

**Haushaltskonsolidierungskonzept**

**(HKK)**

**2016**

**der Stadt Köthen (Anhalt)**



# INHALTSVERZEICHNIS

## HAUSHALTSKONSOLIDIERUNGSKONZEPT 2016

|                                                                                            | Seite   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Vorbemerkungen                                                                             | 1 - 16  |
| <u>Maßnahmen zum Haushaltskonsolidierungskonzept 2016</u>                                  |         |
| - Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt                                                 | 17 - 22 |
| - Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt                                         | 23 - 28 |
| Gesamtbetrachtung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2016                               | 29      |
| <u>Zusammenfassung:</u>                                                                    |         |
| Ergebnisplanung 2014 – 2019                                                                | 31 - 32 |
| Entwicklung des Ergebnishaushaltes 2012 – 2024                                             | 33 - 36 |
| Entwicklung des Finanzhaushaltes 2012 – 2024                                               | 37 - 40 |
| <u>Anlage 1:</u> Personalkosten und Stellenentwicklung                                     |         |
| <u>Anlage 2:</u> Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes des Haushaltsjahres 2014 |         |



## **Haushaltskonsolidierungskonzept (HKK) der Stadt Köthen (Anhalt) für das Haushaltsjahr 2016**

### Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 98 Abs. 3 des Kommunalverfassungsgesetzes für das Land Sachsen-Anhalt (KVG LSA) ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung der Erträge und Aufwendungen (Ergebnishaushalt) auszugleichen. Er ist ausgeglichen, wenn die Erträge die Höhe der Aufwendungen erreichen. Kann der Haushaltsausgleich entgegen dem Grundsatz des § 98 Abs. 3 KVG LSA nicht erreicht werden, ist entsprechend § 100 Abs. 3 KVG LSA ein Haushaltskonsolidierungskonzept aufzustellen.

Das Haushaltskonsolidierungskonzept (HKK) dient dem Ziel, die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Der Haushaltsausgleich ist zum nächstmöglichen Zeitpunkt wiederherzustellen, spätestens jedoch im fünften Jahr, das auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung folgt. Im Haushaltskonsolidierungskonzept ist der Zeitraum festzulegen, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich wieder erreicht werden kann. Dabei sind die Maßnahmen darzustellen, durch die der ausgewiesene Fehlbedarf abgebaut und das Entstehen eines neuen Fehlbedarfs in künftigen Jahren vermieden werden soll.

Der Zeitraum, der im HKK 2016 zu betrachten ist und bis zu dem, entsprechend der gesetzlichen Regelung aus der KVG LSA, spätestens ein Abbau sämtlicher Fehlbeträge erfolgen muss, ist das Jahr 2024.

Das Haushaltskonsolidierungskonzept ist gemäß § 100 Abs. 3 KVG LSA spätestens mit der Haushaltssatzung vom Stadtrat zu beschließen, entsprechend § 1 Abs. 2 Nr. 7 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) dem Haushaltsplan beizufügen und der Kommunalaufsicht mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Die gesetzlichen Regelungen des KVG LSA und der KomHVO werden durch den Runderlass des Ministeriums des Innern des Landes Sachsen-Anhalt vom 24.09.2004 – Hinweise zur Haushaltskonsolidierung – ergänzt.

Mit einem weiteren Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 22.11.2013, mit Ergänzung vom 25.02.2014, soll der Haushaltsausgleich vorübergehend erleichtert werden. Nach dem Erlass besteht in den Haushaltsjahren 2013 – 2016 jeweils die Möglichkeit zur Verrechnung des jeweiligen negativen Jahresergebnisses mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz (Eigenkapital), und zwar in Höhe der bilanziellen Abschreibungen / Wertberichtigungen (ordentlicher Aufwand) sowie der außerordentlichen Aufwendungen abzüglich des Wertes an Erträgen aus der Auflösung von korrespondierenden Sonderposten für investive Zuwendungen und Beiträge. Eine Rücklagenverrechnung ist laut Erlass bei Erstellung des Haushaltsplanes sowie im Rahmen des jeweiligen Jahresabschlusses möglich.

Die Anwendung des Änderungserlasses zur vorübergehenden Erleichterung des Haushaltsausgleichs 2013 – 2016 wurde am 27.02.2014 durch den Stadtrat der Stadt Köthen (Anhalt) beschlossen.

#### Haushaltssituation der Stadt Köthen (Anhalt)

Bereits im Haushaltsjahr 2003 ist es nicht mehr gelungen, den kameralen Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben auszugleichen, so dass die Stadt Köthen (Anhalt) sich seit dem in der Haushaltskonsolidierung befindet und jährlich ein Haushaltskonsolidierungskonzept aufstellt, um schnellstmöglich den Haushaltsausgleich wieder herzustellen und zu geordneten wirtschaftlichen Verhältnissen zurückkehren zu können. Die aus den Haushaltsjahren 2003 bis 2011 aufgelaufenen Alt-Fehlbeträge betragen insgesamt 15.368.394,78 €.

Diese Alt-Fehlbeträge werden in der Regel über Kassenkredite finanziert. Die Ausweisung der Kassenkredite erfolgt in der Eröffnungsbilanz der Stadt Köthen (Anhalt) per 01.01.2012 als „sonstige Verbindlichkeiten“. Eine weitergehende Auswirkung auf die doppelten Haushaltsplanungen ab 2012

ergibt sich nicht, lediglich die Zinsleistungen der Kassenkredite sind in der jeweiligen Haushaltsplanung (Ergebnis- und Finanzplan) zu berücksichtigen.

Auch der erste doppische Haushaltsplan 2012 konnte nicht ausgeglichen dargestellt werden. Die Höhe der geplanten Erträge erreichte nicht die Höhe der Aufwendungen. Der voraussichtlich entstehende Fehlbetrag 2012 wurde mit 4.411.943 € prognostiziert. Der Haushaltsbeschluss 2012 wurde, aufgrund der angekündigten Beanstandung seitens der Kommunalaufsicht, vom Stadtrat am 13.09.2012 aufgehoben.

Mit dem Jahresabschluss 2012, welcher noch aussteht, wird der Saldo der Ergebnisrechnung (Erträge und Aufwendungen) in die Vermögensrechnung (Bilanz) einfließen. Gemäß § 46 Abs. 4 Nr. 1 d) KomHVO ist auf der Passivseite unter der Position des Eigenkapitals das Jahresergebnis 2012 auszuweisen. Die sich so ab der Einführung der Doppik ergebenden künftigen Jahresergebnisse werden in den kommenden Jahren aufsummiert und ebenfalls gemäß § 46 Abs. 4 Nr. 1 c) KomHVO als Fehlbetragsvortrag unter der Position des Eigenkapitals ausgewiesen. Diese Fehlbeträge sind, wie bereits erläutert, unverzüglich auszugleichen, spätestens im fünften Jahr, das auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung des jeweiligen Haushaltsjahres folgt. Nach derzeitigem Stand ist aufgrund des vorläufigen Ergebnisses mit keinem Defizit für das Haushaltsjahr 2012 zu rechnen.

Auch der Haushaltsplan 2013 konnte nicht in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen werden. Das Defizit belief sich auf 449.186 €. Jedoch sah hier die Kommunalaufsicht von einer Beanstandung des Beschlusses über die Haushaltssatzung 2013 ab, ordnete aber an, dass die Stadt Köthen (Anhalt) in Höhe des Fehlbetrages eine haushaltswirtschaftliche Sperre verfügt. Damit sollte sichergestellt werden, dass der Haushaltsausgleich im Jahr 2013 tatsächlich erzielt werden kann. Die Haushaltssperrvermerke wurden angebracht und die Kommunalaufsicht informiert. Auch für das Jahr 2013 ist der Jahresabschluss noch ausstehend. Im Rahmen des o.g. Runderlasses des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 22.11.2013 bzw. 25.02.2014 steht im Jahr 2013 ein Verrechnungsbetrag i.H.v. 2.397.127 € zur Verfügung, der sich wie folgend ermittelt:

| <b>Haushalts-<br/>jahr</b> | <b>Haushaltsansatz für Aufwendungen für<br/>Abschreibungen</b> | <b>Haushaltsansatz für Erträge aus der Auflösung von<br/>SOPO aus inv. Zuweisungen u. Beiträgen</b> | <b>Verrechnungsbetrag aus<br/>beiden Haushaltsansätzen</b> |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2013                       | 3.746.621 €                                                    | 1.349.494 €                                                                                         | 2.397.127 €                                                |

Nach derzeitigem Stand ist aufgrund des vorläufigen Ergebnisses und des o.g. zur Verfügung stehenden Verrechnungsbetrages mit keinem Defizit für das Haushaltsjahr 2013 zu rechnen.

In der Planung 2014 verschlechterte sich die Haushaltslage wieder erheblich, der Haushaltsplan 2014 konnte nicht ausgeglichen dargestellt werden. Die Aufwendungen überstiegen die Erträge und das Defizit belief sich u.a. aufgrund geringerer Gewerbesteuererträge i.H.v. 1,5 Mio. € und aufgrund eines um ca. 2 Mio. € geringeren Tilgungszuschusses i.R.d. STARK II-Programmes auf 4.542.100 €. Trotz der Verrechnung des Fehlbetrages mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz blieb hier ein Defizit i.H.v. 2.063.000 € bestehen. Der Verrechnungsbetrag beläuft sich 2014 auf 2.479.100 €, wie sich aus folgender Übersicht ergibt:

| <b>Haushalts-<br/>jahr</b> | <b>Haushaltsansatz für Aufwendungen für<br/>Abschreibungen</b> | <b>Haushaltsansatz für Erträge aus der Auflösung von SOPO<br/>aus inv. Zuweisungen u. Beiträgen</b> | <b>Verrechnungsbetrag aus bei-<br/>den Haushaltsansätzen</b> |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 2014                       | 3.921.700 €                                                    | 1.442.600 €                                                                                         | 2.479.100 €                                                  |

Die Kommunalaufsicht beanstandete den Beschluss über die Haushaltssatzung 2014 und ordnete an, die Beschlüsse zum Haushalt und HKK 2014 aufzuheben und mit der Haushaltssatzung 2015 weiterführende Konsolidierungsmaßnahmen zu beschließen. Die Aufhebung der Beschlüsse erfolgte im Stadtrat am 11.09.2014.



Auch im Haushaltsjahr 2015 sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung gemäß § 8 KomHVO (2016 – 2018) wurde deutlich, dass ein ausgeglichener Ergebnishaushalt nicht realisierbar ist. Der Ergebnishaushalt 2015 wies ein Defizit i.H.v. 2.523.800 € aus. Unter Anrechnung des Verrechnungsbetrages aus dem Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 22.11.2013 bzw. 25.02.2014 i.H.v. 2.523.800 € konnte jedoch der Fehlbetrag ausgeglichen werden. Der Verrechnungsbetrag errechnet sich wie folgend:

| <b>Haushalts-<br/>jahr</b> | <b>Haushaltsansatz für Aufwendungen<br/>für Abschreibungen</b> | <b>Haushaltsansatz für Erträge aus der Auflösung von SOPO<br/>aus inv. Zuweisungen u. Beiträgen</b> | <b>Verrechnungsbetrag aus<br/>beiden Haushaltsansätzen</b> |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2015                       | 3.993.600 €                                                    | 1.469.800 €                                                                                         | 2.523.800 €                                                |

Die Kommunalaufsicht sah von einer Beanstandung der Haushaltssatzung 2015 ab und ordnete im Rahmen einer Auflage an, weitergehende Maßnahmen zum Haushaltskonsolidierungskonzept zu beschließen, um die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites zu reduzieren. Die Ergänzung des HKK 2015 in Bezug auf weitere liquiditätsverbessernde Maßnahmen wurde in den Stadtrat eingebracht. Dieser lehnte jedoch die Vorlage in seiner Sitzung am 10.09.2015 ab. Die darin enthaltenen Maßnahmen werden nunmehr im Rahmen des HKK 2016 erneut eingebracht.

Auf Grund der nicht erfüllten Auflage machte die Kommunalaufsicht nochmals schriftlich deutlich, dass im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2016 von der Stadt Köthen (Anhalt) erwartet wird, alle Mittel zu nutzen, um schnellst möglich wieder zu einer geordneten Haushaltswirtschaft zurück zu kehren und den in Anspruch genommenen Liquiditätskredit sukzessiv abzubauen. Die Stadt steht explizit in der Verpflichtung, nachhaltige liquiditätsverbessernde Konsolidierungsmaßnahmen im Haushaltskonsolidierungskonzept 2016 zu beschließen und unverzüglich umzusetzen.

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2016 weist ein Defizit i.H.v. 5.849.800 € aus. Unter Anrechnung des Verrechnungsbetrages i.H.v. 1.750.200 € verbleibt ein Defizit i.H.v. 4.099.600 €. Ein Ausgleich wie 2015 ist damit nicht möglich. Die Hauptgründe für die Verschlechterung liegen in den geringeren Schlüsselzuweisungen sowie der Gewerbesteuer, im Auslaufen des STARK II-Programmes und der Erhöhung der Kreisumlage begründet. Genaueres hierzu kann dem Vorbericht zum Haushalt 2016 entnommen werden.

Der sich für das Haushaltsjahr 2016 ermittelte Verrechnungsbetrag i.H.v. 1.750.200 € wird wie folgend berechnet:

| Haushalts-jahr | Haushaltsansatz für Aufwendungen für Abschreibungen | Haushaltsansatz für Erträge aus der Auflösung von SOPO aus inv. Zuweisungen u. Beiträgen | Verrechnungsbetrag aus beiden Haushaltsansätzen |
|----------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 2016           | 3.450.000 €                                         | 1.699.800 €                                                                              | 1.750.200 €                                     |

Die planerischen Jahresergebnisse der Haushaltsjahre 2013 bis 2019 (2017 – 2019 mittelfristige Ergebnisplanung des Haushaltsplanes 2016) geben einen Einblick über die finanzielle Gesamtsituation der Stadt Köthen (Anhalt):

| <u>Haushaltsjahr</u> | <u>Fehlbetrag (lt. Plan) einschl. Verrechnungsbetrag:</u> | <u>Fehlbetrag kumuliert:</u> |
|----------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|
| 2012                 | 0 € *                                                     | ---                          |
| 2013                 | 0 € *                                                     | ---                          |
| 2014                 | 2.063.000 €                                               | 2.063.000 €                  |
| 2015                 | 0 €                                                       | 2.063.000 €                  |
| 2016                 | 4.099.600 €                                               | 6.162.600 €                  |
| 2017                 | 5.017.400 €                                               | 11.180.000 €                 |
| 2018                 | 4.674.500 €                                               | 15.854.500 €                 |
| 2019                 | 4.616.500 €                                               | 20.471.000 €                 |

\* voraussichtlicher Fehlbetrag nach vorläufigem Ergebnis (einschließlich Verrechnungsbetrag)

Der im Vergleich zu den künftigen Haushaltsjahren prognostizierte Haushaltsausgleich 2013 resultiert u.a. aus der Planung von Erträgen, mit denen in den Folgejahren nicht zu rechnen war bzw. ist, wie z.B. hinsichtlich der Gewerbesteuererträge. Allein hier ist ein Minderertrag von 2015 zu 2013 i.H.v. 1.000.000 € zu verzeichnen. In 2016 ist ein weiterer Rückgang um 900.000 € zu verzeichnen.

Weiterhin tragen die hohen Erträge im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsprogrammes Stark II zu den voraussichtlich ausgeglichenen Jahresabschlüssen 2012 und 2013 bei. Der Tilgungszuschuss vom Land betrug 2013 1.959.100 €, im Jahr 2012 waren es 831.700 €. 2014 konnten keine diesbezüglichen Erträge erzielt werden, da keine Umschuldungen im Rahmen von Stark II anstehen. Im Jahr 2015 hingegen war ein letzter Tilgungszuschuss i.H.v. 689.200 € zu verzeichnen. Dieser entfällt ab dem Jahr 2016 gänzlich, da das Volumen des Entschuldungsprogrammes ausgeschöpft ist.

Die übrigen Gründe für die negative Haushaltssituation der Stadt Köthen (Anhalt) sind in der seit langem andauernden unzureichenden finanziellen Ausstattung im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs und auf größtenteils nicht beeinflussbare und kontinuierlich steigende Aufwendungen zurückzuführen. Dies wird nachfolgend beispielhaft an den laufenden Zuweisungen des Landes und den Steuereinnahmen der Stadt Köthen (Anhalt) einerseits und der Kreisumlage andererseits dargestellt.

Nachfolgend wird die Entwicklung der jährlich erhaltenen laufenden Zuweisungen aufgezeigt:

| Jahr      | Zuweisungen des Landes<br><i>Allgemeine Zuweisung, Anteile an<br/>Einkommens- u. Umsatzsteuer,<br/>Auftragskostenerstattung (ab 2010)</i> | Veränderung gegenüber Vorjahr |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|           | - in T€ -                                                                                                                                 | - in T€ -                     |
| 1998      | 14.519                                                                                                                                    | ---                           |
| 1999      | 14.791                                                                                                                                    | 272                           |
| 2000      | 14.858                                                                                                                                    | 67                            |
| 2001      | 14.324                                                                                                                                    | -534                          |
| 2002      | 13.790                                                                                                                                    | -534                          |
| 2003      | 12.891                                                                                                                                    | -899                          |
| 2004      | 13.032                                                                                                                                    | 141                           |
| 2005      | 13.413                                                                                                                                    | 381                           |
| 2006      | 14.228                                                                                                                                    | 815                           |
| 2007      | 15.413                                                                                                                                    | 1.185                         |
| 2008      | 16.363                                                                                                                                    | 950                           |
| 2009      | 15.928                                                                                                                                    | -435                          |
| 2010      | 14.855                                                                                                                                    | -1.073                        |
| 2011      | 15.637                                                                                                                                    | 782                           |
| 2012      | 16.320                                                                                                                                    | 683                           |
| 2013      | 16.872                                                                                                                                    | 552                           |
| 2014      | 16.346                                                                                                                                    | -526                          |
| 2015      | 16.827                                                                                                                                    | 481                           |
| Plan 2016 | 15.762                                                                                                                                    | -1.065                        |
|           | <b>Gesamt:</b>                                                                                                                            | <b>1.243</b>                  |

Am Beispiel der Kreisumlage wird die negative Entwicklung des jährlich zu leistenden, erheblichen und unbeeinflussbaren Aufwandes der Stadt Köthen (Anhalt) verdeutlicht:

| Jahr      | Umlagesatz   | Kreisumlage der Stadt Köthen (Anhalt) | Veränderung gegenüber Vorjahr | Anteil der Kreisumlage am Nettosteueraufkommen und den Allgem. Zuweisungen (siehe folgende Tabelle, Spalte 5) |
|-----------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | - in v. H. - | - in T€ -                             | - in T€ -                     | - in % -                                                                                                      |
| 1998      | 33,600       | 5.057                                 | ---                           | 28                                                                                                            |
| 1999      | 36,200       | 5.186                                 | 129                           | 28                                                                                                            |
| 2000      | 36,420       | 5.235                                 | 49                            | 26                                                                                                            |
| 2001      | 36,200       | 5.488                                 | 253                           | 29                                                                                                            |
| 2002      | 35,641       | 5.754                                 | 266                           | 31                                                                                                            |
| 2003      | 38,278       | 5.850                                 | 96                            | 34                                                                                                            |
| 2004      | 39,925       | 6.319                                 | 469                           | 40                                                                                                            |
| 2005      | 43,624       | 6.447                                 | 128                           | 33                                                                                                            |
| 2006      | 45,439       | 6.603                                 | 156                           | 32                                                                                                            |
| 2007      | 46,170       | 6.825                                 | 222                           | 30                                                                                                            |
| 2008      | 49,100       | 7.725                                 | 900                           | 32                                                                                                            |
| 2009      | 49,100       | 8.361                                 | 636                           | 35                                                                                                            |
| 2010      | 46,730       | 9.405                                 | 1.044                         | 44                                                                                                            |
| 2011      | 42,920       | 9.516                                 | 111                           | 41                                                                                                            |
| 2012      | 48,484       | 9.538                                 | 22                            | 38                                                                                                            |
| 2013      | 48,484       | 10.121                                | 583                           | 37                                                                                                            |
| 2014      | 44,291       | 9.878                                 | -243                          | 37                                                                                                            |
| 2015      | 47,230       | 10.094                                | 216                           | 39                                                                                                            |
| Plan 2016 | 46,623       | 10.070                                | -24                           | 41                                                                                                            |
|           |              | <b>Gesamt:</b>                        | <b>5.013</b>                  |                                                                                                               |

Zwar wurden durch den Landkreis Anhalt-Bitterfeld 2010 und 2011 die Umlagesätze gesenkt, dafür erhöhten sich jedoch die zur Ermittlung der Kreisumlage erforderlichen Grundzahlen infolge der Änderungen aus der Neufassung des Finanzausgleichsgesetzes zum 01.01.2010. Wurden bis zum Jahr 2009 noch 80 % der Einnahmen aus den Zuweisungen für die Berechnung der Kreisumlage berücksichtigt, waren es 2010 bereits 90 % und ab dem Jahr 2011 waren 100 % der Einnahmen heranzuziehen. Diese erhebliche Steigerung wurde durch den gesunkenen Umlagesatz bei Weitem nicht abgefangen.

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld konnte so in den Jahren 2010 und 2011 Mehreinnahmen gegenüber 2009 i.H.v. jeweils über 1 Mio. € erzielen. Der Stadt Köthen (Anhalt) wurde dadurch jedoch die Haushaltskonsolidierung in erheblichem Maße erschwert, da diese zusätzliche Belastung nicht durch Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben zu kompensieren war und im Rahmen des jeweils neu entstandenen Fehlbetrages durch Kassenkredite finanziert werden musste.

Für das Jahr 2012 erhöhte der Landkreis Anhalt-Bitterfeld den Umlagesatz wiederum erheblich, wodurch die erhoffte Minderung der Kreisumlage ausblieb.

Dieser erhöhte Umlagesatz wurde vom Landkreis auch für das Jahr 2013 beschlossen und führte bei der Stadt Köthen (Anhalt) jedoch nicht zu einer konstant gebliebenen Kreisumlage. Im Gegenteil, es ergab sich erneut eine Erhöhung gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 um rund 583.200 € aufgrund höherer Steuerkraftmesszahlen.

Mit Beschluss des Kreistages wurde für das Jahr 2014 ein Umlagesatz von 44,291 % festgelegt. Trotz der deutlichen Reduzierung des Umlagesatzes trat nur eine sehr geringe Minderung der Kreisumlage i.H.v. 243.000 € ein, da die zur Berechnung der Kreisumlage erforderlichen Steuerkraftmesszahlen des Jahres 2012 deutlich höher lagen als im Vorjahr 2011.

Für 2015 wurde zunächst mit einem Umlagesatz von 44,291 % gerechnet. Allerdings wurde vom Kreistag ein erneut erhöhter Umlagesatz von 47,23 % beschlossen, der wieder zu einem Anstieg der Kreisumlage führte.

Für das Haushaltsjahr 2016 wurde seitens des Kreistages ein Umlagesatz von 46,623 % beschlossen. Bei dem Umlagesatz von 46,623 % verringert sich die Kreisumlage 2016 im Vergleich zu der Umlage 2015 um ca. 24.000 €.

Betrachtet man insgesamt die Entwicklung der jährlich laufenden Landeszuweisungen im Vergleich zur Entwicklung der Kreisumlage ist festzustellen, dass innerhalb des gleichen Zeitraumes die Erträge aus Landesmitteln lediglich um rund 1.243.000 € angestiegen sind, die Kreisumlage innerhalb dieses Zeitraumes hingegen um rund 5.013.000 € anstieg, mithin mehr als das Vierfache. Die Stadt Köthen (Anhalt) musste also allein für die feste Position der Kreisumlage im Haushalt jeweils einen erheblichen Teil am Konsolidierungsvolumen verwenden.

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht das Zusammenwirken der einzelnen Ertragspositionen und der jährlich steigenden Kreisumlage als Aufwandsposition:

|           | 1                                                                       | 2                                     | 3            | 4                                                                                                             | 5            | 6                        | 7                |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|------------------|
| Jahr      | Steueraufkommen                                                         | abzüglich<br>Gewerbe-<br>steuerumlage | Summe<br>1-2 | Zuweisungen des Landes                                                                                        | Summe<br>3+4 | abzüglich<br>Kreisumlage | Insgesamt<br>5-6 |
|           | Grundsteuer A+B,<br>Gewerbesteuer,<br>Vergnügungssteuer,<br>Hundesteuer |                                       |              | Allgemeine Zuweisungen,<br>Anteile an Einkommens- u.<br>Umsatzsteuer, Auftrags-<br>kostenerstattung (ab 2010) |              |                          |                  |
|           | - in T€ -                                                               | - in T€ -                             | - in T€ -    | - in T€ -                                                                                                     | - in T€ -    | - in T€ -                | - in T€ -        |
| 1998      | 3.749                                                                   | 32                                    | 3.717        | 14.519                                                                                                        | 18.236       | 5.057                    | 13.179           |
| 1999      | 4.254                                                                   | 370                                   | 3.884        | 14.791                                                                                                        | 18.675       | 5.186                    | 13.489           |
| 2000      | 5.970                                                                   | 516                                   | 5.454        | 14.858                                                                                                        | 20.312       | 5.235                    | 15.077           |
| 2001      | 4.997                                                                   | 382                                   | 4.615        | 14.324                                                                                                        | 18.939       | 5.488                    | 13.451           |
| 2002      | 5.579                                                                   | 536                                   | 5.043        | 13.790                                                                                                        | 18.833       | 5.754                    | 13.079           |
| 2003      | 4.739                                                                   | 565                                   | 4.174        | 12.891                                                                                                        | 17.065       | 5.850                    | 11.215           |
| 2004      | 5.506                                                                   | 490                                   | 5.016        | 13.032                                                                                                        | 18.048       | 6.319                    | 11.729           |
| 2005      | 5.729                                                                   | 438                                   | 5.291        | 13.413                                                                                                        | 18.704       | 6.447                    | 12.257           |
| 2006      | 6.811                                                                   | 418                                   | 6.393        | 14.228                                                                                                        | 20.621       | 6.603                    | 14.018           |
| 2007      | 7.958                                                                   | 574                                   | 7.384        | 15.413                                                                                                        | 22.797       | 6.825                    | 15.972           |
| 2008      | 7.993                                                                   | 444                                   | 7.549        | 16.363                                                                                                        | 23.912       | 7.725                    | 16.187           |
| 2009      | 8.353                                                                   | 451                                   | 7.902        | 15.928                                                                                                        | 23.830       | 8.361                    | 15.469           |
| 2010      | 8.168                                                                   | 517                                   | 7.651        | 14.855                                                                                                        | 22.506       | 9.405                    | 13.101           |
| 2011      | 8.378                                                                   | 467                                   | 7.911        | 15.637                                                                                                        | 23.548       | 9.516                    | 14.032           |
| 2012      | 11.062                                                                  | 681                                   | 10.381       | 16.320                                                                                                        | 26.701       | 9.538                    | 17.163           |
| 2013      | 10.863                                                                  | 647                                   | 10.216       | 16.872                                                                                                        | 27.088       | 10.121                   | 16.967           |
| 2014      | 11.284                                                                  | 663                                   | 10.621       | 16.346                                                                                                        | 26.967       | 9.878                    | 17.089           |
| 2015      | 9.880                                                                   | 560                                   | 9.320        | 16.827                                                                                                        | 26.147       | 10.094                   | 16.053           |
| Plan 2016 | 9.148                                                                   | 480                                   | 8.668        | 15.762                                                                                                        | 24.430       | 10.070                   | 14.360           |

Aus der Zusammenstellung wird ersichtlich, dass das Realsteueraufkommen, einschließlich Vergnügungs- und Hundesteuer (Spalte 1) in der Regel nicht ausreichte, um die jährlich zu zahlende Kreisumlage (Spalte 6) zu decken. Steuererhöhungen sind jedoch nach § 99 Abs. 2 KVG LSA nur unter Beachtung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Steuerpflichtigen insgesamt zulässig und bedürfen einem besonderen Augenmerk.



