

Stadt Wuppertal



Haushaltssanierungsplanung für die Stadt Wuppertal von 2013-2021

Wuppertal, 19. Oktober 2012

- ▶ Untersuchungsauftrag und Rahmenbedingungen der Haushaltsentwicklung
- ▶ Aktuelle Haushaltssanierungsplanung der Stadt Wuppertal 2012-2021
- ▶ Berechnung des Haushaltssanierungsplanes unter aktualisierten Annahmen
- ▶ Anlagen

Die aktuellen Rahmenvorgaben des Landes sowie die verwaltungsinternen Planungen zum Haushalt bilden die Grundlage für die Prognose der Haushaltsentwicklung

Der am 13.02.2012 von Oberbürgermeister Peter Jung und Stadtdirektor Dr. Johannes Slawig in der Sitzung des Rates der Stadt Wuppertal eingebrachte Haushaltssanierungsplan wurde in der Ratssitzung vom 07.05.2012 beschlossen und mit Verfügung der Bezirksregierung vom 28.06.2012 genehmigt.

Auf Basis aktualisierter Erkenntnisse zur Haushaltsentwicklung hat die Stadt Wuppertal die Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft damit beauftragt, im Rahmen der Haushaltssanierungsplanungen aktualisierte Prognoserechnungen für die Jahre 2013 bis 2021 für die Haushaltsentwicklung durchzuführen.

Rahmenbedingungen und Grundlagen für die Prognoserechnungen der Haushaltsentwicklung der Jahre 2013 bis 2021 sind dabei die nachstehend angeführten Punkte:

- ▶ der mit Verfügung der Bezirksregierung vom 28.06.2012 genehmigte Haushaltssanierungsplan (inklusive 1. Fortschreibung)
- ▶ Aktuelle Erkenntnisse über die Entwicklung relevanter Haushaltspositionen (sowohl auf Einnahme- als auch auf Ausgabenseite) durch die Stadt Wuppertal
- ▶ Gegenwärtig zur Verfügung stehende Orientierungsdaten 2013 bis 2016 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen vom 13.07.2012
- ▶ Das MIK NRW hat ein Verfahren vorgegeben (Mittelwertverfahren), anhand dessen die stadtspezifischen Orientierungspunkte (Maximalwerte) für die Entwicklung von Erträgen und Aufwendungen im Haushalt ab dem Jahr 2017 ermittelt werden.

Ernst & Young hat auf diesen Grundlagen bei den Prognoserechnungen aufgesetzt bzw. dort, wo andere oder ergänzende Informationen herangezogen wurden, dies entsprechend festgehalten.

Den Prognoserechnungen 2013 bis 2021 wurden an den aktuellen Diskussionsstand angepasste Prämissen zu Grunde gelegt

Im Rahmen dieses Projekts zur Anpassung der Prognoserechnung für den Haushalt der Stadt Wuppertal wurden folgende Aufgaben wahrgenommen:

- ▶ die Übernahme der Daten aus dem Haushaltssanierungsplan der Stadt Wuppertal für die Jahre 2012 bis 2021
- ▶ die Anpassung des Haushaltssanierungsplans entsprechend der ersten Fortschreibung (beschlossen vom Rat der Stadt Wuppertal am 17.09.2012)
- ▶ die Anpassung wesentlicher Haushaltspositionen, bei denen sich auf Basis aktueller Erkenntnisse Veränderungen gegenüber dem Haushaltssanierungsplan abzeichnen
- ▶ die Anpassung bzw. Übernahme von Prämissen für die Haushaltsentwicklung 2013 bis 2021 für die angepassten Ertragsarten bzw. Konten auf der Ertragsseite als auch für die angepassten Aufwandsarten bzw. Konten auf der Aufwandsseite
- ▶ die Anpassung der einzelnen Haushaltsdaten (auf Kontenebene) für die Jahre 2013 bis 2021 auf der Grundlage der abgestimmten Prämissen
- ▶ die Durchführung der Prognoserechnungen für die Jahre 2013 bis 2021 und
- ▶ die Aufbereitung der Daten aus den Prognoserechnungen

Die den Prognoserechnungen zu Grunde liegenden Prämissen sowie die Ergebnisse der Prognoserechnungen wurden mit der Kämmerei der Stadt Wuppertal im Rahmen der Qualitätssicherung regelmäßig abgestimmt.

- ▶ Untersuchungsauftrag und Rahmenbedingungen der Haushaltsentwicklung
- ▶ Aktuelle Haushaltssanierungsplanung der Stadt Wuppertal 2012-2021
- ▶ Berechnung des Haushaltssanierungsplanes unter aktualisierten Annahmen
- ▶ Anlagen

Prämissen der Haushaltssanierungsplanung* der Stadt Wuppertal für die Jahre 2012 bis 2021 – Erträge

Indikator	Annahmen (2012-2016)	Orientierungsdaten 09/2011	Annahmen (2017-2021)	Maximal zulässiger Wert für die jährliche Steigerung laut Berechnungsvorgabe des MIK
Gewerbsteuer-aufkommen	+ 3,0 % p. a.	2012: + 8,0 %; 2013: + 6,0 %; 2014: + 4,5 %; 2015: + 4,0 %	+ 4,5 % p. a.	+4,8 %
Grundsteuer B	+ 1,0 % p. a.	+ 2 % p. a.	+ 0,4 % p. a.	+0,4 %
Gemeindeanteil EK-Steuer**	2012: + 1,2 %; 2013: + 5,3 %; 2014: + 3,3 %; 2015: + 1,6 %; 2016: + 2,2 %	2012: + 3,0 %; 2013: + 7,5 %; 2014: + 5,0 %; 2015: + 5,0 %	+ 1,35 % p. a.	+1,35 %
Schlüsselzuweisungen Land	+ 2,0 % p. a.	2012: + 6,3 %; 2013: + 3,9 %; 2014: + 4,5 %; 2015: + 3,7 %	+ 3,0 % p. a.	+4,66 %

