

## **Vorbericht (Erläuterungen) des 1. Nachtragshaushaltsplans für die Haushaltsjahre 2015 / 2016**

### **1. Vorbemerkungen**

Der vorliegende 1. Nachtragshaushalt stellt die nach der Verabschiedung des Doppelhaushalts für die Jahre 2015/2016 durch den Rat am 04.02.2015 aufgetretenen wesentlichen Entwicklungen dar, deren Umsetzung nur durch Änderung der bestehenden Haushaltssatzung sichergestellt werden kann.

Die Änderungsbedarfe beziehen sich sowohl auf die Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Finanzplan) als auch auf das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch (Ergebnisplan).

Die Darstellung der Änderungsbedarfe erfolgt in der 1. Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2015/2016 sowie im Ergebnis- und Finanzplan und darüber hinaus - produktgruppenbezogen - in den tangierten Teilergebnis- und Teilfinanzplänen.

### **2. Ergebnisplanung**

#### **2.1. Übersicht**

Der dargestellte Planungszeitraum erstreckt sich in seiner Gesamtentwicklung zur besseren Übersichtlichkeit auf den Haushaltsplanungs- (2015 – 2019) und auf den Haushaltssicherungszeitraum (2020 bis 2024). Er weist neben den bisher vom Rat der Stadt Bornheim beschlossenen Planwerten, die Veränderungen und die neuen Planwerte aus. Somit sind die auf ein Jahr bezogenen Daten der Ergebnisplanung und Finanzplanung in drei Spalten unterteilt.

Insgesamt führt der 1. Nachtragshaushalt in der Ergebnisplanung in dem Zeitraum von 2016 bis 2020 zu einem weiteren Anstieg der bisherigen Defizite. Ab dem Jahre 2021 werden jedoch jährlich Überschüsse ausgewiesen (siehe Ziffer 4 des Vorberichtes).

## Eckpunkte – Ergebnisplanung 2015 – 2019

| Erträge und Aufwendungen                          | Plan* 2015         | Nachtrag 2015     | SUMME 2015         | Plan 2016          | Nachtrag 2016     | SUMME 2016         |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| * Steuern und ähnliche Abgaben                    | -49.372.000        | -1.219.000        | -50.591.000        | -51.299.000        | -1.044.000        | -52.343.000        |
| * Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | -19.094.634        | -1.410.000        | -20.504.634        | -18.999.198        | -796.700          | -19.795.898        |
| * Sonstige Transfererträge                        | -243.200           | 0                 | -243.200           | -243.200           | 0                 | -243.200           |
| * Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte         | -4.590.622         | 0                 | -4.590.622         | -4.676.599         | 0                 | -4.676.599         |
| * Privatrechtliche Leistungsentgelte              | -555.478           | 0                 | -555.478           | -559.098           | 0                 | -559.098           |
| * Erträge aus Kostenerstattung/-umlage            | -1.316.050         | -500.000          | -1.816.050         | -1.298.140         | -150.000          | -1.448.140         |
| * Sonstige ordentliche Erträge                    | -3.250.051         | 300.000           | -2.950.051         | -3.279.494         | 21.000            | -3.258.494         |
| * Aktivierte Eigenleistungen                      | -252.156           | 0                 | -252.156           | -225.888           | 0                 | -225.888           |
| <b>** Ordentliche Erträge</b>                     | <b>-78.674.191</b> | <b>-2.829.000</b> | <b>-81.503.191</b> | <b>-80.580.617</b> | <b>-1.969.700</b> | <b>-82.550.317</b> |
| * Personalaufwendungen                            | 20.301.213         | 210.700           | 20.511.913         | 20.556.503         | 464.100           | 21.020.603         |
| * Versorgungsaufwendungen                         | 1.721.423          | 0                 | 1.721.423          | 1.736.644          | 0                 | 1.736.644          |
| * Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen         | 17.468.915         | 332.000           | 17.800.915         | 16.955.628         | 217.000           | 17.172.628         |
| * Bilanzielle Abschreibungen                      | 6.620.473          | 178.000           | 6.798.473          | 6.825.441          | 339.000           | 7.164.441          |
| * Transferaufwendungen                            | 38.508.777         | -105.620          | 38.403.157         | 39.381.627         | 1.271.902         | 40.653.529         |
| * Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.799.847          | 75.000            | 4.874.847          | 4.211.723          | 58.000            | 4.269.723          |
| <b>** Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>89.420.648</b>  | <b>690.080</b>    | <b>90.110.728</b>  | <b>89.667.566</b>  | <b>2.350.002</b>  | <b>92.017.568</b>  |
| <b>*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>10.746.457</b>  | <b>-2.138.920</b> | <b>8.607.537</b>   | <b>9.086.949</b>   | <b>380.302</b>    | <b>9.467.251</b>   |
| * Finanzerträge                                   | -3.482.305         | 88.800            | -3.393.505         | -4.105.817         | -147.000          | -4.252.817         |
| * Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 6.204.945          | 237.400           | 6.442.345          | 5.984.215          | 268.000           | 6.252.215          |
| <b>** Finanzergebnis</b>                          | <b>2.722.640</b>   | <b>326.200</b>    | <b>3.048.840</b>   | <b>1.878.398</b>   | <b>121.000</b>    | <b>1.999.398</b>   |
| <b>**** Ordentliches Jahresergebnis</b>           | <b>13.469.097</b>  | <b>-1.812.720</b> | <b>11.656.377</b>  | <b>10.965.347</b>  | <b>501.302</b>    | <b>11.466.649</b>  |

| Erträge und Aufwendungen                          | Plan 2017          | Nachtrag 2017     | SUMME 2017         | Plan 2018          | Nachtrag 2018     | SUMME 2018         | Plan 2019          | Nachtrag 2019     | SUMME 2019         |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| * Steuern und ähnliche Abgaben                    | -54.351.000        | -1.301.000        | -55.652.000        | -56.339.000        | -928.000          | -57.267.000        | -59.221.000        | -1.186.000        | -60.407.000        |
| * Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | -19.907.230        | -605.700          | -20.512.930        | -20.219.381        | -548.700          | -20.768.081        | -20.469.150        | -604.700          | -21.073.850        |
| * Sonstige Transfererträge                        | -243.200           | 0                 | -243.200           | -243.200           | 0                 | -243.200           | -243.200           | 0                 | -243.200           |
| * Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte         | -4.622.526         | 0                 | -4.622.526         | -4.653.992         | 0                 | -4.653.992         | -4.684.755         | 0                 | -4.684.755         |
| * Privatrechtliche Leistungsentgelte              | -552.198           | 0                 | -552.198           | -552.198           | 0                 | -552.198           | -552.198           | 0                 | -552.198           |
| * Erträge aus Kostenerstattung/-umlage            | -1.343.150         | -150.000          | -1.493.150         | -1.301.180         | -150.000          | -1.451.180         | -1.325.231         | -150.000          | -1.475.231         |
| * Sonstige ordentliche Erträge                    | -8.686.308         | -69.000           | -8.755.308         | -5.115.914         | -69.000           | -5.184.914         | -4.624.501         | -69.000           | -4.693.501         |
| * Aktivierte Eigenleistungen                      | -184.800           | 0                 | -184.800           | -194.880           | 0                 | -194.880           | -211.128           | 0                 | -211.128           |
| <b>** Ordentliche Erträge</b>                     | <b>-89.890.412</b> | <b>-2.125.700</b> | <b>-92.016.112</b> | <b>-88.619.745</b> | <b>-1.695.700</b> | <b>-90.315.445</b> | <b>-91.331.163</b> | <b>-2.009.700</b> | <b>-93.340.863</b> |
| * Personalaufwendungen                            | 20.748.278         | 470.500           | 21.218.778         | 20.924.011         | 474.604           | 21.398.615         | 21.169.690         | 481.213           | 21.650.903         |
| * Versorgungsaufwendungen                         | 1.752.005          | 0                 | 1.752.005          | 1.767.522          | 0                 | 1.767.522          | 1.783.199          | 0                 | 1.783.199          |
| * Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen         | 16.993.901         | 299.000           | 17.292.901         | 16.308.601         | 356.000           | 16.664.601         | 15.793.798         | 373.000           | 16.166.798         |
| * Bilanzielle Abschreibungen                      | 6.899.041          | 352.812           | 7.251.853          | 6.974.266          | 442.625           | 7.416.891          | 7.108.250          | 492.625           | 7.600.875          |
| * Transferaufwendungen                            | 40.208.129         | 1.193.624         | 41.401.753         | 40.779.152         | 1.162.544         | 41.941.696         | 41.707.390         | 952.705           | 42.660.095         |
| * Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.112.861          | 58.000            | 4.170.861          | 3.997.489          | 58.000            | 4.055.489          | 3.961.644          | -30.000           | 3.931.644          |
| <b>** Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>90.714.215</b>  | <b>2.373.936</b>  | <b>93.088.151</b>  | <b>90.751.041</b>  | <b>2.493.773</b>  | <b>93.244.814</b>  | <b>91.523.971</b>  | <b>2.269.543</b>  | <b>93.793.514</b>  |
| <b>*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>823.803</b>     | <b>248.236</b>    | <b>1.072.039</b>   | <b>2.131.296</b>   | <b>798.073</b>    | <b>2.929.369</b>   | <b>192.808</b>     | <b>259.843</b>    | <b>452.651</b>     |
| * Finanzerträge                                   | -3.954.173         | -419.000          | -4.373.173         | -3.835.352         | -390.000          | -4.225.352         | -3.710.629         | -320.000          | -4.030.629         |
| * Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 5.765.180          | 398.000           | 6.163.180          | 5.565.690          | 538.000           | 6.103.690          | 5.365.805          | 541.000           | 5.906.805          |
| <b>** Finanzergebnis</b>                          | <b>1.811.007</b>   | <b>-21.000</b>    | <b>1.790.007</b>   | <b>1.730.338</b>   | <b>148.000</b>    | <b>1.878.338</b>   | <b>1.655.176</b>   | <b>221.000</b>    | <b>1.876.176</b>   |
| <b>**** Ordentliches Jahresergebnis</b>           | <b>2.634.810</b>   | <b>227.236</b>    | <b>2.862.046</b>   | <b>3.861.634</b>   | <b>946.073</b>    | <b>4.807.707</b>   | <b>1.847.984</b>   | <b>480.843</b>    | <b>2.328.827</b>   |

