



stadt der kluterthöhle
ennepetal

**Erste Nachtragssatzung zur
Haushaltssatzung 2016
einschließlich
Haushaltssicherungs-/
Personalwirtschaftskonzept**

Erläuterungen zur ersten Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2016 einschließlich Haushaltssicherungs-/Personalwirtschaftskonzept

1. Abwicklung des Haushaltes 2016, erste Nachtragssatzung und Haushaltssicherungskonzept/ Personalwirtschaftskonzept

Die dauerhaft wegbrechenden Steuereinnahmen haben in der Abwicklung des Haushaltsjahres 2016 zu Problemen geführt, so dass es erforderlich gewesen ist, für das laufende Haushaltsjahr eine erste Nachtragssatzung mit Haushaltssicherungs- und Personalwirtschaftskonzept aufzustellen.

Der eingeplante Ansatz der Gewerbesteuererträge von 36 Mio. € wird trotz der ausreichend positiven Signale aus der heimischen Wirtschaft und der vom Land NRW vorgegebenen Orientierungsdaten nicht erreicht werden können. Die aktuelle Sollstellung zum 31.08.2016 beträgt ca. 27 Mio. €.

Als Gründe für die sinkenden Gewerbesteuererträge können veränderte Konzernstrukturen und aktuelle Steueroptimierungsmöglichkeiten aufgeführt werden, die zu einer Verringerung von Firmengewinnen führen und damit dauerhaft zur Senkung der Steuerlast.

Den fehlenden Gewerbesteuererträgen stehen dagegen die ständig steigenden Transferaufwendungen im sozialen Bereich gegenüber sowie steigende Personalaufwendungen, meistens bedingt durch gesetzliche Vorgaben, wie z. B. im Kindergarten-, Schul- und Jugendamtsbereich.

Die Entwicklung bei den sozialen Transferaufwendungen und bei den Personalaufwendungen nach den geprüften und festgestellten Jahresabschlüssen 2012 bis 2014 und dem noch zu prüfenden Jahresabschluss 2015 sieht wie folgt aus:

HHJ	Sozialtransferaufwendungen	Personalaufwendungen
2012	11.564.039,72 €	14.764.551,19 €
2013	12.100.673,48 €	16.160.471,70 €
2014	13.810.101,52 €	17.304.081,28 €
2015	15.807.140,80 €	17.071.052,04 €

Aufgrund der beschriebenen Problematik bezüglich der wegbrechenden Gewerbesteuererträge und der im Gegenzug steigenden sozialen Transfer- und Personalaufwendungen fielen auch die entsprechenden Jahresabschlüsse negativ aus:

2012	- 1.818.998,98 €
2013	- 10.004.165,98 €
2014	- 11.780.698,51 €

Der Jahresfehlbetrag 2015 wird rund 18,9 Mio. € betragen.

Die v. g. Entwicklung der Haushaltslage der Stadt Ennepetal hatte zur Folge, dass für das Haushaltsjahr 2016 eine erste Nachtragssatzung aufgestellt werden musste.

Nach § 81 (2) Nr. 1 a) GO NRW hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn sich zeigt, dass trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit ein erheblicher Jahresfehlbetrag entstehen wird und der Haushaltsausgleich nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung erreicht werden kann. Nach § 81 (1) GO NRW kann die Haushaltssatzung nur durch eine Nachtragssatzung geändert werden und es gelten die Vorschriften für die Haushaltssatzung (§ 78 GO NRW) entsprechend.

Laut Ergebnisplan war beabsichtigt, im Haushaltsjahr 2016 einen geringen Überschuss in Höhe von 225.660 € zu erwirtschaften. Durch die wegfallenden Gewerbesteuererträge wird zunächst ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.737.340 € prognostiziert, der nur durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden kann.

Damit sind die Voraussetzungen zur Aufstellung einer Nachtragssatzung nach § 81 (2) Nr. 1 a) GO NRW erfüllt.

Neben der Darstellung des Haushaltsausgleiches enthält die erste Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2016 auch die Erhöhung des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung von 65 Mio. € auf 100 Mio. €, um die dauerhafte Liquidität der Stadtkasse sicherstellen zu können.

Zusätzlich zur Nachtragssatzung musste für das Haushaltsjahr 2016 auch ein Haushaltssicherungs-/Personalwirtschaftskonzept aufgestellt werden.

