

Produkt- Haushalt 2015

- Entwurf -

Teil 1

- Entwurf der Haushaltssatzung
- Vorbericht einschl.
Haushaltssanierungsplan
- Stellenplan
- Jahresabschluss zum 31.12.2011
- Übersichten



Stadt Mari

Produktthaushalt 2015

- Entwurf -

Inhalt Teil 1:

- Entwurf der Haushaltssatzung
- Vorbericht einschl.
Haushaltssanierungsplan (HSP)
- Stellenplan
- Jahresabschluss zum 31.12.2011
- Übersichten

Entwurf der Haushaltssatzung 2015

Haushaltssatzung der Stadt Marl für das Haushaltsjahr 2015

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 19.12.2013 (GV. NRW. S. 878), hat der Rat der Stadt Marl mit Beschluss vom folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

| | |
|--|-----------------|
| Gesamtbetrag der <u>Erträge</u> auf | 223.710.800 EUR |
| Gesamtbetrag der <u>Aufwendungen</u> auf (ohne Beträge der internen Leistungsbeziehungen) | 239.337.753 EUR |

im **Finanzplan** mit

| | |
|--|-----------------|
| Gesamtbetrag der <u>Einzahlungen</u> aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 214.952.620 EUR |
| Gesamtbetrag der <u>Auszahlungen</u> aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 221.783.838 EUR |

| | |
|---|----------------|
| Gesamtbetrag der <u>Einzahlungen</u> aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 55.243.890 EUR |
|---|----------------|

| | |
|---|----------------|
| Gesamtbetrag der <u>Auszahlungen</u> aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 59.482.450 EUR |
|---|----------------|

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 2.410.020 EUR festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Rücklagen

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf 15.626.953 EUR festgesetzt.

§ 5 Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 240.000.000 EUR festgesetzt.

§ 6 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern sind für das Haushaltsjahr 2015 durch die Satzung über die Festsetzung der Steuerhebesätze für die Realsteuern in der Stadt Marl vom 19.11.1993, zuletzt geändert durch Beschluss des Rates der Stadt Marl vom 13.12.2012, wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|-----|---|----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (<u>Grundsteuer A</u>) auf | 285 v.H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (<u>Grundsteuer B</u>) auf | 660 v.H. |
| 2. | <u>Gewerbesteuer</u> auf | 530 v.H. |

§ 7 Haushaltssanierungsplan

Nach der 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 – 2021 wird der Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe des Landes NRW erstmals im Haushaltsjahr 2016 und von diesem Zeitpunkt an jährlich erreicht. Der Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfe wird im Haushaltsjahr 2021 erreicht.

§ 8 Fälligkeit von Grundsteuern

Abweichend von § 28 Abs. 1 Grundsteuergesetz werden Kleinbeträge wie folgt fällig:

- a) am 15.08. mit ihrem Jahresbetrag, wenn dieser 15,00 EUR nicht übersteigt;
- b) am 15.02. und 15.08. zu je einer Hälfte ihres Jahresbetrages, wenn dieser 30,00 EUR nicht übersteigt.

§ 9 Stellenplan

Soweit im Stellenplan Stellen als künftig wegfallend (kw) oder künftig umzuwandelnd (ku) bezeichnet werden, hat das nachstehend aufgeführte Rechtsfolgen:

1. kw-Vermerke

Ist an einer Planstelle ein kw-Vermerk angebracht, entfällt die Stelle, sobald der derzeitige Stelleninhaber wechselt.

2. ku-Vermerke

Ist an einer Planstelle ein ku-Vermerk angebracht, ändert sich die Bewertung dieser Stelle bei Freiwerden der Stelle auf den angegebenen ku-Wert.

Vorbericht einschl. Haushaltssanierungsplan (HSP)

- Haushaltsentwicklung
- Haushaltsplanung 2015 bis 2018
- Entwicklung des Eigenkapitals
- Entwicklung der Liquiden Mittel
- Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021
(3. Fortschreibung 2015)

**Vorbericht
zum Haushaltsplan der Stadt Marl
für das Haushaltsjahr 2015
einschließlich Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021
3. Fortschreibung für das Jahr 2015**

| <u>Inhaltsverzeichnis</u> | <u>Seite</u> |
|---|---------------------|
| 0. Eckdaten zum Produkthaushalt 2015 | 3 |
| 1. Vorbemerkungen | 5 |
| 1.1 Allgemeines | 5 |
| 1.2 Das Neue Kommunale Finanzmanagement | 5 |
| 1.3 Bestandteile des "neuen" Haushalts | 6 |
| 1.3.1 Bilanz | 7 |
| 1.3.2 Ergebnisplan, Ergebnisrechnung | 7 |
| 1.3.3 Finanzplan, Finanzrechnung | 7 |
| 1.4 Die produktorientierte Darstellung des Haushaltsplanes | 8 |
| 1.5 Ziele und Kennzahlen | 9 |
| 1.5.1 Grundsätzliches | 9 |
| 1.5.2 Weitere Entwicklung | 10 |
| 1.6 Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung | 11 |
| 2. Der Haushaltsentwurf 2015 | 12 |
| 2.1 Die Ausgangslage | 12 |
| 2.2 Die Eckdaten 2015 | 12 |
| 3. Der Ergebnisplan des Gesamthaushaltes | 14 |
| 3.1 Aufteilung auf die Produktbereiche | 14 |
| 3.2 Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen 2014 - 2018 | 15 |
| 3.2.1 Erträge 2014 - 2018 | 16 |
| 3.2.2 Aufwendungen 2014 - 2018 | 23 |
| 4. Der Finanzplan des Gesamthaushaltes | 34 |
| 4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 34 |
| 4.2 Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen 2015 - 2018 aus Investitionstätigkeit | 34 |

| | | |
|-------|--|----|
| 4.2.1 | Investitionsübersicht | 34 |
| 4.2.2 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2015 - 2018 | 35 |
| 4.2.3 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2015 - 2018 | 38 |
| 4.3 | Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen 2015 - 2018 aus Finanzierungstätigkeit | 44 |
| 4.3.1 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 2015 - 2018 | 44 |
| 4.3.2 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 2015 - 2018 | 46 |
| 5. | Auswirkungen der Salden von Ergebnis- und Finanzplan | 47 |
| 5.1 | Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals | 47 |
| 5.2 | Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquiden Mittel | 48 |
| 6. | Haushaltssanierungsplan 2012 – 2021 der Stadt Marl | 49 |
| 6.1 | Gesetzliche Grundlage | 49 |
| 6.2 | Haushaltsentwicklung seit 2009..... | 49 |
| 6.3 | Bisherige Haushaltskonsolidierungsbemühungen | 50 |
| 6.3.1 | Fortführung der Aufgabenkritik | 50 |
| 6.3.2 | Ergebnisse der Finanzkommission des Kreises Recklinghausen | 51 |
| 6.4 | Erarbeitung des Haushaltssanierungsplans 2012 - 2021 | 51 |
| 6.4.1 | Aufwandsreduzierungen | 52 |
| 6.4.2 | Konsolidierungsbeitrag des Kreises | 54 |
| 6.4.3 | Ertragssteigerungen | 55 |
| 6.4.4 | Weitere Maßnahmen mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan | 57 |
| 6.4.5 | Meilensteine | 57 |
| 6.5 | 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 - 2021 | 58 |
| 6.5.1 | Genehmigungsverfahren 2014..... | 58 |
| 6.5.2 | Anlagen | 59 |
| 6.5.3 | Weiteres Vorgehen | 60 |

Eckdaten zum Produkthaushalt 2015 - Entwurf

(Stand: Haushaltseinbringung 21.10.2014)

| | Ansatz 2014 EUR | Planung für 2015 EUR | Entwurf 2015 EUR | Abweichung Planung/Entwurf EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gesamthaushalt | | | | | | | |
| Gesamterträge | 220.195.812 | 220.924.777 | 223.710.800 | + 2.786.023 | 240.319.528 | 242.361.038 | 245.532.896 |
| Gesamtaufwendungen | 232.948.506 | 234.075.927 | 239.337.753 | + 5.261.826 | 239.418.188 | 241.850.007 | 245.397.827 |
| = Jahresergebnis Ergebnisplan | - 12.752.694 | - 13.151.150 | - 15.626.953 | - 2.475.803 | + 901.340 | + 511.031 | + 135.069 |
| > Aufwandsdeckungsgrad in % | 94,53 | 94,38 | 93,47 | | 100,38 | 100,21 | 100,06 |

Ergebnisplan

wesentliche Erträge

| | | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| Grundsteuer A | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 0 | 68.000 | 68.000 | 68.000 |
| Grundsteuer B | 16.797.000 | 16.916.000 | 16.916.000 | 0 | 20.391.000 | 20.535.000 | 20.656.000 |
| Gewerbesteuer | 63.787.000 | 66.339.000 | 75.585.000 | + 9.246.000 | 77.853.000 | 80.033.000 | 82.274.000 |
| Anteil an der Einkommensteuer | 31.039.000 | 32.187.000 | 32.177.000 | - 10.000 | 33.721.000 | 35.440.000 | 36.539.000 |
| Anteil an der Umsatzsteuer | 5.031.000 | 5.192.000 | 5.842.000 | + 650.000 | 6.014.000 | 6.181.000 | 6.359.000 |
| Kompensationsleistungen Familien-Leistungsausgleich | 3.101.000 | 3.190.000 | 3.103.000 | - 87.000 | 3.187.000 | 3.270.000 | 3.309.000 |
| Sonstige Steuern (Vergütungs- und Hundesteuer) | 1.440.000 | 1.440.000 | 1.870.000 | + 430.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 |
| Schlüsselzuweisungen | 32.706.000 | 30.106.000 | 20.052.094 | - 10.053.906 | 32.132.779 | 31.836.916 | 32.946.544 |
| Konsolidierungshilfe Stärkungspakt | 9.484.670 | 9.484.670 | 9.484.670 | 0 | 9.484.670 | 7.398.000 | 5.406.000 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 8.628.710 | 8.628.710 | 8.162.270 | - 466.440 | 8.162.270 | 8.162.270 | 8.162.270 |
| Einheitslastenabrechnung | 1.800.000 | 0 | 1.200.000 | + 1.200.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 12.433.763 | 11.434.558 | 14.796.855 | + 3.362.297 | 11.534.998 | 11.592.890 | 11.623.210 |
| Konzessionsabgaben | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 0 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 |
| Ausschüttung ZBH | 4.759.000 | 4.605.000 | 5.000.000 | + 395.000 | 4.511.000 | 4.520.000 | 4.725.000 |

wesentliche Aufwendungen

| | | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Personalaufwendungen | 48.664.400 | 48.295.290 | 50.044.190 | + 1.748.900 | 50.662.300 | 51.268.600 | 52.018.010 |
| Versorgungsaufwendungen | 5.673.240 | 5.716.330 | 5.716.330 | 0 | 5.759.390 | 5.890.950 | 6.025.140 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.719.082 | 39.214.618 | 43.303.767 | + 4.089.149 | 40.449.402 | 40.600.442 | 40.767.202 |
| Finanzierungsbeteiligung SGB II | 7.640.000 | 7.663.000 | 7.096.700 | - 566.300 | 7.272.200 | 7.417.600 | 7.566.000 |
| Betriebskosten TEK fremder Träger | 11.100.000 | 11.270.000 | 11.800.000 | + 530.000 | 12.000.000 | 12.500.000 | 13.100.000 |
| Sozialtransferaufwendungen | 18.080.240 | 17.988.540 | 18.978.540 | + 990.000 | 18.908.540 | 18.838.540 | 18.771.640 |
| Gewerbesteuerumlage | 4.213.000 | 4.381.000 | 4.992.200 | + 611.200 | 5.142.000 | 5.286.000 | 5.434.000 |
| Finanzierungsbeteiligung Dt. Einheit | 4.092.000 | 4.256.000 | 4.848.900 | + 592.900 | 4.994.300 | 5.134.200 | 5.278.000 |
| Kreisumlage | 53.220.000 | 54.271.000 | 55.717.000 | + 1.446.000 | 57.607.000 | 58.652.000 | 60.290.000 |
| ÖPNV-Umlage | 2.147.000 | 2.135.000 | 1.922.700 | - 212.300 | 1.935.000 | 1.959.000 | 1.957.000 |
| Zinsen | 8.986.010 | 8.920.010 | 8.564.020 | - 355.990 | 8.701.020 | 8.421.020 | 8.251.020 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 14.913.460 | 14.913.460 | 13.460.730 | - 1.452.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 |

Haushaltssanierungsplan

Jahresergebnisse 2012 - 2021

| | | | | |
|-------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| 2012 | | -51.009.701 | | |
| 2013 | | -29.116.079 | | |
| 2014 | | -12.752.694 | | |
| 2015 | | -13.151.150 | -15.626.953 | -2.475.803 |
| 2016 | + 743.198 | + 901.340 | + 158.142 | |
| 2017 | + 2.198.291 | + 511.031 | - 1.687.260 | |
| 2018 | + 1.025.281 | + 135.069 | - 890.212 | |
| 2019 | + 1.223.441 | + 156.162 | - 1.067.279 | |
| 2020 | + 4.016.111 | + 4.404.878 | + 388.767 | |
| 2021 | + 1.950.511 | + 2.155.699 | + 205.188 | |

Investitionsplanung

Einzahlungen für Investitionen

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| - davon Zuwendungen und Zuschüsse | 2.109.710 | 1.359.310 | 526.310 | 45.310 |
| - davon Allgemeine Investitionszuschüsse | 2.540.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| - davon Schul- und Bildungspauschale | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 |
| - davon Sportpauschale | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| - davon Feuerschutzpauschale | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 |
| - davon sonstige Deckungsmittel | 612.290 | 658.790 | 337.790 | 37.790 |
| - davon Verkaufserlöse | 495.250 | 1.084.250 | 455.250 | 1.000.250 |
| - davon Kreditmittel | 2.410.020 | 3.528.020 | 3.930.020 | 3.898.010 |

Auszahlungen für Investitionen

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| - davon Ausbau der TEK (Ausstatt., Hochbau, Außenanlagen) | 563.650 | 1.454.320 | 1.316.080 | 61.200 |
| - davon PR-Parkplatz Bahnhof Sinsen | 1.745.000 | 0 | 0 | 0 |
| - davon Vermögensgegenstände in Schulen | 463.880 | 453.380 | 446.280 | 461.050 |
| - davon Durchführung des Sportstättenkonzeptes | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| - davon Investitionen im Bereich Feuerwehr | 431.050 | 465.050 | 1.451.050 | 431.050 |
| - davon sonstige EDV-Ausstattung | 214.415 | 159.940 | 94.940 | 94.940 |
| - davon sonstige Hochbaumaßnahmen | 1.026.470 | 1.000 | 79.140 | 1.319.250 |
| - davon Tiefbaumaßnahmen | 2.820.700 | 3.771.010 | 2.208.910 | 2.988.120 |
| - davon Sanierung des Rathauses | 1.050.000 | 3.650.000 | 3.650.000 | 3.650.000 |
| - davon rentierlicher Bereich Bestattungswesen | 243.000 | 243.000 | 243.000 | 243.000 |
| - davon rentierlicher Bereich Rettungsdienst | 1.117.020 | 635.020 | 37.020 | 5.010 |
| - davon sonstige Investitionen | 692.085 | 497.650 | 422.950 | 427.740 |

Kredite

| | | | | |
|---------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Kreditbedarf für Investitionen | 2.410.020 | 3.528.020 | 3.930.020 | 3.898.010 |
| Kreditbedarf zur Liquiditätssicherung | 11.069.778 | 0 | 0 | 0 |

Eigenkapital

| | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Voraussichtliches Jahresergebnis | - 12.752.694 | - 13.151.150 | - 15.626.953 | + 901.340 | + 511.031 | + 135.069 |
| Allgemeine Rücklage zum 31.12. des Vorjahres | - 1.012.926 | - 13.765.620 | - 13.765.620 | - 29.392.573 | - 28.491.233 | - 27.980.202 |
| Ausgleichsrücklage zum 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Eigenkapital | - 13.765.620 | - 26.916.770 | - 29.392.573 | - 28.491.233 | - 27.980.202 | - 27.845.133 |

Steuersätze

| | | | | | | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Grundsteuer A | 285 v. H. |
| Grundsteuer B | 660 v. H. | 660 v. H. | 660 v. H. | 790 v. H. | 790 v. H. | 790 v. H. |
| Gewerbesteuer | 500 v. H. | 530 v. H. |

1. Vorbemerkungen

1.1 Allgemeines

Gemäß § 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll entsprechend § 7 GemHVO einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern.

1.2 Das Neue Kommunale Finanzmanagement

Zum 01.01.2005 ist das "Gesetz über Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz - NKFG NRW)" in Kraft getreten. Danach müssen alle Kommunen in NRW innerhalb von vier Jahren die Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) einführen.

Mit dem Haushaltsplan 2009 hat auch die Stadt Marl den Umstieg von der bisherigen Kameralistik auf die Doppik vollzogen. Der Haushaltsplan 2015 ist somit der siebte Haushalt, der nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements aufgestellt wird. Er sollte grundsätzlich den gesamten Planungszeitraum (Ergebnis des Vorvorjahres (2013) bis zur Planung des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2018)) umfassen. Aufgrund des noch nicht fertig gestellten Jahresabschlusses 2013 enthält der Haushaltsentwurf 2015 keine Ergebniszahlen 2013.

"Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)" ist der Oberbegriff für das doppelte kommunale Haushalts- und Rechnungswesen. Auf der Basis der kaufmännischen Buchführung wurde ein Haushaltsrecht entwickelt, das folgende wesentliche Veränderungen gegenüber der Kameralistik mit sich bringt:

- die Darstellung des Gesamtressourcenaufkommens und -verbrauchs
- die Darstellung des Vermögens der Kommune
- die Hervorhebung der Ziele und Ergebnisse des Verwaltungshandelns (Outputorientierung)
- die Unterstützung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung
- die Darstellung eines Gesamtabschlusses (Kernverwaltung und Sondervermögen bzw. Eigen- und Beteiligungsgesellschaften)

Die entscheidende Veränderung gegenüber der Kameralistik ist der Schritt vom "Geldverbrauchskonzept" zum "Ressourcenverbrauchskonzept".

Bisher wurden die Einnahmen und Ausgaben erfasst, das heißt, die Erhöhungen oder Verminderungen des Geldvermögens. In der Doppik sind die Erträge und Aufwendungen die zentralen Steuerungsgrößen. Betrachtet werden dabei die Veränderungen des kommunalen Eigenkapitals. Dabei wird auch der vollständige Werteverzehr durch Abschreibungen berücksichtigt und so das Rechnungswesen auf das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit ausgerichtet.

Das beinhaltet, dass der gesamte Ressourcenverbrauch einer Periode regelmäßig durch Erträge der selben Periode gedeckt werden muss, um nachfolgende Generationen nicht zu belasten.

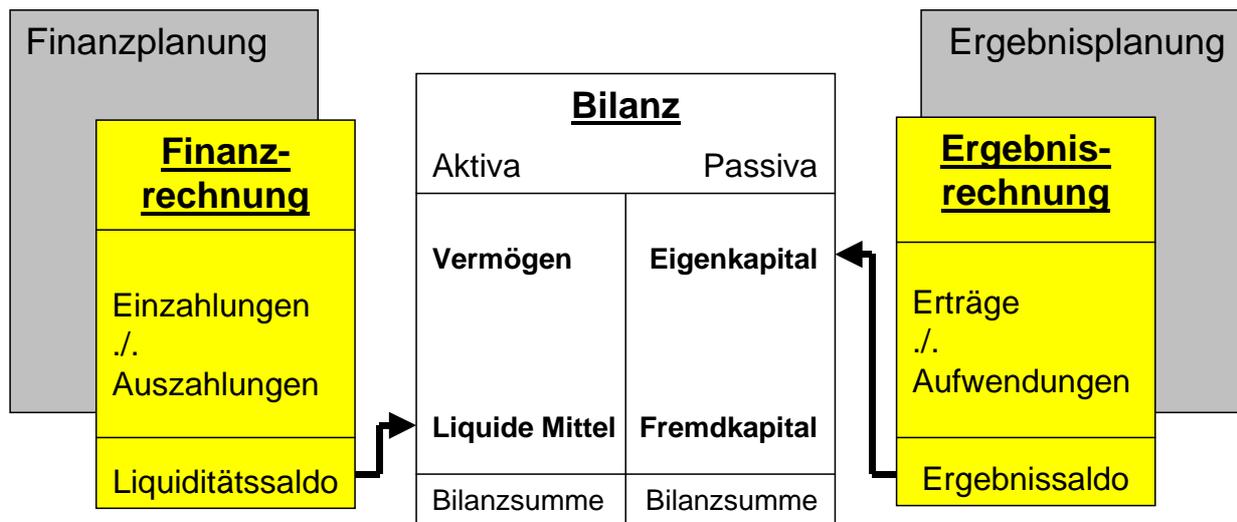
Damit werden über alle Bereiche des städtischen Handelns Informationen vorliegen, die ein wirtschaftlicheres Handeln ermöglichen. Aus diesen Informationen müssen bei allen Beteiligten die richtigen Schlüsse gezogen und Maßnahmen eingeleitet werden. Ein doppischer Haushalt löst keine Finanzprobleme, er zeigt jedoch Entwicklungen deutlicher auf und bildet die Grundlage für eine wirksame und zielgerichtete Steuerung.

1.3 Bestandteile des "neuen" Haushaltes

Für die Planung und Bewirtschaftung stützt sich das NKF auf folgende drei Komponenten:

- den Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung
- den Finanzplan und die Finanzrechnung
- die Bilanz

Das Drei-Komponenten-System:



In dem Drei-Komponenten-System werden Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung systematisch miteinander verzahnt.

Die Ergebnisrechnung zeigt die Quelle des Ergebnisses. Ihr Saldo fließt über das Abschlusskonto "Ergebnisrechnung" auf das Eigenkapitalkonto der Bilanz.

Die Finanzrechnung macht die strukturelle Zusammensetzung aller Zahlungsvorgänge transparent. Ihr Saldo fließt in den Bilanzposten "Liquide Mittel" ein.

1.3.1 Bilanz

In der Bilanz werden die Vermögenswerte dem Kapital zu einem Stichtag gegenübergestellt, sodass die Vermögens- und Finanzsituation transparent wird. Mit Hilfe der Bilanz kann die Entwicklung von Erfolg und Risiko und damit die tatsächliche Lage aus wirtschaftlicher Sicht besser beurteilt werden.

1.3.2 Ergebnisplan, Ergebnisrechnung

Im neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen stellt der Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung den wesentlichen Indikator für den Haushaltsausgleich dar. Dabei werden Erträge und Aufwendungen jeweils im Plan bzw. Ist gegenübergestellt.

Der Haushaltsplan besteht nach § 4 GemHVO NRW aus produktorientierten Teilplänen. Diese bestehen aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan.

Die Teilergebnispläne sind dem Gesamtergebnisplan entsprechend aufzustellen und für jeden Teilergebnisplan ist ein Jahresergebnis darzustellen.

1.3.3 Finanzplan, Finanzrechnung

Neben Bilanz und Ergebnisrechnung wird das neue Rechnungswesen der Kommunen mit einer Finanzrechnung als dritte Komponente vervollständigt. Finanzplan und -rechnung kommen inhaltlich dem bisher an Ausgaben und Einnahmen orientierten kamerale Haushaltsplan bzw. der Jahresrechnung nahe.

Finanzplan und -rechnung sind zahlungsorientierte Recheninstrumente. Sie sollen die Zahlungsströme der Kommune darstellen und nach unterschiedlichen Bereichen aufgliedern. Mit Blick auf die bisherige kamerale Trennung von Verwaltungs- und Vermögenshaushalt ähneln Finanzplan und -rechnung auch hier dem kamerale Rechnungswesen, da diese unter anderem auch zwischen konsumtiven und investiven Zahlungen unterscheiden.

Mit der Unterteilung der Zahlungen in die Hauptbereiche

- laufende Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

sind Finanzplan und -rechnung aber auch mit der im kaufmännischen Rechnungswesen für börsennotierte Unternehmen üblichen Kapitalflussrechnung vergleichbar.

Damit die Entwicklung der liquiden Mittel im Finanzplan ablesbar bleibt, wurde für den Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 der jährliche Bedarf an neuen bzw. die Ablösung von bestehenden Liquiditätskrediten aus laufender Verwaltungstätigkeit noch nicht eingerechnet.

Spätestens im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 ist es erforderlich, in Höhe des Defizits 2015 des Finanzplanes die erforderlichen zusätzlichen Liquiditätskredite aufzunehmen. Die Überschüsse in den Jahren ab 2016 reduzieren hingegen die erforderlichen Liquiditätskredite.

1.4 Die produktorientierte Darstellung des Haushaltsplanes

Der Begriff "Haushalt" wurde kameral als Synonym für den Haushaltsplan verwandt. Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement steht er bezogen auf das Drei-Komponenten-System für:

- den Ergebnisplan/-rechnung
- den Finanzplan/-rechnung
- die Bilanz

Wie im kameralen Haushalt auch, ist die wichtigste Funktion des neuen Haushaltsplanes die sachliche Mittelfestlegung durch den Rat.

Neben der Rechnungslegung beinhaltet der NKF-Haushalt auch eine Ergebnis- und Finanzplanung als periodenbezogene Planungsvorgaben für das kommunale Handeln.

Die Festlegung des Ergebnis- und Finanzplanes (Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan) bzw. der (produktorientierten) Teilergebnis- und Teilfinanzpläne erfolgt auf der normierten Produktbereichsebene sowie auf der Produktebene.

Unter einem Produktrahmen wird die Gliederung von Produkten nach bestimmten Hierarchieebenen verstanden. Es existieren drei unterschiedliche Ebenen:

- Produktbereiche
- Produktgruppen
- Produkte

Der Produktrahmen wurde vom Land NRW erstellt und verbindlich vorgegeben. Auf der Ebene der Produktbereiche ist er verbindlich, die weiteren Untergliederungen unterliegen dem Ermessen der Stadt.

Die Produktbereiche:

| Produktbereiche | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 01 Innere Verwaltung | 08 Sportförderung | 14 Umweltschutz |
| 02 Sicherheit und Ordnung | 09 Räumliche Planung und Entwicklung | 15 Wirtschaft und Tourismus |
| 03 Schulträgeraufgaben | 10 Bauen und Wohnen | 16 Allgemeine Finanzwirtschaft |
| 04 Kultur und Wissenschaft | 11 Ver- und Entsorgung | 17 Stiftungen |
| 05 Soziale Leistungen | 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | |
| 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 13 Natur- und Landschaftspflege | |
| 07 Gesundheitsdienste | | |

Der Produktplan der Stadt Marl umfasst aktuell

- 16 Produktbereiche (die Stadt Marl hat keine Stiftungen)
- 60 Produktgruppen
- 151 Produkte

Die Produktbereichsebene zeigt die kumulierten Zahlenwerte der darunter liegenden Produktgruppen und Produkte.

Die Produktebene zeigt als unterste Stufe darüber hinaus die Produktbeschreibung, Ziele, Kennzahlen, Erläuterungen usw.. Dies verdeutlicht, dass die Integration von Leistungsvorgaben und Zielen ein bedeutender Bestandteil des NKF-Haushaltsplanes ist.

Die Produktorientierung soll die zielorientierte Steuerung der Kommunen sowie die effiziente Nutzung der vorhandenen Ressourcen unterstützen.

Der Haushaltsplanentwurf 2015 der Stadt Marl wird auf der Ebene der Produkte dargestellt. Die Beschlussfassung erfolgt wie in den Vorjahren auf der Ebene der Produktgruppen.

1.5 Ziele und Kennzahlen

1.5.1 Grundsätzliches

Mit der Einführung des NKF ist die grundlegende Voraussetzung geschaffen, die gemeindliche Haushaltswirtschaft gemäß §12 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) über Ziele und Kennzahlen zu steuern. Durch strategische und operative Ziele lassen sich die Steuerung und die Finanzen der Gemeinde unter Beachtung der Haushaltsgrundsätze (§ 75 GO NRW) miteinander verknüpfen.

Die Kennzahlen sind für die gemeindliche Aufgabenerfüllung produkt- und zielorientiert unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festzulegen. Sie sind verbindlich bei der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts.

- Kennzahlen stehen in engem Zusammenhang mit den vom Rat aufgestellten Zielvorgaben.
- Kennzahlen dienen zur Kontrolle des Grades der Zielerreichung, insbesondere wenn mit der Zielbestimmung eine „Soll-Zahl“ verbunden wurde und damit auch zur Feststellung der Leistungsfähigkeit der Gemeinde.
- Kennzahlen haben eine Warnfunktion inne, weil durch sie die entstandenen Abweichungen von den Haushaltsvorgaben schnell festzustellen sind und Ursachenanalysen möglich werden.

Für die (finanzielle) Betrachtung des Gesamthaushaltes ist das NKF-Kennzahlenset entsprechend dem Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 anzuwenden, das von den Aufsichtsbehörden bei der Beurteilung und zum Vergleich von kommunalen Haushalten eingesetzt wird (s. anschließende Tabelle).

| | |
|---|--|
| 1. Aufwandsdeckungsgrad 2. Eigenkapitalquote 1 3. Eigenkapitalquote 2 4. Fehlbetragsquote | Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation |
| 5. Infrastrukturquote 6. Abschreibungsintensität 7. Drittfinanzierungsquote 8. Investitionsquote | Kennzahlen zur Vermögenslage |
| 9. Anlagendeckungsgrad 2 10. Dynamischer Verschuldungsgrad 11. Liquidität 2. Grades 12. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote 13. Zinslastquote | Kennzahlen zur Finanzlage |
| 14. Netto-Steuerquote/Allg. Umlagenquote 15. Zuwendungsquote 16. Personalintensität 17. Sach- und Dienstleistungsintensität 18. Transferaufwandsquote | Kennzahlen zur Ertragslage |

Tabelle: NKF-Kennzahlenset

Um Fehlinterpretationen der wirtschaftlichen Gesamtlage bei der Auswertung der Kennzahlen zu vermeiden, ist zu beachten, dass

- das o. g. Kennzahlenset nur bei vollständiger Anwendung Schlüsse über die haushaltswirtschaftliche Situation der Gemeinde zulässt und
- erst durch die Betrachtung der Kennzahlen mit Hilfe von Zeitreihen eine aussagekräftige Bewertung erreicht wird.

Die gilt entsprechend auch für noch zu entwickelnde produktspezifische Kennzahlen.

1.5.2 Weitere Entwicklung in der Stadt Marl

Nach Einführung des NKF bei der Stadt Marl zum 01.01.2009 ist der Produkthaushalt auf der Grundlage bisheriger praktischer Erfahrungen und neuer Anforderungen ständig weiter zu qualifizieren. Vereinbarte Ziele und messbare Kennzahlen sind den gesetzlichen Regelungen entsprechend künftig auf allen Gliederungsebenen des Produkthaushaltes auszuweisen.

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung bzw. des Haushaltsanierungsplanes nach dem Stärkungspaktgesetz sind abgestimmte strategische Zielvorgaben unabdingbar, damit der strukturelle Haushaltsausgleich mit Hilfe nachvollziehbarer und messbarer operativer Maßnahmen erreicht und belegt werden kann. Die Maßnahmenbeschlüsse und Zielvereinbarungen zwischen Verwaltung und Politik sind Gegenstand der strategischen Steuerung, über Kennzahlen im Produkthaushalt bzw. im Haushaltssanierungsplan abzubilden und gegenüber der Aufsichtsbehörde zu dokumentieren.

Ausgangspunkt sind die Eröffnungsbilanz und die darauf zu erstellenden doppischen Haushaltsabschlüsse der Folgejahre. Nach der beschlossenen Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 und den auf dieser Grundlage bereits erarbeiteten und noch zu erarbeitenden Jahresabschlüssen, stehen aussagefähige Kennzahlen dann als belastbare Steuerungsgröße zur nachhaltigen Zielerreichung zur Verfügung.

Um die Steuerungsmöglichkeiten und die Übersichtlichkeit insbesondere auf strategischer Ebene zu verbessern, wird ein auf knapp 90 Produkte reduzierter neuer Produktplan erarbeitet und voraussichtlich zum Haushaltsjahr 2016 vorgelegt werden.

Zur Unterstützung der operativen Ziel- und Kennzahlenformulierung durch die Produktverantwortlichen sowie des Controllings beteiligt sich die Stadt Marl am Interkommunalen Kennzahlenvergleichssystem (IKVS). Auf Basis der automatisiert übernommenen Haushaltsdaten stellt IKVS der Stadt Marl Kennzahlen zu verschiedensten steuerungsrelevanten Themen zur Verfügung. Von der Ebene des Gesamthaushaltes bis hin zum Einzelprodukt werden Kennzahlenwerte ausgewiesen, die von der Stadt Marl im Produkthaushalt bzw. im Haushaltssanierungsplan im Rahmen des Controlling und der Dokumentation verwendet werden können.

Zur Verfügung gestellt werden im IKVS zusätzlich anonymisierte Vergleichswerte anderer Städte und Gemeinden auf Landesebene sowie Werte aus den einzelnen Städten des Kreises Recklinghausen, um die eigenen Ergebnisse im interkommunalen Vergleich besser interpretieren zu können. Hierdurch erhöht sich die Aussagekraft der eigenen Kennzahlen um ein Vielfaches.

1.6 Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung

Nach § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Maßstab des Haushaltsausgleichs und damit zentrales Element der Haushaltswirtschaft ist damit im doppelten Haushaltsrecht der Ergebnishaushalt. Er dient der Beurteilung der Haushaltswirtschaft im Hinblick auf die Sicherstellung der stetigen Haushaltsführung durch die Kommunalaufsicht.

Die Forderung des Ausgleichs von Aufwendungen und Erträgen beinhaltet auch die Berücksichtigung nicht zahlungswirksamer Ergebnisbestandteile, wie der Werteverzehr des abnutzbaren Vermögens (Abschreibungen) und die Erhöhung von Verbindlichkeiten, die im Hinblick auf den Fälligkeitstermin oder die genaue Höhe noch nicht feststehen (Rückstellungen). Sie spielen damit im Rahmen des Haushaltsausgleichs eine genauso wichtige Rolle wie die Aufwendungen für Sozialleistungen oder für die Bediensteten der Stadt Marl.

2. Der Haushaltsentwurf 2015

2.1 Die Ausgangslage

Der Haushalt 2014 wurde vom Rat der Stadt Marl am 28.11.2013 beschlossen. Die Bezirksregierung Münster hat mit Schreiben vom 04.03.2014 die Genehmigung der gleichzeitig beschlossenen 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 – 2021 für das Jahr 2014 (HSP 2014) ausgesprochen.

Nach Bekanntmachung im Amtsblatt der Stadt Marl ist die Haushaltssatzung 2014 in Kraft getreten.

Im Rahmen des Haushaltscontrollings war bereits vor in Kraft treten der Haushaltssatzung 2014 deutlich geworden, dass in verschiedenen Bereichen erhebliche Mehraufwendungen zu erwarten waren, die voraussichtlich nicht durch absehbare Minderaufwendungen oder Mehrerträge an anderer Stelle kompensiert werden konnten.

Um trotz der absehbaren Mehraufwendungen die Rahmenbedingungen des Haushaltssanierungsplanes einhalten zu können, hat der Bürgermeister unmittelbar nach in Kraft treten der Haushaltssatzung eine haushaltswirtschaftliche Sperre im Sinne des § 24 Absatz 1 GemHVO ausgesprochen, mit der die Inanspruchnahme verschiedener Planansätze eingeschränkt wird.

Mit Sitzungsvorlage Nr. 2014/0183 wurde der Rat der Stadt Marl in seiner Sitzung am 15.05.2014 über den Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre unterrichtet.

2.2 Die Eckdaten 2015

Der Haushaltsentwurf 2015 wurde auf Grundlage der von den Fachämtern beantragten Ansatzveränderungen und Planungsstellen-Neueinrichtungen vom Kämmerer aufgestellt und vom Bürgermeister bestätigt. Die Produktbeschreibungen, Ziele, Kennzahlen und Erläuterungen entsprechen dem Stand des Haushaltes 2014 und müssen noch überarbeitet werden (vgl. Kapitel 1.5).

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Marl zum 01.01.2009 wurde vom Rat der Stadt Marl am 21.06.2012 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2011 wurde vom Rat der Stadt Marl in seiner Sitzung am 25.09.2014 festgestellt.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2012 wird dem Rat der Stadt Marl in seiner Sitzung am 21.10.2014 vorgelegt.

Wie die Haushalte der Vorjahre soll auch der Haushalt 2015 auf Produktgruppenebene vom Rat beschlossen werden.

Der Haushaltsplanentwurf für das Haushaltsjahr 2015 sieht folgende für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen vor:

- Ergebnisplan:

| | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Gesamtbetrag der Erträge | 223.710.800 EUR |
| <u>Gesamtbetrag der Aufwendungen</u> | <u>239.337.753 EUR</u> |
| Jahresergebnis | <u>- 15.626.953 EUR</u> |

Die Gesamtbeträge der Erträge und Aufwendungen sind angegeben ohne die nur in den Teilplänen dargestellten Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen in Höhe von je 2.205.650 EUR.

- Finanzplan:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen | 214.952.620 EUR |
| <u>Gesamtbetrag der Auszahlungen</u> | <u>221.783.838 EUR</u> |
| Saldo | - 6.831.578 EUR |

- aus der Investitionstätigkeit:

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen | 9.733.260 EUR |
| <u>Gesamtbetrag der Auszahlungen</u> | <u>10.597.270 EUR</u> |
| Saldo | - 864.010 EUR |

- aus der Finanzierungstätigkeit:

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen | 45.510.630 EUR |
| <u>Gesamtbetrag der Auszahlungen</u> | <u>48.885.180 EUR</u> |
| Saldo | - 3.374.550 EUR |

=> Ergebnis des Finanzplanes (Liquide Mittel) - 11.069.778 EUR

3. Der Ergebnisplan des Gesamthaushaltes

3.1 Aufteilung auf die Produktbereiche

Die Gesamterträge und Gesamtaufwendungen zuzüglich der Beträge aus internen Leistungsbeziehungen teilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche wie folgt auf:

| Produktbereich | Bezeichnung | Erträge EUR | Aufwendungen EUR | Ergebnis EUR |
|-----------------------|--|------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 01 | Innere Verwaltung | 4.782.517 | 29.800.332 | -25.017.815 |
| 02 | Sicherheit und Ordnung | 6.520.668 | 13.639.802 | -7.119.134 |
| 03 | Schulträgeraufgaben | 5.746.278 | 21.035.661 | -15.289.383 |
| 04 | Kultur und Wissenschaft | 1.857.395 | 6.026.629 | -4.169.234 |
| 05 | Soziale Leistungen | 5.152.113 | 18.679.380 | -13.527.267 |
| 06 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 12.637.880 | 43.584.594 | -30.946.714 |
| 07 | Gesundheitsdienste | 0 | 1.017.700 | -1.017.700 |
| 08 | Sportförderung | 108.710 | 2.367.980 | -2.259.270 |
| 09 | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 2.009.260 | 3.240.590 | -1.231.330 |
| 10 | Bauen und Wohnen | 503.070 | 998.665 | -495.595 |
| 11 | Ver- und Entsorgung | 9.884.095 | 515.040 | 9.369.055 |
| 12 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 6.648.420 | 20.746.650 | -14.098.230 |
| 13 | Natur- und Landschaftspflege | 2.118.667 | 4.474.399 | -2.355.732 |
| 14 | Umweltschutz | 30 | 68.420 | -68.390 |
| 15 | Wirtschaft und Tourismus | 492.073 | 1.245.451 | -753.378 |
| 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 167.455.274 | 74.102.110 | 93.353.164 |
| | Gesamtsumme: | 225.916.450 | 241.543.403 | -15.626.953 |

3.2 Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen 2014 - 2018

Nachfolgend werden Erläuterungen zu den im Gesamtergebnisplan und in den Teilergebnisplänen veranschlagten Erträgen und Aufwendungen gegeben. Sie sollen dazu dienen, die wesentlichen Veränderungen gegenüber den bisherigen Ansätzen, der bisherigen Finanzplanung und/oder die Besonderheiten der aktuellen Finanzplanung zu verdeutlichen.

Im Gesamtergebnisplan werden die Erträge und Aufwendungen in Kontengruppen dargestellt. In den Teilplänen erfolgt eine Untergliederung der Erträge und Aufwendungen der Kontengruppen nach Produktgruppen.

Die Beschlussfassung der Haushaltes 2015 erfolgt auf Grundlage der Festlegungen in den Produktgruppen. Damit verbunden ist insbesondere auch die Möglichkeit, Haushaltsmittel der innerhalb der in den Teilplänen zusammengefassten Buchungsstellen flexibel zu verwenden.

Lediglich für eine nachvollziehbare und transparente Beratung in den Fachausschüssen erfolgt die Darstellung im Haushaltsentwurf 2015 bis hinab auf die der Planung zu Grunde liegenden Buchungsstellen.

Die Darstellung der Buchungsstellen sowie die nachfolgenden Erläuterungen sollen nicht dazu dienen, bestimmte Veranschlagungen auf Produktgruppenbasis im Einzelfall zu konkretisieren und damit die gesetzlich vorgesehene Flexibilität einzuschränken, sondern die wesentlichen, die Gesamtplanung beeinflussenden Faktoren trotz Zusammenfassung nach Produktgruppen und Aufwandsarten zu verdeutlichen. Über die dargestellten Sachverhalte hinaus ergeben sich oftmals auch im Einzelfall betraglich oder sachlich bedeutende, jedoch im Gesamtzusammenhang als nicht wesentlich angesehene Ansatzveränderungen. Aus Gründen der Übersichtlichkeit sind jedoch nur die als wesentlich angesehenen Ansätze bzw. Ansatzveränderungen genannt und ggf. erläutert.

Das neue Haushaltsrecht bietet weitreichende Möglichkeiten, die Mittelbewirtschaftung von Erträgen und Aufwendungen im Rahmen von sogenannten "Budgets" zu erleichtern und zu flexibilisieren. Die Möglichkeiten der Budgetbildung entsprechen den bisherigen Möglichkeiten der Zweckbindung und der Bildung von Deckungskreisen und gehen zum Teil darüber hinaus.

Die bewährten Deckungsfähigkeiten aus den vergangenen Haushalten wurden als Budgets in den neuen Produkthaushalt übernommen und außerdem wurden verschiedene gleichartige und im Einzelfall nur schwer zu kalkulierenden Ansätze zu neuen Budgets zusammenzufasst.

Der Haushaltsplan 2015 umfasst grundsätzlich den gesamten Planungszeitraum (Ergebnis des Vorjahres (2013) bis zur Planung des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2018)).

Aufgrund des nicht fertig gestellten Jahresabschlusses 2013 wurde für den Haushaltsentwurf 2015 auf den Andruck der Ergebniszahlen 2013 verzichtet.

Soweit zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen erläutert werden, so gelten diese Erläuterungen sinngemäß auch für die im Gesamtfinanzplan dargestellten konsumtiven Ein- und Auszahlungen.

3.2.1 Erträge 2014 – 2018

| KG | Bezeichnung / Konto | | Ansatz 2014 EUR | Ansatz 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR |
|-----------|---|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 40 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| | a. Grundsteuern | 4011/4012 | 16.865.000 | 16.984.000 | 20.459.000 | 20.603.000 | 20.724.000 |
| | b. Gewerbesteuern | 4013 | 63.787.000 | 75.585.000 | 77.853.000 | 80.033.000 | 82.274.000 |
| | c. Anteil an der Einkommensteuer | 4021 | 31.039.000 | 32.177.000 | 33.721.000 | 35.440.000 | 36.539.000 |
| | d. Anteil an der Umsatzsteuer | 4022 | 5.031.000 | 5.842.000 | 6.014.000 | 6.181.000 | 6.359.000 |
| | e. Sonstige Steuern | 4031/4032 | 1.440.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 |
| | f. Kompensationsleistungen des Landes für Verluste aus der Neuregelung des Familien-Leistungsausgleichs | 4051 | 3.101.000 | 3.103.000 | 3.187.000 | 3.270.000 | 3.309.000 |
| | Summe Kontengruppe 40 | | 121.263.000 | 135.561.000 | 143.104.000 | 147.397.000 | 151.075.000 |
| 41 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | |
| | a. Schlüsselzuweisungen | 4111000 | 32.706.000 | 20.052.094 | 32.132.779 | 31.836.916 | 32.946.544 |
| | b. Sonstige allgemeine Zuweisungen | 413 | 9.940.130 | 9.874.870 | 9.866.370 | 7.767.600 | 5.775.600 |
| | - davon Konsolidierungshilfe Stärkungspakt | 4131005 | 9.484.670 | 9.484.670 | 9.484.670 | 7.398.000 | 5.406.000 |
| | c. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 414 | 12.433.763 | 14.796.855 | 11.534.998 | 11.592.890 | 11.623.210 |
| | d. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen | 416 | 7.341.840 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 |
| | e. Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages) | 418 | 1.800.000 | 1.200.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 |
| | Summe Kontengruppe 41 | | 64.221.733 | 52.879.529 | 62.289.857 | 59.953.116 | 59.101.064 |
| 42 | Sonstige Transfererträge | 42 | 1.344.570 | 1.350.260 | 1.390.260 | 1.390.260 | 1.390.260 |
| 43 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| | a. Verwaltungsgebühren | 430/431 | 1.272.518 | 1.259.328 | 1.259.328 | 1.271.080 | 1.282.870 |
| | b. Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 432 | 8.630.503 | 8.856.683 | 8.926.183 | 8.984.020 | 9.064.920 |
| | c. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge | 437 | 1.286.870 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 |
| | Summe Kontengruppe 43 | | 11.189.891 | 11.322.571 | 11.392.071 | 11.461.660 | 11.554.350 |
| 44 | Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| | a. Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf | 441/442 | 2.553.894 | 2.521.391 | 2.521.391 | 2.521.387 | 2.521.387 |
| | b. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 446 | 1.132.250 | 1.133.780 | 1.134.780 | 1.135.780 | 1.135.780 |
| | c. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 448 | 7.641.143 | 7.900.728 | 7.917.128 | 7.915.295 | 7.956.015 |
| | Summe Kontengruppe 44 | | 11.327.287 | 11.555.899 | 11.573.299 | 11.572.462 | 11.613.182 |
| 45 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | |
| | a. Konzessionsabgaben | 451 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 |
| | b. Erstattung von Steuern | 452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | c. Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen und Finanzanlagen | 454/455 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | d. Weitere sonstige ordentliche Erträge | 456 | 1.599.130 | 1.599.130 | 1.609.130 | 1.609.130 | 1.609.130 |
| | e. Sonstige | 457-459 | 22.611 | 22.621 | 22.621 | 22.620 | 22.620 |
| | Summe Kontengruppe 45 | | 6.021.741 | 6.021.751 | 6.031.751 | 6.031.750 | 6.031.750 |
| 46 | Finanzerträge | | | | | | |
| | a. Zinserträge | 461 | 68.590 | 19.790 | 27.290 | 34.790 | 42.290 |
| | b. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen | 465 | 4.759.000 | 5.000.000 | 4.511.000 | 4.520.000 | 4.725.000 |
| | c. Sonstige Finanzerträge | 469 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summe Kontengruppe 46 | | 4.827.590 | 5.019.790 | 4.538.290 | 4.554.790 | 4.767.290 |
| 47 | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 48 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 |
| 49 | Außerordentliche Erträge | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erträge insgesamt | | 222.401.462 | 225.916.450 | 242.525.178 | 244.566.688 | 247.738.546 |

Kontengruppe 40 - Steuern und ähnliche Abgaben

- Grundsteuern

Die Grundsteuer A wird für das Jahr 2015 in Höhe der vorjährigen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für das Jahr 2015 veranschlagt und unter Berücksichtigung einer angenommenen Steigerungsrate von + 0,0 % p.a. für den Planungszeitraum bis 2018 fortgeschrieben.

Für die Grundsteuer B hat der Rat der Stadt Marl mit dem Haushaltssanierungsplan 2012 – 2021 die Anpassung des bislang geltenden Hebesatzes von 530 v.H. ab dem Jahr 2013 auf 660 v.H. und ab dem Jahr 2016 auf 790 v.H. beschlossen (Maßnahme 25 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021).

Die Grundsteuer B wird für das Jahr 2015 in Höhe der der vorjährigen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für das Jahr 2015 veranschlagt und unter Berücksichtigung einer angenommenen Steigerungsrate von + 0,71 % p.a. sowie der im Haushaltssanierungsplan dargestellten hebesatzbedingten Mehrerträge für den Planungszeitraum bis 2018 fortgeschrieben. Die angenommene Steigerungsrate liegt damit unter der Vorgabe der Orientierungsdaten 2015 - 2018 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen (ORD 2015) in Höhe von + 1,8 %.

Für die Folgejahre werden die Erträge entsprechend den in der 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 für das Jahr 2015 (HSP 2015) berechneten Wachstumsraten (+ 0,59 %) fortgeschrieben.

- Gewerbesteuern

Mit dem Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 hat der Rat der Stadt Marl die Anpassung des bislang geltenden Hebesatzes von 480 v.H. für die Gewerbesteuer ab dem Jahr 2013 auf 500 v.H. und ab dem Jahr 2014 auf 530 v.H. beschlossen (Maßnahme 26 im Haushaltssanierungsplan 2012).

Die Gewerbesteuer wird für das Jahr 2015 aufgrund der durchschnittlichen Erträge der Haushaltsjahre 2010 – 2014 ermittelt und in Höhe von rd. 75,6 Mio. EUR veranschlagt und liegt damit rd. 9.246 TEUR über der vorjährigen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Für die Jahre 2016 – 2018 wird dieser Betrag gem. der prozentualen Steigerungen lt. ORD 2015 (2016 = +3,0 %, 2017 = + 2,8 %, 2018 = + 2,8%) fortgeschrieben.

Mit dieser veränderten Veranschlagung wird zukünftig vermieden, dass es (wie in den letzten Haushaltsjahren) bei ungeplanten Steuerermehrträgen zu geringeren Schlüsselzuweisungen in den Folgejahren kommt.

Für die Folgejahre werden die Erträge mit einem Steigerungssatz von 3,0 % p.a. fortgeschrieben.

- Anteil an der Einkommensteuer

Der Anteil an der Einkommensteuer wird für das Jahr 2015 auf Basis des erwarteten Ergebnisses 2014 und der nach den ORD 2015 prognostizierten Steigerungsrate veranschlagt. Der Ansatz 2015 wird ausgehend von den in den ORD 2015 prognostizierten Steigerungsraten (2016 = + 4,8 %, 2017 = + 5,1 %, 2018 = + 5,1 %) sowie einer im Rahmen der Neufestsetzung der Schlüsselzahlen in 2015 erwarteten Verschlechterung von 2,0 %-Punkten für die Planungsjahre bis 2018 fortgeschrieben.

Für die Folgejahre werden die Erträge ausgehend von einer Steigerungsrate von 3,0 % p.a. und einer durch die turnusmäßige Neufestsetzung der Schlüsselzahlen alle drei Jahre erwarteten Verschlechterung von 2,0 %-Punkten fortgeschrieben. 2021 ist zusätzlich eine Verschlechterung von 4,2 %-Punkten in Folge der Schließung des Bergwerkes Auguste Victoria eingerechnet.

- Anteil an der Umsatzsteuer

Im Herbst 2013 wurde im Koalitionsvertrag auf Bundesebene als prioritäre Maßnahme vereinbart, die Kommunen bei der Eingliederungshilfe im Rahmen eines Bundesteilhabegesetzes im Umfang von rd. 5 Mrd. EUR zu entlasten. Dieses Gesetz wurde noch nicht verabschiedet. Allerdings soll bereits ab 2015 und damit bereits vor der Verabschiedung des Gesetzes mit einer jährlichen Entlastung i.H.v. 1 Mrd. EUR begonnen werden. Die für die Stadt Marl daraus resultierende Entlastung beim Anteil an der Umsatzsteuer liegt bei rd. 619 TEUR pro Jahr.

Der Anteil an der Umsatzsteuer wird für das Jahr 2015 auf Basis des erwarteten Ergebnisses 2014 sowie der zusätzlichen Entlastung i.H.v. 619 TEUR und der nach den ORD 2015 prognostizierten Steigerungsrate veranschlagt. Der Ansatz 2015 wird unter Berücksichtigung von den in den ORD 2015 prognostizierten Steigerungsrate (2016 = + 3,3 %, 2017 = + 3,1 %, 2018 = + 3,2 %) für die Planungsjahre bis 2018 fortgeschrieben. Für die Folgejahre sind die Erträge mit einem Steigerungssatz von 2,0 % p.a. fortgeschrieben worden.

- Sonstige Steuern

Für die Hundesteuer hat der Rat der Stadt Marl mit dem Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 die Anpassung des bislang geltenden Steuersatzes von 79,20 EUR auf 109,80 EUR je Hund ab 2013 beschlossen (Maßnahme 27 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021).

Die Vergnügungssteuer wird aufgrund der am 25.09.2014 vom Rat der Stadt Marl beschlossenen Änderung der Vergnügungssteuersatzung ab 2015 neu kalkuliert und entsprechend mit einer Höhe von rd. 1,3 Mio. EUR (rd. + 400 TEUR) festgesetzt und unter Berücksichtigung einer angenommenen Steigerungsrate von + 0,0 % p.a. für den Planungszeitraum bis 2018 fortgeschrieben.

Für die Folgejahre sind die Erträge ohne weitere Steigerungen fortgeschrieben worden.

- Kompensationsleistungen des Landes für Verluste aus der Neuregelung des Familien-Leistungsausgleichs

Die Kompensationsleistungen für das Jahr 2015 werden auf Basis des Ansatzes 2014 und der nach den ORD 2015 prognostizierten Reduzierung veranschlagt.

Der Ansatz 2015 wird ausgehend von den in den ORD 2015 prognostizierten Steigerungsrate (2016 = + 2,7 %, 2017 = + 2,6 %, 2018 = + 3,2 %) sowie einer im Rahmen der Neufestsetzung der Schlüsselzahlen in 2015 erwarteten Verschlechterung von 2,0 %-Punkten für die Planungsjahre bis 2018 fortgeschrieben.

Für die Folgejahre werden die Erträge ausgehend von einer Steigerungsrate von 2,0 % p.a. und einer durch die turnusmäßige Neufestsetzung der Schlüsselzahlen alle drei Jahre erwarteten Verschlechterung von 2,0 %-Punkten fortgeschrieben. 2021 ist zusätzlich eine Verschlechterung von 4,2 %-Punkten in Folge der Schließung des Bergwerkes Auguste Victoria eingerechnet.

Kontengruppe 41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2015 werden auf Basis der 1. Modellberechnung zu den Eckdaten des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2015 ermittelt.

Da diese Modellberechnung noch mit erheblichen Unsicherheiten behaftet ist (insb. Ermittlung der Verbundmasse auf Basis der Steuerschätzung Mai 2014) wurde ein pauschaler Abschlag in Höhe von rd. 890 TEUR berücksichtigt.

Die Veranschlagung liegt damit rd. 10 Mio. EUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung für das Jahr 2015. Prägend sind erheblich bessere Gewerbesteuererträge im Referenzzeitraum.

Für die Folgejahre sind die Erträge unter Berücksichtigung der Entwicklung der geplanten Gewerbesteuereinnahmen sowie prognostizierten Verbundmassensteigerungen, der erwarteten durchschnittlichen Steuerkraftentwicklung in NRW und der erwarteten Steuerkraftentwicklung der Stadt Marl fortgeschrieben worden.

- Konsolidierungshilfe Stärkungspakt

Mit dem Gesetz zur Änderung des Stärkungspaktgesetzes vom 16.07.2013 wurden die „strukturellen Lücken“, die als Basis der Berechnung der Konsolidierungshilfen dienen, neu berechnet und festgesetzt.

Nach einer vom Ministerium für Inneres und Kommunales am 04.12.2012 erfolgten Mitteilung ergibt sich aus der Neuberechnung für die Stadt Marl eine Konsolidierungshilfe 2015 in Höhe von 9.484 TEUR.

Die Konsolidierungshilfe soll über einen Zeitraum von zehn Jahren gewährt und ab dem Jahr 2017 degressiv reduziert werden.

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sind mit rd. 14.797 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 3.362 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

An dieser Stelle eingeplant sind für 2015 insbesondere die Zuweisungen und Zuschüsse für den Bereich der Kindertagesstätten einschließlich Tagespflege (rd. 8.979 TEUR; rd. + 113 TEUR) die Revitalisierung der RAG AG Flächen im Bereich des Bergwerks AV 3/7 (rd. 1.970 TEUR; rd. + 1.970 TEUR), die Zuweisungen des Landes für das Projekt -Offene Ganztagschule- (rd. 1.400 TEUR; rd. + 32 TEUR), Zuweisungen im Rahmen der Städtebauförderung und Stadterneuerung (rd. +1.002 TEUR; rd. +1.002 TEUR), Zuweisungen nach dem Weiterbildungsgesetz (rd. 296 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), Zuweisungen zum Projekt Geld oder Stelle (rd. 273 TEUR; rd. + 38 TEUR), Zuschuss aus Energiefondsmitteln für die Umrüstung auf LED-Beleuchtung im Skulpturenmuseum (rd. 120 TEUR; + rd. 120 TEUR) sowie eine ZIRE-Zuweisung des Kreises für die Verbesserung der Vermarktungsbedingungen im Standortwettbewerb für TechnoMarl (rd. 78 TEUR; rd. +/- 0 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Erträge unter Berücksichtigung der projektbezogenen Besonderheiten fortgeschrieben worden.

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, sind als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen sind für 2015 in Hö-

he von rd. 6.956 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 386 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Für die Folgejahre sind die Erträge ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

Kontengruppe 42 - Sonstige Transfererträge

Die Sonstigen Transfererträge sind 2015 mit rd. 1.350 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 6 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. Mit rd. 1.164 TEUR (rd. + 50 TEUR) werden an dieser Stelle im Wesentlichen Erträge aus übergeleiteten Ansprüchen, Kostenbeiträgen u.ä. im Jugendbereich veranschlagt. Außerdem werden an dieser Stelle auch die Erträge aus der Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht dargestellt (rd. 80 TEUR; rd. - 40 TEUR).

Kontengruppe 43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

- Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren sind mit rd. 1.259 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 18 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. Vorgesehen sind für 2015 insbesondere rd. 442 TEUR (rd. +/- 0 TEUR) für Baugebühren und rd. 350 TEUR (rd. +/- 0 TEUR) für Meldegebühren.

Für die Folgejahre sind die Erträge grundsätzlich unter Berücksichtigung der jeweiligen Besonderheiten fortgeschrieben worden.

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte sind mit rd. 8.857 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 155 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. An dieser Stelle werden für 2015 insbesondere die Krankentransport- und Rettungsdienstgebühren in Höhe von 4.570 TEUR (rd. + 130 TEUR) dargestellt. Die Gebühren im Bestattungswesen sind 2015 mit 1.786 TEUR (rd. - 38 TEUR) eingeplant. Mit rd. 1.430 TEUR (rd. +/- 0 TEUR) veranschlagt sind die Elternbeiträge für Tageseinrichtungen für Kinder.

Für die Folgejahre sind die Erträge grundsätzlich unter Berücksichtigung der jeweiligen Besonderheiten fortgeschrieben worden.

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge

Erhaltene Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung gezahlt werden, sind als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge sind für 2015 in Höhe von rd. 1.207 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 80 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Für die Folgejahre sind die Erträge ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

Kontengruppe 44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf

Die Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf sind mit rd. 2.521 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 32 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Für die Folgejahre sind die Erträge grundsätzlich ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte sind mit rd. 1.134 TEUR veranschlagt und liegen um rd. 1 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. An dieser Stelle werden für 2015 insbesondere die Entgelte im Bereich Theater (rd. 250 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), Musikschule (rd. 470 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) und Volkshochschule (rd. 310 TEUR; rd. + 1 TEUR) dargestellt.

Für die Folgejahre sind die Erträge grundsätzlich ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

- Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind mit rd. 7.901 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 293 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. Für 2015 sind insbesondere Personalkostenerstattungen im Zusammenhang mit dem Jobcenter (rd. 2.565 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), Erstattungen von Verwaltungskosten durch den Zentralen Betriebshof (rd. 1.029 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), Erstattungen für die Verpflegung in Schulen und Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 1.163 TEUR; rd. + 120 TEUR) sowie Erstattungen des Landes für Unterhaltsvorschussleistungen (rd. 607 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) vorgesehen. Rd. 500 TEUR (rd. + 200 TEUR) werden vom Land für die gestiegene Anzahl der Asylbewerber erstattet. Für die Erstattung von Verwaltungskosten im Rahmen der Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepaketes sind rd. 63 TEUR veranschlagt (rd. +/- 0 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Erträge differenziert mit unterschiedlichen Steigerungssätzen fortgeschrieben worden.

Kontengruppe 45 - Sonstige ordentliche Erträge

- Konzessionsabgaben

Die Erträge aus Konzessionsabgaben sind mit rd. 4.400 TEUR entsprechend der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres veranschlagt.

Für die Folgejahre sind die Erträge ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

- Weitere sonstige ordentliche Erträge

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge sind mit rd. 1.599 TEUR veranschlagt (rd. +/- 0 TEUR).

An dieser Stelle für 2015 eingeplant sind insbesondere die Verzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen (rd. 750 TEUR; +/- 0 TEUR), die Bußgelder für den ruhenden und fließenden Verkehr (rd. 540 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) sowie die Gebühren aus dem Verwaltungszwangsverfahren (rd. 260 TEUR; rd. +/- 0 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Erträge im Wesentlichen ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

- Sonstige

Die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge sind mit rd. 23 TEUR in Höhe der vorjährigen Finanzplanung veranschlagt.

Für die Folgejahre sind die Erträge grundsätzlich ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

Kontengruppe 46 - Finanzerträge

- Zinserträge

Die Zinserträge sind mit rd. 20 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 79 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. Die Abweichung ergibt sich aufgrund der vermindert erwarteten Zinserträge von Geldanlagen bei Kreditinstituten.

Für die Folgejahre sind die Erträge entsprechend erwarteten Anlagebeträge und Zinssätze bzw. entsprechend der zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2015 aktuellen Zins- und Tilgungsplanung fortgerechnet.

- Gewinnanteile

Die Gewinnanteile sind mit rd. 5.000 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 400 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. Berücksichtigt ist hierbei eine vollständige Ausschüttung der Buchgewinne des Zentralen Betriebshofs entsprechend der Maßnahme 20 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021.

Für die Folgejahre erfolgt die Kalkulation entsprechend der aktuellen Wirtschafts- und Erfolgsplanung des Zentralen Betriebshofs und unter Berücksichtigung einer vollständigen Ausschüttung.

Kontengruppe 48 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Insbesondere die Leistungen zentraler Ämter für andere Bereiche der Verwaltung werden im Wege der Verwaltungskostenerstattungen verrechnet. Erträge und Aufwendungen sind in der Gesamtergebnisrechnung ausgeglichen und werden lediglich in den Teilergebnisrechnungen dargestellt.

