

Haushalts-

- **sicherungskonzept**

-

1. Ausgangsposition

Nach einem Haushaltssicherungskonzept im Jahr 2012 war die Stadt Elsdorf bereits für das Haushaltsjahr 2016 verpflichtet, ein förmliches Haushaltssicherungskonzept zu erstellen. Beide Haushaltssicherungskonzepte wurden durch die Kommunalaufsicht genehmigt.

Einbrechende Gewerbesteuerausfälle, die sich schon im Verlauf des Jahres 2015 abzeichneten, waren maßgeblicher Grund für die Verpflichtung ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Die haushaltswirtschaftliche Stabilität kam hauptsächlich deshalb aus den Fugen, weil die erwarteten Gewerbesteuererträge für das Jahr 2016 mit rd. 1,7 Mio. € einen absoluten Tiefstand erreichten.

Nach dem Haushaltssicherungskonzept 2016 war nach erwarteten Fehlbeträgen in den Jahren 2016 und 2017 ein Haushaltsausgleich durch eine Überschusserwirtschaftung von rd. 0,8 Mio. € für das Jahr 2018 geplant.

Vor diesem Hintergrund war mit der Aufstellung des Haushalts 2016 und seinem Haushaltssicherungskonzept bei unverändert Finanzlage absehbar, dass auch für das Jahr 2017 erneut ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen sein wird.

Wenn sich auch das Haushaltjahr 2015 im Jahresabschluss mit rd. 100.000 € besser entwickelte als zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2016 erwartet (Fehlbetrag rd. 2,3 Mio. € statt 2,4 Mio. €), hat sich die äußerst prekäre Gesamtfinanzaufstellung der Stadt Elsdorf durch anhaltende Gewerbesteuereinbrüche vielmehr noch verschärft, so dass sich ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept 2017 mit einem erwarteten Haushaltsausgleich im Jahr 2018 nur mit erneuten Steuererhöhungen realisieren lassen wird.

2a. Entwicklung mit Haushalts sicherungskonzept

	2017	2018	2019	2020
Ergebnisplan mit HSK				
Gesamterträge	53.884.055 €	55.087.525 €	54.248.015 €	54.666.515 €
Gesamtaufwendungen	55.104.066 €	54.524.705 €	54.138.738 €	54.640.051 €
Gesamtergebnis	- 1.220.011 €	562.820 €	109.277 €	26.464 €

HSK Maßnahmen	888.000 €	912.000 €	1.030.000 €	1.064.000 €
Erträge	607.000 €	665.000 €	715.000 €	715.000 €
Aufwendungen	281.000 €	247.000 €	315.000 €	349.000 €

Entnahme Ausgleichsrücklage 31.12.	- €	- €	- €	- €
Bestand 01.01. mit HSK/Ges.ergebnis	- 1.220.011 €	505.651 €	542.077 €	550.898 €
		562.820 €	109.277 €	26.464 €

Inanspruchnahme allg. Rücklage 31.12.	954.136 €	1.516.956 €	1.626.233 €	1.652.697 €
Bestand 01.01. mit HSK	2.174.147 €	954.136 €	1.516.956 €	1.626.233 €
	- 1.220.011 €	562.820 €	109.277 €	26.464 €
5%	47.707 €	75.848 €	81.312 €	82.635 €
25%	108.707 €	379.239 €	406.558 €	413.174 €

2b. Entwicklung ohne Haushalts sicherungskonzept

	2017	2018	2019	2020
Ergebnisplan ohne HSK				
Gesamterträge	53.277.055 €	54.422.525 €	53.533.015 €	53.951.515 €
Gesamtaufwendungen	55.385.066 €	54.771.705 €	54.453.738 €	54.989.051 €
Gesamtergebnis	- 2.108.011 €	- 349.180 €	- 920.723 €	- 1.037.536 €

