

## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.1 Haushaltsüberblick – Personalkosten

Die Planung der Personalkosten durch die Stadt erfolgte sehr konservativ. Weiterhin wurden insbesondere Effekt aus weg fallenden ATZ und KW-Stellen sowie kostengünstigere Wiederbesetzungen von frei werdenden Stellen nicht entsprechend dargestellt. Unter Berücksichtigung o.g. Effekte sowie Effekten aus vorgeschlagenen Konsolidierungsmaßnahmen ergibt sich eine geschätzte kumulierte Einsparung im Planungszeitraum von rd. Mio. EWUR 18,2.

- Im Ergebnis der aufgezeigten Chancen und Risiken der weiteren Personalkostenentwicklung sind wir wie folgt vorgegangen:
  - **Ausgangspunkt** bildete das **Rechnungsergebnis** der Personalkosten für das **Jahr 2013**.
  - Auf Basis dieses Rechnungsergebnisses haben wir **jährliche Steigerungen der Personalkosten von 2 %** unterstellt.
  - Weiterhin wurde unterstellt, dass **ATZ-Stellen nicht wieder besetzt** werden.
  - Zudem wird unterstellt, dass auf Grund unserer Vorschläge **jährlich 1,5 Vollzeitstellen eingespart** werden können.
  - Im Ergebnis führt das im Betrachtungszeitraum zu **Einsparungen von rd. Mio EUR 18,2**.

#### Personalkosten Finanzplanung Stadt Eisenach

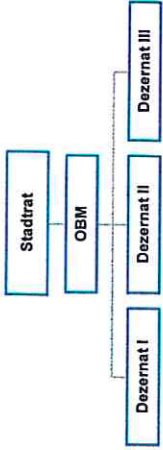
	RE 2012	PI 2013	RE 2013	PI 2014	PI 2015	PI 2016	PI 2017	PI 2018	PI 2019	PI 2020	PI 2021	PI 2022	Summe
Entwicklung in % bezogen auf PI 2013	20.472,972	21.607,632	20.819,999	21.821,258	22.181,755	22.715,798	23.283,693	23.865,786	24.462,430	25.073,991	25.700,841	26.343,362	
2 % Personalkostensteigerung Basis RE 2013 in TEUR				0,99%	1,96%	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%
Steigerung Personalkosten auf Steigerung 2 % p.a. auf Basis RE 2013				21.236	21.661	22.094	22.536	22.987	23.447	23.916	24.394	24.882	
pauschale Korrektur Altersteilzeit				-585	-501	-621	-747	-879	-1.016	-1.168	-1.307	-1.462	-8.276
Stelle ATZ 1 VZÄ inflationiert mit 2 % unter der Prämisse 70% der Kosten durchschm. Stelle Wegfall 22 ATZ Stellen (Prämisse Gleichverteilung bis 2018)				51,08	52,10	53,14	54,21	55,29	56,40	57,53	58,68	59,85	
Anzahl weggefallener Stellen (kumuliert)				35,76	36,47	37,20	37,95	38,70	39,48	40,27	41,07	41,89	
Reduzierung Personalkosten Wegfallende ATZ				-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	
KW Stellen und Umsetzung weiterer Maßnahmen				-4,4	-8,8	-13,2	-17,6	-22	-22	-22	-22	-22	
Kosten je durchschm. Stelle 1 VZÄ inflationiert mit 2 % unter der Prämisse 70% der Kosten durchschm. Stelle Wegfall 1,5 VZÄ p.a. auf Grund Wegfall KW-Stellen und weitergehende Maßnahmen				-157,33	-320,95	-491,06	-667,84	-851,49	-1.048,52	-1.256,89	-1.476,11	-1.702,11	-6.068
Anzahl weggefallener Stellen (kumuliert)				51,08	52,10	53,14	54,21	55,29	56,40	57,53	58,68	59,85	
Reduzierung Personalkosten Wegfall KW und weitere Maßnahmen				-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
Summe eingesparte Stellen in VZÄ				-1,5	-3	-4,5	-6	-7,5	-9	-10,5	-12	-13,5	
Summe eingesparte Personalkosten in TEUR				-76,62	-156,31	-239,15	-325,25	-414,69	-507,58	-604,02	-704,11	-807,97	-3.836
Summe eingesparte Stellen in VZÄ				-5,9	-11,8	-17,7	-23,6	-29,5	-31	-32,5	-34	-35,5	
Summe eingesparte Personalkosten in TEUR				-818,82	-977,89	-1.351,66	-1.740,54	-2.145,00	-2.591,83	-3.104,27	-3.678,41	-4.311,19	-18.180

Quelle: Personalamt Stadt Eisenach, eigene Analysen

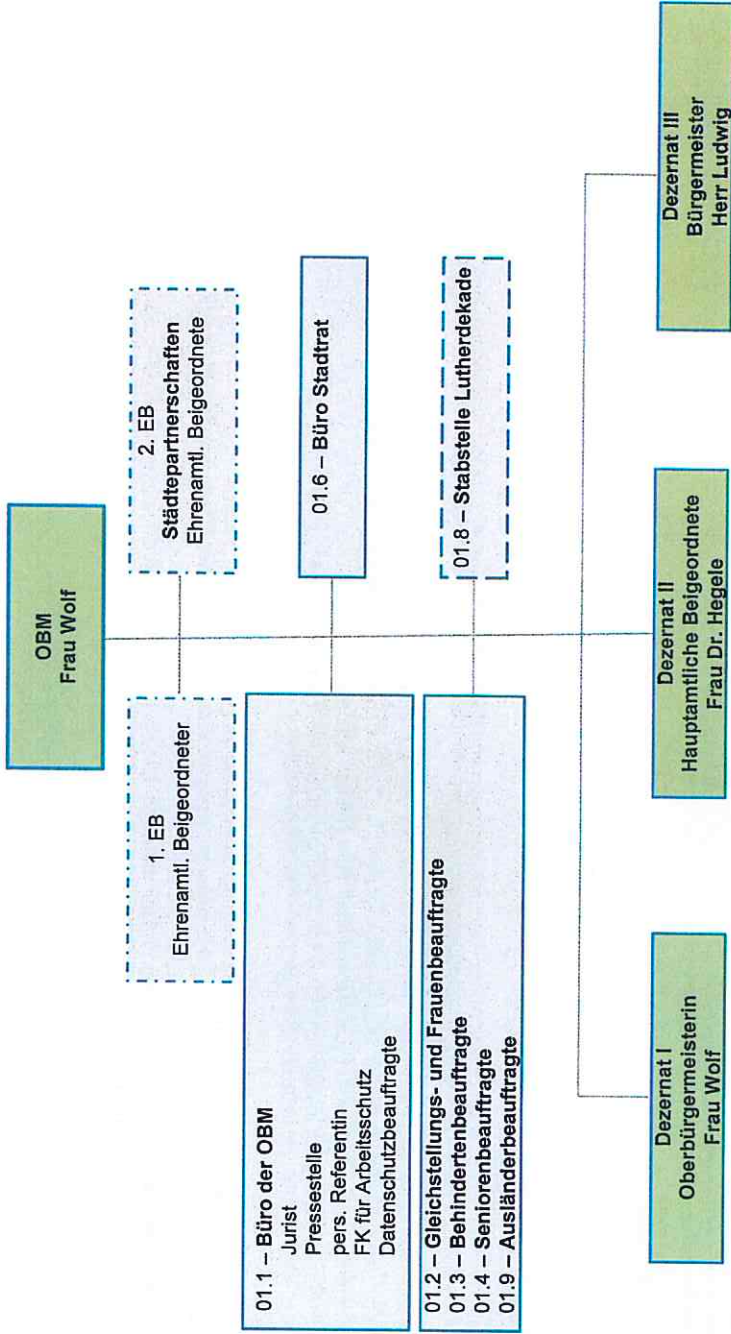
## 4.2 Oberbürgermeister- amt



## 4.2 Oberbürgermeisteramt - Organisationsstruktur



Stabsstelle Lutherdekade sollte in das Kulturamt umgesetzt werden.



Quelle: Personalplanung 2014, Personal- und Organisationsamt der Stadtverwaltung Eisenach, Stand Februar 2014, eigene Darstellung

#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.2 Oberbürgermeisteramt – UA 00000 „Büro des Stadtrates“

Durch Erhöhung der Mindestmitgliederzahl in Fraktionen könnten Einsparungen von rd. TEUR 2,5 p.a. realisiert werden.

Durch Verringerung von Ausschüssen der Stadt könnten neben Personaleinsparungen auch Kosten für Sitzungsgelder reduziert werden.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Summe Ausgaben in TEUR	-207,4	-214,4	-190,0	-228,3	-231,9	-237,6	-243,6	-249,6	-255,8	-262,1	-268,7	-275,3												
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-205,4	-214,4	-190,0	-228,3	-231,9	-237,6	-243,6	-249,6	-255,8	-262,1	-268,7	-275,3												
00000		150000 Rückzahlung aus Vorjahren	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0													
00000		401000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-95,7	-95,9	-89,4	-100,0	-101,6	-104,1	-106,7	-109,4	-112,1	-114,9	-120,7													
00000		410100 Dienstbezüge Beamte	-78,7	-84,0	-82,7	-88,7	-90,1	-92,3	-94,6	-97,0	-99,4	-101,9	-104,4													
00000		411000 Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte	-0,5	-0,5	-0,5	-0,6	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,8													
00000		430100 Beiträge Versorgungskassen Beamte	-27,6	-27,2	-11,7	-32,4	-32,9	-33,7	-34,6	-35,4	-36,3	-37,2	-38,1													
00000		450100 Beihilfen	-2,7	-3,6	-3,2	-3,2	-3,3	-3,4	-3,4	-3,5	-3,6	-3,7	-3,8													
00000		562000 Aus- und Fortbildung	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1													
00000		570000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1													
00000		645000 Versicherungen	-1,0	-0,8	-0,6	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,9													
00000		650000 Bürobedarf	-0,8	-2,2	-1,1	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6													
00000		654000 Dienstreisen	-0,5	-0,2	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1													

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Fraktionsvorsitzende erhalten derzeit Aufwandsentschädigungen von der Stadt. Eine Reduzierung der Fraktionen würde gleichzeitig zu einer Verringerung der Ausgaben für die Arbeit von Fraktionsvorsitzenden führen.
- Zur Entscheidungsfindung für Themen der Stadt wurde eine Vielzahl von Ausschüssen errichtet. Für die Arbeit in den Ausschüssen werden für die Vorsitzenden sowie die Mitglieder Sitzungsgelder gezahlt. Weiterhin sind in den einzelnen Ausschüssen MA der Stadtverwaltung aktiv, um Auskünfte zu Sachfragen zu geben. Einige Ausschüsse, mit ähnlichem Themen könnten zusammen gelegt werden, was zu einer Reduzierung der Sitzungsgelder sowie zu einer Verringerung der Inanspruchnahme von Personalkapazitäten in der Stadtverwaltung führen würde.

#### Ergebnis:

- Einer Änderung der Geschäftsordnung im § 4 (Fraktionen) hinsichtlich einer Erhöhung der Fraktionsstärke auf 3 Mitglieder würden 2 Fraktionen weg fallen (Einsparung rd. TEUR 2,5 p.a.)
- Die Ausschüsse von Bau, Stadtentwicklung Verkehr und Umwelt sowie Finanzen und Rechnungsprüfung sollten zusammen gelegt werden. Einsparung p.a. ca. TEUR 4,5 für Sitzungsgelder.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



## 4.3 Dezernat I

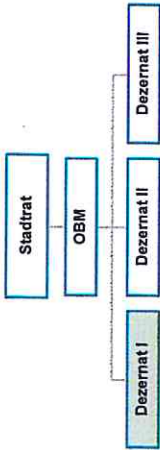
A blue trapezoidal graphic with a white border, containing text. The top edge is shorter than the bottom edge, and the sides are slanted. The text is white and centered within the shape.

**4.3 Dezernat I**  
**4.3.1 Verwaltung**



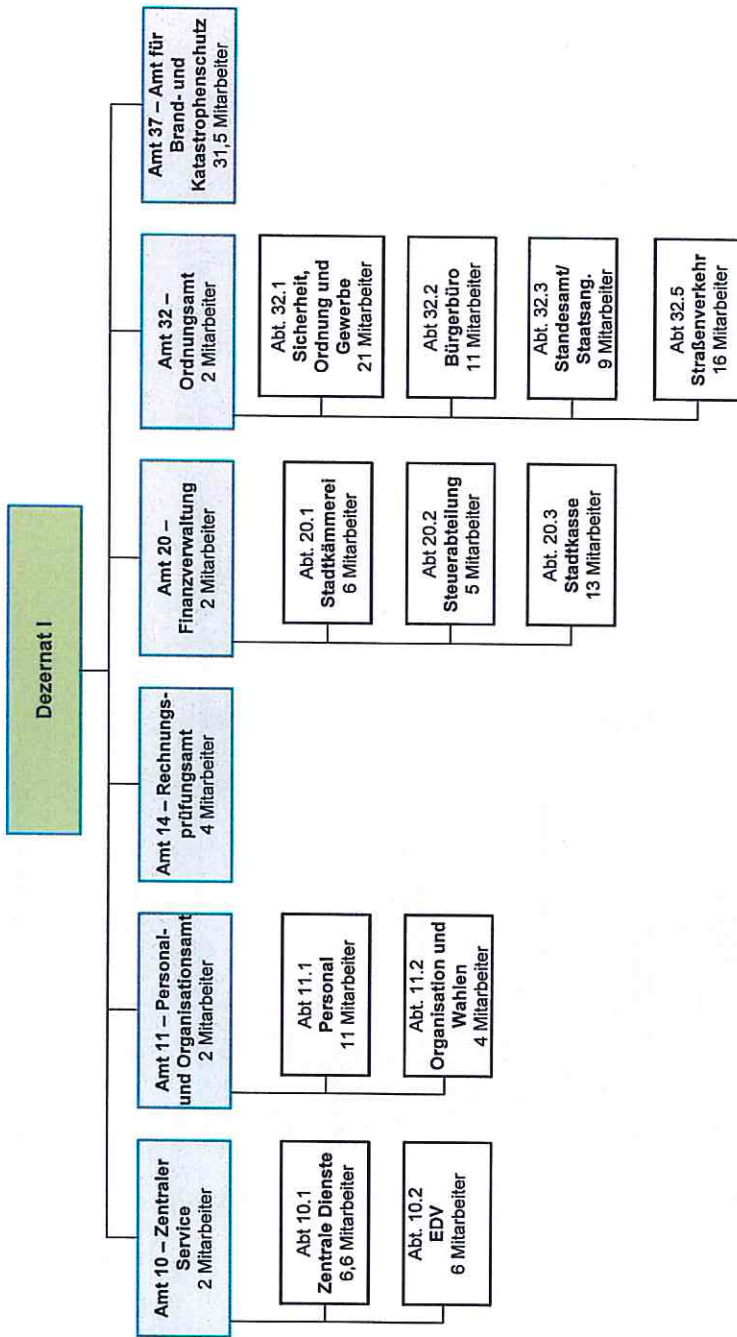
## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.3 Dezernat I – Organisationsstruktur



Das Dezernat besteht aus 6 Ämtern und 11 Abteilungen.

Durch verstärkte Automatisierung (z.B. Kassenautomat) und damit verbundene Reduzierung manueller Buchungen und Kassen sowie der Reduzierung der Öffnungszeiten im Bürgerbüro sind Reduzierungen des Personalbestands möglich.



Quelle: Personalplanung 2014, Personal- und Organisationsamt der Stadtverwaltung Eisenach, Stand Februar 2014



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.3.1 Verwaltung – UA 02000 „Zentraler Service“

Durchschnittlich Mio. EUR 2.7

Unterabschnitt	UA	Gruppe	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022				
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	
Zentraler Service	02000	140100	115,0	56,1	46,8	45,5	45,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5		
Zentraler Service	02000	140100	-2.751,9	-2.727,7	-2.955,3	-3.454,4	-3.454,4	-3.558,1	-3.640,3	-3.717,7	-3.784,5	-3.850,8	-3.917,2	-3.983,9	-4.050,6	-4.117,3	-4.183,9	-4.250,6	-4.317,3	-4.383,9	-4.450,6	-4.517,3	-4.583,9	-4.650,6	-4.717,3	-4.783,9	-4.850,6	-4.917,3	
Zentraler Service	02000	157000	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	3.656,3	
Zentraler Service	02000	151000	83,1	13,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zentraler Service	02000	154000	0,0	9,4	12,4	11,0	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zentraler Service	02000	165000	30,7	31,7	31,6	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	
Zentraler Service	02000	167100	0,3	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zentraler Service	02000	401000	-109,1	-57,5	-40,3	-42,0	-42,7	-43,7	-44,8	-45,9	-47,1	-48,3	-49,5	-50,7	-51,9	-53,1	-54,3	-55,5	-56,7	-57,9	-59,1	-60,3	-61,5	-62,7	-63,9	-65,1	-66,3	-67,5	
Zentraler Service	02000	411000	-20,6	-72,1	-78,1	-84,9	-86,3	-87,4	-88,4	-89,5	-90,6	-91,7	-92,8	-93,9	-95,0	-96,1	-97,2	-98,3	-99,4	-100,5	-101,6	-102,7	-103,8	-104,9	-106,0	-107,1	-108,2	-109,3	
Zentraler Service	02000	414100	-0,1	0,5	-0,7	-0,8	-0,8	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	
Zentraler Service	02000	430100	-443,4	-441,0	-438,5	-434,3	-441,1	-452,1	-463,4	-475,0	-486,9	-499,0	-511,5	-524,3	-537,1	-550,0	-562,9	-575,8	-588,7	-601,6	-614,5	-627,4	-640,3	-653,2	-666,1	-679,0	-691,9	-704,8	
Zentraler Service	02000	434000	-6,6	-16,7	-24,8	-29,1	-29,5	-30,3	-31,0	-31,8	-32,6	-33,4	-34,2	-35,1	-35,9	-36,7	-37,5	-38,3	-39,1	-39,9	-40,7	-41,5	-42,3	-43,1	-43,9	-44,7	-45,5	-46,3	
Zentraler Service	02000	444000	-16,0	-14,3	-14,8	-14,0	-14,2	-14,6	-15,0	-15,4	-15,8	-16,2	-16,6	-17,0	-17,4	-17,8	-18,2	-18,6	-19,0	-19,4	-19,8	-20,2	-20,6	-21,0	-21,4	-21,8	-22,2	-22,6	
Zentraler Service	02000	444400	-90,0	-85,8	-84,5	-83,7	-85,0	-87,2	-89,3	-91,5	-93,9	-96,2	-98,6	-101,1	-103,5	-105,9	-108,3	-110,7	-113,1	-115,5	-117,9	-120,3	-122,7	-125,1	-127,5	-129,9	-132,3	-134,7	
Zentraler Service	02000	450100	-1,3	-1,4	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zentraler Service	02000	450100	-0,7	-6,0	-6,2	-6,3	-6,4	-6,6	-6,7	-6,9	-7,1	-7,2	-7,4	-7,6	-7,8	-8,0	-8,2	-8,4	-8,6	-8,8	-9,0	-9,2	-9,4	-9,6	-9,8	-10,0	-10,2	-10,4	
Zentraler Service	02000	520000	-3,5	-4,2	-4,6	-7,3	-7,4	-7,4	-7,4	-7,5	-7,5	-7,7	-7,7	-7,8	-7,9	-8,0	-8,1	-8,2	-8,3	-8,4	-8,5	-8,6	-8,7	-8,8	-8,9	-9,0	-9,1	-9,2	
Zentraler Service	02000	520010	-67,9	-45,4	-46,3	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2	-56,2
Zentraler Service	02000	530000	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	-32,3	
Zentraler Service	02000	530020	-106,7	-112,5	-102,5	-100,0	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4	-103,4
Zentraler Service	02000	540000	1,2	-2,7	-2,8	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	
Zentraler Service	02000	550010	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zentraler Service	02000	552000	-0,4	-0,2	0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	
Zentraler Service	02000	552100	-0,6	-0,6	-0,3	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	
Zentraler Service	02000	570000	-2,7	-2,5	-3,4	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	
Zentraler Service	02000	570010	-29,1	0,0	0,2	-60,6	-60,6	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2	-61,2
Zentraler Service	02000	571000	0,0	0,0	-2,7	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Zentraler Service	02000	600000	0,0	-1,2	-3,6	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	
Zentraler Service	02000	645000	-2,8	-2,9	-1,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	
Zentraler Service	02000	650100	-0,1	-0,1	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
Zentraler Service	02000	651000	-1,6	-1,5	-1,7	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	
Zentraler Service	02000	652000	-91,6	-82,1	-102,7	-128,0	-129,9	-131,9	-133,8	-135,9	-137,9	-140,0	-142,1	-144,2	-146,3	-148,4	-150,5	-152,6	-154,7	-156,8	-158,9	-161,0	-163,1	-165,2	-167,3	-169,4	-171,5	-173,6	
Zentraler Service	02000	652100	-70,6	-62,2	-60,9	-80,0	-81,2	-82,4	-83,7	-84,9	-86,2	-87,5	-88,8	-90,2	-91,5	-92,8	-94,1	-95,4	-96,7	-98,0	-99,3	-100,6	-101,9	-103,2	-104,5	-105,8	-107,1	-108,4	
Zentraler Service	02000	654000	-3,8	-1,8	-2,6	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	
Zentraler Service	02000	661000	-40,6	-42,3	-41,3	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	-42,0	
Zentraler Service	02000	715000	-1.997,0	-1.635,0	-1.790,7	-2.093,7	-2.093,7	-2.142,9	-2.200,2	-2.246,1	-2.292,9	-2.340,7	-2.388,5	-2.436,3	-2.484,1	-2.531,9	-2.579,7	-2.627,5	-2.675,3	-2.723,1	-2.770,9	-2.818,7	-2.866,5	-2.914,3	-2.962,1	-3.009,9	-3.057,7	-3.105,5	

#### Darstellung/ Kommentierung:

- In 2014 wurden in den Bereichen EDV und IUK sowie für den Regiebetrieb Ausgabensteigerungen eingeplant die wesentlich zur Erhöhung des Fehlbetrages beitragen (rd. 3,4 Mio. EUR in 2014). Der liegt insgesamt um rd. Mio. EUR 0,7 über dem Durchschnitt der Jahre 2011 bis 2013.

