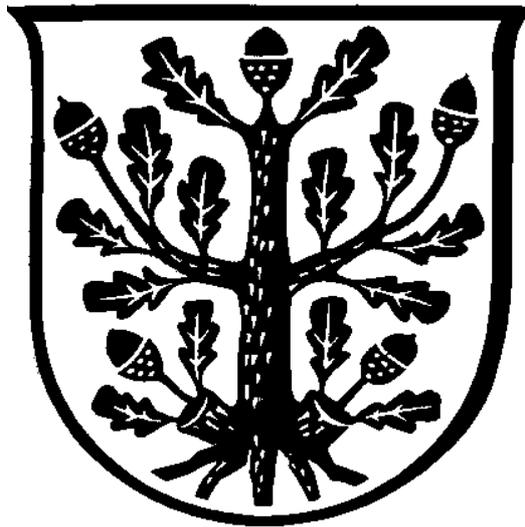


# Haushaltssicherungskonzept 2014



**Stadt Offenbach am Main**



# INHALTSVERZEICHNIS

<b>1. EINFÜHRUNG</b> .....	<b>2</b>
1.1. KONZEPTION DER HAUSHALTSSICHERUNG DER STADT OFFENBACH AM MAIN.....	2
1.1.1. <i>Hessische Gemeindeordnung (HGO)</i> .....	2
1.1.2. <i>Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)</i> .....	2
1.1.3. <i>Leitlinien zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte</i> .....	2
1.1.4. <i>Empfehlungen der Kommunalaufsicht</i> .....	3
1.1.5. <i>Gesetz zur Sicherstellung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz - SchuSG)</i> .....	3
1.1.6. <i>Leitfaden für konsolidierungsbedürftige Gemeinden und Gemeindeverbände</i> .....	3
1.2. WIRTSCHAFTLICHE AUSGANGSSITUATION.....	3
1.3. KONSOLIDIERUNGSZIEL.....	5
<b>2. KONSOLIDIERUNGSMAßNAHMEN</b> .....	<b>7</b>
2.1.1. <i>Innere Verwaltung (Produktbereich 01)</i> .....	7
2.1.2. <i>Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 02)</i> .....	9
2.1.3. <i>Schulträgeraufgaben (Produktbereich 03)</i> .....	10
2.1.4. <i>Kultur und Wissenschaft (Produktbereich 04)</i> .....	11
2.1.5. <i>Soziale Leistungen (Produktbereich 05)</i> .....	12
2.1.6. <i>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 06)</i> .....	13
2.1.7. <i>Gesundheitsdienste (Produktbereich 07)</i> .....	14
2.1.8. <i>Sportförderung (Produktbereich 08)</i> .....	15
2.1.9. <i>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen (Produktbereich 09)</i> .....	16
2.1.10. <i>Bauen und Wohnen (Produktbereich 10)</i> .....	17
2.1.11. <i>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (Produktbereich 12)</i> .....	18
2.1.12. <i>Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 13)</i> .....	19
2.1.13. <i>Umweltschutz (Produktbereich 14)</i> .....	20
2.1.14. <i>Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 15)</i> .....	21
2.1.15. <i>Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 16)</i> .....	22
<b>3. GESAMTÜBERSICHT DER KONSOLIDIERUNGSMAßNAHMEN</b> .....	<b>23</b>

# 1. Einführung

## 1.1. Konzeption der Haushaltssicherung der Stadt Offenbach am Main

Das vorliegende Haushaltssicherungskonzept (HSK) folgt der Gliederung des vorangegangenen HSK 2013. Es basiert grundsätzlich auf dem Konsolidierungsvertrag (Schutzschirmgesetz - SchuSG) zwischen dem Land Hessen und der Stadt Offenbach am Main, welcher am 07.02.2013 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen wurde.

Ausdrücklich ist die Aufstellung eines HSK erforderlich, auch wenn die betreffende Gemeinde unter den kommunalen Schutzschirm geht. Insofern liegen diesem HSK in erster Linie die Rechtsvorschriften zur Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten zu Grunde, jedoch werden inhaltliche Bezüge zu dem o. g. Konsolidierungsvertrag hergestellt.

### 1.1.1. Hessische Gemeindeordnung (HGO)

Der Landesgesetzgeber schreibt vor, dass Gemeinden mit defizitären Haushalten ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen haben. Die Hessische Gemeindeordnung (HGO) sieht hierzu vor:

§ 92 Abs. 4 HGO:<sup>1</sup>

„Der Haushalt soll in jedem Haushaltsjahr ausgeglichen sein. Ist der Haushaltsausgleich nicht möglich, ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Es ist von der Gemeindevertretung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen.“

### 1.1.2. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

Auch die Gemeindehaushaltsverordnung sieht die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts als Pflichtbestandteil vor und konkretisiert die inhaltlichen Anforderungen:

§ 24 Abs. 4 GemHVO:<sup>2</sup>

„Ist ein Ausgleich des Ergebnishaushalts nach Abs. 2 nicht möglich, ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen (§ 92 Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung). Im Haushaltssicherungskonzept sind die Ursachen für den nicht ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu beschreiben. Es muss verbindliche Festlegungen enthalten über das Konsolidierungsziel, die dafür notwendigen Maßnahmen und den angestrebten Zeitraum, in dem der Ausgleich des Ergebnishaushalts erreicht werden soll.“

### 1.1.3. Leitlinien zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte

Das Hessische Ministerium des Inneren und für Sport hat mit seiner überarbeiteten „Leitlinie zur Konsolidierung kommunaler Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden“ konkrete Hinweise und Forderungen erlassen, die von defizitären Gemeinden bei der Konsolidierung zu beachten sind.<sup>3</sup>

---

<sup>1</sup> Fassung vom 07.03.2005, gültig ab 24.12.2011.

<sup>2</sup> Fassung vom 02.04.2006, gültig ab 31.12.2011.

<sup>3</sup> Erlass vom 06.05.2010.

#### **1.1.4. Empfehlungen der Kommunalaufsicht**

Die Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 26.06.2013 den Haushaltsplan 2013 genehmigt. Der Regierungspräsident stuft mit dieser Genehmigung die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Offenbach am Main für das Jahr 2013 als äußerst gefährdet ein.

Im Gegensatz zu vorangegangenen Haushaltsgenehmigungen enthält die Genehmigung für den Haushaltsplan 2013 keine konkreten Auflagen, jedoch verweist sie darauf, dass die Einhaltung der zwischen der Stadt Offenbach am Main und dem Land Hessen abgeschlossenen Konsolidierungsvereinbarung ab dem Haushaltsjahr 2013 ein wesentlicher Beurteilungsmaßstab bei den Haushaltsgenehmigungen ist. Darüber hinaus werden in der Haushaltsgenehmigung verschiedene Empfehlungen ausgesprochen, welche die Einhaltung des Konsolidierungspfades sicherstellen sollen.

#### **1.1.5. Gesetz zur Sicherstellung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz - SchuSG)**

Mit dem Gesetz zur Sicherstellung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz - SchuSG) ermöglicht der Hessische Landesgesetzgeber schutzbedürftigen Kommunen, Entschuldungshilfen in beträchtlicher Höhe zu beantragen.<sup>4</sup> Die Gewährung dieser Hilfen ist gekoppelt an die schnellstmögliche Erreichung des Haushaltsausgleichs, spätestens jedoch bis zum Jahr 2020. Schutzbedürftige Kommunen, die unter diesen kommunalen Schutzschirm gehen möchten, müssen detailliert nachweisen, wie sie den Haushaltsausgleich in den nächsten Jahren erreichen werden.