3.2.2 Aufwendungen 2014 - 2018

| KG | Bezeichnung / Konto | | Ansatz 2014 EUR | Ansatz 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR |
|----|---|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 50 | Personalaufwendungen | 50 | 48.664.400 | 50.044.190 | 50.662.300 | 51.268.600 | 52.018.010 |
| 51 | Versorgungsaufwendungen | 51 | 5.673.240 | 5.716.330 | 5.759.390 | 5.890.950 | 6.025.140 |
| 52 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| | a. Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens | 521 | 2.623.060 | 4.770.450 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 |
| | b. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 523 | 4.138.173 | 3.969.705 | 3.956.705 | 3.986.705 | 4.043.765 |
| | c. Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 524 | 11.293.514 | 11.334.152 | 11.184.663 | 11.035.167 | 10.885.167 |
| | d. Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 525 | 1.507.317 | 1.671.477 | 1.481.477 | 1.474.470 | 1.473.970 |
| | e. Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 527 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 |
| | f. Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen | 528, 529 | 19.797.118 | 21.198.083 | 21.396.657 | 21.674.200 | 21.934.400 |
| | Summe Kontengruppe 52 | | 39.719.082 | 43.303.767 | 40.449.402 | 40.600.442 | 40.767.202 |
| 53 | Transferaufwendungen | | | | | | |
| | a. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 531 | 22.235.603 | 22.063.321 | 22.306.418 | 22.964.060 | 23.762.500 |
| | b. Schuldendiensthilfen | 532 | 48.200 | 96.800 | 84.600 | 72.400 | 59.800 |
| | c. Sozialtransferaufwendungen | 533 | 18.080.240 | 18.978.540 | 18.908.540 | 18.838.540 | 18.771.640 |
| | d. Steuerbeteiligungen | 534 | 8.305.000 | 9.841.100 | 10.136.300 | 10.420.200 | 10.712.000 |
| | e. Allgemeine Zuweisungen | 535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | f. Allgemeine Umlagen | 537 | 56.262.000 | 57.639.700 | 59.542.000 | 60.611.000 | 62.247.000 |
| | g. Sonstige Transferaufwendungen | 539 | 1.116.015 | 1.076.015 | 1.116.015 | 1.097.020 | 1.094.020 |
| | Summe Kontengruppe 53 | | 106.047.058 | 109.695.476 | 112.093.873 | 114.003.220 | 116.646.960 |
| 54 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| | a. Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 541 | 666.760 | 755.440 | 727.520 | 632.970 | 633.150 |
| | b. Aufwendungen für die Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten | 542 | 3.840.665 | 3.657.085 | 3.713.585 | 3.663.330 | 3.669.330 |
| | c. Geschäftsaufwendungen | 543 | 2.116.731 | 1.879.595 | 1.684.263 | 1.736.840 | 1.767.190 |
| | d. Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 544 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 |
| | e. Besondere ordentliche Aufwendungen | 548 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 |
| | f. Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 549 | 1.229.000 | 1.169.020 | 1.074.005 | 1.079.805 | 1.066.995 |
| | Summe Kontengruppe 54 | | 8.945.256 | 8.553.240 | 8.291.473 | 8.205.045 | 8.228.765 |
| 55 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 55 | 8.986.010 | 8.564.020 | 8.701.020 | 8.421.020 | 8.251.020 |
| 57 | Bilanzielle Abschreibungen | 57 | 14.913.460 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 |
| 58 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 58 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 |
| 59 | Außerordentliche Aufwendungen | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Aufwendungen insgesamt | | 235.154.156 | 241.543.403 | 241.623.838 | 244.055.657 | 247.603.477 |
| | Ergebnis | | - 12.752.694 | - 15.626.953 | + 901.340 | + 511.031 | + 135.069 |

Kontengruppe 50 - Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind 2015 mit rd. 50.045 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 1.749 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. In die Berechnung werden alle besetzten Stellen einbezogen. Auch vakante Stellen, deren Wiederbesetzung beabsichtigt ist, werden berücksichtigt. Die beschlossenen Tarifierhöhungen sind eingearbeitet. Im Übrigen wird die noch nicht vereinbarte Besoldungsanpassung 2015 mit + 2,00 % p.a. angenommen. Die zu Grunde gelegte Entwicklung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen entspricht noch der vorjährigen Kalkulation.

Auf dieser Basis erfolgt die Fortschreibung mit den erwarteten Tarif- und Besoldungssteigerungen ab 2015 in Höhe von rd. 2,00 % p.a..

Im Bereich der Personalaufwendungen hat der Rat der Stadt Marl im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes 2012 erhebliche Einsparungen durch Ausnutzung von Personalfluktuationen und den Verzicht auf die Wiederbesetzung freiwerdender Stellen beschlossen (Maßnahmen 1 und 1a im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021). Die beschlossenen Einsparungen sind im Ansatz 2015 und in der weiteren Fortschreibung der Planansätze ab dem Jahr 2015 berücksichtigt worden.

Kontengruppe 51 - Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen sind 2014 mit rd. 5.716 TEUR in Höhe der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres veranschlagt. Die Berechnungsgrundlagen sind identisch mit den Berechnungen zur Haushaltsplanung 2014.

Hierbei erfolgte die Berücksichtigung der Versorgungsaufwendungen auf Basis der Gutachten zum Bestand und zur Entwicklung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Westfälisch-Lippische Versorgungskasse unter Berücksichtigung der vereinbarten Tarif- und Besoldungssteigerungen 2013 und 2014 sowie der erwarteten Tarif- und Besoldungssteigerungen ab 2015 in Höhe von rd. 2,00 % p.a..

Kontengruppe 52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens

Die Aufwendungen für die Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens sind mit rd. 4.770 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 2.770 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres. Der hohe Mehraufwand in diesem Bereich resultiert in erster Linie aus der geplanten Revitalisierung der RAG AG Fläche im Bereich des Bergwerk AV 3/7 i.H.v. rd. 1,97 Mio. EUR, die vollständig durch entsprechende Mehrerträge gedeckt sind.

Folgende Instandhaltungsmaßnahmen sind vorgesehen:

| Bezeichnung | Ansatz 2014 EUR | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 01.01.16.5215003 Rathaus Sonderinstandhaltung | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| 01.01.16.5215005 Ökoprofit Projektbegleitung | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 01.01.16.5215006 Umrüstung von Innentüren an Schulen im Rahmen Projekt - Gewaltprävention an Schulen | 30.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 0 |
| 01.01.16.5215008 Begleitung EDV Schulen | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 01.01.16.5215099 Sondermaßnahmen der baulichen Instandhaltung (Pauschalansatz) | 226.000 | 0 | 1.825.000 | 1.825.000 | 1.875.000 |
| 02.03.01.5215002 Feuerwehrgerätehaus Lenkerbeck Instandhaltung im Zusammenhang mit Neubau | 94.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.01.5215023 Martin-Buber-Schule Instandsetzung Lehrschwimmbecken gemäß Bäderkonzept | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.01.5215027 Grundschulen Barrierefreiheit in Schulen | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 03.01.01.5215028 August-Döhr-Schule Sanierung Hallenbeleuchtung LED | 58.060 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.01.5215029 Pestalozzischule Sanierung Turnhalle | 0 | 760.000 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.01.5215032 Goetheschule Abriss Lehrschwimmbecken | 0 | 125.000 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.02.5215027 Hauptschulen Barrierefreiheit in Schulen | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 03.01.03.5215006 Schule an der Kampstraße Abriss | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.03.5215027 Realschulen Barrierefreiheit in Schulen | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 03.01.03.5215501 Ernst-Immel-Realschule Sondermaßnahmen bei Ausstattungs- elementen und Pflegeeinheiten an Park- und Grünflächen (Festwert, investive Auszahlung) | 120.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.04.5215010 Gymnasium im Loekamp Sanierung Lüftungsanlagen | 126.500 | 20.000 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.04.5215011 Sporthalle an der Kampstraße Versorgungsleitungen | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Bezeichnung | Ansatz 2014 EUR | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 03.01.04.5215027 Gymnasien Barrierefreiheit in Schulen | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 03.01.04.5215028 Gymnasien Barrierefreiheit in Schulen Treppenlift Gymnasium im Loekamp | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.05.5215011 Martin-Luther-King-Schule Sanierung Dreifach-Turnhalle | 165.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.05.5215012 Willy-Brandt-Gesamtschule Sanierung Flachdach Hauptgebäude und Mensa | 0 | 321.000 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.05.5215016 Martin-Luther-King-Schule Sanierung Lüftungsanlage | 126.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.05.5215017 Willy-Brandt-Gesamtschule Sanierung Lüftungsanlage | 142.000 | 175.000 | 0 | 0 | 0 |
| 03.01.05.5215027 Gesamtschulen Barrierefreiheit in Schulen | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 03.01.06.5215027 Förderschulen Barrierefreiheit in Schulen | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 04.01.01.5215033 Skulpturenmuseum Umrüstung auf LED-Beleuchtung | 0 | 120.000 | 0 | 0 | 0 |
| 08.02.01.5215036 Städtisches Hallenbad an der Kamp- straße Abriss | 0 | 700.000 | 0 | 0 | 0 |
| 08.02.01.5216501 Sportanlage Loekamp Sondermaßnahme Außenanlagen - Stellplätze usw. (Festwert, investive Auszahlung) | 80.000 | 220.000 | 0 | 0 | 0 |
| 09.01.03.5215006 Revitalisierung der RAG AG Flächen im Bereich Bergwerk AV 3/7 | 0 | 1.969.450 | 0 | 0 | 0 |
| 12.03.001.5215001 Parkhaus Riegelhaus Sanierung Ebene 1 | 560.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.01.01.5216002 Schadenbeseitigung unvorhersehbarer Ereignisse | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 13.02.01.5216501 Gänsebrinkeich Sondermaßnahmen bei Ausstattungs- elementen und Pflegeeinheiten an Park- und Grünflächen (Festwert, investive Auszahlung) | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Insgesamt | 2.623.060 | 4.770.450 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 |

- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit
Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 3.970 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 129 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.
An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere der Kommunale Finanzierungs-Anteil an den Verwaltungsaufwendungen der Vestischen Arbeit (rd. 1.326 TEUR; rd. +/- 0 EUR), die Erstattungen an den Zweckverband für Leistungen der GKD (738 TEUR; rd. - 85 TEUR), die Erstattungen an Träger der Sozial- und Jugendhilfe (rd. 781 TEUR; rd. - 69 TEUR), die Umlage an den Kreis für Leistungen der Kreisleitstelle (rd. 320 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), der Kostenersatz an den Bund für Bundespersonalausweise, Reisepässe, elektronische Aufenthaltstitel u.a. (rd. 360 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), die Erstattungen im Zusammenhang mit der interkommunalen Zusammenarbeit Gutachterausschuss und Ingenieurvermessungen (rd. 284 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) sowie die Erstattung an den Tierschutzverein für die Unterbringung und Versorgung von Fundtieren (rd. 120 TEUR; rd. + 25 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze.

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 11.334 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 190 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.
An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere die Heizkosten (rd. 2.636 TEUR; rd. + 253 TEUR), die Stromkosten (rd. 1.572 TEUR; rd. - 98 TEUR), die Wasserversorgung (rd. 183 TEUR, rd. -18 TEUR), die Unternehmerreinigung (rd. 1.195 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), die allgemeine Bauunterhaltung (rd. 664 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), die Instandhaltung Heizung, Lüftung, Sanitär und Elektro (rd. 356 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), die Betriebskosten für bebaute Grundstücke (rd. 515 TEUR; rd. + 13 TEUR), die Unterhaltung der Grünanlagen und Grünflächen einschließlich Sonderentsorgung (rd. 389 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), die Versicherungen (rd. 341 TEUR; rd. - 12 TEUR), die Wartung der Signalanlagen (rd. 395 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) sowie die Grundbesitzabgaben (rd. 861 TEUR; rd. - 9 TEUR). Außerdem veranschlagt ist ein Pauschalansatz für nicht konkretisierte Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung in Höhe von rd. 1.547 TEUR (rd. +/- 0 TEUR). Nicht durchgeführte Bauunterhaltungen führen zu einem Aufwand für einen erhöhten Werteverzehr.

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahmen 2, 3 und 4 im Haushaltssanierungsplan 2012 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze bzw. Ansatzreduzierungen.

- Unterhaltung des beweglichen Vermögens
Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 1.671 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 112 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.
An dieser Stelle für 2015 dargestellt wird insbesondere der Unterhaltungsaufwand für Hard- und Software einschließlich zentraler Netzwerkkomponenten (rd. 468 TEUR; rd. + 8 TEUR), die Unterhaltung der Maschinen, Arbeitsgeräte und dergleichen (rd. 473 TEUR; rd. + 42 TEUR), die Unterhaltung der Lehr- und Lernmittel an Schulen (rd. 208 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) sowie Maßnahmen zur Erneuerung und Ergänzung von Ausstattungselementen und Pflegeeinheiten an Park-, Grün- und Spielflächen (Festwert, inves-

tive Auszahlung, rd. 198 TEUR; rd. + 77 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 und der ggf. zu berücksichtigenden projektbezogenen Besonderheiten fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze.

- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 360 TEUR in Höhe der vorjährigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden ausschließlich die Kosten der Lernmittelfreiheit.

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 und der ggf. zu berücksichtigenden Besonderheiten fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze.

- Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 21.198 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 1.216 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere die Entgelte für die Inanspruchnahme von Leistungen des Zentralen Betriebshofs (rd. 14.237 TEUR; rd. + 614 TEUR). Ebenfalls an dieser Stelle veranschlagt sind die Aufwendungen für Zahlungen an die beauftragten Träger für das Projekt Offene Ganztagschule (rd. 2.597 TEUR; rd. + 130 TEUR), die Aufwendungen für die Schülerbeförderung (rd. 1.155 TEUR; rd. +/- 0 TEUR), die Beköstigung in Schulen und Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 983 TEUR; rd. + 61 TEUR), das Entgelt an Dritte für die Durchführung des qualifizierten Krankentransportes (rd. 600; rd. rd. +/- 0 TEUR), die Kosten der Notärzte (rd. 410 TEUR; rd. + 130 TEUR) sowie die Maßnahmenkosten zum Projekt "Geld oder Stelle" (rd. 273 TEUR; rd. + 38 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 und der ggf. zu berücksichtigenden Besonderheiten fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahmen 2, 9 und 15 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze bzw. Ansatzreduzierungen.

Kontengruppe 53 - Transferaufwendungen

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sind 2015 mit rd. 22.063 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 264 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten und zum Trägeranteil der Kindergärten freier Träger (rd. 12.440 TEUR; rd. + 530 TEUR), der kommunale Finanzierungsanteil an den SGB II-Aufwendungen des Kreises als Optionskommune (rd. 7.097 TEUR; rd.- 566 TEUR) sowie eine Vielzahl von weiteren Zuschüssen.

Eine Auflistung aller Zuschüsse an Dritte ist dem Haushaltsplan als Übersicht beigefügt.

Für die Folgejahre sind die Aufwendungen unter Berücksichtigung der teilweise bestehenden vertraglichen Grundlagen bzw. anhand fortgeführter Kostenschätzungen fortgeschrieben worden. Dabei ergeben sich bei den freiwilligen Zuschüssen aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 5 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 reduzierte Ansätze.

- Schuldendiensthilfen

Die Schuldendiensthilfen sind 2015 mit rd. 97 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 70 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Hier veranschlagt sind die Schuldendiensthilfen an den Zentralen Betriebshof für Kreditneuaufnahmen im unrentierlichen Bereich entsprechend der aktuellen Wirtschafts- und Erfolgsplanung des Zentralen Betriebshofs.

- Sozialtransferaufwendungen

Die Sozialtransferaufwendungen sind 2015 mit rd. 18.979 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 990 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere die Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung (rd. 13.423 TEUR; rd. + 163 TEUR), die Leistungen an Asylbewerber und vollziehbar zur Ausreise verpflichtete Ausländer/innen (rd. 2.965 TEUR; rd. + 740 TEUR) sowie Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (rd. 1.300 TEUR; rd. +/- 0 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Aufwendungen anhand fortgeführter Kostenschätzungen bzw. ab 2019 anhand der im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 ermittelten Wachstumsraten fortgeschrieben worden. Dabei ergeben sich im Bereich der erzieherischen Hilfen aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 14 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 reduzierte Ansätze.

- Steuerbeteiligungen

Die Gewerbesteuerumlage und die Anteilerhöhung zum Fonds Deutsche Einheit sind entsprechend der kalkulierten originären Gewerbesteuererträge und der nach den ORD 2015 für die Folgejahre anzunehmenden Umlagesätze veranschlagt worden.

Die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit läuft nach aktueller Gesetzeslage mit Ablauf des Jahres 2019 aus und ist daher ab 2020 nicht mehr zu veranschlagen.

- Allgemeine Umlagen

Der Kreishaushalt 2015 lag zum Redaktionsschluss dieses Haushaltsplanentwurfes noch nicht vor. Gleichwohl hat der Kreis im Zusammenhang mit der Benennungsherstellung zum Kreishaushalt 2015 Eckdaten vorgelegt, in denen gegenüber der Finanzplanung aus 2014 erhöhte Kreisumlagebedarfe ausgewiesen werden.

| Zeile | Bezeichnung | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Summe 2015-2021 |
|-------|--|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Umlagebedarf des Kreises (Stand 25.11.2013 / Beschluss Kreishaushalt 2014) | 355.861.268 | 359.385.008 | 362.838.177 | 365.806.062 | 369.011.941 | 372.272.702 | 375.589.336 | 378.962.854 | 2.583.866.080 |
| 2 | Umlagebedarf des Kreises (Stand 19.08.2014 / Eckdaten zum Kreishaushalt 2015) | | 373.183.992 | 385.842.688 | 392.842.884 | 403.813.947 | 410.592.262 | 417.494.078 | 424.521.784 | 2.808.291.635 |
| 3 | Differenz (Zeile 2 ./ Zeile 1) | | + 13.798.984 | + 23.004.511 | + 27.036.822 | + 34.802.006 | + 38.319.560 | + 41.904.742 | + 45.558.930 | + 224.425.555 |
| 4 | Umlageanteil Stadt Marl in % (Basis Umlagegrundlagen 2014) | 14,93 | 14,93 | 14,93 | 14,93 | 14,93 | 14,93 | 14,93 | 14,93 | |
| 5 | Umlageanteil Stadt Marl - neu - | 53.130.087 | 55.716.370 | 57.606.313 | 58.651.443 | 60.289.422 | 61.301.425 | 62.331.866 | 63.381.102 | 419.277.941 |
| 6 | Umlageanteil Stadt Marl - bisher - | 53.130.087 | 53.656.182 | 54.171.740 | 54.614.845 | 55.093.483 | 55.580.314 | 56.075.488 | 56.579.154 | 385.771.206 |
| 7 | Veranschlagung im Haushalt / HSP 2014 (Stand: 28.11.2013) | 53.220.000 | 54.271.000 | 54.772.000 | 55.248.000 | 56.353.000 | 57.481.000 | 58.631.000 | 59.804.000 | 396.560.000 |
| 8 | Differenz (Zeile 5 ./ Zeile 7) | - 89.913 | + 1.445.370 | + 2.834.313 | + 3.403.443 | + 3.936.422 | + 3.820.425 | + 3.700.866 | + 3.577.102 | + 22.717.941 |

Die Kreisumlage wurde für 2015 auf rd. 55.716 TEUR angepasst und liegt damit rd. 1.446 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Die ÖPNV-Umlage wird 2015 mit rd. 1.923 TEUR veranschlagt und liegt damit rd. 212 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

- Sonstige Transferaufwendungen

Die sonstigen Transferaufwendungen sind 2015 mit rd. 1.076 TEUR und liegen damit rd. 40 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres veranschlagt.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt wird insbesondere die Beteiligung der Kommunen an der Krankenhausfinanzierung des Landes (rd. 971 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) und die Hilfen nach dem Schwerbehindertenrecht des SGB IX (rd. 80 TEUR; rd.- 40 TEUR).

Die Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung ist ohne Steigerung, ab 2019 unter Berücksichtigung der erwarteten Einwohnerzahl fortgeschrieben worden.

Die Fortschreibung der Hilfen nach dem Schwerbehindertenrecht erfolgt ohne Steigerung.

Kontengruppe 54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwand

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 755 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 130 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere die Kosten der Aus- und Fortbildung (rd. 279 TEUR; rd. + 7 TEUR), die Kosten der rettungsdienstlichen Fortbildung (rd. 129 TEUR; rd. +/- 0 TEUR) und die Unterhaltung, Ergänzung und Reinigung der Dienst- und Schutzkleidung (rd. 221 TEUR; rd. + 34 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze.

- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 3.657 TEUR veranschlagt und liegen damit rd. 63 TEUR unter der Finanzplanung des Vorjahres.

An dieser Stelle für 2015 dargestellt werden insbesondere Mieten und Erbbauzinsen für

bebaute und unbebaute Grundstücke (rd. 1.912 TEUR; rd. + 20 TEUR), Unterbringungskosten für Obdachlose und Asylbewerber (rd. 685 TEUR, rd. + 50 TEUR) sowie Mieten für Maschinen, Arbeitsgeräte und dergleichen, Mieten bzw. Leasing für Hard- und Software, IT-Arbeitsplatzausstattung und zentral veranschlagter Software (rd. 662 TEUR, rd. - 128 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze. Steigerungen ergeben sich lediglich aufgrund der im Einzelfall bestehenden Vertragslaufzeiten und der damit verbundenen notwendigen Neuabschlüsse insbesondere bei Leasingverträgen für Fahrzeuge des Rettungsdienstes und bei Lizenzgebühren für Software.

- Geschäftsaufwendungen

Die Geschäftsaufwendungen sind 2015 mit rd. 1.880 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 140 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Dargestellt in 2015 werden hier die Aufwendungen für den allgemeinen Geschäftsbedarf einschließlich Dienstreisen, Wegstreckenentschädigungen, Fachliteratur und Fernsprechgebühren (rd. 854 TEUR; rd. - 25 TEUR), Aufwendungen für die NKF-Folgeinventur der Außenanlagen und öffentlichen Verkehrsflächen (rd. 170 TEUR; rd. + 170 TEUR) sowie eine Vielzahl an besonderen Geschäftsbedarfen einschließlich des Bedarfes für Beratungen und Gutachten.

Für die Folgejahre sind die Aufwendungen anhand fortgeführter Kostenschätzungen bzw. ab 2019 anhand der im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 ermittelten Wachstumsraten fortgeschrieben worden. Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 -2021 in vielen Fällen keine Steigerungen der Ansätze. Schwankungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Geschäftsbedarfe für Wahlen.

- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 1.071 TEUR veranschlagt und entsprechen damit der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 keine Steigerungen der Ansätze.

- Besondere ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 21 TEUR in Höhe der vorjährigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt. Es handelt sich um die Abdeckung der Verluste der WiN Emscher-Lippe GmbH.

Für die Folgejahre sind die Aufwendungen entsprechend der Finanzierungsplanung der WiN Emscher-Lippe GmbH bzw. ab 2019 entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahme 2 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 keine Steigerungen der Ansätze.

- Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen sind 2015 mit rd. 1.169 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 37 TEUR über der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Enthalten für 2015 ist insbesondere der Geschäftsbedarf der Fraktionen, sonst. Auf-

wand für Rats- und Ausschussmitglieder sowie die Aufwandsentschädigung der Rats- und Ausschussmitglieder (zusammen rd. 633 TEUR; rd. +/- 0 TEUR).

Aufgrund einer finanzstatistischen Umgliederung wird an dieser Stelle nunmehr auch der Aufwand für bisher rein investiv dargestellte Anschaffungen geringwertiger Wirtschaftsgüter zwischen 60 und 410 EUR veranschlagt (rd. 424 TEUR; rd. + 34 TEUR).

Für die Folgejahre sind die Ansätze entsprechend der Berechnungen im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 fortgeschrieben worden.

Dabei ergeben sich aufgrund der hier zu berücksichtigenden Maßnahmen 2 und 6 im Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 keine Steigerungen der Ansätze bzw. Ansatzreduzierungen.

Kontengruppe 55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen sind 2015 mit rd. 8.564 TEUR veranschlagt und liegen damit um rd. 356 TEUR unter der Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.

Zinsen für Kassenkredite sind für 2015 in Höhe von rd. 3.500 TEUR (rd. - 209 TEUR) eingeplant. Grundlage für die Berechnung der Kassenkreditzinsen sind die in Anlehnung an den Krediterlass des Innenministeriums vom 06.05.2011 bereits in einem in Bezug auf den Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 festgelegten Umfang längerfristig erfolgten bzw. geplanten Zinsfestschreibungen. Anschlusskonditionen hierfür sind unter Anwendung entsprechender aktueller Forward-Zinssätze für vergleichbare Festschreibungen ermittelt worden.

Für den weiteren Kassenkreditbedarf sind kurzfristige Zinsfestschreibungen mit den bisherigen Zinssätzen zwischen 1,00 % (2015) und 2,50 % (2021) vorgesehen.

Die detaillierte Kalkulation der Kassenkreditzinsen ist dem Haushaltsplanentwurf 2015 als Übersicht beigefügt.

Für die endgültige Beschlussvorlage zum Haushaltsentwurf 2015 wird unter Berücksichtigung der Änderungslisten eine Aktualisierung des Liquiditätsbedarfs und der Zinskalkulation erfolgen.

Die zu zahlenden Zinsen für Investitionskredite werden in 2015 mit rd. 4.063 TEUR (rd. - 147 TEUR) angesetzt. Dabei orientieren sich die Zinssätze für Umschuldungen und Kreditneuaufnahmen an den aktuellen Forward-Swapsätzen. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Zinslandschaft in den nächsten Jahren nicht wesentlich verändern wird.

Eine detaillierte Übersicht über die Investitionskredite ist ebenfalls dem Haushaltsplanentwurf 2015 beigefügt.

Außerdem an dieser Stelle dargestellt wird der Ausgleich von Gewerbesteuererinnahmen aus dem Industriepark Dorsten-Marl (rd. 580 TEUR; rd. - 100 TEUR).

Kontengruppe 57 - Bilanzielle Abschreibungen

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten auf die Haushaltsjahre zu verteilen, in denen die Vermögensgegenstände voraussichtlich genutzt werden. Die Veranschlagung erfolgt mit rd. 13.461 TEUR und damit rd. 1.453 TEUR unter der Höhe der vorjährigen Ergebnis- und Finanzplanung.
Für die Folgejahre sind die Abschreibungen ohne Steigerung fortgeschrieben worden.

Kontengruppe 58 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Insbesondere die Leistungen zentraler Ämter für andere Bereiche der Verwaltung werden im Wege der Verwaltungskostenerstattungen verrechnet. Erträge und Aufwendungen sind in der Gesamtergebnisrechnung ausgeglichen und werden daher lediglich in den Teilergebnisrechnungen dargestellt.

4. Der Finanzplan des Gesamthaushaltes

4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Soweit Erträge und Aufwendungen auch zahlungswirksam werden, gelten die unter Kapitel 3.2 gemachten Erläuterungen sinngemäß auch für die im Gesamtfinanzplan dargestellten (konsumtiven) Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

4.2 Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen 2015 - 2018 aus Investitionstätigkeit

4.2.1 Investitionsübersicht

Nachfolgende Investitionen sind in den Jahren 2015 bis 2018 geplant:

| | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Einzahlungen für Investitionen | 10.597.270 | 11.560.370 | 10.179.370 | 9.911.360 |
| - davon Zuwendungen und Zuschüsse | 2.109.710 | 1.359.310 | 526.310 | 45.310 |
| - davon Allgemeine Investitionspauschale | 2.540.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| - davon Schul- und Bildungspauschale | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 |
| - davon Sportpauschale | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| - davon Feuerschutzpauschale | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 |
| - davon Beiträge und ähnliche Entgelte* ³ | 612.020 | 658.520 | 337.520 | 37.520 |
| - davon Verkaufserlöse* ¹ | 495.250 | 1.084.250 | 455.250 | 1.000.250 |
| - davon sonstige Deckungsmittel | 270 | 270 | 270 | 270 |
| - davon Kreditmittel* ² | 2.410.020 | 3.528.020 | 3.930.020 | 3.898.010 |

| | 10.597.270 | 11.560.370 | 10.179.370 | 9.911.360 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Auszahlungen für Investitionen | | | | |
| - davon Ausbau der Tageseinrichtungen für Kinder (Ausstattung, Hochbau, Außenanlagen) | 563.650 | 1.454.320 | 1.316.080 | 61.200 |
| - Park an Ride Parkplatzes Bahnhof Sinsen | 1.745.000 | 0 | 0 | 0 |
| - davon Vermögensgegenstände in Schulen | 463.880 | 453.380 | 446.280 | 461.050 |
| - davon Durchführung des Sportstättenkonzeptes | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| - davon Investitionen im Bereich der Feuerwehr | 431.050 | 465.050 | 1.451.050 | 431.050 |
| - davon sonstige EDV-Ausstattung | 214.415 | 159.940 | 94.940 | 94.940 |
| - davon sonstige Hochbaumaßnahmen | 1.026.470 | 1.000 | 79.140 | 1.319.250 |
| - davon Tiefbaumaßnahmen | 2.820.700 | 3.771.010 | 2.208.910 | 2.988.120 |
| - davon Sanierung des Rathauses | 1.050.000 | 3.650.000 | 3.650.000 | 3.650.000 |
| - davon rentierlicher Bereich Bestattungswesen | 243.000 | 243.000 | 243.000 | 243.000 |
| - davon rentierlicher Bereich Rettungsdienst | 1.117.020 | 635.020 | 37.020 | 5.010 |
| - davon sonstige Investitionen | 692.085 | 497.650 | 422.950 | 427.740 |

*¹ Dargestellt werden nur Verkaufserlöse, die der Finanzierung von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit dienen. Verkaufserlöse zum Zwecke des Schuldenabbaus werden hier nicht aufgeführt. Diese werden unter der Kontenart 682 erläutert.

*² Kreditmittel gehören nicht zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber zum Zwecke der Gegenüberstellung hinzugerechnet, da sie der Finanzierung von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit dienen.

*³ Dargestellt werden nur Beiträge und ähnliche Entgelte, die der Finanzierung von originären Auszahlungen aus Investitionstätigkeit dienen. Die Beiträge und ähnlichen Entgelte, die darüber hinaus geplant sind, werden hier nicht aufgeführt. Diese werden unter der Kontenart 688 erläutert.

Die wesentlichen Investitionen werden im Kapitel 4.2.2 (Einzahlungen) bzw. 4.2.3 (Auszahlungen) auf Kontenartenebene erläutert.

4.2.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| KG | Bezeichnung / Kontenart | | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|---|---|-----|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 68 | a. Investitionszuwendungen | 681 | 7.079.960 | 6.597.560 | 5.456.560 | 4.975.560 |
| | b. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 682 | 2.041.010 | 2.230.010 | 1.830.010 | 1.830.010 |
| | c. Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 683 | 270 | 270 | 270 | 270 |
| | d. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 684 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | e. Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 685 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | f. Rückflüsse von Ausleihungen | 686 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | g. Beiträge und ähnliche Entgelte | 688 | 612.020 | 658.520 | 1.487.520 | 37.520 |
| | h. Sonstige Investitionseinzahlungen | 689 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit insgesamt | | | 9.733.260 | 9.486.360 | 8.774.360 | 6.843.360 |

Kontenart 681 – Investitionszuwendungen

- Allgemeine Investitionspauschale

Für das Haushaltsjahr 2015 wird auf Grundlage der 1. Modellberechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2015 (GFG 2015) mit einer allgemeinen Investitionspauschale in Höhe von 2.540 TEUR gerechnet. Darin enthalten ist die Fortsetzung der Verbesserung der Finanzausstattung der Gemeinden, wie sie vom Land NRW erstmals im Rahmen des GFG 2010 beschlossen wurde. Für die Planjahre 2016 bis 2018 wird mit einer gleichbleibenden allgemeinen Investitionspauschale gerechnet (2016 bis 2018: jeweils 2.500 TEUR).

- Schul- und Bildungspauschale

Für das Haushaltsjahr 2015 wird auf Grundlage der 1. Modellberechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2015 (GFG 2015) mit einer Schul- und Bildungspauschale in Höhe von 2.070 TEUR gerechnet. Für die Planjahre 2016 bis 2018 wird mit einer konstanten Schul- und Bildungspauschale gerechnet (2016 bis 2018: jeweils 2.070 TEUR).

- Sportpauschale

Für das Haushaltsjahr 2015 wird auf Grundlage der 1. Modellberechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2015 (GFG 2015) mit einer Sportpauschale in Höhe von 230 TEUR gerechnet. Für die Planjahre 2016 bis 2018 wird mit einer konstanten Sportpauschale gerechnet (2016 bis 2018: jeweils 230 TEUR).

- Feuerschutzpauschale

Der Ansatz für die Feuerschutzpauschale für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 130 TEUR wurde aufgrund der Einzahlungen der vergangenen Jahre geschätzt. Für die Planjahre 2016 bis 2018 wurde der Ansatz 2015 gleichbleibend fortgeschrieben.

- Maßnahmenbezogene Investitionszuweisungen und Spenden

Neben den pauschalen Investitionszuweisungen (allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Bildungspauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale) werden noch maßnahmenbezogene Investitionszuweisungen für das Haushaltsjahr 2015 und die Planjahre 2016 bis 2018 veranschlagt. Diese sind im Wesentlichen für folgende Maßnahmen vorgesehen:

| Maßn.-Nr. | Bezeichnung der Maßnahme | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|---------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| 0123 | Zuwendungen zur Sanierung des Rathauses | 0 | 1.000.000 | 0 | 0 |
| 0377 | Inklusionspauschale für den Schulbereich | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| 0418 | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen im Bereich der Medienkunst-Preise | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 0621 | Landeszuweisungen für Familienzentren | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 0648 | Zuwendungen nach dem BAG-JH für den Ausbau der U3-Betreuung in städt. Tageseinrichtungen für Kinder | 13.000 | 13.000 | 0 | 0 |
| 1217 | Erneuerung der Römerstraße - I. BA zwischen Bergstraße und Heyerhoffstraße - II. BA zwischen Heyerhoffstr. und Überweg Carl-Duisberg-Str. | 0 471.900 | 308.000 0 | 0 0 | 0 0 |
| 1226 | Um- und Ausbau der Bergstr./Victoriastr. zwischen Otto-Wels-Str. und Am Handwerkerhof - II. BA zwischen Ziegeleistraße und Josefstraße - III. BA zwischen Josefstraße und Zufahrt Handwerkerhöfe | 0 0 | 609.000 0 | 0 481.000 | 0 0 |
| 1268 | Landeszuweisungen für die Schaffung eines Park an Ride Parkplatzes am Bahnhof Sinsen | 1.480.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kto. 6817 | Ersatzleistungen für die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen nach Einbruch/Diebstahl | 28.010 | 28.510 | 28.510 | 28.510 |
| Kto. 6818 | Ausgleichszahlungen nach der Baumschutzsatzung | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Summe: | | 2.108.910 | 1.974.510 | 525.510 | 44.510 |

Kontenart 682 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

In 2015 wird insgesamt mit Verkaufserlösen in Höhe von rd. 2.041 TEUR gerechnet (2016: rd. 2.230 TEUR, 2017: rd. 1.830 TEUR, 2018: 1.830 EUR). Es ist beabsichtigt, von diesen Verkaufserlösen in 2015 rd. 135 TEUR zur Finanzierung notwendiger Grundstückserwerbe einschließlich Nebenkosten zu verwenden (2016: 124 TEUR, 2017: 90 TEUR, 2018: 90 TEUR).

Des Weiteren sollen in 2015 rd. 1.546 TEUR zur Rückführung vorhandener Verbindlichkeiten eingesetzt werden (2016: 1.146 TEUR, 2017: 1.375 TEUR, 2018: 830 TEUR).

Weitere 50 TEUR sollen in 2015 für Geldleistungen einschl. Erschließungsaufwand für Umlegungsverfahren verwendet werden (2016: 0 TEUR, 2017: 0 TEUR, 2018: 0 TEUR).

Rd. 310 TEUR der Erlöse aus 2015 sollen für die Entwicklung neuer Gewerbeflächen verwendet werden (2016: rd. 910 TEUR, 2017: 365 TEUR, rd. 2018: 910 TEUR).

Kontenart 683 – Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine wesentlichen Veräußerungen von beweglichen Vermögensgegenständen veranschlagt. Die Beträge in 2015 bis 2018 in Höhe von jeweils 270 EUR stellen lediglich Erinnerungsbeträge dar.

Kontenart 684 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine Veräußerungen von Finanzanlagen veranschlagt.

Kontenart 685 – Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen veranschlagt.

Kontenart 686 – Rückflüsse aus Ausleihungen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine Rückflüsse aus Ausleihungen veranschlagt.

Kontenart 688 – Beiträge und ähnliche Entgelte

Bei dieser Kontenart werden im Wesentlichen Beiträge nach § 8 Kommunalabgabengesetz sowie Erschließungsbeiträge für Straßenbaumaßnahmen und der Straßenentwässerung veranschlagt (2015: rd. 612 TEUR, 2016: rd. 659 TEUR, 2017: rd. 1.488 TEUR, 2018: rd. 38 TEUR).

Kontenart 689 – Sonstige Investitionseinzahlungen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine sonstigen Investitionseinzahlungen veranschlagt.

4.2.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| KG | Bezeichnung / Kontenart | | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|---|--|-----|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 78 | a. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 781 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 782 | 185.000 | 174.000 | 90.000 | 90.000 |
| | c. Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 783 | 1.622.050 | 1.355.930 | 1.622.130 | 1.349.680 |
| | d. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 784 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | e. Baumaßnahmen | 785 | 8.690.220 | 10.030.440 | 8.467.240 | 8.471.680 |
| | f. Gewährung von Ausleihungen | 786 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | g. Sonstige Investitionsauszahlungen | 789 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit insgesamt | | | 10.597.270 | 11.560.370 | 10.179.370 | 9.911.360 |

Kontenart 781 – Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen veranschlagt.

Kontenart 782 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

- Erwerb von Grundvermögen (allgemeiner Grundstücksverkehr)
In 2015 ist der Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 50 TEUR vorgesehen (2016 bis 2018: jeweils 50 TEUR). Die hierbei erworbenen Grundstücke und Gebäude sollen unmittelbar der stetigen Aufgabenerfüllung der Stadt Marl dienen.
- Erwerb von Grundvermögen (Erschließungsaufwand für Umlegungsverfahren)
In 2015 ist der Erwerb von Grundvermögen im Rahmen von Umlegungsverfahren in Höhe von 50 TEUR geplant (2016 bis 2018: jeweils 0 TEUR).
- Erwerb von Grundvermögen (Nebenkosten, Gutachten und Ingenieurleistungen, Ausübung von Vorkaufsrechten)
Im Haushaltsjahr 2015 sind 85 TEUR für den Erwerb von Grundvermögen vorgesehen (2016: 74 TEUR, 2017 bis 2018: jeweils 40 TEUR).

Kontenart 783 – Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden folgende wesentliche Vermögensgegenstände zur Aufgabenerfüllung veranschlagt:

| Maßn.-Nr. | Bezeichnung der Maßnahme | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|------------|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 0102, 0129 | EDV-Ausstattung der Ratsfraktionen sowie Einrichtung und Ausstattung der Fraktionen | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 22.000 |
| 0103 | Ausstattung, Maschinen, Geräte (Zentrale Dienste, Organisation und Informationsverarbeitung) | 11.850 | 6.750 | 6.750 | 6.750 |
| 0105 | Mobiliar für ADV-Arbeitsplätze der gesamten Verwaltung | 22.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 0106 | Ausstattung von ADV-Arbeitsplätzen mit Geräten und Programmen für die gesamte Verwaltung | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 0107 | Einrichtung/Ausstattung behindertengerechter Arbeitsplätze | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 0112, 0114 | Beschaffung von zentraler Hard- und Software für die Datenverarbeitung in der Verwaltung | 117.800 | 111.500 | 46.500 | 46.500 |
| 0115 | Fahrzeuge und mot. Geräte für den Bereich der zentralen Dienste | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| 0125 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für das Gebäudemanagement und der Liegenschaftsverwaltung | 22.500 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 0126, 0149 | Beschaffung von Hard- und Software (Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung) | 28.500 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| 0148 | Beschaffung von Hard- und Software i. Z. m. der Einführung eines E-Governments | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| - | Ausstattung, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Hard- und Software in der Produktgruppe 02.02 Ordnungsangelegenheiten | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 0205 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für die Brandbekämpfung | 50.010 | 50.010 | 50.010 | 50.010 |
| 0206 | Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen zur Brandbekämpfung | 350.010 | 300.010 | 350.010 | 350.010 |
| 0219 | Beschaffung von Hard- und Software für die Brandbekämpfung | 1.010 | 1.010 | 1.010 | 1.010 |
| 0207 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für den Katastrophenschutz | 30.010 | 30.010 | 30.010 | 30.010 |
| 0208 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für den Rettungsdienst | 4.010 | 4.010 | 4.010 | 4.010 |
| 0213 | Beschaffung von Fahrzeugen für den Rettungsdienst | 22.000 | 0 | 32.000 | 0 |
| 0223 | Beschaffung Hard- und Software für den Rettungsdienst | 1.010 | 1.010 | 1.010 | 1.000 |

| Maßn.- Nr. | Bezeichnung der Maßnahme | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|--|--|--|--|--|
| 0301, 0306, 0307, 0309, 0312, 0310, | Ausstattung, Maschinen, Lehr- und Lernmittel für - Grundschulen - Hauptschulen - Realschulen - Gymnasien - Gesamtschulen - Sonderschulen | 89.000 15.000 27.100 50.000 25.000 20.000 | 90.000 15.000 27.100 50.000 25.000 20.000 | 90.000 15.000 20.000 50.000 25.000 20.000 | 90.000 15.000 20.000 50.000 25.000 20.000 |
| 0302 | Projekt "Offene Ganztagsgrundschule" - Einrichtungsgegenstände | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 0303 | Ausstattung für das Lernen mit neuen Medien in - Grundschulen - Hauptschulen - Realschulen - Gymnasien - Gesamtschulen - Sonderschulen | 20.000 15.000 16.000 23.000 16.000 10.000 | 16.000 12.000 14.000 22.000 13.000 8.000 | 16.000 12.000 14.000 22.000 13.000 8.000 | 16.000 12.000 14.000 22.000 13.000 8.000 |
| 0313 | Ersatzbeschaffung von Telekommunikationsanlagen in Schulen | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| 0333 | Ersatzbeschaffung von Vermögensgegen- ständen nach Einbruchdiebstählen in - Grundschulen - Hauptschulen - Realschulen - Gymnasien - Gesamtschulen - Sonderschulen | 11.200 1.600 1.200 2.200 1.600 2.200 | 11.200 1.600 1.200 2.200 1.600 2.200 | 11.200 1.600 1.200 2.200 1.600 2.200 | 11.200 15.000 1.200 2.200 1.600 2.200 |
| 0362 | Ersatzbeschaffung mobiler Sportgeräte (Turn- und Sporthallenkonzept) in - Grundschulen - Hauptschulen - Realschulen - Gymnasien - Gesamtschulen - Sonderschulen | 5.000 3.500 4.000 4.500 4.500 3.500 | 5.000 3.500 4.000 4.500 4.500 3.500 | 5.000 3.500 4.000 4.500 4.500 3.500 | 5.000 3.500 4.000 4.500 4.500 3.500 |
| 0377 | Ausstattung von Inklusionsklassen - Hauptschulen - Realschulen - Gesamtschulen | 14.500 14.500 26.000 | 5.000 5.000 10.000 | 5.000 5.000 10.000 | 5.000 5.000 10.000 |
| 0402, 0403, 0404, 0405 | Ausstattung, Maschinen, Geräte sowie Lehr- und Lernmittel für - die Musikschule - die VHS - die Bücherei - das Theater | 5.000 3.000 6.800 27.400 | 5.000 3.000 3.500 13.900 | 5.000 3.000 3.500 22.200 | 5.000 3.000 3.500 10.300 |
| 0502 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für die sozialen Einrichtungen für Wohnungslose | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |

| Maßn.- Nr. | Bezeichnung der Maßnahme | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|---------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 0503 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für die sozialen Einrichtungen für Asylbewerber | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 0611 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für die städt. Tageseinrichtungen für Kinder | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 0621 | Verwendung von Fördermitteln für städtische Familienzentren | 5.990 | 5.990 | 5.990 | 5.990 |
| 0626 | Ausbau d. U3-Betreuung in städt. Tageseinr. f. Kinder (Einrichtungsgegenstände) | 0 | 0 | 260.000 | 0 |
| 0640 | Ausstattung für Kinderspielplätze | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 0648 | Ausbau d. U3-Betreuung in städt. Tageseinr. f. Kinder nach dem Belastungsausgleichs-gesetz (Einrichtungsgegenstände) | 13.000 | 13.000 | 0 | 0 |
| 0650 | Beschaffung von Hard- und Software für die städtischen Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen | 6.900 | 0 | 0 | 0 |
| 0801, 0804 | Ausstattung, Maschinen, Geräte für - die Sportstätten | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | - den BgA Bäder | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 0908 | Beschaffung von Hard und Software für die vorbereitende Bauleitplanung | 4.500 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| - | Erneuerung und Ergänzung von Ausstattungselementen und Pflegeeinheiten an Park-, Grün- und Spielplatzflächen (FW) | | | | |
| | - Produktgruppe 03.01 | | | | |
| | - Produktgruppe 03.01 | 4.280 | 4.280 | 4.280 | 5.650 |
| | - Produktgruppe 06.04 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | - Produktgruppe 06.05 | 20.010 | 40.010 | 40.010 | 40.010 |
| | - Produktgruppe 12.01 | 55.295 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| | - Produktgruppe 13.01 | 30.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| | - Produktgruppe 13.03 | 100.000 | 72.000 | 72.000 | 72.000 |
| | - sonstige Produktgruppen | 310 | 310 | 310 | 300 |
| - | Ersatzbepflanzungen aus Ausgleichszahlungen nach der Baumschutzsatzung (Festwert, Produkt 13.04.01) | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| - | Sonstige Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 107.755 | 119.530 | 120.530 | 119.730 |
| | Summe: | 1.622.050 | 1.355.930 | 1.622.130 | 1.349.680 |

Kontenart 784 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden keine Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen veranschlagt.

Kontenart 785 – Baumaßnahmen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden folgende wesentliche Baumaßnahmen veranschlagt:

| Maßn.-Nr. | Bezeichnung der Maßnahme | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|-------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 0123 | Sanierung des Rathauses - Rathautürme | 1.050.000 | 3.650.000 | 3.650.000 | 3.650.000 |
| 0232 | Erweiterung der Fahrzeughalle einschl. Anbau Desinfektionsbereich (Krankentransport und Rettungsdienst) | 190.000 | 0 | 0 | 0 |
| 0242 | Hauptfeuerwache - Umbau zu einer geschlossenen Wache | 0 | 84.000 | 420.000 | 0 |
| 0243 | Hauptfeuerwache - Sanierung des Schwarz-Weiß-Bereiches | 0 | 0 | 400.000 | 0 |
| 0244 | Hauptfeuerwache - Neubau des Pionierlagers | 0 | 0 | 200.000 | 0 |
| 0245 | Erneuerung des Rettungsdienstgebäudes | 900.000 | 630.000 | 0 | 0 |
| 0304, 0315 | Maßnahmen an Außenanlagen an - Grundschulen - Gymnasien | 10.000 150.000 | 10.000 250.000 | 10.000 250.000 | 10.000 250.000 |
| 0374 | Pauschale Verwendung der Schul- und Bildungspauschale | 961.470 | 0 | 78.140 | 1.318.250 |
| 0377 | Hochbaumaßnahmen im Rahmen der Inklusion in - Hauptschulen - Realschulen - Gesamtschulen | 25.000 10.000 30.000 | 0 0 0 | 0 0 0 | 0 0 0 |
| 0612 | Maßnahmen an Außenanlagen an Kindertageseinrichtungen | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 0626 | Ausbau der U3-Betreuung in städtischen Tageseinrichtungen für Kinder - Um- und Ausbaumaßnahmen - Außenanlagen | 385.000 100.000 | 1.380.120 0 | 634.880 360.000 | 0 0 |
| 0639 | Erneuerung und Erweiterung von Spielplatzflächen | 50.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| 0812 | Pauschale Verwendung der Sportpauschale | 219.300 | 219.300 | 219.300 | 219.300 |
| - | Vorbereitende Arbeiten zur Erschließung von Baugebieten (Produkt 09.01.02) | 310.000 | 910.000 | 365.000 | 910.000 |
| 1203 | Erneuerung von Straßen, Wegen und Plätzen einschl. Nebenanlagen | 100.000 | 250.000 | 100.000 | 400.000 |
| 1205 | Straßensanierungen im Zusammenhang mit Kanalbaumaßnahmen | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 1207, 1223, 1225. | Erneuerung und Ergänzung von Lichtzeichenanlagen an - Gemeindestraßen - Kreisstraßen - Landesstraßen - Bundesstraßen | 20.000 10.000 10.000 56.740 | 20.000 10.000 10.000 70.000 | 20.000 10.000 10.000 70.000 | 20.000 10.000 10.000 70.000 |
| 1208 | Ausbau von Wegen, Straßen und Plätzen einschl. Nebenanlagen | 100.000 | 150.000 | 118.910 | 300.000 |

| Maßn.- Nr. | Bezeichnung der Maßnahme | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|---------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1212 | Ausbaukosten/Geh- und Radweg auf der Hülsbergstraße | 167.700 | 0 | 0 | 0 |
| 1215 | Ausbau der Ringerottstraße | 200.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1216 | Straßenausbau Breddenkampstraße | 400.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1217 | Ausbau der Römerstraße - II. BA von Heyerhoffstr. bis Überweg Carl-Duisbergstr. | 968.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1221 | Straßensanierungen an Gemeindestraßen | 200.000 | 600.000 | 0 | 933.120 |
| 1226 | Um- und Ausbau der Bergstr./Victoriastr. - II. BA zwischen Ziegeleistraße und Josefstraße - III. BA zwischen Josefstraße und Am Handwerkerhof | 0 0 | 1.250.000 0 | 0 1.200.000 | 0 0 |
| 1230 | Maßnahmen zur Förderung des Radverkehrs | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1235 | Ausbau von Siedlungsstraßen | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1237 | Straßenausbau im Baugebiet 130 (Radweg Georg-Herwegh-Straße) | 0 | 150.000 | 0 | 0 |
| 1264 | Erneuerung von Brücken aufgrund Brückenüberprüfungen | 50.000 | 66.010 | 30.000 | 50.000 |
| 1268 | Schaffung eines Park an Ride Parkplatzes am Bahnhof Sinsen | 1.745.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1309 | Beschaffung und Herrichtungsarbeiten für Bestattungen in Grabkammern | 142.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 |
| - | Sonstige Baumaßnahmen (Hochbau und Tiefbau) | 5.010 | 6.010 | 6.010 | 6.010 |
| Summe: | | 8.685.210 | 10.024.430 | 8.461.230 | 8.465.670 |

Kontenart 786 – Gewährung von Ausleihungen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 ist die Gewährung von Ausleihungen nicht vorgesehen.

Kontenart 789 – Sonstige Investitionsauszahlungen

Für 2015 ist eine Rückzahlung von zu viel vereinnahmten Landeszuweisungen für die städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahme „Entwicklungsgebiet Stadtmitte Marl“ in Höhe von 100 TEUR veranschlagt (2016 bis 2018: 0 TEUR).

4.3 Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen 2015 - 2018 aus Finanzierungstätigkeit

4.3.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

| KG | Bezeichnung / Kontenart | | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|--|-----|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 69 | a. Einzahlungen aus Anleihen | 691 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b. Kreditaufnahmen für Investitionen | 692 | 45.499.120 | 40.735.020 | 39.527.720 | 39.495.710 |
| | c. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 693 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| | d. Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung | 694 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | e. Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen) | 695 | 11.500 | 9.600 | 9.600 | 9.600 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit insgesamt | | | 45.510.630 | 40.744.630 | 39.537.330 | 39.505.320 |

Kontenart 691 – Einzahlungen aus Anleihen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 sind keine Einzahlungen aus Anleihen veranschlagt.

Kontenart 692 – Kreditaufnahmen für Investitionen

- Umschuldungskredite

Im Haushaltsjahr 2015 laufen mehrere Zinsfestschreibungen für Investitionskredite aus. In Höhe der Restschulden sind Einzahlungen aus Umschuldungskredite in Höhe von rd. 43.089 TEUR geplant (2016: rd. 37.207 TEUR, 2017: rd. 35.598 TEUR, 2018: rd. 35.598 TEUR). Diese werden in gleicher Höhe in der Kontenart 792 wieder ausgezahlt, sofern diese nicht beim bisherigen Kreditgeber prolongiert werden.

- Kreditneuaufnahmen

Die Stadt Marl plant für den Zeitraum 2015 bis 2018 mit folgenden Kreditaufnahmen:

- für die rentierlichen Investitionen im Bereich des Bestattungswesens (2015: 243 TEUR, 2016: 243 TEUR, 2017: 243 TEUR, 2018: 243 TEUR)
- für die rentierlichen Investitionen im Bereich des Rettungsdienstes (2015: rd. 1.117 TEUR, 2016: rd. 635 TEUR 2017: rd. 37 TEUR, 2018: rd. 5 TEUR)
- Sanierung des Rathauses (2015: 1.050 TEUR, 2016: 2.650 TEUR, 2017: 3.650 TEUR, 2018: 3.650 TEUR)

Der Kreditbedarf für den Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 berechnet sich danach wie folgt:

| Zahlungsart | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Kontengruppe 68) | 9.733.260 | 9.486.360 | 8.774.360 | 6.843.360 |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Kontengruppe 78) | 10.597.270 | 11.560.370 | 10.179.370 | 9.911.360 |
| ./. Veräußerungserlöse zur Rückführung vorhandener Verbindlichkeiten | 1.546.010 | 1.146.010 | 1.375.010 | 830.010 |
| ./. Beiträge und ähnliche Entgelte, die nicht der originären Finanzierung von Investitionen dienen | 0 | 308.000 | 1.150.000 | 0 |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Kreditbedarf) | -2.410.020 | -3.528.020 | -3.930.020 | -3.898.010 |

Kontenart 693 – Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Im Haushaltsjahr 2015 laufen mehrere Zinsfestschreibungen für Liquiditätskredite aus. Anders als bei den Investitionskrediten wird davon ausgegangen, dass die neuen Zinsfestschreibungen für bereits laufende Liquiditätskredite beim selben Kreditgeber prolongiert werden können, so dass keine Ein- und Auszahlungen für die Verlängerung von Zinsfestschreibungen bei Liquiditätskrediten erfolgen wird (siehe auch Kontenart 793).

Für den Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 wurde darüber hinaus auch nicht der jährliche Bedarf an neuen bzw. die Ablösung von bestehenden Liquiditätskrediten aus laufender Verwaltungstätigkeit geplant, damit die Entwicklung der liquiden Mittel im Finanzplan ablesbar bleibt. Danach ergibt sich bei den liquiden Mitteln für das Haushaltsjahr 2015 ein Defizit in Höhe von rd. - 11.070 TEUR.

In den Jahren 2016 bis 2018 ergeben sich dagegen jeweils Überschüsse (2016: rd. + 5.174 TEUR, 2017: rd. + 5.952 TEUR, 2018: rd. + 3.815 TEUR).

Mit den Überschüssen können die bestehenden Kassenkredite reduziert und der Höchstbetrag der Kassenkredite gesenkt werden.

Kontenart 694 – Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 sind keine Einzahlungen aus Wertpapierverschuldung veranschlagt.

Kontenart 695 – Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 werden kleinere Tilgungsbeträge für erteilte Wohnungsbaudarlehen vereinnahmt. Die Beträge fließen in die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten (siehe Kontenart 792).

4.3.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

| KG | Bezeichnung / Kontenart | Ansatz 2015 EUR | Plan 2016 EUR | Plan 2017 EUR | Plan 2018 EUR |
|--|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 79 | a. Auszahlungen aus Anleihen | 791 | 0 | 0 | 0 |
| | b. Tilgung von Krediten für Investitionen | 792 | 48.885.170 | 43.529.580 | 42.202.760 |
| | c. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 793 | 10 | 10 | 10 |
| | d. Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden | 794 | 0 | 0 | 0 |
| | e. Gewährung von Darlehen (ohne Ausleihungen) | 795 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit insgesamt | | 48.885.180 | 43.529.590 | 42.202.770 | 42.546.410 |

Kontenart 791 – Auszahlungen aus Anleihen

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 sind keine Auszahlungen aus Anleihen veranschlagt.

Kontenart 792 – Tilgung von Krediten für Investitionen

Siehe die Ausführungen zur Kontenart 692.

Kontenart 793 – Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Siehe die Ausführungen zur Kontenart 693.

Kontenart 794 – Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 sind keine Tilgungen von sonstigen Wertpapierschulden veranschlagt.

Kontenart 795 – Gewährung von Darlehen (ohne Ausleihungen)

Im Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 ist die Gewährung von Darlehen nicht vorgesehen.

5. Auswirkungen der Salden von Ergebnis- und Finanzplan

5.1 Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Wie bereits in Kapitel 1.3 des Vorberichtes beschrieben, wirkt sich das Ergebnis der Ergebnisrechnung direkt auf die Höhe des Eigenkapitals in der Bilanz aus.

Für die Planungsjahre 2015 - 2018 werden folgende Ergebnisse in der Ergebnisrechnung erwartet:

| | 2015 EUR | 2016 EUR | 2017 EUR | 2018 EUR |
|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Jahresergebnis | - 15.626.953 | + 901.340 | + 511.031 | + 135.069 |

Danach verändert sich das Eigenkapital der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 in den nächsten Jahren wie folgt:

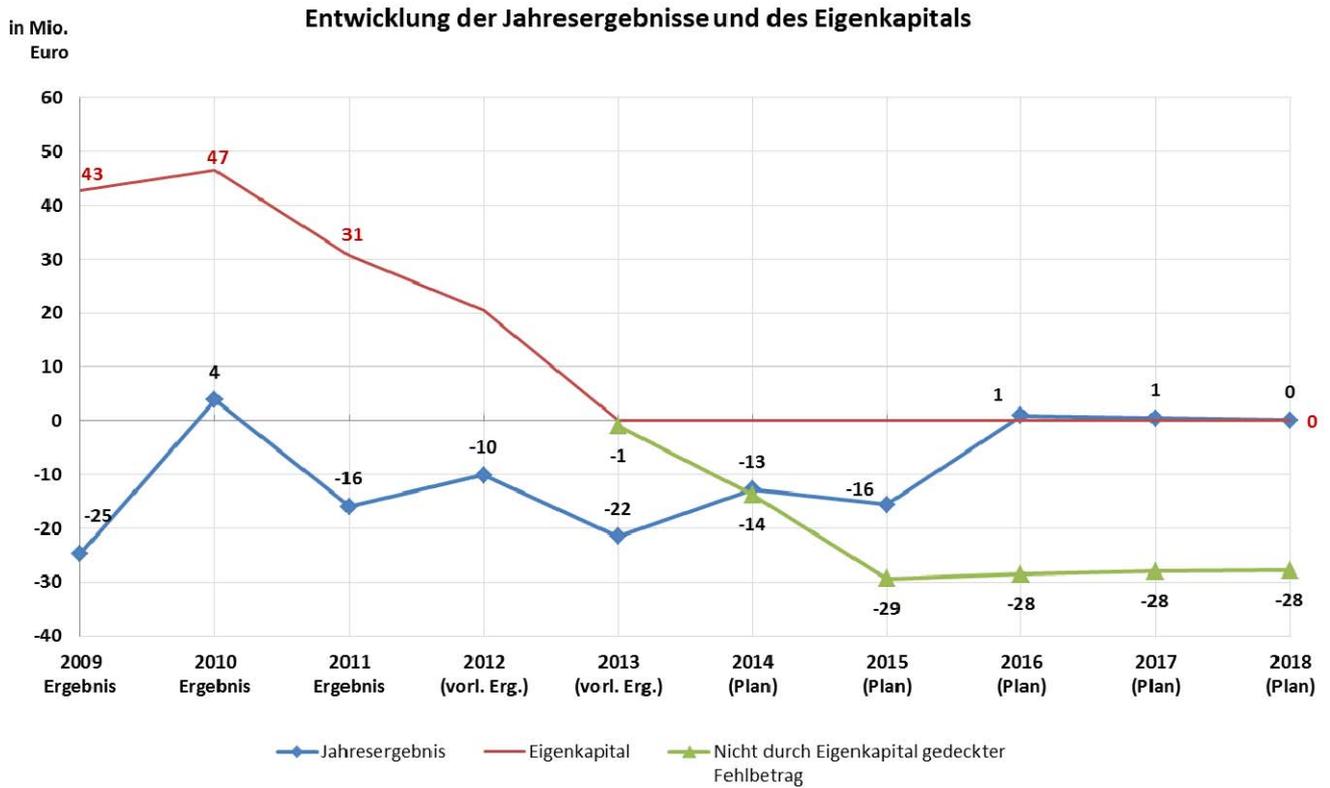
| | Stand der Ausgleichs- rücklage EUR | Stand der allgemeinen Rücklage* EUR | Stand Eigenkapital EUR |
|--|---|--|------------------------------|
| Stand der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 | 15.961.780 | 51.472.272 | 67.434.052 |

* einschließlich Sonderrücklagen (551.995,93 EUR)

| Haushaltsjahr | Jahres- ergebnis EUR | Entnahme aus (-) der Ausgleichs- rücklage EUR | Entnahme aus / Zuführung zur (- / +) allgemeinen Rücklage EUR | Stand Eigenkapital zum 31.12. EUR | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12. EUR |
|-------------------|----------------------------|---|--|--|---|
| 2009 Ergebnis | - 24.674.532 | - 15.961.780 | - 8.712.752 | + 42.759.520 | 0 |
| 2010 Ergebnis | + 3.822.504 | 0 | + 3.822.504 | + 46.582.024 | 0 |
| 2011 Ergebnis | - 15.925.320 | 0 | - 15.925.320 | + 30.656.704 | 0 |
| 2012 (vorl. Erg.) | - 10.134.628 | 0 | - 10.134.628 | + 20.522.076 | 0 |
| 2013 (vorl. Erg.) | - 21.535.002 | 0 | - 21.535.002 | 0 | - 1.012.926 |
| 2014 (Plan) | - 12.752.694 | 0 | - 12.752.694 | 0 | - 13.765.620 |
| 2015 (Plan) | - 15.626.953 | 0 | - 15.626.953 | 0 | - 29.392.573 |
| 2016 (Plan) | + 901.340 | 0 | + 901.340 | 0 | - 28.491.233 |
| 2017 (Plan) | + 511.031 | 0 | + 511.031 | 0 | - 27.980.202 |
| 2018 (Plan) | + 135.069 | 0 | + 135.069 | 0 | - 27.845.133 |

Der hier ausgewiesene Stand des Eigenkapitals zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres wird sich noch ändern, da die Jahresergebnisse 2012 und 2013 noch nicht vorliegen und insoweit vorläufig sind.

Für 2014 wird derzeit von einem deutlich verbesserten Jahresergebnis ausgegangen, als im Haushaltsplan 2014 veranschlagt (- 3.062 TEUR gegenüber - 12.753 TEUR, Berichtspflichten nach § 7 Abs. 1 Stärkungspaktgesetz; Controllingbericht der Stadt Marl zum Stand 30.06.2014, Sitzungsvorlage 2014/0149).



5.2 Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquiden Mittel

Der Saldo in der Finanzrechnung zeigt auf, wie sich die "Liquiden Mittel" verändern. Damit die Entwicklung der liquiden Mittel im Finanzplan ablesbar bleibt, wurde im Haushaltsentwurf 2015 für den Finanzplanzeitraum 2015 bis 2018 der jährliche Bedarf an neuen Liquiditätskrediten aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht eingerechnet.

Für die Planungsjahre 2015 - 2018 werden folgende Ergebnisse in der Finanzrechnung erwartet:

| | 2015 EUR | 2016 EUR | 2017 EUR | 2018 EUR |
|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Liquide Mittel | - 11.069.778 | + 5.173.755 | + 5.952.481 | + 3.814.669 |

Spätestens im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 ist es erforderlich, in Höhe des Defizits 2015 des Finanzplanes die erforderlichen zusätzlichen Liquiditätskredite aufzunehmen. Die Überschüsse aus den Jahren 2016 bis 2018 reduzieren hingegen die erforderlichen Liquiditätskredite.

Insgesamt würde es nach den Haushaltsplanzahlen 2015 - 2018 zu einer Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von rd. 3.871 TEUR kommen.

6. Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 der Stadt Marl

6.1 Gesetzliche Grundlage

Nach dem vom Landtag NRW am 08.12.2011 beschlossenen Stärkungspaktgesetz zählt die Stadt Marl zu den 34 Kommunen in NRW, die sich "in einer besonders schwierigen Haushaltssituation befinden".

Das Land NRW stellt diesen Kommunen Konsolidierungshilfen in Höhe von jährlich 350 Mio. EUR zur Verfügung. Ziel ist es, den Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation den nachhaltigen Haushaltsausgleich zu ermöglichen.

Die Stadt Marl erhält eine jährliche Konsolidierungshilfe des Landes NRW in Höhe von rd. 9,5 Mio. EUR. Im Gegenzug hat sie der Bezirksregierung Münster jeweils bis zum 01.12. des Vorjahres einen vom Rat der Stadt Marl beschlossenen Haushaltssanierungsplan vorzulegen, der die Umsetzung der vom Rat der Stadt Marl beschlossenen Sanierungsmaßnahmen berücksichtigt. Mit Hilfe der Konsolidierungshilfe des Landes und der beschlossenen Einsparmaßnahmen ist der Haushaltsausgleich bis spätestens 2016 darzustellen. Ohne die Konsolidierungshilfe soll der Haushaltsausgleich bis spätestens 2021 erreicht werden.

Die Stadt Marl wird bei der Erarbeitung und Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes von der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) unterstützt. Die Beratungsleistungen der GPA werden ebenfalls aus der vom Land NRW bereitgestellten Konsolidierungshilfe finanziert.

Der Haushaltssanierungsplan tritt bei den Stärkungspaktkommunen an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes.

Über die Umsetzung, Fortschreibung und Einhaltung des beschlossenen Haushaltssanierungsplanes hat der Bürgermeister der Bezirksregierung regelmäßig zu berichten.

6.2 Haushaltsentwicklung seit 2009

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2009 ist der erste Haushalt, der nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) erstellt wurde. Dieser wurde vom Rat der Stadt Marl am 26.03.2009 beschlossen. Die Kommunalaufsicht hat die Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2009 wegen der fehlenden Eröffnungsbilanz untersagt. Die Haushaltssatzung 2009 konnte damit nicht in Kraft treten.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2010 wurde vom Rat am 20.05.2010 beschlossen. In der Finanzplanung zum Haushalt wurde dargestellt, dass bereits in 2010 das in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Eigenkapital der Stadt Marl aufgebraucht sein würde. Die Kommunalaufsicht hat daher die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2010 mit Verfügung vom 09.12.2010 abgelehnt. Somit konnte die Haushaltssatzung 2010 nicht in Kraft treten.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2011 wurde vom Rat am 14.04.2011 beschlossen. Mit Verfügung der Kommunalaufsicht vom 28.12.2011 ist auch die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2011 wegen fehlender Genehmigungsvoraussetzungen nicht erteilt worden. Somit konnte die Haushaltssatzung 2011 ebenfalls nicht in Kraft treten.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2012 einschließlich des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 wurde vom Rat am 21.06.2012 beschlossen.

