Stadt
Bad Wurzach

Einbringung Haushaltsplan 2023

Dezernat Finanzen

Haushaltsverfahren 2023

- Beginn Haushaltsplanung Ende Mai 2022
  - Versand der Budgetkarten
- Mittelanmeldungen Ergebnishaushalt bis 25.08.2022
  - Erträge und Aufwendungen
- Mittelanmeldung Finanzhaushalt bis 25.08.2021
  - Einzahlungen und Auszahlungen
  - Investitionsprogramm
- Eckdaten Haushalt 2023 in der Sitzung des Ältestenrat am 12.09.2022
- Haushaltsentwurf in der GR-Klausurtagung am 21./22.10.2022
- Erfassung / Planung / Druck bis 18.11.2022
- Haushaltsverfahren
  - Einbringung Gemeinderat 19.12.2022
  - Vorberatung VSA/ATU/KBA 16.01./23.01.2023
  - Vorberatung in allen neun Ortschaftsräten 12/2022-01/2023
  - Beschlussfassung Gemeinderat 30.01.2022

Vorbemerkungen

- Inhaltsübersicht
  - Haushaltssatzung Seite 7 bis 9
  - Vorbericht Seite 11 bis 54
  - Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt Seite 55 bis 65
  - Übersicht über die fünf Teilhaushalte Seite 67 bis 70
  - Teilhaushalte 1 bis 5 Seite 71 bis 342
    - THH 1 – Innere Verwaltung (altgold)
    - THH 2 – Dezernat Verwaltung (hellrosa)
    - THH 3 – Dezernat Bauen (hellblau)
    - THH 4 – Dezernat Finanzen (sandfarben)
    - THH 5 – Allgemeine Finanzwirtschaft (hellgrau)
  - Anlagen zum Haushaltsplan Seite 343 bis 400
- Flyer 2023

Entwicklung Finanzen 2022/2023

- Die Bundesregierung erwartet für das Jahr 2022 einen geringeren Anstieg des Wirtschaftswachstums: +1,4 Prozent.
  - Für 2023 erwartet das Bundesministerium ein schrumpfen um 0,4 %
- Gewerbesteuererträge nach wie vor auf hohem Niveau
  - Erste Anpassungen der Vorauszahlung
- Orientierungsdaten aus der Oktober-Steuerschätzung
  - Etwas verbesserte Zahlen aber wesentliche Steuerrechtsänderungen
  - Zusätzliche Steuermindereinnahmen 2023 durch Inflationsausgleichsgesetz
- Transferaufwendungen legen deutlich zu
- Energieaufwendungen haben sich fast verdreifacht!
  - Stadt und Eigenbetriebe: Mehraufwand von rund **drei Millionen Euro**!!!
- Investitionen auf Rekordniveau
  - Kommunaler Glasfaserausbau
  - Priorisierung und zeitliche Streckung der Projekte erforderlich

Allgemeine Ausgangslage

- Rechnungsabschlüsse 2019 bis 2021 (vorläufig)
  - 2020: JA‘e 2013 und 2014
  - 2021: JA‘e 2015 und 2016
  - 2022: JA‘e 2017 und 2018
  - 2023: JA‘e 2019 bis laufend
- Mai-Steuerschätzung/(Oktober)-Steuerschätzung
  - Wirtschafts-/Steuerprognosen 2023 bis 2026
- Haushaltserlass 2023 vom 06.10.2022
- Bemessungsgrundlagen komm. Finanzausgleich
  - Vorläufige Daten des Stala vom 06.10.2022
  - Kinderzahlen nach der Kinder- und Jugendhilfestatistik 2021

Eckdaten Haushalt 2023

• **Haushaltsvolumen**	**80.586.080 Euro** (Vorjahr: 52.128.027 Euro)
• davon im Ergebnishaushalt	41.704.120 Euro
- davon Defizit	-3.444.916 Euro
• davon im Finanzhaushalt	38.612.900 Euro
- zzgl. Tilgungen	269.060 Euro