Die Vorgaben zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes sind in § 76 der Gemeindeordnung NRW geregelt. Nach § 76 (1) Nr. 2 GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wieder hergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (5 %) zu verringern.

Die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zur Deckung des Jahresfehlbetrages 2015 beträgt rund 15,7 Mio. € bzw. 24,78 %. Vorausgesetzt, das prognostizierte Jahresergebnis 2016 läge bei ca. -5,7 Mio. €, entspräche das einer Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 12,05 %.

Somit sind die Voraussetzungen des § 76 (1) Nr. 2 GO NRW erfüllt und die Stadt Ennepetal ist verpflichtet gewesen, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Am 15. September 2016 hat der Rat der Stadt Ennepetal daher einstimmig die erste Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2016 einschließlich Haushaltssicherungs-/Personalwirtschaftskonzept beschlossen.

Mit Schreiben vom 15.11.2016 erfolgte die entsprechende Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Ennepe-Ruhr-Kreises, so dass die Nachtragssatzung bekannt gemacht werden durfte.

2. Haushaltssicherungs-/Personalwirtschaftskonzept ab 2017

Um auf den Fall einer Haushaltssicherung vorbereitet zu sein, wurde bereits im Laufe des Haushaltsjahres 2014 mit der Arbeit an einem freiwilligen Haushaltssicherungskonzept begonnen.

Am 27.01.2015 hatte dann der Hauptausschuss der Stadt Ennepetal einstimmig beschlossen, den Entwurf des freiwilligen Haushaltssicherungskonzeptes zur Kenntnis zu nehmen und diesen zur Beratung an die Fachausschüsse zu verweisen.

Die Beratung in den Fachausschüssen ist im Laufe des Jahres 2015 erfolgt. Für die Beschlussvorlage zum Haushaltssicherungskonzept 2016 ff. wurde dieses geringfügig überarbeitet.

Festzuhalten bleibt jedoch, dass die Zahlen für das Haushaltssicherungskonzept 2017 ff unbedingt an die aktuellen Plandaten angepasst werden müssen.

Auf die Ausführungen zum Haushaltssicherungskonzept 2017 bis 2027 wird an dieser Stelle verwiesen.

Erste Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung der Stadt Ennepetal für das Haushaltsjahr 2016

Aufgrund der § 81 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Juni 2015 (GV. NRW. S. 495), hat der Rat der Stadt Ennepetal mit Beschluss vom 15. September 2016 folgende erste Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2016 erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisher festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplanes einschl. Nachträge festgesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ergebnisplan				
Erträge	107.316.390	0	7.126.000	100.190.390
Aufwendungen	107.090.730	0	1.163.000	105.927.730
Finanzplan				
<u>aus der laufenden Verwaltungstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	96.024.890	0	7.126.000	88.898.890
Auszahlungen	110.100.730	0	1.163.000	108.937.730
<u>aus der Investitionstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	10.388.150	0	0	10.388.150
Auszahlungen	8.812.940	0	0	8.812.940
<u>aus der Finanzierungstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	3.220.000	0	0	3.220.000
Auszahlungen	975.000	0	0	975.000

§ 2

Der bisher festgesetzte Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird nicht geändert.

§ 3

Der bisher festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht geändert.

§ 4

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 0 € um 5.737.340 € erhöht und damit auf 5.737.340 € festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 65.000.000 € um 35.000.000 € erhöht und damit auf 100.000.000 € festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze werden nicht geändert.

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2020 wieder hergestellt. Die im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

§ 8

Die bisher festgesetzte Wertgrenze für die Veranschlagung und Abrechnung einzelner Investitionsmaßnahmen nach § 41 (I) Buchstabe h) GO NRW in Verbindung mit § 4 (IV) der Gemeindehaushaltsverordnung bleibt unverändert.