Nach der Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 durch die Bezirksregierung Münster am 31.10.2012 und den vom Rat der Stadt Marl am 15.11.2012 gefassten Beitrittbeschlüssen konnte die Haushaltssatzung 2012 am 19.11.2012 bekannt gemacht werden und in Kraft treten.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2013 einschließlich der 1. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 wurde vom Rat am 13.12.2012 beschlossen.

Mit Verfügung vom 18.03.2013 wurde durch die Bezirksregierung Münster die 1. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 - 2021 genehmigt. Nach Bekanntmachung der Haushaltssatzung ist der Haushaltsplan 2013 am 01.05.2013 in Kraft getreten.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2014 einschließlich der 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 wurde vom Rat am 28.11.2013 beschlossen.

Die Bezirksregierung Münster hat mit Schreiben vom 04.03.2014 die Genehmigung der 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 - 2021 genehmigt. Mit Bekanntmachung der Haushaltssatzung im Amtsblatt der Stadt Marl am 24.04.2014 ist die Haushaltssatzung 2014 in Kraft getreten.

Mit den Genehmigungen der Haushaltssanierungspläne für die Haushaltsjahre 2012 - 2014 befindet sich die Stadt Marl wieder in einer geordneten Haushaltswirtschaft.

6.3 Bisherige Haushaltskonsolidierungsbemühungen

6.3.1 Fortführung der Aufgabenkritik bei der Stadt Marl

Im Rahmen der Beratungen zum Haushaltsentwurf 2010 wurde deutlich, dass die Stadt Marl aufgrund der drohenden Überschuldung neben den vom Rat der Stadt Marl mit dem Haushaltssicherungskonzept 2008 beschlossenen und bereits in der Finanzplanung eingerechneten Konsolidierungsmaßnahmen weitere Konsolidierungsanstrengungen ergreifen muss.

Der Leitfaden des Innenministeriums NRW vom 06.03.2009 gab den überschuldeten und von der Überschuldung bedrohten Gemeinden vor, alle Möglichkeiten auszuschöpfen, ein positives Eigenkapital zu erhalten bzw. wieder zu erreichen. Dazu hat sie Aufwendungen zu senken und soweit dies nicht ausreicht, die Erträge zu steigern. Die Konsolidierungsanstrengungen müssen alle Verwaltungsbereiche umfassen.

Vom Juli 2009 bis Februar 2010 wurde eine überörtliche Prüfung der Stadt Marl durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA), Herne, durchgeführt.

Zur finanziellen Situation der Stadt Marl kam die GPA zu folgendem Ergebnis:

"Eine strikte und weit reichende Haushaltskonsolidierung halten wir daher weiterhin für zwingend. Die in der Prüfung ermittelten Handlungsmöglichkeiten sollten umgesetzt werden. Alle Maßnahmen der Haushaltswirtschaft sind konsequent an den Zielen 'Haushaltsausgleich' beziehungsweise 'Erhalt des Eigenkapitals' zu orientieren. Wir sehen es als unvermeidbar an, auch die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Marl über

Leistungs- und Angebotseinschränkungen an der Konsolidierung zu beteiligen. Die Absenkung von Standards oder sogar die völlige Aufgabe einzelner Leistungen sehen wir als unverzichtbar an."

Seit Anfang 2010 ist die Verwaltung dabei, mit Unterstützung der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) im Rahmen einer umfassenden Aufgabenkritik zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen zu erarbeiten, die geeignet sind, den Sparwillen der Stadt Marl zu dokumentieren. In diesem Zusammenhang sollen alle Aufgaben der Verwaltung auf ihre Notwendigkeit und Wirtschaftlichkeit hin überprüft werden.

Die von der GPA in ihrer Prüfung ermittelten Einsparpotenziale bildeten die Grundlage für die Gespräche mit den mittelbewirtschaftenden Ämtern und Organisationseinheiten.

6.3.2 Ergebnisse der Finanzkommission des Kreises Recklinghausen

Der Kreistag und die Räte der kreisangehörigen Städte haben am 16.12.2010 beschlossen, die folgenden Themenfelder hinsichtlich einer möglichen interkommunalen Zusammenarbeit zu überprüfen und der im Kreis Recklinghausen eingerichteten Finanzkommission entsprechende Vorschläge zu unterbreiten:

| | |
|-----|---|
| 1. | Serviceleistungen Personal |
| 2. | Bibliotheken |
| 3. | Brandschutz und Rettungsdienst |
| 4. | Vermessung |
| 5. | Interkommunale Zusammenarbeit im Bereich der Ausländerbehörden |
| 6. | Zusammenarbeit im Tiefbaubereich |
| 7. | Grundsicherung im Alter (SGB XII insgesamt und Unterhaltssicherung) |
| 8. | Einheitliche Realsteuerhebesätze für die Städte im Kreis Recklinghausen |
| 9. | Erziehungsberatung im Kreis Recklinghausen |
| 10. | Bekämpfung der Schwarzarbeit |

Ein aktueller Sachstandsbericht über den Stand der Umsetzung der einzelnen Themenfelder ist mit Sitzungsvorlage Nr. 2012/0184 vom 25.04.2012 vorgelegt worden.

6.4 Erarbeitung des Haushaltssanierungsplans 2012 - 2021

Eine verwaltungsinterne "Arbeitsgruppe Stärkungspakt" unter der Leitung des Kämmerers und der Amtsleitung des Haupt- und Personalamtes hat zusammen mit einem Vertreter der Gemeindeprüfungsanstalt als Berater Konsolidierungsmaßnahmen zusammengestellt, die einen dauerhaften Haushaltsausgleich ab 2016 darstellen lassen.

Mit dem vom Rat der Stadt Marl am 21.06.2012 beschlossenen Haushaltssanierungsplan ist festgelegt, mit welchen Konsolidierungsmaßnahmen der dauerhafte Haushaltsausgleich spätestens ab 2016 unter Einrechnung der Konsolidierungshilfe des Landes und ab 2021 ohne Einrechnung einer Konsolidierungshilfe des Landes wieder erreicht werden soll.

Die Konsolidierungsmaßnahmen umfassen nachfolgende Aufwandsreduzierungen und Ertragssteigerungen.

6.4.1 Aufwandsreduzierungen

Der Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 sieht folgende Maßnahmen im Bereich Aufwandsreduzierungen vor:

| Nr.: | Maßnahme: | Beschreibung: | Einsparpotenzial 2012 - 2021 in TEUR: |
|------|---|--|---|
| 1 | Reduzierung des Personalaufwandes | Ausnutzung der Personalfluktuaton durch den Verzicht auf die Wiederbesetzung von 81 freiwerdender Stellen | 18.229 |
| 1a | Reduzierung des Personalaufwandes | Ausnutzung der Personalfluktuaton durch den Verzicht auf die Wiederbesetzung weiterer 34 freiwerdender Stellen | 4.600 |
| 2 | Sach- und Dienstleistungen | Reduzierung der Sach- und Dienstleistungen durch Kompensation der berücksichtigten Preissteigerung von 2,00 % jährlich | 31.473 |
| 3 | Optimierung der städtischen Grundstücke und Gebäude | Reduzierung der Gebäudeflächen; Einsparung von Betriebskosten | 6.600 |
| 4 | Einsparungen bei der Gebäudereinigung | Umsetzung des Ratsbeschlusses vom 09.06.2011 | 2.125 |
| 5 | Reduzierung von städtischen Zuschusszahlungen | Einsparung von 15 % der Zuschusszahlungen im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung (D- + E-Aufgaben) bis 2016; keine neuen Zuschusszahlungen; keine Erhöhungen bestehender Zuschusszahlungen | 2.100 |
| 6 | Reduzierung der Politikkosten | Reduzierung der Anzahl der Ratsmitglieder auf 44; Bildung von 11-er Ausschüssen; Begrenzung der vergütbaren Fraktionssitzungen für Sachkundige Bürger auf 12; Zusammenlegung von Ausschüssen | 280 |
| 7 | Gutachterliche Begleitung | Reduzierung des Ansatzes für die gutachterliche Begleitung der Strukturveränderung in der Verwaltung | 230 |
| 7a | Beratungskosten Stadtwerke | Der Rat der Stadt Marl hat in seiner Sitzung am 21.06.2012 beschlossen, auf die Gründung von Stadtwerken vorerst zu verzichten (s. a. Sitzungsvorlage Nr. 2012/0257). Die dafür im Haushalt in den Jahren 2012 und 2013 vorgesehenen Mittel in Höhe von jeweils 100.000 EUR werden eingespart. | 200 |
| 8 | Reduzierung Ausstattung Schulen | Pauschale Kürzung der Ansätze für die Ausstattung der Schulen über alle Schulformen um 10 %; (Annahme: demographische Entwicklung der Schülerzahlen; Aufgabe von Schulstandorten) | 250 |
| 9 | Reduzierung der Schülerbeförderungskosten | Kostenreduzierung im Bereich "Schoko-Ticket" (kreisweites Vorgehen erforderlich!) | 2.525 |

| | | | |
|----|--|---|---------------|
| 10 | Skulpturenmuseum | Verzicht auf die Erweiterung des Skulpturen-museums Glaskasten; Nutzung vorhandener Gebäude und Flächen; Vermeidung zusätzlicher Betriebs- und Unterhaltungskosten (Annahme: Einsparungen im Bereich Gebäudebewirtschaftung) | 0 |
| 11 | Theater | Reduzierung des Zuschussbedarfs Theater im Bereich Honorare für Theatergastspiele (- 20.000 EUR ab 2013) und im Bereich Miete (- 24.280 EUR ab 2012) | 423 |
| 12 | insel-Stadtbibliothek | Reduzierung des Zuschussbedarfs im Bereich der Stadtbibliothek durch Unterbringung in einer dauerhaft zu erhaltenden weiterführenden Schule oder durch andere Optimierungen (Prüfauftrag) | 0 |
| 13 | Obdachlosenunterkünfte / Asylbewerberheime | Aufgabe von städtischen Einrichtungen mit hohem Sanierungs- und Unterhaltungsbedarf (z. B. Röttgershof); Nutzung freistehender Wohnungen der NEU-MA (Annahme: Einsparungen im Bereich Gebäudebewirtschaftung) | 0 |
| 14 | Einsparungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung | Kostensenkungen um 10% bis 2021 (Annahme: die demographische Entwicklung greift auch in diesem Bereich) | 4.500 |
| 15 | Offene Jugendarbeit (Budget!) | Übertragung von Einrichtungen in eine andere Trägerschaft mit reduzierter oder ohne städtische Bezuschussung, wie z. B. Makibu, HOT-Hülsberg / TOT Sinsen, Forsthaus Haidberg, Jugendbus | 2.175 |
| 16 | Psychologische Beratungsstelle | Reduzierung der Aufgabenwahrnehmung der Psychologischen Beratungsstelle als eigenes städtisches Angebot; Übertragung von Beratungsleistungen auf einen anderen Träger (Neukonzeption als Prüfauftrag) | 0 |
| 17 | Friedhofswesen | Verzicht auf den Ausgleich für leistungsgeminderte Mitarbeiter | 115 |
| 18 | Friedhofswesen | Aktualisierung der Friedhofsbedarfsplanung; Außerdienststellung von Stadtteilfriedhöfen (z. B. Friedhof Josefstraße); Aufgabe und/oder alternative Nutzung von Friedhofsgebäuden (Annahme: Einsparungen im Bereich Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung) | 0 |
| | | | 75.825 |

Erläuterungen:

- zu Maßnahme 1 (Reduzierung des Personalaufwandes):

Nach der Kreisumlage stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen den größten Aufwandsposten im Haushalt der Stadt Marl dar. Durch den Verzicht auf die Wiederbesetzung frei werdender Stellen in den nächsten Jahren soll der Personalaufwand reduziert

werden.

Es wurde berücksichtigt, dass die Gewinnung von geeignetem Personal in den nächsten Jahren schwieriger werden wird und daher weiterhin eine bedarfsgerechte Ausbildung durchgeführt werden muss.

- zu Maßnahme 2 (Sach- und Dienstleistungen):

Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen soll die in der Finanzplanung eingerechnete Preissteigerung von 2 % durch eine weiterhin restriktive Haushaltsführung kompensiert werden.

- zu Maßnahme 5 (Reduzierung von städtischen Zuschusszahlungen):

Bei der Entwicklung von konkreten Einsparmaßnahmen spielen auch die Zuschüsse, die die Stadt Marl an Dritte zahlt, eine wesentliche Rolle, da hier grundsätzlich eine Gestaltungsmöglichkeit unterstellt wird.

Die Kommunalaufsicht des Landes NRW fordert von den Gemeinden, die von einer Überschuldung bedroht sind oder bei denen die Überschuldung bereits eingetreten ist, alle Aufgaben im Sinne des § 82 GO eng auszulegen. Die Übernahme neuer freiwilliger Leistungen ist nicht mehr möglich. Auch die Kündigung bestehender Verträge, die Grundlage für die Gewährung freiwilliger Leistungen sind, ist zu prüfen.

Eine Auswertung der einzelnen Zuschusszahlungen zeigt, dass eine Vielzahl von Zuschusszahlungen aufgrund von Leistungsvereinbarungen mit Dritten erbracht wird. Entfallen die städtischen Zuschusszahlungen, könnte dies im Einzelfall zu einer Einstellung der damit verbundenen Aufgabe führen.

Andererseits stehen die städtischen Zuschusszahlungen überwiegend unter dem Vorbehalt, dass entsprechende Haushaltsmittel zur Verfügung stehen.

Die Zuschusszahlungen im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung sollen soweit reduziert werden, dass eine Entlastungswirkung für den städtischen Haushalt in Höhe von mindestens 15 % der Zuschusszahlungen im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung (= D- und E-Aufgaben) bis 2016 erreicht wird.

Eine Aufstellung über die Zuschusszahlungen der Stadt Marl ist dem Kapitel "Übersichten" beigefügt.

Weitere Informationen zu den einzelnen vom Rat der Stadt Marl beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen ergeben sich aus den als Anlage beigefügten Maßnahmeschreibungen.

6.4.2 Konsolidierungsbeitrag des Kreises

Der Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 sieht auch einen Konsolidierungsbeitrag des Kreises Recklinghausen vor:

| Nr.: | Maßnahme: | Beschreibung: | Einsparpotenzial 2012 - 2021 in TEUR: |
|------|---|--|---|
| 19 | Konsolidierungsbeitrag des Kreises Recklinghausen | Zur Kreisausschusssitzung am 11.06.2012 hat die Kreisverwaltung einen 2. Änderungsdienst zum Kreishaushalt 2012 vorgelegt. In der Finanzprojektion zum Haushaltssanierungsplan der Stadt Marl ist der Stand 1. Änderungsliste zum Kreishaushalt dokumentiert. Die hier aufgeführte Entlastungswirkung gibt die Differenz zwischen der 1. und 2. Änderungsliste wieder. | 5.744 |

Erläuterungen:

Die sechs Stärkungspaktkommunen der Stufe 1 im Kreis Recklinghausen vertreten gemeinsam mit der Gemeindeprüfungsanstalt die Ansicht, dass ein dauerhafter Haushaltsausgleich der Städte ohne Berücksichtigung eines Konsolidierungsbeitrags des Kreises Recklinghausen nicht darstellbar ist.

Die Kreisumlage stellt im Haushalt der Stadt Marl den größten Aufwandsposten dar. An der Umlage des Kreises Recklinghausen ist die Stadt Marl mit einem Anteil von 14,93 % beteiligt.

Weitere Kostensteigerungen beim Kreis Recklinghausen können von den kreisangehörigen Städten nicht aufgefangen werden. Es wird daher erwartet, dass der Kreis Recklinghausen in seiner Haushaltspolitik die gleichen Maßstäbe anlegt, zu denen das Land auch die Stärkungspaktkommunen zwingt.

Der im Haushaltssanierungsplan der Stadt Marl eingerechnete Konsolidierungsbeitrag des Kreises Recklinghausen entspricht der Haushalts- und Finanzplanung 2013 des Kreises Recklinghausen.

6.4.3 Ertragssteigerungen

Der Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 sieht folgende Maßnahmen im Bereich Ertragssteigerungen vor:

| Nr.: | Maßnahme: | Beschreibung: | Einsparpotenzial 2012 - 2021 in TEUR: |
|------|---------------------------|---|---|
| 20 | Gewinnabführungen | Keine Einrechnung von Konsolidierungsbeiträgen der städtischen Beteiligungen (hier: NEU-MA und Sparkasse Vest) | 0 |
| 21 | Erhebung von Parkgebühren | Keine Umsetzung der Sitzungsvorlage Nr. 2012/0119 | 0 |
| 22 | Kindergartenbeiträge | Einrechnung einer jährlichen Steigerung um 1,5 % ab 2013 | 993 |
| 23 | OGS-Beiträge | Beibehaltung der Geschwisterkindregelung | 0 |
| 24 | Gewinnabführung ZBH | Ausschüttung des Gewinns des Eigenbetriebes "Zentraler Betriebshof der Stadt Marl" in voller Höhe bis zur Wiedererlangung eines | 12.800 |

| | | | |
|----|---------------|---|----------------|
| | | dauerhaften Haushaltsausgleichs der Stadt Marl | |
| 25 | Grundsteuer B | Anhebung des Steuerhebesatzes für die Grundsteuer für Grundstücke in zwei Schritten von 530 auf 790 v. H. (530/660/790) | 48.000 |
| 26 | Gewerbsteuer | Anhebung des Steuerhebesatzes für die Gewerbesteuer vom Ertrag und Kapital in zwei Schritten von 480 auf 530 v. H. (480/500/530) | 43.600 |
| 27 | Hundesteuer | Erhöhung der Hundesteuer auf den derzeitigen Höchstsatz der Städte im Kreis Recklinghausen (Annahme: Erhöhung des Steuersatzes von derzeit 79,20 EUR auf 109,80 EUR je Hund ab 2013) | 1.350 |
| | | | 106.743 |

Erläuterungen:

Eine Analyse der jährlichen Aufwendungen im Haushalt der Stadt Marl hat gezeigt, dass nach über zwanzigjähriger Haushaltskonsolidierung kaum eine Haushaltsposition mehr ein nennenswertes Einsparpotenzial enthält. Zusätzliche Einsparungen sind nur möglich, wenn der Standard der Aufgabenwahrnehmung weiter reduziert oder auf die Erbringung der jeweiligen Leistungen gänzlich verzichtet wird.

Die Arbeitsgruppe Stärkungspakt ist zu der Auffassung gelangt, dass bereits die vorgeschlagenen Aufwandsreduzierungen kaum zu verantworten sind und vielfach allein darauf setzen müssen, dass die absehbare demografische Entwicklung in Marl auch Kostenentlastungen mit sich bringen wird. Weitere Einsparungen führen zwangsläufig dazu, dass städtische Einrichtungen geschlossen werden müssten, die der Rat der Stadt Marl bislang als sinnvoll und notwendig angesehen hat.

Daher bleiben letztlich nur Ertragsteigerungen übrig, die zur Finanzierung bestehender Aufgaben und Einrichtungen der Stadt Marl herangezogen werden müssen.

Insbesondere durch den Satzungsbeschluss des Rates der Stadt Marl vom 13.12.2012 über die Festsetzung der Steuerhebesätze für die Realsteuern in der Stadt Marl sind alle für die Ertragssteigerungen notwendigen Beschlüsse gefasst und damit bereits umgesetzt.

6.4.4 Weitere Maßnahmen mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan

Der Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 sieht abschließend noch folgende Maßnahmen vor, die sich auf den Ergebnisplan auswirken:

| Nr.: | Maßnahme: | Beschreibung: | Einsparpotenzial 2012 - 2021 in TEUR: |
|------|------------------|---|---|
| 28 | Zinsaufwand | Reduzierung des Zinsaufwandes durch den vermindert anzusetzenden Liquiditätsbedarf | 27.741 |
| 29 | Rathaussanierung | Instandsetzung und Teilsanierung des Rathauses in Abstimmung mit der Bezirksregierung | 0 |

Erläuterungen:

- zu *Maßnahme 28 (Zinsaufwand)*:

Die in den einzelnen Jahren wirksam werdenden Konsolidierungsmaßnahmen reduzieren den Bedarf an liquiden Mitteln und damit den im Haushalt zu berücksichtigenden Zinsaufwand.

- zu *Maßnahme 29 (Rathaussanierung)*:

Die Sanierung des Rathauses und insbesondere der Rathautürme ist zwingend erforderlich. Nach erfolgter Sanierung werden deutliche Betriebskosteneinsparungen erwartet. Außerdem soll ein Teil des Rathauses an das Jobcenter vermietet werden und durch eine Verdichtung der Belegung des Rathauses erreicht werden, dass ein Verwaltungsgebäude (Bauturm) freigezogen werden kann.

Basierend auf dem Wunsch der Bezirksregierung Münster und einem entsprechenden Beschluss des Rates der Stadt Marl wird derzeit mit externer Hilfe ein Gutachten erstellt hinsichtlich der technischen und wirtschaftlichen Machbarkeit bei den Varianten Sanierung und Neubau.

Nach Vorliegen der Ergebnisse des Gutachtens wird die Stadt Marl das Umsetzungskonzept abstimmen und die Rathaussanierung konkret in den Haushalts- bzw. Haushaltssanierungsplan einarbeiten. Die bisher im Haushaltsplan veranschlagten Mittel haben daher nur einen vorläufigen Charakter. Voraussetzung für einen Maßnahmenbeginn ist eine Genehmigung durch die Aufsichtsbehörden.

Einsparungen werden sich insbesondere bei der Maßnahme 3 (Gebäudeoptimierung) ergeben und sind an dieser Stelle nicht berücksichtigt worden.

6.4.5 Meilensteine

Unter Einrechnung aller vorgenannten Konsolidierungsmaßnahmen kann ein dauerhafter Haushaltsausgleich ab 2016 dargestellt werden. Bereits heute erkennbare Kostenentwicklungen sind eingerechnet worden.

Die Umsetzung der Konsolidierungsmaßnahmen ist von der Stadt Marl zu kontrollieren und zu steuern. Die sich nach dem Stärkungspaktgesetz ergebenden Berichtspflichten

gegenüber der Bezirksregierung sind zwingend zu beachten. Die Einhaltung des Haushaltssanierungsplanes ist Voraussetzung für die Zahlung der jährlichen Konsolidierungshilfe des Landes.

Die unter Berücksichtigung der beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen im Haushaltssanierungsplan für die Haushaltsjahre 2012 - 2021 dokumentierten Aufwände und Erträge und die sich daraus ergebenden Haushaltsansätze sind zwingend einzuhalten und geben die Rahmenbedingungen für die Haushaltswirtschaft der Stadt Marl in den nächsten Jahren vor.

Aufgrund von vielen örtlichen Besonderheiten und gesetzlichen Rahmenbedingungen kann der Haushaltsausgleich nicht in "gleichmäßigen jährlichen Schritten" dargestellt und erreicht werden. Die im Haushaltssanierungsplan dokumentierte Reduzierung der Haushaltsdefizite bis 2016 stellt daher die nach dem Stärkungspaktgesetz geforderten Teilziele (Meilensteine) dar.

6.5 Dritte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021

Es war abzusehen, dass Korrekturen in der Finanzplanung bei der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 erforderlich werden.

Mit dem Controllingbericht zum Stand 30.06.2014 hat die Stadt Marl der Bezirksregierung Münster mit Schreiben vom 31.07.2014 mitgeteilt, dass die Umsetzung der Konsolidierungsziele im Wesentlichen eingehalten werden kann.

Anpassungen sind lediglich bei den Maßnahmen 9 (Schokoticket) und 14 (Hilfen zur Erziehung) vorzunehmen. In dem Maße, wie sich Einsparpotenziale nicht realisieren lassen, sind von der Stadt Marl geeignete Kompensationsmaßnahmen zu entwickeln.

Bis zur Vorlage des Haushaltsentwurfs 2015 hat sich keine dauerhafte Reduzierung im Aufwandsbereich ergeben, die sich als Kompensation für die oben genannten Maßnahmen eignet. Aus diesem Grund schlägt die Verwaltung vor, den im Haushaltssanierungsplan vorgesehenen Betrag für die Gewinnabführung des Zentralen Betriebshofes der Stadt Marl (Maßnahme 24) entsprechend zu erhöhen.

Statt der für 2014 vorgesehenen Gewinnausschüttung in Höhe von 4,0 Mio. EUR hat der ZBH einen Betrag in Höhe von 5,2 Mio. EUR an die Stadt Marl ausbezahlt.

Aufgrund der gefestigten wirtschaftlichen Lage des Zentralen Betriebshofes wird auch für 2015 mit einer vergleichbar hohen Gewinnausschüttung gerechnet. Somit hält es die Verwaltung für vertretbar, den fehlenden Kompensationsbetrag in Höhe von insgesamt 375 TEUR durch eine Erhöhung des Konsolidierungsbetrages der Maßnahme 24 (Gewinnabführung ZBH) zu erbringen.

Dem Haushaltssanierungsplan ist außerdem eine aktualisierte Übersicht über noch abzuarbeitende Prüfaufträge als Anlage beigefügt worden. Bei diesen Prüfaufträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Einsparvorschläge der verschiedenen Organisationseinheiten der Stadt Marl, die in der kurzen Phase der Aufstellung des Haushaltssanierungsplanes noch nicht in Bezug auf ein mögliches (zusätzliches) Konsolidierungspotenzial hin geprüft werden konnten.

Die Abarbeitung dieser Prüfaufträge wird von der Verwaltung sukzessiv vorgenommen. Die zusätzlichen Konsolidierungspotenziale sollen die Erreichung der Konsolidierungsziele des Haushaltssanierungsplanes zusätzlich unterstützen.

Es ist allen an der Erstellung dieses Haushaltssanierungsplanes Beteiligten deutlich geworden, dass weitere Belastungen für den Haushalt der Stadt Marl, wie zum Beispiel die Übertragung weiterer Aufgaben ohne die dazu erforderliche finanzielle Kompensation, nicht über weitere Steuererhöhungen aufgefangen werden können.

6.5.1 Genehmigungsverfahren 2014

Mit Schreiben vom 04.03.2014 wurde die am 28.11.2013 vom Rat der Stadt Marl beschlossene 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2012 - 2021 für das Jahr 2014 (HSP 2014) von der Bezirksregierung Münster als zuständige Aufsichtsbehörde genehmigt.

Nach erfolgter Bekanntmachung ist die Haushaltssatzung 2014 am 24.04.2014 in Kraft getreten.

Die Berichtspflichten zum 31.03.2014 und 30.06.2014 wurden erfüllt. Die Konsolidierungsziele wurden im Wesentlichen eingehalten.

Die Auszahlung der Konsolidierungshilfe des Landes NRW für das Jahr 2014 in Höhe von 9.484.674,17 EUR ist noch nicht erfolgt.

Nach Vorgabe der Aufsichtsbehörden kann eine Auszahlung erst dann erfolgen, wenn neben der Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes 2014 die Beschlüsse des Haushaltssanierungsplanes der Stadt Marl vollständig umgesetzt werden, die ausstehenden Jahresabschlüsse 2012 und 2013 vorgelegt werden und der Rat der Stadt Marl einen genehmigungsfähigen Haushaltssanierungsplan 2015 beschließt.

Die Verwaltung geht derzeit davon aus, dass diese Voraussetzungen bis Ende 2014 vollständig erfüllt werden können und dann die Konsolidierungshilfe für das Jahr 2014 ausgezahlt wird.

6.5.2 Anlagen

In der als Anlage 1 beigefügten Zusammenstellung sind alle Erträge und Aufwendungen unter Berücksichtigung der Kostenentwicklung bis 2018 gemäß des Haushaltsentwurfs 2015 sowie eine Fortrechnung der Haushaltssanierungsplanjahre 2019 - 2021 mit den jeweiligen Wachstumsraten und unter Berücksichtigung der vom Rat beschlossenen Sanierungsmaßnahmen dargestellt.

In der Anlage 2 sind die Haushaltssanierungsplan-Maßnahmen beschrieben, wie sie der Rat der Stadt Marl am 21.06.2012 beschlossen hat. Die sich aus der Fortschreibung ergebenden Änderungen wurden berücksichtigt.

Weitere Einsparpotenziale können sich aus der als Anlage 3 beigefügten fortgeschriebenen Liste von insgesamt 145 Prüfaufträgen ergeben, die Bestandteil des Haushaltssanierungsplanes ist. Diese Prüfaufträge sind von der Verwaltung im zeitlichen Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen bis 2021 abzuarbeiten. Über die Abarbeitung der Prüfaufträge wird berichtet.

6.5.3 Weiteres Vorgehen

Die unter Punkt 6.5 beschriebenen Veränderungen, die sich aus der Fortschreibung der Annahmen im Haushaltssanierungsplan ergeben, sind im Haushaltsentwurf 2015 der Stadt Marl berücksichtigt worden. Weitere im Beratungsverlauf zum Haushalt sich ergebende Veränderungsnotwendigkeiten werden über den Änderungsdienst zum Haushalt 2015 eingearbeitet.

Der Haushaltssanierungsplan ist einzuhalten und die einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen sind umzusetzen. Der Haushaltsanierungsplan gibt weiterhin die Rahmenbedingungen für die Haushaltswirtschaft der nächsten Jahre vor.

Die Einhaltung des Haushaltssanierungsplans ist Voraussetzung für die Genehmigung und damit für die Zahlung der Konsolidierungshilfe des Landes NRW.

Anlage 1: Zusammenstellung der Erträge und Aufwendungen 2012 -2021

Anlage 2: HSP - Maßnahmenbeschreibungen

Anlage 3: HSP - Prüfaufträge

| KG | Bezeichnung / Konto | Ansatz 2012 EUR | Ansatz 2013 EUR | Ansatz 2014 EUR | Planung 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR | Planung 2019 EUR | Planung 2020 EUR | Planung 2021 EUR | Wach- tumsrat e % | Bemerkungen | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------|---|
| 40 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | | | |
| | a. Grundsteuer A | 4011 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 68.000 | 0,00 | | |
| | b. Grundsteuer B | 4012 | 13.202.000 | 16.679.000 | 16.797.000 | 16.916.000 | 20.391.000 | 20.535.000 | 20.656.000 | 20.777.000 | 20.899.000 | 21.022.000 | 0,59 | Maßnahme 25 - Grundsteuer ist hier berücksichtigt. |
| | c. Gewerbesteuern | 4013 | 50.000.000 | 57.862.000 | 63.787.000 | 75.585.000 | 77.853.000 | 80.033.000 | 82.274.000 | 84.742.000 | 87.284.000 | 89.902.000 | 3,00 | Maßnahme 26 - Gewerbesteuer ist hier berücksichtigt. |
| | d. Anteil an der Einkommensteuer | 4021 | 27.717.000 | 29.452.000 | 31.039.000 | 32.177.000 | 33.721.000 | 35.440.000 | 36.539.000 | 37.635.000 | 38.764.000 | 37.523.000 | indiv. | Individuelle Steigerungsraten gemäß Projektion im Haushaltssanierungsplan 2012. |
| | e. Anteil an der Umsatzsteuer | 4022 | 4.819.000 | 4.995.000 | 5.031.000 | 5.842.000 | 6.014.000 | 6.181.000 | 6.359.000 | 6.486.000 | 6.615.000 | 6.747.000 | 2,00 | |
| | f. Sonstige Steuern | 4031/4032 | 1.290.000 | 1.440.000 | 1.440.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 1.870.000 | 0,00 | Maßnahme 27 - Hundesteuer ist hier berücksichtigt. |
| | g. Kompensationsleistungen des Landes für Verluste aus der Neuregelung des Familien-Leistungsausgleichs | 4051 | 2.993.000 | 3.146.000 | 3.101.000 | 3.103.000 | 3.187.000 | 3.270.000 | 3.309.000 | 3.375.000 | 3.442.000 | 3.297.000 | indiv. | Individuelle Steigerungsraten gemäß Projektion im Haushaltssanierungsplan 2012. |
| | Summe Kontengruppe 40 | | 100.089.000 | 113.642.000 | 121.263.000 | 135.561.000 | 143.104.000 | 147.397.000 | 151.075.000 | 154.953.000 | 158.942.000 | 160.429.000 | | |
| 41 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | | | |
| | a. Schlüsselzuweisungen | 4111000 | 23.997.300 | 23.890.740 | 32.706.000 | 20.052.094 | 32.132.779 | 31.836.916 | 32.946.544 | 33.864.939 | 34.816.155 | 35.577.696 | indiv. | Individuelle Steigerungsraten gemäß Projektion im Haushaltssanierungsplan 2012 auf Basis der aktuellen Modellberechnung und Steuererwartungen . |
| | b. Konsolidierungshilfe Stärkungspakt (alt) | 4111002 | 6.166.000 | 9.484.670 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | c. Sonstige allgemeine Zuweisungen | 413 | 0 | 0 | 9.940.130 | 9.874.870 | 9.866.370 | 7.767.600 | 5.775.600 | 3.878.600 | 2.076.600 | 369.600 | diverse | |
| | - davon Konsolidierungshilfe Stärkungspakt (neu) | 4131005 | 0 | 0 | 9.484.670 | 9.484.670 | 9.484.670 | 7.398.000 | 5.406.000 | 3.509.000 | 1.707.000 | 0 | indiv. | Degressive Entwicklung entsprechend Stärkungspaktgesetz. |
| | - davon Sonstige | 413 | 0 | 0 | 455.460 | 390.200 | 381.700 | 369.600 | 369.600 | 369.600 | 369.600 | 369.600 | 0,00 | |
| | d. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 414 | 9.886.697 | 11.752.088 | 12.433.763 | 14.796.855 | 11.534.998 | 11.592.890 | 11.623.210 | 11.755.080 | 11.888.920 | 12.024.770 | diverse | |
| | e. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen | 416 | 2.825.337 | 7.341.840 | 7.341.840 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 | 6.955.710 | 0,00 | |
| | f. Allgemeine Umlagen vom Land (Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages) | 418 | 0 | 0 | 1.800.000 | 1.200.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 0,00 | |
| | Summe Kontengruppe 41 | | 42.875.334 | 52.469.338 | 64.221.733 | 52.879.529 | 62.289.857 | 59.953.116 | 59.101.064 | 58.254.329 | 57.537.385 | 56.727.776 | | |
| 42 | Sonstige Transfererträge | 42 | 1.195.232 | 1.287.246 | 1.344.570 | 1.350.260 | 1.390.260 | 1.390.260 | 1.390.260 | 1.390.260 | 1.390.260 | 1.390.260 | 0,00 | |
| 43 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | | | |
| | a. Verwaltungsgebühren | 431 | 1.329.071 | 1.367.757 | 1.272.518 | 1.259.328 | 1.259.328 | 1.271.080 | 1.282.870 | 1.295.700 | 1.308.660 | 1.321.750 | 1,00 | |
| | b. Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 432 | 7.674.966 | 8.320.747 | 8.630.503 | 8.856.683 | 8.926.183 | 8.984.020 | 9.064.920 | 9.180.570 | 9.297.380 | 9.415.350 | 1,00 | Maßnahme 22 - Kiga-Beiträge ist hier berücksichtigt. |
| | c. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge | 437 | 2.105.880 | 1.286.870 | 1.286.870 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 | 1.206.560 | 0,00 | |
| | Summe Kontengruppe 43 | | 11.109.917 | 10.975.374 | 11.189.891 | 11.322.571 | 11.392.071 | 11.461.660 | 11.554.350 | 11.682.830 | 11.812.600 | 11.943.660 | | |

| KG | Bezeichnung / Konto | Ansatz 2012 EUR | Ansatz 2013 EUR | Ansatz 2014 EUR | Planung 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR | Planung 2019 EUR | Planung 2020 EUR | Planung 2021 EUR | Wachs- tumsrat e % | Bemerkungen |
|----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|---|
| 44 | Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | | |
| | a. Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf | 441/442 | 2.427.408 | 2.556.338 | 2.553.894 | 2.521.391 | 2.521.387 | 2.521.387 | 2.521.390 | 2.521.390 | 2.521.390 | 0,00 | |
| | b. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 446 | 1.113.995 | 1.134.322 | 1.132.250 | 1.134.780 | 1.135.780 | 1.135.780 | 1.135.780 | 1.135.780 | 1.135.780 | 0,00 | |
| | c. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 448 | 7.377.139 | 7.629.734 | 7.641.143 | 7.917.128 | 7.915.295 | 7.956.015 | 7.995.800 | 8.035.780 | 8.075.960 | 0,50 | |
| | Summe Kontengruppe 44 | | 10.918.542 | 11.320.394 | 11.327.287 | 11.573.299 | 11.572.462 | 11.613.182 | 11.652.970 | 11.692.950 | 11.733.130 | | |
| 45 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | | |
| | a. Konzessionsabgaben | 451 | 4.680.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 4.400.000 | 0,00 | |
| | b. Erstattung von Steuern | 452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| | c. Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen und Finanzanlagen | 454/455 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| | d. Weitere sonstige ordentliche Erträge | 456 | 1.586.678 | 1.587.218 | 1.599.130 | 1.609.130 | 1.609.130 | 1.609.130 | 1.609.130 | 1.609.130 | 1.609.130 | 0,00 | |
| | e. Sonstige | 457-459 | 24.293 | 23.011 | 22.611 | 22.621 | 22.620 | 22.620 | 22.620 | 22.620 | 22.620 | 0,00 | |
| | Summe Kontengruppe 45 | | 6.290.971 | 6.010.229 | 6.021.741 | 6.031.751 | 6.031.750 | 6.031.750 | 6.031.750 | 6.031.750 | 6.031.750 | | |
| 46 | Finanzerträge | | | | | | | | | | | | |
| | a. Zinserträge | 461 | 143.190 | 84.090 | 68.590 | 19.790 | 27.290 | 34.790 | 42.290 | 42.290 | 42.290 | 0,00 | |
| | b. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen | 465 | 2.159.400 | 8.645.100 | 4.759.000 | 5.000.000 | 4.511.000 | 4.520.000 | 4.725.000 | 4.725.000 | 2.925.000 | 0,00 | Maßnahme 20 - Gewinnabführung ZBH ist hier berücksichtigt. |
| | c. Sonstige Finanzerträge | 469 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| | Summe Kontengruppe 46 | | 2.302.590 | 8.729.190 | 4.827.590 | 5.019.790 | 4.538.290 | 4.554.790 | 4.767.290 | 4.767.290 | 2.967.290 | | |
| 47 | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| 48 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 48 | 2.193.640 | 2.198.640 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 0,00 | |
| 49 | Außerordentliche Erträge | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| | Erträge insgesamt | | 176.975.226 | 206.632.411 | 222.401.462 | 225.916.450 | 242.525.178 | 244.566.688 | 247.738.546 | 250.938.079 | 252.579.885 | 253.428.516 | |

Haushalt 2015 - Entwurf
Aufwendungen je Konto 2012 bis 2021

| KG | Bezeichnung / Konto | | Ansatz 2012 EUR | Ansatz 2013 EUR | Ansatz 2014 EUR | Planung 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR | Planung 2019 EUR | Planung 2020 EUR | Planung 2021 EUR | Wachs- tumsrate % | Bemerkungen |
|----|---|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|--|
| 50 | Personalaufwendungen | 50 | 48.527.510 | 49.742.623 | 48.664.400 | 50.044.190 | 50.662.300 | 51.268.600 | 52.018.010 | 52.858.600 | 53.775.690 | 54.057.420 | diverse | Individuelle Berechnung des Personalaufwandes hinsichtlich der erwarteten Tarif- und Besoldungssteigerungsraten sowie notwendigen Rücklagenzuführungen. Maßnahmen 1 und 1a - Reduzierung des Personalaufwandes sind hier berücksichtigt. |
| 51 | Versorgungsaufwendungen | 51 | 5.527.650 | 6.540.690 | 5.673.240 | 5.716.330 | 5.759.390 | 5.890.950 | 6.025.140 | 6.162.010 | 6.301.620 | 6.444.020 | indiv. | Individuelle Berechnung entsprechend der erwarteten Rücklagenentnahmen/-zuführungen. |
| 52 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | | | | | | | 2,00 | |
| | a. Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens | 521 | 2.009.100 | 2.700.000 | 2.623.060 | 4.770.450 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2.070.000 | 2,00 | Maßnahmen 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen ist hier berücksichtigt. |
| | b. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 523 | 9.346.509 | 9.494.210 | 4.138.173 | 3.969.705 | 3.956.705 | 3.986.705 | 4.043.765 | 4.071.365 | 4.099.515 | 4.128.235 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen ist hier berücksichtigt. Keine Berücksichtigung der Maßnahme 2 beim Finanzierungsanteil Verwaltungsaufwand Jobcenter |
| | c. Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens | 524 | 11.886.675 | 11.576.984 | 11.293.514 | 11.334.152 | 11.184.663 | 11.035.167 | 10.885.167 | 10.735.167 | 10.585.167 | 10.585.167 | 2,00 | Maßnahmen 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen und 3 - Optimierung der Gebäudewirtschaft sind hier berücksichtigt. |
| | d. Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 525 | 1.583.219 | 1.603.627 | 1.507.317 | 1.671.477 | 1.481.477 | 1.474.470 | 1.473.970 | 1.538.970 | 1.538.970 | 1.538.970 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen ist hier berücksichtigt. |
| | e. Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 527 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 359.900 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen ist hier berücksichtigt. |
| | f. Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen | 528, 529 | 10.983.776 | 11.151.142 | 19.797.118 | 21.198.083 | 21.396.657 | 21.674.200 | 21.934.400 | 21.835.430 | 21.944.970 | 22.057.210 | 2,00 | Maßnahmen 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen und 15 - Offene Jugendarbeit (Budget) sind hier berücksichtigt. Keine Berücksichtigung der Maßnahme 2 beim Personalkostenanteil der Erstattungen an den ZBH. |
| | Summe Kontengruppe 52 | | 36.169.179 | 36.885.863 | 39.719.082 | 43.303.767 | 40.449.402 | 40.600.442 | 40.767.202 | 40.610.832 | 40.598.522 | 40.739.482 | | |

| KG | Bezeichnung / Konto | Ansatz 2012 EUR | Ansatz 2013 EUR | Ansatz 2014 EUR | Planung 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR | Planung 2019 EUR | Planung 2020 EUR | Planung 2021 EUR | Wachs- tumsrate % | Bemerkungen | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|--|
| 53 | Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | | | |
| | a. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 531 | 21.716.406 | 24.010.105 | 22.235.603 | 22.063.321 | 22.306.418 | 22.964.060 | 23.762.500 | 24.236.420 | 24.621.180 | 25.024.340 | diverse | Individuelle Steigerungsraten entsprechend der Projektion im Haushaltssanierungsplan 2012. Betriebskosten und Trägeranteil TEK = + 1,50 % p.a., Übrige = + 1,00 % p.a., Finanzierungsanteil SGB II = entsprechend der Finanzplanung des Vorjahres. Maßnahme 5 - Einsparung bei Zuschüssen ist hier berücksichtigt. |
| | b. Schuldendiensthilfen | 532 | 52.520 | 48.200 | 48.200 | 96.800 | 84.600 | 72.400 | 59.800 | 59.800 | 59.800 | 59.800 | 0,00 | |
| | c. Sozialtransferaufwendungen | 533 | 15.418.934 | 16.293.540 | 18.080.240 | 18.978.540 | 18.908.540 | 18.838.540 | 18.771.640 | 19.047.070 | 19.328.010 | 19.614.570 | 2,00 | Maßnahme 14 - Einsparung bei Hilfen zur Erziehung ist hier berücksichtigt. |
| | d. Steuerbeteiligungen | 534 | 10.200.000 | 9.565.000 | 8.305.000 | 9.841.100 | 10.136.300 | 10.420.200 | 10.712.000 | 11.032.000 | 5.764.000 | 5.937.000 | indiv. | Individuelle Entwicklung entsprechend der Gewerbesteuerentwicklung und der in den ORD 214 prognostizierten Umlagesätzen. Wegfall Solidarbeitrag ab 2020. |
| | e. Allgemeine Zuweisungen | 535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| | f. Allgemeine Umlagen | 537 | 58.106.000 | 57.431.000 | 56.262.000 | 57.639.700 | 59.542.000 | 60.611.000 | 62.247.000 | 63.589.000 | 64.643.000 | 65.716.000 | diverse | |
| | g. Sonstige Transferaufwendungen | 539 | 1.126.010 | 1.116.015 | 1.116.015 | 1.076.015 | 1.116.015 | 1.097.020 | 1.094.020 | 1.091.020 | 1.088.020 | 1.085.020 | indiv. | Krankenhausumlage entsprechend der Einwohnerentwicklung. Im Übrigen ohne Steigerung. |
| | Summe Kontengruppe 53 | | 106.619.870 | 108.463.860 | 106.047.058 | 109.695.476 | 112.093.873 | 114.003.220 | 116.646.960 | 119.055.310 | 115.504.010 | 117.436.730 | | |
| 54 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | |
| | a. Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 541 | 684.340 | 625.840 | 666.760 | 755.440 | 727.520 | 632.970 | 633.150 | 633.150 | 633.150 | 633.150 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen - ist hier berücksichtigt. |
| | b. Aufwendungen für die Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten | 542 | 3.738.386 | 3.703.616 | 3.840.665 | 3.657.085 | 3.713.585 | 3.663.330 | 3.669.330 | 3.669.330 | 3.669.330 | 3.669.330 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen - ist hier berücksichtigt. |
| | c. Geschäftsaufwendungen | 543 | 2.093.289 | 2.268.038 | 2.116.731 | 1.879.595 | 1.684.263 | 1.736.840 | 1.767.190 | 1.767.190 | 1.767.190 | 1.767.190 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen - ist hier berücksichtigt. Berücksichtigung von Sondereffekten ab 2018. |
| | d. Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 544 | 1.050.140 | 1.050.190 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 1.070.910 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen - ist hier berücksichtigt. |
| | e. Besondere ordentliche Aufwendungen | 548 | 37.200 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 21.190 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen - ist hier berücksichtigt. |
| | f. Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 549 | 755.260 | 772.030 | 1.229.000 | 1.169.020 | 1.074.005 | 1.079.805 | 1.066.995 | 1.066.995 | 1.066.995 | 1.066.995 | 2,00 | Maßnahme 2 - Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen - ist hier berücksichtigt. |
| | Summe Kontengruppe 54 | | 8.358.615 | 8.440.904 | 8.945.256 | 8.553.240 | 8.291.473 | 8.205.045 | 8.228.765 | 8.228.765 | 8.228.765 | 8.228.765 | | |

| KG | Bezeichnung / Konto | | Ansatz 2012 EUR | Ansatz 2013 EUR | Ansatz 2014 EUR | Planung 2015 EUR | Planung 2016 EUR | Planung 2017 EUR | Planung 2018 EUR | Planung 2019 EUR | Planung 2020 EUR | Planung 2021 EUR | Wachs- tumsrate % | Bemerkungen |
|----|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---|
| 55 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 55 | 9.496.360 | 8.562.450 | 8.986.010 | 8.564.020 | 8.701.020 | 8.421.020 | 8.251.020 | 8.200.020 | 8.100.020 | 8.700.020 | | Individuelle Berechnung entsprechend des erwarteten Finanzierungsbedarfes und der erwarteten Zinsentwicklung. |
| | Investitionskredite | 5517002 | 4.960.000 | 4.132.000 | 4.276.000 | 4.063.000 | 3.900.000 | 3.720.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | ind. | Individuelle Berechnung entsprechend des erwarteten Finanzierungsbedarfes und der erwarteten Zinsentwicklung. |
| | Kassenkredite | 5515001 5517001 | 4.186.000 | 3.610.000 | 3.710.000 | 3.501.000 | 3.901.000 | 3.801.000 | 3.851.000 | 3.800.000 | 3.700.000 | 4.300.000 | ind. | Individuelle Berechnung entsprechend des erwarteten Finanzierungsbedarfes und der erwarteten Zinsentwicklung. |
| | Sonstige | | 350.360 | 820.450 | 1.000.010 | 1.000.020 | 900.020 | 900.020 | 900.020 | 900.020 | 900.020 | 900.020 | 0,00 | |
| 57 | Bilanzielle Abschreibungen | 57 | 11.092.103 | 14.913.460 | 14.913.460 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 13.460.730 | 0,00 | |
| 58 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 58 | 2.193.640 | 2.198.640 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 2.205.650 | 0,00 | |
| 59 | Außerordentliche Aufwendungen | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | |
| | Aufwendungen insgesamt | | 227.984.927 | 235.748.490 | 235.154.156 | 241.543.403 | 241.623.838 | 244.055.657 | 247.603.477 | 250.781.917 | 248.175.007 | 251.272.817 | | |
| | Ergebnis | | -51.009.701 | -29.116.079 | -12.752.694 | -15.626.953 | +901.340 | +511.031 | +135.069 | +156.162 | +4.404.878 | +2.155.699 | | |

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|-----------------------------------|
| 1 | Reduzierung des Personalaufwandes |
|---|-----------------------------------|

| | | |
|------------------|----------------|------------------------|
| Produkt | 01.01.09. | Personalwirtschaft |
| Sachkonto | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister |
| Amt | 10 | Haupt- und Personalamt |
| Kostenart | Personalkosten | |

| | | | |
|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 673.168 € | Einsparung 2017 | 1.976.957 € |
| Einsparung 2013 | 631.487 € | Einsparung 2018 | 2.172.807 € |
| Einsparung 2014 | 962.217 € | Einsparung 2019 | 2.477.357 € |
| Einsparung 2015 | 1.286.077 € | Einsparung 2020 | 2.746.577 € |
| Einsparung 2016 | 1.584.877 € | Einsparung 2021 | 3.150.507 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | <p>Ausnutzung der Personalfuktuation durch den Verzicht auf die Wiederbesetzung 81 freiwerdender Stellen.</p> <p>Nähere Erläuterungen siehe Anlage.</p> |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 1: Reduzierung des Personalaufwandes

Die Reduzierung von Personalaufwendungen ist ein zentraler Baustein zur Aufwandsreduzierung im Rahmen der Haushaltskonsolidierung. Dies soll unter Verzicht auf betriebsbedingte Kündigungen erfolgen.

Aufgrund der Alterspyramide in der Verwaltung ist im zu betrachtenden Zeitraum bis 2021 von nicht unerheblichen Personalfluktuationen auszugehen, die nach Möglichkeit im Sinne von Aufwandsreduzierung ausgenutzt werden sollen. Dies und die nachfolgenden Ausführungen zur Umsetzung von aufwandsreduzierenden Maßnahmen gilt sowohl für die Kernverwaltung als auch für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentraler Betriebshof.

Einbezug des Ratsbeschlusses, weitere 50 kw-Vermerke zu realisieren

Am 11.04.2011 hat der Rat der Stadt Marl u. a. beschlossen, die Verwaltung solle weitere, über die (im Stellenplan 2011) bereits enthaltenen 54,5 kw-Vermerke, 50 kw-Vermerke im Rahmen der Konsolidierungsbemühungen bis 2014 realisieren.

Aufgrund der Tatsache, dass die vorhersehbare Personalfluktuations die Umsetzung dieses Beschlusses bis 2014 verhindert und vor dem Hintergrund, dass innerhalb des Stärkungspaktgesetzes die Stadt Marl den originären Haushaltsausgleich nachweisen muss, ist die Verwaltung gezwungen, auch im Bereich der Personalaufwendungen einen erheblichen Beitrag zu leisten. Hierzu werden Aufgabenverzicht notwendig sowie Einschränkungen in qualitativer und quantitativer Hinsicht bezogen auf die jeweilige Aufgabenerfüllung.

Im Zusammenhang mit den vorbereitenden Arbeiten zur Aufstellung des Haushaltssanierungsplanes ist die jeweilige personelle Ausstattung in qualitativer und quantitativer Sicht geprüft worden unter der Maßgabe, dass aufgrund der demographischen Entwicklung einerseits und einem stärker werdenden Fachkräftemangel andererseits nicht mehr ausreichend Bewerber vorhanden sein werden, um alle frei werdenden Stellen wiederzubesetzen.

Um eine zügige Umsetzung der personalwirtschaftlichen Maßnahmen zu gewährleisten, wird seit Anfang 2012 in verstärktem Maße auf interne Lösungsansätze abgezielt. Personelle Abgänge sollen idealtypisch zu Personalkosteneinsparungen führen, insbesondere durch interne Wiederbesetzung, in deren Folge Stellenverzicht realisiert werden, oder organisatorische Veränderungen bis hin zum Wegfall von Aufgabenwahrnehmungen.

Die dargestellten Maßnahmen greifen über den gesamten Konsolidierungszeitraum und darüber hinaus. Sie sind ein wesentlicher Bestandteil der Haushaltssanierungsplanung und hinsichtlich der Personalfluktuations, insbesondere durch nicht vorhersehbare Veränderungen (siehe auch „Maßnahme Nr. 1a“), auch von Zufälligkeiten geprägt. Die Verwaltung verzichtet daher auf eine stellenscharfe Erfassung der seitens des Rates geforderten 50 kw-Vermerke und nutzt die Fortschreibungen des Haushaltssanierungsplanes zur diesbezüglichen Dokumentation.

Kalkulation der Personalaufwendungen der Verwaltung

Alle besetzten Stellen (auch befristet Beschäftigte, Auszubildende und im Betrachtungszeitraum ausscheidende Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter) wurden bis zum 31.12.2012 gerechnet.

Vakante Stellen (derzeit 20) und kurzfristig frei gewordene Stellen, deren Wiederbesetzung abzusehen ist, wurden ebenfalls berücksichtigt und gerechnet (+ 0,95 Mio €).

Der aktuelle Tarifabschluss in Höhe von 3,5% ab März 2012 ist in der Hochrechnung enthalten. Die Besoldungserhöhung ab Januar 2012 für die Beamten ist ebenso berücksichtigt. Beim Produkt 01.01.09. wurde ein Ansatz i. H. v. 28.000 € als jährlicher Beförderungskorridor (2012 - 2016) berücksichtigt.

Für die Finanzplanung wurde mit folgenden Steigerungsraten gerechnet:

2013 = Beamte 3,50 %, Tarifbeschäftigte 2,67 %

2014 = Beamte 2,00 %, Tarifbeschäftigte 2,00 %

2015 = Beamte 2,00 %, Tarifbeschäftigte 2,00 %

2016 = Beamte 2,00 %, Tarifbeschäftigte 2,00 %

Personalkosten (Kontengruppe 5011000, 5012000, 5022001, 5032000)

| | |
|--|--------------|
| Basis Mittelanmeldung 2012 | 37.335.000 € |
| Besoldungserhöhung Beamte ab 01/2012 | 175.000 € |
| Tarifabschluss Beschäftigte ab 03/2012 | 1.125.000 € |
| Beförderungskorridor | 28.000 € |
| NN-Stellen | 1.000.000 € |
| Befristet Beschäftigte (z. B. Aushilfen) | 505.000 € |
| Summe neu | 40.168.000 € |
| Veränderung | 2.833.000 € |

Es erfolgten darüber hinaus Anpassungen des Ansatzes auf Grund der Berechnungen im Gutachten der Westfälischen Versorgungskasse (WVK). Auch wurde bei diesen Zuführungen zur Rückstellung eine 2%-ige Erhöhung der Bilanzsumme eingerechnet. In der Vergangenheit konnte aus verschiedenen Gründen, insbesondere in Ermangelung einer Eröffnungsbilanz und entsprechender Bilanzierungsgrundlagen, keine genaue Berechnung der Zuführungen an Rückstellungen vorgenommen werden. Aus diesem Grund ist für die Vergangenheit noch mit der Beantragung von überplanmäßigen Ausgaben zu rechnen.

Der Ansatz auf Grund der aktuellen Berechnung der Zuführung an die Altersteilzeit-Rückstellung ist erhöht worden. Auch bei diesen Zuführungen zu Rückstellungen konnte in der Vergangenheit aus verschiedenen Gründen (fehlende Eröffnungsbilanz und Bilanzierungsgrundlagen) keine genaue Berechnung vorgenommen werden. Aus diesem Grund ist für die Vergangenheit ebenfalls mit der Beantragung von überplanmäßigen Ausgaben zu rechnen. Für die Feuerwehr ist in Folge eines Urteils des Bundesverwaltungsgerichtes betr. geleisteter Mehrarbeit eine Rückstellung für die Feuerwehrleute gebildet worden.

Personalkosten versch. Kontengruppen
(5041001, 5141001, 5051000, 5061000, 5151000, 5121000, 5012100)

| Kontengruppen | HSP2012 | Bemerkungen |
|--|-------------|---------------------------------------|
| Mittelanmeldung 2012 | 8.368.470 € | |
| 5041001, 5141001 (Beihilfe) | 52.000 € | Anpassung an Ergebnis Vorjahr |
| 5051000, 5061000, 5151000, 5161000 (Zuführung Rückstellungen Pensionen und Beihilfe) | 2.500.000 € | Anpassung auf Grundlage WVK-Gutachten |
| 5121000 (WVK-Umlage Beamte) | 270.000 € | Anpassung auf Grundlage WVK-Gutachten |

Ermittlung des Einsparvolumens für die Kernverwaltung

Die Ermittlung des Einsparvolumens (Kernverwaltung) hängt von der Kalkulation der jährlichen Personalaufwendungen und der Berücksichtigung der verschiedenen diese Aufwendungen beeinflussenden Effekte ab. Zur konkreten Realisierung von Aufwandsreduzierungen sollen insbesondere beitragen:

- umfangreiche Ausnutzung der natürlichen Fluktuation (z. B. Altersabgänge)
- Verzicht auf die (insbesondere externe) Wiederbesetzung frei werdender Stellen
- Einhaltung einer Wiederbesetzungssperre von 12 Monaten (50 % Aufwandsreduzierung bei NN-Stellen im Stellenplan)
- Prüfung von Stellenumfang und Stellenwert bei notwendiger Wiederbesetzung von Stellen
- weiterhin regelmäßige aufgabenkritische Betrachtung der Verwaltungsaufgaben (Aufgabenentwicklung / Abarbeitung der als Anlage zum HSP eingebrachten Prüfaufträge)
- Verzicht auf Aufgabenwahrnehmungen und Standardsenkungen

Betroffen sein werden davon alle Verwaltungsaufgaben, das heißt, sowohl gestaltbare, sogenannte „freiwillige“, als auch gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben. Es ergibt sich daher zwangsläufig, dass ein Teil von Aufgaben zukünftig nicht mehr bzw. nicht mehr in dem bisherigen Umfang oder der bisher gewohnten Qualität erbracht werden kann.

Als Anlage beigefügt ist eine Aufstellung über die erwartete und vorhersehbare Reduzierung des Personalbestandes für die Jahre 2012 bis 2021.

Personalentwicklungsmaßnahmen

Um auch zukünftig, bei stetig sinkendem Personalbestand aufgrund von Sparzwängen einerseits und der demografischen Entwicklung andererseits, leistungsfähiges und motiviertes Personal vorhalten zu können, sollen verschiedene Personalentwicklungsmaßnahmen durchgeführt werden.

Hierzu zählt ganz allgemein der Bereich Fortbildung. Das Fortbildungsbudget beläuft sich für das Jahr 2012 auf 130.000 Euro für allgemeine Fortbildungsmaßnahmen, aber auch für spezielle, die sich u. a. aus verstärktem Technikeinsatz ergeben (z. B.

Umstellung Hard- und Software). Das Budget für Fortbildungsmaßnahmen soll nicht gekürzt werden, um die verbleibenden Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter den unter den zukünftig sich dramatisch verändernden Rahmenbedingungen fit und flexibel zu erhalten. Diese Einschätzung wird seitens der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) wie auch von der Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) geteilt.

Außerdem werden gezielte Personalentwicklungsmaßnahmen für Führungskräfte geplant. Der Beginn wurde vor dem Hintergrund der Umsetzung des Stärkungspaktgesetzes bereits auf das Jahr 2013 verschoben.

Ein weiterer wichtiger Baustein der Personalentwicklung ist das Thema „Beförderungen“ bei den Beamten. Aufgrund der drohenden Überschuldungen sind seit dem Jahr 2009 Beförderungen von beamteten Kräften ausgeschlossen. Mittlerweile hat der Beförderungstau eine Größenordnung von 44 Beamten erreicht, die bereits höherwertige Tätigkeiten ausüben, aber nicht befördert werden dürfen. Dies entspricht einer Quote von rd. 19 % der aktiven Beamten (232 Kräfte, Stand 1.5.2012). Verschärft wird die Situation durch massive Abwerbung beamteter Kolleginnen und Kollegen durch Behörden, die nicht dem Beförderungsverbot unterliegen. Allein in den ersten vier Monaten des Jahres 2012 haben fünf Beamte die Stadt Marl verlassen. Neben allgemeinen Problemen bei der Wiederbesetzung von Stellen (Fachkräftemangel) macht vor allem die zwingend sparsame Haushaltsführung eine Wiederbesetzung von Stellen, auch nach Einhaltung einer Wiederbesetzungssperre von einem Jahr, schwierig, teilweise sogar unmöglich. Dies führt zu einer Arbeitsverdichtung bei den verbleibenden Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern und schadet der Bearbeitung der städtischen Aufgaben, sofern nicht Aufgabenverzicht einhergehen.

Mit Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes sollten nach Einschätzung der Verwaltung Beförderungen wieder möglich sein. In der Personalkostenkalkulation ist hierfür ein Betrag von 140.000 Euro insgesamt für ausstehende Beförderungen, verteilt auf die Jahre 2012 bis 2016 zu gleichmäßigen Anteilen von 28.000 Euro jährlich, vorgesehen. Nicht explizit enthalten sind künftig anstehende Beförderungen im Beamtenbereich bzw. Höhergruppierungen im Beschäftigtenbereich, die im Rahmen der Personalfluktuations mindestens kostenneutral erfolgen sollen.

Bedarfsgerechte Ausbildung

Unter Berücksichtigung des demographischen Wandels gehört die fundierte Ausbildung von Nachwuchskräften mehr denn je zu den elementar wichtigen Aufgaben der Verwaltung. Nur wenn sichergestellt ist, dass kontinuierlich qualifiziertes Fachpersonal zur Verfügung steht, können die Aufgaben für die Bürgerinnen und Bürger zeitnah, wirtschaftlich und kompetent erfüllt werden.

Für die Ermittlung der Anzahl der Ausbildungsplätze wird primär die Anzahl der ausscheidenden Mitarbeiter, bereinigt um die nicht wieder zu besetzenden Stellen, herangezogen. Berücksichtigt werden müssen weiterhin nicht konkret planbare Faktoren wie Eintritte in Elternzeit, Beurlaubungen, Kündigungen, Dienstinaktivitäten und der Wechsel zu anderen Dienstherren.

Auch unter Berücksichtigung der restriktiven Vorgaben aus dem Stärkungspaktgesetz ist eine bedarfsgerechte Ausbildung auch weiterhin zwingend erforderlich, um eine nachhaltige Aufgabenerledigung zu gewährleisten.

Der Personalbedarf im gehobenen Dienst kann teilweise auch durch die Zulassung von Mitarbeiter/innen zum Angestelltenlehrgang II gedeckt werden. Um die Motivation und Aufstiegsmöglichkeiten der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter - die sich bereits in der Praxis bewährt haben - zu fördern und somit auch umfassende Personalentwicklung zu betreiben, soll - trotz der höheren Kosten im Vergleich zur direkten Ausbildung für den gehobenen Dienst - nicht auf eine Zulassung zum Angestelltenlehrgang II verzichtet werden.

Die Personalaufwendungen für eine weiterhin bedarfsgerechte Ausbildung sind in der Kalkulation 2012 ff. enthalten.

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zur Maßnahme Nr. 1: Reduzierung des Personalaufwandes

Die nachfolgende Übersicht enthält für die Jahre 2012 - 2021 die mit Stand 01.05.2012 zu erwartende Personalfuktuation (Altersabgänge und Ende befristeter Verträge). Mitarbeiter/innen, die Rente auf Zeit erhalten, sind nicht berücksichtigt. Ebenfalls sind Auszubildende, Freiwillige des Bundesfreiwilligendienstes und sogenannte „Honorarkräfte“ (z. B. geringfügig Beschäftigte in der offenen Jugendarbeit) nicht eingerechnet.

Daneben ist angegeben die Anzahl der Mitarbeiter/innen, die aus Sicht 01.05.2012 in den Jahren 2012 - 2021 nicht ersetzt werden und deren Personalaufwand haushaltswirksam entfällt.

Die genannte Einsparung berücksichtigt in den einzelnen Fällen das konkrete Dienstendedatum im jeweils angegebenen Jahr und gibt im Folgejahr die im Jahr des Dienstendes unberücksichtigt gebliebene Einsparung an.