## Eckpunkte – Ergebnisplanung 2020 – 2024

| Erträge und Aufwendungen                          | Plan 2020          | Nachtrag<br>2020  | SUMME<br>2020      | Plan 2021          | Nachtrag<br>2021  | SUMME<br>2021      |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| * Steuern und ähnliche Abgaben                    | -61.162.000        | -1.210.000        | -62.372.000        | -64.836.000        | -1.749.000        | -66.585.000        |
| * Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | -20.819.769        | -577.700          | -21.397.469        | -21.259.871        | -369.700          | -21.629.571        |
| * Sonstige Transfererträge                        | -243.200           | 0                 | -243.200           | -243.200           | 0                 | -243.200           |
| * Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte         | -4.713.169         | 0                 | -4.713.169         | -4.761.503         | 0                 | -4.761.503         |
| * Privatrechtliche Leistungsentgelte              | -552.198           | 0                 | -552.198           | -552.198           | 0                 | -552.198           |
| * Erträge aus Kostenerstattung/-umlage            | -1.314.450         | -150.000          | -1.464.450         | -1.317.450         | -150.000          | -1.467.450         |
| * Sonstige ordentliche Erträge                    | -3.324.498         | -69.000           | -3.393.498         | -3.324.385         | -69.000           | -3.393.385         |
| * Aktivierte Eigenleistungen                      | -150.000           | 0                 | -150.000           | -150.000           | 0                 | -150.000           |
| <b>** Ordentliche Erträge</b>                     | <b>-92.279.284</b> | <b>-2.006.700</b> | <b>-94.285.984</b> | <b>-96.444.607</b> | <b>-2.337.700</b> | <b>-98.782.307</b> |
| * Personalaufwendungen                            | 21.400.099         | 460.124           | 21.860.223         | 21.588.087         | 461.239           | 22.049.326         |
| * Versorgungsaufwendungen                         | 1.801.031          | 0                 | 1.801.031          | 1.819.041          | 0                 | 1.819.041          |
| * Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen         | 15.972.063         | 131.000           | 16.103.063         | 16.103.675         | 131.000           | 16.234.675         |
| * Bilanzielle Abschreibungen                      | 7.094.731          | 517.625           | 7.612.356          | 7.094.680          | 517.625           | 7.612.305          |
| * Transferaufwendungen                            | 43.118.935         | 1.254.607         | 44.373.542         | 44.135.751         | 1.255.633         | 45.391.384         |
| * Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 3.979.280          | -37.000           | 3.942.280          | 3.990.461          | -37.000           | 3.953.461          |
| <b>** Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>93.366.138</b>  | <b>2.326.356</b>  | <b>95.692.494</b>  | <b>94.731.695</b>  | <b>2.328.497</b>  | <b>97.060.192</b>  |
| <b>*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.086.854</b>   | <b>319.656</b>    | <b>1.406.510</b>   | <b>-1.712.912</b>  | <b>-9.203</b>     | <b>-1.722.115</b>  |
| * Finanzerträge                                   | -3.593.096         | -301.000          | -3.894.096         | -3.480.608         | -281.000          | -3.761.608         |
| * Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 5.158.196          | 544.000           | 5.702.196          | 4.926.188          | 529.000           | 5.455.188          |
| <b>** Finanzergebnis</b>                          | <b>1.565.100</b>   | <b>243.000</b>    | <b>1.808.100</b>   | <b>1.445.580</b>   | <b>248.000</b>    | <b>1.693.580</b>   |
| <b>**** Ordentliches Jahresergebnis</b>           | <b>2.651.954</b>   | <b>562.656</b>    | <b>3.214.610</b>   | <b>-267.332</b>    | <b>238.797</b>    | <b>-28.535</b>     |

| Erträge und Aufwendungen                          | Plan 2022          | Nachtrag<br>2022  | SUMME<br>2022       | Plan 2023           | Nachtrag<br>2023  | SUMME<br>2023       | Plan 2024           | Nachtrag<br>2024  | SUMME<br>2024       |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| * Steuern und ähnliche Abgaben                    | -67.008.000        | -1.789.000        | -68.797.000         | -69.270.000         | -1.828.000        | -71.098.000         | -71.625.000         | -1.868.000        | -73.493.000         |
| * Zuwendungen und allgemeine Umlagen              | -21.597.750        | -332.700          | -21.930.450         | -21.908.220         | -295.700          | -22.203.920         | -22.166.747         | -252.700          | -22.419.447         |
| * Sonstige Transfererträge                        | -243.200           | 0                 | -243.200            | -243.200            | 0                 | -243.200            | -243.200            | 0                 | -243.200            |
| * Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte         | -4.801.847         | 0                 | -4.801.847          | -4.844.291          | 0                 | -4.844.291          | -4.888.128          | 0                 | -4.888.128          |
| * Privatrechtliche Leistungsentgelte              | -552.198           | 0                 | -552.198            | -552.198            | 0                 | -552.198            | -552.198            | 0                 | -552.198            |
| * Erträge aus Kostenerstattung/-umlage            | -1.320.450         | -150.000          | -1.470.450          | -1.323.450          | -150.000          | -1.473.450          | -1.326.450          | -150.000          | -1.476.450          |
| * Sonstige ordentliche Erträge                    | -3.324.358         | -69.000           | -3.393.358          | -3.319.629          | -69.000           | -3.388.629          | -3.318.997          | -69.000           | -3.387.997          |
| * Aktivierte Eigenleistungen                      | -150.000           | 0                 | -150.000            | -150.000            | 0                 | -150.000            | -150.000            | 0                 | -150.000            |
| <b>** Ordentliche Erträge</b>                     | <b>-98.997.803</b> | <b>-2.340.700</b> | <b>-101.338.503</b> | <b>-101.610.988</b> | <b>-2.342.700</b> | <b>-103.953.688</b> | <b>-104.270.720</b> | <b>-2.339.700</b> | <b>-106.610.420</b> |
| * Personalaufwendungen                            | 21.722.620         | 460.761           | 22.183.381          | 21.931.331          | 483.185           | 22.414.516          | 22.142.129          | 495.814           | 22.637.943          |
| * Versorgungsaufwendungen                         | 1.837.232          | 0                 | 1.837.232           | 1.855.604           | 0                 | 1.855.604           | 1.874.160           | 0                 | 1.874.160           |
| * Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen         | 16.236.603         | 131.000           | 16.367.603          | 16.370.861          | 131.000           | 16.501.861          | 16.506.460          | 131.000           | 16.637.460          |
| * Bilanzielle Abschreibungen                      | 7.097.675          | 517.625           | 7.615.300           | 7.100.679           | 509.625           | 7.610.304           | 7.119.999           | 509.625           | 7.629.624           |
| * Transferaufwendungen                            | 45.166.256         | 1.248.733         | 46.414.989          | 46.190.823          | 1.243.944         | 47.434.767          | 47.238.958          | 1.238.160         | 48.477.118          |
| * Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 4.001.811          | -37.000           | 3.964.811           | 4.013.333           | -37.000           | 3.976.333           | 4.025.029           | -37.000           | 3.988.029           |
| <b>** Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>96.062.198</b>  | <b>2.321.119</b>  | <b>98.383.317</b>   | <b>97.462.631</b>   | <b>2.330.754</b>  | <b>99.793.385</b>   | <b>98.906.735</b>   | <b>2.337.599</b>  | <b>101.244.334</b>  |
| <b>*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-2.935.605</b>  | <b>-19.581</b>    | <b>-2.955.186</b>   | <b>-4.148.357</b>   | <b>-11.946</b>    | <b>-4.160.303</b>   | <b>-5.363.985</b>   | <b>-2.101</b>     | <b>-5.366.086</b>   |
| * Finanzerträge                                   | -3.363.368         | -261.000          | -3.624.368          | -3.245.945          | -240.000          | -3.485.945          | -3.146.597          | -219.000          | -3.365.597          |
| * Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 4.666.034          | 513.000           | 5.179.034           | 4.411.416           | 498.000           | 4.909.416           | 4.161.171           | 482.000           | 4.643.171           |
| <b>** Finanzergebnis</b>                          | <b>1.302.666</b>   | <b>252.000</b>    | <b>1.554.666</b>    | <b>1.165.471</b>    | <b>258.000</b>    | <b>1.423.471</b>    | <b>1.014.574</b>    | <b>263.000</b>    | <b>1.277.574</b>    |
| <b>**** Ordentliches Jahresergebnis</b>           | <b>-1.632.939</b>  | <b>232.419</b>    | <b>-1.400.520</b>   | <b>-2.982.886</b>   | <b>246.054</b>    | <b>-2.736.832</b>   | <b>-4.349.411</b>   | <b>260.899</b>    | <b>-4.088.512</b>   |

## 2.2. Produktgruppenbezogene Darstellung der Anpassungsbedarfe

- **Produktgruppe 1.01.09 Personalmanagement**

Die Gewinnung von Fachpersonal erfordert eine deutlich intensivere Stellenausschreibungstätigkeit, auch in Fachzeitschriften und als Volltextanzeige. Zur angemessenen Sicherstellung der erforderlichen Personalrekrutierung sind unter den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen zusätzlich 75 T EUR in 2015 und 58 T EUR in 2016 ff. für Personaleinstellungen vorgesehen.