§ 9

Keine Änderungen

FB 1/20.1 Gi

HHJahr	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2016	Nachmeldung 2016	Neuer Ansatz 2016	Begründung	Auswirkungen Ergebnisplan 2016	Auswirkungen Finanzplan 2016
		Erträge/Einzahlungen						
	*414740	Zuschuss von privaten Unternehmen (Standortsicherungspakt)	3.500.000	-1.000.000	2.500.000	Es werden weniger Spenden generiert.	-1.000.000	-1.000.000
2016	05.02.01.421310	Leistungspauschalen nach dem FlüAG	1.926.000	1.374.000	3.300.000	Erhöhte Zuweisung des Landes	1.374.000	1.374.000
2016	16.01.02.401300	Gewerbesteuer	36.000.000	-7.500.000	28.500.000	Einbruch bei der Gewerbesteuer	-7.500.000	-7.500.000
							-7.126.000	-7.126.000

HHJahr	Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2016	Nachmeldung 2016	Neuer Ansatz 2016	Begründung	Auswirkungen Ergebnisplan 2016	Auswirkungen Finanzplan 2016
		Aufwendungen/Auszahlungen						
2016	16.01.02.534100	Gewerbesteuerumlage	2.832.000	-589.000	2.243.000	Rückgang aufgrund von fehlenden Gewerbesteuereinnahmen	-589.000	-589.000
2016	16.01.02.534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.752.000	-574.000	2.178.000	Rückgang aufgrund von fehlenden Gewerbesteuereinnahmen	-574.000	-574.000
							-1.163.000	-1.163.000

Ausgleich:

geplantes Jahresergebnis 2016	225.660
abzüglich Differenz	-5.963.000
Hochgerechnetes Jahresergebnis 2016	-5.737.340
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	0
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	-5.737.340
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Prozent	12,05%
Nachrichtlich:	
Jahresfehlbetrag 2015	-18.937.543
davon Entnahme aus der Ausgleichsrücklage (komplett)	-3.262.399
davon Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	-15.675.143
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Prozent	24,78%

