



Stadt Eschweiler
Der Bürgermeister
20 Finanzbuchhaltung

Vorlagen-Nummer

363/11

1

Sitzungsvorlage

Datum 02.12.2011

Beratungsfolge

Sitzungsdatum

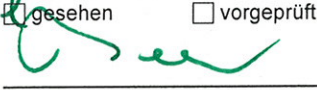
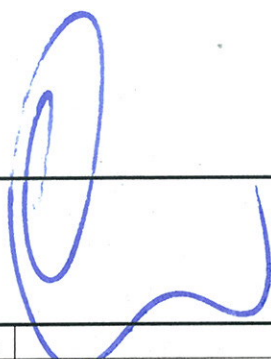
TOP

1. Kenntnisgabe	Stadtrat	öffentlich	14.12.2011	
2.				
3.				
4.				

**Konsolidierungsmaßnahmen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie der Transferaufwendungen im Produktbereich 06
hier: Sachstandsbericht**

Der Sachstandsbericht zum aktuellen Stand der Konsolidierungsmaßnahmen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie der Transferaufwendungen im Produktbereich 06 wird zur Kenntnis genommen.

Handwritten signature in blue ink

A 14 - Rechnungsprüfungsamt ☒ gesehen ☐ vorgeprüft 		Unterschriften 	
1	2	3	4
☐ zugestimmt ☐ zur Kenntnis genommen ☐ abgelehnt ☐ zurückgestellt	☐ zugestimmt ☐ zur Kenntnis genommen ☐ abgelehnt ☐ zurückgestellt	☐ zugestimmt ☐ zur Kenntnis genommen ☐ abgelehnt ☐ zurückgestellt	☐ zugestimmt ☐ zur Kenntnis genommen ☐ abgelehnt ☐ zurückgestellt
Abstimmungsergebnis	Abstimmungsergebnis	Abstimmungsergebnis	Abstimmungsergebnis
☐ einstimmig ☐ ja	☐ einstimmig ☐ ja	☐ einstimmig ☐ ja	☐ einstimmig ☐ ja
☐ nein	☐ nein	☐ nein	☐ nein
☐ Enthaltung	☐ Enthaltung	☐ Enthaltung	☐ Enthaltung

Sachverhalt:

Im Rahmen der 1. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes wurden für den Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den Transferaufwendungen bezogen auf den Produktbereich 06 in Abstimmung mit verschiedenen Dienststellen beispielhafte verbindliche Einsparvorschläge definiert. Daraus abgeleitet wurden die Obergrenzen für die Haushaltsjahre 2011 bis 2016 in den beiden Bereichen mit Beschlussfassung des Stadtrates am 04.05.2011 bzw. mit Beitrittsbeschluss vom 30.11.2011 wie folgt festgeschrieben.

Sach- und Dienstleistungen:

2011:	32.231.200 €	2014:	27.284.300 €
2012:	28.752.300 €	2015:	27.034.300 €
2013:	27.518.550 €	2016:	26.784.300 €

Transferaufwendungen (Produktbereich 06):

2014:	15.052.150 €
2015:	15.075.950 €
2016:	15.092.550 €

Konsolidierung im Bereich der Sach- und Dienstleistungen:

Für das laufende Haushaltsjahr sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf 32.231.200 Euro festgeschrieben. Bisher liegen keinerlei Erkenntnisse vor, dass dieses Budget in 2011 nicht auskömmlich ist. Überschreitungen bei einzelnen Sachkontoansätzen konnten jeweils durch eine Deckungsmöglichkeit innerhalb des Budgets kompensiert werden.

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2012 sowie der 2. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes sind die oben angeführten Höchstbeträge für die Jahre 2012 bis 2016 umzusetzen.

Nach der vollständigen Erfassung der Ansatzmeldungen waren hier wesentliche Überschreitungen festzustellen, welche mit den jeweiligen Budgetverantwortlichen in mehreren intensiven Gesprächen mit dem Ziel weiterer Reduzierung erörtert wurden.

