

MITTELFRISTIGE FINANZPLANUNG

2015 BIS 2019

Mittelfristige Finanzplanung 2015 - 2019

1. Allgemeines

Mit dem Instrument der Finanzplanung soll eine dauerhafte Ordnung der Finanzen der Stadt gesichert werden. Zu diesem Zweck soll die Finanzplanung die finanziellen Möglichkeiten und den tatsächlichen Bedarf in den kommenden Jahren darstellen. Für das Geschäftsjahr 2016 wird auf die Ausführungen im Vorbericht zum Haushaltsplan verwiesen.

2. Verwaltungshaushalt

Wie in der nachstehenden tabellarischen Übersicht dargestellt, wird für die Jahre 2017 bis 2019 ein Anstieg bei kommunalen Steuereinnahmen (brutto) gegenüber dem Jahr 2016 unterstellt. Beim Gewerbesteueraufkommen brutto wird für die Jahre 2017 bis 2019 von gleichbleibenden Einnahmen in Höhe von 6,0 Mio. € ausgegangen. Bei den Einkommensteueranteilen wird mit einer konstanten Erhöhung von 3,0 % gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Bei den Umsatzsteueranteilen macht sich bis zum Jahr 2017 noch die Finanzhilfe des Bundes (ausgebracht in den Jahren 2015-2017, bundesweites Volumen in Höhe von insgesamt 3,5 Mrd. €) bemerkbar.

Bei der Berechnung der Kreisumlage wurde ein gleichbleibender Hebesatz von 44,0 v.H. zugrunde gelegt.

Steueraufkommen 2015 - 2019

in €	2015	2016	2017	2018	2019
	Anordnungs-Soll	Ansatz			
Grundsteuer A	54.415	55.000	55.000	55.000	55.000
Grundsteuer B	2.175.689	2.138.000	2.140.000	2.142.000	2.144.000
Gewerbesteuer (brutto)	6.017.712	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Gem. Anteil a.d. Einkommensteuer	8.070.953	8.116.100	8.428.200	8.681.100	8.941.500
Gem. Anteil a.d. Umsatzsteuer	1.070.045	1.112.600	1.356.800	1.033.400	1.054.100
Beteiligungsbetrag am Eink. Ersatz	612.310	657.200	657.600	664.200	670.800
Hundesteuer	38.655	37.500	37.200	37.200	37.200
Grunderwerbssteueranteile	134.486	100.000	100.000	100.000	100.000
Kommunale Steuern brutto	18.174.265	18.216.400	18.774.800	18.712.900	19.002.600
Gewerbesteuerumlage	971.307	993.300	1.035.000	1.035.000	1.035.000
Kreisumlage	7.495.186	7.787.300	7.857.400	8.038.700	8.423.700
Kommunale Steuern netto	9.707.772	9.435.800	9.882.400	9.639.200	9.543.900

Im selben Zeitraum ist aber auch auf der Ausgabenseite des Verwaltungshaushaltes (ohne Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage) insbesondere durch Tarifierhöhungen bedingte Steigerungen bei den Personalausgaben mit einem weiteren Anstieg bis 2019 zu rechnen. Dies stellt die nachfolgend tabellarische Übersicht dar:

Entwicklung der Ausgabepositionen 2015-2019

In Tausend €	vor. RE 2015	2016	2017	2018	2019
Personalausgaben	9.450	9.770	10.000	10.200	10.400
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.819	5.427	5.350	5.350	5.350
Lfd. Zuweisungen und Zuschüsse	1.518	1.761	1.799	1.899	1.999
Zinsausgaben	1.334	1.205	1.150	1.150	1.150
Städtische Ausgaben insgesamt:	17.121	18.163	18.299	18.599	18.899

Erläuternd sei zur Ausgabenseite noch hinzugefügt:

a) Personalausgaben

Zur deutlichen Steigerung der Ausgaben des Personalkörpers im Jahr 2016 wird auf die Ausführungen im Vorbericht des Haushalts verwiesen. Für die Folgejahre (2017 bis 2019) wird weiterhin ein jährlicher Zuwachs von ca. 200.000 € (dies entspricht in etwa 2 %) angenommen.

