

A

Lfd. Nr. der Konsolidierungsmaßnahme	28									
Kurzbezeichnung der Maßnahme	Gewerbesteuer									
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktgruppe	01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen									
Produkt	01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen									
Verantwortliche Organisationseinheit	Fachbereich 2									
Zuständigkeit Rat/BM	Stadtrat									
Zusammenhang mit Maßnahme/n Nr.										
Veränderung vollzeitverrechner Stellen durch diese Maßnahme	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021

**Beschreibung der Maßnahme (Durchführungszeitraum, Folgen der Maßnahme, interne Leistungsbeziehungen)**  
 Der Hebesatz zur Gewerbesteuer wird rückwirkend zum 01.01.2012 von derzeit 430 % auf 440 % angehoben. Der für die oberbergischen Kommunen festgestellte Durchschnittswert liegt für 2012 bei 443 %.  
 Die Anhebung wird sich in 2012 nur auf die veranlagten GewSt-VZ von 3,8 Mio. € auswirken.  
 Die ursprüngliche Maßnahme des HSP wurde zum 01.01.2012 umgesetzt. Zur Erreichung des nach dem Stärkungspaktgesetzes vorgegebenen Haushaltsausgleichs 2021 sind weitere Veränderungen des GewSt-Hebesatzes erforderlich, folgende Hebesätze sind nunmehr vorgesehen: 2016 +20 Hebesatzpunkte auf 460 %, 2017 +10 Hebesatzpunkte auf 470 % und 2018 +5 Hebesatzpunkte auf 475 %. Diese Höhe wird auch in den Jahren 2019 bis 2021 beibehalten.  
Ergänzung 2021:  
 Die Hebesatzanhebungen 2012, 2016, 2017 und 2018 sind erfolgt. Die Mehrerträge aus den Hebesatzsteigerungen sind im Haushaltsplan 2021 entsprechend berücksichtigt.

**B Konsolidierungsbeiträge (positiver Wert: Ergebnisverbesserung; negativer Wert: Ergebnisverschlechterung)**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021	Geplante Konsolidierungsbeiträge									
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Steuern und ähnliche Abgaben	22.771.210		113.636	113.636	93.182	342.391	468.085	577.895	596.842	672.632	663.158
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.231.600										
3. Sonstige Transfererträge	0										
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0										
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0										
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0										
7. Sonstige ordentliche Erträge	111.645										
8. Aktivierte Eigenleistungen											
9. Bestandsveränderungen											
10. Ordentliche Erträge	34.114.455	0	113.636	113.636	93.182	342.391	468.085	577.895	596.842	672.632	663.158
11. Personalaufwendungen											
12. Versorgungsaufwendungen											
13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen											
14. Bilanzielle Abschreibungen											
15. Transferaufwendungen	20.979.560										
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.000										
17. Ordentliche Aufwendungen	21.309.560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.804.895	0	113.636	113.636	93.182	342.391	468.085	577.895	596.842	672.632	663.158
19. Finanzerträge											
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen											
21. Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Ordentliches Ergebnis	12.804.895	0	113.636	113.636	93.182	342.391	468.085	577.895	596.842	672.632	663.158
23. Außerordentliche Erträge	2.073.995										
24. Außerordentliche Aufwendungen											
25. Außerordentliches Ergebnis	2.073.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis	14.878.890	0	113.636	113.636	93.182	342.391	468.085	577.895	596.842	672.632	663.158
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen											
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbez.											
29. Jahresergebnis (=Einsparung)	14.878.890	0	113.636	113.636	93.182	342.391	468.085	577.895	596.842	672.632	663.158