#### Ergebnis:

- Kurzfristige Umlagen des Regiebetriebs können durch das Dezernat I nicht beeinflusst werden. Es besteht derzeit ein erheblicher Investitionsstau.
- Die Kostensteigerungen für Arbeiten des Regiebetriebes sollten reduziert werden (siehe die Maßnahmen unter Punkt Regiebetrieb).

Quelle: *Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach, eigene Berechnungen*



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.3.1 Verwaltung – UA 01000 „Rechnungsprüfungsamt“

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Eisenach sollte mit dem Rechnungsprüfungsamt des Wartburgkreises zusammen gelegt werden. Zukünftig sollten Einsparungen bei den Personalkosten realisiert werden können.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022			
			In TEUR	1,7	In TEUR	0,0	In TEUR	22,6	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0	In TEUR	3,0
		Summe Einnahmen in TEUR																										
		Summe Ausgaben in TEUR																										
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR																										
01000		1000000 Verwaltgebühren	1,7	0,0	0,0	22,6	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
01000	4101000	Dienstbezüge Beamte	-45,4	56,7	56,7	97,7	-104,4	-106,1	-106,7	-104,2	-114,2	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1	-117,1
01000	4110000	Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte	-0,5	-0,6	-0,6	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
01000	4141000	Engelste	-156,9	-161,1	-161,1	-163,8	-163,1	-165,6	-169,8	-174,0	-178,4	-182,8	-187,4	-192,1	-196,9	-201,6	-206,3	-211,0	-215,7	-220,4	-225,1	-229,8	-234,5	-239,2	-243,9	-248,6	-253,3	-258,0
01000	4301000	Beiträge Versorgungskassen Beamte	-15,7	-18,0	-18,0	-29,9	-36,3	-36,8	-37,8	-38,7	-39,7	-40,7	-41,7	-42,7	-43,8	-44,8	-45,8	-46,8	-47,8	-48,8	-49,8	-50,8	-51,8	-52,8	-53,8	-54,8	-55,8	-56,8
01000	4340000	Zusatzversicherungskasse-Umlage	-6,1	-6,3	-6,3	-6,5	-6,4	-6,5	-6,7	-6,8	-7,0	-7,2	-7,4	-7,6	-7,7	-7,9	-8,1	-8,3	-8,5	-8,7	-8,9	-9,1	-9,3	-9,5	-9,7	-9,9	-10,1	-10,3
01000	4440000	Sozialversicherungsbeiträge	-35,2	-35,9	-35,9	-36,1	-36,6	-37,5	-38,5	-39,4	-40,4	-41,4	-42,5	-43,5	-44,5	-45,5	-46,5	-47,5	-48,5	-49,5	-50,5	-51,5	-52,5	-53,5	-54,5	-55,5	-56,5	-57,5
01000	4501000	Umlage II	-6,9	-7,4	-7,4	-8,7	-10,4	-10,6	-10,9	-11,1	-11,4	-11,7	-12,0	-12,3	-12,6	-12,9	-13,2	-13,5	-13,8	-14,1	-14,4	-14,7	-15,0	-15,3	-15,6	-15,9	-16,2	-16,5
01000	5200000	Geräte/Ausstattungen	-0,1	-0,0	-0,0	-0,3	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
01000	5200100	Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-0,8	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
01000	5620000	Aus- und Fortbildung	-0,7	-1,5	-1,5	-1,0	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
01000	6500000	Bürobedarf	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
01000	6510000	Bücher, Zeitschriften	-0,4	-0,7	-0,7	-0,3	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
01000	6540000	Dienstreisen	-0,5	-0,4	-0,4	-0,5	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Das Rechnungsprüfungsamt verfügt über 4 Vollzeitstellen (Amtsleiterin + 3 Mitarbeiter).
- Neben den aktiven Mitarbeitern werden in 2014 ff. noch 2 Stellen ATZ im Stellenplan und in den Kosten gezeigt.
- Im Amt herrscht ein vergleichsweise hoher Krankenstand, der auch dazu führt, dass sich der aktuelle Prüfungszeitraum bis auf die Jahre 2008 erstreckt.
- Das Rechnungsprüfungsamt Eisenach ist auskunftsgemäß mit der Erstellung von Abschlussberichten über bereits durchgeführte Prüfungen im Rückstand:
  - Der letzte ausgelieferte Prüfungsbericht über die Prüfung der Jahresrechnungen bezieht sich auf das Jahr 2007.
  - Die Jahre 2008 und 2009 wurden auskunftsgemäß abschließend geprüft, Erstellung der Abschlussberichte steht jedoch noch aus.
- Eine eindeutige Zuordnung von Fallzahlen zu einzelnen Mitarbeitern ist nicht möglich.

#### Ergebnis:

- Die Zusammenlegung der Aufgaben in Eisenach mit denen des Rechnungsprüfungsamt im Wartburgkreis ist zu empfehlen.
- Im Personalbereich sollten mittel bis langfristig 1 bis 1,5 VZÄ eingespart werden können.
- Bei Auslaufen der derzeit im Haushalt noch kostenmäßig mitgeführten 2 ATZ -Stellen lassen sich die geplanten Personalkosten entsprechend reduzieren, da Kosten hierfür zukünftig nicht mehr zu erwarten sind.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen







## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.3.1 Verwaltung – UA 11000 „Ordnungsamt“

Im UA 11000 erscheint der Planansatz sehr konservativ angesetzt zu sein. U.E. kann hier mit einem zusätzlich positiven Ergebnisbeitrag von rd. TEUR 200 in 2014 bis TEUR 450 in 2022 gerechnet werden.

Ab 2014 wird die Geschwindigkeitsüberwachung intensiviert.

Als Nebeneffekt führt dies zu zusätzlichen Einnahmen.

UA	Gruppierung	Berchreibung	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	496,0	415,1	915,7	840,0	840,0	840,0	840,0	840,0	840,0	840,0	840,0	840,0	840,0
		Summe Ausgaben in TEUR	-751,4	-734,5	-859,1	-928,2	-993,0	-1.015,0	-1.037,5	-1.060,5	-1.084,1	-1.106,3	-1.138,0	-1.158,3	
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-255,5	-319,3	46,6	-188,2	-253,0	-275,0	-297,5	-324,1	-344,1	-366,3	-398,0	-418,3	
11000	100000	Verwaltungsgebühren	6,3	9,6	9,4	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
11000	164000	Erstattung vom sonstigen öffentlichen Bereich	4,9	13,1	10,5	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
11000	164100	Erstattung von der Bundesagentur für Arbeit (Altersteilzeit)	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11000	165000	Erstattung vom optimierten Regiebetrieb	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
11000	167000	Erstattung vom privaten Unternehmen	0,2	0,3	0,8	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
11000	168000	Erstattung von übrigen Bereichen	5,7	3,7	6,8	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
11000	260000	Bußgelder - STVO	464,1	381,0	882,6	810,0	810,0	810,0	810,0	810,0	810,0	810,0	810,0	810,0	810,0
11000	260200	Bußgelder - sonstige Ordnungswidrigkeiten	8,8	7,4	5,7	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
11000	260300	Bußgelder nach Jugendschutzgesetz	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
11000	411000	Dienstbezüge Beamte	31,4	33,0	57,4	72,4	73,5	75,4	77,3	79,2	81,2	83,2	85,3	87,4	
11000	414100	Engelste	0,5	0,2	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,6
11000	430100	Beiträge Versorgungskassen Beamte	-474,0	-466,6	507,3	-561,0	-569,7	-584,0	-598,6	-613,6	-628,9	-644,6	-660,7	-677,3	
11000	430200	Zusatzversicherungskasse-Umlage	-17,9	-10,0	-17,1	-23,6	-23,9	-24,5	-25,2	-25,8	-26,4	-27,1	-27,8	-28,5	
11000	440000	Sozialversicherungsbeiträge	-15,3	-15,8	-17,4	-18,6	-18,9	-19,4	-19,8	-20,3	-20,9	-21,4	-21,9	-22,5	
11000	444000	Umlage II	90,2	88,4	96,4	-104,6	-106,2	-108,3	-111,6	-114,4	-117,3	-120,2	-123,2	-126,3	
11000	450100	Beihilfen	1,5	1,5	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11000	450200	Geräte/Ausstattungen	5,2	-1,5	-3,0	-3,4	-3,4	-3,6	-3,7	-3,7	-3,8	-3,9	-4,0	-4,0	
11000	520000	Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-5,9	-4,6	-5,5	-5,5	-5,6	-5,6	-5,7	-5,7	-5,8	-5,8	-5,9	-6,0	
11000	520010	Geräte/Ausstattungen	-52,2	-49,9	-54,6	-42,0	-42,4	-42,8	-43,3	-43,7	-44,1	-44,6	-45,0	-45,5	
11000	530000	Miete Messtechnik Geschwindigkeitsüberwachung	0,0	0,4	0,7	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	
11000	550010	Kfz-Versicherung	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
11000	560000	Dienstleistung	2,5	3,1	2,9	-3,0	-3,0	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,2	-3,2	-3,2	
11000	570000	Aus- und Fortbildung	1,3	2,2	4,6	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	
11000	570010	weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-8,2	-13,9	-21,2	-15,0	-15,2	-15,3	-15,5	-15,6	-15,8	-15,9	-16,1	-16,2	
11000	620000	Erstattungen zur Besetzung von Ordnungswidrigkeiten	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
11000	650000	Bürobedarf	3,9	3,3	-5,4	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	
11000	650100	Vordrucke	8,8	9,7	12,1	-10,0	-10,2	-10,3	-10,5	-10,6	-10,8	-10,9	-11,1	-11,3	
11000	651000	Bücher, Zeitschriften	14,2	15,5	13,9	-20,0	-20,3	-20,6	-20,9	-21,2	-21,5	-21,9	-22,2	-22,5	
11000	654000	Dienststellen	7,2	8,4	8,5	-8,0	-8,1	-8,2	-8,4	-8,5	-8,6	-8,7	-8,9	-9,0	
11000	655000	Sachverständigen- u. Gerichtskosten	9,5	0,4	-10,6	-15,0	-15,2	-15,5	-15,7	-15,9	-16,2	-16,4	-16,6	-16,9	
11000	671000	Rückstattung an das Land (Kommunallieferung)	-0,5	-1,6	-2,8	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	

#### Darstellung/ Kommentierung:

- In 2013 wurden vom 1.4.2013 bis 31.12.2013 an 38 Tagen erstmals mobile Geschwindigkeitsmessungen durchgeführt. Im Ergebnis ergeben sich hieraus zusätzliche Mehreinnahmen von rd. TEUR 200.
- Nach einem Überschuss von TEUR 47 in 2013 soll in 2014 ein Fehlbetrag von TEUR 139 anfallen. In 2014 sollen die Kosten für Geschwindigkeitsmessungen von TEUR 30 auf TEUR 60 ansteigen. Bußgelder und Gebühren werden jedoch rückläufig geplant.
- Die angesetzten Maßnahmen aus Bußgeldern – STVO sind relativ konservativ geplant.
- Unsererseits wird davon ausgegangen, dass 2014 TEUR 200 bis TEUR 450 in 2022 an über dem Plan liegenden Bußgeldern generiert werden können.

#### Ergebnis:

- U.E. kann nicht mit einem nachhaltig positiven Ergebnisbeitrag von TEUR 200 in 2014 sowie weiter ansteigend ab 2015 gerechnet werden.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

##### 4.3.1 Verwaltung – UA 11060 „Bürgerbüro/ Einwohnermeldeamt“

Durch Reduzierungen der Öffnungszeiten und Anschaffung eines Kassensautomaten sind Einsparungen der benötigten Personalkapazitäten zu erwarten.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011 in TEUR	RE 2012 in TEUR	RE 2013 in TEUR	Plan 2014 in TEUR	Plan 2015 in TEUR	Plan 2016 in TEUR	Plan 2017 in TEUR	Plan 2018 in TEUR	Plan 2019 in TEUR	Plan 2020 in TEUR	Plan 2021 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	254,4	292,5	262,2	272,7	272,7	272,7	272,7	272,7	272,7	272,7	272,7	272,7
		Summe Ausgaben in TEUR	-824,8	-702,9	-702,1	-754,2	-763,3	-777,9	-792,8	-808,1	-823,8	-839,9	-856,4	-873,3
		Überschuss / Fehibetrag in TEUR	-370,4	-410,4	-439,9	-481,5	-490,6	-505,2	-520,1	-535,4	-551,1	-567,2	-583,7	-600,6
11060	100000	Verwaltungsgebühren	244,5	282,5	249,5	260,0	260,0	260,0	260,0	260,0	260,0	260,0	260,0	260,0
11060	100020	Gebühren Gewerbesteuerregister	0,0	0,0	1,7	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
11060	130000	Einnahmen aus Verkauf	0,2	0,5	2,4	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
11060	163000	Erstattung von Zweckverträgen	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
11060	176000	Sponsoring von Sportbad Eisenach GmbH	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11060	260100	Verwertungsgelder	6,1	5,9	7,9	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
11060	410100	Dienstbezüge Beamte	-65,6	-32,6	-33,4	-34,8	-35,3	-36,2	-37,1	-38,0	-39,0	-39,9	-40,9	-42,0
11060	411000	Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte	-0,4	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
11060	414100	Entgelte	-300,7	-357,8	-383,7	-415,6	-422,1	-432,6	-443,4	-454,5	-465,9	-477,5	-489,5	-501,7
11060	430100	Beiträge Versorgungskassen Beamte	-23,5	-9,8	-9,9	-11,9	-12,1	-12,4	-12,7	-13,0	-13,3	-13,6	-14,0	-14,3
11060	434000	Zusatzversorgungskasse-Umlage	-10,5	-12,3	-13,2	-14,2	-14,4	-14,7	-15,1	-15,5	-15,9	-16,3	-16,7	-17,1
11060	444000	Sozialversicherungsbeiträge	-55,2	-70,8	-74,6	-81,8	-83,1	-85,2	-87,3	-89,5	-91,7	-94,0	-96,4	-98,8
11060	444400	Umlage II	17,3	-1,2	-1,3	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11060	450100	Beihilfen	-2,5	-1,5	0,0	-1,7	-1,8	-1,8	-1,8	-1,9	-1,9	-2,0	-2,0	-2,1
11060	520000	Geräte/Ausstattungen	-0,9	-1,8	-0,8	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
11060	520010	Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-17,1	-16,6	-16,8	-17,0	-17,2	-17,3	-17,5	-17,7	-17,9	-18,0	-18,2	-18,4
11060	530000	Mieten und Pachten	-1,3	-0,7	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
11060	562000	Aus- und Fortbildung	-0,1	-0,0	-1,2	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
11060	570000	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-0,3	-0,3	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
11060	650000	Bürobedarf	-2,2	-3,6	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
11060	650100	Vordrucke und Drucksachen	-4,9	-8,0	-4,4	-6,3	-6,4	-6,5	-6,6	-6,7	-6,8	-6,9	-7,0	-7,1
11060	651000	Bücher und Zeitschriften	-0,6	-0,5	-0,3	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
11060	654000	Dienststreifen	-0,4	-0,1	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
11060	658000	Kostenersatzung an Bundesdruckerei für Personalausweise u. Reisepässe	-145,2	-173,3	-145,6	-150,8	-150,8	-150,8	-150,8	-150,8	-150,8	-150,8	-150,8	-150,8
11060	658010	Telefongebühren	-0,4	-0,6	-0,5	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
11060	670000	Bundeskasse Karlsruhe	-10,4	-10,8	-10,9	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Das Bürgerbüro der Stadt Eisenach deckt Öffnungszeiten von 51 h/ Woche ab. Vergleichbare Kommunen bieten hier teilweise erheblich geringere Öffnungszeiten an (Nordhausen 27,5 h und Suhl 29,75 h)
- Derzeit führen die Mitarbeiter des Bürgerbüros eigene Handkassen. Das führt zu zusätzlichem Abrechnungsaufwand und einem im Vergleich zu anderen Kommunen erhöhten Buchungsaufkommen.

#### Ergebnis:

- Durch Reduzierung der Öffnungszeiten lässt sich die benötigte Personalkapazität entsprechend reduzieren.
- Durch Einsatz eines Kassensautomaten (siehe auch Stadtkasse) fallen die Handkassen der Mitarbeiter weitgehend weg. Hierdurch lässt sich der Arbeitsaufwand entsprechend reduzieren.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach, eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.3.1 Verwaltung – UA 13000 „Brandschutzamt“