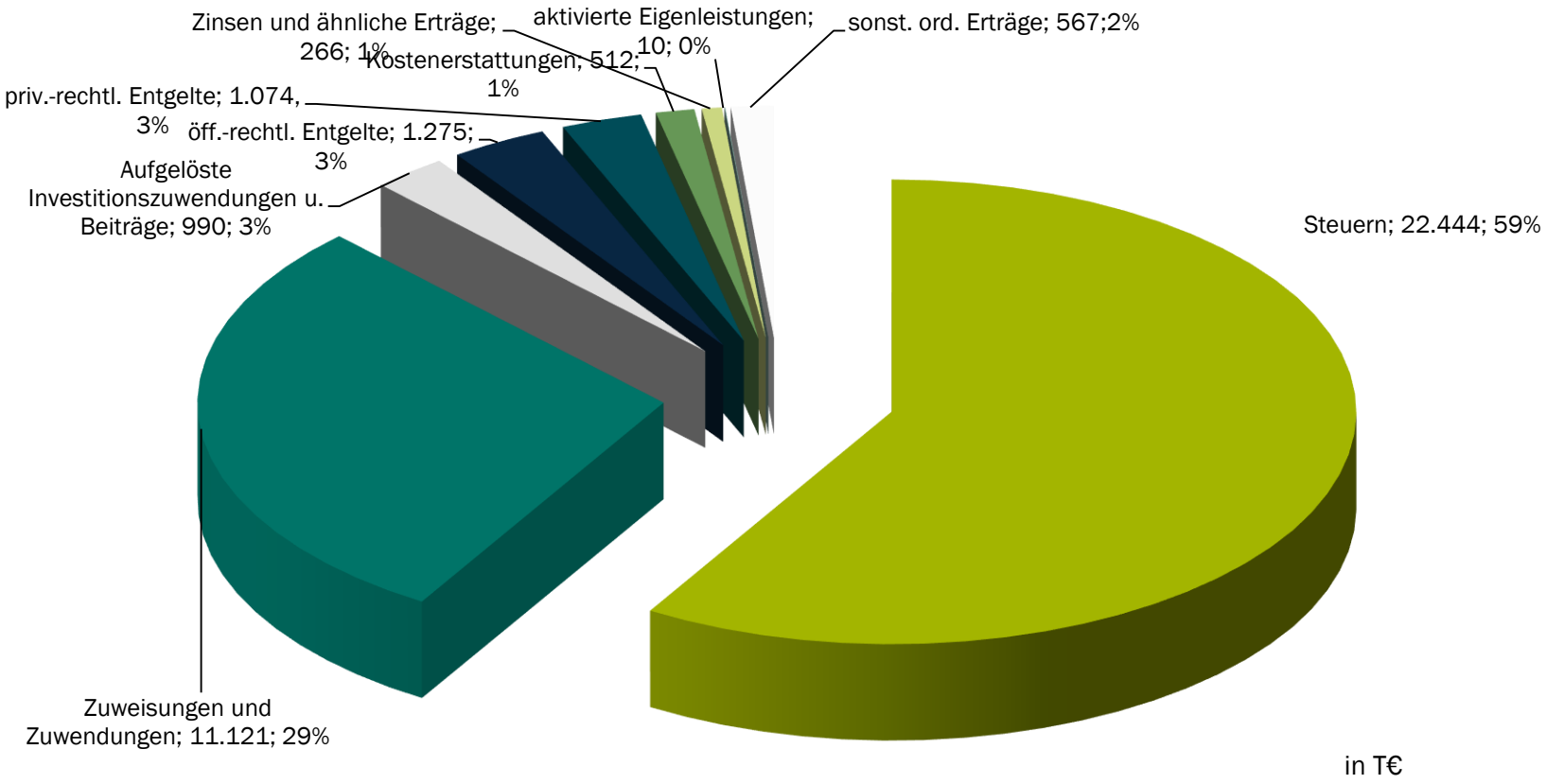
Ergebnisveränderungen 2023

➔ Ergebnis 2022	**-2.002.865 Euro**
➔ Ergebnis 2023	**-3.444.916 Euro**
➔ Veränderung	**-1.442.051 Euro**

• Steuern und ähnliche Abgaben	+2.410 T€
• Zuweisungen und Zuwendungen	+542 T€
• Zuschussauflösungen	+25 T€
• Öff.+Private Leistungsentgelte/weitere Erträge	+232 T€
• **Erträge**	**+3.209 T€**

• Personalaufwendungen	+963 T€
• Aufwendungen (Sach- +Dienst/Sonstige)	+2.322 T€
• Abschreibungen	+316 T€
• Zinsaufwand	-68 T€
• Transferaufwendungen	+1.118 T€
• **Aufwand**	**+4.651 T€**