Die erhöhten Steuereinnahmen 2012, 2013 und 2014 resultierten aus den Erträgen der Gewerbesteuer, mit denen jedoch in den Folgejahren nicht zu rechnen ist.

#### Haushaltskonsolidierungskonzepte

Bereits die in den kameralen Haushaltsjahren 2003 bis 2011 beschlossenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung führten zu einer deutlichen Verbesserung der finanziellen Lage der Stadt Köthen (Anhalt) und halfen, die entstehenden Fehlbeträge und Kassenkredite zu verringern. Eine Abrechnung der beschlossenen HKK-Maßnahmen erfolgte jeweils mit dem entsprechenden Nachtragshaushalt. Gemäß den Abrechnungen der Haushaltsjahre 2003 bis 2010 trugen insgesamt 22.238.077 € zur Haushaltskonsolidierung bei.

Für das HKK 2011 und 2012 ergaben sich folgende Besonderheiten:

Mit dem HKK 2011 beschloss zunächst der Stadtrat ein weiteres Konsolidierungsvolumen i.H.v. 1.690.884 €. Da jedoch die Haushaltsatzung der Stadt Köthen (Anhalt) für das Jahr 2011 von der Kommunalaufsicht beanstandet wurde, musste auch der Beschluss des HKK's, als Anlage zum Haushaltsplan, aufgehoben werden. Die Stadt Köthen (Anhalt) hielt jedoch an den Maßnahmen fest und die HKK-Maßnahmen von 2011 wurden in das Haushaltskonsolidierungskonzept 2012 aufgenommen und weitergeführt. Mit dem HKK 2012 wurde schließlich ein geplantes Konsolidierungsvolumen i.H.v. 2.761.814 € vom Stadtrat beschlossen. Allerdings beabsichtigte die Kommunalaufsicht, die Haushaltsatzung der Stadt Köthen (Anhalt) für das Jahr 2012 ebenfalls zu beanstanden, so dass der eingereichte Haushaltsplan 2012 einschließlich des HKK's 2012 zurückgezogen und die entsprechenden Beschlüsse vom Stadtrat am 13.09.2012 aufgehoben wurden.

An den Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen aus 2012 wurde jedoch weiterhin festgehalten. Die Maßnahmen aus dem HKK 2012, die bereits abschließend umgesetzt wurden, wurden nicht erneut in das HKK 2013 aufgenommen, da sich ein nochmaliger Beschluss durch den Stadtrat erübrigte. Die Abrechnung der HKK – Maßnahmen der Jahre 2011 und 2012 ist als Anlage dem HKK 2014 zu entnehmen.

Mit dem HKK 2013 wurde ein weiteres Konsolidierungsvolumen i.H.v. 1.850.028 € beschlossen. Das HKK des Jahres 2013 beinhaltete u.a. neben den Steuererhöhungen auf der Ertragsseite, weitere Aufwandsreduzierungen im Personalkostenbereich, im Bereich der Zuschusszahlungen sowie im Rahmen des Tierparkbereiches. Die Abrechnung der HKK-Maßnahmen des Jahres 2013 ist als Anlage dem HKK 2015 zu entnehmen.

Das HKK des Jahres 2014 mit einem Konsolidierungspotenzial von 1.844.560,27 € beinhaltete u.a. neben Parkgebührenerhöhungen auf der Ertragsseite, weitere Aufwandsreduzierungen im Personalkostenbereich, im Bereich der Zuschusszahlungen sowie hinsichtlich der Standortwerbung. Jedoch wurde der Haushalt 2014 und das HKK 2014 von der Kommunalaufsicht beanstandet und verlangt, diese Beschlüsse aufzuheben. Weiterhin wurde im Rahmen der Verfügung angeordnet, für die Haushaltsplanung 2015 weitere nachhaltige Konsolidierungsmaßnahmen zu beschließen, damit der prognostizierte Haushaltsausgleich spätestens im Haushaltsjahr 2019 gewährleistet werden kann.

Der Haushaltsplan 2015 wies zunächst im Ergebnisplan ein Defizit i.H.v. 2.523.800 € aus. Auf Grund der Verrechnungsmöglichkeit des Defizites 2015 mit der Eröffnungsbilanz-Rücklage, konnte jedoch in 2015 der Ergebnishaushalt ausgeglichen dargestellt werden. Dies war aber nur auf Grund des Beschlusses neuer Konsolidierungsmaßnahmen möglich.

Mit dem vorliegenden HKK 2016 wird im Jahr 2016 ein Konsolidierungsvolumen i.H.v. 1.885.213,50 €, in den Folgejahren 2017 i.H.v. 2.151.086,50 €, in 2018 i.H.v. 2.219.696,50 € und in 2019 i.H.v. 2.181.498,50 €, festgesetzt. Die einzelnen Maßnahmen zur Erhöhung der Erträge und Minderung der Aufwendungen werden in den nachfolgenden Übersichten erläutert.

Unter anderem handelt es sich um Erhöhungen im Bereich der Vermietungsgebühren in den Ortschaften sowie um die angestrebte Einführung einer Zweitwohnungssteuer ab 2017, welche einen nicht geringen Anteil am Konsolidierungsvolumen hat. Aufwandsminderungen können u.a. im Bereich der freiwilligen Leistungen bei den Repräsentationskosten und Städtepartnerschaften und im Bereich der Stromkosten in den Tiefgaragen erzielt werden. Das größte Konsolidierungsvolumen ist wie in den Vorjahren auch bei den Personalaufwendungen zu verzeichnen.

Die von der Verwaltung vorgeschlagenen Maßnahmen reichen jedoch nicht aus, um einen Ausgleich des Ergebnishaushaltes zu erzielen. Auch unter Berücksichtigung des Verrechnungsbetrages, welcher letztmalig für das Haushaltsjahr 2016 anwendbar ist, verbleibt ein Defizit i.H.v. 4.099.600 €.

Abschließend seien unter Anwendung des Runderlasses vom 22.11.2013 zusammenfassend die Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt der Jahre 2013 – 2016 in nachfolgender Übersicht verdeutlicht. Für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 wurde eine Prognose der Jahresergebnisse vorgenommen. Für die Jahre 2015 – 2016 wurden die aktuellen Haushaltsplanzahlen verwendet:

| Haushaltsjahr | Erträge      | Aufwendungen | Ergebnis     | Verrechnungsbetrag | Ergebnis nach Verrechnung |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------|
| 2013          | 38.830.246 € | 40.041.703 € | -1.211.457 € | 2.397.127 €        | 0 € *                     |
| 2014          | 40.051.435 € | 40.770.336 € | -718.901 €   | 2.479.100 €        | 0 € *                     |
| 2015          | 39.283.500 € | 41.807.300 € | -2.523.800 € | 2.523.800 €        | 0 € *                     |
| 2016          | 36.649.000 € | 42.498.800 € | -5.849.800 € | 1.750.200 €        | -4.099.600 €              |

\* Eine Verrechnung ist auf einen maximalen Saldo von Null möglich.

Unter Anwendung des Änderungserlasses werden die Jahresabschlüsse 2013 und 2014 voraussichtlich ausgeglichen sein. Die planmäßigen Fehlbeträge verringern sich im Jahr 2015 von 2.523.800 € auf 0 € und im Jahr 2016 von 5.849.800 € auf 4.099.600 €.

Trotz intensiver Bemühungen der Stadt Köthen (Anhalt) und trotz Anwendung des Änderungserlasses wird ein vollständiger Haushaltsausgleich, im gesetzlich vorgeschriebenen Zeitraum bis spätestens 2024 auch unter Berücksichtigung weiterer Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen im Rahmen des HKK 2016 nicht zu erreichen sein.

Dennoch besteht für die Stadt Köthen (Anhalt) die Selbstverpflichtung zur Haushaltskonsolidierung, um schnellstmöglich wieder gesetzeskonforme Haushalte aufzustellen.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass der Haushalt der Stadt Köthen (Anhalt) in erheblichem Maße durch nicht beeinflussbare kontinuierlich steigende Aufwendungen sowie strukturell bedingte Ertragsverluste belastet wird. Das entbindet nicht von der Verantwortung, den Haushaltsausgleich durch weitere Reduzierung der Aufwendungen und Erhöhung der Erträge im eigenen Wirkungskreis herzustellen, zeigt aber die Grenzen der Haushaltskonsolidierung auf. Trotzdem wird sich die Stadt Köthen (Anhalt) der weiteren konsequenten Konsolidierung des Haushaltes stellen.

Nachfolgend werden die Maßnahmen 2016 im Einzelnen erläutert:

**Maßnahmen zum**  
**Haushaltskonsolidierungskonzept**  
**2016**

**1.**  
**Erhöhung der Erträge**  
**im Ergebnishaushalt**



# Haushaltskonsolidierungskonzept 2016

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| Maßn.<br>Nr. | SK/ USK/ Produkt<br>Bezeichnung                                                 | zust.<br>Amt | Konsolidierungsmaßnahme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Termin | Haushaltsjahr (in -€ -) |      |      |      |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------|------|------|------|
|              |                                                                                 |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        | 2016                    | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1.           | diverse / diverse /<br>12.6.001.00                                              | 32           | <b>Bereich Feuerwehr</b><br><br>Überarbeitung der Kalkulation zu den Feuerwehr-<br>gebühren in der Gebührensatzung der Stadt Köthen<br>(Anhalt). Hierzu ist eine Beschlussfassung durch<br>den Stadtrat erforderlich. Es ist geplant, die Ge-<br>bührenkalkulation in den Stadtrat einzubringen, so<br>dass ab 01.08.2016 mit dem Inkrafttreten zu rechnen<br>ist. | 2016   |                         |      |      |      |
| 2.           | 432100 / 35200.11020 /<br>27.2.001.00<br>Benutzungsgebühren<br>Bibliothek       | 0411         | <b>Bereich Stadtbibliothek</b><br><br>Überarbeitung der Benutzungs- und Gebühren-<br>ordnung, u.a. Herausnahme der ermäßigten Jahres-<br>gebühr für Rentner. Die Änderungssatzung befindet<br>sich derzeit in der abschließenden internen<br>Abstimmung ist hierzu eine gesonderte Beschluss-<br>fassung durch den Stadtrat erforderlich.                          | 2016   |                         |      |      |      |
| 3.           | 432100 / 68000.11000 /<br>12.2.104.00<br>Parkgebühren<br>Öffentliche Parkplätze | 32           | <b>Bereich Parkgebühren</b><br><br>Überarbeitung der Parkplatzgebührenordnung der<br>Stadt Köthen (Anhalt).<br>Hierzu ist eine gesonderte Beschlussfassung durch<br>den Stadtrat erforderlich. Zielsetzung ist es, eine<br>Beschlussfassung noch im Jahr 2016 herbeizuführen.                                                                                      | 2016   |                         |      |      |      |

|    |                                                                         |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |          |          |          |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|----------|----------|----------|
| 4. | 432100 / 43500.11000 /<br>31.5.400.00<br>Obdachlosengebühr              | 32  | <b>Bereich Obdachlosengebühren</b><br><br>Erhöhung der Obdachlosengebühren in der<br>Gebührensatzung der Stadt Köthen (Anhalt) ab dem<br>01.08.2015. Trotz Erhöhung der Obdachlosengebühr<br>ist eine Steigerung der Erträge/Einzahlungen zu<br>erwarten, da ab dem 01.09.2015 nur noch ein<br>Obdachlosenheim vorgehalten wird.<br>Eine gesonderte Beschlussfassung durch den<br>Stadtrat erfolgte bereits am 02.07.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 01.08.2015 |          |          |          |          |
| 5. | 432100 / 02000.11000 /<br>11.1.502.00<br>Benutzungsgebühren<br>Hauptamt | 101 | <b>Vermietungsgebühren Ortschaften</b><br><br>Erhöhung der Vermietungsgebühr städtischer<br>Objekte in den Ortschaften Baasdorf, Dohndorf,<br>Löbnitz a.d.L. und Kleinwülknitz an Dritte, z.B. für<br>Familienfeiern.<br>In Merzien und Arensdorf findet keine Vermietung<br>statt. Zur Umsetzung ist eine gesonderte Beschluss-<br>fassung durch den Stadtrat erforderlich.<br>Die Vermietungsgebühr erhöht sich in den einzelnen<br>Ortschaften wie folgend:<br>* Baasdorf von 55€ auf 65 €<br>* Dohndorf von 50 € auf 75 €<br>* Kleinwülknitz von 65€ auf 97,50 €<br>* Löbnitz a.d.L. bis 50 Pers. von 50€ auf 60 € und<br>ab 51 Pers. von 100€ auf 110 €<br>Unter Berücksichtigung der Vorjahre kann vor-<br>aussichtlich ab 2016 mit Mehrerträgen/Mehrein-<br>zahlungen i.H.v. 1.470€ gerechnet werden. | 2016       | 1.052,50 | 1.052,50 | 1.052,50 | 1.052,50 |



|     |                                                        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |       |       |       |       |
|-----|--------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|-------|-------|-------|
| 7.  | diverse / diverse /<br>36.5.101.00 und<br>21.1.001.00  | 40  | <b>Anpassung der Elternbeiträge</b><br><br>Im Anschluss an den Abschluss der Entgeltverhandlungen zwischen dem Landkreis Anhalt - Bitterfeld und den Trägern von Kindertageseinrichtungen in der Stadt Köthen (Anhalt) werden die Elternbeiträge angepasst. Eine Überarbeitung der entsprechenden Beitragskalkulation wird voraussichtlich in der 1. Jahreshälfte 2016 erfolgen. Hierzu ist eine gesonderte Beschlussfassung durch den Stadtrat erforderlich.                                                                                                                                            | 2016    |       |       |       |       |
| 10. | 401200 / 90000.00100 /<br>61.1.101.00<br>Grundsteuer B | 202 | <b>Wertfortschreibung genehmigungsfreier Bauten</b><br><br>Es wurden bisher auf Grund des Genehmigungsverfahren keine Daten an das Finanzamt zur Feststellung des Einheitswertes übermittelt. Baugenehmigungen waren auf Grund der B-Pläne nicht erforderlich. Dementsprechend erfolgte auch keine Veranlagung durch die Stadt. Nunmehr wird eine regelmäßige Information an das Finanzamt erfolgen, so dass diese einen Einheitswert festsetzen können und eine Grundsteuer B erhoben wird. Mehrerträge können derzeit noch nicht benannt werden.                                                       | 2016    |       |       |       |       |
| 11. | 401200 / 90000.00100 /<br>61.1.101.00<br>Grundsteuer B | 202 | <b>Ersatzbemessung der Grundsteuer B</b><br><br>Überprüfung der bei der Stadt Köthen (Anhalt) gemeldeten Grundsteuerflächen nach Ersatzbemessung. In 2015 erfolgte die Kontrolle im Stadtgebiet Köthen (Anhalt) mit einer Rückveranlagung von 8 Jahren, so dass 2015 ein Mehrertrag/Mehreinzahlung von 7.600€ vereinnahmt werden konnte. Für die Folgejahre ergibt sich eine Haushaltsverbesserung um 1.000€, welche ab 2016 bei der Grundsteuer B enthalten ist.<br>In 2016 ist die Kontrolle der Ortschaften geplant. Hier kann noch kein Mehrertrag benannt werden, da die Überprüfung noch aussteht. | laufend | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

|                                                                    |                                                              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |          |            |            |            |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------|------------|------------|
| 12.                                                                | 403400 / 90000.02300 /<br>61.1.101.00<br>Zweitwohnungssteuer | 202 | <b>Zweitwohnungssteuer</b><br><br>Die Verwaltung prüft die Einführung einer Zweitwohnungssteuer und welche haushaltsverbessernden Auswirkungen damit verbunden sind. Dem Stadtrat ist sodann eine entsprechende Beschlussvorlage zu unterbreiten. Es ist ein gesonderter Satzungsbeschluss erforderlich.<br>Ziel ist, die Zweitwohnungssteuer zum 01.01.2017 einzuführen. Die Berechnung der Zweitwohnungssteuer richtet sich nach der Nettokaltmiete der Zweitwohnung, die geschätzt im Durchschnitt 250€ beträgt. Bei beispielsweise einem Hebesatz von 11 % würde sich eine Zweitwohnungssteuer von 27,50€ pro Monat bzw. 330€ pro Jahr ergeben. Bei derzeit 690 Nebenwohnsitzen in Köthen (Anhalt) einschließlich der Ortschaften würde der Mehrertrag 227.700€ pro Jahr betragen. Jedoch ist abzusehen, dass nicht alle Zweitwohnsitze unter den Steuergegenstand fallen werden, so dass sich die Mehrerträge noch reduzieren werden. Bei einer pauschalen Kürzung um 10 % auf Grund dieser Unsicherheiten würde sich der Mehrertrag auf 204.930€ reduzieren. Es wird ein gerundeter Mehrertrag von ca. 200.000€ ab dem Jahr 2017 in Ansatz gebracht. | 2016 | -        | 200.000    | 200.000    | 200.000    |
| <b>GESAMTBETRAG (bereits im Haushaltsplan 2016 berücksichtigt)</b> |                                                              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | 2.052,50 | 202.052,50 | 202.052,50 | 202.052,50 |

**Maßnahmen zum**  
**Haushaltskonsolidierungskonzept 2016**

**2.**  
**Reduzierung der Aufwendungen**  
**im Ergebnishaushalt**



# Haushaltskonsolidierungskonzept 2016

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| Maßn.<br>Nr. | SK/ USK/ Produkt<br>Bezeichnung                | zust.<br>Amt | Konsolidierungsmaßnahme                                                                                                                                                                  | Termin  | Haushaltsjahr (in - € -) |           |           |           |
|--------------|------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
|              |                                                |              |                                                                                                                                                                                          |         | 2016                     | 2017      | 2018      | 2019      |
|              | diverse SK / diverse<br>USK / diverse Produkte | 10           | <u><b>Konsolidierungsauswirkungen im Personal-<br/>kostenbereich</b></u><br><br>(nähere Erläuterungen zu Maßn.-Nr. 1 - 8 siehe<br>Anlage 1 - Personalkosten und Stellen-<br>entwicklung) | laufend |                          |           |           |           |
| 1.           |                                                |              | <b>ungeplante Abgänge</b>                                                                                                                                                                |         | 271.646                  | 193.420   | 91.039    | 86.602    |
| 2.           |                                                |              | <b>reguläre Abgänge</b>                                                                                                                                                                  |         | 64.443                   | 64.762    | 128.140   | 74.190    |
| 3.           |                                                |              | <b>Auswirkungen der Altersteilzeitverträge<br/>(Beschäftigte)</b>                                                                                                                        |         | 354.157                  | 324.606   | 283.910   | 166.400   |
| 4.           |                                                |              | <b>Personalabbauemodelle:</b> *Abfindungen<br>*Reduzierung der Arbeitszeit    *Teilzeit<br>*Beurlaubung<br>→ Nicht mehr gültig!                                                          |         | -                        | -         | -         | -         |
| 5.           |                                                |              | <b>Einsparung durch freiwillige Stunden-<br/>reduzierung</b>                                                                                                                             |         | 37.601                   | 11.689    | 4.982     | 4.982     |
| 6.           |                                                |              | <b>Stellenabbauliste                      2011 - 2021</b><br>Bis zum Haushaltsjahr 2020 werden in der Kern-<br>verwaltung 40,125 Stellen durch altersbedingtes<br>Ausscheiden abgebaut.  |         | 826.742                  | 1.027.285 | 1.182.301 | 1.320.000 |
| 7.           |                                                |              | <b>Stellenabbauliste Tierpark</b>                                                                                                                                                        |         | 272.396                  | 272.396   | 272.396   | 272.396   |

|     |                                                                                                                  |     |                                                                                                                                                                                                                            |      |                  |                  |                  |                  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 8.  |                                                                                                                  |     | <b>Stellenabbauliste Bibliothek</b>                                                                                                                                                                                        |      | 38.261           | 38.261           | 38.261           | 38.261           |
|     |                                                                                                                  |     | <b>Zwischensumme der Maßnahmen 1 bis 8:</b>                                                                                                                                                                                |      | <b>1.865.246</b> | <b>1.932.419</b> | <b>2.001.029</b> | <b>1.962.831</b> |
| 9.  | 527103 / 00000.63001 / 11.1.101.00<br>Repräsentationskosten Oberbürgermeister                                    | RB  | <b>Kürzung Repräsentationskosten Oberbürgermeister</b><br><br>Kürzung der Repräsentationskosten des Oberbürgermeisters in 2015 von 12.000 € auf 8.000 € und in den Jahren 2016 - 2018 von 10.000 € auf 8.000 €.            | 2015 | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 10. | 527103 / 00000.63002 / 11.1.101.00<br>Städtepartnerschaften, -freundschaften und -partnerschaftliche Beziehungen | RB  | <b>Kürzung Städtepartnerschaften, -freundschaften und -partnerschaftliche Beziehungen</b><br><br>Kürzung der Städtepartnerschaften in 2015 von 10.000 € auf 8.000 € und in den Jahren 2016 - 2018 von 9.000 € auf 8.000 €. | 2015 | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 11. | 549100 / 00000.66001 / 11.1.101.00<br>Verfügungsmittel Oberbürgermeister                                         | RB  | <b>Kürzung Verfügungsmittel Oberbürgermeister</b><br><br>Kürzung der Verfügungsmittel Oberbürgermeister in 2015 von 1.000 € auf 400 € und in den Jahren 2016 - 2018 von 800 € auf 400 €.                                   | 2015 | 400              | 400              | 400              | 400              |
| 12. | diverse / diverse / 11.1.301.00<br>Kassenautomaten                                                               | 021 | <b>Einführung Kassenautomaten</b><br><br>Es soll 1 Kassenautomat für die Wallstraße angeschafft werden. Mittelfristig sollen dadurch bei Ausscheiden der jetzt damit beschäftigten                                         | 2016 | -                | -                | -                | -                |

|     |                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |       |       |       |       |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|
|     |                                                                     |    | Einsparungen bei den Personalkosten erzielt werden. Welche derzeit noch nicht bestimmbar sind.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |       |       |       |       |
| 13. | 524101 / 68010.54101 / 11.1.502.00<br>Strom Tiefgarage Wallstraße   | 65 | <b>Kosteneinsparung durch Umrüstung auf LED-Technik Tiefgarage Wallstraße</b><br><br>Mit der Umrüstung auf LED-Technik in der Tiefgarage Wallstraße können pro Jahr 39.494 KWh, d.h. 9.415 €, eingespart werden.                                                                                                                                                                                                                                       | 2016 | 9.415 | 9.415 | 9.415 | 9.415 |
| 14. | 524101 / 68020.54101 / 11.1.502.00<br>Strom Tiefgarage Ritterstraße | 65 | <b>Kosteneinsparung durch Umrüstung auf LED-Technik Tiefgarage Ritterstraße</b><br><br>Mit der Umrüstung auf LED-Technik in der Tiefgarage Ritterstraße in 2016 können pro Jahr 15.300 KWh, d.h. 3.800 €, eingespart werden.                                                                                                                                                                                                                           | 2016 | 1.900 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| 15. | diverse / diverse / 36.5.101.00                                     | 40 | <b>Konzeption Kindertagesbetreuung</b><br><br>Im 1. Halbjahr 2016 wird mit der Fortschreibung des Konzeptes zur Kindertagesbetreuung, auch unter dem Aspekt der Einsparung von Kosten, begonnen. Inhalt soll unter anderem die Einführung einer kleinteiligeren Betreuungszeitstaffelung sein, in deren Ergebnis auch die Ausstattung in personeller Hinsicht bedarfsgerecht anzupassen ist. Ziel ist es ferner, den sächlichen Aufwand zu reduzieren. | 2016 |       |       |       |       |

|                                                               |                                                                                                |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |  |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 16.                                                           | diverse / diverse /<br>42.1.001.00<br>Bewirtschaftungs-<br>kostenzuschüsse an<br>Sportverbände | 40  | <b>Kürzung Zuschüsse Sportverbände</b><br><br>Reduzierung der Zuschüsse an die Sportvereine<br>ab dem Jahr 2017. In 2016 erfolgt eine Überprüf-<br>ung mit Zielsetzung der Kostenreduzierung; bis<br>zum 31.12.2016 sind die derzeitigen Zuschüsse<br>vertraglich geregelt.                                                                                                                                                                                                           | 2017       |  |                  |                  |                  |                  |
| 17.                                                           | diverse / diverse /<br>diverse                                                                 | 101 | <b>Veräußerung kommunalen Vermögens</b><br><br>Regelmäßige Veräußerung von kommunalen<br>Vermögen, welches für die Aufgabenerfüllung<br>nicht mehr benötigt wird. Hierzu muss stets eine<br>Einzelfallprüfung durchgeführt werden, um den<br>Grad der Wirtschaftlichkeit zu bestimmen.                                                                                                                                                                                                | laufend    |  |                  |                  |                  |                  |
| 18.                                                           | diverse / diverse /<br>diverse                                                                 | 10  | <b>Ausgliederung Bauordnungsamt an den<br/>Landkreis Anhalt-Bitterfeld</b><br><br>Übertragung untere Bauaufsichtsbehörde an den<br>Landkreis Anhalt-Bitterfeld.<br>Die Maßnahme wurde im Stadtrat am 21.04.2016<br>im Rahmen eines Änderungsantrages zum<br>Haushalt beschlossen. Wann und unter welchen<br>Voraussetzungen / Bedingungen eine Übertragung<br>möglich ist, wie auch welche konkreten Einspar-<br>ungseffekte damit verbunden sind, kann noch<br>nicht benannt werden. | 01.01.2017 |  |                  |                  |                  |                  |
| <b>GESAMTBETRAG (bereits im Haushaltsplan berücksichtigt)</b> |                                                                                                |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |  | <b>1.879.961</b> | <b>1.949.034</b> | <b>2.017.644</b> | <b>1.979.446</b> |