Nicht vorhersehbare Maßnahmen oder pauschale Vorgaben sind nicht enthalten

| | |
|---|-----------|
| 2012 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 38 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 13 |
| Einsparung von Personalaufwendungen 2012 | 201.201 € |
| <u>einmalige</u> Einsparung Wiederbesetzungssperre NN | 471.967 € |
| Summe | 673.168 € |

| | |
|--|-----------|
| 2013 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 17 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 8 |
| Einsparung von Personalaufwendungen 2013 | 191.910 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 238.376 € |
| Summe | 430.286 € |

| | |
|--|-----------|
| 2014 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 24 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 11 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 255.640 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 75.090 € |
| Summe | 330.730 € |

| | |
|--|-----------|
| 2015 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 17 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 10 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 193.660 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 130.200 € |
| Summe | 323.860 € |

| | |
|--|-----------|
| 2016 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 21 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 6 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 154.680 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 144.120 € |
| Summe | 298.800 € |

| | |
|--|-----------|
| 2017 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 28 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 11 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 267.790 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 124.290 € |
| Summe | 392.080 € |

| | |
|--|-----------|
| 2018 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 26 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 3 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 38.430 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 157.420 € |
| Summe | 195.850 € |

| | |
|--|-----------|
| 2019 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 30 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 8 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 223.360 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 81.190 € |
| Summe | 304.550 € |

| | |
|--|-----------|
| 2020 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 16 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 4 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 98.820 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 170.400 € |
| Summe | 269.220 € |

| | |
|--|-----------|
| 2021 | |
| Anzahl Altersabgänge/Ende befristeter Verträge | 33 |
| Anzahl Mitarbeiter/innen, die nicht ersetzt werden | 7 |
| Einsparung von Personalaufwendungen | 248.310 € |
| Einsparung von Personalaufwendungen Vorjahr | 155.620 € |
| Summe | 403.930 € |

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|-----------------------------------|
| 1a | Reduzierung des Personalaufwandes |
|----|-----------------------------------|

| | | | |
|------------------|----------------|------------------------|--------------------|
| Produkt | 01.01.09. | | Personalwirtschaft |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister | |
| Amt | 10 | Haupt- und Personalamt | |
| Kostenart | Personalkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 400.000 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 640.000 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 880.000 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 1.120.000 € |
| Einsparung 2016 | 200.000 € | Einsparung 2021 | 1.360.000 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | Ausnutzung der Personalfluktuatun durch den Verzicht auf die Wiederbesetzung weiterer 34 freiwerdender Stellen. |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 1a: Reduzierung des Personalaufwandes (zusätzliche Stellen)

Nach Einschätzung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) wird die Stadtverwaltung in den kommenden Jahren einen erheblichen, über die absehbaren Personalabgänge hinausgehenden, Verlust an Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern erleiden, was auch den sich weiter verschlechternden Rahmenbedingungen in der Stadt Marl geschuldet ist. Diese Personalabgänge werden nach Einschätzung der Verwaltung grundsätzlich weitere Einsparungen bei den Personalkosten möglich machen. Sie sind allerdings nicht gesichert abzuschätzen, und werden deshalb separat mit einer unterstellten Einsparwirkung dargestellt. Bei den dargestellten Beträgen handelt es sich um das gerundete Mittel der 81 absehbar zu realisierenden Einsparungen in Höhe von 40.000 Euro pro Jahr je Personalfall.

In jedem Fall wird bei jeder frei werdenden Stelle geprüft, ob die Wiederbesetzung erforderlich ist und, wenn dies der Fall ist, ob Art, Umfang und Vergütung der Aufgabenwahrnehmung in der bisherigen Form aufrecht erhalten werden müssen.

Weiterhin zu berücksichtigen ist der Fortgang zur Straffung der Verwaltungsstrukturen. Die Ämterstruktur ist in den zurückliegenden Jahren bereits erheblich gestrafft worden. Führungsstellen wurden sukzessive abgebaut. Die Optimierung der Verwaltungsorganisation ist ein laufender und dauerhafter Prozess, der in den in der Anlage zum Haushaltssanierungsplan aufgeführten Prüfaufträgen nicht explizit aufgeführt worden ist.

Nach Einschätzung der Verwaltung ist eine über das dargestellte Maß der Reduzierung des Personalbestandes hinausgehende Zielformulierung nur dann möglich, wenn seitens der Gesetzgeber oder seitens des Rates der Stadt Marl konkrete Aufgaben in Verzicht gesetzt werden.

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|--|
| 2 | Reduzierung der Sach- und Dienstleistungen |
|---|--|

| | | | |
|------------------|------------|--|---------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | KG 52 | | |
| Dezernat | diverse | | diverse |
| Amt | diverse | | diverse |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 3.449.000 € |
| Einsparung 2013 | 663.000 € | Einsparung 2018 | 4.181.000 € |
| Einsparung 2014 | 1.339.000 € | Einsparung 2019 | 4.927.000 € |
| Einsparung 2015 | 2.029.000 € | Einsparung 2020 | 5.688.000 € |
| Einsparung 2016 | 2.732.000 € | Einsparung 2021 | 6.465.000 € |

Beschreibung

Die Finanzprojektion 2012-2021 geht von einer jährlichen Preissteigerung im Bereich Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 2 % aus. Im Rahmen der fortdauernden restriktiven Haushaltsführung soll die Preissteigerung vollständig kompensiert werden.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|---|
| 3 | Optimierung der städtischen Grundstücke und Gebäude |
|---|---|

| | | | |
|------------------|------------|--|---------------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | V | | Technischer Beigeordneter |
| Amt | 65 | | Amt für Gebäudewirtschaft |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 750.000 € |
| Einsparung 2013 | 150.000 € | Einsparung 2018 | 900.000 € |
| Einsparung 2014 | 300.000 € | Einsparung 2019 | 1.050.000 € |
| Einsparung 2015 | 450.000 € | Einsparung 2020 | 1.200.000 € |
| Einsparung 2016 | 600.000 € | Einsparung 2021 | 1.200.000 € |

Beschreibung

Im Rahmen einer Aufstellung und Analyse eines Immobilienportfolios soll der Gebäudebestand optimiert werden. Hieraus resultieren in der Folge Einsparungen von Betriebskosten. Das von der GPA prognostizierte sehr langfristige Potenzial beläuft sich auf 5 Mio. Euro.

Nähere Erläuterungen siehe Anlage.

- Kennzahlen**
1. qm BGF
 2. qm Immobilienbesitz
 3. Betriebskosten je qm NF
 4. Anzahl qm NF (Schulen) / Schüler je Schulform
 5. Anzahl qm NF (Verwaltungsgebäude) / Verwaltungsmitarbeiter

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 3: Optimierung der städtischen Grundstücke und Gebäude

Im Rahmen der überörtlichen Prüfung der Stadt Marl durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) wurde ein Einsparvolumen aus Flächenoptimierungen von rund 3,8 Millionen Euro ermittelt. Dieses Potenzial versteht sich als langfristiges Potenzial, welches vor allem durch die Reduzierung von Flächen (z.B. Schulschließungen) und Optimierung der Haustechnik (Versorgungsmedien, Fassade, Dach) generiert werden soll. In der Aufgabenentwicklung ist dieses Potenzial auf 5 Millionen Euro erhöht worden, wobei in erster Linie die demografische Entwicklung als zusätzliches Element genannt wurde.

Seit dem Jahr 2007 als Referenzjahr für die überörtliche Prüfung sind bereits Schulstandorte aufgegeben und Verkäufe von städtischen Immobilien vorgenommen worden. Beispielhaft erwähnt werden hier die ehemalige Hauptschule an der Goethestraße oder die Zusammenlegung von Haard- und Johannesschule. Die Schulentwicklungsplanung sieht weitere Gebäudeschließungen vor (z.B. Dr. Carl-Sonnenschein-Grundschule, Hermann-Claudius-Hauptschule). Weiterhin werden Flächenreduzierungen angestrebt durch Umzug (Günther-Eckerland-Realschule). Im Zuge der Rathaussanierung ist auch eine Reduzierung von Büroflächen für die Verwaltung (Aufgabe Bauturm) vorgesehen.

Ein Gesamtkonzept zur Entwicklung des Gebäudebestandes ist eine wichtige Voraussetzung für weitergehende Planungen. Die Aufnahme, Bewertung und Fortschreibung des Immobilienportfolios wird zu den wesentlichen Aufgaben der Verwaltung gehören, um nachhaltig das von der GPA aufgezeigte Potenzial sukzessive realisieren zu können.

Aufgezeigt werden auch Potenziale durch Aufgabe von Gebäuden, die nicht primär der Aufgabenerfüllung einer Stadtverwaltung dienen deren Nutzungsauslastung nicht auskömmlich ist oder deren Energieverbräuche überproportional groß sind. Die weitere Vorgehensweise bei diesen Gebäuden wird sukzessive geprüft und festgelegt.

Die im Haushaltssanierungsplan aufgezeigten Potenziale für den Bereich der Gebäudeunterhaltung erscheinen realistisch. Nicht berücksichtigt in den Potenzialen sind Personalkosten (Hausmeister und Reinigungskräfte), die dem Punkt „Personalaufwendungen“ zugeordnet sind.

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 3: Optimierung der städtischen Grundstücke und Gebäude

Folgende städtische Gebäude mit hohem Unterhaltungsaufwand und Instandhaltungsstau könnten nach dem derzeitigen Erkenntnisstand und bei Vorliegen entsprechender Beschlüsse aufgegeben werden:

| Gebäude: | Aufgabe denkbar ab: | möglicher Einsparbeitrag: |
|---|----------------------------|----------------------------------|
| Waldschule, Hülsstr. 69 | 2012 | 14.600 EUR |
| Alte Haardschule, Haardstr. | 2012 | 84.000 EUR |
| Günther-Eckerland-Realschule, Merkelheider Weg 21 | 2013 | 269.000 EUR |
| Aloysiusschule, Paul-Schneider-Str. 90 | 2014 | 96.000 EUR |
| Dr.-Carl-Sonnenschein-Schule, Goethestr. 37 | 2014 | 120.000 EUR |
| Wilhelm-Raabe-Schule, Bachackerweg 191 | 2014 | 125.000 EUR |
| Hermann-Claudius-Schule, Merkelheider Weg 194 | 2015 | 73.000 EUR |
| Asylbewerberheim Röttgershof, Langenbochumer Str. 22 | 2015 | 134.000 EUR |
| Asylbewerberheim, Wiener Str. 48 | 2015 | 44.000 EUR |
| Bauturm, Liegnitzer Str. 5 | 2016 | 130.000 EUR |
| Katholische Hauptschule | 2017 | 86.000 EUR |
| | Gesamt: | 1.175.600 EUR |

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|---------------------------------------|
| 4 | Einsparungen bei der Gebäudereinigung |
|---|---------------------------------------|

| | | | |
|------------------|--------------------------|--|------------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | B | | Bürgermeister |
| Amt | 10 | | Haupt- und Personalamt |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 250.000 € |
| Einsparung 2013 | 125.000 € | Einsparung 2018 | 250.000 € |
| Einsparung 2014 | 250.000 € | Einsparung 2019 | 250.000 € |
| Einsparung 2015 | 250.000 € | Einsparung 2020 | 250.000 € |
| Einsparung 2016 | 250.000 € | Einsparung 2021 | 250.000 € |

| | |
|---------------------|--|
| Beschreibung | <p>Umsetzung des Ratsbeschlusses vom 09.06.2011, Sitzungsvorlage Nr. 2011/0249, zu Einsparungen bei der Gebäudereinigung. Im Ansatz 2012 sind bereits Reduzierungen in Höhe von 143.900 Euro bezogen auf "Reinigung durch Unternehmen" vorgenommen worden.</p> <p>Nähere Erläuterungen siehe Anlage.</p> |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|



Der Bürgermeister

Marl, 10.05.2011

Haupt- und Personalamt-
Steuerungsunterstützung,
Zentraler Service und IuK

(zuständiges Fachamt)

Sitzungsvorlage Nr. 2011/0249
Bezugsvorlage Nr.

- Öffentliche Sitzung
 Nichtöffentliche Sitzung

Beschlussvorlage

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Beratungsfolge: | |
| Haupt- und Finanzausschuss | 07.06.2011 |
| Rat | 09.06.2011 |

Betreff: Einsparpotentiale im Aufgabengebiet "Gebäudereinigung"

Finanzielle Auswirkungen: Ja Nein s. Sachverhalt
Mitzeichnung durch Amt 20

Einmalige Ausgaben in €: _____

Abschreibung p. a. in €: _____

Zinsen p. a. in €: _____

Folgekosten p. a. in €: _____

Personelle Auswirkungen: Ja Nein s. Sachverhalt
Mitzeichnung durch Amt 10

Stellenbedarf: _____

Jahrespersonalkosten in €:
(Durchschnittswert nach KGSt) _____

Beschlussvorschlag

Zur Realisierung von Einsparpotentialen in Höhe von rd. 395.000 € pro Jahr sowie evtl. weiterer, nicht näher bezifferbarer Beträge im Aufgabengebiet "Gebäudereinigung" werden die im Sachverhalt angeführten Maßnahmen umgesetzt.

Sachverhalt

Unter Einbeziehung der Ergebnisse aus dem Prüfbericht der GPA werden nachfolgend Optimierungsansätze und Einsparmöglichkeiten aufgezeigt, deren kurz- bis mittelfristige Umsetzung vorgeschlagen wird. Es wird dabei davon ausgegangen, dass die Realisierung der Vorschläge beginnend im Jahr 2011 erfolgen kann, so dass ab 2012 mit den haushaltsentlastenden Effekten gerechnet wird.

1. Die Datenstruktur wird dem GPA-Standard angepasst.
Eine einheitliche Datenhaltung und -grundlage bietet zukünftig bessere Vergleichs- und Steuerungsmöglichkeiten.
2. Der Aufgabenbereich "Gebäudereinigung" wird beim Amt 10 zusammengefasst und somit wieder zentralisiert.
Dies betrifft vorrangig die Aufgaben der Personalverwaltung und der Materialbeschaffung. Insbesondere durch die Bündelung des zur Zeit auf die jeweiligen Fachämter verteilten Reinigungspersonals beim Amt 10 wird eine rationelle Aufgabenerfüllung gewährleistet.
3. Die Stadt Marl erlässt eine Reinigungsordnung, in der alle relevanten Eckdaten und Zuständigkeiten verbindlich geregelt werden.
Sie dient dazu, Qualitätsstandards zu sichern und die Dienstleistung "Reinigung" nach außen darzustellen.
4. Ratsbeschlüsse zur Gebäudereinigung werden überprüft und auf kostensenkende Aktualisierungsmöglichkeiten untersucht. Hier ist insbesondere das festgeschriebene Verhältnis zwischen Regie- und Unternehmerreinigung zu überprüfen.
Erfahrungsgemäß ist die Unternehmerreinigung kostengünstiger als die Eigenreinigung. Eine Reduzierung bzw. Aufgabe der Regiereinigung birgt somit weitere Einsparpotentiale.
5. Das in letzter Zeit vielfach propagierte Reinigungssystem "Ergebnisorientierte Reinigung" wird bei der Stadt Marl nicht eingeführt. Die Einrichtung und Fortführung dieses Systems ist organisatorisch sehr aufwändig und sowohl kosten- als auch personalintensiv. Anstelle von Einsparungen ist eher mit Mehrkosten zu rechnen.
6. Die Leistungswerte für die Unterhaltsreinigung werden angehoben.
Umfragen bei Nachbarstädten und Städten vergleichbarer Größe haben gezeigt, dass die Leistungswerte (qm/Std.) der Stadt Marl am unteren Rand der Vergleichsstädte liegen. D.h. die Leistungswerte der abgefragten Städte liegen bis zu 169% über den Marler Werten. Bei genauerer Betrachtung der Umfrageergebnisse ist eine moderate Anhebung durchaus angebracht bzw. erforderlich. Die Stadt Marl wird sich hierbei an den Werten der Stadt Gütersloh orientieren. Die Stadt Gütersloh

übt derzeit eine Vorreiterrolle im Bereich der kommunalen Gebäudereinigung aus. Die dort angewendeten Leistungswerte basieren auf fundierten Berechnungen und die Stadt Gütersloh wird diesbezüglich oftmals von der KGST, dem GPA sowie anderen Städten als Referenzkommune angegeben.

Die Anhebung der Leistungsforderungen fällt je nach Nutzungstyp des Gebäudes unterschiedlich aus. So werden im Durchschnitt die Leistungsforderungen in Kindertagesstätten um 18 %, in Schulen um 12 % und in Verwaltungsgebäuden um 44% angehoben.

Diese Anhebungen werden sich zunächst nur auf die unternehmergereinigten Objekte beziehen.¹⁾ Die erhöhten Leistungswerte werden in den Ausschreibungsunterlagen als maximal zulässige Leistungsobergrenzen vorgegeben, wobei die hieraus resultierende Reinigungszeit zunächst nur von nachrangiger Bedeutung ist, da weiterhin die ergebnisorientierte Leistung im Vordergrund steht und somit auch die hygienische Sauberkeit der Gebäude gewährleistet bleibt. Die Auskömmlichkeit der den Raumpflegerinnen danach zur Verfügung stehenden Reinigungszeit kann dann anhand der zu führenden Anwesenheitsnachweise nachvollzogen werden. Bei entsprechend positiven Erfahrungen wird die Anhebung dann auch auf die regiegereinigten Objekte ausgeweitet.²⁾

Einsparsumme: ¹⁾ ca. 100.000,- EUR; ²⁾ zusätzlich ca. 125.000,- EUR

7. Die Fensterreinigung an den städt. Gebäuden wird von zwei auf eine pro Jahr reduziert.

Einsparsumme: ca. 50.000,- EUR

8. Die nur bei der Stadt Marl praktizierte "Tischreinigung" (Reinigung der Tische und Waschbecken sowie Leerung des Abfalleimers in Schulklassen am reinigungsfreien Tag bei zweitäglicher Reinigung) wird aufgegeben. Umfragen bei Nachbarstädten und Städten vergleichbarer Größe haben diesbezüglich gezeigt, dass eine entsprechende Regelung in keiner der anderen Städte existiert. Dort wird die zweitägliche Reinigung strikt eingehalten und auch aus hygienischer Sicht gibt es keine Bedenken. Vor der Umsetzung sind die Schulleitungen entsprechend zu informieren.

Einsparsumme: ca. 35.000,- EUR

9. Die Grundreinigungen an Schulen und Kindertagesstätten werden von 1,5 (9 Tage Sommer, 5 Tage Winter) auf 1 Reinigung (10 Tage Sommer) reduziert. Mit der Grundreinigung halten es die Vergleichsstädte sehr unterschiedlich. 10 Grundreinigungstage entsprechen hier ungefähr dem Durchschnittswert und reichen aus, um die wichtigsten Aufgaben einer Grundreinigung (z.B. Sanierung / Erneuerung der Bodenbeschichtungen) zu erfüllen.

Einsparsumme: ca. 35.000,- EUR

10. Die effektiven Arbeitstage für die Raumpflegerinnen in Schulen werden neu ausgezählt und festgesetzt und bei der Berechnung der zu vergütenden Jahresarbeitsstunden zugrundegelegt. Diese Jahresarbeitstage wurden letztmalig für die Jahre 1993 bis 1996 ausgezählt,

gemittelt und auf 190 Arbeitstage festgesetzt. Andere Städte gehen teilweise von 188 Tagen aus. Bei einer erneuten Auszählung soll ein aktueller Wert ermittelt und festgeschrieben werden.

Einsparsumme: ca. 15.000,- EUR

11. In der Willy-Brandt-Gesamtschule wird die zweitägliche Reinigung (wie allgemein üblich) auch in den mit Teppichböden ausgestatteten Klassenräumen (bisher tägliche Reinigung) eingeführt.
Die ursprüngliche Meinung hierzu war, dass ein mit Teppich ausgelegter Klassenraum aus hygienischen Gründen täglich gereinigt werden müsste. Diese Aussage ist so nicht mehr haltbar, da selbst die DIN 77400 "Schulreinigung" hier geringere Häufigkeiten für angemessen hält.
Die Schulleitung ist vorab entsprechend zu informieren.

Einsparsumme: ca. 35.000,- EUR

12. Die fremdgereinigten Objekte werden neu ausgeschrieben.
Bei den Vergaben sind mehrere Objekte zusammenzufassen (gebündelte Vergaben).
Durch die gleichzeitige Vergabe mehrerer Objekte werden günstigere Preise auf Grund der größeren Gesamtfläche erwartet.
Über die Höhe der möglichen Einsparung kann keine Aussage getroffen werden.

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|---|
| 5 | Reduzierung städtischer Zuschusszahlungen |
|---|---|

| | | |
|------------------|------------|---------|
| Produkt | diverse | diverse |
| Sachkonto | KG 53 | |
| Dezernat | diverse | diverse |
| Amt | diverse | diverse |
| Kostenart | Sachkosten | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 280.000 € |
| Einsparung 2013 | 70.000 € | Einsparung 2018 | 280.000 € |
| Einsparung 2014 | 140.000 € | Einsparung 2019 | 280.000 € |
| Einsparung 2015 | 210.000 € | Einsparung 2020 | 280.000 € |
| Einsparung 2016 | 280.000 € | Einsparung 2021 | 280.000 € |

Beschreibung

Reduzierung der städtischen Zuschusszahlungen an Dritte im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung um 15 % bis 2016. Keine neuen Zuschusszahlungen während des Zeitraums des Haushaltssanierungsplanes. Keine zusätzliche Erhöhung bestehender Zuschusszahlungen.

Kennzahlen

1. 39 Zuschusszahlungen in 2012 im freiwilligen Bereich
 2. Gesamtsumme 2012 = 1.854.287 EUR

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 5: Reduzierung städtischer Zuschusszahlungen

Beschreibung:

Reduzierung der städtischen Zuschusszahlungen an Dritte im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung

Berechnung:

Die Zuschusszahlungen der Stadt Marl an Dritte sind in einer Übersicht zum Haushaltsentwurf 2012 aufgelistet. Insgesamt umfasst die Liste 77 Zuschusszahlungen in 2012 in Höhe von 21.267.336 EUR. Mit diesen Zuschussmaßnahmen an Dritte unterstützt die Stadt Marl Aktivitäten, die der Rat der Stadt Marl als förderungswürdig ansieht.

Der betraglich größte Teil der Zuschusszahlungen erfolgt auf der Basis von Pflichtaufgaben mit gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage (15 Zuschusszahlungen = 16.156.650 EUR). Ein weiterer Teil der Zuschusszahlungen erfolgt ohne Eigenfinanzierungsanteil der Stadt Marl (9 Zuschusszahlungen = 2.424.670 EUR).

Der Bereich der Zuschusszahlungen aufgrund einer freiwilligen Aufgabenerfüllung unterscheidet Zahlungen mit einer zeitversetzten Einflussmöglichkeit (19 Zuschusszahlungen = 1.500.414 EUR) und Zahlungen mit einer kurzfristigen Einflussmöglichkeit (20 Zuschusszahlungen = 353.873 EUR).

Zur Übersicht über die in diesem Bereich enthaltenen Zuschusszahlungen werden nachfolgend die für 2012 vorgesehenen Zahlungen über 50.000 EUR aufgelistet:

| Produkt: | Bezeichnung: | Betrag: |
|----------|---|----------------------|
| 02.02.12 | Zuschuss an die Verbraucherberatungsstelle Marl | 172.500 EUR |
| 04.07.01 | Zuschuss an den Trägerverein BOK e.V. | 93.430 EUR |
| 04.07.01 | Zuschuss an die Adolf-Grimme-Institut gGmbH | 194.410 EUR |
| 05.05.01 | Wohnungshilfe | 119.600 EUR |
| 05.05.01 | Zuschuss an den Verein "Frauen helfen Frauen" | 64.000 EUR |
| 05.05.01 | Zuschuss an die Jugend- und Drogenberatung West-Vest e.V. | 75.320 EUR |
| 05.05.01 | Zuschuss an die Schuldnerberatungsstellen | 113.430 EUR |
| 05.05.01 | Zuschüsse an Träger von Altenbegegnungsstätten u.a.m. | 101.014 EUR |
| 06.03.04 | Für sozialraumorientierte Stadtteilarbeit | 85.800 EUR |
| 06.03.06 | Für sozialraumorientierte Stadtteilarbeit | 85.800 EUR |
| 06.04.01 | Zuschuss zum Trägeranteil für Kindergärten freier Träger | 320.000 EUR |
| 06.05.01 | Zuschuss an den Verein "Forsthaus Haidberg e.V." | 52.000 EUR |
| 08.01.03 | Zuschüsse an Sportvereine für die Nutzung städt. Sportanlagen | 76.000 EUR |
| diverse | 26 Zuschusszahlungen <u>unter</u> 50.000 EUR | 300.983 EUR |
| | Gesamt: | 1.854.287 EUR |

Der Rat hat in seiner Sitzung am 21.06.2012 beschlossen die städtischen Zuschusszahlungen an Dritte im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung soweit zu reduzieren, dass eine Entlastungswirkung für den städtischen Haushalt in Höhe von 15 Prozent erreicht wird.

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|-------------------------------|
| 6 | Reduzierung der Politikkosten |
|---|-------------------------------|

| | | | |
|------------------|------------|---------------------------|--------------------|
| Produkt | 01.01.01. | Politische Gremien | Politische Gremien |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister | Bürgermeister |
| Amt | 17 | Bürgermeisteramt | Bürgermeisteramt |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------------|----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 40.000 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 40.000 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 40.000 € |
| Einsparung 2015 | 40.000 € | Einsparung 2020 | 40.000 € |
| Einsparung 2016 | 40.000 € | Einsparung 2021 | 40.000 € |

Beschreibung

- Reduzierung der Anzahl der Ratsmitglieder
- Neustrukturierung der Ausschüsse
- Verringerung der Bewirtungskosten
- Geschäftsbedarf Fraktionen
- Begrenzung der vergütbaren Fraktionssitzungen für sachkundige Bürger

Nähere Erläuterungen siehe Anlage.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 6: Reduzierung der Politikkosten

Kosten für politische Gremien

Im Haushaltsjahr 2011 wurden insgesamt rund 634.000 Euro an Kosten für die Politik benötigt.

Dieser Betrag setzt sich aus

1. Monetären Entschädigungsleistungen in Form von Aufwandsentschädigung, Sitzungsgeldern, Sonderentschädigungsleistungen (Haushaltsentschädigung, Verdienstausschluss, Kinderbetreuung u. a.)
2. Geschäftsbedarf
3. Fraktionsunterstützung nach § 56 Absatz 3 GO NRW
4. Geldwerten Leistungen zusammen.

Die Leistungen zu 1.) werden basierend auf dem § 45 GO NRW in Verbindung mit dem daraus aufbauenden Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW geleistet oder gezahlt und sind nicht gestaltbar.

Die Leistungen zu 2.) und 3.) werden im Rahmen der konstituierenden Beschlüsse des Rates festgelegt. In Marl werden aus den Mitteln zu 3) die Kosten für Fraktionsgeschäftsführungen finanziert. Diese werden mit Vertrag eingestellt. Dem Rat ist es unbenommen diese Beschlüsse neu zu fassen.

Die Leistungen zu 4.) resultieren aus den bereit gestellten Räumen und Ausrüstungen für die Fraktionsarbeit.

Anzahl Ratsmitglieder

Setzt man die tatsächlichen Zahlungen des Jahres 2011 für die derzeit 50 Ratsmitglieder als Basis, so entfällt ein durchschnittlicher Wert in Höhe von rd. 7.474 Euro auf jedes Ratsmitglied. Eine Verkleinerung des Rates auf die Mindestgröße von 44 würde also einen Einsparungsbetrag in Höhe von rd. 44.850 Euro ergeben.

Diese Entscheidung ist jedoch mittels einer Satzung bis 15 Monate vor der Neuwahl zu treffen.

Anzahl Sachkundige Bürger

Fraktionen haben gemäß § 58 Absatz 3 GO NRW das Recht sich zur politischen Arbeit Sachkundiger Bürger zu bedienen. Dieses schafft die Möglichkeit bei der Beratung der anstehenden Themen in den Ausschüssen Erfahrung und Sachverstand von Bürgern zu nutzen.

Die Berufung erfolgt auf Vorschlag der politischen Fraktionen. Eine Obergrenze sieht das Gesetz nicht vor. Lediglich wird hinsichtlich der Beschlussfähigkeit eine Regelung getroffen.

Sachkundige Bürger erhalten für Ihre Arbeit ein Sitzungsgeld und gegebenenfalls personenbezogene Sonderleistungen.

Eine Veränderung der Anzahl kann nur von der berufenen Fraktion initiiert werden.

Gremien

▪ Ausschussstärke

§ 57 Absatz 1 GO NRW räumt dem Rat einer Stadt das Recht ein, zur Erledigung seiner Aufgaben Ausschüsse zu bilden.

Dabei sollten bestimmte Rahmenvorgaben beachtet werden. Die Ausschüsse sollten die hauptamtliche Verwaltung in gewisser Form spiegelbildlich wiedergeben.

Bei der Besetzung der Ausschüsse sollte zudem angestrebt werden, dass der Ausschuss die politischen Kräfteverhältnisse des Rates widerspiegelt.

In Marl wurde aus diesem Grund bisher auf 15er-Ausschüsse zurückgegriffen. Dem zugrunde lag das demokratische Bedürfnis, alle Fraktionen dabei zu berücksichtigen. Der Rat hat in seiner Sitzung am 21.06.2012 die Bildung von 11er-Ausschüssen beschlossen.

▪ Anzahl der Ausschüsse

In jedem Fall ist bei der Konstituierung des neu gewählten Rates gemäß § 40 Abs. 1 Kommunalwahlgesetz (KWahlG) der Wahlprüfungsausschuss zu bilden. Dieser prüft von Amts wegen die ordnungsgemäße Durchführung der Wahl und entscheidet über etwaige Einsprüche. In der Regel ist die Arbeit nach wenigen Sitzungen erledigt.

Die Gemeindeordnung schreibt darüber hinaus bestimmte Ausschüsse als pflichtig zu bildende Gremien (Pflichtausschüsse) vor. Dazu gehören gemäß § 57 Absatz 2 GO NRW ein Hauptausschuss, ein Finanzausschuss und ein Rechnungsprüfungsausschuss. Es besteht die Möglichkeit, dass der Rat die ersten beiden zusammenfasst.

Hinzu kommen die bedingten Pflichtausschüsse. Dazu gehören der Jugendhilfeausschuss gemäß § 71 SGB VIII und der Betriebsausschuss gem. § 5 Absatz 1 EigBetrVO (sofern ein Eigenbetrieb besteht; in Marl ist dies der ZBH).

Weitere Ausschüsse kann der Rat gemäß § 57 Absatz 1 GO NRW nach freiem Ermessen bilden.

Fraktionssitzungen

Eine weitere beeinflussbare Kostengröße ist die Anzahl der entschädigungsfähigen Fraktionssitzungen. Diese Zahl ist gemäß § 45 Absatz 5 GO NRW durch Beschluss des Rates in der Hauptsatzung zu begrenzen.

Die jährlich 16 Sitzungen je Fraktion werden mit insgesamt 13.200 € vergütet. Der Rat hat in seiner Sitzung am 21.06.2012 die Reduzierung auf 12 vergütbare Fraktionssitzungen beschlossen.

Bewirtung

Unter der Buchungsstelle 01.01.01.5412014 werden 5.500 Euro für die Bewirtung von Sitzungen des Rates und seiner Ausschüsse bereitgestellt.

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|---|
| 7 | Ansatzreduzierung - Gutachterliche Begleitung der Strukturveränderung in der Verwaltung |
|---|---|

| | | | |
|------------------|------------|------------------------|--------------------------------------|
| Produkt | 01.01.10. | | Organisationsangelegenheiten und IUK |
| Sachkonto | 5431050 | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister | |
| Amt | 10 | Haupt- und Personalamt | |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------------|----------|
| Einsparung 2012 | 50.000 € | Einsparung 2017 | 20.000 € |
| Einsparung 2013 | 20.000 € | Einsparung 2018 | 20.000 € |
| Einsparung 2014 | 20.000 € | Einsparung 2019 | 20.000 € |
| Einsparung 2015 | 20.000 € | Einsparung 2020 | 20.000 € |
| Einsparung 2016 | 20.000 € | Einsparung 2021 | 20.000 € |

| | |
|---------------------|--|
| Beschreibung | Reduzierung des Ansatzes bei der Haushaltsstelle 01.01.10.5431050 - Gutachterliche Begleitung der Strukturveränderung in der Verwaltung von 100.000 Euro auf 50.000 Euro in 2012, Ansatz ab 2013 = 80.000 Euro |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 7a | Ansatzreduzierung - Beratungsleistung für eine mögliche Gründung von Stadtwerken |
|----|--|

| | | | |
|------------------|------------|------------------------|---|
| Produkt | 11.03.01. | | Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser |
| Sachkonto | 5431074 | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister | |
| Amt | 10 | Haupt- und Personalamt | |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 100.000 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 100.000 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

Beschreibung

Der Rat hat in seiner Sitzung am 21.06.2012 beschlossen, dass eine Gründung von Stadtwerken derzeit als nicht erstrebenswert gilt. Die für Beratungsleistungen veranschlagten Mittel in Höhe von jeweils 100.000 Euro in den Jahren 2012 und 2013 sind somit aus dem Haushaltsplan zu streichen.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|--|
| 8 | Reduzierung Ansatz Ausstattung Schulen |
|---|--|

| | | | |
|------------------|------------|--|----------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | IV | | Erste Beigeordnete |
| Amt | 400 | | Schulverwaltungsbüro |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------------|----------|
| Einsparung 2012 | 25.000 € | Einsparung 2017 | 25.000 € |
| Einsparung 2013 | 25.000 € | Einsparung 2018 | 25.000 € |
| Einsparung 2014 | 25.000 € | Einsparung 2019 | 25.000 € |
| Einsparung 2015 | 25.000 € | Einsparung 2020 | 25.000 € |
| Einsparung 2016 | 25.000 € | Einsparung 2021 | 25.000 € |

| | |
|---------------------|--|
| Beschreibung | <p>Pauschale Kürzung der Ansätze für die Ausstattung der Schulen über alle Schulformen um 10 %.</p> <p>Nähere Erläuterungen siehe Anlage</p> |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|---|
| Kennzahlen | <ol style="list-style-type: none"> 1. Demographische Entwicklung der Schülerzahlen 2. Aufgabe von Schulstandorten und Übergabe von Ausstattungsgegenständen |
|-------------------|---|

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zur Maßnahme-Nr. 8: Reduzierung Ausstattung Schulen

Im aktuellen Schulentwicklungsplan (SEP) der Stadt Marl, Stand März 2012, wird festgehalten, dass im Primarbereich die Zahl der Schüler, ausgehend vom Schuljahr 1998/99 mit 1.113 Kinder, bis zum Schuljahr 2009/12 auf 791 Kinder zurückging.

Diese Entwicklung wird sich fortsetzen und die Zahl der Kinder wird bis zum Schuljahr 2015/2016 nochmals um 20 % auf 636 Kinder sinken. Längerfristig wird davon ausgegangen, dass in der Primarstufe bis zum Schuljahr 2021/22 die mittlere Jahrgangsbreite immer noch 24 % mit voraussichtlich 603 Kindern unter dem Stand des Schuljahres 2009/10 liegen wird. In der Stadt Marl umfasste die mittlere Zahl der aus den Grundschulen in die Sekundarstufe I wechselnden Übergänge zu Beginn des letzten Jahrzehnts 1.012 Schüler. Gegenwärtig ist die Zahl der Schüler in der Stadt Marl, die in die Sekundarstufe I wechseln, auf 793 Schüler (= 22 %) zurückgegangen. Insgesamt gab es in den Sekundarstufenschulen in Marl im Mittel der Schuljahre 1998/99 bis 2003/04 insgesamt 6.029 Schüler. Diese Zahl ist auf 4.919 Schüler im Mittel der Schuljahre 2003/04 bis 2011/12 zurückgegangen. Bis zum Schuljahr 2015/16 werden sich die Schülerzahlen im Mittel um 21 % auf 3.896 Schüler verringern. Bis zum Schuljahr 2021/22 wird die Schülerzahl nur noch bei 3.118 Schülern liegen (37 % unter dem Stand 2009/10)

Diese Gesamtentwicklung geht einher mit der Aufgabe von Schulstandorten. Hierdurch kann vorhandene Schulausstattung auf fortbestehende Schulen verteilt werden und dort weitergenutzt werden. Durch diesen Rückgang der Schülerzahlen können Einsparungen durch Kürzung des Ansatzes um 10 % erzielt werden, da nicht mehr im bisherigen Umfang Ausstattungsgegenstände erforderlich sind.

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|---|--|
| 9 | Reduzierung der Schülerbeförderungskosten (Schokoticket) |
|---|--|

| | | | |
|------------------|------------|------------------|----------------------|
| Produkt | 03.02.01. | Sachkonto | Schülerbeförderung |
| Sachkonto | 5291007 | Dezernat | IV |
| Dezernat | IV | Amt | Erste Beigeordnete |
| Amt | 400 | Kostenart | Schulverwaltungsbüro |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 300.000 € |
| Einsparung 2013 | 125.000 € | Einsparung 2018 | 300.000 € |
| Einsparung 2014 | 300.000 € | Einsparung 2019 | 300.000 € |
| Einsparung 2015 | 300.000 € | Einsparung 2020 | 300.000 € |
| Einsparung 2016 | 300.000 € | Einsparung 2021 | 300.000 € |

Beschreibung

Zuschuss des Schulträgers Stadt Marl für die Beförderung anspruchsberechtigter Schüler eines Schokotickets.

Ein Selbstzahler-Ticket kostet 29,50 Euro monatlich. Ein bezuschusstes Schokoticket kostet 40,00 Euro monatlich. Durch die Reduzierung des städtischen Anteils je Schokoticket auf ca. 20,00 Euro monatlich je berechtigtem Kind werden die Kosten reduziert. Insgesamt verringern sich die Kosten für den städtischen Anteil um ca. 300.000 Euro pro Jahr ab 2014. Eine Einsparung vor dem Jahr 2014 erfolgt nur anteilig. Grundsätzlich muss mit allen Kommunen im VRR-Geltungsbereich - zumindest mit den kreisangehörigen Gemeinden - eine Abstimmung erfolgen, da die einzelvertragliche Regelung für alle Städte gilt.

Kennzahlen

1. Preis eines Selbstzahlertickets: 29,50 Euro mtl., kein städtischer Anteil
2. Kosten bezuschusstes Schokoticket 40,00 Euro mtl. (Eigenanteil durchschnittlich 10,00 Euro; städtischer Anteil ca. 30,00 Euro mtl.)
3. Ca. 1600 Schülerinnen und Schüler erhalten ein bezuschusstes Schokoticket

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|---|
| 10 | Verzicht auf die Erweiterung des Skulpturenmuseums Glaskasten |
|----|---|

| | | | |
|------------------|------------|----------------------|--------|
| Produkt | 04.01.01. | Museum | Museum |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister | |
| Amt | 41 | Kulturamt | |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

Beschreibung

Durch den Verzicht auf einen Erweiterungsneubau des Skulpturenmuseums Glaskasten entsteht keine unmittelbare haushaltswirksame Einsparung, da die geplanten Investitionsaufwendungen von 5,2 Mio. € durch entsprechende Erträge (Land und Freundeskreis Habakuk) gegenfinanziert würden. Die durch einen Erweiterungsneubau entstehenden zusätzlichen Betriebskosten fallen jedoch nicht an. Das Kulturamt ist bemüht, alternative Möglichkeiten zur Präsentation, Unterbringung und Lagerung der Kunstobjekte zu finden. Insofern wird die investive Maßnahme aus dem Haushaltsplan gestrichen.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 11 | Reduzierung des Zuschussbedarfes für das Theater |
|----|--|

| | | | |
|------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| Produkt | 04.02.01. | Theater | Theater |
| Sachkonto | diverse | | |
| Dezernat | B | Bürgermeister | Bürgermeister |
| Amt | 41 | Kulturamt | Kulturamt |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------------|----------|
| Einsparung 2012 | 24.280 € | Einsparung 2017 | 44.280 € |
| Einsparung 2013 | 44.280 € | Einsparung 2018 | 44.280 € |
| Einsparung 2014 | 44.280 € | Einsparung 2019 | 44.280 € |
| Einsparung 2015 | 44.280 € | Einsparung 2020 | 44.280 € |
| Einsparung 2016 | 44.280 € | Einsparung 2021 | 44.280 € |

| | |
|---------------------|--|
| Beschreibung | <p>1. Reduzierung des Ansatzes "Honorare für Theatergastspiele etc." um 20.000 Euro von 367.250 Euro auf 347.250 Euro ab 2013 (Haushaltsstelle = 04.02.01.5019010)</p> <p>2. Die Neuma hat angekündigt, die Kostenmiete für das Theater ab 2012 um jährlich 24.280 Euro auf 396.000 Euro zu erhöhen. Durch Neuma-interne Optimierung soll erreicht werden, dass die Erhöhung der Kostenmiete nicht wirksam wird (Haushaltsstelle = 04.02.01.5422027)</p> |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 12 | Reduzierung Zuschussbedarf für die insel-Stadtbibliothek |
|----|--|

| | | | |
|------------------|--------------------------|--|--------------------|
| Produkt | 04.06.01. | | Stadtbibliothek |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | IV | | Erste Beigeordnete |
| Amt | 43-Bibl. | | Bibliothek |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | <p>Prüfauftrag: Unterbringung der Zentralbibliothek in einer dauerhaft zu erhaltenden weiterführenden Schule oder andere Optimierung mit dem Ziel, den Zuschussbedarf für die insel-Stadtbibliothek zu senken.</p> <p>Die Räumlichkeiten der Bibliothek im Riegelhaus stünden dann für andere Nutzungen zur Verfügung. Die räumliche Verbindung mit einer Schulbibliothek könnte den inhaltlichen Schwerpunkt der Bibliothek zur Optimierung der Zusammenarbeit mit den Schulen unterstützen.</p> |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 13 | Obdachlosenunterkünfte / Asylbewerberheime |
|----|--|

| | | | |
|------------------|--------------------------|--|--------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | IV | | Erste Beigeordnete |
| Amt | 50 | | Sozialamt |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | <p>Aufgabe von städtischen Einrichtungen mit hohem Sanierungs- und Unterhaltungsbedarf (z. B. Röttgershof). Nutzung freistehender Wohnungen der NEUMA.</p> <p>Annahme: Einspareffekt im Bereich Gebäudewirtschaft</p> |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 14 | Einsparung im Bereich Hilfen zur Erziehung |
|----|--|

| | | | |
|------------------|------------|--|---------------------|
| Produkt | 06.03.06. | | Hilfe zur Erziehung |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | IV | | Erste Beigeordnete |
| Amt | 51 | | Jugendamt |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 500.000 € |
| Einsparung 2013 | 100.000 € | Einsparung 2018 | 600.000 € |
| Einsparung 2014 | 200.000 € | Einsparung 2019 | 700.000 € |
| Einsparung 2015 | 300.000 € | Einsparung 2020 | 800.000 € |
| Einsparung 2016 | 400.000 € | Einsparung 2021 | 900.000 € |

Beschreibung

Auf Grund der demographischen Entwicklung der Bevölkerung der Stadt Marl (Allgemein und Personen unter 21 Jahren) sollen bis zum Jahr 2021 die Leistungen im Bereich Hilfe zur Erziehung um ca. 10 % gesenkt werden.

Nähere Erläuterungen siehe Anlage.

- Kennzahlen**
1. Demographische Entwicklung der Stadt Marl
 2. Einwohner der Stadt Marl am 31.12.2011: 86.954
 3. Kennzahlen HzE-Fälle im Bereich Unter-21-Jährige in Marl 2011: 582
 4. Einführung KICK zum 01.10.2005 mit Auswirkungen ab 2007

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zur Maßnahme-Nr. 14: Einsparung im Bereich Hilfen zur Erziehung

Berechtigte haben Anspruch auf Hilfe (= Pflichtaufgabe), wenn eine dem Wohl des Kindes oder Jugendlichen entsprechende Erziehung nicht gewährleistet ist und die Hilfe für seine Entwicklung geeignet und notwendig ist (§ 27 SGB VIII). Auf dieser Gesetzesgrundlage werden Hilfen zur Erziehung (HzE) geleistet.

In den nächsten Jahren ist von einem Rückgang der Bevölkerung in Marl bis 2020 prognostiziert auf ca. 82.250 Einwohner (allgemein) auszugehen, wobei der Anteil der unter-21-jährigen Einwohner noch stärker zurückgeht. Diese Entwicklung wird im aktuellen Schulentwicklungsplan aus März 2012 bereits berücksichtigt. Bis zum Schuljahr 2015/16 wird von einem Rückgang der Schüler im Primarbereich von 20 % ausgegangen.

Entgegen der demographischen Entwicklung ist im Bereich der HzE jedoch festzustellen, dass die Fallzahlen bisher nicht entsprechend zurückgehen. Diese Entwicklung soll nicht unberücksichtigt bleiben, um auch künftig Mittel vorzuhalten und um mögliche Kostensteigerungen aufzufangen, die von der Stadt Marl nicht vorhersehbar und beeinflussbar sind. Auf Grund dessen wird der Ansatz in diesem Bereich um insgesamt ca. 10 % bis 2021 gekürzt. Darüber hinaus können Einsparungen durch Veränderung der Aufgabenwahrnehmung in diesem Bereich sowie durch einen Höchstbetrag bei den Fallkosten erzielt werden.

Durch die Einführung des § 8 a SGB VIII zum 01.10.2005 (KICK) hat der Bund als Gesetzgeber deutliche Signale gegen Kindeswohlgefährdung gesetzt. Mehr denn je sind die Jugendämter dem Primat des staatlichen Wächteramts unterworfen. Daher sind seit 2005 zwangsläufig die Kosten im Bereich der HzE gestiegen; in NRW durchschnittlich von 2005 bis 2010 um 49 %. Dies entspricht fast exakt Steigerungsrate von 2005 in Marl (HzE-Kosten: 7.666.830 €) auf 2010 (HzE-Kosten: 11.341.294 €) und sind daher im Zusammenhang zu sehen.

Entwicklung Bevölkerung Stadt Marl:

Einwohner am 31.12.2005: 90.617
Einwohner am 31.12.2011: 86.954 (- 4 %)
Einwohner 2020: ca. 82.650 (- 9 %)

Bevölkerung Marl bezogen auf die unter 21-jährigen (Quelle: IT.NRW):

Einwohner U 21 am 31.12.2005: 19.752
Einwohner U 21 am 31.12.2010: 17.352 (-13 %)
Einwohner U 21 am 31.12.2021: 13.550 (-31 %)

Entwicklung Fälle HzE:

2009 = 537 Fälle
2010 = 561 Fälle
2011 = 564 Fälle.

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 15 | Einsparungen im Bereich der Offenen Jugendarbeit (Budget!) |
|----|--|

| | | | |
|------------------|--------------------------|--|--------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | IV | | Erste Beigeordnete |
| Amt | 51 | | Jugendamt |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 250.000 € |
| Einsparung 2013 | 50.000 € | Einsparung 2018 | 300.000 € |
| Einsparung 2014 | 100.000 € | Einsparung 2019 | 350.000 € |
| Einsparung 2015 | 150.000 € | Einsparung 2020 | 375.000 € |
| Einsparung 2016 | 200.000 € | Einsparung 2021 | 400.000 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | - Übertragung von Einrichtungen in eine andere Trägerschaft mit reduzierter oder ohne städtische Bezuschussung (z. B. Makibu, HOT-Hülsberg, TOT-Sinsen, Forsthaus Haidberg, Jugendbus). |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--------------------------------|
| 16 | Psychologische Beratungsstelle |
|----|--------------------------------|

| | | | |
|------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Produkt | 06.06.01. | | Städtische Einrichtungen |
| Sachkonto | diverse | | |
| Dezernat | IV | Erste Beigeordnete | |
| Amt | 51 | Jugendamt | |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | <p>Reduzierung der Aufgabenwahrnehmung der Psychologischen Beratungsstelle als eigenes städtisches Angebot. Übertragung von Beratungsleistungen auf andere Träger.</p> <p>Neukonzeption als Prüfauftrag</p> |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|---------------------------------------|
| 17 | Reduzierung im Bereich Friedhofswesen |
|----|---------------------------------------|

| | | | |
|------------------|----------------|--|---------------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | V | | Technischer Beigeordneter |
| Amt | 60 | | Bauverwaltungsamt |
| Kostenart | Personalkosten | | |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------------|----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 12.782 € |
| Einsparung 2013 | 12.782 € | Einsparung 2018 | 12.782 € |
| Einsparung 2014 | 12.782 € | Einsparung 2019 | 12.782 € |
| Einsparung 2015 | 12.782 € | Einsparung 2020 | 12.782 € |
| Einsparung 2016 | 12.782 € | Einsparung 2021 | 12.782 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | Verzicht auf den Ausgleich für leistungsgeminderte Mitarbeiter. |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 18 | Aktualisierung der Friedhofsbedarfsplanung |
|----|--|

| | | | |
|------------------|--------------------------|--|---------------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | V | | Technischer Beigeordneter |
| Amt | 61 | | Planungs- und Umweltamt |
| Kostenart | Personal- und Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | Aktualisierung der Friedhofsbedarfsplanung durch z. B.: <ul style="list-style-type: none"> - Außerdienststellung von Stadteilfriedhöfen (z. B. Josefstraße) - Aufgabe und / oder alternative Nutzung von Friedhofsgebäuden |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|---|
| 19 | Konsolidierungsbeitrag des Kreises Recklinghausen |
|----|---|

| | | | |
|------------------|------------|----------------------------|--|
| Produkt | 16.01.01. | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | II | Kämmerer | |
| Amt | 20 | Amt für kommunale Finanzen | |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 96.661 € | Einsparung 2017 | 992.429 € |
| Einsparung 2013 | 30.192 € | Einsparung 2018 | 722.971 € |
| Einsparung 2014 | 533.797 € | Einsparung 2019 | 684.286 € |
| Einsparung 2015 | 553.417 € | Einsparung 2020 | 612.894 € |
| Einsparung 2016 | 897.556 € | Einsparung 2021 | 619.929 € |

Beschreibung

Zur Kreisausschuss-Sitzung am 11.06.2012 hat die Kreisverwaltung einen 2. Änderungsdienst zum Kreishaushalt 2012 vorgelegt. In der Finanzprojektion zum Haushaltssanierungsplan der Stadt Marl ist der Stand 1. Änderungsliste zum Kreishaushalt dokumentiert. Die hier aufgeführte Entlastungswirkung gibt die Differenz zwischen der 1. und 2. Änderungsliste wieder.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 20 | Gewinnabführungen NEUMA und Sparkasse Vest |
|----|--|

| | | | |
|------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Produkt | 15.02.01. | Anteile an Unternehmen | Anteile an Unternehmen |
| Sachkonto | KG 52 | | |
| Dezernat | II | Kämmerer | Kämmerer |
| Amt | 20 | Amt für kommunale Finanzen | Amt für kommunale Finanzen |
| Kostenart | Ertragssteigerung | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | Keine Einrechnung von Konsolidierungsbeiträgen der städtischen Beteiligungen (NEUMA und Sparkasse Vest) |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|---|
| Kennzahlen | 1. Jahresüberschuss NEUMA 2010 = 220.913 EUR 2. Jahresüberschuss Sparkasse Vest Recklinghausen = rd. 3,5 Mio EUR |
|-------------------|---|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

21 Erhebung von Parkgebühren: Keine Umsetzung der Sitzungsvorlage 2012/0119

Produkt diverse diverse
Sachkonto
Dezernat II Kämmerer
Amt 32 Ordnungsamt
Kostenart Ertragssteigerung

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

Beschreibung Gemäß Ratsbeschluss vom 21.06.2012 erfolgt keine Einführung von Parkgebühren.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|-----------------------------------|
| 22 | Erhöhung der Kindergartenbeiträge |
|----|-----------------------------------|

| | | |
|------------------|------------|-------------------------------|
| Produkt | 06.04.01. | Tageseinrichtungen für Kinder |
| Sachkonto | | |
| Dezernat | IV | Erste Beigeordnete |
| Amt | 51 | Jugendamt |
| Kostenart | Sachkosten | |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 110.400 € |
| Einsparung 2013 | 10.400 € | Einsparung 2018 | 135.400 € |
| Einsparung 2014 | 35.400 € | Einsparung 2019 | 160.400 € |
| Einsparung 2015 | 60.400 € | Einsparung 2020 | 185.400 € |
| Einsparung 2016 | 85.400 € | Einsparung 2021 | 210.400 € |

| | |
|---------------------|--|
| Beschreibung | Jährliche Steigerung der Kindergartenbeiträge um 1,5 % ab 2013 |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

23 Ertragssteigerung bei den OGS-Beiträgen

Produkt 03.01.01. Grundschulen
Sachkonto
Dezernat IV Erste Beigeordnete
Amt 51 Jugendamt
Kostenart Sachkosten

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

Beschreibung Beibehaltung der Geschwisterkindregelung

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 24 | Gewinnabführung des Eigenbetriebs "Zentraler Betriebshof der Stadt Marl" |
|----|--|

| | | | |
|------------------|-------------------|--|-----------------------|
| Produkt | 11.01.01. | | Zentraler Betriebshof |
| Sachkonto | 4651002 | | |
| Dezernat | II | | Kämmerer |
| Amt | 92 | | Zentraler Betriebshof |
| Kostenart | Ertragssteigerung | | |

| | | | |
|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 1.600.000 € |
| Einsparung 2013 | 2.000.000 € | Einsparung 2018 | 1.800.000 € |
| Einsparung 2014 | 2.000.000 € | Einsparung 2019 | 1.800.000 € |
| Einsparung 2015 | 2.000.000 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 1.600.000 € | Einsparung 2021 | 0 € |

Beschreibung

Ausschüttung des Gewinns in voller Höhe bis zur Wiedererlangung eines dauerhaften Haushaltsausgleichs der Stadt Marl.

Der jährliche Gewinn des Eigenbetriebes "Zentraler Betriebshof der Stadt Marl" entsteht ausschließlich in den Gebührenbereichen durch den Unterschied zwischen den handelsrechtlichen Umsatzerlösen (kalkulatorische Einnahmen aus Abschreibungen und Zinsen gemäß Kommunalabgabenrecht) auf der einen Seite und den gegenüber gestellten Aufwendungen der handelsrechtlichen Abschreibungen und der konkret gezahlten Zinsen.

Der Zentrale Betriebshof der Stadt Marl hat in den vergangenen Jahren Gewinne in Höhe von rd. 14,6 Mio. EUR an den Kernhaushalt ausgezahlt. Diese Auszahlungen müssen weitestgehend mit der Aufnahme von Kassenkrediten finanziert werden.

Dennoch hat sich die Eigenkapitalquote des ZBH's positiv entwickeln können und beträgt annähernd 40 %. Aus diesem Grund wird eine Gewinnabführung des ZBH's in voller Höhe in den nächsten Jahren bis zur Wiedererlangung des städtischen Haushaltsausgleichs vorgeschlagen.

Kennzahlen

1. geplante Gewinnausschüttung des ZBH in 2012 = 1.995.500 EUR (50%)

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|----------------------------|
| 25 | Anhebung der Grundsteuer B |
|----|----------------------------|

| | | |
|------------------|-------------------|--|
| Produkt | 16.01.01. | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen |
| Sachkonto | 4012000 | |
| Dezernat | II | Kämmerer |
| Amt | 20 | Amt für kommunale Finanzen |
| Kostenart | Ertragssteigerung | |

| | | | |
|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 6.400.000 € |
| Einsparung 2013 | 3.200.000 € | Einsparung 2018 | 6.400.000 € |
| Einsparung 2014 | 3.200.000 € | Einsparung 2019 | 6.400.000 € |
| Einsparung 2015 | 3.200.000 € | Einsparung 2020 | 6.400.000 € |
| Einsparung 2016 | 6.400.000 € | Einsparung 2021 | 6.400.000 € |

| | |
|---------------------|---|
| Beschreibung | Anhebung des Steuerhebesatzes für die Grundsteuer B (Grundsteuer für Grundstücke) in zwei Schritten von 530 v. H. auf 790 v. H. (530 / 660 / 790) |
|---------------------|---|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | 1. derzeitiger Steuerhebesatz für die Grundsteuer für Grundstücke = 530 v. H. 2. bisheriger Ansatz für die Grundsteuer in 2012 = 13.362.000 EUR |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|---|
| 26 | Anhebung der Gewerbesteuer vom Ertrag und Kapital |
|----|---|

| | | | |
|------------------|-------------------|----------------------------|--|
| Produkt | 16.01.01. | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen |
| Sachkonto | 4013000 | | |
| Dezernat | II | Kämmerer | |
| Amt | 20 | Amt für kommunale Finanzen | |
| Kostenart | Ertragssteigerung | | |

| | | | |
|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 5.200.000 € |
| Einsparung 2013 | 2.000.000 € | Einsparung 2018 | 5.200.000 € |
| Einsparung 2014 | 5.200.000 € | Einsparung 2019 | 5.200.000 € |
| Einsparung 2015 | 5.200.000 € | Einsparung 2020 | 5.200.000 € |
| Einsparung 2016 | 5.200.000 € | Einsparung 2021 | 5.200.000 € |

| | |
|---------------------|--|
| Beschreibung | Anhebung des Steuerhebesatzes für die Gewerbesteuer vom Ertrag und Kapital in zwei Schritten von 480 v. H. auf 530 v. H. (480 / 500 / 530) |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| Kennzahlen | 1. derzeitiger Steuerhebesatz für die Gewerbesteuer vom Ertrag und Kapital = 480 v. H. 2. bisheriger Ansatz für die Gewerbesteuer vom Ertrag und Kapital in 2012 = 50.000.000 EUR |
|-------------------|--|

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--------------------------|
| 27 | Erhöhung der Hundesteuer |
|----|--------------------------|

| | | |
|------------------|-------------------|--|
| Produkt | 16.01.01. | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen |
| Sachkonto | 4032000 | |
| Dezernat | II | Kämmerer |
| Amt | 20 | Amt für kommunale Finanzen |
| Kostenart | Ertragssteigerung | |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 150.000 € |
| Einsparung 2013 | 150.000 € | Einsparung 2018 | 150.000 € |
| Einsparung 2014 | 150.000 € | Einsparung 2019 | 150.000 € |
| Einsparung 2015 | 150.000 € | Einsparung 2020 | 150.000 € |
| Einsparung 2016 | 150.000 € | Einsparung 2021 | 150.000 € |

Beschreibung

Erhöhung der Hundesteuer in der Stadt Marl von derzeit 79,20 EUR je Hund auf den Steuersatz der Stadt Gladbeck (derzeit 109,80 EUR je Hund).

- Kennzahlen**
1. Hundehalter in der Stadt Marl mit 1 Hund: 4.615
 2. Hundehalter in der Stadt Marl mit 2 Hunden: 17
 3. Hundehalter in der Stadt Marl mit 3 und mehr Hunden: 7
 4. derzeitiger Steuersatz in der Stadt Marl = 79,20 EUR
 5. derzeitiger Steuersatz in der Stadt Gladbeck = 109,80 EUR

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|-------------------------------|
| 28 | Reduzierung des Zinsaufwandes |
|----|-------------------------------|

| | | | |
|------------------|------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Produkt | 16.02.01. | | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| Sachkonto | 5517001 | | |
| Dezernat | II | Kämmerer | |
| Amt | 20 | Amt für kommunale Finanzen | |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Einsparung 2012 | 22.000 € | Einsparung 2017 | 2.676.000 € |
| Einsparung 2013 | 262.000 € | Einsparung 2018 | 3.482.000 € |
| Einsparung 2014 | 639.000 € | Einsparung 2019 | 4.722.000 € |
| Einsparung 2015 | 1.169.000 € | Einsparung 2020 | 5.703.000 € |
| Einsparung 2016 | 1.779.000 € | Einsparung 2021 | 7.287.000 € |

Beschreibung

Die in den einzelnen Jahren wirksam werdenden Konsolidierungsmaßnahmen reduzieren den Liquiditätsbedarf und damit den Zinsaufwand für Liquiditätskredite entsprechend.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Marl - Maßnahmenbeschreibung

Maßn.-Nr. Bezeichnung

| | |
|----|--|
| 29 | Instandsetzung und Teilsanierung des Rathauses |
|----|--|

| | | | |
|------------------|------------|--|--------------------------------|
| Produkt | diverse | | diverse |
| Sachkonto | | | |
| Dezernat | B | | Bürgermeister |
| Amt | 65/10 | | Geb.wirtschaft, Haupt-u.Person |
| Kostenart | Sachkosten | | |

| | | | |
|------------------------|-----|------------------------|-----|
| Einsparung 2012 | 0 € | Einsparung 2017 | 0 € |
| Einsparung 2013 | 0 € | Einsparung 2018 | 0 € |
| Einsparung 2014 | 0 € | Einsparung 2019 | 0 € |
| Einsparung 2015 | 0 € | Einsparung 2020 | 0 € |
| Einsparung 2016 | 0 € | Einsparung 2021 | 0 € |

Beschreibung

Die Sanierung der Rathautürme ist zwingend erforderlich. Die Abstimmungsgespräche mit der Bezirksregierung Münster befinden sich in einem Stadium, in dem davon ausgegangen werden kann, dass ein Maßnahmenbeginn möglich sein wird, wenn der Haushaltssanierungsplan genehmigt wird.

Bei der Maßnahme ist zu berücksichtigen, dass nach erfolgter Sanierung BK-Einsparungen von ca. 30 % erwartet werden. Außerdem soll ein Teil des Rathauses an das Jobcenter vermietet werden (ca. 150 TEURO p. a.). Außerdem soll durch eine Verdichtung der Belegung des Rathauses erreicht werden, dass ein Verwaltungsgebäude (Bauturm) freigezogen werden kann. Grundstück und Gebäude stehen dann einer Vermarktung zur Verfügung.

Kennzahlen

Haushaltssanierungsplan Stadt Marl

Anlage zu Maßnahme Nr. 29: Instandhaltung und Teilsanierung des Rathauses

Das Rathaus mit sämtlichen Außenanlagen ist im Jahr 2011 in die Denkmalliste des Landes NRW eingetragen worden. Die Sanierung der Rathautürme, des Flachdaches des Zentralgebäudes sowie die Erneuerung der haustechnischen Anlagen ist zum Erhalt und zur weiteren Nutzung des Rathauses zwingend notwendig. Die Stadt Marl befindet sich seit Jahren in Abstimmungsgesprächen mit den Aufsichtsbehörden, seit 2010 mit der Bezirksregierung Münster. Die Abstimmung befindet sich in einem Stadium, in dem davon ausgegangen werden kann, dass eine Sanierung des Rathauses möglich sein wird, sofern der Haushaltssanierungsplan genehmigt wird. Insofern ist die Sanierung ab 2012, gestaffelt über vier Jahre, im Haushaltssanierungsplan enthalten. Die Daten beruhen auf Kostenschätzungen, die im Zuge einer Vergabe an einen Generalplaner durch konkrete Kostenberechnungen ersetzt werden sollen. Zu berücksichtigen ist dabei, dass nach erfolgter Sanierung Betriebskosteneinsparungen in einem Umfang von mindestens 30 % erwartet werden. Außerdem soll ein Teil des Rathauses an das Jobcenter vermietet werden. Hierdurch werden Mieteinnahmen von ca. 150 T€ pro Jahr generiert. Außerdem soll durch eine Verdichtung der Belegung im Rathaus erreicht werden, dass ein Verwaltungsgebäude, der Bauturm (Liegnitzer Str. 5), frei gezogen werden kann. Grundstück und Gebäude stehen dann einer Vermarktung zur Verfügung.