Mit Beschluss vom 21.06.2012 wurde in Offenbach am Main die Teilnahme am kommunalen Schutzschirm beschlossen. Nach mehrfacher Überarbeitung des Antrags auf Konsolidierungshilfen wurde der Stadt Offenbach am Main am 07.02.2013 ein Vertragsentwurf unterbreitet, welcher die Zustimmung der Offenbacher Stadtverordnetenversammlung fand. Die Stadtverordnetenversammlung beschloss am 07.02.2013 den Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und der Stadt Offenbach am Main und beauftragte den Magistrat mit der Vertragsunterzeichnung. Die Vertragsunterzeichnung durch den Magistrat erfolgte schließlich am 18.02.2013. Der mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen geschlossene Konsolidierungsvertrag verpflichtet die Stadt Offenbach am Main zum Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis spätestens bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2022. Im Gegenzug gewährt das Land Hessen der Stadt Offenbach am Main Entschuldungshilfen in Höhe von 211,2 Mio. € sowie Zinsdiensthilfen.

#### **1.1.6. Leitfaden für konsolidierungsbedürftige Gemeinden und Gemeindeverbände**

Ein Leitfaden für konsolidierungsbedürftige Gemeinden und Gemeindeverbände wurde vom Hessischen Ministerium des Inneren und für Sport und dem Präsidenten des Hessischen Rechnungshofs herausgegeben.<sup>5</sup>

### **1.2. Wirtschaftliche Ausgangssituation**

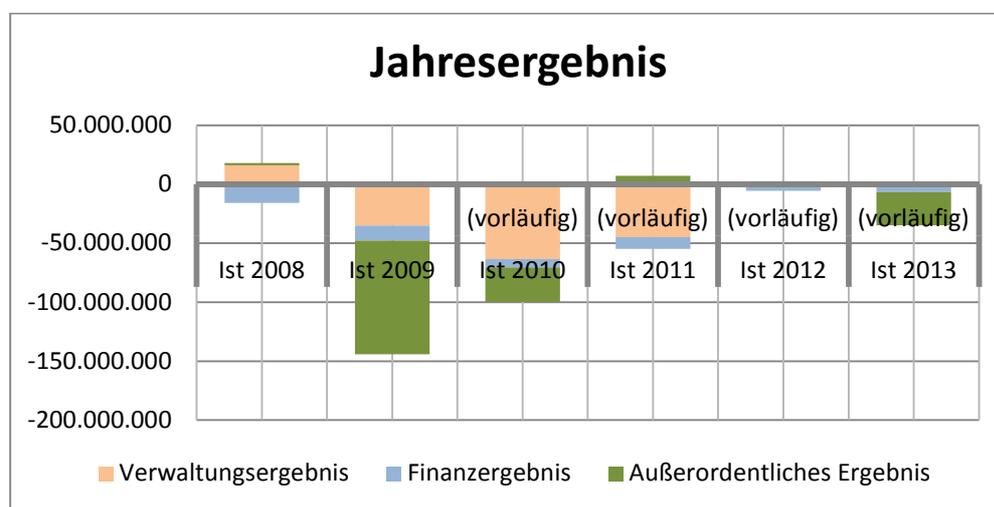
Das positive Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2008 konnte in den Folgejahren nicht wiederholt werden. Insbesondere die andauernde wirtschaftliche Schiefelage der Offenbach Klinikum GmbH und die damit verbundenen massiven Zuführungen zu Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus

<sup>4</sup> Fassung vom 14.05.2012, gültig ab 22.05.2012.

<sup>5</sup> Der Leitfaden liegt zurzeit nur als Entwurf vor.

Kreditbürgschaften führten in den Jahren 2009 und 2010 zu erheblichen außerordentlichen Aufwendungen.<sup>6</sup> Bereits mit Abschluss des Haushaltsjahres 2009 war das Eigenkapital der städtischen Bilanz aufgezehrt, somit trat eine formelle Überschuldung ein. Die mittelfristige Finanzplanung geht in den nächsten Jahren ebenfalls von beträchtlichen jährlichen Jahresfehlbeträgen aus, welche sich erst im weiteren Verlauf relativieren werden, sofern die im Konsolidierungsvertrag vereinbarten Maßnahmen greifen.

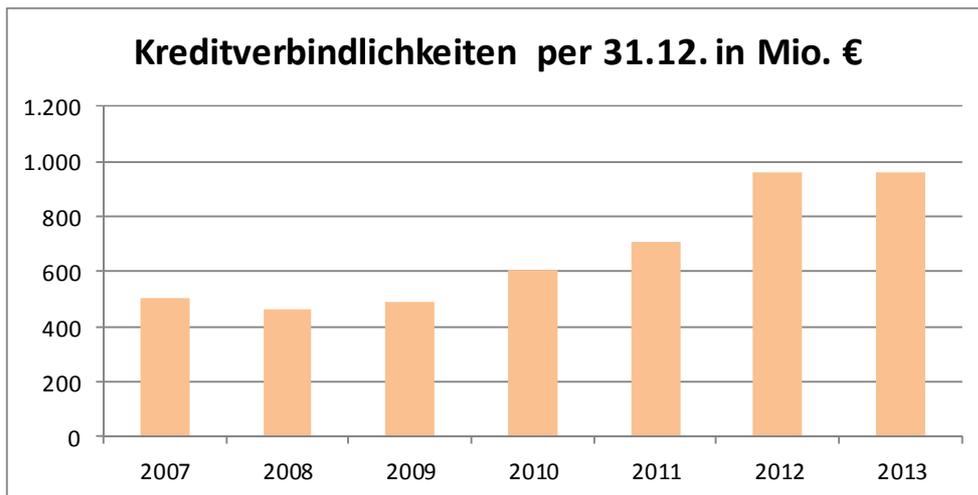
	Ist 2008	Ist 2009	Ist 2010 (vorläufig)	Ist 2011 (vorläufig)	Ist 2012 (vorläufig)	Ist 2013 (vorläufig)
Verwaltungsergebnis	16.131.276	-35.183.113	-63.561.518	-44.887.891	2.370.779	-1.912.977
Finanzergebnis	-15.994.059	-12.570.907	-6.897.165	-9.887.881	-5.517.454	-4.636.968
Außerordentliches Ergebnis	1.834.119	-96.519.195	-29.385.094	7.015.716	132.375	-28.315.064
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.971.336</b>	<b>-144.273.215</b>	<b>-99.843.777</b>	<b>-47.760.056</b>	<b>-3.014.300</b>	<b>-34.865.009</b>



Aufgrund der dauerhaften Unterfinanzierung des städtischen Haushalts ist das Volumen an Kreditverbindlichkeiten stetig angestiegen:

	2007 €	2008 €	2009 €	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €
Kreditverbindlichkeiten per 31.12. (in Mio. €)	500,4	463,0	487,5	605,8	705,8	961,0	958,0

<sup>6</sup> Für drohende Verpflichtungen aus Kreditbürgschaften wurden in 2009 rund 92,7 Mio. € und in 2010 weitere 38,6 Mio. € in einer Rückstellung passiviert.



