

Haushaltskonsolidierung
Gemeinde Driedorf
Fortschreibung 2014

**Präsentation zur
Sitzung der Gemeindevertretung
am 25. Februar**

1. Rechtliche Grundlagen >>>

- § 10 HGO

Die Gemeinde hat ihr Vermögen und ihre Einkünfte so zu verwalten, dass die Gemeindefinanzen gesund bleiben. Auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Abgabepflichtigen ist Rücksicht zu nehmen.

1. Rechtliche Grundlagen >>>

- § 92 Abs. 4 HGO „Die Gemeinde hat ein *Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn*
 1. *der Haushalt trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und Auszahlungen und Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht ausgeglichen werden kann oder*
 2. *Fehlbeträge aus Vorjahren auszugleichen sind oder*
 3. *nach der Ergebnis- und Finanzplanung (§ 101 HGO) im Planungszeitraum Fehlbeträge erwartet werden.*
- *Es ist von der **Gemeindevertretung** zu beschließen und der Aufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen.“*

2. Ausgangslage

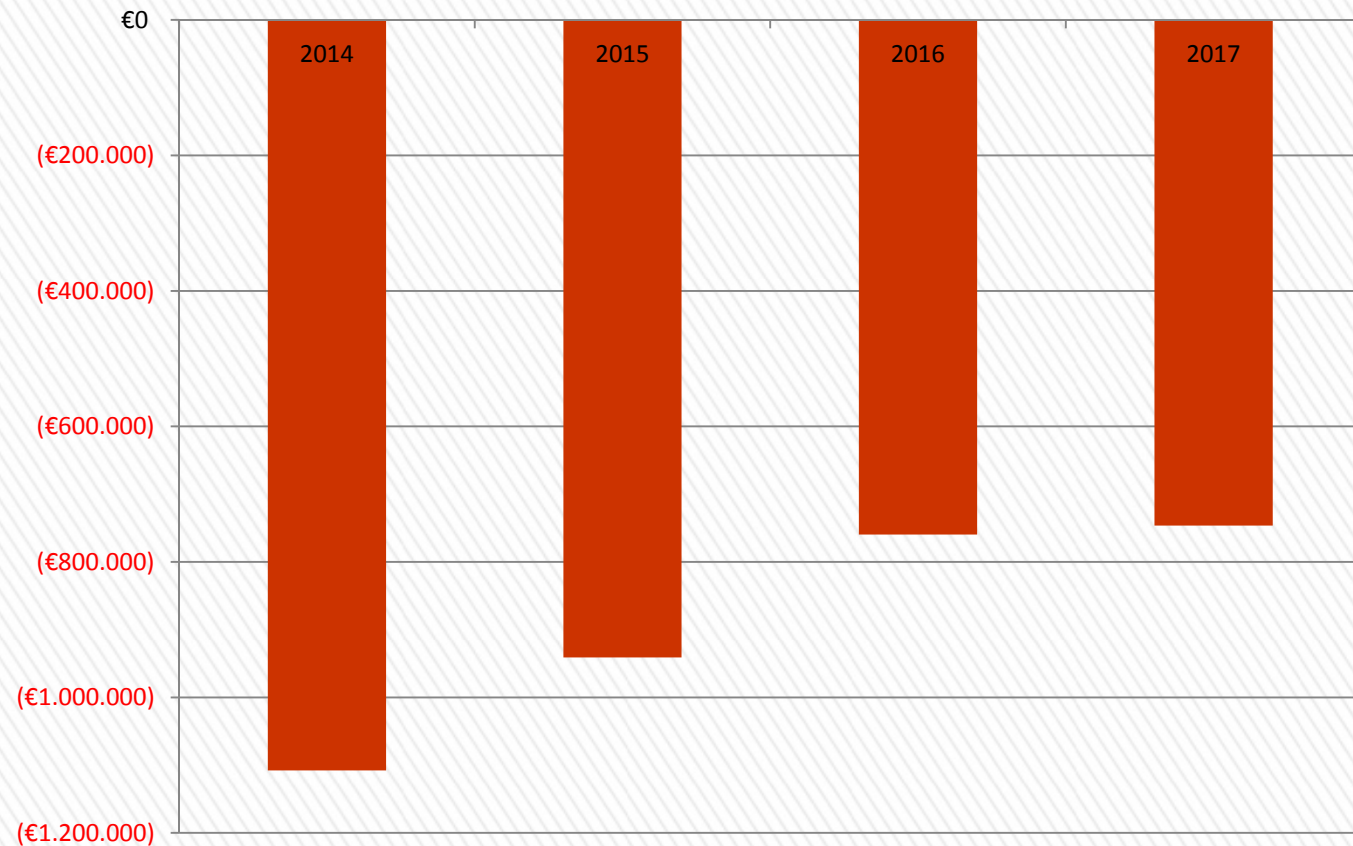
- **Seit 2008 kein ausgeglichener Haushalt**
- Seit der Einbringung des ersten Haushaltssicherungskonzeptes 2008 wurden die Themenfelder regelmäßig in den Sitzungen der **Gemeindevertretung** sowie in deren Ausschüssen, vorrangig im Ausschuss Finanzen, Wirtschaft und kommunales Satzungsrecht, beraten.