Ersatz- und Neueinstellungen, Stundenausweitungen und Höhergruppierungen sind im vorliegenden Entwurf nicht berücksichtigt.

b) Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Im Jahr 2016 ist mit einem sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Höhe von 5.427 T€ auszugehen. Die Mittelbereitstellung in den Folgejahren soll sich an diesem Wert orientieren und wird daher in einem Zielkorridor um 5.350 T€ angesetzt.

c) Zinsausgaben

Die Zinsausgaben sind in den letzten Jahren aufgrund des allgemeinen Zinsniveaus, aber auch aufgrund der Umschichtung zu kurzfristigen Kreditaufnahmen mit variabellem Zinssatz, enorm gesunken (von 2.662 T€ in 2007 auf 1.334 T€ in 2015). Für das Jahr 2016 wird nochmals mit einer Senkung der Zinslast auf dann 1.205 T€ ausgegangen. Für die darauf folgenden Jahre wird von einer nahezu gleichbleibenden Zinsbelastung in Höhe von 1.150 T€ ausgegangen.

Laut den aktuellen Prognosen der Kreditinstitute (März 2016) wird sich kurz- bis mittelfristig an der derzeitigen allgemeinen Zinslandschaft wenig ändern.

3. Freie Finanzspanne

Finanzplanung Jahre 2015 bis 2019

In der Finanzplanung wird bis ins Jahr 2019 durchweg von positiven freien Finanzspannen ausgegangen.

in €

	vor. RE 2015	2016	2017	2018	2019
Verwaltungshaushalt Einnahmen/Ausgaben	37.360.948	37.408.000	38.372.000	38.693.000	39.123.000
Zuführung zum Vermögenshaushalt	4.771.210	3.328.300	4.291.000	4.130.000	3.875.000
Zuführung vom Vermögenshaushalt					
./..Tilgung	2.521.284	2.752.200	2.802.000	2.852.000	2.902.000
Freie Finanzspanne	2.249.926	576.100	1.489.000	1.278.000	973.000

4. Vermögenshaushalt

Dem fortgeschriebenen Investitionsprogramm sind die wichtigsten Vorhaben zu entnehmen. Die folgenden Planungsjahre 2016 bis 2019 weisen Ausgaben im investiven Bereich von 27.776 T€ auf. Die Verschuldung im Kameralhaushalt sinkt im selben Zeitraum um rund 1,23 Mio. € auf 51,613 Mio. €.

Die außerhaushaltlichen Verbindlichkeiten erhöhen sich im genannten Zeitraum um 3.141.202 € auf 8.326.420 €. Ursächlich hierfür sind der Abwasseranlagenvertrag IV (Gesamtvolumen: 8,1 Mio. €), die beiden neu zu erschließenden Baugebiete Kropfersricht und Kempfenhof sowie der Erwerb von Immobilien der Stadtbau Sulzbach-Rosenberg GmbH.

Zum überwiegenden Teil der geplanten Baumaßnahmen wird auf die Ausführungen im Vorbericht unter „Verpflichtungsermächtigungen“ verwiesen. Darüber hinaus bleibt zu den anderen im Investitionsprogramm dargestellten Maßnahmen (für die Jahre 2017 bis 2019) folgendes anzumerken:

- **Sanierung Altstadt Sulzbach und Stadtteil Rosenberg**

Im Rahmen der Altstadtsanierung Sulzbach sind in den Finanzplanungsjahren 2017 – 2019 insgesamt 1.750 T€ für neue Sanierungsprojekte bereitgestellt.

Für die Ortskernsanierung Rosenberg wurden für den gleichen Zeitraum insgesamt 575 T€ eingeplant.

- **Bädereinrichtung**

Nach der Fertigstellung des Eingangsbereiches im Waldbad im Jahr 2015 wird beim städtischen Waldbad als dringendes Problem die Erneuerung der Bädertechnik gesehen. Finanziell ist derzeit geplant, hierfür in den Jahren 2018 und 2019 je 500.000 € vorzusehen. Allerdings ist bei dieser Erneuerung der Kenntnisstand über die weitere Sanierung des Waldbades Ausschlag gebend, da die technischen Anlagen bereits auch auf künftige Ausbauschritte abgestimmt sein müssen.