### 1.3. Konsolidierungsziel

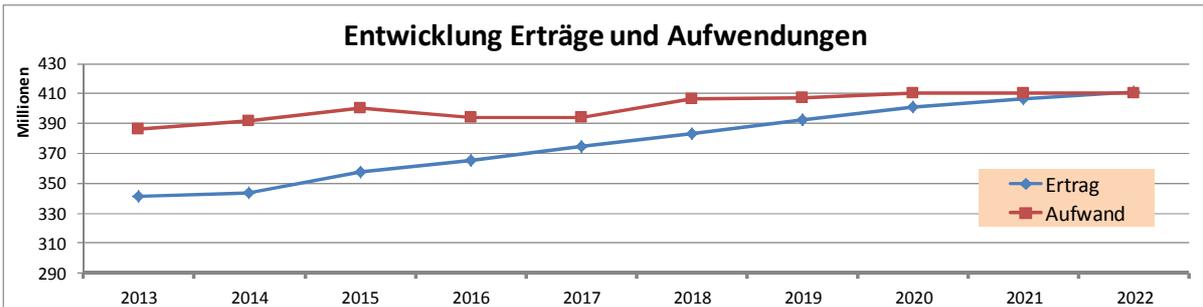
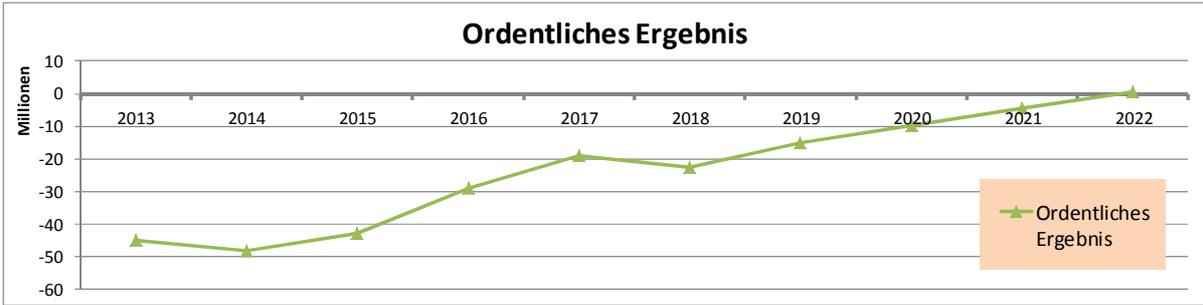
Das Ziel der Konsolidierung ist direkt an die konkreten Einsparungs-Formulierungen gekoppelt, welche im Konsolidierungsvertrag getroffen wurden. Aus dem Konsolidierungsvertrag gehen folgende Eckpunkte hervor:

Der Haushaltsausgleich wird im Jahr 2022 erreicht. In den einzelnen Haushaltsjahren sind unter Berücksichtigung sämtlicher Konsolidierungsmaßnahmen folgende Periodenergebnisse geplant:

<i>in Mio. €</i>					
Jahr	Ordentlicher Ertrag	Ordentlicher Aufwand	Ordentliches Ergebnis	außer-ordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
2013	341,3	386,3	-45,0	-33,3	-78,3
2014	343,4	391,6	-48,3	0,0	-48,3
2015	357,6	400,4	-42,8	0,0	-42,8
2016	365,4	394,2	-28,8	0,0	-28,8
2017	374,8	393,8	-18,9	0,0	-18,9
2018	383,5	406,0	-22,5	0,0	-22,5
2019	392,3	407,3	-15,0	0,0	-15,0
2020	400,9	410,6	-9,7	0,0	-9,7
2021	406,0	410,6	-4,6	0,0	-4,6
2022	411,1	410,6	0,5	0,0	0,5



Haushaltsausgleich  
im Ordentlichen Er-  
gebnis

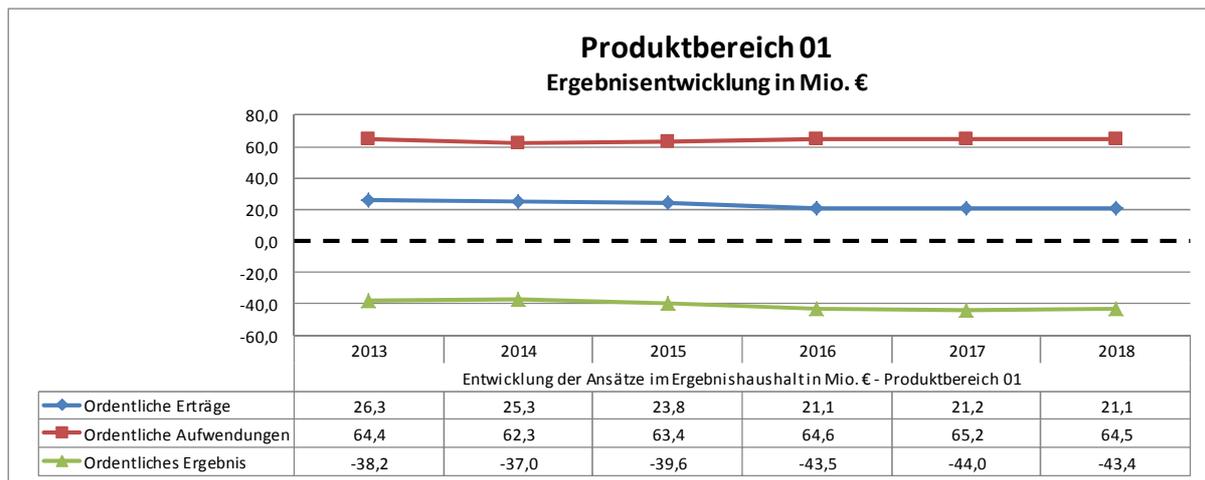


Die Aufstellung der einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen ist dem folgenden Abschnitt zu entnehmen.

## 2. Konsolidierungsmaßnahmen

### 2.1.1. Innere Verwaltung (Produktbereich 01)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:



Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

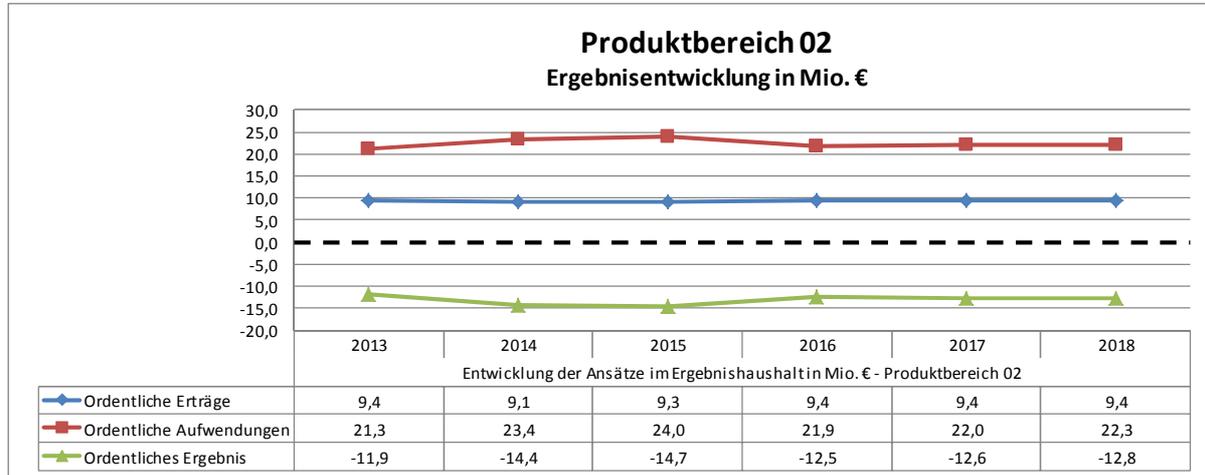
Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
01	Innere Verwaltung	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	17.160	17.345	17.541	17.725	17.911
01	Innere Verwaltung	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	11.839	11.910	11.977	12.044	12.106
01	Innere Verwaltung	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	5.935	6.029	6.109	6.203	6.288
01	Innere Verwaltung	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	1.560	2.640	3.940	5.090	6.290
01	Innere Verwaltung	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	77.490	156.712	158.855	161.030
01010200	Personalsteuerung und -service	7127000011	Streichung des Betriebsmittelzuschusses für den Caterer.	0	73.300	73.300	73.300	73.300	73.300
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	6861000213	Streichung der Sachaufwendungen für den Hugenotten- und Waldenserpfad.	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

