

Stadtdienst Finanzmanagement

Einbringung des Haushaltsentwurfs 2025 / 2026

26. September 2024

Stadtkämmerer Daniel Wieneke



1. Aktuelle Situation Herbst 2024

■ Haushaltsgenehmigung erteilt

- Ergebnisplan 2024 insgesamt nachvollziehbar
- Genehmigung HSK 2039 (individuelles Sanierungskonzept) erteilt
- Nebenbestimmungen: Berichtswesen und Controlling
- „Die Finanzverantwortlichen aus Politik und Verwaltung sind gefordert, weiter alle Maßnahmen zur ertragssteigernden und aufwandsreduzierende Haushaltskonsolidierung konsequent durchzuführen.“
- „Grundsteuererhöhung kann nicht ausschließlich als letztes Mittel in Betracht gezogen werden“

■ Entscheidungen des Landes NRW

- Altschuldenregelung / Finanzausstattung Kommunen
- Einwohnerentwicklung im Zusammenhang mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz
- Grundsteuerreform
- Keine neuen Erkenntnisse bzgl. Finanzierung Kindergärten und OGS

■ Entwicklung Haushaltsbewirtschaftung 2024

- Erträge
- Aufwendungen

2. Strukturelle Herausforderungen

■ Gemeindefinanzierungsgesetz 2025

- Weiterhin strukturelle Benachteiligung als mittelgroße kreisfreie Stadt (Hauptansatz, differenzierte fiktive Steuersätze)
- Erhöhte Einwohnerzahlen sind im Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 nicht berücksichtigt

■ Entwicklung auf Bundesebene

- Ertragsverluste durch die Konjunkturentwicklung / Steuerschätzung und Steuerrechtsänderungen
- Unterstützung bei der Finanzierung der Flüchtlingskosten weiterhin nicht auskömmlich
- Weiterhin Risiken bei Finanzierung ÖPNV
- Finanzierung OGS Investitionen (Rechtsanspruch) völlig unzureichend
- Weiterhin Anstieg bei Transferkosten, hier insbesondere durch Anstieg der Eingliederungshilfe (ehemals 5 Mrd bundesweit sind mittlerweile mehr als doppelt so hoch)

■ Entwicklung auf Landesebene

- Keine nachhaltige Verbesserung der Finanzierung Kinderbetreuung
- Keine nachhaltige Verbesserung der Finanzierung Schulen (hier insbesondere auch Digitalisierung)
- Im Gegenteil: Kommunen werden weiterhin zum Ausfallbürgen für den Lehrermangel

3. Haushaltsplan 2025 / 2026 Solingen

■ Methodik

- Kein Haushaltsanmeldeverfahren im „klassischen“ Sinn
- Anpassung der Finanzplanung nur dort, wo diese aus Sicht der Dienste zwingend erforderlich waren; möglichst Kompensation von Haushalts-Ausweitungen
- Ziel erreicht: Einhalten der Ausgangsbasis im Finanzplanjahr 2029 zur Weiterrechnung des HSK bis 2039

■ Ertragsentwicklung bis 2029

- Bis Redaktionsschluss keine Orientierungsdaten, daher Fortschreibung aufgrund Steuerschätzung Mai 2024
- Gemeindefinanzierungsgesetz nach Arbeitskreisrechnung

■ Aufwandsentwicklung bis 2029

- Starke Steigerung der Zuschussbedarfe neben den Transfers vor allem bei Schulen / Kinderbetreuung / Fallkosten Jugendhilfe (Auswirkung Fachkräftemangel !)
- Entwicklung Zuschussbedarf Eingliederungshilfe (LVR)