UA	Gruppierung	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
13000	Summe Einnahmen in TEUR	94,2	109,6	111,8	117,4	117,4	117,4	117,4	117,4	117,4	117,4	117,4	117,4
13000	Summe Ausgaben in TEUR	-2.275,9	-2.289,7	-2.265,8	-2.253,1	-2.305,4	-2.160,1	-2.415,9	-2.071,1	-2.428,7	-2.587,6	-2.587,6	-2.656,6
13000	Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-2.181,7	-2.179,1	-2.154,0	-2.135,7	-2.188,0	-2.042,7	-2.298,5	-1.953,7	-2.311,3	-2.470,2	-2.470,2	-2.539,2
13000	110200 Entgelte für die Inanspruchnahme der Feuerwehr	69,2	92,7	94,7	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0
13000	130000 Einnahmen aus Verkauf	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
13000	130000 Rückzahlung aus Vorjahren	0,4	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13000	162000 Ersatzung von Gemeinden	20,2	14,1	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
13000	165000 Ersatzung vom optimierten Regiebetrieb	1,2	0,0	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
13000	171000 Zuweisungen vom Land	1,6	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
13000	175000 Zuschuss von öffentlich-wirtschaftlichen Unternehmen	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13000	177000 Spenden von privaten Unternehmen	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13000	178000 Spenden von übrigen Bereichen	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13000	401000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-24,1	-17,6	-23,3	-17,3	-18,0	-18,5	-18,9	-19,4	-19,9	-20,4	-20,9	-20,9
13000	410100 Dienstbezüge Beamte	-1.226,8	-1.237,9	-1.210,4	-1.194,1	-1.212,7	-1.243,0	-1.274,1	-1.305,9	-1.336,6	-1.372,1	-1.406,4	-1.441,5
13000	410110 Bezüge Anwärter	-6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13000	411000 Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte	-8,3	-9,6	-11,7	-14,9	-15,3	-15,7	-16,1	-16,5	-16,9	-17,3	-17,8	-18,2
13000	414100 Entgelte	-35,7	-35,4	-36,6	-36,0	-36,6	-37,5	-38,5	-39,4	-40,4	-41,4	-42,5	-43,5
13000	430100 Beiträge Versorgungskassen Beamte	-404,7	-366,6	-365,3	-403,5	-401,3	-451,3	-402,6	-474,1	-485,0	-498,1	-510,6	-523,3
13000	434000 Zusatzbeiträge zu Versorgungskassen (Altersvorsorge für Beamte)	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,4	-1,4	-1,5
13000	438000 Sonstige Beiträge zu Versorgungsklassen (Altersvorsorge für freiwillige Feuerwehr)	-13,0	-12,8	-13,5	-15,2	-15,6	-16,0	-16,4	-16,8	-17,2	-17,7	-18,1	-18,4
13000	444000 Sozialversicherungsbeiträge	-6,9	-6,8	-7,0	-7,1	-7,2	-7,4	-7,6	-7,8	-8,0	-8,2	-8,4	-8,6
13000	444000 Umlage II	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
13000	450100 Beihilfen	-51,5	-45,6	-76,1	-81,3	-82,6	-84,6	-88,9	-91,1	-93,4	-95,8	-98,2	-100,5
13000	520000 Geräte/Ausstattungen	0,6	-0,8	-1,0	-2,5	-2,5	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,7	-2,7	-2,7
13000	520010 Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-3,1	-3,0	-3,4	-5,5	-5,6	-5,6	-5,7	-5,7	-5,8	-5,9	-6,0	-6,0
13000	520030 Geräte und Ausstattungen	-14,4	-14,7	-15,5	-16,0	-16,2	-16,3	-16,6	-16,8	-17,0	-17,2	-17,3	-17,3
13000	530000 Mieten und Pachten	0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
13000	540010 Sachversicherungen	-2,0	-2,2	-2,3	-3,1	-3,1	-3,2	-3,2	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,4
13000	550000 Haltung von Fahrzeugen	-115,9	-122,3	-115,4	-101,5	-103,0	-104,6	-106,1	-107,7	-109,3	-111,0	-112,6	-114,3
13000	550010 Kfz-Versicherung	-11,4	-11,5	-12,5	-13,6	-13,7	-13,9	-14,0	-14,2	-14,3	-14,4	-14,6	-14,7
13000	560000 Dienst- und Schutzkleidung	-24,0	-25,8	-25,2	-26,3	-26,8	-26,8	-27,1	-27,4	-27,6	-27,9	-28,2	-28,5
13000	562000 Aus- und Fortbildung	-3,6	-4,4	-3,3	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
13000	562100 Aus- und Fortbildung	-1,6	-0,1	-0,1	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
13000	570000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-9,4	-10,2	-9,0	-12,0	-12,3	-12,2	-12,4	-12,5	-12,6	-12,7	-12,8	-13,0
13000	645000 Versicherungen	0,0	2,8	-2,7	-2,8	-2,8	-2,9	-2,9	-2,9	-2,9	-3,0	-3,0	-3,0
13000	645200 Versicherungen (Feuerwehr-Unfallkasse)	-31,8	-29,4	-29,4	-32,7	-33,0	-33,4	-33,7	-34,0	-34,4	-34,7	-35,1	-35,4
13000	650000 Büromaterial	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
13000	651000 Bücher, Zeitschriften	-1,7	-1,8	-1,9	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
13000	654000 Dienstreisen	-0,2	-0,8	-0,4	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
13000	712000 Zuschuss für Leitstelle WAK	-120,4	-113,8	-125,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13000	715000 Budget optimierter Regiebetrieb	-139,2	-182,9	-172,4	-182,3	-183,8	-187,7	-192,7	-196,7	-200,8	-205,0	-212,2	-212,2
13000	718000 Zuschuss an freiwillige Feuerwehren	-3,2	-4,6	-3,6	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Bei Alarmen von Brandmeldeanlagen rückt derzeit kein Einsatzleitwagen (ELW) mit aus.
- Bei Anpassung der Alarm- und Ausrückordnung kann das gleichzeitig Ausrücken des ELW mit vorgesehen werden, was zu einem erhöhten Brandschutz und einer höheren Kostendeckung bereits vorgehaltener Kapazitäten führen würde.
- Die derzeit 9 Standorte der freiwilligen Feuerwehr sind nicht vollumfänglich einsatzfähig.

#### Ergebnis:

- Die Gebührensatzung der Feuerwehr wurde zuletzt am 19.7.2008 geändert. Eine Überarbeitung der Gebührensatzung besonders hinsichtlich einer Kilometerkomponente sollte geprüft werden. Die Standorte der FFw sollten weiter konzentriert werden.
- Für die Anpassung der Alarm- und Ausrückordnung sind Zusatzeinnahmen von TEUR 24 p.a. zu erwarten.

Anpassung der Alarm und Ausrückordnung bietet die Chance auf zusätzliche Einnahmen von rd. TEUR 24 ab 2015.

Die Standorte der freiwilligen Feuerwehr sollten auf 5 Standorte reduziert werden.

Durch teilweise Kündigung von KFZ-Vollkaskoversicherungen (für Fahrzeuge, für die im Schadenfall keine Entschädigung zu erwarten ist), wird eine Einsparung von rd. TEUR 2 p.a. erwartet.

Teilweiser Wegfall der geplanten Anschaffungen von Fahrzeugen im VmHH, da die Fahrzeuge anderweitig angeschafft werden (z.B. Rettungsfahrzeuge).

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.3.1 Verwaltung – UA 90000 „Steuern, allgemeine Zuweisungen“ UA 90100 „Allgemeine Zuweisungen (SGB II)“

UA	Gruppierung	Berechnung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022			
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	55.057,3	53.454,5	65.539,1	62.412,8	62.812,1	64.042,4	65.367,0	67.344,8	68.863,5	70.427,2	72.037,4															
		Summe Ausgaben in TEUR	-1.290,0	-1.001,7	-857,5	-853,9	-887,9	-912,6	-936,0	-964,2	-1.016,9	-1.047,6	-1.077,0															
		Überschuss / Feibetrag in TEUR	53.767,3	52.456,2	64.701,6	61.559,9	63.129,2	63.129,8	64.431,0	66.359,6	67.846,5	69.379,6	70.960,4															
90000	000000	Grundsteuer A	57,6	57,0	63,8	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0	
90000	001000	Grundsteuer B	4.681,5	4.651,6	5.536,2	5.410,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	5.405,0	
90000	003000	Gewerbesteuer	12.676,6	11.831,5	10.233,0	10.500,0	10.815,0	11.139,5	11.473,6	11.817,8	12.172,4	12.537,5	12.913,7	13.301,1														
90000	010000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.553,1	9.106,5	9.738,0	10.283,4	10.897,4	11.577,1	12.300,7	12.958,4	13.476,8	14.015,9	14.576,5	15.159,5														
90000	012000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.741,3	2.648,6	2.738,0	2.848,3	2.950,0	3.017,8	3.119,5	3.187,3	3.314,8	3.447,4	3.585,3	3.728,7														
90000	021100	Spielapparatsteuer	180,0	187,0	273,6	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0														
90000	022000	Hundsteuer	115,4	125,2	146,4	147,0	147,0	147,0	147,0	147,0	147,0	147,0	147,0	147,0														
90000	027000	Zweitwohnungssteuer	26,2	26,2	29,0	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0														
90000	029000	Tourismusförderabgabe	0,0	210,8	249,4	220,0	220,0	220,0	220,0	220,0	220,0	220,0	220,0	220,0														
90000	041000	Schlüsselzuweisungen	20.336,1	17.135,4	28.234,6	26.269,1	26.663,2	27.063,1	27.469,1	27.881,1	28.299,3	28.723,8	29.154,7	29.592,0														
90000	051000	Bedarfszuweisung	0,0	1.263,0	2.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0															
90000	051001	Bedarfszuweisung zum Ausgleich der Verluste beim Mehrbelastungsausgleich nach Zensus	0,0	0,0	0,0	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0															
90000	061000	Mehrbelastungsausgleich	4.039,1	4.049,7	3.540,9	3.548,2	3.601,5	3.655,5	3.710,3	3.766,0	3.822,5	3.879,8	3.938,0	3.997,1														
90000	061100	Anpassungshilfe aus Garantiefond gem. § 37 ThürFAG	0,0	0,0	1.980,7	2.365,2	1.626,1	1.330,4	1.034,8	0,0	0,0	0,0	0,0															
90000	061200	Stabilisierungspauschale gem. § 3 ThürKHSPG	0,0	0,0	0,0	257,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0															
90000	091000	Ersätze zum Familienleistungsausgleich	1.427,5	1.403,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0															
90000	265000	Nachzahlungszinsen für Steuernachz.	222,9	558,7	197,6	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0														
90000	810000	Gewerbesteuerumlage	-1.196,3	-966,6	-756,1	-798,9	-822,9	-847,6	-873,0	-899,2	-926,2	-953,9	-982,6	-1.012,0														
90000	845000	Verzinsung von Steuererstattungen	-91,7	-35,0	-81,4	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0														

Auf Basis der vorliegenden Planung ergeben sich Chancen für steigende Einnahmen in den kommenden Jahren. Anhebungen der Hebesätze sind für die Grundsteuer B zu empfehlen, für die Gewerbesteuer auf Grund von Steuerelastizitäten jedoch nicht.

Die Hundesteuer sollte weiter erhöht werden. Die Planansätze für die Spielapparatsteuer und die Zweitwohnungssteuer wurden in der Planung angepasst. Ebenso wurde die Gewerbesteuer in 2014 um Mio EUR 1,5 und in den Folgejahren um jeweils Mio EUR 0,5 korrespondierend zu den laufenden Entwicklungen angehoben.

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Die Gewerbesteuer wurde auf Basis des RE 2013 für 2014 ff. geplant. In 2011 und 2012 konnten jedoch höhere Steuereinnahmen realisiert werden. Im Planansatz zum 30. Juni 2014 geht die Stadt von Einnahmen von rd. Mio EUR 12,0 bei einem ao-Soll von rd. Mio EUR 12,8 aus.
  - Die Grundsteuer B bietet im Vergleich mit anderen Kommunen Potenziale für Anhebungen der Hebesätze.
- Ergebnis:**
- Im Bereich der Gewerbesteuererinnahmen ergeben sich Chancen für höhere Einnahmen auf Grund von positiven wirtschaftlichen Entwicklungen der Gewerbesteuerzahler. Eine weitere Anhebung des Hebesatzes bei der Gewerbesteuer ist auf Grund der Steuerelastizität nicht zu empfehlen, da dies im Ergebnis zu eher sinkenden Einnahmen führen könnte.
  - Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung wurden aktualisierte Planungen sowie letzte Entwicklungen für die Gewerbesteuer berücksichtigt. Im Ergebnis wurden die Planansätze als Nettoeffekt (einschl. Berücksichtigung von Effekten aus der Gewerbesteuerumlage) in 2014 um Mio EUR 1,5 und in den Folgejahren jährlich um Mio EUR 0,5 erhöht.
  - Die Grundsteuer B sollte schrittweise auf einen Hebesatz von 550 v. H. bis 2022 angehoben werden.
  - Eine Anhebung der Hundesteuer auf EUR 120 pro Hund und EUR 480 pro gefährlichem Hund wird unerserterseits empfohlen.
  - Der Planansatz der Spielapparatsteuer wird in 2014 auf das durchschnittliche Niveau 2011 bis 2013 angehoben (um ca. TEUR 80) und ab 2015 wegen einer Steuererhöhung um 10 % um TEUR 100 p.a. angehoben.
  - Der Planansatz der Zweitwohnungssteuer wird in 2014 auf das Niveau bis 2013 (um ca. TEUR 5) angehoben und ab 2015 wegen einer Steuererhöhung von 10 % um TEUR 7 p.a. angehoben.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach, eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.3.1 Verwaltung – UA 91210 „Kredite“, UA 91310 „Zinsen für Kassenkredite“

Effekte aus Umschuldungen und dem derzeit niedrigen Zinsniveau wurden in der Planung bereits berücksichtigt.

Bestehenden Zinsänderungsrisiken sollte durch längere Zinsbindungsfristen begegnet werden.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022		
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
		Summe Ausgaben in TEUR	-1.491,0	-1.373,1	-1.140,8	-864,9	-831,8	-756,0	-687,9	-632,0	-587,9	-539,0	-474,4	-414,4													
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	1.491,0	1.373,1	1.140,8	864,9	831,8	756,0	687,9	632,0	587,9	539,0	474,4	414,4													
91210	805000	Zinsausgaben Wartburg-Sparkasse	-311,5	-287,2	-264,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
91210	806000	Zinsausgaben Kreditanstalt f. Wiederaufb.	-36,1	-35,4	-30,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
91210	807000	Zinsen private Unternehmen	-1.143,4	-1.052,5	-845,9	-570,0	-831,8	-756,0	-687,9	-632,0	-587,9	-539,0	-474,4	-414,4													
91210	807001	Zinsen Wartburg-Sparkasse	0,0	0,0	0,0	-267,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
91210	807002	Zinsen KfW	0,0	0,0	0,0	-27,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
		Summe Ausgaben in TEUR	-111,1	-31,4	-80,3	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	111,1	31,4	80,3	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	
91310	805000	Zinsen Kassenkredit	-111,1	-31,4	-80,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
91310	807001	Zinsen Wartburg-Sparkasse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

#### Darstellung/ Kommentierung:

- In der Planung wird auf ein dauerhaft niedriges Zinsniveau abgestellt. Tilgungsstreckungen und niedrige kurzfristige Anschlussfinanzierungen sind im Haushalt eingeplant worden.
- Ab 2014 werden TEUR 90 als Zinszahlung für Kassenkredite eingeplant. Bei 1% Zinssatz würde sich somit ein durchschnittliches Kassenkreditvolumen von Mio. EUR 9,0 darstellen lassen.

#### Ergebnis:

- Bei Anschlussfinanzierungen sollten zur Verringerung des Zinsänderungsrisikos mittel- bis langfristige Zinsbindungen eingegangen werden, um das derzeit niedrige Zinsniveau für die Stadt Eisenach zu sichern.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen

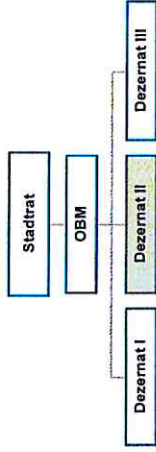
## 4.4 Dezernat II



**4.4 Dezernat II**  
**4.4.1 Verwaltung**

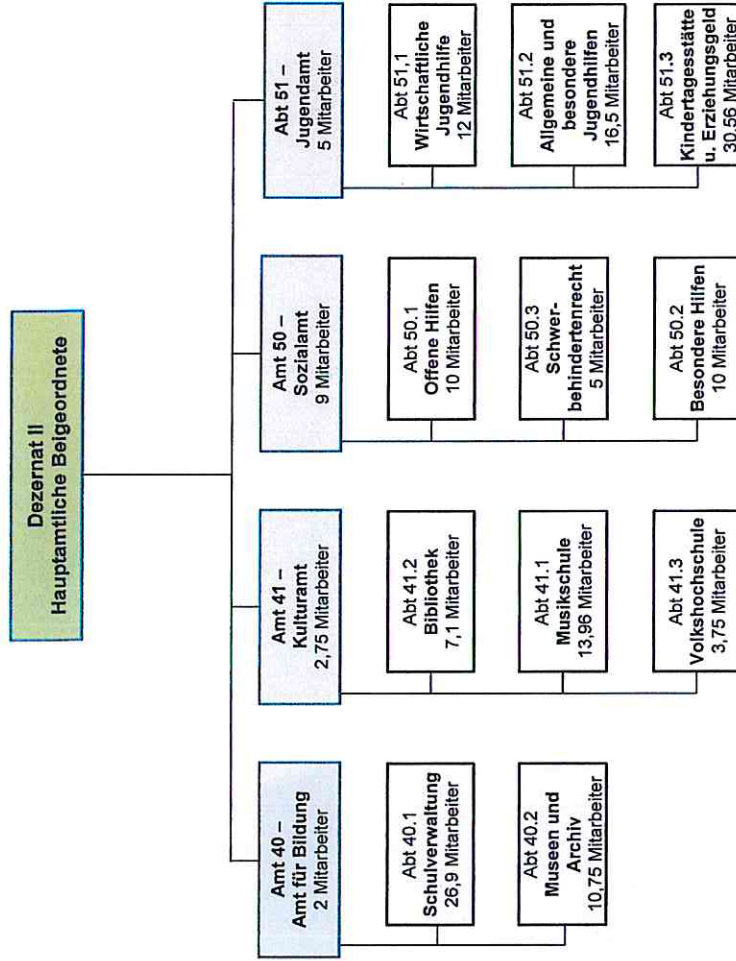
#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4 Dezernat II – Organisationsstruktur



Bestehende Leitungs-  
spannen der Ämter 41, 50  
und 51 erscheinen  
nachvollziehbar.

Die Aufgabenwahrnehmung  
des Amtes 40 sollte neu  
strukturiert werden.



Quelle: Personalplanung 2014, Personal- und Organisationsamt der Stadtverwaltung Eisenach, Stand Februar 2014



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

##### 4.4.1 Verwaltung – UA 33110 „Förderung von Einrichtungen Dritter“ UA 33200 „Musikpflege“

Die Stadt Eisenach wird vor dem Hintergrund ihrer Haushaltssituation nicht in der Lage sein, das Theater weiterhin jährlich mit einem Zuschuss in Höhe von Mio. EUR 2,0 zu unterstützen.

Wir halten daher eine Zusammenlegung der Orchester in Meiningen und Eisenach ebenso wie eine Einstellung des Balletts für notwendig.

Das Theater sollte zukünftig auf den Status einer Spielstätte reduziert werden.

Alternativ müssten die Zuschüsse vom Land und/oder Wartburgkreis entsprechend erhöht werden.

UA	Gruppierung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
	Summe Einnahmen in TEUR	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Ausgaben in TEUR	-2.149,4	-1.959,6	-2.031,9	-2.040,0	-2.033,3	-2.033,3	-2.020,3	-2.020,3	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.010,0	-2.010,0
	Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-2.149,4	-1.959,6	-2.031,9	-2.040,0	-2.033,3	-2.033,3	-2.020,3	-2.020,3	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.013,6	-2.010,0	-2.010,0
33110	UA	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022												
	177000 Spenden von privaten Unternehmen	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	715000 Zuschuss Kulturstiftung Meiningen-Eisenach	-1.837,5	-1.837,5	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0	-2.000,0
33110	UA	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022												
	Zuschuss Landestheater Eisenach GmbH (Transformationskosten)	-311,9	-122,1	-31,9	-40,0	-38,9	-33,3	-20,3	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-10,0	-10,0	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-10,0

UA	Gruppierung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
	Summe Einnahmen in TEUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Ausgaben in TEUR	0,0	0,0	0,0	-50,0	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-50,0
	Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	0,0	0,0	0,0	-50,0	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-54,9	-50,0
33200	UA	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022												
	718400 Zuschuss Bachhaus	0,0	0,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
33200	UA	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022												
	718500 ZuschussBachchor Eisenach e.V.	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Auf Grund ansteigender Personalkosten ist mit einem überproportional ansteigenden Zuschussbedarf ab 2017 zu rechnen. Insofern halten wir die Planzahlen für den Zuschuss der Kulturstiftung Meiningen ab 2017 in Höhe von Mio EUR 2,0 als tendenziell zu niedrig bemessen.

#### Ergebnis:

- Vor dem Hintergrund der angespannten Haushaltssituation sehen wir keine Möglichkeit, das Theater in der bisherigen Form zu finanzieren. Wir gehen daher ab 2017 von einem jährlichen HSK-Betrag von zumindest Mio EUR 1,0 p.a. aus.
- U.E. sollte der Zuschuss an den Trägerverein des Bachhauses kritisch hinterfragt werden.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen

A blue trapezoidal graphic with a white border, containing text. The top edge is shorter than the bottom edge, and the sides are slanted. The text is centered within the shape.