**... Fortsetzung Konsolidierungsmaßnahmen Produktbereich 01**

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>... Fortsetzung Konsolidierungsmaßnahmen Produktbereich 01</b>									
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	6910000013	Streichung des Mitgliedsbeitrags für den Arbeitskreis Städtetourismus.	0	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	7290000013	Ehrenamt - Beschaffung von Ehrenpreisen: Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
01010600	Tatsächliche Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	7290000018	Sophie von La Roche-Preis: Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
01010700	Rechnungswesen und Controlling	5610000120	Erhöhung der Ausschüttung der SOH an die Stadt Offenbach am Main	3.000.000	0	0	0	0	0
01010700	Rechnungswesen und Controlling	6771000060	Eigenkapitalverzinsung ESO: Erhöhung um 100 T€.	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
01010700	Rechnungswesen und Controlling	7354900080	Kündigung des Anteils an der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region.	0	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	6161000060	Erhöhung der Eigenleistung bei der Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen.	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	6161000260	Reduktion der Bauunterhaltungsaufwendungen insb. bei Sportanlagen, Versorgungstechnik, Gebäudeleittechnik, Leuchtmittel, allgemeine Elektrik.	440.000	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	6161000460	Titel "Diverse Großreparaturen": Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	6771000060	Gutachten, Prüfungen und Ingenieurleistungen: Einsparungen in Höhe von 50% vom bisherigen Ansatz.	0	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 01</b>				<b>3.440.000</b>	<b>833.194</b>	<b>912.114</b>	<b>992.979</b>	<b>996.617</b>	<b>1.000.325</b>

## 2.1.2. Sicherheit und Ordnung (Produktbereich 02)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

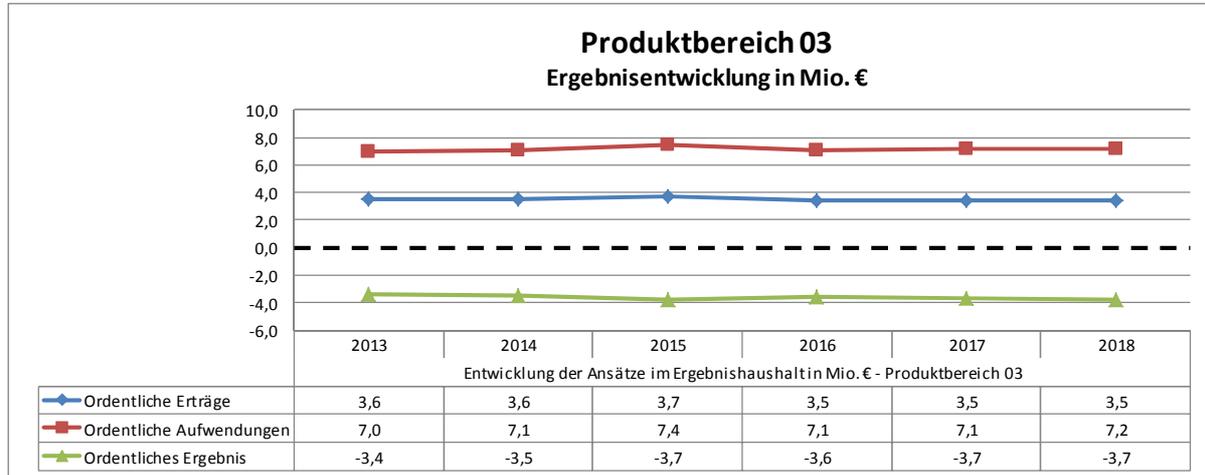


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragerhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
02	Sicherheit und Ordnung	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	108.063	110.233	112.103	112.438	111.218
02	Sicherheit und Ordnung	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.765	1.765	1.765	1.765	1.775
02	Sicherheit und Ordnung	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	2.295	2.297	2.297	2.300	2.300
02	Sicherheit und Ordnung	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwandserhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	0	0	0	6.168	6.168
02	Sicherheit und Ordnung	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	83.673	169.428	171.964	174.537
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 02</b>				<b>0</b>	<b>112.123</b>	<b>197.967</b>	<b>285.593</b>	<b>294.635</b>	<b>295.997</b>

### 2.1.3. Schulträgeraufgaben (Produktbereich 03)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

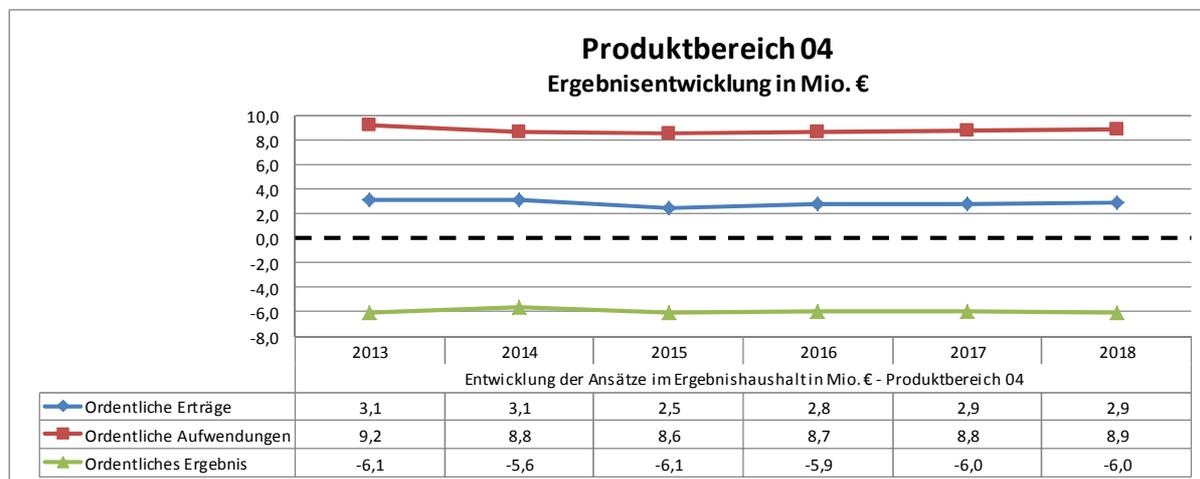


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
03	Schulträgeraufgaben	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.589	2.589	1.589	2.589	1.589
03	Schulträgeraufgaben	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.815	1.815	1.815	1.815	1.815
03	Schulträgeraufgaben	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	373	373	373	373	373
03	Schulträgeraufgaben	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	12.201	24.700	25.064	25.434
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 03</b>				<b>0</b>	<b>3.777</b>	<b>16.978</b>	<b>28.477</b>	<b>29.841</b>	<b>29.211</b>

## 2.1.4. Kultur und Wissenschaft (Produktbereich 04)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

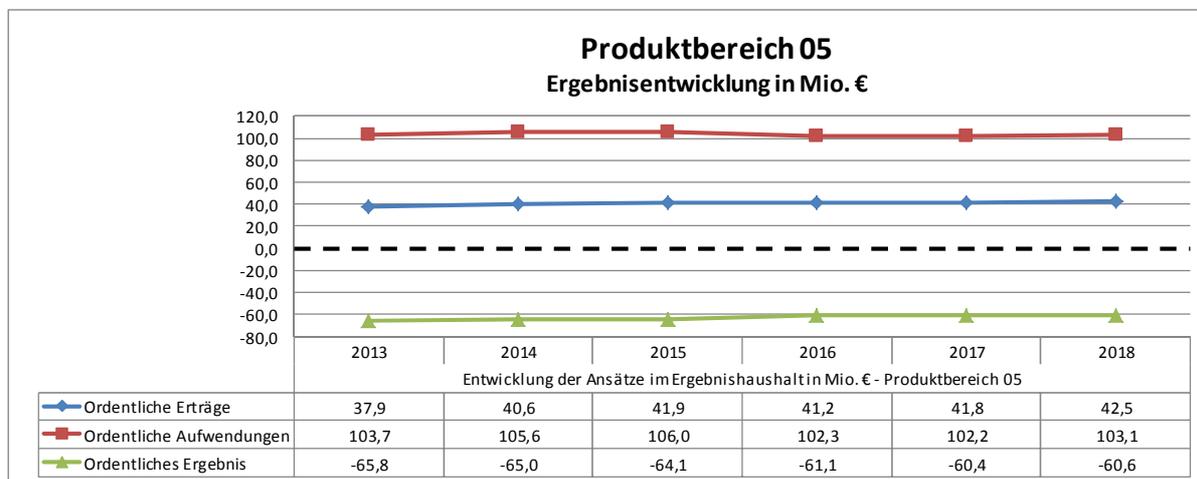


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
04	Kultur und Wissenschaft	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	2.720	2.730	2.760	2.800	2.810
04	Kultur und Wissenschaft	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	535	545	555	565	580
04	Kultur und Wissenschaft	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	970	980	1.200	1.050	1.070
04	Kultur und Wissenschaft	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	150	350	400	400	600
04	Kultur und Wissenschaft	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	22.375	45.307	45.986	46.675
04020100	Museum für Schriftkunst	7290000044	Rudo-Spemann-Preis (Stipendium): Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	0	2.000	0	2.000	0
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	7126000196	Streichung des Zuschusses für die Hochschule für Gestaltung (HfG).	0	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	7290000095	Kulturpreis: Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	1.560	1.560	1.560	1.560	1.560
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 04</b>				<b>0</b>	<b>265.935</b>	<b>290.540</b>	<b>311.782</b>	<b>314.361</b>	<b>313.295</b>