* genehmigt mit Verfügung der Bezirksregierung Düsseldorf vom 28.06.2012

** unter Berücksichtigung eines Abschlags für die turnusmäßige Neufestlegung der Schlüsselwerte in den Jahren 2012 und 2015

Quelle: Stadt Wuppertal

Prämissen der Haushaltssanierungsplanung der Stadt Wuppertal für die Jahre 2012 bis 2021 – Aufwände

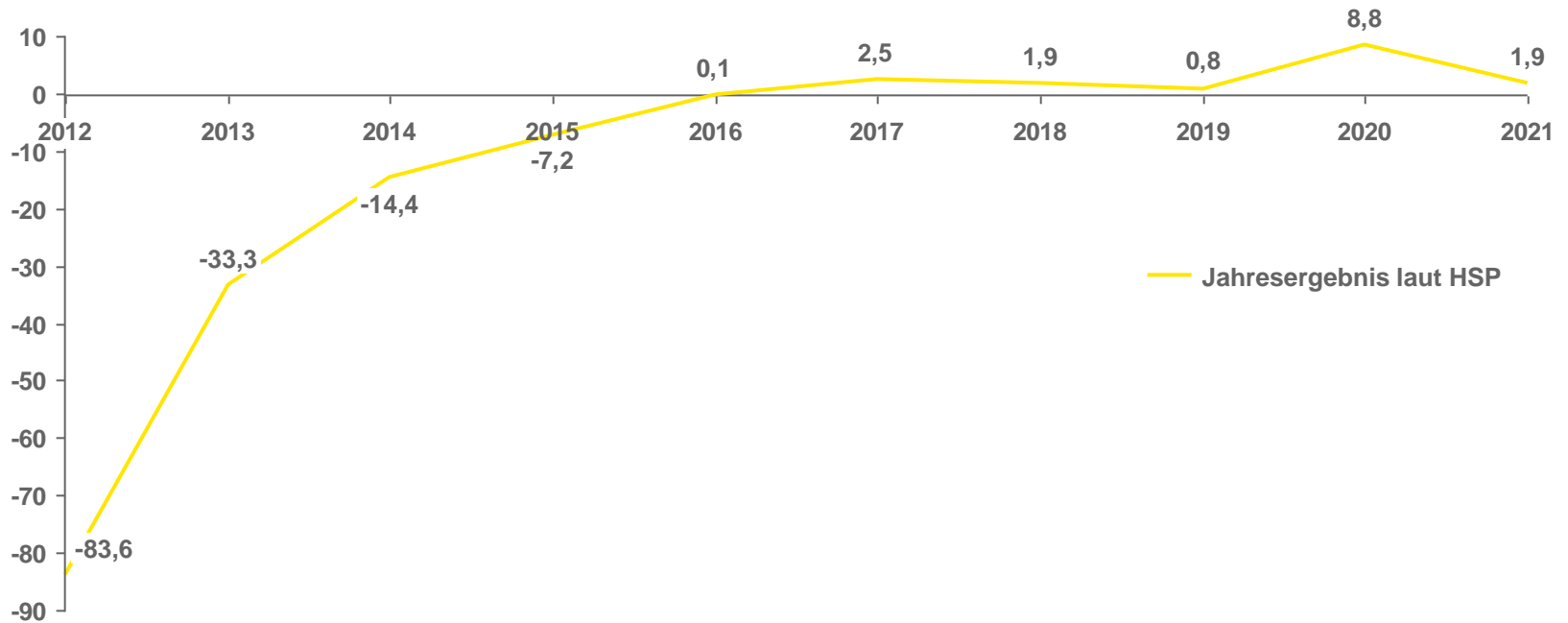
Indikator	Annahmen (2012-2016)	Orientierungsdaten 09/2011	Annahmen (2017-2021)	Anmerkungen (Stand 02 / 2012)
Personalaufwendungen	Eigene Berechnungen unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten 09/2011 und des Haushaltssicherungskonzepts 2010-2014	+ 1,0 % p. a.	2017-2019: + 1,5 % p.a. 2020/2021: + 2,5 % p.a.	2017-2019: Unterproportionale Steigerung der Personalaufwendungen aufgrund personalwirtschaftlicher Maßnahmen 2020/2021: Tarifliche Steigerung mit Risikopuffer kalkuliert
Sozialaufwendungen	Eigene Berechnungen unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten 09/2011	2012: + 3,0 %; 2013: + 2,0 %; 2014: + 2,0 %; 2015: + 2,0 %	+ 2,0 % p. a.	Beziehen sich auf die ausgabenintensiven Aufwandspositionen der Sozialausgaben (rund 90 % der gesamten Sozialausgaben). Die verbliebenen 10 % beziehen sich insbesondere auf solche Ausgabepositionen, denen hohe Erstattungen entgegen stehen
Landschaftsumlage	Eigene Berechnung aufgrund der geplanten Entwicklung der Steuerkraft	2012: + 3,0 %; 2013: + 2,0 %; 2014: + 2,0 %; 2015: + 2,0 %	+ 2,0 % p. a.	Ausgabenentwicklung entsprechend Sozialausgaben
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Eigene Berechnungen unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten 09/2011 und des Haushaltssicherungskonzepts 2010-2014	+ 1,0 % p. a.	+ 1,0 % p. a.	Abbildung der üblichen Kostensteigerung unter Berücksichtigung eines abnehmenden Personalbestands
Gewerbsteuerumlage	Entwicklung entsprechend der Gewerbesteuer	-	Entwicklung entsprechend der Gewerbesteuer	-
Finanzierungs-beteiligung Fonds Deutsche Einheit	Entwicklung entsprechend der Gewerbesteuer	-	Entwicklung entsprechend der Gewerbesteuer	Entsprechend derzeitiger Rechtslage sind ab 2020 keine Aufwendungen mehr in der Prognoserechnung vorgesehen