- **Brückensanierungen**

Im Planungszeitraum wurden 1,3 Mio. € für erforderliche Brückensanierungen eingeplant. Hiervon entfallen 500.000 € auf die Sanierung der Maintenenbrücke, welche im Jahr 2017 durchgeführt werden soll.

- **Straßenbau**

Für Straßeninstandsetzungen bzw. -sanierungen sind in den Finanzplanungsjahren 2017 bis 2019 jährlich 600.000 € vorgesehen.

Für das Jahr 2018 wurden zusätzlich die Maßnahme Geh- und Radweg Wilhelm-Sträubig-Straße in Höhe von 230.000 € berücksichtigt.

Für die Jahre 2018 und 2019 ist außerdem der Anschluss des Industriegebietes Kauerhof über eine neue Einmündung in die B14 mit Gesamtkosten in Höhe von 631 T€ eingeplant.

- **Abwassereinrichtungen**

Hierzu sind im Haushaltsvorbericht bereits Erläuterungen erfolgt.

Die Rückführung des Vorfinanzierungsvertrages über 8,1 Mio. € zzgl. Zinsen und Nebenkosten erfolgt über Mehreinnahmen bei den Abwassergebühren seit 2016 bzw. soweit möglich durch städt. Eigenmittel. In der Finanzplanung sind seit 2015 jeweils Mittel i.H.v. 500.000 € (zuzüglich Beteiligungen durch andere Gemeinden) zur Rückführung vorgesehen.

- **Industriegebiet- und Gewerbegebieterschließung**

Für den sukzessiven Erwerb von Flächen zur Gewerbegebietserweiterungen sind in den Jahren 2017 – 2019 insgesamt 300.000 € eingeplant.

Inwieweit die Ansätze im Finanzplanungszeitraum tatsächlich realistisch sind, bleibt abzuwarten. Zu bedenken ist allerdings, dass in dieser Finanzplanung für einige in der Diskussion befindliche Projekte (z.B. Storg-Immobilie, Sanierung Seidel-Saal, Ausbau Kauerhofer Straße) keinerlei Mittel enthalten sind.

5. Entwicklung der Gesamtverbindlichkeiten

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettokreditaufnahme lt. RE/HPI	-179.930 €	-665.184 €	-848.600 €	-54.000 €	-317.000 €	-1.000 €
Schuldenstand Stadt z. 31.12.	53.508.499 €	52.843.315 €	51.994.715 €	51.940.715 €	51.623.715 €	51.612.715 €
Erwerb u. Erschließung Kropfersricht	696.785 €	1.097.734 €	800.000 €	500.000 €	300.000 €	200.000 €
KFB-Finanzierung Drehleiter	302.646 €	276.314 €	249.998 €	223.682 €	197.366 €	171.050 €
Abwasseranlagen-Vertrag IV	1.972.438 €	3.784.349 €	5.727.249 €	6.264.549 €	5.764.549 €	5.264.549 €
Kapitalisierung für Vereine	30.721 €	26.821 €	22.821 €	18.821 €	14.821 €	10.821 €
Erwerb Immobilien von Stadtbau GmbH	- €	- €	1.480.000 €	1.380.000 €	1.280.000 €	1.180.000 €
Baugebiet Kempfenhof	- €	- €	770.000 €	2.670.000 €	2.200.000 €	1.500.000 €
Schuldenstand außerhaushaltlich	3.002.590 €	5.185.218 €	9.050.068 €	11.057.052 €	9.756.736 €	8.326.420 €
Gesamtschuldenstand	56.511.089 €	58.028.533 €	61.044.783 €	62.997.767 €	61.380.451 €	59.939.135 €