Entnahme Ausgleichsrücklage 31.12.	- €	- €	- €	- €
Bestand 01.01. ohne HSK	- €	- €	- €	- €
Ges.-ergeb.	- 2.108.011 €	- 349.180 €	- 920.723 €	- 1.037.536 €

Inanspruchnahme allg. Rücklage 31.12.	66.136 €	283.044 €	1.203.767 €	2.241.303 €
Bestand 01.01. ohne HSK	2.174.147 €	66.136 €	283.044 €	1.203.767 €
Ergebnis	- 2.108.011 €	- 349.180 €	- 920.723 €	- 1.037.536 €
5%	3.307 €	14.152 €	60.188 €	112.065 €
25%	16.534 €	70.761 €	300.942 €	560.326 €

3. Genehmigung

Die Haushalte der Kommunen müssen in jedem Jahr ausgeglichen sein. Gelingt dies nicht und liegt überdies eine der Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 GO vor, ist es eigenverantwortliche Aufgabe der Kommune, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, um zu einer ordnungsgemäßen Haushaltswirtschaft zurückzukehren.

Zu den Grundsätzen des Haushaltsrechts gehört es, das Eigenkapital zu erhalten, um die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Kommunen zu gewährleisten.

Auslöser für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 76 Abs. 1 GO sind sowohl die Inanspruchnahme der allg. Rücklage um mehr als 25 % (2017) als auch der Tatbestand, dass in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren (2016 und 2017) die allg. Rücklage um jeweils mehr als 5 % verringert wird.

Bei einer grundsätzlichen Verpflichtung zum Haushaltsausgleich innerhalb von zehn Jahren, ist bereits im Haushaltsjahr 2018 (1 Jahr) ein Haushaltsausgleich geplant.

4. Fazit:

Hauptursache für die erneute Verpflichtung ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, sind bereits im Jahr 2015 beginnende und sich verschärft fortsetzende Gewerbesteuereintrübe durch den Wegfall von Gewerbesteuerzahlungen von bislang für die Stadt Elsdorf maßgeblichen Großbetrieben.

Das durchschnittliche Aufkommen der Gewerbesteuer der letzten 5 Jahre (2011 – 2015) beträgt rd. 10,1 Mio. €. Für das Jahr 2016 wird nach derzeitigem Stand von lediglich rd. 2,5 Mio. € ausgegangen. Auch in den Folgejahren des Finanzplanungszeitraumes vollzieht sich die Erholung nur in mäßigen Schritten mit einem erwarteten Gewerbesteueraufkommen zwischen 4,5 Mio. und 5,5 Mio €. Damit werden auch nicht mehr nur annähernd die Durchschnittswerte der o.g. Vorjahre erreicht.

Die Stadt Elsdorf wird sich also in den nächsten Jahren auf deutlich weniger Gewerbesteuer einstellen müssen.

Umso erfreulicher ist es, dass der Haushaltsausgleich 2018 wieder erreicht werden kann.

Dies ist zum einen nur gelungen, da neben dem im Haushaltsjahr 2016 aufzustellenden förmlichen Haushaltssicherungskonzept auch zwischen dem Jahr 2012 und 2015 die HSK-Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2012 stillschweigend fortgesetzt worden sind. Darüber hinaus sind mit den Haushaltssicherungskonzepten der Jahre 2016 und 2017 weitere Konsolidierungsmaßnahmen sowohl im Bereich von Aufwandsminderungen als auch Ertragssteigerungen erarbeitet worden, die es umzusetzen gilt.

Die Einzelmaßnahmen sind dem nachfolgenden Katalog zu entnehmen.