Haushaltsentwicklung auf Basis des aktuellen Haushalts- sanierungsplans der Stadt Wuppertal

	HSP 2012	HSP 2013	HSP 2014	HSP 2015	HSP 2016	HSP 2017	HSP 2018	HSP 2019	HSP 2020	HSP 2021
40 Steuern und ähnliche Abgaben	-393,64	-432,04	-442,93	-451,23	-461,12	-472,61	-484,51	-497,04	-509,82	-523,26
41 Zuwendungen und allg. Umlagen	-358,25	-359,68	-363,07	-364,78	-367,20	-359,10	-352,02	-345,85	-340,64	-336,40
42 Sonstige Transfereinzahlungen	-5,59	-5,69	-5,69	-5,69	-5,69	-5,72	-5,75	-5,78	-5,82	-5,46
43 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-185,36	-185,43	-185,44	-185,30	-185,26	-186,29	-187,22	-188,26	-189,20	-190,25
44 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-130,24	-137,08	-140,38	-139,06	-137,89	-139,20	-140,59	-142,42	-143,81	-145,22
45 Sonstige Erträge aus lfd Verw.tätigkeit.	-94,21	-95,45	-96,11	-96,27	-92,56	-92,56	-92,56	-92,56	-92,56	-92,56
46 Zinsen und sonstige Finanzerträge	-8,20	-8,05	-8,10	-8,25	-8,40	-8,40	-8,50	-8,50	-8,60	-8,70
47 Aktiv. Eigenleist u Bestandsveränderungen	-0,36	-0,42	0	0	0	0	0	0	0	0
Ertrag	-1.175,84	-1.223,83	-1.241,72	-1.250,58	-1.258,12	-1.263,88	-1.271,14	-1.280,41	-1.290,44	-1.301,83
50 Personalaufwendungen	243,07	234,29	231,16	231,92	233,56	234,70	236,89	240,64	246,98	253,47
51 Versorgungsaufwendungen	50,69	51,47	52,25	52,79	53,51	54,31	55,13	55,95	57,35	58,79
52 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	127,64	127,23	122,05	121,98	122,75	123,96	125,18	126,45	127,74	129,04
53 Transferaufwendungen	396,60	406,06	414,50	416,89	416,36	423,15	426,17	433,44	424,04	430,91
54 Sonstige ordentliche Aufwendungen	330,16	326,58	324,12	322,32	320,12	322,48	324,89	327,34	329,83	332,37
55 Zinsen und sonstige Finanzaufw.	67,17	69,22	70,84	71,94	72,96	66,72	66,00	65,31	64,75	63,90
57 Bilanzielle Abschreibungen	44,14	42,29	41,16	39,94	38,79	36,07	34,97	30,47	30,97	31,47
Aufwand	1.259,47	1.257,13	1.256,07	1.257,78	1.258,06	1.261,39	1.269,23	1.279,60	1.281,66	1.299,96
Ergebnis	83,63	33,30	14,35	7,20	-0,06	-2,49	-1,92	-0,81	-8,77	-1,87

Quelle: Stadt Wuppertal; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

Ergebnisentwicklung auf Basis des aktuellen Haushalts- sanierungsplans der Stadt Wuppertal



Quelle: Stadt Wuppertal; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

- ▶ Untersuchungsauftrag und Rahmenbedingungen der Haushaltsentwicklung
- ▶ Aktuelle Haushaltssanierungsplanung der Stadt Wuppertal 2012-2021
- ▶ Berechnung des Haushaltssanierungsplanes unter aktualisierten Annahmen
- ▶ Anlagen

Prämien aktualisierte Haushaltsprognoserechnung (1/4)

	2013	2014	2015	2016	Prämien 2017-2021	Anmerkungen
Einführung einer Infrastrukturförderabgabe						
Planungsprämien in HSP	1,35 Mio. €	1,35 Mio. €	1,35 Mio. €	1,35 Mio. €	1,35 Mio. €	Ab dem Jahr 2013 sollte die Infrastrukturförderabgabe („Bettensteuer“) zu Mehreinnahmen i.H.v. 1,35 Mio. € p.a. führen. Auf Basis eines Urteils des Bundesverwaltungsgerichts von Juli 2012 dürfen nur privat veranlasste Übernachtungen besteuert werden. Die Stadt Wuppertal rechnet hierdurch mit jährlichen Ausnahmeausfällen i.H.v. 945.000 € (dies entspricht 70 % der geplanten Einnahmen – abgeleitet aus Erfahrungswerten der Stadt Dortmund)
Prämien für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	0,41 Mio. €	0,41 Mio. €	0,41 Mio. €	0,41 Mio. €	0,41 Mio. €	
Einnahmen aus Vergnügungssteuer						
Planungsprämien in HSP	4,55 Mio. €	4,55 Mio. €	4,55 Mio. €	4,55 Mio. €	+ 2,0 % p.a.	Zur Kompensation der Ausnahmeausfälle aus der Infrastrukturförderabgabe soll die Vergnügungssteuer erhöht werden. Hierdurch sollen Mehreinnahmen i.H.v. 795.000 € p.a. realisiert werden.
Prämien für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	5,34 Mio. €	5,34 Mio. €	5,34 Mio. €	5,34 Mio. €	+ 2,0 % p.a.	
Hundesteuer						
Planungsprämien in HSP	2,69 Mio. €	2,69 Mio. €	2,69 Mio. €	2,69 Mio. €	2,69 Mio. €	Durch eine Intensivierung sowie eine Neuorganisation der Außenprüfungen wird erwartet, dass sich der Bestand der von der Hundesteuer erfassten Hunde erhöht und somit Mehreinnahmen i.H.v. 150.000 € p.a. erzielt werden.
Prämien für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	2,84 Mio. €	2,84 Mio. €	2,84 Mio. €	2,84 Mio. €	2,84 Mio. €	