Ferner sind bei den Personalaufwendungen die zum 01.06.2015 beschlossenen Besoldungserhöhungen durch Anpassungen der Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 17 T EUR in 2015 und rd. 34 T EUR in 2016 berücksichtigt. Die Folgejahre wurden entsprechend fortgeschrieben.

- **Produktgruppe 1.01.10 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

Bedingt durch organisatorische Änderungen sind Personalaufwendungen von der Produktgruppe 1.01.10 der neuen Produktgruppe 1.01.17 Inklusion und Demografie zugeführt worden.

- **Produktgruppe 1.01.15 Gebäudewirtschaft**

Die Anmietung und Bewirtschaftung von Wohnraum zur Unterbringung von Flüchtlingen führt zu einem zusätzlichen Bedarf in Höhe von 150 T EUR in 2015 und 180 T EUR in 2016. Die Reinigung in Schulen und Kindertageseinrichtungen wird aufgrund aktueller Ausschreibungsergebnisse um 40 T EUR ab 2015 erhöht. Für die Gebäudeunterhaltung und -instandsetzung (Toilettensanierung) sind weitere 142 T EUR in 2015 notwendig. Insgesamt ergibt sich dadurch ein Anpassungsbedarf bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 332 T EUR in 2015 und 217 T EUR in 2016.

Die Intensivierung der Investitionstätigkeit in das Sachanlagevermögen führt zu höheren Abschreibungsaufwendungen, die dem wirtschaftlichen Eigentümer "Gebäudewirtschaft" zuzuordnen sind. Aufgrund größerer Investitionsvolumina in 2016 ergeben sich ab 2016 auch höhere Abschreibungsaufwendungen.

- **Produktgruppe 1.01.17 Inklusion und Demografie**

Bei dieser neu eingerichteten Produktgruppe werden die haushaltsrelevanten Auswirkungen im Rahmen der Aufgaben Inklusion und Demografie abgebildet.

In diese Produktgruppe sind die zuvor im Haushalt 2015/2016 veranschlagten Erträge und Aufwendungen unverändert übernommen worden von der

Produktgruppe 1.03.07 Sonstige schulische Aufgaben  
Landeszuweisungen für Inklusion (76 T EUR), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zur Erstellung eines Aktionsplanes (20 T EUR), Ausstattung der Schulen mit Materialien für Inklusion (150 T EUR).

Produktgruppe 1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen  
Aufwendungen für das Konzept demografischer Wandel (je 12 T EUR für 2015 und 2016).

- **Produktgruppe 1.05.01 Grundversorgung**

Im Personalaufwand ist der von den Gremien beschlossene Stellenbesetzungsbedarf für die Bearbeitung von Sozialangelegenheiten berücksichtigt.

- **Produktgruppe 1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen**

Die stark ansteigenden Flüchtlingszahlen machen eine Nachsteuerung der Haushaltsansätze der Jahre 2015 ff. erforderlich.

Die Flüchtlingszahlen haben sich entgegen den Prognosen in 2014 noch stärker entwickelt. Nach der aktuellen Mitteilung des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) vom 20.08.2015 ist mit anhaltend hohem Migrationsdruck aus den Westbalkanstaaten (bei gleichzeitig anlaufenden Gegenmaßnahmen), neuen Flüchtlingsbewegungen aus Syrien, einer verstärkten Nutzung der Mittelmeerrouten und weiterhin hohen Anreizfaktoren in Deutschland zu rechnen.

Der Bund hat seine finanziellen Hilfen im Zusammenhang mit der Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes für die Länder in 2016 auf gut vier Milliarden EUR aufgestockt. In diesem Jahr sollen es zwei Milliarden EUR sein, doppelt so viel wie bisher zugesagt.

In der Flüchtlingskrise haben sich Bund und Länder auf die Kostenverteilung geeinigt. Nach dem Ergebnis des Flüchtlingsgipfels übernimmt der Bund künftig pro Flüchtling und Monat 670 Euro vom Tag der Registrierung bis zum Ende des Asylverfahrens. Dabei wird eine Verfahrensdauer von fünf Monaten zugrunde gelegt. Zudem wird auch 2016 - wie in diesem Jahr - mit 800.000 weiteren Flüchtlingen gerechnet. Um Asylverfahren zu beschleunigen, sollen Albanien, der Kosovo und Montenegro zu "sicheren Herkunftsländern" erklärt werden. Das Land hat angekündigt, seine finanziellen Hilfen im Zusammenhang mit der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen zu intensivieren. Formularbeginn

Im Hinblick auf die Pflicht des Landes zur Gewährleistung der Konnexität sind die Zuwendungen in der Produktgruppe „Soziale Einrichtungen und Leistungen an die Transferaufwendungen angepasst worden. Die bisher veranschlagte Zuwendung in Höhe von 290 T EUR wurde um 1,4 Mio. EUR auf 1,7 Mio. EUR erhöht. Die höhere finanzielle Beteiligung des Bundes als Ergebnis des Flüchtlingsgipfels am 24.09.2015 wurde dabei berücksichtigt. In den Folgejahren werden deutlich höhere Zuwendungen erwartet als bisher veranschlagt (ca. 1,8 Mio. EUR jährlich mehr).

Im Personalaufwand ist der von den Gremien beschlossene Stellenbesetzungsbedarf für die Betreuung von Asylunterkünften berücksichtigt.

Im Transferaufwand sind die höheren Leistungen nach dem Asylbewerberleistungs-gesetz auf der Basis der aktuellen und zu erwartenden Aufnahmequoten berücksichtigt. In 2015 sind für Transferaufwendungen bereits überplanmäßige Mittel von rd. 582 T EUR bereitgestellt worden, so dass sich lediglich ein Anpassungsbedarf im Nachtragshaushalt von rd. 400 T EUR ergibt. In 2016 ff. werden zusätzliche Belastungen im Umfang von 1,44 Mio. EUR erwartet, der durch die höheren Landeszuweisungen ausgeglichen wird.

- **Produktgruppe 1.06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

Aus den beschlossenen und rückwirkenden Tarifsteigerungen im Sozial- und Erziehungsdienst sind Mehrbedarfe im Personalaufwand einkalkuliert worden. Diese betragen in 2015 rd. 151 T EUR und in 2016 rd. 270 T EUR. Die die Folgejahre sind Lohnsteigerungen von rd. 1 % berücksichtigt.

- **Produktgruppe 1.06.03 Erzieherische Hilfen**

Die Erstattungen von Gemeinden für Einzelfallhilfen haben sich in 2015 unerwartet positiv entwickelt; in 2015 werden Mehrerträge von ca. 500 TEUR erzielt. In den Folgejahren sind ca. 150 TEUR jährlich zusätzlich veranschlagt worden.

Aufgrund der rückläufigen Fallzahlen im teilstationären Bereich (Tagesgruppen und Heimerziehung) werden sich die Transferaufwendungen in 2015 um ca. 600 TEUR vermindern. Für die Folgejahre wird ein Minderaufwand von ca. 200 TEUR jährlich prognostiziert.

- **Produktgruppe 1.11.01 Elektrizitätsversorgung**

Die vorliegenden Bescheide über die zu erwartenden Erträge aus Konzessionsabgaben lassen unter Einbeziehung von Abrechnungszeiträumen aus Vorjahren einen Minderertrag von rd. 300 T EUR für 2015 erkennen. Für die Folgejahre wurden gegenüber den bisherigen Planwerten 2016 – 2024 auf Basis des aktuellen Geschäftsplanes (Business Case) der Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG jährliche Mindererträge von 50.000 EUR berücksichtigt.

Weitere Ertragsveränderungen ergeben sich aus den Gewinnanteilen. Aufgrund der Übernahme des Stromversorgungsnetzes zum 01.01.2016 wird die erstmalige Ausschüttung an die Gesellschafter mit der Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2016 in 2017 erfolgen. Der bisherige Ansatz für 2016 ist daher um 90 T EUR zurückzunehmen. Zusätzliche Gewinnanteile werden gemäß der aktuellen Planung der Stromnetzgesellschaft für 2017 und 2018 von je 90 T EUR und ab 2019 von je 40 T EUR veranschlagt.

Ergebnisverbessernd werden in dieser Produktgruppe erstmals Sonstige Finanzerträge ausgewiesen. Diese resultieren aus den beabsichtigten städtischen Kreditaufnahmen zwecks Weiterleitung an das mehrheitsbeteiligte Unternehmen „Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG“. Der Finanzertrag umfasst den jährlichen Zinsaufwand (ergebnisneutrale Darstellung) und darüber hinaus die gegenüber der Stromnetzgesellschaft jährlich zu erhebende Avalprovision (siehe Vorlage Haupt- und Finanzausschuss Nr. 399/2015-2). Die Umsetzung erfordert noch einen entsprechenden Beschluss der Gremien der Stromnetzgesellschaft.

Hier gilt die Budgetregelung, dass Zinsmehrerträge zu Zinsmehraufwendungen berechtigen.