**4.4 Dezernat II**  
**4.4.2 Einrichtungen**



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.4.2 Einrichtungen – UA 21100 „Grundschulen“

### Schließung der Grundschule Neuenhof und Verkauf der Immobilie.

UA	Gruppierung	Berechnung	RE 2011 in TEUR	RE 2012 in TEUR	RE 2013 in TEUR	Plan 2014 in TEUR	Plan 2015 in TEUR	Plan 2016 in TEUR	Plan 2017 in TEUR	Plan 2018 in TEUR	Plan 2019 in TEUR	Plan 2020 in TEUR	Plan 2021 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	654,7	656,1	654,7	671,7	671,7	671,7	671,7	671,7	671,7	671,7	671,7	671,7
		Summe Ausgaben in TEUR	-1.041,8	-1.066,2	-1.133,4	-1.054,6	-1.061,5	-1.076,6	-1.095,6	-1.127,7	-1.127,7	-1.144,4	-1.161,4	-1.174,7
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-375,9	-412,1	-498,7	-382,9	-389,8	-404,9	-424,0	-456,0	-456,0	-472,7	-489,7	-503,0
21100	Hortgebühren		95,7	92,0	87,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0
21100	115000 Personalkostenbeteiligung		167,3	169,3	142,5	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0
21100	165000 Erstattung vom optimierten Regiebetrieb		3,8	0,0	3,9	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
21100	171000 Landeszweigung - Schulstausgleich		392,9	388,0	389,4	410,5	410,5	410,5	410,5	410,5	410,5	410,5	410,5	410,5
21100	171100 Landeszweigung (Schulobstprogramm)		6,2	6,9	11,9	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
21100	leibt. Sozialleistungsträger für Klassenfahrten im Rahmen Bildung und Teilhabe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21100	414100 Englette		-94,2	-116,7	-138,1	-136,3	-138,4	-141,8	-145,4	-149,0	-152,7	-156,6	-160,5	-164,5
21100	434000 Zusatzversorgungskasse-Umlage		-3,1	-3,7	-4,4	-4,5	-4,6	-4,7	-4,8	-5,0	-5,0	-5,1	-5,2	-5,4
21100	444000 Sozialversicherungsbeiträge		-18,5	-21,9	-25,6	-27,4	-28,6	-29,3	-30,0	-30,7	-31,5	-32,3	-33,1	-33,9
21100	444400 Umlage II		-0,3	0,4	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21100	510000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-5,4	-4,9	-15,8	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
21100	510001 Innere Verrechnung - Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen Vermögens		0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3	-1,3	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
21100	520050 Geräte und Ausstattungen		-18,8	-18,3	-19,5	-26,1	-26,4	-26,6	-26,9	-27,2	-27,4	-27,7	-28,0	-28,3
21100	520051 Geräte und Ausstattungen (Jugendverkehrsschule)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21100	521000 Wartung technischer Geräte und Anlagen		-2,4	-3,3	-5,4	-3,5	-3,6	-3,6	-3,6	-3,7	-3,7	-3,8	-3,8	-3,8
21100	530010 Miete für technische Geräte		-7,7	-3,3	-2,5	-4,0	-4,1	-4,1	-4,1	-4,2	-4,2	-4,3	-4,3	-4,3
21100	540010 Sachversicherungen		-6,7	-6,9	-7,1	-9,0	-9,1	-9,2	-9,3	-9,4	-9,5	-9,6	-9,6	-9,7
21100	543100 Reinigungsmaterial		-2,5	3,0	-3,6	-3,0	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
21100	570000 Entsorgung		0,0	0,0	-2,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
21100	570100 Verpflegung		95,0	84,3	33,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21100	570110 Verpflegung (Schulobstprogramm)		-5,0	-8,6	-9,0	-7,0	-7,1	-7,1	-7,2	-7,3	-7,4	-7,4	-7,5	-7,6
21100	577000 Lehr- und Lernmittel		-8,1	-10,4	-16,5	-13,2	-13,2	-13,5	-13,5	-13,6	-13,8	-14,0	-14,2	-14,4
21100	579000 Verbrauchsmittel für Horte		-4,6	-4,1	-4,2	-6,0	-6,1	-6,1	-6,2	-6,2	-6,3	-6,4	-6,4	-6,5
21100	600000 Veranstaltungen		-0,1	0,1	-0,1	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
21100	600020 Ausgaben f. Klassenfahrten im Rahmen Bildung und Teilhabe		-0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21100	650000 Büromaterial		-3,8	-3,9	-4,7	-5,3	-5,4	-5,5	-5,5	-5,6	-5,7	-5,8	-5,9	-6,0
21100	651000 Bücher und Zeitschriften		-1,0	-1,0	-1,0	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,7	-1,7	-1,7
21100	652000 Post- und Fernmeldegebühren		-7,9	-7,6	-7,0	-8,5	-8,6	-8,8	-8,9	-9,0	-9,2	-9,3	-9,4	-9,6
21100	654000 Dienstreisen		-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
21100	658100 Umzugskosten Schulnetz		0,0	0,0	10,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21100	711000 Personalkostenzahlung an das Land		-163,3	-161,8	-131,4	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0	-160,0
21100	715000 Budget optimierter Regiebetrieb		551,2	574,2	645,3	-600,3	-605,3	-618,0	-634,5	-647,8	-661,3	-675,1	-689,1	-698,9
21100	807000 Zinsen an private Unternehmen (4. Grundschule)		-41,8	-29,5	-45,4	-33,1	-30,2	-27,4	-24,5	-21,6	-18,7	-15,8	-13,0	-10,4

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Der Standort der Grundschule Neuenhof ist von rückläufigen Schülerzahlen gekennzeichnet. Um das Schulgebäude nachhaltig als Schule nutzen zu können, sind neben Brandschutzmaßnahmen (Auflagen Gefährdungsvermittlungsschau) von TEUR 95 weitere Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von rd. TEUR 900 notwendig. Für das Schuljahr 2014/ 2015 ist auskunftsgemäß mit lediglich 10 bis 12 Schulanfängern zu rechnen.

#### Ergebnis:

- Schließung Grundschule Neuenhof unter Reduzierung von Sachkosten sowie Erzielung von Einnahmen aus dem Verkauf des Schulgebäudes.

Quelle: Schulnetzplan, Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.4.2 Einrichtungen – UA 32100 „Thüringer Museum, Markt 24“

Die Stadt Eisenach unterhält in UA 32100 3 eigene Museen (Stadtschloss, Predigerkirche, Reuter-Wagner-Museum), in welchen insgesamt 8 Mitarbeiter arbeiten. Die automobilen Welt Eisenach wurde zum 01.04.2014 in eine Stiftung überführt.

Vor dem Hintergrund der niedrigen Besucherzahlen und dem Mangel an geeigneten Ausstellungsobjekten wird eine Konzentration auf den Standort Predigerkirche empfohlen, die auch für Sonderausstellungen geeignet erscheint.

Da die Kosten für das Kassenpersonal die Einnahmen übersteigen, wird vorgeschlagen, auf den Einsatz von Kassenkräften zu verzichten und keine Eintrittsgebühren im Museum zu erheben.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022			
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	425,5	284,4	110,8	68,8	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	66,5	
		Summe Ausgaben in TEUR	-584,6	-576,0	-604,2	-568,2	-575,7	-587,9	-581,4	-584,5	-587,9	-591,4	-595,8	-601,0	-613,7	-626,8	-640,1	-653,8	-667,1	-680,4	-693,7	-707,0	-720,3	-733,6	-746,9	-760,2	-773,5	-786,8
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-159,1	-291,6	-703,4	-639,4	-642,2	-619,9	-614,9	-618,0	-621,4	-624,9	-629,3	-634,5	-647,2	-660,3	-673,6	-687,3	-703,9	-717,2	-727,2	-740,5	-754,1	-767,1	-780,6	-793,7	-806,8	-819,9
32100	110800	Eintrittsgebühren	31,2	17,1	27,2	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
32100	110810	Teilnehmergebühren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
32100	113000	Benutzungsgebühren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
32100	130000	Einnahmen aus Verkauf	2,1	1,3	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	
32100	130100	Verkauf von Drucksachen für Veröffentlichungen	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	
32100	140000	Mieten und Pachten	0,6	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
32100	157000	Mehrfache Einnahmen	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
32100	165000	Erstattung von öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen	3,2	0,0	6,6	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
32100	171000	Landeszuweisung	7,4	5,0	61,8	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5	26,5
32100	175000	Zuschuss von öffentlich-wirtschaftlichen Unternehmen	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32100	177000	Spenden von privaten Unternehmen	7,8	2,1	13,1	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
32100	178010	Zuweisung von übrigen Bereichen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
32100	210000	Gewinnabgabe aus Kultur- und Kulturbetrieb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32100	410000	Engelgelder	-357,1	-358,6	-304,1	-289,4	-293,9	-301,3	-308,8	-316,3	-324,4	-332,6	-340,9	-349,4	-357,9	-366,4	-374,9	-383,4	-391,9	-400,4	-408,9	-417,4	-425,9	-434,4	-442,9	-451,4	-459,9	
32100	440000	Zustatensicherungskasse-Umlage	-12,2	-12,1	-9,9	-9,6	-9,7	-9,9	-10,2	-10,4	-10,7	-11,0	-11,3	-11,5	-11,8	-12,1	-12,4	-12,7	-13,0	-13,3	-13,6	-13,9	-14,2	-14,5	-14,8	-15,1	-15,4	
32100	444000	Sozialversicherungsbeiträge	-71,8	-70,7	-58,9	-56,1	-57,0	-58,4	-59,9	-61,4	-62,9	-64,4	-65,9	-67,4	-68,9	-70,4	-71,9	-73,4	-74,9	-76,4	-77,9	-79,4	-80,9	-82,4	-83,9	-85,4	-86,9	
32100	444000	Umlage II	-1,1	-1,2	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
32100	446000	Sonstige Sozialversicherungsbeiträge/Kinderzuschlagsabgabe	-0,0	-0,0	-0,1	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
32100	520000	Geräte/Ausstattungen	-0,6	-0,3	-0,6	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
32100	520010	Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-0,2	-0,2	-0,3	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
32100	520040	Geräte und Ausstattungen	-2,6	-3,8	-3,0	-5,0	-5,1	-5,1	-5,2	-5,2	-5,3	-5,3	-5,4	-5,4	-5,5	-5,5	-5,6	-5,6	-5,7	-5,7	-5,8	-5,8	-5,9	-5,9	-6,0	-6,0	-6,0	
32100	540010	Sachversicherungen	-3,1	-3,2	-3,3	-4,0	-4,0	-4,1	-4,2	-4,2	-4,3	-4,3	-4,4	-4,4	-4,5	-4,5	-4,6	-4,6	-4,7	-4,7	-4,8	-4,8	-4,9	-4,9	-5,0	-5,0	-5,0	
32100	562000	Aus- und Fortbildung	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
32100	570000	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	-19,1	-22,3	-80,3	-68,8	-69,5	-70,2	-70,9	-71,6	-72,3	-73,0	-73,7	-74,4	-75,1	-75,8	-76,5	-77,2	-77,9	-78,6	-79,3	-80,0	-80,7	-81,4	-82,1	-82,8	-83,5	
32100	590000	Erwerb u. Unterhaltung von Kunst- und Sammlungsgegenständen	-7,6	0,0	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
32100	590010	Erwerb und Unterhaltung Kunst- und Sammlungsstücke Reuter-Wagner-Museum	0,0	0,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	
32100	600000	Veranstaltungen und Ausstellungen	-1,4	-2,5	-10,2	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
32100	600010	Veranstaltungen Kindermuseumswache	-0,0	-0,1	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	
32100	645000	Versicherungen	-17,2	-17,6	-16,5	-20,0	-20,2	-20,4	-20,6	-20,8	-21,0	-21,2	-21,4	-21,6	-21,8	-22,0	-22,2	-22,4	-22,6	-22,8	-23,0	-23,2	-23,4	-23,6	-23,8	-24,0	-24,2	
32100	650000	Bürobedarf	-1,1	-1,0	-1,0	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	
32100	651000	Bücher und Zeitschriften	-1,6	-1,4	-1,2	-2,5	-2,5	-2,5	-2,6	-2,6	-2,6	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	
32100	651100	Bücher und Zeitschriften	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
32100	652000	Post- und Fernmeldegebühren	-3,6	-5,5	-5,1	-8,0	-8,1	-8,2	-8,4	-8,5	-8,6	-8,8	-8,9	-9,0	-9,1	-9,2	-9,3	-9,4	-9,5	-9,6	-9,7	-9,8	-9,9	-10,0	-10,1	-10,2	-10,3	
32100	654000	Sonstige Geschäftsausgaben	-0,8	-1,0	-1,5	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
32100	658000	Sonstige Geschäftsausgaben	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
32100	661000	Mitgliedsbeiträge	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
32100	715000	Budget optimierter Regalbetrieb	-93,0	-74,1	-107,8	-93,0	-93,8	-95,7	-98,3	-102,4	-106,5	-110,6	-114,7	-118,8	-122,9	-127,0	-131,1	-135,2	-139,3	-143,4	-147,5	-151,6	-155,7	-159,8	-163,9	-168,0	-172,1	

#### Darstellung/ Kommentierung:

Der Zuschussbedarf im Museum beläuft sich in 2013 auf TEUR 493 und soll bis 2022 auf TEUR 597 ansteigen.

#### Ergebnis:

Die Aktivitäten im Museumsbereich sollten auf den Standort Predigerkirche konzentriert werden. Ein Verzicht auf Eintrittsgebühren führt unter Betrachtung der Personalkosten für Kassenpersonal zu Einsparungen. Die Immobilie Reuter-Villa sollte verkauft werden. Die Wagner-Sammlung sollte an einen anderen Träger abgegeben werden. Hierdurch kann der Zuschussbedarf nachhaltig gesenkt werden.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 202



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4.2 Einrichtungen - Stadtschloss Eisenach

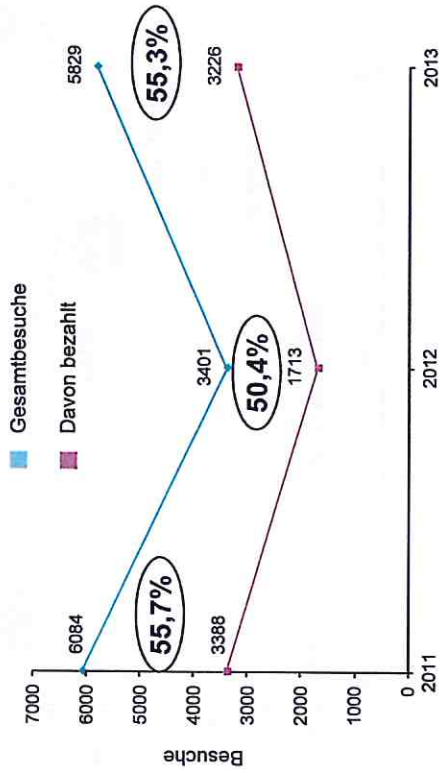
Der überwiegende Teil der Besucher hatte freien Eintritt oder konnte von Ermäßigungen profitieren (Thüringen Card).

Im Stadtschloss ist derzeit keine inhaltliche Gesamtkonzeption erkennbar.

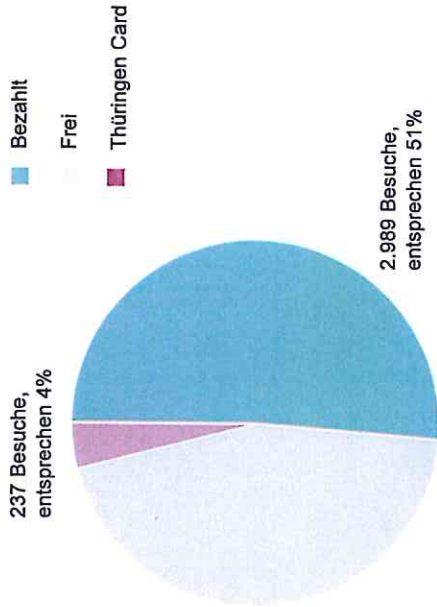
Eine Konzeption für das Museum wird derzeit überarbeitet. Vor dem Hintergrund der derzeitigen Hauslage sollte der Standort jedoch u.E. für museale Zwecke nicht mehr genutzt werden.

Ein Teil der Räume ist derzeit ungenutzt. Bei Wegfall der Museumsnutzung werden weitere Räumlichkeiten frei. In Abstimmung mit den Fördermittelgebern sollte zukünftig eine anderweitige Nutzung (Verwaltung, Ständesamt, Veranstaltungen, Café) angestrebt werden.

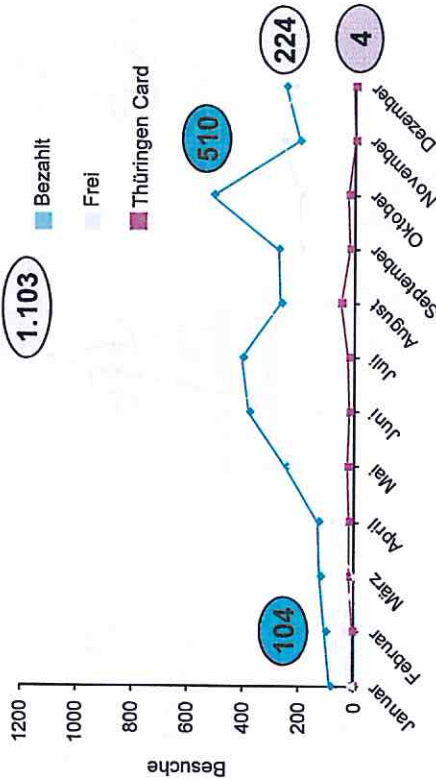
Besuchszahlen seit 2011



Typen der Eintrittskarten in 2013



Besuchszahlen 2013 nach Monaten



Quelle: Stadtverwaltung Eisenach, eigene Berechnungen

#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

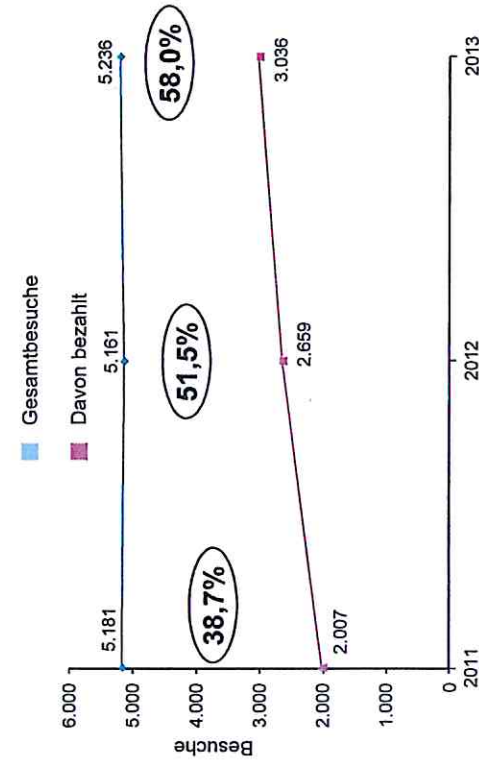
##### 4.4.2 Einrichtungen - Reuter-Wagner-Museum

Zwischen 2011 und 2013 haben lediglich ca. 50% der verzeichneten Besucher Eintrittsgeld bezahlt. Die Besucherzahl ist konstant auf niedrigem Niveau.

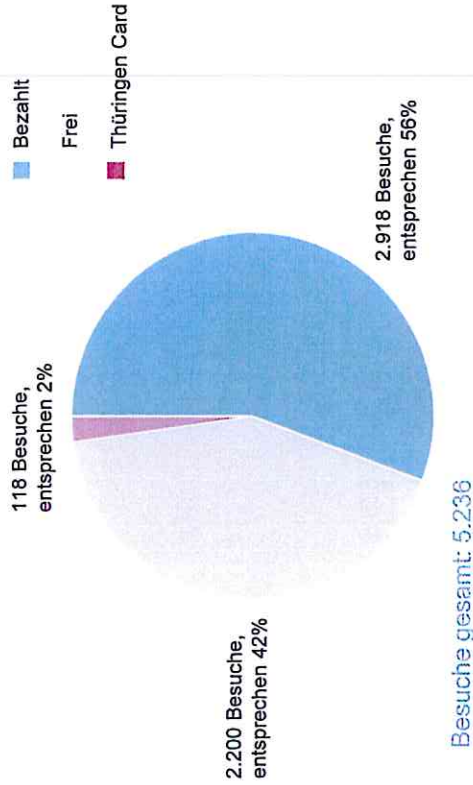
In der Reuter-Villa befindet sich auch eine Wagner-Ausstellung sowie ein Wagner-Archiv. Es wird empfohlen, das Wagner-Archiv auf einen anderen Träger zu übertragen und die Reuter-Villa zu verkaufen. Das führt zu jährlichen Einsparungen der Unterhaltskosten i.H.v. ca. TEUR 20 sowie Einsparungen beim Aufsichtspersonal.

Zudem wird mit einem Verkaufserlös von mindestens TEUR 300 in 2015 gerechnet. Bei einer Weiterführung des Status quo ist kurz- bis mittelfristig mit erheblichen Sanierungskosten der Immobilie zu rechnen.