Im Ergebnis konnten hierbei insgesamt nachfolgende Reduzierungen erreicht werden:

2012:	- 428.500 €
2013:	- 1.163.400 €
2014:	- 569.400 €
2015:	- 1.298.050 €

Nachfolgend sind die wesentlichen Einsparungen aufgeführt:

	Amt 10	Amt 40	Amt 60	Amt 66
2012		-249.950 €	-85.000 €	-93.550 €
2013	-100.000 €	-138.800 €	-648.000 €	-226.550 €
2014	-100.000 €	-108.800 €	-73.000 €	-237.550 €
2015	-200.000 €	-121.450 €	-603.000 €	-323.550 €

Für die einzelnen Jahre beziehen sich die vorgenannten Einsparungen mit kleineren Beträgen auf zahlreiche Produktsachkonten. Im Nachfolgenden sind die wesentlichen Auswirkungen dargestellt:

Produkt Sachkonto	Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	Erläuterung
011111201 52412200	Heizung Bäder	/./ 15.000	/./ 23.000	/./ 23.000	/./ 38.000	Hier wird Minderungspotenzial u.a. durch Senkung der Wassertemperatur gesehen
011111203 52110400	Bauunterhaltung Grundschule	/./ 120.000				Dachsanierung GS Bohl wird aus dem Budget 2011 durchgeführt
011111203 52110400	Bauunterhaltung Grundschule	/./ 30.000				Sanierung WC-Anlage GS Weisweiler teilweise bereits aus dem Budget 2011 durchgeführt
011111203 52110400	Bauunterhaltung Grundschule	+ 80.000	/./ 80.000			Neueindeckung Schuldach Erneuerung Abhangdecke Turnhalle um 1 Jahr vorgezogen
011111203 52110400	Bauunterhaltung Grundschule		/./ 400.000			Entwässerung und Schulhofsanierung GS Weisweiler ist zwar erforderlich, wird aber vorerst auf Provisorium reduziert
011111203 52110400	Bauunterhaltung Grundschule				/./ 315.000	Rückstausicherung GS Kinzweiler und Fassadensanierung GS Karlstraße wird aus dem Budget 2016 durchgeführt
011111203 52111500	Bauunterhaltung Sportstätten		/./ 10.000			gewünschte Fenstervergitterung Sporthalle Ost aus finanziellen Gründen gestrichen
011111203 52111700	Bauunterhaltung Festhalle				/./ 200.000	Dachsanierung Festhalle Kinzweiler wird aus dem Budget 2016 durchgeführt
011111203 52110110	Durchführung energetischer Maßnahmen		/./ 50.000	/./ 50.000	/./ 50.000	Reduzierung wegen Haushaltssituation
011111203 52110600	Bauunterhaltung Realschule		/./ 20.000			Reduzierung wegen Haushaltssituation
011111203 52110600	Bauunterhaltung Bäder		/./ 30.000			Reduzierung wegen Haushaltssituation
011111203 52110200	Bauunterhaltung Rathaus		/./ 35.000			Reduzierung wegen Haushaltssituation
084240101 52111500	Unterhaltung Sportstätten	/./ 100.000				Rennovation Sportplatz Hastenrath, ggfs. erfolgt investive Planung (Kunstrasen); Entscheidung hierzu steht noch aus
Summe		/./ 185.000	/./ 648.000	/./ 73.000	/./ 603.000	

Unter Berücksichtigung dieser Einsparmaßnahmen stellt sich die aktuelle Entwicklung wie folgt dar:

Obergrenze	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. Fortschreibung HSK	32.231.200	28.752.300	27.518.550	27.284.300	27.034.300	26.784.300
Entwurf 2. Fortschreibung HSK		30.798.400	28.797.600	27.975.350	27.828.450	27.828.450
Abweichung		2.046.100	1.279.050	691.050	794.150	1.044.150

Diese Abweichungen sind teilweise zu begründen mit

- Mehraufwendungen, denen entsprechende Erträge gegenüberstehen bzw.
- der zeitlichen Verschiebung von Maßnahmen.