Produkt	Planungsstelle	Bezeichnung	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Anmerkung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Auswirkungen			
Politische Gremien	01.01.01.542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	250.000	250.000	250.000	250.000	Senkung um 5.000 €, Reduzierung der Ratsmitglieder ab 2020, Versendung von Sitzungsunterlagen online	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Einsparungen von Sitzungsgeldern und Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit. Senkung von Druckkosten und Einsparungen bei den Aufwendungen zur Betreuung des Online-Sitzungsdienstes		
Außendarstellung	01.04.01.442151	Erlöse aus Stadtwerbung Fuchs zu 19 % Vorsteuer	10.000	10.000	10.000	10.000	Reduzierung durch Kürzung	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000			
	01.04.01.528195	Materialaufwand Stadtwerbung Fuchs	2.000	22.000	2.000	22.000	Kürzung um 50 %	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	11.000	1.000	Es können weniger Fuchsskulpturen verkauft werden.	
	01.04.01.529139	Aufwendungen Veranstaltungsbeteiligungen für Leistungen SBE - AÖR -	90.000	90.000	90.000	90.000	Kürzung um 50 % auf 45.000 €	0	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	Streichung/Kürzung bei Unterstützung von Veranstaltungen.	
	01.04.01.531810	Zuweisungen an Verbände und Vereine im Rahmen europäischer Städtegem	400	400	400	400	Streichung der Zuweisung	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	2013 bis 2015 wurden keine Zuweisungen getätigt.	
	01.04.01.531820	Aktionen gegen Extremismus	3.000	3.000	3.000	3.000	Reduzierung auf 1.000 €	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	In den letzten 3 Jahren wurden durchschnittlich 1.350 € aufgewandt.	
	01.04.01.549100	Verfügungsmittel Bürgermeister	2.700	2.700	2.700	2.700	Kürzung auf 1.500 €	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	Der Durchschnitt der letzten 3 Jahre beträgt rund 1.300 €.	
	01.04.01.549122	Repräsentationen, Ehrungen, Glückwünsche	27.000	27.000	27.000	27.000	Kürzung auf 20.000 €	0	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	Die Kürzung bedingt eine grundsätzliche Änderung bei Ehrungen etc..	
	01.04.01.549910	Außendarstellung	6.500	6.500	6.500	6.500	Kürzung um 50 % auf 3.250 €	0	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250	In den letzten 3 Jahren wurden durchschnittlich 2.800 € aufgewandt.	
	01.04.01.549920	Kosten für europäische Städtegemeinschaften	2.500	2.500	2.500	2.500	Kürzung auf 1.000 €	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	Der Durchschnitt der letzten 3 Jahre beträgt rund 1.200 €.	
IT	01.06.02.542940	Soft- und Hardwarepflege Rathaus	175.000	175.000	175.000	175.000	Kündigung Software IKVS (Kennzahlen/Vergleichsringe)		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Die Kennzahlen werden eigenständig erstellt.	
Sonstiger zentraler Service	01.06.03.441115	Erträge aus der Vermietung von Parkplätzen an Mitarbeiter	3.500	3.500	3.500	3.500	Erhöhung der Miete, neue Mietparkplätze	0	1.500	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	Die bisherigen Mietparkplätze sind alle vermietet.	
	01.06.03.525590	Ersatz Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	35.000	35.000	35.000	35.000	Kürzung auf 20.000 €	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	Längere Nutzung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	01.06.03.528130	Technische Einrichtung und Ausstattung bis 410€	10.000	10.000	10.000	10.000	Kürzung um 25 % auf 7.500 €	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	Längere Nutzung der technischen Einrichtung und Ausstattung	
ISBE	01.06.06.523520	Kostenerstattung für die Pflege der Park und Grünanlagen an ISBE	957.000	957.000	957.000	957.000	Zurückfahren der Pflege von Park- und Grünanlagen	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Senkung des Pflegestandards	
Personalmanagement	01.07.01.*	Leistungsorientierte Bezahlung für Beamte	70.000	70.000	70.000	70.000	Abschaffung des LOB für Beamte	0	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	Wegfall des Anreizsystems "Leistungsorientierte Bezahlung"	
	01.07.01.549929	Aufwendungen für Gesundheitsmanagement	20.000	20.000	20.000	20.000	Kürzung um 50 % auf 10.000 €	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Der Durchschnitt der letzten 3 Jahre beträgt 4.900 €.	
Organisationsangelegenheiten	01.08.01.549940	Kosten Verwaltungsreform	3.000	3.000	3.000	3.000	Streichung des Ansatzes	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	Der Ansatz wurde in den letzten 3 Jahren nicht in Anspruch genommen.	
Einwohnerwesen	02.04.01.542212	Miete und Umlagen für Bürgerbüro	40.000	40.000	40.000	40.000	Schließung des Bürgerbüros ab 2019	0	0	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	Umzug des Bürgerbüros in das Rathaus.	
Grundschulen	03.01.01.528130	Technische Einrichtung und Ausstattung bis 410€	1.500	1.500	1.500	1.500	Kürzung auf 1.000 €	0	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500		
Gymnasium	03.01.04.528130	Technische Einrichtung und Ausstattung bis 410€	1.500	1.500	1.500	1.500	Kürzung auf 1.000 €	0	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500		
Förder- und Betreuungsangebote, OGGs	03.02.04.531842	Mittagessen Kinderschutzbund	2.500	2.500	2.500	2.500	Streichung Zuschuss an Kinderschutzbund	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500		
Sonstige Leistungen Schule	03.02.05.543100	Geschäftsausgaben Schulen	4.500	1.500	1.500	1.500	Reduzierung auf 1.000 €	0	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500		
Schulen	03.*	Schulbedarf	179.480	157.520	152.280	134.080	Senkung des Schulbedarfs um 20 %	0	31.500	30.500	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	
Kommunale Veranstaltungen	04.01.01.529197	Aufwendungen für Stadtfete	20.000	20.000	20.000	20.000	Einstellung "Mittendrin" ab 2017	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
Hallen- und Freibad "Platsch"	08.01.02.531510	Zuschuss an die GmbH fürs Platsch	776.300	776.300	776.300	776.300	Festschreibung des Zuschusses auf 600.000 €	0	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300	176.300		
Allgemeine Einrichtungen	15.02.01.531520	Zuschuss an die GmbH fürs Haus EN	1.078.200	1.078.200	1.078.200	1.078.200	Festschreibung des Zuschusses auf 800.000 €	0	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200	278.200		
	15.02.01.531530	Zuschuss an die GmbH für die Kluterthöhle	145.500	145.500	145.500	145.500	Festschreibung des Zuschusses auf 140.000 €	0	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500		
Steuern und sonstige Abgaben	16.01.02.403400	Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	Einführung	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
Alle Produkte	*.541210	Schulung und Ausbildung	189.050	183.500	161.950	161.400	Kürzung um 50 %	0	91.750	80.980	80.700	80.700	80.700	80.700	80.700	80.700	80.700	80.700	80.700	80.700		
	*.543110	Allgemeine Geschäftsausgaben, Wartung, Reparatur	75.000	75.000	75.000	75.000	Kürzung um 10 %	0	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500		
	*.543121	Schreib- und Zeichenbedarf	50.000	50.000	50.000	50.000	Kürzung um 10 %	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
	*.543122	Bücher, Zeitungen, Gesetzesblätter	50.000	50.000	50.000	50.000	Kürzung um 10 %	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
		Durchführung Betriebsausflug außerhalb der Dienstzeiten					Ersparnis von Personalaufwendungen	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		
		Stand 15.09.2016					Summe Entwurf Haushaltssicherungskonzept HA	18.100	946.100	924.330	971.850	981.850	991.850	981.850	991.850	981.850	991.850	981.850	991.850	981.850		
							Einsparungen aus dem Personalwirtschaftskonzept	0	-141.956	144.323	658.241	1.101.396	1.558.173	1.772.119	2.072.943	2.321.730	2.524.526	2.729.954	2.729.954	2.729.954		
							Gesamtsumme	18.100	804.144	1.068.653	1.630.091	2.083.246	2.550.023	2.753.969	3.064.793	3.303.580	3.516.376	3.711.804	3.711.804	3.711.804		
							Nachrichtlich: Jahresergebnisse laut Prognose 2016 ff.	-5.737.340	-8.811.970	-6.314.270	-4.982.880	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000		
							Gesamtergebnis	-5.719.240	-8.007.826	-5.245.617	-3.352.789	83.246	550.023	753.969	1.064.793	1.303.580	1.516.376	1.711.804	1.711.804	1.711.804		