## Haushaltssanierungsplan 2021

Gesamtergebnisplan 2021 bis 2024, Stand

20.02.2021

Erträge und Aufwendungen	Werte aus der Sanierungsplanung			
	2021	2022	2023	2024
Steuern und ähnliche Abgaben (HPL 2021)	-22.771.210,00	-22.815.510,00	-23.552.410,00	-24.335.810,00
Steuern und ähnliche Abgaben (Werte HSP 2021)				
<i>Steuern und ähnliche Abgaben</i>	<i>-22.771.210,00</i>	<i>-22.815.510,00</i>	<i>-23.552.410,00</i>	<i>-24.335.810,00</i>
Zuwendungen und allgem. Umlagen (HPL 2021)	-17.718.835,00	-15.966.556,00	-17.735.112,00	-17.631.508,00
Zuwendungen und allgem. Umlagen (Werte HSP 2021)				
<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	<i>-17.718.835,00</i>	<i>-15.966.556,00</i>	<i>-17.735.112,00</i>	<i>-17.631.508,00</i>
<i>Sonstige Transfererträge (keine Änderung)</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>
<i>Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte (k. Änder.)</i>	<i>-7.746.039,00</i>	<i>-7.763.500,00</i>	<i>-7.822.193,00</i>	<i>-7.820.421,00</i>
Privatrechtliche Leistungsentgelte (HPL 2021)	-629.430,00	-615.220,00	-618.160,00	-621.440,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Werte HSP 2021)				
<i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	<i>-629.430,00</i>	<i>-615.220,00</i>	<i>-618.160,00</i>	<i>-621.440,00</i>
<i>Erträge aus Kostenerstattung/-umlage (k. Änder.)</i>	<i>-272.670,00</i>	<i>-272.670,00</i>	<i>-260.670,00</i>	<i>-260.770,00</i>
<i>Sonstige ordentliche Erträge (keine Änderung)</i>	<i>-1.213.146,00</i>	<i>-1.159.232,00</i>	<i>-1.218.516,00</i>	<i>-1.152.705,00</i>
<i>Aktivierte Eigenleistungen (keine Änderung)</i>	<i>-51.650,00</i>	<i>-41.450,00</i>	<i>-39.550,00</i>	<i>-28.150,00</i>
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-50.407.980,00</b>	<b>-48.639.138,00</b>	<b>-51.251.611,00</b>	<b>-51.855.804,00</b>
Personalaufwendungen (HPL 2021)	6.591.330,00	6.716.290,00	6.843.520,00	6.973.380,00
Personalaufwendungen (Werte HSP 2021)				
<i>Personalaufwendungen</i>	<i>6.591.330,00</i>	<i>6.716.290,00</i>	<i>6.843.520,00</i>	<i>6.973.380,00</i>
<i>Versorgungsaufwendungen (keine Änderung)</i>	<i>1.349.160,00</i>	<i>1.271.750,00</i>	<i>1.284.470,00</i>	<i>1.297.310,00</i>
Aufwend. für Sach-/Dienstleistungen (HPL 2021)	10.125.150,00	9.464.060,00	9.220.340,00	9.129.190,00
Aufwend. für Sach-/Dienstleistungen (Werte HSP 2021)				
<i>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</i>	<i>10.125.150,00</i>	<i>9.464.060,00</i>	<i>9.220.340,00</i>	<i>9.129.190,00</i>
Bilanzielle Abschreibungen (HPL 2021)	5.452.101,00	5.631.789,00	5.638.531,00	5.672.980,00
Bilanzielle Abschreibungen (Werte HSP 2021)				
<i>Bilanzielle Abschreibungen</i>	<i>5.452.101,00</i>	<i>5.631.789,00</i>	<i>5.638.531,00</i>	<i>5.672.980,00</i>
Transferaufwendungen (HPL 2021)	24.782.935,00	25.168.375,00	26.949.875,00	26.235.175,00
Transferaufwendungen (Werte HSP 2021)				
<i>Transferaufwendungen</i>	<i>24.782.935,00</i>	<i>25.168.375,00</i>	<i>26.949.875,00</i>	<i>26.235.175,00</i>
Sonstige ordentliche Aufwendungen (HPL 2021)	3.001.660,00	2.160.800,00	2.051.640,00	1.888.780,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Werte HSP 2021)				
<i>Sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	<i>3.001.660,00</i>	<i>2.160.800,00</i>	<i>2.051.640,00</i>	<i>1.888.780,00</i>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>51.302.336,00</b>	<b>50.413.064,00</b>	<b>51.988.376,00</b>	<b>51.196.815,00</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>894.356,00</b>	<b>1.773.926,00</b>	<b>736.765,00</b>	<b>-658.989,00</b>
<i>Finanzerträge (keine Änderung)</i>	<i>-482.050,00</i>	<i>-482.050,00</i>	<i>-482.050,00</i>	<i>-482.050,00</i>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (HPL 2021)	1.492.740,00	1.543.130,00	1.610.520,00	1.652.710,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Werte HSP 2021)				
<i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>	<i>1.492.740,00</i>	<i>1.543.130,00</i>	<i>1.610.520,00</i>	<i>1.652.710,00</i>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.010.690,00</b>	<b>1.061.080,00</b>	<b>1.128.470,00</b>	<b>1.170.660,00</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.905.046,00</b>	<b>2.835.006,00</b>	<b>1.865.235,00</b>	<b>511.671,00</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.073.995,00</b>	<b>-3.978.800,00</b>	<b>-3.164.800,00</b>	<b>-2.349.900,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-168.949,00</b>	<b>-1.143.794,00</b>	<b>-1.299.565,00</b>	<b>-1.838.229,00</b>