Stärkungspakt Stadtfinanzen - Prüfaufträge für den Zeitraum 2012-2021

= Maßnahmen, die im Rahmen von Organisationsentwicklung und ggf. im Rahmen von Fluktuation berücksichtigt werden.

| Lfd. Nr. | OE | PB | Maßnahmenbezeichnung | relevant 2012 | Umsetzung bis wann möglich | erledigt | Kommentierung | Berichterst. erfolgt am |
|----------|----|----|--|---------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|
| 1 | 10 | 01 | Einführung von Gebühren für die monatliche Entgeltabrechnung für Dritte | | nach 2012 | | | |
| 2 | 10 | 01 | Einführung einer zentralen Beschaffung | x | bereits begonnen | | | |
| 3 | 10 | 01 | Prüfung Druckersituation im Zusammenhang mit Rathaussanierung | | nach 2012 | | | |
| 4 | 10 | 01 | Allgemeine personalwirtschaftliche Maßnahmen | | nach 2012 | | | |
| 5 | 10 | 01 | Kündigung von Versicherungen (bei geringem Risiko) | | nach 2012 | | | |
| 6 | 10 | 01 | Zentralisierung Personalverwaltung des ZBH bei 10/3 | | nach 2012 | | | |
| 7 | 17 | 01 | Reduzierung der Politikkosten durch Verringerung der Bewirtung (5500 Euro) und Verkleinerung des Rates (Satzungsänderung 15 Monate vor der nächsten Wahl erforderlich, 44850 Euro) | | 2015 | | | |
| 8 | 17 | 01 | Verzicht auf eine der beiden Volontärstellen | | nach 2012 | | | |
| 9 | 17 | 01 | Verzicht auf 0,5 vakante Stelle Sachbearbeitung Juristische Beratung bei externer Besetzung der AL-Stelle | x | 2012 | | | |
| 10 | 17 | 01 | Prüfung Aufgabe i-Punkt | | nach 2012 | | | |
| 11 | 17 | 05 | Zeitl. befr. Verzicht Wiederbesetzung Stelle Integrationsbeauftragte | x | bereits begonnen | | | |
| 12 | 20 | 01 | Zentralisierung Rechnungswesen des ZBH | | nach 2012 | | | |
| 13 | 32 | 02 | Reduzierung des Personalbestandes im Bürgerbüro um drei Stellen | | nach 2012 | | | |
| 14 | 32 | 02 | Realisierung von zusätzlichen Einnahmen im Bereich Bürgerbüro (z. B. künftig kostenpflichtige Abgabe von Rattengift) | | nach 2012 | | | |
| 15 | 32 | 02 | Anhebung von Gebühren / Entgelten für besondere Leistungen | | nach 2012 | | | |
| 16 | 37 | 02 | Reduzierung von Standards bei der Feuerwehr | | nach 2012 | | | |
| 17 | 37 | 02 | Aussetzung der Besetzung der freien Tagesdienststellen | x | bereits begonnen | | | |
| 18 | 37 | 02 | Prüfung der Erforderlichkeit zur Vorhaltung der Funktionsstelle Zentralist | | nach 2012 | | | |
| 19 | 37 | 02 | Prüfung von Standards bei der Beschaffung im Rahmen Interkommunaler Zusammenarbeit | | nach 2012 | | | |
| 20 | 37 | 02 | Überprüfung Aufgabenspektrum im Hinblick auf Erbringung freiwilliger Leistungen | | nach 2012 | | | |
| 21 | 37 | 02 | Überprüfung und ggf. Anpassung der Gebührensatzungen für die Berechnung kostenpflichtiger Einsätze | | nach 2012 | | | |
| 22 | 37 | 02 | Überprüfung und ggf. Anpassung der Gebühren für Brandschauen im Rahmen des vorbeugenden Brandschutzes | | nach 2012 | | | |
| 23 | 37 | 02 | Prüfung der Erforderlichkeit zur Vorhaltung eines über 24 Stunden besetzten RTW in Sinsen | | nach 2012 | | | |
| 24 | 37 | 02 | Verzicht auf 0,5 Stelle im Bereich Rettungsassistenz | x | 2012 | | | |

Stärkungspakt Stadtfinanzen - Prüfaufträge für den Zeitraum 2012-2021

= Maßnahmen, die im Rahmen von Organisationsentwicklung und ggf. im Rahmen von Fluktuation berücksichtigt werden.

| Lfd. Nr. | OE | PB | Maßnahmenbezeichnung | relevant 2012 | Umsetzung bis wann möglich | erledigt | Kommentierung | Berichterst. erfolgt am |
|----------|----|----|--|---------------|--|----------|---------------|-------------------------|
| 25 | 41 | 04 | Reduzierung Zuschussbedarf Museum Glaskasten (ggf. Überführung in private Trägerschaft ohne städt. Zuschuss) | | nach 2012 | | | |
| 26 | 41 | 04 | Veräußerung von Kunstgegenständen | x | 2012: ggf. im Rahmen einer Sitzungsvorlage zum Thema Inventarverzeichnis | | | |
| 27 | 41 | 04 | Reduzierung des Zuschussbedarfes des Theaters | | Erstellung eines Konzeptes bis 30.04.2013 | | | |
| 28 | 41 | 04 | Reduzierung des Zuschussbedarfes der Musikschule | x | bereits begonnen, siehe lfd. Nr. 29-31 | | | |
| 29 | 41 | 04 | Reduzierung des pädagogischen Personals der Musikschule gemäß Kulturkonzept | x | realisiert durch OV v. 20.04.2012, laufend | | | |
| 30 | 41 | 04 | Anbringung eines kw-Vermerkes - Medientechnische Mitarbeit BOK | x | realisiert durch OV v. 20.04.2012 | | | |
| 31 | 41 | 04 | Anbringung eines ku-Vermerkes an der Stelle Sachbearbeitung | x | realisiert durch OV v. 20.04.2012 | | | |
| 32 | 43 | 04 | Ansatzserhöhung Benutzerentgelte | | 2013 | | | |
| 33 | 43 | 04 | Reduzierung des Zuschussbedarfes der Bibliotheken | | nach 2012 | | | |
| 34 | 43 | 04 | Anbringung eines 1,0 kw-Vermerkes an der Stelle Mitarbeiterfortbildung, Qualitätsbeauftragter | x | 2012 | | | |
| 35 | 43 | 04 | Anbringung von ku-Vermerken an den verbleibenden 3,0 Stellen für hauptamtlich pädagogische Mitarbeiter | | Erarbeitung eines Konzeptes bis 28.02.2013 | | | |
| 36 | 43 | 04 | Reduzierung der Stellen für hauptamtlich pädagogische Mitarbeiter | | Erarbeitung eines Konzeptes bis 28.02.2013 | | | |
| 37 | 43 | 04 | Reduzierung des Zuschussbedarfes bzw. Fusion der VHS | | Erarbeitung eines Konzeptes bis 28.02.2013 | | | |
| 38 | 50 | 02 | Wegfall/Reduzierung Sozialversicherung | | nach 2012 | | | |
| 39 | 50 | 05 | Kürzung der Leistungen Beratungs- und Infocenter Pflege | | nach 2012 | | | |
| 40 | 50 | 05 | Stelleneinsparung bei Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung | | nach 2012 | | | |
| 41 | 50 | 05 | Leistungen an vollziehbar zur Ausreise verpfl. Ausländer entsp. SGB XII ohne Landeserstattung | | nach 2012 | | | |
| 42 | 50 | 05 | Leistungen an vollziehbar zur Ausreise verpfl. Ausländer ohne Landeserstattung | | nach 2012 | | | |
| 43 | 50 | 05 | Leistungen nach AsylbLG - Stelleneinsparung - | | nach 2012 | | | |
| 44 | 50 | 05 | Wegfall / Reduzierung Seniorenarbeit | x | 2012: im Rahmen der Organisationsverfügung betreffend Amt 50 | | | |
| 45 | 50 | 05 | Wegfall Rückkehrhilfen | | nach 2012 | | | |

Stärkungspakt Stadtfinanzen - Prüfaufträge für den Zeitraum 2012-2021

= Maßnahmen, die im Rahmen von Organisationsentwicklung und ggf. im Rahmen von Fluktuation berücksichtigt werden.

| Lfd. Nr. | OE | PB | Maßnahmenbezeichnung | relevant 2012 | Umsetzung bis wann möglich | erledigt | Kommentierung | Berichterst. erfolgt am |
|----------|----|----|--|---------------|--|----------|---------------|-------------------------|
| 46 | 50 | 05 | Wegfall/Reduzierung Schwerbehindertenangelegenheiten | x | 2012: im Rahmen der Organisationsverfügung betreffend Amt 50 | | | |
| 47 | 50 | 05 | Überprüfung Wohngeldstelle | x | 2012: im Rahmen der Organisationsverfügung betreffend Amt 50 | | | |
| 48 | 50 | 05 | Reorganisation des Amtes 50 | x | Realisierung der Maßnahmen aus der Organisationsverfügung betreffend Amt 50 noch in 2012 | | | |
| 49 | 50 | 05 | Überprüfung der Betreuung der Unterkünfte durch die Werkstatt Brassert inkl. Kfz | | nach 2012 | | | |
| 50 | 50 | 05 | Prüfung des Fortbestandes der Einrichtung Einziehungsstelle | | nach 2012 | | | |
| 51 | 51 | 05 | Ertragsverbesserung Unterhaltsvorschussleistungen | | nach 2012 | | | |
| 52 | 51 | 06 | Prüfung Reduzierung Ferienspaß (ggf. Finanzierung durch Sponsoring) | | nach 2012 | | | |
| 53 | 51 | 06 | Wegfall Kosten für dt.-frz. Verständigung | | nach 2012 | | | |
| 54 | 51 | 06 | Wegfall Kosten für Jugendbegegnungen / Studienfahrten; Finanzierung durch Sponsoring | | nach 2012 | | | |
| 55 | 51 | 06 | Verzicht auf Streetworker | | nach 2012 | | | |
| 56 | 51 | 06 | Elternbriefe / Sachaufwendungen Marlekin; Finanzierung durch Sponsoring | | nach 2012 | | | |
| 57 | 51 | 06 | Absenkung von Standards in Tageseinrichtungen für Kinder (Verzicht auf Berufspraktikanten, Verzicht auf Einsatz von Springern) | | nach 2012 | | | |
| 58 | 51 | 06 | Reduzierung der Übernahme der Trägeranteile fremder Tageseinrichtungen für Kinder durch die Stadt Marl | | nach 2012 | | | |
| 59 | 51 | 06 | Streichung von Maßnahmen, die nicht über KiBiz finanziert sind | | nach 2012 | | | |
| 60 | 51 | 06 | Anpassung der Elternbeitragstabelle an die Tabelle "mittleres Ruhrgebiet" | x | bereits erledigt, siehe Maßnahme 22 HSP | | | |
| 61 | 51 | 06 | Prüfung der Schließung / Übertragung an private Träger (Spielothek) | | nach 2012 | | | |
| 62 | 51 | 06 | Prüfung Übertragung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder auf private Träger | | nach 2012 | | | |
| 63 | 51 | 06 | Prüfung Mittel für Honorarkräfte | | nach 2012 | | | |
| 64 | 60 | 01 | Einsparung Personalkosten für die Abwicklung des Projektes "Soziale Stadt Hüls" nach Projektende | | nach 2012 | | | |
| 65 | 60 | 09 | Interkommunale Zusammenarbeit - Vermessung | x | 2012: Vorlage für den Verwaltungsvorstand ist bereits vorbereitet | | | |
| 66 | 60 | 12 | Erhebung von zusätzlichen Verwaltungsgebühren im Bereich der Sondernutzungen und Gestattungen | | nach 2012 | | | |

Stärkungspakt Stadtfinanzen - Prüfaufträge für den Zeitraum 2012-2021

= Maßnahmen, die im Rahmen von Organisationsentwicklung und ggf. im Rahmen von Fluktuation berücksichtigt werden.

| Lfd. Nr. | OE | PB | Maßnahmenbezeichnung | relevant 2012 | Umsetzung bis wann möglich | erledigt | Kommentierung | Berichterst. erfolgt am |
|----------|----|----|---|---------------|---|----------|---------------|-------------------------|
| 67 | 60 | 01 | Verzicht auf 1,0 Stelle Sachbearbeitung Zentrale Angelegenheiten | | nach 2012 | | | |
| 68 | 60 | 10 | Verzicht auf 1,0 Stelle Sachbearbeitung Baulasten, Widersprüche | | nach 2012 | | | |
| 69 | 61 | 13 | Aufgabe von Friedhöfen | | nach 2012 | | | |
| 70 | 61 | 13 | Streichung bzw. Reduzierung des öffentlichen Grünanteils bei den Friedhöfen | | nach 2012 | | | |
| 71 | 61 | 13 | Erstellung eines Konzeptes zur Feststellung von Vermarktungs- und Umnutzungsmöglichkeiten von Friedhofsgebäuden | | nach 2012 | | | |
| 72 | 61 | 09 | Städtebauliches Konzept (Hallenbad, Schule) | | nach 2012 | | | |
| 73 | 65 | 01 | Prüfung der zukünftigen Vorgehensweise bei der Vermietung von Büroflächen an die Fernuniversität Hagen | | nach 2012 | | | |
| 74 | 65 | 01 | Anhebung der Pacht für landwirtschaftliche Flächen | | nach 2012 | | | |
| 75 | 65 | 01 | Veräußerung von mit Erbbaurechten belasteten Grundstücken an die Erbbauberechtigten | x | Vereinzelte Veräußerungen von mit Erbbaurechten belasteten Grundstücken finden bereits statt. | | | |
| 76 | 65 | 01 | Aufgabe Garagen Max-Planck-Straße in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 77 | 65 | 01 | Aufgabe Garagen Schreierstraße in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 78 | 65 | 01 | Aufgabe Garagen Wiener Straße in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 79 | 65 | 01 | Aufgabe Gartenlaube (Villa Künstlerbund) in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 80 | 65 | 01 | Aufgabe Intercenthaus in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 81 | 65 | 01 | Aufgabe landwirtschaftliches Anwesen Dorstener Straße 155 in 2013 | x | bereits begonnen | | | |
| 82 | 65 | 01 | Aufgabe Ma(r)lkasten in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 83 | 65 | 01 | Aufgabe Schwesternwohnheim in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 84 | 65 | 01 | Aufgabe Stadtgärtnerei in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 85 | 65 | 01 | Aufgabe Taubeneinsatzhalle in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 86 | 65 | 01 | Aufgabe Werkstatt Brassert in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 87 | 65 | 01 | Aufgabe Ernst-Reuter-Haus in 2018 | | nach 2012 | | | |
| 88 | 65 | 01 | Aufgabe Garagen Imenkampstraße in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 89 | 65 | 01 | Aufgabe Marler Stern Lagerhalle in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 90 | 65 | 03 | Aufgabe Alte Schmiede in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 91 | 65 | 03 | Aufgabe Hausmeisterwohnung MLK in 2015 | | nach 2012 | | | |
| 92 | 65 | 03 | Aufgabe Pavillion Bachackerweg in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 93 | 65 | 04 | Aufgabe Heimatmuseum Am Volkspark 14 | | nach 2012 | | | |
| 94 | 65 | 04 | Aufgabe Heimatmuseum Am Volkspark 6 | | nach 2012 | | | |
| 95 | 65 | 05 | Aufgabe Obdachlosenunterkunft Dorstener Straße 144 in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 96 | 65 | 05 | Aufgabe Wohnheim Marienschule in 2013 | x | bereits begonnen | | | |
| 97 | 65 | 05 | Aufgabe Asylbewerberheim Lipper Weg 145 in 2012 | x | Rückkoppelung mit Amt 65 erforderlich! | | | |
| 98 | 65 | 05 | Aufgabe Asylbewerberheim Wiener Straße in 2015 | | nach 2012 | | | |

Stärkungspakt Stadtfinanzen - Prüfaufträge für den Zeitraum 2012-2021

= Maßnahmen, die im Rahmen von Organisationsentwicklung und ggf. im Rahmen von Fluktuation berücksichtigt werden.

| Lfd. Nr. | OE | PB | Maßnahmenbezeichnung | relevant 2012 | Umsetzung bis wann möglich | erledigt | Kommentierung | Berichterst. erfolgt am |
|----------|----|----|--|---------------|---|----------|---------------|-------------------------|
| 99 | 65 | 06 | Aufgabe Schacht 8 in 2015 | | nach 2012 | | | |
| 100 | 65 | 06 | Aufgabe Forsthaus Haidberg in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 101 | 65 | 06 | Aufgabe Wohnung Enke-Siedlung in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 102 | 65 | 08 | Aufgabe Sportplatz an der Burg in 2016 | | nach 2012 | | | |
| 103 | 65 | 08 | Aufgabe Sportplatz Jahnstadion in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 104 | 65 | 08 | Aufgabe städt. Hallenbad in 2012 | | nach 2012 | | | |
| 105 | 65 | 08 | Aufgabe Vereinsheim TG Hüls in 2013 | | nach 2012 | | | |
| 106 | 65 | 08 | Aufgabe Freibad Hüls in 2018 | | nach 2012 | | | |
| 107 | 65 | 08 | Aufgabe Guido-Heiland Bad in 2018 | | nach 2012 | | | |
| 108 | 65 | 12 | Aufgabe Riegelhaus Parkhaus in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 109 | 65 | 13 | Aufgabe Trauerhalle Kommunalfriedhof Alt-Marl in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 110 | 65 | 13 | Aufgabe Trauerhalle Kommunalfriedhof in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 111 | 65 | 13 | Aufgabe Trauerhalle Kommunalfriedhof Hauptfriedhof in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 112 | 65 | 13 | Aufgabe Trauerhalle Kommunalfriedhof Polsum in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 113 | 65 | 13 | Aufgabe Trauerhalle Zentraler Friedhof in 2014 | | nach 2012 | | | |
| 114 | 65 | 01 | Erhebung bzw. Anhebung der Gebühren für die Nutzung städtischer Räume | x | bereits begonnen | | | |
| 115 | 65 | 01 | Verpachtung von Dachflächen städtischer Gebäude für Photovoltaikanlagen | x | Die Verpachtung von Dachflächen städtischer Gebäude für Photovoltaikanlagen hat bereits begonnen und soll noch intensiviert werden. | | | |
| 116 | 65 | 01 | Gesamtkonzept zur Realisierung des GPA-Einsparpotentials im Bereich der städtischen Immobilien (3,8 Mio. Euro), Überprüfung des Immobilienportfolios (--> siehe Einzelmaßnahmen) | x | bereits begonnen | | | |
| 117 | 92 | 11 | Optimierung Routenplanung Müllabfuhr etc. | x | bereits begonnen | | | |
| 118 | 92 | 11 | Optimierung Straßenbegehungen / Kleinreparaturen an Straßen | | nach 2012 | | | |
| 119 | 92 | 11 | Abbau Handwerkerpool | | nach 2012 | | | |
| 120 | 92 | 11 | Optimierung der gebührenrechnenden Einrichtungen | x | bereits begonnen | | | |
| 121 | 92 | 11 | Optimierung der Kfz-Versicherungen | | nach 2012 | | | |
| 122 | 92 | 11 | Prüfung Kfz-Werkstatt | | nach 2012 | | | |
| 123 | 92 | 11 | Überprüfung der Gesamtfahrzeugflotte z. B. zugunsten von Einsatz privateigener PKW | x | bereits begonnen | | | |
| 124 | 92 | 11 | Optimierung der Straßenbeleuchtung | | nach 2012 | | | |
| 125 | 92 | 11 | Überprüfung von Standards und Leistungsumfängen im Bereich Grünflächenpflege | | nach 2012 | | | |

Stärkungspakt Stadtfinanzen - Prüfaufträge für den Zeitraum 2012-2021

= Maßnahmen, die im Rahmen von Organisationsentwicklung und ggf. im Rahmen von Fluktuation berücksichtigt werden.

| Lfd. Nr. | OE | PB | Maßnahmenbezeichnung | relevant 2012 | Umsetzung bis wann möglich | erledigt | Kommentierung | Berichterst. erfolgt am |
|----------|-------|----|--|---------------|----------------------------|----------|--|-------------------------|
| 126 | 92 | 11 | Prüfung der Erhebung eines Nutzungsentgeltes vom Zentralen Betriebshof für die Mitnutzung des Straßenkörpers für Entwässerungskanäle | | nach 2012 | ja | Die Maßnahme kann nicht umgesetzt werden. Das Verwaltungsgericht Gelsenkirchen hat mit Urteil vom 05.07.2012 die Gebührensatzung des Stadtbetriebes Abwasserbeseitigung Lünen AÖR für nichtig erklärt, weil ein solches Nutzungsentgelt in die Gebührenkalkulation 2011 eingestellt wurde. | |
| 127 | 400 | 01 | Reduzierung auf 14 Stellen / Kürzung der Aufwendungen für den Bundesfreiwilligendienst | x | bereits begonnen | | | |
| 128 | 400 | 03 | Überprüfung der Kostenerstattung an die AWO für die offene Ganztagschule | | nach 2012 | | | |
| 129 | 400 | 03 | Schließung Schulküche Hermann-Claudius-Schule | | nach 2012 | | | |
| 130 | 400 | 03 | Wegfall Finanzierung gemeinsames Lehrerzimmer ASGS | | nach 2012 | | | |
| 131 | 400 | 03 | Reduzierung / ggf. Anpassung der Kosten der Schülerbeförderung aus den Außenbereichen (zur Schule bzw. zum Haltepunkt des ÖPNV und zurück) | | nach 2012 | | | |
| 132 | 400 | 03 | Einstellung Sportpendelbus Canisiusschule zu MLK | | nach 2012 | | | |
| 133 | 400 | 03 | Aufgabe Schulstandorte (siehe Einzelmaßnahmen Amt 65) | | nach 2012 | | | |
| 134 | 400 | 08 | Prüfung Reduzierung Zuschussbedarf Lehrschwimmbekken | | nach 2012 | | | |
| 135 | 400 | 03 | Wegfall Lernmittelfreiheit | | nach 2012 | | | |
| 136 | 400 | 03 | Wegfall Schulverpflegung in Buffet-Form | | nach 2012 | | | |
| 137 | 400 | 03 | Definition von reduzierten Standards im Bereich Beschaffung für Schulen | | nach 2012 | | | |
| 138 | 400 | 03 | Erhöhung der Verpflegungskostenbeiträge | | nach 2012 | | | |
| 139 | 400 | 03 | Optimierung der Schulverpflegung / Prüfung der Übertragung an private Träger | | nach 2012 | | | |
| 140 | 520 | 08 | Wegfall Förderung des Baus von vereinseigenen Sportanlagen | x | bereits erledigt | | | |
| 141 | 520 | 08 | Reduzierung Zuschussbedarf / Wegfall öffentlichen Schwimmbetriebes | x | 2012 bzw. kurzfristig | | | |
| 142 | 520 | 08 | Prüfung Schließung städtisches Hallenbad | x | 2012 bzw. kurzfristig | | | |
| 143 | 520 | 08 | Vollständige Weitergabe der Flutlichtkosten an die Vereine | | nach 2012 | | | |
| 144 | 61/51 | 06 | Reduzierung der öffentlichen Kinderspielflächen um mindestens 15 % vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung | | nach 2012 | | | |
| 145 | LV | 01 | Optimierung der Vorzimmerdienste der Beigeordneten | x | 2012 | | | |

Stellenplanentwurf 2015

(siehe gesonderte Sitzungsvorlage)

Jahresabschluss

*Jahresabschluss der Stadt Marl
zum 31.12.2011*

- Gesamtergebnis- und Finanzrechnung
- Bilanz
- Anhang
- Lagebericht

Ergebnisrechnung 2011 der Stadt Marl

| Ergebnisrechnung | Ergebnis des | Ansatz | Erm. | über-/außerplan | Budgetmittel | fortgeschriebe- | Ergebnis | mehr / weniger |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | Vorjahres | Haushalts- | Übertragungen | mäßig §83 GO | §21 GemHVO | ner Ansatz | | |
| | | beschluss | §22 GemHVO | | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 109.383.685,35 | 94.007.490,00 | 0,00 | 1.874.989,71 | 0,00 | 95.882.479,71 | 112.769.271,79 | 16.886.792,08 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 55.175.418,12 | 49.666.004,00 | 0,00 | 1.596.961,76 | 60.611,64 | 51.323.577,40 | 65.374.444,64 | 14.050.867,24 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 1.329.626,83 | 1.042.898,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.042.898,00 | 1.634.611,45 | 591.713,45 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.923.564,91 | 9.565.095,00 | 0,00 | 156.500,00 | 0,00 | 9.721.595,00 | 6.981.489,93 | -2.740.105,07 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9.030.754,06 | 3.351.069,00 | 0,00 | 33.792,97 | 65.083,96 | 3.449.945,93 | 4.008.989,22 | 559.043,29 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.954.798,81 | 8.496.428,00 | 0,00 | 84.773,00 | 0,00 | 8.581.201,00 | 14.531.206,37 | 5.950.005,37 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 13.147.226,82 | 6.350.463,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.350.463,00 | 11.250.966,20 | 4.900.503,20 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 207.945.074,90 | 172.479.447,00 | 0,00 | 3.747.017,44 | 125.695,60 | 176.352.160,04 | 216.550.979,60 | 40.198.819,56 |
| 11 - Personalaufwendungen | 39.550.527,23 | 41.486.470,00 | 0,00 | 5.000,00 | 75.620,20 | 41.567.090,20 | 47.784.942,12 | 6.217.851,92 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 4.891.943,08 | 6.084.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.084.580,00 | 7.095.747,33 | 1.011.167,33 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.769.697,47 | 31.091.217,00 | 0,00 | 1.261.759,38 | 22.599,08 | 32.375.575,46 | 33.885.541,89 | 1.509.966,43 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 15.120.317,25 | 11.092.103,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.092.103,00 | 14.391.183,47 | 3.299.080,47 |
| 15 - Transferaufwendungen | 96.479.547,42 | 99.690.122,00 | 0,00 | 2.292.656,38 | -16.787,15 | 101.965.991,23 | 106.088.783,48 | 4.122.792,25 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.102.852,54 | 8.144.480,00 | 0,00 | 181.191,35 | 44.263,47 | 8.369.934,82 | 15.934.608,45 | 7.564.673,63 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 196.914.884,99 | 197.588.972,00 | 0,00 | 3.740.607,11 | 125.695,60 | 201.455.274,71 | 225.180.806,74 | 23.725.532,03 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 11.030.189,91 | -25.109.525,00 | 0,00 | 6.410,33 | 0,00 | -25.103.114,67 | -8.629.827,14 | 16.473.287,53 |
| 19 + Finanzerträge | 1.934.664,53 | 2.249.390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.249.390,00 | 2.177.480,64 | -71.909,36 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 9.142.350,29 | 10.983.350,00 | 0,00 | 6.410,33 | 0,00 | 10.989.760,33 | 9.472.973,84 | -1.516.786,49 |
| 21 = Finanzergebnis | -7.207.685,76 | -8.733.960,00 | 0,00 | -6.410,33 | 0,00 | -8.740.370,33 | -7.295.493,20 | 1.444.877,13 |
| 22 = Ordentliches Ergebnis | 3.822.504,15 | -33.843.485,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -33.843.485,00 | -15.925.320,34 | 17.918.164,66 |
| 23 + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Jahresergebnis | 3.822.504,15 | -33.843.485,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -33.843.485,00 | -15.925.320,34 | 17.918.164,66 |

Finanzrechnung 2011 der Stadt Marl

| Finanzrechnung | Ergebnis des | Ansatz | Erm. | über-/außerplan | Budgetmittel | fortgeschriebe- | Ergebnis | mehr / weniger |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ein- und Auszahlungen | Vorjahres | Haushalts- | Übertragungen | mäßig §83 GO | §21 GemHVO | ner Ansatz | | |
| | | beschluss | §22 GemHVO | | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 107.577.489,56 | 94.007.490,00 | 0,00 | 1.789.433,32 | 0,00 | 95.796.923,32 | 105.434.092,75 | 9.637.169,43 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 49.203.757,07 | 47.218.659,00 | 0,00 | 485.637,76 | 0,00 | 47.704.296,76 | 52.731.067,76 | 5.026.771,00 |
| 3 + Sonstige Transfereinzahlungen | 645.940.311,92 | 1.042.898,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.042.898,00 | 698.139.693,37 | 697.096.795,37 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.874.223,26 | 7.459.215,00 | 0,00 | 156.500,00 | 0,00 | 7.615.715,00 | 7.416.824,55 | -198.890,45 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.103.418,41 | 3.346.069,00 | 0,00 | 18.824,94 | 0,00 | 3.364.893,94 | 3.310.722,26 | -54.171,68 |
| 6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 13.722.732,94 | 8.468.428,00 | 0,00 | 84.773,00 | 0,00 | 8.553.201,00 | 13.218.005,18 | 4.664.804,18 |
| 7 + Sonstige Einzahlungen | 6.254.397,22 | 6.350.463,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.350.463,00 | 5.963.277,76 | -387.185,24 |
| 8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.348.283,23 | 2.249.390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.249.390,00 | 2.401.761,77 | 152.371,77 |
| 9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 835.024.613,61 | 170.142.612,00 | 0,00 | 2.535.169,02 | 0,00 | 172.677.781,02 | 888.615.445,40 | 715.937.664,38 |
| 10 - Personalauszahlungen | 39.568.149,66 | 40.087.270,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 40.092.270,00 | 40.158.656,13 | 66.386,13 |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 5.163.638,19 | 5.413.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.413.780,00 | 4.881.286,80 | -532.493,20 |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.870.794,71 | 30.182.622,00 | 0,00 | 734.896,35 | 0,00 | 30.917.518,35 | 25.520.130,63 | -5.397.387,72 |
| 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 8.962.769,24 | 11.017.350,00 | 0,00 | 6.410,33 | 0,00 | 11.023.760,33 | 8.722.149,93 | -2.301.610,40 |
| 14 - Transferauszahlungen | 748.427.006,99 | 100.616.022,00 | 0,00 | 2.170.964,99 | 0,00 | 102.786.986,99 | 804.259.569,31 | 701.472.582,32 |
| 15 - Sonstige Auszahlungen | 8.961.836,38 | 8.144.480,00 | 0,00 | 172.191,35 | 0,00 | 8.316.671,35 | 8.639.167,66 | 322.496,31 |
| 16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 841.954.195,17 | 195.461.524,00 | 0,00 | 3.089.463,02 | 0,00 | 198.550.987,02 | 892.180.960,46 | 693.629.973,44 |
| 17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -6.929.581,56 | -25.318.912,00 | 0,00 | -554.294,00 | 0,00 | -25.873.206,00 | -3.565.515,06 | 22.307.690,94 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 7.564.209,79 | 14.468.113,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.468.113,00 | 14.386.203,13 | -81.909,87 |
| 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 6.534.137,55 | 1.059.030,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.059.030,00 | 1.193.889,57 | 134.859,57 |
| 20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 20.000,00 | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | -20,00 |
| 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 515.302,19 | 204.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204.850,00 | 235.728,49 | 30.878,49 |
| 23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.633.649,53 | 15.732.013,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.732.013,00 | 15.815.821,19 | 83.808,19 |
| 24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 164.711,56 | 187.729,00 | 913.422,91 | 83.645,00 | 0,00 | 1.184.796,91 | 180,94 | -1.184.615,97 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.023.844,26 | 15.319.625,00 | 24.186.584,54 | 1.099.634,55 | 34.000,00 | 40.639.844,09 | 11.799.188,91 | -28.840.655,18 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 1.703.210,59 | 1.645.609,00 | 1.092.475,39 | 99.905,55 | 1.481,37 | 2.839.471,31 | 1.182.745,48 | -1.656.725,83 |
| 27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 26.000,00 | 0,00 | 358.199,24 | 0,00 | 384.199,24 | 813.670,24 | 429.471,00 |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.891.766,41 | 17.178.963,00 | 26.192.482,84 | 1.641.384,34 | 35.481,37 | 45.048.311,55 | 13.795.785,57 | -31.252.525,98 |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.741.883,12 | -1.446.950,00 | -26.192.482,84 | -1.641.384,34 | -35.481,37 | -29.316.298,55 | 2.020.035,62 | 31.336.334,17 |
| 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -1.187.698,44 | -26.765.862,00 | -26.192.482,84 | -2.195.678,34 | -35.481,37 | -55.189.504,55 | -1.545.479,44 | 53.644.025,11 |

Finanzrechnung 2011 der Stadt Marl

| Finanzrechnung | Ergebnis des | Ansatz | Erm. | über-/außerplan | Budgetmittel | fortgeschriebe- | Ergebnis | mehr / weniger |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| Ein- und Auszahlungen | Vorjahres | Haushalts- | Übertragungen | mäßig §83 GO | §21 GemHVO | ner Ansatz | | |
| | | beschluss | §22 GemHVO | | | | | |
| 33 + Aufnahme u. Rückflüsse von Darlehen | 28.549.163,85 | 20.001.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.001.000,00 | 22.063.707,67 | 2.062.707,67 |
| 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 410.400.000,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 274.300.000,00 | 274.299.970,00 |
| 35 - Tilgung u. Gewährung von Darlehen | 26.559.076,49 | 22.473.670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.473.670,00 | 23.563.958,99 | 1.090.288,99 |
| 36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 410.400.000,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 269.300.000,00 | 269.299.970,00 |
| 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.990.087,36 | -2.472.670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.472.670,00 | 3.499.748,68 | 5.972.418,68 |
| | | | | | | | | |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 802.388,92 | -29.238.532,00 | -26.192.482,84 | -2.195.678,34 | -35.481,37 | -57.662.174,55 | 1.954.269,24 | 59.616.443,79 |
| | | | | | | | | |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 2.667.665,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.453.144,93 | 3.453.144,93 |
| 40 + Geldtransitkonten | -16.909,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 459,60 | 459,60 |
| 41 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Liquide Mittel | 3.453.144,93 | -29.238.532,00 | -26.192.482,84 | -2.195.678,34 | -35.481,37 | -57.662.174,55 | 5.407.873,77 | 63.070.048,32 |

Bilanz der Stadt Marl zum 31.12.2011

AKTIVA

| | EUR | 31.12.2011 EUR | 31.12.2010 EUR |
|--|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Anlagevermögen | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 364.433,33 | 441.027,29 |
| 1.2 Sachanlagen | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 110.307.546,92 | | 108.417.576,65 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.887.812,20 | | 4.887.812,20 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 3.181.159,96 | | 3.181.159,96 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | <u>31.018.688,85</u> | | <u>31.286.150,08</u> |
| | | 149.395.207,93 | 147.772.698,89 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 9.443.766,06 | | 8.007.373,25 |
| 1.2.2.2 Schulen | 150.569.842,74 | | 141.571.176,26 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 794.439,00 | | 976.880,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | <u>49.780.478,84</u> | | <u>47.002.196,77</u> |
| | | 210.588.526,64 | 197.557.626,28 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 61.864.116,65 | | 61.871.435,57 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 10.787.920,62 | | 11.060.953,99 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 117.264.070,69 | | 119.993.545,28 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | <u>1.238.583,88</u> | | <u>1.251.436,88</u> |
| | | 191.154.691,84 | 194.177.371,72 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | | 4.010.548,18 | 4.033.915,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 4.730.850,00 | 4.730.850,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | 4.351.132,96 | 4.541.355,54 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 2.759.614,23 | 3.179.770,89 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 7.317.560,15 | 8.772.274,25 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | 39.800.000,00 | 39.800.000,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | | 6.774.769,86 | 6.919.715,94 |
| 1.3.3 Sondervermögen | | 33.995.148,86 | 33.995.148,86 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | | 1.023.777,76 | 1.023.777,76 |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 283.408,53 | | 221.659,09 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 8.995.450,21 | | 14.159.498,19 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | <u>100.391,81</u> | | <u>115.920,84</u> |
| | | 9.379.250,55 | 14.497.078,12 |
| | | <u>665.645.512,29</u> | <u>661.442.610,54</u> |
| 2. Umlaufvermögen | | | |
| 2.1 Vorräte | | | |
| 2.1.3 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke | | 2.201.595,03 | 2.639.157,10 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 1.021.862,64 | | 1.075.247,47 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 36.126,28 | | 178.240,70 |
| 2.2.1.3 Steuern | 3.585.728,05 | | 6.058.034,17 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 2.812.593,12 | | 2.046.896,63 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | <u>2.289.815,59</u> | | <u>3.884.547,31</u> |
| | | 9.746.125,68 | 13.242.966,28 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 2.772.293,09 | | 2.420.324,17 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 552.251,34 | | 346.256,16 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | | 31.303,93 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | <u>0,00</u> | | <u>274.180,27</u> |
| | | 3.324.544,43 | 3.072.064,53 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | | 850.207,02 | 3.535.630,83 |
| 2.4 Liquide Mittel | | 5.407.873,77 | 3.453.275,39 |
| | | <u>21.530.345,93</u> | <u>25.943.094,13</u> |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | | 4.662.765,92 | 4.009.488,29 |
| Bilanzsumme AKTIVA | | 691.838.624,14 | 691.395.192,96 |

Bilanz der Stadt Marl zum 31.12.2011

PASSIVA

| | EUR | 31.12.2011 EUR | 31.12.2010 EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Eigenkapital | | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 46.582.023,98 | | 33.435.094,29 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 0,00 | | 0,00 |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | <u>-15.925.320,34</u> | | <u>3.822.504,15</u> |
| | | 30.656.703,64 | 37.257.598,44 |
| 2. Sonderposten | | | |
| 2.1 für Zuwendungen | 180.925.856,22 | | 163.858.295,47 |
| 2.2 für Beiträge | 28.829.995,01 | | 30.430.245,06 |
| 2.3 für Gebührenaussgleich | 187.207,00 | | 0,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | <u>2.693.691,49</u> | | <u>445.346,73</u> |
| | | 212.636.749,72 | 194.733.887,26 |
| 3. Rückstellungen | | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 115.073.741,00 | | 111.537.244,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 0,00 | | 0,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 1.748.096,94 | | 4.137.331,24 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO | <u>13.842.172,06</u> | | <u>16.838.064,51</u> |
| | | 130.664.010,00 | 132.512.639,75 |
| 4. Verbindlichkeiten | | | |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | 103.182.297,42 | | 108.451.817,23 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 173.954.096,74 | | 166.000.130,46 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 162.879,23 | | 164.042,72 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen | 3.090.374,70 | | 2.370.933,27 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.597.314,61 | | 783.025,94 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | <u>16.957.251,44</u> | | <u>31.761.784,14</u> |
| | | 299.944.214,14 | 309.531.733,76 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | | 17.936.946,64 | 17.359.333,75 |
| Bilanzsumme | PASSIVA | 691.838.624,14 | 691.395.192,96 |

Anhang zum
Jahresabschluss 31.12.2011
der Stadt Marl

| <u>Inhaltsverzeichnis:</u> | <u>Seite</u> |
|---|--------------|
| A. Allgemeine Angaben | 1 |
| B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethode | 1 |
| C. Erläuterungen der einzelnen Bilanzposten | 3 |
| Aktiva | |
| 1. Anlagevermögen | 3 |
| 2. Umlaufvermögen | 4 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 4 |
| Passiva | |
| 1. Eigenkapital | 5 |
| 2. Sonderposten | 6 |
| 3. Rückstellungen | 6 |
| 4. Verbindlichkeiten | 8 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 9 |
| D. Sonstige Angaben, finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse | 10 |
| | |
| Anlagenspiegel | Anlage 1 |
| Forderungsspiegel | Anlage 2 |
| Verbindlichkeitenspiegel | Anlage 3 |

Anhang zum Jahresabschluss 2011 der Stadt Marl

A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31.12.2011 der Stadt Marl wurde auf der Grundlage der Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) erstellt. Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2011 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Hierdurch wird für die Gemeinde die Grundlage geschaffen, eine zielgerichtete Steuerung vornehmen zu können, was zur Folge hat, dass das Verwaltungshandeln auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch ausgerichtet werden kann.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften des handelsrechtlichen Jahresabschlusses für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern. Durch eine systematische Gegenüberstellung des Vermögens und der Schulden, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten ist zum Abschlussstichtag die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt ersichtlich und gleichzeitig wird durch das Ergebnis der Haushaltswirtschaft über das abgelaufene Jahr informiert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für die Erstellung des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 32 bis 36 und die §§ 41 bis 43 GemHVO NRW grundsätzlich Anwendung. Eventuelle Abweichungen und Ergänzungen werden nachfolgend erläutert.

Laufende Zahlungen in Fremdwährungen wurden zum Tageskurs bewertet. Das bestehende Optionsgeschäft auf Basis des Schweizer Franken wurde aufgrund fehlender Konnexität zum Grundgeschäft entsprechend der Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung einzeln bewertet.

Als immaterielle Vermögensgegenstände wurden selbstständig verwertbare und bewertungsfähige Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen (z. B. Konzessionen und Lizenzen) erfasst, die durch die Stadt Marl entgeltlich erworben wurden. Insbesondere wurden hier die Betriebs- und Anwendersoftware der Stadt Marl ausgewiesen. Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen.

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die gem. § 33 Abs. 1 GemHVO NRW dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben; außerplanmäßige Abschreibungen waren im Jahre 2011 nicht erforderlich. Geringwertige Wirtschaftsgüter (selbstständig nutzbare Wirtschaftsgüter, dessen Anschaffungs-/Herstellungskosten zwischen 60 € und 410 € netto betragen) wurden im Haushaltsjahr voll abgeschrieben.

Die Zeitdauer der linearen Abschreibung richtete sich nach der kommunalen Abschreibungstabelle der Stadt Marl, die in Zusammenarbeit mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt worden ist. Als Grundlage diente hierbei die vom Innenministerium NRW bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Kommunen. Innerhalb des dort vorgegebenen Abschreibungszeitraumes wurde unter Berücksichtigung der örtlich gegebenen Verhältnisse die Abschreibungsdauer für Vermögensgegenstände festgelegt.

Außerplanmäßige Abschreibungen sowie Zuschreibungen gem. § 35 Abs. 8 GemHVO NRW waren im Haushaltsjahr 2011 nicht erforderlich.

Im Haushaltsjahr 2011 wurde überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung angewandt. Die bei der Schlussbilanz 2010 aktivierten Festwerte wurden mengen- und wertmäßig überprüft und gem. § 35 GemHVO NRW ggf. angepasst. Abweichungen zur Eröffnungsbilanz bezüglich der Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden haben sich im Bereich der Außenanlagen an bebauten Grundstücken ergeben.

Umgliederungen von Vermögensgegenständen vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen waren bei zum Verkauf bestimmten Grundstücken erforderlich.

Finanzanlagen sind Bestandteile des Anlagevermögens. Dabei handelt es sich um Geld- bzw. Kapitalanlagen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen sollen (§ 33 Abs. 1 GemHVO NRW).

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei den Ausleihungen erfolgte die Bewertung zum Nennwert bzw. aufgrund fehlender Zins- und Tilgungsvereinbarungen zum Barwert. Bei den Ausleihungen war aufgrund neuer Berechnungen eine Korrektur des Eröffnungsbilanzwertes erforderlich.

Das Umlaufvermögen beinhaltet die Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Dazu zählen Vorräte, Forderungen und liquide Mittel (§ 41 GemHVO).

Die Bewertung der zum Verkauf bestimmten Grundstücke erfolgte zu Anschaffungskosten. Abschreibungen auf einen niedrigeren beizulegenden Wert waren nicht erforderlich. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die liquiden Mittel entsprechen den Nennwerten; darin sind notwendige Wertberichtigungen eingeflossen.

Als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag erfasst, soweit sie Aufwand für künftige Zeiträume darstellen. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Das Eigenkapital ist zum Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind, in angemessener Höhe gebildet. Die Auflösung von Rückstellungen erfolgte, sofern mit einer Inanspruchnahme nicht mehr zu rechnen war und der Rückstellungsgrund somit entfallen war.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Weitergehende Angaben sind den Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

C. Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände setzt sich aus der Software und den dazugehörigen Lizenzen zusammen.

Sachanlagen

Die Sachanlagen der Stadt Marl sind im Wesentlichen untergliedert in unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie das Infrastrukturvermögen.

Finanzanlagen

In der Schlussbilanz zum 31.12.2011 wurden nachfolgend genannte Finanzanlagen berücksichtigt:

„Finanzanlagen an verbundene Unternehmen“, hierbei ist der Anteil der Stadt Marl an der Neuen Marler Baugesellschaft mbH (99,99 %) ausgewiesen.

Die Bilanzposition „Beteiligungen“ weist im Wesentlichen die Anteile der Stadt Marl an der

Werkstatt Brassert GmbH (50,00 %), an der Technologie- und Chemiezentrum Marl GmbH (33,33 %) und an der Klinikum Vest GmbH (20,00 %) aus.

Bei der Position „Sondervermögen“ wurde der Anteil der Stadt an der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Zentraler Betriebshof der Stadt Marl" ausgewiesen.

Die Anteile am Versorgungsfond der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (wvk), Münster wurden bei der Position „Wertpapiere des Anlagevermögens“ veranschlagt.

Bei den „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ handelt sich um langfristige Darlehen.

Bei der Bilanzposition „Ausleihungen an Sondervermögen“ handelt es sich um einen Kassenkredit. Die Ausleihung wurde zum Nennwert bewertet. Die Verzinsung erfolgte mit einem gewichteten Durchschnittzinssatz von 0,79%.

Unter der Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ wurden im Wesentlichen Darlehen für Geschäfts- und Wohnbauten ausgewiesen.

Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition Anteile an Unternehmen ausgewiesen, die eine untergeordnete Bedeutung für die Vermögens- und Finanzlage der Stadt Marl haben.

2. Umlaufvermögen

Zu den Vorräten zählen zum Verkauf bestimmte Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke.

Die Bilanzposition Forderungen gliedert sich in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen. Ein Forderungsspiegel ist diesem Anhang als Anlage 2 beigefügt.

Die Liquiden Mittel der Bilanz setzen sich aus Guthaben auf den Girokonten, Schecks und Bargeld (Handvorschüsse, Barkassen) zusammen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Bilanzposition erfolgte im Wesentlichen der Ausweis weitergereichter zweckgebundener Investitionszuschüsse und der Ausweis der Beamtenvergütung sowie Unterhalts-/Grundsicherungsleistungen für Januar 2012.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das kommunale Eigenkapital untergliedert sich gemäß § 41 Abs. 4 GemHVO NRW in folgende Posten:

- Allgemeine Rücklage
- Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss

Allgemeine Rücklage

Der Posten Allgemeine Rücklage stellt eine absolute Saldogröße dar. Der Bilanzposten ergibt sich aus der Gegenüberstellung sämtlicher Vermögenswerte (Aktiva) und der Summe der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz.

Aufgrund des Jahresergebnisses 2010 hat sich die allgemeine Rücklage um 3.822.504,15 € erhöht.

Des Weiteren ergab sich eine Wertveränderung aus der ergebnisneutralen Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von € 9.324.425,54.

| | Betrag |
|------------------------------------|-------------------|
| Allgemeine Rücklage zum 31.12.2010 | 33.435.094,29 EUR |
| Verrechnung Jahresüberschuss 2010 | 3.822.504,15 EUR |
| Grundstücke | 13.452.726,58 EUR |
| Infrastrukturvermögen | 597.997,31 EUR |
| Finanzanlagen | 87.326,84 EUR |
| Sonderposten | -2.549.791,41 EUR |
| Rückstellungen | 80.622,00 EUR |
| Sonstige Verbindlichkeiten | -2.344.455,78 EUR |
| Allgemeine Rücklage zum 31.12.2011 | 46.582.023,98 EUR |

Im Ergebnis weist der Jahresabschluss 2011 ein Defizit von 15.925.320,34 Euro aus. Der gegenüber der Haushaltsplanung geringer ausgefallene Jahresfehlbetrag 2011 wirkt sich positiv auf die Höhe des noch vorhandenen Eigenkapitals aus.

Nach der Finanzplanung der Stadt Marl wird sich das Eigenkapital bis zu Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs in 2016 weiter verringern. Verbesserte Jahresergebnisse gegenüber der Haushaltsplanung wirken dem Abbau des Eigenkapitals entgegen.

2. Sonderposten

Unter dieser Bilanzposition wurden Investitionszuschüsse und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt wurden und von der Stadt Marl nicht frei verwendet werden dürfen. Unter den „Sonstigen Sonderposten“ der Gemeinde werden alle Spenden, die für die Anschaffung von Vermögensgegenständen geleistet worden sind sowie Sachleistungen erfasst.

Die Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Die Bilanzposition entwickelte sich wie folgt:

| Bilanzposition | Bezeichnung | 01.01.2011 | Zuführung | Umbuchungen | Auflösung | 31.12.2011 |
|----------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|------------------------|
| 2.1 | Sonderposten für Zuwendungen | -163.858.295,47 | -23.309.181,44 | -566.965,49 | 6.808.586,18 | -180.925.856,22 |
| 2.2 | Sonderposten für Beiträge | -30.430.245,06 | -233.291,81 | 566.965,49 | 1.266.576,37 | -28.829.995,01 |
| 2.3 | Sonderposten für Gebührenausgleich | | -187.207,00 | | | -187.207,00 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | -445.346,73 | -2.335.449,68 | 0,00 | 87.104,92 | -2.693.691,49 |
| Summe | | -194.733.887,26 | -26.065.129,93 | 0,00 | 8.162.267,47 | -212.636.749,72 |

Da eine Kostenüberdeckung bei den Gebührenhaushalten „Rettungsdienst“ und „Bestattungswesen“ vorlag, waren für die zu viel vereinnahmten Gebühren ein Sonderposten zu bilden.

3. Rückstellungen

Pensionsrückstellungen

Unter dem Bilanzposten werden die gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO anzusetzenden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften abgebildet. Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW zum Teilwertansatz (Zinssatz: 5,0 %; Biometrische Daten lt. Richttafeln 2005G von Prof. Klaus Heubeck) entsprechend des Sachverständigengutachtens der Heubeck AG, Köln, vom 13.01.2012.

Instandhaltungsrückstellungen

Unter dieser Bilanzposition werden folgende Instandhaltungsmaßnahmen ausgewiesen:

| | 01.01.2011 | Inanspruchnahme | Umgliederung * | Auflösung | Zuführung | 31.12.2011 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Pestalozzischule, Turnhalle, Duschaum | 80.000,00 | | | 80.000,00 | | 0,00 |
| Canisiusschule, Hauptgebäude, Sanierung Heizzentrale | 180.000,00 | | | 180.000,00 | | 0,00 |
| Infracor-Hallenbad, Sanierung | 1.473.331,24 | 211.200,00 | | 1.262.131,24 | | 0,00 |
| Bartholomäusschule, Neubau, Heizung und Warmwasseraufbereitung | 470.000,00 | | | 470.000,00 | | 0,00 |
| Ernst-Immel-Realschule, Hauptgebäude, Fenstersanierung | 200.000,00 | | 400.000,00 | | | 600.000,00 |
| Günther-Eckerland-Realschule, Hauptgebäude, Erneuerung Türen | 55.000,00 | | | 55.000,00 | | 0,00 |
| Gymnasium im Loekamp, Turnhalle | | | | | | |
| - Sanierung Turnhallenboden | 200.000,00 | | | 200.000,00 | | 0,00 |
| - Sanierung Warmwasser, Armaturen | 80.000,00 | | | 80.000,00 | | 0,00 |
| - Sanierung Lüftungsanlage | 164.000,00 | | 303.096,94 | 164.000,00 | | 303.096,94 |
| Johannesschule, Sanierung Akustikeinbauten | 50.000,00 | | | 50.000,00 | | 0,00 |
| Martin-Luther-King-Schule, Dreifachturnhalle, Sanierung Duschen | 100.000,00 | | | | 50.000,00 | 150.000,00 |
| Wilhelm-Raabe-Schule, Altbau, Dachgeschoss, Sanierung | 40.000,00 | | | 40.000,00 | | 0,00 |
| Willy-Brandt-Gesamtschule, Turnhalle, Sanierung Duschen | 120.000,00 | | | | | 120.000,00 |
| Hauptfeuerwache, Dachsanierung | | | | | | |
| - Hauptgebäude | 250.000,00 | | | | | 250.000,00 |
| - Rettungswache | 125.000,00 | | | | | 125.000,00 |
| Käthe-Kollwitz-Schule, Lehrschwimmhalle, Sanierung Technik | 280.000,00 | | -11.160,87 | 268.839,13 | | 0,00 |
| Martin-Buber-Schule, Sanierung Lehrschwimmbecken | 160.000,00 | | | | | 160.000,00 |
| Glück-Auf-Schule, Lehrschwimmbecken, Sanierung Duschen | 70.000,00 | | | 70.000,00 | | 0,00 |
| Friedhofskapelle Polsum (neu), Sanierung Heizung | 40.000,00 | | | | | 40.000,00 |
| Gesamt | 4.137.331,24 | 211.200,00 | 691.936,07 | 2.919.970,37 | 50.000,00 | 1.748.096,94 |

* Die Spalte beinhaltet Umgliederungen zwischen den Bilanzposten "Instandhaltungsrückstellungen" und "Sonstige Rückstellungen".

Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO

Die Aufgliederung des Gesamtbetrages stellt sich wie folgt dar:

| | 01.01.2011 | Inanspruch- nahme | Umgliederung * | Auflösung ** | Zuführung | 31.12.2011 |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Ausstehende Rechnungen | 5.408.274,86 | 1.543.746,78 | -691.936,07 | 832.685,24 | | 2.339.906,77 |
| Altersteilzeit | 3.180.375,00 | | | | 2.448.545,52 | 5.628.920,52 |
| Versorgungslasten | 0,00 | | 395.073,00 | | | 395.073,00 |
| Drohverlust Fremdwährungsrisiko | 3.037.200,00 | 2.954.096,74 | | | | 83.103,26 |
| Archivierungskosten | 1.939.756,75 | | | | 81.120,15 | 2.020.876,90 |
| Rechtsstreitigkeiten | 1.055.855,92 | 715,48 | | | | 1.055.140,44 |
| Urlaub | 1.360.394,70 | 530.005,66 | | | | 830.389,04 |
| Jahresabschluss-/ Prüfungskosten zum 01.01.2009 | 350.000,00 | | | 350.000,00 | | 0,00 |
| Jahresabschluss-/ Prüfungskosten zum 31.12.2011 | 0,00 | | | | 146.500,00 | 146.500,00 |
| Swap-Geschäft | 0,00 | | | | 269.378,00 | 269.378,00 |
| Jubiläum (ohne Abzinsung) | 282.900,00 | 5.550,00 | | | | 277.350,00 |
| LOB-Zahlungen | 86.121,34 | | | 83,36 | 420.786,24 | 506.824,22 |
| Sonstige | 137.185,94 | | | | 151.523,97 | 288.709,91 |
| Gesamt | 16.838.064,51 | 5.034.114,66 | -296.863,07 | 1.182.768,60 | 3.517.853,88 | 13.842.172,06 |

* Die Spalte beinhaltet Umgliederungen zwischen den Bilanzposten „Pensionsrückstellungen, Instandhaltungsrückstellungen“ und „Sonstige Rückstellungen“.

** Bei der Rückstellung für Jahresabschluss-/ Prüfungskosten zum 01.01.09 erfolgte eine nachträgliche Korrektur der Eröffnungsbilanz.

Die Bewertung der Drohverlustrückstellung für ein Fremdwährungsrisiko berücksichtigt die zukünftige Kursentwicklung eines Optionsgeschäftes auf Basis des Schweizer Franken. Das Finanzinstrument befindet sich nicht in einer Bewertungseinheit.

4. Verbindlichkeiten

Ein Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO NRW ist diesem Anhang als Anlage 3 beigelegt.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Im Rahmen der durch die Haushaltssatzung festgelegten Ermächtigung werden Kredite zur Finanzierung von Investitionen aufgenommen.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erfolgte in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum 31.12.2011.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Gemäß § 89 Abs. 1 GO NRW hat die Stadt ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen. § 89 Abs. 2 GO NRW sieht im Rahmen dieser Zielsetzung als Ausnahme des § 86 GO NRW vor, dass eine Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen kann. Im Rahmen der durch die Haushaltssatzung festgelegten Ermächtigung wurden Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen.

Die Bilanzposition enthält ein Darlehen in Schweizer Franken (CHF). Die Bewertung erfolgte zum Tageskurs am 31.12.2011 (1 EURO = 1,2156 CHF) .

Die Bewertung der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung erfolgte in Höhe der Rückzahlungsbeträge zum 31.12.2011.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Es wurden die Leasingverpflichtungen für Gegenstände des Anlagevermögens passiviert, da nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Bilanzierung das wirtschaftliche Eigentum an den Vermögensgegenständen bei der Stadt Marl liegt.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen, erfolgte in Höhe der Rückzahlungsbeträge.

Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen

Die Bewertung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erfolgte in Höhe der Rückzahlungsbeträge.

Sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition erfolgten im Wesentlichen der Ausweis der Zinsabgrenzungen für Kredite, der Lohnsteuer für Dezember 2011 sowie bereits vereinnahmte Zuschüsse für Anlagen im Bau bzw. noch nicht begonnene Bauvorhaben. Die Bewertung erfolgte zu Rückzahlungsbeträgen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Bilanzposition erfolgte im Wesentlichen die Abgrenzung der Friedhofsgebühren.

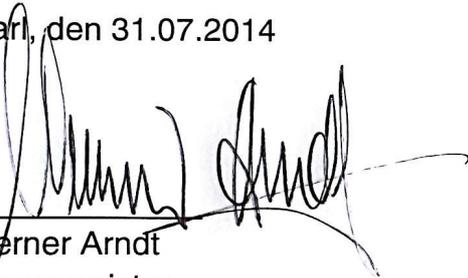
D. Sonstige Angaben, finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2011 bestehen Verpflichtungen aus dem Bestellobligo für Investitionen in das Anlagevermögen von 7.021 TEUR.

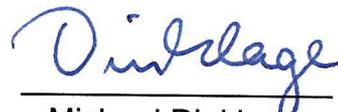
Die Stadt Marl hat gem. § 44 Abs. 1 GemHVO NRW Sicherheiten in Form einer Ausfall-bürgschaft für den Zweckverband Interkommunaler Industriepark Dorsten/Marl in Höhe von 744 TEUR bestellt.

Die Stadt Marl hat Verpflichtungen gemäß § 44 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO aus Miet- und Leasingverträgen in Höhe von rund 21.245 TEUR zu erfüllen. Bei diesen Verträgen liegt hinsichtlich der Vermögensgegenstände das wirtschaftliche Eigentum nicht bei der Stadt Marl.

Marl, den 31.07.2014



Werner Arndt
Bürgermeister



Michael Dinklage
Stadtkämmerer

Stadt Marl
Entwicklung des Anlagevermögens in der Zeit vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | Buchwerte | |
|--|--------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|--|---|---|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Stand 01.01.2011 EUR | Korrekturen der Eröffnungsbilanz EUR | Zugänge im Haushaltsjahr EUR | Abgänge im Haushaltsjahr EUR | Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR | Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR | Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR | kumulierte Abschreibungen EUR | Stand 31.12.2011 EUR | Stand 01.01.2011 EUR |
| 1. Anlagevermögen | | | | | | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 723.549,88 | 0,00 | 67.197,34 | -38.984,60 | 0,00 | -124.888,70 | 0,00 | -407.411,29 | 364.433,33 | 441.027,29 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 108.807.553,23 | 2.864.852,18 | 34.936,63 | -1.295.441,49 | 444.616,55 | -170.736,45 | 0,00 | -560.713,03 | 110.307.546,92 | 108.417.576,65 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.887.812,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.887.812,20 | 4.887.812,20 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 3.181.159,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.181.159,96 | 3.181.159,96 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 31.286.150,08 | 0,00 | 0,00 | -266.636,23 | -825,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.018.688,85 | 31.286.150,08 |
| | <u>148.162.675,47</u> | <u>2.864.852,18</u> | <u>34.936,63</u> | <u>-1.562.077,72</u> | <u>443.791,55</u> | <u>-170.736,45</u> | <u>0,00</u> | <u>-560.713,03</u> | <u>149.395.207,93</u> | <u>147.772.698,89</u> |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 8.329.553,25 | 387.614,97 | 0,00 | -8.849,00 | 1.240.474,84 | -182.848,00 | 0,00 | -505.028,00 | 9.443.766,06 | 8.007.373,25 |
| 1.2.2.2 Schulen | 146.964.196,42 | 7.726.598,61 | 6.808,53 | -1.816,77 | 3.844.228,34 | -2.578.346,00 | 0,00 | -7.971.366,16 | 150.569.842,74 | 141.571.176,26 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 1.030.264,00 | -4.166,00 | 0,00 | 0,00 | -160.000,00 | -18.275,00 | 0,00 | -71.659,00 | 794.439,00 | 976.880,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 48.697.024,77 | 2.477.828,82 | 0,00 | 0,00 | 1.109.735,25 | -809.282,00 | 0,00 | -2.504.110,00 | 49.780.478,84 | 47.002.196,77 |
| | <u>205.021.038,44</u> | <u>10.587.876,40</u> | <u>6.808,53</u> | <u>-10.665,77</u> | <u>6.034.438,43</u> | <u>-3.588.751,00</u> | <u>0,00</u> | <u>-11.052.163,16</u> | <u>210.588.526,64</u> | <u>197.557.626,28</u> |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 61.871.435,57 | 0,00 | 7.038,00 | -14.356,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.864.116,65 | 61.871.435,57 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel Straßennetz mit Wegen, Plätzen und | 11.759.772,81 | 0,00 | 42.525,00 | -46.273,75 | 71.466,96 | -346.535,58 | 0,00 | -1.045.354,40 | 10.787.920,62 | 11.060.953,99 |
| 1.2.3.5 Verkehrslenkungsanlagen | 138.645.870,53 | 597.997,31 | 2.827.998,58 | -757.312,77 | 2.543.891,67 | -8.139.331,97 | 0,00 | -26.791.657,22 | 117.264.070,69 | 119.993.545,28 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens | 1.277.142,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.853,00 | 0,00 | -38.559,00 | 1.238.583,88 | 1.251.436,88 |
| | <u>213.554.221,79</u> | <u>597.997,31</u> | <u>2.877.561,58</u> | <u>-817.943,44</u> | <u>2.615.358,63</u> | <u>-8.498.720,55</u> | <u>0,00</u> | <u>-27.875.570,62</u> | <u>191.154.691,84</u> | <u>194.177.371,72</u> |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 4.257.815,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.509,18 | -110.876,00 | 0,00 | -334.776,42 | 4.010.548,18 | 4.033.915,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.730.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.730.850,00 | 4.730.850,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.178.126,57 | 0,00 | 10.270,62 | 0,00 | 221.215,11 | -421.708,31 | 0,00 | -1.058.479,34 | 4.351.132,96 | 4.541.355,54 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.562.437,88 | 0,00 | 890.224,25 | -181.160,16 | 94.713,98 | -1.295.591,03 | 0,00 | -3.678.258,02 | 2.759.614,23 | 3.179.770,89 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 8.772.274,25 | 0,00 | 8.054.449,78 | 0,00 | -9.509.163,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.317.560,15 | 8.772.274,25 |
| | 595.239.439,82 | 14.050.725,89 | 11.874.251,39 | -2.571.847,09 | -12.137,00 | -14.086.383,34 | 0,00 | -44.559.960,59 | 574.308.131,93 | 564.765.862,57 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 39.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.800.000,00 | 39.800.000,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 6.919.715,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -144.946,08 | 0,00 | -144.946,08 | 6.774.769,86 | 6.919.715,94 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 33.995.148,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.995.148,86 | 33.995.148,86 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.023.777,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.023.777,76 | 1.023.777,76 |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | | | | | | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 221.659,09 | 87.326,84 | 58.056,37 | -83.633,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283.408,53 | 221.659,09 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 14.159.498,19 | 0,00 | 0,00 | -5.164.047,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.995.450,21 | 14.159.498,19 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 115.920,84 | 0,00 | 0,00 | -7.518,62 | 0,00 | -8.010,41 | 0,00 | -8.010,41 | 100.391,81 | 115.920,84 |
| | <u>14.497.078,12</u> | <u>87.326,84</u> | <u>58.056,37</u> | <u>-5.255.200,37</u> | <u>0,00</u> | <u>-8.010,41</u> | <u>0,00</u> | <u>-8.010,41</u> | <u>9.379.250,55</u> | <u>14.497.078,12</u> |
| | 96.235.720,68 | 87.326,84 | 58.056,37 | -5.255.200,37 | 0,00 | -152.956,49 | 0,00 | -152.956,49 | 90.972.947,03 | 96.235.720,68 |
| | 692.198.710,38 | 14.138.052,73 | 11.999.505,10 | -7.866.032,06 | -12.137,00 | -14.364.228,53 | 0,00 | -45.120.328,37 | 665.645.512,29 | 661.442.610,54 |

Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag zum 31.12.2011 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag zum 31.12.2010 |
|---|--------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 1.021.862,64 | 1.019.656,74 | 2.205,90 | 0,00 | 1.075.247,47 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 36.126,28 | 29.083,48 | 7.042,80 | 0,00 | 178.240,70 |
| 2.2.1.3 Steuern | 3.585.728,05 | 3.578.493,86 | 7.234,19 | 0,00 | 6.058.034,17 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 2.812.593,12 | 2.682.120,69 | 120.811,95 | 9.660,48 | 2.046.896,63 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.289.815,59 | 2.287.514,17 | 2.301,42 | 0,00 | 3.884.547,31 |
| | 9.746.125,68 | 9.596.868,94 | 139.596,26 | 9.660,48 | 13.242.966,28 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 2.772.293,09 | 2.762.436,21 | 9.668,39 | 188,49 | 2.420.324,17 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 552.251,34 | 550.951,35 | 1.299,99 | 0,00 | 346.256,16 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.303,93 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 274.180,27 |
| | 3.324.544,43 | 3.313.387,56 | 10.968,38 | 188,49 | 3.072.064,53 |

Verbindlichkeitspiegel gem. § 47 GemHVO

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag zum | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag zum |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2011 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 31.12.2010 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 103.182.297,42 | 5.473.969,42 | 22.679.794,00 | 75.028.534,00 | 108.451.817,23 |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | 103.182.297,42 | 5.473.969,42 | 22.679.794,00 | 75.028.534,00 | 108.451.817,23 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 173.954.096,74 | 72.954.096,74 | 81.000.000,00 | 20.000.000,00 | 166.000.130,46 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 162.879,23 | 100.637,48 | 62.241,75 | 0,00 | 164.042,72 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.090.374,70 | 3.090.374,70 | 0,00 | 0,00 | 2.370.933,27 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.597.314,61 | 2.589.876,42 | 7.438,19 | 0,00 | 783.025,94 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 16.957.251,44 | 16.957.251,44 | 0,00 | 0,00 | 31.761.784,14 |
| | 299.944.214,14 | 101.166.206,20 | 103.749.473,94 | 95.028.534,00 | 309.531.733,76 |

**Lagebericht
zum Jahresabschluss der Stadt Marl
zum 31.12.2011**

| <u>Inhaltsverzeichnis</u> | <u>Seite</u> |
|---|---------------------|
| 1. Ausgangslage | 2 |
| 1.1 Rechtsgrundlage | 2 |
| 1.2 Umstellung auf das NKF in der Stadt Marl | 2 |
| 1.3 Kurzdarstellung der Haushaltssituation 2011 | 2 |
| 2. Lagebericht | 3 |
| 2.1 Vermögensstruktur und Schuldenlage | 3 |
| 2.2 Ertragslage | 4 |
| 2.3 Finanzlage | 6 |
| 2.4 Finanzkennzahlen | 7 |
| 3. Ausblick | 9 |
| 3.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung | 9 |
| 3.2 Ergebnisentwicklung | 9 |
| 3.3 Liquiditätsentwicklung | 10 |
| 3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung | 10 |
| 3.5 Chancen und Risiken | 11 |
| 4. Organe und Mitgliedschaften | 12 |

Anlage 1:

- Angaben gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

1. Ausgangslage

1.1 Rechtsgrundlage

Nach Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) hat die Stadt Marl ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung in ihrer Finanzbuchhaltung zu erfassen.