Name	Vergütung	Stellenanteil	Ausscheidejahr	Ausscheide Monat	Voranschlag 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Erläuterungen
A. geplante Maßnahmen																		
E 3	0,14	2017	8	6.000			-2.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	
A 16	1,00	2018	3	120.000				-99.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000	
E 8	1,00	2018	3	56.000	39.000	39.000	-5.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	Nachbesetzung günstiger
E 9	0,45	2018	8	30.000			-12.500	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	
A 13	1,00	2018	8	86.000	42.000	42.000		-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	
E 5	0,78	2018	11	62.000			-10.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	
E 9	1,00	2018	12	92.000				-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	Nachbesetzung günstiger
E 12	0,90	2018	12	126.000				-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	-67.000	Nachbesetzung günstiger
E 14	1,00	2019	6	99.000				-55.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	99.000	
A 9	1,00	2019	6	67.500				-13.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	Nachbesetzung günstiger
E 6	0,69	2019	9	36.000	25.000	25.000	25.000	-4.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000	
A 14	1,00	2019	9	113.000				-20.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	Nachbesetzung günstiger
A 11	0,64	2019	10	49.500				-6.500	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	Nachbesetzung günstiger
E 12	1,00	2019	10	85.500				-4.200	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100	Nachbesetzung günstiger
A 13	1,00	2019	10	87.500				-22.000	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500	
E 12	1,00	2019	11	124.000				-20.500	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	ATZ im Voranschlag 2016 bereits berücksichtigt
E 1	0,77	2019	11	21.000				-700	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	Nachbesetzung günstiger
S 6	0,26	2020	2	12.000					-11.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	
E 2	0,34	2020	3	15.000					-11.250	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	
E 9	1,00	2020	5	66.500	46.500	46.500	46.500	46.500	-29.000	-66.500	-66.500	-66.500	-66.500	-66.500	-66.500	-66.500	-66.500	ATZ im Voranschlag 2016 noch nicht berücksichtigt
S 6	0,59	2020	5	28.000					-18.700	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	
E 6	0,87	2020	5	64.000					-22.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	Nachbesetzung günstiger
E 1	0,36	2020	6	10.000					-5.800	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	ATZ im Voranschlag 2016 bereits berücksichtigt
S 6	0,54	2020	6	22.000					-2.500	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	Nachbesetzung günstiger
E 8	1,00	2020	6	76.000					-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	Nachbesetzung günstiger
E 6	0,69	2020	7	58.000					-29.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	ATZ im Voranschlag 2016 bereits berücksichtigt
E 10	1,00	2020	8	73.500					-6.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	Nachbesetzung günstiger
E 3	0,16	2020	8	7.000					-3.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	
E 9	0,82	2020	10	60.000	42.000	42.000	42.000	42.000	16.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	
S 6	0,87	2020	11	51.000	35.500	35.500	35.500	35.500	21.500	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	ATZ im Voranschlag 2016 noch nicht berücksichtigt
E 9	0,20	2020	12	13.000					-1.100	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	ATZ im Voranschlag 2016 noch nicht berücksichtigt
S 15	1,00	2021	3	73.000						-48.100	-73.000	-73.000	-73.000	-73.000	-73.000	-73.000	-73.000	
E 8	0,50	2021	5	28.000						-3.800	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	Nachbesetzung günstiger
E 3	0,16	2021	9	7.000						-2.300	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	
E 1	0,26	2021	12	7.000						-600	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	
E 9	0,28	2022	2	18.000						-16.500	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	
E 3	0,27	2022	4	11.000						-8.250	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	
E 2	0,51	2022	6	19.000						-11.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	
S 6	0,83	2022	6	48.000							-28.000	-48.000	-48.000	-48.000	-48.000	-48.000	-48.000	
S 12	1,00	2022	8	69.000							-4.600	-13.800	-13.800	-13.800	-13.800	-13.800	-13.800	Nachbesetzung günstiger
S 6	0,49	2022	10	33.000							-8.250	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	
A 12	0,50	2023	2	70.000							-64.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	
A 9	1,00	2023	4	65.000							-49.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	
S 11	1,00	2023	6	66.000								-38.500	-66.000	-66.000	-66.000	-66.000	-66.000	
S 6	0,49	2023	7	27.000								-2.700	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	Nachbesetzung günstiger
A 8	1,00	2023	12	53.000								-900	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	Nachbesetzung günstiger
E 3	0,18	2024	3	7.000									-5.250	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	
E 9	0,38	2024	4	26.000									-17.300	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	
S 17	1,00	2024	6	81.000									-47.250	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000	
E 9	0,50	2024	6	34.000									-19.800	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	