5. Haushaltskonsolidierung Erträge

	2017	2018	2019	2020	HSK	Erl.
					lfd.Nr.	
Beteiligungsaufstockung Netzgesellschaft Strom und Gas		58.000,00 €	108.000,00 €	108.000,00 €	HS 50	E 1
Erhöhung Hunde u. Vergnügungssteuer	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	HS 51	E 2
Grundsteuer B von 640% auf 715 %	507.000,00 €	507.000,00 €	507.000,00 €	507.000,00 €	HS 45	E 3
Haushaltskonsolidierung Erträge	607.000,00 €	665.000,00 €	715.000,00 €	715.000,00 €		

Erläuterungen

E 1 Mit der Beteiligungsaufstockung bei den beiden Netzgesellschaften von bislang 51 % auf 74,9 % (erstmalig möglich im Jahr 2018 bzw. 2019) ist von Mehrerträgen von jährl. 58.000 € bzw. 108.000 € auszugehen.

E 2 Bei einer Anhebung der Hunde- und Vergnügungssteuer ist von jährlichen Mehrerträgen i.H.v. 100.000 € auszugehen.

E 3 Bei einer Anhebung der Grundsteuer B um 60 Prozentpunkte ist von jährlichen Mehrerträgen i.H.v. 507.000 € auszugehen.

6. Haushaltskonsolidierung Aufwendungen

	2017	2018	2019	2020	HSK	Erl.
					lfd.Nr.	
Wegfall LOB für Beamte	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	PEK 37	A 1
Leitung RPA in Kooperation mit einer Nachbarkommune	55.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €	PEK 38	A 2
Schülerbeförderung Umstellung auf ÖPNV	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	HS 47	A 3
Fortsetzung Umstellung Straßen- beleuchtung auf LED	34.000,00 €	- €	68.000,00 €	102.000,00 €	HS 48	A 4
Erhöhung Kostendeckungsgrad beim Essensgeld in Kitas	39.000,00 €	39.000,00 €	39.000,00 €	39.000,00 €	HS 46	
Erneuerung Heizungsanlage Turnhalle Berrendorf	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	HS 52	A 6
Erwerb Feuerwehrgerätehaus Heppendorf	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	HS 49	A 7
Haushaltskonsolidierung Aufw.	281.000,00 €	247.000,00 €	315.000,00 €	349.000,00 €		
Haushaltskonsolidierung Gesamt	888.000,00 €	912.000,00 €	1.030.000,00 €	1.064.000,00 €		

Erläuterungen

- A 1 Wegfall LOB Beamte, Einsparung 35.000 €
- A 2 Leitung des Rechnungsprüfungsamtes in Kooperation mit einer Rhein-Erft-Kreis Nachbarkommune
Kosteneinsparung netto 55.000 €
- A 3 Die Umstellung des Schülerbeförderungsverkehrs erfolgt schrittweise auf ÖPNV
- A 4 Durch die Fortführung in der Umstellung auf LED Straßenbeleuchtung über die Förderbeträge des KInvFöG hinaus wird beginnend mit 2017/2018 mit Energiekosteneinsparungen in Höhe von je 34.000 € gerechnet.
- A5 Durch die geplante Erhöhung in der Kostenbeteiligung der Eltern am Mittagessen in Kitas wird mit Mehereinnahmen von rd. 39.000 € gerechnet. Es soll ein Kostendeckungsgrad von 90 % an den Aufwendungen für Lebensmittel erreicht werden.
- A6 Mit der Erneuerung der Heizungsanlage in der Turnhalle Berrendorf, die gekoppelt war an das zwischenzeitlich geschlossenen Hallenbad, wird Energiekosteneinsparungen von rd. 13.000 € gerechnet.
- A7 Der ursprl. Für 2015 bereits geplante Erwerb des FWGH Heppendorf wurde in 2016 umgesetzt und führt durch Wegfall von Mietzahlungen und unter Berücksichtigung von durch den Erwerb entstehenden Aufwendungen (z.B. AfA) netto zu einer Entlastung von rd. 45.0000 €.

7. Investitionen

Investitionen ab 2020 sollen ohne Kreditaufnahme finanziert werden.