## Zusammenfassung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2016

|                                                                            | 2016<br>- in € -    | 2017<br>- in € -    | 2018<br>- in € -    | 2019<br>- in € -    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>Ergebnishaushalt</u></b>                                             |                     |                     |                     |                     |
| Erhöhung der Erträge gesamt:                                               | 2.052,50            | 202.052,50          | 202.052,50          | 202.052,50          |
| Reduzierung der Aufwendungen gesamt:                                       | 1.879.961,00        | 1.949.034,00        | 2.017.644,00        | 1.979.446,00        |
| <b>Maßnahmen insgesamt, die zur<br/>Haushaltskonsolidierung beitragen:</b> | <b>1.882.013,50</b> | <b>2.151.086,50</b> | <b>2.219.696,50</b> | <b>2.181.498,50</b> |
| <b>davon bereits im Haushaltsplanentwurf 2016<br/>berücksichtigt:</b>      | <b>1.882.013,50</b> | <b>2.151.086,50</b> | <b>2.219.696,50</b> | <b>2.181.498,50</b> |



# Ergebnisplan 2016

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis             | Ansatz            | Ansatz            | Ansatz            |                   |                   |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            |                                                                                        | 2014                 | 2015              | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              |
|                            |                                                                                        | In EUR               |                   |                   |                   |                   |                   |
|                            |                                                                                        | 1                    | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 |
| 01                         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 17.261.984,12        | 15.956.000        | 15.666.900        | 16.346.000        | 16.295.400        | 16.672.400        |
| 02                         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 14.681.171,85        | 14.807.200        | 12.233.000        | 11.791.300        | 12.116.500        | 11.357.100        |
| 03                         | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0,00                 | 689.200           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 04                         | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 3.078.705,05         | 3.148.500         | 2.895.100         | 2.920.900         | 2.921.100         | 2.723.800         |
| 05                         | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen             | 2.273.198,07         | 1.790.400         | 2.761.200         | 2.684.800         | 2.601.400         | 2.619.600         |
| 06                         | + sonstige ordentliche Erträge                                                         | 1.168.758,94         | 2.755.600         | 2.952.500         | 2.958.700         | 2.918.900         | 2.848.800         |
| 07                         | + Finanzerträge                                                                        | 141.978,43           | 136.600           | 140.300           | 128.200           | 128.200           | 128.200           |
| 08                         | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen                                    | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 09                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>38.605.796,46</b> | <b>39.283.500</b> | <b>36.649.000</b> | <b>36.829.900</b> | <b>36.981.500</b> | <b>36.349.900</b> |
| 10                         | Personalaufwendungen                                                                   | 14.918.530,81        | 14.365.600        | 15.173.400        | 15.247.400        | 15.163.100        | 15.026.900        |
| 11                         | + Versorgungsaufwendungen                                                              | 0,00                 | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 12                         | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                          | 6.500.910,48         | 7.904.500         | 8.218.900         | 7.650.800         | 7.396.700         | 7.455.400         |
| 13                         | + Transferaufwendungen                                                                 | 14.290.786,23        | 13.225.100        | 13.398.500        | 13.444.300        | 13.626.100        | 12.985.800        |
| 14                         | + sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | 1.029.508,92         | 1.207.500         | 1.460.300         | 1.203.200         | 1.189.100         | 1.239.500         |
| 15                         | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 1.046.383,19         | 1.106.000         | 792.700           | 808.900           | 788.300           | 766.100           |
| 16                         | + bilanzielle Abschreibungen                                                           | 0,00                 | 3.993.600         | 3.450.000         | 3.451.600         | 3.451.600         | 3.451.600         |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>37.786.119,63</b> | <b>41.807.300</b> | <b>42.498.800</b> | <b>41.811.200</b> | <b>41.619.900</b> | <b>40.930.300</b> |
| 18                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>                                 | <b>819.676,83</b>    | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-4.981.300</b> | <b>-4.638.400</b> | <b>-4.580.400</b> |
| 19                         | außerordentliche Erträge                                                               | 2.430,00             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 20                         | - außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 21                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                                    | <b>2.430,00</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 22                         | = <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b> | <b>822.106,83</b>    | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-4.981.300</b> | <b>-4.638.400</b> | <b>-4.580.400</b> |
| <b>Nachrichtlich:</b>      |                                                                                        |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.                         | Jahresergebnis                                                                         | 822.106,83           | -2.523.800        | -5.849.800        | -4.981.300        | -4.638.400        | -4.580.400        |
| +/-                        | Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses      | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| +/-                        | Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| =                          | <b>Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>                                   | <b>822.106,83</b>    | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-4.981.300</b> | <b>-4.638.400</b> | <b>-4.580.400</b> |
| 2.                         | Jahresergebnis                                                                         | 822.106,83           | -2.523.800        | -5.849.800        | -4.981.300        | -4.638.400        | -4.580.400        |

**Ergebnisplan 2016**

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                  | Ergebnis          | Ansatz            | Ansatz            | Ansatz            |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                             | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              |
|                                                                                                             | in EUR            |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                                                                             | 1                 | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 | 6                 |
| - Jahresfehlbeträge aus Vorjahren<br>(Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1<br>Buchst. c GemHVO Doppik) | 0,00              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| = <b>bereinigtes Jahresergebnis</b>                                                                         | <b>822.106,83</b> | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-4.981.300</b> | <b>-4.638.400</b> | <b>-4.580.400</b> |

**Entwicklung des**  
**Ergebnishaushaltes 2012 - 2024**



Darstellung der Entwicklung des Ergebnishaushaltes im Planungszeitraum 2012 - 2024 - in € -

| Bezeichnung                                                            | Ergebnis 2012                | Ergebnis 2013                   | Ergebnis 2014                 | Ansatz 2015       | Planung 2016      | Planung 2017      | Planung 2018       | Planung 2019       | Planung 2020       | Planung 2021       | Planung 2022       | Planung 2023       | Planung 2024       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                     |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben                                        | 16.351.174,61                | 14.418.690,59                   | 17.261.984,12                 | 15.956.000        | 15.666.900        | 16.346.000        | 16.295.400         | 16.672.400         | 16.820.000         | 16.870.000         | 16.920.000         | 16.970.000         | 17.020.000         |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 15.626.819,17                | 15.703.671,98                   | 14.681.171,85                 | 14.807.200        | 12.233.000        | 11.791.300        | 12.116.500         | 11.357.100         | 13.539.595         | 13.539.595         | 13.539.595         | 13.539.595         | 13.539.595         |
| 03 + Sonstige Transfererträge                                          | 1.074.568,25                 | 2.562.261,64                    | 0,00                          | 689.200           | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04 + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte                           | 2.229.850,07                 | 2.488.583,67                    | 3.078.705,05                  | 3.148.500         | 2.895.100         | 2.920.900         | 2.921.100          | 2.723.800          | 2.800.817          | 2.800.817          | 2.800.817          | 2.800.817          | 2.800.817          |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und             |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 05 + Kostenumlagen                                                     | 2.075.211,20                 | 2.476.351,21                    | 2.273.198,07                  | 1.790.400         | 2.761.200         | 2.684.800         | 2.601.400          | 2.619.600          | 2.619.600          | 2.619.600          | 2.619.600          | 2.619.600          | 2.619.600          |
| 06 + Sonstige ordentliche Erträge                                      | 1.348.681,69                 | 1.260.981,46                    | 1.168.758,94                  | 2.755.600         | 2.952.500         | 2.958.700         | 2.918.900          | 2.848.800          | 2.848.800          | 2.848.800          | 2.848.800          | 2.848.800          | 2.848.800          |
| 07 + Finanzerträge                                                     | 132.091,40                   | 249.159,13                      | 141.978,43                    | 136.600           | 140.300           | 128.200           | 128.200            | 128.200            | 148.091            | 148.091            | 148.091            | 148.091            | 148.091            |
| 08 + Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 09 = <b>Ordentliche Erträge</b>                                        | <b>38.838.396,39</b>         | <b>39.159.699,68</b>            | <b>38.605.796,46</b>          | <b>39.283.500</b> | <b>36.649.000</b> | <b>36.829.900</b> | <b>36.981.500</b>  | <b>36.349.900</b>  | <b>38.776.904</b>  | <b>38.826.904</b>  | <b>38.876.904</b>  | <b>38.926.904</b>  | <b>38.976.904</b>  |
| 10 - Personalaufwendungen                                              | 13.973.570,70                | 14.795.998,22                   | 14.918.530,81                 | 14.365.600        | 15.173.400        | 15.247.400        | 15.163.100         | 15.026.900         | 14.670.000         | 14.620.000         | 14.620.000         | 14.620.000         | 14.620.000         |
| 11 - Versorgungsaufwendungen                                           | 2.764,49                     | 0,00                            | 0,00                          | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              |
| 12 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 4.608.434,50                 | 6.304.664,18                    | 6.500.910,48                  | 7.904.500         | 8.218.900         | 7.650.800         | 7.396.700          | 7.455.400          | 7.005.039          | 7.005.039          | 7.005.039          | 7.005.039          | 7.005.039          |
| 13 - Transferaufwendungen                                              | 15.280.391,94                | 14.623.766,26                   | 14.290.786,23                 | 13.225.100        | 13.398.500        | 13.444.300        | 13.626.100         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         |
| 14 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                 | 890.370,34                   | 844.888,42                      | 1.029.508,92                  | 1.207.500         | 1.460.300         | 1.203.200         | 1.189.100          | 1.239.500          | 1.133.046          | 1.133.046          | 1.133.046          | 1.133.046          | 1.133.046          |
| 15 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                            | 1.489.603,44                 | 1.272.470,30                    | 1.046.383,19                  | 1.106.000         | 792.700           | 808.900           | 788.300            | 766.100            | 666.100            | 616.100            | 566.100            | 516.100            | 466.100            |
| 16 - Bilanzielle Abschreibungen                                        | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 3.993.600         | 3.450.000         | 3.487.700         | 3.487.700          | 3.487.700          | 3.487.700          | 3.487.700          | 3.487.700          | 3.487.700          | 3.487.700          |
| 17 = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                   | <b>36.245.135,41</b>         | <b>37.841.787,38</b>            | <b>37.786.119,63</b>          | <b>41.807.300</b> | <b>42.498.800</b> | <b>41.847.300</b> | <b>41.656.000</b>  | <b>40.966.400</b>  | <b>39.952.685</b>  | <b>39.852.685</b>  | <b>39.802.685</b>  | <b>39.752.685</b>  | <b>39.702.685</b>  |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                           |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 18 = <b>(Saldo Zeilen 9 und 17)</b>                                    | <b>2.593.260,98</b>          | <b>1.317.912,30</b>             | <b>819.676,83</b>             | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-5.017.400</b> | <b>-4.674.500</b>  | <b>-4.616.500</b>  | <b>-1.175.781</b>  | <b>-1.025.781</b>  | <b>-925.781</b>    | <b>-825.781</b>    | <b>-725.781</b>    |
| 19 Außerordentliche Erträge                                            | 13.332,00                    | 2.500,00                        | 2.430,00                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 20 - Außerordentliche Aufwendungen                                     | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                      |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 21 = <b>(Saldo Zeilen 19 und 20)</b>                                   | <b>13.332,00</b>             | <b>2.500,00</b>                 | <b>2.430,00</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Jahresergebnis beim Ergebnisplan</b>                                |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>                             |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 22 = <b>(Saldo Summe Zeilen 9 und 19 + Summe Zeilen 17 und 20)</b>     | <b>2.606.592,98</b>          | <b>1.320.412,30</b>             | <b>822.106,83</b>             | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-5.017.400</b> | <b>-4.674.500</b>  | <b>-4.616.500</b>  | <b>-1.175.781</b>  | <b>-1.025.781</b>  | <b>-925.781</b>    | <b>-825.781</b>    | <b>-725.781</b>    |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                         | 0                            | 0                               | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                    | 0                            | 0                               | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 29 = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>2.606.592,98</b>          | <b>1.320.412,30</b>             | <b>822.106,83</b>             | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-5.017.400</b> | <b>-4.674.500</b>  | <b>-4.616.500</b>  | <b>-1.175.781</b>  | <b>-1.025.781</b>  | <b>-925.781</b>    | <b>-825.781</b>    | <b>-725.781</b>    |
| 30 Zuführung/Entnahme zu/aus Rücklagen                                 | 0                            | 0                               | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Überschuss / Fehlbetrag:</b>                                        |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        | <b>572.000 <sup>*1</sup></b> | <b>-1.211.457 <sup>*2</sup></b> | <b>-716.471 <sup>*3</sup></b> | <b>-2.523.800</b> | <b>-5.849.800</b> | <b>-5.017.400</b> | <b>-4.674.500</b>  | <b>-4.616.500</b>  | <b>-1.175.781</b>  | <b>-1.025.781</b>  | <b>-925.781</b>    | <b>-825.781</b>    | <b>-725.781</b>    |
| <b>Verrechnung mit Eröffnungsbilanz-Rücklage 2013 - 2016:</b>          |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        |                              | <b>1.211.457</b>                | <b>716.471</b>                | <b>2.523.800</b>  | <b>1.750.200</b>  |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Fehlbetrag nach Verrechnung:</b>                                    |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        |                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>          | <b>-4.099.600</b> |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>kumulierter Fehlbetrag (einschließlich Verrechnung Überschuss):</b> |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        |                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      | <b>0</b>          | <b>-4.099.600</b> | <b>-9.117.000</b> | <b>-13.791.500</b> | <b>-18.408.000</b> | <b>-19.583.781</b> | <b>-20.609.562</b> | <b>-21.535.342</b> | <b>-22.361.123</b> | <b>-23.086.904</b> |
| <b>Abschreibungen (planmäßig)</b>                                      |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        |                              | 3.746.621                       | 3.921.700                     | 3.993.600         | 3.450.000         |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>- Sonderposten (investive Zuwendungen und Beiträge) (planmäßig)</b> |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        |                              | 1.349.494                       | 1.442.600                     | 1.469.800         | 1.699.800         |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>= Differenz:</b>                                                    |                              |                                 |                               |                   |                   |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|                                                                        |                              | <b>2.397.127</b>                | <b>2.479.100</b>              | <b>2.523.800</b>  | <b>1.750.200</b>  |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |

Die Planzahlen 2016 - 2019 entsprechen den Planansätzen des Haushaltes 2016. Bei der Planung 2020 - 2024 wurde der Planansatz des Jahres 2019 fortgeschrieben, wenn davon ausgegangen werden kann, dass diese Ansätze realistischer sind als die Fortschreibung der Durchschnittswerte der Jahre 2012 - 2019. Teilweise wurden aber auch positive Entwicklungen ab 2020 gesehen, so z.B. bei den Steuern und ähnlichen Abgaben oder in Bezug auf die weiteren Reduzierungen im Personalkostenbereich auf Grund der konsequenten Personalpolitik oder bei den Zinsen und sonstigen Aufwendungen infolge der Annuitätenkredite und STARK II - Umschuldungen.

<sup>\*1</sup> Weiterhin ist anzumerken, dass das Jahresergebnis 2012 deutlich schlechter ausfallen wird als das hier dargestellte vorläufige Ergebnis 2012 aus dem aktuellen Haushaltsprogramm, da der Jahresabschluss noch nicht erfolgt und z.B. die Abschreibungen noch nicht gebucht sind. Es wird deshalb von einem vorläufigen Ergebnis i.H.v. 572.000€ ausgegangen.

<sup>\*2</sup> Der Jahresabschluss 2013 steht ebenso noch aus. Daher wurde auch hier eine Prognose zum voraussichtlichen Ergebnis vorgenommen.

<sup>\*3</sup> Der Jahresabschluss 2014 steht ebenso noch aus. Daher wurde auch hier eine Prognose zum voraussichtlichen Ergebnis vorgenommen.





**Entwicklung des**  
**Finanzhaushaltes 2012 - 2024**



# Darstellung der Entwicklung des Finanzhaushaltes im Planungszeitraum 2012 - 2024 - in € -

| Bezeichnung                                                                                                                                                                           | Ergebnis 2012        | Ergebnis 2013        | Ergebnis 2014        | Ansatz 2015       | Planung 2016       | Planung 2017       | Planung 2018       | Planung 2019       | Planung 2020       | Planung 2021       | Planung 2022       | Planung 2023       | Planung 2024       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                                                    |                      |                      |                      |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                       | 16.056.433,79        | 14.390.696,21        | 17.160.107,88        | 15.676.000        | 15.544.900         | 16.226.000         | 16.175.400         | 16.552.400         | 16.700.000         | 16.750.000         | 16.800.000         | 16.850.000         | 16.900.000         |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                                                               | 15.625.959,66        | 15.682.242,21        | 14.663.819,35        | 14.807.200        | 12.233.000         | 11.791.300         | 12.116.500         | 11.357.100         | 13.534.640         | 13.534.640         | 13.534.640         | 13.534.640         | 13.534.640         |
| 03 + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                                                                                                    | 1.074.568,25         | 2.548.311,11         | 0,00                 | 689.200           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 04 + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                          | 2.210.958,53         | 2.459.590,01         | 3.026.005,08         | 3.138.300         | 2.886.800          | 2.912.800          | 2.912.800          | 2.912.500          | 2.912.500          | 2.912.500          | 2.912.500          | 2.912.500          | 2.912.500          |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                         | 2.100.442,67         | 2.217.610,75         | 2.392.406,90         | 1.759.000         | 2.719.100          | 2.643.000          | 2.576.200          | 2.585.900          | 2.585.900          | 2.585.900          | 2.585.900          | 2.585.900          | 2.585.900          |
| 06 + Sonstige Einzahlungen                                                                                                                                                            | 1.223.627,20         | 1.279.246,28         | 1.039.504,31         | 1.759.800         | 1.656.500          | 1.235.500          | 1.233.500          | 1.231.600          | 1.332.410          | 1.332.410          | 1.332.410          | 1.332.410          | 1.332.410          |
| 07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                                                                                                 | 123.802,01           | 229.354,26           | 149.498,06           | 136.600           | 140.300            | 128.200            | 128.200            | 128.200            | 145.519            | 145.519            | 145.519            | 145.519            | 145.519            |
| <b>08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                                           | <b>38.409.116,83</b> | <b>38.675.133,35</b> | <b>38.431.341,58</b> | <b>37.966.100</b> | <b>35.180.600</b>  | <b>34.936.800</b>  | <b>35.142.600</b>  | <b>34.767.700</b>  | <b>34.767.700</b>  | <b>34.767.700</b>  | <b>34.767.700</b>  | <b>34.767.700</b>  | <b>34.767.700</b>  |
| 09 Personalauszahlungen                                                                                                                                                               | 13.945.248,92        | 14.826.740,29        | 14.918.171,61        | 15.216.000        | 15.834.300         | 15.672.700         | 15.419.500         | 15.118.500         | 14.760.000         | 14.710.000         | 14.710.000         | 14.710.000         | 14.710.000         |
| 10 + Versorgungsauszahlungen                                                                                                                                                          | 2.764,49             | 0,00                 | 0,00                 | 5.000             | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              | 5.000              |
| 11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                      | 4.426.010,88         | 6.254.934,78         | 6.553.473,36         | 10.181.600        | 10.498.900         | 7.650.800          | 7.396.700          | 7.455.400          | 7.552.227          | 7.552.227          | 7.552.227          | 7.552.227          | 7.552.227          |
| 12 + Transferauszahlungen                                                                                                                                                             | 15.208.809,78        | 14.536.366,26        | 14.459.078,78        | 13.228.000        | 13.398.500         | 13.444.300         | 13.626.100         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         | 12.985.800         |
| 13 + sonstige Auszahlungen                                                                                                                                                            | 932.344,60           | 943.194,41           | 1.071.316,10         | 1.771.800         | 1.712.000          | 1.248.700          | 1.234.600          | 1.285.300          | 1.285.300          | 1.285.300          | 1.285.300          | 1.285.300          | 1.285.300          |
| 14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                                                                 | 1.236.819,88         | 1.354.645,37         | 1.205.305,33         | 1.106.000         | 792.700            | 808.900            | 788.300            | 766.100            | 666.100            | 616.100            | 566.100            | 516.100            | 466.100            |
| <b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                                           | <b>35.751.998,55</b> | <b>37.915.456,00</b> | <b>38.207.345,18</b> | <b>41.508.400</b> | <b>42.241.400</b>  | <b>38.830.400</b>  | <b>38.470.200</b>  | <b>37.616.100</b>  | <b>37.254.427</b>  | <b>37.154.427</b>  | <b>37.104.427</b>  | <b>37.054.427</b>  | <b>37.004.427</b>  |
| <b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</b>                                                                                                          | <b>2.657.118,28</b>  | <b>759.677,35</b>    | <b>223.996,40</b>    | <b>-3.542.300</b> | <b>-7.060.800</b>  | <b>-3.893.600</b>  | <b>-3.327.600</b>  | <b>-2.848.400</b>  | <b>-2.486.727</b>  | <b>-2.386.727</b>  | <b>-2.336.727</b>  | <b>-2.286.727</b>  | <b>-2.236.727</b>  |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen                                                                                                                            | 4.022.274,76         | 3.185.769,03         | 1.383.474,41         | 1.482.000         | 1.454.500          | 3.704.100          | 900.400            | 1.704.400          | 1.940.850          | 1.940.850          | 1.940.850          | 1.940.850          | 1.940.850          |
| 18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens                                                                                                                             | 284.803,89           | 327.061,09           | 981.875,88           | 98.100            | 425.400            | 10.000             | 10.000             | 10.000             | 113.850            | 113.850            | 113.850            | 113.850            | 113.850            |
| <b>19 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                                    | <b>4.307.078,65</b>  | <b>3.512.830,12</b>  | <b>2.365.350,29</b>  | <b>1.580.100</b>  | <b>1.879.900</b>   | <b>3.714.100</b>   | <b>910.400</b>     | <b>1.714.400</b>   | <b>2.054.700</b>   | <b>2.054.700</b>   | <b>2.054.700</b>   | <b>2.054.700</b>   | <b>2.054.700</b>   |
| 20 Auszahlung für eigene Investitionen                                                                                                                                                | 2.752.693,90         | 2.274.667,95         | 1.827.301,15         | 1.341.600         | 1.505.800          | 3.476.200          | 629.200            | 1.497.300          | 1.497.300          | 1.497.300          | 1.497.300          | 1.497.300          | 1.497.300          |
| 21 + Auszahlung von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                                                                                   | 69.782,69            | 189.424,86           | 455.900,19           | 100.000           | 232.000            | 222.500            | 235.000            | 150.000            | 150.000            | 150.000            | 150.000            | 150.000            | 150.000            |
| <b>22 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                                    | <b>2.822.476,59</b>  | <b>2.464.092,81</b>  | <b>2.283.201,34</b>  | <b>1.441.600</b>  | <b>1.737.800</b>   | <b>3.698.700</b>   | <b>864.200</b>     | <b>1.647.300</b>   | <b>1.647.300</b>   | <b>1.647.300</b>   | <b>1.647.300</b>   | <b>1.647.300</b>   | <b>1.647.300</b>   |
| <b>23 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</b>                                                                                                                  | <b>1.484.602,06</b>  | <b>1.048.737,31</b>  | <b>82.148,95</b>     | <b>138.500</b>    | <b>142.100</b>     | <b>15.400</b>      | <b>46.200</b>      | <b>67.100</b>      | <b>407.400</b>     | <b>407.400</b>     | <b>407.400</b>     | <b>407.400</b>     | <b>407.400</b>     |
| <b>24 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</b>                                                                                                             | <b>4.141.720,34</b>  | <b>1.808.414,66</b>  | <b>306.145,35</b>    | <b>-3.403.800</b> | <b>-6.918.700</b>  | <b>-3.878.200</b>  | <b>-3.281.400</b>  | <b>-2.781.300</b>  | <b>-2.079.327</b>  | <b>-1.979.327</b>  | <b>-1.929.327</b>  | <b>-1.879.327</b>  | <b>-1.829.327</b>  |
| 25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                 | 1.940.825,59         | 4.571.389,03         | 0,00                 | 3.226.000         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 26 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                | 3.903.302,05         | 7.953.067,33         | 1.838.233,95         | 5.747.300         | 1.943.000          | 1.981.100          | 2.022.100          | 2.154.500          | 2.170.900          | 1.406.500          | 1.323.200          | 1.087.000          | 1.000.000          |
| <b>27 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                                          | <b>-1.962.476,46</b> | <b>-3.381.678,30</b> | <b>-1.838.233,95</b> | <b>-2.521.300</b> | <b>-1.943.000</b>  | <b>-1.981.100</b>  | <b>-2.022.100</b>  | <b>-2.154.500</b>  | <b>-2.170.900</b>  | <b>-1.406.500</b>  | <b>-1.323.200</b>  | <b>-1.087.000</b>  | <b>-1.000.000</b>  |
| 28 Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven                                                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 29 - Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>30 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>                                                                                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>31 = Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 27 und 30)</b>                                                  | <b>-1.962.476,46</b> | <b>-3.381.678,30</b> | <b>-1.838.233,95</b> | <b>-2.521.300</b> | <b>-1.943.000</b>  | <b>-1.981.100</b>  | <b>-2.022.100</b>  | <b>-2.154.500</b>  | <b>-2.170.900</b>  | <b>-1.406.500</b>  | <b>-1.323.200</b>  | <b>-1.087.000</b>  | <b>-1.000.000</b>  |
| <b>32 = Summe aus dem Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 24 und 31)</b> | <b>2.179.243,88</b>  | <b>-1.573.263,64</b> | <b>-1.532.088,60</b> | <b>-5.925.100</b> | <b>-8.861.700</b>  | <b>-5.859.300</b>  | <b>-5.303.500</b>  | <b>-4.935.800</b>  | <b>-4.250.227</b>  | <b>-3.385.827</b>  | <b>-3.252.527</b>  | <b>-2.966.327</b>  | <b>-2.829.327</b>  |
| 33 + Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres                                                                                                         | 547.022,28           | 101.992,51           | 190.304,51           | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>34 = Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>                                                                                                    | <b>2.726.266,16</b>  | <b>-1.471.271,13</b> | <b>-1.341.784,09</b> | <b>-5.925.100</b> | <b>-8.861.700</b>  | <b>-5.859.300</b>  | <b>-5.303.500</b>  | <b>-4.935.800</b>  | <b>-4.250.227</b>  | <b>-3.385.827</b>  | <b>-3.252.527</b>  | <b>-2.966.327</b>  | <b>-2.829.327</b>  |
| <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag:</b>                                                                                                                                          | <b>2.726.266,16</b>  | <b>-1.471.271,13</b> | <b>-1.341.784,09</b> | <b>-5.925.100</b> | <b>-8.861.700</b>  | <b>-5.859.300</b>  | <b>-5.303.500</b>  | <b>-4.935.800</b>  | <b>-4.250.227</b>  | <b>-3.385.827</b>  | <b>-3.252.527</b>  | <b>-2.966.327</b>  | <b>-2.829.327</b>  |
| <b>kumulierter Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag:</b>                                                                                                                              |                      | <b>1.254.995,03</b>  | <b>-86.789,06</b>    | <b>-6.011.889</b> | <b>-14.873.589</b> | <b>-20.732.889</b> | <b>-26.036.389</b> | <b>-30.972.189</b> | <b>-35.222.416</b> | <b>-38.608.244</b> | <b>-41.860.771</b> | <b>-44.827.099</b> | <b>-47.656.426</b> |

Die Planzahlen 2016 - 2019 entsprechen den Planansätzen des Haushaltes 2016. Bei der Planung 2020-2024 wurde der Planansatz des Jahres 2019 fortgeschrieben, wenn davon ausgegangen werden kann, dass diese Ansätze realistischer sind als die Fortschreibung der Durchschnittswerte der Jahre 2012-2019. Teilweise wurden aber auch positive Entwicklungen ab 2020 gesehen, so z.B. bei den Steuern und ähnlichen Abgaben oder in Bezug auf die weiteren Reduzierungen im Personalkostenbereich auf Grund der konsequenten Personalpolitik oder bei den Zinsen und ähnlichen Auszahlungen infolge der Annuitätenkredite und STARK II-Umschuldungen. Im Bereich der Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit wiederum wurde der Durchschnitt 2016- 2019 ermittelt und ab 2020 fortgeschrieben, da diese Werte realistischer sind als der Durchschnitt der Jahre 2012- 2019, insbesondere bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit. Hier sind die Werte 2012 und 2013 im Vergleich ab 2014 außerordentlich hoch.