■ Kompensation der Ertrags- / Aufwandsentwicklung ab 2028

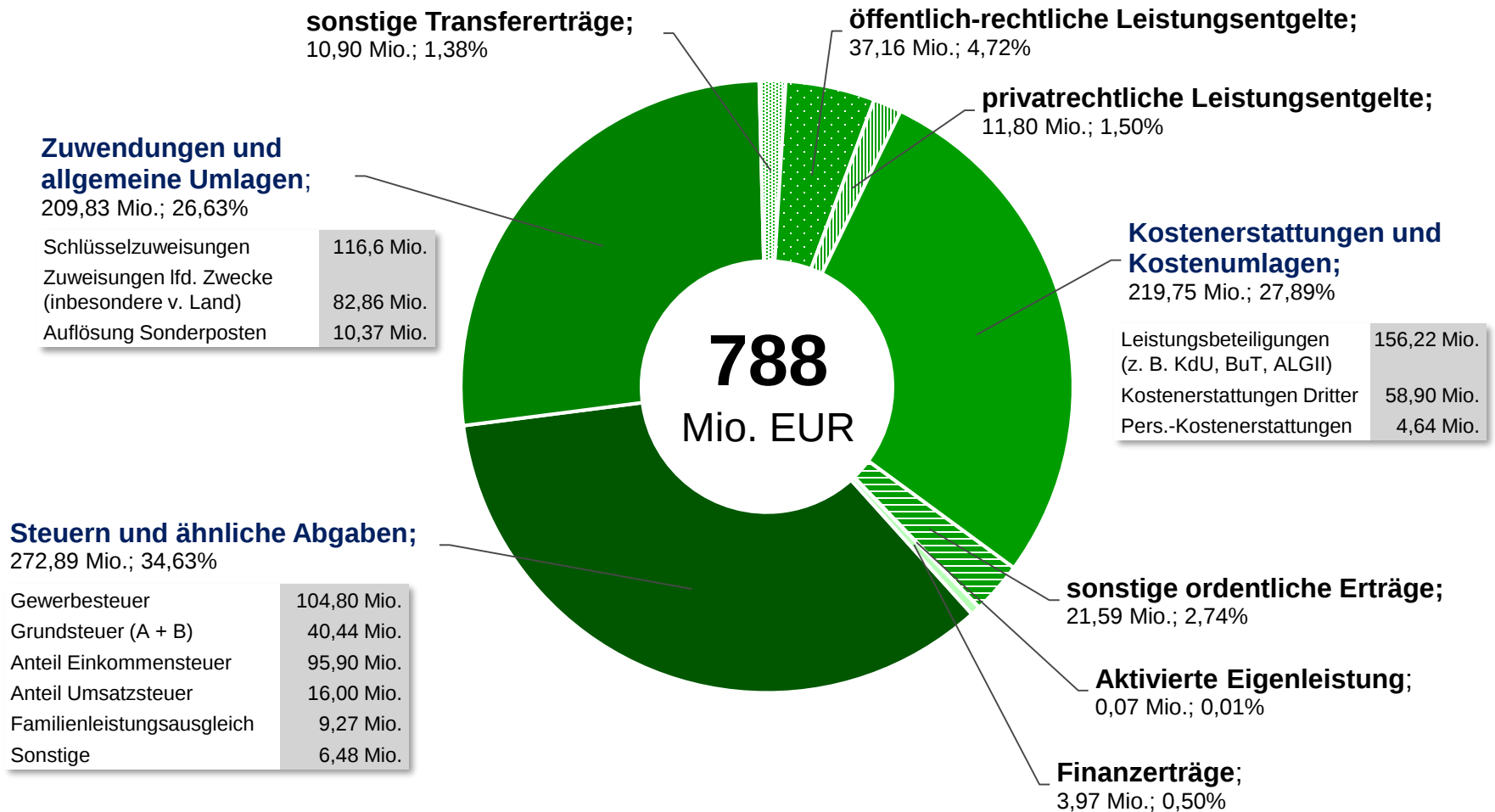
- Erhöhung der Erträge Grundsteuer B um 10 Mio EUR ab dem Jahr 2028
- Letzte Erhöhung Grundsteuer B in 2018 + 2019 (insg. 100 Punkte)