8. Disponible Aufwendungen

Anmerkung:

Durch die Fortschreibung der allgemeinen HSK-Maßnahmen als auch des Personaleinsparkonzeptes sind disponible Aufwendungen auf ein Minimum zurückgefahren:

Zuschüsse	Martinsumzüge	2.800 €	
	Weihnachtsmarkt	1.100 €	
	Schützenvereine	1.600 €	(Schießstätten)
	Sportvereine	6.400 €	(Sportlerheime)
	Jugendfeuerwehr	4.625 €	
		16.525 €	siehe auch Altmaßnahmen
Bürgerhaus	Neu-Etzweiler	32.000 €	Festhalle Eisdorf, Bürgerhäuser Oberembt Bürgerhaus Heppendorf an Dritte übertragen; In Giesendorf wurde die Erziehungsberatungsstelle eingerichtet.
Freibad		335.000 €	
Bücherei		202.000 €	
Jugendmusikschule		42.000 €	
Kommunaler Ordnungsdienst		91.000 €	
Öffentlichkeitsarbeit		14.500 €	
Ehrungen		6.500 €	siehe Nr.HS 2
Repräsentation		4.000 €	siehe Nr.HS 1
Städtepartnerschaft		1.000 €	
	brutto	744.525 €	
	siehe Bücherei		

A)

Einzelmaßnahmen der HaushaltskonsolidierungErträge
Aufwendungen

lfd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidier- ung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
1	Repräsentation 111210/549992	pauschale Kürzung	6.000	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
2	Ehrungen u.a. 111210/549991	pauschale Kürzung	4.500	4.000	500	500	500	500
3	Verfüungsmittel Bürgermeister 111210/549100	pauschale Kürzung	5.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Übertrag				4.500	4.500	4.500	4.500

Erträge
Aufwendungen

Einzelmaßnahmen der Haushaltskonsolidierung

lfd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidier- ung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				4.500	4.500	4.500	4.500
4	Feuerwehr Zuschüsse 126111-126118/531800	pauschale Kürzung	8.200	4.625	3.575	3.575	3.575	3.575
5	Musik- u. Gesang Zuschüsse	pauschale Kürzung	640	0	640	640	640	640
6	Vereinszuschüsse Schießstätten	pauschale Kürzung	6.700	0	6.700	6.700	6.700	6.700
	Übertrag				15.415	15.415	15.415	15.415

Einzelmaßnahmen der Haushaltskonsolidierung

Erträge
Aufwendungen

Ifd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidier- ung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				15.415	15.415	15.415	15.415
7	Vereinszuschüsse Heimatspflege 281110/531800	pauschale Kürzung	6.700	5500	1.200	1.200	1.200	1.200
8	Zuschüsse an übrige Bereiche	pauschale Kürzung	6.000	0	6.000	6.000	6.000	6.000
9	Körperschaften, Verbände und Vereine	pauschale Kürzung	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
	Übertrag				27.615	27.615	27.615	27.615

Erträge
Aufwendungen

Einzelmaßnahmen der Haushaltskonsolidierung

Ifd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidier- ung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				27.615	27.615	27.615	27.615
10	Zuschüsse Altenhilfe	pauschale Kürzung	3.100	0	3.100	3.100	3.100	3.100
11	Zuschüsse an Verbände Lazarus-Hilfswerk	pauschale Kürzung	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
12	Zuschüsse Vereine	pauschale Kürzung	5.650	0	5.650	5.650	5.650	5.650
13	Zuschüsse Sportanlagen 421110/531700	pauschale Kürzung	25.600	6.400	19.200	19.200	19.200	19.200
	Übertrag				56.565	56.565	56.565	56.565

Erträge
Aufwendungen

Einzelmaßnahmen der Haushaltskonsolidierung

Ifd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidier- ung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				56.565	56.565	56.565	56.565
14	Beleuchtung, Wasserversg. Freibad 424111/524160 424112/524150	Schließung bei schlechter Witterung	80.519	75.019	5.500	5.500	5.500	5.500
15	Heizung Freibad 524120/424112	Schließung bei schlechter Witterung	27.500	25.500	2.000	2.000	2.000	2.000
16	Bewirtschaftung, Reinigung Freibad 524170/524185/524140 524190/424111- 424113	Schließung bei schlechter Witterung	84.500	82.500	2.000	2.000	2.000	2.000
17	Solaranlage Freibad				15.000	15.000	15.000	15.000
	Übertrag				81.065	81.065	81.065	81.065