- **Produktgruppe 1.11.02 Gasversorgung**

Die Gewinnverwendung aus der Beteiligung an der Gasnetz Bornheim GmbH & Co. KG ist erstmalig mit dem festgestellten Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2015 zu erwarten. Der Feststellungsbeschluss und die damit einhergehende Ausschüttungsentscheidung werden in 2016 erfolgen. Die Ausschüttungshöhe orientiert sich an der aktuellen Planung der Gasnetzgesellschaft. In 2015 wird daher lediglich der Gewinnanteil aus der Beteiligung an der Regionalgas Euskirchen GmbH & Co. KG in Höhe von rd. 290 T EUR realisiert.

- **Produktgruppe 1.11.03 Wasserversorgung**

Die Konzessionsabgaben erhöhen sich im Jahre 2016 um 29 T EUR und danach um jeweils 119 T EUR. Dies ist durch die zu erwartenden höheren Entgelte aus den Wasserlieferungen begründet, da die Verbrauchsgebühr für Trink- und Brauchwasser durch Änderung der Wasserversorgungssatzung mit Wirkung vom 01.04.2015 angehoben wurde.

Auch bei den Finanzerträgen sind jährliche Verbesserungen einzubeziehen. In 2015 werden Ausschüttungen an die Stadt auf der Basis der festgestellten Jahresabschlüsse für die Wirtschaftsjahre 2013 und 2014 von insgesamt 730 T EUR erwartet, so dass sich der Planwert um 380 T EUR erhöht. Die entsprechenden Beschlüsse des Rates sind gefasst worden. Für 2016 sind Erhöhungen um 90 T EUR eingeplant, für die Folgejahre wurden jeweils jährlich 200 T EUR einkalkuliert.

- **Produktgruppe 1.15.03 Anteile an Unternehmen (SBB u.a.)**

Die Änderungen umfassen periodenfremde Finanzerträge in 2015, sonstige Finanzerträge und Erträge aus Überschussbeteiligungen jeweils ab 2016 bis 2024. Die ausgewiesenen Zinserstattungen des SBB stehen in einem engen Zusammenhang zu den entstandenen Zinsaufwendungen für die Jahre 2008 – 2010, die im Rahmen einer Umsatzsteuerberichtigung aus Vorjahren bedingt durch die Aufgabe des Hallenfreizeitbades als Betrieb gewerblicher Art entstehen.

Zwischenzeitlich liegt der festgestellte Jahresabschluss 2013 des Stadtbetriebes Bornheim (SBB) vor. Der an die Stadt abzuführende Überschuss beträgt 55 T EUR. Die Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2014 wird erst in 2016 erfolgen. Die Überschusserwartung in den Folgejahren wurde unter Berücksichtigung der Gebührenerhöhung im Abwasserbereich und den erwarteten Defiziten in den übrigen Sparten angepasst.

Ergebnisverbessernd werden in dieser Produktgruppe erstmals Sonstige Finanzerträge ausgewiesen. Diese resultieren aus den beabsichtigten städtischen Kreditaufnahmen zwecks Weiterleitung an das mehrheitsbeteiligte Unternehmen „Stadtbetrieb Bornheim AöR“. Der Finanzertrag umfasst den jährlichen Zinsaufwand (ergebnisneutrale Darstellung) und darüber hinaus die gegenüber der Stromnetzgesellschaft jährlich zu erhebende Avalprovision (siehe Vorlage Haupt- und Finanzausschuss Nr. 399/2015-2). Auch hier gilt die Budgetregelung, dass Zinsmehrerträge zu Zinsmehraufwendungen berechtigen.

- **Produktgruppe 1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Bei der Ermittlung der nachfolgenden Steuererträge sind die aktuellen Orientierungsdaten des Landes 2016 – 2019 (OD NRW) eingeflossen.

Bei der Grundsteuer B wird eine positive Ertragsentwicklung mit 50 T EUR p.a. berücksichtigt. In den Jahren 2015 bis 2021 sind Hebesatzsteigerungen eingerechnet worden. Diese entsprechen der bisherigen Prognose. Lediglich ab 2021 ist eine Hebesatzanhebung um 29 Prozentpunkte (vorher 594 %-Punkte, neu 623 %-Punkte) einkalkuliert worden. Die Erhöhungen betragen p.a. rd. 500 T EUR.

Die positiven Abweichungen der bisherigen Gewerbesteueransätze basieren auf der verbesserten aktuellen Entwicklung. Für das Jahr 2015 wird ein Ertrag von rd. 12,4 Mio. EUR (bisher rd. 11,7 Mio. EUR) erwartet. In den Folgejahren sind die bisherigen Hebesätze und Wachstumsraten sowie die aktuellen OD NRW zugrunde gelegt worden.

Ein höheres Gewerbesteueraufkommen hat zwangsläufig eine höhere Abführung der Gewerbesteuerumlage zur Folge.

Die positiven Veränderungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sind auf die Anwendung der aktuellen OD NRW zurückzuführen.

Die bisherigen Planwerte für Kompensationsleistungen berücksichtigen ertragsmindernd die jährlichen Abrechnungsbeträge für Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs für Vorjahre.

Zum GFG 2016 liegt inzwischen die Modellrechnung des Landes NRW vor, die hinsichtlich der Grundstrukturen des Entwurfs des GFG 2016 keine Änderungen ergeben hat. Veränderungen hat es allerdings bei den absoluten Zahlen gegeben. In der Arbeitskreisrechnung war das letzte Quartal der Referenzperiode für die Steuereinnahmen noch geschätzt; nunmehr liegen die tatsächlichen Ergebnisse vor, die deutlich positiver als in der Arbeitskreisrechnung ausfallen. Das Schlüsselzuweisungsvolumen im Land NRW steigt danach um rd. 265 Mio. EUR auf nunmehr 6,91 Mrd. EUR an.

Auf Basis der aktuellen Modellrechnung ergeben sich ab dem Jahre 2016 jährlich geringere Schlüsselzuweisungen von rd. 1,1 Mio. EUR bis 1,6 Mio. EUR.

Geringfügige Verbesserungen bei den Erträgen werden aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen nach dem neuen Kommunalinvestitions-förderungsgesetz (KInvFG vom 24.06.2015) erwartet (jährlich ca. 72 TEUR).

Nach der vorläufigen Modellrechnung zum Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG) ergeben sich höhere Zahlungsverpflichtungen an das Land; die bisherigen Planansätze sind daher um jährlich 171 TEUR aufgestockt worden.

Bei der Ermittlung der allgemeinen Kreisumlage sind die aktualisierten Umlagegrundlagen und die vom Kreistag des Rhein-Sieg-Kreises am 26.03.2015 beschlossenen Hebesätze eingeflossen:

2015 36,59% / 2016 36,59% / 2017 36,17% / 2018 35,57 % / 2019 35,36 %.

Abschließend wurden in dieser Produktgruppe Zinsaufwendungen für künftige Kreditaufnahmen zur Finanzierung der im Nachtragshaushaltsplan aufgeführten Investitionsmaßnahmen berücksichtigt.