4. Haushaltsplan 2025/2026 – Ergebnisplan im Überblick

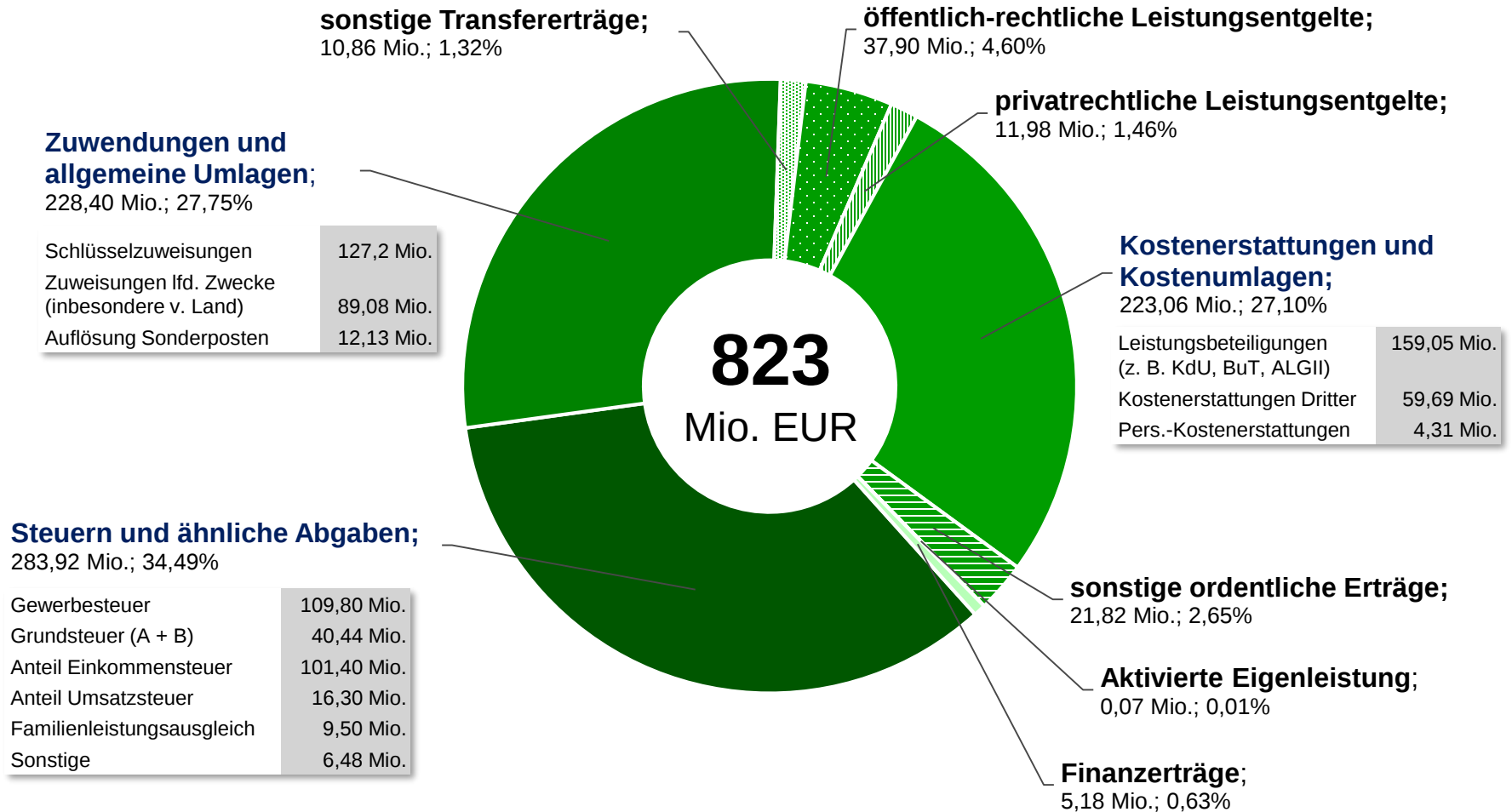
Haushaltsplanentwurf 2025/2026		2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-272.888.000	-283.918.000	-293.118.000	-312.314.800	-321.920.001
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-209.829.004	-228.402.689	-237.881.905	-248.269.029	-254.641.311
3	Sonstige Transfererträge	-10.904.000	-10.856.525	-10.809.075	-10.827.347	-10.845.983
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.162.235	-37.898.006	-37.993.422	-38.388.185	-38.476.818
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.795.299	-11.977.764	-12.010.803	-12.033.560	-12.008.567
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-219.752.429	-223.055.662	-224.714.979	-225.112.541	-226.088.905
7	Sonstige ordentliche Erträge	-21.592.830	-21.823.426	-22.061.714	-22.155.145	-22.220.692
8	Aktiviert Eigenleistungen	-71.000	-71.000	-71.000	-72.210	-73.432
10	Ordentliche Erträge	-783.994.796	-818.003.071	-838.660.898	-869.172.816	-886.275.709
11	Personalaufwendungen	194.740.590	198.426.389	202.322.703	204.356.674	206.502.339
12	Versorgungsaufwendungen	29.507.781	30.021.537	30.545.567	30.851.023	31.159.533
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.731.699	132.422.511	133.548.593	136.529.900	138.524.319
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.741.704	28.475.671	30.018.268	32.111.142	35.536.418
15	Transferaufwendungen	455.762.157	477.338.774	497.761.139	509.424.950	515.978.486
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.466.207	33.670.829	33.159.969	34.519.537	33.709.483
17	Ordentliche Aufwendungen	866.950.137	900.355.711	927.356.240	947.793.226	961.410.578
18	Ordentliches Ergebnis	82.955.342	82.352.640	88.695.342	78.620.410	75.134.870
19	Finanzerträge	-3.965.566	-5.180.012	-10.469.346	-11.499.994	-12.419.393
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.729.032	29.970.071	36.461.969	41.329.023	45.686.647
21	Finanzergebnis	20.763.466	24.790.059	25.992.623	29.829.029	33.267.254
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	103.718.808	107.142.698	114.687.965	108.449.439	108.402.124
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	103.718.808	107.142.698	114.687.965	108.449.439	108.402.124
27	Globaler Minderaufwand	-13.390.000	-13.390.000	-13.390.000	-13.390.000	-13.390.000
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	90.328.808	93.752.698	101.297.965	95.059.439	95.012.124