## **Anlage 1**

Personalkosten- und  
Stellenentwicklung im Rahmen des Haushaltskonsolidierungskonzeptes  
2016



**Personalaufwendungen und Stellenentwicklung  
im Rahmen  
des  
Haushaltskonsolidierungskonzeptes  
2016**





## Konsolidierung der Personalkosten

(Bestandteil des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2016)

|                                                                     | Seite |
|---------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. Einleitung .....                                                 | 3     |
| 1.1 Freiwerdende Stellen.....                                       | 5     |
| 1.2 Altersteilzeit .....                                            | 6     |
| 1.3 Zusätzliche Personalabbaumodelle.....                           | 7     |
| 1.4 Kindertagesstätten .....                                        | 8     |
| 1.5 Baubetriebshof .....                                            | 9     |
| 2. Entwicklung der Stellen und der Personalaufwendungen.....        | 10    |
| 3. Entwicklung der Kernverwaltung .....                             | 11    |
| 4. Kosteneinsparung durch ungeplante Abgänge.....                   | 12    |
| 5. Einsparungen durch reguläre Rentenabgänge.....                   | 13    |
| 6. Altersteilzeit der Beschäftigten .....                           | 14    |
| 7. Einsparungen durch Inanspruchnahme der Personalabbaumodelle..... | 15    |

|     |                                                                          |    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 8.  | Einsparungen durch freiwillige Stundenreduzierungen.....                 | 16 |
| 9.  | Stellenabbauliste 2016 – 2020 .....                                      | 17 |
| 10. | Stellenabbauliste Tierpark .....                                         | 18 |
| 11. | Stellenabbauliste Bibliothek .....                                       | 19 |
| 12. | Zusammenfassung der Konsolidierungsauswirkungen im Personalbereich ..... | 20 |

## 1. Einleitung

Auch im Jahr 2016 wird es wieder so sein, dass die Personalkosten wie überall im Haushalt den größten Anteil an den Aufwendungen darstellen. Seit mehreren Jahren ist es kaum mehr möglich, diese weiter zu senken. Daher ist es das Ziel, diese jedenfalls auf einem bestimmten Niveau zu halten. Dementsprechend sind bereits in den vergangenen Jahren verschiedenste Konsolidierungsmaßnahmen ergriffen worden und werden auch weitergeführt.

2016 müssen Personalaufwendungen in Höhe von 15.173.400,00 € (2015: 14.365.600 €) aufgebracht werden. Darauf entfallen neben Personalaufwendungen für Honorare, Leiharbeitnehmer und Personalgestellungen auf die lt. Stellenplan vorgesehenen Stellen (Personalaufwendungen – ehemaliger Sammelnachweis 1) 14.497.400,00 € (2015: 13.679.700,00 €). Dies sind 817.700 € mehr als im Haushalt 2015 geplant. Dabei wurde die Erhöhung des Tabellenentgeltes der Beschäftigten und Auszubildenden entsprechend dem Anfang 2016 erwarteten Tarifabschluss ab März 2016 um 3,0 % geplant.

Für das Jahr 2016 ist es trotz der seit Jahren kontinuierlichen und strikten Umsetzung der Konsolidierungsbeschlüsse zum Personal nicht gelungen, die Personalaufwendungen gegenüber dem Vorjahr zu senken oder konstant zu halten.

Sowohl im Jahr 2015 als auch im Jahr 2016 sind bereits und werden weitere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter die Freistellungsphase ihrer Altersteilzeit (ATZ) beenden und endgültig in den Ruhestand gehen. Dadurch können sowohl die ATZ-Stellen als auch die Aufwendungen endgültig eingespart werden. Die bereits teilweise vor vielen Jahren abgeschlossenen Altersteilzeitarbeitsverhältnisse zeigen nunmehr – neben den Ersparnissen, die bereits während der Laufzeit der Altersteilzeit vorhanden sind - den gewünschten finanziellen Erfolg.

Seit 1991 wird versucht, Einnahmeverluste und steigende Tarifentwicklungen im Wesentlichen durch Reduzierung des Personals aufzufangen, um den Haushalt in Waage zwischen Erträgen und Aufwendungen zu halten. Dies gelingt in den letzten Jahren aufgrund der strukturellen Finanznot der Kommunen in ganz Deutschland immer schlechter. Nunmehr ist zudem der Zeitpunkt erreicht, an dem eine weitere Reduzierung des Personals nur noch unter teilweise erheblichen Einschränkungen hinsichtlich der bisherigen Aufgabenerfüllung möglich ist. Aufgrund der vorhandenen Sparzwänge wird es daher in Zukunft weiterhin nur in Einzelfällen externe Stellenbesetzungen geben. Sofern interne Stellenbesetzungen nötig und

möglich sind, werden diese erfolgen. Dort wo jedoch letztlich Stellen wegfallen, wird dies häufig mit eingeschränktem Leistungsvermögen der Stadtverwaltung einhergehen.

Die Tabelle unter 2. verdeutlicht die Entwicklung des Personals und des damit verbundenen Aufwands. In den vergangenen Jahren waren Personalentwicklungen nach oben mit der Eingemeindung von Merzien, der Bildung der Verwaltungsgemeinschaft Köthen/Arensdorf/Baasdorf, der Übernahme der Horte, mit den Eingemeindungen der Gemeinden Dohndorf, Löbnitz an der Linde und Wülknitz durch die Auflösung der Verwaltungsgemeinschaft Ziethetal, der Übernahme eines Auszubildenden nach 3 jähriger Ausbildung nach dem Soldatenversorgungsgesetz, der Einstellung einer Mitarbeiterin für die Doppik-Einführung und der Schaffung von Altersteilzeit-Stellen während der Freistellungsphase der Mitarbeiter verbunden. Diese Zuwächse sind insgesamt im Stellenplan und finanziell bei den Personalaufwendungen nicht mehr auszumachen, da sie bereits durch einen stetigen Personalabbau kompensiert wurden. 2015 waren laut Stellenplan 284,225 Stellen vorhanden. 2016 werden es 275,375 Stellen sein. Darin sind für das Jahr 2016 insgesamt 25,45 Vollzeitstellen als ATZ-Stellen ausgewiesen, somit befinden sich die dort geplanten Mitarbeiter dann bereits in der Freistellungsphase der Altersteilzeit.

Dennoch wird strikt daran gearbeitet, weitere Stellen in den nächsten Jahren in der Verwaltung einzusparen, was zur Folge hat, dass der oben beschriebene Prozess weitergeführt und vorangetrieben wird. Welche Stellen dies im Einzelnen betrifft sind in der Tabelle unter 9. aufgeführt.

Der strikte Personalabbau hat aber mehrere Seiten. Die Kommunalfinanzen auf eine solidere Basis zu stellen, bleibt weiter oberstes Ziel. Dies wird umso schwieriger, solange nicht auf allen Ebenen beim Bund, beim Land und beim Landkreis mit gleicher Konsequenz an diese Fragen herangegangen wird.

Die Personalaufwendungen steigen trotz der Konsolidierungsmaßnahmen stetig an bzw. sinken nur marginal. Die Gründe dafür sind wie bereits o.a. zum großen Teil in den Tarifabschlüssen zu suchen, denn trotz intensiver Konsolidierungsbemühungen der Stadt Köthen (Anhalt) und sinkenden Stellenzahlen aufgrund von Personalabbau können die Steigerungen nur teilweise aufgefangen werden bzw. sehr zeitverzögert wieder ausgeglichen werden.

Die Kennzahl zur Darstellung des Verhältnisses der Stellen in der Kernverwaltung je 1.000 Einwohner beträgt für 2016: **4,81 VbE** (Vollbeschäftigten-Einheiten) und ist daher im Vergleich zum Vorjahr (2015: 4,88 VbE) trotz sinkender Einwohnerzahlen ebenfalls gesunken. Dabei wurden alle Stellen (auch die ATZ-Stellen – siehe Tabelle 3. – Entwicklungen der Kernverwaltung – S.9) mit eingerechnet.

## 1.1. Freiwerdende Stellen

Bei der Besetzung freiwerdender Stellen wird, wie auch in den vorangegangenen Jahren künftig zuerst überprüft, ob die Aufgaben weiterhin zu erledigen sind. Ist dies der Fall und können die Aufgaben nicht durch Umverteilung auf andere Stellen übertragen werden, wird im ersten Schritt die Lösung über eine interne Besetzung gesucht. Dabei wurde in der Vergangenheit immer öfter deutlich, dass zwar teilweise genügend Mitarbeiter/innen mit der jeweiligen Qualifikation vorhanden, aber nicht abkömmlich waren. Daran ist erkennbar, dass mit dieser Vorgehensweise die Verwaltung an ihre personellen Grenzen stößt. Bei Ausfällen – sei es durch Langzeiterkrankungen, Schwangerschaft und Elternzeit - oder Abgängen verschiedenster Art wird dennoch auch in Zukunft vorrangig geprüft, ob eine interne Besetzung erfolgen kann. Externe Besetzungen werden entsprechend den Festlegungen im Personalentwicklungskonzept und nur in dem Fall erfolgen, wenn es keine oder keine sinnvolle interne Variante gibt. Vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung müsste dies in den folgenden Jahren häufiger als bisher erfolgen. Die oben beschriebenen Zwänge werden uns jedoch auch in Zukunft daran hindern, eine Personalpolitik zu führen, die dieser Entwicklung ausreichend Rechnung trägt. Ebenso werden externe Besetzungen erfolgen, wenn eine 100%-ige Förderung möglich ist. Die Kosteneinsparungen, die sich beispielsweise durch ungeplante Abgänge, welche nicht bzw. nicht in dem Umfang wieder besetzt wurden, ergibt bzw. schon ergeben hat, sind in der Tabelle unter Nr. 4 dargestellt. Durch diese Maßnahmen wird zum einen der Altersdurchschnitt in der Verwaltung weiter steigen und zum anderen gewinnt die Fortbildung dadurch noch mehr an Bedeutung, damit die Verwaltung handlungsfähig bleibt und immer auf dem aktuellen Stand ist.

In den Fällen, in denen auch künftig Stellen wegfallen sollen, wird auch gleichzeitig über Aufgabenreduzierungen nachgedacht werden. Seit 2002 bestand ein Einstellungsstopp, so dass frei gewordene Stellen nur noch in absoluten Ausnahmefällen extern besetzt wurden. Dadurch konnten mittlerweile fast 100 komplette Stellen eingespart werden. Bedenkt man, dass derzeit bereits 25,45 ATZ-Stellen im Stellenplan geführt werden müssen, obwohl die dort Beschäftigten sich längst in der Freistellungsphase befinden, ist die Reduzierung faktisch noch viel höher. Stellenplanmäßig entfallen diese Stellen dann, wenn die Beschäftigten jeweils von der Freistellungsphase in die Altersrente eintreten und somit keine Auszahlungen mehr verursachen. Alle diese Stellen sind bereits mit einem kw-Vermerk zum entsprechenden Zeitpunkt versehen. Dies wird in den Folgejahren weiter so strikt fortgeführt werden. Vielfach wurden Stellen eingespart, welche durch die Optimierung von Arbeitsabläufen kompensiert werden konnten. Teilweise wurde und wird bewusst auf die Erledigung bestimmter Aufgaben verzichtet, auch wenn damit qualitative Rückschritte der Aufgabenerledigung verbunden waren. (Grünflächenpflege, Öffnungszeiten der Stadtbibliothek etc.) Demgegenüber steht ein Aufgabenzuwachs, der ebenfalls zu verzeichnen ist. Beispielhaft seien hier die Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (Doppik), die neue EU-

Dienstleistungsrichtlinie sowie das Hundegesetz genannt. Daher wurde im letzten Personalentwicklungskonzept erstmals diese Strategie verlassen und die externen Einstellungen wieder in bestimmten festgelegten Grenzen zugelassen. Aus haushaltsrechtlichen Zwängen wird dies jedoch – obwohl dringend notwendig – auch weiterhin nur in dringenden Ausnahmefällen möglich sein.

Durch die Einstellungen wird zwar der Einspareffekt reduziert, der beim strikten Einstellungsstopp eigentlich zu erzielen wäre, mittel- und langfristig trägt dies jedoch zur Erhaltung der Leistungsfähigkeit der Verwaltung bei, um der gesetzlichen Forderung der Absicherung der stetigen Aufgabenerfüllung aus § 98 (1) S.1 KVG LSA zu entsprechen.

Wie aus den statistischen Betrachtungen im Personalentwicklungskonzept bis 2025 ersichtlich ist, wird sich das gesamte Personal der Stadtverwaltung Köthen (Anhalt) von derzeit noch etwa 280 Mitarbeitern auf 159 Mitarbeiter im Jahr 2025 reduzieren, sofern keinerlei Neueinstellungen erfolgen. Dies entspricht einer Reduzierung um weitere ca. 45% gegenüber den bisherigen Einsparungen. Diese Betrachtungsweise lässt zunächst den Aufgabenbestand zu diesem Zeitpunkt außer Acht, es ist jedoch davon auszugehen, dass dieser keinesfalls in diesem Umfang sinken wird.

Aus Sicht der Verwaltung ist es daher unumgänglich, mittel- und langfristig diesem Arbeitskräfteverlust entgegenzuwirken bzw. ihn teilweise aufzufangen. Aus demographischer Sicht in Bezug auf das städtische Personal ist dies zudem absolut notwendig.

Die durch reguläre Renteneintritt möglichen Einsparungen bis 2020 sind in der Tabelle 5 dargestellt. Durch die neue Rentenregelung für langjährig Versicherte, wird sich bei einigen Beschäftigten der Zeitpunkt noch weiter nach vorn verschieben und damit auch Einspareffekte seitens unserer Personalaufwendungen nach sich ziehen.

## **1. 2. Altersteilzeit**

Der durch den Abschluss von Altersteilzeitverträgen erzielte finanzielle Effekt ist in den Tabellen unter 6. dargestellt. Über die Wiederbesetzung der jeweiligen Stellen wurde zeitnah vor dem Ausscheiden (etwa ½ - 1 Jahr vorher) entschieden. Sind externe Wiederbesetzungen erfolgt, verringern diese in dem Fall den jeweiligen Spareffekt.

Die Altersteilzeitregelung hat in den Bereichen große Effekte, den Haushalt zu entlasten, in denen kein Personal nachgezogen werden musste. Einen gesetzlichen Anspruch hatten die Mitarbeiter grundsätzlich ab dem 60. Lebensjahr.

Die Möglichkeit des Abschlusses von Altersteilzeitverträgen ist zum 31.12.2009 ausgelaufen. Der aktuelle Tarifabschluss für den Bund und die kommunalen Arbeitgeber sieht jedoch eine Folgeregelung für Altersteilzeit und für einen flexiblen Eintritt in den Ruhestand vor. Diese beinhaltet im Wesentlichen - nicht eine Verkürzung der Lebensarbeitszeit, sondern eine Verlängerung bei gleichzeitiger Reduzierung der täglichen bzw. wöchentlichen Arbeitszeit. Aufgrund der Ausgestaltung besteht bisher weder von Seiten der Mitarbeiter noch aus Arbeitgebersicht Interesse am Abschluss entsprechender Verträge.

### **1.3 Personalabbauemodelle**

Neben den Möglichkeiten zum Abschluss von Altersteilzeitverträgen und dem früheren Rentenmodell wurden für einige Jahre entsprechende Modelle der freiwilligen zusätzlichen Personalkostenreduzierung entwickelt und vom Stadtrat mit dem Haushaltskonsolidierungskonzept 2005 am 10.03.2005 beschlossen. Diese Modelle waren befristet bis zum 31.12.2009 gültig. Sie wurden von den Mitarbeitern angenommen und in vielen Fällen abgeschlossen, was langjährige finanzielle Auswirkungen hatte und hat. Da diese Modelle schon seit langem ausgelaufen sind, ergeben sich ab dem Jahr 2016 keine Einsparungen mehr daraus (ehem. Tab. 7) In den vergangenen Jahren konnten diese jedoch gut zu einer weiteren Entlastung des Haushaltes beitragen.

Diese zusätzlichen Personalabbauemodelle waren:

1. Abfindungsangebot
2. Freiwillige Verkürzung der Arbeitszeit um 10% mit Ausgleichszahlung von bis zu 5%
3. Teilzeitarbeit mit Ausgleichszahlung
4. Beurlaubung unter Teillohnverzicht vor der Inanspruchnahme einer Rente

Aus Sicht der Verwaltung passt eine mögliche Weiterführung dieser Modelle jedoch nicht mehr zur vorhandenen Situation und daher sollten diese auch nicht wieder neu beschlossen werden. Auch wenn weiterhin der Wunsch verschiedener Mitarbeiter/innen nach einer Arbeitszeitverkürzung besteht, ist doch die Personaldecke schon soweit geschrumpft, dass der Abschluss von Teilzeitverträgen nicht mehr forciert werden muss und sollte, um die Aufgabenerledigung nicht zu gefährden. Im Hinblick auf die zukünftigen Personalabgänge und die Stellenstreichungen kann eingeschätzt werden, dass sich diese Situation auch zukünftig zunächst nicht ändern wird.

#### **1.4 Kindertagesstätten**

Nachdem die Einführung des neuen KiFöG zunächst einen Stellenerweiterung um 9,65 VbE im Jahr 2013 nach sich zog, der durch Stundenerhöhung der vorhandenen Erzieher/innen abgedeckt werden konnte, ist der Stellenbedarf für das Jahr 2014 um 3,2 VbE und für 2015 um 8,175 VbE gesunken. Im Jahr 2016 erhöht sich dieser Stellenbedarf wieder geringfügig um 2,825 VbE. Bisher wurden die Personalbedarfsschwankungen größtenteils durch Abgänge in der Freistellungsphase der Altersteilzeit oder reguläre Rentenabgänge bzw. durch die Anpassung des Stundenvolumens nach unten ausgeglichen. Personalmehrbedarf wird durch Stundenerhöhungen sowie Neueinstellungen abgedeckt. Nunmehr befinden sich alle Beschäftigten, die Altersteilzeit abgeschlossen haben bereits in der Freistellungsphase. Künftig werden daher neben den regulären Rentenabgängen Personalreduzierungen nur noch auf dem Weg der Stundenreduzierungen und als letztes Mittel der Kündigungen das Personal erfolgen können. Bedarfssteigerungen werden durch Stundenerhöhungen bzw. Einstellungen ausgeglichen, um das Personal bedarfsgerecht vorzuhalten. Im errechneten Personalbedarf wurden wiederum aufgrund des sehr hohen Krankenstandes 3 zusätzliche Erzieher/innen als Dauerkrankheitsvertreter ausgewiesen, um die Kinderbetreuung kontinuierlich abzusichern.

Ab August 2010 bzw. Januar 2011 war entsprechend dem Personalentwicklungskonzept zudem geplant, jährlich bis zu drei Praktikantinnen oder Praktikanten im letzten Ausbildungsjahr befristet vertraglich zu binden. Aufgrund der derzeitigen Haushaltssituation wurde jedoch bisher Abstand davon genommen.

Durch die ggf. notwendige Satzungsänderung hinsichtlich der anzubietenden Betreuungszeiten wird der Personalbedarf neben den sich ändernden Kinderzahlen vermutlich weitreichenden Änderungen unterworfen sein, die zum gegebenen Zeitpunkt dann Berücksichtigung finden werden.



Wie sich der Personalbedarf im Kindertagesstättenbereich dann weiter mittel- und langfristig entwickeln wird ist noch offen. Viele Faktoren können momentan nicht sicher abgeschätzt werden.

### **1.5 Baubetriebshof**

Die weitere Entwicklung des Personalbestandes (Abgänge durch interne Umsetzungen, Renteneintritte und Eintritt in die Freistellungsphase der Altersteilzeit) sowie der Zustand der zum Teil verschlissenen Fahrzeuge gaben in den vergangenen Jahren Anlass dafür, den Bereich des Baubetriebshofes genauer zu betrachten.

Daher hat im Jahr 2012/2013 eine eigens dafür gebildete Arbeitsgruppe ein Konzept erarbeitet, welches dem Stadtrat mit dem Haushaltskonsolidierungskonzept 2014 ausgereicht und von diesem beschlossen wurde. Damit sind nun zur mittel- und langfristigen Aufrechterhaltung der Arbeits- und Leistungsfähigkeit des gewerblichen Bereiches der Stadtverwaltung Köthen (Anhalt) fundierte Entscheidungen sowohl in personeller Hinsicht als auch mit Blick auf die Investitionen möglich.

Die Anzahl der Beschäftigten wurde bisher von 64,8 Stellen (1996) auf 30,75 Stellen in 2016 reduziert. Der damit verbundenen gesunkenen Leistungsfähigkeit wurde mit Teilprivatisierung der Grünflächenpflege, Beschränkung auf Kernaufgaben in diesem Bereich und einem hohen Technisierungsgrad begegnet.