### 3. Finanzplanung: Eckpunkte 2015 2016

| Einzahlungen und Auszahlungen                             | Plan* 2015        | Nachtrag 2015      | SUMME 2015         | Plan 2016         | Nachtrag 2016     | SUMME 2016        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | -49.372.000       | -1.219.000         | -50.591.000        | -51.299.000       | -1.044.000        | -52.343.000       |
| 2 Zuwendungen u. allgem. Umlagen                          | -17.615.780       | -1.410.000         | -19.025.780        | -17.409.612       | -724.000          | -18.133.612       |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen                           | -243.200          | 0                  | -243.200           | -243.200          | 0                 | -243.200          |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.                    | -3.931.653        | 0                  | -3.931.653         | -3.997.458        | 0                 | -3.997.458        |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte                      | -555.478          | 0                  | -555.478           | -559.098          | 0                 | -559.098          |
| 6 Einz. aus KERstattungen, KUuml.                         | -1.316.050        | -500.000           | -1.816.050         | -1.298.140        | -150.000          | -1.448.140        |
| 7 Sonstige Einz. lauf. VTätigkeit                         | -2.710.240        | 300.000            | -2.410.240         | -2.711.920        | 21.000            | -2.690.920        |
| 8 Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlung                       | -3.482.305        | 88.800             | -3.393.505         | -4.105.817        | -147.000          | -4.252.817        |
| 9 Einz. aus laufender VTätigkeit                          | -79.226.706       | -2.740.200         | -81.966.906        | -81.624.245       | -2.044.000        | -83.668.245       |
| 10 Personalauszahlungen                                   | 19.345.281        | 193.400            | 19.538.681         | 19.664.451        | 430.000           | 20.094.451        |
| 11 Versorgungsauszahlungen                                | 1.721.423         | 0                  | 1.721.423          | 1.736.644         | 0                 | 1.736.644         |
| 12 Auszahl. für Sach- und Dienstl.                        | 16.919.186        | 332.000            | 17.251.186         | 16.624.997        | 217.000           | 16.841.997        |
| 13 Zinsen u. sonstige Finanzauszahl.                      | 6.204.945         | 237.400            | 6.442.345          | 5.984.215         | 268.000           | 6.252.215         |
| 14 Transferauszahlungen                                   | 38.486.277        | -105.620           | 38.380.657         | 39.359.127        | 1.271.902         | 40.631.029        |
| 15 Sonst. Auszahlungen lauf. VTätigk.                     | 4.441.103         | 75.000             | 4.516.103          | 3.913.799         | 58.000            | 3.971.799         |
| 16 Auszahlungen aus lauf. VTätigkeit                      | 87.118.215        | 732.180            | 87.850.395         | 87.283.233        | 2.244.902         | 89.528.135        |
| <b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>7.891.509</b>  | <b>-2.008.020</b>  | <b>5.883.489</b>   | <b>5.658.988</b>  | <b>200.902</b>    | <b>5.859.890</b>  |
| 18 Investitionszuwendungen                                | -3.252.520        | 0                  | -3.252.520         | -3.033.500        | -1.454.029        | -4.487.529        |
| 19 Einz. Veräußerung Sachanlagen                          | -1.217.200        | 0                  | -1.217.200         | -570.200          | 0                 | -570.200          |
| 21 Einz. Beiträge u. ähnl. Entgelte                       | 0                 | 0                  | 0                  | -1.524.000        | 0                 | -1.524.000        |
| 22 Sonst. Investitionseinzahlungen                        | 0                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 23 Einz. aus Investitionstätigk.                          | -4.469.720        | 0                  | -4.469.720         | -5.127.700        | -1.454.029        | -6.581.729        |
| 24 Ausz. Erwerb Grundst./Gebäude                          | 660.000           | 0                  | 660.000            | 695.000           | 1.000.000         | 1.695.000         |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 9.285.500         | 1.307.500          | 10.593.000         | 8.294.000         | 3.160.000         | 11.454.000        |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. AV                         | 2.044.838         | 179.000            | 2.223.838          | 1.056.781         | 180.000           | 1.236.781         |
| 27 Ausz. Erwerb Finanzanlagen                             | 0                 | 17.093.810         | 17.093.810         | 1.700.000         | 3.800.000         | 5.500.000         |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                      | 357.020           | 0                  | 357.020            | 269.000           | 0                 | 269.000           |
| 30 Ausz. aus Investitionstätigk.                          | 12.347.358        | 18.580.310         | 30.927.668         | 12.014.781        | 8.140.000         | 20.154.781        |
| <b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>7.877.638</b>  | <b>18.580.310</b>  | <b>26.457.948</b>  | <b>6.887.081</b>  | <b>6.685.971</b>  | <b>13.573.052</b> |
| <b>32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>              | <b>15.769.147</b> | <b>16.572.290</b>  | <b>32.341.437</b>  | <b>12.546.069</b> | <b>6.886.873</b>  | <b>19.432.942</b> |
| 33 Aufnahme u. Rückfl. v. Darlehen                        | -11.578.197       | -18.580.310        | -30.158.507        | -7.457.281        | -6.685.971        | -14.143.252       |
| 34 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen                       | 6.460.372         | 21.000             | 6.481.372          | 6.124.237         | 45.000            | 6.169.237         |
| <b>35 Saldo a. Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>-5.117.825</b> | <b>-18.559.310</b> | <b>-23.677.135</b> | <b>-1.333.044</b> | <b>-6.640.971</b> | <b>-7.974.015</b> |
| <b>36 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>10.651.322</b> | <b>-1.987.020</b>  | <b>8.664.302</b>   | <b>11.213.025</b> | <b>245.902</b>    | <b>11.458.927</b> |
| 37 Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0                 | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>38 Liquide Mittel</b>                                  | <b>10.651.322</b> | <b>-1.987.020</b>  | <b>8.664.302</b>   | <b>11.213.025</b> | <b>245.902</b>    | <b>11.458.927</b> |

2017

2018

2019

| Einzahlungen und Auszahlungen                | Plan 2017         | Nachtrag 2017      | SUMME 2017        | Plan 2018         | Nachtrag 2018     | SUMME 2018        | Plan 2019         | Nachtrag 2019   | SUMME 2019        |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben               | -54.351.000       | -1.301.000         | -55.652.000       | -56.339.000       | -928.000          | -57.267.000       | -59.221.000       | -1.186.000      | -60.407.000       |
| 2 Zuwendungen u. allgem. Umlagen             | -18.227.088       | -533.000           | -18.760.088       | -18.443.150       | -476.000          | -18.919.150       | -18.612.592       | -532.000        | -19.144.592       |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen              | -243.200          | 0                  | -243.200          | -243.200          | 0                 | -243.200          | -243.200          | 0               | -243.200          |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.       | -3.936.436        | 0                  | -3.936.436        | -3.967.440        | 0                 | -3.967.440        | -3.998.207        | 0               | -3.998.207        |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte         | -552.198          | 0                  | -552.198          | -552.198          | 0                 | -552.198          | -552.198          | 0               | -552.198          |
| 6 Einz. aus KRstattungen, KUml.              | -1.343.150        | -150.000           | -1.493.150        | -1.301.180        | -150.000          | -1.451.180        | -1.325.231        | -150.000        | -1.475.231        |
| 7 Sonstige Einz. lauf. VTätigkeit            | -8.110.240        | -69.000            | -8.179.240        | -4.511.920        | -69.000           | -4.580.920        | -4.010.240        | -69.000         | -4.079.240        |
| 8 Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlunge         | -3.954.173        | -419.000           | -4.373.173        | -3.835.352        | -390.000          | -4.225.352        | -3.710.629        | -320.000        | -4.030.629        |
| 9 Einz. aus laufender VTätigkeit             | -90.717.485       | -2.472.000         | -93.189.485       | -89.193.440       | -2.013.000        | -91.206.440       | -91.673.297       | -2.257.000      | -93.930.297       |
| 10 Personalauszahlungen                      | 19.861.840        | 434.600            | 20.296.440        | 20.058.557        | 439.604           | 20.498.161        | 20.257.235        | 444.313         | 20.701.548        |
| 11 Versorgungsauszahlungen                   | 1.752.005         | 0                  | 1.752.005         | 1.752.005         | 0                 | 1.752.005         | 1.783.199         | 0               | 1.783.199         |
| 12 Auszahl. für Sach- und Dienstl.           | 16.669.454        | 299.000            | 16.968.454        | 15.983.559        | 356.000           | 16.339.559        | 15.468.895        | 373.000         | 15.841.895        |
| 13 Zinsen u. sonstige Finanzauszahl.         | 5.765.180         | 398.000            | 6.163.180         | 5.565.690         | 538.000           | 6.103.690         | 5.365.805         | 541.000         | 5.906.805         |
| 14 Transferauszahlungen                      | 40.185.629        | 1.193.624          | 41.379.253        | 40.756.652        | 1.162.544         | 41.919.196        | 41.684.890        | 952.705         | 42.637.595        |
| 15 Sonst. Auszahlungen lauf. VTätigk.        | 3.841.446         | 58.000             | 3.899.446         | 3.789.868         | 58.000            | 3.847.868         | 3.793.789         | -30.000         | 3.763.789         |
| 16 Auszahlungen aus lauf. VTätigkeit         | 88.075.554        | 2.383.224          | 90.458.778        | 87.921.848        | 2.554.148         | 90.475.996        | 88.353.813        | 2.281.018       | 90.634.831        |
| <b>17 Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-2.641.931</b> | <b>-88.776</b>     | <b>-2.730.707</b> | <b>-1.271.592</b> | <b>541.148</b>    | <b>-730.444</b>   | <b>-3.319.484</b> | <b>24.018</b>   | <b>-3.295.466</b> |
| 18 Investitionszuwendungen                   | -3.151.800        | 0                  | -3.151.800        | -3.309.300        | 0                 | -3.309.300        | -3.867.800        | 0               | -3.867.800        |
| 19 Einz. Veräußerung Sachanlagen             | -530.200          | 0                  | -530.200          | -360.200          | 0                 | -360.200          | -367.200          | 0               | -367.200          |
| 21 Einz. Beiträge u. ähnl. Entgelte          | -2.689.000        | 0                  | -2.689.000        | -1.100.000        | 0                 | -1.100.000        | -1.100.000        | 0               | -1.100.000        |
| 22 Sonst. Investitionseinzahlungen           | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 23 Einz. aus Investitionstätigk.             | -6.371.000        | 0                  | -6.371.000        | -4.769.500        | 0                 | -4.769.500        | -5.335.000        | 0               | -5.335.000        |
| 24 Ausz. Erwerb Grundst./Gebäude             | 645.000           | 0                  | 645.000           | 510.000           | 0                 | 510.000           | 510.000           | 0               | 510.000           |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen             | 6.752.000         | 10.370.000         | 17.122.000        | 7.075.000         | 2.500.000         | 9.575.000         | 7.685.000         | 0               | 7.685.000         |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. AV            | 818.722           | 0                  | 818.722           | 920.617           | -110.000          | 810.617           | 1.095.178         | -170.000        | 925.178           |
| 27 Ausz. Erwerb Finanzanlagen                | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen         | 242.300           | 0                  | 242.300           | 178.300           | 0                 | 178.300           | 138.300           | 0               | 138.300           |
| 30 Ausz. aus Investitionstätigk.             | 8.458.022         | 10.370.000         | 18.828.022        | 8.683.917         | 2.390.000         | 11.073.917        | 9.428.478         | -170.000        | 9.258.478         |
| <b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>    | <b>2.087.022</b>  | <b>10.370.000</b>  | <b>12.457.022</b> | <b>3.914.417</b>  | <b>2.390.000</b>  | <b>6.304.417</b>  | <b>4.093.478</b>  | <b>-170.000</b> | <b>3.923.478</b>  |
| <b>32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b> | <b>-554.909</b>   | <b>10.281.224</b>  | <b>9.726.315</b>  | <b>2.642.825</b>  | <b>2.931.148</b>  | <b>5.573.973</b>  | <b>773.994</b>    | <b>-145.982</b> | <b>628.012</b>    |
| 33 Aufnahme u. Rückfl. v. Darlehen           | -2.617.222        | -10.370.000        | -12.987.222       | -4.274.617        | -2.390.000        | -6.664.617        | -4.460.678        | 170.000         | -4.290.678        |
| 34 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen          | 3.252.500         | 49.000             | 3.301.500         | 3.386.168         | 63.000            | 3.449.168         | 3.571.338         | 76.000          | 3.647.338         |
| <b>35 Saldo a. Finanzierungstätigkeit</b>    | <b>635.278</b>    | <b>-10.321.000</b> | <b>-9.685.722</b> | <b>-888.449</b>   | <b>-2.327.000</b> | <b>-3.215.449</b> | <b>-889.340</b>   | <b>246.000</b>  | <b>-643.340</b>   |
| <b>36 Änderung Bestand eig. Finanzmittel</b> | <b>80.369</b>     | <b>-39.776</b>     | <b>40.593</b>     | <b>1.754.376</b>  | <b>604.148</b>    | <b>2.358.524</b>  | <b>-115.346</b>   | <b>100.018</b>  | <b>-15.328</b>    |
| 37 Anfangsbestand an Finanzmitteln           | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>38 Liquide Mittel</b>                     | <b>80.369</b>     | <b>-39.776</b>     | <b>40.593</b>     | <b>1.754.376</b>  | <b>604.148</b>    | <b>2.358.524</b>  | <b>-115.346</b>   | <b>100.018</b>  | <b>-15.328</b>    |