## 2.1.5. Soziale Leistungen (Produktbereich 05)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

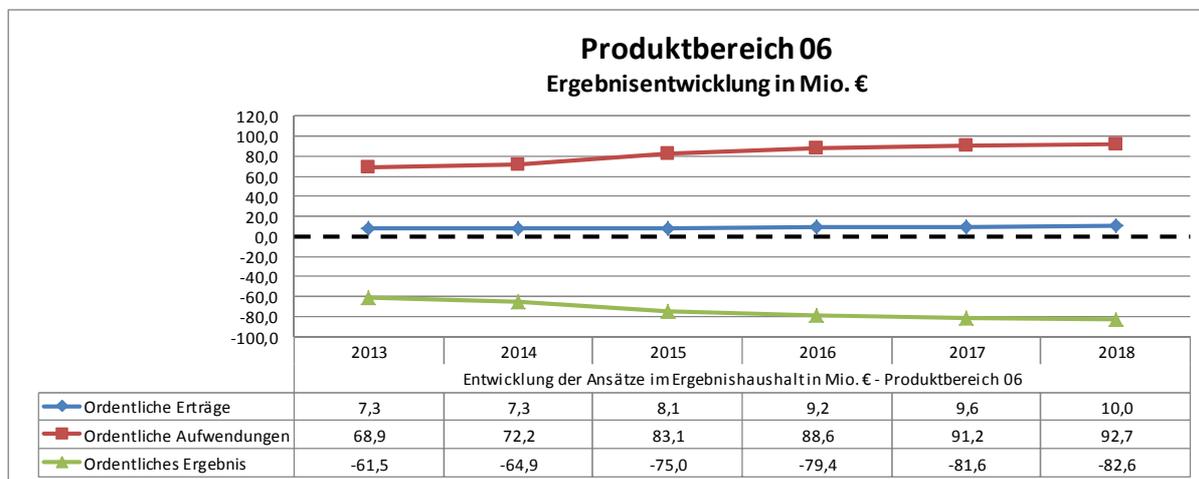


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
05	Soziale Leistungen	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	5.036	5.040	5.044	5.048	5.052
05	Soziale Leistungen	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.473	1.473	1.473	1.478	1.478
05	Soziale Leistungen	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
05	Soziale Leistungen	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	30	61	92	124	156
05	Soziale Leistungen	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	29.532	59.795	60.687	61.594
050101	Hilfe nach Kapitel 5 bis 9 SGB XII a.v.E.	5478100050	Erstattung der Eingliederungshilfe.	0	0	0	1.300.000	1.300.000	1.300.000
05060100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	7290000050	Dr. med. Ferdinand-Kallab-Preis: Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	30	30	30	30	30
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 05</b>				<b>0</b>	<b>7.919</b>	<b>37.485</b>	<b>1.367.784</b>	<b>1.368.717</b>	<b>1.369.660</b>

## 2.1.6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktbereich 06)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

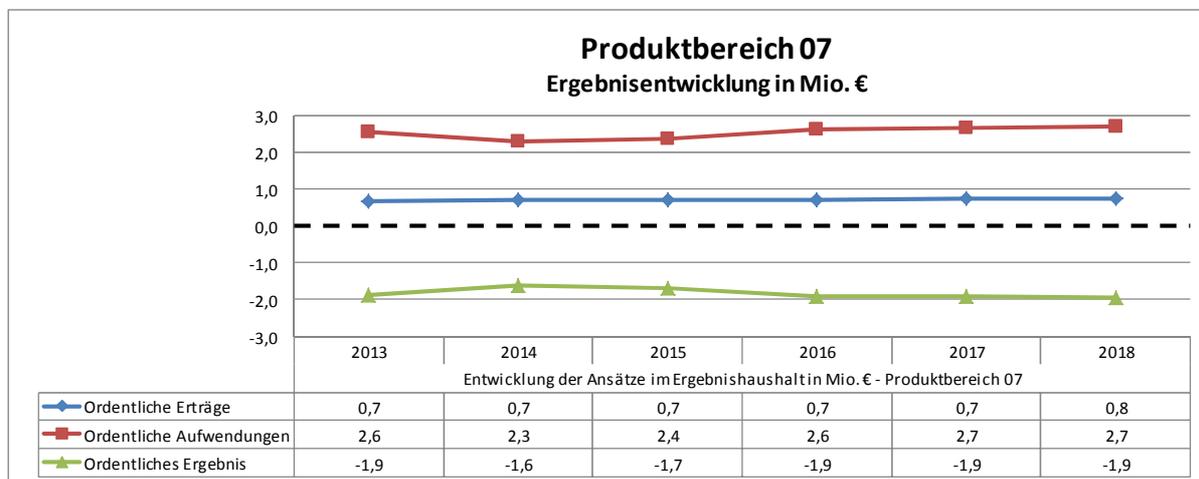


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	3.975	4.230	4.504	4.526	4.549
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	5.373	5.587	5.812	5.912	6.013
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwandserhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	530	1.073	1.630	2.201	2.786
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	41.776	84.593	85.855	87.132
06010500	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	5421	Neues Kinderförderungsgesetz: kontinuierliche Erhöhung der Zuweisungen vom Land.	0	333.333	666.666	1.000.000	1.333.333	1.666.667
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 06</b>				<b>0</b>	<b>343.210</b>	<b>719.332</b>	<b>1.096.539</b>	<b>1.431.826</b>	<b>1.767.147</b>

## 2.1.7. Gesundheitsdienste (Produktbereich 07)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

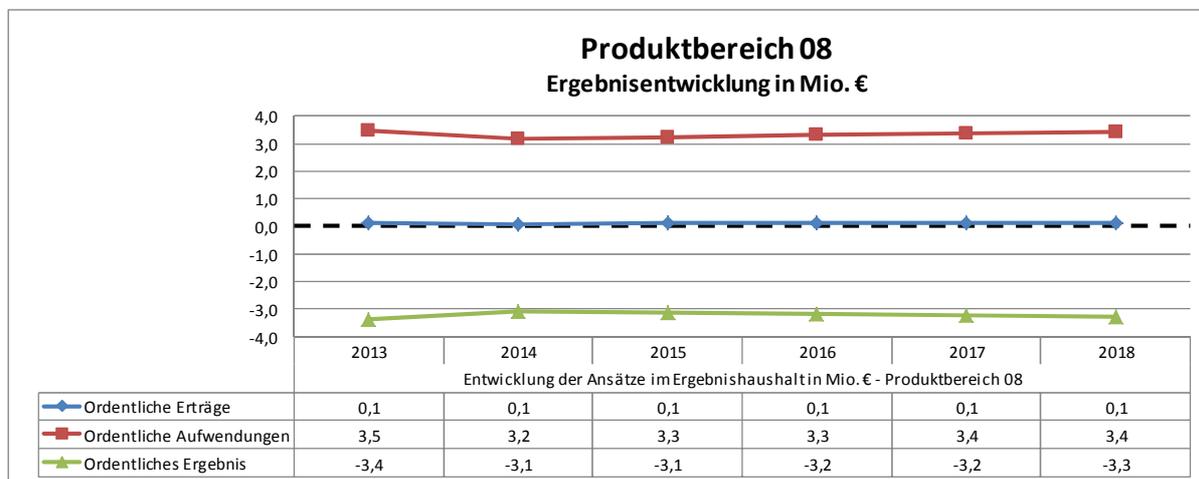


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
07	Gesundheitsdienste	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.102	1.109	1.111	1.130	1.139
07	Gesundheitsdienste	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	800	800	800	804	808
07	Gesundheitsdienste	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	653	657	662	675	688
07	Gesundheitsdienste	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	100	250	400	695	991
07	Gesundheitsdienste	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	12.018	24.333	24.699	25.069
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 07</b>				<b>0</b>	<b>2.655</b>	<b>14.834</b>	<b>27.306</b>	<b>28.003</b>	<b>28.695</b>

