

4.9 Finanzen

Inhaltsverzeichnis

4.9	Finanzen	1
1	Bestandsanalyse	2
1.1	Verwaltungs- und Vermögenshaushalt	2
1.2	Steuereinnahmen	3
1.3	Schuldenstand	7
1.4	Jährliche Kosten für die Unterhaltung kommunaler Einrichtungen.....	8
1.5	Haushaltsplanung	9
1.6	Prognose und Fazit	11
2	Konzeption	12
2.1	Ziele und Maßnahmen im Bereich Finanzen.....	12
2.2	Schwerpunkthemen	12
2.3	Auswirkungen der Konzeption auf andere Fachkonzepte	13

1 Bestandsanalyse

Im Rahmen dieses Fachkonzeptes erfolgt die Betrachtung für den Bereich Finanzen. Dieses Fachkonzept hat durch die rahmengebende Funktion für alle Handlungsspielräume der verschiedenen Fachbereiche grundlegenden Charakter. Dabei gilt es den Einsatz eigener Haushaltsmittel durch Inanspruchnahme geeigneter Förderprogramme so gering wie möglich zu halten. Insbesondere die zu erwartenden Auswirkungen durch demografische Veränderungen wie Änderungen bei Gebühren- und Steuereinnahmen (Lohnsteuer) sind dabei zu berücksichtigen.

1.1 Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

Während der Verwaltungshaushalt sich seit Anfang der 1990er Jahre relativ kontinuierlich um inzwischen über 79 % (Vergleichsjahr 1991) gesteigert hat, ist beim Vermögenshaushalt eine sehr differierende Entwicklung zu erkennen. Diese Entwicklung schlägt sich auch auf den Gesamthaushalt nieder, der dennoch etwa 39 % über dem Anfangsstand (Vergleichsjahr 1991) liegt.

	Verwaltungshaushalt		Vermögenshaushalt		Gesamt	
	in 1000 €	Anderung	in 1000 €	Anderung	in 1000 €	Anderung
1991	15.883	-	12.763	-	28.646	-
1992	19.826	+24,8%	21.988	+72,3%	41.814	+46,0%
1993	23.227	+17,2%	11.430	-48,0%	34.657	-17,1%
1994	21.831	-6,0%	11.407	-0,2%	33.238	-4,1%
1995	23.456	+7,4%	9.395	-17,6%	32.851	-1,2%
1996	24.666	+5,2%	5.904	-37,2%	30.570	-6,9%
1997	24.310	-1,4%	12.653	+114,3%	36.963	+20,9%
1998	23.603	-2,9%	13.435	+6,2%	37.038	+0,2%
1999	23.883	+1,2%	5.356	-60,1%	29.239	-21,1%
2000	23.922	+0,2%	6.678	+24,7%	30.600	+4,7%
2001	24.456	+2,2%	8.147	+22,0%	32.603	+6,5%
2002	25.197	+3,0%	21.970	+169,7%	47.167	+44,7%
2003	23.873	-5,3%	11.921	-45,7%	35.794	-24,1%
2004	26.237	+9,9%	8.471	-28,9%	34.708	-3,0%
2005	24.273	-7,5%	6.783	-19,9%	31.056	-10,5%
2006	27.691	+14,1	14.142	+108,2	41.833	+34,7
2007	27.731	+0,1	18.204	+28,7	45.935	+9,8
2008	26.208	-5,5	8.259	-54,6	34.467	-25,0
2009	28.462	+8,6	11.363	+37,6	39.825	+15,5
Ø	24.144	1991-2009	11.593	1991-2009	36.347	1991-2009

Haushaltsentwicklung (Volumen) in Torgau in Tausend Euro 1991 bis 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Die Haushaltsdaten der ehemaligen Gemeinde Pflückuff wurden 2009 in den Haushalt der Stadt Torgau eingegliedert. Eine detaillierte Beschreibung zur vergangenen und aktuellen Entwicklung des Haushaltes wird im **Vorbericht des Haushaltsplans** der Stadt Torgau dargestellt.