2020

2021

2022

| Einzahlungen und Auszahlungen                             | Plan 2020         | Nachtrag 2020  | SUMME 2020        | Plan 2021         | Nachtrag 2021   | SUMME 2021        | Plan 2022         | Nachtrag 2022   | SUMME 2022        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | -61.162.000       | -1.210.000     | -62.372.000       | -64.836.000       | -1.749.000      | -66.585.000       | -67.008.000       | -1.789.000      | -68.797.000       |
| 2 Zuwendungen u. allgem. Umlagen                          | -18.867.592       | -505.000       | -19.372.592       | -19.242.592       | -297.000        | -19.539.592       | -19.520.592       | -260.000        | -19.780.592       |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen                           | -243.200          | 0              | -243.200          | -243.200          | 0               | -243.200          | -243.200          | 0               | -243.200          |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.                    | -4.009.820        | 0              | -4.009.820        | -4.039.820        | 0               | -4.039.820        | -4.069.820        | 0               | -4.069.820        |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte                      | -552.198          | 0              | -552.198          | -552.198          | 0               | -552.198          | -552.198          | 0               | -552.198          |
| 6 Einz. aus KRstattungen, KUml.                           | -1.314.450        | -150.000       | -1.464.450        | -1.317.450        | -150.000        | -1.467.450        | -1.320.450        | -150.000        | -1.470.450        |
| 7 Sonstige Einz. lauf. VTätigkeit                         | -2.710.240        | -69.000        | -2.779.240        | -2.710.240        | -69.000         | -2.779.240        | -2.710.240        | -69.000         | -2.779.240        |
| 8 Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlunge                      | -2.033.164        | -301.000       | -2.334.164        | -2.033.164        | -281.000        | -2.314.164        | -2.033.164        | -261.000        | -2.294.164        |
| 9 Einz. aus laufender VTätigkeit                          | -90.892.664       | -2.235.000     | -93.127.664       | -94.974.664       | -2.546.000      | -97.520.664       | -97.457.664       | -2.529.000      | -99.986.664       |
| 10 Personalauszahlungen                                   | 20.459.809        | 449.024        | 20.908.833        | 20.664.406        | 453.739         | 21.118.145        | 20.871.050        | 458.661         | 21.329.711        |
| 11 Versorgungsauszahlungen                                | 1.801.031         | 0              | 1.801.031         | 1.819.041         | 0               | 1.819.041         | 1.837.232         | 0               | 1.837.232         |
| 12 Auszahl. für Sach- und Dienstl.                        | 15.643.911        | 131.000        | 15.774.911        | 15.772.241        | 131.000         | 15.903.241        | 15.901.855        | 131.000         | 16.032.855        |
| 13 Zinsen u. sonstige Finanzauszahl.                      | 3.598.264         | 544.000        | 4.142.264         | 3.478.744         | 529.000         | 4.007.744         | 3.335.830         | 513.000         | 3.848.830         |
| 14 Transferauszahlungen                                   | 43.096.435        | 1.254.607      | 44.351.042        | 44.113.251        | 1.255.633       | 45.368.884        | 45.143.756        | 1.248.733       | 46.392.489        |
| 15 Sonst. Auszahlungen lauf. VTätigk.                     | 3.811.374         | -37.000        | 3.774.374         | 3.822.504         | -37.000         | 3.785.504         | 3.833.803         | -37.000         | 3.796.803         |
| 16 Auszahlungen aus lauf. VTätigkeit                      | 88.410.824        | 2.341.631      | 90.752.455        | 89.670.187        | 2.332.372       | 92.002.559        | 92.923.526        | 2.314.394       | 93.237.920        |
| <b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-2.481.840</b> | <b>106.631</b> | <b>-2.375.209</b> | <b>-5.304.477</b> | <b>-213.628</b> | <b>-5.518.105</b> | <b>-6.534.138</b> | <b>-214.606</b> | <b>-6.748.744</b> |
| 18 Investitionszuwendungen                                | -3.313.000        | 0              | -3.313.000        | -3.313.000        | 0               | -3.313.000        | -3.043.000        | 0               | -3.043.000        |
| 19 Einz. Veräußerung Sachanlagen                          | -360.200          | 0              | -360.200          | -360.200          | 0               | -360.200          | -360.200          | 0               | -360.200          |
| 21 Einz. Beiträge u. ähnl. Entgelte                       | -1.100.000        | 0              | -1.100.000        | -1.100.000        | 0               | -1.100.000        | -1.100.000        | 0               | -1.100.000        |
| 22 Sonst. Investitionseinzahlungen                        | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 23 Einz. aus Investitionstätigk.                          | -4.773.200        | 0              | -4.773.200        | -4.773.200        | 0               | -4.773.200        | -4.503.200        | 0               | -4.503.200        |
| 24 Ausz. Erwerb Grundst./Gebäude                          | 510.000           | 0              | 510.000           | 510.000           | 0               | 510.000           | 510.000           | 0               | 510.000           |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 5.890.000         | 0              | 5.890.000         | 5.890.000         | 0               | 5.890.000         | 5.890.000         | 0               | 5.890.000         |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. AV                         | 1.028.152         | 0              | 1.028.152         | 1.031.434         | 0               | 1.031.434         | 1.034.748         | 0               | 1.034.748         |
| 27 Ausz. Erwerb Finanzanlagen                             | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                      | 138.300           | 0              | 138.300           | 138.300           | 0               | 138.300           | 138.300           | 0               | 138.300           |
| 30 Ausz. aus Investitionstätigk.                          | 7.566.452         | 0              | 7.566.452         | 7.569.734         | 0               | 7.569.734         | 7.573.048         | 0               | 7.573.048         |
| <b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>2.793.252</b>  | <b>0</b>       | <b>2.793.252</b>  | <b>2.796.534</b>  | <b>0</b>        | <b>2.796.534</b>  | <b>3.069.848</b>  | <b>0</b>        | <b>3.069.848</b>  |
| <b>32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>              | <b>311.412</b>    | <b>106.631</b> | <b>418.043</b>    | <b>-2.507.943</b> | <b>-213.628</b> | <b>-2.721.571</b> | <b>-3.464.290</b> | <b>-214.606</b> | <b>-3.678.896</b> |
| 33 Aufnahme u. Rückfl. v. Darlehen                        | -3.153.452        | 0              | -3.153.452        | -3.156.734        | 0               | -3.156.734        | -3.430.048        | 0               | -3.430.048        |
| 34 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen                       | 3.646.857         | 88.000         | 3.734.857         | 3.775.399         | 90.000          | 3.865.399         | 3.978.314         | 92.000          | 4.070.314         |
| <b>35 Saldo a. Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>493.405</b>    | <b>88.000</b>  | <b>581.405</b>    | <b>618.665</b>    | <b>90.000</b>   | <b>708.665</b>    | <b>548.266</b>    | <b>92.000</b>   | <b>640.266</b>    |
| <b>36 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>804.817</b>    | <b>194.631</b> | <b>999.448</b>    | <b>-1.889.278</b> | <b>-123.628</b> | <b>-2.012.906</b> | <b>-2.916.024</b> | <b>-122.606</b> | <b>-3.038.630</b> |
| 37 Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>38 Liquide Mittel</b>                                  | <b>804.817</b>    | <b>194.631</b> | <b>999.448</b>    | <b>-1.889.278</b> | <b>-123.628</b> | <b>-2.012.906</b> | <b>-2.916.024</b> | <b>-122.606</b> | <b>-3.038.630</b> |