Gemäß § 37 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung zu erstellen. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 48 GemHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

1.2 Umstellung auf das NKF in der Stadt Marl

Die Stadt Marl hat zum 01.01.2009 auf das NKF umgestellt und eine Eröffnungsbilanz aufgestellt (§ 1 Abs. 1 NKF Einführungsgesetz NRW i. V. m. § 92 Abs. 1 - 3 Gemeindeordnung (GO) NRW). Nach erfolgter Prüfung der Eröffnungsbilanz hat der Rat der Stadt Marl in seiner Sitzung am 21.06.2012 die Eröffnungsbilanz der Stadt Marl zum 01.01.2009 festgestellt (Sitzungsvorlage Nr. 2012/0227).

Durch die verspätete Erstellung der Eröffnungsbilanz hat sich auch die Erstellung der Jahresabschlüsse verzögert. Um die Rückstände möglichst rasch abzubauen, macht die Stadt Marl Gebrauch von der Erleichterungsregelung nach § 4 des Artikels 8 des Ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen kommunalen Finanzmanagements. Diese Erleichterungsregelung ermöglicht es, auf eine Prüfung der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 zu verzichten.

Nach Vorlage der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 (Sitzungsvorlagen Nr. 2013/0330 und 2013/0430) legt die Verwaltung nunmehr den Jahresabschluss zum 31.12.2011 vor.

1.3 Kurzdarstellung der Haushaltssituation 2011

Die Haushalte 2009 und 2010 wurden vom Rat der Stadt Marl beschlossen, konnten aber wegen der fehlenden endgültigen Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 nicht bekannt gemacht werden. Die Stadt Marl befand sich somit in den Haushaltsjahren 2009 und 2010 in dem Zustand der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW.

Der Haushalt 2011 wurde vom Rat der Stadt Marl am 14.04.2011 beschlossen. Die angezeigte Haushaltssatzung 2011 hat die Kommunalaufsicht zur Kenntnis genom-

men, die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2011 aber nicht erteilt. Somit befand sich die Stadt Marl auch in 2011 im Zustand der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW.

Im Ergebnisplan 2011 standen den ordentlichen Erträgen in Höhe von 172.479 TEUR insgesamt ordentliche Aufwendungen in Höhe von 197.588 TEUR gegenüber. Unter Berücksichtigung eines erwarteten Finanzergebnisses in Höhe von -8.734 TEUR ergab sich für 2011 ein geplantes Jahresergebnis in Höhe von -33.843 TEUR.

Der im Jahresabschluss zum 31.12.2011 ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 15.925 TEUR bedeutet gegenüber den Erwartungen des Haushaltsplanes eine Verbesserung um 17.918 TEUR.

Die in 2009 noch vorhandene Ausgleichsrücklage wurde bereits durch den Jahresfehlbetrag 2009 vollständig aufgebraucht. Durch den Jahresfehlbetrag 2011 verringerte sich die allgemeine Rücklage auf 30.656 TEUR.

2. Lagebericht

2.1 Vermögensstruktur und Schuldenlage

Verkürzte Darstellung der Vermögensstruktur der Bilanz im Vergleich zum Vorjahr:

| Aktiva | 31.12. 2011 TEUR | 31.12. 2010 TEUR | Passiva | 31.12. 2011 TEUR | 31.12. 2010 TEUR |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Anlagevermögen | 665.646 96,22% | 661.443 95,67% | Eigenkapital | 30.656 4,43% | 37.257 5,39% |
| Umlaufvermögen | 21.530 3,11% | 25.943 3,75% | Sonderposten | 212.638 30,74% | 194.734 28,17% |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 4.663 0,67% | 4.009 0,58% | Rückstellungen | 130.664 18,89% | 132.513 19,16% |
| | | | Verbindlichkeiten | 299.944 43,35% | 309.532 44,77% |
| | | | Passive Rechnungsabgrenzung | 17.937 2,59% | 17.359 2,51% |
| Bilanzsumme | 691.839 100,00% | 691.395 100,00% | Bilanzsumme | 691.839 100,00% | 691.395 100,00% |

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 beträgt 691.839 TEUR und weist damit eine Steigerung gegenüber dem Jahresabschluss zum 31.12.2010 in Höhe von 444 TEUR aus.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 665.646 TEUR (= 96,22 %) geprägt. Der mit 574.308 TEUR (= 83,01 %) bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Die bebauten Grundstücke mit 210.589 TEUR und das kommunale Infrastrukturvermögen (darunter fällt insbesondere das Straßennetz) mit 191.155 TEUR und sind hier

besonders hervorzuheben.

Die im Wesentlichen aus Anteilen an verbundenen Unternehmen und dem Sondervermögen bestehenden Finanzanlagen stellen 90.973 TEUR (= 13,15 %) der Bilanzsumme.

Das Umlaufvermögen umfasst 21.530 TEUR (= 3,11 %). Hierin enthalten sind Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 9.746 TEUR.

Die aktive Rechnungsabgrenzung beläuft sich auf 4.663 TEUR (= 0,67 %).

Auf der Passivseite beläuft sich das Eigenkapital auf 30.656 TEUR und damit auf 4,43 % der Bilanzsumme. Im Einzelnen setzt sich das Eigenkapital aus der Allgemeinen Rücklage (46.582 TEUR) und dem Jahresfehlbetrag 2011 (-15.925 TEUR) zusammen.

Zwischen Eigenkapital und den Verbindlichkeiten stehen die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie die sonstigen Sonderposten in Höhe von 212.638 TEUR (= 30,74 %).

Die Rückstellungen zum 31.12.2011 belaufen sich auf 130.664 TEUR und binden damit 18,89 % des kommunalen Vermögens.

Die Summe der Verbindlichkeiten beläuft sich auf 299.944 TEUR (= 43,35 %). Hierin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 103.182 TEUR sowie Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 173.954 TEUR.

Die passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 17.937 TEUR (2,59 %) berücksichtigt im Wesentlichen die Abgrenzung der Friedhofsgebühren.

2.2 Ertragslage

Der Haushaltsplan 2011 ging von ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 197.588 TEUR aus, denen ordentliche Erträge in Höhe von 172.479 TEUR gegenüberstanden. Unter Berücksichtigung eines geplanten Finanzergebnisses in Höhe von -8.734 TEUR wurde somit ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 33.843 TEUR erwartet. Die geplanten Erträge des Jahres 2011 konnten die voraussichtlichen Aufwendungen des Jahres nur zu 83,77 % decken.

Im Laufe eines Haushaltsjahres können sich die vom Rat der Stadt Marl beschlossenen Haushaltsansätze durch Ermächtigungsübertragungen (§ 22 GemHVO NRW), über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen (§ 83 GO NRW) sowie Übertragungen im Rahmen der flexiblen Haushaltsbewirtschaftung (§ 21 GemHVO NRW) verändern.

Ermächtigungsübertragungen wurden im Haushaltsjahr 2011 im Ergebnishaushalt der Stadt Marl nicht vorgenommen.

Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellung wurden in einem Umfang von insgesamt 3.747.017,44 EUR durch den Kämmerer/Bürgermeister für die einzelnen Teilpläne genehmigt und dem Rat quartalsweise zur Kenntnis gegeben. Erhebliche über-/außerplanmäßige Mittelbereitstellungen sind vom Rat der Stadt Marl im Einzelfall be-

schlossen worden. Eine Deckung dieser über- und außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen konnte durch entsprechende Minderaufwendungen und Mehrerträge im laufenden Haushaltsjahr vollständig erfolgen, sodass sich hieraus keine Haushaltsverschlechterungen ergeben haben.

Auch die Mittelübertragungen im Rahmen der flexiblen Haushaltsbewirtschaftung in Höhe von 125.695,60 EUR konnten ergebnisneutral in Aufwand und Ertrag dargestellt werden.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2011 waren weitere Abschluss- und Korrekturbuchungen vorzunehmen. Im Wesentlichen betraf dies die Einrichtung von Sonderposten für die Gebührenbereiche „Rettungsdienst“ und „Bestattungswesen“ (187 TEUR), noch zu buchende Personalkostenerstattungen an den ZBH (5.141 TEUR) sowie die Abschreibung einer Forderung im Bereich Gewerbesteuer (5.246 TEUR).

Unter Berücksichtigung dieser Veränderungen ergibt sich folgendes Jahresergebnis 2011:

| | Fortgeschriebener Planansatz 2011 EUR | Ergebnis 2011 EUR | Differenz EUR |
|---|--|----------------------------------|--------------------------|
| Geplanter Jahresfehlbetrag | -33.843.485,00 | | |
| Ermächtigungsübertragungen | 0,00 | | |
| Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen | 0,00 | | |
| Übertragungen im Rahmen der flexiblen Haushaltsbewirtschaftung | 0,00 | | |
| | -33.843.485,00 | -15.925.320,34 | 17.918.164,66 |

Während in den früheren (kameralen) Jahresabschlüssen das Jahresergebnis mit den im beschlossenen Haushaltsplan ausgewiesenen Haushaltsansätzen verglichen wurde, werden im doppischen Jahresabschluss die im Laufe des Haushaltsjahres erfolgten Veränderungen mit einbezogen.

Danach weist das Jahresergebnis 2011 im Vergleich mit dem fortgeschriebenen Planansatz eine Verbesserung von rd. 17.918 TEUR aus.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt in der Gesamtbetrachtung, wie sich das Ergebnis zum 31.12.2011 darstellt:

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ergebnisplan EUR | Ergebnis- rechnung EUR | Abweichung EUR |
|-----------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| Erträge | 176.352.160,04 | 216.550.979,60 | 40.198.819,56 |
| Aufwendungen | 201.455.274,71 | 225.180.806,74 | 23.725.532,03 |
| Finanzergebnis | -8.740.370,33 | -7.295.493,20 | 1.444.877,13 |
| Jahresergebnis | -33.843.485,00 | -15.925.320,34 | 17.918.164,66 |

Die positive Plan-/Ist-Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch die um rd. 40.199 TEUR höheren Erträge bei lediglich 23.725 TEUR höheren Aufwendungen.

Die Haushaltsplanung des städtischen Haushalts berücksichtigt nur die Buchungsstellen, die direkt den städtischen Haushalt abbilden. Kostenerstattungen und Transferaufwendungen im Bereich der Sozialleistungen vom Kreis und anderen kostenersatzpflichtigen

Stellen wurden im städtischen Haushalt nicht geplant und abgebildet, da diese keine Erträge und Aufwendungen der Stadt Marl darstellen.

Im Jahresergebnis sind diese Leistungen enthalten, da diese als Zahlungsströme über städtische Bankkonten abgebildet und in der Jahresrechnung nicht getrennt dargestellt werden können. Es handelt sich um durchlaufende Posten, die grundsätzlich im Ertrag (Kostenerstattungen) und Aufwand (Transferaufwendungen) ausgeglichen sind.

2.3 Finanzlage

Während für die Ergebnisentwicklung (Erträge und Aufwendungen) auch zahlungsunwirksame Positionen wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und interne Leistungsverrechnungen berücksichtigt werden, sind für die Finanz- bzw. Liquiditätsentwicklung nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle maßgebend.

Der aus der Finanzrechnung zum 31.12.2011 abgeleitete Finanzstatus weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von rd. 1.545 TEUR aus:

| | fortgeschriebener Ansatz 2011 EUR | Ergebnis 2011 EUR |
|-------------------------------------|---|-------------------------|
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -25.873.206,00 | -3.565.515,06 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -29.316.298,55 | +2.020.035,62 |
| Finanzmittelfehlbetrag | -55.189.504,55 | -1.545.479,44 |

Das im Vergleich zum geplanten Finanzmittelergebnis verbesserte Ergebnis ergibt sich im Wesentlichen aufgrund der höheren Steuereinzahlungen sowie der verminderten Auszahlung aus Investitionstätigkeit.

Gemäß § 16 GemHVO NRW sind fremde Finanzmittel, die bei der Stadt Marl zu Einzahlungen und Auszahlungen führen, im Finanzplan nicht zu veranschlagen.

Für die Stadt Marl sind dies insbesondere die Zahlungsströme im Bereich der Sozialleistungen des Kreis Recklinghausen als Träger, die über städtische Bankkonten abgewickelt werden.

Zwar handelt es sich bei diesen Zahlungsströmen um durchlaufende Posten, die in Ertrag/Einzahlung und Aufwand/Auszahlung grundsätzlich ausgeglichen sind, jedoch führen sie bei einer Stichtagsbetrachtung zu den Bilanzstichtagen zu bilanzwirksamen Forderungen und Verbindlichkeiten der Stadt Marl gegenüber dem Kreis.

Die von der Stadt Marl bislang aufgenommenen Liquiditätskredite werden in der Bilanz unter der Position 4.3 "Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung" auf der Passivseite aufgeführt. Zum 31.12.2011 betragen diese Verbindlichkeiten 173.954 TEUR. Der Anteil der Kassenkredite an den Gesamtverbindlichkeiten beträgt somit rd. 58,00 %.

Kassenkredite in einem Umfang von 72.954 TEUR haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Dieser Wert ist kritisch zu sehen, da diese Kredite in kurzen Abständen fällig gestellt werden und eine Prolongation oder Neuaufnahme stattfinden muss.

Dies führt einerseits bei einem niedrigen Zinsniveau zu einer geringeren Zinsbelastung, birgt aber andererseits auch das Risiko von Zinserhöhungen bei wieder steigenden Zinsen. Damit wird deutlich, wie die Liquidität der Stadt Marl von den Entwicklungen im Finanzsektor abhängig ist.

Der in § 5 der Haushaltssatzung 2011 festgeschriebene Höchstbetrag für Liquiditätskredite von 220 Mio. EUR wurde im Haushaltsjahr 2011 in einer Bandbreite zwischen 166 Mio. EUR und 196 Mio. EUR in Anspruch genommen und damit zu keiner Zeit vollständig ausgeschöpft.

2.4 Finanzkennzahlen:

Zur Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ist gemeinsam von den kommunalen Aufsichtsbehörden, der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein einheitliches NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind Kennzahlen zusammengefasst, die die Aufsichtsbehörden für ihre Prüfung für wichtig halten.

Im Rahmen der Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage 2011 wurden zum Bilanzstichtag aus dem NKF-Kennzahlenset folgende Kennzahlen ermittelt (in Klammern der Wert zum 31.12.2010):

Aufwandsdeckungsgrad = 96,2 % (105,6 %)
(*Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen*)

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Das finanzielle Gleichgewicht ist in 2011 somit nicht erreicht worden.

Eigenkapitalquote 1 = 4,4 % (5,4 %)
(*Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme*)

Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto geringer ist das Finanzierungsrisiko und desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 S. 1 GO NRW). Dementsprechend krisenfester ist die Finanzierung und umso geringer die Abhängigkeit von den Banken. Die Eigenkapitalausstattung gilt als Indikator für die kommunale Substanz bzw. die stetige Aufgabenerfüllung, die bei haushaltswirtschaftlichen Fehlbeträgen für eine Inanspruchnahme zur Verfügung steht.

Eigenkapitalquote 2 = 34,7 % (33,5 %)
(*Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge x 100 / Bilanzsumme*)

Während bei der Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ der Anteil der Eigenfinanzierung an der Gesamtfinanzierung angezeigt wird, wird bei der „Eigenkapitalquote 2“ das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt. Für die Kennzahlermittlung werden die langfristigen Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen herangezogen.

Anlagenintensität = 96,2 % (95,7 %)
(*Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme*)

Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

Infrastrukturquote = 27,6 % (28,1 %)
(Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme)

Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Kommunen verfügen in der Regel über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ präzisiert deshalb die Kennzahl „Anlagenintensität“ (Verhältnis Anlagevermögen zur Bilanzsumme). Die Kennzahl gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Da dieses Vermögen i.d.R. auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote oft nur sehr eingeschränkt verändert werden (z.B. Tunnel, Plätze, Straßen).

Anlagendeckungsgrad 2 = 67,7 % (64,1 %)
(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital x 100 / Anlagevermögen)

Langfristiges Fremdkapital sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren (nach dem Verbindlichkeitspiegel). Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 2 bei 100 % liegen.

Er ist damit weiter gefasst als der ebenfalls in der betriebswirtschaftlichen Literatur zur Analyse der horizontalen Bilanzstruktur herangezogene Anlagendeckungsgrad 1, der lediglich das Eigenkapital zum Anlagevermögen in Beziehung setzt.

Damit wäre die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = 14,0 % (19,6 %)
(kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme)

Die Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital (Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) finanziert ist. Liquiditätskredite dienen der kurzfristigen Überbrückung von finanziellen Engpässen und sollen nur aufgenommen werden, wenn der Kommune keine anderen Mittel zur Aufrechterhaltung ihrer Zahlungsfähigkeit mehr zur Verfügung stehen. Da Fehlbeträge in der Regel über Liquiditätskredite finanziert werden, kann die Kennzahl einen Hinweis darauf geben, wie stark sich die Fehlbeträge der Kommune auf die Finanzlage auswirken.

Zinslastquote = 4,2 % (4,6 %)
(Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)

Die Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Netto-Steuerquote = 49,5 % (51,9 %)
(Steuererträge - GewSt. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit x 100 / Ordentliche Erträge - GewSt. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote = 30,2 % (26,5 %)

(Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge)

Die „Zuwendungsquote“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität = 21,2 % (20,1 %)

(Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Sie dient dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Sach- und Dienstleistungsintensität = 15,0 % (16,1 %)

(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)

Die „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote = 47,1 % (49,0 %)

(Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)

Die „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

3. Ausblick

3.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Aufgrund von nachträglichen Bewertungskorrekturen in der Eröffnungsbilanz haben sich die Werte des Anlagevermögens zum 31.12.2011 erhöht.

In den folgenden Jahren ist damit zu rechnen, dass sich die bilanzierten Werte des Anlagevermögens durch die planmäßigen Abschreibungen verringern. Zur Erhaltung des kommunalen Vermögens müsste entsprechend investiert werden. Die seit 1992 bestehende defizitäre Haushaltssituation führte jedoch dazu, dass die erfolgten Investitionen deutlich unterhalb der Abschreibungsbeträge lagen.

Die nach der Finanzplanung noch bis 2015 kalkulierten jährlichen Jahresfehlbeträge werden die Verschuldungssituation der Stadt Marl weiter verschärfen und Investitionen in der zur Werterhaltung erforderlichen Höhe ausschließen.

3.2 Ergebnisentwicklung

Nach dem vom Rat der Stadt Marl am 21.06.2012 beschlossenen Haushalt 2012 wird sich in 2012 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 51.010 TEUR ergeben.

In Anbetracht des geplanten hohen Jahresfehlbetrages und des in der Bilanz zum 31.12.2011 ausgewiesenen Eigenkapitals in Höhe von 30.656 TEUR muss davon ausge-

gangen werden, dass das Eigenkapital im Jahre 2012 aufgezehrt wird.

Im Verlauf des Haushaltsjahres 2012 haben sich insbesondere die Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Marl weiter positiv entwickelt. Insgesamt wird daher auch für 2012 mit einem besseren Jahresergebnis gerechnet, als noch im Haushaltsplan 2012 der Stadt Marl veranschlagt.

3.3 Liquiditätsentwicklung

Parallel zu den unausgeglichene Ergebnisplanungen der nächsten Jahre zeichnet sich auch eine defizitäre Situation in den Finanzplanungen ab. Der Fehlbetrag bei den liquiden Mitteln muss durch die Aufnahme von Kassenkrediten gedeckt werden.

Anhand der mit den Haushaltssatzungen der Stadt Marl beschlossenen Höchstbeträge der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden durften, wird die Liquiditätsentwicklung deutlich:

| Höchstbeträge der Kredite zur Liquiditätssicherung | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 200 Mio. € | 230 Mio. € | 220 Mio. € | 220 Mio. € | 240 Mio. € |

3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Die Stadt Marl befindet sich wie eine überwiegende Anzahl von Kommunen in NRW in einer schwierigen Haushaltslage. Nur wenige Städte und Gemeinden sind in der Lage, einen ausgeglichenen Haushalt darzustellen. Die enorm angestiegenen Kredite zur Liquiditätssicherung sind ein zusätzlicher Indikator für die hohe Finanzierungslücke in den kommunalen Haushalten in NRW.

Der Landtag NRW hat vor diesem Hintergrund am 08.12.2011 das sogenannte Stärkungspaktgesetz verabschiedet, das am 16.12.2011 im Gesetz- und Verordnungsblatt NRW veröffentlicht wurde und rückwirkend zum 01.12.2011 in Kraft getreten ist.

Da die Stadt Marl zu den von Überschuldung bedrohten Kommunen zählt, stellt das Land NRW der Stadt Marl im Rahmen dieses Stärkungspaktes im Zeitraum von 2011 - 2020 zusätzliche Finanzmittel zur Verfügung. Diese Zahlungen sind an enge Vorgaben zur Wiedererreichung des Haushaltsausgleichs und eigener Konsolidierungsmaßnahmen gekoppelt.

Neben einem einwohnerbezogenen Sockelbetrag wird ein an die strukturelle Lücke gekoppelter prozentualer Ausgleichsbetrag gezahlt. Insgesamt erhält die Stadt Marl bis 2020 danach Konsolidierungshilfen in Höhe von rd. 68,4 Mio. EUR.

Der Haushaltsausgleich ist bei der Stadt Marl unter Einbeziehung dieser Konsolidierungshilfen spätestens ab dem Haushaltsjahr 2016 wieder zu erreichen. Spätestens im Haushaltsjahr 2021 ist der Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfe darzustellen.

Mit Verfügung vom 31.10.2012 wurde der Haushaltssanierungsplan 2012 - 2021 der Stadt Marl durch die Bezirksregierung Münster genehmigt.

Auch die 1. und 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für 2013 und 2014 wur-

de mit Verfügung vom 18.03.2013 und 04.03.2014 durch die Bezirksregierung Münster genehmigt. Die Konsolidierungshilfe für 2013 wurde mit Bescheid vom 27.09.2013 auf rd. 9.485 TEUR festgesetzt und ausgezahlt.

Mit den Genehmigungen der Haushaltssanierungspläne für die Haushaltsjahre 2012 bis einschließlich 2014 befindet sich die Stadt Marl wieder in einer rechtskräftigen Haushaltssituation.

3.5 Chancen und Risiken

Mit der Aufstellung ihrer Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 hat die Stadt Marl, wie viele andere Städte auch, Neuland betreten. Aufgrund der noch ausstehenden Jahresabschlüsse wird es erst in den kommenden Jahren möglich sein, zu aussagefähigen Vergleichsdaten zu kommen, mit deren Hilfe die eigene Haushalts- und Finanzlage im interkommunalen Vergleich beurteilt werden kann.

Mit der Umstellung auf das doppische kommunale Haushalts- und Rechnungswesen hat die Stadt Marl den entscheidenden Schritt von einem „Geldverbrauchskonzept“ zu einem „Ressourcenverbrauchskonzept“ getan.

Im Rahmen des Stärkungspaktes ist die Stadt Marl verpflichtet, spätestens ab dem Haushaltsjahr 2016 wieder einen nachhaltigen Haushaltsausgleich zu erreichen.

Die Ergebnisentwicklung der nächsten Jahre wird demnach entscheidend von den Konsolidierungshilfen des Landes NRW im Rahmen des Stärkungspaktes, einer konsequenten Umsetzung der vom Rat beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen sowie einer kontinuierlichen Aufgabenkritik beeinflusst und geprägt.

Es konnte nicht verhindert werden, dass der Bestand der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage (= Eigenkapital) innerhalb weniger Haushaltsjahre aufgezehrt sein wird.

Umso wichtiger ist es, die städtischen Finanzen der Stadt Marl nachhaltig zu konsolidieren. Nur so kann der Spielraum für notwendige Investitionen geschaffen werden, um den Werteverzehr entgegen wirken zu können.

Neben dem Aspekt der Sparsamkeit müssen zukünftige Maßnahmen unter den Gesichtspunkten Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit bewertet werden.

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die von der Stadt Marl nicht oder kaum beeinflussbar sind (Zinsentwicklung, Entwicklung der Kreisumlage, Steuerentwicklung), stellen ein zusätzliches erhebliches Risiko für die zukünftigen Haushalte dar.

Ein doppischer Haushalt allein wird diese Finanzprobleme nicht lösen können. Er zeigt jedoch Entwicklungen deutlicher auf und bildet die Grundlage für eine wirksame und zielgerichtete Steuerung. Ohne Aufbau eines umfassenden Controllingystems mit aussagekräftigen Kennzahlen sowie einer zielgerichteten Kostenrechnung wird eine effektive Steuerung der gemeindlichen Finanzwirtschaft der Stadt Marl nicht möglich sein.

Der Aufbau dieser Steuerungsinstrumente wird verstärkt vorangetrieben.

4. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die vorgeschriebenen Angaben ermöglichen dem Leser des Lageberichtes die Verflechtungen einzelner Verwaltungsvorstands- und Ratsmitglieder zu erkennen und spiegeln damit den Grundsatz aus § 95 in Verbindung mit § 43 Abs. 2 Nrn. 5 und 6 GO NRW wider.

Die Angaben sind der beigefügten Anlage 1 zum Lagebericht zu entnehmen.

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|---------------|------------------|--|--|---|
| Arndt, Werner | Bürgermeister | <p>Aufsichtsrat WIN Emscher-Lippe GmbH, Aufsichtsrat Adolf-Grimme-Institut GmbH, Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH, Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Recklinghausen, Gesellschafterversammlung Klinikum Vest GmbH, Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Interkommunaler Industriepark Dorsten/Marl“, Verwaltungsrat der Sparkasse Vest Recklinghausen, Gesellschafterversammlung der werkstatt brassert gGmbH, Gesellschafterversammlung der „Projektgesellschaft Industriepark Dorsten/Marl mbH“, Beirat der werkstatt brassert gGmbH, Regionalbeirat NRW der RAG, Kommunaler Beirat der Gelsenwasser AG, Chemsite-Beirat, Versammlung der „Zukunftsaktion Kohlegebiete“, Emscher Lippe-Konferenz, Wirtschaftsausschuss des Städtetages Nordrhein Westfalen, Gruppenausschuss Verwaltung des Kommunalen Arbeitgeberverbandes Nordrhein-Westfalen,</p> | - | - |

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|--|------------------------------|---|--|---|
| Duka, Dr. Barbara | Erste Beigeordnete | Stellvertreterin in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Recklinghausen, Gesellschafterversammlung Neue Marler Baugesellschaft mbH, | - | - |
| Gläseker, Dr. Michael | Kämmerer | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Seckler, Wolfgang | Technischer Beigeordneter | - | - | - |
| Baumers, Klaus-Jürgen | Rentner | - | - | - |
| Egger, Gerhild (bis zum 31.03.2011) | Vorruhestand Jogalehrerin | - | - | - |
| Gröner, Klaus | Rentner | - | - | - |
| Großer, Axel | Vorruhestand | Aufsichtsrat Klinikum Vest GmbH, | - | - |
| Heinen, Ingrid (ab 01.04.2011) | Geschäftsführerin | Gesellschafterversammlung Neue Marler Baugesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung Adolf-Grimme-Institut, | - | - |
| Herzogenrath, Burga | Industriekauffrau | - | - | - |

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|--------------------------|-------------------------|--|---|--|
| Kazmierczak, Hans-Werner | Altersteilzeit | Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Kristalla, Manfred | Rentner | - | - | - |
| Muzyczka, Elke | Hausfrau | - | - | - |
| Nickolz, Brian | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Pfeiffer, Marianne | Hausfrau | Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Röper, Martin | Rechtsanwalt | - | - | - |
| Sakowski, Sylvia | Bürogehilfin | - | - | - |
| Schwanitz, Dorothea | Verkäuferin Hausfrau | Gesellschafterversammlung Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Schwärtzke, Rüdiger | Rentner | Wasser- und Bodenverband Marl-Ost | - | - |
| Täuber, Andreas | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|----------------------|--|--|---|--|
| Terlinden, Jörg | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Vogel, Jens | Schulleiter | Gesellschafterversammlung Neue Marler Baugesellschaft mbH, Industriepark Marl-Dorsten, Zweckverbandsversammlung Sparkasse Vest Recklinghausen, WiN Emscher-Lippe AR f. BM | - | - |
| Wach, Carsten | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Wenzel, Peter | Geschäftsführer | Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Dargel, Karl-Heinz | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Gesser, Peter | Selbstständiger Kommunikationstrainer, Businesscoach und Fachbuchautor | - | - | - |
| Göddenhenrich, Uwe | Sozialversicherungsfachangestellter | - | - | - |
| Gull, Dietlind | Ehrenämter | - | - | - |
| Hanfler, Karl-Heinz | Rechtsanwalt | - | - | - |
| Kolk, Andreas | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Korte, Heinrich | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|---|---------------------|---|--|---|
| Mell, Maria | Hausfrau | - | - | - |
| Olbertz, Axel | Rentner | - | - | - |
| Otto, Dr. Ulrich | Umweltplaner | Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH, Mitglied im Wasser- und Bodenverband Marl, | - | - |
| Rexfort, Andreas | Chemiefacharbeiter | - | - | - |
| Römhild, Elisabeth (am 02.05.11 ausgeschieden) | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Römhild, Werner (ab 01.06.2011) | Kaufm. Angestellter | - | - | - |
| Schipper, Hans-Peter | Rentner | - | - | - |
| Timmermann-Fechter, Astrid | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|--------------------------------------|--|--|---|--|
| Dechert, Friedrich H. | Kaufmann, Geschäftsführer, Rentner | Mitglied im Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Flachmeier, Jens (bis 30.04.11) | Dipl. Sozialarbeiter | - | - | - |
| Haase, Detlef | Krankenpfleger | - | - | - |
| Ludolf, Vera | Hausfrau | - | - | - |
| Schönfeld, Siegfried | Rentner | - | - | - |
| Zacharias, Wilfried (ab 01.05.11) | Rentner | - | - | - |
| Gärtner, Rudolf | selbstständiger Augenoptikmeister | - | - | - |
| Heinze, Robert | Dipl. Ökonom, Selbstständig | Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Leineweber, Thorsten | Referent | - | - | - |
| Andes, Horst | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |
| Beyer, Holger | Pensionär | - | - | - |
| Dr. Heinrich, Friedrich | Pensionär | - | - | - |
| Flaisch, Claudia | Rechtsanwaltsgehilfin, momentan Hausfrau | - | - | - |

| Name, Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes | Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|----------------------|-------------------------|--|---|--|
| Hübner, Bernd | Dipl.-Journalist | - | - | - |
| Kühnhenrich, Beate | Kfm. Angestellte | - | - | - |
| Westermann, Johannes | Lehrer | Beirat werkstatt brassert gGmbH | - | - |
| Malkus, Max | Student | Aufsichtsrat Neue Marler Baugesellschaft mbH | - | - |
| Köper, Jörg | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben | Keine Angaben |

Übersichten

- über die Verpflichtungsermächtigungen
- über die Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und einzelnen Ratsmitgliedern
- über den Stand der Verbindlichkeiten
- über den Stand der Forderungen
- über die Zuschüsse an Dritte
- über die Kommunalkredite
- über die Zinskalkulationen
- über die bestehenden Derivatgeschäfte
- über die Produkte der Stadt Marl
- über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres | Voraussichtlich fällige Auszahlungen | | | | |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| | 2015 EUR | 2016 EUR | 2017 EUR | 2018 EUR | spätere Jahre EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Vorjahre | 350.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Nachrichtlich:</u> | | | | | |
| In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen | | | | | |
| Kredite rentierlicher Bereich | 1.360.020 | 878.020 | 280.020 | 248.010 | - |
| Kredite unrentierlicher Bereich | 1.050.000 | 2.650.000 | 3.650.000 | 3.650.000 | - |
| Summe Kreditaufnahmen | 2.410.020 | 3.528.020 | 3.930.020 | 3.898.010 | - |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil A: Geldleistungen**

| Nr. | Fraktion | Im Haushaltsplan enthalten | | Ergebnis aus Jahres- abschluss | Erläuterungen |
|-----|-------------------------------|-------------------------------|-----------|--------------------------------------|---|
| | | 2015 | 2014 | 2013 | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | SPD | 59.287,00 | 59.236,00 | 57.114,64 | Der Geschäftsbedarf ist festgelegt auf 28,12 EUR je Monat und Ratsmitglied |
| 2 | CDU | 55.325,00 | 56.048,00 | 56.552,04 | |
| 3 | bum/FDP | 12.675,00 | 7.394,00 | 0,00 | Fraktion besteht seit dem 04.06.2014 |
| 4 | UBP | 12.675,00 | 12.675,00 | 12.486,48 | |
| 5 | WIR für Marl | 12.675,00 | 20.597,00 | 30.635,04 | |
| 6 | DIE LINKE | 12.675,00 | 15.316,00 | 18.911,09 | |
| 7 | Wählergemeinschaft DIE GRÜNEN | 12.675,00 | 12.675,00 | 12.606,74 | |
| 8 | Bündnis 90/Die Grünen | 12.675,00 | 7.394,00 | 0,00 | Fraktion besteht seit dem 01.06.2014 |
| 9 | Einzelratsmitglied Levedag | 337,32 | 197,00 | 0,00 | RM ab dem 06.06.2014 |
| 10 | FDP | 0,00 | 10.563,00 | 24.897,89 | Fraktion bestand bis zum 31.05.2014 |
| 11 | bürgerunion marl | 0,00 | 7.922,00 | 18.909,81 | Fraktion bestand bis zum 31.05.2014 |

Vermerk:

Der Rat der Stadt Marl wird voraussichtlich im Dezember 2014 eine Neuregelung der Zuwendungen beschließen.

Die Gesamt-Aufstellung sowie alle Einzeldarstellungen basieren auf den bis 31.12.2014 festgeschriebenen Zuwendungen.

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: SPD | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | | | | |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | | | | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) | | | | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | | | | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | | | | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | | | | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen | 10.332 | 10.332 | | Sitzungstrakt, Zimmer 20 und 21 |
| 3.2 von Fraktionssitzungen | 1.003 | 1.003 | | Ratsstube |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | | | | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | | 1.869 | | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | | | | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | | | | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 1.601 | 1.675 | | (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | | | | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 1.050 | 1.050 | | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage | | | | (5.4 in 5.3 enthalten) |
| 6. Sonstiges | 3.923 | 4.900 | | (Versicherungen) |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: CDU | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | | | | |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | | | | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) | | | | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | | | | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | | | | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | | | | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung | 10.293 | 10.293 | | Sitzungstrakt, Zimmer 17,18 und 19 |
| 3.2 von Fraktionssitzungen | | | | |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | | | | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | | 1869 | | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | | | | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | | | | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 871 | 947 | | (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | | | | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 1.040 | 1.040 | | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage | | | | (5.4 in 5.3 enthalten) |
| 6. Sonstiges | 2.615 | 3.675 | | (Versicherungen) |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: bum/FDP-Fraktion | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|--|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | | | | Fraktion besteht seit 06/2014, daher anteilige Berechnung für das Jahr 2014 |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | | | | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) | | | | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | | | | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | | | | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | | | | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen | 2.633 | 1.536 | | Sitzungstrakt, Zimmer 13 |
| 3.2 von Fraktionssitzungen | 398 | 233 | | Sitzungsraum IV |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | | | | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | | 1869 | | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | | | | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | | | | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 955 | 557 | | (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | | | | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 920 | 537 | | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage | | | | (5.4 in 5.3 enthalten) |
| 6. Sonstiges | 374 | 156 | | (Versicherungen) |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: "UBP" | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | | | | |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | | | | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) | | | | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | | | | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | | | | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | | | | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung | 2.459 | 2.459 | | Zentralgebäude, Zimmer 12 |
| 3.2 von Fraktionssitzungen | | | | |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | | | | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | | 1536 | | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | | | | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | | | | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 212 | 229 | | (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | | | | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 820 | 820 | | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage | | | | (5.4 in 5.3 enthalten) |
| 6. Sonstiges | 374 | 490 | | (Versicherungen) |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: "DIE LINKE" | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | | | | |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | | | | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) | | | | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | | | | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | | | | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | | | | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen | 2.555 | 2.555 | | Sitzungstrakt, Zimmer 14 |
| 3.2 | | | | |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | | | | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | | 1.869 | | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | | | | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | | | | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 218 | 236 | | (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | | | | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 810 | 810 | | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage | | | | (5.4 in 5.3 enthalten) |
| 6. Sonstiges | 374 | 593 | | (Versicherungen) |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: Wählergemeinschaft "DIE GRÜNEN" | | | | |
|--|-------------|-------------|--------------------------------|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit | | | | |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | | | | |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) | | | | |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | | | | |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen | | | | |
| 3. Bereitstellung von Räumen | | | | |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen | 3.324 | 3.324 | | Sitzungstrakt, Zimmer 15 |
| 3.2 | | | | |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung | | | | |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen | | 1869 | | |
| 4.2 sonstiges Büromaterial | | | | |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für | | | | |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) | 220 | 239 | | (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften | | | | |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen | 810 | 810 | | |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage | | | | (5.4 in 5.3 enthalten) |
| 6. Sonstiges | 374 | 490 | | (Versicherungen) |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: Bündnis 90/Die Grünen | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen 2. Bereitstellung von Fahrzeugen 3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen 3.2 von Fraktionssitzungen 4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 6. Sonstiges | 3.324 | 1.939 | | Fraktion besteht seit 06/2014, daher anteilige Berechnung für das Jahr 2014 Sitzungstrakt, Zimmer 12 (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) (5.4 in 5.3 enthalten) (Versicherungen) |
| | 226 | 140 | | |
| | 810 | 473 | | |
| | 374 | 286 | | |

**Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: "bürgerunion marl" | | | | |
|---|-------------|-------------|--------------------------------|---|
| Zweckbestimmung | Geldwert | | | Erläuterungen |
| | 2015 EUR | 2014 EUR | mehr (+) weniger (-) EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen 2. Bereitstellung von Fahrzeugen 3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung 3.2 von Fraktionssitzungen 4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial 5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage 6. Sonstiges | | 1.095 | | Fraktion bestand bis 05/2014, daher anteilige Berechnung für das Jahr 2014 Sitzungstrakt, Zimmer 12 Sitzungsraum IV (Heizung und Beleuchtung nicht separierbar) (5.4 in 5.3 enthalten) (Versicherungen) |
| | | 166 | | |
| | | 405 | | |
| | | 346 | | |
| | | 307 | | |

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten
(voraussichtlicher Stand am 31.12.2014/01.01.2015)

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | 01.01.2015 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 01.01.2014 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen insgesamt | 86.459.518 | 5.754.666 | 24.953.881 | 55.750.971 | 92.200.347 |
| davon: | | | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 von Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 von Sondervermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.1 vom Bund | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 vom Land | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 86.459.518 | 5.754.666 | 24.953.881 | 55.750.971 | 92.200.347 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung insgesamt | 194.486.931 | 129.836.873 | 24.650.058 | 40.000.000 | 192.678.592 |
| davon: | | | | | |
| 3.1 von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | 194.486.931 | 129.836.873 | 24.650.058 | 40.000.000 | 192.678.592 |
| | | | | | |
| | 31.12.2011 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 31.12.2010 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen *) | 162.879 | 100.637 | 62.242 | 0 | 164.043 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) | 3.090.375 | 3.090.375 | 0 | 0 | 2.370.933 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ³⁾ | 2.597.315 | 2.589.876 | 7.438 | 0 | 783.026 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten ³⁾ | 16.957.251 | 16.957.251 | 0 | 0 | 31.761.784 |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten ³⁾ | | | | | |
| Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (z. B. Bürgschaften): | 744.276 | / | / | / | 744.276 |

zu Punkt 2+3)

1. Ausgewiesen ist die voraussichtliche Gesamtsumme aller Verbindlichkeiten aus Kommunalkrediten und Krediten zur Liquiditätssicherung am 31.12.2014.

2. Im Kassenkreditstand enthalten sind Anteile zur Liquiditätssteuerung des Zentralen Betriebshofes der Stadt Marl.

(am 31.12.13=6.259.450 EUR, am 31.12.2014 vorauss.=6.259.450 EUR)

3. Die Stadt Marl hat seit dem 07.02.2011 nach Ausübung einer CHF-Option einen Kassenkreditanteil von insgesamt 21.825.000 CHF im Bestand. Beim Abschluss des Optionsgeschäftes zum Kurs von 1,4550 entsprach der CHF-Kassenkredit einem Kassenkreditanteil von 15 Mio EUR. Die Bilanzierung des Fremdwährungsrisikos erfolgt bereits seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 nach den vorgegebenen Stichtagsbewertungen. Der Kurswert zum 31.12.2013 belief sich bei einem Kurs von 1,2276 auf -2.778.592 EUR. Der Kurswert zum 31.12.2014 wird sich nach heutigen Prognosen nicht wesentlich verändern. Daher wird der CHF-Kassenkreditanteil in der o. a. Aufstellung mit 15 Mio. EUR zuzüglich negativem Kurswert von 2.778.592 EUR berücksichtigt.

zu Punkt 4-8)

Die Angaben beziehen sich auf den Stand des geprüften Jahresabschlusses 2011. Weitere Fortschreibungen können hier noch nicht dargestellt werden. Der Vorjahresstand ist der Stand zum 31.12.2010.

Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO
(nach dem Stand des Jahresabschlusses 2011)

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag zum 31.12.2011 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag zum 31.12.2010 |
|---|--------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 1.021.862,64 | 1.019.656,74 | 2.205,90 | 0,00 | 1.075.247,47 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 36.126,28 | 29.083,48 | 7.042,80 | 0,00 | 178.240,70 |
| 2.2.1.3 Steuern | 3.585.728,05 | 3.578.493,86 | 7.234,19 | 0,00 | 6.058.034,17 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 2.812.593,12 | 2.682.120,69 | 120.811,95 | 9.660,48 | 2.046.896,63 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.289.815,59 | 2.287.514,17 | 2.301,42 | 0,00 | 3.884.547,31 |
| | 9.746.125,68 | 9.596.868,94 | 139.596,26 | 9.660,48 | 13.242.966,28 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 2.772.293,09 | 2.762.436,21 | 9.668,39 | 188,49 | 2.420.324,17 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 552.251,34 | 550.951,35 | 1.299,99 | 0,00 | 346.256,16 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.303,93 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 274.180,27 |
| | 3.324.544,43 | 3.313.387,56 | 10.968,38 | 188,49 | 3.072.064,53 |

Die Daten basieren auf der geprüften Jahresrechnung 2011. Weitere Daten sind derzeit nicht verfügbar.

Übersicht über die Zuschüsse der Stadt Marl an Dritte

Die verwendeten Klassifizierungsmerkmale bedeuten:

- A = Ausgaben aufgrund von Pflichtaufgaben mit gesetzlicher oder langfristiger vertraglicher Grundlage und konkreter Verpflichtung dem Grunde und der Höhe nach
- B = Ausgaben aufgrund von Pflichtaufgaben mit gesetzlich/vertraglicher Grundlage und konkreter Verpflichtung dem Grunde nach, aber in einer der Art und dem Umfang nach disponiblen Höhe
- C = Ausgaben aufgrund globaler Aufgabenverantwortung mit rechtlicher Verpflichtung dem Grunde nach, aber in einer der Art und dem Umfang nach disponiblen Höhe
- D = Ausgaben aufgrund freiwilliger Aufgabenerfüllung mit einer zeitversetzten Einflussmöglichkeit
- E = Ausgaben aufgrund freiwilliger Aufgabenerfüllung mit einer kurzfristigen Einflussmöglichkeit
- F = Ausgaben aufgrund von Transferleistungen innerhalb des Haushaltes
- G = Zweckgebundene Ausgaben ohne Eigenfinanzierungsanteil der Stadt
- H = Zweckgebundene Ausgaben mit Eigenfinanzierungsanteil der Stadt

In der nachstehenden Aufstellung sind sämtliche städtischen Zuschüsse der Kontengruppe 531 "Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke" aufgeführt:

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| Klassifizierung A | | | | | | | | | | | | |
| 05.09.01.5312001 | A Finanz.-Beteiligung an den SGB II-Aufwendungen des Kreises als Optionskommune | 0 | 0 | 0 | 6.142.000 | 7.600.000 | 7.640.000 | 7.096.700 | 7.272.200 | 7.417.600 | 7.566.000 | 500 |
| 06.04.01.5311001 | A Rückzahlung überzahlter Zuweisungen des Landes | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 510 |
| 06.04.01.5318066 | A Zuschuss zu den Betriebskosten fremder TEK | 8.520.000 | 8.940.000 | 9.400.000 | 9.883.000 | 10.520.000 | 11.100.000 | 11.800.000 | 12.000.000 | 12.500.000 | 13.100.000 | 510 |
| Summe Klassifizierung A | | 8.520.010 | 8.940.010 | 9.400.010 | 16.025.010 | 18.120.010 | 18.740.010 | 18.896.710 | 19.272.210 | 19.917.610 | 20.666.010 | |
| Klassifizierung B | | | | | | | | | | | | |
| 02.02.04.5318044 | B Zuschuss an den Tierschutzverein f. Unterbringung u. Versorgung v. Fundtieren | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 |
| 02.03.01.5318052 | B Zuschuss an die Freiwillige Feuerwehr | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 370 |
| 02.03.01.5318055 | B Zuschuss an die Jugendfeuerwehr | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 370 |
| 05.07.02.5318065 | B Zuschuss n. d. Betreuungsgesetz a. d. Betreuungsverein Lebenshilfe e. V. | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 510 |
| 06.02.02.5318012 | B Förderung von Freizeitmaßnahmen der freien Verbände | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 39.840 | 510 |
| 06.02.05.5318002 | B Beihilfen an Jugendverbände | 22.130 | 22.130 | 22.130 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 510 |
| 06.02.05.5318013 | B Freizeitmaßnahmen in der Jugendhilfe der freien Verbände | 7.290 | 7.290 | 7.290 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 510 |
| 06.02.05.5318041 | B Zuschuss an den Stadtjugendring | 3.390 | 3.390 | 3.390 | 3.830 | 3.830 | 3.830 | 3.830 | 3.830 | 3.830 | 3.830 | 510 |
| 06.03.02.5318037 | B Zusch. an d. Kinderschutzbund Marl eV f. Leist. im Zusng m. d. Netzwerk MARLEKIN | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 510 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 06.04.01.5318083 | B Nicht zuwendungsfinanzierter Ausbau der U3-Betreuung in TEK freier Träger | 0 | 5.000 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318085 | B Ausb. d. U3-Betr. in d. Tagespflege (BAG-JH-Mittel (oh. mj. Gg.leist.verpfl.) | 0 | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 510 |
| 06.04.01.5318302 | B Inv. Zuw. an fr. Träg. f.d. Ausb. U3-Betr - nicht zuw.fin.-mehrj. Gg.leist.verpfl | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 11.01.01.5315002 | B Abdeckung von sonstigen Kosten des Zentralen Betriebshofes | 53.870 | 64.030 | 135.090 | 91.470 | 59.200 | 34.610 | 29.020 | 21.060 | 21.030 | 21.070 | 200 |
| Summe Klassifizierung B | | 313.520 | 333.680 | 404.740 | 361.140 | 213.870 | 204.280 | 178.690 | 170.730 | 170.700 | 170.740 | |
| Klassifizierung D | | | | | | | | | | | | |
| 02.02.12.5318056 | D Zuschuss an die Verbraucherberatungsstelle Marl | 153.850 | 153.850 | 153.850 | 172.500 | 172.500 | 159.563 | 153.094 | 146.625 | 146.630 | 146.630 | 800 |
| 04.01.01.5318051 | D Zuschuss an die Bunkerinitiative | 3.630 | 3.630 | 3.630 | 3.630 | 3.500 | 3.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.01.01.5318064 | D Zuschuss Ma(r)lkasten | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 1.925 | 1.850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.03.01.5312001 | D Zuweisung an Gemeinden für die Veranstaltung -Jugend musiziert- | 500 | 500 | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.07.01.5318045 | D Zusch. an d. Förd.ver. d. Hans-Böckler BK im Zshg. m. d. Ausbild.-fernseh. (AFM) | 93.430 | 93.430 | 93.430 | 93.430 | 89.910 | 79.420 | 79.420 | 79.420 | 79.420 | 79.420 | 480 |
| 04.07.01.5318049 | D Zuschuss an die Grimme-Institut GmbH | 194.410 | 194.410 | 194.410 | 194.410 | 187.120 | 179.830 | 172.539 | 165.250 | 165.250 | 165.250 | 480 |
| 04.07.01.5318051 | D Zuschuss an die Bunkerinitiative | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.220 | 3.090 | 3.090 | 3.090 | 480 |
| 04.07.01.5318064 | D Zuschuss an den Ma(r)lkasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.775 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 480 |
| 05.05.01.5318036 | D Wohnungshilfe | 119.600 | 119.600 | 119.600 | 119.600 | 115.115 | 115.115 | 110.630 | 101.660 | 101.660 | 101.660 | 500 |
| 05.05.01.5318040 | D Zuschuss an den Koord.-Kreis -Internat. Bild.- u. Begeg.-Zentr. e.V.-(Intercent) | 36.400 | 36.400 | 36.400 | 36.400 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 500 |
| 05.05.01.5318047 | D Zuschuss an den Verein -Frauen helfen Frauen- | 64.000 | 64.000 | 64.000 | 64.000 | 61.600 | 59.200 | 56.800 | 54.400 | 54.400 | 54.400 | 500 |
| 05.05.01.5318054 | D Zuschuss an die Jugend- und Drogenberatung West-Vest e. V. | 75.000 | 77.500 | 75.000 | 75.570 | 72.736 | 69.902 | 67.068 | 64.235 | 64.240 | 64.240 | 510 |
| 05.05.01.5318060 | D Zuschuss an Schuldnerberatungsstellen | 119.400 | 119.400 | 119.400 | 113.430 | 112.241 | 105.137 | 98.032 | 90.928 | 90.930 | 90.930 | 500 |
| 05.05.01.5318073 | D Zuschüsse an Träger von Altenbegegnungsstätten u. sonst. Förd. d. Altenarbeit | 106.330 | 106.330 | 106.330 | 101.014 | 96.800 | 44.500 | 38.900 | 38.900 | 38.900 | 38.900 | 500 |
| 06.04.01.5318067 | D Zuschuss zum Trägeranteil für TEK der freien Träger | 450.000 | 450.000 | 380.000 | 516.000 | 507.750 | 630.000 | 640.000 | 650.000 | 690.000 | 740.000 | 510 |
| 06.05.01.5318009 | D Förderung der Maßnahme -Kunterbuntes Chamäleon- | 5.310 | 5.310 | 5.310 | 22.000 | 21.175 | 20.350 | 54.350 | 53.530 | 53.530 | 53.530 | 510 |
| 06.05.01.5318048 | D Zuschuss an den Verein zur Förderung des Forsthauses Haidberg e. V. | 46.040 | 46.040 | 46.040 | 52.000 | 50.050 | 48.100 | 46.150 | 44.200 | 44.200 | 44.200 | 510 |
| 06.05.02.5318082 | D Zuschuss MaKiMobil | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 510 |
| 08.01.03.5318043 | D Zuschuss an den Stützpunkt Marl der DLRG für laufende Zwecke | 6.450 | 6.450 | 6.450 | 6.450 | 6.208 | 5.966 | 5.724 | 5.483 | 5.480 | 5.480 | 520 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 08.01.03.5318072 | D Zuschüsse an Sportvereine für die eigenverantwortl. Nutzung städt. Sportanlagen | 71.330 | 74.000 | 76.000 | 76.000 | 73.150 | 70.300 | 67.450 | 64.600 | 64.600 | 64.600 | 520 |
| 15.01.01.5318006 | D Finanz.-Anteil an der Projektgesellsch. Industriepark Dorsten-Marl mbH | 41.000 | 28.100 | 31.600 | 21.050 | 20.261 | 19.472 | 18.682 | 17.893 | 17.890 | 17.890 | 800 |
| 15.01.02.5318070 | D Zuschüsse an Beschäftigungsinitiativen | 16.210 | 16.210 | 16.130 | 16.130 | 15.526 | 14.921 | 14.316 | 13.711 | 13.710 | 13.710 | 800 |
| Summe Klassifizierung D | | 1.604.890 | 1.597.160 | 1.530.080 | 1.686.114 | 1.638.507 | 1.657.926 | 1.719.090 | 1.686.565 | 1.726.570 | 1.776.570 | |
| Klassifizierung E | | | | | | | | | | | | |
| 01.01.03.5318068 | E Zuschuss zur Förderung der Städtepartnerschaften | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 11.550 | 11.100 | 10.770 | 10.200 | 10.200 | 10.200 | 100 |
| 04.01.01.5318039 | E Zuschuss an den Heimatverein für die Betreuung des Heimatmuseums | 17.700 | 18.640 | 18.640 | 25.140 | 25.140 | 23.255 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.01.01.5318082 | E Wettbwsbstrg Erlebnis NRW: Kulturtour. Markenentw. u. Vermarktg d. Ruhrkunstmus. | 0 | 0 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.02.01.5318078 | E Zuschüsse zu Veranstalt. u. Aktionen kult. Gruppen, Vereine u. Initiativen | 5.000 | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 2.880 | 2.770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.05.01.5318058 | E Zuschuss an Freizeitpassinhaber(innen) für Materialkosten | 200 | 200 | 200 | 200 | 193 | 185 | 178 | 170 | 170 | 170 | 480 |
| 04.06.01.5318059 | E Zuschuss an kirchliche Büchereien | 5.820 | 5.820 | 5.820 | 5.820 | 5.602 | 5.384 | 5.166 | 4.948 | 4.950 | 4.950 | 480 |
| 04.07.01.5318039 | E Zuschuss an den Heimatverein für die Betreuung des Heimatmuseums | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.750 | 21.750 | 21.750 | 21.750 | 480 |
| 04.07.01.5318061 | E Zuschuss für das Abrahamsfest | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 1.925 | 1.850 | 1.775 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 480 |
| 04.07.01.5318078 | E Zuschüsse zu Veranstalt. u. Aktionen kult. Gruppen, Vereine u. Initiativen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.660 | 2.550 | 2.550 | 2.550 | 480 |
| 04.07.01.5318080 | E Zuwendungen zur Pflege des Brauchtums | 450 | 450 | 450 | 450 | 430 | 420 | 410 | 390 | 390 | 390 | 480 |
| 04.07.01.5318082 | E Förderung des Kinderfilmfestes | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 4.810 | 4.620 | 4.430 | 4.250 | 4.250 | 4.250 | 480 |
| 05.02.01.5318069 | E Zuschuss zur Förderung von Arbeitsgelegenheiten für Leistungsberechtigte | 80.000 | 80.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| 05.05.01.5318028 | E Unterstützung von Selbsthilfegruppen | 14.450 | 13.940 | 13.940 | 13.243 | 6.622 | 6.622 | 6.622 | 6.622 | 6.620 | 6.620 | 500 |
| 06.03.04.5318015 | E Für sozialraumorientierte Stadtteilarbeit - Hüls-Süd, Mitte und Drewer-Nord | 83.000 | 83.000 | 85.500 | 85.800 | 83.160 | 80.414 | 77.847 | 74.938 | 74.940 | 74.940 | 510 |
| 06.03.04.5318017 | E Personalkostenzuschuss an die efl-Beratungsstelle | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 19.500 | 18.349 | 17.228 | 16.184 | 15.579 | 15.580 | 15.580 | 510 |
| 06.03.04.5318082 | E Für Maßnahmen z. Reduzierung d. Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 510 |
| 06.03.06.5318015 | E Für sozialraumorientierte Stadtteilarbeit - Hüls-Süd, Mitte und Drewer-Nord | 83.000 | 83.000 | 85.500 | 85.800 | 83.160 | 80.414 | 77.847 | 74.938 | 74.940 | 74.940 | 510 |
| 06.03.06.5318082 | E Für Maßnahmen z. Reduzierung d. Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 510 |
| 06.06.02.5318063 | E Zuschuss für die soziokulturelle Jugendarbeit | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 510 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 08.01.01.5318011 | E Förderung des Sports | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.486 | 5.273 | 5.059 | 4.845 | 4.850 | 4.850 | 520 |
| 08.01.03.5318005 | E Betriebskostenzuschüsse an Sportvereine mit vereinseigenen Sportstätten | 11.250 | 11.250 | 11.250 | 11.250 | 9.930 | 8.610 | 7.290 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 520 |
| 08.01.03.5318042 | E Zuschuss an den Stadtsportverband | 7.160 | 7.160 | 7.160 | 7.160 | 6.892 | 6.623 | 6.355 | 6.086 | 6.090 | 6.090 | 520 |
| 08.01.03.5318071 | E Zuschüsse an Sportvereine | 7.620 | 7.620 | 7.620 | 7.620 | 7.334 | 7.049 | 6.763 | 6.477 | 6.480 | 6.480 | 520 |
| 08.01.03.5318076 | E Zuschüsse für Übungsleitertätigkeit | 30.680 | 30.680 | 30.680 | 30.680 | 26.480 | 22.280 | 18.080 | 14.700 | 14.700 | 14.700 | 520 |
| 08.02.01.5318053 | E Zuschuss an die Guido-Heiland-Bad Initiative | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 28.875 | 27.750 | 26.625 | 25.500 | 25.500 | 25.500 | 520 |
| Summe Klassifizierung E | | 421.040 | 421.470 | 347.970 | 353.873 | 332.328 | 511.857 | 495.821 | 482.153 | 482.170 | 482.170 | |
| Klassifizierung G | | | | | | | | | | | | |
| 03.01.01.5318004 | G Beteiligung d. Stadt im Rahmen d. Kooperationsvereinbarung Selbst. Schule | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.01.5318031 | G Verwendung einer Landeszuweisung für Schule von 8.00 - 13.00 Uhr | 4.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.01.5318050 | G Zuschuss an die beauftr. Träger (AWO,ESM) für das Projekt Offene Ganztagschule | 1.330.390 | 1.670.253 | 1.930.000 | 2.163.550 | 2.260.820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.01.5318062 | G Zuschuss für das Projekt Selbstständige Schule | 10 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.02.5318004 | G Beteiligung d. Stadt im Rahmen d. Kooperationsvereinbarung Selbst. Schule | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.03.5318004 | G Beteiligung d. Stadt im Rahmen d. Kooperationsvereinbarung Selbst. Schule | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.04.5318004 | G Beteiligung d. Stadt im Rahmen d. Kooperationsvereinbarung Selbst. Schule | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.05.5318004 | G Beteiligung d. Stadt im Rahmen d. Kooperationsvereinbarung Selbst. Schule | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.06.5318004 | G Beteiligung d. Stadt im Rahmen d. Kooperationsvereinbarung Selbst. Schule | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.01.06.5318062 | G Zuschuss für das Projekt Selbstständige Schule | 10 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 03.03.01.5318007 | G Finanzierung des Eigenanteils für Lernmittel von ALG-II Empfängern | 20 | 20 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 04.07.01.5318081 | G Erg. Bezuschuss. hervorr. Maßn. zum Proj. Ruhr.2010 - Kulturhauptstadt Europas | 90.000 | 90.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 06.02.03.5318035 | G Weiterleitung einer Zuweisung der Dt. Agentur f. d. EU-Aktionsprogramm | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 510 |
| 06.02.05.5318000 | G Verwendung/Weiterleitung von Spenden für die soziokulturelle Jugendarbeit | 5.215 | 5.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318008 | G Fördermittel für Familienzentren freien Träger | 55.000 | 24.000 | 5.000 | 5.000 | 6.000 | 19.500 | 6.500 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318032 | G Verwendung von Fördermitteln für städtische Familienzentren | 12.000 | 12.000 | 29.000 | 24.000 | 29.000 | 29.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 510 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 06.04.01.5318075 | G Zuschüsse für freie Träger (Sprachförderung -Delfin 4-) | 56.000 | 56.000 | 80.400 | 73.100 | 78.050 | 78.050 | 42.000 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318082 | G Zuwendungsfinanzierter Ausbau der U3- Betreuung in Kindertagesbetreuung | 0 | 114.100 | 164.100 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318084 | G Über Konnexitätsausgleich finanzierter Ausbau der U3-Betreuung in KTB | 0 | 0 | 0 | 0 | 320.000 | 60.000 | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318301 | G Inv. Zuw. an fr. Träg. f.d. Ausb. d. U3-Betr. (zuw.fin. - mj. Gg.leist.verpfl.) | 0 | 0 | 0 | 155.000 | 180.500 | 180.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.04.01.5318303 | G Inv. Zuw. BAG-JH f.d. Ausb. d. U3-Betr (nicht zuw.fin. - mj. Gg.leist.verpfl) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.000 | 71.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 09.01.03.5318001 | G Beih. f. Umsiedl. d. Schlenke-Siedlung im Rahmen d. Westew. Chemiepark Marl | 10 | 10 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 610 |
| 14.01.02.5318077 | G Zuschüsse zu Projekten der Agenda- Arbeitskreise | 10 | 10 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 15.01.01.5315000 | G ZIRE-Maßn.: Verbesserung d. Vermarktungsbed. im Standortwettbewerb.(TechnoMarl) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78.200 | 78.200 | 78.200 | 78.200 | 800 |
| 15.01.01.5318034 | G Weiterl. e. Zuweisung des Kreises a. d. WiN Emscher-Lippe GmbH (Projekt HyChain) | 34.500 | 34.500 | 21.540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 |
| Summe Klassifizierung G | | 1.587.186 | 2.014.034 | 2.238.111 | 2.429.670 | 2.878.390 | 439.660 | 172.710 | 124.210 | 114.210 | 114.210 | |
| Klassifizierung H | | | | | | | | | | | | |
| 03.01.06.5318050 | H Zusch. an d. AWO f. d. Projekt Offene Ganztagssch. Primarbereich Förderschule | 0 | 0 | 41.750 | 47.120 | 38.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 04.01.01.5318021 | H IHK/SSt - Einzelprojekt Kunst zum Anfassen - Zuwendung an Dritte | 0 | 0 | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 04.04.01.5318023 | H IHK/SSt - Einzelprojekt MUS-E - Zuwendung an Dritte | 28.000 | 0 | 46.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 05.05.01.5318201 | H KP II - Zuw. a. d. AWO f. d. San. d. Hei- zungsanlage des Lucy-Romberg-Hauses | 0 | 61.250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 05.05.01.5318202 | H KP II - Zuw. H.I.T. e.V. f. behger. Zugg. u. Aufzug i. d. 1. Et. d. H-Katzer-Hs | 0 | 96.250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 06.03.01.5318014 | H Für Mitarbeiter der freien Wohlfahrtsverbände in der Jugendsozialarbeit | 92.960 | 92.960 | 92.960 | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 510 |
| 06.03.01.5318020 | H IHK/SSt - Einzelprojekt Bühne frei für Sprache - Zuwendung an Dritte | 0 | 0 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.01.5318022 | H IHK/SSt - Einzelprojekt Medienkompetenz - Zuwendung an Dritte | 0 | 0 | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.01.5318082 | H IHK/SSt - Einzelpr. im Jugendkulturz., Partiz. u. Ehrenamt - Zuw. an Dr. | 10.800 | 13.500 | 6.750 | 13.500 | 13.500 | 13.500 | 6.750 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.01.5318083 | H IHK/SSt - Einzelprojekt im Jugendkulturz, Kontaktstelle - Zuw. an Dr. | 8.080 | 10.500 | 5.250 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 5.250 | 0 | 0 | 0 | 640 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 06.03.01.5318084 | H IHK/SuW - Einzelpr. 'Sprungbrett' Zwdg. an Dritte | 0 | 65.000 | 65.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.03.01.5318085 | H IHK/SuW - Einzelpr. 'Videoreporter' Zwdg. an Dritte | 0 | 25.000 | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.03.02.5318018 | H IHK/SSSt - Einzelprojekt Stadtteilmanagement - Zuwendung an Dritte | 39.300 | 65.500 | 65.500 | 65.500 | 65.500 | 16.858 | 35.500 | 17.750 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318082 | H IHK/SSSt - Einzelpr. im Nachbarschaftsz., Elternsch. FUN - Zuw. an Dr. | 1.500 | 2.476 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318083 | H IHK/SSSt - Einzelpr. im Nachbarsch.z., Frühz. Gesundh.vors. - Zuw. an Dr. | 37.500 | 51.690 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 20.012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318084 | H IHK/SSSt - Einzelpr. im Nachbarsch.z., Nachbarsch.h. Soz. Pkt - Zuw. an D. | 1.500 | 2.000 | 2.500 | 2.000 | 2.000 | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318085 | H IHK/SSSt - Einzelpr. im Nachbarschaftsz., Sprachf. im Huck.. - Zuw. an Dr. | 6.000 | 9.500 | 9.500 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318086 | H IHK/SSSt - Einzelpr. im Nachbarschaftsz., Tanztheatergr. - Zuw. an Dr. | 4.500 | 9.164 | 7.500 | 6.979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318087 | H IHK/SSSt - Einzelpr. Bürgerfonds - Zuw. an Dr. | 7.500 | 14.506 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.03.02.5318088 | H IHK/SuW - Einzelpr. 'Off. Kindertreff/Spiel- u. Lernstube' Zwdg. an Dritte | 0 | 25.000 | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.03.02.5318089 | H IHK/SuW - Einzelpr. 'Elternschule mit FUN' Zwdg. an Dritte | 0 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.03.02.5318090 | H IHK/SuW - Einzelpr. 'Erweit. d. Feldarb. m. Schwerpkt Integration' Zwdg. an Dr. | 0 | 80.000 | 80.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 510 |
| 06.03.02.5318091 | H IHK/SSSt - Einzelpr. 'Lesepaten' Zwdg. an Dritte | 0 | 40.117 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 14.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 06.04.01.5318201 | H KP II - Zuw. a. kath. Kirche f. energ. San. d. Kitas St. Liebfr., Bonif., Barbara | 0 | 189.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 06.04.01.5318202 | H KP II - Zuw. a. d. AWO f. d. energet. Sanierung der Kindertagesstätte Klabaüter | 0 | 127.619 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 06.05.01.5318003 | H Beihilfen zu den Betriebskosten von Jugendheimen freier Träger | 207.340 | 207.340 | 207.340 | 305.000 | 305.000 | 305.000 | 257.800 | 257.800 | 257.800 | 257.800 | 510 |
| 06.05.01.5318010 | H Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit der esm | 185.910 | 185.910 | 185.910 | 190.000 | 190.000 | 190.000 | 190.000 | 190.000 | 190.000 | 190.000 | 510 |
| 06.06.02.5318201 | H KP II - Zuweisung an die ESM für die Sanierung des HOT Boje | 0 | 175.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 09.01.03.5318082 | H IHK/SSSt - Architektonische Aufwertung des Ladenzentrums | 184.200 | 184.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 09.01.03.5318083 | H IHK/SSSt - Hof- u. Fass.pr.: Aufw. d. Wohnumf. all. vierg. Geb. d. Neuma | 0 | 190.000 | 207.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 09.01.03.5318084 | H IHK/SSSt - Hof- und Fass.pr.: Aufw. d. Fass all. Viergesch. Geb. d. Neuma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 09.01.03.5318085 | H IHK/SSSt - Hof- und Fass.progr.: Aufw. von Einzelgeb. u. d. Wohnumfelds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 09.01.03.5318086 | H IHK/SSSt - Hof- und Fassadenpr.: Modellhafte Aufw. v. Reihenhäusern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 09.01.03.5318087 | H IHK/SSSt - 'Bürgerbeteiligung' | 0 | 15.000 | 15.000 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640 |
| 10.03.01.5318079 | H Zuschüsse zur Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 630 |
| Summe Klassifizierung H | | 815.100 | 1.940.492 | 1.216.560 | 860.599 | 827.000 | 681.870 | 600.300 | 570.550 | 552.800 | 552.800 | |
| Gesamtsumme | | 13.261.746 | 15.246.846 | 15.137.471 | 21.716.406 | 24.010.105 | 22.235.603 | 22.063.321 | 22.306.418 | 22.964.060 | 23.762.500 | |