**2. Entwicklung der Stellen und der Personalaufwendungen  
der Stadtverwaltung Köthen (Anhalt)**

| <b>Jahr</b> | <b>Stellen</b> | <b>Kosten</b> |
|-------------|----------------|---------------|
| <b>1991</b> | 838            | 12.230.937,76 |
| <b>1992</b> | 807,175        | 17.079.723,70 |
| <b>1993</b> | 648,35         | 19.398.425,22 |
| <b>1994</b> | 601,76         | 15.731.969,04 |
| <b>1995</b> | 552,01         | 15.640.111,36 |
| <b>1996</b> | 476,73         | 14.375.327,61 |
| <b>1997</b> | 382,79         | 13.233.697,20 |
| <b>1998</b> | 369,68         | 11.528.780,13 |
| <b>1999</b> | 375,555        | 12.146.455,58 |
| <b>2000</b> | 360,805        | 12.309.275,17 |
| <b>2001</b> | 362,055        | 12.409.774,72 |
| <b>2002</b> | 376,755        | 13.041.768,74 |
| <b>2003</b> | 355,005        | 13.279.164,25 |
| <b>2004</b> | 319,305        | 13.162.389,30 |
| <b>2005</b> | 299,225        | 11.999.070,88 |
| <b>2006</b> | 284,425        | 11.693.400,13 |
| <b>2007</b> | 277,675        | 11.539.069,07 |
| <b>2008</b> | 286,275        | 12.126.500,56 |
| <b>2009</b> | 283,225        | 12.678.235,37 |
| <b>2010</b> | 285,375        | 13.034.862,00 |
| <b>2011</b> | 280,125        | 13.466.165,00 |
| <b>2012</b> | 291,175        | 13.640.337,00 |
| <b>2013</b> | 287,925        | 13.018.396,00 |
| <b>2014</b> | 290,725        | 13.790.700,00 |
| <b>2015</b> | 279,800        | 13.679.700,00 |
| <b>2016</b> | 275,385        | 14.497.400,00 |

Stand: 01.03.2016

### 3. Entwicklung der Kernverwaltung der Stadtverwaltung Köthen (Anhalt)

| Bereich                     | Jahr | 1992  | 1993   | 1994   | 1995  | 1996   | 1997  | 1998   | 1999    | 2000    | 2001    | 2002    | 2003    | 2004    | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2012     | 2012     | 2013     | 2013     | 2014     | 2015     | 2016     | 2016     |
|-----------------------------|------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                             |      | 1992  | 1993   | 1994   | 1995  | 1996   | 1997  | 1998   | 1999    | 2000    | 2001    | 2002    | 2003    | 2004    | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | ohne ATZ | ohne ATZ | ohne ATZ | ohne ATZ | ohne ATZ | ohne ATZ | ohne ATZ | ohne ATZ |
| Oberste Gemeindeorgane      | 8    | 8     | 8      | 6      | 6     | 6      | 8     | 7      | 7       | 7       | 7       | 6       | 6       | 6       | 7       | 7       | 6       | 6       | 5,8     | 5,8     | 5,8     | 5,8     | 5,8      | 5,8      | 5,8      | 5,8      | 5,8      | 6        | 6        | 6        |
| Ratsbüro                    | 3,63 | 2,63  | 3,63   | 4,25   | 4,75  | 4,75   | 4,375 | 4,375  | 4,375   | 4,375   | 4,375   | 4,375   | 6,75    | 6,75    | 6,75    | 6,75    | 4,75    | 4,75    | 4,75    | 4,75    | 4,75    | 6       | 5        | 6        | 4        | 5        | 4        | 5        | 4        | 4        |
| Hauptamt                    | 2    | 2     | 2      | 2      | 2     | 2      | 3     | 3      | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 1,75    | 1,75     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |
| Personalabteilung           | 8    | 8     | 7      | 7      | 8     | 8      | 7,5   | 7,5    | 7,5     | 7,5     | 6,75    | 6,75    | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6,9     | 4,9      | 6,9      | 4,9      | 7        | 5        | 6        | 5        | 5        |
| Organisation                | 2    | 2     | 2      | 2      | 2     | 2      | 2     | 2      | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |
| Zentr. Verwaltung           | 16   | 19,5  | 19,5   | 17,45  | 16,75 | 14,75  | 14,75 | 14,75  | 14,75   | 14,75   | 15,25   | 16,1    | 15,1    | 9,25    | 9,25    | 9,25    | 9,75    | 9,75    | 8,75    | 8,75    | 7,75    | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Gebäudeverwaltung           |      |       |        |        |       |        |       |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 11,4    | 9,4      | 12,275   | 9,55     | 11,275   | 9,55     | 10,55    | 8,825    | 8,625    |
| EDV                         | 2    | 3     | 3      | 3      | 3     | 4      | 4     | 4      | 4       | 3,75    | 3,75    | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4        | 4        | 4        | 4        | 4        | 4        | 4        | 4        |
| Statistik und Wahlen        | 1    | 1     | 1      | 1      | 1     | 1      | 1     | 1      | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1        | 1        | 1,675    | 0,675    | 1,675    | 0,675    | 1,675    | 0,51     |
| Rechnungsprüfungsamt        | 3    | 3     | 3      | 3      | 3     | 3      | 3     | 3      | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 4       | 4       | 4       | 4       | 5       | 3        | 5        | 3        | 4        | 3        | 4        | 3        | 3        |
| Kämmerei                    | 6    | 6     | 6      | 3      | 3     | 3      | 3     | 3      | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3,75    | 3,75    | 3,75    | 3,75    | 4       | 4        | 4        | 4        | 3        | 3        | 3        | 3        | 3        |
| Haushalt                    |      |       |        |        |       |        |       |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |          |          |          |          |          |          |
| Steuern                     | 6    | 6     | 6      | 4      | 3     | 4      | 4     | 4      | 4       | 4       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 4       | 4       | 4       | 3       | 3       | 3       | 4        | 3        | 4        | 3        | 5        | 4        | 4,625    | 4,625    |
| Kasse                       | 4    | 4     | 4      | 4      | 5     | 5      | 5     | 5      | 5       | 5       | 4,5     | 5,7     | 5,7     | 5,5     | 5,5     | 5,5     | 5,5     | 6,5     | 5,5     | 5,5     | 5,5     | 5,375   | 5,375    | 5,375    | 5,375    | 6,125    | 6,125    | 6,625    | 6,125    | 5,9375   |
| Vollstreckung               | 2    | 2     | 2      | 2      | 2,5   | 2,5    | 2,5   | 2,5    | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,5     | 2,625   | 2,625    | 2,625    | 2,625    | 2,625    | 2,625    | 2,625    | 3,125    | 2,625    |
| Wirtschaftsförderung/       |      |       |        |        |       |        |       |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |          |          |          |          |          |          |
| Liegenschaften              | 2    | 2     | 2      | 2      | 2     | 2      | 0     | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Wirtschaftsförderung        | 4    | 4     | 3      | 3      | 3     | 3      | 3     | 3      | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2        | 2        | 2        | 3        | 1        | 3,5      | 1,5      |          |
| Liegenschaften              | 9    | 9     | 8      | 7      | 6     | 6      | 4,75  | 4,75   | 5       | 5       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 5       | 4       | 5       | 5       | 5       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Rechts- und Ordnungsamt     | 3    | 4     | 4      | 4      | 4     | 4      | 4     | 4      | 4       | 4       | 3,75    | 3,75    | 3,75    | 3,75    | 3,75    | 3,75    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Rechtsangelegenheiten       | 0    | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |
| Ordnungsamt                 | 0    | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      | 0     | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Standesamt                  | 3    | 3     | 3      | 3      | 3     | 3      | 3     | 3      | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 2,75    | 2,75    | 2,75    | 2,75    | 2,75    | 2,75    | 2,75     | 2,75     | 2,75     | 2,75     | 2,75     | 2,75     | 2,75     | 2,75     |
| Einwohnermeldewesen         | 6    | 6     | 6      | 6      | 6     | 4      | 4     | 4      | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 5       | 5       | 5       | 4       | 4       | 4        | 4        | 4,275    | 3,275    | 4,275    | 3,275    | 4,275    | 4,44     |
| Ordnungsabteilung           | 12   | 9,5   | 9,5    | 9,75   | 9     | 8      | 9,75  | 9,75   | 13      | 13      | 9,75    | 9,75    | 9,25    | 10      | 13      | 13,5    | 12,5    | 12,5    | 12,5    | 13,5    | 9,4     | 7,4     | 8,9      | 6,9      | 8,4      | 6,4      | 8,4      | 6,4      | 8,4      | 6,4      |
| Archiv                      | 1    | 1     | 1      | 1      | 1     | 1      | 1     | 1      | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |
| Gewerbeabteilung            | 4    | 4     | 4      | 4      | 4     | 4      | 3,5   | 3,5    | 3,5     | 3,5     | 3,5     | 3,5     | 3,5     | 3,5     | 3,5     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Feuerwehr                   | 3    | 3     | 3      | 2      | 2     | 2      | 2     | 2      | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        |
| Obdachlosenunt.             | 0    | 1     | 1      | 1      | 1,5   | 1,5    | 1,625 | 1,75   | 1,75    | 1,75    | 1,75    | 1,75    | 1,75    | 1,75    | 1,75    | 1,75    | 0,75    | 1,25    | 1,25    | 1,25    | 1,25    | 0,5     | 0,5      | 0,5      | 0,5      | 0,5      | 0,5      | 0,5      | 0,5      | 0,5      |
| Schul-, Sport- u. Jugendamt | 8    | 6     | 6      | 6      | 6     | 6      | 6     | 6      | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 5       | 5       | 5       | 5       | 6       | 6       | 6       | 5       | 5       | 5        | 5        | 4,85     | 4,85     | 4,85     | 4,85     | 4,85     | 4,85     |
| Sportverw.                  | 1    | 1     | 1      | 1      | 1     | 1      | 0     | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Kulturverwaltung            | 3    | 3     | 3      | 3,5    | 2     | 2      | 2     | 2      | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        | 2        |
| Sozialamt                   | 2    | 2     | 2      | 2      | 2     | 2      | 0     | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Sozialhilfe                 | 6    | 6     | 6      | 5      | 5     | 5      | 0     | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Wohngeld                    | 10   | 10    | 6      | 6      | 5     | 5      | 6     | 5      | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 3       | 3        | 3        | 3        | 3        | 3        | 3        | 3        | 3        |
| Bauverwaltungsamt           | 15   | 13    | 13     | 14     | 10    | 10     | 9     | 9      | 9       | 9       | 8       | 8       | 8       | 8       | 8       | 7       | 7       | 7       | 7       | 7       | 6       | 6       | 6        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        |
| Planungsamt bzw. Abteilung  | 5    | 4     | 3      | 4      | 5     | 4,75   | 4,75  | 4,75   | 4,75    | 4,75    | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 3,9     | 3,9      | 3,9      | 3,9      | 3,9      | 3,9      | 3,375    | 3,375    | 3,375    |
| Hochbauamt                  | 7    | 5     | 5      | 6      | 7     | 7      | 7     | 6      | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 4,5     | 4,5      | 4,5      | 4,5      | 4,5      | 4,5      | 4,5      | 4,5      | 4,5      |
| Tiefbauamt                  | 7    | 7     | 7      | 6,75   | 8,75  | 7      | 6     | 7      | 7       | 7       | 7       | 6       | 6       | 4       | 4       | 4       | 3       | 3       | 3       | 3       | 4       | 5       | 6        | 5,5      | 4,5      | 6        | 5        | 5        | 5        | 5        |
| Erschließung                |      |       |        |        |       |        |       |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |          |          |          |          |          |          |          |          |
| Umweltamt                   | 9    | 7     | 6      | 6      | 5     | 4,75   | 4,75  | 4,75   | 4,75    | 4,75    | 4,75    | 4,75    | 4,75    | 4,375   | 4,375   | 3,625   | 3,625   | 4,625   | 4,625   | 4,625   | 4,625   | 3,625   | 3,625    | 3,625    | 3,625    | 3,625    | 3,625    | 3,625    | 3,625    | 3,625    |
| Bauordnungsamt              | 0    | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      | 0     | 6,75   | 7       | 8,5     | 8,5     | 8,5     | 8,5     | 8,5     | 8,5     | 6,75    | 6,75    | 6,75    | 7,75    | 7,75    | 7       | 5,75    | 5,75     | 5,75     | 5,75     | 5,75     | 5,75     | 5,75     | 5,75     | 5,75     |
| Personalrat                 | 2    | 2,6   | 2,6    | 2,6    | 2,6   | 1,6    | 1,75  | 1,75   | 1,75    | 1,75    | 1       | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4     | 1,4      | 1,4      | 1,4      | 1,4      | 1,4      | 1,4      | 1,4      | 1,4      |
| Gesamt                      |      | 185,6 | 180,23 | 172,23 | 169,3 | 167,85 | 159,6 | 153,25 | 158,625 | 161,875 | 159,125 | 155,825 | 153,825 | 143,625 | 145,375 | 139,375 | 135,375 | 141,625 | 140,425 | 140,425 | 137,675 | 136,425 | 124,425  | 135,975  | 118,250  | 135,325  | 117,600  | 131,300  | 114,575  | 125,375  |

Stand: 09.07.2015

#### 4. Kosteneinsparung durch ungeplante/vorzeitige Abgänge

| Name, Vorname              | Ausscheiden<br>zum | regulärer<br>Abgang zum | 2015    | 2016    | 2017    | 2018   | 2019   | 2020   |
|----------------------------|--------------------|-------------------------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
|                            | 01.07.2003         | 01.01.2018              | 32.276  | 32.276  | 32.276  |        |        |        |
|                            | 01.02.2006         | 01.11.2022              | 42.525  | 42.525  | 42.525  | 42.525 | 42.525 | 42.525 |
|                            | 30.06.2011         | 31.01.2018              | 53.238  | 53.238  | 53.238  | 4.437  |        |        |
|                            | 30.11.2011         | 30.04.2043              | 2.308   | 2.308   | 2.308   | 2.308  | 2.308  | 2.308  |
|                            | 17.06.2012         | 01.11.2020              | 1.620   | 1.620   | 1.620   | 1.620  | 1.620  | 1.350  |
|                            | 17.09.2012         | 31.12.2016              | 28.787  | 28.787  |         |        |        |        |
|                            | 21.01.2014         | 30.11.2031              | 40.149  | 40.149  | 40.149  | 40.149 | 40.149 | 40.149 |
|                            | 31.12.2014         | 01.05.2016              | 36.412  | 12.137  |         |        |        |        |
|                            | 31.12.2014         | 31.07.2016              | 11.971  | 6.983   |         |        |        |        |
|                            | 28.02.2015         | 31.08.2017              | 26.630  | 31.956  | 21.304  |        |        |        |
|                            | 31.05.2015         | 30.11.2017              | 49.622  |         |         |        |        |        |
|                            | 31.08.2015         | 30.04.2016              | 19.667  | 19.667  |         |        |        |        |
|                            |                    |                         |         |         |         |        |        |        |
| Gesamteinsparung pro Jahr: |                    |                         | 345.205 | 271.646 | 193.420 | 91.039 | 86.602 | 86.332 |

Stand: 09.07.2015

\*letztes Jahr = Jahr des regulären Austritts

### 5. Einsparung durch reguläre Rentenabgänge

| Name, Vorname            | mgl. Renteneintritt | 2016          | 2017          | 2018           | 2019          | 2020           |
|--------------------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                          | 01.06.2014          | 12.775        |               |                |               |                |
|                          | 01.07.2014          | 17.251        |               |                |               |                |
|                          | 01.05.2016          | 34.417        | 59.000        | 59.000         |               |                |
|                          | 01.12.2018          |               | 5.762         | 69.140         | 69.140        |                |
|                          | 30.11.2019          |               |               |                | 5050          | 60.600         |
|                          | 31.12.2019          |               |               |                |               | 65.400         |
|                          |                     |               |               |                |               |                |
| <b>Gesamteinsparung:</b> |                     | <b>64.443</b> | <b>64.762</b> | <b>128.140</b> | <b>74.190</b> | <b>126.000</b> |

Stand: 10.07.2015

### 6. Altersteilzeit der Beschäftigten - Einsparungseffekt

| Name, Vorname | regulärer<br>Renteneintritt | ATZ<br>von - bis          | Kosten   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019  | 2020 |
|---------------|-----------------------------|---------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|-------|------|
|               | 31.07.2017                  | 01.06.2007-<br>31.01.2017 | mit ATZ  | 40.859 | 40.859 | 3.405  |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 63.344 | 65.245 | 38.060 |        |       |      |
|               | 31.12.2017                  | 01.07.2007-<br>30.06.2017 | mit ATZ  | 22.485 | 22.485 | 11.243 |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 31.683 | 32.633 | 32.633 |        |       |      |
|               | 31.01.2016                  | 01.10.2007-<br>30.09.2014 | mit ATZ  |        |        |        |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 55.780 | 4.788  |        |        |       |      |
|               | 31.03.2018                  | 01.10.2007-<br>30.09.2016 | mit ATZ  | 38.286 | 43.325 | 14.610 | 3.653  |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 44.465 | 45.799 | 45.799 | 11.450 |       |      |
|               | 31.05.2018                  | 01.12.2007-<br>30.11.2014 | mit ATZ  | 40.145 | 40.145 | 40.145 | 16.727 |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 53.939 | 55.558 | 55.558 | 23.149 |       |      |
|               | 31.12.2016                  | 01.02.2008-<br>31.07.2015 | mit ATZ  | 22.428 |        |        |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 53.877 | 32.371 |        |        |       |      |
|               | 31.08.2017                  | 01.03.2008-<br>28.02.2015 | mit ATZ  | 8.467  |        |        |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 35.249 | 36.306 | 24.204 |        |       |      |
|               | 31.10.2018                  | 01.04.2008-<br>31.03.2018 | mit ATZ  | 39.798 | 39.798 | 39.798 | 9.950  |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 59.152 | 60.927 | 60.927 | 50.773 |       |      |
|               | 31.01.2019                  | 01.07.2008-<br>30.06.2018 | mit ATZ  | 45.368 | 45.368 | 45.368 | 22.684 |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 70.525 | 72.640 | 72.640 | 72.640 | 6.053 |      |
|               | 30.11.2016                  | 01.07.2008-<br>30.06.2015 | mit ATZ  | 17.096 |        |        |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 41.045 | 38.754 |        |        |       |      |
|               | 28.02.2019                  | 01.08.2008-<br>31.07.2018 | mit ATZ  | 28.241 | 28.241 | 28.241 | 16.474 |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 40.566 | 41.783 | 41.783 | 41.783 | 6.964 |      |
|               | 31.01.2016                  | 01.10.2009-<br>31.03.2015 | mit ATZ  | 37.786 | 2.356  |        |        |       |      |
|               |                             |                           | ohne ATZ | 57.591 | 4.799  |        |        |       |      |

| Name, Vorname | regulärer<br>Renteneintritt | ATZ<br>von - bis           | Kosten   | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020          |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|               | 31.05.2020                  | 01.10.2009-<br>30.09.2017  | mit ATZ  | 32.197         | 32.197         | 24.148         |                |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 44.330         | 45.660         | 45.660         | 45.660         | 45.660         | 19.025        |
|               | 30.09.2016                  | 01.11.2009-<br>30.04.2014  | mit ATZ  | 33.187         | 26.136         |                |                |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 39.492         | 30.508         |                |                |                |               |
|               | 31.07.2019                  | 01.11.2009-<br>31.12.2018  | mit ATZ  | 26.911         | 26.911         | 26.911         | 26.911         |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 36.858         | 37.964         | 37.964         | 37.964         | 22.146         |               |
|               | 31.03.2017                  | 01.11.2009 -<br>31.10.2016 | mit ATZ  | 26.810         | 22.342         |                |                |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 36.776         | 37.879         | 9.470          |                |                |               |
|               | 31.12.2017                  | 01.11.2009-<br>30.06.2017  | mit ATZ  | 26.143         | 26.143         | 13.072         |                |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 38.720         | 39.881         | 39.881         |                |                |               |
|               | 30.11.2018                  | 01.11.2009-<br>30.04.2018  | mit ATZ  | 23.774         | 23.774         | 23.774         | 7.925          |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 44.162         | 45.487         | 45.487         | 41.696         |                |               |
|               | 31.03.2020                  | 01.12.2009-<br>31.03.2018  | mit ATZ  | 23.819         | 23.819         | 23.819         | 5.955          |                |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 36.776         | 37.879         | 37.879         | 37.879         | 37.879         | 9.470         |
|               | 30.11.2019                  | 01.12.2009-<br>31.03.2019  | mit ATZ  | 23.826         | 23.826         | 23.826         | 23.826         | 5.957          |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 36.858         | 37.964         | 37.964         | 37.964         | 34.800         |               |
|               | 31.07.2020                  | 01.12.2009-<br>30.11.2019  | mit ATZ  | 21.585         | 21.585         | 21.585         | 21.585         | 19.786         |               |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 37.515         | 38.641         | 38.641         | 38.641         | 38.641         | 22.541        |
|               |                             |                            |          |                |                |                |                |                |               |
|               |                             | gesamt                     | mit ATZ  | 579.211        | 489.309        | 339.944        | 155.688        | 25.743         | -             |
|               |                             |                            | ohne ATZ | 958.703        | 843.466        | 664.549        | 439.599        | 192.143        | 51.035        |
|               |                             | <b>Einsparung</b>          |          | <b>379.493</b> | <b>354.157</b> | <b>324.606</b> | <b>283.910</b> | <b>166.400</b> | <b>51.035</b> |

Stand: 10.07.2015



## **7. Einsparungen durch Inanspruchnahme der Personalabbauemodelle**

Nicht mehr gültig

Stand: 06.06.2014

## 8. Einsparungen durch freiwillige Stundenreduzierungen

| Nr.                      | Name, Vorname | Stunden-<br>reduzierung<br>um | Zeitraum<br>Inanspruch-<br>nahme | 2015            | 2016            | 2017            | 2018           | 2019           | 2020           |
|--------------------------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          |               |                               |                                  |                 |                 |                 |                |                |                |
| 1                        |               | 3 h                           | 06/11 - 06/17                    | 2.198           | 4.436           | 2.218           |                |                |                |
| 2                        |               | 3 h                           | 06/11 - 05/17                    | 1.405           | 3.384           | 1.410           |                |                |                |
| 4                        |               | 5 h                           | 07/13 - 06/17                    | 3.074           | 6.158           | 3.079           |                |                |                |
| 5                        |               | 4 h                           | 02/13 - 01/15                    | 405             | 452             |                 |                |                |                |
| 6                        |               | 4 h                           | 09/14 - 08/16                    | 2.859           | 2.208           |                 |                |                |                |
| 7                        |               | 2 h                           | 01/08 - 12/16                    | 2.438           | 2.438           |                 |                |                |                |
| 8                        |               | 5 h                           | 01/15 - 12/16                    | 6.158           | 6.158           |                 |                |                |                |
| 9                        |               | 2 h                           | 03/15 - 02/16                    | 2.102           | 701             |                 |                |                |                |
| 10                       |               | 5 h                           | ab 03/15                         | 4.152           | 4.982           | 4.982           | 4.982          | 4.982          | 4.982          |
| 11                       |               | 5 h                           | 04/14 - 04/16                    | 8.356           | 2.785           |                 |                |                |                |
| 12                       |               | 5 h                           | 09/15 - 08/16                    | 1.949           | 3.899           |                 |                |                |                |
|                          |               |                               |                                  |                 |                 |                 |                |                |                |
| <b>Gesamteinsparung:</b> |               |                               |                                  | <b>35.096 €</b> | <b>37.601 €</b> | <b>11.689 €</b> | <b>4.982 €</b> | <b>4.982 €</b> | <b>4.982 €</b> |

Stand:10.07.2015

## 9. Stellenabbauliste

|     | Amt | Stellen-<br>kennung | Stelle                                  | Stelleninhaber | Stellen-<br>umfang<br>h | Entgeltgr.<br>Stelle/Person | kw zum     |                   |                   |                   |                   |                                                              |
|-----|-----|---------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
|     |     |                     |                                         |                |                         |                             | 2016       | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | Bemerkungen                                                  |
| 1.  | 080 | 1.080.1             | ATZ - SGL Wirtschaftsförderung          |                | 40                      | E 11                        | 01.07.2018 |                   | 22.684            | 45.368            | 45.368            |                                                              |
| 2.  | 80  | 1.080.2             | ATZ-SB Behördenservice                  |                | 40                      | E9                          | 01.04.2018 |                   | 29.849            | 39.798            | 39.798            |                                                              |
| 3.  | 10  | 1.10.02             | Schreibkraft                            |                | 40                      | E 3/ E 5                    | 01.07.2012 | 35.105            | 35.105            | 35.105            | 35.105            | Schreibkräfte-Konzept bis 12/2011                            |
| 4.  | 101 | 1.10.101.12         | ATZ-SB Zentrale Verwaltung              |                | 40                      | E 5                         | 01.09.2015 | 19.485            | 19.485            | 19.485            | 19.485            |                                                              |
| 5.  | 101 | 1.10.101.5          | ATZ-Bote/Botin                          |                | 40                      | E 5                         | 01.10.2011 | 28.688            | 28.688            | 28.688            | 28.688            |                                                              |
| 6.  | 10  | VFA                 | Azubi Verwaltungsfachangestellte/r      |                |                         | Azubi                       | 01.08.2012 | 12.719            | 12.719            | 12.719            | 12.719            | Durchschnittskosten Azubi                                    |
| 7.  | 103 | 1.10.103.4          | ATZ - SB Personalangelegenheiten        |                | 40                      | E 8/ E 9                    | 01.08.2015 | 36.229            | 36.229            | 36.229            | 36.229            | Strategie Abbau Personalabteilung                            |
| 8.  | 103 | 1.10.103.6          | ATZ - SB Personalangelegenheiten        |                | 40                      | E 8/ E 9                    | 01.10.2014 | 32.564            | 32.564            | 32.564            | 32.564            | Strategie Abbau Personalabteilung                            |
| 9.  | 104 | 1.10.104.2          | SB EDV                                  |                | 40                      | E 8 / E 9                   | 01.04.2016 | 44.392            | 59.189            | 59.189            | 59.189            | EDV-Konzept künftig                                          |
| 10. |     | 1.10.105.1          | ATZ-SB Statistik/Wahlen                 |                | 40                      | E 8/ E 9                    | 01.04.2015 | 38.062            | 38.062            | 38.062            | 38.062            |                                                              |
| 11. | RB  | 1.12.7              | ATZ-SB Ortschaften                      |                | 40                      | E 6                         | 01.08.2015 | 17.345            | 17.345            | 17.345            | 17.345            |                                                              |
| 12. | 14  | 1.14.3.1            | ATZ-Rechnungsprüfer/in                  |                | 40                      | E 9                         | 01.06.2015 | 34.970            | 34.970            | 34.970            | 34.970            |                                                              |
| 13. | 14  | 1.14.2.1            | ATZ-technische/r Rechnungsprüfer/in     |                | 40                      | E 10                        | 01.07.2013 | 40.829            | 40.829            | 40.829            | 40.829            |                                                              |
| 14. |     | 1.20.201.2.1        | ATZ-SB Haushaltsplanung/-abrechnung     |                | 40                      | E 9                         | 01.12.2014 | 39.005            | 39.005            | 39.005            | 39.005            |                                                              |
| 15. | 202 | 1.20.202.2.1        | ATZ - SB Steuern                        |                | 40                      | E 6 / E 8                   | 01.10.2016 | 8.267             | 33.067            | 33.067            | 33.067            | Konzept zum Gebäudemanagement                                |
| 16. | 202 | 1.20.202.3          | ATZ - SB Steuern                        |                | 40                      | E 6                         | 01.08.2018 |                   | 12.880            | 30.912            | 30.912            | Konzept zum Gebäudemanagement                                |
| 17. | 203 | 1.20.203.2          | ATZ-SB An- und Verkauf von Grundstücken |                | 40                      | E 6                         | 01.07.2015 | 31.492            | 31.492            | 31.492            | 31.492            | Konzept zum Gebäudemanagement                                |
| 18. | 21  | 3.21.1              | SB Stadtkasse                           |                | 40                      | A 12                        | 01.05.2016 | 45.089<br>-16.200 | 67.633<br>-16.200 | 67.633<br>-16.200 | 67.633<br>-16.200 | Ausscheiden AL 14<br>abzgl. Umlage nicht besetzte Bea-Stelle |
| 19. | 21  | 3.21.6              | SB Vollstreckung/Kasse                  |                | 40                      | E 6                         | 01.01.2020 |                   |                   |                   | 32.370            |                                                              |
| 20. |     | 3.32.322.1.1        | ATZ- Abt.Leiter Ordnungsabt.            |                | 40                      | E 10                        | 31.03.2016 | 30.183            | 40.244            | 40.244            | 40.244            |                                                              |
| 21. |     | 3.32.322.12         | ATZ-SB Außendienst                      |                | 40                      | E 3/ E 5                    | 01.08.2018 |                   | 12.017            | 28.841            | 28.841            |                                                              |
| 22. | 322 | 3.32.322.13         | SB Außendienst                          |                | 40                      | E 3 / E 5                   | 01.06.2013 | 39.290            | 39.290            | 39.290            | 39.290            | Strategie Abbau Ordnungsamt                                  |
| 23. | 322 | 3.32.322.14         | SB Außendienst                          |                | 40                      | E 3 / E 5                   | 01.08.2013 | 39.290            | 39.290            | 39.290            | 39.290            | Strategie Abbau Ordnungsamt                                  |
| 24. | 322 | 3.32.322.8          | SB Haushalt                             |                | 40                      | E 5/ E 6                    | 01.04.2012 | 44.388            | 44.388            | 44.388            | 44.388            | Strategie Abbau Ordnungsamt                                  |
| 25. |     | 3.32.324.2.1        | ATZ-SB Gerätewart/in                    |                | 40                      | E 5/ E 6                    | 01.10.2019 |                   |                   | 4.979             | 29.871            |                                                              |
| 26. | 325 | 3.32.325.3          | ATZ-SB EMA                              |                | 40                      | E 5/ E 6                    | 01.10.2016 | 7.543             | 30.171            | 30.171            | 30.171            | Strategie Abbau Ordnungsamt                                  |
| 27. | 40  | 3.40.401.40101.1.1  | ATZ-Schulsachbearbeiter/in              |                | 30                      | E 3                         | 01.07.2017 |                   | 11.243            | 22.485            | 22.485            |                                                              |

