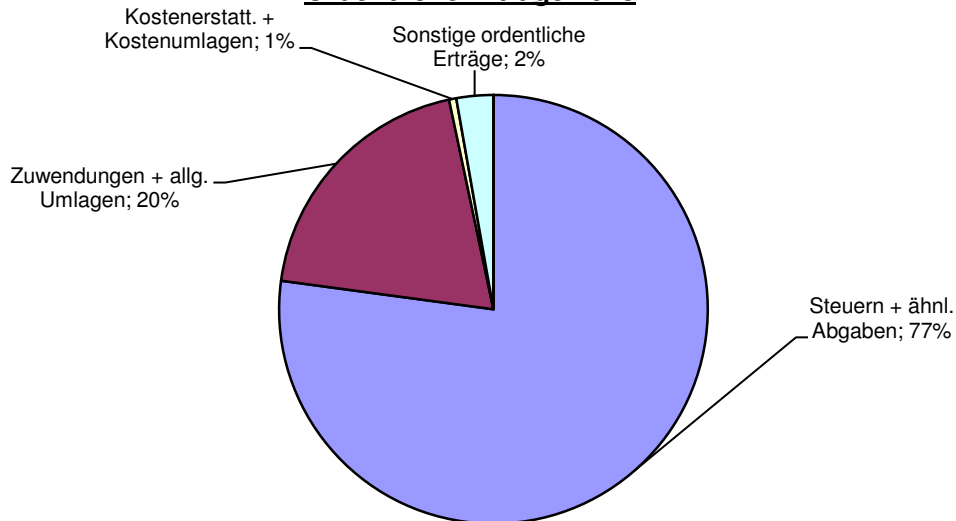


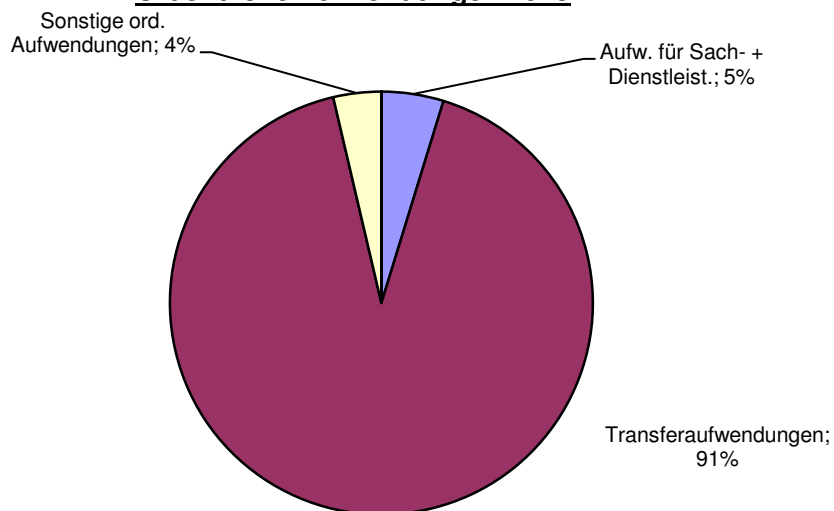
# Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Erträge 2018			Aufwendungen 2018		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	109.181.900 €	11	Personalaufwendungen	0 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	27.670.420 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.700.000 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	0 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	0 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	0 €	15	Transferaufwendungen	52.087.200 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	774.000 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	2.082.900 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.932.000 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>141.558.320 €</b>	<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>56.870.100 €</b>
<b>Ordentliches Ergebnis: 84.688.220 €</b>					

**Ordentliche Erträge 2018**



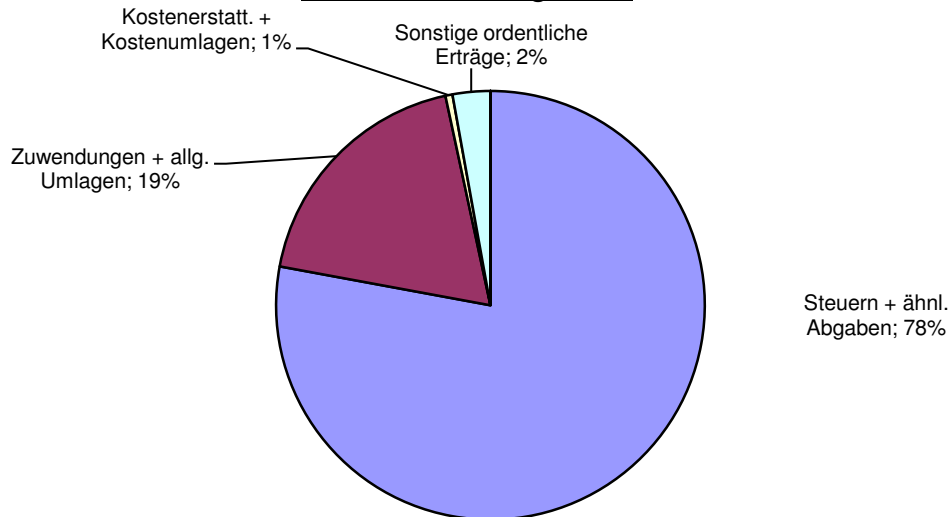
**Ordentliche Aufwendungen 2018**



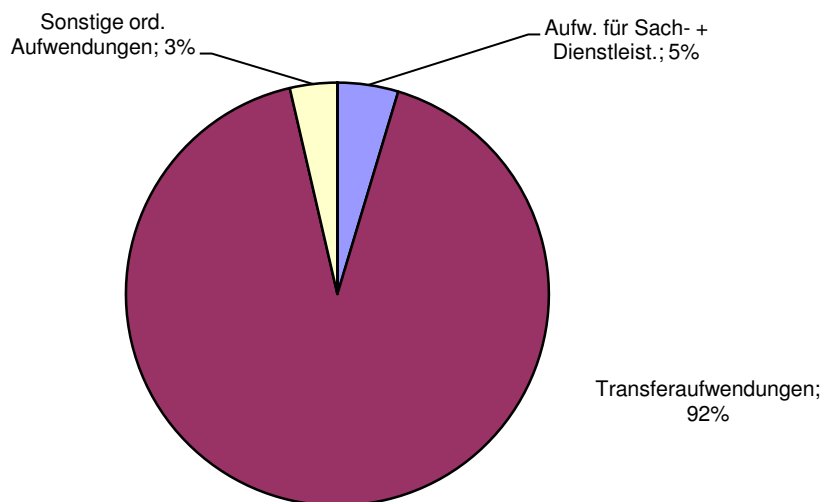
# Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Erträge 2019			Aufwendungen 2019		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	113.319.400 €	11	Personalaufwendungen	0 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	27.234.310 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.700.000 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	0 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	0 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	0 €	15	Transferaufwendungen	53.277.700 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	774.000 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	2.100.400 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	4.130.000 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>145.457.710 €</b>	<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>58.078.100 €</b>
<b>Ordentliches Ergebnis: 87.379.610 €</b>					

### Ordentliche Erträge 2019



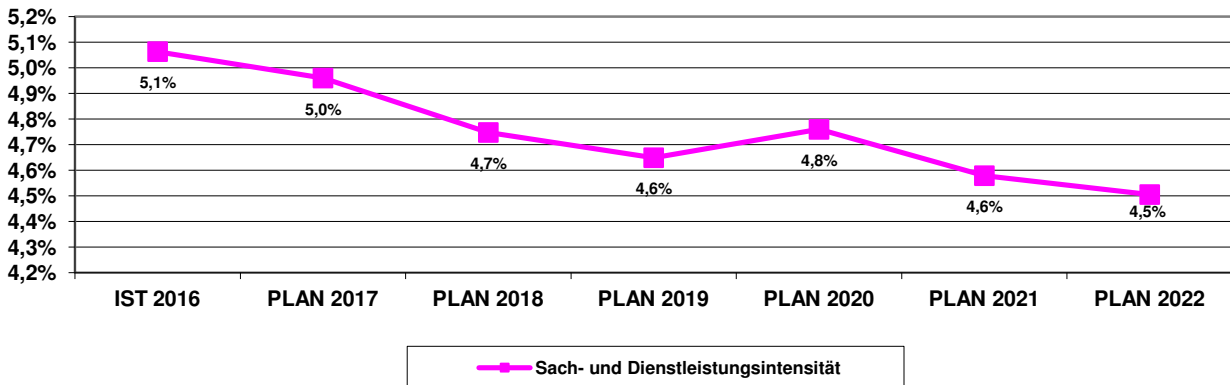
### Ordentliche Aufwendungen 2019



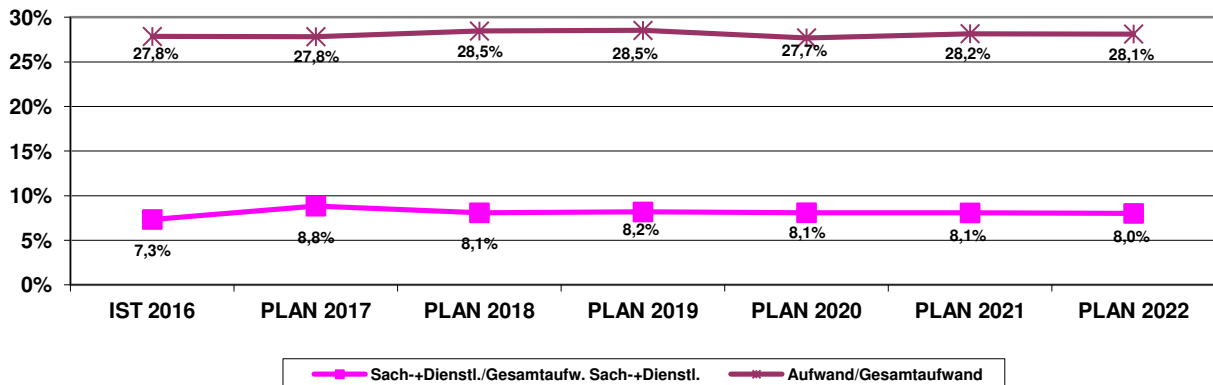
# Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