Gegenüberstehende Erträge (100 %)	2012	2013	2014	2015	2016	Amt	Produkt	Sachkonto	
	286.300	286.300				Amt 40	032430101	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 41420300 Zuweisungen von Gemeinden und GV
	220.000	5.000	193.000	165.000	165.000	Amt 66	115380201	52350100	Kostenerstattung für Kanalhausanschlüsse 43211210 Gebühren Kanalhausanschlüsse (Ertragserhöhung insgesamt höher als Aufwandserhöhung!)
	140.000	105.000				Amt 66	135540101	52114900	Unterhaltung sonstige Grünflächen und Aufbauten Umschichtung E-Ost aus dem investiven Bereich Entsprechende Erträge stehen gegenüber
	-5.000	10.500				Amt 61	095110101	52910700	Soziale Stadt Eschweiler-Ost Planung und Stadtteilmanagement Verschiebung von 2011 / 2012 auf 2012 / 2013 Dem Minderaufwand in 2012 stehen auch Mindererträge i.H.v. 3.000 € gegenüber. Dem Mehraufwand in 2013 stehen Mehrerträge i.H.v. 10.500 € gegenüber
	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	Amt 66	115380201	52370000	Erst. f. Auf. v. priv. Unternehmen über den Gebührenbereich Abwasserbeseitigung gedeckt
	120.000					Amt 66	115380201	52911000	Kosten für Wertermittlung und Gutachten über den Gebührenbereich Abwasserbeseitigung gedeckt
	223.000	295.000	295.000	295.000	295.000	Amt 63	115370101	52350000	Erst. f. Aufw. von verb. Untern., Bet. u. Sondevermögen Abfallgebühren
	125.000	275.000	275.000	275.000	275.000	Amt 63	115370101	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Abfallgebühren
	10.000					Amt 40	032150101	52810000	Aufwendungen für sonstigen Sachleistungen Einnahme Zuschüsse in 2010
	4.200					Amt 40	032180101	52810000	Aufwendungen für sonstigen Sachleistungen Einnahme Zuschüsse in 2010
	1.600					Amt 40	032120101	52810000	Aufwendungen für sonstigen Sachleistungen Einnahme Zuschüsse in 2010
Summe verbleibende Abweichung	1.154.100	1.005.800	792.000	764.000	764.000				
	892.000	273.250	-100.950	30.150	280.150				

Verschiebungen	2012	2013	2014	2015	2016	Amt	Produkt	Sachkonto	
		4.500				Amt 61	095110101	52910700	Soziale Stadt Eschweiler-Ost Planung und Stadtteilmanagement Verschiebung von 2011 / 2012 auf 2012 / 2013 (s.o.) 30 % Eigenanteil
	165.000					Amt 66	125410101	52210000	Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen Vermögens Verschiebung Brücke Feldenendstraße von 2011 auf 2012
	350.000					Amt 66	125410101	52370000	Erst. F. Aufwendungen von priv. Untern. Verschiebung von 2011 auf 2012 "Ausbau DSL"
	183.400	98.200				Amt 66	125410101	52370300	Kostenerstattung für Unterhaltung "euregiobahn" Verschiebung von 2011 - 2013 auf 2012 und 2013
		70.000				Amt 66	125420101	52910810	Planungskosten Verschiebung von 2011 / 2012 auf 2012 / 2013
Summe verbleibende Abweichung	698.400	172.700	0	0	0				
	193.600	100.550	-100.950	30.150	280.150				

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass die im Rahmen der 1. Fortschreibung beschlossenen Obergrenzen in den Jahren 2012, 2015 und 2016 um die vorgenannten verbleibenden Abweichungen

auch nach Ausschöpfung aller Einsparmöglichkeiten nach derzeitigem Kenntnisstand nicht umgesetzt werden können.

Dies begründet sich jedoch mit den beiden nachfolgend aufgeführten Sachverhalten, welche bei der Haushaltsplanaufstellung 2011 so nicht absehbar waren und nun trotz aller Bemühungen nicht zusätzlich kompensiert werden konnten.

Mehraufwendungen	2012	2013	2014	2015	2016	Amt	Produkt	Sachkonto	
	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	Amt 66	125450101	52350000	Erst. f. Aufw. von verb. Untern., Bet. u. Sonderv. Anteilig über Gebühren gedeckt
	60.000	45.000				Amt 66	135540101	52114900	Unterhaltung sonstige Grünflächen und Aufbauten Umschichtung E-Ost aus dem investiven Bereich Eigenanteil i.H.v. je 30 %
Summe	200.000	185.000	140.000	140.000	140.000				
verbleibende Abweichung	-6.400	-84.450	-240.950	-109.850	140.150				

Konsolidierung im Bereich Transferaufwendungen Produktbereich 06:

Mit Beschluss vom 04.05.2011 bzw. mit Beitrittsbeschluss vom 30.11.2011 über die 1. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes wurden die Höchstbeträge an Transferaufwendungen für den Produktbereich 06 für die Jahre 2014 bis 2016 in folgender Höhe festgesetzt:

2014:	15.052.150 €
2015:	15.075.950 €
2016:	15.092.550 €

Entsprechend dem ersten Zwischenbericht der beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, welcher in der Sitzung des Jugendhilfeausschusses am 01.12.2011 kommuniziert wurde, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keine zuverlässige Aussage hinsichtlich der wirtschaftlichen Effizienz des wirkungsorientierten Controlling getroffen werden.