Erträge/
Aufwendungen

Einzelmaßnahmen der Haushaltskonsolidierung

Ifd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidie- rung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				81.065	81.065	81.065	81.065
18	Vergnügungssteuer	ab 2003 Festsetzungen nach Vgst-satzung			7.000	7.000	7.000	7.000
19	Anhebung des kalk.Zins- satzes	Anhebung auf 6,5 % höherer Restbuchwert Kanal			809.000	809.000	809.000	809.000
20	Anhebung des kalk.Zins- satzes	Anhebung auf 6,5 % höherer Restbuchwert Kanal			139.000	139.000	139.000	139.000
21	Grundsteuer A Basis 111.000	ab 2006 Anhebung von 220 v.H. auf 240 v.H.			11.000	11.000	11.000	11.000
	Übertrag				1.047.065	1.047.065	1.047.065	1.047.065

Erträge/
Aufwendungen

Einzelmaßnahmen der Haushaltskonsolidierung

-13-

Ifd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidie- rung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				1.047.065	1.047.065	1.047.065	1.047.065
22	Übertragung Festhalle	Übernahme 01.01.2007			80.000	80.000	80.000	80.000
23	Übertragung Hallenbad (außer Schulschwimmen)	siehe PEK Nr.9 und 32						
24	Umstellung auf Datev Pflichtprodukt KDVZ entfällt				36000	36000	36.000	36.000
25	Erhöhung Freibad- gebühren ab 2012		100.000	120.000	20.000	20.000	20.000	20.000
26	Erhöhung Hundesteuer ab 2012		115.000	120.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	Übertrag				1.228.065	1.228.065	1.228.065	1.228.065

Ifd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidie- rung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				1.228.065	1.228.065	1.228.065	1.228.065
27	Grundsteuer A	ab 2012 Anhebung von 240 v.H. auf 270 v.H.	122.000	122.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	Grundsteuer B neu fiktiv 429 v.H.	ab 2012 Anhebung von 413 v.H. auf 450 v.H.	2.600.000	2.600.000	127.000	127.000	127.000	127.000
29	Gewerbsteuer Basis:Finanzpl./netto	fiktiver H.Satz 417v.H. bis 31.12.2013 . auf 480 v.H.			593.000	606.000	614.000	622.000
30	Kostenbeteiligung REK Str.entwässerung				35000	35.000	35.000	35.000
31	Vermietung Dachflächen ab 2012				12.000	12.000	12.000	12.000
32	Gebühren für die Ausleihe v. Büchern				6.000	6.000	6.000	6.000
33	keine Aufnahme Glasversicherung			82.558	30.000	30.000	30.000	30.000
	Summe				2.046.065	2.059.065	2.067.065	2.075.065

lfd. Nr.	Haushaltsstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidie- rung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				2.046.065	2.059.065	2.067.065	2.075.065
34	keine Aufnahme von investiven Krediten 2012 u.2013		54.000	0	54.000	54.000	54.000	54.000
35	Einführung Sexsteuer 2014				27.000	27.000	27.000	27.000
36	Grundsteuer A	2014 340 v.H.			32.000	32.000	32.000	32.000
37	Grundsteuer B	2014 580 v.H.			800.000	880.000	880.000	880.000
38	Gewerbsteuer Basis:Finanzpl./netto	bisher H.Satz 480 v.H. 2014 auf 520 v.H.			378.000	385000	391.000	395.000
39	Gründung Netzgesellschaft Strom netto				162.000	162.000	162.000	162.000
40	Schließung Hallenbad s. Nr. 43 ohne Personal nur Bewirtschaftung/Unterh.				93.977	93.977	93.977	93.977
41	Einsatz Personal f. Inventur u. allgemeine Katasterarbeiten s. Nr. 42				10.000	10.000	10.000	10.000
42	Festeinstellung Hebamme anstelle SPZ				11.000	11.000	11.000	11.000
					3.614.042	3.714.042	3.728.042	3.740.042