## Allgemeine Finanzkennzahlen:

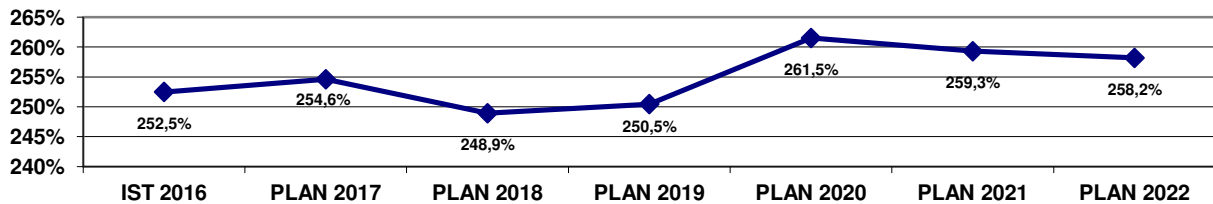
### Interne Finanzkennzahlen



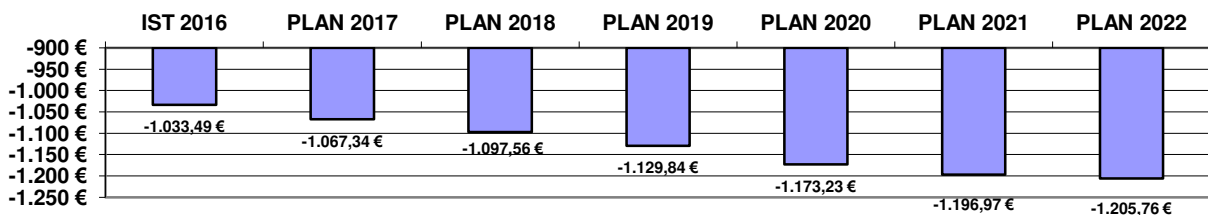
### Verhältnis Produktbereich / Gesamthaushalt



### Aufwandsdeckungsgrad

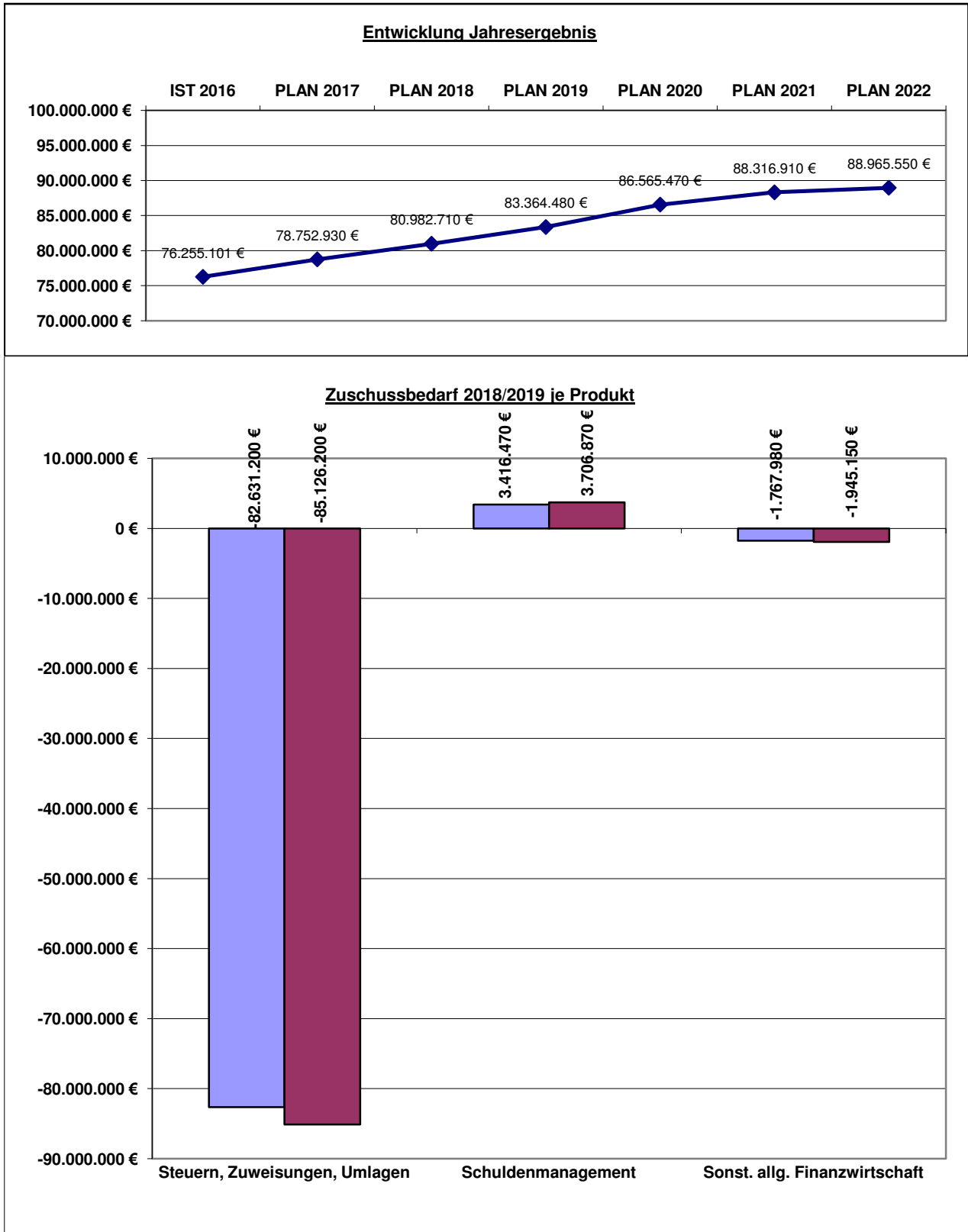


### Zuschussbedarf/Einwohner



# Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

## Allgemeine Finanzkennzahlen:



**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**  
**Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	96.784.121,67	99.608.200	<b>109.181.900</b>	<b>113.319.400</b>	117.024.900	121.275.600	123.865.200
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	28.824.392,89	32.080.470	<b>27.670.420</b>	<b>27.234.310</b>	26.397.440	26.705.360	25.949.700
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	-41,40	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	4.248.206,63	1.188.000	<b>774.000</b>	<b>774.000</b>	774.000	774.000	774.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.936.514,03	4.845.080	<b>3.932.000</b>	<b>4.130.000</b>	4.150.000	4.145.000	4.140.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>133.793.193,82</b>	<b>137.721.750</b>	<b>141.558.320</b>	<b>145.457.710</b>	<b>148.346.340</b>	<b>152.899.960</b>	<b>154.728.900</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.683.100,00	2.683.100	<b>2.700.000</b>	<b>2.700.000</b>	2.700.000	2.700.000	2.700.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
15 Transferaufwendungen	47.691.903,25	48.938.600	<b>52.087.200</b>	<b>53.277.700</b>	51.879.400	54.072.800	54.988.300
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.614.832,05	2.471.400	<b>2.082.900</b>	<b>2.100.400</b>	2.146.800	2.194.100	2.242.400
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>52.989.835,30</b>	<b>54.093.100</b>	<b>56.870.100</b>	<b>58.078.100</b>	<b>56.726.200</b>	<b>58.966.900</b>	<b>59.930.700</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>80.803.358,52</b>	<b>83.628.650</b>	<b>84.688.220</b>	<b>87.379.610</b>	<b>91.620.140</b>	<b>93.933.060</b>	<b>94.798.200</b>
19 Finanzerträge	308.935,16	105.450	<b>142.630</b>	<b>64.230</b>	57.030	56.830	56.730
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.965.692,48	5.348.170	<b>4.307.520</b>	<b>4.538.910</b>	5.571.140	6.132.360	6.348.700
21 FINANZERGEBNIS	<b>-3.656.757,32</b>	<b>-5.242.720</b>	<b>-4.164.890</b>	<b>-4.474.680</b>	<b>-5.514.110</b>	<b>-6.075.530</b>	<b>-6.291.970</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>77.146.601,20</b>	<b>78.385.930</b>	<b>80.523.330</b>	<b>82.904.930</b>	<b>86.106.030</b>	<b>87.857.530</b>	<b>88.506.230</b>

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**  
**Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	1.310.553,24	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-1.310.553,24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>75.836.047,96</b>	<b>78.385.930</b>	<b>80.523.330</b>	<b>82.904.930</b>	<b>86.106.030</b>	<b>87.857.530</b>	<b>88.506.230</b>
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	419.052,96	367.000	<b>459.380</b>	<b>459.550</b>	459.440	459.380	459.320
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	<b>76.255.100,92</b>	<b>78.752.930</b>	<b>80.982.710</b>	<b>83.364.480</b>	<b>86.565.470</b>	<b>88.316.910</b>	<b>88.965.550</b>

**Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2018 / 2019**  
**Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>TEILFINANZPLAN A</b>							
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	5.384.246,70	5.384.400	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>	6.102.395	6.102.395	6.102.395
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	228.421,37	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	<b>5.612.668,07</b>	<b>5.384.400</b>	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>
Auszahlungen							
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	5.612.668,07	5.384.400	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>	6.102.395	6.102.395	6.102.395
Einzahlungen ./.. Auszahlungen							





<b>Produktbereich:</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produktgruppe:</b>	<b>01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produkt:</b>	<b>01</b>	<b>Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen</b>

**Verantwortlich:** 1. Beigeordneter (Stadtkämmerer) Peter Bannes, Rainer Schäferhoff  
**Fachdienst:** 7.2.1 Kämmerei  
**Pol. Gremium:** Haupt- und Finanzausschuss / Rat  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Erträge aus Steuern  
 02 Allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

#### **Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Zum Produkt gehören die Veranschlagungen der gemeindlichen Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Steuer auf Vergnügungen sexueller Art) sowie die Anteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer.

Des Weiteren werden hier die Allgemeinen Zuweisungen, insbesondere die allgemeinen Schlüsselzuweisung, die Investitionspauschale, die Schul-/Bildungspauschale sowie die Sportpauschale und die allgemeinen Umlagen, insbesondere die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit zugeordnet.