Prämissen aktualisierte Haushaltsprognoserechnung (2/4)

	2013	2014	2015	2016	Prämissen 2017-2021	Anmerkungen
Gewerbesteueraufkommen						
Planungsprämissen in HSP	Lt. Plan	+ 3,0 %	+ 3,0%	+ 3,0%	+ 4,5 % p.a.	<p>Im Jahr 2013 wird mit einer Erhöhung des Gewerbesteueraufkommens gemäß der Orientierungsdaten gerechnet. Hinzu kommt ein Sondereffekt i.H.v. 13,3 Mio. € durch die Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes.</p> <p>Für die folgenden Jahre wird zwar weiterhin ein Wachstum prognostiziert, annahmegemäß fällt dieses Wachstum durch die Steigerung der Bemessungsbasis in 2013 jedoch geringer aus, als in den verwendeten Planungsprämissen des HSP.</p>
Orientierungsdaten 09/2011 + Berechnungsvorgaben für 2012-2021	+ 6,0 %	+ 4,5 %	+ 4,0 %		+ 4,8 % p.a.	
Orientierungsdaten 07/2012 (2013-2016)	+ 4,0 %	+ 4,2 %	+ 3,9 %	+ 3,4 %		
Prämissen für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	+ 4,0 % zzgl. Sonder- effekt	+ 2,0 %	+ 2,0 %	+ 2,0 %	+ 4,0 % p.a.	
Schlüsselzuweisungen Land						
Planungsprämissen in HSP	226,4 Mio. €	231,0 Mio. €	235,6 Mio. €	240,3 Mio. €	+ 3,0 % p.a.	<p>Durch Sondereffekte (insb. Energiewende) erhält die Stadt Wuppertal im Jahr 2013 deutlich geringere Schlüsselzuweisungen. Im aktuellen HSP werden gegenüber den Orientierungsdaten bis 2016 geringere Steigerungsraten (+2%) veranschlagt. Durch die Anwendung der Orientierungsdaten neutralisiert sich der Sondereffekt im Jahr 2016 annähernd, weshalb anschließend die Annahmen des HSP fortgeschrieben werden.</p>
Orientierungsdaten 07/2012 (2013-2016)	+ 3,5 %	+ 5,2 %	+ 4,4 %	+ 4,4 %	+ 4,66 %	
Nachrichtlich: Entwicklung gemäß Orientierungsdaten		218,8 Mio. €	228,4 Mio. €	238,5 Mio. €		
Prämissen für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	208,0 Mio. €	219,0 Mio. €	230,0 Mio. €	240,3 Mio. €	+ 3,0 % p.a.	

Prämissen aktualisierte Haushaltsprognoserechnung (3/4)

	2013	2014	2015	2016	Prämissen 2017-2021	Anmerkungen
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute						
Planungsprämissen in HSP	66,0 Mio. €	67,6 Mio. €	68,7 Mio. €	69,8 Mio. €	Berechnung (Basis: Zinssatz i.H.v. 3,0 %)	Anpassung der Zinsaufwendungen an Kreditinstitute zwischen 2013 und 2015 gemäß des zu erwartenden niedrigen Zinsniveaus (vgl. Aussagen der EZB, FED und Bankengespräche der Kämmerei). Ab 2016 gibt es noch keine neuen Erkenntnisse, weshalb die Prämissen des HSP fortgeschrieben werden.
Prämissen für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	54,0 Mio. €	58,3 Mio. €	63,2 Mio. €	69,8 Mio. €	Gemäß HSP	
Erstattungen des Landes: Umsetzung Grundsicherung Arbeitssuchende						
Planungsprämissen in HSP	8,4 Mio. €	8,4 Mio. €	8,4 Mio. €	8,4 Mio. €	8,4 Mio. € p.a.	Reduzierung der Einnahmeerwartungen zwischen 2013 und 2021 gegenüber dem Land in Anpassung an den Bescheid 2012.
Prämissen für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	4,0 Mio. €	4,0 Mio. €	4,0 Mio. €	4,0 Mio. €	4,0 Mio. € p.a.	

Prämissen aktualisierte Haushaltsprognoserechnung (4/4)

	2013	2014	2015	2016	Prämissen 2017-2021	Anmerkungen
Mittel Stärkungspaktgesetz						
Planungsprämissen in HSP	72,0 Mio. €	72,0 Mio. €	72,0 Mio. €	72,0 Mio. €	2017: 56,1 Mio. € 2018: 41,0 Mio. € 2019: 26,6 Mio. € 2020: 13,0 Mio. €	In den ursprünglichen Planungen wurde der Finanzierungsanteil für Leistungen der GPA nicht berücksichtigt. Hierdurch verringert sich der jährliche Zuschuss im Rahmen des Stärkungspaktes um ca. 1,5 % p.a..
Prämissen für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	70,9 Mio. €	70,9 Mio. €	70,9 Mio. €	70,9 Mio. €	2017: 55,3 Mio. € 2018: 40,4 Mio. € 2019: 26,2 Mio. € 2020: 12,8 Mio. €	
Gewerbsteuerumlage und Umlage Fond Deutscher Einheit						
Planungsprämissen in HSP	Anteilige Entwicklung entsprechend Gewerbesteueraufkommen					Umlagenentwicklung entsprechend des Gewerbesteueraufkommens. Ab 2020 wird gemäß aktueller Rechtslage mit dem Auslaufen des Fond Deutscher Einheit gerechnet.
Prämissen für aktualisierte Haushaltsprognoserechnung	Anteilige Entwicklung entsprechend Gewerbesteueraufkommen					