## Haushaltssanierungsplan 2021

Gesamtfinanzplan 2021 bis 2024, Stand

20.02.2021

Finanzpositionen	Werte aus der Sanierungsplanung			
	2021	2022	2023	2024
Steuern und ähnliche Abgaben (HPL 2021)	-22.771.210,00	-22.815.510,00	-23.552.410,00	-24.335.810,00
Steuern und ähnliche Abgaben (Werte HSP 2021)				
<i>Steuern und ähnliche Abgaben</i>	<i>-22.771.210,00</i>	<i>-22.815.510,00</i>	<i>-23.552.410,00</i>	<i>-24.335.810,00</i>
Zuwendungen und allgem. Umlagen (HPL 2021)	-15.287.060,00	-13.446.195,00	-15.186.345,00	-15.068.535,00
Zuwendungen und allgem. Umlagen (Werte HSP 2021)				
<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	<i>-15.287.060,00</i>	<i>-13.446.195,00</i>	<i>-15.186.345,00</i>	<i>-15.068.535,00</i>
<i>Sonstige Transfereinzahlungen (keine Änderung)</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>
<i>Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte (k. Änder.)</i>	<i>-7.214.890,00</i>	<i>-7.333.980,00</i>	<i>-7.403.080,00</i>	<i>-7.487.480,00</i>
Privatrechtliche Leistungsentgelte (HPL 2021)	-629.430,00	-615.220,00	-618.160,00	-621.440,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte (Werte HSP 2021)				
<i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	<i>-629.430,00</i>	<i>-615.220,00</i>	<i>-618.160,00</i>	<i>-621.440,00</i>
<i>Kostenerstattung/-umlage (keine Änderung)</i>	<i>-272.670,00</i>	<i>-272.670,00</i>	<i>-260.670,00</i>	<i>-260.770,00</i>
<i>Sonstige Einzahlungen (keine Änderung)</i>	<i>-929.115,00</i>	<i>-873.320,00</i>	<i>-862.750,00</i>	<i>-862.750,00</i>
<i>Zinsen und ähnliche Einzahlungen (keine Änderung)</i>	<i>-467.050,00</i>	<i>-467.050,00</i>	<i>-467.050,00</i>	<i>-467.050,00</i>
<b>Einzahlung a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.576.425,00</b>	<b>-45.828.945,00</b>	<b>-48.355.465,00</b>	<b>-49.108.835,00</b>
Personalauszahlungen (HPL 2021)	6.165.200,00	6.285.900,00	6.408.810,00	6.534.330,00
Personalauszahlungen (Werte HSP 2021)				
<i>Personalauszahlungen</i>	<i>6.165.200,00</i>	<i>6.285.900,00</i>	<i>6.408.810,00</i>	<i>6.534.330,00</i>
<i>Versorgungsauszahlungen (keine Änderung)</i>	<i>1.345.240,00</i>	<i>1.267.790,00</i>	<i>1.280.470,00</i>	<i>1.293.270,00</i>
Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen (HPL 2021)	10.125.150,00	9.464.060,00	9.220.340,00	9.129.190,00
Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen (Werte HSP 2021)				
<i>Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen</i>	<i>10.125.150,00</i>	<i>9.464.060,00</i>	<i>9.220.340,00</i>	<i>9.129.190,00</i>
Zinsen und ähnliche Auszahlungen (HPL 2021)	1.492.740,00	1.543.130,00	1.610.520,00	1.652.710,00
Zinsen und ähnliche Auszahlungen (Werte HSP 2021)				