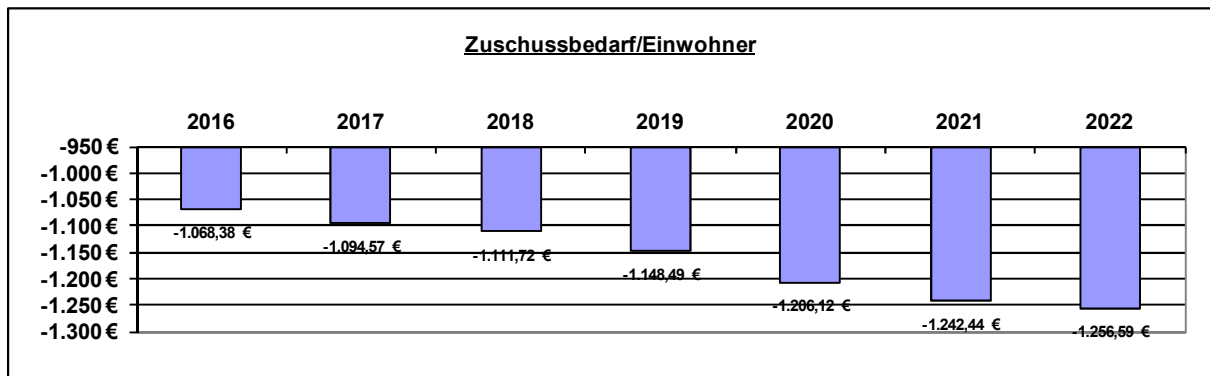
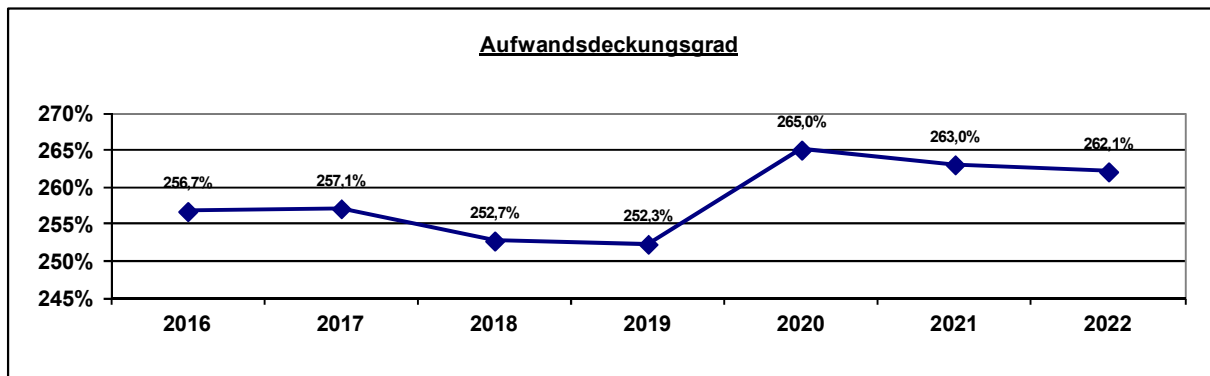
#### **Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung

#### **Zielgruppe/n:**

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner

**Allgemeine Finanzkennzahlen:**



Kennzahl	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zuschussbedarf pro Einwohner	-1.068,38 €	-1.094,57 €	-1.111,72 €	-1.148,49 €	-1.206,12 €	-1.242,44 €	-1.256,59 €
Aufwandsdeckungsgrad	256,7%	257,1%	252,7%	252,3%	265,0%	263,0%	262,1%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	26,4%	26,4%	27,0%	27,3%	26,4%	26,9%	26,9%

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	96.784.121,67	99.608.200	<b>109.181.900</b>	<b>113.319.400</b>	117.024.900	121.275.600	123.865.200
401100 Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	76.006,19	75.800	<b>75.800</b>	<b>75.800</b>	75.800	75.800	75.800
401200 Grundsteuer B Sonstige Grundstücke	13.018.932,79	13.255.000	<b>13.230.000</b>	<b>14.259.000</b>	13.590.000	13.780.000	13.973.000
401300 Gewerbesteuer	43.066.178,54	42.840.000	<b>49.000.000</b>	<b>50.176.000</b>	52.183.000	53.748.000	55.194.000
401399 Korrektur Gewerbesteuer	23.594,60	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.205.101,46	32.743.200	<b>34.395.700</b>	<b>36.390.700</b>	38.465.000	40.657.500	41.454.400
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.947.486,73	6.129.600	<b>7.755.200</b>	<b>7.569.100</b>	7.758.300	7.936.700	8.023.200
403100 Vergnügungssteuer	854.254,46	1.000.000	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	900.000	900.000	900.000
403199 Korrektur Vergnügungssteuer	10.571,50	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
403200 Hundesteuer	446.604,87	390.000	<b>445.000</b>	<b>445.000</b>	445.000	445.000	445.000
403299 Korrektur Hundesteuer	-2.737,76	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
403600 Steuer auf Vergnügen sexueller Art	49.118,00	40.200	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	40.000	40.000	40.000
403699 Korrekturkonto Steuer auf Vergnügen sexueller Art	305,60	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3.088.704,69	3.134.400	<b>3.340.200</b>	<b>3.463.800</b>	3.567.800	3.692.600	3.759.800
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	28.567.656,96	31.813.300	<b>27.450.900</b>	<b>27.016.400</b>	26.197.300	26.523.000	25.794.000
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	19.626.970,00	25.191.000	<b>21.326.900</b>	<b>21.775.000</b>	23.169.000	25.023.000	25.794.000
413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land	8.490.088,39	6.622.300	<b>4.839.400</b>	<b>3.141.400</b>	1.528.300	0	0
418100 Allgemeine Umlagen vom Land	450.598,57	0	<b>1.284.600</b>	<b>2.100.000</b>	1.500.000	1.500.000	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
6 Kostenerstattungen und -umlagen	3.575.129,28	445.000	0	0	0	0	0
448100 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	0,00	445.000	0	0	0	0	0
448200 Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	3.575.129,28	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	197.124,17	300.000	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	300.000	300.000	300.000
456201 Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen	197.124,17	300.000	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	300.000	300.000	300.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>129.124.032,08</b>	<b>132.166.500</b>	<b>136.932.800</b>	<b>140.635.800</b>	<b>143.522.200</b>	<b>148.098.600</b>	<b>149.959.200</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	47.690.852,11	48.937.100	<b>52.072.100</b>	<b>53.262.600</b>	51.864.300	54.057.700	54.975.900
534100 Gewerbesteuerumlage	3.260.046,19	3.266.700	<b>3.736.400</b>	<b>3.826.100</b>	3.979.100	4.098.500	4.208.700
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.166.901,98	3.173.400	<b>3.576.300</b>	<b>3.607.500</b>	0	0	0
537400 Kreisumlage allgemein (nach § 56, 1 KrO)	40.405.059,94	41.622.000	<b>43.384.000</b>	<b>44.628.000</b>	46.619.000	48.693.000	49.501.000
539101 Krankenhausumlage	858.844,00	875.000	<b>1.375.400</b>	<b>1.201.000</b>	1.266.200	1.266.200	1.266.200
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.604.182,14	2.468.000	<b>2.079.500</b>	<b>2.097.000</b>	2.143.400	2.190.700	2.239.000
546100 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	2.349.347,00	2.318.000	<b>2.079.500</b>	<b>2.097.000</b>	2.143.400	2.190.700	2.239.000
547300 Einzelwertberichtigungen beim Umlaufvermögen	179.210,14	0	0	0	0	0	0
548201 Vollverzinsung Gewerbesteuererstattung	75.625,00	150.000	0	0	0	0	0

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
17 Ordentliche Aufwendungen	50.295.034,25	51.405.100	54.151.600	55.359.600	54.007.700	56.248.400	57.214.900
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	78.828.997,83	80.761.400	82.781.200	85.276.200	89.514.500	91.850.200	92.744.300
19 Finanzerträge	56,97	0	0	0	0	0	0
469100 Sonstige Finanzerträge	56,97	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
559900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
21 FINANZERGEBNIS	56,97	0	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	78.829.054,80	80.761.400	82.631.200	85.126.200	89.364.500	91.700.200	92.594.300
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	78.829.054,80	80.761.400	82.631.200	85.126.200	89.364.500	91.700.200	92.594.300
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	78.829.054,80	80.761.400	82.631.200	85.126.200	89.364.500	91.700.200	92.594.300

## **Erläuterung Teilergebnisplan 2018 / 2019**

### **Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

#### Allgemeines

Bei einigen Ertrags- und Aufwandspositionen wurde eine prozentuale Steigerung eingerechnet. Für den Zeitraum 2018 bis 2021 wurden von den kommunalen Spitzenverbänden Planungsrichtwerte für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung veröffentlicht. Diese dienen für den Haushaltsentwurf als Planungsgrundlage, da die Herausgabe eines Runderlasses mit den Orientierungsdaten 2018 – 2021 vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bauen und Gleichstellung vor der Haushaltseinbringung Ende September noch nicht erfolgte. Diese Vorgehensweise war mit dem Ministerium und den Kommunalaufsichten abgestimmt. Am 9. November wurden per Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW die Orientierungsdaten für die Jahre 2018 bis 2021 bekannt gegeben. Durch die geänderten Steigerungsraten muss die Haushaltsplanung in der Beschlussfassung angepasst werden. Für die Zeit nach den Planungsrichtwerten, also für 2022, wurden Wachstumsraten nach den Vorgaben des Innenministeriums auf der Basis der Erträge und Aufwendungen der letzten 10 Jahre berechnet.

#### Konto 401100 Grundsteuer A (2018: 75.800 € / 2019: 75.800 €)

Bei einem – gegenüber 2017 unverändertem – Hebesatz von 249 v. H. ist mit Erträgen in Höhe von rund 75.800 € zu rechnen.

#### Konto 401200 Grundsteuer B (2018: 13.230.000 € / 2019: 14.259.000 €)

Im Haushaltssanierungsplan wurde mit der Maßnahme II-18 festgelegt, dass zum Ausgleich der Fehlbeträge in 2018 und 2019 der Hebesatz um 35 Hebesatz-Punkte erhöht werden muss. Dies bedeutet bei einem Hebesatz in 2017 von 523 v. H. eine Anhebung auf 558 v.H. in 2018. Durch den Wegfall des Solidarbeitrags in 2020 kann die Steuererhöhung dann wieder zurückgenommen werden.

Die Maßnahme sollte nur umgesetzt werden, wenn sich nicht durch andere Verbesserungen der Haushaltsausgleich erreicht wird. Aufgrund der verbesserten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, der Maßnahme zur Stärkung der kommunalen Finanzen (z.B. „5 Mrd. €-Entlastung“) und durch höhere Konsolidierungserfolge im Haushaltssanierungsplan, kann auf die Steuererhöhung in 2018 verzichtet werden. Die Planungsdaten sehen jedoch die Umsetzung der Sanierungsplanmaßnahme in 2019 weiter vor. Hierüber ist im Rahmen der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2019 zu entscheiden.

Unter Berücksichtigung von Zugängen und Wertfortschreibungen werden in 2018 Erträge in Höhe von rund 13.230.000 € und aufgrund der prozentualen Steigerung und der Steuererhöhung in 2019 Erträge i.H.v. 14.259.000 € erwartet.