Entwicklung auf Ergebnisplanebene anhand aktualisierter Prämissen

	Prognose 2013	Prognose 2014	Prognose 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
40 Steuern und ähnliche Abgaben	-440,54	-449,84	-456,52	-464,57	-475,51	-486,72	-498,41	-510,39	-522,88
41 Zuwendungen und allg. Umlagen	-340,18	-349,97	-358,08	-366,10	-358,29	-351,39	-345,44	-340,44	-336,40
42 Sonstige Transfereinzahlungen	-5,69	-5,69	-5,69	-5,69	-5,72	-5,75	-5,78	-5,82	-5,46
43 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-185,43	-185,44	-185,30	-185,26	-186,29	-187,22	-188,26	-189,20	-190,25
44 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-137,08	-140,38	-139,06	-137,89	-139,20	-140,59	-142,42	-143,81	-145,22
45 Sonstige Erträge aus lfd. Verw.tätigkeit.	-95,45	-96,11	-96,27	-92,56	-92,56	-92,56	-92,56	-92,56	-92,56
46 Zinsen und sonstige Finanzerträge	-8,05	-8,10	-8,25	-8,40	-8,40	-8,50	-8,50	-8,60	-8,70
47 Aktiv. Eigenleist u Bestandsveränderungen	-0,42	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ertrag	-1.212,83	-1.235,52	-1.249,17	-1.260,47	-1.265,97	-1.272,73	-1.281,37	-1.290,81	-1.301,45
50 Personalaufwendungen	234,29	231,16	231,92	233,56	234,70	236,89	240,64	246,98	253,47
51 Versorgungsaufwendungen	51,47	52,25	52,79	53,51	54,31	55,13	55,95	57,35	58,79
52 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	127,23	122,05	121,98	122,75	123,96	125,18	126,45	127,74	129,04
53 Transferaufwendungen	407,56	415,75	417,90	417,15	423,97	426,88	434,02	424,51	431,32
54 Sonstige ordentliche Aufwendungen	326,58	324,12	322,32	320,12	322,48	324,89	327,34	329,83	332,37
55 Zinsen und sonstige Finanzaufw.	57,22	61,54	66,44	72,96	66,72	66,00	65,31	64,75	63,90
57 Bilanzielle Abschreibungen	42,29	41,16	39,94	38,79	36,07	34,97	30,47	30,97	31,47
Aufwand	1.246,63	1.248,02	1.253,30	1.258,84	1.262,21	1.269,93	1.280,18	1.282,13	1.300,37
Ergebnis	33,80	12,50	4,12	-1,63	-3,76	-2,79	-1,19	-8,68	-1,09

Quelle: Stadt Wuppertal; ; eigene Berechnung; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

Entwicklung wesentlicher Ertrags- und Aufwandspositionen zwischen 2013 und 2016

Erträge und Aufwendungen	Prognose 2013	HSP 2013	+/-	Prognose 2014	HSP 2014	+/-	Prognose 2015	HSP 2015	+/-	Prognose 2016	HSP 2016	+/-
401300 Gewerbesteuer	-195,30	-182,40	+12,90	-199,21	-187,90	+11,31	-203,19	-193,50	+9,69	-207,25	-199,40	+7,85
403190 Sonstige Vergnügungssteuer	-5,34	-4,55	+0,80	-5,34	-4,55	+0,80	-5,34	-4,55	+0,80	-5,34	-4,55	+0,80
403200 Hundesteuer	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15
403500 Infrastrukturförderabgabe	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95
405200 Leistungen Ums. Grunds. Arbeitssuch.	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	-208,00	-226,40	-18,40	-219,00	-231,00	-12,00	-230,00	-235,60	-5,60	-240,30	-240,30	0,00
411111 Stärkungspakt Stadtfinanzen vom Land	-70,90	-72,00	-1,10	-70,90	-72,00	-1,10	-70,90	-72,00	-1,10	-70,90	-72,00	-1,10
534100 Gewerbesteuerumlage	13,95	13,00	-0,95	14,23	13,40	-0,83	14,51	13,80	-0,71	14,80	14,20	-0,60
534200 Finanzier.beteil. Fonds Deutsche Einheit	13,55	13,00	-0,55	13,82	13,40	-0,42	14,10	13,80	-0,30	14,38	14,20	-0,18
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	53,97	65,97	+12,00	58,30	67,60	+9,30	63,23	68,73	+5,50	69,76	69,76	0,00
Summe			-0,50			+1,85			+3,08			+1,57

Quelle: Stadt Wuppertal; ; eigene Berechnung; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

Entwicklung wesentlicher Ertrags- und Aufwandspositionen zwischen 2017 und 2021

Erträge und Aufwendungen	Prognose 2017	HSP 2017	+/-	Prognose 2018	HSP 2018	+/-	Prognose 2019	HSP 2019	+/-	Prognose 2020	HSP 2020	+/-	Prognose 2021	HSP 2021	+/-
401300 Gewerbesteuer	-215,54	-208,26	+7,29	-224,17	-217,59	+6,58	-233,13	-227,41	+5,72	-242,46	-237,55	+4,91	-252,16	-248,22	+3,94
403190 Sonstige Vergnügungssteuer	-5,43	-4,62	+0,81	-5,53	-4,70	+0,83	-5,63	-4,78	+0,84	-5,72	-4,86	+0,86	-5,82	-4,95	+0,88
403200 Hundesteuer	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15	-2,84	-2,69	+0,15
403500 Infrastrukturförderabgabe	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95	-0,41	-1,35	-0,95
405200 Leistungen Ums. Grunds. Arbeitssuch.	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40	-4,00	-8,40	-4,40
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	-247,51	-247,51	0,00	-254,93	-254,93	0,00	-262,58	-262,58	0,00	-270,46	-270,46	0,00	-278,57	-278,57	0,00
411111 Stärkungspakt Stadtfinanzen vom Land	-55,30	-56,12	-0,81	-40,41	-41,04	-0,63	-26,23	-26,64	-0,41	-12,76	-12,96	-0,20	0,00	0,00	0,00
534100 Gewerbesteuerumlage	15,40	14,77	-0,63	16,01	15,43	-0,58	16,65	16,12	-0,53	17,32	16,85	-0,47	18,01	17,61	-0,40
534200 Finanzier.beteil. Fonds Deutsche Einheit	14,96	14,77	-0,19	15,55	15,43	-0,12	16,18	16,12	-0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	63,52	63,52	0,00	62,81	62,81	0,00	62,11	62,11	0,00	61,56	61,56	0,00	60,70	60,70	0,00
Summe			+1,27			+0,87			+0,38			-0,09			-0,78