Name	Vergütung	Stellenanteil	Ausscheide Jahr	Ausscheide Monat	Voranschlag 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Erläuterungen
S 6	0,64		2024	8	36.000									-3.000	-7.000	-7.000	-7.000	Nachbesetzung günstiger
E 3	0,08		2024	9	4.000									-1.300	-4.000	-4.000	-4.000	
E 9	1,00		2024	10	68.000									-17.000	-68.000	-68.000	-68.000	
S08a	0,77		2025	3	46.000											-35.000	-46.000	
06	0,36		2025	3	22.000											-3.000	-4.400	Nachbesetzung günstiger
A13gD	1,00		2025	4	87.000											-12.000	-17.500	Nachbesetzung günstiger
05	0,64		2025	4	30.000											-20.000	-30.000	Nachbesetzung günstiger
09	0,17		2025	5	12.000											-6.000	-12.000	
A9mD	1,00		2025	5	63.000											-6.000	-12.500	Nachbesetzung günstiger
03	0,17		2025	8	7.000											-1.800	-7.000	
06	0,44		2025	11	20.000											-700	-4.000	Nachbesetzung günstiger
S11b	1,00		2025	12	70.000											-6.000	-70.000	
09	0,52		2026	1	34.000												-34.000	
03	0,17		2026	6	7.000												-7.000	
03	0,39		2026	6	17.000												-17.000	
09	0,53		2026	7	36.000												-36.000	
S08a	0,26		2026	9	13.000												-13.000	
03	0,01		2027	1	7.000												-7.000	
03	0,17		2027	3	7.000												-5.000	
08	0,85		2027	3	48.000												-7.500	Nachbesetzung günstiger
S08a	0,82		2027	3	48.000												-7.500	Nachbesetzung günstiger
09	0,50		2027	8	33.000												-11.000	
03	0,45		2027	9	18.000												-6.000	
S08a	0,72		2027	10	42.000												-7.000	
11	0,51		2027	11	37.000												-1.000	Nachbesetzung günstiger
12	1,00		2027	11	86.000												-1.500	Nachbesetzung günstiger
03	0,33		2027	12	14.000												-1.000	
Summe A.		48,92			3.471.000	230.000	227.500	5.500	-451.900	-834.150	-1.180.500	-1.294.900	-1.516.200	-1.689.000	-1.805.100	-1.895.600	-2.170.000	