|                                                           | 2023              |                 |                   | 2024              |                 |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Einzahlungen und Auszahlungen                             | Plan 2023         | Nachtrag 2023   | SUMME 2023        | Plan 2024         | Nachtrag 2024   | SUMME 2024        |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | -69.270.000       | -1.828.000      | -71.098.000       | -71.625.000       | -1.868.000      | -73.493.000       |
| 2 Zuwendungen u. allgem. Umlagen                          | -19.747.592       | -223.000        | -19.970.592       | -19.950.592       | -180.000        | -20.130.592       |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen                           | -243.200          | 0               | -243.200          | -243.200          | 0               | -243.200          |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.                    | -4.099.820        | 0               | -4.099.820        | -4.129.820        | 0               | -4.129.820        |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte                      | -552.198          | 0               | -552.198          | -552.198          | 0               | -552.198          |
| 6 Einz. aus KErstattungen, KUuml.                         | -1.323.450        | -150.000        | -1.473.450        | -1.326.450        | -150.000        | -1.476.450        |
| 7 Sonstige Einz. lauf. VTätigkeit                         | -2.710.240        | -69.000         | -2.779.240        | -2.710.240        | -69.000         | -2.779.240        |
| 8 Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlung                       | -2.033.164        | -240.000        | -2.273.164        | -2.033.164        | -219.000        | -2.252.164        |
| 9 Einz. aus laufender VTätigkeit                          | -99.979.664       | -2.510.000      | -102.489.664      | -102.570.664      | -2.486.000      | -105.056.664      |
| 10 Personalauszahlungen                                   | 21.079.761        | 464.285         | 21.544.046        | 21.290.559        | 468.214         | 21.758.773        |
| 11 Versorgungsauszahlungen                                | 1.855.604         | 0               | 1.855.604         | 1.874.160         | 0               | 1.874.160         |
| 12 Auszahl. für Sach- und Dienstl.                        | 16.032.765        | 131.000         | 16.163.765        | 16.164.984        | 131.000         | 16.295.984        |
| 13 Zinsen u. sonstige Finanzauszahl.                      | 3.198.635         | 498.000         | 3.696.635         | 3.047.738         | 482.000         | 3.529.738         |
| 14 Transferauszahlungen                                   | 46.168.323        | 1.243.944       | 47.412.267        | 47.216.458        | 1.238.160       | 48.454.618        |
| 15 Sonst. Auszahlungen lauf. VTätigk.                     | 3.845.272         | -37.000         | 3.808.272         | 3.856.916         | -37.000         | 3.819.916         |
| 16 Auszahlungen aus lauf. VTätigkeit                      | 92.180.361        | 2.300.229       | 94.480.590        | 93.450.814        | 2.282.374       | 95.733.188        |
| <b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-7.799.303</b> | <b>-209.771</b> | <b>-8.009.074</b> | <b>-9.119.850</b> | <b>-203.626</b> | <b>-9.323.476</b> |
| 18 Investitionszuwendungen                                | -3.043.000        | 0               | -3.043.000        | -3.043.000        | 0               | -3.043.000        |
| 19 Einz. Veräußerung Sachanlagen                          | -367.200          | 0               | -367.200          | -360.200          | 0               | -360.200          |
| 21 Einz. Beiträge u. ähnl. Entgelte                       | -1.100.000        | 0               | -1.100.000        | -1.100.000        | 0               | -1.100.000        |
| 22 Sonst. Investitionseinzahlungen                        | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 23 Einz. aus Investitionstätigk.                          | -4.510.200        | 0               | -4.510.200        | -4.503.200        | 0               | -4.503.200        |
| 24 Ausz. Erwerb Grundst./Gebäude                          | 510.000           | 0               | 510.000           | 510.000           | 0               | 510.000           |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                          | 5.890.000         | 0               | 5.890.000         | 5.890.000         | 0               | 5.890.000         |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. AV                         | 1.038.096         | 0               | 1.038.096         | 1.041.477         | 0               | 1.041.477         |
| 27 Ausz. Erwerb Finanzanlagen                             | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                      | 138.300           | 0               | 138.300           | 138.300           | 0               | 138.300           |
| 30 Ausz. aus Investitionstätigk.                          | 7.576.396         | 0               | 7.576.396         | 7.579.777         | 0               | 7.579.777         |
| <b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>3.066.196</b>  | <b>0</b>        | <b>3.066.196</b>  | <b>3.076.577</b>  | <b>0</b>        | <b>3.076.577</b>  |
| <b>32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>              | <b>-4.733.108</b> | <b>-209.771</b> | <b>-4.942.879</b> | <b>-6.043.273</b> | <b>-203.626</b> | <b>-6.246.899</b> |
| 33 Aufnahme u. Rückfl. v. Darlehen                        | -3.433.396        | 0               | -3.433.396        | -3.436.777        | 0               | -3.436.777        |
| 34 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen                       | 4.191.509         | 95.000          | 4.286.509         | 4.412.405         | 97.000          | 4.509.405         |
| <b>35 Saldo a. Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>758.113</b>    | <b>95.000</b>   | <b>853.113</b>    | <b>975.628</b>    | <b>97.000</b>   | <b>1.072.628</b>  |
| <b>36 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-3.974.995</b> | <b>-114.771</b> | <b>-4.089.766</b> | <b>-5.067.645</b> | <b>-106.626</b> | <b>-5.174.271</b> |
| 37 Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0                 | 0               | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>38 Liquide Mittel</b>                                  | <b>-3.974.995</b> | <b>-114.771</b> | <b>-4.089.766</b> | <b>-5.067.645</b> | <b>-106.626</b> | <b>-5.174.271</b> |

Der Finanzplan weist wie bisher die Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit aus. Bei den geplanten Zahlungsströmen der laufenden Verwaltungstätigkeit beziehen sich die Veränderungsbedarfe auf die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisplanung (ohne Abschreibungen, Auflösungen aus Sonderposten und Zuführungsbeträge zu Pensionsrückstellungen).

Die Veränderungsbedarfe im Zuge der Investitionstätigkeit wirken sich auf die Produktgruppen 1.01.06 Zentrale Dienste, 1.01.14 Liegenschaften, 1.01.15 Gebäudewirtschaft, 1.02.07 Feuer- und Bevölkerungsschutz, 1.08.02 Bäder, 1.11.01 Elektrizitätsversorgung, 1.15.03 Anteile an Unternehmen (SBB u.a.) und 1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft in den Jahren 2015, 2016, 2018 und 2019 aus.

In der Produktgruppe Liegenschaften ist angesichts der Entwicklung zur Unterbringung von Flüchtlingen der Erwerb von Grundvermögen beabsichtigt. Unter Berücksichtigung der im Haushaltsplan 2015/2016 zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von 350.000 EUR/p.a. ergibt sich ein Mehrbedarf von rd. 1,0 Mio. EUR in 2016, um den aus heutiger Sicht notwendigen Erwerb von weiterem Grundvermögen zu dem genannten Zweck umsetzen zu können.

In der Produktgruppe Gebäudewirtschaft sind die Investitionskosten für Erweiterungen der Europaschule und Sekundarschule gemäß Vorlage-Nrn. 437/2015-6 und 442/2015-6 im Haushaltsjahr 2017 planerisch berücksichtigt. Damit bereits in 2016 Aufträge vergeben werden können, werden Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2016 bereitgestellt. Weitere Investitionsmaßnahmen sind zur Errichtung von Übergangswohnheimen und Unterkünften für Flüchtlinge in den Jahren 2015 und 2016 geplant.

Die Folgekosten der Erweiterungsmaßnahmen in Form von Abschreibungsaufwendungen, Zinsaufwendungen und gebäudewirtschaftlichen Aufwendungen (Energie, Reinigung, Instandsetzung) sind in 2017 mit rd. 250 TEUR und ab 2018 mit rd. 0,5 Mio. EUR/p.a. berücksichtigt.

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Auszahlungsbudgets in den Produktgruppen 1.01.15 Gebäudewirtschaft und 1.01.14 Liegenschaften, die für investive Maßnahmen im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung geleistet werden, als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

In der Produktgruppe 1.11.01 Elektrizitätsversorgung wird die Finanzierung des Stromversorgungsnetzes gemäß Vorlage Nr. 556/2015-2 in das Jahr 2015 vorgezogen. Dies ist zwingend erforderlich, damit die Kaufpreiszahlung an die RWE Deutschland AG durch die Stromnetz Bornheim GmbH & Co.KG - entsprechend den Regelungen des Kaufvertrags - am ersten Arbeitstag des Jahres 2016 sichergestellt ist. Es handelt sich insgesamt um einen Betrag in Höhe von 4.340.410 EUR. Davon sollen 2.290.410 EUR im Rahmen eines Gesellschafterdarlehens und 2.050.000 EUR als Eigenkapitalanteil weitergegeben werden.

In der Produktgruppe 1.15.03 Anteile an Unternehmen ist gemäß Wirtschaftsplanung 2016 des Stadtbetrieb Bornheim AöR ein zur Finanzierung der Investitionstätigkeit im Abwasserwerk in 2016 aufzunehmender Kredit in Höhe von 5.500.000 EUR für das Jahr 2016 einzuplanen.

Zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes werden auf der Basis des Gesetzentwurfs der Landesregierung investive Zuwendungen in Höhe von rd. 1,45 Mio. EUR in 2016 eingeplant. Entsprechend der Abschreibungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände erfolgt eine ertragswirksame Auflösung der bilanziellen Sonderposten. Diese Erträge mindern die mit der Investitionstätigkeit verbundenen Belastungen aus den bilanziellen Abschreibungen um rd. 70.000 EUR/p.a.. Durch den verminderten Kreditbedarf sinken die Zinsaufwendungen um rd. 30.000 EUR/p.a. .

In den Jahren 2015 und 2016 ist der Erwerb von Finanzanlagen in Form der Gewährung von Ausleihungen an mehrheitsbeteiligte Unternehmen dominierend. Zweck dieser Veranschlagungen ist die zinsmarkt günstigere Aufnahme von Investitionskrediten durch die Stadt und deren Weiterleitung an die betreffenden Unternehmen. Hierzu wird ergänzend auf die Vorlage Nr. 399/2015-2 „Weitergabe von Krediten an beteiligte Unternehmen“ hingewiesen.