<i>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</i>	<i>1.492.740,00</i>	<i>1.543.130,00</i>	<i>1.610.520,00</i>	<i>1.652.710,00</i>
Transferauszahlungen (HPL 2021)	24.782.935,00	25.168.375,00	26.949.875,00	26.235.175,00
Transferauszahlungen (Werte HSP 2021)				
<i>Transferauszahlungen</i>	<i>24.782.935,00</i>	<i>25.168.375,00</i>	<i>26.949.875,00</i>	<i>26.235.175,00</i>
Sonstige Auszahlungen (HPL 2021)	2.556.590,00	1.945.730,00	1.836.570,00	1.673.710,00
Sonstige Auszahlungen (Werte HSP 2021)				
<i>Sonstige Auszahlungen</i>	<i>2.556.590,00</i>	<i>1.945.730,00</i>	<i>1.836.570,00</i>	<i>1.673.710,00</i>
<b>Auszahlung a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.467.855,00</b>	<b>45.674.985,00</b>	<b>47.306.585,00</b>	<b>46.518.385,00</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.108.570,00</b>	<b>-153.960,00</b>	<b>-1.048.880,00</b>	<b>-2.590.450,00</b>
* Investitionszuwendungen	-4.636.100,00	-3.608.500,00	-3.238.000,00	-3.819.600,00
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-5.500,00	-121.500,00	-66.500,00	-8.500,00
* Einzahlungen a. Veräußerung Finanzanlagen				
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	-559.400,00	-258.300,00	-1.394.000,00	-61.500,00
** <i>Einzahlung a. Investitionstätigkeit</i>	<i>-5.201.000,00</i>	<i>-3.988.300,00</i>	<i>-4.698.500,00</i>	<i>-3.889.600,00</i>
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	2.201.000,00	404.000,00	49.000,00	49.000,00
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.320.900,00	5.937.000,00	5.071.000,00	4.001.000,00
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	1.434.300,00	1.020.200,00	940.700,00	770.700,00
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung.				
* Sonstige Investitionsauszahlungen	24.600,00	62.600,00	12.600,00	12.600,00
** <i>Auszahlung a. Investitionstätigkeit</i>	<i>6.980.800,00</i>	<i>7.423.800,00</i>	<i>6.073.300,00</i>	<i>4.833.300,00</i>
<b>*** Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.779.800,00</b>	<b>3.435.500,00</b>	<b>1.374.800,00</b>	<b>943.700,00</b>
<b>**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>671.230,00</b>	<b>3.281.540,00</b>	<b>325.920,00</b>	<b>-1.646.750,00</b>
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	-1.779.800,00	-3.435.500,00	-1.374.800,00	-943.700,00
* Tilgung von Krediten für Investitionen	2.688.330,00	2.758.370,00	2.679.470,00	2.599.690,00
** <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>908.530,00</i>	<i>-677.130,00</i>	<i>1.304.670,00</i>	<i>1.655.990,00</i>
<b>***** Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>1.579.760,00</b>	<b>2.604.410,00</b>	<b>1.630.590,00</b>	<b>9.240,00</b>