## 2.1.8. Sportförderung (Produktbereich 08)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

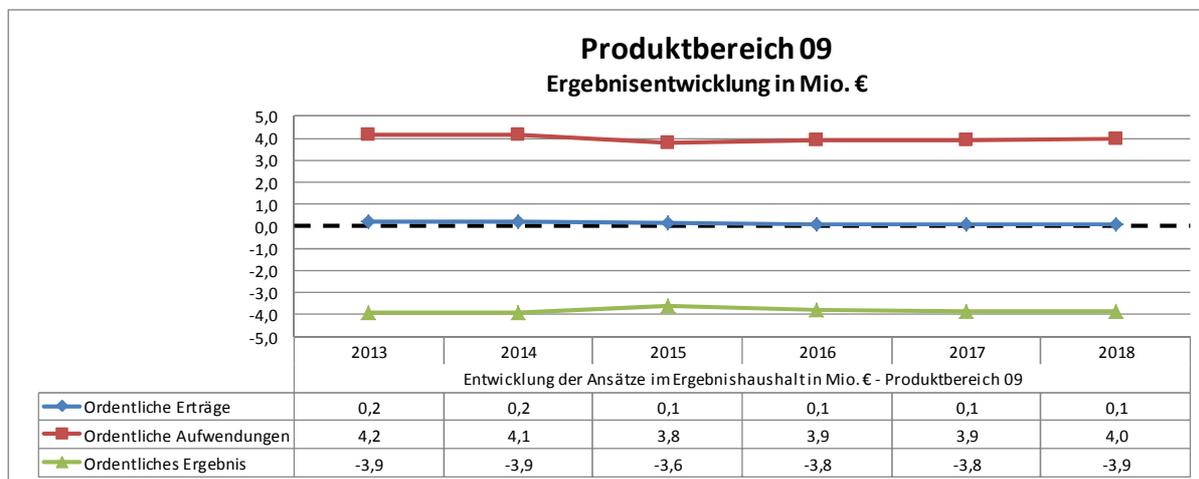


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
08	Sportförderung	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	422	440	450	460	460
08	Sportförderung	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	75	77	77	77	77
08	Sportförderung	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	165	170	180	180	180
08	Sportförderung	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	70	120	120	120	120
08	Sportförderung	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	2.039	4.128	4.189	4.253
08010100	Sportförderung	7290000091	Beschaffung von Ehrenpreisen und -gaben: Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	2.200	2.500	2.500	2.500	2.500
08020100	Sportstätten und Badeseen	6179000691	Einsparungen bei den Fremdnutzerabrechnungen für Platzwarte.	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 08</b>				<b>60.000</b>	<b>62.932</b>	<b>65.346</b>	<b>67.455</b>	<b>67.527</b>	<b>67.590</b>

## 2.1.9. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen (Produktbereich 09)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

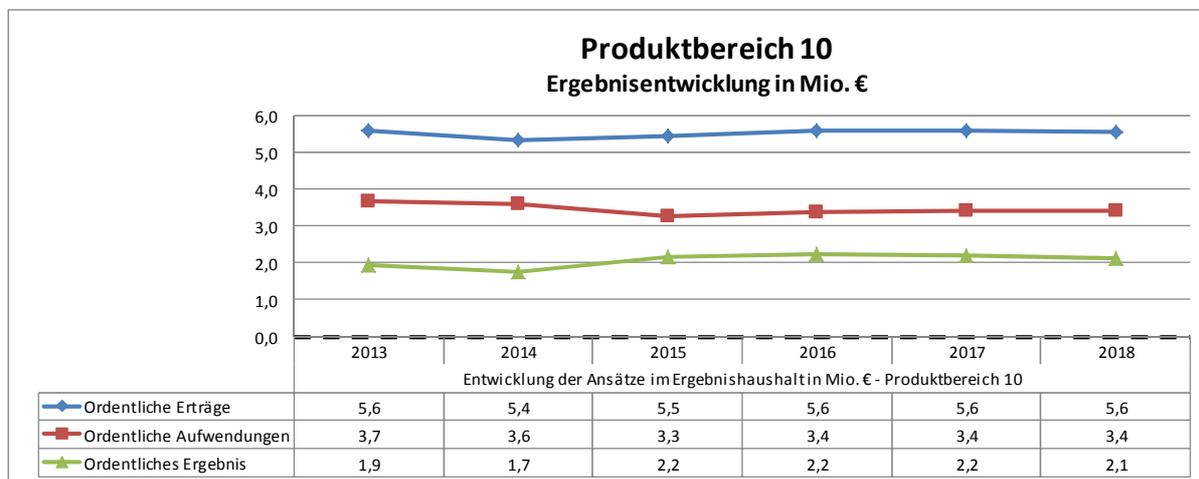


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	4.672	4.669	4.667	4.667	4.667
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	444	438	432	426	419
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	513	508	503	498	493
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	16.898	34.214	34.726	35.248
09010600	Räumliche Planung	6010000060	Kürzung der Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit.	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09010600	Räumliche Planung	6771000060	Gutachten, Prüfungen und Ingenieurleistungen: Einsparungen in Höhe von 50% vom bisherigen Ansatz.	0	150.000	95.000	95.000	95.000	95.000
09010600	Räumliche Planung	6863000060	Streichung der Sachaufwendungen für den Architektursommer Rhein-Main.	0	30.000	0	0	0	0
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 09</b>				<b>0</b>	<b>210.629</b>	<b>142.512</b>	<b>159.816</b>	<b>160.316</b>	<b>160.827</b>

## 2.1.10. Bauen und Wohnen (Produktbereich 10)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

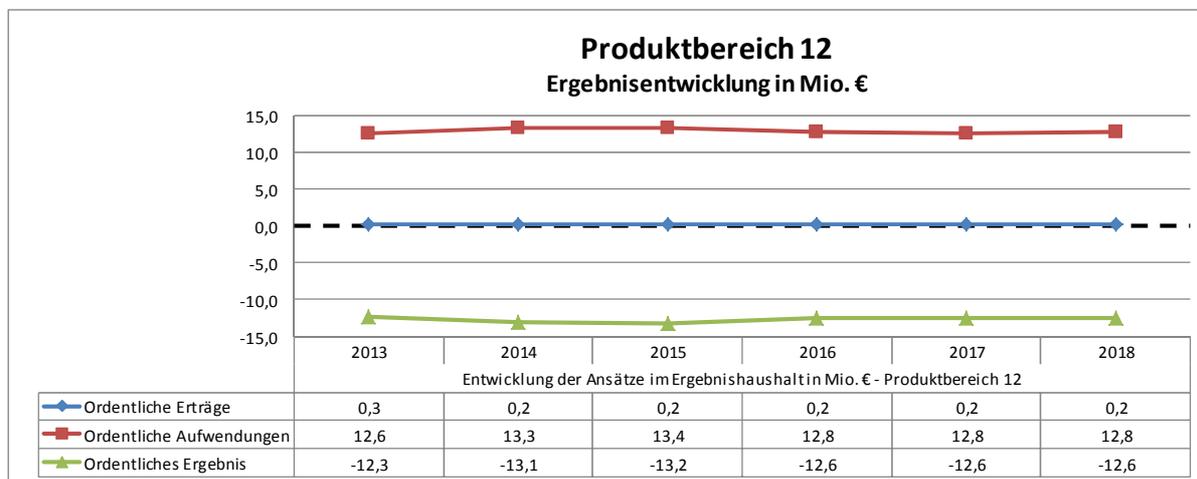


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
10	Bauen und Wohnen	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	2.209	2.218	2.218	2.228	2.228
10	Bauen und Wohnen	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	472	477	477	482	482
10	Bauen und Wohnen	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	630	630	630	630	630
10	Bauen und Wohnen	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	10.886	22.037	22.361	22.689
10010300	Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke	6050000080	Heizung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	0	10.000	10.000	20.000	20.000
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 10</b>				<b>0</b>	<b>3.311</b>	<b>24.211</b>	<b>35.362</b>	<b>45.701</b>	<b>46.029</b>