INVESTITIONSPROGRAMM

für die Haushaltsjahre 2015 bis 2019

(Art. 70 Abs. 2 GO, § 24 Abs. 2 KommHV)

lfd. Nr. lt. Aufz. Fin. Pl.	Glieder. Nr.	Bezeichnung der Maßnahmen					
			2015	2016	2017	2018	2019
			2	3	4	5	6
01	00-08	Allgemeine Verwaltung bewegliche Sachen des Anlagevermögens (EDV) Medientechnik Rathaus Errichtung Glasfaserverbindung	143 0 28	104 50 0	70 100 45	70 0 0	70 0 0
02	10-16	Öffentliche Sicherheit und Ordnung bewegliche Sachen des Anlagevermögens a) Ordnungssamt b) Klimaschutz c) Investitionskostenzuschuss Tierheim d) Ersatz Drehleiter AHK 635.000 € = Leasing Ersatz Feuerwehrfahrzeug (Planungsbüro Ausschreibung 8 T€) e) Brandschutz (lfd. Ausrüstung) f) Ersatzfahrzeug FFW Sebeneichen g) Umrüstung Digitalfunk Parkleitsystem Löschwassereinrichtungen Neubau FFW Großalbershof Photovoltaikanlage FFW Rosenberg Umrüstung Tore FFW Rosenberg Sanierung FFW-Gerätehaus Sulzbach	19 0 0 38 0 134 0 0 0 0 0 10 0 950	39 0 30 38 8 103 10 29 30 87 90 0 120 0	15 0 50 38 50 60 0 0 0 7 0 0 0 0	15 0 20 38 100 60 0 0 0 7 0 0 0 0	15 0 0 38 100 60 0 0 0 7 0 0 0 0
03	21	Grund- und Hauptschulen bewegliche Sachen des Anlagevermögens Pestalozzschule (Abschlussrechnungen) Neubau Zweifachturnhalle Jahnschule - Sanierung Turnhalle Jahnschule - Sanierung Kanal Mittelschule - Sanierung (u.a. Flachdach Turnhalle) Mittelschule - Energetische Beleuchtungssanierung	85 2.515 0 70 0 36 0	55 5 0 922 0 6 0	50 0 0 1.300 50 0 0 0	50 0 0 200 0 0 0 0	50 0 0 0 0 0 0 0
12	352	Öffentliche Büchereien bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0	20	10	10	10
	312	Sonstige Wissenschaft und Forschung bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
13	3211	Stadtmuseum Sanierung Heizungsanlage bewegliche Sachen des Anlagevermögens	1	25 0	2	2	2
	3210	Stadtarchiv Sicherheitseinbehalt Ankauf Büchersammlung (bew. Sachen d. Anlageverm.)	5 0	0 30	0 0	0 0	0 0
	333	Städtische Sing- und Musikschule bewegliche Sachen des Anlagevermögens Hausanschluss Kanal	5 0	18 45	5 0	5 0	5 0
	340	Heimat- und sonst. Kulturpflege bewegliche Sachen des Anlagevermögens (Buch Synagoge)	0	0	0	0	0
	360	Wissenschaft, Forschung, Kultur Öko-Ausgleichsflächen	24	0	0	0	0
	3601	Annabergfest - Beleuchtung	0	0	0	0	0
	365	Denkmalschutz Beschilderung historischer Gebäude Ehrenmal Schlossberg Rosenberg Grabdenkmäler Friedhof Inventarisierung Grabsteine Judenfriedhof	6 0 5 0	2 20 0 36	4 120 10 0	4 0 10 0	0 0 10 0
	3700	Kirchen Investitionszuschuss	0	27	35	0	0
	4000	Sozialamt bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
15	460	Sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe bewegliche Sachen des Anlagevermögens Errichtung Glasfaserleitung Hängematte Baukostenzuschuss KiTa Herz-Jesu Invest. Sanierung KiTa Guter Hirte Sanierung Wintergarten/Treppenhauseverglasung KiTa "An der Point" Photovoltaikanlage KiTa "An der Point" Zuschuss Waldkindergarten	9 0 1 0 0 10 0	12 0 1 515 30 0 0	10 0 0 705 0 0 0	10 0 0 0 30 0 0	10 0 0 0 0 0 0
16	470	Förderung der Wohlfahrtspflege Invest.Zuschuss DPGS Pfadfinderheim	0	0	0	0	0
19	54	Sonstige Einrichtungen u. Maßnahmen der Gesundheitspflege Investitionszuschuss BRK	0	0	0	0	0
Übertrag:			4.094	2.507	2.736	631	377