1.2 Steuereinnahmen

	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.	Pfl./Tg.
Hebesatz in %	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Grundsteuer A	270/250	270/250	270/250	270/250	270/250	285/250	285/250	285/250	285/250	250
Grundsteuer B	350/360	350/360	350/360	350/360	350/360	370/360	370/360	370/360	370/360	360
Gewerbsteuer	370/400	370/400	370/400	370/400	370/400	380/400	380/400	380/400	380/400	380/400

Laufende öffentliche Lasten 2000 bis 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Sowohl Grundsteuer als auch Gewerbesteuer sind in den letzten Jahren relativ konstant geblieben. Während für die Grundsteuer (A und B) ab 2009 einheitliche Hebesätze gelten, wird die Gewerbesteuer weiterhin unterschiedlich angesetzt.

Merkmal	2005	2006	2007	2008	2009
Grundsteuer A in 1.000 €	45	55	55	63	56
je Einwohner ¹ in €	2,13	2,64	2,72	3,15	2,81
Grundsteuer B in 1.000 €	1.798	1777	1.640	1.719	1.736
je Einwohner ¹ in €	84,99	85,45	81,02	85,89	87,26
Gewerbsteuer in 1.000 €	3.555	4.229	4.029	4.674	3.903
je Einwohner ¹ in €	168,04	203,36	199,05	233,52	196,19
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in 1.000 €	1.607	1.777	2.220	2.776	2.503
je Einwohner ¹ in €	75,96	85,45	109,68	138,70	125,82
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 1.000 €	697	732	825	845	670
je Einwohner ¹ in €	92,95	35,20	40,76	42,22	33,68
Bagatellsteuern in 1.000 €	76	68	85	71	83
je Einwohner ¹ in €	3,59	3,27	4,20	3,55	4,17
Realsteueraufbringungskraft in 1.000 €	5.398	6.061	5.724	6.456	5.695
je Einwohner ¹ in €	255,15	291,45	282,79	322,56	286,27
Steuereinnahmekraft in 1.000 €	7.778	8.638	8.854	10.148	8.951
Steuereinnahmekraft je Einwohner¹ in €	367,65	415,37	437,43	507,02	449,93

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Steuerentwicklung in Torgau (aktuelles Gemeindegebiet) - 2005 bis 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Die Steuereinnahmekraft ist in den letzten Jahren stark angestiegen. Durch den Einbruch der Gewerbesteuer als Folge der wirtschaftlichen Krise 2008/09 konnte das Ergebnis von 2008 im Jahr 2009 nicht mehr erreicht werden. Der insgesamt jedoch positive Trend bestätigt sich auch beim Blick auf die Steuereinnahmekraft pro Einwohner. Diese hat sich trotz des Bevölkerungsrückgangs und der wirtschaftlichen Krise seit 2005 mit +22,4 % stark erhöht.

Aufgrund der erst zu Beginn 2009 erfolgten Eingliederung der Gemeinde Pflückuff erfolgt nochmals eine Gegenüberstellung der statistischen Daten von Torgau und Pflückuff:

Merkmal	Statistische Daten für die Stadt Torgau ohne Pflückuff				Statistische Daten für die Gemeinde Pflückuff			
	2005	2006	2007	2008	2005	2006	2007	2008
Grundsteuer A in 1.000 €	25	24	23	32	20	31	32	31
Grundsteuer B in 1.000 €	1.616	1.595	1.462	1.540	182	183	178	179
Gewerbsteuer in 1.000 €	3.294	3.951	3.835	4.312	261	278	194	362
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in 1.000 €	1.442	1.543	1.928	2.410	165	234	292	365
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 1.000 €	658	691	772	806	39	40	53	39
Bagatelsteuern in 1.000 €	64	57	74	61	12	12	11	11
Realsteueraufbringungskraft in 1.000 €	4.935	5.570	5.320	5.884	463	492	404	572
Steuereinnahmekraft in 1.000 €	7.099	7.861	8.094	9.161	679	778	760	987

Steuerentwicklung in Torgau - 2005 bis 2008

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Das Grundsteueraufkommen ist seit 2005 relativ konstant geblieben. Während die Grundsteuer A absolut gesehen kaum von Bedeutung ist, zeigte sich bei der Grundsteuer B zuletzt wieder eine leicht steigende Tendenz. Das Gewerbesteueraufkommen sowie der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer stieg in den letzten Jahren relativ stark. Ein Höchststand wurde dabei zuletzt im Jahr 2008 erreicht. Das Gewerbesteueraufkommen lag trotz zuletzt leichter Rückgänge um 9,8 % über dem Jahr 2005. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 55,8 % gestiegen, der an der Umsatzsteuer ging nicht zuletzt aufgrund der wirtschaftlichen Krise 2009 im Vergleich zu 2005 um 3,9 % zurück (2008 lag der Wert noch 21,2 % über dem von 2005). Entsprechend der steuerlichen Veränderungen hat sich auch die Bedeutung der Steuereinnahmen für Torgau verschoben.