|                                          |     |                |                                    |               |           |            |                |                  |                  |                  |                  |                                             |
|------------------------------------------|-----|----------------|------------------------------------|---------------|-----------|------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------|
| 28.                                      | 40  | 3.40.6         | Jugendbetreuer                     | 30            | S 8       | 01.01.2011 | 20.900         | 20.900           | 20.900           | 20.900           | 20.900           | Förderung Leiterin Jugendclub               |
| 29.                                      | 061 | 6.061.1        | Abteilungsleiter Planungsabteilung | 40            | E 13      | 01.11.2014 | 80.523         | 80.523           | 80.523           | 80.523           | 80.523           | Zuordnung zum Amt 65                        |
| 30.                                      |     | 6.60.601.4.1   | ATZ-SB Wohngeld                    | 40            | E 8/ E 9  | 01.01.2019 |                |                  |                  | 35.871           | 35.871           |                                             |
| 31.                                      | 60  | 6.60.7         | Schreibkraft                       | 40            | E3/E5     | 31.12.2011 | 13.055         | 21.295           | 42.590           | 42.590           | 42.590           | interne Umsetzung - Stundenreduzierung      |
| 32.                                      | 601 | 6.63.4.1       | ATZ-Prüfer/in                      | 40            | E 10      | 31.01.2017 |                | 37.454           | 40.859           | 40.859           | 40.859           |                                             |
| 33.                                      | 65  | 6.65.HM.6.1    | ATZ - Hausmeister                  | 40            | E 4       | 01.11.2018 |                |                  | 4.425            | 26.547           | 26.547           | Hausmeisterkonzept                          |
| 34.                                      |     | 6.65.HM.2      | ATZ-Hausmeister/in                 | 40            | E 4       | 01.12.2019 |                |                  |                  | 2.275            | 27.300           | Hausmeisterkonzept                          |
| 35.                                      | 65  | 6.65.11.1      | ATZ - Straßenkontrolleur           | 40            | E 3       | 01.04.2014 | 24.247         | 24.247           | 24.247           | 24.247           | 24.247           |                                             |
| 36.                                      | 732 | 6.73.732.5     | ATZ-Gartenarbeiter/in              | 40            | E 5       | 01.01.2017 |                | 27.655           | 27.655           | 27.655           | 27.655           | DR-Entscheidung zur Einstellung Baumpfleger |
| 37.                                      | 732 | 6.73.732.10    | ATZ - Gartenarbeiter/in            | 40            | E 3       | 30.06.2017 |                | 13.072           | 26.143           | 26.143           | 26.143           | DR-Entscheidung zur Einstellung Baumpfleger |
| 38.                                      | 733 | 6.73.733.6     | ATZ-Friedhofsarbeiter/in           | 40            | E 3       | 01.03.2015 | 24.480         | 24.480           | 24.480           | 24.480           | 24.480           |                                             |
| 39.                                      | 733 | 6.73.733.7     | Friedhofsarbeiter/in               | 40            | E 3 / E 6 | 01.10.2017 |                | 8.049            | 32.197           | 32.197           | 32.197           |                                             |
| 40.                                      |     | 6.73.731BH.4.1 | ATZ-Bauhandwerker/in               | 40            | E 6       | 01.11.2019 |                |                  |                  | 4.962            | 29.772           |                                             |
| 41.                                      | 735 | 6.73.735.2     | ATZ-Kraftfahrer Sonderfahrzeuge    | 40            | E 5       | 01.10.2013 | 27.493         | 27.493           | 27.493           | 27.493           | 27.493           |                                             |
| 42.                                      | 73  | 6.73.2         | Schreibkraft                       | 25            | E 3/ E 5  | 30.06.2012 | 27.310         | 27.310           | 27.310           | 27.310           | 27.310           | interne Umsetzung                           |
| <b>Einsparungen pro Jahr</b>             |     |                |                                    |               |           |            | <b>826.742</b> | <b>1.027.285</b> | <b>1.182.301</b> | <b>1.320.000</b> | <b>1.427.097</b> |                                             |
| <b>Einsparungen gesamt 2011 bis 2021</b> |     |                |                                    |               |           |            |                |                  |                  |                  |                  |                                             |
| <b>Einsparungen Stellen gesamt:</b>      |     |                |                                    | <b>40,125</b> |           |            |                |                  |                  |                  |                  |                                             |

Stand: 10.07.2015

### 10. Stellenabbauliste Tierpark

| Amt                               | Stellenkennung | Stelle             | Stelleninhaber | Stellenumfang<br>h | Entgeltgr.<br>Stelle/Person | kw zum     | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020      | Bemerkungen                                      |
|-----------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|--------------------------------------------------|
| 736                               | 6.73.736.1     | Leiter/in Tierpark |                | 40                 | E 8                         | 01.01.2013 | 52.331  | 53.901  | 53.901  | 53.901  | 53.901  | 53.901    | Auflösungsvertrag<br>Beendigung zum 30.06.2013   |
| 736                               | 6.73.736.2     | Tierpfleger/in     |                | 40                 | E 5                         | 01.01.2013 |         |         |         |         |         |           | Zuschuss                                         |
| 736                               | 6.73.736.3     | Tierpfleger/in     |                | 40                 | E 5                         | 01.01.2013 | 45.939  | 47.317  | 47.317  | 47.317  | 47.317  | 47.317    | Auflösungsvertrag<br>Beendigung zum 31.12.2012   |
| 736                               | 6.73.736.4     | Tierpfleger/in     |                | 40                 | E 5                         | 01.01.2013 | 46.175  | 47.560  | 47.560  | 47.560  | 47.560  | 47.560    | Auflösungsvertrag<br>Beendigung zum 30.06.2013   |
| 736                               | 6.73.736.5     | Tierpfleger/in     |                | 40                 | E 5                         | 01.01.2013 |         |         |         |         |         |           | Zuschuss                                         |
| 736                               | 6.73.736.6     | Tierpfleger/in     |                | 40                 | E 5                         | 01.01.2013 | 27.790  | 49.069  | 49.069  | 49.069  | 49.069  | 49.069    | Förderung Umschulung                             |
| 736                               | 6.73.736.7     | Kassierer/in       |                | 30                 | E 3                         | 01.01.2013 | 31.444  | 32.287  | 32.287  | 32.287  | 32.287  | 32.287    | interne Umsetzung<br>zum 01.08.2012              |
| 736                               | 6.73.736.8     | Kassierer/in       |                | 40                 | E 3                         | 01.01.2013 | 41.031  | 42.262  | 42.262  | 42.262  | 42.262  | 42.262    | Kündigung/Vergleich<br>Beendigung zum 30.06.2013 |
| Einsparungen pro Jahr             |                |                    |                |                    |                             |            | 244.710 | 272.396 | 272.396 | 272.396 | 272.396 | 272.396   |                                                  |
| Einsparungen gesamt 2015 bis 2020 |                |                    |                |                    |                             |            |         |         |         |         |         | 1.606.690 |                                                  |
| Einsparungen Stellen gesamt:      |                |                    |                | 7,75               |                             |            |         |         |         |         |         |           |                                                  |

Stand: 10.07.2015

## 11. Stellenabbauliste Bibliothek

| Amt  | Stellenkennung | Stelle                                   | Stelleninhaber | Abbau h     | Entgeltgr.<br>Stelle/Person | kw zum     | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020           | Bemerkungen                                                                |
|------|----------------|------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 0411 | 3.0411.1       | Leiter/in Stadtbibliothek                |                |             | E 9                         | 01.01.2013 |               |               |               |               |               |                |                                                                            |
| 0411 | 3.0411.2       | Bibliothekar/in                          |                |             | E 9                         | 01.01.2013 |               |               |               |               |               |                |                                                                            |
| 0411 | 3.0411.3       | Bibliothekar/in                          |                | 5           | E 9                         | 01.01.2013 | 6.721         | 7.378         | 7.378         | 7.378         | 7.378         | 7.378          |                                                                            |
| 0411 | 3.0411.4       | Bibliotheksassistent/in                  |                | 15          | E 6                         | 01.01.2013 |               |               |               |               |               |                | Stundenabbau arbeitsrechtlich nicht möglich; freiwillig befr. um 5 Stunden |
| 0411 | 3.0411.5       | Bibliotheksassistent/in                  |                |             | E 6                         | 01.01.2013 |               |               |               |               |               |                |                                                                            |
| 0411 | 3.0411.6       | Bibliotheksassistent/in                  |                | 5           | E 6                         | 01.01.2013 | 5.927         | 6.068         | 6.068         | 6.068         | 6.068         | 6.068          |                                                                            |
| 0411 | 3.0411.7       | Bibliotheksassistent/in                  |                | 5           | E 6                         | 01.01.2013 | 5.539         | 5.765         | 5.765         | 5.765         | 5.765         | 5.765          |                                                                            |
|      |                | Azubi Bibliothek                         | NN             |             |                             |            | 19.050        | 19.050        | 19.050        | 19.050        | 19.050        | 19.050         |                                                                            |
|      |                | Vorbehaltstelle                          | NN             |             |                             |            |               |               |               |               |               |                |                                                                            |
|      |                | <b>Einsparungen pro Jahr</b>             |                |             |                             |            | <b>37.237</b> | <b>38.261</b> | <b>38.261</b> | <b>38.261</b> | <b>38.261</b> | <b>38.261</b>  |                                                                            |
|      |                | <b>Einsparungen gesamt 2015 bis 2020</b> |                |             |                             |            |               |               |               |               |               | <b>228.542</b> |                                                                            |
|      |                | <b>Einsparungen Stellen gesamt:</b>      |                | <b>0,75</b> |                             |            |               |               |               |               |               |                |                                                                            |

Stand: 10.07.2015

**12. Zusammenfassung der Konsolidierungsauswirkungen im Bereich der Personalaufwendungen  
der Stadtverwaltung Köthen (Anhalt) in €**

| Maßnahme                                                     | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | Bemerkungen          |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 1. - 3. Statistiken                                          |                  |                  |                  |                  |                  |                      |
| 4. ungeplante Abgänge                                        | 271.646          | 193.420          | 91.039           | 86.602           | 86.332           | im HH berücksichtigt |
| 5. reguläre Rentenabgänge                                    | 64.443           | 64.762           | 128.140          | 74.190           | 126.000          | im HH berücksichtigt |
| 6. Auswirkungen der Altersteilzeitverträge<br>* Beschäftigte | 354.157          | 324.606          | 283.910          | 166.400          | 51.035           | im HH berücksichtigt |
| 7. Personalabbau-modelle                                     |                  |                  |                  |                  |                  | Nicht mehr gültig    |
| 8. Einsparung durch freiwillige Stundenreduzierung           | 37.601           | 11.689           | 4.982            | 4.982            | 4.982            | im HH berücksichtigt |
| 9. Stellenabbauliste                                         | 826.742          | 1.027.285        | 1.182.301        | 1.320.000        | 1.427.097        | im HH berücksichtigt |
| 10. Stellenabbauliste Tierpark                               | 272.396          | 272.396          | 272.396          | 272.396          | 272.396          | im HH berücksichtigt |
| 11. Stellenabbauliste Bibliothek                             | 38.261           | 38.261           | 38.261           | 38.261           | 38.261           | im HH berücksichtigt |
| <b>gesamt:</b>                                               | <b>1.865.245</b> | <b>1.932.419</b> | <b>2.001.029</b> | <b>1.962.831</b> | <b>2.006.103</b> |                      |

Stand: 10.07.2015





## **Anlage 2**

Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes  
(HKK)  
der Stadt Köthen (Anhalt) für das Haushaltsjahr  
2014



## **Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt**



# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                             | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr.     | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Haushaltsjahr 2014 |                                                              |                       |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                        |           |                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | HKH<br>- in € -    | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 401100 / 90000.00000 / 1<br>Grundsteuer A                              | 20        | 2012<br>2013   | 7.1<br>2.1 | <b>Erhöhung der Grundsteuer A</b><br><br>Mehrerträge in Höhe von 15.715,77 € durch Erhöhung des Hebesatzes von 295 v.H. auf 320 v.H. ab 01.01.2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 15.715,77          | 19.347,00                                                    | 3.631,23              |
| 401200 / 90000.00100 / 1<br>Grundsteuer B                              | 20        | 2012<br>2013   | 7.2<br>2.2 | <b>Erhöhung der Grundsteuer B</b><br><br>Mehrerträge in Höhe von 132.507,16 € durch Erhöhung des Hebesatzes von 395 v.H. auf 420 v.H. ab 01.01.2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 132.507,16         | 150.283,00                                                   | 17.775,84             |
| 401300 / 90000.00300 / 1<br>Gewerbesteuer nach Ertrag                  | 20        | 2012           | 4.         | <b>Erhöhung der Gewerbesteuer</b><br><br>Mehrerträge in Höhe von 364.070 € durch Erhöhung des Hebesatzes von 395 v.H. auf 420 v.H. ab dem 01.01.2012.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Der Konsolidierungsbetrag konnte überschritten werden auf Grund von kleineren Nachveranlagungen im Bereich der Gewerbesteuer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 364.070,00         | 493.815,00                                                   | 129.745,00            |
| 431100 / 35200.10000 / 2<br>Verwaltungsgebühren öffentliche Büchereien | 0411      | 2012           | 1.2        | <b>* Erhöhung Vorbestellung von 1 € auf 2 €</b><br><b>* Erhöhung Fernleihe von 2 € auf 4 €</b><br><b>* Ersatz Benutzerausweis von 2 € auf 5 €</b><br><b>* Einarbeitung eines Ersatzexemplares bei Medienersatz von 4,50 € auf 5 €</b><br><b>* Schadensersatz bei kleineren Schäden an den entliehenen Medien von 1 € auf bis 10 €</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 1.300 € durch Erhöhung der Verwaltungsgebühren ab dem 01.01.2012.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Der Konsolidierungsbetrag konnte erreicht werden.<br>Bei den Vorbestellungen (43 Nutzer) konnten Mehrerträge i.H.v. 43 €, bei den Fernleihen (17 Nutzer) i.H.v. 34 €, bei dem Ersatz von Benutzerausweisen (schätzungsweise 42 Vorgänge) i.H.v. 126 €, bei der Einarbeitung eines Ersatzexemplares bei Medienersatz (schätzungsweise 55 Vorgänge) i.H.v. 27,50 € und im Bereich des Schadensersatzes i.H.v. schätzungsweise ca. 1.090 €, im Jahr 2014 erzielt werden. | 1.300,00           | 1.320,50                                                     | 20,50                 |

**Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014**

**Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt**

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                                           | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Haushaltsjahr 2014 |                                                              |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                      |           |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | HKK<br>- in € -    | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 432100 / 35200.11020 / 2<br>Benutzungsgebühren Bibliothek                            | 0411      | 2012           | 1.4    | <b>Erhöhung Benutzungsgebühren</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 5.000 € durch Erhöhung der Benutzungsgebühren ab dem 01.01.2012.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Das Konsolidierungsziel konnte nicht erreicht werden. Die Tatsache, dass z.B. auch Rentner einen Anspruch auf eine ermäßigte Jahresgebühr haben, wirkte den geplanten Mehrerträgen durch die Erhöhung der Benutzungsgebühr für die Vollzahler entgegen. Die Erträge sind seit 2012 bei sinkender Nutzerzahl rückläufig. Eine Unterteilung in Vollzahler und Ermäßigte ist nicht möglich. Es ist vorgesehen, die o.g. Unterteilung rückgängig zu machen. Eine diesbezügliche Änderung der Benutzungs- und Gebührenordnung ist nur im Rahmen eines Stadtratbeschlusses möglich und wird von der Verwaltung in 2016 eingebracht. | 5.000,00           | 0,00                                                         | -5.000,00             |
| 432100 / 46430. - 46448.11000 / 2<br>Benutzungsgebühren Kindertagesstätten und Horte | 40        | 2012           | 2.     | <b>Erhöhung der Benutzungsgebühren um 3 %</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 37.087 € durch die Erhöhung der Benutzungsgebühren um 3 % ab dem 01.01.2012.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 37.087,00          | 56.343,65                                                    | 19.256,65             |
| 432100 / 68000.11000 / 2<br>Parkgebühren öffentliche Parkplätze und Parkhäuser       | 32        | 2012           | 6.     | <b>Erhöhung der Parkgebühren an den Parkscheinautomaten von 0,50 € auf 0,60 € / Std. und von 2,50 € auf 3,00 € / Tag ab dem 01.01.2012.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 22.080,00          |                                                              |                       |
| 432100 / 68000.11000 / 2<br>Parkgebühren öffentliche Parkplätze und Parkhäuser       |           | 2014           | 1.1    | <b>Erhöhung der Parkgebühr</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 33.750 € durch Erhöhung der Parkgebühren in den zentrumsnahen Straßen (Wallstraße, Magdeburger Straße, Bärteichpromenade, Durchbruch, Große Badergasse) von bisher 0,60 € / Std. auf 1,00 € / Std. und von 3,00 € / Tag auf 5,00 € / Tag ab dem 01.04.2014. Ab dem Jahr 2015 wird mit einem Mehrertrag i.H.v. 45.000 € gerechnet.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Das Konsolidierungsziel wurde geringfügig nicht erreicht. Die Mindererträge resultieren aus der verringerten Nutzung                                                                                                                                                                                                                                             | 55.830,00          | 51.849,32                                                    | -3.980,68             |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                                     | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Haushaltsjahr 2014 |                                                              |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                |           |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | HKK<br>- in € -    | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 432100 / 11000.11000 / 2<br>Sondernutzungsgebühren                             |           |                | 1.2    | <p>von Parkscheinautomaten im Allgemeinen. Es gibt Standorte, deren Nutzung teilweise rückläufig oder konstant geblieben ist. Andere Standorte sind attraktiver geworden. Es werden immer mehr Ausweichparkplätze aufgesucht, um der Parkscheinplicht zu entgehen. Ebenso die Erreichbarkeit, Baustellengebiete oder defekte Parkscheinautomaten und damit verbundene Ausfälle über einen längeren Zeitraum spielen eine große Rolle. Bei der Planung der Erträge wird grundsätzlich von einer 100 %igen Auslastung aller automaten, ohne jedliche Ausfälle, ausgegangen. Es lässt sich nicht ermitteln, woraus die Erträge aus den Parkgebühren im Einzelnen entstehen. Auf Grund des nicht erreichten Haushaltsansatzes 2014 (ca. 17.400 € weniger), ist davon auszugehen, dass auf Grund der Parkgebührenerhöhung die geplanten Mehrerträge zum größten Teil tatsächlich erzielt worden sind. Bei der Ermittlung der Mehrerträge wurde die Differenz zwischen dem Planansatz und dem Ergebnis ins Verhältnis gesetzt, d.h. 17.400 € zu 244.000 € entsprechen 7,13 %. Diese wurde wiederum vom zu erzielenden Mehrertrag abgezogen.</p> |                    |                                                              |                       |
|                                                                                |           |                |        | <b>Erweiterung des Parkraumkonzeptes</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>10.276,27</b>   | <b>9.200,40</b>                                              | <b>-1.075,87</b>      |
|                                                                                |           |                |        | <p>Mehrerträge i.H.v. 10.276,27 € durch die folgende Erweiterung des Parkraumkonzeptes ab dem 01.04.2014:</p> <p>* beidseitiges Bewohnerparken im unteren Teil der Anbertstraße ca. 713,77 € sowie einseitig in der Baasdorferstraße (anteilig für 9 Monate)</p> <p>* Aufstellung Parkscheinautomaten auf dem Brauhausplatz ca. 9.562,50 € (anteilig für 9 Monate)</p> <p>Ab dem Jahr 2015 wird mit einem Mehrertrag i.H.v. 13.701,70 € gerechnet</p> <p><u>Umsetzungsstand:</u></p> <p>Das Konsolidierungsziel wurde geringfügig nicht erreicht. Die Mindererträge resultieren aus der verringerten Nutzung von Parkscheinautomaten im Allgemeinen. Es gibt Standorte, deren Nutzung teilweise rückläufig oder konstant geblieben ist. Andere Standorte sind attraktiver geworden. Es werden immer mehr Ausweichparkplätze aufgesucht, um der Parkscheinplicht zu entgehen. Ebenso die Erreichbarkeit</p>                                                                                                                                                                                                                                | 713,77             | 2.218,00                                                     | 1.504,23              |
| 432100 / 68000.11000 / 2<br>Parkgebühren öffentliche Parkplätze und Parkhäuser |           |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9.562,50           | 6.982,40                                                     | -2.580,10             |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                                                            | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. <i>Umsetzungsstand</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Haushaltsjahr 2014 |                                                              |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                       |           |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | HKK<br>- in € -    | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
|                                                                                                       |           |                |        | <i>keit, Baustellengebiete oder defekte Parkscheinautomaten und damit verbundene Ausfälle über einen längeren Zeitraum spielen eine große Rolle. Bei der Planung der Erträge wird grundsätzlich von einer 100 %igen Auslastung aller Automaten, ohne jedliche Ausfälle, ausgegangen.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                                                              |                       |
| 432100 /<br>68010.11010 und 68020.11020 / 1<br>Parkgebühren Tiefgarage<br>Wallstraße und Ritterstraße | 10        | 2012           | 3.     | <b>Erhöhung der Parkgebühren für Dauerparker in den Tiefgaragen der Stadt Köthen (Anhalt) ab dem 01.01.2012.</b><br><b>TG Wallstraße von 25 € auf 30 € (Brutto) / Monat</b><br><b>TG Ritterstraße von 25 € auf 35 € (Brutto) / Monat</b><br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>In 2014 wurden durchschnittlich 156 Dauerparker in der TG Wallstraße und 143 Dauerparker in der TG Ritterstraße registriert. Mit der Erhöhung der Parkgebühren wurden 2014 Mehrerträge i.H.v. 22.276,80 € (Netto) erzielt.</i>                                                              | 21.600,00          | 22.276,80                                                    | 676,80                |
| 456200 / 35200.26100 / 2<br>Verzugszuschläge öffentliche<br>Büchereien                                | 0411      | 2012           | 1.1    | <b>Erhöhung der Versäumnisgebühren</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 7.000 € durch Erhöhung der Versäumnisgebühren ab dem 01.01.2012.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>Der Konsolidierungsbetrag konnte nicht erreicht werden. Es bestehen 2.551 Vorgänge in 2014, in denen Säumniszuschläge erhoben wurden. Bei einer Erhöhung der Versäumnisgebühren von 0,60 € auf 2 € ergibt sich somit ein Mehrertrag i.H.v. 3.571,40 €. Als Grund für das nicht Erzielen des Konsolidierungsbetrages ist die maßregelnde Wirkung der Erhöhung der Versäumniszuschläge zu sehen.</i> | 7.000,00           | 3.571,40                                                     | -3.428,60             |
| 432100 / 35200.15008 / 2<br>Sonstige Verwaltungs- und<br>Betriebseinnahmen                            | 0411      | 2012           | 1.3    | <b>Erhöhung Eintrittsgelder bei Veranstaltungen für Erwachsene von 2 € auf 5 €</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 230 € durch Erhöhung der Eintrittsgelder bei Veranstaltungen für Erwachsene von 2 € auf 5 € ab dem 01.01.2012.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>In 2014 konnte nur 1 Veranstaltung für Erwachsene durchgeführt werden. Unter Teilnahme von 14 Erwachsenen konnte so ein Mehrertrag von 42 € erzielt werden. Bei Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche werden keine Eintrittsgelder verlangt.</i>                                                    | 230,00             | 42,00                                                        | -188,00               |



# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr.   | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                   | Haushaltsjahr 2014 |                                                              |                       |
|----------------------------|-----------|----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                            |           |                |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | HKH<br>- in € -    | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| diverse USK                | 10        | 2012<br>2013   | 5.<br>1. | Erhöhung der Verwaltungsgebühren in der<br>Verwaltungskostensatzung der Stadtverwaltung Köthen<br>(Anhalt) ab 01.01.2013.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Eine Überarbeitung der Verwaltungskostensatzung ist<br>nunmehr erst für das Jahr 2016 vorgesehen. Ein<br>Konsolidierungseffekt kann daher erst ab 2016 erzielt<br>werden. | 900,00             | 0,00                                                         | -900,00               |
| <b>Gesamt:</b>             |           |                |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>651.516,20</b>  | <b>808.049,07</b>                                            | <b>156.532,87</b>     |



**Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt**



# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                          | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr.   | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. <i>Umsetzungsstand</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                      |           |                |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | HKH<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 522100 / 00000.40020 / 1<br>Sitzungsgelder                           | RB        | 2012           | 7.       | <b>Kosten des Rates und der Ausschüsse</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.120,00           | 1.340,00                                                | 220,00                |
| 543103 / 00001.65200 / 1<br>Zustellkosten                            | 10        | 2013           | 13.      | Zusammenlegung des Sanierungsausschusses und des Bau- und Umweltausschusses nach Ablauf der Wahlperiode 2014. Eine Einsparung ergibt sich erst anteilig ab dem Jahr 2014. Ab 2015 betragen die Einsparungen 2.460 € bzw. 697 €.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Auf Grund der Zusammenlegung des Sanierungs- sowie Bau- und Umweltausschusses konnten im Jahr 2014 bereits 1.340 € im Bereich der Sitzungsgelder eingespart werden. Im Bereich der Zustellkosten wurde das Konsolidierungsziel auf Grund der Zusammenlegung o.g. Ausschüsse ab August 2014 nicht erreicht. | 310,00             | 291,40                                                  | -18,60                |
| 522102 / 58000.51800 / 3<br>Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen | 73        | 2012           | 15.      | <b>Verzicht auf Wechselbepflanzung / Frühjahrsbepflanzung ab dem Jahr 2011</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.500,00           | 1.500,00                                                | 0,00                  |
| 523150 / diverse USK / diverse BG's                                  | 10        | 2013           | 16.      | <b>Reduzierung Miet- und Pachtaufwendungen für Druck- und Kopiertechnik</b><br><br>Ab dem 01.01.2014 können jährlich 55.100 € durch das Auslaufen der Leasingverträge und dem Abschluss eines preiswerteren Service- und Pflegevertrages eingespart werden.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Die jährlichen Aufwendungen reduzierten sich im Jahr 2014 von 98.389,20 € auf nunmehr 43.232,70 €. Dies ergibt eine Einsparung i.H.v. 55.156,50 €.                                                                                                                             | 55.100,00          | 55.156,50                                               | 56,50                 |
| 527103 / 00000.63001 / 1<br>Repräsentationskosten OB                 | RB        | 2012<br>2014   | 8.<br>9. | <b>Repräsentationskosten OB</b><br><br>Kürzung der Repräsentationskosten von 13.500 € um 1.000 € auf 12.500 € ab 2011. Die Umsetzung erfolgte ab 01.01.2012. Ab dem 01.01.2014 erfolgt eine weitere Kürzung von 12.500 € um 500 € auf 12.000 €.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.500,00           | 2.483,71                                                | 983,71                |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                                   | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr.     | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                            | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                               |           |                |            |                                                                                                                                                                                                                                | HKH<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 527103 / 00000.63002 / 1<br>Städtepartnerschaften,<br>- freundschaften und<br>-partnerschaftliche Beziehungen | RB        | 2012           | 9.         | <b>Städtepartnerschaften, -freundschaften und -partnerschaftliche Beziehungen</b><br><br>Kürzung der Mittel für die Partnerschaftsarbeit von 20.000 € auf 10.000 € ab dem Jahr 2012.                                           | 10.000,00          | 10.402,11                                               | 402,11                |
| 527150 / 79100.60000 / 1<br>Standortwerbung Sonstige<br>Förderung von Wirtschaft und<br>Verkehr               | 080       | 2013<br>2014   | 12.<br>10. | <b>Reduzierung der Aufwendungen für Standortwerbung</b><br><br>Die Aufwendungen für Standortwerbung werden ab dem Jahr 2013 von 10.000 € um 2.500 € auf 7.500 € und ab dem Jahr 2014 um weitere 2.500 € auf 5.000 € gemindert. | 5.000,00           | 6.139,60                                                | 1.139,60              |
| 529101 / 58000.51801 / 3<br>Unterhaltung Park- und Garten-<br>anlagen durch Fremdfirmen                       | 73        | 2012           | 16.        | <b>Reduzierung des Pflegestandards in städtischen Grün-<br/>anlagen</b>                                                                                                                                                        |                    |                                                         |                       |
|                                                                                                               |           |                | 16.1       | <b>Umwandlung von Gehölz in Rasenfläche</b>                                                                                                                                                                                    |                    |                                                         |                       |
|                                                                                                               |           |                |            | Straßen GE Ost                                                                                                                                                                                                                 | 20.500,00          | 20.500,00                                               | 0,00                  |
|                                                                                                               |           |                |            | Wasserstadt Merzien                                                                                                                                                                                                            | 4.475,00           | 4.475,00                                                | 0,00                  |
|                                                                                                               |           |                |            | Lindenstraße Zehringen (Einsparungen gering und<br>nicht ermittelbar)                                                                                                                                                          |                    |                                                         |                       |
|                                                                                                               |           |                |            | Ratswall                                                                                                                                                                                                                       | 5.300,00           | 5.300,00                                                | 0,00                  |
|                                                                                                               |           |                |            |                                                                                                                                                                                                                                | 30.275,00          | 30.275,00                                               | 0,00                  |
|                                                                                                               |           |                | 16.2       | <b>Reduzierung der Anzahl der Pflegegänge "Müll sammeln"<br/>in den Ortschaften</b>                                                                                                                                            | 8.160,00           | 8.160,00                                                | 0,00                  |
|                                                                                                               |           |                |            |                                                                                                                                                                                                                                | 38.435,00          | 38.435,00                                               | 0,00                  |
|                                                                                                               |           |                |            | <u>Umsetzungsstand:</u><br>Die Maßnahmen sind ab dem Jahr 2011 umgesetzt. Durch die<br>Reduzierung des Pflegestandards konnten Einsparungen i.H.v. 38.435<br>€ erzielt werden.                                                 |                    |                                                         |                       |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr.     | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                            |           |                |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | HKH<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 529101 / 58000.51802 / 3<br>Unterhaltung wassergebundener<br>Flächen durch Fremdfirmen     | 73        | 2012           | 17.        | <b>Abbau von Standards hinsichtlich der Unterhaltung von wassergebundenen Flächen durch Fremdfirmen</b><br><br>Aufwandsreduzierung ab 2012 i.H.v. 1.600 € durch die Schließung des Hortes Naumannschule und ab 2011 in Höhe von 16.000 € durch Einstellung von Sanierungsarbeiten und der Pflege der Wege im Grünkeil im Gewerbegebiet West.                                                                                                                 | 17.600,00          | 17.600,00                                               | 0,00                  |
| 529150 / 46450.71830 / 2<br>Geldleistungen an Freie Träger<br>von Kindertageseinrichtungen | 40        | 2013           | 11.        | <b>Reduzierung der Zuschüsse an die Freien Träger</b><br><br>Ab dem 01.01.2013 werden keine Zusatzvereinbarungen mit den betroffenen Trägern geschlossen wodurch sich eine jährliche Einsparung i.H.v. 68.500 € ergibt.                                                                                                                                                                                                                                      | 68.500,00          | 68.500,00                                               | 0,00                  |
| 531500 / 87000.71500 / 1<br>Zuschuss Köthener Bach-<br>gesellschaft mbH                    | 20        | 2012<br>2014   | 21.<br>11. | <b>Reduzierung Zuschuss Köthener Bachgesellschaft mbH</b><br><br>Der Zuschuss an die Köthener Bach Gesellschaft mbH wird in 2014 um 12.000 €, in 2015 um 5.000 €, in 2016 um 20.000 € und in 2017 um 25.000 € reduziert.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Auf Grund des bestehenden Stadtratsbeschlusses über den Zuschuss an die Bachgesellschaft mbH musste dieser entsprechend ausgezahlt werden und das Konsolidierungsziel wurde somit unterschritten. | 12.000,00          | 2.000,00                                                | -10.000,00            |
| 531800 / 11200.71800 / 1<br>Zuschuss Verbraucherzentrale                                   | 20        | 2012           | 10.        | <b>Zuschuss Verbraucherzentrale</b><br><br>Streichung des Zuschusses an die Verbraucherzentrale i.H.v. 1.000 € ab dem Jahr 2011.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1.000,00           | 1.000,00                                                | 0,00                  |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                     | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                     | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                 |              |                   |        |                                                                                                                                                                                         | HKK<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 531800 / 34000.71840 / 1<br>Zuschuss Stadtfest                  | 20           | 2012              | 11.    | <b>Streichung Stadtfestzuschuss</b><br><br>Streichung des Stadtfestzuschusses in Höhe von 20.000 € ab dem Jahr 2011.                                                                    | 20.000,00          | 20.000,00                                               | 0,00                  |
| Bewirtschaftungskosten-<br>zuschüsse an Sportverbände           | 40           | 2012              | 14.    | <b>Kürzung der Zuschüsse an die Sportvereine in Höhe von 10%</b><br><br>Kürzung der Bewirtschaftungskostenzuschüsse an die Sportvereine um 10 % (entspricht 29.150 €) ab dem Jahr 2012: |                    |                                                         |                       |
| 531800 / 56000.71800 / 2<br>FC Eintracht Köthen e.V.            |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 23.400 € um 2.340 €.                                                                                                                                      | 2.340,00           | 2.340,00                                                | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71806 / 2<br>Rot-Weiß Elsdorf                    |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 6.000 € um 600 €.                                                                                                                                         | 600,00             | 600,00                                                  | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71810 / 2<br>VfL Ratswall                        |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 60.900 € um 6.090 €.                                                                                                                                      | 6.090,00           | 6.090,00                                                | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71820 / 2<br>CHC 02 Köthen                       |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 32.400 € um 3.240 €.                                                                                                                                      | 3.240,00           | 3.240,00                                                | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71830 / 2<br>CFC Germania Sportstätte<br>Stadion |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 67.100 € um 6.710 €.                                                                                                                                      | 6.710,00           | 6.710,00                                                | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71840 / 2<br>1. Köthener Tennisklub e.V.         |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 12.300 € um 1.230 €.                                                                                                                                      | 1.230,00           | 1.230,00                                                | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71850 / 2<br>HG 85 - Heinz-Fricke-Sporthalle     |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 81.700 € um 8.170 €.                                                                                                                                      | 8.170,00           | 8.170,00                                                | 0,00                  |
| 531800 / 56000.71860 / 2<br>PSV 05                              |              |                   |        | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 7.700 € um 770 €.                                                                                                                                         | 770,00             | 770,00                                                  | 0,00                  |
|                                                                 |              |                   |        |                                                                                                                                                                                         | <b>29.150,00</b>   | <b>29.150,00</b>                                        | <b>0,00</b>           |



# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                   | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                               |           |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | HKK<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
|                                                                               |           |                |        | <u>Umsetzungsstand:</u><br>Das Konsolidierungsziel wurde vollständig umgesetzt. Die Zuschüsse werden in gekürzter Form ausgereicht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                                                         |                       |
| 531800 / 79100.71800 / 1<br>Unterstützung des Flugbetriebes auf dem Flugplatz | 080       | 2012           | 19.    | <b>Reduzierung des Zuschusses</b><br><br>Reduzierung des Zuschusses in 2011 von 1.600 € um 500 € auf 1.100 €; ab 2012 Streichung des gesamten Zuschusses von 1.600 €.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.600,00           | 1.600,00                                                | 0,00                  |
| 543105 / 02400.65300 / 1<br>Bekanntmachungen<br>Öffentlichkeitsarbeit         | 10        | 2013           | 9.     | <b>Kosten für Bekanntmachungen von Sitzungen</b><br><br>Durch die Einrichtung eines Ratsinfo online kann die Veröffentlichung von Ort, Zeit und Tagesordnung von Sitzungen des Stadtrates und seiner Ausschüsse direkt aus dem Ratsinformationssystem auf der Internetseite der Stadt Köthen (Anhalt) erfolgen.<br>Die Kosten für die Bekanntmachungen können ab 2014 um 4.500 € gemindert werden.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Das Konsolidierungsziel wurde nicht erreicht. Auf Grund einer späteren Umsetzung (ab Mai 2014) sind noch Kosten für Bekanntmachungen i.H.v. 2.541,11 € entstanden. | 4.350,00           | 1.808,89 €                                              | -2.541,11             |
| 543105 / diverse / diverse                                                    | 10        | 2013           | 10.    | <b>Kosten für den Telefoneintrag der Stadt Köthen (Anhalt) im örtlichen Telefonbuch</b><br><br>Ab dem 01.01.2014 wird der Telefoneintrag im örtlichen Telefonbuch auf ein notwendiges Maß beschränkt und die Kosten können um 2.500 € gemindert werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2.500,00           | 2.954,39                                                | 454,39                |
| 549200 / 00000.65600 / 1<br>Geschäftsführungskosten der Fraktionen            | RB        | 2012           | 1.     | <b>Reduzierung der Fraktionszuwendungen</b><br><br>Anteilige Reduzierung der Fraktionszuwendungen von 5.500 € um 1.000 € auf 4.500 €.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.000,00           | 920,80                                                  | -79,20                |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                                                                                          | zust. Amt        | HKK des Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                      |                  |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | HKH<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| 551600 / 91000.80600 / 1<br>Zinsen am Kreditmarkt - öffentl.<br>rechtl. Kreditanstalten<br><br>551700 / 91000.80700 / 1<br>Zinsen am Kreditmarkt - Privat-<br>banken | 20               | 2012           | 20.    | <b>STARK II - Verringerung der Zinsbelastung</b><br><br>Teilnahme am kommunalen Teilentschuldungsprogramm, 30 % der Restdarlehen der angemeldeten Kredite werden sofort durch das Land getilgt und die verbleibenden Restkredite in zinsgünstige Darlehen umgewandelt.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Bereits in den Jahren 2012 und 2013 wurden weitere Kredite umgeschuldet, wodurch sich zusätzliche Zinseinsparungen ergaben. Zudem hat die Investitionsbank Sachsen-Anhalt den Zinssatz für alle ab dem 01.01.2013 abzuschließenden Darlehen von 1,9 p.a. auf 1,7 p.a. gesenkt. Daher konnte im Jahr 2014 eine weitere Steigerung der Zinseinsparung erzielt werden.                                                                                              | 167.623,00         | 619.189,58                                              | 451.566,58            |
| diverse SK /<br>35200.10000 - 35200.65820 / 2<br>Bibliothek                                                                                                          | 0411             | 2012           | 12.    | <b>Reduzierung des Zuschussbedarfes der Stadtbibliothek</b><br><br>Reduzierung des Zuschussbedarfes ab 2012 i.H.v. 9.525 € und ab 2013 i.H.v. 51.312 € durch Einsparungen bei den Personalkosten, u.a. Verzicht auf Auszubildende und Stundenreduzierung der Mitarbeiter.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 51.312,00          | 51.312,00                                               | 0,00                  |
| diverse SK /<br>46050.50100 - 46050.93540 / 2<br>Jugendklub Dohndorf                                                                                                 | 10,<br>40,<br>65 | 2012           | 13.    | <b>Schließung des Jugendklubs in Dohndorf</b><br><br>Kosteneinsparungen aufgrund der Schließung des Jugendklubs in Dohndorf ab dem Jahr 2012 i.H.v. 5.600 €.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5.600,00           | 5.600,00                                                | 0,00                  |
| diverse SK /<br>59000.11000 - 59000.95500 / 3<br>Zuschuss Tierpark                                                                                                   | 73               | 2012<br>2013   | 18.    | <b>Reduzierung des Zuschussbedarfes Tierpark</b><br><br>Die Maßnahme zur Reduzierung des Zuschussbedarfes Tierpark wurde erstmalig im Jahr 2011 aufgegriffen und in 2012 dahingehend beschlossen, dass sich der Zuschuss ab 2013 um 50 % reduzieren soll. Grundlage hierfür war das Defizit 2011 i.H.v. 421.898 €, d.h. der Zuschuss sollte um 210.949 € reduziert werden.<br><br>Nach Überprüfung des Einsparpotentials im Tierparkbereich wurde der Konsolidierungsbetrag im Jahr 2013 auf insgesamt 112.484 € reduziert. Dieser sollte sich aus der Reduzierung der Sachkosten i.H.v. 30.000 € und der Reduzierung der Personalkosten i.H.v. 82.484 € zusammensetzen (siehe Maßnahmennummer 7. der Konsolidierungsauswirkungen im Personalkostenbereich (ehem. SN 1)). | 30.000,00          | 18.114,11                                               | -11.885,89            |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung              | zust. Amt | HKK des Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|------------------------------------------|-----------|----------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                          |           |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | HKK<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
|                                          |           |                |        | <u>Umsetzungsstand:</u><br>Im Bereich des Tierparks konnte 2014 eine Reduzierung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie der ordentlichen Aufwendungen i.H.v. 18.114,11 € erzielt werden., d.h. der Konsolidierungsbetrag im Bereich der Sachkosten i.H.v. 30.000 € wurde nicht erreicht. Durch höhere Aufwendungen im Bereich der baulichen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie im Rahmen der Unterhaltung der Bäume konnten die Einsparungen analog dem Vorjahr nicht erzielt werden. Hinzu kommt noch der zu berücksichtigende Mitgliedsbeitrag i.H.v. 5.625 €.<br>Im Bereich der Personalkosteneinsparungen i.H.v. 245.705 € wird auf die Abrechnung mit der Maßnahmennummer 7. der Konsolidierungsauswirkungen im Personalkostenbereich (ehem. SN 1) verwiesen. Hier wurden die prognostizierten Einsparungen erreicht, Personalkosten sind in 2014 nicht mehr angefallen. |                    |                                                         |                       |
| diverse SK / diverse USK /<br>diverse BG | OB        | 2013           | 15.    | <b>Reduzierung Zuschüsse</b><br><br>Die Verwaltung wird beauftragt zum nächst möglichen Termin, jeweils bei Auslaufen von Zuschussverträgen, die Verhandlungen jeweils mit dem Ziel der Zuschusskürzung zu führen.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung wird bei Auslaufen von Zuschussverträgen stets geprüft, inwieweit die Zuschüsse gekürzt werden können.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                  | -                                                       | -                     |
| diverse SK / diverse USK / 01            | 10        | 2014           | 12.    | <b>Verkauf von Tiefgaragen "Ritterstraße" und "Wallstraße"</b><br><br>Die Verwaltung wird beauftragt zu prüfen, inwieweit sich eine Veräußerung beider Tiefgaragen wirtschaftlich positiv auf den städtischen Haushalt auswirkt.<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Die Stadt Köthen (Anhalt) muss erst Eigentümerin der TG "Wallstraße" werden, um eine Wirtschaftlichkeitsbetrachtung eines eventuellen Verkaufs anstellen zu können. Bei der TG "Ritterstraße" hat die Stadt Köthen (Anhalt) nur ein Teileigentum inne, welches i.R. einer Veräußerung zunächst aufgelöst werden müsste. Auch hier liegen noch keine weiteren Erkenntnisse vor.                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                  | -                                                       | -                     |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung  | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|------------------------------|--------------|-------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                              |              |                   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | HKK<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| diverse SK / diverse USK / 1 | 10           | 2014              |        | <b>Konsolidierungsauswirkungen im Personalkosten-<br/>bereich (ehem. SN 1)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                                                         |                       |
|                              |              |                   | 1.     | ungeplante Abgänge:<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Im Bereich der ungeplanten Abgänge konnten Minderaufwendungen i.H.v. 267.129,91 € erzielt werden. Das geplante Konsolidierungsziel wurde mithin um 58.828,91 € übertroffen. Im Jahr 2014 sind 2 Abgänge zu verzeichnen, welche in der Planung keine Berücksichtigung fanden. Hier wurde eine befristete Stelle nicht wiederbesetzt und eine Andere nur mit geringem Personalaufwand.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 208.301,00         | 267.129,91                                              | 58.828,91             |
|                              |              |                   | 2.     | reguläre Rentenabgänge:<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Die für das Jahr 2014 geplanten Einsparungen wurden erreicht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 68.202,00          | 68.202,00                                               | 0,00                  |
|                              |              |                   | 3.     | Auswirkungen der Altersteilzeitverträge:<br>(Beschäftigte)<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Bei der Planung der Kosten wurden die Personalkosten bis zum Eintritt in die Altersrente ohne Altersteilzeit (ATZ) gegenüber gestellt. Für den Arbeitgeber ergibt sich gegenüber dem normalen Rentenantritt des Beschäftigten eine finanzielle Einsparung, soweit die Stelle aus betrieblichen Gründen nicht wieder besetzt werden muss. Mit Eintritt in die Freistellungsphase des jeweiligen Beschäftigten bleiben die Personalkosten bis zum Renteneintritt bestehen. Besteht jedoch ein Personalbedarf, so muss diese Altersteilzeitstelle zusätzlich mit Personalkosten eines neu eingestellten Beschäftigten belastet werden. Dies ist im Jahr 2014 bei 19 eingestellten Beschäftigten (davon 11 im Erzieherbereich) der Fall, weshalb die geplante Einsparung i.H.v. 672.838 € nicht erreicht wurde. Für 7 extern besetzte Stellen erhält die Stadt Köthen (Anhalt) Aufstockungsleistungen, welche an die Altersteilzeitbeschäftigten gezahlt und von der Bundesagentur für Arbeit erstattet werden. Diese wurden dann ebenfalls mit den Personalkosten der Altersteilzeitstelle verrechnet. | 672.838,00         | 77.704,59                                               | -595.133,41           |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|-----------------------------|--------------|-------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                             |              |                   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | HKH<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
|                             |              |                   |        | <i>Für das HKK 2015 wurden die Auswirkungen der Altersteilzeitverträge überarbeitet. Hier fließen die Personalkosten für neu eingestellte Beschäftigte gleich mit in die Berechnung ein, so dass sich zwar die geplante Einsparung verringert, jedoch die Differenz zur Abrechnung nicht mehr so hoch ausfällt.</i>                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                         |                       |
|                             |              |                   | 4.     | Personalabbauumodelle:<br>(Abfindungen, Reduzierung Arbeitszeit, Teilzeit, Beurlaubung)<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>Die für 2014 geplante Einsparung wurde erreicht. Derzeit arbeiten keine Beschäftigten der Stadt Köthen (Anhalt) nach dem Teilzeitmodell. Das "Modell zur Teilzeitarbeit mit Ausgleichszahlung" und das "Modell zur freiwilligen Verkürzung der Arbeitszeit um 10 % mit Ausgleichszahlung von bis zu 50 %" sind zum 31.12.2009 außer Kraft getreten. Weitere Einsparungen wurden nicht abgerechnet.</i> | 16.959,00          | 16.959,00                                               | 0,00                  |
|                             |              |                   | 5.     | Einsparungen durch freiwillige Stundenreduzierung:<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>Im Bereich der freiwilligen Stundenreduzierung kann für das Jahr 2014 ein Minderaufwand i.H.v. 24.254 € erzielt werden. Auf Grund der ungeplanten Verlängerung eines auslaufenden Vertrages einer Beschäftigten, konnte die geplante Einsparung übertroffen werden. Derzeit haben 6 Beschäftigte ihre wöchentliche Arbeitszeit reduziert.</i>                                                                                               | 19.422,00          | 24.254,00                                               | 4.832,00              |
|                             |              |                   | 6.     | Stellenabbauumodelle:<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>Die für das Jahr 2014 geplanten Einsparungen i.H.v. 523.372 € wurden erreicht.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 523.372,00         | 523.372,00                                              | 0,00                  |
|                             |              |                   | 7.     | Stellenabbauumodelle Tierpark:<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br><i>Die für das Jahr 2014 geplanten Einsparungen i.H.v. 245.705 € wurden erreicht.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 245.705,00         | 245.705,00                                              | 0,00                  |

# Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres | M.-Nr. | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Haushaltsjahr 2014 |                                                         |                       |
|-----------------------------|--------------|-------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|                             |              |                   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | HKK<br>- in € -    | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
|                             |              |                   | 8.     | Personalkosteneinsparungen bei der Stadtbibliothek lt.<br>Bibliothekskonzept<br><br><u>Umsetzungsstand:</u><br>Die für das Jahr 2014 geplanten Einsparungen i.H.v. 42.735 € wurden<br>übertroffen. Die tatsächlichen Personalkosten waren gegenüber den<br>geplanten Personalkosten geringer.<br>Weiterhin konnten Personalkosten i.H.v. 51.312 € erzielt werden, hierbei<br>wird auf die Konsolidierungsmaßnahme mit der Maßnahmennummer 12.<br>(Reduzierung des Zuschussbedarfes der Stadtbibliothek) verwiesen. | 42.735,00          | 45.415,59                                               | 2.680,59              |
|                             |              |                   |        | <b>Zwischensumme der Maßnahmen 1 bis 8:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.797.534,00       | 1.268.742,09                                            | -528.791,91           |
| <b>Gesamt:</b>              |              |                   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.322.734,00       | 2.224.240,18                                            | -98.493,82            |