Name	Vergütung	Stellenanteil	Ausscheidungsjahr	Ausscheidung Monat	Voranschlag 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Erläuterungen
B. Erwartete Fluktuation																		
JobCenter (AöR Gründung)																		
Summe	11	1,00	2020	5	77.000	0	0	0	0	0	-45.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-76.999	-76.998	
Summe		1,00			77.000	0	0	0	0	0	-45.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-76.999	-76.998	
Spontane Fluktuation (Tod, Kündigung, Erwerbsunfähigkeit)																		
NN	X	1,00	2016	7	50.000	-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2017	7	50.000		-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2018	7	50.000			-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2019	7	50.000				-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2020	7	50.000					-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2021	7	50.000						-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2022	7	50.000							-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2023	7	50.000								-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2024	7	50.000									-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2025	7	50.000										-25.000	-50.000	-50.000	
NN	X	1,00	2025	7	50.000											-25.000	-50.000	
Summe		10,00			500.000	-25.000	-75.000	-125.000	-175.000	-225.000	-275.000	-325.000	-375.000	-425.000	-475.000	-525.000	-575.000	
Summe B.		11,00				-25.000	-75.000	-125.000	-175.000	-225.000	-320.000	-402.000	-452.000	-502.000	-552.000	-601.999	-651.998	
C. Feuerwehr																		
A 9		1,00	2016	6	49.000		-5.700	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	Nachbesetzung günstiger
A 11		1,00	2016	8	75.000		-6.250	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	Nachbesetzung günstiger
A 8		1,00	2022	4	60.000								-9.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	Nachbesetzung günstiger
A8		1,00	2025	9	56.000										-3.500	-11.000	-11.000	Nachbesetzung günstiger
A8		1,00	2025	9	60.000										-4.000	-12.000	-12.000	Nachbesetzung günstiger
A9mD		1,00	2025	9	63.000										-4.200	-12.600	-12.600	Nachbesetzung günstiger
A8		1,00	2026	6	63.000											-7.000	-12.600	Nachbesetzung günstiger
A12		1,00	2026	6	78.000											-7.000	-15.600	Nachbesetzung günstiger
A10		1,00	2027	3	78.000												-12.000	Nachbesetzung günstiger
Summe D.		8,00				0	-11.950	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800	-33.800	-36.800	-48.500	-86.400	-112.600	

Name	Vergütung	Stellenanteil	Ausscheidejahr	Ausscheide Monat	Voranschlag 2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Erläuterungen
Ansatz 2016 (inkl. Bildung und Auflösung von Rückstellungen)					20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000	20.100.000		
Einsparungen aus A.					230.000	227.500	5.500	-451.900	-834.150	-1.180.500	-1.294.900	-1.516.200	-1.689.000	-1.805.100	-1.895.600	-2.170.000		
Einsparungen aus B.					-25.000	-75.000	-125.000	-175.000	-225.000	-320.000	-402.000	-452.000	-502.000	-552.000	-601.999	-651.998		
Einsparungen aus C.					0	-11.950	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800	-33.800	-36.800	-48.500	-86.400	-112.600		
Summe der Einsparungen					205.000	140.550	-144.300	-651.700	-1.083.950	-1.525.300	-1.721.700	-2.002.000	-2.227.800	-2.405.600	-2.583.999	-2.934.598		
Personalkostenbedarf					20.305.000	20.240.550	19.955.700	19.448.300	19.016.050	18.574.700	18.378.300	18.098.000	17.872.200	17.694.400	17.516.001	17.165.402		
zzgl. Orientierungsdaten (1%)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
					20.305.000	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406	202.406		
						20.442.956	201.581	201.581	201.581	201.581	201.581	201.581	201.581	201.581	201.581	201.581		
							20.359.687	198.523	198.523	198.523	198.523	198.523	198.523	198.523	198.523	198.523		
								20.050.809	196.186	196.186	196.186	196.186	196.186	196.186	196.186	196.186		
									19.814.745	193.734	193.734	193.734	193.734	193.734	193.734			
										19.567.129	193.707	193.707	193.707	193.707	193.707			
											19.564.436	192.841	192.841	192.841	192.841			
												19.476.978	192.512	192.512	192.512			
													19.443.689	192.659	192.659			
														19.458.548	192.801	192.801		
															19.472.951	191.224		
																19.313.575		
Ansatz 2016 zzgl. Orientierungsdaten (1%) ab 2017					20.301.000	20.504.010	20.709.050	20.916.141	21.125.302	21.336.555	21.549.921	21.765.420	21.983.074	22.202.905	22.424.934			
Erzielte Einsparung					141.956	-144.323	-658.241	-1.101.396	-1.558.173	-1.772.119	-2.072.943	-2.321.730	-2.524.526	-2.729.954	-3.111.358			
Summe der Ersparnis im Zeitraum des PWK					-12.011.495													