Infolge der relativ niedrigen eigenen Einnahmen hängt die Finanzsituation in Torgau, wie in fast allen ostdeutschen Kommunen, stark von den Außenzufüssen ab. Diesbezüglich sind die Schlüsselzuweisungen die wichtigsten Zuführungen. U. a. aufgrund der zuletzt wieder gesunkenen Steuereinnahmekraft, stieg das Gesamtaufkommen 2009 wieder und lag etwa 5,8 % über dem Jahr 2005. Über ein Drittel davon sind die Schlüsselzuweisungen.

Merkmal	2005	2006	2007	2008	2009
Sonstiges Aufkommen in 1.000 €	18.438	20.993	20.635	18.201	19.509
je Einwohner¹ in €	871,53	1.009,47	1.019,46	909,37	980,65
davon:					
Gebühren und dergleichen in 1.000 €	1.198	1.121	1.225	1.132	1.211
je Einwohner ¹ in €	56,63	53,90	60,52	56,56	60,88
Schlüsselzuweisungen in 1.000 €	6.315	6.297	5.302	5.989	6.819
je Einwohner ¹ in €	298,50	302,80	261,94	299,23	342,77
Zuweisung/Zuschüsse in 1.000 €	2.551	2.392	2.599	3.284	3.340
je Einwohner ¹ in €	120,58	115,02	128,40	164,08	167,89
Erstattung des VWH in 1.000 €	1.456	1.455	876	755	792
je Einwohner ¹ in €	68,62	69,97	43,28	37,72	39,81
Sonstige Einnahmen in 1.000 €	6.918	9.728	10.633	7.041	7.347
je Einwohner ¹ in €	327,00	467,78	525,32	351,79	369,30

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Entwicklung der Zuweisungen und Zuschüsse in Torgau mit Pflückuff (addiert) - 2005 bis 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Der Anteil der Gemeindesteuern an den Gesamteinnahmen stieg bis 2008 stark an, liegt aber selbst 2009 noch über dem Wert von 2005. Die Gesamteinnahmen stiegen seit 2005 um 8,6 %.

Merkmal	2005	2006	2007	2008	2009
Gesamteinnahmen in 1.000 €	26.215	29.631	29.489	28.349	28.462
je Einwohner¹ in €	1.000,00	1.424,84	1.456,89	1.416,39	1.430,68
davon Ist-Aufkommen an Gemeindesteuern in %	29,67	29,15	30,02	35,80	31,45
davon sonstiges Aufkommen in %	70,33	70,85	69,98	64,20	68,55

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Entwicklung der Gesamteinnahmen in Torgau mit Pflückuff (addiert) - 2005 bis 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Aufgrund der erst zu Beginn 2009 erfolgten Eingliederung der Gemeinde Pflückuff erfolgt nochmals eine Gegenüberstellung der statistischen Daten von Torgau und Pflückuff:

Merkmal	Statistische Daten für die Stadt Torgau ohne Pflückuff				Statistische Daten für die Gemeinde Pflückuff			
	2005	2006	2007	2008	2005	2006	2007	2008
Sonstiges Aufkommen in 1.000 €	17.173	19.830	19.636	17.048	1.262	1.163	997	1.153
je Einwohner¹ in €	919,47	1.081,24	1.100,86	966,33	509,08	473,53	414,73	485,88
davon:								
Gebühren und dergleichen in 1.000 €	1.140	1.068	1.177	1.080	57	53	47	51
je Einwohner ¹ in €	61,04	58,23	65,99	61,23	22,99	21,58	19,55	21,49
Schlüsselzuweisungen in 1.000 €	5.685	5.776	4.878	5.435	629	521	424	554
je Einwohner ¹ in €	304,38	314,94	273,48	308,07	253,73	212,13	176,37	233,46
Zuweisung/Zuschüsse in 1.000 €	2.240	2.008	2.258	2.948	310	384	341	336
je Einwohner ¹ in €	119,93	109,49	126,59	167,10	125,05	156,35	141,85	141,59
Erstattung des VWH in 1.000 €	1.427	1.430	851	700	30	25	24	55
je Einwohner ¹ in €	76,40	77,97	47,71	39,65	12,10	10,18	9,98	23,18
Sonstige Einnahmen in 1.000 €	6.681	9.548	10.472	6.885	236	180	161	157
je Einwohner ¹ in €	357,71	520,61	587,09	390,25	95,20	73,29	66,97	66,16