Quelle: Stadt Wuppertal; ; eigene Berechnung; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

Gegenüberstellung verabschiedeter Haushaltssanierungsplan und Prognoserechnung (2013-2016)

	Prognose 2013	HSP 2013	+/-	Prognose 2014	HSP 2014	+/-	Prognose 2015	HSP 2015	+/-	Prognose 2016	HSP 2016	+/-
40 Steuern und ähnliche Abgaben	-440,54	-432,04	8,50	-449,84	-442,93	6,91	-456,52	-451,23	5,29	-464,57	-461,12	3,45
41 Zuwendungen und allg. Umlagen	-340,18	-359,68	-19,50	-349,97	-363,07	-13,10	-358,08	-364,78	-6,70	-366,10	-367,20	-1,10
42 Sonstige Transfereinzahlungen	-5,69	-5,69	0,00	-5,69	-5,69	0,00	-5,69	-5,69	0,00	-5,69	-5,69	0,00
43 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-185,43	-185,43	0,00	-185,44	-185,44	0,00	-185,30	-185,30	0,00	-185,26	-185,26	0,00
44 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-137,08	-137,08	0,00	-140,38	-140,38	0,00	-139,06	-139,06	0,00	-137,89	-137,89	0,00
45 Sonstige Erträge aus lfd. Verw.tätigkeit.	-95,45	-95,45	0,00	-96,11	-96,11	0,00	-96,27	-96,27	0,00	-92,56	-92,56	0,00
46 Zinsen und sonstige Finanzerträge	-8,05	-8,05	0,00	-8,10	-8,10	0,00	-8,25	-8,25	0,00	-8,40	-8,40	0,00
47 Aktiv. Eigenleist u Bestandsveränderungen	-0,42	-0,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ertrag	-1.212,83	-1.223,83	-11,00	-1.235,52	-1.241,72	-6,19	-1.249,17	-1.250,58	-1,41	-1.260,47	-1.258,12	2,35
50 Personalaufwendungen	234,29	234,29	0,00	231,16	231,16	0,00	231,92	231,92	0,00	233,56	233,56	0,00
51 Versorgungsaufwendungen	51,47	51,47	0,00	52,25	52,25	0,00	52,79	52,79	0,00	53,51	53,51	0,00
52 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	127,23	127,23	0,00	122,05	122,05	0,00	121,98	121,98	0,00	122,75	122,75	0,00
53 Transferaufwendungen	407,56	406,06	-1,50	415,75	414,50	-1,25	417,90	416,89	-1,01	417,15	416,36	-0,78
54 Sonstige ordentliche Aufwendungen	326,58	326,58	0,00	324,12	324,12	0,00	322,32	322,32	0,00	320,12	320,12	0,00
55 Zinsen und sonstige Finanzaufw.*	57,22	69,22	12,00	61,54	70,84	9,30	66,44	71,94	5,50	72,96	72,96	0,00
57 Bilanzielle Abschreibungen	42,29	42,29	0,00	41,16	41,16	0,00	39,94	39,94	0,00	38,79	38,79	0,00
Aufwand	1.246,63	1.257,13	10,50	1.248,02	1.256,07	8,05	1.253,30	1.257,78	4,49	1.258,84	1.258,06	-0,78
Ergebnis	33,80	33,30	-0,50	12,50	14,35	1,85	4,12	7,20	3,08	-1,63	-0,06	1,57