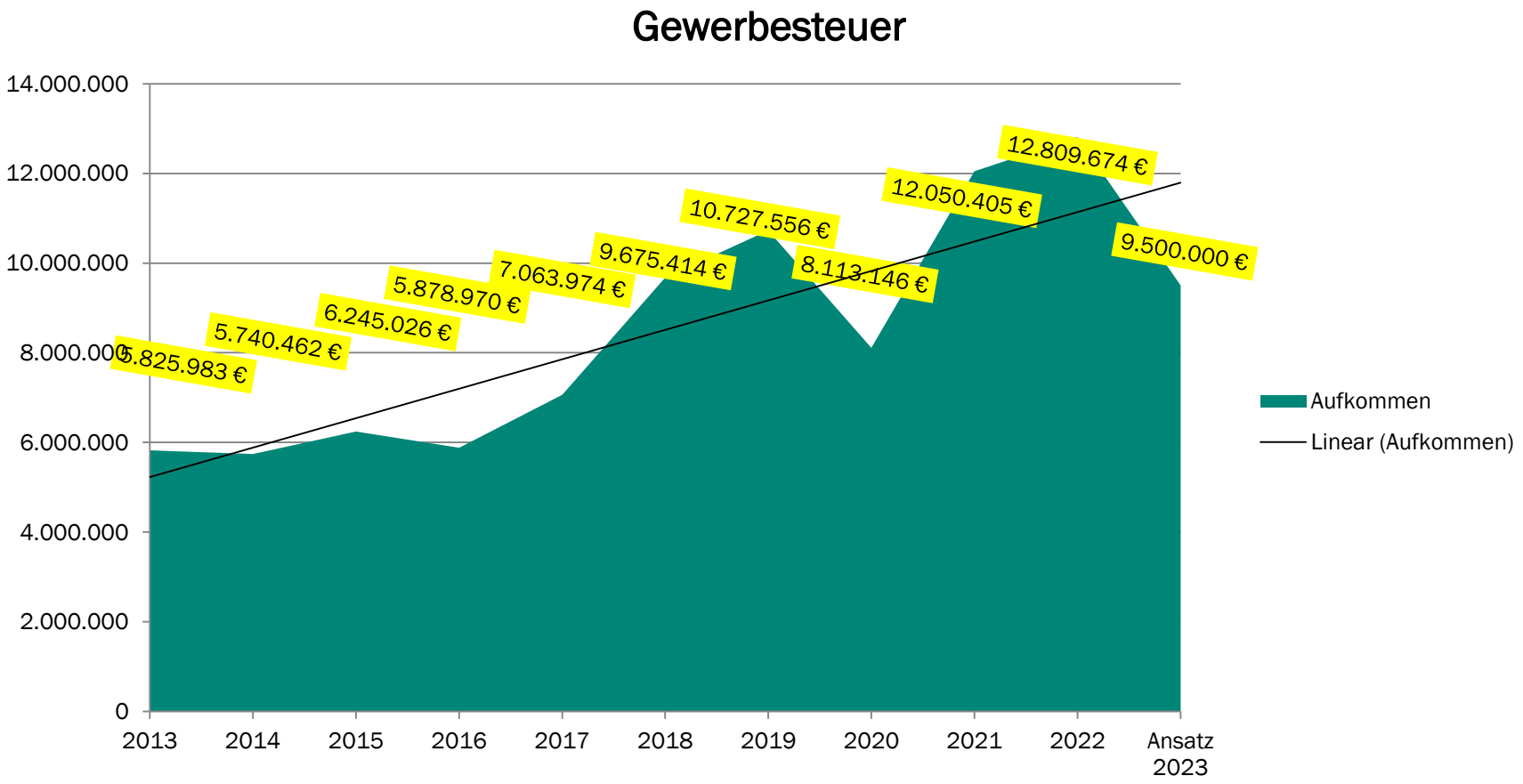
Ergebnishaushalt - Erträge



Realsteueraufkommen 2023

• Grundsteuer	2.080.000Euro	+/- 0 Euro
- davon A	280.000 Euro	+/- 0 Euro
- davon B	1.800.000 Euro	+/- 0 Euro
• Gewerbesteuer	9.500.000 Euro	+1.100.000 Euro

Gewerbesteueraufkommen



Weitere Steuereinnahmen 2023

- Gemeindeanteil Einkommensteuer 8.833.020 Euro
- Gemeindeanteil Umsatzsteuer 861.920 Euro
- Familienleistungsausgleich 689.380 Euro
- Sonstige Steuern 480.000 Euro
  - Hundesteuer
  - Vergnügungssteuer
  - Fremdenverkehrsabgabe

➔ Gesamtsteueraufkommen 22.444.320 Euro
(Plan Vorjahr 20.034.680 Euro)