Zusätzlich wirkt sich hier die Sanierungsplanmaßnahme II-17 – Erhöhung der Steuern zum Ausgleich des fehlenden Betrages in 2016 aus dem Sanierungsplan 2012/2013 mit der Erhöhung des Hebesatzes in 2013 aus.

Für die Finanzplanung wurde in 2019 eine Steigerung von 1,5 % und in den Jahren 2020 bis 2022 eine Steigerung von 1,4 % eingerechnet.

#### Konto 401300 Gewerbesteuer (2018: 49.000.000 € / 2019: 50.176.000 €)

In 2016 lagen die Gewerbesteuererträge rd. 1,5 Mio. € und damit um 3,7 % über der Planung. In 2017 entwickeln sich die Gewerbesteuereinnahmen weiterhin sehr positiv. Die Planung von 44.000.000 € wird voraussichtlich erheblich übertroffen. In den Zahlungen sind allerdings auch einmalige Nachzahlungen enthalten, die für die folgenden Haushaltsjahre nicht fortgeschrieben werden können. Für 2018 wird mit Gewerbesteuereinnahmen i.H.v. 49 Mio. € gerechnet. Der Hebesatz bleibt unverändert bei 459 v.H.

Bei den Erträgen aus Gewerbesteuer wurde die Sanierungsplanmaßnahme II-17 – Erhöhung der Steuern zum Ausgleich des fehlenden Betrages in 2016 aus dem Haushaltssanierungsplan 2012/2013 mit der Erhöhung des Hebesatzes in 2013 berücksichtigt.

Für 2019 wurde eine Steigerung von 2,4 %, für 2020 eine Steigerung von 4,0 %, für 2021 eine Steigerung von 3,0 % und für 2022 eine Steigerung von 2,69 % berücksichtigt.

#### Konto 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2018: 34.395.700 € / 2019: 36.390.700 €)

Das Gesamtaufkommen an der Einkommensteuer im Land NRW in 2018 beläuft sich laut Maiteuerschätzung vom 22.05.2017 auf 8.519.040.000 €. Das ist gegenüber der Schätzung für das Jahr 2017 ein Plus von 4,4 %.

Ab 2018 werden neue Schlüsselzahlen gelten, die die Umstellung auf die neueste verfügbare Einkommensteuerstatistik berücksichtigen werden. Die letzte Anpassung wurde in diesem Zusammenhang in 2015 vorgenommen. Das Ministerium der Finanzen hat bisher nur vorläufige Schlüsselzahlen bekanntgegeben. Die endgültigen Zahlen werden voraussichtlich Ende 2017 veröffentlicht.

Der für das Jahr 2018 zu erwartende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer der Stadt Arnsberg errechnet sich wie folgt:

$$\frac{\text{Gesamtaufkommen in NRW}}{8.519.040.000 \text{ €}} \times \frac{\text{Schlüsselzahl der Stadt}}{0,0040375} = \frac{\text{Anteil Stadt Arnsberg}}{34.395.700 \text{ €}}$$

In der Finanzplanung wurde für 2019 eine Steigerung von 5,8 %, für 2020 und 2021 eine Steigerung von 5,7 % und für 2022 eine Steigerung von 1,96 % eingerechnet.

#### Konto 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (2018: 7.755.200 € / 2019: 7.569.100 €)

Das Gesamtaufkommen an der Umsatzsteuer im Land NRW wird laut Maiteuerschätzung vom 22.05.2017 voraussichtlich 1.789.728.000 € betragen. Das ist gegenüber der Schätzung für das Jahr 2017 ein Plus von 23,6 %. Der Grund hierfür liegt in einer endgültigen Regelung zur Verteilung der 5 Mrd. €-Entlastung ab 2018.

Seit 2015 wurde zur Entlastung der Kommunen jährlich 1 Mrd. € Soforthilfe ausgezahlt. Die Verteilung erfolgte hälftig durch einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft und durch einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer.

Gemäß einem Erlass des MIK NRW vom 10.12.2014 durfte die sog. „Übergangsmilliarde“ auch über das Jahr 2017 hinaus eingeplant werden. Weiterhin konnte die über die sog. „Übergangsmilliarde“ hinausgehende Entlastung von weiteren 4 Mrd. € zu 50 % als Planungsgrundlage ab dem Jahr 2018 zugrunde gelegt werden. Dies war in den bisherigen Planungen zum Haushalt 2016/2017 enthalten.

In 2017 wird die „Übergangsmilliarde“ um 1,5 Mrd. € aufgestockt, wobei 1 Mrd. € über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und 0,5 Mrd. € über einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft verteilt werden.

Am 01.12.2016 wurde vom Bund das Gesetz „zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Integration und zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen“ beschlossen, das die Verteilung der 5 Mrd. €-Entlastung ab 2018 endgültig regelt.

In 2018 werden 2,76 Mrd. € über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, 1,24 Mrd. € über eine erhöhte Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU) und weitere 1 Mrd. € über eine Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer ausgeschüttet. Ab 2019 erfolgt die Verteilung zu 2,4 Mrd. € über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, zu 1,6 Mrd. € über eine erhöhte Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU) und zu 1 Mrd. € über eine Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer. Dieser erhöhte Länderanteil an der Umsatzsteuer soll vollständig zur Verstärkung der Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes dienen und somit den Kommunen insbesondere über die Allgemeinen Schlüsselzuweisungen zugute kommen.

Ab 2018 werden neue Schlüsselzahlen gelten. Die letzte Anpassung wurde in diesem Zusammenhang in 2015 vorgenommen. Wie bei der Einkommensteuer wurden auch hier die Ansätze ab 2018 auf der Basis der vorläufigen neuen Schlüsselzahl berechnet (s. Erläuterungen zu Konto 402100).

Der für das Jahr 2018 zu erwartende Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer der Stadt Arnsberg ergibt sich aus der folgenden Berechnung:

$$\begin{array}{rclcl} \text{Gesamtaufkommen in NRW} & \times & \text{Schlüsselzahl der Stadt} & = & \text{Anteil Stadt Arnsberg} \\ 1.789.728.000 \text{ €} & & 0,004333193 & & 7.755.200 \text{ €} \end{array}$$

In der Finanzplanung wurde für 2019 eine Absenkung von 2,4 % eingerechnet (geänderte Verteilung über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ab 2019, s.o.). In 2020 wurde eine Steigerungsrate von 2,5 %, in 2021 von 2,3 % und in 2022 von 1,09 % zugrunde gelegt.

#### Konto 403100 Vergnügungssteuer (2018: 900.000 € / 2019: 900.000 €)

Die Stadt Arnsberg regelt bei der Vergnügungssteuer insbesondere die Steuergegenstände, die Steuerhöhe sowie die Ausnahme- und Befreiungstatbestände durch eine eigene Vergnügungssteuersatzung. Der Ansatz liegt bei 900.000 € pro Jahr. Der Ansatz liegt um 100.000 € unter dem Ansatz des Vorjahres. Grund hierfür ist die Umsetzung des Glücksspielstaatsvertrages (u.a. keine Mehrfachkonzessionen, neuer Mindestabstand zwischen den Spielstätten).

#### Konto 403200 Hundesteuer (2018: 445.000 € / 2019: 445.000 €)

Durch die Hundebestandsaufnahme in 2015/2016 hat sich ein Zugang von 492 Hunden ergeben. Zum 30.06.17 waren in Arnsberg 5.032 Hunde angemeldet. Durch die erhöhte Anzahl an Hunden wird mit einem Hundesteuer-Aufkommen in Höhe von 445.000 € gerechnet.

#### Konto 403600 Steuer auf Vergnügen sexueller Art (2018: 40.000 € / 2019: 40.000 €)

Die Stadt Arnsberg erhebt seit dem 01.07.2012 eine Steuer auf Vergnügungen sexueller Art. Es wird mit einem Ertrag in Höhe von 40.000 € pro Jahr gerechnet. Dies ist eine Maßnahme des Haushaltssanierungsplans, Maßnahme II-4 – Einführung einer Steuer auf Vergnügungen sexueller Art.

#### Konto 405100 Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (2018: 3.340.200 € / 2019: 3.463.800 €)

Für Ausgleichszahlungen des Landes an die Gemeinden zum Ausgleich der Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs werden voraussichtlich 827.300.000 € bereitgestellt. Zu der Schlüsselzahl siehe Erläuterung zu Konto 402100.

Der Anteil der Stadt Arnsberg errechnet sich wie folgt:

$$\begin{array}{rclcl} \text{Kompensationsleistungen NRW} & \times & \text{Schlüsselzahl der Stadt} & = & \text{Anteil Stadt Arnsberg} \\ 827.300.000 \text{ €} & & 0,0040375 & & 3.340.200 \text{ €} \end{array}$$

In der Finanzplanung wurden für 2019 bis 2022 folgende Steigerungsraten eingerechnet: 2019: +3,7 %, 2020: +3,0 %, 2021: +3,5 % und 2022: +1,82 %.

#### Konto 411100 Schlüsselzuweisungen (2018: 21.326.900 € / 2019: 21.775.000 €)

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen basierte im Entwurf des Doppelhaushalts 2018/2019 auf den Werten aus der Simulationsrechnung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände in NRW zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 (GFG 2018). Nach Einbringung des Haushaltsentwurfs wurde eine Modellrechnung des Landes zum GFG 2018 veröffentlicht. Daraus ergeben sich für 2018 höhere Schlüsselzuweisungen. Der Ansatz 2018 in Höhe von 21.326.900 € liegt um rd. 853.000 € über dem in 2017 ausbezahlten Betrag, aber rd. 955.000 € unter der Planung für 2018 aus der Fortschreibung 2017.



Die Steuerkraft Arnsbergs wuchs im Vergleich der maßgebenden Erfassungsperiode mit der des Vorjahres um 11,2 %, wohingegen die Steuerkraft im Landesdurchschnitt nur um 9,39 % gestiegen ist. Gegenüber Arnsberg haben 286 Kommunen einen niedrigeren Zuwachs an Steuerkraft und 109 Kommunen höhere Steuerkraftsteigerungen als die Stadt Arnsberg zu verzeichnen. Der überdurchschnittliche Zuwachs an Steuerkraft führt dazu, dass Arnsberg in 2018 niedrigere Schlüsselzuweisungen erhält.