Die mit der jetzigen Planung für 2012 ff. veranschlagten Einzelbeträge zeigen hierzu nachfolgende Entwicklung auf:

Jahr	Ansatz Haushaltsplan 2012	Erhöhung im Vergleich zur 1. Fortschreibung des HSK
2012	16.594.300 €	+ 755.850 €
2013	15.899.050 €	+ 591.800 €
2014	14.864.750 €	- 187.400 €
2015	14.950.350 €	- 125.600 €
2016	14.966.950 €	- 125.600 €

Die Aufwandserhöhungen in den Jahren 2012 und 2013 begründen sich mit nachfolgenden Mehraufwendungen, denen entsprechende Erträge gegenüberstehen. Eine tatsächliche Mehrbelastung für den Haushalt ist somit nicht gegeben.

Ergänzend ist anzuführen, dass zu den SK 41410000 und 53119100 (U3-Ausbau) auf der Grundlage der noch anstehenden Umbau-/Anbaumaßnahmen in Kindertageseinrichtungen bis 2013 eine Anpassung der voraussichtlich in den Jahren 2012 und 2013 anzusetzenden Beträge erfolgte. Es handelt sich hierbei um die Weiterleitung zweckgebundener Landesmittel. Der stufenweise Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter 3 Jahren muss zur Sicherstellung des Rechtsanspruches bis 2013 abgeschlossen sein, so dass ab 2014 hierzu keine Erträge bzw. Aufwendungen mehr angesetzt werden.

		2012	2013	2014	2015	2016
53118230	Weiterleitung Landeszuschüsse f. d. Familienzentren	+ 7.000 €	+ 8.000 €	+ 8.000 €	+ 8.000 €	+ 8.000 €
41413400	LZW Familienzentren	- 7.000 €	- 8.000 €	- 8.000 €	- 8.000 €	- 8.000 €

		2012	2013	2014	2015	2016
53118240	Weiterleitung LZW zur Sprachförderung	+ 5.000 €	+ 5.000 €	+ 5.000 €	+ 5.000 €	+ 5.000 €
41413100	LZW Kindergarten Sprachförderkurse	- 5.000 €	- 5.000 €	- 5.000 €	- 5.000 €	- 5.000 €

		2012	2013	2014	2015	2016
53119100	Zuweisungen und Zuschüsse für U3-Förderung	+ 565.000 €	+ 340.000 €	- 500.000 €	- 500.000 €	- 500.000 €
41410000	Zuweisungen u. Zuschüsse vom Land f. lfd. Zwecke	- 565.000 €	- 340.000 €	+ 500.000 €	+ 500.000 €	+500.000 €

		2012	2013	2014	2015	2016
53390500	Leist. f. Bild. u. Teilhabe f. Wohngeldempfänger	+ 1.000 €	+ 1.000 €	+ 1.000 €	+ 1.000 €	+ 1.000 €
53390600	Leist. f. Bild. u. Teilh. f. Bez. v. Kinderzuschl.	+ 3.000 €	+ 3.000 €	+ 3.000 €	+ 3.000 €	+ 3.000 €
41420300	Zuweisungen von Gemeinden und GV	- 4.000 €	-4.000 €	-4.000 €	- 4.000 €	-4.000 €

Der Haushalt wird lediglich mit den nachfolgend aufgeführten Mehraufwendungen bei den „Betriebskostenzuschüssen an die AÖR“ im Bereich der Transferaufwendungen im Produktbereich 06 belastet.

		2012	2013	2014	2015	2016
53118340	Betriebskostenzuschüsse an die AÖR	+174.850 €	+ 234.800 €	+ 295.600 €	+ 357.300 €	+357.300 €