Darstellung der Reduzierung der Zuschusszahlungen im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung (D- und E-Aufgaben)

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| Klassifizierung D | | | | | | | | | | | | |
| 02.02.12.5318056 | D Zuschuss an die Verbraucherberatungsstelle Marl | 153.850 | 153.850 | 153.850 | 172.500 | 172.500 | 159.563 | 153.094 | 146.625 | 146.630 | 146.630 | 800 |
| 04.01.01.5318051 | D Zuschuss an die Bunkerinitiative | 3.630 | 3.630 | 3.630 | 3.630 | 3.500 | 3.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.01.01.5318064 | D Zuschuss Ma(r)lkasten | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 1.925 | 1.850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.03.01.5312001 | D Zuweisung an Gemeinden für die Veranstaltung -Jugend musiziert- | 500 | 500 | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.07.01.5318045 | D Zusch. an d. Förd.ver. d. Hans-Böckler BK im Zshg. m. d. Ausbild.-fernseh. (AFM) | 93.430 | 93.430 | 93.430 | 93.430 | 89.910 | 79.420 | 79.420 | 79.420 | 79.420 | 79.420 | 480 |
| 04.07.01.5318049 | D Zuschuss an die Grimme-Institut GmbH | 194.410 | 194.410 | 194.410 | 194.410 | 187.120 | 179.830 | 172.539 | 165.250 | 165.250 | 165.250 | 480 |
| 04.07.01.5318051 | D Zuschuss an die Bunkerinitiative | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.220 | 3.090 | 3.090 | 3.090 | 480 |
| 04.07.01.5318064 | D Zuschuss an den Ma(r)lkasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.775 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 480 |
| 05.05.01.5318036 | D Wohnungshilfe | 119.600 | 119.600 | 119.600 | 119.600 | 115.115 | 115.115 | 110.630 | 101.660 | 101.660 | 101.660 | 500 |
| 05.05.01.5318040 | D Zuschuss an den Koord.-Kreis -Internat. Bild.- u. Begeg.-Zentr. e.V.-(Intercent) | 36.400 | 36.400 | 36.400 | 36.400 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 30.940 | 500 |
| 05.05.01.5318047 | D Zuschuss an den Verein -Frauen helfen Frauen- | 64.000 | 64.000 | 64.000 | 64.000 | 61.600 | 59.200 | 56.800 | 54.400 | 54.400 | 54.400 | 500 |
| 05.05.01.5318054 | D Zuschuss an die Jugend- und Drogenberatung West-Vest e. V. | 75.000 | 77.500 | 75.000 | 75.570 | 72.736 | 69.902 | 67.068 | 64.235 | 64.240 | 64.240 | 510 |
| 05.05.01.5318060 | D Zuschuss an Schuldnerberatungsstellen | 119.400 | 119.400 | 119.400 | 113.430 | 112.241 | 105.137 | 98.032 | 90.928 | 90.930 | 90.930 | 500 |
| 05.05.01.5318073 | D Zuschüsse an Träger von Altenbegegnungsstätten u. sonst. Förd. d. Altenarbeit | 106.330 | 106.330 | 106.330 | 101.014 | 96.800 | 44.500 | 38.900 | 38.900 | 38.900 | 38.900 | 500 |
| 06.04.01.5318067 | D Zuschuss zum Trägeranteil für TEK der freien Träger | 450.000 | 450.000 | 380.000 | 516.000 | 507.750 | 630.000 | 640.000 | 650.000 | 690.000 | 740.000 | 510 |
| 06.04.01.5318067 | D <i>Neutralisierung des durch den Ausbau des U3-Betreuung bedingten Mehraufwandes ⁽¹⁾</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -129.917 | -145.483 | -173.977 | -209.210 | -251.990 | 510 |
| 06.05.01.5318009 | D Förderung der Maßnahme -Kunterbuntes Chamäleon- | 5.310 | 5.310 | 5.310 | 22.000 | 21.175 | 20.350 | 54.350 | 53.530 | 53.530 | 53.530 | 510 |
| 06.05.01.5318048 | D Zuschuss an den Verein zur Förderung des Forsthauses Haidberg e. V. | 46.040 | 46.040 | 46.040 | 52.000 | 50.050 | 48.100 | 46.150 | 44.200 | 44.200 | 44.200 | 510 |
| 06.05.02.5318082 | D Zuschuss MaKiMobil | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 510 |
| 06.05.02.5318082 | D <i>Neutralisierung Zuschuss MaKiMobil ⁽²⁾</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -60.000 | -60.000 | -60.000 | -60.000 | 510 |
| 08.01.03.5318043 | D Zuschuss an den Stützpunkt Marl der DLRG für laufende Zwecke | 6.450 | 6.450 | 6.450 | 6.450 | 6.208 | 5.966 | 5.724 | 5.483 | 5.480 | 5.480 | 520 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 08.01.03.5318072 | D Zuschüsse an Sportvereine für die eigenverantwortl. Nutzung städt. Sportanlagen | 71.330 | 74.000 | 76.000 | 76.000 | 73.150 | 70.300 | 67.450 | 64.600 | 64.600 | 64.600 | 520 |
| 15.01.01.5318006 | D Finanz.-Anteil an der Projektgesellsch. Industriepark Dorsten-Marl mbH | 41.000 | 28.100 | 31.600 | 21.050 | 20.261 | 19.472 | 18.682 | 17.893 | 17.890 | 17.890 | 800 |
| 15.01.02.5318070 | D Zuschüsse an Beschäftigungsinitiativen | 16.210 | 16.210 | 16.130 | 16.130 | 15.526 | 14.921 | 14.316 | 13.711 | 13.710 | 13.710 | 800 |
| Summe Klassifizierung D | | 1.604.890 | 1.597.160 | 1.530.080 | 1.686.114 | 1.638.507 | 1.528.009 | 1.513.607 | 1.452.588 | 1.457.360 | 1.464.580 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Summe Klassifizierung D lt. Ergebnis- u. Finanzplanung aus 2012 (einschl. Maßnahme 5 im HSP 2012) | 1.604.890 | 1.597.160 | 1.530.080 | 1.686.114 | 1.631.414 | 1.570.920 | 1.557.397 | 1.499.157 | 1.514.250 | 1.531.880 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

(1) Aufgrund des ab dem 01.08.2013 geltenden Rechtsanspruches auf einen Betreuungsplatz für Kinder unter drei Jahren erfolgte ein Aus- und Umbau der Betreuungsplätze insbesondere auch bei freien Trägern. Hierdurch bedingt ergeben sich im Haushalt 2014 gegenüber der bisherigen Planung erhöhte Zuschüsse zum Trägeranteil für Tageseinrichtungen für Kinder (TEK) der freien Träger. Aufgrund der nach dem Kinder-Bildungsgesetz (KiBiz) höheren Zuweisungen des Landes an das Jugendamt der Stadt Marl für TEK freier Träger ist der Ausbau der TEK freier Träger bei gleichzeitiger Übernahme des Trägeranteiles gleichwohl günstiger als der Ausbau eigener TEK. Für die Darstellung der Reduzierung der Zuschusszahlungen im Bereich der freiwilligen Aufgabenerfüllung ist der ausbaubedingte Mehraufwand daher zu neutralisieren.

2) Im Rahmen der Aufstellung und Fortschreibung des Budgets Kinder- und Jugendhilfe ist der Zuschussbedarf gedeckelt (s.a. Maßnahme 15 im HSP). Der hier ausgewiesenen Zuschuss MaKiMobil wird im Budget kompensiert und ist zur Dokumentation der Einsparwirkungen der Maßnahme 5 im Haushaltssanierungsplan in dieser Aufstellung zu neutralisieren.

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| Klassifizierung E | | | | | | | | | | | | |
| 01.01.03.5318068 | E Zuschuss zur Förderung der Städtepartnerschaften | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 11.550 | 11.100 | 10.770 | 10.200 | 10.200 | 10.200 | 100 |
| 04.01.01.5318039 | E Zuschuss an den Heimatverein für die Betreuung des Heimatmuseums | 17.700 | 18.640 | 18.640 | 25.140 | 25.140 | 23.255 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.01.01.5318082 | E Wettbwsbtrg Erlebnis NRW: Kulturtour. Markenentw. u. Vermarktg d. Ruhrkunstmus. | 0 | 0 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.02.01.5318078 | E Zuschüsse zu Veranstalt. u. Aktionen kult. Gruppen, Vereine u. Initiativen | 5.000 | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 2.880 | 2.770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 |
| 04.05.01.5318058 | E Zuschuss an Freizeitpassinhaber(innen) für Materialkosten | 200 | 200 | 200 | 200 | 193 | 185 | 178 | 170 | 170 | 170 | 480 |
| 04.06.01.5318059 | E Zuschuss an kirchliche Büchereien | 5.820 | 5.820 | 5.820 | 5.820 | 5.602 | 5.384 | 5.166 | 4.948 | 4.950 | 4.950 | 480 |
| 04.07.01.5318039 | E Zuschuss an den Heimatverein für die Betreuung des Heimatmuseums | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.750 | 21.750 | 21.750 | 21.750 | 480 |
| 04.07.01.5318061 | E Zuschuss für das Abrahamsfest | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 1.925 | 1.850 | 1.775 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 480 |
| 04.07.01.5318078 | E Zuschüsse zu Veranstalt. u. Aktionen kult. Gruppen, Vereine u. Initiativen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.660 | 2.550 | 2.550 | 2.550 | 480 |
| 04.07.01.5318080 | E Zuwendungen zur Pflege des Brauchtums | 450 | 450 | 450 | 450 | 430 | 420 | 410 | 390 | 390 | 390 | 480 |
| 04.07.01.5318082 | E Förderung des Kinderfilmfestes | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 4.810 | 4.620 | 4.430 | 4.250 | 4.250 | 4.250 | 480 |
| 05.02.01.5318069 | E Zuschuss zur Förderung von Arbeitsgelegenheiten für Leistungsberechtigte | 80.000 | 80.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| 05.05.01.5318028 | E Unterstützung von Selbsthilfegruppen | 14.450 | 13.940 | 13.940 | 13.243 | 6.622 | 6.622 | 6.622 | 6.622 | 6.620 | 6.620 | 500 |
| 06.03.04.5318015 | E Für sozialraumorientierte Stadtteilarbeit - Hüls-Süd, Mitte und Drewer-Nord | 83.000 | 83.000 | 85.500 | 85.800 | 83.160 | 80.414 | 77.847 | 74.938 | 74.940 | 74.940 | 510 |
| 06.03.04.5318017 | E Personalkostenzuschuss an die efl-Beratungsstelle | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 19.500 | 18.349 | 17.228 | 16.184 | 15.579 | 15.580 | 15.580 | 510 |
| 06.03.04.5318082 | E Für Maßnahmen z. Reduzierung d. Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 510 |
| 06.03.04.5318082 | E Neutralisierung der für Maßnahmen z. Reduzierung d. Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung Mehraufwendungen ⁽³⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | 510 |
| 06.03.06.5318015 | E Für sozialraumorientierte Stadtteilarbeit - Hüls-Süd, Mitte und Drewer-Nord | 83.000 | 83.000 | 85.500 | 85.800 | 83.160 | 80.414 | 77.847 | 74.938 | 74.940 | 74.940 | 510 |
| 06.03.06.5318082 | E Für Maßnahmen z. Reduzierung d. Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 510 |
| 06.03.06.5318082 | E Neutralisierung der für Maßnahmen z. Reduzierung d. Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung Mehraufwendungen ⁽³⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | 510 |
| 06.06.02.5318063 | E Zuschuss für die soziokulturelle Jugendarbeit | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 510 |

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR | Amt |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
| 08.01.01.5318011 | E Förderung des Sports | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.700 | 5.486 | 5.273 | 5.059 | 4.845 | 4.850 | 4.850 | 520 |
| 08.01.03.5318005 | E Betriebskostenzuschüsse an Sportvereine mit vereinseigenen Sportstätten | 11.250 | 11.250 | 11.250 | 11.250 | 9.930 | 8.610 | 7.290 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 520 |
| 08.01.03.5318042 | E Zuschuss an den Stadtsportverband | 7.160 | 7.160 | 7.160 | 7.160 | 6.892 | 6.623 | 6.355 | 6.086 | 6.090 | 6.090 | 520 |
| 08.01.03.5318071 | E Zuschüsse an Sportvereine | 7.620 | 7.620 | 7.620 | 7.620 | 7.334 | 7.049 | 6.763 | 6.477 | 6.480 | 6.480 | 520 |
| 08.01.03.5318076 | E Zuschüsse für Übungsleitertätigkeit | 30.680 | 30.680 | 30.680 | 30.680 | 26.480 | 22.280 | 18.080 | 14.700 | 14.700 | 14.700 | 520 |
| 08.02.01.5318053 | E Zuschuss an die Guido-Heiland-Bad Initiative | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 28.875 | 27.750 | 26.625 | 25.500 | 25.500 | 25.500 | 520 |
| Summe Klassifizierung E | | 421.040 | 421.470 | 347.970 | 353.873 | 332.328 | 311.857 | 295.821 | 282.153 | 282.170 | 282.170 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Summe Klassifizierung E lt. Ergebnis- u. Finanzplanung aus 2012 (einschl. Maßnahme 5 im HSP 2012) | 421.040 | 421.470 | 347.970 | 353.873 | 341.531 | 325.733 | 314.459 | 302.699 | 305.820 | 308.960 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

(3) Seit vielen Jahren ist ein stetiger Anstieg der Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung zu verzeichnen. Es wird deutlich, dass die in Vorjahren erhofften und in die Sanierungsmaßnahme 14 aufgenommenen Stagnierungen bzw. Reduzierungen in Folgejahren nur dann erzielt werden können wenn neue Wege gefunden werden. Hierzu ist beabsichtigt, in Zusammenarbeit mit der Gemeindeprüfungsanstalt ein Konzept zu erarbeiten. Ergebnis könnte eine Ausweitung des niederschweligen Angebotes auf weitere Stadtteile sein. Der veranschlagte Aufwand dient insofern als Platzhalter für noch zu konkretisierende Maßnahmen gegen den erwarteten weiteren allgemeinen Anstieg des Aufwandes im Bereich der Hilfen zur Erziehung und ist zur Dokumentation der Einsparwirkungen der Maßnahme 5 im Haushaltssanierungsplan in dieser Aufstellung zu neutralisieren.

| Planungsstelle Ergebnishaushalt/ Klassifizierung | Bezeichnung der Planungsstelle | Ansatz 2009 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2010 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2011 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2012 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2013 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2014 Erg.-Hh EUR | Ansatz 2015 Erg.-Hh EUR | Plan 2016 Erg.-Hh EUR | Plan 2017 Erg.-Hh EUR | Plan 2018 Erg.-Hh EUR |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Darstellung der Einsparwirkungen | | | | | | | | | | | |
| | Einsparvorgabe Maßnahme 5 im HSP 2012 | - | - | - | - | - 70.000 | - 140.000 | - 210.000 | - 280.000 | - 280.000 | - 280.000 |
| | Summe Klassifizierung D lt. Ergebnis- u. Finanzplanung aus 2012 (ohne Maßnahme 5 im HSP 2012) | 1.604.890 | 1.597.160 | 1.530.080 | 1.686.114 | 1.703.050 | 1.720.190 | 1.737.510 | 1.757.630 | 1.778.000 | 1.798.620 |
| | Summe Klassifizierung D lt. Ergebnis- u. Finanzplanung im Haushalt 2015 | 1.604.890 | 1.597.160 | 1.530.080 | 1.686.114 | 1.638.507 | 1.528.009 | 1.513.607 | 1.452.588 | 1.457.360 | 1.464.580 |
| | Einsparwirkungen Klassifizierung D (Differenz der Planung im Haushalt 2015 zu einer Planung im Haushalt 2012 ohne Maßnahme 5) | - | - | - | - | - 64.543 | - 192.181 | - 223.903 | - 305.042 | - 320.640 | - 334.040 |
| | Summe Klassifizierung E lt. Ergebnis- u. Finanzplanung aus 2012 (ohne Maßnahme 5 im HSP 2012) | 421.040 | 421.470 | 347.970 | 353.873 | 357.490 | 361.180 | 364.900 | 368.650 | 372.450 | 376.290 |
| | Summe Klassifizierung E lt. Ergebnis- u. Finanzplanung im Haushalt 2015 | 421.040 | 421.470 | 347.970 | 353.873 | 332.328 | 311.857 | 295.821 | 282.153 | 282.170 | 282.170 |
| | Einsparwirkungen Klassifizierung E (Differenz der Planung im Haushalt 2015 zu einer Planung im Haushalt 2012 ohne Maßnahme 5) | - | - | - | - | - 25.162 | - 49.323 | - 69.079 | - 86.497 | - 90.280 | - 94.120 |
| | Einsparwirkungen insgesamt (Differenz der Planung im Haushalt 2015 zu einer Planung im Haushalt 2012 ohne Maßnahme 5) | - | - | - | - | - 89.705 | - 241.504 | - 292.982 | - 391.539 | - 410.920 | - 428.160 |

Übersicht über die Kommunalkredite der Stadt Marl
 voraussichtlicher Stand zum 31.12.2014/01.01.2015

| Kredit-Nr. | Ursprungsbetrag EUR | Darlehensart | Jahresleistung Annuität EUR | Tilgung | Fälligkeits-termine | Zinssatz / VKB % | Zinsbindung laut Darlehensvertrag bis: | Restkapital 01.01.2015 EUR | Kreditlaufzeit (vorauss.) bis |
|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| 2002 | 337.452,64 | feste Tilgung | 5.667,32 | 5.667,32 € p.a. | 30.06., 30.12. | 2 ¹ 70,02 EUR | 30.12.2016 | 10.786,59 | 31.12.2016 |
| 3150 | 3.579.043,17 | Annuitäten | 174.836,00 | 1 % | 01.04., 01.10. | 1,850 | 01.10.2021 | 1.086.923,15 | 01.10.2021 |
| 3151 | 2.045.167,50 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.05., 30.11. | variabel | 30.11.2014 | 872.415,44 | 30.05.2024 |
| 3310 | 4.090.335,05 | Annuitäten | 232.740,06 | 2 % | 11.02., 11.08. | 3,690 | 11.08.2031 | 2.904.469,57 | 11.08.2031 |
| 3311 | 2.556.459,41 | Annuitäten | 145.206,90 | 2% | 11.02., 11.08. | 3,680 | 11.02.2031 | 1.757.861,11 | 11.02.2031 |
| 3312 | 1.613.603,66 | Annuitäten | 90.168,18 | 1% | 15.06., 15.12. | 4,588 | 15.12.2017 | 1.482.161,47 | 15.12.2045 |
| 3605 | 3.118.880,00 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.03., 30.09. | variabel | 30.09.2014 | 692.480,67 | 30.09.2019 |
| 3608 | 2.045.167,52 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.03., 30.09. | variabel | 30.09.2014 | 963.907,33 | 30.03.2025 |
| 3611 | 3.067.751,29 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 20.06., 20.12. | variabel | 23.12.2014 | 1.174.724,34 | 20.06.2023 |
| 3613 | 7.628.474,87 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.01., 30.07. | variabel | 30.12.2014 | 2.088.361,19 | 30.01.2020 |
| 3616 | 4.090.033,04 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 15.06., 15.12. | variabel | 16.12.2014 | 3.268.061,37 | 15.12.2038 |
| 3617 | 3.067.751,29 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 15.06., 15.12. | variabel | 16.12.2014 | 2.541.722,46 | 15.06.1939 |
| 3618 | 7.628.474,86 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 15.06., 15.12. | variabel | 16.12.2014 | 1.852.518,02 | 15.06.2019 |
| 3623 | 2.556.459,41 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 28.01., 28.07. | variabel | 28.01.2015 | 984.207,83 | 28.07.2022 |
| 3624 | 4.090.335,00 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 20.03., 20.09. | variabel | 22.09.2014 | 3.174.433,89 | 20.09.2034 |
| 3626 | 2.556.459,41 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 15.04., 15.10. | variabel | 15.10.2014 | 969.499,13 | 15.10.2022 |
| 3628 | 2.812.105,35 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.06., 30.12. | variabel | 30.12.2014 | 1.738.985,53 | 30.06.2031 |
| 3629 | 2.556.459,40 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.06., 30.12. | variabel | 30.12.2014 | 1.802.420,18 | 30.12.2031 |
| 3630 | 2.556.459,41 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.06., 30.12. | variabel | 30.12.2014 | 1.466.121,40 | 30.06.2029 |
| 3631 | 3.681.301,54 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.06., 30.12. | variabel | 30.12.2014 | 895.674,06 | 30.06.2019 |
| 3704 | 3.579.043,17 | Annuitäten | 182.173,30 | 1 % | 01.04., 01.10. | 4,090 | 31.03.2042 | 2.986.646,98 | 31.03.2042 |
| 3801 | 4.080.109,21 | Annuitäten | 190.133,08 | 1 % | 15.06., 15.12. | 3,660 | 15.12.2023 | 1.400.923,69 | 15.12.2023 |
| 3802 | 5.112.918,81 | Annuitäten | 238.773,30 | 1 % | 30.04., 30.10. | 3,670 | 30.04.2024 | 1.853.207,04 | 30.04.2024 |
| 3916 | 2.556.459,40 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.04., 30.10. | variabel | 30.10.2014 | 1.941.340,61 | 30.10.1937 |
| 3917 | 2.045.167,52 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.04., 30.10. | variabel | 30.10.2014 | 965.312,88 | 30.10.2025 |
| 3919 | 2.556.459,41 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.06., 30.12. | variabel | 30.12.2014 | 832.951,78 | 30.06.2021 |
| 5307 | 3.783.559,90 | Annuitäten | 228.000,00 | 1 % | 15.06., 15.12. | 2,605 | 15.12.2023 | 1.771.542,37 | 15.12.2023 |
| 5308 | 2.045.167,52 | Annuitäten | 118.006,16 | 1 % | 30.05., 30.11. | 2,670 | 31.12.2029 | 1.516.616,59 | 31.12.2029 |
| 5309 | 3.077.977,00 | Annuitäten | 167.134,16 | 1% | 20.06., 20.12. | 1,600 | 20.06.2021 | 987.224,73 | 20.06.2021 |
| 5310 | 1.040.000,00 | Annuitäten | 55.900,00 | 1 % | 15.06., 15.12. | 3,150 | 20.12.2034 | 879.726,14 | 20.12.2034 |
| 5503 | 5.112.918,81 | Annuitäten | 279.676,66 | 1 % | 30.06., 30.12. | 4,470 | 01.06.2015 | 2.262.440,29 | 30.06.2025 |
| 5506 | 2.556.459,41 | Annuitäten | 139.327,04 | 1 % | 01.06., 01.12. | 4,450 | 01.06.2015 | 971.976,76 | 01.06.2023 |
| 5703 | 3.067.751,29 | Annuitäten | 156.608,70 | 1 % | 31.01., 31.07. | 4,105 | 31.01.2024 | 1.200.098,01 | 31.01.2024 |
| 5707 | 4.000.000,00 | Annuitäten | 228.000,00 | 1,5% | 30.04., 30.10. | 4,200 | 30.04.2036 | 3.172.313,29 | 30.04.2036 |
| 5708 | 3.000.000,00 | Annuitäten | 185.400,00 | 1,56% | 30.03., 30.06., 30.09., 30.12. | 4,620 | 30.09.2027 | 2.599.677,92 | 30.09.2037 |
| 5709 | 3.150.863,00 | Annuitäten | 194.849,36 | 1,56% | 30.03., 30.06., 30.09., 30.12. | 4,624 | 30.09.2037 | 2.730.348,17 | 30.09.2037 |
| 5901 | 2.045.167,52 | Annuitäten | 122.505,54 | 1 % | 30.06., 30.12. | 3,895 | 30.06.2013 | 0,00 | 30.06.2013 |
| 5908 | 4.601.626,93 | Annuitäten | 91.566,24 | 1 % | 30.06., 30.12. | 3,545 | 20.12.2025 | 808.525,33 | 20.12.2025 |
| 5938 | 5.076.105,80 | Annuitäten | 281.216,26 | 1 % | 30.06., 30.12. | 4,540 | 30.12.2022 | 1.836.050,01 | 30.12.2022 |
| 5939 | 2.956.000,00 | Annuitäten | 139.818,86 | 1 % | 10.06., 10.12. | 3,730 | 10.12.2014 | 2.601.672,92 | 10.06.2047 |
| 5940 | 136.351,32 | Annuitäten | 10.908,10 | 3,36% | 15.06., 15.12. | 4,640 | 15.06.2025 | 88.777,97 | 15.06.2025 |
| 5941 | 971.454,57 | Annuitäten | 58.190,12 | 1,86 % | 15.06., 15.12. | 4,130 | 15.06.2018 | 163.756,76 | 15.06.2018 |
| 5942 | 1.533.875,64 | Annuitäten | 85.114,76 | 1 % | 30.04., 30.10. | 4,549 | 30.04.2013 | 0,00 | 30.04.2013 |
| 5944 | 2.556.459,41 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.03., 30.09. | variabel | 30.09.2014 | 1.489.710,28 | 30.03.2028 |
| 5950 | 2.045.167,52 | gleiche Tilgungsrate | verschieden | 128.000,00 € p.a. | 30.06., 30.12. | 2,950 | 30.12.2014 | 0,00 | 30.12.2014 |
| 5951 | 3.067.751,29 | gleiche Tilgungsrate | verschieden | 162.000,00 € p.a. | 30.12. | 3,020 | 30.12.2014 | 0,00 | 30.12.2014 |
| 5954 | 2.783.730,23 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.03., 30.09. | variabel | 30.09.2014 | 2.508.338,17 | 30.03.2032 |
| 5955 | 2.556.459,41 | gleiche Tilgungsrate | 154.600,00 | 1 % | 30.03., 30.09. | 3,270 | 30.03.2020 | 746.718,63 | 30.03.2020 |
| 5959 | 2.045.167,52 | Annuitäten | 124.346,18 | 1 % | 15.06., 15.12. | 1,750 | 15.06.2021 | 723.452,32 | 15.06.2021 |
| 5961 | 3.000.000,00 | Annuitäten | 165.300,00 | 1% | 30.03., 30.09. | 2,160 | 30.03.2026 | 1.658.623,49 | 30.03.2026 |
| 5962 | 2.045.167,52 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 01.06., 01.12. | variabel | 02.12.2014 | 1.140.843,22 | 01.12.2027 |
| 5963 | 2.556.459,40 | Annuitäten | 131.000,00 | 1 % | 30.04., 30.10. | 1,490 | 30.04.2021 | 770.717,16 | 30.04.2021 |
| 5964 | 5.112.918,81 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 30.06., 30.12. | variabel | 30.12.2014 | 3.710.601,33 | 30.06.2033 |
| 5965 | 7.628.474,80 | Basis für Swap | verschieden | vorgegebene Raten | 20.06., 20.12. | variabel | 20.12.2014 | 2.676.543,36 | 20.06.2023 |
| 6002 | 2.974.000,00 | Annuitäten | 181.384,26 | 2% | 10.04., 10.10. | 4,099 | 10.10.2033 | 2.376.387,27 | 10.10.2033 |
| 6003 | 3.000.785,31 | Annuitäten | 160.000,00 | 1,74% | 15.06., 15.12. | 3,595 | 15.06.2042 | 2.778.699,52 | 15.06.2042 |
| 6201 | 1.124.842,10 | Annuitäten | 78.738,94 | 2,486% | 15.06., 15.12. | 4,514 | 15.06.2016 | 110.590,40 | 15.06.2016 |
| 6202 | 1.533.875,64 | Annuitäten | 82.000,00 | 1 % | 30.03., 30.09. | 2,353 | 30.03.2021 | 469.428,08 | 30.03.2021 |
| insgesamt: | | | | | | | | 86.459.518,20 | |

**Darstellung der Zinskalkulation
für Umschuldungen und Kreditneuaufnahmen in den Jahren 2015 ff**

| Jahr | | Akte Nr. | Restbetrag am Umschuldungstermin EUR | Umschuldung / Neuaufnahme am | Kreditlaufzeit bis | kalk. Zins % | Neufnahmen in Höhe der voraussichtlichen Kreditermächtigungen der Haushaltsjahre |
|------|---------------------------------|----------|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------|--|
| 2015 | Umschuldungen | 5503 | 2.262.440,29 | 01.06.2015 | 30.06.2024 | 1,60 | 2009-2014 |
| | | 5506 | 923.564,09 | 01.06.2015 | 01.12.2022 | 1,30 | |
| | Umschuldungen insgesamt: | | 3.186.004,38 | | | | |
| | Neuaufnahmen | | 12.597.000,00 | 01.12.2015 | geplant: 30 Jahre | 2,20 | |
| 2016 | Umschuldungen | | 0,00 | | | | 2015 |
| | Neuaufnahmen | | 2.410.000,00 | 01.12.2016 | geplant: 30 Jahre | 2,20 | |
| 2017 | Umschuldungen | 3312 | 1.411.729,19 | 16.12.2017 | 15.06.2041 | 3,50 | 2016 |
| | Neuaufnahmen | | 3.528.000,00 | 01.12.2017 | geplant: 30 Jahre | 3,50 | |
| 2018 | Umschuldungen | | 0,00 | | | | 2017 |
| | Neuaufnahmen | | 3.930.000,00 | 01.12.2018 | 29.11.2046 | 3,50 | |
| 2019 | Umschuldungen | | 0,00 | | | | 2018 |
| | Neuaufnahmen | | 4.000.000,00 | 01.12.2016 | 29.11.2046 | 3,50 | |
| 2020 | Umschuldungen | | 0,00 | | | | 2019 |
| | Neuaufnahmen | | 4.000.000,00 | 01.12.2016 | 29.11.2046 | 3,50 | |
| 2021 | Umschuldungen | | 0,00 | | | | 2020 |
| | Neuaufnahmen | | 4.000.000,00 | 01.12.2016 | 29.11.2046 | 3,50 | |
| 2022 | Umschuldungen | | 0,00 | | | | 2021 |
| | Neuaufnahmen | | 4.000.000,00 | 01.12.2016 | 29.11.2046 | 3,50 | |

Kreditneuaufnahmen sind jeweils zum Ende des Haushaltsjahres vorgesehen. Aufwendungen für Zins- und Tilgungsleistungen fallen erstmalig im Folgejahr an.

Für die Kreditneuaufnahmen und Umschuldungen der Jahre 2015-2016 werden Zinssätze auf Basis der heutigen Zinserwartungen zu Grunde gelegt. Für anstehende Umschuldungen und die Neuaufnahmen ab 2017 ff werden aus Gründen der Planungssicherheit zunächst die bisher berücksichtigten Zinssätze beibehalten.

Kalkulation Kassenkreditzinsen für den Haushalt 2015

| | Kassenkredit Nr. | Kassenkredit EUR | Kalkulation Zinsbindung | Aufnahme am | Ende der Zinsbindung | Zinssatz neue Planung % | Zinsen 2015 EUR | Zinsen 2016 EUR | Zinsen 2017 EUR | Zinsen 2018 EUR | Zinsen 2019 EUR | Zinsen 2020 EUR | Zinsen 2021 EUR |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. 10 Jahre fest | 20 57 60 | 10.000.000,00 | 10 Jahre | 09.08.2011 | 09.08.2021 | 3,33 | 333.000 | 333.000 | 333.000 | 333.000 | 333.000 | 333.000 | 222.000 |
| | | | <i>10 Jahre (kalk. Zinss.)</i> | <i>10.08.2021</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>3,50</i> | | | | | | | <i>116.667</i> |
| | 20 57 62 | 10.000.000,00 | 10 Jahre | 12.09.2011 | 13.09.2021 | 3,05 | 305.000 | 305.000 | 305.000 | 305.000 | 305.000 | 305.000 | 216.042 |
| | | | <i>10 Jahre (kalk. Zinss.)</i> | <i>14.09.2021</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>3,50</i> | | | | | | | <i>102.083</i> |
| | 20 57 77 | 13.000.000,00 | unterjährig | 08.01.2014 | 08.01.2015 | 0,24 | 607 | | | | | | |
| | | | <i>10 Jahre (kalk. Zinss.)</i> | <i>09.01.2015</i> | <i>08.01.2025</i> | <i>3,05</i> | <i>392.094</i> | <i>396.500</i> | <i>396.500</i> | <i>396.500</i> | <i>396.500</i> | <i>396.500</i> | <i>396.500</i> |
| | 20 57 85 | 10.000.000,00 | 10 Jahre | 31.03.2014 | 26.03.2024 | 2,39 | 239.000 |
| | 20 57 84 | 10.000.000,00 | 10 Jahre | 31.03.2014 | 26.03.2024 | 2,41 | 241.000 |
| Zwischensumme I. | | 53.000.000,00 | | | | | 1.510.701 | 1.514.500 | 1.514.500 | 1.514.500 | 1.514.500 | 1.514.500 | 1.533.292 |
| II. bis 5 Jahre fest | 20 57 50 | 26.000.000,00 | 5 Jahre | 10.05.2010 | 08.05.2015 | 2,23 | 204.541 | | | | | | |
| | | | | <i>09.05.2015</i> | <i>31.12.2015</i> | <i>1,50</i> | 256.750 | | | | | | |
| | | | <i>5 Jahre (kalk. Zinss.)</i> | <i>01.01.2016</i> | <i>31.12.2020</i> | <i>1,50</i> | | <i>390.000</i> | <i>390.000</i> | <i>390.000</i> | <i>390.000</i> | <i>390.000</i> | <i>390.000</i> |
| | | | | <i>01.01.2021</i> | <i>06.05.2026</i> | <i>2,50</i> | | | | | | | <i>650.000</i> |
| | 20 57 45 | 10.000.000,00 | 5 Jahre | 20.01.2010 | 20.01.2015 | 2,66 | 14.039 | | | | | | |
| | | | <i>5 Jahre (kalk. Zinss.)</i> | <i>21.01.2015</i> | <i>31.12.2015</i> | <i>2,40</i> | 230.000 | | | | | | |
| | | | | <i>01.01.2016</i> | <i>20.01.2020</i> | <i>2,40</i> | | <i>240.000</i> | <i>240.000</i> | <i>240.000</i> | <i>240.000</i> | <i>13.333</i> | |
| | | | | <i>21.01.2020</i> | <i>20.01.2025</i> | <i>2,50</i> | | | | | | <i>236.111</i> | <i>250.000</i> |
| | 20 57 82 | 15.000.000,00 | 5 Jahre | 24.01.2014 | 22.01.2019 | 1,51 | 226.500 | 226.500 | 226.500 | 226.500 | 13.213 | | |
| | | | <i>5 Jahre (kalk. Zinss.)</i> | <i>23.01.2019</i> | <i>22.01.2024</i> | <i>2,50</i> | | | | | <i>356.250</i> | <i>375.000</i> | <i>375.000</i> |
| Zwischensumme II. | | 51.000.000,00 | | | | | 931.829 | 856.500 | 856.500 | 856.500 | 999.463 | 1.014.444 | 1.275.000 |
| III. bis 1 Jahr fest | 20 57 65 (Basis für Swap) | 10.000.000,00 | unterjährig | 06.06.2014 | 08.12.2014 | 3,75 | | | | | | | |
| | 20 57 81 | 25.000.000,00 | unterjährig | 17.02.2014 | 17.11.2014 | 0,52 | | | | | | | |
| | 20 57 83 | 10.000.000,00 | unterjährig | 06.06.2014 | 08.09.2014 | 0,35 | | | | | | | |
| | 20 57 86 | 12.500.000,00 | unterjährig | 14.07.2014 | 14.10.2014 | 0,22 | | | | | | | |
| | | 57.500.000,00 | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2015</i> | <i>31.12.2015</i> | <i>1,00</i> | <i>575.000</i> | | | | | | |
| | | | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2016</i> | <i>31.12.2016</i> | <i>1,25</i> | | <i>718.750</i> | | | | | |
| | | | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2017</i> | <i>31.12.2017</i> | <i>1,50</i> | | | <i>862.500</i> | | | | |
| | | | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2018</i> | <i>31.12.2018</i> | <i>1,75</i> | | | | <i>1.006.250</i> | | | |
| | | | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2019</i> | <i>31.12.2019</i> | <i>2,00</i> | | | | | <i>1.150.000</i> | | |
| | | | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2020</i> | <i>31.12.2020</i> | <i>2,25</i> | | | | | | <i>1.293.750</i> | |
| | | | <i>unterjährig</i> | <i>01.01.2021</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>2,50</i> | | | | | | | <i>1.437.500</i> |
| Zwischensumme III. | | 57.500.000,00 | | | | | 575.000 | 718.750 | 862.500 | 1.006.250 | 1.150.000 | 1.293.750 | 1.437.500 |
| Sonstiges | 20 57 66 | 15.000.000,00 | bes. Kalkulation | | | | 167.107 | 252.514 | 368.802 | 414.902 | 461.003 | 462.266 | 461.003 |
| | <i>(21.825.000 CHF)</i> | | | | | | | | | | | | |

Kalkulation Kassenkreditzinsen für den Haushalt 2015

| | Kassenkredit Nr. | Kassenkredit EUR | Kalkulation Zinsbindung | Aufnahme am | Ende der Zinsbindung | Zinssatz neue Planung % | Zinsen 2015 EUR | Zinsen 2016 EUR | Zinsen 2017 EUR | Zinsen 2018 EUR | Zinsen 2019 EUR | Zinsen 2020 EUR | Zinsen 2021 EUR |
|---|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Tagesgeld / Neuaufnahmen ab 2015 | 20.000.000,00 | unterjährig | 01.01.2015 | 31.12.2015 | 1,00 | 200.000 | | | | | | |
| | | | unterjährig | 01.01.2016 | 31.12.2016 | 1,25 | | 250.000 | | | | | |
| | | | unterjährig | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 1,50 | | | 300.000 | | | | |
| | | | unterjährig | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 1,75 | | | | 350.000 | | | |
| | | | unterjährig | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 2,00 | | | | | 400.000 | | |
| | | | unterjährig | 01.01.2020 | 31.12.2020 | 2,25 | | | | | | 450.000 | |
| | | | unterjährig | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 2,50 | | | | | | | 500.000 |
| Kassenkredite insgesamt: | | 196.500.000,00 | | | | | | | | | | | |
| | Liquide Mittel 2016 | 5.200.000,00 | unterjährig | 01.01.2016 | 31.12.2016 | 1,25 | | -65.000 | -78.000 | -91.000 | -104.000 | -117.000 | -130.000 |
| | Liquide Mittel 2017 | 6.000.000,00 | unterjährig | 01.01.2017 | 31.12.2017 | 1,50 | | | -90.000 | -105.000 | -120.000 | -135.000 | -150.000 |
| | Liquide Mittel 2018 | 3.800.000,00 | unterjährig | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 1,75 | | | | -66.500 | -76.000 | -85.500 | -95.000 |
| | Liquide Mittel 2019 | 2.700.000,00 | unterjährig | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 2,00 | | | | | -54.000 | -60.750 | -67.500 |
| | Liquide Mittel 2020 | 7.000.000,00 | unterjährig | 01.01.2020 | 31.12.2020 | 2,25 | | | | | | -157.500 | -175.000 |
| | Liquide Mittel 2021 | 5.100.000,00 | unterjährig | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 2,50 | | | | | | | -127.500 |
| Zinsen für Kassenkredite insgesamt: | 16.02.01.5517001 | | | | | | 3.384.638 | 3.527.264 | 3.734.302 | 3.879.652 | 4.170.966 | 4.179.210 | 4.461.795 |
| Zinsen für Liquiditäts- steuerung ZBH: | 16.02.01.5515001 | | | | | | 1.000 |
| Haushaltsansatz Kassenkredite insgesamt: | | | | | | | 3.385.638 | 3.528.264 | 3.735.302 | 3.880.652 | 4.171.966 | 4.180.210 | 4.462.795 |

Übersicht über die bestehenden Derivatgeschäfte der Stadt Marl

(voraussichtlicher Stand zum 31.12.2014/01.01.2015)

| lfd.Nr. | Kredit-Nr. | Swap-Nr. | Art des Swaps | Stadt Marl zahlt aus Swap % | Stadt Marl empfängt aus Swap | Restkapital 01.01.2015 EUR | Kreditlaufzeit / (voraussichtl.) bis |
|---|------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 3151 | 4327741AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 872.415,44 | 30.05.2024 |
| 2 | 3605 | 4327599AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 692.480,67 | 30.09.2019 |
| 3 | 3608 | 4327682AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 963.907,33 | 30.03.2025 |
| 4 | 3611 | 4327580AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.174.724,34 | 20.06.2023 |
| 5 | 3613 | 4327928AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 2.088.361,19 | 30.01.2020 |
| 6 | 3616 | 4325078AD | Flexi-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 3.268.061,37 | 15.12.2038 |
| 7 | 3617 | 4326912/ 4327905AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 2.541.722,46 | 15.06.1939 |
| 8 | 3618 | 4325157AD | Flexi-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.852.518,02 | 15.06.2019 |
| 9 | 3623 | 4327765AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 984.207,83 | 28.07.2022 |
| 10 | 3624 | 4325047AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 3.174.433,89 | 20.09.2034 |
| 11 | 3626 | 4338394AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 969.499,13 | 15.10.2022 |
| 12 | 3628 | 4328021AD/ 4327025AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.738.985,53 | 30.06.2031 |
| 13 | 3629 | 4325121AD | Flexi-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.802.420,18 | 30.12.2031 |
| 14 | 3630 | 4327982AD/ 4326998AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.466.121,40 | 30.06.2029 |
| 15 | 3631 | 4327652AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 895.674,06 | 30.06.2019 |
| 16 | 3916 | 4327953AD/ 4326967AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.941.340,61 | 30.10.1937 |
| 17 | 3917 | 4327710AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 965.312,88 | 30.10.2025 |
| 18 | 3919 | 4327551AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 832.951,78 | 30.06.2021 |
| 19 | 5944 | 4325187AD | Flexi-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.489.710,28 | 30.03.2028 |
| 20 | 5954 | 4338399AD/ 4327063AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 2.508.338,17 | 30.03.2032 |
| 21 | 5962 | 4327623AD | Fixzinszahler-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 1.140.843,22 | 01.12.2027 |
| 22 | 5964 | 4326895/ 4327877AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 3.710.601,33 | 30.06.2033 |
| 23 | 5965 | 4328048AD/ 4327099AD | kündbarer Fix-Swap | 5,45 | 6-M-Euribor | 2.676.543,36 | 20.06.2023 |
| Gesamtvolumen im Bereich Kommunalkredite | | | | | | 39.751.174,47 | |

Übersicht über die Produkte der Stadt Marl

(Stand: Haushaltsentwurf 2015)

Die Haushaltsführung erfolgt seit dem 01.01.2009 auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) mit produktorientierten Buchungsstellen.

Um die Steuerungsmöglichkeiten und die Übersichtlichkeit insbesondere auf strategischer Ebene zu verbessern, ist ein auf rund 90 Produkte reduzierter neuer Produktplan in Arbeit, der voraussichtlich ab dem Haushaltsjahr 2016 eingesetzt werden wird.

Für das Haushaltsjahr 2015 ist die bisherige Definition der 150 Produkte noch beibehalten und der Haushaltsentwurf auf dieser Basis gegliedert worden:

| Nr. | Produkt |
|-----------|--|
| 01 | Produktbereich Innere Verwaltung |
| 01.01.01 | Politische Gremien |
| 01.01.02 | Verwaltungsführung |
| 01.01.03 | Pressearbeit und Städtepartnerschaften |
| 01.01.04 | Controlling |
| 01.01.05 | Gleichstellung von Frau und Mann |
| 01.01.06 | Beschäftigtenvertretung |
| 01.01.07 | Rechnungsprüfung |
| 01.01.08 | Zentrale Dienste |
| 01.01.09 | Personalwirtschaft |
| 01.01.10 | Organisationsangelegenheiten und IUK |
| 01.01.11 | Finanzmanagement |
| 01.01.12 | Rechnungswesen |
| 01.01.13 | Recht |
| 01.01.14 | Zentrale Submission / Vergabewesen / Service |
| 01.01.15 | Marketing und Öffentlichkeitsarbeit |
| 01.01.16 | Gebäudemanagement / Liegenschaftsverwaltung |
| 02 | Produktbereich Sicherheit und Ordnung |
| 02.01.01 | Statistik und Wahlen |
| 02.02.01 | Allgemeine Gefahrenabwehr |
| 02.02.02 | Bürgerbüro |
| 02.02.03 | Gewerbe- und Gaststättenwesen |
| 02.02.04 | Tierschutz |
| 02.02.05 | Personenstandswesen |
| 02.02.06 | Schiedsamsangelegenheiten |
| 02.02.07 | Verkehrsregelung und -lenkung |
| 02.02.08 | Überwachung des ruhenden / fließenden Verkehrs, Kommunalen Ordnungsdienst Marl |
| 02.02.09 | Namensangelegenheiten |
| 02.02.10 | Staatsangehörigkeitsangelegenheiten und Auswanderungswesen |
| 02.02.11 | Ausländerrecht |
| 02.02.12 | Verbraucherberatung |
| 02.02.13 | Ordnungsaufgaben bei Wohnungslosigkeit |
| 02.03.01 | Brandschutz - bisher Einsatzleistungen |

| Nr. | Produkt |
|------------|---|
| 02.03.02 | NN - bisher Vorbeugender Brandschutz |
| 02.03.03 | NN - Dienstleistungen für Dritte |
| 02.04.01 | Rettungs- und Krankentransport |
| 02.05.01 | Zivil- und Katastrophenschutz |
| 03 | Produktbereich Schulträgeraufgaben |
| 03.01.01 | Grundschulen |
| 03.01.02 | Hauptschulen |
| 03.01.03 | Realschulen |
| 03.01.04 | Gymnasien |
| 03.01.05 | Gesamtschulen |
| 03.01.06 | Förderschulen |
| 03.02.01 | Schülerbeförderung |
| 03.03.01 | Sonstige Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte |
| 03.04.01 | Sonstige schulische Aufgaben |
| 04 | Produktbereich Kultur und Wissenschaft |
| 04.01.01 | Museum |
| 04.02.01 | Theater |
| 04.03.01 | Musikpflege |
| 04.04.01 | Musikschule |
| 04.05.01 | Volkshochschule - bisher Veranstaltungen (inkl. Ausstellungen und Angebote) |
| 04.05.02 | NN - bisher Sonstige Dienstleistungen der Volkshochschule |
| 04.06.01 | Bücherei |
| 04.07.01 | Heimat- und sonstige Kulturpflege |
| 05 | Produktbereich Soziale Leistungen |
| 05.01.01 | Leistungen bei Krankheit |
| 05.01.02 | Beratung und Leistung bei Krankheit |
| 05.01.03 | Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung |
| 05.02.01 | Hilfen |
| 05.02.02 | Pflegegeld |
| 05.03.01 | Soziale Einrichtungen für Wohnungslose |
| 05.03.02 | Soziale Einrichtungen für Aussiedler |
| 05.03.03 | Soziale Einrichtungen für Asylbewerber |
| 05.03.04 | Soziale Einrichtungen für Seniorinnen und Senioren |
| 05.04.01 | Kriegsopferfürsorge |
| 05.04.02 | Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX |
| 05.05.01 | Zuweisungen und Zuschüsse, Darlehen u.a. |
| 05.06.01 | Unterhaltsvorschussleistungen |
| 05.07.01 | Betreuung von Wohnungsnotfällen |
| 05.07.02 | Leistungen nach dem Betreuungsgesetz |
| 05.08.01 | Unterhaltssicherung |
| 05.08.02 | Wohngeld |
| 05.08.03 | Soziale Vergünstigung für Einkommensschwache / Integration |
| 05.09.01 | Jobcenter - bisher ARGE |
| 06 | Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| 06.01.01 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege |
| 06.02.01 | Außerschulische Jugendbildung |
| 06.02.02 | Kinder- und Jugenderholung |

| Nr. | Produkt |
|------------|--|
| 06.02.03 | Internationale Jugendbegegnungen |
| 06.02.04 | Mitarbeiterfortbildung |
| 06.02.05 | Sonstige Jugendarbeit |
| 06.03.01 | Jugendsozialarbeit |
| 06.03.02 | Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz |
| 06.03.03 | Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie |
| 06.03.04 | Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung u.a. |
| 06.03.05 | Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihrem(n) Kind(ern) |
| 06.03.06 | Hilfe zur Erziehung |
| 06.03.07 | Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche |
| 06.03.08 | Hilfe für junge Volljährige |
| 06.03.09 | Adoptionsvermittlung |
| 06.03.10 | Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz |
| 06.03.11 | Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft |
| 06.03.12 | Mitarbeiterfortbildung |
| 06.04.01 | Tageseinrichtungen für Kinder |
| 06.05.01 | Stationäre Einrichtungen |
| 06.05.02 | Mobile Einrichtungen der Jugendarbeit |
| 06.05.03 | Öffentliche Spielplätze |
| 06.06.01 | Städtische Einrichtungen |
| 06.06.02 | Einrichtungen Dritter |
| 06.06.03 | Sonstige |
| 07 | Produktbereich Gesundheitsdienste |
| 07.01.01 | Klinik |
| 07.02.01 | Seuchenvorsorge und Seuchenabwehr |
| 08 | Produktbereich Sportförderung |
| 08.01.01 | Allgemeine Förderung und Sportverwaltung |
| 08.01.02 | Förderung des Baus von vereinseigenen Sportanlagen |
| 08.01.03 | Vereine und Verbände |
| 08.02.01 | Sportstätten und Bäder |
| 09 | Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung |
| 09.01.01 | Vorbereitende Bauleitplanung |
| 09.01.02 | Verbindliche Bauleitplanung |
| 09.01.03 | Städtebauliche Sondermaßnahmen |
| 09.01.04 | Entwurfs- und Bauvermessung |
| 09.01.05 | Einheitliche Raumbezugsbasis für kommunale Informationssysteme |
| 09.01.06 | Serviceleistungen und Auskünfte |
| 10 | Produktbereich Bauen und Wohnen |
| 10.01.01 | Baurechtsverfahren |
| 10.01.02 | Verwaltungsverfahren |
| 10.01.03 | Baubehördliche Beratung und Information |
| 10.02.01 | Wohnungsbauförderung |
| 10.02.02 | Subjektbezogene Förderung von Wohnraum |
| 10.02.03 | Wohnraumüberwachung nach dem Wohnungsbindungsgesetz |
| 10.02.04 | Erhebung der Ausgleichszahlungen nach AFWoG |
| 10.02.05 | Vermittlung von Wohnraum |
| 10.03.01 | Denkmalschutz und Denkmalpflege |

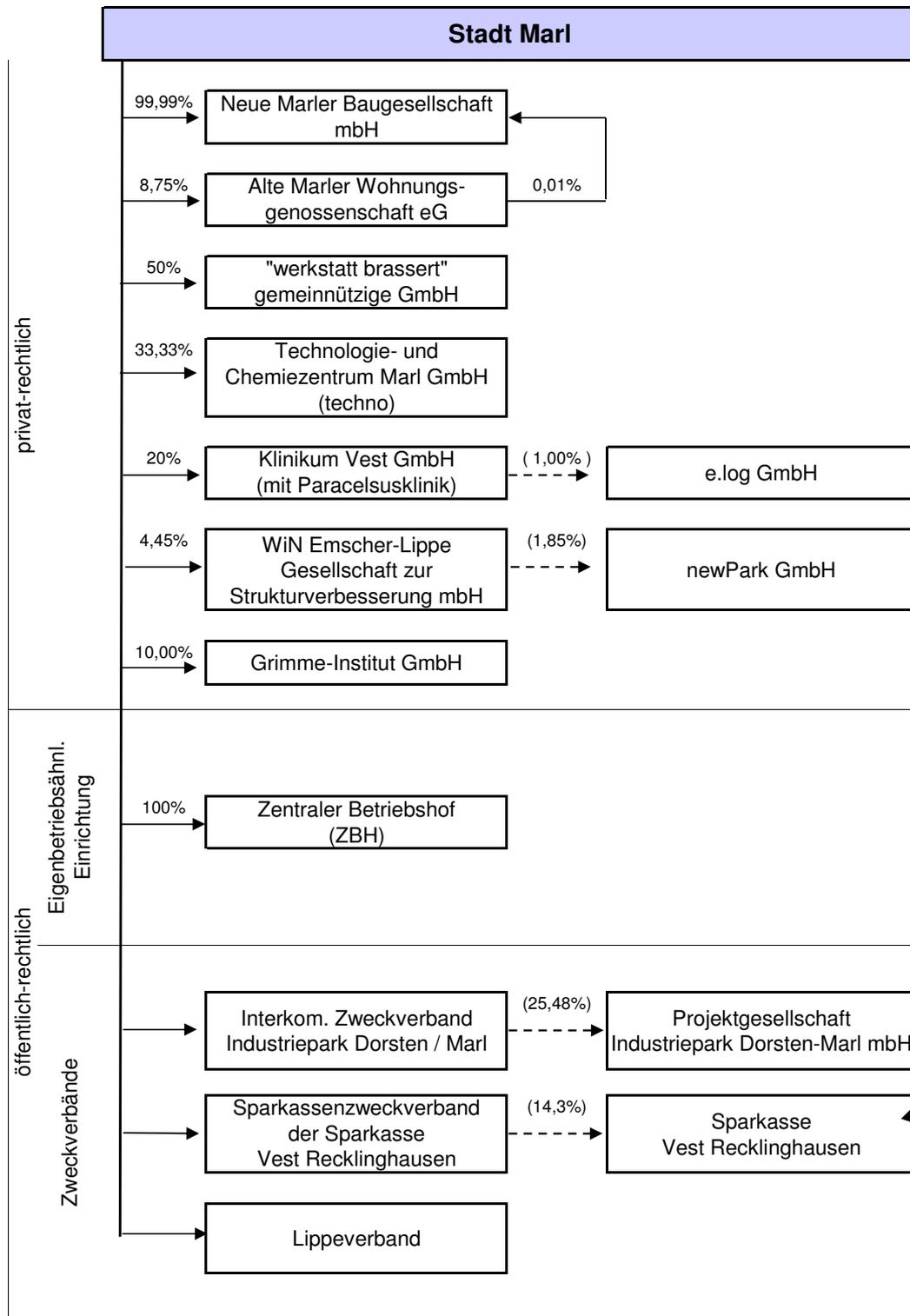
| Nr. | Produkt |
|------------|--|
| 11 | Produktbereich Ver- und Entsorgung |
| 11.01.01 | Zentraler Betriebshof |
| 11.02.01 | Öffentliche Toiletten |
| 11.02.02 | Kanalanschlussgenehmigung |
| 11.03.01 | Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser |
| 11.04.01 | Zentraler Betriebshof |
| 12 | Produktbereich Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV |
| 12.01.01 | Gemeindestraßen |
| 12.01.02 | Kreisstraßen |
| 12.01.03 | Landesstraßen |
| 12.01.04 | Bundesstraßen |
| 12.01.05 | Bau von Straßen und Brücken |
| 12.02.01 | Straßenreinigung und Winterdienst |
| 12.03.01 | Parkeinrichtungen |
| 12.04.01 | ÖPNV |
| 12.05.01 | Flugplatz Loemühle |
| 13 | Produktbereich Natur- und Landschaftspflege |
| 13.01.01 | Parkanlagen und Freiflächen |
| 13.01.02 | Kleingartenanlagen |
| 13.02.01 | Stehende Gewässer |
| 13.02.02 | Fließende Gewässer |
| 13.03.01 | Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft |
| 13.03.02 | Friedhöfe (Planung und Unterhaltung) |
| 13.03.03 | Bestattung und Verwaltung |
| 13.04.01 | Natur- und Landschaftsschutz |
| 13.05.01 | Försterei |
| 14 | Produktbereich Umweltschutz |
| 14.01.01 | Umweltinformation und -koordination u. a. |
| 14.01.02 | Lokale Agenda |
| 14.01.03 | Altlasten und Bodenschutz |
| 15 | Produktbereich Wirtschaft und Tourismus |
| 15.01.01 | Wirtschaftsförderung |
| 15.01.02 | Beschäftigungssicherung und -entwicklung |
| 15.02.01 | Anteile an Unternehmen |
| 15.02.02 | Märkte |
| 15.03.01 | Tourismus |
| 16 | Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft |
| 16.01.01 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| 16.02.01 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| 17 | Produktbereich Stiftungen |
| - | - |

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden.

- Anlage 1: Beteiligungsstruktur der Stadt Marl
- Anlage 2: Übersicht über Beteiligungen und Sondervermögen der Stadt Marl
- Anlage 3: Beteiligungen, an denen die Stadt Marl mit mehr als 50% beteiligt ist, und Sondervermögen:
 - 3.1 Neue Marler Baugesellschaft mbH
Lagebericht 2013, Bilanz 2013, GuV 2013,
Anhang zum Jahresabschluss 2013
 - 3.2 Zentraler Betriebshof der Stadt Marl
Lagebericht 2013, Bilanz 2013, GuV 2013,
Wirtschaftsplan 2015

(siehe gesonderte Sitzungsvorlage)

Übersicht über die Beteiligungsstruktur der Stadt Marl 2014



Übersicht über die Beteiligungen und Sondervermögen der Stadt Marl 2014

Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit

| Ifd. Nr. | Unternehmen | Stammkapital insges. in Euro | Anteil der Stadt Marl | | Bilanzsumme 2012 | Gewinn- und Verlustrechnung Jahresergebnis 2012 | | Gewinn- Ausschüttungen an Stadt Marl in Euro |
|-------------|---|--|-----------------------|-------|-------------------------|--|--|---|
| | | | in Euro | in % | | | | |
| 01 | Neue Marler Baugesellschaft mbH (NEUMA) | 3.640.260 | 3.640.260 | 99,99 | 147.316.443 € | 435.753 € | | keine |
| 02 | Alte Marler Wohnungsgenossenschaft e. G. | 58.445 | 5.115 | 8,75 | 4.985.966 € | 135.240 € | | keine |
| 03 | "die werkstatt brassert" gemeinnützige GmbH | 54.800 | 27.400 | 50,00 | 972.817 € | 86.076 € | | keine |
| 04 | Technologie- und Chemiezentrum Marl GmbH (Techno) | 409.545 | 136.515 | 33,33 | 1.263.013 € | 23.982 € | | keine |
| 05 | Klinikum Vest | 4.000.000 | 800.000 | 20,00 | 95.182.618 € | -971.512 € | | keine |
| 06 | WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH | 306.775 | 13.651 | 4,45 | 559.827 € | -398.540 € | | keine |
| 07 | Grimme Institut Gesellschaft für Medien, Bildung und Kultur mbH | 200.000 | 20.000 | 10,00 | 622.208 € | -128.325 € | | keine |

Sondervermögen mit Sonderrechnung

| Ifd. Nr. | Unternehmen | Stammkapital insges. in Euro | Anteil der Stadt Marl | | Bilanzsumme 2012 | Gewinn- und Verlustrechnung 2012 | | Gewinn- Ausschüttungen an Stadt Marl in Euro in 2012 |
|-------------|---|--|-----------------------|--------|--|--|--|---|
| | | | in Euro | in % | | | | |
| 09 | Zentraler Betriebshof der Stadt Marl | 25.565 | 25.565 | 100,00 | n.n. s. gesonderte Sitzungsvorlage | n.n. s. gesonderte Sitzungsvorlage | | n.n. s. gesonderte Sitzungsvorlage |



Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2013

Lagebericht

Gliederung

1. Grundlagen des Unternehmens- und Geschäftsverlaufs
 - 1.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen
 - 1.2 Wohnungswirtschaftliche Rahmenbedingungen
 - 1.3 Regionale Rahmenbedingungen
 - 1.4 Geschäftstätigkeit 2013
 - 1.5 Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren
2. Wirtschaftliche Lage des Unternehmens
 - 2.1 Vermögenslage
 - 2.2 Finanzlage
 - 2.3 Ertragslage
3. Nachtragsbericht
4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht
 - 4.1 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung
 - 4.2 Finanzinstrumente
5. Ausblick
6. Zweckerreichung

1. Grundlagen des Unternehmens- und Geschäftsverlaufs

1.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft hat sich im Jahresdurchschnitt des Jahres 2013 insgesamt als stabil erwiesen. So stieg das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gegenüber dem Vorjahr preisbereinigt um 0,4 %. Dieser Anstieg fiel gegenüber den Vorjahren jedoch geringer aus (2012 + 0,7 % und 2011 + 3,3 %).

Die anhaltende Rezession einiger europäischer Nachbarländer hat sich negativ ausgewirkt, sodass die weiterhin starke Binnennachfrage diese Belastungen nicht vollständig kompensieren konnte.

Wichtigster Wachstumsmotor der deutschen Wirtschaft war im Jahr 2013 erneut der Konsum, der zum Anstieg des BIP geführt hat. Die privaten Konsumausgaben stiegen preisbereinigt um 0,9 %, die Ausgaben des Staates sogar um 1,1 % gegenüber dem Vorjahr.