## 2.1.11. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (Produktbereich 12)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

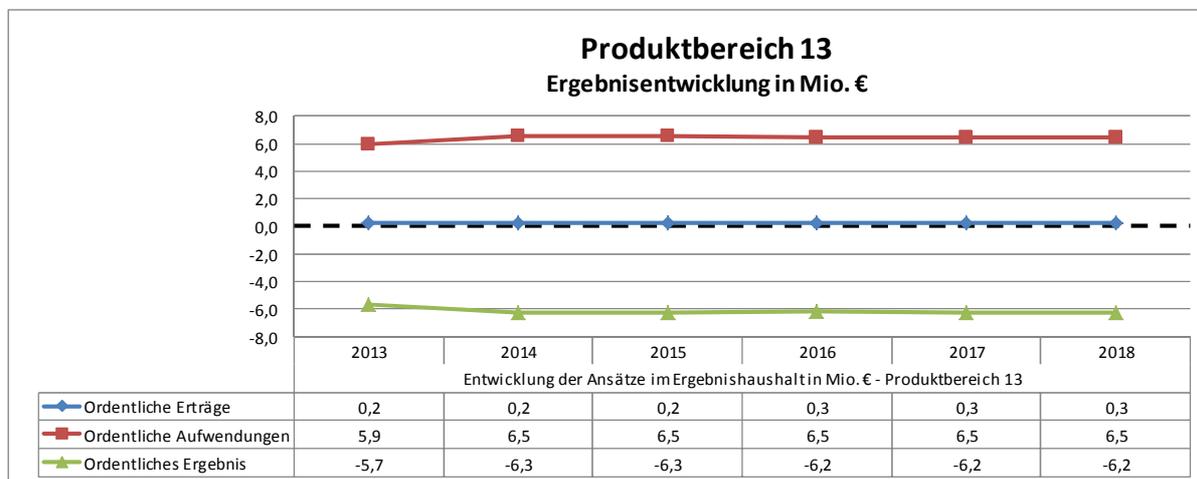


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	433	433	433	433	433
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	540	540	540	540	540
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	5.212	10.554	10.712	10.872
12010100	Gemeindestraßen - Planung und Bau von Verkehrsanlagen	6165001420	Instandhaltung von Grünflächen: Nachverhandlungen mit dem ESO Eigenbetrieb beim Rahmendienstleistungsvertrag.	148.750	148.750	148.750	148.750	148.750	148.750
12010100	Gemeindestraßen - Planung und Bau von Verkehrsanlagen	6771000060	Gutachten, Prüfungen und Ingenieurleistungen: Einsparungen in Höhe von 50% vom bisherigen Ansatz.	0	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
12010100	Gemeindestraßen - Planung und Bau von Verkehrsanlagen	6173000520	Reduktion der Aufwendungen für die Reinigung von Sinkkästen Gemeindestraßen	40.000	80.000	120.000	160.000	200.000	200.000
12010100	Gemeindestraßen - Planung und Bau von Verkehrsanlagen	7178000220	Reduktion der Kontroll- und Verwaltungskosten (ESO Eigenbetrieb)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 12</b>				<b>208.750</b>	<b>278.343</b>	<b>323.555</b>	<b>368.897</b>	<b>409.055</b>	<b>409.215</b>

## 2.1.12. Natur- und Landschaftspflege (Produktbereich 13)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

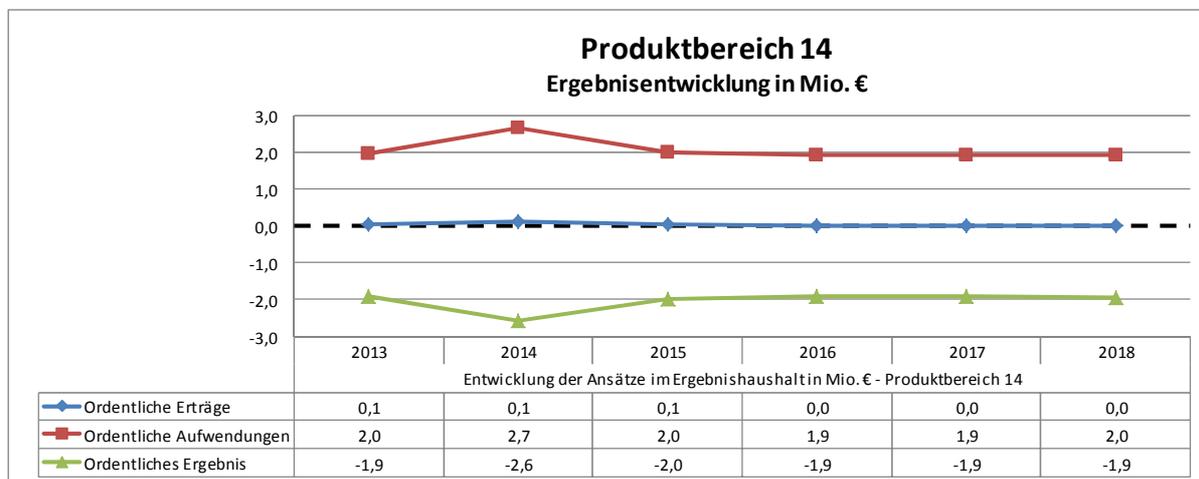


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	7178000120	Regenwasserbesetzung / Winterdienst: Nachverhandlungen mit dem ESO Eigenbetrieb beim Rahmendienstleistungsvertrag.	148.750	148.750	148.750	148.750	148.750	148.750
13	Natur- und Landschaftspflege	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	293	293	293	293	293
13	Natur- und Landschaftspflege	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	104	105	105	105	105
13	Natur- und Landschaftspflege	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	141	141	141	141	141
13	Natur- und Landschaftspflege	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	2.436	4.933	5.005	5.080
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	6771000060	Gutachten, Prüfungen und Ingenieurleistungen: Einsparungen in Höhe von 50% vom bisherigen Ansatz.	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
13050100	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	6050000080	Energie/Wasser: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	0	200	200	600	600
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 13</b>				<b>148.750</b>	<b>169.288</b>	<b>171.925</b>	<b>174.421</b>	<b>174.894</b>	<b>174.969</b>