5. Konkrete Konsolidierungsmaßnahmen

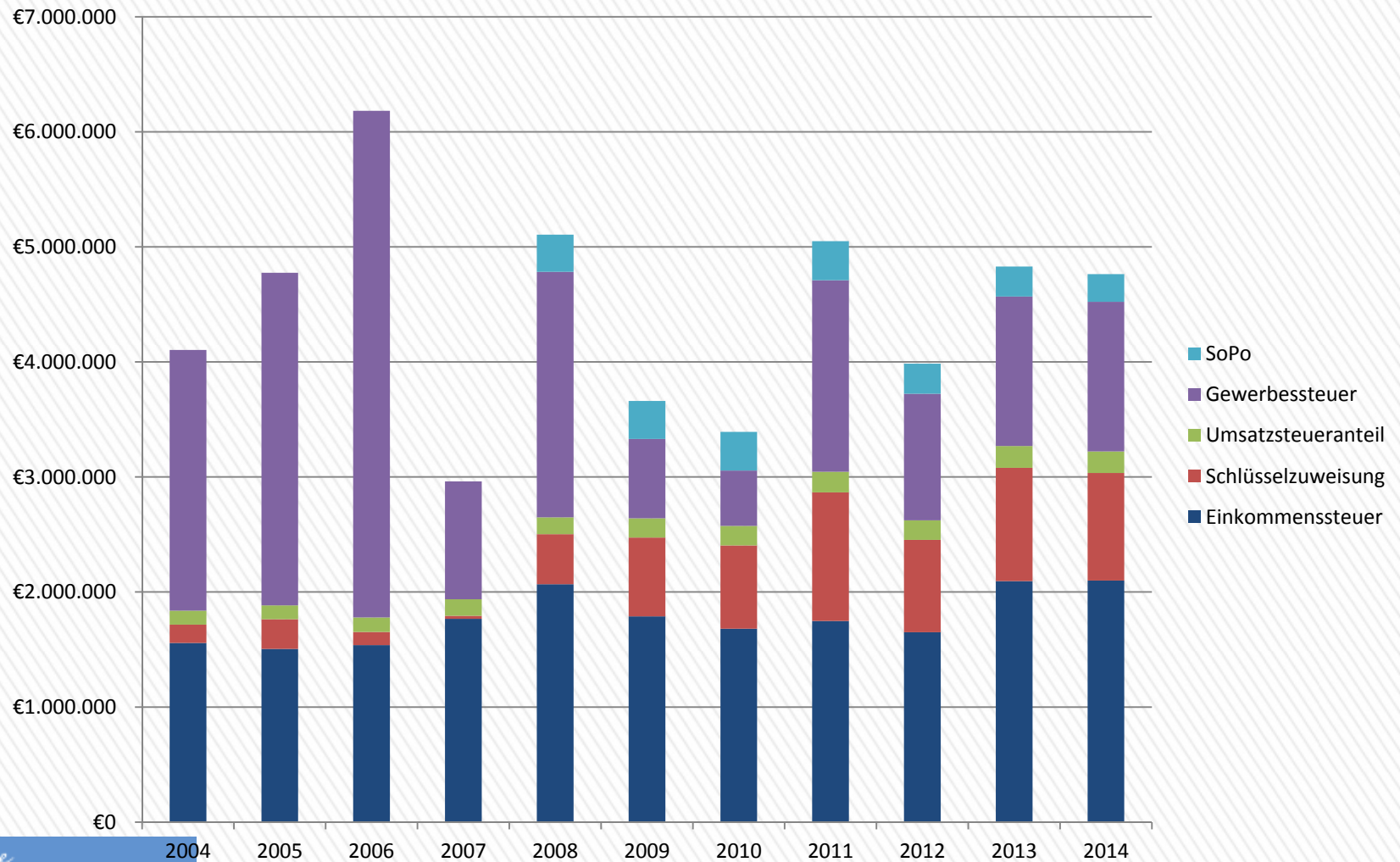


Ausgangslage nach derzeitigem Haushaltsstand:

	2014	2015	2016	2017
Ordentliches Ergebnis:	-1.107.813 €	-941.019 €	-759.544 €	-746.274 €

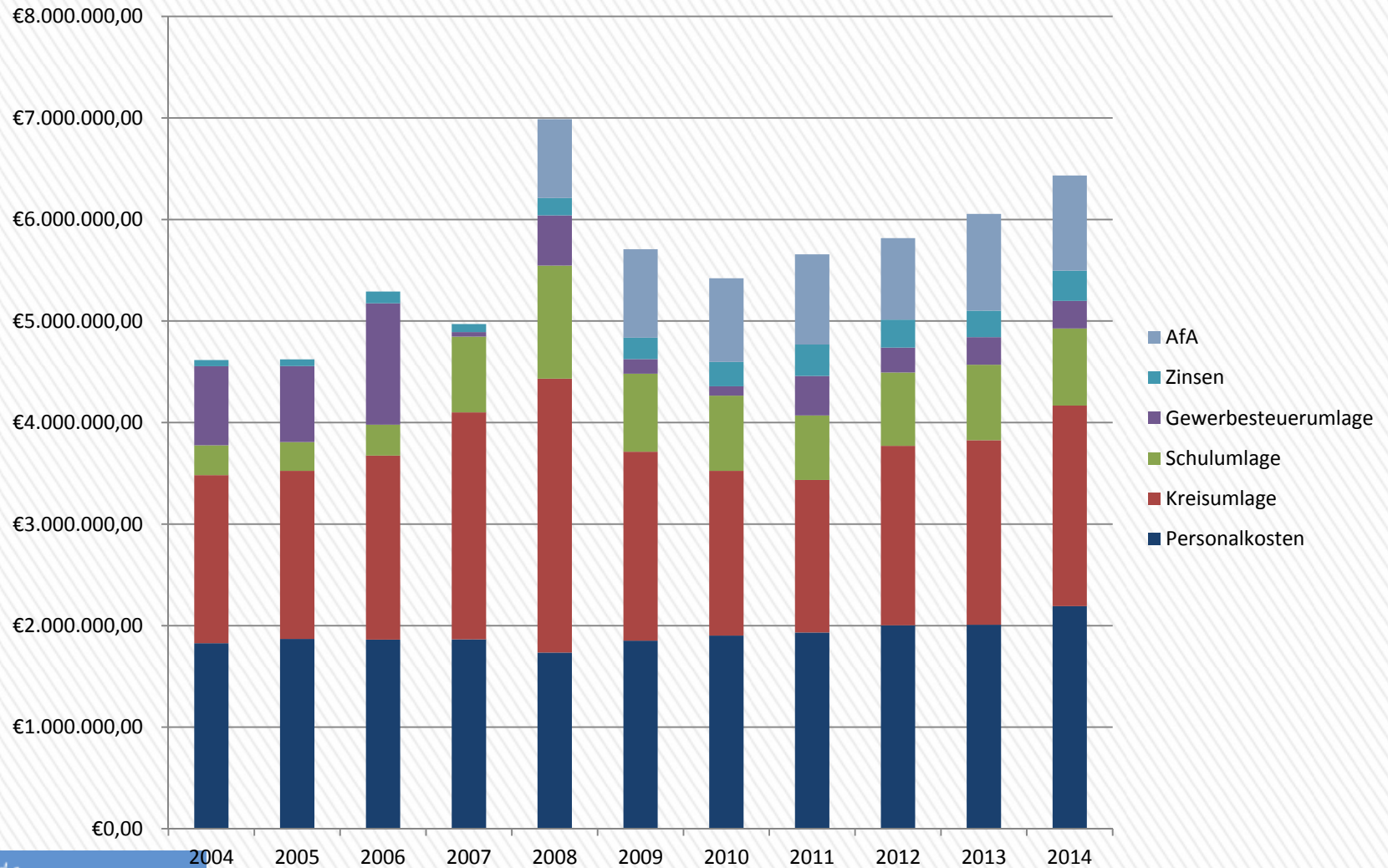


Entwicklung wichtiger Ertragspositionen



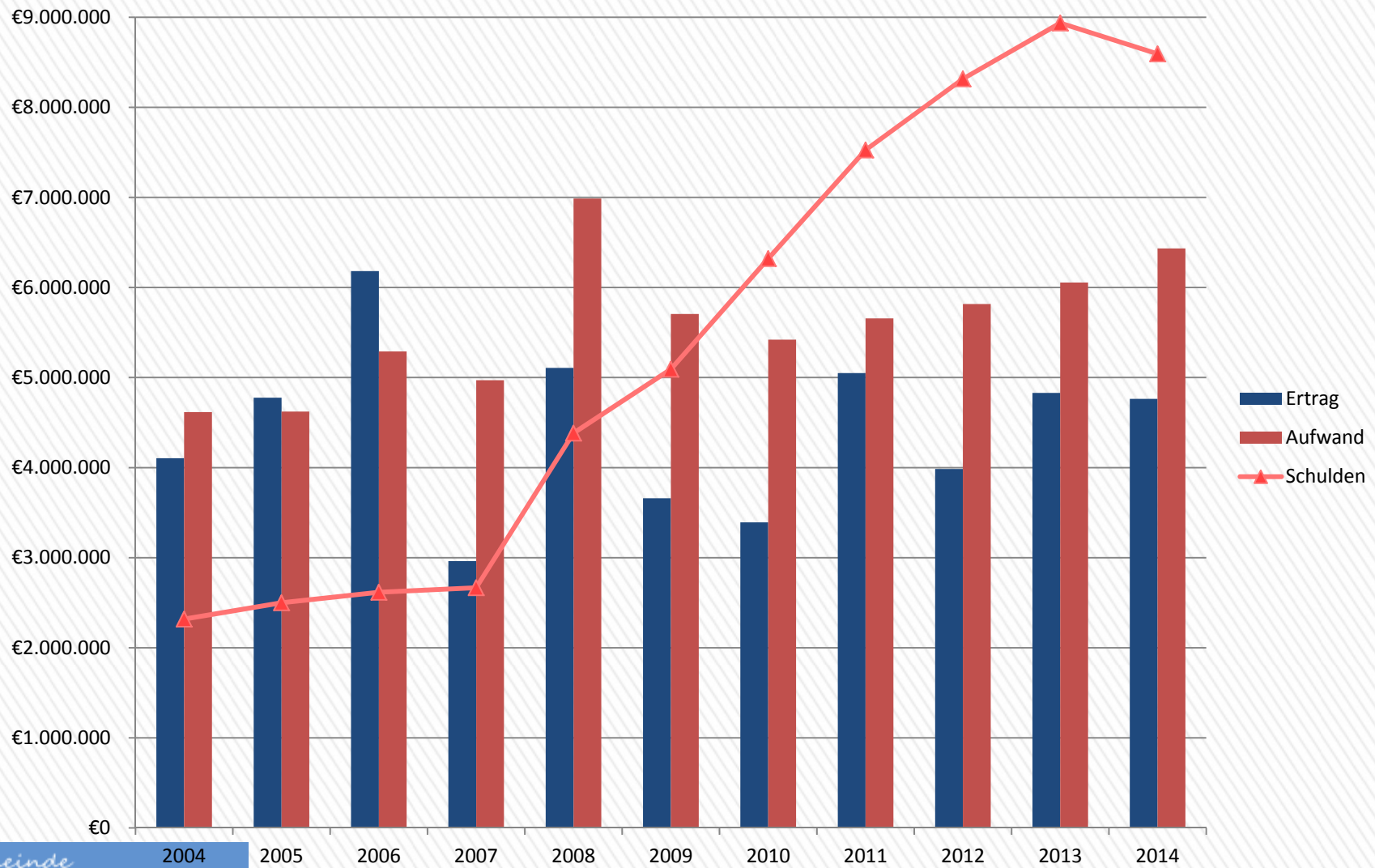
2. Ausgangslage

Entwicklung wichtiger Aufwandspositionen



2. Ausgangslage >>>

Vergleich der wichtigen Ertrags- und Aufwandspositionen



3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



Ergebnisse seit 2008

- Maßnahmen zur Ertragssteigerung in Höhe von **783.876 €**
- Maßnahmen zur Aufwandsreduzierung in Höhe von **199.049 €**
- Erhöhter Aufwand durch Niederschlagswassergebühr **175.074 €**