		Bezeichnung der Maßnahmen					
			2015	2016	2017	2018	2019
			2	3	4	5	6
		Übertrag:	4.094	2.507	2.736	631	377
20	55,56	Sport, eigene Sportstätten Investitionszuschüsse a. Sportvereine, incl. Ablöse bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0 0	33 0	10 0	10 0	10 0
	57	Waldbad, Hallenbad bewegliche Sachen des Anlagevermögens Basketballplatz Waldbad Sanierung Waldbad	30 0 40	1 38 15	10 0 300	10 0 500	10 0 500
21	58,59	Park- und Gartenanlagen, sonstige Erholungseinrichtungen Grunderwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens Errichtung / Neubau Stadtgärtnerei Kinderspielplätze Fußgymnastikpfad im Stadtbad Anlagenerweiterung allgemein Handlauf an der Allee Umgestaltung Pestgärtlein Beach-Volleyballfeld Rastplatz Fünf-Flüsse-Radweg Sanierung Förderturm Gelände am Förderturm	44 105 0 25 0 28 0 0 0 0 10 0	0 92 30 80 0 10 15 49 0 66 186 0	0 90 600 25 6 10 0 0 0 0 0 70	0 90 500 25 0 10 0 0 0 0 0 0	0 90 0 25 0 10 0 0 0 0 0 0
23	63	Gemeindestraßen bewegliche Sachen des Anlagevermögens Grd. Erw. Straßenbau u. Grunderwerbnebenkosten Neubau und a.o. Instandsetzung Omnibuswartehallen Brückensanierung Gewerbegebiet Kauerhof GVS B 85 / Krankenhausstraße IHK-Gelände Sanierung Neustadt + Keller Hüfelbergstraße Ampeln Nürnberger Straße Geh- und Radweg Wilhelm Sträubig-Straße Dekan-Rusam-Straße Geh- und Radweg südlich Bahnhof Neustadt Frenzel-Keller Ausbau ST 2040 (Schlusszahlung) Ableitungsstraßen Loderhof Erschließung Kropfersricht	4 8 959 14 337 297 0 0 0 10 9 0 0 0 0 0 17 0 90	96 0 665 113 783 0 0 0 0 0 0 0 0 46 0 0 140	150 25 600 50 550 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	60 25 600 5 200 81 0 0 0 230 0 0 0 0 0 40	60 25 600 5 550 550 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
24	60 61 62	Bauverwaltung Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen / Bauaufsicht Wohnungsbauförderung bewegliche Sachen des Anlagevermögens Altstadtsanierung: - Mittelzuweisungen a. Sanierungsträger, incl. Ablöse a) SULZBACH b) ROSENBERG / Stadtumbau WEST MH/Stärken vor ORT - sonst. Maßn., übrige städtebaul. Ausgaben, Stadtmauersanierung	5 174 86 70	3 0 282 140	5 765 75 200	5 665 275 40	5 320 225 0
zu 24	62	Wohnungsbauförderung - Darlehen an Private (Wohnungsbauförderdarlehen) - Wohnungsbauförderdarlehen Altstadt - Arbeitgeberdarlehen - Grunderwerb Stadtbau (Ablösung KFB) - Übernahme Stadtbaubjekte - Ablöse KfB für Baugebiet Kropfersricht - Grunderwerb für Wohnungsbedarf + Nebenkosten Zuschuss Familien	110 0 8 0 0 0 5 15	69 0 0 0 0 600 2 4	54 30 8 0 100 400 0 8	54 30 8 0 100 200 0 8	54 30 8 0 100 100 0 8
	65,66	Bundes-, Land- und Kreisstraßen Grunderwerb AS 11 Feuerhof-Rummersricht Anteil Stadt AS 11 - BA II (Lohgraben bis Rummersricht)	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
	67	Straßenbeleuchtung und -reinigung / Winterdienst bewegliche Sachen des Anlagevermögens Erweiterung der Straßenbeleuchtung Straßenbeleuchtung Kauerhof Straßenbeleuchtung Fußweg Waldfriedhof Straßenbeleuchtung Ablöse Bayernwerk Lampen	56 131 18 49 61	55 204 15 0 0	50 130 0 0 0	50 130 0 0 0	50 130 0 0 0
	68	Parkplatzeinrichtungen bewegliche Sachen des Anlagevermögens Park- u. Ride-Anlage Bahnhof Sulzbach	0 0	5 0	5 0	5 0	5 0
	69	Wasserläufe, Wasserbau Hochwassermaßnahmen	0	0	50	50	50
		Übertrag:	6.819	6.302	7.112	4.597	3.897