(-) = Ertrag bzw. Überschuss, (+) = Aufwand bzw. Fehlbetrag

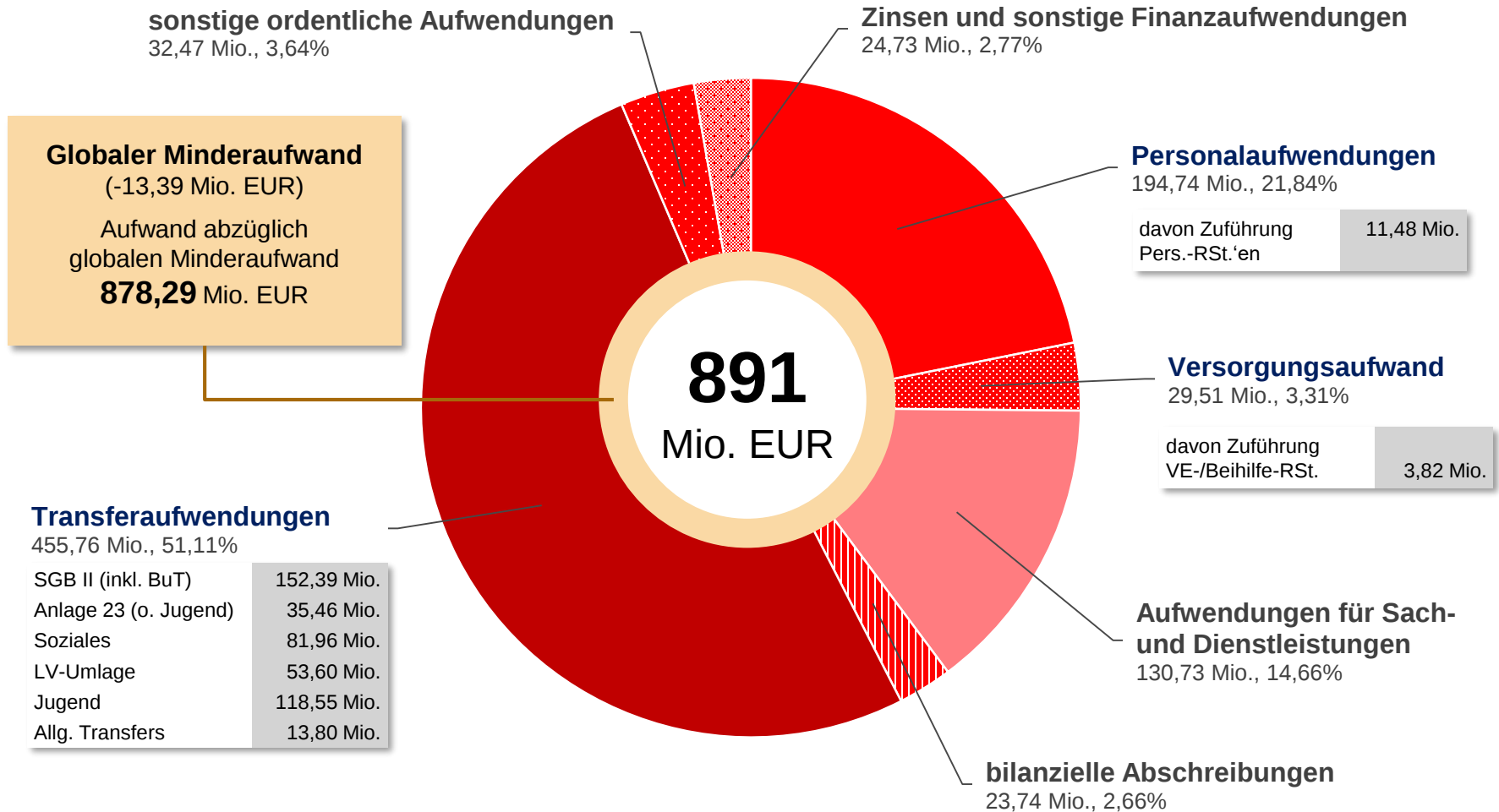
5. Haushaltsplan 2025 - Erträge



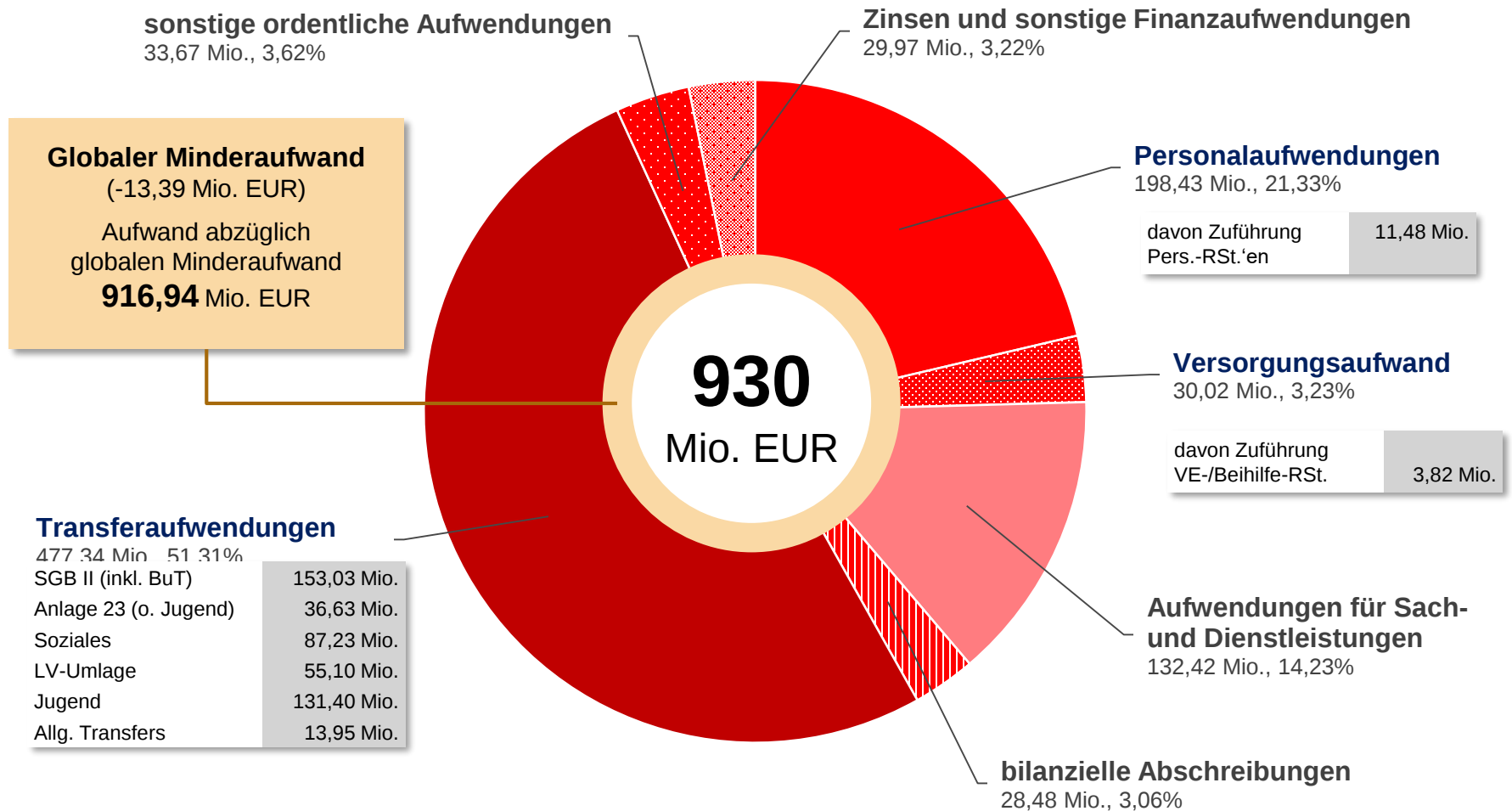
5. Haushaltsplan 2026 - Erträge



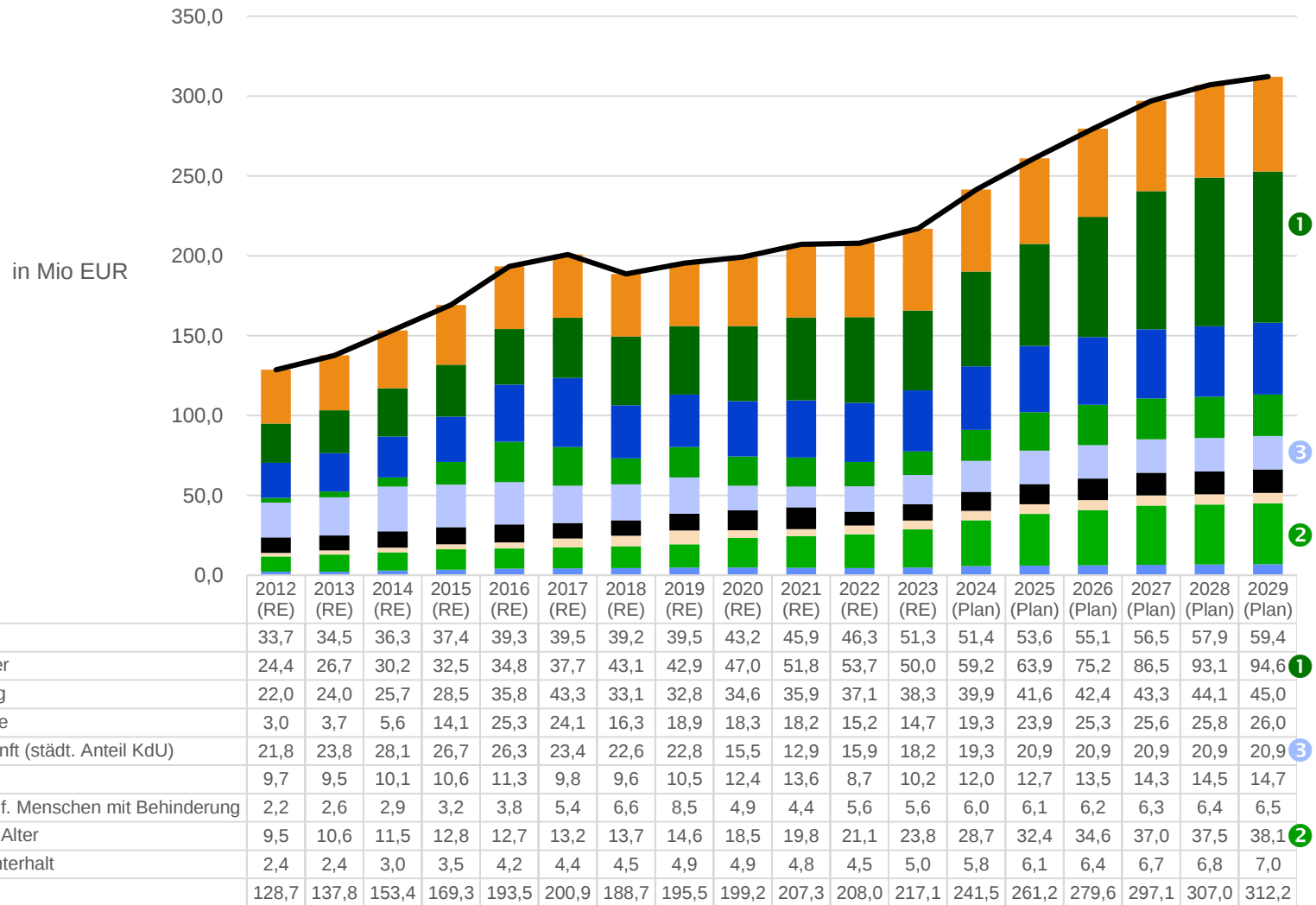
6. Haushaltsplan 2025 - Aufwendungen



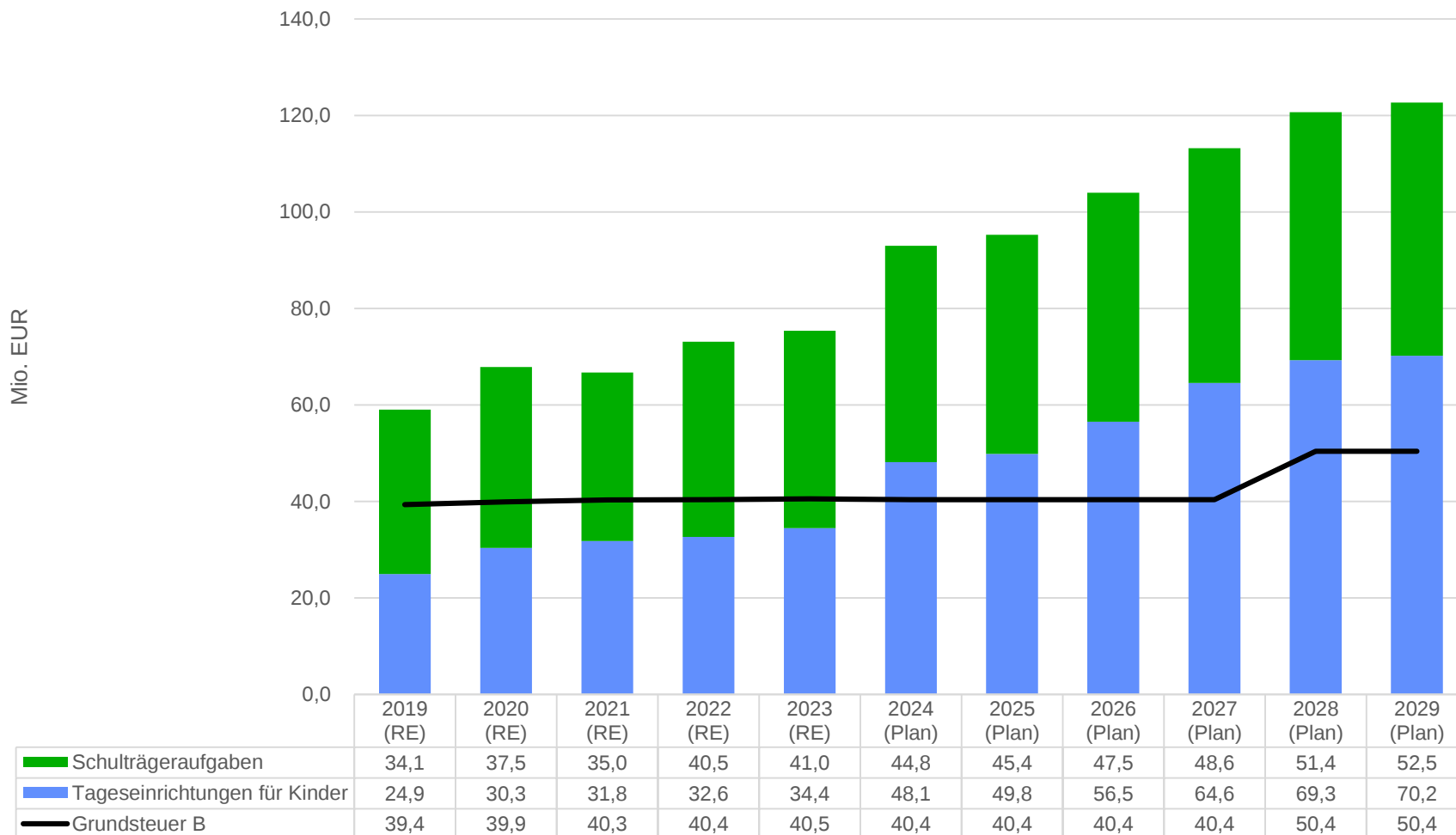
6. Haushaltsplan 2026 - Aufwendungen



7. Haushaltsplan 2025/2026 – Ausgewählte Positionen Transferaufwand



8. Zuschussbedarfe Schule + Kindergärten / (Teil-) Kompensation Grundsteuer



9. Investitionen

Investitionsmaßnahmen (Auszug)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Digitalisierung (Schulen + Stadtgebiet)	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000	1.540.000