Des Weiteren wurden am 09.11.2017 per Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW die Orientierungsdaten für die Jahre 2018 bis 2021 bekannt gegeben. Durch die geänderten Steigerungsraten muss die Haushaltsplanung angepasst werden.

In der Finanzplanung wurde gemäß den Orientierungsdaten für 2019 eine Veränderungsrate von +2,1 %, für 2020 +6,4 %, für 2021 +8,0 % und 2022 +3,08 % eingerechnet.

#### Konto 413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land (2018: 4.839.400 € / 2019: 3.141.400 €)

Das Land NRW stellt in den Jahren 2011 bis 2020 Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation Konsolidierungshilfen zur Verfügung. Für die Gemeinden, deren Haushaltssatzung für das Jahr 2010 oder innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2011 bis 2013 eine Überschuldung auswies, ist die Teilnahme an der Konsolidierungshilfe verpflichtend. Hierzu gehört auch die Stadt Arnsberg.

Die Konsolidierungshilfe für die Stadt Arnsberg liegt in 2018 bei 4.839.400 € und damit 1,8 Mio. € unter der voraussichtlichen Zahlung 2017. In 2019 sinkt der Wert weiter auf 3,1 Mio. € und 2020 auf 1,5 Mio. €. Ab 2021 wird keine Konsolidierungshilfe mehr gezahlt.

#### Konto 418100 Allgemeine Umlagen vom Land (2018: 1.284.600 € / 2019: 2.100.000 €)

Der Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen erklärte mit Urteil vom 08. Mai 2012 das Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW für nichtig, da diese Regelung unvereinbar mit dem Recht der Gemeinden auf Selbstverwaltung gemäß Art. 78, 79 Satz 2 der Verfassung des Landes Nordrhein-Westfalen sei. Diese Entscheidung machte eine verfassungskonforme Novellierung notwendig. Aus diesem Grund hat die Landesregierung am 16.07.2013 den Entwurf des Gesetzes zur Änderung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAGÄndG) beschlossen.

Die jeweiligen Zahlungen sind dabei von den tatsächlichen Gewerbesteuereinnahmen des Vor-Vorjahres abhängig.

Aufgrund der hohen Gewerbesteuereinzahlungen in 2015 fiel auch die Zahlung an den Fonds Deutsche Einheit entsprechend höher aus. Dies führte dazu, dass der Erstattungsbetrag in 2017 bei rund 1,8 Mio. € lag. Die Planung für 2018 mit 1,284 Mio. € beruht auf einer vorläufigen Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW. Grundlage für den Erstattungsbetrag nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz in 2019 sind die tatsächlichen Ist-Einzahlungen der Gewerbesteuer in 2017. Diese werden gegenüber den dem Entwurf zugrundeliegenden Annahmen deutlich höher liegen, so dass ein Erstattungsbetrag für 2019 i.H.v. 2,1 Mio. € einzuplanen ist. Auch für die Jahre 2020 und 2021 wird mit höheren Zahlungen gerechnet. In 2021 erfolgt für 2019 schließlich die Abrechnung des letzten Jahres der Zahlung des Fonds Deutsche Einheit.

Aufgrund einer Änderung der statistischen Zuordnung wird die Erstattung aus dem ELAG zukünftig nicht mehr bei dem Sachkonto 448100, sondern bei dem Sachkonto 418100 veranschlagt.

#### Konto 456201 Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen (2018: 300.000 € / 2019: 300.000 €)

Die die Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen werden mit 300.000 € veranschlagt.

Konto 534100 Gewerbesteuerumlage (2018: 3.736.400 € / 2019: 3.826.100 €)

An den Bund und an das Land ist eine Gewerbesteuerumlage auf der Grundlage der Gewerbesteuereinzahlungen abzuführen.

Auf der Basis des für 2018 zu erwartenden Gewerbesteueraufkommens in Höhe von 49.000.000 € berechnet sich die Gewerbesteuerumlage wie folgt:

<u>Gewerbesteueransatz:</u>	49.000.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 35 v. H.	=	<b>3.736.400 €</b>

Die Gewerbesteuerumlage für 2019 ergibt sich aus der folgenden Darstellung:

<u>Gewerbesteueransatz:</u>	50.176.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 35 v. H.	=	<b>3.826.100 €</b>

Konto 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (2018: 3.576.300 € / 2019: 3.607.500 €)

Die Städte und Gemeinden werden entsprechend ihrer Finanzkraft an der Finanzierung des „Fonds Deutsche Einheit“ und am Länderfinanzausgleich beteiligt. Ein Teil dieser Finanzierungsbeteiligung wird durch eine Erhöhung der Gewerbesteuerumlage erbracht. Ab 2020 entfällt die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“.

Im Orientierungsdatenerlass wird die Erhöhungszahl für die Abwicklung des Fonds Deutsche Einheit gem. § 6 Abs. 5 Gemeindefinanzreformgesetz für das Jahr 2018 mit dem Wert 4 angegeben. Inzwischen wurde in dem verbindlichen Verordnungsentwurf des Bundes in § 1 ein Vervielfältiger für 2018 i.H.v. 4,5 vorgesehen. Der Vervielfältiger für 2019 wird voraussichtlich bei 4 Punkten liegen.

Die Vervielfältigerpunkte setzen sich wie folgt zusammen:

- Erhöhung für die Neuordnung des Länderfinanzausgleichs	29,0 Punkte
- Erhöhung für den „Fonds Deutsche Einheit“	<u>4,5 Punkte</u>
	<b>33,5 Punkte</b>

Auf dieser Basis ergibt sich für 2018 folgende Berechnung:

<u>Gewerbesteueransatz:</u>	49.000.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 33,5 v. H.	=	<b>3.576.300 €</b>

Die Berechnung für 2019 ergibt sich aus der nachfolgenden Darstellung:

<u>Gewerbesteueransatz:</u>	50.176.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 33 v. H.	=	<b>3.607.500 €</b>

Konto 537400 Kreisumlage allgemein (2018: 43.384.000 € / 2019: 44.628.000 €)

Der in 2018 veranschlagte Betrag wurde basierend auf den Umlagegrundlagen aus der Modellrechnung des Landes zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 (GFG 2018) vom 24.10.2017 berechnet.

Der vom Hochsauerlandkreis eingebrachte Haushaltsentwurf basiert noch auf den niedrigeren Umlagegrundlagen aus der Simulationsrechnung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände in NRW vom 24.07.2017 und sieht für 2018 eine Hebesatzsenkung von 1,83 Prozentpunkten auf 38,36 v. H. vor. Es wird davon ausgegangen, dass der Hochsauerlandkreis durch die gestiegenen Umlagegrundlagen aufgrund der Modellrechnung des Landes und die dadurch höheren Einnahmen bei der Kreisumlage, seine eigenen höheren Schlüsselzuweisungen und durch eine voraussichtliche weitere Senkung der Land-schaftsverbandsumlage gegenüber dem Haushaltsentwurf eine weitere Absenkung des Hebesatzes i.H.v. 0,4 Prozentpunkten umsetzen wird.

Des Weiteren wurden inzwischen neue Umlagegrundlagen für die Jahre 2018 bis 2021 bekannt gegeben. In der Finanzplanung wurden folgende Veränderungsdaten zugrunde gelegt: für 2019 +2,87 %, für 2020 von +4,46 %, für 2021 +4,45 % und für 2022 +1,66 %.

#### Konto 539101 Krankenhausumlage (2018: 1.375.400 € / 2019: 1.201.000 €)

Hier ist der Finanzierungsbeitrag, den die Stadt Arnsberg als Anteilsbetrag für die Beteiligung der Gemeinden an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen gem. dem Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes NRW leisten muss, veranschlagt. Die NRW-Landesregierung hat im Rahmen eines Nachtragshaushaltsgesetzes 2017 diese Investitionsmittel um 250 Mio. € aufgestockt; hieran werden die Kommunen mit 100 Mio. € beteiligt. Die Forderung des Landes gegenüber den Gemeinden entsteht allerdings erst in 2018 und muss in der Haushaltsplanung 2018 berücksichtigt werden. Für die Folgejahre wurden die Beträge ebenfalls erheblich erhöht. Der Finanzierungsbeitrag der Stadt Arnsberg beläuft sich in 2018 auf 1.375.400 € und auf 1.201.000 € in 2019.

#### Konto 546100 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (2018: 2.079.500 € / 2019: 2.097.000 €)

Gemäß § 5 Abs. 5 AG SGB II NRW tragen die Städte und Gemeinden 50 v. H. der auf sie vom Hochsauerlandkreis übertragenen Aufwendungen im Rahmen der Kosten der Unterkunft. Da die Stadt Arnsberg durch diese Regelung besonders nachteilig betroffen ist, wurde durch den Hochsauerlandkreis eine Satzung über einen Härteausgleich im Sinne des § 5 Abs. 5 AG SGB II NRW erlassen, die eine Finanzierungsbeitrag i.H.v. 25 v. H. vorsieht.

Für die Finanzplanung wurde in den Jahren 2019 bis 2022 eine Steigerung von je +2,0 % eingerechnet.

Hier findet die Sanierungsplanmaßnahme I-32 – Reduzierung der Kosten der Unterkunft aus dem Sanierungsplan 2012 Berücksichtigung. Bei der Aufstellung des Haushaltssanierungsplans 2012 lag noch eine Finanzierungsbeitrag i.H.v. 50 v. H. vor. Die hierzu errechnete Einsparung aus der Sanierungsplanmaßnahme lag bei 200.000 €. Aufgrund der Wiedereinführung der Härteausgleichssatzung und der damit verbundenen 25 %-Finanzierungsbeitrag halbiert sich der Einsparerfolg bei der Maßnahme I-32. Die Sanierungsplanmaßnahme wird daher für 2018 ff. angepasst. Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Wiedereinführung der Härteausgleichsregelung zum erheblichen Einsparerfolg bei der Maßnahme I-30 geführt hat.

Eine zusätzliche Entlastung ergibt sich aus der Sanierungsplanmaßnahme I-55 Finanzierungsbeitrag der kreisangehörigen Kommunen an den Kosten der Sozialhilfe des Hochsauerlandkreises (insbesondere Kosten der Unterkunft). Die Stadt Arnsberg hat eine Klage zur Klärung der Rechtmäßigkeit der Verbuchungssystematik der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft im Haushalt des Hochsauerlandkreises eingereicht. Der Hochsauerlandkreis verbucht den Anteil aus der 5 Mrd. €-Entlastung des Bundes im allgemeinen Haushalt und nicht direkt bei den Kosten der Unterkunft. Dadurch wird die Stadt Arnsberg finanziell belastet. Sollte die Klage erfolgreich sein, wird durch die - auch inzwischen vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung bestätigte - korrekte Verbuchung der städtische Haushalt entlastet. Die Entlastung würde für 2018 bei 96.000 € und in den Folgejahren bei 124.000 € liegen.



**Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018		2019		2020	2021	2022
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	5.384.246,70	5.384.400	<b>6.102.395</b>	<b>0</b>	<b>6.102.395</b>	<b>0</b>	6.102.395	6.102.395	6.102.395
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	<b>5.384.246,7</b>	<b>5.384.400</b>	<b>6.102.395</b>	<b>0</b>	<b>6.102.395</b>	<b>0</b>	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>	<b>6.102.395</b>
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	5.384.246,70	5.384.400	<b>6.102.395</b>	<b>0</b>	<b>6.102.395</b>	<b>0</b>	6.102.395	6.102.395	6.102.395
Einzahlungen ./ Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2018 / 2019

Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2016	2017	2018		2019		2020	2021	2022		
V160101001 - Investitionspauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	3.308.755,70	3.308.800	<b>4.070.000</b>	<b>0</b>	<b>4.070.000</b>	<b>0</b>	4.070.000	4.070.000	4.070.000	26.967.556	6.617.556
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	<b>3.308.755,7</b>	<b>3.308.800</b>	<b>4.070.000</b>	<b>0</b>	<b>4.070.000</b>	<b>0</b>	<b>4.070.000</b>	<b>4.070.000</b>	<b>4.070.000</b>	<b>26.967.55</b>	<b>6.617.556</b>
V160101002 - Schul-/Bildungspauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	1.873.511,00	1.873.500	<b>1.832.000</b>	<b>0</b>	<b>1.832.000</b>	<b>0</b>	1.832.000	1.832.000	1.832.000	12.907.011	3.747.011
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	<b>1.873.511,0</b>	<b>1.873.500</b>	<b>1.832.000</b>	<b>0</b>	<b>1.832.000</b>	<b>0</b>	<b>1.832.000</b>	<b>1.832.000</b>	<b>1.832.000</b>	<b>12.907.01</b>	<b>3.747.011</b>
V160101003 - Sportpauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	201.980,00	202.100	<b>200.395</b>	<b>0</b>	<b>200.395</b>	<b>0</b>	200.395	200.395	200.395	1.406.055	404.080
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	<b>201.980,00</b>	<b>202.100</b>	<b>200.395</b>	<b>0</b>	<b>200.395</b>	<b>0</b>	<b>200.395</b>	<b>200.395</b>	<b>200.395</b>	<b>1.406.055</b>	<b>404.080</b>

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2016	2017	2018		2019		2020	2021	2022		
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
Sonstige investive Einzahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
Sonstige investive Auszahlungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0	0	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erläuterung Teilfinanzplan B 2018 / 2019

### **Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen**

#### **Maßnahme V160101-001 Investitionspauschale (2018: 4.070.000 € / 2019: 4.070.000 €)**

Die Höhe der Investitionspauschale basiert im Entwurf des Doppelhaushalts 2018/2019 auf den Werten der Simulationsrechnung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände in NRW zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 (GFG 2018). Nach Einbringung des Haushaltsentwurfs wurde inzwischen eine Modellrechnung des Landes veröffentlicht. Daraus ergibt sich für die kommenden Jahre eine höhere Investitionspauschale.

Der Ansatz für die Jahre 2018 und 2019 liegt für die Stadt Arnsberg um rd. 624.000 € über dem ausgezahlten Betrag des Vorjahres in Höhe von 3.446.321 €.

#### **Maßnahme V160101-002 Schul-/Bildungspauschale (2018: 1.832.000 € / 2019: 1.832.000 €)**

Die Gemeinden und Gemeindeverbände, die Schulträger sind, erhalten gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 609.377.800 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich und für kommunale Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung.

Die Verteilung der Mittel erfolgt auf der Basis der Schülerzahl der Schulstatistik zum Stichtag 15. Oktober 2016.

Basis ist die Simulationsrechnung der kommunalen Spitzenverbände zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 (GFG 2018) vom 24.07.2017.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Verteilung</b>
<b>Gesamtförderung:</b>	<b>1.832.000 €</b>	<b>1.832.000 €</b>	
Dieser Betrag wird wie folgt aufgeteilt:			
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Schulbauerneuerungsprogramm	144.500 €	99.300 €	Abrechnungsobjekt 16010202
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Schulbauerneuerungsprogramm	1.087.500 €	1.004.400 €	Gesamtfinanzplan
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Sekundarschulen	50.600 €	60.800 €	Abrechnungsobjekt 16010202
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Sekundarschulen	105.900 €	314.900 €	Gesamtfinanzplan
▪ Restbetrag Schul-/Bildungspauschale	443.500 €	352.600 €	Abrechnungsobjekt V160101-002

**Maßnahme V160101-003 Sportpauschale (2018: 200.395 € / 2019: 200.395 €)**

Gemäß Gemeindefinanzierungsgesetzes 2018 erhalten Gemeinden für das Haushaltsjahr 2018 pauschale Zuweisungen in Höhe von 53.367.900 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Sportbereich. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach der Zahl der Einwohner.

Basis ist die Simulationsrechnung der kommunalen Spitzenverbände zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 (GFG 2018) vom 24.07.2017.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Verteilung</b>
<b>Gesamtförderung:</b>	<b>200.395 €</b>	<b>200.395 €</b>	
Dieser Betrag wird wie folgt aufgeteilt:			
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Sportprogramm	7.620 €	3.610 €	Abrechnungsobjekt 16010203
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Sportprogramm	102.150 €	42.730 €	Gesamtfinanzplan
▪ Übernahme von Kapitaldienst im Rahmen von Zuschüssen für Tennenplatzsanierungen	19.817 €	19.537 €	Abrechnungsobjekt 08010201
▪ Sanierung Fußballumkleideraum und WC Turnhalle Oeventrop	43.000 €	0 €	Abrechnungsobjekt 08010202
▪ Tennenplatzsanierung TuS Niedereimer	0 €	120.000 €	Abrechnungsobjekt V080102011

Die nicht verausgabte Sportpauschale wird angespart und für Maßnahmen der Folgejahre verwendet. Bei Bedarf werden benötigte Mittel aus dieser Rücklage entnommen.



<b>Produktbereich:</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produktgruppe:</b>	<b>01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produkt:</b>	<b>02</b>	<b>Schuldenmanagement</b>

**Verantwortlich:** 1. Beigeordneter (Stadtkämmerer) Peter Bannes, Rainer Schäferhoff  
**Fachdienst:** 7.2.1 Kämmerei  
**Pol. Gremium:** Haupt- und Finanzausschuss / Rat  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Schuldenmanagement  
02 Schulbauerneuerungsprogramm  
03 Sportprogramm

#### **Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Diesem Produkt sind die Verwaltung der Schulden- und schuldenähnlichen Verpflichtungen der Stadt zugeordnet. Insbesondere sind hier die Zinsen der kurz- und langfristigen Kredite veranschlagt. Aufgrund der Systematik des NKF werden die Tilgungen nur im Gesamtfinanzplan dargestellt.

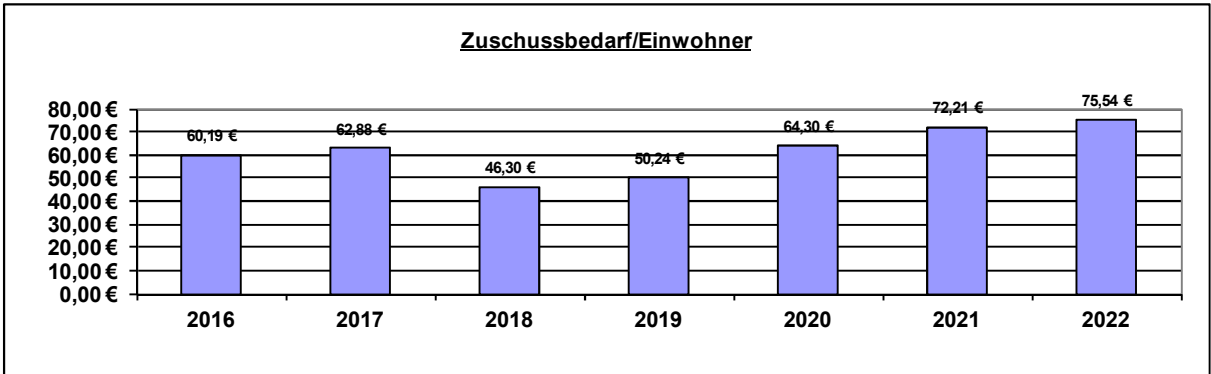
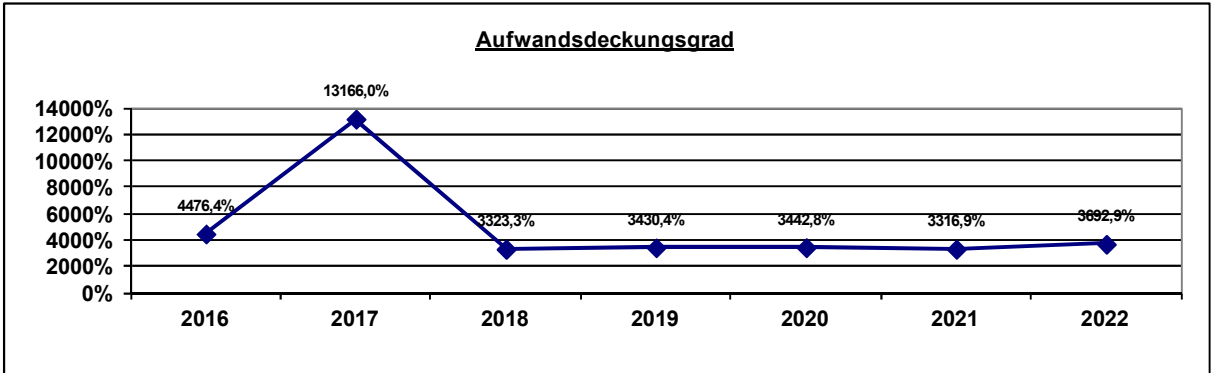
#### **Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung

#### **Zielgruppe/n:**

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner

**Allgemeine Finanzkennzahlen:**



Kennzahl	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zuschussbedarf pro Einwohner	60,19 €	62,88 €	46,30 €	50,24 €	64,30 €	72,21 €	75,54 €
Aufwandsdeckungsgrad	4476,4%	13166,0%	3323,3%	3430,4%	3442,8%	3316,9%	3692,9%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160102 Schuldenmanagement**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	256.735,93	267.170	<b>219.520</b>	<b>217.910</b>	200.140	182.360	155.700
416102 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Anlagenzuordnung)	256.735,93	267.170	<b>219.520</b>	<b>217.910</b>	200.140	182.360	155.700
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	1.425,19	0	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	38,74	0	0	0	0	0	0
448810 Erstattungen Rücklastschriften	1.386,45	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	265.624,91	325.300	<b>382.000</b>	<b>403.000</b>	423.000	418.000	413.000
456200 Säumniszuschläge	46.250,58	45.000	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	45.000	45.000	45.000
456202 Mahngebühren	53.587,90	55.000	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	55.000	55.000	55.000
456210 Festkonto Mahngebühren und Verzinsung	26.781,98	25.000	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	25.000	25.000	25.000
456300 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	139.004,45	200.300	<b>257.000</b>	<b>278.000</b>	298.000	293.000	288.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>523.786,03</b>	<b>592.470</b>	<b>601.520</b>	<b>620.910</b>	<b>623.140</b>	<b>600.360</b>	<b>568.700</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160102 Schuldenmanagement**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
15 Transferaufwendungen	1.051,14	1.500	<b>15.100</b>	<b>15.100</b>	15.100	15.100	12.400
532800    Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	1.051,14	1.500	<b>15.100</b>	<b>15.100</b>	15.100	15.100	12.400
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.649,91	3.000	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	3.000	3.000	3.000
543100    Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, etc.)	2.087,33	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
543110    Aufwand Rücklastschriften	1.950,35	3.000	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	3.000	3.000	3.000
547300    Einzelwertberichtigungen beim Umlaufvermögen	6.612,23	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>11.701,05</b>	<b>4.500</b>	<b>18.100</b>	<b>18.100</b>	<b>18.100</b>	<b>18.100</b>	<b>15.400</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>512.084,98</b>	<b>587.970</b>	<b>583.420</b>	<b>602.810</b>	<b>605.040</b>	<b>582.260</b>	<b>553.300</b>
19 Finanzerträge	308.878,19	105.450	<b>142.630</b>	<b>64.230</b>	57.030	56.830	56.730
461500    Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	304.268,70	96.320	<b>140.000</b>	<b>62.000</b>	55.000	55.000	55.000
461700    Zinserträge von Kreditinstituten	464,63	20	<b>20</b>	<b>20</b>	20	20	20
461800    Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	4.143,18	9.100	<b>2.600</b>	<b>2.200</b>	2.000	1.800	1.700
465100    Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1,68	10	<b>10</b>	<b>10</b>	10	10	10

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**  
**Produkt 160102 Schuldenmanagement**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.951.346,24	5.333.170	<b>4.142.520</b>	<b>4.373.910</b>	5.406.140	5.967.360	6.183.700
551100 Zinsaufwendungen an das Land	11,39	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
551300 Zinsaufwendungen an Zweckverbände	393,78	1.000	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	1.000	1.000	1.000
551500 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	512,68	19.470	<b>12.620</b>	<b>8.610</b>	6.940	5.460	5.000
551501 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	349.683,00	418.000	<b>211.000</b>	<b>246.000</b>	416.000	523.000	568.000
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.810.930,97	3.382.700	<b>3.028.900</b>	<b>3.124.300</b>	3.478.200	3.610.900	3.647.700
551701 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute	532.581,52	1.256.000	<b>633.000</b>	<b>738.000</b>	1.248.000	1.571.000	1.706.000
551801 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an sonstigen inländischen Bereich	257.222,90	256.000	<b>256.000</b>	<b>256.000</b>	256.000	256.000	256.000
559100 Kreditbeschaffungskosten	10,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	<b>-3.642.468,05</b>	<b>-5.227.720</b>	<b>-3.999.890</b>	<b>-4.309.680</b>	<b>-5.349.110</b>	<b>-5.910.530</b>	<b>-6.126.970</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>-3.130.383,07</b>	<b>-4.639.750</b>	<b>-3.416.470</b>	<b>-3.706.870</b>	<b>-4.744.070</b>	<b>-5.328.270</b>	<b>-5.573.670</b>
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	1.310.553,24	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
591100 Außerordentliche Aufwendungen	1.310.553,24	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>-1.310.553,24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>-4.440.936,31</b>	<b>-4.639.750</b>	<b>-3.416.470</b>	<b>-3.706.870</b>	<b>-4.744.070</b>	<b>-5.328.270</b>	<b>-5.573.670</b>

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**  
**Produkt 160102 Schuldenmanagement**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	<b>-4.440.936,31</b>	<b>-4.639.750</b>	<b>-3.416.470</b>	<b>-3.706.870</b>	<b>-4.744.070</b>	<b>-5.328.270</b>	<b>-5.573.670</b>

## **Erläuterung Teilergebnisplan 2018 / 2019**

### **Produkt: 160102 Schuldenmanagement**

Konto 456300 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften (2018: 257.000 € / 2019: 278.000 €)

Es handelt sich hier um Bürgschaftsgebühren bzw. Patronatsprovisionen für Ausfallbürgschaften bzw. Patronatsklärungen zugunsten der Wirtschaftsförderung Arnsherg GmbH, der Stadtwerke Arnsherg GmbH und der Neues Freizeitbad Arnsherg GmbH.

Es ist geplant, dass die Wirtschaftsförderung Arnsherg GmbH, die Stadtwerke Arnsherg GmbH und die Neues Freizeitbad Arnsherg GmbH zukünftig ihre Liquiditätskredite selbst aufnehmen. Hierfür wird die Stadt Arnsherg eine Bürgschaft übernehmen. Bisher erfolgte die Kreditaufnahme durch die Stadt Arnsherg, wofür diese Zinserträge im Rahmen der Kontokorrentverzinsung von den Stadtwerken erhielt (s. Konto 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen). Durch diese Veränderung erhöht sich der Ansatz bei Konto 456300, während sich gleichzeitig die Planung bei Konto 461500 reduziert.

Konto 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2018: 140.000 € / 2019: 62.000 €)

Hier werden Zinserträge aus der Kontokorrentverzinsung im Liquiditätsverbund der Stadt und ihrer Betriebe veranschlagt. Durch die Änderung bei der Aufnahme von Liquiditätskrediten der Wirtschaftsförderung Arnsherg GmbH, der Stadtwerke Arnsherg GmbH und der Neues Freizeitbad Arnsherg GmbH reduziert sich der Ansatz (s. Erläuterungen zu Konto 456300).

Konto 551700: Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (2018: 3.028.900 € / 2019: 3.124.300 €)

Es handelt sich hier um die Veranschlagung von Zinsen für langfristige Kredite. Unter der Berücksichtigung des derzeitigen Zinsniveaus wird die Verzinsung der aufgenommenen und noch aufzunehmenden Kredite (inklusive der Kreditaufnahmen für die neuen Sekundarschulen und für das Programm „Gute Schule“) eingeplant.

Die Sanierungsplanmaßnahme I-4 – Einsatz von Verkaufserlösen von Grundstücken und Gebäuden zur Reduzierung des Kreditbedarfs findet hier Berücksichtigung.

Konto 551501 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2018: 211.000 € / 2019: 246.000 €)

Konto 551701: Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute (2018: 633.000 € / 2018: 738.000 €)

Konto 551801 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an den sonstigen inländischen Bereich (2018: 256.000 € / 2019: 256.000 €)

Die Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen und an Kreditinstitute werden hier gemeinsam dargestellt, da die bereitgestellte Kreditsumme und der eingerechnete Zinssatz identisch sind. Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklung wird davon ausgegangen, dass der Zinssatz in 2018 durchschnittlich 1,0 % betragen wird. Ab 2019 wird dann mit einer Erhöhung um 0,2 % auf 1,2 % gerechnet. Bis 2022 wird ein Anstieg bis auf 2,75 % eingeplant.

Hier wirken sich die Sanierungsplanmaßnahmen I-25 – Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch Leistungen des Stärkungspakts und Maßnahme I-26 – Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch die Umsetzung der Sanierungsmaßnahmen aus.





**Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160102 Schuldenmanagement**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018		2019		2020	2021	2022
<b>TEILFINANZPLAN A</b>									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	228.421,37	0	0	0	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	<b>228.421,37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	228.421,37	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen ./ Auszahlungen									



<b>Produktbereich:</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produktgruppe:</b>	<b>01</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produkt:</b>	<b>03</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

**Verantwortlich:** 1. Beigeordneter (Stadtkämmerer) Peter Bannes, Rainer Schäferhoff  
**Fachdienst:** 7.2.1 Kämmerei  
**Pol. Gremium:** Haupt- und Finanzausschuss / Rat  
**Abrechnungsobjekt:** 01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

#### **Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:**

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Diesem Produkt sind die sonstigen Veranschlagungen der allgemeinen Finanzwirtschaft zugeordnet, die nicht den Produkten 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen und 160102 Schuldenmanagement zugeordnet werden können.