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Entwicklung der Zuweisungen und Zuschüsse - 2005 bis 2008

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Merkmal	Statistische Daten für die Stadt Torgau ohne Pflückuff				Statistische Daten für die Gemeinde Pflückuff			
	2005	2006	2007	2008	2005	2006	2007	2008
Gesamteinnahmen in 1.000 €	24.273	27.691	27.731	26.208	1.941	1.941	1.757	2.141
je Einwohner¹ in €	1.299,62	1.509,87	1.554,69	1.485,55	782,98	790,31	731,28	902,23
davon Ist-Aufkommen an Gemeindesteuern in %	29,25	28,39	29,19	34,95	34,98	40,08	43,26	46,10
davon sonstiges Aufkommen in %	70,75	71,61	70,81	65,05	65,02	59,92	56,74	53,90

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Entwicklung der Gesamteinnahmen - 2005 bis 2008

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

1.3 Schuldenstand

Aufgrund der erheblichen Aus-, Umbau- und Sanierungsbedarfe sowie erforderlichen Investitionsmaßnahmen ist Torgau wie nahezu sämtliche anderen Städte Verschuldungen eingegangen. Die Verschuldung stieg bis Ende der 1990er Jahre auf über 1.000 Euro pro Einwohner. Im Gegensatz dazu wurde in der Gemeinde Pflückuff die Verschuldung seit 2000 kontinuierlich gesenkt, was nunmehr allerdings zu einem erhöhten Investitionsbedarf führt.

Schuldenstand	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
in 1.000 Euro	22628	21233	19770	20924	20392	18832	18382	19825	19248
in Euro je EW	1165	1109	1037	1107	1082	1008	1002	1111	1091

Schuldenentwicklung in Torgau (ohne Pflückuff) - 2000 bis 2008

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Schuldenstand	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
in 1.000 Euro	1813	1802	1710	1645	1562	1453	1366	1301	1236
in Euro je EW	710	707	677	659	626	586	572	541	521

Schuldenentwicklung in Pflückuff - 2000 bis 2008

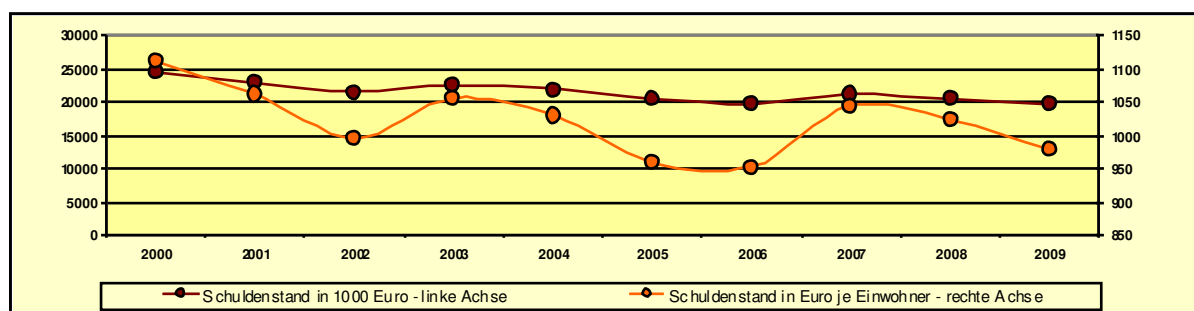
Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Für die Gesamtstadt ist seit 2000 ein leicht positiver Trend zu erkennen, der zukünftige finanzielle Spielraum der Stadt muss dennoch insgesamt als begrenzt eingestuft werden.