lfd. Nr.	Haushaltstelle	Konsolidierungs- maßnahme	HH-ansatz vor Konsolidie- rung €	HH-ansatz 2017 €	Haushaltsverbesserung			
					2017	2018	2019/6	2020
					€	€	€	€
	Übertrag				3.614.042	3.714.042	3.728.042	3.740.042
43	Gründung Netzgesell- schaft Gas netto				249.000	249.000	249.000	249.000
44	Grundsteuer B	2015 640 v.H.			405.000	405.000	405.000	405.000
45	Grundsteuer B	2016 715 v.H.			507.000	507.000	507.000	507.000
46	Erhöhung Kostendeckungsgrad Essensgeld Kindergärten				39.000	39.000	39.000	39.000
47	Umstellung Schüler- beförderung auf ÖPNV				60.000	60.000	60.000	60.000
48	Fortführung Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED				0	34.000	68.000	102.000
49	Kauf Feuerwehrräte- haus Heppendorf				45.000	45.000	45.000	45.000
50	Beteiligungsaufstockung Netzgesellschaften Gas+ Strom von 51% auf 74,9%				0	58.000	108.000	108.000
51	Steuererhöhung Hunde- u. Vergnügungs- steuer		325.000	425.000	100.000	100.000	100.000	100.000
52	Heizungserneuerung Turnhalle Berrendorf				13.000	13.000	13.000	13.000
					5.032.042	5.224.042	5.322.042	5.368.042

B.)

Personaleinsparkonzept

Ifd. Nr.	Abschnitt	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	Finanzverwaltung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
2	Neustrukturierung / Verwaltungsreform	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3	Neustrukturierung / Verwaltungsreform		18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
4	Neukonzeption Bäderwesen Witterungsbedingte Schließung	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5	Neukonzeption Bäderwesen Reduzierte Öffnungszeiten			4.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	Übertrag	48.000	66.000	70.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000

Personaleinsparkonzept

Ifd. Nr.	Abschnitt Übertrag	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Übertrag	48.000	66.000	70.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
6	Neukonzeption Bäderwesen Altersteilzeit				9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	45.000	45.000	45.000	45.000
7	Bäderwesen Reduzierte Öffnungszeiten flexible Arbeitsplatz- gestaltung						45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
8	Neukonzeption Hausmeister	11.000	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
9	Auslauf Altersteilzeit Bauhof		34.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
Übertrag		59.000	123.000	134.000	160.000	160.000	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	241.000	241.000	241.000	241.000

Personaleinsparkonzept

Ifd. Nr.	Abschnitt Übertrag	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		59.000	123.000	134.000	160.000	160.000	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	241.000	241.000	241.000
10	Finanzverwaltung		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
11	Finanzverwaltung		4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
12	Bücherei Auslauf Altersteilzeit		2.700	5.500	5.500	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
13	Bauhof Nichtübernahme eines Straßenmeisters		12.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
14	Nichtwiederbesetzung Bauhof 2 Planstellen/Altersrente			47.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
15	Nichtwiederbesetzung Bauhof 2 Planstellen/nach Ablauf Altersteilzeit		13.000	13.000	13.000	13.000	16.000	30.000	30.000	30.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Übertrag		59.000	161.500	250.300	295.300	304.800	352.800	366.800	366.800	366.800	396.800	432.800	432.800	432.800	432.800