lfd. Nr. lt. Auft. Fin. Pl.	Glied. Nr.	Bezeichnung der Maßnahmen					
			2015	2016	2017	2018	2019
			2	3	4	5	6
		Übertrag:	6.819	6.302	7.112	4.597	3.897
26	70	Abwasserbeseitigung Erwerb von Grundstücken u. Nebenkosten bewegliche Sachen des Anlagevermögens Kanäle allgemein Kanalbau- allg. Maßnahmen und Hausanschlüsse Gewerbegebiet Kauerhof Regenklärteich u.RW-Kanal Gewerbegebiet Kauerhof BA II Kanalsan. "Auf der Rahm" (Bedarf ab 2018: 90.000 €) Kanalverlängerung Poststraße (Bedarf ab 2019: 35.000 €) Kanalsan. Hauptstraße BA III (Badarf ab 2019: 193000 €) Kanal Rummersricht/Hüfelbergstraße Baugebiet Kropfersricht Pumpwerk Feuerhof Kanal Waldbad/Eisenhämmerstraße Ablösung Abwasseranlagen-Vertrag IV (neu) Bedarf ab 2020: 5.500.000 €)	12 53 0 152 0 272 0 0 0 0 0 0 0 0 0 500	57 58 0 221 0 0 0 0 45 15 10 600	0 50 0 145 0 0 0 0 0 0 85 0 600	0 50 0 150 0 0 178 0 0 0 0 0 500	0 50 0 150 0 0 0 0 0 0 0 0 500
	72	Abfallbeseitigung Baumaßnahme ehemalige Mülldeponie	0	0	0	0	0
28	73-79	Märkte bewegliche Sachen des Anlagevermögens Bestattungswesen, Bauhof, sonst. öffentliche Einrichtungen, Fremdenverkehr, Förderung der Wirtschaft, Förderung der Land- und Forstwirtschaft Eingangsbereich Waldfriedhof Urnenstelen Waldfriedhof bewegliche Sachen des Anlagevermögens Dachsanierung Bauhof (evtl. incl. PV-Anlage) Fertigarage Großraumparkplatz Carport Waldfriedhof Zuschüsse Siedlerbundverein Erwerb von Industrie- u. Gewerbeflächen (incl. Nebenkosten) Baureifmachung von Industriegelände Breitbandanschluss	0 10 9 189 30 5 6 3 700 0 796	0 10 9 180 50 0 6 3 119 0 0	0 0 9 175 0 0 0 0 100 0 0	0 0 9 175 0 0 0 0 100 0 0	0 0 9 175 0 0 0 0 100 0 0
30	81,85	Versorgungsunternehmen, land- u. forstwirtschaftliche Unternehmen bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
	84	Unternehmen der Wirtschaftsförderung Beteiligung Zukunftsagentur PLUS	0	0	0	0	0
	87	Beteiligungserwerb Stadtbau	0	0	0	0	0
31	88	Allgemeines Grundvermögen bewegliche Sachen des Anlagevermögens Grunderwerb (einschl. bebauter GrdSt., Nebenkosten, Leibrenten usw.) Summe: davon bewegliche Sachen: davon Grunderwerb	0 552 17 10.118 876 1.361	0 430 17 8.132 956 1.225	0 150 17 8.443 845 292	0 150 17 5.926 805 292	0 150 17 5.276 805 292