Schuldenstand	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
in 1.000 Euro	24441	23035	21480	22569	21954	20285	19788	21126	20484	19813
in Euro je EW	1112	1061	995	1055	1029	959	952	1044	1024	979

Schuldenentwicklung gesamt Torgau und Pflückuff addiert 2000 - 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010



Schuldenentwicklung gesamt Torgau und Pflückuff addiert 2000 - 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

1.4 Jährliche Kosten für die Unterhaltung kommunaler Einrichtungen

Nahezu flächendeckend steigen die Bewirtschaftungskosten für die kommunalen Einrichtungen. Grundsätzlich notwendig ist damit die Überprüfung der Möglichkeiten zur Senkung der Kosten, z. B. im Rahmen der Betriebskosten.

Einrichtung	Haushaltsstelle	2008	2009	2010
Gemeindehaus Melpitz	06008	3.017	6.575	7.780
Gemeindehaus Graditz	02009	2.660	2.798	4.145
Feuerwehr	13100	13.308	15.159	18.800
<i>Feuerwehr Pflückuff in 2008 gesamt</i>	<i>13100</i>	<i>4.123</i>		
Feuerwehr Bennewitz	13103		1.438	720
Feuerwehr Beckwitz	13104		2.383	2.920
Feuerwehr Mehderitzsch	13105		1.874	2.950
Feuerwehr Loßwig	13106		1.794	3.020
Feuerwehr Staupitz	13107		164	370
Feuerwehr Melpitz	13108	100	1.106	1.900
Feuerwehr Graditz	13109	326	238	430
Feuerwehrtechnisches Zentrum	13200	9.474	10.406	14.050
Grundschule Promenade	21100	52.166	56.488	57.800
Grundschule Finkenweg	21101	80.973	86.333	97.000
Grundschule Rodelberg	21102	61.700	69.047	77.000
Grundschule Weißnig	21103	28.564	29.051	43.250
Mittelschule NW	22500	101.141	101.886	118.000
Katharina von Bora Mittelschule	22501	108.672	115.070	126.000
Gedenkstätte Katharina von Bora	32210	1.583	1.400	2.290
Bibliothek	35200	34.465	42.503	44.700
Naturschutzwerkstatt	36001	475	402	650
Jugendpflege (Pflückuff)	46007	2.927	2.730	3.000
Kindertagesstätte Beckwitz	46407	8.574	9.742	22.950
Kindertagesstätte Sputnik	46412	25.092	34.861	36.100
Kindertagesstätte Max & Moritz	46413	61.667	58.647	77.300
Kindertagesstätte "Am Rodelberg"	46421	52.134	46.255	60.000
Kindertagesstätte "Biene Maja"	46423	95.574	105.845	116.350
Sporthalle Am Wasserturm	56110	75.846	72.633	84.740
Jahn-Turnhalle	56120	18.542	25.969	25.300
Turnhalle NW	56150	32.401	36.763	44.800
Freibad Mehderitzsch	57107	630	343	8.000
Campingplatz	59000	15.596	8.590	17.600
Gesamt		891.730	948.493	1.119.915

Ausgaben betreffen nur Bewirtschaftungskosten lt. Verwaltungsvorschrift

Gliederung und Gruppierung, Gruppe 54. Darin enthalten sind die Ausgaben für Heizung, Strom, Wasser, Reinigung, Müllgebühren und Hausmeisterdienste. Die Ausgaben sind in € angegeben.

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

1.5 Haushaltsplanung

Der Haushaltsplan macht deutlich, dass die Stadt Torgau auch zukünftig eine Stabilisierung der Haushaltslage anstrebt. 2013 wird eine deutliche Reduzierung im Vermögenshaushalt auf etwa die Hälfte im Vergleich zum langjährigen Durchschnitt angestrebt. Der Gesamthaushalt verringert sich damit auch, bleibt aber in etwa auf dem langjährigen Niveau. Der Verwaltungshaushalt bleibt in etwa stabil.

	Verwaltungshaushalt		Vermögenshaushalt		Gesamt	
	in 1000 €	Anderung	in 1000 €	Anderung	in 1000 €	Anderung
2010	29.889		15.070		44.959	
2011	29.736	-153	14.283	-787	44.019	-940
2012	29.366	-370	12.620	-1.663	41.986	-2.033
2013	29.155	-211	6.208	-6.412	35.363	-6.623
Ø	29.536	2010-2013	12.045	2010-2013	41.581	2010-2013
zum Vergleich						
	Verwaltungshaushalt		Vermögenshaushalt		Gesamt	
2009	28.462		11.363		39.825	
Ø	24.144	1991-2009	11.593	1991-2009	36.347	1991-2009

Haushaltsplanung (Volumen) in Torgau in Tausend Euro bis 2013

Quelle: Stadtverwaltung Torgau, Statistisches Landesamt Sachsen; 2010

In der Haushaltsplanung wird für die Pro-Kopf-Berechnung der Mittelwert der Prognose bis 2015 (siehe Kapitel 3 Demografie) verwendet. Danach leben im Jahr 2015 in etwa zwischen 19.000 und 19.200 Einwohner in der Stadt. Für die Jahre bis 2015 wird ein in etwa gleichmäßiger Rückgang zugrundegelegt.