Hierzu gehören insbesondere Konzessionsabgaben, Verwaltungskostenbeiträge und der städt. Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung

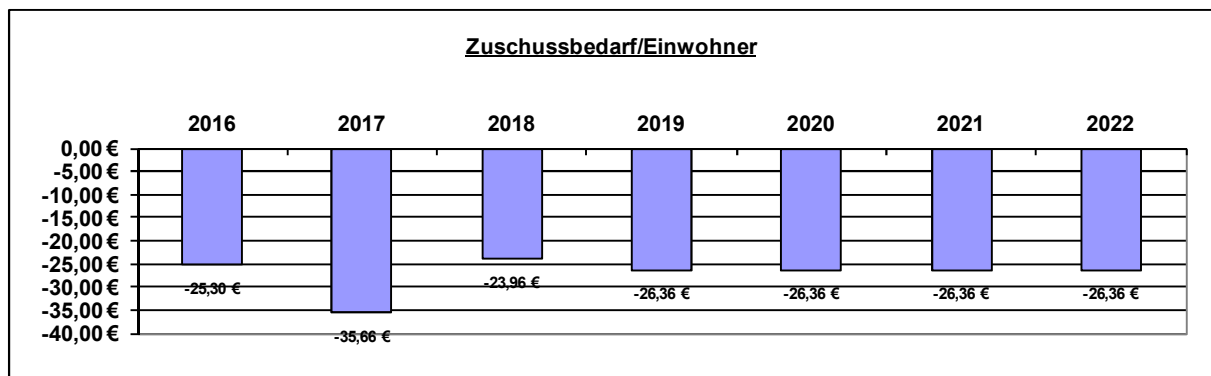
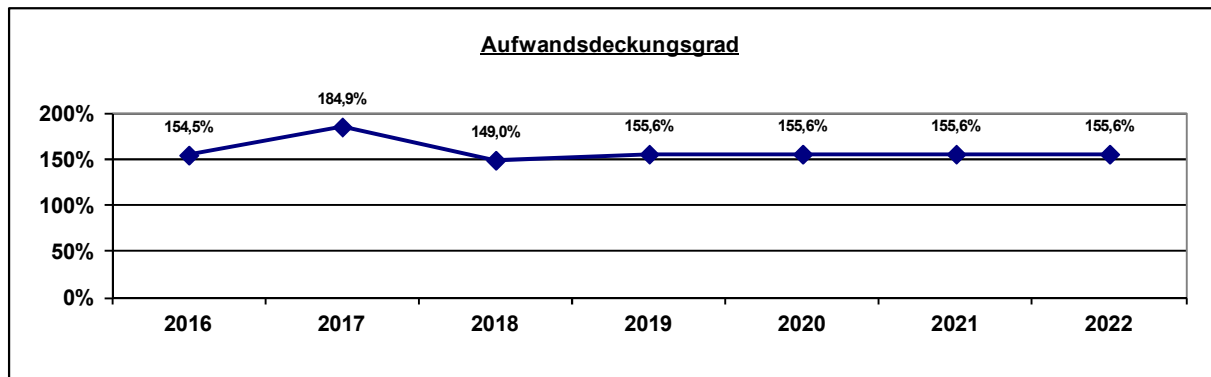
#### **Auftrags- / Rechtsgrundlage:**

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung,

#### **Zielgruppe/n:**

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner

**Allgemeine Finanzkennzahlen:**



Kennzahl	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zuschussbedarf pro Einwohner	-25,30 €	-35,66 €	-23,96 €	-26,36 €	-26,36 €	-26,36 €	-26,36 €
Aufwandsdeckungsgrad	154,5%	184,9%	149,0%	155,6%	155,6%	155,6%	155,6%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	7,3%	8,8%	8,1%	8,2%	8,1%	8,1%	8,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	1,4%	1,4%	1,4%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**  
**Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	-41,40	0	0	0	0	0	0
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-41,40	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	671.652,16	743.000	<b>774.000</b>	<b>774.000</b>	774.000	774.000	774.000
448300 Erstattungen , Kostenumlagen von Zweckverbänden	641,43	1.500	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	1.500	1.500	1.500
448301 Erstattungen , Kostenumlagen vom Zweckverband VHS Arnberg-Sundern	37.741,75	42.500	<b>42.500</b>	<b>42.500</b>	42.500	42.500	42.500
448500 Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	633.268,98	699.000	<b>730.000</b>	<b>730.000</b>	730.000	730.000	730.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.473.764,95	4.219.780	<b>3.250.000</b>	<b>3.427.000</b>	3.427.000	3.427.000	3.427.000
451100 Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser)	3.473.764,95	4.219.780	<b>3.250.000</b>	<b>3.427.000</b>	3.427.000	3.427.000	3.427.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	<b>4.145.375,71</b>	<b>4.962.780</b>	<b>4.024.000</b>	<b>4.201.000</b>	<b>4.201.000</b>	<b>4.201.000</b>	<b>4.201.000</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.683.100,00	2.683.100	<b>2.700.000</b>	<b>2.700.000</b>	2.700.000	2.700.000	2.700.000
529117 Aufwendungen Dienstleistungen Stadtentwässerung	2.683.100,00	2.683.100	<b>2.700.000</b>	<b>2.700.000</b>	2.700.000	2.700.000	2.700.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

**Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019**
**Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400	<b>400</b>	<b>400</b>	400	400	400
549100 Verfügungsmittel	0,00	400	<b>400</b>	<b>400</b>	400	400	400
17 Ordentliche Aufwendungen	<b>2.683.100,00</b>	<b>2.683.500</b>	<b>2.700.400</b>	<b>2.700.400</b>	<b>2.700.400</b>	<b>2.700.400</b>	<b>2.700.400</b>
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>1.462.275,71</b>	<b>2.279.280</b>	<b>1.323.600</b>	<b>1.500.600</b>	<b>1.500.600</b>	<b>1.500.600</b>	<b>1.500.600</b>
19 Finanzerträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	14.346,24	15.000	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	15.000	15.000	15.000
551100 Zinsaufwendungen an das Land	0,00	15.000	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	15.000	15.000	15.000
551800 Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	14.346,24	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	<b>-14.346,24</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	<b>1.447.929,47</b>	<b>2.264.280</b>	<b>1.308.600</b>	<b>1.485.600</b>	<b>1.485.600</b>	<b>1.485.600</b>	<b>1.485.600</b>
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	<b>1.447.929,47</b>	<b>2.264.280</b>	<b>1.308.600</b>	<b>1.485.600</b>	<b>1.485.600</b>	<b>1.485.600</b>	<b>1.485.600</b>
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	419.052,96	367.000	<b>459.380</b>	<b>459.550</b>	459.440	459.380	459.320
481103 Sonstige Verrechnung zwischen Produkten (Erträge aus internen Leistungsbeziehungen)	419.052,96	367.000	<b>459.380</b>	<b>459.550</b>	459.440	459.380	459.320
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0

<b>Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2018 / 2019</b>							
<b>Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz Vorjahr</b>	<b>Haushaltsansatz</b>		<b>Mittelfristige Finanzplanung</b>		
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
29 TEILERGEBNIS	1.866.982,43	2.631.280	1.767.980	1.945.150	1.945.040	1.944.980	1.944.920

## Erläuterung Teilergebnisplan 2018 / 2019

### **Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Konto 448301 Erstattungen, Kostenumlagen vom Zweckverband VHS (2018: 42.500 € / 2019: 42.500 €)

Der Zweckverband VHS Arnberg-Sundern nimmt für allgemeine Verwaltungsleistungen aus Kosten- und Vereinfachungsgründen die Einrichtungen der Stadt in Anspruch. Zur Abgeltung dieser Leistungen zahlt der Zweckverband einen Verwaltungskostenbeitrag, der für 2018 ff. auf 42.500 € pro Jahr geschätzt wird.

Konto 448500 Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2018: 730.000 € / 2019: 730.000 €)

Hier sind die Verwaltungskostenbeiträge der betrieblichen Bereiche Stadtentwässerung, Wasserversorgung, Parkraumbewirtschaftung, Abfallentsorgung, Forst, Friedhöfe, Technische Dienste, Winterdienst, Straßenreinigung, Kfz-Management und Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH veranschlagt. Nach den zugrunde liegenden Berechnungen ergibt sich für die Jahre 2018 und 2019 jeweils ein Gesamt-Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 730.000 €.

Die Summe teilt sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche auf:

Entwässerung:	160.000 €
Technische Dienste:	135.000 €
Abfallentsorgung:	190.000 €
Wasserversorgung:	75.000 €
Winterdienst:	45.000 €
Forst:	25.000 €
Straßenreinigung:	36.000 €
Kfz-Management:	26.000 €
Friedhöfe:	23.000 €
Parkraumbewirtschaftung:	10.000 €
Wirtschaftsförderung	5.000 €
	<hr/>
	<b><u>730.000 €</u></b>

Konto 451100 Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser) (2018: 3.250.000 € / 2019: 3.427.000 €)

Insgesamt wird mit Konzessionsabgaben für 2018 in Höhe von 3.250.000 € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr sinken die Konzessionsabgaben. Der Einbruch verzeichnet sich hier bei der Konzessionsabgabe für Wasser, die gegenüber der Planung aus 2017 um 627.000 € zurückgeht. Im Haushaltsentwurf 2018/2019 wurden Konzessionsabgaben in Höhe von insgesamt 3.427.000 € eingeplant. Aufgrund des nun vorliegenden Wirtschaftsplans 2018 der Stadtwerke Arnberg GmbH muss der Anteil der Konzessionsabgabe für Wasser von 600.000 € für 2018 um 177.000 € reduziert werden, da der dazu notwendige Handelsbilanzgewinn nicht erreicht wird.

Auch die Konzessionsabgabe für Strom (-240.000 €) und die Konzessionsabgabe für Gas (-100.000 €) sinken. Die größte Auswirkung resultiert aus dem zunehmenden Umwelt- und Energiesparbewusstsein der Bürger. Der Pro-Kopf-Verbrauch ist gesunken, da vermehrt in energie- und wassersparende Technik investiert wird. Darüber hinaus ist für Kunden über Drittanbieter eine niedrigere Konzessionsabgabe zu zahlen.

Der Gesamtansatz für 2018 verteilt sich zu 2.400.000 € auf die Konzessionsabgabe für Strom, zu 400.000 € auf die Konzessionsabgabe für Gas, zu 423.000 € auf die Konzessionsabgabe für Wasser und zu 27.000 € auf die Konzessionsabgabe für den Wasserbeschaffungsverband Holzen.

Es wird davon ausgegangen, dass ab 2019 die bisherigen Planwerte erzielt werden (2.400.000 € für Strom, 400.000 € für Gas, 600.000 € für Wasser und 27.000 € für den Wasserbeschaffungsverband Holzen).



Konto 529117 Aufwendungen für Dienstleistungen der Stadtentwässerung (2018: 2.700.000 € / 2019: 2.700.000 €)

Auf diesem Sachkonto ist der Kostenanteil an der Straßenoberflächenentwässerung für das Niederschlagswasser veranschlagt. Der Wert ergibt sich aus dem Wirtschaftsplan 2018 der Stadtentwässerung.

Bei diesem Ansatz wurde die Sanierungsplanmaßnahme I-24 – Verbreiterung der Bemessungsgrundlage in der Oberflächenentwässerung berücksichtigt.

Konto 481103 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Sonstige Verrechnungen zwischen Produkten) (2018: 459.380 € / 2019: 459.550 €)

Es handelt sich hier um Erträge aus Verwaltungskostenbeiträgen. Der gesamte Ansatz in Höhe von 367.000 € teilt sich wie folgt auf:

- 2018: 105.380 € / 2019: 105.550 € interne Verrechnung mit dem Produkt 020402 Rettungsdienst
- 350.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 050101 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB II
- 4.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 020103 Gewerbeangelegenheiten und Betriebsführung Märkte