Schulen - Baumaßnahmen/Neueinrichtung (Schulentwicklungsplanung mit GS Gerberstraße, GS Aufderhöhe, Schulzentrum Vogelsang, GS Schützenstraße, GS Ohligs Bogenstraße inkl. Turnhalle, GS Kreuzweg Lehner Straße, GS Weyer, THS Sporthalle, ASS Sporthalle, Container zur Auslagerung. Ergänzend dazu Förderschule Erika-Rothstein-Schule und Neubau GS Augustastraße inkl. Turnhalle. Außerhalb SEP: Mildred-Scheel-Berufskolleg, Technisches Berufskolleg, Gym. Schwerstraße Sporthalle, FALS - Außensanierung, GS Meigen, HS Krahenhöhe Turnhalle, Humboldtgymsnasium, Erweiterung Rennpatt, Schulstandort Sek 1, Sanierung CRS für SQ Schule, Jugendverkehrsschule, Brandschutz)	62.810.000	90.670.000	89.975.000	72.350.000	74.100.000
Baumaßnahmen Stadtentwicklung (Burg, City 2030, ISEK Wald)	8.372.429	8.533.969	7.343.519	5.047.297	4.434.633
Sanierung Theater- und Konzerthaus	1.000.000	2.000.000	7.500.000	7.600.000	2.000.000
Maßnahmen Straßen, Gehwege, Brücken u.a. (Fahrbahn- und Gehwegerneuerungen, Straßenbeleuchtung, Signalanlagen, Erneuerung Mühlenstr./Höhscheider Str. (Fortsetzung), Umbau Knoten Frankenstr./Focher Str., Brücke Wipperau/Haasenmühle, Stützmauer Eschbach, Brücke Eschbach, Infrastruktur Fahrrad- und Fußverkehr, Veloroute, Haltestellen, Brücke Oberrüden, Brücke Engelsberger Hof, Forstbrücken (Wiesenkottener Bach, Buschpötter Bach und Dorperhofer Bach) u.a.)	13.989.457	10.204.617	10.729.060	9.149.114	8.570.444
Um- und Erweiterungsbauten Feuerwachen (Berufs- und Freiwillige Feuerwehr)	9.550.000	10.225.000	4.920.000	2.500.000	250.000
Fahrzeuge und Ausstattung Feuerwehr, Katastrophenschutz, Rettungsdienst	7.587.075	7.494.700	3.541.000	3.226.000	3.996.000
sonstige Investitionen (Klimaschutz und Nachhaltigkeit, zwei Übergangsheime, Kita Bici Bici energetische Sanierung, Freibad Ittert, Umkleide Zietenstr., Parkplatz Herbert-Schade-Sportanlage, Erneuerung Naturrasen Jahnkampfbahn, Sanierung Umkleiden Sporthalle Ritterstraße, Sanierung Verwaltungsgebäude Bonner Str., Neukonzeption DKM, Breitbandausbau)	19.638.591	16.528.905	12.587.892	3.600.000	1.200.000