Der in den Vorjahren robuste Außenhandel büßte im Jahresdurchschnitt 2013 infolge des weiterhin schwierigen außenwirtschaftlichen Umfelds an Dynamik ein. Die Exportquote lag mit 0,6 % unterhalb der Importquote von 1,3 %, sodass der negative Außenbeitrag die Konjunktur bremste.

Die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrem Herbstgutachten 2013 davon aus, dass sich die deutsche Wirtschaft am Beginn eines Aufschwungs befindet, da die Unsicherheit im Zusammenhang mit der Krise im Europaraum deutlich abgenommen hat und die Weltwirtschaft insgesamt wieder etwas stärker expandiert. Für den Jahresdurchschnitt 2014 wird ein Zuwachs des BIP von 1,8 % erwartet.¹

Der Arbeitsmarkt zeigte sich auch in 2013 weiterhin stabil, die Arbeitslosenquote lag wie im Vorjahr im Dezember 2013 bei 6,7 %.²

Der für die Wohnungswirtschaft wichtige Kapitalmarkt war im Jahresverlauf durch Schwankungen gekennzeichnet. Nach einem zwischenzeitlichen Anstieg der Zinsen für mittel- und langfristige Darlehen mit einem Volumen von über 1 Mio. € pendelten sich die Zinssätze zum Ende des Jahres 2013 wieder auf das Niveau zu Jahresbeginn ein. Nach den von der deutschen Bundesbank veröffentlichten Zinssätzen für Kredite an nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften lagen die Durchschnittszinssätze für Kredite mit einem Volumen von mehr als 1 Mio. € bei 2,7 % und haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Das für die Wohnungswirtschaft günstige Zinsniveau hielt somit auch in 2013 weiter an.³

1.2 Wohnungswirtschaftliche Rahmenbedingungen

Der Immobilienmarkt in Deutschland trug zum Wachstum der Binnenwirtschaft bei. Die Werte der börsennotierten Immobilienunternehmen konnten im Jahre 2013 zulegen. Der E&G DIMAX stieg bis zum Jahresende um rd. 3,1 % gegenüber dem Endstand des Jahres 2012.⁴

¹ Statistisches Bundesamt, Pressemitteilung Nr. 16/14 vom 15.01.2014

² www.destatis.de

³ www.bundesbank.de/statistik/statistik_zeitreihen.php

⁴ www.privatbank.de/de/eundg_dimax vs. DAX

Die Zahl der Baugenehmigungen in Deutschland erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 12,9 %. Die Gesamtzahl der Baugenehmigungen lag bei rd. 247.000 Wohnungen.⁵

Der Wohnungsneubau in NRW hatte im Jahr 2009 mit nur 32.000 genehmigten Neubauwohnungen einen Tiefpunkt erreicht. Der Nachfrageschub im Zuge der globalen Finanzkrise leitete jedoch ab dem Jahr 2010 eine Trendwende ein, so entstanden in NRW im Jahre 2012 insgesamt neue 37.200 Wohnungen, dies bedeutet ein Plus von 8,1 %, jedoch liegt die Neubautätigkeit damit immer noch auf einem niedrigen Niveau. Hinzu kommt, dass der Rückbau und Abriss von Wohnungen in NRW zwischenzeitlich einen Rekordstand erreicht hat. Im Jahr 2012 verschwanden 6.400 Wohnungen durch Abbruch oder Umnutzung vom Markt, dies bedeutet eine Zunahme von rd. 19 % gegenüber den Vorjahren. Zwei Drittel der abgerissenen Wohnungen werden durch Neubauten ersetzt, eine Entwicklung, welcher sich auch unsere Gesellschaft nach dem Abriss von Wohnungen in den Jahren 2006 und 2009 in 2015 erneut stellen muss.

Die Zunahme der Neubautätigkeit in NRW wird begünstigt durch das weiterhin günstige Zinsniveau. Da sich das Sparen aufgrund geringer Zinserträge unterhalb der Inflationsrate nicht mehr lohnt, wird es immer günstiger, einen Kredit aufzunehmen, um Wohneigentum zu bilden.⁶

Der Verkauf von Grundstücken zur Bebauung mit Eigenheimen wird ebenfalls durch die günstige Zinslandschaft positiv beeinflusst. Bei einem leicht angestiegenen Preisniveau ging die Anzahl der Verkäufe bei unbebauten Grundstücken gegenüber dem Vorjahr jedoch leicht zurück. Im Kreis Recklinghausen blieben die Grundstückspreise insgesamt stabil.⁷

Neben einem leichten Anstieg der Preise für Bauland erhöhten sich Baukosten spürbar. Wie die Baupreisstatistik NRW zeigt, haben die reinen Baukosten im Wohnungsbau in den vergangenen drei Jahren deutlich an Dynamik gewonnen.

Die Zahl der öffentlich geförderten Wohnungen betrug in 2012 in NRW noch rd. 514.000. Sie nahm gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,9 % ab und beträgt knapp 11 % des gesamten Mietwohnungsbestands in NRW. Das niedrige Zinsniveau lässt den preisgebundenen Mietwohnungsbestand noch schneller abschmelzen als in früheren Jahren. Zur Wiederbelebung des Neubaus konnte die öffentliche Förderung zuletzt nur wenig beitragen. Infolge des weiterhin geringen Zinsniveaus verringert sich der Vorteil der langfristig günstigen öffentlichen Förderkredite. Aufgrund der Mietpreisbindung öffentlich geförderter Wohnungen ergeben sich nur geringe bis keine Renditen, die Investoren vom Bau öffentlich geförderter Wohnungen Abstand nehmen lassen. Die Wohnungsbaupolitik reagiert auf diese Entwicklung mit flexibleren Förderlandschaften zur Sicherstellung von bezahlbarem Wohnraum für breite Schichten.⁸

⁵ www.destatis.de

⁶ NRW.BANK, Wohnungsmarktbericht NRW 2013

⁷ Grundstücksmarktbericht NRW 2013

⁸ NRW.BANK, Wohnungsmarktbericht NRW 2013

Neben einem Anstieg der Baukosten und damit verbunden einer Erhöhung der Wohnungsmieten verteuern sich insbesondere die Wohnnebenkosten. Der von IT.NRW veröffentlichte Index zeigt, dass sich die Mieten und die kalten Nebenkosten im Landesdurchschnitt moderat entsprechend den allgemeinen Lebenshaltungskosten entwickelt haben.⁹ Die Netto-Kaltmieten erhöhten sich um Bundesdurchschnitt um 1,6 %.¹⁰

Deutlich höher fiel der Preisanstieg für Kosten der Heizenergie aus. Seit dem Jahr 2000 haben sich die Preise in diesem Segment fast verdoppelt.

Unsere Gesellschaft hat sich auch im Jahre 2013 des Themas Betriebs- und Heizkostenmanagement weiter angenommen, indem die neu abzuschließenden Verträge mit Energieversorgern frühzeitig verhandelt wurden und somit gravierende Preiserhöhungen vermieden werden konnten. Jedoch ein kalter Winter 2012/2013 mit Frost bis Ende März 2013 hat zu deutlich angestiegenen Heizkosten geführt.

Eine Anhebung der Grundsteuern im Jahre 2013 hat zu einer Belastung bei den kalten Betriebskosten geführt, denen Entlastungen durch Kostenrückgänge bei Gebühren des Kabelfernsehens und den Gebäudeversicherungsprämien gegenüberstehen. Im Ergebnis erhöhten sich die durchschnittlichen kalten und warmen Betriebskosten in 2013 bei unserer Gesellschaft von bisher monatlich 2,39 €/qm auf 2,52 €/qm, hauptsächlich verursacht durch gestiegene Heizkosten im Bereich der Fernwärmeversorgung.

Das weiterhin niedrige Zinsniveau wird genutzt, um Kapitalkosten zu reduzieren und bei erhöhter Tilgung eine verbesserte Entschuldung der Gesellschaft zu erreichen.

1.3 Regionale Rahmenbedingungen

In der Region des nördlichen Ruhrgebiets, also auch in Marl, ist die Situation weiterhin von sinkenden Bevölkerungszahlen und wachsenden Leerständen geprägt.

Der demographische Wandel stellt eine der bedeutendsten Herausforderung für die Stadtentwicklung der Stadt Marl dar. Die Bevölkerung der Stadt Marl sank nach den bisher vorliegenden Studien von 92.628 Bürgern im Jahr 2001 auf 87.651 Einwohner im Jahr 2010. Durchschnittlich verzeichnet die Stadt Marl nach einer im März 2012 vorgestellten Studie ("Handlungskonzept Wohnen Stadt Marl") des InWiS-Institutes einen kontinuierlichen Bevölkerungsverlust von durchschnittlich 550 Personen pro Jahr, deren Ursachen zum einen in einem Rückgang der Geburtenrate gesehen wird, zum anderen jedoch auch in einem negativen Wanderungssaldo, welcher mit rd. 250 Personen pro Jahr zu Buche schlägt. Die Prognose des InWiS-Institutes geht davon aus, dass die Einwohnerzahl der Stadt Marl im Jahre 2025 unter die Grenze von 80.000 sinken könnte.

⁹ www.IT.NRW.de

¹⁰ GdW: Wohnungswirtschaftliche Daten und Trends 2013/2014, S. 76

Ein Wanderungsverlust ergibt sich bei nahezu allen Altersschichten der Bevölkerung, wohingegen ein Wanderungsausgleich bei Kindern unter 18 Jahren festzustellen ist, der dafür spricht, dass die Stadt Marl weiterhin attraktiv für Familien erscheint. Bei den Motiven für die Wanderungsverluste wurde insbesondere die Verbesserung des sozialen Wohnumfeldes identifiziert, die eine hohe Bedeutung für den Verbleib am Standort besitzt. Durch weitere Investitionen in das Wohnumfeld bei Großsiedlungen versucht unsere Gesellschaft diesem Trend entgegen zu wirken und Wanderungsverluste zu vermeiden.

Aufgrund der prognostizierten Bevölkerungsentwicklung geht das Gutachten davon aus, dass der Wohnungsbedarf in Zukunft weiter sinken wird und eine hohe Zahl nicht mehr marktfähiger Wohnungen innerhalb der Stadt Marl vorhanden ist. Daneben belastet die Neubautätigkeit den Altbestand. Bei Wohnungen mit Qualitätsdefiziten und schlechten Standorten ist mit strukturellen Leerständen zu rechnen. Im Zusammenhang mit dem Abriss von 138 und dem Neubau von 104 Wohnungen des öffentlich geförderten Programms "Soziale Stadt Hüls-Süd" hat sich unsere Gesellschaft im Rahmen der langfristigen Umsetzung des Gesamtkonzepts verpflichtet, eine weitere Hochhausanlage mit ebenfalls 138 Wohnungen, welche einen strukturellen Leerstand aufweist, mittelfristig vom Markt zu nehmen und damit das Stadtbild des Stadtteils Marl-Hüls von einem weiteren sozialen Brennpunkt zu bereinigen. Ein formaler Beschluss zum Abriss der Hochhäuser wurde seitens des Aufsichtsrats unserer Gesellschaft im Frühjahr 2014 getroffen. Erste Schritte zum in 2015 vorgesehenen Abbruch wurden bereits im Jahresabschluss 2010 eingeleitet, indem die geschätzte Restnutzungsdauer verkürzt wurde und die Gebäude mit erhöhtem Aufwand endgültig bis zum Jahr 2015 abgeschrieben werden.

Das Programm "Soziale Stadt Hüls-Süd" wurde in den Jahren 2012/13 mit der Aufwertung des in unmittelbarer Nähe des Neubauprojekts befindlichen Hochhausgebäudes "Ovelheider Weg 44" fortgesetzt. Neben einer Überarbeitung des Anstrichs des Gebäudes erfolgte eine Dämmung der Giebel- und Dachflächen. Die Herstellung eines barrierefreien Zugangs zum Gebäude sowie die Außenanlagengestaltung wurden in 2013 fertig gestellt. Daneben erfolgte die Erneuerung der Aufzugsanlage in diesem Gebäude.

Kurz- bis mittelfristig wird sich unsere Gesellschaft mit weiteren wohnungspolitischen Themen, wie z.B. der Pflicht zur Ausstattung von Bestandswohnungen mit Rauchmeldern, der Abschaffung von Nachtspeicherheizungen sowie der Überprüfung von Brauchwasseranlagen auf Legionellenbefall auseinandersetzen müssen. Im Jahr 2013 erfolgte die Überprüfung der Brauchwasseranlagen auf Legionellenbefall, die abschließenden Ergebnisse aller Untersuchungen werden Mitte 2014 vorliegen. Die Ausrüstung von Wohnungen mit Rauchwarnmeldern wird im Frühjahr 2014 beginnen und in den Jahren 2014 und 2015 durchgeführt.

Die letzten, im Wohnungsbestand verbliebenen Nachtspeicherheizungen einer Liegenschaft wurden im Jahr 2013 gegen Gaszentralheizungen ausgetauscht. Zusätzlich erhalten alle Wohnungen dieses Objektes in 2014 neue Isolierglasfenster und die Gebäude eine Wärmedämmschicht.

1.4 Geschäftstätigkeit 2013

Die wesentliche Geschäftstätigkeit unserer Gesellschaft ist die Bestandsverwaltung von 3.663 eigenen Wohnungen, 46 gewerblichen Objekten, 670 Garagen und 296 PKW-Stellplätzen.

Daneben betrieb die Gesellschaft die Geschäftsbesorgung der Alten Marler Wohnungsgenossenschaft eG und den Verkauf unbebauter Grundstücke eines Baugebiets.

Neubau- sowie Bauträgermaßnahmen wurden in 2013 nicht durchgeführt.

Bestandsverwaltung

Die Vermietbarkeit des Wohnungsbestandes ist trotz des weiterhin schwierigen Wohnungsmarktes aufgrund der niedrigen Durchschnittsmiete von 4,30 € je qm gegeben. Die Vermietungssituation blieb gegenüber dem Vorjahr insgesamt weiterhin stabil. Ein Anstieg der Wohnungsleerstände zum 31.12.2013 ergibt sich im Wesentlichen aus Wohnungsleerständen infolge der Abbruchabsicht bei drei Hochhausanlagen Max-Reger-Straße 8 - 12.

Mieterhöhungen erfolgten im Geschäftsjahr im Zuge von Wohnungsmodernisierungen, dem Abbau von Ertragsverzichten sowie bei Wohnungswechseln. Auf signifikante allgemeine Mietanpassungen wurde auch im Geschäftsjahr 2013 weitestgehend verzichtet, um die Vermietungssituation nicht zu gefährden. Die Sollmieten verminderten sich im Saldo gegenüber dem Vorjahr insgesamt um T€ 12. Den Mietanhebungen von T€ 137 stehen Mietsollsenkungen von T€ 149 gegenüber.

Von den Mietanhebungen entfallen T€ 45 auf ganzjährige Auswirkungen aus Mietveränderungen des Jahres 2012 und T€ 92 auf in 2013 durchgeführte Mieterhöhungen.

Die Verminderungen betreffen mit T€ 123 die Hochhäuser Max-Reger-Straße 8-12, welche in 2015 vom Markt genommen und bei denen leere Wohnungen nicht mehr zur Vermietung angeboten werden sowie mit T€ 24 die Verminderung von Sollmieten bei gewerblichen Objekten.

Zum Jahresende 2013 waren 220 (Vorjahr: 164) Wohnungen nicht vermietet, dies entspricht einer Leerstandsquote von 6,0 % (Vorjahr: 4,5 %). Von den Leerständen zum Jahresende entfallen 50 (Vorjahr: 35) Wohnungen auf den Gebäudekomplex Max-Reger-Str. 8-12. Weitere 15 (Vorjahr: 12) nicht vermietete Wohnungen betreffen das Gebäude Bergstraße 73/75, zu welchem weiterhin Verkaufsabsicht besteht. Daneben entfallen 23 (Vorjahr: 11) Wohnungen auf die bisher nicht modernisierte Siedlung Nonnenbusch 101-119, mit deren schrittweiser Modernisierung in 2013, die Häuser 117-119 betreffend, begonnen wurde. Bei diesen Häusern wurde wegen der geplanten umfassenden Modernisierung keine Neuvermietung der leer stehenden Wohnungen mehr vorgenommen. Vom Leerstand entfallen hierauf 15 Wohnungen (Vorjahr: 6 Wohnungen).

Zum Berichtszeitpunkt (Ende März 2014) beträgt die Leerstandsquote 5,7 % bei 208 nicht vermieteten Wohnungen. Hiervon entfallen 81 Wohnungen auf Leerstand wegen Abbruch, Modernisierung und Verkaufsabsicht (31.12.2013: 80 Wohnungen).

Die Geschäftsführung begegnet dem Leerstand durch gezielte Wohnungsmodernisierungen und Wohnumfeldgestaltungen. In 2013 wurden in insgesamt 43 Wohnungen Modernisierungen vorgenommen. Die Modernisierungen umfassen je nach Zustand der Wohnungen eine komplette Modernisierung der Wohnungen sowie die Modernisierung der Bäder und Küchen nebst Erneuerung der Elektroinstallation, der Böden und Innentüren.

Im Jahr 2013 wurden im Rahmen des Wohnungsmodernisierungsprogramm rd. T€ 304 aufgewandt. Ziel des Programmes ist die Wiederherstellung der Vermietbarkeit bei aufgrund ihres Zustands und ihrer Ausstattung nicht mehr marktfähigen Wohnungen. Von den 43 modernisierten Wohnungen waren zum Berichtszeitpunkt 39 vermietet, zwei nicht vermietete Wohnungen werden als Musterwohnung vorgehalten. 7 Wohnungen wurden im bewohnten Zustand modernisiert. Bei den modernisierten Wohnungen ergaben sich Mieterhöhungen von T€ 10,4 pro Jahr. Eine Amortisation der Investitionen ist im Hinblick auf die geplante Restnutzungsdauer der Gebäude insgesamt gegeben.

Die Erlösschmälerungen des Jahres 2013 betragen 1,07 Mio. € (Vorjahr: 1,14 Mio. €); das sind 5,0 % (Vorjahr: 5,4 %) des Miet- und Umlagensolls. Von den Erlösschmälerungen entfallen T€ 692,0 auf Sollmieten und T€ 382,4 auf nicht umlegbare Betriebs- und Heizkosten bei Leerständen.

Die Erlösschmälerungen der Sollmieten verminderten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 15,2 (Vorjahr: Verminderung um T€ 91,4). Eine wesentliche Verminderung resultiert aus der Abbruchabsicht zur Hochhausanlage Max-Reger-Straße 8-12. Die Sollmieten der infolge der Abbruchabsicht nicht am Markt angebotenen Wohnungen wurden nicht als Mietertrag und Erlösschmälerung erfasst. Eine weitere Verminderung ergab sich bei gewerblicher Vermietung sowie in den Siedlungen Zeppelin-/Barkhausstraße und Adolf-Grimme-Str. 5-11.

Den Verminderungen stehen Zunahmen in den Siedlungen Johannes-Brahms-Straße, Halterner Straße, Nonnenbusch, Hülsmannsfeld und im Gebäude Bergstraße 75 gegenüber. Die Verminderungen der Erlösschmälerungen ergeben sich zum überwiegenden Teil aus Neuvermietungen infolge von Wohnungsmodernisierungen. Die Zunahme der Erlösschmälerungen in den Siedlungen Nonnenbusch und Hülsmannsfeld ist überwiegend auf Leerstände während der Wohnungsmodernisierungen zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Instandhaltung einschließlich der zugerechneten Personal- und Sachaufwendungen beliefen sich auf 3,5 Mio. € (Vorjahr: 3,1 Mio. €). Von den angefallenen Fremdkosten entfallen 1,7 Mio. € (Vorjahr: 1,6 Mio. €) auf die laufende Instandhaltung, T€ 602,9 (Vorjahr: T€ 431,6) auf Instandhaltungskosten bei Mieterwechsel, T€ 294,3 (Vorjahr: T€ 281,6) auf Versicherungsschäden sowie T€ 664,8 (Vorjahr: T€ 778,2) auf geplante Instandhaltungskosten. Die Instandhaltungskosten infolge von Mieterwechseln zur Neuvermietung von Wohnungen betragen im Durchschnitt rd. 1.400,00 € (Vorjahr: 1.000,00 €) je Wohnung.

Für den Austausch von 77 Gasetagenheizungen (Thermen) wurden in den Jahren 2010 bis 2013 insgesamt T€ 175,9 aufgewandt. Nach einer vorliegenden Bestandserhebung werden mittelfristig rd. 138 Thermen der Baujahre 1980 bis 1990 ersetzt werden müssen. Der gesamte Aufwand hierfür wird rd. T€ 311,6 betragen. In Wirtschaftsplan des Jahres 2014 wurden für den Austausch von weiteren 90 Geräten Aufwendungen in Höhe von T€ 200 eingestellt.

Der Investitions- und Instandhaltungsplan für 2014 beinhaltet Aufwendungen in Höhe von insgesamt T€ 5.377 für Modernisierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen. Hiervon werden T€ 2.357 als Herstellungskosten und T€ 3.020 als Instandhaltungskosten erfasst. Die Finanzierung erfolgt mit T€ 843 durch KfW-Darlehen und mit T€ 4.534 aus eigenen Mitteln. Die Herstellungskosten beinhalten im Wesentlichen mit T€ 1.113 die umfassende Modernisierung und Wärmedämmung von 16 Wohnungen in den Häusern Nonnenbusch 117-119, mit T€ 500 die Wärmedämmung der Häuser Nachtigallenweg 1 a-d sowie mit T€ 458 den Anbau von 3 Aufzugsanlagen in den Häusern Dr. Brüll-Straße 5-9 im II. Bauabschnitt.

Die geplanten Instandhaltungsmaßnahmen sehen im Wesentlichen die Einzelmodernisierung von Wohnungen, die Erneuerung von Fenstern und Laubengangtüren, den Anstrich von Hausfluren sowie die Sanierung von zwei Aufzugsanlagen in Hochhäusern vor.

Für die geplanten Instandhaltungsmaßnahmen werden im Jahr 2014 insgesamt T€ 1.120 zur Verfügung gestellt. Bei ungeplanter Instandhaltung und den Kosten der Herrichtung von Wohnungen im Zuge von Wohnungswechseln wird mit einem Aufwand von T€ 1.900 gerechnet.

Baugebiet Gartenstadt

Im Baugebiet Gartenstadt wurde im Jahr 2010 mit der Vermarktung von 34.632 qm Baulandflächen begonnen. In den Jahren 2010 bis 2012 erfolgte der Verkauf von 14.406 qm Grundstücksflächen. Im Jahr 2013 konnten insgesamt 18 Grundstücke mit 9.340 qm Baulandflächen an Käufer übertragen werden. In 2014 wurden 9 weitere Kaufverträge über Grundstücke mit einer Fläche von 4.239 qm abgeschlossen, die wirtschaftlich noch nicht auf die Käufer übergegangen sind.

Zum Berichtszeitpunkt sind seitens der Gesellschaft im Baugebiet noch rd. 6.700 qm Baulandflächen in 4 Baufeldern zu vermarkten.

Mitte des Jahres 2013 begann die Vermarktung des letzten, bisher noch nicht angebotenen Baufeldes mit rd. 10.622 qm zur Bebauung mit Reiheneigenheimen, Doppelhäusern sowie frei stehenden Einzelhäusern. In 2014 wurden zu diesem Baugebiet bis zum Berichtszeitpunkt 8 Kaufverträge mit einer Fläche von 3.736 qm abgeschlossen. Die weiteren Vermarktungsmöglichkeiten dieses Baufeldes werden seitens der Geschäftsführung als insgesamt zufriedenstellend beurteilt.

Die Erschließung der Baufelder wurde in 2013 weiter fortgesetzt. Für die Herstellung von Hausanschlüssen und Stichstraßen sowie die Vermessung von Grundstücken wurden in 2013 rd. T€ 247 aufgewandt. Für die aus dem Kaufvertrag des Ankaufs der Grundstücke vereinbarte Nachbesserung des Kaufpreises wurde in 2013 der Restbetrag in Höhe von T€ 700 an den Vertragspartner gezahlt. Der Rückstellung für

noch zu erbringende Erschließungsleistungen bei veräußerten Grundstücken wurden in 2013 weitere T€ 394 zugeführt, sodass die Rückstellung zum 31.12.2013 insgesamt mit einem Barwert von T€ 1.220 bilanziert wird.

Mit einer Fertigstellung der Erschließungsanlage des Baugebiets rechnet die Geschäftsführung nach Abverkauf aller Grundstücke in 2016.

1.5 Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Die für die Gesellschaft bedeutsamen Leistungsindikatoren stellen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

| | in | 2013 | 2012 |
|---|------------------------|-------|-------|
| Eigenkapitalquote | % | 18,4 | 17,7 |
| Eigenkapitalrentabilität (Ergebnis vor EE-Steuern / Eigenkapital) | % | 1,4 | 1,7 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | T€ | 3.043 | 4.028 |
| Durchschnittliche Sollmiete | €/m ² /mtl. | 4,30 | 4,30 |
| Instandhaltungskosten | €/m ² | 13,36 | 11,73 |
| Erlösausfälle (in % der Sollmieten/Umlagen) | % | 5,6 | 6,0 |
| Wohnungswechsel* | Anz. | 439 | 435 |
| Fluktuationsquote | % | 12,0 | 11,9 |
| Leerstandsquote** | % | 6,0 | 4,5 |

* davon erfolgten innerhalb der Gesellschaft 65 (Vorjahr:60) Wohnungswechsel (bereinigte Fluktuationsquote: 10,2 % (Vorjahr: 10,2 %))

** davon wegen Abbruchabsicht: 1,4 %

Die Gesellschaft verfügt weiterhin über einen Betriebsrat mit drei Mitgliedern. In unregelmäßigen Abständen und nach Bedarf werden Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in speziellen Themen geschult und fortgebildet.

2. Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

2.1 Vermögenslage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich insgesamt geordnet und stabil entwickelt.

Die Bilanzsumme verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 4.132 auf T€ 143.184. Den Zugängen bei Sachanlagevermögen von T€ 801 stehen Abschreibungen von T€ 3.833 und Abgänge aus Verkäufen von unbebauten Grundstücken in Höhe von T€ 1.257 gegenüber.

Die Eigenkapitalquote konnte infolge des erzielten Jahresüberschusses gestärkt werden, sie verbesserte sich von 17,7 % auf 18,4 %. Die Verbindlichkeiten aus Darlehen verminderten sich um T€ 4.040 aufgrund laufender Tilgung in Höhe von T€ 3.159 und Rückzahlungen in Höhe von T€ 887. Von den Rückzahlungen entfallen T€ 589 auf Darlehen zur Finanzierung des Ankaufs der Grundstücke des Baugebiets "Gartenstadt". Die Rückzahlung erfolgte im Zuge des Verkaufs von Grundstücken. Das Darlehen war nach den erfolgten Rückzahlungen vollständig getilgt. Außerdem wurden im Berichtsjahr Aufwendungsdarlehen früherer Jahre in Höhe von T€ 6 neu-
valutiert.

2.2 Finanzlage

Der Finanzmittelbestand der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2013 insgesamt T€ 3.050, er erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 231 und hat sich wie folgt entwickelt:

| | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------|
| | T€ | T€ |
| Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 3.043 | 4.028 |
| Cash-Flow aus Investitionstätigkeit | 1.228 | 1.396 |
| Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit | - 4.040 | - 3.119 |
| Zahlungswirksame Veränderungen | 231 | 2.305 |
| Finanzmittelbestand 01.01. | 2.819 | 514 |
| Finanzmittelbestand 31.12. | 3.050 | 2.819 |

Der Cash-Flow der laufenden Geschäftstätigkeit verminderte sich gegenüber dem Vorjahr. Der Rückgang resultiert in der Hauptsache aus einer in 2013 erfolgten Zahlung der restlichen Kaufpreisverpflichtung aus dem Ankauf von Grundstücken der Gartenstadt in Höhe von T€ 700. Der Cash-Flow aus Investitionstätigkeit umfasst Einzahlungen in Höhe von T€ 2.029 (Vorjahr: T€ 2.392) aus dem Verkauf von Grundstücken des Anlagevermögens, denen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von T€ 801 (Vorjahr: T€ 996) gegenüberstehen.

Der Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit beinhaltet im Vorjahr Einzahlungen aus der Valutierung von Darlehen eines in 2011 fertiggestellten Neubaus in Höhe von T€ 541. In 2013 ergaben sich Valutierungen in Höhe von T€ 6 aus Aufwendungsdarlehen früherer Jahre sowie Auszahlungen für planmäßige Tilgungen von T€ 3.159 und Rückzahlungen in Höhe von T€ 887.

Zum 31.12.2013 waren die lang- und mittelfristigen Vermögenswerte vollständig durch langfristig zur Verfügung stehendes Eigenkapital sowie langfristige Rückstellungen und Verbindlichkeiten gedeckt. Die ermittelte Liquidität zum 31.12.2013 beläuft sich auf T€ 2.111 (Vorjahr: T€ 1.455), wobei die Darlehen gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern vollständig dem langfristigen Bereich zugerechnet werden.

Den kurzfristig realisierbaren Vermögensgegenständen und flüssigen Mitteln zum 31.12.2013 in Höhe von T€ 10.438 stehen kurzfristige Verpflichtungen von T€ 8.327 gegenüber.

Die Finanzlage ist geordnet, die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Bestehende Kreditlinien für Kontokorrentkredite wurden im Jahr 2013 nicht in Anspruch genommen.

2.3 Ertragslage

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2013 hat sich insgesamt planmäßig entwickelt. Höhere Umlagererträge sowie verminderte Zinsaufwendungen durch erfolgte Darlehensrückzahlungen haben zu Abweichungen vom Ergebnis des Wirtschaftsplans geführt, die zu einem gegenüber der Planungsrechnung verbesserten Jahresergebnis beigetragen haben.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2013 ein Jahresergebnis vor Ertragssteuern von T€ 368 (Vorjahr: T€ 437) erwirtschaftet, das sich wie folgt zusammensetzt:

| | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------|
| | T€ | T€ |
| Deckungsbeitrag Hausbewirtschaftung | 2.161 | 2.292 |
| Deckungsbeitrag Verkauf von Sachanlagevermögen | 347 | 329 |
| Deckungsbeitrag sonstige Geschäftsvorfälle | 182 | 198 |
| Personal- und Sachaufwand | - 2.285 | - 2.268 |
| Betriebsergebnis | 405 | 551 |
| Finanzergebnis | - 92 | - 71 |
| Neutrales Ergebnis | 55 | - 43 |
| Ergebnis vor Ertragssteuern | 368 | 437 |
| Ertragsteuern | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 368 | 437 |

Die Verminderung des Betriebsergebnisses ergibt sich neben einem Rückgang der Überschüsse aus sonstigen Geschäftsvorfällen im Wesentlichen aus einer Verminderung der Deckungsbeitrags der Hausbewirtschaftung. Im Bereich der Erträge erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr insbesondere die Umlagen aus abgerechneten Betriebs- und Heizkosten um T€ 632. Die Sollmieten verblieben auf Vorjahresniveau. Der Zunahme der Sollmieten aufgrund von Modernisierungen und Mieterwechsel stehen Sollmietminderungen infolge des Leerzugs der zum Abbruch vorgesehenen Hochhäuser Max-Reger-Straße 8-12 in vergleichbarer Höhe gegenüber.

Bei den Aufwendungen der Hausbewirtschaftung erhöhten sich die Betriebskosten gegenüber dem Vorjahr um T€ 565, insbesondere im Bereich der Kosten für Heizenergie und der Grundsteuern, denen Verminderungen bei Kosten der Gebäudeversicherung und des Kabelfernsehens gegenüberstehen.

Die Fremdaufwendungen für Instandhaltungskosten (nach Abzug der Erstattungen für Versicherungsschäden) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 372 auf T€ 2.936 (Vorjahr: T€ 2.564) und bewegten sich im Rahmen des geplanten Instandhaltungsbudgets. Unter Berücksichtigung des auf die Instandhaltung entfallenden Personal- und Sachaufwands der Betriebsabrechnung ergibt sich ein Aufwand von 13,36 €/qm (Vorjahr: 11,73 €/qm). Bei den Aufwendungen für Instandhaltungen erhöhten sich insbesondere die mieterwechselbedingten und die laufenden, ungeplanten Instandhaltungskosten um rd. T€ 486. Die Erhöhung dieser Kosten ging zulasten des Budgets der geplanten Instandhaltungsmaßnahmen, welches sich gegenüber dem Vorjahr um rd. T€ 109 verminderte und sich auf insgesamt T€ 664,8 belief (Vorjahr: T€ 773,6). Den Erhöhungen der Aufwendungen stehen Verminderungen der Kapitalkosten von T€ 213 gegenüber.

Das Finanzergebnis beinhaltet Zinserträge aus der Anlage liquider Mittel in Höhe von T€ 22 (Vorjahr: T€ 15) sowie Zinserträge aus der Abzinsung von lang- und mittelfristigen Rückstellungen in Höhe von T€ 27 (Vorjahr: T€ 64), denen Zinsaufwendungen von T€ 133 (Vorjahr: T€ 140) aus der Aufzinsung von Rückstellungen gegenüberstehen. Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten oder Zwischenfinanzierungsmittel fielen im Berichtsjahr nicht an (Vorjahr: T€ 29).

Das neutrale Ergebnis verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 98. Das Vorjahresergebnis war geprägt durch T€ 188,4 außerordentliche Aufwendungen der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen aus der erstmaligen Anwendung der Bestimmungen des BilMoG, welche in 2013 nicht mehr anfielen.

3. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

4.1 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Chancen bestehen vor allem in dem großen Angebot an preiswerten Wohnungen, die die Gesellschaft am Markt anbieten kann. Die Nachfrage nach preiswerten und vor allem kleinen Wohnungen ist weiterhin stabil. Nach einer vorliegenden Studie des InWiS-Institutes zum Wohnungsmarkt in Marl (Handlungskonzept Wohnen Stadt Marl) die im März 2012 der Öffentlichkeit vorgestellt wurde, sind Wohnungen bis 45 qm Wohnfläche generell nachgefragt, insbesondere bei Singlehaushalten mit geringem Einkommen, welche zu den nachfragestarken Gruppen unserer Gesellschaft gehören. Vermietungshemmnisse bestehen laut Gutachten insbesondere bei hohen Nebenkosten, stark veralteten Standards, großen Wohnanlagen und Mängeln im Wohnumfeld. Hier sieht die Geschäftsführung Chancen der zukünftigen Entwicklung durch gezielte Wohnungsmodernisierungen und Wohnumfeldverbesserungen sowie Maßnahmen zur Senkung der Nebenkosten (Müllmanagement, Verhandlung über Gas-, Strompreise, Kabelgebühren, Aufzugswartungskosten, u.a.), die eine dauerhafte Vermietbarkeit von Wohnungen in noch zukunftssträchtigen Wohnsiedlungen sichern sollen. Weitere Chancen sieht die Geschäftsführung in einer gestiegenen Nachfrage nach barrierearmen und barrierefreien Wohnungen, bei denen ein Nachfrageüberhang besteht. Die Geschäftsführung ist bemüht, diese Chancen zu realisieren z.B. durch den Anbau von Aufzügen an bestehenden Gebäuden, die Neugestaltung von Hauszuwegungen sowie den Umbau von Bädern. In der Zusammenarbeit der Gesellschaft mit lokalen Anbietern sozialer Dienste sieht die Geschäftsführung Chancenpotentiale zur Stabilisierung der Vermietungssituation durch den selbstbestimmten Verbleib älterer Mieter und Mieterinnen in ihrer gewohnten Umgebung

Weitere Chancen können sich durch eine Intensivierung der Kundennähe bzw. des Kundenservices (Herausgabe einer Mieterzeitschrift, verbesserte Kommunikation mittels Internetauftritt und Mitarbeiter vor Ort u.a.) ergeben, um sich von Mitbewerbern im lokalen Wohnungsmarkt weiter positiv abzugrenzen.

Mögliche Risiken können sich aus der demografischen und wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Marl ergeben, welche zu einer weiteren Entspannung des regionalen Wohnungsmarktes, insbesondere im Bereich von mit Instandhaltungstau behaftetem Geschosswohnungsbau, führen können. Durch den beschlossenen Auslauf der Steinkohlebergbaus am Standort Marl werden mittelfristig Nachfragepotentiale nach lokalem Wohnraum wegbrechen, welche unsere Gesellschaft treffen können. Der beschlossene Abriss von insgesamt 138 Wohnungen in der Hochhausanlage Max-Reger-Straße 8-12 wird die Finanz- und Ertragslage unserer Gesellschaft in den Jahren 2014 bis 2018 durch Abbruchkosten, erhöhte Gebäudeabschreibung, Rückzahlung von Darlehen und Bindung von Innenfinanzierungsmitteln des geplanten Neubaus erheblich belasten. Durch eine bereits in 2010 begonnene, mittelfristige Planung zum Gebäudeabbruch und ersatzweisen Neubau von Wohnungen durch das Vorhalten der notwendigen Liquidität zur Rückzahlung der auf den Gebäuden besicherten Restvaluten und der anfallenden Abbruchkosten sollen die Risiken vermindert werden.

Risiken aus Preisänderungen oder Zahlungsstromschwankungen sind aufgrund monatlich eingehender Mietzahlungen, monatlichen Gehaltszahlungen sowie des überwiegenden Abschlusses von Annuitätendarlehen mit Zinsfestschreibungen von i.d.R. 10 Jahren nicht erkennbar. Möglichen Ausfallrisiken wurde durch Bildung ausreichender Wertberichtigungen zu Mietforderungen bzw. Abschreibungen begegnet.

Mit verschiedenen detaillierten Wirtschafts-, Finanz- und Budgetplänen sowie Controllinginstrumenten im Bereich der Bestandsbewirtschaftung werden die vorhandenen Risiken aufgezeigt, bewertet und eingegrenzt.

Ein Risikomanagementsystem ist eingerichtet, dokumentiert und in Funktion. Die Geschäftsführung legt dem Aufsichtsrat in jeder gemeinsamen Sitzung einen aktuellen Risikobericht vor. Zudem wurde in 2012 erstmals ein umfassendes Organisationshandbuch erstellt, welches insbesondere die Dokumentation der risikopolitischen Grundsätze sowie Antikorruptionsverhaltensgrundsätze enthält.

Der bisherige Verlauf des Geschäftsjahres 2014 ist positiv. Mit dem Quartalsabschluss zum 31.03.2014 liegt die Gesellschaft im Plan.

Wesentliche Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft negativ beeinflussen könnten, sind nicht erkennbar.

4.2 Finanzinstrumente

Besondere Finanzinstrumente und insbesondere Sicherungsgeschäfte sind nicht zu verzeichnen. Das Anlagevermögen ist langfristig finanziert. Bei den langfristigen Fremdmitteln handelt es sich überwiegend um langfristige Annuitätendarlehen. Auf Grund steigender Tilgungsanteile halten sich die Zinsänderungsrisiken in beschränktem Rahmen.

Für in den Jahren 2013, 2014 und 2015 auslaufende Darlehen wurden im Jahr 2012 zur Sicherung der zurzeit niedrigen Zinsen Forward-Darlehen mit Valuten in Höhe von T€ 9.140 und Zinssätzen von 2,95 % bis 4,24 % abgeschlossen. In 2013 wurden keine weiteren Prolongationsvereinbarungen abgeschlossen.

5. Ausblick

Im Fokus der langfristig ausgerichteten Unternehmensstrategie steht unverändert die zukunftsgerichtete Entwicklung des Wohnungsbestandes unter besonderer Berücksichtigung der wirtschaftlichen und demografischen Entwicklung der Stadt Marl. Der Situation auf den weiterhin entspannten Mietwohnungsteilmärkten wird auch zukünftig durch Investitionen in die Qualität und damit in die Attraktivität der Bestandsobjekte begegnet. Der im Frühjahr 2014 beschlossene Abbruch von drei Hochhausanlagen Max-Reger-Straße 8-12 wird die Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft in den nächsten 5 Jahren belasten. Nach der vorliegenden Mehrjahresplanung der Jahre 2014 bis 2017 ist aufgrund anfallender Abbruchkosten der Gebäude, zunehmenden Leerstandskosten sowie anfallender Zinsbelastungen der Entschuldung der Abbruchgebäude in den Jahren 2014 und 2015 mit Fehlbeträgen zu rechnen. Die erforderlichen Abschreibungen der Gebäude bis zum vorgesehenen Abbruch in 2015 wurden bereits in den Jahren 2010 bis 2013 bzw. in 2014 vorgenommen.

Der Investitionsplan der Jahre 2014 bis 2017 sieht vor, dass nach erfolgtem Abbruch der Gebäude in 2015/2016 ein Neubau an gleicher Stelle erfolgt. Die Finanzierung der Abbruchkosten ist mit Landesmitteln sowie eigenen Mitteln geplant. Für den Neubau ist neben der Beantragung von Landes- und KfW-Mitteln auch die Inanspruchnahme von Kapitalmarktdarlehen geplant. Die übrigen Investitionen in das Anlagevermögen werden aufgrund der Belastung der Finanzlage durch notwendige Eigenmittel des Neubaus auf das notwendige Minimum reduziert. Diese Investitionen sollen weitestgehend aus der Innenfinanzierung ohne die Neuaufnahme von Fremdmitteln finanziert werden zur Entlastung der Ertragslage von Kapitalkosten und Verbesserung der Eigenkapitalquote.

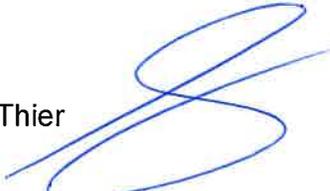
Die Geschäftsführung erwartet für die kommenden Jahre insgesamt eine positive Geschäftsentwicklung der Gesellschaft.

6. Zweckerreichung

Mit der umfangreichen Investitionstätigkeit im Wohnungsbestand sowie einer weiterhin niedrigen Durchschnittsmiete hat die Gesellschaft der im Gesellschaftsvertrag festgelegten Zielsetzung, "den Wohnungsbau im Gebiet der Stadt Marl zu fördern, indem sie dort Wohnraum für die breiten Schichten der Bevölkerung sowie (Wohn-) Eigentum für weite Kreise der Bevölkerung schafft" auch im Geschäftsjahr 2013 voll entsprochen. Schwerpunkte unserer Tätigkeit werden auch in Zukunft die Erhaltung und Verbesserung unseres Wohnungsbestandes sowie des Stadtbildes sein.

Marl, 31. März 2014

Neue Marler Baugesellschaft mbH
Die Geschäftsführung

Thier 

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Aktiva

| | 31.12.2013 | | Vorjahr Euro |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| | Euro | Euro | |
| Anlagevermögen | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| Entgeltlich erworbene Lizenzen | | 3.597,00 | 3.330,00 |
| Sachanlagen | | | |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 121.337.647,16 | | 124.105.724,47 |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten | 8.961.677,60 | | 9.499.740,29 |
| Grundstücke ohne Bauten | 1.596.010,85 | | 2.605.903,65 |
| Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter | 724.013,47 | | 752.013,47 |
| Technische Anlagen und Maschinen | 25.058,00 | | 24.823,00 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 53.442,74 | | 38.335,74 |
| Bauvorbereitungskosten | 8.357,89 | 132.706.207,71 | 0,00 |
| Finanzanlagen | | | |
| Beteiligungen | | 25.600,00 | 25.600,00 |
| Anlagevermögen insgesamt | | 132.735.404,71 | 137.055.470,62 |
| Umlaufvermögen | | | |
| Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | | | |
| Unfertige Leistungen | 6.851.063,73 | | 6.792.169,87 |
| Andere Vorräte | 18.950,82 | 6.870.014,55 | 21.467,59 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| Forderungen aus Vermietung | 288.193,67 | | 294.978,17 |
| Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen | 887,91 | | 713,55 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 225.963,07 | 515.044,65 | 310.546,56 |
| Flüssige Mittel | | | |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 3.049.678,14 | 2.819.374,93 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| Geldbeschaffungskosten | 11.382,48 | | 19.008,80 |
| andere Rechnungsabgrenzungsposten | 2.828,03 | 14.210,51 | 2.712,60 |
| Bilanzsumme..... | | 143.184.352,56 | 147.316.442,69 |

Passiva

| | 31.12.2013 | | Vorjahr Euro |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| | Euro | Euro | |
| Eigenkapital | | | |
| Gezeichnetes Kapital | | 3.640.260,00 | 3.640.260,00 |
| Gewinnrücklagen | | | |
| Gesellschaftsvertragliche Rücklage | 1.820.130,00 | | 1.820.130,00 |
| Andere Gewinnrücklagen | 20.769.932,39 | 22.590.062,39 | 20.769.932,39 |
| Verlustvortrag | | -190.858,76 | -627.612,09 |
| Jahresüberschuss | | 367.532,91 | 436.753,33 |
| Eigenkapital insgesamt | | 26.406.996,54 | 26.039.463,63 |
| Rückstellungen | | | |
| Rückstellungen für Pensionen | 1.118.369,00 | | 1.138.917,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 1.269.376,96 | 2.387.745,96 | 1.661.789,72 |
| Verbindlichkeiten | | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 104.525.803,51 | | 108.536.281,02 |
| Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern | 1.584.232,09 | | 1.614.433,72 |
| Erhaltene Anzahlungen | 7.161.274,60 | | 7.242.408,87 |
| Verbindlichkeiten aus Vermietung | 435.066,98 | | 402.662,90 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 648.876,42 | | 649.120,60 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 34.356,46 | 114.389.610,06 | 31.365,23 |
| <small>davon aus Steuern 26.056,36 € (30.433,25 €)</small> | | | |
| <small>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 1.019,26 € (0,00 €)</small> | | | |
| Bilanzsumme..... | | 143.184.352,56 | 147.316.442,69 |

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1.2013 bis 31.12.2013

| | 2013 Euro | 2013 Euro | Vorjahr Euro |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Umsatzerlöse | | | |
| a) aus der Hausbewirtschaftung | 20.497.788,97 | | 19.863.431,55 |
| b) aus anderen Lieferungen und Leistungen | 36.322,25 | 20.534.111,22 | 36.322,25 |
| Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen | | 58.893,86 | 137.587,54 |
| Sonstige betriebliche Erträge | | 853.756,63 | 935.391,83 |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | | | |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | 10.538.331,49 | 10.538.331,49 | 9.752.337,01 |
| Rohergebnis | | 10.908.430,22 | 11.220.396,16 |
| Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.527.637,36 | | 1.554.309,56 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 408.743,13 | 1.936.380,49 | 431.358,22 |
| davon für Altersversorgung 116.110,53 € (154.061,84 €) | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | 3.833.131,41 | 3.821.444,73 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 725.382,89 | 698.740,79 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 48.945,93 | 81.147,25 |
| davon aus Abzinsung Rückstellungen 25.670,82 € (63.879,86 €) | | | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 3.301.237,15 | 3.524.830,27 |
| davon aus Aufzinsung Rückstellungen 132.505,26 € (139.728,99 €) | | | |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 1.161.244,21 | 1.270.859,84 |
| Außerordentliche Aufwendungen | | 0,00 | 188.389,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | | 0,00 | -188.389,00 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | -328,42 | | -357,40 |
| Sonstige Steuern | 794.039,72 | 793.711,30 | 646.074,91 |
| Jahresüberschuss | | 367.532,91 | 436.753,33 |

Anhang zum Jahresabschluss 2013

A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde nach den zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung gültigen Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht der Verordnung für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (Formblatt VO) in der Fassung vom 25. Mai 2009 mit branchenüblichen Ergänzungen, sie blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte unter Anwendung des Gesamtkostenverfahrens.

Die Vergleichbarkeit der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung mit den entsprechenden Beträgen des vorhergehenden Geschäftsjahres ist gegeben.

B. Angaben und Erläuterungen zur Bilanz und zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände werden unter Zugrundelegung eines Abschreibungssatzes von 25 % linear abgeschrieben.

Das gesamte Sachanlagevermögen ist zu fortgeführten Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten - vermindert um nutzungsbedingte Abschreibungen - bewertet. In die Herstellungskosten werden Fremdkapitalzinsen und Kosten der allgemeinen Verwaltung sowie Ingenieurleistungen bei Neubau einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen auf abnutzbare Gegenstände des Anlagevermögens werden wie folgt vorgenommen:

Wohnbauten unter Zugrundelegung einer Gesamtnutzungsdauer von 66 Jahren linear, in einem Fall degressiv mit anfänglich 7 % auf Grund des erwarteten Abnutzungsverlaufes (Asylheim). Zu einer Hochhaussiedlung wurde infolge nicht mehr gegebener langfristiger Zukunftsperspektive die verbleibende Restnutzungsdauer im Jahr 2011 von bisher 20 Jahren auf 5 Jahre verkürzt. Aus der Verkürzung der Restnutzungsdauer ergibt sich ein jährlicher Mehraufwand an linearer Abschreibung von T€ 150. Aktivierte Modernisierungsaufwendungen werden mit 2 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. über die Restnutzungsdauer des Gebäudes abgeschrieben.

Außenanlagen auf 10 bzw. 15 Jahre. Umfassende Wohnumfeldgestaltungen werden linear über 15 Jahre abgeschrieben.

Grundstückskosten bei Erbbaurechten linear entsprechend der Laufzeit der Erbbaurechte.

Geschäfts- und andere Bauten unter Zugrundelegung eines Abschreibungssatzes von 3 %, 4 % bzw. 5 % linear.

Technische Anlagen und Maschinen unter Zugrundelegung eines linearen Abschreibungssatzes von 10 % (Waschmaschinen) bzw. 12,5 % (Wäschetrockner).

Betriebs- und Geschäftsausstattung wird grundsätzlich linear mit 10 % - 33,33 % abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 150,00 € werden in voller Höhe im Jahr des Zuganges abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter von 151,00 € bis 1.000,00 € werden in einen Sammelposten eingestellt und über 5 Jahre abgeschrieben und als Abgang erfasst.

Die **Beteiligungen** sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Hinsichtlich der Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen wird auf Anlage 1 zu B. verwiesen.

Der Posten "**Unfertige Leistungen**" betrifft ausschließlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertete noch nicht abgerechnete Heiz- und Betriebskosten gegenüber Mietern; voraussichtliche Abrechnungsverluste aufgrund von Leerständen sind in die Wertberichtigung zum Posten eingestellt.

Die "**Anderen Vorräte**" sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Forderungen aus Vermietung sind zum Nennwert abzüglich Einzelwertberichtigungen nach Maßgabe des Ausfallrisikos bilanziert.

Die "**Sonstigen Vermögensgegenstände**" sind zu Nennwerten bilanziert. Einer Wertberichtigung bedurfte es nicht. Die "**Flüssigen Mittel**" enthalten ausschließlich Bank- und Kassenbestände zu Nominalwerten.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr bestanden wie im Vorjahr nicht.

In den "**Sonstigen Vermögensgegenständen**" sind Forderungen gegenüber dem Gesellschafter Stadt Marl in Höhe von T€ 28,2 (Vorjahr: T€ 156,4) enthalten. Die "**Sonstigen Vermögensgegenstände**" enthalten T€ 5,6 (Vorjahr: T€ 4,3) Forderungen aus einbehaltener Zinsabschlagsteuer inkl. Solidaritätszuschlag, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.

Zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen und den Steuerbilanzansätzen bestehen Unterschiede, aus denen aktive latente Steuern resultieren. Sie betreffen den Immobilienbestand, die Rückstellungen für Pensionen, Jubiläumsrückstellungen sowie Rückstellungen für noch anfallende Erschließungskosten. Auf die Ausübung des Wahlrechts zur Aktivierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB wurde verzichtet.

Es bestehen Verlustvorräte, die in den nächsten fünf Jahren nicht zur Steuerminderung genutzt werden können.

Die Gewinnrücklagen stellen sich wie folgt dar:

| | Gesellschaftsvertragliche Rücklagen | Andere Gewinnrücklagen |
|---|-------------------------------------|------------------------|
| | T€ | T€ |
| Bestand am Ende des Vorjahres: | 1.820,1 | 20.769,9 |
| Einstellung aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres: | 0,0 | 0,0 |
| Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen: | 0,0 | 0,0 |
| Bestand am Ende des Geschäftsjahres: | 1.820,1 | 20.769,9 |

Die **Pensionsrückstellung** umfasst die Verpflichtungen der Gesellschaft aus Versorgungszusagen in Höhe des versicherungsmathematisch ermittelten Teilwerts. Der Rechnungszinsfuß beträgt 4,88 % gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB (Vorjahr: 5,04 %). Zur Anwendung kommen die Richtwerttafeln 2005G der Heubeck AG. Eine Dynamisierung der Anwartschaften und laufenden Rentenbezüge erfolgt mit 1,58 % (Vorjahr: 1,68 %), der anzurechnenden Rentenansprüche der Deutschen Rentenversicherung mit 2,0 % (Vorjahr: 2,0 %) sowie der VBL mit 1,0 % (Vorjahr: 1,0 %). Aus der erstmaligen Anwendung des § 253 Abs. 2 HGB i.d.F. des BilMoG zum 1.1.2010 ergibt sich eine Zuführung in Höhe von T€ 314,0, welche in den Jahren 2010 bis 2012 im "**Außerordentlichen Aufwand**" der Rückstellung zugeführt wurden. Zum 31.12.2013 ergeben sich danach keine, nicht durch Rückstellungen ausgewiesenen Pensionsverpflichtungen.

Die Bewertung der **Sonstigen Rückstellungen** erfolgte nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe der notwendigen Erfüllungsbeträge. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden gemäß den Bestimmungen des § 253 Abs. 2 S. 1 HGB entsprechend der geschätzten Restlaufzeit mit den von der Deutschen Bundesbank festgelegten Zinssätzen abgezinst. Aus der Abzinsung von Rückstellungen ergaben sich Erträge in Höhe von T€ 25,6 (Vorjahr: T€ 63,9).

Aus der Aufzinsung von im Vorjahr gebildeten Rückstellungen ergab sich entsprechend der geschätzten Restlaufzeit der Rückstellungen ein Aufzinsungsaufwand von € T€ 76,5 (Vorjahr: T€ 84,0). Die sonstigen Rückstellungen betreffen mit T€ 1.220,4 noch anfallende Erschließungskosten.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten und die zur Sicherung gewährten Pfandrechte sind in Anlage 2 zu B. dargestellt.

Gegenüber Gesellschaftern bestehen nicht gesondert in der Bilanz ausgewiesene Verbindlichkeiten von T€ 634,4 in folgenden Bilanzposten:

| | Geschäftsjahr T€ | Vorjahr T€ |
|--------------------------------|---------------------|---------------|
| gegenüber anderen Kreditgebern | 343,9 | 352,7 |
| aus erhaltenen Anzahlungen | 261,5 | 269,4 |
| aus Vermietung | 29,0 | 31,9 |
| | 634,4 | 654,0 |

Die Bewertung von Verbindlichkeiten erfolgte mit den jeweiligen Erfüllungsbeträgen.

C. Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

1. Die **"Sonstigen betrieblichen Erträge"** beinhalten mit T€ 350,2 (Vorjahr: T€ 335,1) Buchgewinne aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens, mit T€ 0,3 Erträge früherer Jahre (Vorjahr: T€ 62,4), mit T€ 38,0 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen zu Mietforderungen (Vorjahr: T€ 46,0), mit T€ 0,0 (Vorjahr: T€ 45,5) nicht rückzahlbare öffentliche Zuschüsse zu Investitionen des Jahres 2011, welche entsprechend dem Wahlrecht des § 255 Abs. 1 HGB erfolgswirksam vereinnahmt wurden sowie Erträge aus den Eingängen auf in früheren Jahren abgeschrieben Mietforderungen in Höhe von T€ 17,2 (Vorjahr: T€ 12,2).
2. Die **"Sonstigen betrieblichen Aufwendungen"** enthalten T€ 171,7 (Vorjahr: T€ 153,1) Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Mietforderungen sowie T€ 0,0 (Vorjahr: T€ 1,5) Aufwendungen früherer Jahre.
3. Die Position **"Zinsen und ähnliche Erträge"** beinhalten Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von T€ 25,7 (Vorjahr: T€ 63,9).
4. **Der Position "Zinsen und ähnliche Aufwendungen"** beinhalten T€ 132,5 (Vorjahr: T€ 139,7) Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.
5. Das **Außerordentliche Ergebnis** enthielt im Vorjahr Aufwendungen in Höhe von T€ 188,4. In 2013 fielen keine Aufwendungen an. Die Aufwendungen des Vorjahres betrafen eine Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen infolge der erstmaligen Anwendung der Bestimmungen des BilMoG.

D. Sonstige Angaben

Die Zahl der im Geschäftsjahr durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer/ -innen betrug:

| | |
|----|---|
| 23 | Angestellte (davon 1 Geschäftsführer und 6 Teilzeitkräfte) (davon 1 Auszubildende) |
| 9 | Hausmeister |
| 3 | Handwerker |

Weiterhin beschäftigte die Gesellschaft 2013 im Durchschnitt 16 (Vorjahr: 16) Hauswarte in geringfügigen Beschäftigungsverhältnissen.

Die Bezüge des Geschäftsführers aus vertraglichem Festgehalt betragen im Jahr 2013 insgesamt € 122.830,05. Daneben erhielt der Geschäftsführer € 7.440,48 als Abgeltung von Urlaubsansprüchen sowie € 8.475,00 als erfolgsabhängige Vergütung. Zusätzlich steht ein Dienstwagen entsprechend den dienstvertraglichen Regelungen zur Verfügung. Die Veröffentlichung der Bezüge erfolgt auf freiwilliger Basis. Bezüglich der Angabe der Gesamtbezüge der früheren Mitglieder der Geschäftsführung und deren Hinterbliebene wird in zulässiger Weise von der Befreiungsvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates betragen T€ 16,8 (Vorjahr: T€ 16,5).

Geschäfte mit nahestehenden Personen und Unternehmen erfolgten grundsätzlich zu marktüblichen Bedingungen.

In 2013 wurden keine Prolongationsvereinbarungen zu auslaufenden Zinskonditionen bei Darlehen abgeschlossen. Zu in 2013 ausgelaufenen Zinskonditionen wurden in früheren Jahren Forward-Vereinbarungen abgeschlossen.

Durch die Zusatzversorgung der Arbeitnehmer bei der Versorgungskasse des Bundes und der Länder ergibt sich eine mittelbare Pensionsverpflichtung.

Der VBL-Umlagensatz beträgt zurzeit 7,86 %. Auf den Arbeitgeber entfallen 6,45 %, auf den Arbeitnehmer 1,41 %. Zusätzlich hat der Arbeitgeber ab dem 1. Januar 2002 ein durchschnittliches Sanierungsentgelt von 2 % der Summe aller Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte zu entrichten. Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter im Geschäftsjahr 2013 betrug T€ 1.455 (Vorjahr: T€ 1.390,4).

Auf einem Treuhandkonto für Mietkautionen werden Kauttionen in Höhe von T€ 1.594,4 gehalten (Vorjahr: T€ 1.496,6). Auf einem Treuhandkonto einer Fremdverwaltung bestand zum Abschlussstichtag 31.12.2012 ein Saldo in Höhe von T€ 28,9. Das Konto wurde in 2013 nach Beendigung der Fremdverwaltung aufgelöst.

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beläuft sich auf netto T€ 21,0 (Vorjahr: T€ 21,0) und betrifft Abschlussprüfungsleistungen.

Als Geschäftsführer ist bestellt:

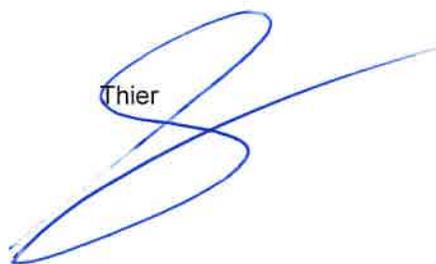
Christoph Thier, Dipl.-Ingenieur

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

Peter Wenzel, Geschäftsführer - Vorsitzender -
Karl Heinz Dargel, Dipl.-Ingenieur - stellv. Vorsitzender -
Werner Arndt, Bürgermeister
Friedrich H. Dechert, Kaufmann
Uwe Göddenhenrich, Sozialversicherungsangestellter
Axel Großer, Elektrosteiger
Dietlind Gull, Hausfrau
Robert Heinze, Geschäftsführer
Werner Rejek, Ausbilder
Horst Kuhn, Rentner
Hans-Werner Kazmierczak, Betriebsrat
Dr. Ulrich Otto, Ökologe
Marianne Pfeiffer, Hausfrau
Anke Ronge, Dipl.-Betriebswirtin
Otto Schübbe, Rentner
Dr. Reinhard Sigg, Chemiker
Andreas Täuber, Architekt
Jens Vogel, Schulleiter
Paul Wagner, Lehrer im Ruhestand

Marl, den 31. März 2014

Neue Marler Baugesellschaft mbH
Die Geschäftsführung



Thier

Anlage 1 zu B.:

Die Entwicklung und Aufgliederung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist in dem nachfolgenden Anlagengitter dargestellt:

| | Anschaffungs-/ Herstellungs- Kosten Euro | Zugänge des Geschäftsjahres Euro | Abgänge Euro | Abschrei- bungen (kumuliert) Euro | Buchwert am 31.12.2013 Euro | Buchwert am 31.12. des Vorjahres Euro | Abschreibungen des Geschäfts- jahres Euro |
|---|---|--|---------------------|--|-----------------------------------|--|--|
| Immaterielle Vermö- gensgegenstände | | | | | | | |
| Entgeltlich erworbene Lizenzen | 10.786,02 | 1.448,44 | 0,00 | 8.637,46 | 3.597,00 | 3.330,00 | 1.181,44 |
| Sachanlagen | | | | | | | |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 190.255.313,46 | 490.448,93 | 0,00 | 69.408.115,23 | 121.337.647,16 | 124.105.724,47 | 3.258.526,24 |
| Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten | 17.189.545,52 | 15.005,88 | 0,00 | 8.242.873,80 | 8.961.677,60 | 9.499.740,29 | 553.068,57 |
| Grundstücke ohne Bauten | 2.605.903,65 | 246.697,20 | 1.256.590,00 | 0,00 | 1.596.010,85 | 2.605.903,65 | 0,00 |
| Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter | 752.013,47 | 0,00 | 28.000,00 | 0,00 | 724.013,47 | 752.013,47 | 0,00 |
| Technische Anlagen und Maschinen | 29.856,47 | 4.243,41 | 854,42 | 8.187,46 | 25.058,00 | 24.823,00 | 3.264,41 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 317.119,39 | 34.885,75 | 27.922,37 | 270.640,03 | 53.442,74 | 38.335,74 | 17.090,75 |
| Bauvorbereitungs- kosten | 0,00 | 8.357,89 | 0,00 | 0,00 | 8.357,89 | 0,00 | 0,00 |
| | 211.149.751,96 | 799.639,06 | 1.313.366,79 | 77.929.816,52 | 132.706.207,71 | 137.026.540,62 | 3.831.949,97 |
| Finanzanlagen | | | | | | | |
| Beteiligungen | 25.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.600,00 | 25.600,00 | 0,00 |
| Insgesamt | 211.186.137,98 | 801.087,50 | 1.313.366,79 | 77.938.453,98 | 132.735.404,71 | 137.055.470,62 | 3.833.131,41 |

Anlage 2 zu B:

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sowie die zur Sicherung gewährten Pfandrechte o. ä. Rechte stellen sich wie folgt dar:

| | Insgesamt € | davon Restlaufzeit | | |
|--|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | unter 1 Jahr € | 1-5 Jahre € | über 5 Jahre € |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten * | 104.525.803,51 108.536.281,02 | 3.311.843,09 3.107.616,16 | 14.171.773,28 13.544.593,93 | 87.042.187,14 91.884.070,93 |
| Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern * | 1.584.232,09 1.614.433,72 | 30.957,31 30.201,65 | 110.358,27 115.669,48 | 1.442.916,51 1.468.562,59 |
| Erhaltene Anzahlungen | 7.161.274,60 7.242.408,87 | 7.161.274,60 7.242.408,87 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Vermietung | 435.066,98 402.662,90 | 435.066,98 402.662,90 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 648.876,42 649.120,60 | 648.876,42 649.120,60 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 34.356,46 31.365,23 | 34.356,46 31.365,23 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Gesamt lfd. Jahr | 114.389.610,06 | 11.622.374,86 | 14.282.131,55 | 88.485.103,65 |
| <i>Gesamt Vorjahr</i> | <i>118.476.272,34</i> | <i>11.463.375,41</i> | <i>13.660.263,41</i> | <i>93.352.633,52</i> |

Die mit * gekennzeichneten Verbindlichkeiten sind vollständig durch Grundpfandrechte gesichert.

(Vorjahreszahlen Kursiv)

Eigenbetriebsähnliche Einrichtung "Zentraler Betriebshof der Stadt Marl"

Auszug aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2013:

Lagebericht 2013, Bilanz 2013, Gewinn- und Verlustrechnung 2013

Wirtschaftsplan 2015

(siehe gesonderte Sitzungsvorlage)