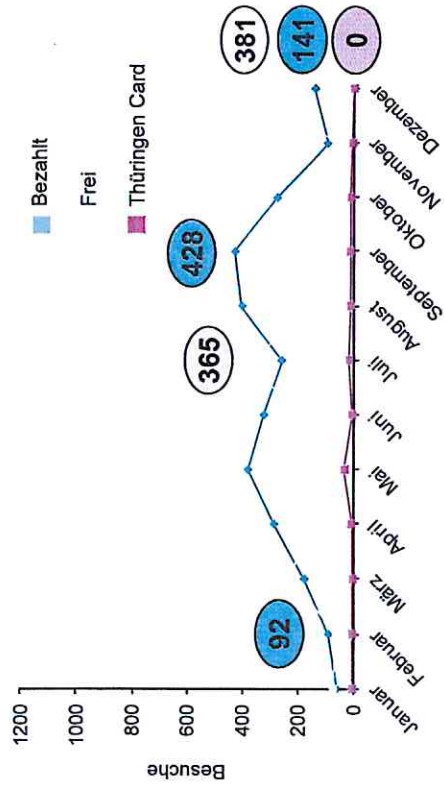
Besuchszahlen seit 2011



Typen der Eintrittskarten in 2013



Besuchszahlen 2013 nach Monaten



Quelle: Stadtverwaltung Eisenach, eigene Berechnungen



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4.2 Einrichtungen - Predigerkirche

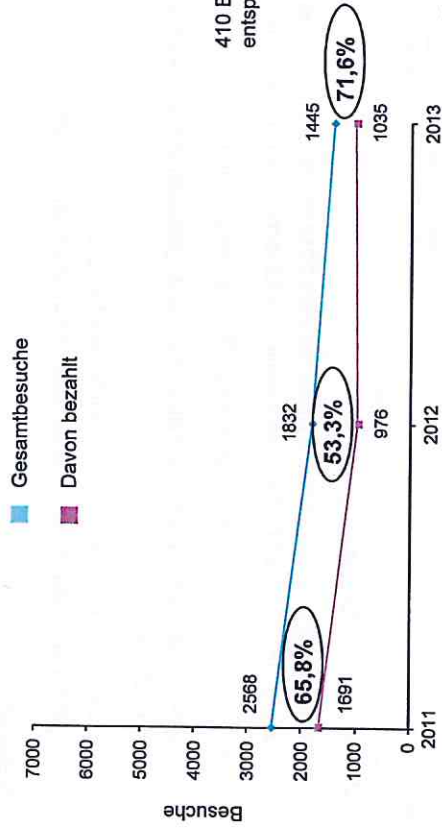
Die Predigerkirche wurde für das Elisabeth-Jahr kürzlich aufwendig saniert. Derzeit werden die Räumlichkeiten teilweise im Rahmen einer Dauerausstellung genutzt. Zum Teil stehen die Räume auch leer. Die Öffnungszeiten wurden bereits während unserer Untersuchung stark eingeschränkt.

Von den 3 Museumsstandorten der Stadt verzeichnete die Predigerkirche die geringsten Besucherzahlen.

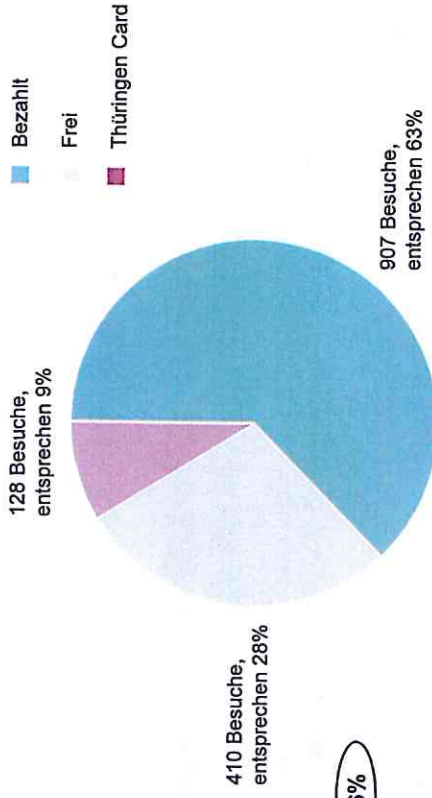
Der Trend von 2011 bis 2013 war hier tendenziell negativ.

Vorgeschlagen wird, die Predigerkirche zukünftig für wechselnde Ausstellungen zu nutzen.

Besuchszahlen seit 2011

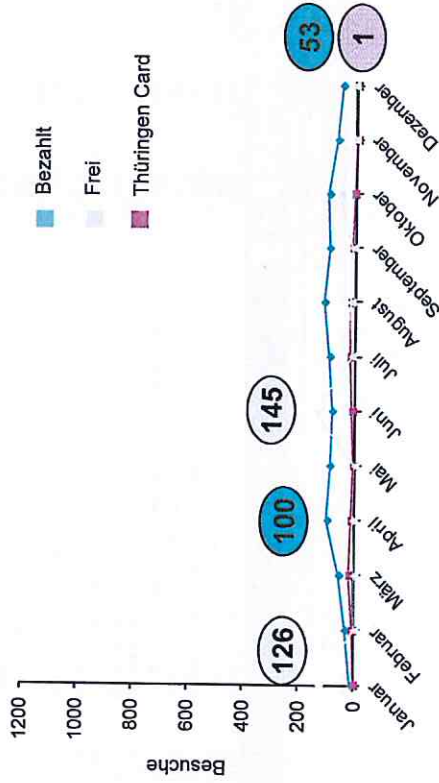


Typen der Eintrittskarten in 2013



Besuche gesamt: 1.445

Besuchszahlen 2013 nach Monaten



Quelle: Stadtverwaltung Eisenach, eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.4.2 Einrichtungen – UA 32120 „Automobilausstellungshalle“

Die Einrichtung wurde am 1. April 2014 in eine Stiftung, verbunden mit einer deutlichen Vergrößerung der Ausstellungsfläche, überführt. Vor Überführung in eine Stiftung hatte die Einrichtung einen leichten Überschuss erwirtschaftet. Zukünftig anfallende Fehlbeträge sollten weiter reduziert werden.

Die Planung wurde von uns an eine von der Stadtverwaltung neue erstellte Fortführungskonzeption angepasst.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011 in TEUR	RE 2012 in TEUR	RE 2013 in TEUR	Plan 2014 in TEUR	Plan 2015 in TEUR	Plan 2016 in TEUR	Plan 2017 in TEUR	Plan 2018 in TEUR	Plan 2019 in TEUR	Plan 2020 in TEUR	Plan 2021 in TEUR	Plan 2022 in TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	100,8	107,0	106,7	23,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Summe Ausgaben in TEUR	-95,0	-101,0	-95,3	-84,4	-89,1	-89,9	-89,9	-89,0	-88,7	-88,6	-88,6	-88,5
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	5,8	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
32120	110800	Einnahmesteller	98,2	104,1	102,8	20,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	130000	Einnahmen aus Verkauf	0,8	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	165000	Erstattung vom optimierten Regiebetrieb	0,8	0,0	1,7	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	178000	Spenden von übrigen Bereichen	1,0	3,0	2,1	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	210000	Gewinnbeteiligung Kunst- und Kulturversicherung	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	414100	Entgelte	-43,6	-44,7	-36,5	-29,4	-29,9	-30,6	-31,4	-32,2	-33,0	-33,8	-34,7	-35,5
32120	434000	Zusatzversorgungskasse-Umlage	-1,4	-1,5	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,2
32120	444000	Sozialversicherungsbeiträge	-8,5	-8,6	-6,9	-5,8	-5,9	-6,0	-6,2	-6,4	-6,5	-6,7	-6,8	-7,0
32120	444400	Umlage II	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	540010	Sachversicherungen	-0,8	-0,8	-0,9	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	550010	Kfz-Versicherung	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	570000	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	-2,2	-1,9	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	590000	Erwerb und Unterhaltung	-0,8	-2,0	-1,7	-1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	645000	Versicherungen	-4,9	-5,2	-5,4	-5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	652000	post- und Fernmeldegebühren	-0,8	-0,9	-0,9	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	654000	Dienstreisen	0,0	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	661000	Mitgliedsbeiträge	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32120	715000	Budget optimierter Regiebetrieb	-31,6	-35,0	-42,0	-21,2	-21,3	-21,8	-22,4	-22,8	-23,3	-23,8	-24,3	-24,6
32120	715100	Zuschuss an Stiftung 'automobile welt eisenach'	0,0	0,0	0,0	-18,5	-31,0	-29,5	-27,9	-26,6	-24,8	-23,3	-21,7	-20,2

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Die Automobilausstellungshalle wurde bis April 2014 im Haushalt der Stadt geführt. Danach erfolgt die Überführung der Einrichtung in eine Stiftung. In 2011 bis 2013 konnte jeweils ein Überschuss von TEUR 6 bis TEUR 10 generiert werden.
- Ein Mitarbeiter der Stadt sollte in diese Stiftung übergehen. Diesem Übergang wurde jedoch durch den Mitarbeiter widersprochen.
- Die Personalkosten wurden auf Basis der Planungssystematik der Stadt auf Basis der Personalkosten des Jahres 2014 in den Folgejahren fortgeschrieben.
- Im Nachgang der Planung der Haushaltsstelle wurde durch die Stadt eine weitergehende Untersuchung durchgeführt. Diese kommt im Ergebnis zu einem gegenüber der Planung im Haushalt reduzierten Zuschussbedarf.

#### Ergebnis:

- Nach Überführung der Einrichtung in eine Stiftung sollen im Zeitablauf ansteigende Fehlbeträge anfallen.
- Der Zuschussbedarf sollte zumindest auf das Niveau der durch die Stadt konkretisierten Planung des Zuschussbedarfs abgesenkt werden.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; interner Aktenvermerk der Stadtverwaltung; eigene Berechnungen





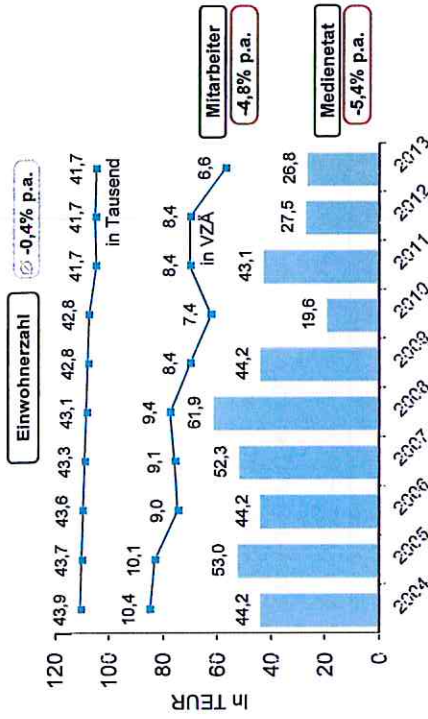


#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4.2 Einrichtungen – UA 35200 „Bibliothek“ Zeitreihenbetrachtung der Ressourcenausstattung

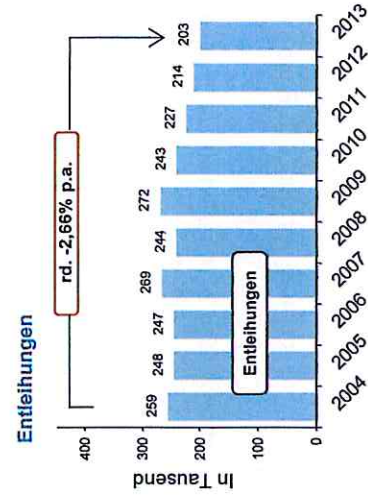
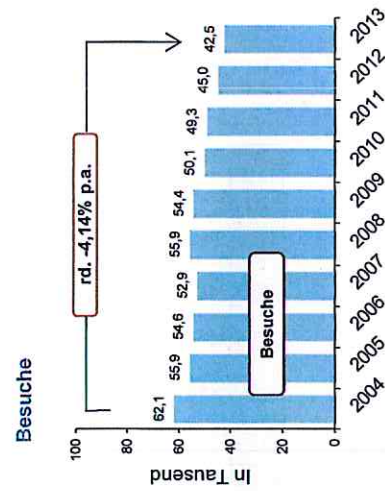
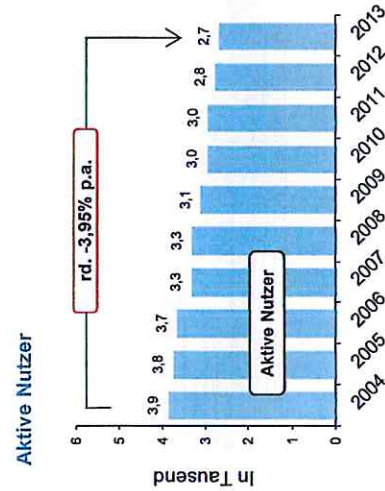
Medienrat und Personal wurden in 2004 bis 2013 zurückgeführt. Korrespondierend sind in diesem Zeitraum auch aktive Nutzer, Besuche und Entleihungen zurückgegangen.

Entwicklung des Medienrats im Vergleich zu anderen Kenngrößen



Quelle: Stadtverwaltung Eisenach, eigene Berechnungen

- In den vergangenen neun Jahren wurde der Ressourceneinsatz für die Bibliothek im Vergleich zum Bevölkerungsrückgang überproportional verringert.
- Korrespondierend ergeben sich – trotz Nutzung repräsentativer Flächen – sinkende Leistungskennziffern bei aktiven Nutzern, Besuchen und Entleihungen.



Quelle: Stadtverwaltung Eisenach, eigene Berechnungen



### 4.4.2 Einrichtungen – UA 35200 „Bibliothek“ Benchmarking für die Stadtbibliothek Eisenach

Zwischenzeitlich verfügt die Stadt Eisenach mit ca. 6,6 VZÄ über eine im unteren Mittelfeld der Vergleichsstädte liegende Personalausstattung.

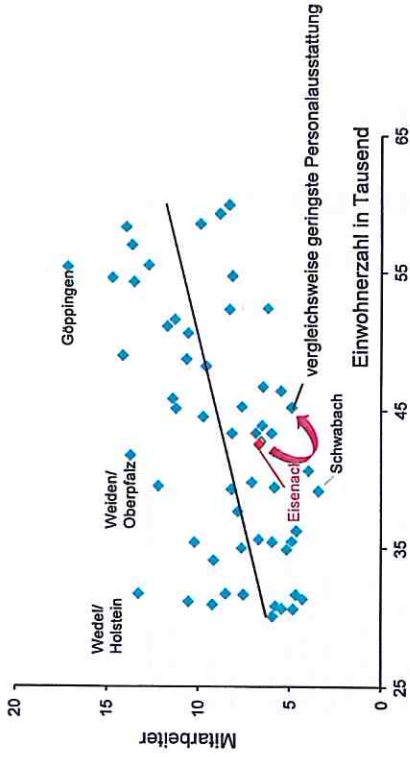
Bei Orientierung am Benchmark mit der im Vergleich geringsten Personalausstattung ließen sich jedoch noch ca. 1,5 bis 2,0 VZÄ einsparen.

Auffällig ist jedoch das – trotz eher geringer Mitarbeiterzahl - sehr ungünstige Verhältnis zwischen Besuchen und Mitarbeitern.

Ursächlich dafür dürfte auch der eher gering bemessene Medienetat von ca. 25 TEUR (2013) sein, der in einem angestiegenen Verhältnis zu vorgehaltenem Personal und Flächen steht.

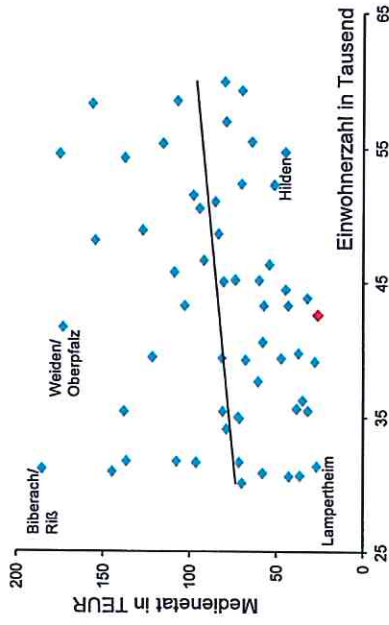
Die Planung unterstellt bereits die Umsetzung einer neuen Gebührenordnung mit u.a. höheren Gebühren für Nutzer ohne Wohnsitz in Eisenach. Die Gebühreneinnahmen sollen hierdurch von TEUR 17 in 2013 auf TEUR 24 steigen.

Verhältnis von Einwohnerzahl und Mitarbeiterzahl



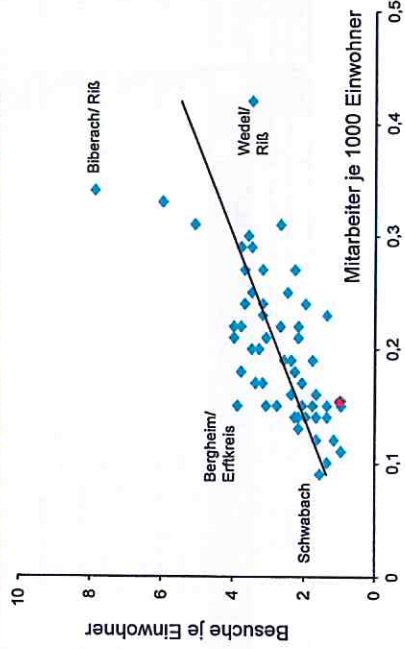
Quelle: BIX Bibliotheksindex 2013

Verhältnis von Einwohnerzahl und Medienetat



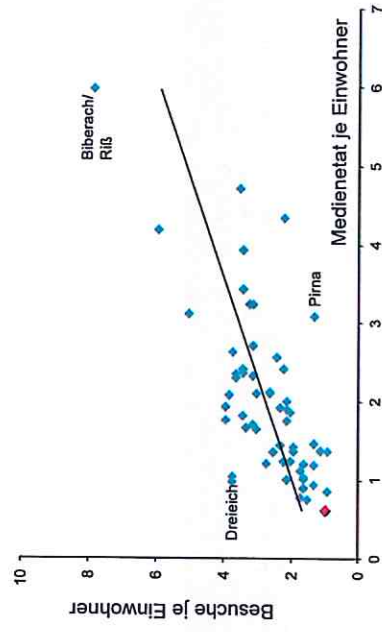
Quelle: BIX Bibliotheksindex 2013

Verhältnis von Besuchen und Mitarbeiterzahl



Quelle: BIX Bibliotheksindex 2013

Verhältnis von Besuchen und Medienetat



Quelle: BIX Bibliotheksindex 2013

Legende:  
 BIX-Städte mit 30 bis 60 Tsd. EW  
 Eisenach



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.4.2 Einrichtungen – UA 33300 „Musikschule“

Die Musikschule weist im RE 2013 Einnahmen von rd. TEUR 505 bei Ausgaben von rd. TEUR 929 auf, was zu einem Fehlbetrag von TEUR 424 führt. Dieser Fehlbetrag erhöht sich im Plan in 2014 auf TEUR 545 und steigt bis 2022 auf rd. TEUR 747.

Für die Jahre 2011 und 2012 lag der Zuschussbedarf bei TEUR 421 bzw. TEUR 456. Wir empfehlen, den Zuschussbedarf ab dem Jahr 2014 auf TEUR 500 einschließlich des Budgets des Regiebetriebs fortzuschreiben.

Zur Deckung des Zuschussbedarfs durch die Stadt halten wir u.a. eine Erhöhung der Gebühren um ca. 10% für vertretbar.