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



Beispiele für umgesetzte Konsolidierungsfelder:

- Friedhofsgebühren
- Hundesteuersatzung
- Realsteuerhebesätze
- Schließung Zulassungsstelle
- Schließung Hallenbad Mademühlen
- Verkauf von Gemeindewohnungen
- Übergabe DGH Mademühlen
- Kindergartengebühren
- Gebühren Kindergartenlinie
- Pachtverträge – Landpacht, Windkraft, Solarpark
- Wasser- und Abwassergebühren

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind in Vorbereitung bzw. in politischer Beratung:

- 017 Tourismus, Naherholung
- 099 Allgemeine Finanzwirtschaft
- 113 Öffentlichkeitsarbeit
- 114 Gemeindeorgane
- 133 Brandschutz
- 141 Kindertageseinrichtungen
- 142 Soziale Einrichtungen
- 143 Jugendarbeit
- 144 Vereinsförderung
- 221 Liegenschaften
- 226 Öffentliches Grün und Gewässer

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



017 Tourismus, Naherholung

Kündigung der Mitgliedschaft im Rothaarsteig

Aufwandsreduzierung

1.800 €

- Fristgerechte Kündigung ab 2015 möglich

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



099 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ausschöpfung der Potentiale aus Realsteuern

- Grundsteuer A
- Grundsteuer B
- Gewerbesteuer

Ertragssteigerung

366.500 €

- Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden (StAnz. Nr. 21/2010, Seite 1470 ff.)
 - **Schrittweise Erhöhung auf den Landesdurchschnitt** (hier: Berechnung für 2012)
- Zuletzt Beschlüsse Gemeindevertretung vom 11.12.2012, 17.12.2013.

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



113 Öffentlichkeitsarbeit

Mitteilungsblatt für die Gemeinde Driedorf Prüfung kostengünstiger Alternativen

Aufwandsreduzierung

14.890 €

- Vertrag 01.01.2012 bis 31.12.2016
- Mögliche Kosteneinsparung bei Umstellung auf Abonnentenmodell
- Ausschuss Finanzen, Wirtschaft und kommunales Satzungsrecht vom 03.12.2012
- Gemeindevertretung vom 11.12.2012

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



114 Gemeindeorgane

Gemeindevertretung, Reduzierung auf 25 Mitglieder
Ortsbeiräte, Reduzierung auf max. 5 Mitglieder

Aufwandsreduzierung
1.520 €

- Ab Wahlzeit 2016
- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



114 Gemeindeorgane

**Versendung sämtlicher Unterlagen per Mail/digital
(Porto, Briefumschläge, Papier, Kopierkosten)**

Aufwandsreduzierung

920 €

- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



114 Gemeindeorgane

**Kürzung der Aufwandsentschädigung auf 10,00 € /
Sitzung**

Aufwandsreduzierung

4.000 €

- Geschätzter Wert
- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



133 Brandschutz

Der Gemeindevorstand schreibt in Zusammenarbeit mit dem GBI und den Wehrführern der Ortsteilwehren den Bedarfs- und Entwicklungsplan für den Brandschutz fort und legt ihn der Gemeindevertretung vor.

- In der Beratungsphase
- Beschlüsse Gemeindevertretung 31.03.2009, 28.08.2012
- Derzeit Feststellung des Ist-Bestandes der Einsatzabteilungen
- Gespräch mit dem KBI am 29.01.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



141 Kindertageseinrichtungen

**Übernahme der Trägerschaft für alle
Kindertageseinrichtungen der Gemeinde Driedorf
durch die Ev. Kirchengemeinde**

- Berechnungen der Ev. Kirche stehen noch aus
- Beschluss Gemeindevertretung vom 11.12.2012

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



141 Kindertageseinrichtungen

**Erhöhung der Kindergartengebühren
um jeweils 5,00 € zum 01.04.2014 und zum 01.10.2014**

Ertragssteigerung

Ab 2015: 6.800 €

- Kinderbetreuung inkl. Ev. Kita
 - 105 „Vollzahler“
 - 18 Geschwisterkinder (Hälfte)
 - 46x BAMBINI-Programm
„0 €“ Beitrag im letzten Kindergartenjahr
- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