## 2.1.13. Umweltschutz (Produktbereich 14)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

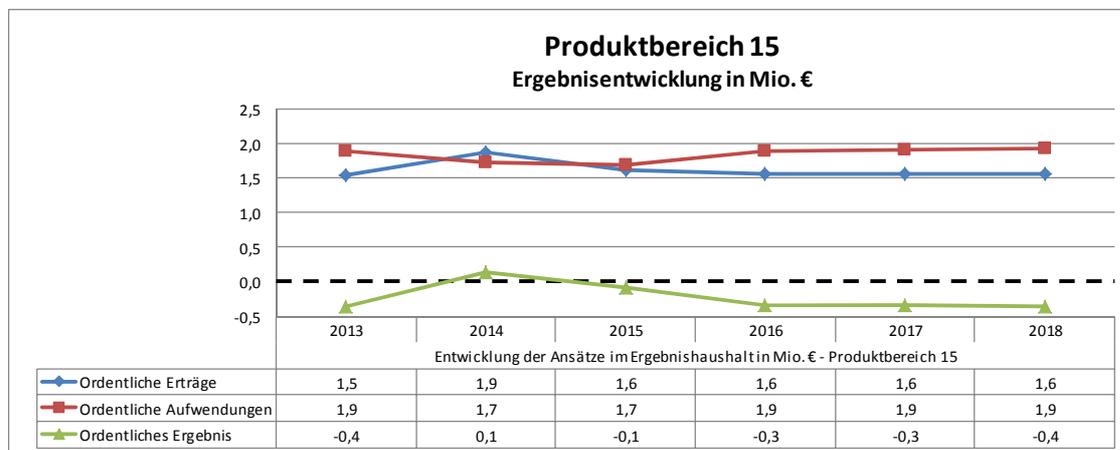


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragerhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
14	Umweltschutz	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	1.900	1.924	1.949	1.975	2.001
14	Umweltschutz	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	240	244	248	253	257
14	Umweltschutz	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	600	610	621	632	643
14	Umweltschutz	688	Aus- und Fortbildung: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	0	230	460	700	930
14	Umweltschutz	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	5.834	11.812	11.989	12.169
14010100	Umweltdienstleistungen	7290000033	Klima- und Umweltschutzpreis: Reduktion der Gesamtaufwendungen auf 1.000 € p.a.	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 14</b>				<b>0</b>	<b>3.740</b>	<b>9.842</b>	<b>16.090</b>	<b>16.549</b>	<b>17.000</b>

## 2.1.14. Wirtschaft und Tourismus (Produktbereich 15)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:

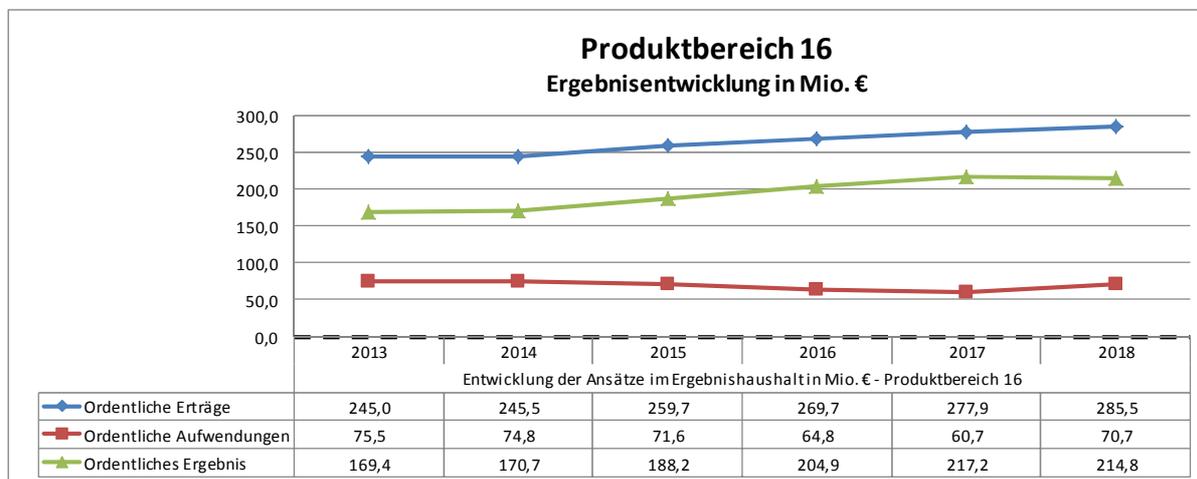


Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Kontengruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
15	Wirtschaft und Tourismus	601	Bürobedarf: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	378	389	389	400	400
15	Wirtschaft und Tourismus	681	Bücher, Zeitschriften usw.: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz.	0	225	230	230	235	235
15	Wirtschaft und Tourismus	685	Dienstreisen: Einsparungen in Höhe von 10% vom bisherigen Ansatz bei Dienstreisen.	0	407	407	407	407	407
15	Wirtschaft und Tourismus	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	3.287	6.654	6.753	6.854
15020100	Wochenmarkt	6050000080	Energie/Wasser: Rücknahme von Aufwands erhöhungen (auf Stand 2013 eingefroren).	0	0	500	500	1.000	1.000
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 15</b>				<b>0</b>	<b>1.010</b>	<b>4.813</b>	<b>8.180</b>	<b>8.795</b>	<b>8.896</b>

## 2.1.15. Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 16)

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:



Folgende Konsolidierungsmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2014 enthalten:

Produkt / Produktbereich	Bezeichnung Produkt/Produktbereich	Sachkonto/ Konten-gruppe	Maßnahme	Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
				2013	2014	2015	2016	2017	2018
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	62/63/64	Personalkosten: Einsparungen in Höhe von 0,5% in 2015 sowie von zusätzlichen 0,5% in 2016.	0	0	3.000	5.985	5.985	5.985
16010100	Kommunale Steuern	5552000021	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 430 auf 500 Punkte.	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000
16010100	Kommunale Steuern	5553000021	Anstieg der Gewerbesteuer.	0	8.600.000	12.200.000	15.800.000	19.400.000	23.000.000
16010200	Steuern im Rahmen des Finanzausgleichs	5500000020	Anstieg des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer.	0	857.143	1.714.286	2.571.429	3.428.571	4.285.714
16020100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5401010020	Schlüsselzuweisungen: Erhöhung um jeweils 2,0 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.	0	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000	10.000.000
16020100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	7354300020	Verbandsumlage LWV Hessen: Reduktion um jeweils 2,1 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.	0	2.100.000	4.200.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000
16020100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	771000020/120	Reduktion der Zinsaufwendungen.	2.050.000	0	0	0	0	0
<b>Ergebnisverbesserung im Produktbereich 16</b>				<b>5.150.000</b>	<b>16.657.143</b>	<b>25.217.286</b>	<b>33.777.414</b>	<b>40.234.556</b>	<b>46.691.699</b>

### 3. Gesamtübersicht der Konsolidierungsmaßnahmen

Sämtliche Konsolidierungsmaßnahmen verteilen sich folgendermaßen auf die Produktbereiche:

Produktbereich		Aufwandsminderung / Ertragserhöhung					
Nr.	Bezeichnung	2013	2014	2015	2016	2017	2018
01	Innere Verwaltung	3.440.000	833.194	912.114	992.979	996.617	1.000.325
02	Sicherheit und Ordnung	0	112.123	197.967	285.593	294.635	295.997
03	Schulträgeraufgaben	0	3.777	16.978	28.477	29.841	29.211
04	Kultur und Wissenschaft	0	265.935	290.540	311.782	314.361	313.295
05	Soziale Leistungen	0	7.919	37.485	1.367.784	1.368.717	1.369.660
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0	343.210	719.332	1.096.539	1.431.826	1.767.147
07	Gesundheitsdienste	0	2.655	14.834	27.306	28.003	28.695
08	Sportförderung	60.000	62.932	65.346	67.455	67.527	67.590
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	0	210.629	142.512	159.816	160.316	160.827
10	Bauen und Wohnen	0	3.311	24.211	35.362	45.701	46.029
11	Ver- und Entsorgung	- / -	- / -	- / -	- / -	- / -	- / -
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	208.750	278.343	323.555	368.897	409.055	409.215
13	Natur- und Landschaftspflege	148.750	169.288	171.925	174.421	174.894	174.969
14	Umweltschutz	0	3.740	9.842	16.090	16.549	17.000
15	Wirtschaft und Tourismus	0	1.010	4.813	8.180	8.795	8.896
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.150.000	16.657.143	25.217.286	33.777.414	40.234.556	46.691.699
<b>TOTAL</b>		<b>9.007.500</b>	<b>18.955.208</b>	<b>28.148.738</b>	<b>38.718.095</b>	<b>45.581.393</b>	<b>52.380.556</b>