**Gesamtübersichten der Abrechnungsjahre 2012, 2013**  
**und 2014**





# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                                | zust. Amt | HKK des Jahres | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Haushaltsjahr 2012                                           | Haushaltsjahr 2013                                           | Haushaltsjahr 2014                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                                           |           |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - |
| 401100 / 90000.00000 / 1<br>Grundsteuer A                                 | 20        | 2012<br>2013   | <b>Erhöhung der Grundsteuer A</b><br><br>Mehrerträge in Höhe von 15.715,77 € durch Erhöhung des Hebesatzes von 295 v.H. auf 320 v.H. ab 01.01.2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                                                            | 11.091,00                                                    | 19.347,00                                                    |
| 401200 / 90000.00100 / 1<br>Grundsteuer B                                 | 20        | 2012<br>2013   | <b>Erhöhung der Grundsteuer B</b><br><br>Mehrerträge in Höhe von 132.507,16 € durch Erhöhung des Hebesatzes von 395 v.H. auf 420 v.H. ab 01.01.2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -                                                            | 150.592,00                                                   | 150.283,00                                                   |
| 401300 / 90000.00300 / 1<br>Gewerbesteuer nach Ertrag                     | 20        | 2012           | <b>Erhöhung der Gewerbesteuer</b><br><br>Mehrerträge in Höhe von 364.070 € durch Erhöhung des Hebesatzes von 395 v.H. auf 420 v.H. ab dem 01.01.2012.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 487.236,00                                                   | 370.674,00                                                   | 493.815,00                                                   |
| 431100 / 35200.10000 / 2<br>Verwaltungsgebühren öffentliche<br>Büchereien | 0411      | 2012           | * <b>Erhöhung Vorbestellung von 1 € auf 2 €</b><br>* <b>Erhöhung Fernleihe von 2 € auf 4 €</b><br>* <b>Ersatz Benutzerausweis von 2 € auf 5 €</b><br>* <b>Einarbeitung eines Ersatzexemplares bei Medienersatz von 4,50 € auf 5 €</b><br>* <b>Schadensersatz bei kleineren Schäden an den ent-<br/>liehenen Medien von 1 € auf bis 10 €</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 1.300 € durch Erhöhung der Verwaltungs-<br>gebühren ab dem 01.01.2012. | 70,00                                                        | 60,00                                                        | 1.320,50                                                     |
| 432100 / 35200.11020 / 2<br>Benutzungsgebühren Bibliothek                 | 0411      | 2012           | <b>Erhöhung Benutzungsgebühren</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 5.000 € durch Erhöhung der Benutzungs-<br>gebühren ab dem 01.01.2012.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 859,00                                                       | 216,00                                                       | 0,00                                                         |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                                                            | zust. Amt | HKK des Jahres | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                  | Haushaltsjahr 2012                                           | Haushaltsjahr 2013                                           | Haushaltsjahr 2014                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       |           |                |                                                                                                                                                                                                      | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - |
| 432100 / 46430. - 46448.11000 / 2<br>Benutzungsgebühren Kinder-<br>tagesstätten und Horte             | 40        | 2012           | Erhöhung der Benutzungsgebühren um 3 %<br><br>Mehrerträge i.H.v. 37.087 € durch die Erhöhung der<br>Benutzungsgebühren um 3 % ab dem 01.01.2012.                                                     | 54.415,76                                                    | 37.087,00                                                    | 56.343,65                                                    |
| 432100 / 68000.11000 / 2<br>Parkgebühren öffentliche Park-<br>plätze und Parkhäuser                   | 32        | 2012           | Erhöhung der Parkgebühren an den Parkschein-<br>automaten von 0,50 € auf 0,60 € / Std. und von 2,50 € auf<br>3,00 € / Tag ab dem 01.01.2012.                                                         | 16.700,00                                                    | 22.194,91                                                    |                                                              |
| 432100 / 68000.11000 / 2<br>Parkgebühren öffentliche Park-<br>plätze und Parkhäuser                   |           | 2014           | Erhöhung der Parkgebühr an den zentrumsnahen Park-<br>scheinautomaten von bisher 0,60 € / Std. auf 1,00 € / Std.<br>und von 3,00 € / Tag auf 5,00 € / Tag ab dem 01.04.2014.                         |                                                              |                                                              | 51.849,32                                                    |
| 432100 / 11000.11000 / 2<br>Sondernutzungsgebühren                                                    |           |                | Erweiterung des Parkraumkonzeptes durch Einführung<br>des Bewohnerparkens in der Aribertstraße und durch die<br>Aufstellung eines Parkscheinautomaten auf dem Brau-<br>hausplatz                     |                                                              |                                                              | 2.218,00                                                     |
| 432100 / 68000.11000 / 2<br>Parkgebühren öffentliche Park-<br>plätze und Parkhäuser                   |           |                | Mehrerträge i.H.v. 10.276,27 € ab dem 01.04.2014 und ab<br>dem Jahr 2015 i.H.v. 13.701,70 €.                                                                                                         |                                                              |                                                              | 6.982,40                                                     |
| 432100 /<br>68010.11010 und 68020.11020 / 1<br>Parkgebühren Tiefgarage<br>Wallstraße und Ritterstraße | 10        | 2012           | Erhöhung der Parkgebühren für Dauerparker in den<br>Tiefgaragen der Stadt Köthen (Anhalt) ab dem 01.01.2012.<br>TG Wallstraße von 25 € auf 30 € / Monat<br>TG Ritterstraße von 25 € auf 35 € / Monat | 20.849,34                                                    | 21.873,60                                                    | 22.276,80                                                    |
| 456200 / 35200.26100 / 2<br>Verzugszuschläge öffentliche<br>Büchereien                                | 0411      | 2012           | Erhöhung der Versäumnisgebühren<br><br>Mehrerträge i.H.v. 7.000 € durch Erhöhung der Versäumnis-<br>gebühren ab dem 01.01.2012.                                                                      | 3.780,31                                                     | 1.991,63                                                     | 3.571,40                                                     |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Erhöhung der Erträge im Ergebnishaushalt

| SK/ USK / BG / Bezeichnung                                                 | zust. Amt | HKK des Jahres | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br><i>ggf. Umsetzungsstand</i>                                                                                                  | Haushaltsjahr 2012                                           | Haushaltsjahr 2013                                           | Haushaltsjahr 2014                                           |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                                            |           |                |                                                                                                                                                                                                                             | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Abrechnung<br>(vorläufige Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - |
| 432100 / 35200.15008 / 2<br>Sonstige Verwaltungs- und<br>Betriebseinnahmen | 0411      | 2012           | <b>Erhöhung Eintrittsgelder bei Veranstaltungen für Erwachsene von 2 € auf 5 €</b><br><br>Mehrerträge i.H.v. 230 € durch Erhöhung der Eintrittsgelder bei Veranstaltungen für Erwachsene von 2 € auf 5 € ab dem 01.01.2012. | 138,00                                                       | 69,00                                                        | 42,00                                                        |
| diverse USK                                                                | 10        | 2012<br>2013   | <b>Erhöhung der Verwaltungsgebühren in der Verwaltungskostensatzung der Stadtverwaltung Köthen (Anhalt) ab 01.01.2013.</b>                                                                                                  | -                                                            | 0,00                                                         | 0,00                                                         |
|                                                                            |           |                | <b>Gesamt:</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>584.048,41</b>                                            | <b>615.849,14</b>                                            | <b>808.049,07</b>                                            |
|                                                                            |           |                | <b>Gesamt-Soll:</b>                                                                                                                                                                                                         | <b><u>458.367,00</u></b>                                     | <b><u>607.489,93</u></b>                                     | <b><u>651.516,20</u></b>                                     |
|                                                                            |           |                | <b>Differenz:</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>125.681,41</b>                                            | <b>8.359,21</b>                                              | <b>156.532,87</b>                                            |



# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                                   | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres          | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. <i>Umsetzungsstand</i>                                                                                                                                  | Haushaltsjahr 2012                                      | Haushaltsjahr 2013                                      | Haushaltsjahr 2014                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                                               |              |                            |                                                                                                                                                                                                                                                             | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
| 522100 / 00000.40020 / 1<br>Sitzungsgelder                                                                    | RB           | 2012<br>2013               | <b>Kosten des Rates und der Ausschüsse</b>                                                                                                                                                                                                                  | -                                                       | -                                                       | 1.340,00                                                |
| 543103 / 00001.65200 / 1<br>Zustellkosten                                                                     | 10           |                            | Zusammenlegung des Sanierungsausschusses und des Bau- und Umweltausschusses nach Ablauf der Wahlperiode 2014. Eine Einsparung ergibt sich erst ab dem Jahr 2014.                                                                                            |                                                         |                                                         | 291,40                                                  |
| 522102 / 58000.51800 / 3<br>Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen                                          | 73           | 2012<br>(aus 2011)         | <b>Verzicht auf Wechselbepflanzung / Frühjahrsbepflanzung ab dem Jahr 2011</b>                                                                                                                                                                              | 1.500,00                                                | 1.500,00                                                | 1.500,00                                                |
| 523150 / diverse USK / diverse<br>BG's                                                                        | 10           | 2013                       | <b>Reduzierung Miet- und Pacht aufwendungen für Druck- und Kopiertechnik</b><br><br>Ab dem 01.01.2014 können jährlich 55.100€ durch das Auslaufen der Leasingverträge und dem Abschluss eines preiswerteren Service- und Pflegevertrages eingespart werden. | -                                                       | -                                                       | 55.156,50                                               |
| 527103 / 00000.63001 / 1<br>Repräsentationskosten OB                                                          | RB           | 2012<br>(aus 2011)<br>2014 | <b>Repräsentationskosten OB</b><br><br>Kürzung der Repräsentationskosten von 13.500€ um 1.000€ auf 12.500 € ab 2011. Die Umsetzung erfolgte ab 01.01.2012. Ab dem 01.01.2014 erfolgt eine weitere Kürzung von 12.500€ um 500 € auf 12.000€.                 | 2.910,42                                                | 3.753,90                                                | 2.483,71                                                |
| 527103 / 00000.63002 / 1<br>Städtepartnerschaften,<br>- freundschaften und<br>-partnerschaftliche Beziehungen | RB           | 2012<br>(aus 2011)         | <b>Städtepartnerschaften, -freundschaften und -partnerschaftliche Beziehungen</b><br><br>Kürzung der Mittel für die Partnerschaf tsarbeit von 20.000€ auf 10.000 € ab dem Jahr 2012.                                                                        | 13.468,70                                               | 10.209,10                                               | 10.402,11                                               |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                  | zust. Amt | HKK des Jahres     | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                            | Haushaltsjahr 2012                                   | Haushaltsjahr 2013                                   | Haushaltsjahr 2014                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                              |           |                    |                                                                                                                                                                                                                                | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
| 527150 / 79100.60000 / 1<br>Standortwerbung Sonstige<br>Förderung von Wirtschaft und Verkehr | 080       | 2013<br>2014       | <b>Reduzierung der Aufwendungen für Standortwerbung</b><br><br>Die Aufwendungen für Standortwerbung werden ab dem Jahr 2013 von 10.000 € um 2.500 € auf 7.500 € und ab dem Jahr 2014 um weitere 2.500 € auf 5.000 € gemindert. | -                                                    | 8.200,86                                             | 6.139,60                                             |
| 529101 / 58000.51801 / 3<br>Unterhaltung Park- und Gartenanlagen durch Fremdfirmen           | 73        | 2012<br>(aus 2011) | <b>Reduzierung des Pflegestandards in städtischen Grünanlagen</b>                                                                                                                                                              |                                                      |                                                      |                                                      |
|                                                                                              |           |                    | <b>Umwandlung von Gehölz in Rasenfläche</b>                                                                                                                                                                                    |                                                      |                                                      |                                                      |
|                                                                                              |           |                    | Straßen GE Ost                                                                                                                                                                                                                 | 20.500,00                                            | 20.500,00                                            | 20.500,00                                            |
|                                                                                              |           |                    | Wasserstadt Merzien                                                                                                                                                                                                            | 4.475,00                                             | 4.475,00                                             | 4.475,00                                             |
|                                                                                              |           |                    | Lindenstraße Zehringen (Einsparungen gering und nicht ermittelbar)                                                                                                                                                             |                                                      |                                                      |                                                      |
| 529101 / 58000.51802 / 3<br>Unterhaltung wassergebundener Flächen durch Fremdfirmen          | 73        | 2012<br>(aus 2011) | Ratswall                                                                                                                                                                                                                       | 5.300,00                                             | 5.300,00                                             | 5.300,00                                             |
|                                                                                              |           |                    |                                                                                                                                                                                                                                | <b>30.275,00</b>                                     | <b>30.275,00</b>                                     | <b>30.275,00</b>                                     |
|                                                                                              |           |                    | <b>Reduzierung der Anzahl der Pflegegänge "Müll sammeln" in den Ortschaften</b>                                                                                                                                                |                                                      |                                                      |                                                      |
|                                                                                              |           |                    |                                                                                                                                                                                                                                | 8.160,00                                             | 8.160,00                                             | 8.160,00                                             |
|                                                                                              |           |                    |                                                                                                                                                                                                                                | <b>38.435,00</b>                                     | <b>38.435,00</b>                                     | <b>38.435,00</b>                                     |
| 529101 / 58000.51802 / 3<br>Unterhaltung wassergebundener Flächen durch Fremdfirmen          | 73        | 2012<br>(aus 2011) | <b>Abbau von Standards hinsichtlich der Unterhaltung von wassergebundenen Flächen durch Fremdfirmen</b>                                                                                                                        | 17.600,00                                            | 17.600,00                                            | 17.600,00                                            |
|                                                                                              |           |                    | Aufwandsreduzierung ab 2012 i.H.v. 1.600 € durch die Schließung des Hortes Naumannschule und ab 2011 in Höhe von 16.000 € durch Einstellung von Sanierungsarbeiten und der Pflege der Wege im Grünkeil Gewerbegebiet West.     |                                                      |                                                      |                                                      |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                | zust. Amt | HKK des Jahres     | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                    | Haushaltsjahr 2012                                   | Haushaltsjahr 2013                                   | Haushaltsjahr 2014                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                            |           |                    |                                                                                                                                                                                                                        | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
| 529150 / 46450.71830 / 2<br>Geldleistungen an Freie Träger<br>von Kindertageseinrichtungen | 40        | 2013               | <b>Reduzierung der Zuschüsse an die Freien Träger</b><br><br>Ab dem 01.01.2013 werden keine Zusatzvereinbarungen mit den betroffenen Trägern geschlossen wodurch sich eine jährliche Einsparung i.H.v. 68.500€ ergibt. | -                                                    | 68.500,00                                            | 68.500,00                                            |
| 531500 / 87000.71500 / 1<br>Zuschuss Köthener Bachgesellschaft mbH                         | 20        | 2012<br>2014       | <b>Reduzierung Zuschuss Köthener Bachgesellschaft mbH</b><br><br>Der Zuschuss an die Köthener Bach Gesellschaft mbH wird in 2014 um 12.000 €, in 2015 um 5.000€, in 2016 um 20.000€ und in 2017 um 25.000€ reduziert.  | -                                                    | -                                                    | 2.000,00                                             |
| 531800 / 11200.71800 / 1<br>Zuschuss Verbraucherzentrale                                   | 20        | 2012<br>(aus 2011) | <b>Zuschuss Verbraucherzentrale</b><br><br>Streichung des Zuschusses an die Verbraucherzentrale i.H.v. 1.000€ ab dem Jahr 2011.                                                                                        | 1.000,00                                             | 1.000,00                                             | 1.000,00                                             |
| 531800 / 34000.71840 / 1<br>Zuschuss Stadtfest                                             | 20        | 2012<br>(aus 2011) | <b>Streichung Stadtfestzuschuss</b><br><br>Streichung des Stadtfestzuschusses in Höhe von 20.000€ ab dem Jahr 2011.                                                                                                    | 20.000,00                                            | 20.000,00                                            | 20.000,00                                            |
| Bewirtschaftungskostenzuschüsse an Sportverbände                                           | 40        | 2012<br>(aus 2011) | <b>Kürzung der Zuschüsse an die Sportvereine in Höhe von 10%</b><br><br>Kürzung der Bewirtschaftungskostenzuschüsse an die Sportvereine um 10 % (entspricht 29.150€) ab dem Jahr 2012:                                 |                                                      |                                                      |                                                      |
| 531800 / 56000.71800 / 2<br>FC Eintracht Köthen e.V.                                       |           |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 23.400€ um 2.340€.                                                                                                                                                                       | 2.340,00                                             | 2.340,00                                             | 2.340,00                                             |
| 531800 / 56000.71806 / 2                                                                   |           |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 6.000€ um 600€.                                                                                                                                                                          | 600,00                                               | 600,00                                               | 600,00                                               |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                      | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres  | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                      | Haushaltsjahr 2012<br>Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Haushaltsjahr 2013<br>Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Haushaltsjahr 2014<br>Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Rot-Weiß Elsdorf                                                                 |              |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                               |                                                                               |                                                                               |
| 531800 / 56000.71810 / 2<br>VfL Ratswall                                         |              |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 60.900€ um 6.090€.                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6.090,00                                                                      | 6.090,00                                                                      | 6.090,00                                                                      |
| 531800 / 56000.71820 / 2<br>CHC 02 Köthen                                        |              |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 32.400€ um 3.240€.                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3.240,00                                                                      | 3.240,00                                                                      | 3.240,00                                                                      |
| 531800 / 56000.71830 / 2<br>CFC Germania Sportstätte<br>Stadion                  |              |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 67.100€ um 6.710€.                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6.710,00                                                                      | 6.710,00                                                                      | 6.710,00                                                                      |
| 531800 / 56000.71840 / 2<br>1. Köthener Tennisklub e.V.                          |              |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 12.300€ um 1.230€.                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.230,00                                                                      | 1.230,00                                                                      | 1.230,00                                                                      |
| 531800 / 56000.71850 / 2<br>HG 85 - Heinz-Fricke-Sporthalle                      |              |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 81.700€ um 8.170€.                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.170,00                                                                      | 8.170,00                                                                      | 8.170,00                                                                      |
| 531800 / 56000.71860 / 2<br>PSV 05                                               |              |                    | Kürzung des Zuschusses i.H.v. 7.700€ um 770€.                                                                                                                                                                                                                                                                            | 770,00                                                                        | 770,00                                                                        | 770,00                                                                        |
|                                                                                  |              |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>29.150,00</b>                                                              | <b>29.150,00</b>                                                              | <b>29.150,00</b>                                                              |
| 531800 / 79100.71800 / 1<br>Unterstützung des Flugbetriebes<br>auf dem Flugplatz | 080          | 2012<br>(aus 2011) | <b>Reduzierung des Zuschusses</b><br><br>Reduzierung des Zuschusses in 2011 von 1.600€ um 500€ auf 1.100€; ab<br>2012 Streichung des gesamten Zuschusses von 1.600€.                                                                                                                                                     | 1.600,00                                                                      | 1.600,00                                                                      | 1.600,00                                                                      |
| 543105 / 02400.65300 / 1<br>Bekanntmachungen<br>Öffentlichkeitsarbeit            | 10           | 2013               | <b>Kosten für Bekanntmachungen von Sitzungen</b><br><br>Durch die Einrichtung eines Ratsinfo online kann die Veröffentlichung<br>von Ort, Zeit und Tagesordnung von Sitzungen des Stadtrates und<br>seiner Ausschüsse direkt aus dem Ratsinformationssystem auf der<br>Internetseite der Stadt Köthen (Anhalt) erfolgen. | -                                                                             | -                                                                             | 1.808,89                                                                      |



## Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

### Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                                                                                                                  | zust. Amt        | HKK des Jahres     | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br><i>ggf. Umsetzungsstand</i>                                                                                                                                             | Haushaltsjahr 2012                                   | Haushaltsjahr 2013                                   | Haushaltsjahr 2014                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                              |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                        | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
|                                                                                                                                                              |                  |                    | Die Kosten für die Bekanntmachungen können ab 2014 um 4.35€ gemindert werden.                                                                                                                                                                                          |                                                      |                                                      |                                                      |
| 543105 / diverse / diverse                                                                                                                                   | 10               | 2013               | <b>Kosten für den Telefoneintrag der Stadt Köthen (Anhalt) im örtlichen Telefonbuch</b><br><br>Ab dem 01.01.2014 wird der Telefoneintrag im örtlichen Telefonbuch auf ein notwendiges Maß beschränkt und die Kosten können um 2.50€ gemindert werden.                  | -                                                    | -                                                    | 2.954,39                                             |
| 549200 / 00000.65600 / 1<br>Geschäftsführungskosten der Fraktionen                                                                                           | RB               | 2012               | <b>Reduzierung der Fraktionszuwendungen</b><br><br>Anteilige Reduzierung der Fraktionszuwendungen von 5.500€ um 1.000 € auf 4.500€.                                                                                                                                    | 1.093,00                                             | 1.093,00                                             | 920,80                                               |
| 551600 / 91000.80600 / 1<br>Zinsen am Kreditmarkt - öffentl. rechtl. Kreditanstalten<br><br>551700 / 91000.80700 / 1<br>Zinsen am Kreditmarkt - Privatbanken | 20               | 2012<br>(aus 2011) | <b>STARK II - Verringerung der Zinsbelastung</b><br><br>Teilnahme am kommunalen Teilentschuldungsprogramm, 30 % der Restdarlehen der angemeldeten Kredite werden sofort durch das Land getilgt und die verbleibenden Restkredite in zinsgünstige Darlehen umgewandelt. | 239.273,44                                           | 380.367,07                                           | 619.189,58                                           |
| diverse SK /<br>35200.10000 - 35200.65820 / 2<br>Bibliothek                                                                                                  | 0411             | 2012<br>(aus 2011) | <b>Reduzierung des Zuschussbedarfes der Stadtbibliothek</b><br><br>Reduzierung des Zuschussbedarfes ab 2012 i.H.v. 9.525€ und ab 2013 i.H.v. 51.312€.                                                                                                                  | 9.525,00                                             | 51.312,00                                            | 51.312,00                                            |
| diverse SK /<br>46050.50100 - 46050.93540 / 2<br>Jugendklub Dohndorf                                                                                         | 10,<br>40,<br>65 | 2012<br>(aus 2011) | <b>Schließung des Jugendklubs in Dohndorf</b><br><br>Kosteneinsparungen aufgrund der Schließung des Jugendklubs in Dohndorf ab dem Jahr 2012 i.H.v. 5.600€.                                                                                                            | 5.600,00                                             | 5.600,00                                             | 5.600,00                                             |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung                                        | zust. Amt | HKK des Jahres | Konsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. Umsetzungsstand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Haushaltsjahr 2012                                   | Haushaltsjahr 2013                                   | Haushaltsjahr 2014                                   |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                    |           |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
| diverse SK /<br>59000.11000 - 59000.95500 / 3<br>Zuschuss Tierpark | 73        | 2012<br>2013   | <b>Reduzierung des Zuschussbedarfs Tierpark</b><br><br>Die Maßnahme zur Reduzierung des Zuschussbedarfes Tierpark wurde erstmalig im Jahr 2011 aufgegriffen und in 2012 dahingehend beschlossen, dass sich der Zuschuss ab 2013 um 50 % reduzieren soll. Grundlage hierfür war das Defizit 2011 i.H.v. 421.89€, d.h. der Zuschuss sollte um 210.949€ reduziert werden.<br>Nach Überprüfung des Einsparpotentials im Tierparkbereich wurde der Konsolidierungsbetrag im Jahr 2013 auf insgesamt 112.48€ reduziert. Dieser sollte sich aus der Reduzierung der Sachkosten i.H.v. 30.00€ und der Reduzierung der Personalkosten i.H.v. 82.48€ zusammensetzen (siehe Maßnahmennummer 7. der Konsolidierungsauswirkungen im Personalkostenbereich (ehem. SN 1)). | -                                                    | 32.238,36                                            | 18.114,11                                            |
| diverse SK / diverse USK /<br>diverse BG                           | OB        | 2013           | <b>Reduzierung Zuschüsse</b><br><br>Die Verwaltung wird beauftragt zum nächst möglichen Termin, jeweils bei Auslaufen von Zuschussverträgen, die Verhandlungen jeweils mit dem Ziel der Zuschusskürzung zu führen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                                                    | -                                                    | -                                                    |
| diverse SK / diverse USK / 01                                      | 10        | 2014           | <b>Verkauf von Tiefgaragen "Ritterstraße" und "Wallstraße"</b><br><br>Die Verwaltung wird beauftragt zu prüfen, inwieweit sich eine Veräußerung beider Tiefgaragen wirtschaftlich positiv auf den städtischen Haushalt auswirkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                      |                                                      | -                                                    |
| diverse SK / diverse USK / 1                                       | 10        | laufend        | <b>Konsolidierungsauswirkungen im Personalkostenbereich (ehem. SN 1)</b><br><br>ungeplante Abgänge:<br><br>reguläre Rentenabgänge:<br><br>Auswirkungen der Altersteilzeitverträge:<br>(Beschäftigte)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 323.704,48<br><br>24.433,00<br><br>438.885,93        | 302.175,88<br><br>36.650,00<br><br>159.554,34        | 267.129,91<br><br>68.202,00<br><br>77.704,59         |

# Übersicht der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

## Reduzierung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt

| SK / USK / BG / Bezeichnung | zust.<br>Amt | HKK des<br>Jahres | Kosnsolidierungsmaßnahme (Kurzbeschreibung)<br>Nähere Einzelheiten sind dem HKK zu entnehmen<br>ggf. <i>Umsetzungsstand</i> | Haushaltsjahr 2012                                      | Haushaltsjahr 2013                                      | Haushaltsjahr 2014                                      |
|-----------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                             |              |                   |                                                                                                                             | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - | Abrechnung (vorläufige<br>Ergebnisrechnung)<br>- in € - |
|                             |              |                   | Personalabbaumodelle:<br>(Abfindungen, Reduzierung Arbeitszeit, Teilzeit,<br>Beurlaubung)                                   | 29.694,00                                               | 21.285,00                                               | 16.959,00                                               |
|                             |              |                   | Einsparungen durch freiwillige Stundenreduzierung:                                                                          | 8.330,00                                                | 7.279,00                                                | 24.254,00                                               |
|                             |              |                   | Stellenabbauliste:                                                                                                          | 252.914,00                                              | 344.415,00                                              | 523.372,00                                              |
|                             |              |                   | Stellenabbauliste Tierpark:                                                                                                 |                                                         | 42.015,60                                               | 245.705,00                                              |
|                             |              |                   | Personalkosteneinsparungen bei der Stadtbibliothek lt.<br>Bibliothekskonzept                                                |                                                         | 51.726,00                                               | 45.415,59                                               |
|                             |              |                   | <b>Zwischensumme der Maßnahmen 1 bis 8:</b>                                                                                 | <b>1.077.961,41</b>                                     | <b>965.100,82</b>                                       | <b>1.268.742,09</b>                                     |
|                             |              |                   | <b>Gesamt:</b>                                                                                                              | <b>1.459.116,97</b>                                     | <b>1.635.660,11</b>                                     | <b>2.224.240,18</b>                                     |
|                             |              |                   | <b>Gesamt-Soll:</b>                                                                                                         | <b><u>1.944.107,00</u></b>                              | <b><u>2.106.725,00</u></b>                              | <b><u>2.322.734,00</u></b>                              |
|                             |              |                   | <b>Differenz:</b>                                                                                                           | <b>-484.990,03</b>                                      | <b>-471.064,89</b>                                      | <b>-98.493,82</b>                                       |



Zusammenfassung der Abrechnungen der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2012 - 2014

|                                                                            | Haushaltsjahr 2012  |                                                                 |                       | Haushaltsjahr 2013  |                                                                 |                       | Haushaltsjahr 2014  |                                                                 |                       |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                            | HKK<br>- in € -     | Abrechnung<br>(vorläufige<br>Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - | HKK<br>- in € -     | Abrechnung<br>(vorläufige<br>Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - | HKK<br>- in € -     | Abrechnung<br>(vorläufige<br>Ergebnis-<br>rechnung)<br>- in € - | Differenz<br>- in € - |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                    |                     |                                                                 |                       |                     |                                                                 |                       |                     |                                                                 |                       |
| Erhöhung der Erträge gesamt:                                               | 458.367,00          | 584.048,41                                                      | 125.681,41            | 607.489,93          | 615.849,14                                                      | 8.359,21              | 651.516,20          | 808.049,07                                                      | 156.532,87            |
| Reduzierung der Aufwendungen gesamt:                                       | 1.944.107,00        | 1.459.116,97                                                    | -484.990,03           | 2.106.725,00        | 1.635.660,11                                                    | -471.064,89           | 2.322.734,00        | 2.224.240,18                                                    | -98.493,82            |
| <b>Maßnahmen insgesamt, die zur<br/>Haushaltskonsolidierung beitrugen:</b> | <b>2.452.474,00</b> | <b>2.043.165,38</b>                                             | <b>-409.308,62</b>    | <b>2.714.214,93</b> | <b>2.251.509,25</b>                                             | <b>-462.705,68</b>    | <b>2.974.250,20</b> | <b>3.032.289,25</b>                                             | <b>58.039,05</b>      |