141 Kindertageseinrichtungen

**Kindergartenlinie - Erhöhung der Elternbeteiligung
von 144,00 € auf 240,00 € im Jahr – 20 €/Monat**

Ertragssteigerung

2.400 €

- Weiterbetrieb, bei mind. 25 verb. Anmeldungen.
- Beschluss Ausschuss Finanzen, Wirtschaft und kommunales Satzungsrecht vom 03.12.2012
- Beschluss Gemeindevertretung vom 11.12.2012
- Haupt- und Finanzausschuss vom 10.04.2013
- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014
- Abstimmungsgespräch zwischen Vertretern von CDU und SPD vom 20.01.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



142 Soziale Einrichtungen

Gemeindepflegestation

Abgabe der Gemeindepflegestation

Aufwandsreduzierung

38.000 €

- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014
- Abstimmungsgespräch zwischen Vertretern von CDU und SPD vom 20.01.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



143 Jugendarbeit

Jugendzentrum Driedorf

Reduzierung der Öffnungszeiten bzw. Schließung

Aufwandsreduzierung

70.000 €

- Mögliche Einsparung bei Schließung.
- Ausschuss Finanzen, Wirtschaft und kommunales Satzungsrecht vom 03.12.2012
- Gemeindevertretung vom 11.12.2012

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



144 Vereinsförderung

Vereinsförderung

Überarbeitung der Richtlinien und Prüfung der Bezuschussung der Vereine

Aufwandsreduzierung

16.000 €

- Mögliche Einsparung bei vollständiger Aufhebung.
- Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Driedorf vom 10.10.2008, Nr. 7.3;
- Gemeindevertretung vom 09.12.2008

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



221 Liegenschaften

Die Dreschhallen in Roth und Münchhausen sollen den jetzigen Nutzern (Ortsvereine) übereignet werden.

Aufwandsreduzierung

6.000 €

- Die Übergaben stehen kurz vor dem Abschluss.
- Gemeindevertretung vom 31.03.2009

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



221 Liegenschaften

Der Gemeindevorstand wird beauftragt für die Backhäuser eine ähnliche Lösung wie für die Dreschhallen zu finden.

Aufwandsreduzierung

3.000 €

- Gemeindevertretung vom 31.03.2009

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



221 Liegenschaften

**Grundstücks- und Gebäudemanagement
Übernahme von Hausmeistertätigkeiten durch Dritte
(Vereine) für die Dorfgemeinschaftshäuser
Hohenroth – Münchhausen - Heiligenborn - Heisterberg - Roth**

Aufwandsreduzierung

12.500 €

- Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Driedorf vom 10.10.2008, Nr. 7.3;
- Gemeindevertretung vom 09.12.2008

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



221 Liegenschaften

Landpacht

Prüfung der Erhöhung der Pachtpreise für die Landpacht.

Ergebnisverbesserung

2.700 €

- Pachtpreis derzeit 30 € / Hektar
- Bsp.: Erhöhung um 15% ab 2015
- Neue Pachtverträge 50 € / Hektar ab mgl.
Beschlussfassung
- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



221 Liegenschaften

Energiekostenpauschale

Erhöhung der Energiekostenpauschale Sporthalle und Dorfgemeinschaftshäuser / Bürgerhaus

Ergebnisverbesserung

1.270 €

- Bsp.: Erhöhung um 100%
- Interfraktioneller Vorschlag vom 13.02.2014

3. Stand der Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen



226 Öffentliches Grün und Gewässer

Spielplätze

Reduzierung der Anzahl der Spielplätze

Aufwandsreduzierung

4.000 €

- Geschätzter Wert
- Aktuell 19 Spielplätze und 5 Bolzplätze
- Bei
 - 9 Ortsteilen
 - Zukünftig 3 Kindertageseinrichtungen

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO)



a) Personalaufwand und Aufgabenkritik

- Die Personalaufwendungen steigen im Vergleich zum Haushalt 2013 um 10,53%.
- Für das Jahr 2015 wird ein weiterer Anstieg erwartet durch ganzjährigen Betrieb Kita Mademühlen
- Die Berechnungen für die Besetzung der Kinderbetreuungseinrichtungen nach dem KiföG
 - Personalmehrung von 5 Mitarbeiter/innen
 - gesetzliche Verpflichtung,
 - höheren Zuschüsse reichen nicht für die erhöhten Personalaufwendungen