10. Haushaltssicherungskonzept 2039 – Update zur Konkretisierung

■ Stellenkommission der Beigeordneten

- Aufgabenkritische Betrachtung der derzeitigen Stellenausstattung
- Bewertung neuer Stellenanforderungen (insbesondere Refinanzierung und Intensität des Personaleinsatzes), grundsätzlich Einrichtung neuer Stellen nur bei Refinanzierung
- Befristung der Stellen und Überprüfung der Refinanzierung nach 2 Jahren
- Überprüfung des Standards der Aufgabenwahrnehmung (auch Pflichtaufgaben) im Stellenbestand

■ Projekt Tiny House

- Beschluss zum Standortkonzept liegt vor
- Festlegung von Desk Sharing Quoten
- Zentralisierung der bürgerorientierten Dienstleistungen am Standort WSP ist in der Projektierung
- Darstellung finanzielle Auswirkungen im Rahmen der Änderungsliste

■ Digitalisierungsgewinne nutzen

- Überprüfung der in der Projektbeschreibung definierten und im Projektverlauf zu konkretisierenden Effekte.
- Einsatz von KI/Bots, DMS, Serviceportale zur Prozessautomatisierung
- Technologieumstellung im Bereich Hardware (VDI) und Telefonie senkt die unmittelbaren IT-Kosten

■ Ultima Ratio: Anhebung der Grundsteuer in 2028

11. Änderungsliste und Anpassungen bis zur Verabschiedung

- Anpassung der zentralen Erträge nach Orientierungsdaten / Modellrechnung
- ggf. Anpassung der Landschaftsumlage
- ggf. noch einmal Anpassung Aufwendungen und Erträge
- Modellrechnung bis 2039
- Entscheidung über Grundsteuerhebesatz in 2025, Verwaltungsvorschlag:
 - Festsetzung eines einheitlichen Hebesatzes für 2025, um Erträge in Q1 erzielen zu können
 - Entscheidung über Beibehaltung einheitlichen Hebesatz / Einführung differenzierter Hebesatz -> Umsetzung im 1. Halbjahr 2025

12. Herausforderungen bleiben – Von „Oben“ kommt nichts !

- **Altschuldenhilfe jetzt !**
- **Strukturelle Verbesserung der Kommunalfinanzierung**
 - Eingliederungshilfe (5 Mrd. aus 2013/2014 müssen dringend angepasst werden)
 - Finanzierung des Schulsystems (Fortsetzung Digitalpakt)
 - Hilfe zur Erziehung
 - Schließung der Finanzierungslücken in der Kita- und OGS Finanzierung
- **Neuaufstellung des Kommunalen Finanzausgleichs und Konzentration auf finanzschwache Kommunen**
- **Breit angelegte Entbürokratisierung !!**
- **Vollständige Umsetzung des Konnexitätsprinzips (zB OGS)**
- **Ohne Unterstützung keine Klimawende und Verkehrswende !**
- **Weiterhin Aktivierung von Kreativität und Unterstützung in der Stadtgesellschaft**

Technische Hinweise

- **Haushaltsentwurf 2025/2026 nur in digitaler Form**
- **Beratungsunterlagen**
 - Haushalts-Entwurf mit Vorbericht und ausführlichen Anlagen
 - Sachkontenliste
 - Investitionsliste
- **Fundstellen**
 - Sitzungsdienst: **DS-Nr. 6409/2024**
 - Internet (ab 27.09.2024): **<http://www.stadtsolingen.de/haushalt-2025>**

Vielen Dank!