Es wird angenommen, dass sich die Steuereinnahmesituation in den nächsten Jahren weiter leicht verbessert. So wird insbesondere ein weiterer Anstieg der Gewerbesteuererinnahmen eingeplant. Die Steuereinnahmekraft soll 2012 wieder das Niveau von 2008 erreichen und weiter steigen.

Merkmal	2009	2010	2011	2012	2013
Grundsteuer A in 1.000 €	56	58	60	60	60
je Einwohner ¹ in €	2,81	2,92	3,01	3,01	3,01
Grundsteuer B in 1.000 €	1.736	1.831	1.800	1.800	1.800
je Einwohner ¹ in €	87,26	92,04	90,48	90,48	90,48
Gewerbesteuer in 1.000 €	3.903	4.450	4.200	4.500	4.850
je Einwohner ¹ in €	196,19	223,69	211,12	226,20	243,80
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in 1.000 €	2.503	2.432	2.714	2.911	3.059
je Einwohner ¹ in €	125,82	122,25	136,42	146,32	153,76
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 1.000 €	670	818	820	839	851
je Einwohner ¹ in €	33,68	41,12	41,22	42,17	42,77

Merkmal	2009	2010	2011	2012	2013
Bagatellsteuern in 1.000 €	83	93	99	99	99
je Einwohner ¹ in €	4,17	4,67	4,97	4,97	4,97
Realsteueraufbringungskraft in 1.000 €	5.695	6.339	6.060	6.360	6.710
je Einwohner ¹ in €	286,27	318,64	304,61	319,70	337,28
Steuereinnahmekraft in 1.000 €	8.951	9.682	9.693	10.209	10.719
Steuereinnahmekraft je Einwohner¹ in €	449,93	486,68	487,23	513,17	538,80

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Steuerentwicklung in Torgau - Planung bis 2013 mit Vergleichsjahr 2009

Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen, Stadtverwaltung Torgau; 2010

Merkmal	2009	2010	2011	2012	2013
Sonstiges Aufkommen in 1.000 €	19.509	20.208	20.043	19.157	18.436
je Einwohner¹ in €	980,65	1.015,78	1.007,49	962,95	926,71
davon:					
Gebühren und dergleichen in 1.000 €	1.211	1.218	1.411	1.420	1.405
je Einwohner ¹ in €	60,87	61,22	70,92	71,37	70,62
Schlüsselzuweisungen in 1.000 €	6.919	6.800	5.965	5.510	5.488
je Einwohner ¹ in €	342,77	341,81	299,84	276,97	275,86
Zuweisung/Zuschüsse in 1.000 €	3.340	3.499	3.771	3.767	3.394
je Einwohner ¹ in €	167,89	175,88	189,55	189,35	170,60
Erstattung des VWH in 1.000 €	792	686	694	668	669
je Einwohner ¹ in €	39,81	34,48	34,88	33,57	33,63
Sonstige Einnahmen in 1.000 €	7.347	8.005	8.202	7.792	7.480
je Einwohner ¹ in €	324,72	402,38	412,28	391,67	376,00

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Sonstige Einnahmenentwicklung in Torgau - Planung bis 2013 mit Vergleichsjahr 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

Merkmal	2009	2010	2011	2012	2013
Gesamteinnahmen in 1.000 €	28.462	29.889	29.736	29.366	29.155
je Einwohner¹ in €	1.430,68	1.502,41	1.494,72	1.476,12	1.465,51
davon Ist-Aufkommen an Gemeindesteuern in %	31,45	32,39	32,60	34,76	36,77
davon sonstiges Aufkommen in %	68,55	67,61	67,40	65,24	63,23