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO)



b) Freiwillige Leistungen nach Wirkung und Wirkungskontrolle

- Anlage zur Haushaltskonsolidierung - Erfassung der freiwilligen Leistungen

Kostenstelle	Leistung	HH-Ansatz 2014
01202	Heimat- und Kulturpflege	15.466 €
14102	Kindergartenlinie	14.825 €
14220	Seniorenveranstaltungen	1.526 €
14302	Jugendarbeit allgemein	1.543 €
14310	Ferienpassaktion	1.102 €
14311	Jugendpflege	74.876 €
144	Vereinsförderung	13.680 €
22182	Dreschhallen	2.874 €
	Summe:	125.892 €
	Gesamtbetrag d. ordentl. Aufwendungen:	9.352.109 €
	Anteil der freiwilligen Leistungen in %	1,3%

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO) >>>

c) Gebühren und Beiträge

- Kostendeckende Gebühren für Wasserversorgung und Abwasserentsorgung
- Die Gebührensätze im Bereich Friedhofswesen wurden am 28.01.2014 neu beschlossen.
- Kostendeckung Kindertageseinrichtungen unter 20 %

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO)



d) Hebesätze

- Beschluss Gemeindevertretung 17. Dezember 2013
 - Grundsteuer A: 240 v.H.
 - Grundsteuer B: 240 v.H.
 - Gewerbesteuer 340 v.H.

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO)



d) Hebesätze

- Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden (StAnz. Nr. 21/2010, Seite 1470 ff.)

„Bei Kommunen mit anhaltend defizitärer Haushaltswirtschaft müssen die Steuerhebesätze, insbesondere für die Grundsteuer B, **deutlich über dem Landesdurchschnitt** in der jeweiligen Gemeindegrößenklasse liegen.“

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO)



d) Hebesätze

- 161. Vergleichende Prüfung „Haushaltsstruktur 2012: Größere Gemeinden“
 - „Potentiale aus Realsteuern ergaben sich .. aus der Erhöhung der Hebesätze auf den oberen Quartilswert in Höhe von 189.326 €.“
 - „Bei einer Erhöhung der Hebesätze auf das Maximum ergab sich ein Ergebnisverbesserungspotential von 560.323 €.“

Potentiale aus Realsteuern 2011						
	Gemeinde		Oberer Quartilswert		Maximum	
	Sätze	Steueraufkommen	Sätze	Mehreinnahmen	Sätze	Mehreinnahmen
Grundsteuer A	225%	15.378 €	300%	5.126 €	370%	9.910 €
Grundsteuer B	225%	330.219 €	288%	91.728 €	330%	154.102 €
Gewerbsteuer	315%	1.664.506 €	333%	92.473 €	390%	396.311 €
Summe		2.010.103 €		189.326 €		560.323 €

Quelle: Haushaltssatzungen

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO) >>>

e) Investitionsmaßnahmen und Verbindlichkeiten

- Investitionen in Höhe von 1,42 Mio. €
 - Neubau Kita Driedorf
 - Fertigstellung Straßenbeleuchtung auf LED-Technik
 - Breitbandinitiative

4. Betrachtung der Konsolidierungsfelder (§ 24 GemHVO) >>>

f) Ergebnisse der örtlichen und überörtlichen Prüfung

Liegen der Gemeindevertretung vor:

- 161. Vergleichende Prüfung
„Haushaltsstruktur 2012: Größere Gemeinden“
- Schreiben der Kommunalaufsicht vom 11.09.2012

5. Konkrete Konsolidierungsmaßnahmen



Ausgangslage:

	2014	2015	2016	2017
Ordentliches Ergebnis:	-1.107.813 €	-941.019 €	-759.544 €	-746.274 €

Mögliches Ergebnis bei Ausnutzung aller Maßnahmen:

	2014	2015	2016	2017
<u>Mögliche</u> Konsolidierungen gem. Ifd. Nr. 3b:	548.546 €	564.416 €	565.936 €	565.936 €
<u>Mögliches</u> ordentliches Ergebnis:	-549.116 €	-388.879 €	-207.404 €	-194.134 €



Schlussfolgerung:

- Beratungen zur Konsolidierung seit 2008
 - Gemeindevertretung und
 - Ausschüsse
 - Spagat zwischen Haushaltsausgleich und Daseinsfürsorge
 - Rückgang der Bevölkerungsentwicklung
Stichwort Demographischer Wandel
- **Beschlussfassung über Konsolidierungsmaßnahmen durch die Gemeindevertretung**

Vielen Dank
für Ihre
Aufmerksamkeit