Personaleinsparkonzept

lfd. Nr.	Abschnitt Übertrag	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Übertrag	59.000	161.500	250.300	295.300	304.800	352.800	366.800	366.800	366.800	396.800	432.800	432.800	432.800	432.800
16	Schulen Interne Besetzung Schulsekretariat		14.000	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
17	Bauverwaltung/Ordnungsamt Umorganisation			5.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
18	Turnhalle Esch			4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
19	Turnhalle Berrendorf/Bäder			20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
20	Bauverwaltung Wegfall einer Pl.-stelle nach Altersteilzeit			4.000	11.000		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Übertrag		59.000	175.500	300.800	367.800	366.300	454.300	468.300	468.300	468.300	498.300	534.300	534.300	534.300	534.300

Personaleinsparkonzept

lfd. Nr.	Abschnitt Übertrag	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Übertrag	59.000	175.500	300.800	367.800	366.300	454.300	468.300	468.300	468.300	498.300	534.300	534.300	534.300	534.300
21	Finanzverwaltung Wegfall einer Planstelle nach Altersteilzeit				6.000	6.000	6.000	6.000	6.000			30.000	30.000	30.000	30.000
22	Schulen Reinigungsgegenstände														
23	Schulen Richtzahlenveränderung				6.000	14.000	14.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
24	Archiv Nichtbesetzung		5.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
		59.000	180.500	322.800	401.800	408.300	496.300	524.300	524.300	518.300	548.300	614.300	614.300	614.300	614.300

Personaleinsparkonzept

Ifd. Nr.	Abschnitt Übertrag	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		59.000	180.500	322.800	401.800	408.300	496.300	524.300	524.300	518.300	548.300	614.300	614.300	614.300	614.300
25	Nichtwiederbesetzung einer Planstelle nach Altersrente					36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
26	Interne Besetzung einer Planstelle im Sekretariat					20.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
27	Altersteilzeit Bürgermeisterbüro						8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	22.900	51.300	51.300	51.300
28	Altersteilzeit Bauamt						6.250	9.400	9.400	9.400	9.400	40.000	55.200	55.200	55.200
		59.000	180.500	322.800	401.800	464.300	588.250	619.400	619.400	613.400	643.400	754.200	797.800	797.800	797.800

Fortsetzung des Personaleinsatzkonzeptes

lfd. Nr.	Abschnitt													
		2001	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2012	2014	2015	2016	2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Übertrag	59.000	322.800	464.300	588.250	619.400	619.400	613.400	643.400	643.400	754.200	797.800	797.800	797.800
29	Altersteilzeit Bürgermeisterbüro				4.000	8.000	8.000	8.000	8.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
30	Altersteilzeit Liegenschaftsamt				8.000	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	51.100	51.100	51.100	51.100
31	Wegfall einer Hausmeisterstelle im Schulzentrum/Sporthalle Nettoersparnis					15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
32	Wegfall einer Hallenwartin/Th.Esch				18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
33	Wegfall einer Hallenwartin Th.Desdorfer Str.				0	0	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
34	Gewährung einer Altersteilzeit im Bauhof/Rückstg Eröffnungsbilanz				0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
35	Erhöhung der Richtzahlen im Reinigungsbereich									7.000	15.000	15.000	15.000	15.000
36	Wegfall Beigeordneter Kompensation A13 h.D											8.000	50.000	50.000
		59.000	322.800	464.300	618.250	669.100	685.100	679.100	719.100	748.100	909.300	960.900	1.002.900	1.002.900

Personaleinsparkonzept

Ifd. Nr.	Abschnitt Übertrag	Haushaltsverbesserung													
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2014	2015	2017	2020
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		59.000	180.500	322.800	401.800	408.300	496.300	524.300	524.300	518.300	548.300	614.300	614.300	1.002.900	1.002.900
37	Streichung LOB Beamte													35.000	35.000
38	Leitung Rechnungsprüfung in Kooperation mit Nachbarkommune													55.000	55.000
		59.000	180.500	322.800	401.800	408.300	496.300	524.300	524.300	518.300	548.300	614.300	614.300	1.092.900	1.092.900