UA	Gruppe	Bezeichnung	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
		Summe Einnahmen in TEUR	462,4	460,1	505,2	461,7	461,7	461,7	461,7	461,7	461,7	461,7	461,7	461,7
		Summe Ausgaben in TEUR	-883,7	-916,4	-928,9	-1.007,5	-1.021,3	-1.046,2	-1.072,0	-1.098,2	-1.125,0	-1.152,5	-1.180,6	-1.209,0
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-421,3	-456,3	-423,7	-545,8	-559,6	-584,5	-610,4	-636,5	-663,3	-690,8	-718,9	-747,4
Gruppierung			RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
33300		110800 Eintrittsgelder	3,3	3,4	3,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
33300		111100 Teilnehmergebühren	0,0	1,2	1,7	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33300		113000 Benutzungsgebühren	280,0	283,2	294,3	290,0	290,0	290,0	290,0	290,0	290,0	290,0	290,0	290,0
33300		150000 Zahlungen für Schadensfälle	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33300		165000 Erstattung vom optimierten Regiebetrieb	0,5	0,0	1,1	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
33300		171000 Landeszuweisung	2,0	0,6	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33300		172000 Zuweisung vom WAK	171,2	164,9	199,0	167,5	167,5	167,5	167,5	167,5	167,5	167,5	167,5	167,5
33300		178000 Spenden von übrigen Bereichen	5,4	6,5	3,2	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
33300		414100 Entgelte	-569,5	-593,7	-612,1	-651,5	-651,7	-678,2	-695,1	-712,5	-730,3	-748,6	-767,3	-786,5
33300		416100 Beschäftigungsentgelte	-104,3	-109,5	-102,5	-120,0	-121,9	-124,9	-126,0	-131,2	-134,5	-137,9	-141,3	-144,9
33300		434000 Zusatzversicherungskasse-Umlage	-19,5	-20,1	-20,8	-21,5	-21,8	-22,4	-22,9	-24,1	-24,1	-24,7	-25,3	-25,9
33300		444000 Sozialversicherungsbeiträge	-112,5	-114,7	-118,1	-127,5	-129,5	-132,7	-136,0	-139,4	-142,9	-146,5	-150,2	-153,9
33300		444400 Umlage II	-1,7	-1,8	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33300		448000 Sonstige Sozialversicherungsbeiträge/ Künstlersozialabgabe	-3,9	-4,4	-4,7	-5,0	-5,1	-5,2	-5,3	-5,5	-5,6	-5,7	-5,9	-6,0
33300		520000 Geräte/Ausstattungen	-0,7	-3,3	-0,6	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0
33300		520010 Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-1,7	-1,1	-0,4	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
33300		520040 Geräte und Ausstattungen	-9,8	-3,7	-4,2	-5,1	-5,2	-5,2	-5,3	-5,3	-5,4	-5,4	-5,5	-5,5
33300		540010 Sachversicherungen	-0,7	-0,7	-0,7	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-1,0
33300		562000 Aus- und Fortbildung	-0,5	-0,3	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
33300		570000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-0,2	-0,3	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
33300		577000 Lehr- und Lernmittel	-0,1	-0,1	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
33300		600000 Veranstaltungen	-1,2	-1,9	-1,3	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
33300		611000 Ausgaben für Studienreisen	0,0	-3,6	-3,7	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33300		645000 Versicherungen	-2,6	-2,4	-2,5	-2,6	-2,6	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,8	-2,8
33300		650000 Bürobedarf	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
33300		651100 Bücher und Zeitschriften	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
33300		652000 Post- und Fernmeldegebühren	-2,3	-2,4	-3,0	-3,1	-3,0	-3,1	-3,1	-3,2	-3,2	-3,3	-3,3	-3,4
33300		654000 Dienstreisen	-0,8	-1,3	-0,9	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,7	-1,7
33300		661000 Mitgliedsbeiträge	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
33300		715000 Budget optimierter Regiebetrieb	-48,2	-47,3	-46,7	-57,2	-57,7	-58,9	-60,5	-61,7	-63,0	-64,3	-65,7	-66,6

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

##### 4.4.2 Einrichtungen – UA 33300 „Musikschule“

Die Musikschule verzeichnet in den letzten Jahren konstant wachsende Besucherzahlen. Von 939 Schülern im Jahr 2008 ist die Zahl der Schüler auf 1.071 im Jahr 2012 gestiegen, was einem Anstieg von insgesamt 14,1% in 4 Jahren entspricht.

Jahr	Anzahl der Schüler	eigene Lehrkräfte	Honorarkräfte	Lehrkräfte gesamt (Festangestellte + Honorarkräfte)	Verwaltung
2008	939	14	32	46	2
2009	988	15	31	46	2
2010	997	+14,1% 15	29	44	2
2011	1.025	15	31	46	2
2012	1.071	15	32	47	2
2013	1.353	16	29	45	2

Von 2012 auf 2013 ist ein Anstieg um 282 Schüler auf 1.353 Schüler in 2013 zu verzeichnen. Dieser starke Anstieg um 26,3% resultiert jedoch primär aus einem Statistikeffekt, da bis einschließlich 2012 nur ganzjährige Angebote gewertet wurden, ab 2013 jedoch auch eine Zählung für nicht ganzjährige Angebote erfolgt ist.

- Die Musikschule verfügt in 2013 über insgesamt 18 Mitarbeiter. Hiervon entfallen 2 Mitarbeiter auf die Verwaltung, 16 Mitarbeiter stellen hauptamtliche Lehrkräfte für den Musikunterricht dar. Von 2012 auf 2013 ist es i.W. zu einem Anstieg für festangestellte Lehrkräfte von 15 auf 16 gekommen.
- Neben den hauptamtlichen Lehrkräften werden von der Musikschule in 2013 auch 29 Honorarkräfte beschäftigt, um flexibel auf die bestehende Nachfrage nach Musikunterricht reagieren zu können. Die Honorarlehrer bekommen pro Schulstunde (entspricht 45 min.) eine Vergütung zwischen EUR 12,50 bis 16,00. Zum 1.9.2014 soll eine Honorarsteigerung um durchschnittlich EUR 2 pro Stunde erfolgen.

Quelle: Musikschule Eisenach, eigene Berechnungen

#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.4.2 Einrichtungen – UA 33300 „Musikschule“

Bei den Ausgaben pro Schüler sowie bei den Unterrichtsgebühren pro Schüler weist die Stadt Eisenach im Vergleich zur Vergleichsgruppe die niedrigsten Werte auf. Eisenach verfügt mit EUR 590,8 je Schüler über den geringsten Zuschussbedarf der Vergleichsgruppe.

Zur Reduzierung der (vergleichsweise hohen) Fehlbetragsquote von rd. 69,1 % sollten zusätzliche Gebühreneinnahmen von zumindest rd. TEUR 32 generiert werden.

Eckdatenvergleich ausgewählter Musikschulen in 2012							
Musikschule	Gesamt- schülerzahl	Gesamt- ausgaben (in EUR)	Unterrichts- gebühren (in EUR)	Ausgaben/ Schüler (in EUR/ Jahr)	Unterrichts- gebühren/ Schüler (in EUR/ Jahr)	Fehlbetrag/ Schüler (in EUR/ Jahr)	Fehlbetrag (in %)
Stadt Eisenach	1.071	916.000	283.200	855	264	591	69,1
Stadt Gera	1.074	1.314.018	433.526	1.223	404	820	67,0
Eisenberg, Saale-Holzland- Kreis	959	942.957	314.652	983	328	655	66,6
Arnstadt- Ilmenau, Ilmkreis	1.396	1.416.005	489.824	1.014	351	663	65,4
Bad Salzungen, Wartburgkreis	806	885.705	247.500	1.099	307	792	72,1

- Die Zweckvereinbarung zwischen Wartburgkreis und der Stadt Eisenach ist seit dem 1.1.1998 in Kraft ist. Basierend auf der Zweckvereinbarung übernimmt der Wartburgkreis für die Mitbenutzung der Musikschule anteilig die Kosten des Betriebes der Einrichtung. 2013 wurden Einnahmen von TEUR 199 bei der Stadt Eisenach aus der Zweckvereinbarung vereinnahmt. Im Plan wurde für die Jahre 2014 bis 2022 von Einnahmen von TEUR 167,5 p.a. ausgegangen.
- Die Musikschule in Eisenach erwirtschaftet einen Fehlbetrag (nach Unterrichtsgebühren) von 69,1%. Der Fehlbetrag der Musikschule Arnstadt-Ilmenau, Ilmkreis, liegt bei 65,4%. Zur Erreichung dieser Deckungsquote müssten die Unterrichtsgebühren um rd. TEUR 32 angehoben werden. Dies entspricht einer Steigerung der Gebühren um rd. 12%.
- Die Unterrichtsgebühren für den Musikunterricht wurden seit 4 Jahren nicht mehr angehoben. Für das Jahr 2014 liegt ein Stadtratsbeschluss vor, der eine Gebührenerhöhung um 10% vorsieht. Es wird empfohlen, die Gebühren künftig um 12% anzuheben und im kürzeren Turnus an gestiegene Kosten anzupassen.

Quelle: Musikschule Eisenach, Internetauftritte Musikschulen Vergleichsgruppe, eigene Berechnungen



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4.2 Einrichtungen – UA 35000 „Volkshochschule“

Die VHS der Stadt Eisenach sollte mit der VHS des WAK bei gleichzeitiger Straffung des Kursangebotes zusammengeführt werden.

Der durch die Stadt auszugleichende Fehlbetrag/ Zuschuss sollte bei TEUR 150 p.a. gedeckelt werden.

UA	Gruppierung	Bezeichnung	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
35000		Summe Einnahmen in TEUR	218,1	203,8	202,6	216,6	216,6	216,6	216,6	216,6	216,6	216,6	216,6	216,6
35000		Summe Ausgaben in TEUR	-376,7	-314,3	-324,9	-468,1	-474,9	-486,2	-498,0	-509,8	-521,9	-534,3	-547,0	-559,6
35000		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-158,6	-110,4	-122,2	-251,5	-258,3	-269,6	-281,4	-293,2	-305,3	-317,7	-330,4	-343,0
35000		133000 Benutzungsgebühren	123,8	112,0	113,0	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0
35000		160000 Erstattung vom Bund	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35000		171000 Zuweisungen des Landes lt. THEBG	93,1	91,2	88,6	84,0	84,0	84,0	84,0	84,0	84,0	84,0	84,0	84,0
35000		175000 Spenden	1,3	0,6	0,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
35000		178000 Zuweisungen von übrigen Bereichen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35000		410100 Dienstbezüge Beamte	-6,4	-0,2	-0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35000		414100 Entgelte	-177,6	-156,0	-200,8	-237,6	-243,5	-249,6	-255,8	-262,2	-268,8	-275,5	-282,4	-289,2
35000		416100 Beschäftigungsentgelte	-82,0	-60,0	-72,2	-100,0	-101,6	-106,7	-109,4	-112,1	-114,9	-117,8	-120,7	-123,6
35000		434000 Zusatzversorgungskasse-Umlage	-6,5	-5,9	-7,2	-8,2	-8,3	-8,5	-8,7	-9,0	-9,2	-9,4	-9,7	-9,9
35000		444000 Sozialversicherungsbeiträge	35,8	-30,1	-40,9	-47,5	-48,3	-49,5	-50,7	-52,0	-53,3	-54,6	-56,0	-57,4
35000		444400 Umlage II	-0,6	-0,5	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35000		448000 Sonstige Sozialversicherungsbeiträge/ Künstlersozialabgabe	-0,3	-0,2	-0,1	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
35000		520000 Geräte/Ausstattungen	-0,3	-0,5	-0,3	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,8
35000		520010 Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	-1,3	-1,2	-1,7	-2,6	-2,6	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,8	-2,8	-2,8
35000		520040 Geräte und Ausstattungen	-0,2	-0,6	0,0	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
35000		540010 Gebäudeversicherung	-0,4	-0,4	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
35000		562000 Aus- und Fortbildung	-0,6	-1,5	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
35000		570000 Weiters Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-1,2	0,0	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
35000		575000 Öffentlichkeitsarbeit	7,7	-8,1	-8,1	-8,3	-8,4	-8,5	-8,6	-8,7	-8,8	-8,9	-9,0	-9,1
35000		577000 Lehr- und Lernmittel	-0,7	-0,8	-0,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
35000		600000 Veranstaltungen	-0,4	-0,8	-0,8	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
35000		650000 Büromaterial	-0,3	0,1	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
35000		651000 Bücher, Zeitschriften	-0,2	0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
35000		652000 Post- u. Fernmeldegebühren	-2,9	-2,9	-2,6	-4,5	-4,6	-4,6	-4,7	-4,8	-4,8	-4,9	-5,0	-5,1
35000		654000 Dienstreisen	-3,0	-3,0	-3,0	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1
35000		661000 Mitgliedsbeiträge	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
35000		662000 Vermischte Ausgaben	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35000		711000 Rückzahlung Zuweisungen des Landes	-47,5	-40,0	-44,5	-52,0	-52,4	-53,5	-55,0	-56,1	-57,3	-58,5	-59,7	-60,9
35000		715000 Budget optimierter Regalbetrieb												

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Stadt und Landkreis verfügen jeweils über eine eigene Volkshochschule, die ähnliche Kursangebote haben (Wettbewerbsituation).
- Die Volkshochschule in Eisenach bietet Kurse in den Programmbereichen: Politik-Gesellschaft, Kultur-Gestalten, Gesundheit, Sprachen, Arbeit-Beruf und Grundbildung-Schulabschlüsse an. Die meisten Unterrichtseinheiten werden in den Programmbereichen Sprachen und Gesundheit angeboten (73% in 2013).
- In 2013 wurden zusätzliche Kurse angeboten, die im Ergebnis zu einem geringen Anstieg der Benutzungsgebühren (rd. TEUR 1) bei steigendem Fehlbetrag (von rd. TEUR 110 auf rd. TEUR 171) geführt haben.

#### Ergebnis:

- Die VHS der Stadt Eisenach sollte mit der VHS des WAK zusammengeführt werden.
- Das Kursangebot der Volkshochschule sollte gestrafft werden.
- Der durch die Stadt auszugleichende Fehlbetrag sollte bei TEUR 150 p.a. gedeckelt werden.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.4.2 Einrichtungen – UA 46400 „Kindertagesstätten insgesamt“

Die Finanzplanung der Stadt Eisenach ist tendenziell konservativ bis vorsichtig, was Chancen im Rahmen der Umsetzung der Planungen bietet.

Im Bereich der Erstattungen von Kosten für die Unterbringung von Kindern in anderen Gemeinden bzw. von anderen Gemeinden ergibt sich u.E. eine Chance von ca. TEUR 40 p.a..

UA	Gruppierung	Berechnung	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	
		Summe Einnahmen in TEUR	209,8	215,5	216,4	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	202,9	
		Summe Ausgaben in TEUR	-485,0	-488,6	-500,9	-534,8	-539,5	-547,2	-555,0	-563,0	-571,3	-579,7	-588,4	-597,2	-606,0	-614,7	-623,4	-632,1	-640,8
		Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	-275,2	-273,0	-284,5	-332,0	-336,7	-344,3	-352,2	-360,2	-368,4	-376,8	-385,4	-394,4	-403,4	-412,4	-421,4	-430,4	-439,4
46400	111700	Kindertagesstättengebühren	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	150100	Rückzahlung Kita-Fachberatung	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	157000	Vermischte Einnahmen	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	161000	Erstattung vom Land - Verwaltungskosten	27,3	7,2	12,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	162000	Erstattung von Gemeinden	126,4	149,8	145,9	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0	145,0
46400	168005	Erstattung von übrigen Bereichen, Kita AWO	0,4	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
46400	171100	Landespauschale Fachberatung	55,8	57,3	56,7	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3	57,3
46400	251000	Stundungszinsen	0,2	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	414100	Entgelte	-241,1	-249,3	-253,9	-245,0	-248,8	-255,0	-261,4	-267,9	-274,6	-281,5	-288,5	-295,7	-303,0	-310,3	-317,6	-324,9	-332,2
46400	434000	Zusatzversorgungskasse-Umlage	-7,8	-8,3	-8,5	-7,9	-8,0	-8,2	-8,4	-8,6	-8,8	-9,1	-9,3	-9,5	-9,8	-10,1	-10,4	-10,7	-11,0
46400	444000	Sozialversicherungsbeiträge	-45,9	-48,0	-48,1	-47,3	-48,1	-49,3	-50,5	-51,7	-53,0	-54,4	-55,7	-57,1	-58,5	-59,9	-61,3	-62,7	-64,1
46400	444400	Umlage II	-0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	540015	Sachversicherungen f. Kita AWO	-0,5	-0,5	-0,5	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
46400	562000	Aus- und Fortbildung	-0,5	-0,3	-0,1	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
46400	603000	Fachberatung	-29,8	-31,0	-31,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0
46400	654000	Dienstreisen	-0,8	-1,5	-1,1	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
46400	655000	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-157,7	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0	-149,0
46400	672000	Erstattung an andere Gemeinden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
46400	7150000	Budget optimierter Regiebetrieb	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Für die Betreuung von Kindern aus anderen Gemeinden in Einrichtungen der Stadt Eisenach wurden in den letzten Jahren Erstattungen von rd. TEUR 126,4 (2011) bis rd. TEUR 149,8 (2012) als Erstattung von Gemeinden in UA 46400, Gr. 162000 vereinnahmt.
- Für die Betreuung von Kindern aus dem Stadtgebiet Eisenach in Einrichtungen anderer Gemeinden wurden in den letzten Jahren Erstattungen von rd. TEUR 149,0 (2012) bis rd. TEUR 157,7 (2011) als Erstattung an andere Gemeinden in UA 46400, Gr. 672000 gezahlt.
- In der Planung wurden Erstattungen von Gemeinden mit TEUR 145,0 p.a. (ca. in Höhe der Vorjahre) angesetzt, Erstattungen an Gemeinden mit TEUR 200,0 p.a., was über den Ergebnissen der letzten Jahre liegt.
- In Einrichtungen der Stadt gibt es aktuell freie Platzkapazitäten, so dass eine Unterbringung eigener Kinder in Einrichtungen umliegender Gemeinden aus Kapazitätsgründen nicht notwendig erscheint.

#### Ergebnis:

- Aus o.g. Planungssystematik ergeben sich u.E. Chancen im Rahmen der Umsetzung des Haushalts in Höhe von ca. TEUR 40 p.a.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen







## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung Ermittlung der Gebühren für Elternbeiträge gem. VV Bedarfswweisung

Die geplanten Gebühreneinnahmen können in 2014 voraussichtlich nicht erreicht werden. Zur Sicherstellung einer Kostendeckungsquote von 19,47 % müssten die Gebühren bereits ab 2014 erneut angehoben werden.

Verwiesen wird jedoch hierbei auf die Wettbewerbssituation eigener Einrichtungen zu Einrichtungen freier Träger sowie demografische Entwicklungen.

Personalstellen**	Sachkosten** in €	Quota (1)*** in %	Personal- und Sachkosten sowie Elternbeiträge 2012 im Vergleich (Freistaat TH, Landkreise und kreisfreie Städte)										Quota (2)**** in %	
			Überschüssen in €	belegte Plätze	Kosten pro Platz in €	Praxiskosten pro Platz in €	Stunden pro Platz in €	Elternbeiträge in €	Einrichtung pro Platz in €	Einrichtung nach § 90 SGB VIII in €	Einrichtung pro Platz in €	Quota (2)**** in %		
EA	8.012.534	3,132,261	35,09%	11.144.794	1,661	6,711	4,825	1,866	1.432.002	863	468.317	282	12,89%	17,06%
TH	435.029.859	136.072.222	31,28%	571.099.081	84,086	6,792	5,174	1,618	87.468.983	1	13.628.169	162	15,32%	17,70%

\*\* nur für die Kosten des pädagogischen Fachpersonals erbracht  
\*\*\* neben den eigentlichen Betriebs-, Sach- und Materialkosten sind hier auch die Kosten für das Wohn- und das sonstige Personal erbracht  
\*\*\*\* prozentualer Anteil der Sachkosten bezogen auf die Kosten des pädagogischen Fachpersonals  
\*\*\*\*\* Deckungsgrad des Elternbeitragsaufkommens

Quelle: T.L.S., SSA Süd und Berechnungen des TMBWK, eigene Ermittlung des geforderten Deckungsgrades

### Darstellung/Kommentierung:

- Auf Basis der Informationen des Jahres 2012 ergibt sich für die 3 eigenen Kindertagesstätten der Stadt ein Deckungsbeitrag aus Elternbeiträgen von 19,47 % (10 % über Landesschnitt)

Bezeichnung	RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Elternbeiträge 2013 einschl. Erlässe ab 2014			250,29	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
BASIS V-ist 2014		+ 3,3 %	+ 4,4 %									
anzusetzende Betriebskosten der eigenen Einrichtungen	-1.381,5	-1.427,5	-1.490,5	-1.542,7	-1.596,7	-1.652,6	-1.710,4	-1.770,3	-1.832,3	-1.896,4	-1.962,8	-2.031,5
Soll Elternbeiträge an den Betriebskosten			-16,79%	-16,21%	-15,66%	-15,13%	-14,62%	-14,12%	-13,64%	-13,18%	-12,74%	-12,31%
Soll Elternbeiträge gem. VV Bedarfswweisung			19,47%	19,47%	19,47%	19,47%	19,47%	19,47%	19,47%	19,47%	19,47%	19,47%
Delta in %			-3,26%	-3,81%	-3,81%	-4,34%	-4,85%	-5,35%	-5,83%	-6,29%	-6,73%	-7,16%
Delta in TEUR (Soll-HSK Maßnahme)			50,37	60,88	71,76	83,02	94,68	106,74	119,23	132,15	145,82	145,82

Quelle: Stadt Eisenach, eigene Berechnungen und Schätzungen der Kostenverläufe

### Darstellung/Kommentierung:

- In 2014 geplante Gebühren (einschl. Erlässen) können auf Basis des V-ist 2014 nicht realisiert werden. Auf Basis dieser Informationen ergibt sich ein voraussichtliches Beitragsvolumen von rd. TEUR 250 in 2014. Dies liegt auf dem Niveau der Beiträge aus 2013 (einschl. Erlässen).
- Die Betriebskosten sind von 2011 auf 2012 um rd. 3,3 % und von 2012 auf 2013 um rd. 4,4 % angestiegen. Bei Fortschreibung der Betriebskosten auf Basis des RE 2013 mit Raten von 3,5 % p.a. würden sich die hier dargestellten Betriebskosten in 2014 ff ergeben.
- Auf Basis derzeitig zu erwartender Gebühreneinnahmen (einschl. Erlässe) würden sich im Planungszeitraum entsprechend rückläufige Kostendeckungsgrade bis auf 12,31 % in 2022 ergeben.
- Um den geforderten Anteil von Gebühren (einschl. Erlässen) von 19,47 % zu erreichen, müssten die Gebührensatzung entsprechend angepasst werden. Auf Basis vorgenannter Prämissen und Betrachtungsweisen ergibt sich ein durch Gebührenanpassungen abzudeckender Betrag von rd. TEUR 50,37 (2014) bis rd. TEUR 145,82 (2022).