Die übrige Investitionstätigkeit erstreckt sich auf die in der beiliegenden „Übersicht über die geplanten Investitionen“ aufgeführten weiteren Projekte:

| Produktgruppe          | Finanzstelle / Finanzposition (Sachkonto)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Plan* 2015                                                         | Nachtrag 2015                                               | SUMME 2015                                                                                 | Verpfl. Budget Nachtrag | 2016                                                     |                                                                        |                                                                          | 2017                                            |                        |                        | 2018                                        |                                             |                                         | 2019                                    |                                         |                     |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                    |                                                             |                                                                                            |                         | Plan                                                     | Nachtrag                                                               | SUMME                                                                    | Plan                                            | Nachtrag               | SUMME                  | Plan                                        | Nachtrag                                    | SUMME                                   | Plan                                    | Nachtrag                                | SUMME               |
| 10106                  | Zentrale Dienste<br>5.000370 Kassenautomat<br>782600 Erwerb bewegliche Sachen des Anlagev                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                                                                  | 60.000                                                      | 60.000                                                                                     | 0                       | 0                                                        | 0                                                                      | 0                                                                        | 0                                               | 0                      | 0                      | 0                                           | 0                                           | 0                                       | 0                                       | 0                                       | 0                   |
| 10114                  | Liegenschaften<br>5000345 Grundvermögen / Verkauf und Ankauf<br>682200 Veräußerung Grundstücke<br>782200 Erwerb unbebaute Grundstücke<br>782300 Erwerb bebaute Grundstücke<br>783120 Baumaßnahmen - Tiefbau                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -1.200.000<br>350.000<br>0                                         |                                                             | -1.200.000<br>350.000<br>0                                                                 |                         | -560.000<br>350.000<br>0                                 |                                                                        | -560.000<br>350.000<br>1.000.000                                         | -520.000<br>350.000                             |                        | -520.000<br>350.000    | -350.000<br>350.000                         |                                             | -350.000<br>350.000                     | -350.000<br>350.000                     |                                         | -350.000<br>350.000 |
| 10115                  | Gebäudewirtschaft<br>5000159 NU Errichtung von Übergangwohnheimen<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>5000251 Kita Ausbau U3 Umbau<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>5000326 Rathaus Sanierung Ratstrakt<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>5000327 Europaschule Erweiterung<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>5000348 Sekundarschule Baul. Maßnahmen<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>783130 Baumaßnahmen - Sonstige<br>5000355 Unterkünfte Flüchtlinge<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>5000366 Schulcontainer Sekundarschule Merten<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau<br>5000422 JGR De Herstellung 2. Fluchtweg<br>783110 Baumaßnahmen - Hochbau | 500.000<br>825.000<br>0<br>225.000<br>0<br>100.000<br>890.000<br>0 | 0<br>0<br>250.000<br>0<br>0<br>200.000<br>450.000<br>30.000 | 500.000<br>825.000<br>250.000<br>225.000<br>0<br>100.000<br>1.090.000<br>450.000<br>30.000 |                         | 250.000<br>0<br>0<br>2.000.000<br>0<br>250.000<br>0<br>0 | 860.000<br>300.000<br>0<br>2.000.000<br>0<br>250.000<br>2.000.000<br>0 | 1.110.000<br>300.000<br>0<br>2.000.000<br>0<br>250.000<br>2.000.000<br>0 | 0<br>0<br>0<br>1.500.000<br>5.370.000<br>0<br>0 | 5.000.000<br>5.370.000 | 6.500.000<br>5.370.000 | 0<br>2.200<br>0<br>0<br>0<br>2.500.000<br>0 | 0<br>2.200<br>0<br>0<br>0<br>2.500.000<br>0 | 0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>2.500.000<br>0 | 0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>2.500.000<br>0 | 0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>2.500.000<br>0 |                     |
| 10207                  | Feuer- und Bevölkerungsschutz<br>5000014 Feuerwehrgeräte (BGA)<br>782600 Erwerb bewegliche Sachen des Anlagev<br>5000048 Feuerfahrzeuge<br>682500 Veräußerungen bewegl. Sachen des Anl<br>782600 Erwerb bewegliche Sachen des Anlagev<br>5000363 Umwandlung Betriebsvermögen (Nachzahlung Ust)<br>783130 Baumaßnahmen - Sonstige                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 35.000<br>-7.000<br>60.100<br>0                                    | 9.000<br>0<br>110.000<br>377.500                            | 44.000<br>-7.000<br>170.100<br>377.500                                                     | 0<br>0<br>170.000<br>0  | 45.000<br>0<br>100<br>0                                  | 10.000<br>0<br>170.000                                                 | 55.000<br>0<br>170.100                                                   | 32.000<br>0<br>100                              | 32.000<br>0<br>100     | 27.000<br>0<br>110.100 | 27.000<br>0<br>-110.000                     | 27.000<br>0<br>100                          | 32.000<br>-7.000<br>280.100             | 32.000<br>-7.000<br>-170.000            | 32.000<br>-7.000<br>110.100             |                     |
| 11101                  | Elektrizitätsversorgung<br>1.11.01.01 Elektrizitätsversorgung<br>782400 Erwerb von Finanzanlagen<br>5000333 Beteiligung Strom Kooperationsgesellschaft<br>782400 Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0<br>2.290.410<br>0                                                | 0<br>0<br>2.050.000                                         | 0<br>2.290.410<br>2.050.000                                                                | 0<br>0<br>0             | 0<br>0<br>1.700.000                                      | 0<br>0<br>-1.700.000                                                   | 0<br>0<br>0,00                                                           | 0<br>0<br>0                                     | 0<br>0<br>0            | 0<br>0<br>0            | 0<br>0<br>0                                 | 0<br>0<br>0                                 | 0<br>0<br>0                             | 0<br>0<br>0                             | 0<br>0<br>0                             |                     |
| 11503                  | Anteile an Unternehmen (SBB u.a.)<br>1.15.03.01 Anteile an Unternehmen<br>782400 Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0<br>12.753.400                                                    | 0<br>0                                                      | 0<br>12.753.400                                                                            | 0<br>0                  | 0<br>5.500.000                                           | 0<br>5.500.000                                                         | 0<br>5.500.000                                                           | 0<br>0                                          | 0<br>0                 | 0<br>0                 | 0<br>0                                      | 0<br>0                                      | 0<br>0                                  | 0<br>0                                  | 0<br>0                                  |                     |
| 11601                  | Allgemeine Finanzwirtschaft<br>5000365 KinVFG Kommunalinvestitionsförderung<br>681100 Inv.zu.Bund                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                    |                                                             |                                                                                            |                         |                                                          | -1.454.029                                                             | -1.454.029                                                               |                                                 |                        |                        |                                             |                                             |                                         |                                         |                                         |                     |
| <b>SUMMEN Nachtrag</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0</b>                                                           | <b>18.580.310</b>                                           | <b>18.580.310</b>                                                                          |                         | <b>6.685.971</b>                                         | <b>6.685.971</b>                                                       | <b>6.685.971</b>                                                         | <b>10.370.000</b>                               | <b>10.370.000</b>      | <b>2.390.000</b>       | <b>2.390.000</b>                            | <b>2.390.000</b>                            | <b>2.390.000</b>                        | <b>-170.000</b>                         | <b>-170.000</b>                         |                     |

#### 4. Auswirkungen auf die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) und Handlungsempfehlungen

Der Rat der Stadt Bornheim hat in seiner Sitzung am 04.02.2015 das Haushaltssicherungskonzept (HSK) beschlossen. Das HSK weist in dem fünf-jährigen Haushaltssicherungszeitraum im Jahr 2019 ein Defizit von rd. 1,8 Mio. EUR und im Jahr 2020 einen Fehlbedarf von rd. 2,7 Mio. EUR aus. Der geforderte Haushaltsausgleich ist danach ab dem Haushaltsjahr 2021 möglich.

Diese Haushaltssituation wird durch die dargelegten nachtragsverändernden Bedarfe ab dem Jahre 2021 belastet. Dies ist wesentlich auf die jährlich zu erwartenden Ertragsminderungen bei den Schlüsselzuweisungen sowie die Aufwandssteigerungen infolge tariflicher Abschlüsse zurückzuführen. Die näheren Erläuterungen sind in den tangierten Produktgruppen dargelegt.

Die Berücksichtigung der vorstehenden Änderungen und deren Fortschreibung bis 2024 lassen in 2021 jedoch einen Überschuss von rd. 29 T EUR erwarten. Dies ist unter Wahrung der bisher beschlossenen Hebesatzsteigerungen bis ins Jahr 2020 möglich. In 2021 wird allerdings eine Steigerung des Hebesatzes der Grundsteuer B auf 623 Prozent-Punkte (bislang 594 %-Punkte) notwendig sein, um einem Jahresdefizit von rd. 500 T EUR entgegenzuwirken.

##### Handlungsempfehlungen

Es besteht weiterhin die Pflicht und Notwendigkeit, im Rahmen der Haushaltssicherung nicht nur den geforderten Haushaltsausgleich innerhalb des HSK-Zeitraumes darzustellen; Ziel muss ebenso der Erhalt des Eigenkapitals sein, der nur durch eine Beschränkung der Haushaltsdefizite erreicht werden kann. Die negative Ergebnisentwicklung führt daher zwingend dazu, geeignete Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

Ohne diese Maßnahme der Hebesatzanhebung für die Grundsteuer B ab dem Jahre 2021 wäre das Ziel des Haushaltsausgleiches ab 2021 nicht erreicht.

Eine weitere wichtige Steuerungsmaßnahme stellt die Fortsetzung des in 2014 implementierten und in 2015 umgesetzten und bzw. noch andauernden Haushaltskonsolidierungsprozesses mit oberster Priorität dar. Dieser Prozess ist als permanentes, dynamisches und unverzichtbares Vorgehen in allen Ebenen der Verwaltung weiter zu verfolgen.