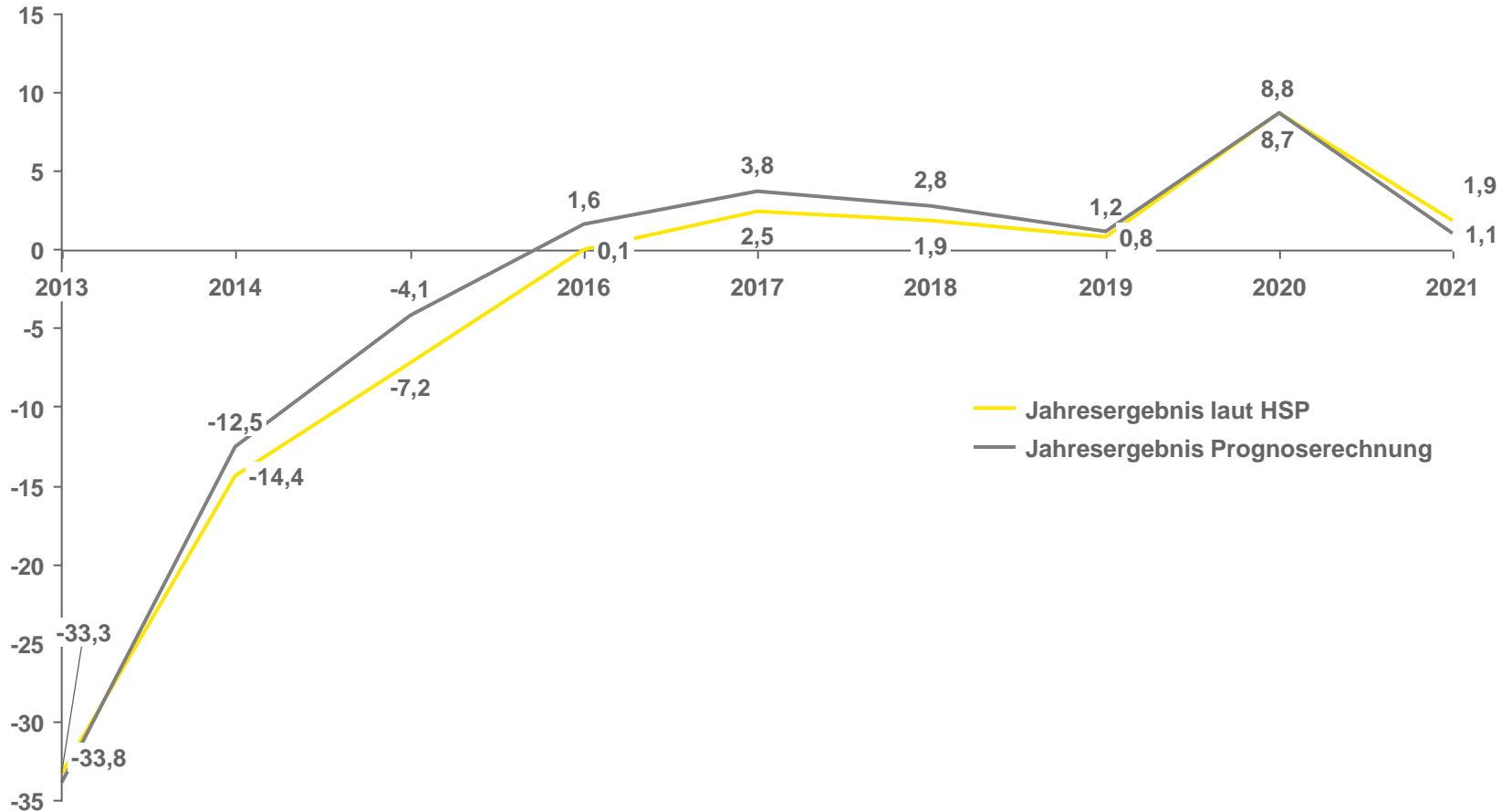
Quelle: Stadt Wuppertal; ; eigene Berechnung; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

Gegenüberstellung verabschiedeter Haushaltssanierungsplan und Prognoserechnung (2017-2021)

	Prognose 2017	HSP 2017	+/-	Prognose 2018	HSP 2018	+/-	Prognose 2019	HSP 2019	+/-	Prognose 2020	HSP 2020	+/-	Prognose 2021	HSP 2021	+/-
40 Steuern und ähnliche Abgaben	-475,51	-472,61	2,90	-486,72	-484,51	2,21	-498,41	-497,04	1,37	-510,39	-509,82	0,57	-522,88	-523,26	-0,38
41 Zuwendungen und allg. Umlagen	-358,29	-359,10	-0,81	-351,39	-352,02	-0,63	-345,44	-345,85	-0,41	-340,44	-340,64	-0,20	-336,40	-336,40	0,00
42 Sonstige Transfereinzahlungen	-5,72	-5,72	0,00	-5,75	-5,75	0,00	-5,78	-5,78	0,00	-5,82	-5,82	0,00	-5,46	-5,46	0,00
43 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-186,29	-186,29	0,00	-187,22	-187,22	0,00	-188,26	-188,26	0,00	-189,20	-189,20	0,00	-190,25	-190,25	0,00
44 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139,20	-139,20	0,00	-140,59	-140,59	0,00	-142,42	-142,42	0,00	-143,81	-143,81	0,00	-145,22	-145,22	0,00
45 Sonstige Erträge aus lfd. Verw.tätigkeit.	-92,56	-92,56	0,00	-92,56	-92,56	0,00	-92,56	-92,56	0,00	-92,56	-92,56	0,00	-92,56	-92,56	0,00
46 Zinsen und sonstige Finanzerträge	-8,40	-8,40	0,00	-8,50	-8,50	0,00	-8,50	-8,50	0,00	-8,60	-8,60	0,00	-8,70	-8,70	0,00
47 Aktiv. Eigenleist u Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ertrag	-1.265,97	-1.263,88	2,09	-1.272,73	-1.271,14	1,58	-1.281,37	-1.280,41	0,96	-1.290,81	-1.290,44	0,37	-1.301,45	-1.301,83	-0,38
50 Personalaufwendungen	234,70	234,70	0,00	236,89	236,89	0,00	240,64	240,64	0,00	246,98	246,98	0,00	253,47	253,47	0,00
51 Versorgungsaufwendungen	54,31	54,31	0,00	55,13	55,13	0,00	55,95	55,95	0,00	57,35	57,35	0,00	58,79	58,79	0,00
52 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	123,96	123,96	0,00	125,18	125,18	0,00	126,45	126,45	0,00	127,74	127,74	0,00	129,04	129,04	0,00
53 Transferaufwendungen	423,97	423,15	-0,82	426,88	426,17	-0,71	434,02	433,44	-0,58	424,51	424,04	-0,47	431,32	430,91	-0,40
54 Sonstige ordentliche Aufwendungen	322,48	322,48	0,00	324,89	324,89	0,00	327,34	327,34	0,00	329,83	329,83	0,00	332,37	332,37	0,00
55 Zinsen und sonstige Finanzaufw.*	66,72	66,72	0,00	66,00	66,00	0,00	65,31	65,31	0,00	64,75	64,75	0,00	63,90	63,90	0,00
57 Bilanzielle Abschreibungen	36,07	36,07	0,00	34,97	34,97	0,00	30,47	30,47	0,00	30,97	30,97	0,00	31,47	31,47	0,00
Aufwand	1.262,21	1.261,39	-0,82	1.269,93	1.269,23	-0,71	1.280,18	1.279,60	-0,58	1.282,13	1.281,66	-0,47	1.300,37	1.299,96	-0,40
Ergebnis	-3,76	-2,49	1,27	-2,79	-1,92	0,87	-1,19	-0,81	0,38	-8,68	-8,77	-0,09	-1,09	-1,87	-0,78