¹ bezogen auf die Bevölkerung am 31.12. des jeweiligen Jahres

Gesamteinnahmenentwicklung in Torgau - Planung bis 2013 mit Vergleichsjahr 2009

Quelle: Stadtverwaltung Torgau; 2010

1.6 Prognose und Fazit

Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

Die Entwicklung des Haushaltes im Bezug zu den Steuereinnahmen zeigt eine angespannte und schwierige Entwicklung auf. Dies ist insbesondere auf die Wirtschaftsentwicklung der Stadt, bedingt durch infrastrukturelle Benachteiligung sowie auch der Region zurückzuführen. Die eigenen Steuermöglichkeiten der Stadt sind sehr begrenzt. Daher hängt die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung im hohen Maße von den Unterstützungsmaßnahmen anderer Ebenen, insbesondere von Maßnahmen des Landes, aber auch des Bundes ab. Auf jeden Fall muss auf absehbare Zukunft von weiterhin stark angespannten Haushaltslagen bzw. knappen Finanzen ausgegangen werden - nicht zuletzt durch den demografischen Wandel und die dadurch bedingten sinkenden Bevölkerungszahlen. Die begrenzten Optionen der Stadt liegen in der Fortsetzung einer konsequenten Sparpolitik und in der gezielten Vermeidung von Steigerungen der laufenden Belastungen.

Steuereinnahmen

Bezüglich der Einnahmearten wird kalkuliert, dass das bestehende Niveau in den Steuerbereichen in etwa gehalten werden kann, in der Gewerbesteuer wird sogar ein weiterer Anstieg prognostiziert. Damit liegen die Gewerbesteuern bei nahezu 50% der Steuereinnahmekraft in Torgau. Die Schlüsselzuweisungen werden in den nächsten Jahren weiter sinken - ebenso die sonstigen Einnahmen. Die Entwicklung der finanziellen Einnahmen wird in Torgau maßgeblich von der wirtschaftlichen Entwicklung abhängen. Bezüglich der Wirtschaftsentwicklung kommt es darauf an, dass durch günstige Betriebsentwicklungen höhere Gewerbesteuern erwirtschaftet werden. Diese Entwicklung ist jedoch mit deutlichen Unsicherheiten verbunden, weil die Gewerbesteuerentwicklung auch von den Veränderungen im Steuerrecht, wie insbesondere den jeweiligen Regelungen für Steuerabschreibungen abhängt. Diese Regelungen sind schwer abzuschätzen. Die einzigen eigenen Möglichkeiten bleiben daher auf eine intensive gewerbefreundliche Politik der Stadt begrenzt, also im Wesentlichen die Fortsetzung der bisherigen städtischen Wirtschaftspolitik. Problematisch müssen schließlich noch die Folgen der Einwohnerentwicklung gesehen werden. Weniger Einwohner und ein steigender Anteil älterer Einwohner, bzw. Personen im Rentenalter bewirken tendenziell weniger Einnahmen an Steuermitteln und Außenzuflüssen, insbesondere auch weniger Schlüsselzuweisungen. Dabei spricht die allgemeine Entwicklung der öffentlichen Finanzen in Deutschland ohnehin für eine stagnierende, ggf. rückläufige Entwicklung der für Torgau ausgesprochen wichtigen Schlüsselzuweisungen.

Schuldenstand und jährliche Kosten kommunaler Einrichtungen

Der Schuldenstand ist seit 2000 relativ kontinuierlich verringert worden. Inzwischen liegt er um 18,9 % niedriger als 2000. Dennoch sind die Schulden pro Einwohner mit 979 Euro im Jahr 2009 (2000 noch 1.112 Euro) nach wie vor recht hoch. Die Verringerung der Schuldenlast wird demnach auch in den nächsten Jahren die Haushaltsplanung beschäftigen. Dies stellt die Stadt vor allem insofern vor große Herausforderungen, dass sie bei sinkenden Bevölkerungszahlen und finanziellen Zuweisungen die derzeitigen kommunalen Einrichtungen trotz steigender Bewirtschaftungskosten erhalten muss.

Haushaltsplanung

Die zukünftige finanzielle Entwicklung des Haushalts der Stadt Torgau wird maßgeblich davon abhängen, inwieweit es gelingt, die eigenen Einnahmen weiter zu steigern. Die Ausgaben dürften sich in Anbetracht der bestehenden Bedarfe und des bereits erreichten, verhältnismäßig hohen Schuldenstandes kaum wesentlich steigern lassen. Durch die steigenden Gewerbesteuern sind jedoch positive Tendenzen erkennbar. Dies ist umso wichtiger, da die relevanten Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuwendungen tendenziell eher weiter sinken werden.