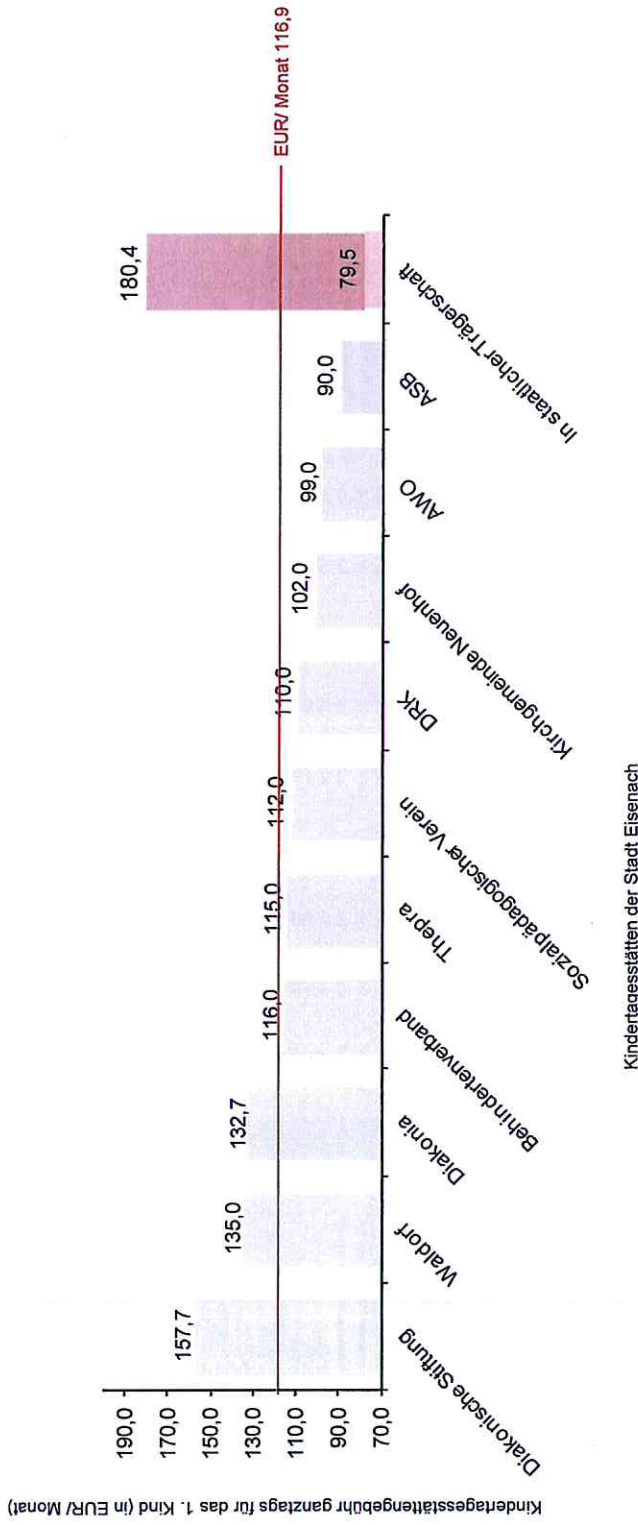
#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4.2 Einrichtungen – Kindertagesstätten der Stadt Eisenach

Die Einrichtungen der Stadt und der freien Träger stehen im Wettbewerb.

Besonders für einkommensstarke Haushalte ist die Unterbringung von Kindern in Einrichtungen mit freier Trägerschaft zunehmend interessant.

Gebühren der Ganztagsbetreuung des ersten Kindes in allen Kindertagesstätten der Stadt Eisenach in 2014



— Durchschnittsgebühren aller Kindertagesstätten in freier Trägerschaft für Ganztagsbetreuung des 1. Kindes (in EUR/ Monat)

Quelle: Kindertagesbetreuungs-Gebührensatzung der Stadt Eisenach, Stand: 01.08.2013; Stadtverwaltung Eisenach; eigene Darstellung



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.4.2 Einrichtungen – Jugendarbeit

Zuschüsse für Jugendeinrichtungen stellen grundsätzlich eine freiwillige Aufgabe dar.

In Eisenach werden zur Abdeckung von Aufgaben der Jugendarbeit teilweise vergleichsweise höhere Aufwendungen betrieben.

Der Zuschuss/ Fehlbetrag für das Aufgabengebiet Jugendarbeit sollte auf insgesamt TEUR 300 p.a. gedeckelt werden.

Unterabschnitt	UA	Gruppierung	Überschuss/ Fehlbetrag in TEUR											
			RE 2011	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Auferschulische Jugendbildung	45110	718000 Zuschüsse an Stadtjugendring	-395,9	-419,2	-456,1	-659,4	-647,2	-461,9	-468,9	-475,9	-482,9	-489,9	-496,9	-411,8
Auferschulische Jugendbildung	45110	718000 Zuschüsse an freie Träger	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kinder- und Jugendernholung	45120	718000 Zuschüsse an freie Träger	-0,1	-0,3	-0,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Internationale Jugendarbeit	45130	718000 Zuschüsse an freie Träger	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Mitarbeiterfortbildung, Förderung der	45140	718000 Zuschüsse an freie Träger	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Sonstige Jugendarbeit	45150	371100 Zuweisung örtliche Jugendförderung (Schuljugendarbeit)	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0
Sonstige Jugendarbeit	45150	718000 Zuschüsse an freie Träger	-0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,5
Sonstige Jugendarbeit	45150	718200 Förderung von Dauerarbeitsplätzen	-63,8	-51,2	-74,9	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0
Sonstige Jugendarbeit	45150	718300 Förderung von Schuljugendarbeit	-37,1	-38,0	-34,9	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0
Jugendsozialarbeit	45210	718000 Zuschüsse an Vereine	-17,8	-26,8	-35,3	-211,5	-192,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Allgemeine Förderung der Erziehung in	45310	718000 Zuschüsse an freie Träger	-0,5	-0,6	0,0	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-0,5
Jugendeinrichtungen in freier Trägersch	46021	718001 Zuschuss an Jugendclub "East End"	0,0	0,0	-101,9	-105,0	-107,0	-109,0	-111,0	-113,0	-115,0	-117,0	-119,0	-100,8
Jugendeinrichtungen in freier Trägersch	46021	718002 Zuschuss Kinder- und Jugendarbeit Eisenach Nord	0,0	0,0	223,7	-240,5	-245,5	-250,5	-255,5	-260,5	-265,5	-270,5	-275,5	-239,2
Jugendeinrichtungen in freier Trägersch	46021	718003 Zuschuss an Jugendclub "East end"	92,7	-95,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jugendeinrichtungen in freier Trägersch	46021	718005 Zuschuss Kinder- und Jugendarbeit Eisenach Nord	-209,8	-226,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förderung der Jugendhilfe	47200	718000 Zuschüsse an freie Träger	0,0	-0,5	0,0	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6

#### Darstellung/ Kommentierung:

- Für Jugendarbeit sollen im Planungszeitraum Beträge von rd. TEUR 659,4 (2014) bis 461,9 (2016) aufgewendet werden. Mit diesen Ausgaben sollen vor allem Jugendclubs unterstützt werden. Die Aufwendungen für Jugendarbeit betragen in 2014 rd. EUR 15,8.
  - Dies stellt eine freiwillige Aufgabe dar.
  - In vergleichbaren Kommunen werden teilweise geringere Aufwendungen zur Abdeckung vergleichbarer Jugendarbeit getätigt (z.B. Weimar mit rd. TEUR 492 bei rd. 63 Tsd. EW = rd. EUR 7,8 je EW).
- Ergebnis:
- Bei EUR 8,0 je EW würden sich für Eisenach ein Zuschussbetrag von rd. TEUR 334 für das Aufgabengebiet Jugendarbeit ergeben.
  - Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahmen wird unsererseits eine Deckelung der Zuschüsse für dieses Aufgabengebiet auf TEUR 300 p.a. veranschlagt.

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen

## 4.5 Dezernat III



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.5 Dezernat III – Konsolidierungsergebnisse

- Es wird ein vollständiger Übergang der Verwaltung von nicht für den Verwaltungsbetrieb notwendigen bebauten und unbebauten Grundstücken an die Städtische Wohnungsgesellschaft Eisenach mbH empfohlen.
  - Zusammen mit dem Übergang des Grundvermögens sollten mindestens 2 Stellen der Liegenschaftsverwaltung übergehen.
  - Daneben wird der Verkauf von Garten- und Garagenflächen an die SWG empfohlen. Der SWG obliegt die Entscheidung zur Verwertung der Flächen.
- Da immobilienbezogene Leistungen mehrheitlich im Amt 67 erbracht werden, wird empfohlen, die Stelle 61.16 innerhalb der Zentralabteilung des Amtes 67 (kaufmännisches Gebäudemanagement) zu integrieren. Im Zuge des Verkaufes von nichtbetriebsnotwendigen Immobilienvermögen der Stadt ist damit zu rechnen, dass durch die Stelle im Rahmen des kaufmännischen Gebäudemanagements auch andere Aufgaben wahrgenommen werden können.
- Die Wirtschaftsförderungsfunktion wird durch die GIS und die Abteilung 61.3 wahrgenommen. Wir empfehlen zur Stärkung der GIS möglichst den Kreis der Gesellschafter (z.B. Landkreis und IHK) zu vergrößern. Die Beibehaltung einer eigenen Stelle für Wirtschaftsförderung in der Stadt Eisenach halten wir bei einer solchen Konstellation für sinnvoll. Sollte eine Aufnahme weiterer Gesellschafter scheitern, sollte die Abteilung 61.3 in die GIS integriert werden.
- Im Lichte aller vorgenannten Empfehlungen wird die anschließende Zusammenlegung des Amtes 61 mit Amt 63 aufgrund inhaltlicher Verknüpfungen empfohlen.
- Derzeit werden Planungsleistungen extern vergeben, die auch durch Eigenleistungen abgedeckt werden können. Als Ersatz für zwei ausscheidende Mitarbeiter, die derzeit nicht effizient eingesetzt werden, sollte ggf. ein CAD-versierter Mitarbeiter eingestellt werden. Vor einer endgültigen Entscheidung sind die hiermit verbundenen Investitionskosten für den Arbeitsplatz kritisch zu prüfen.
- Grundsätzlich wird die Bildung von Sekretariatspools zur weiteren Effizienzausschöpfung und gleichzeitigen Verbesserung der Leistungsfähigkeit empfohlen.
- Es wird empfohlen, den Teil des Kommunalwaldes, der wirtschaftlich genutzt werden kann, privatwirtschaftlich zu verpachten.
  - Die Stadt Eisenach bleibt auf diese Weise Eigentümer des Kommunalwaldes und erzielt Erlöse aus der Verpachtung des Waldes.
  - Es besteht die Chance, an künftigen Wertsteigerungen zu partizipieren.
  - Ein fremder Dritter wird aus dem Holzverkauf sehr ähnliche Erlöse erzielen können. Es besteht die Chance, dass dieser über eine günstigere Kostenstruktur verfügt. Diese Chance kann sich in den Pächterlösen an die Stadt niederschlagen.
- Bezüglich der Organisation des Regiebetriebes wird eine weitere Konzentration der kaufmännischen und technischen Kompetenzen unter gemeinsamer Führung empfohlen. Der Regiebetrieb ist in seiner jetzigen Form unwirtschaftlich. Das Controlling des Regiebetriebs durch die Verwaltung, aber auch die Planung und Kontrolle im Betrieb sind zu verbessern. Statt einer Umlage der Kosten des Regiebetriebs auf die einzelnen Unterabschnitte sowie die Thesaurierung verbleibender Verluste im Regiebetrieb selbst sollte verstärkt auf ein Arbeitgeber-/ Arbeitnehmermodell umgesetzt werden. Der abgedeckte Leistungsumfang sollte stark reduziert werden, wenn Dritte die Leistungen günstiger anbieten.
- Es wird die Ausgliederung von infrastrukturellen Dienstleistungen, d.h. von Kommunalarbeitern, Hausmeistern und Gartenarbeiten in einen Eigenbetrieb empfohlen. Nach einer Reorganisationsphase innerhalb der neuen Struktur ist ab dem Jahr 2017 die Leistungsvergabe möglichst im Wettbewerb zu vergeben.
- Die Umwandlung des Regiebetriebs in einen Eigenbetrieb mit dem Ziel, die Flexibilität der Aufgabenwahrnehmung und die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen, sollte überprüft werden.

Quelle: eigene Analysen



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.5 Dezernat III – Regiebetrieb

Von 2011 bis 2013 ist die

Summe der im Rahmen des

Regiebetriebs umgelegten

Kosten des Regiebetriebes von

rd. TEUR 12.514 (2011) um rd.

TEUR 966 auf rd. TEUR 11.548

(2013) abgesunken.

Im Regiebetrieb fallen neben den im Haushalt aufgeführten Kosten weitere Kosten an, die derzeit zu Lasten des Eigenkapitals des Regiebetriebes getragen werden.

Ab 2018 geht die Stadt davon aus, dass diese Fehlbeträge nicht mehr durch den Regiebetrieb abgedeckt werden können und nunmehr den Haushalt direkt belasten (rd. TEUR 309 in 2018 und ab 2019 rd. TEUR 1.070).

Unterabschnitt	UA	RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Zentraler Service	02000	-1.397	-1.915	-1.791	-2.082	-2.099	-2.143	-2.200	-2.245	-2.293	-2.341	-2.389	-2.423	-2.461	-2.500	-2.539	-2.578	-2.617	-2.656	-2.695	-2.734	-2.773	-2.812
Legenschaftsverwaltung	03500	-1.081	-1.042	0	-22	-22	-23	-24	-24	-25	-25	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
Obdachlosenanlagenheiten	11010	-19	-22	-18	-22	-22	-23	-24	-24	-25	-25	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
Straßenverkehrsbehörde	11300	-139	-182	-172	-182	-184	-188	-193	-197	-197	-201	-205	-209	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212
Brandschutzamt	21100	-551	-574	-645	-600	-605	-618	-635	-648	-661	-675	-689	-703	-717	-731	-745	-759	-773	-787	-801	-815	-829	-843
Grundschulen	22500	-346	-356	-402	-406	-410	-418	-429	-438	-448	-457	-466	-475	-484	-493	-502	-511	-520	-529	-538	-547	-556	-565
Regelschulen	23000	-342	-362	-415	-428	-431	-440	-452	-462	-471	-481	-491	-501	-511	-521	-531	-541	-551	-561	-571	-581	-591	-601
Berufsschulen	24000	-405	-462	-547	-583	-588	-600	-615	-629	-642	-656	-669	-683	-697	-711	-725	-739	-753	-767	-781	-795	-809	-823
Lehrlingswohnheim	24020	-82	-91	-102	-86	-87	-89	-91	-93	-95	-97	-99	-101	-103	-105	-107	-109	-111	-113	-115	-117	-119	-121
Förderschulen	27000	-186	-178	-250	-201	-202	-207	-212	-216	-221	-226	-230	-234	-238	-242	-246	-250	-254	-258	-262	-266	-270	-274
Thüringer Museum, Markt 24	32100	-93	-74	-108	-93	-94	-96	-98	-100	-102	-105	-107	-108	-110	-112	-114	-116	-118	-120	-122	-124	-126	-128
Automobilausstellungshalle	33120	-32	-35	-42	-21	-21	-22	-22	-23	-23	-24	-24	-25	-25	-26	-26	-27	-27	-28	-28	-29	-29	-30
Musikschule	33300	-48	-47	-47	-57	-58	-59	-60	-62	-63	-64	-66	-67	-68	-69	-70	-71	-72	-73	-74	-75	-76	-77
Volkshochschule	35000	-47	-40	-45	-52	-52	-54	-55	-56	-57	-58	-59	-60	-61	-62	-63	-64	-65	-66	-67	-68	-69	-70
Bibliothek	35200	-75	-74	-84	-90	-91	-93	-95	-97	-99	-101	-103	-105	-107	-109	-111	-113	-115	-117	-119	-121	-123	-125
Denkmalpflege/Pflege Einzeldenkmale	36500	-2	-2	-4	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Jugendclubs Ortsstelle	46050	-15	-9	-18	-11	-11	-11	-12	-12	-12	-12	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13
Jugendtreff Steinfeldler Straße	46051	-5	-5	-8	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
Kinder- und Jugendzentrum "Alte Posth."	46060	-24	-29	-35	-35	-36	-36	-37	-38	-39	-40	-41	-41	-41	-41	-41	-41	-41	-41	-41	-41	-41	-41
Jugendklub Eisenach Nord	46070	-12	-10	-11	-12	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14	-14
Kindertreff "Eisenach-Nord"	46081	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4	-4
Kinderfeststätten insgesamt	46400	-36	-33	-48	-40	-40	-41	-42	-43	-44	-45	-46	-47	-47	-47	-47	-47	-47	-47	-47	-47	-47	-47
Kinderfeststätte Spatzennest, Schleich	46401	-16	-17	-26	-22	-22	-23	-24	-24	-25	-25	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26
Kinderfeststätte Kinderraum, Schütz	46406	-20	-27	-33	-32	-33	-33	-34	-35	-36	-36	-37	-38	-38	-39	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40
Kinderfeststätte Hötzelroda	46460	-730	-873	-982	-980	-968	-988	-1015	-1036	-1057	-1078	-1099	-1120	-1141	-1162	-1183	-1204	-1225	-1246	-1267	-1288	-1309	-1330
Sportstättenbetrieb insgesamt	56000	-1.101	-1.155	-1.063	-1.152	-1.162	-1.186	-1.218	-1.244	-1.269	-1.294	-1.323	-1.342	-1.361	-1.380	-1.400	-1.420	-1.440	-1.460	-1.480	-1.500	-1.520	-1.540
Park- u. öffentliche Grünanlagen	59010	0	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RennteiGWanderhaus Hörschel	59010	-1.097	-1.166	-1.025	-1.101	-1.020	-1.041	-1.069	-1.091	-1.114	-1.137	-1.161	-1.177	-1.193	-1.210	-1.227	-1.244	-1.261	-1.278	-1.295	-1.312	-1.329	-1.346
Tiefbau	60200	-128	-108	-105	-103	-104	-106	-109	-111	-114	-116	-119	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120
Radfahrwege	63000	0	-1	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8
Brücken	63380	-128	-108	-105	-103	-104	-106	-109	-111	-114	-116	-119	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120
Stützmauern	63390	-26	-45	-68	-67	-68	-69	-71	-72	-74	-75	-77	-78	-78	-78	-78	-78	-78	-78	-78	-78	-78	-78
Kreisstraßen	65000	0	0	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
Straßenbeleuchtung	67000	-550	-467	-490	-490	-494	-504	-518	-529	-540	-551	-562	-570	-570	-570	-570	-570	-570	-570	-570	-570	-570	-570
Straßenreinigung	67500	-837	-669	-772	-661	-666	-680	-699	-713	-728	-743	-759	-769	-769	-769	-769	-769	-769	-769	-769	-769	-769	-769
Wassereinleitung Wasserbau	69000	-28	-26	-30	-30	-30	-31	-32	-32	-33	-34	-34	-35	-35	-35	-35	-35	-35	-35	-35	-35	-35	-35
Regenrückhaltebecken Stregda	69040	-5	-3	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8
Uhren	76030	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Bürgerhaus, E.-Thälmann-Str.	76040	-100	-100	-100	-55	-55	-57	-58	-59	-60	-61	-62	-63	-64	-65	-66	-67	-68	-69	-70	-71	-72	-73
Öffentliche Bushaltestellen	76060	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bauhof	77100	-1.529	-1.445	-1.189	-1.495	-1.507	-1.539	-1.580	-1.613	-1.647	-1.681	-1.715	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740
Feld- und Wirtschaftswege	78000	0	0	-15	-15	-15	-15	-16	-16	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17	-17
Optimierter Regiebetrieb	80000	-220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Blockheizkraftwerk Stedfeld	81740	-30	-26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grundstücksverkehr	88000	-7	-6	-9	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8

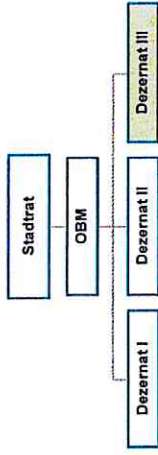
Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, ab 2014 Finanzplanung der Stadt Eisenach, eigene Berechnungen im Rahmen des Herunterbrechens der in UA 80000, Gr. 71500 en bloc geplanten Kostenfortschreibungen des „Budget optimierter Regiebetriebs“ ab 2015 auf die einzelnen Unterabschnitte.