Quelle: Stadt Wuppertal; eigene Berechnung; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

Gegenüberstellung der Jahresergebnisse laut HSP und der Prognoserechnung (2013-2021)



Quelle: Stadt Wuppertal; eigene Berechnung; eigene Darstellung; Angaben in Mio. €

- ▶ Untersuchungsauftrag und Rahmenbedingungen der Haushaltsentwicklung
- ▶ Aktuelle Haushaltssanierungsplanung der Stadt Wuppertal 2012-2021
- ▶ Berechnung des Haushaltssanierungsplanes unter aktualisierten Annahmen
- ▶ Anlagen

Darstellung gemäß Ergebnisplan

Gesamtergebnisplan		Prognose 2013	Prognose 2014	Prognose 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	-440.539.000	-449.837.000	-456.524.120	-464.571.922	-475.513.534	-486.720.943	-498.407.910	-510.388.722	-522.878.232
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-340.176.510	-349.974.726	-358.084.527	-366.104.806	-358.286.100	-351.391.806	-345.440.658	-340.439.567	-336.395.650
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-5.689.550	-5.689.550	-5.689.550	-5.689.550	-5.720.690	-5.752.453	-5.784.851	-5.817.897	-5.457.447
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-185.426.535	-185.438.443	-185.302.632	-185.259.461	-186.287.714	-187.220.608	-188.258.163	-189.200.412	-190.247.368
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.184.570	-17.420.370	-17.586.270	-17.836.270	-17.925.845	-18.063.367	-18.631.339	-18.722.264	-18.813.644
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-119.897.182	-122.957.412	-121.470.812	-120.057.132	-121.277.482	-122.522.239	-123.791.891	-125.086.937	-126.407.882
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-95.448.393	-96.106.854	-96.265.329	-92.555.705	-92.555.705	-92.555.705	-92.555.705	-92.555.705	-92.555.705
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-420.582	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen									
10	= Ordentliche Erträge	-1.204.782.323	-1.227.424.355	-1.240.923.239	-1.252.074.846	-1.257.567.070	-1.264.227.121	-1.272.870.517	-1.282.211.504	-1.292.755.928
11	- Personalaufwendungen	234.289.557	231.155.527	231.922.867	233.563.177	234.700.199	236.891.773	240.638.724	246.977.313	253.474.368
12	- Versorgungsaufwendungen	51.467.402	52.245.902	52.793.902	53.509.902	54.312.551	55.127.239	55.954.147	57.353.000	58.786.826
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.225.511	122.047.030	121.978.285	122.749.935	123.961.322	125.175.203	126.451.738	127.741.035	129.043.220
14	- Bilanzielle Abschreibungen	42.293.204	41.155.617	39.942.213	38.793.747	36.068.711	34.968.711	30.468.711	30.968.711	31.468.711
15	- Transferaufwendungen	407.563.973	415.752.832	417.900.526	417.148.240	423.966.953	426.879.387	434.021.671	424.508.456	431.318.365
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	326.577.239	324.121.166	322.318.009	320.121.648	322.482.214	324.886.761	327.336.138	329.831.221	332.372.879
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.189.416.885	1.186.478.074	1.186.855.801	1.185.886.649	1.195.491.949	1.203.929.073	1.214.871.129	1.217.379.735	1.236.464.369
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 und 17)	-15.365.438	-40.946.280	-54.067.438	-66.188.197	-62.075.121	-60.298.048	-57.999.388	-64.831.768	-56.291.559

Quelle: Stadt Wuppertal; eigene Berechnung; eigene Darstellung

Darstellung gemäß Ergebnisplan

Gesamtergebnisplan			Prognose 2013	Prognose 2014	Prognose 2015	Prognose 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
19	+	Finanzerträge	-8.047.200	-8.099.400	-8.249.800	-8.398.500	-8.398.500	-8.498.500	-8.498.500	-8.598.500	-8.698.500
20	-	Zinsen und sonstige Aufwendungen	57.215.800	61.540.750	66.439.600	72.956.550	66.715.995	66.003.734	65.309.837	64.753.060	63.901.259
21	=	Finanzergebnis (Zeile 19 und 20)	49.168.600	53.441.350	58.189.800	64.558.050	58.317.495	57.505.234	56.811.337	56.154.560	55.202.759
22	=	Ordentliche Erträge (=Zeilen 18 und 21)	33.803.162	12.495.070	4.122.362	-1.630.147	-3.757.626	-2.792.814	-1.188.051	-8.677.208	-1.088.800
23	+	Außerordentliche Erträge									
24	-	Außerordentliche Aufwendungen									
25	=	Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)									
26	=	Ergebnis (=Zeilen 22 und 25)	33.803.162	12.495.070	4.122.362	-1.630.147	-3.757.626	-2.792.814	-1.188.051	-8.677.208	-1.088.800

Quelle: Stadt Wuppertal; eigene Berechnung; eigene Darstellung

Ernst & Young

Assurance | Tax | Transactions | Advisory

©2012 Ernst & Young - All Rights Reserved.

Dr. Volker Belzer
Executive Director

Tel +49 211 9352 10133
Mobil +49 160 939 10133
Fax +49 211 9352 15034
E-Mail: volker.belzer@de.ey.com

Steffen Hetzel
Berater

Tel +49 221 2779 10531
Mobil +49 160 939 10531
Fax +49 181 3943 10531
E-Mail: steffen.hetzel@de.ey.com