2 Konzeption

2.1 Ziele und Maßnahmen im Bereich Finanzen

Alle nachfolgend aufgeführten Ziele und Maßnahmen stellen den Stand zur Erarbeitung des Fachkonzeptes dar. Sie sind fortwährend zu überprüfen und den Entwicklungen anzupassen. Maßnahmen aus anderen Konzeptionen, die hier nicht aufgeführt sind, haben weiterhin Bestand.

Allgemein

1. Konsolidierung des Verwaltungshaushaltes

- Bündelung finanzieller und personeller Ressourcen zur Steuerung des Handlungsspielraums für öffentliche Personal- und Sachausgaben
- Schaffung von Rahmenbedingungen zur Stabilisierung der Einnahmen insbesondere von Steuern und Zuweisungen

2. Konsolidierung des Vermögenshaushaltes

- Starke Einschränkung des Handlungsspielraums für öffentliche Investitionen nach Fertigstellung der Sanierung der städtischen Schulen und Kindereinrichtungen
- Erarbeitung eines langjährigen Konzeptes für Hoch und Tiefbauprojekte

3. Steigerung der Einnahmen zur Verbesserung des finanziellen Handlungsspielraumes

- Schaffung von Rahmenbedingungen zur Stabilisierung der Einnahmen insbesondere von Gewerbesteuern und Zuweisungen
- Fortführung des Schuldenabbaus

4. Einsatz neuer Förderprogramme als Voraussetzung größerer Investitionsausgaben

- Akquise neuer Fördermittel/instrumente
- ggf. Kumulierung mit bestehenden Förderprogrammen

2.2 – Schwerpunktthemen

Schwerpunkte der Entwicklung im Bereich Finanzen sind somit:

- Konsolidierung des Verwaltungshaushaltes
- Konsolidierung des Vermögenshaushaltes
- Steigerung der Einnahmen
- Einsatz neuer Förderprogramme als Voraussetzung größerer Investitionsausgaben

2.3 Auswirkungen der Konzeption auf andere Fachkonzepte

Die Umsetzung der Maßnahmen wird sich kurz- und mittelfristig auf die Situation in den anderen Fachbereichen auswirken. Bestehende Fachplanungen müssen somit regelmäßig auf sich verändernde Rahmenbedingungen überprüft und entsprechend fortgeschrieben werden.

Tabelle Q
Auswirkungen auf andere Fachbereiche

Fachteil / Fachkonzept		Finanzen	
nr.	Kernaussage	Folgen / Auswirkungen Beschreibung	anderes betroffenes Fachkonzept
1	Konsolidierung des Verwaltungshaushaltes	Stabilisierung der derzeitigen Situation, gleichzeitig Einschränkung des Handlungsspielraums	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Städtebau und Denkmalpflege ▪ Wirtschaft, Arbeitsmarkt und Handel ▪ Verkehr und technische Infrastruktur ▪ Umwelt
2	Konsolidierung des Vermögenshaushaltes	Einschränkung der Ausgaben durch deutliche Reduzierung des Vermögenshaushaltes	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kultur und Sport ▪ Bildung ▪ Soziales
3	Steigerung der Einnahmen	Notwendigkeit der Schaffung entsprechender Rahmenbedingungen für Investoren trotz rückläufiger Ausgabensituation	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wirtschaft, Arbeitsmarkt und Handel ▪ Kultur und Sport
		Konzentration der Investitionen in ausgewiesenen zentralen Stadtbereichen	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Städtebau und Denkmalpflege ▪ EHZK* ▪ Wohnen
4	Einsatz neuer Förderprogramme als Voraussetzung größerer Investitionsausgaben	Kontinuierliche Akquise von Fördermitteln - gemeinsames Handeln von Stadt und Akteuren erforderlich.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Städtebau und Denkmalpflege ▪ Wohnen ▪ Wirtschaft, Arbeitsmarkt und Handel ▪ Verkehr und technische Infrastruktur ▪ Umwelt ▪ Kultur und Sport ▪ Bildung ▪ Soziales

≈ Synergien ≠ Konflikte