**4.5 Dezernat III**  
**4.5.1 Verwaltung**

#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

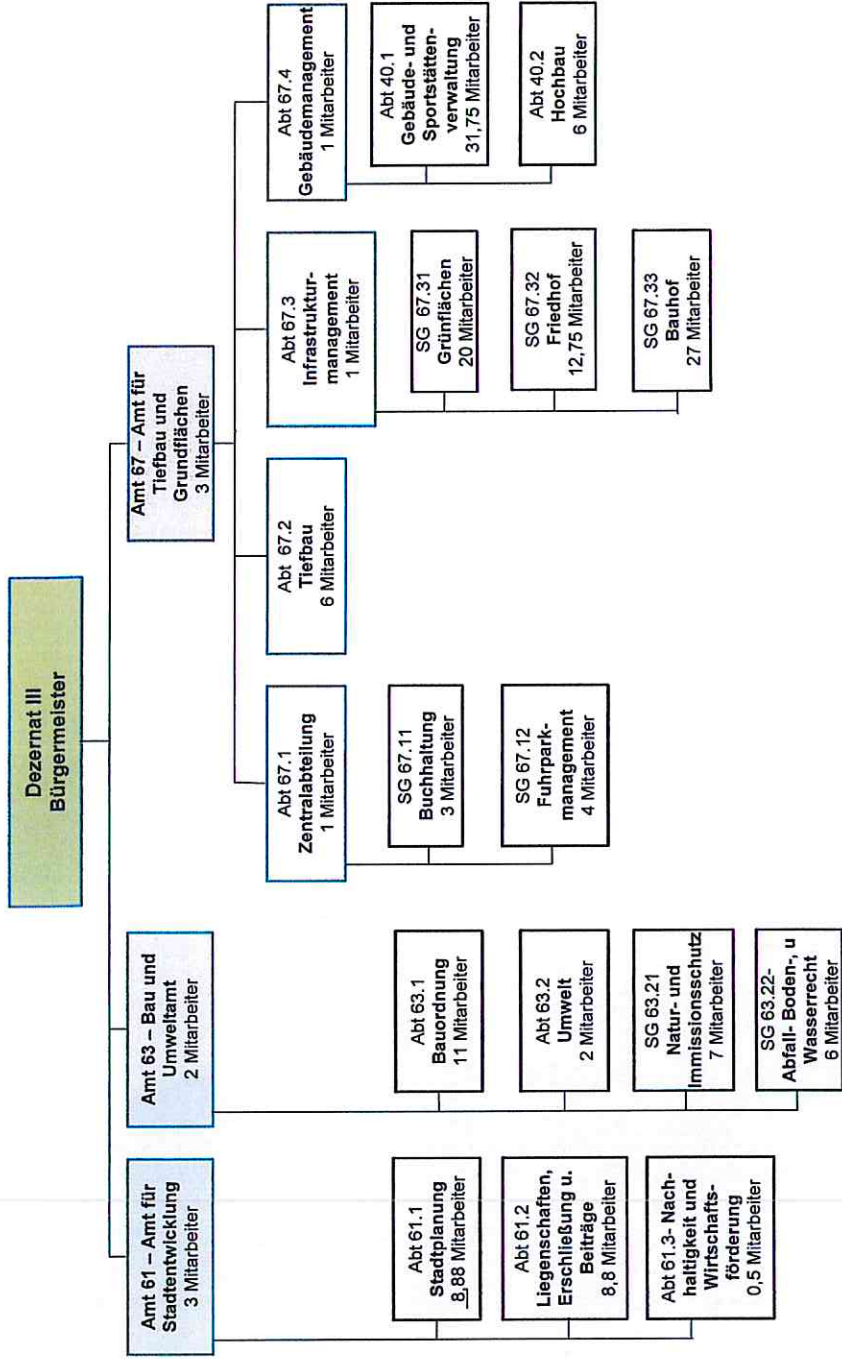
### 4.5 Dezernat III – Organisationsstruktur



Die Abteilung 61.3 für Nachhaltigkeit und Wirtschaftsförderung sollte aus dem Amt für Stadtentwicklung herausgelöst und als Stabsstelle dem Dezernat III zugeordnet werden.

Die Wirtschaftsförderungsfunktion wird durch die GIS und die Abteilung 61.3 wahrgenommen. Wir empfehlen zur Stärkung der GIS möglichst den Kreis der Gesellschafter (z.B. Landkreis und IHK) zu vergrößern. Sollte eine Aufnahme weiterer Gesellschafter scheitern, sollte die Abteilung 61.3 in die GIS integriert werden.

Die Bündelung der immobilienbezogenen Funktionen erfolgte im Amt 67 zum Ende der 90er Jahre.

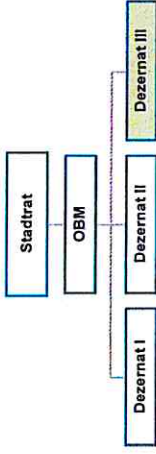




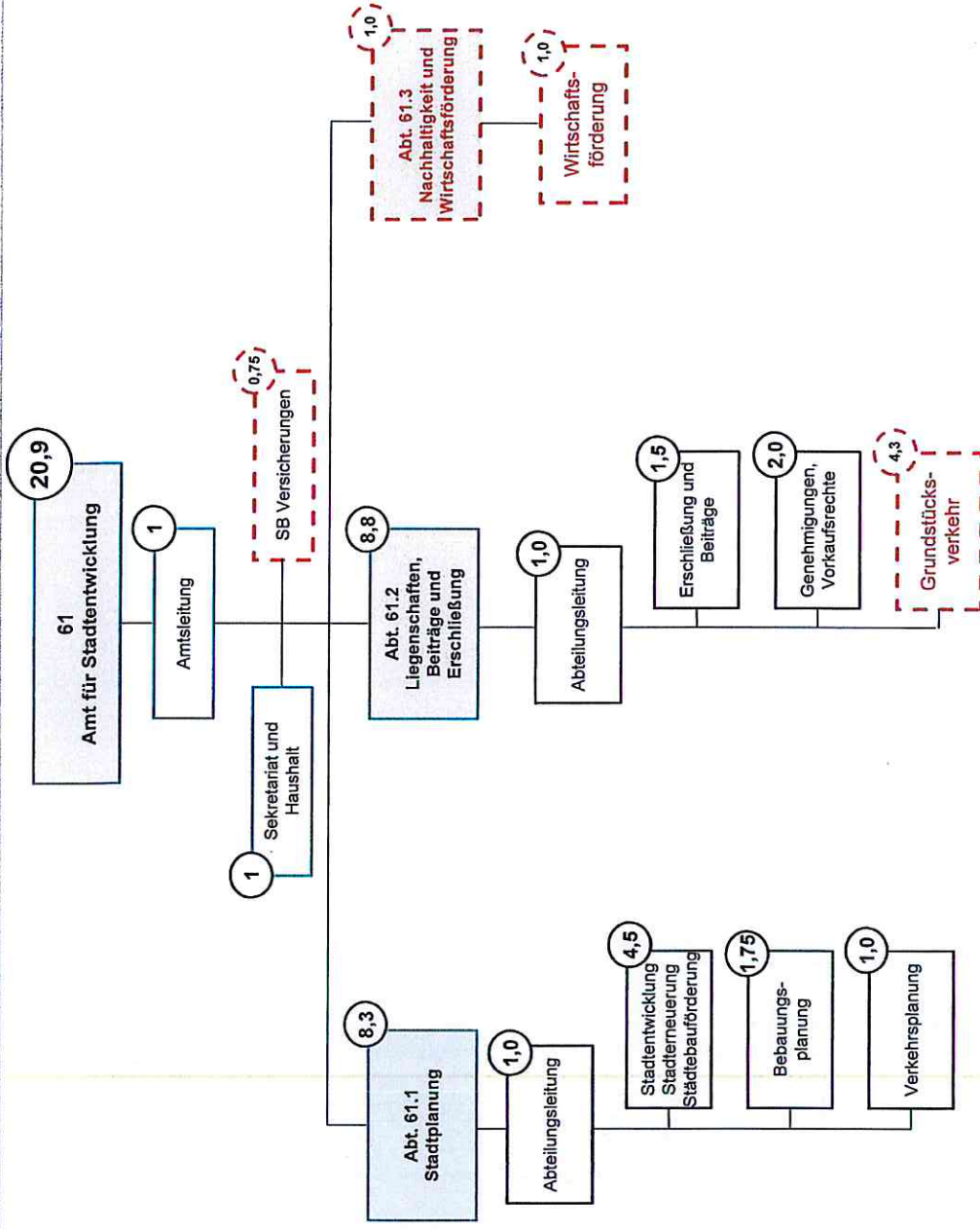
**4.5 Dezernat III**  
**4.5.1 Verwaltung - Amt 61**

#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.5 Dezernat III – Amt für Stadtentwicklung Organisationsstruktur



Mittelfristig wird die Bildung eines Sekretariatspools mit anderen Ämtern des Dezernates III empfohlen (Konsolidierungspotential bis zu 0,5 Stellen je Amt).



Legende: Stellen (Vollzeitäquivalente)

Quelle: Personalplanung 2014, Personal- und Organisationsamt der Stadtverwaltung Eisenach, Stand Februar 2014; eigene Analysen



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.5.1 Verwaltung – UA 61000 „Stadtplanung“

UA	Gruppierung	Bezeichnung	14		1		23		6		10		0		0		0	
			RE 2012	RE 2013	RE 2012	RE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	RE 2012	RE 2013	Plan 2014
			In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
61000	100000	Verwaltungsgebühren	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	171000	Landeszweigung für Flächennutzungs- und Bebauungsplan	14,3	0,1	22,8	5,3	20,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	171100	Landeszweigung Verkehrs-konzepte	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	171300	Landeszweigung Staatsanierung	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	414100	Engelste	485,9	551,6	522,5	509,3	517,5	530,4	543,7	557,3	571,2	585,5	600,1	615,1	630,1	645,1	660,1	675,1
61000	434000	Zusatzversicherungskasse-Umlage	16,9	19,1	18,5	17,4	17,7	18,1	18,6	19,0	19,5	20,0	20,5	21,0	21,5	22,0	22,5	23,0
61000	444000	Sozialversicherungsbeiträge	95,2	107,3	98,9	97,0	98,5	101,0	103,5	106,1	108,8	111,5	114,3	117,1	119,9	122,7	125,5	128,3
61000	444400	Umlage II	1,4	1,9	1,6	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
61000	520000	Geräte/Ausstattungen	0,8	2,7	2,7	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
61000	520010	Unterhaltung von Informations- und Kommunikationstechnik	0,4	0,2	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
61000	562000	Aus- und Fortbildung	0,6	3,6	4,6	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
61000	570000	Weitere Verwaltungs-u. Betriebsausgaben	1,2	0,0	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
61000	645000	Versicherungen	0,2	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
61000	650000	Bürobedarf	1,1	1,8	2,0	1,8	1,8	1,9	1,9	1,9	1,9	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
61000	651000	Bücher, Zeitschriften	1,0	1,0	1,1	1,2	1,2	1,2	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
61000	654000	Dienstreisen	0,4	0,6	0,4	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
61000	655000	Flächennutzungs- u. Bebauungspläne	20,0	6,8	8,6	80,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0
61000	655100	Entwicklung Gaswerk	0,0	2,9	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	655200	Verkehrskonzept/ Fortschreibung Verkehrs entwicklungsplan	0,0	0,0	0,0	0,0	27,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	655210	Fortschreibung Nahverkehrskonzept	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	655300	Stadtentwicklungskonzept	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
61000	655600	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Die Haushaltsplanung der Abteilung Stadtplanung wird im überwiegenden Teil durch Personalkosten bestimmt. Gegenüber dem Jahr 2011 stiegen die gesamten Personalkosten von TEUR 599 auf TEUR 624 im Jahr 2014 an. Ab dem Jahr 2015 erfolgt die Planung der Entgelte mit einer jährlichen Steigerungsrate von 2,5%. Eine Veränderung der Stellenzahl wurde in der Zukunft nicht berücksichtigt.

Im Laufe des Jahres 2017 scheidet ein Mitarbeiter im Bereich Verkehrsplanung (1,0 VZÄ) planmäßig aus. Auch im Jahr 2021 scheidet ein Mitarbeiter (0,785 VZÄ) des Bereiches „Stadtentwicklung, Stadterneuerung & Städtebauförderung“ aus.

In der Vergangenheit konnten umfangreiche Flächennutzungs- und Bebauungspläne mangels verabschiedeter Haushalte nicht oder nur teilweise umgesetzt werden. Aufgestaute Projekte sollen künftig auch unter Einsatz externer Planungsbüros schnell abgewickelt werden.

In den Jahren 2015 bis 2017 werden Ausgaben für ein Radverkehrskonzept i.H.v. TEUR 31 geplant. Für 2016-2017 sieht die bisherige Planung Ausgaben i.H.v. TEUR 45 für ein Stadtentwicklungskonzept vor. Auch für die Fremdvergabe von Planungsleistungen an Ingenieurbüros für Flächennutzungs- und Bebauungspläne werden kumuliert bis zum Jahr 2022 TEUR 680 in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Als Hauptursache für die Fremdvergabe von Planungsleistungen ist das Nichtvorhandensein von entsprechender Software, vorrangig CAD-Software, im Amt 61 benannt. Ebenso mangelt es bislang an entsprechender Mitarbeiterqualifizierung.

Quelle: *Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen*



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung 4.5.1 Verwaltung – UA 61000 „Stadtplanung“

Während die Nichtwiederbesetzung von 1,8 Stellen angestrebt wird, ist die Schaffung einer Stelle zur Übernahme von extern geplanter CAD-lastiger Leistungen ggf. zu empfehlen. Hierdurch wird eine Reduzierung der geplanten Sach- & Fremdleistungen im Planungshorizont um rd. 586 TEUR von dem Regelbetrieb erwartet.

##### Empfehlungen

- Grundsätzlich wird eine Nichtwiederbesetzung der auslaufenden Stellen und Übernahme der Aufgaben durch die übrigen Mitarbeiter favorisiert.
- Vor dem Hintergrund des massiv zu erwartenden externen Planungsleistungen, welche durchaus durch eigene Planer vorgenommen werden könnten, wird eine Einstellung eines/-r CAD-versierten Mitarbeiters/-in und Ausstattung mit zugehöriger Hard- und Software bei gleichzeitiger Einstellung der Fremdvergabe von Planungsleistungen ggf. empfohlen. Vor dem Hintergrund der damit verbundenen Investitionskosten ist vor einer Entscheidung dieser Konsolidierungsvorschlag des Regiebetriebs aber nochmals kritisch zu hinterfragen.
- Gleichzeitig wird die intensivere Nutzung von städtebaulichen Verträgen – auch im Zusammenwirken mit der Städtischen Wohnungsgesellschaft mbH – zur Reduzierung von Planungskosten auf städtischer Seite empfohlen.

Quelle: eigene Analysen



## 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.5.1 Verwaltung – UA 88000 „Grundstücksverkehr“

Der Aufwandschwerpunkt der Abteilung Liegenschaften, Erschließung und Beiträge liegt in der Verwaltung bebauter und unbebauter Liegenschaften.

Hierdurch werden rd. 4,3 und damit die Hälfte der Stellen gebunden.

Den Personalaufwendungen von anteilig ca. 320 TEUR stehen Einnahmen aus der Bewirtschaftung in Höhe von rd. 140 TEUR p.a. gegenüber.

- Einen fachlicher Schwerpunkt der Abteilung stellt die Erhebung von Straßenausbaubeiträgen, Verwaltung von Dienstbarkeiten und Bearbeitung von Anfragen nach der Grundstücksverkehrsordnung (GVO) dar. Hierdurch werden 3,5 Stellen gebunden.
- Einen Aufwandschwerpunkt der Abteilung bildet die Verwaltung bebauter & unbebauter Liegenschaften („nicht-betriebsnotwendiges Vermögen“), insbesondere: Verwaltung und Neuabschluss von Verträgen über:
  - Land
  - Garagen
  - Erbpacht
  - Sonderrechte (z.B. Fischereirechte)

- Mit der Verwaltung bebauter und unbebauter Liegenschaften sind in der Abteilung rd. 4,3 Stellen gebunden.
- Den Personalaufwendungen von anteilig ca. 320 TEUR stehen Überschüsse aus der Bewirtschaftung in Höhe von rd. 140 TEUR p.a. gegenüber.

UA	Gruppierung	RE 2011		RE 2012		RE 2013		Plan 2014		Plan 2015		Plan 2016		Plan 2017		Plan 2018		Plan 2019		Plan 2020		Plan 2021		Plan 2022	
		In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
	Summe Einnahmen in TEUR	182	200	197	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188
	Summe Ausgaben in TEUR	35	17	21	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	Überschuss / Fehlbetrag in TEUR	147	183	176	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138
	Bezeichnung																								
88000	100200 Verwaltungsgebühr für Grundstücksverkehrsgenehmigungen	6,4	8,6	6,4	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
88000	140000 Mieten und Pachten	121,7	127,3	128,2	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0
88000	140300 Erbaupacht	53,3	59,5	62,1	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0
88000	165000 Erstattung von öffentlichen- wirtschaftlichen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
88000	165300 Erstattung vom optimierten Regiebetrieb	0,1	0,0	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
88000	167000 Erstattung von privaten Unternehmen	0,0	1,3	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
88000	168000 Erstattung von übrigen Bereichen	0,0	0,2	0,0	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
88000	206000 Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	0,3	3,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
88000	500010 laufende Unterhaltung der Grundstücke	9,4	0,4	0,4	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
88000	530000 Mieten und Pachten	0,7	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
88000	540000 Bewirtschaftung	9,6	7,6	9,1	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
88000	540010 Sachversicherungen	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
88000	643000 Abwasserabgabe	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
88000	652000 Post- und Fernmeldegebühren	0,6	0,6	-0,1	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
88000	655000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	7,4	1,0	2,7	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
88000	715000 Budget optimierter Regiebetrieb	6,7	6,5	8,7	7,7	7,8	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9
88000	848000 Zinsen f. zurückzahl. Hausverkäufe	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
88000	848010 Säumniszuschläge	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

Quelle: Haushalte der Stadt Eisenach, Haushaltsplan 2014, ab 2015 bis 2022 Finanzplanung der Stadt Eisenach; eigene Berechnungen



#### 4. Kernhaushalt - Darstellung, Kommentierung und Konsolidierung

### 4.5.1 Verwaltung – Liegenschaften, Erschließung und Beiträge Verwaltung bebauter und unbebauter Grundstücke

Insbesondere die kleinteilige Vermietung und Verpachtung von Garagen und Gärten stellt eine nicht kostendeckende Bindung von Personalkapazitäten dar. Professionelle Vermietungssoftware, wie in der SWG vorgehalten, wird für die Verwaltung nicht genutzt.

Vermietungen / Verpachtungen ungenutzter Liegenschaften			
	Anzahl	Sollmiete	Ø Sollmiete / Einheit p.a.
Erbpacht	22	58.534	2.661
Gartenpacht	208	45.733	220
Garagen	274	29.452	107
Landpacht	45	22.407	498
Flächenvermietung	22	22.078	1.004
Jagdrecht	9	3.297	366
Fischereipacht	11	546	50
Überbauungsrechte	5	233	47
<b>Summe</b>	<b>596</b>	<b>182.281</b>	<b>306</b>

Quelle: Amt 61.2, Analyse KPMG

Ansatz im Verwaltungshaushalt 2014 mit 180 TEUR

- Insbesondere die kleinteilige Vermietung und Verpachtung von Gärten und Garagen stellt eine intensive Personalbindung der Abteilung Liegenschaften dar.
- Die Verbuchung der vertraglichen Sollstellungen, Zahlungen und Veränderungen der 596 Miet- und Pachtverträge erfolgt manuell. Eine Vermietungssoftware, wie in der Städtischen Wohnungsgesellschaft vorhanden, wird nicht genutzt.
- Die durchschnittliche Sollmiete von Garagen erscheint mit 107 EUR je Einheit und damit rd. 8 EUR je Monat vergleichsweise niedrig.
  - Es handelt sich im überwiegenden Fall lediglich um die Vermietung des der Garage zugehörigen Grund und Bodens. Die aufstehenden Garagen wurden überwiegend durch die Nutzer errichtet.
  - Ungeachtet dessen erscheint eine Erhöhung der Mietansätze grundsätzlich marktmöglich. Erfahrungsgemäß sind Mieterhöhungen durch privatwirtschaftlich organisierte Anbieter leichter durchsetzbar.



Quelle: Garagen-Vor-Ort-Besichtigung KPMG