Einkommenssteueranteil

Finanzzuweisungen vom Land

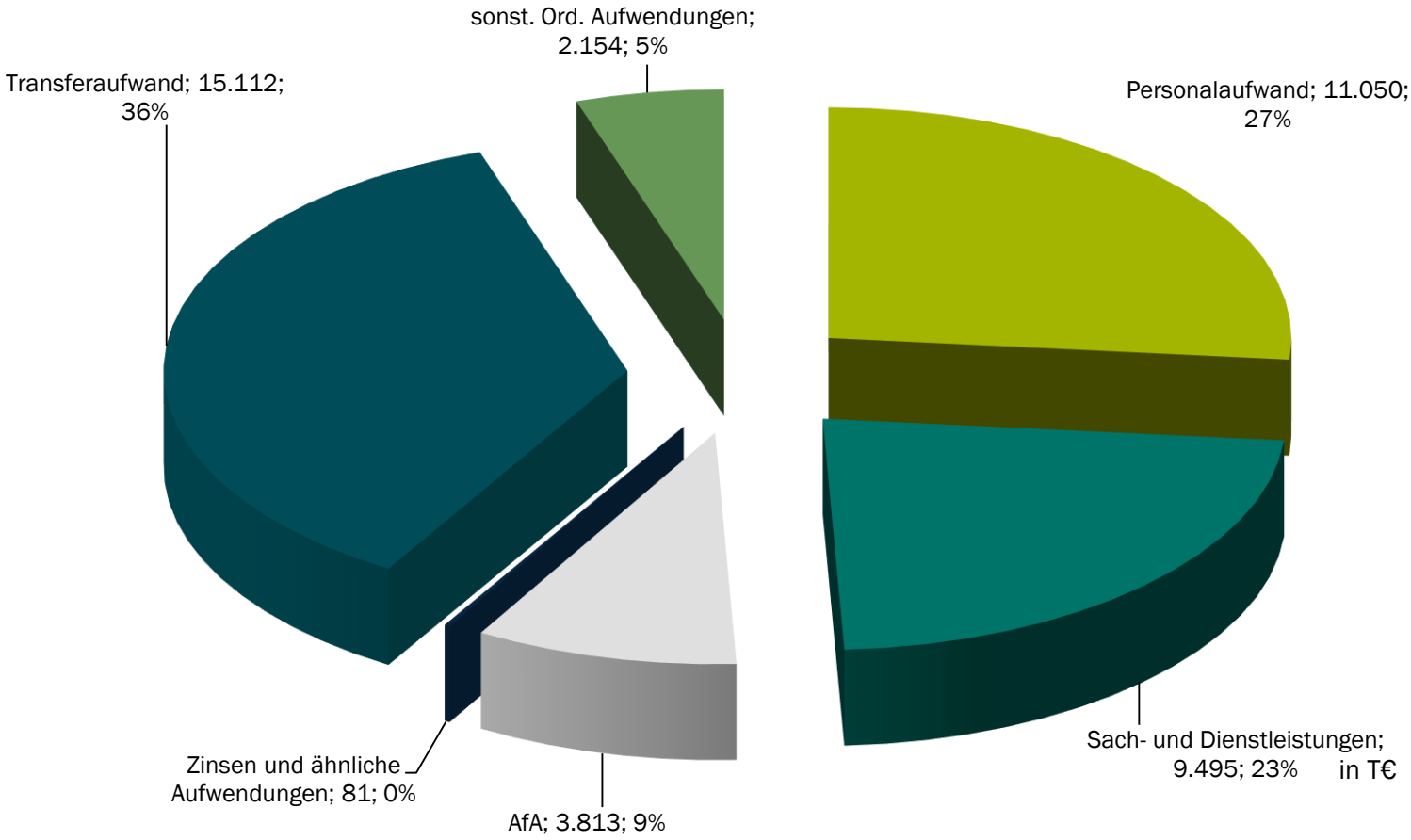
- Schlüsselzuweisungen 7.201.150 Euro
  (Plan Vorjahr: 6.915.780)
  - davon Mehrzuweisungen 0 Euro
    (letzte Mehrzuweisung 2019)
  - davon Komm. Investitionspauschale 1.679.071 Euro
    (Plan Vorjahr: 1.249.895)

- Weitere Zuweisungen und Kostenerstattungen
  (siehe Anlage zum HH S. 358 ff.) 3.919.570 Euro
  (Plan Vorjahr 3.663.150 Euro)
  - Sachkostenbeiträge Schulen
  - Kindergartenlastenausgleich
  - Zuweisungen für Straßen
  - Fremdenverkehrslastenausgleich
  - Pädagogische Leitungszeit

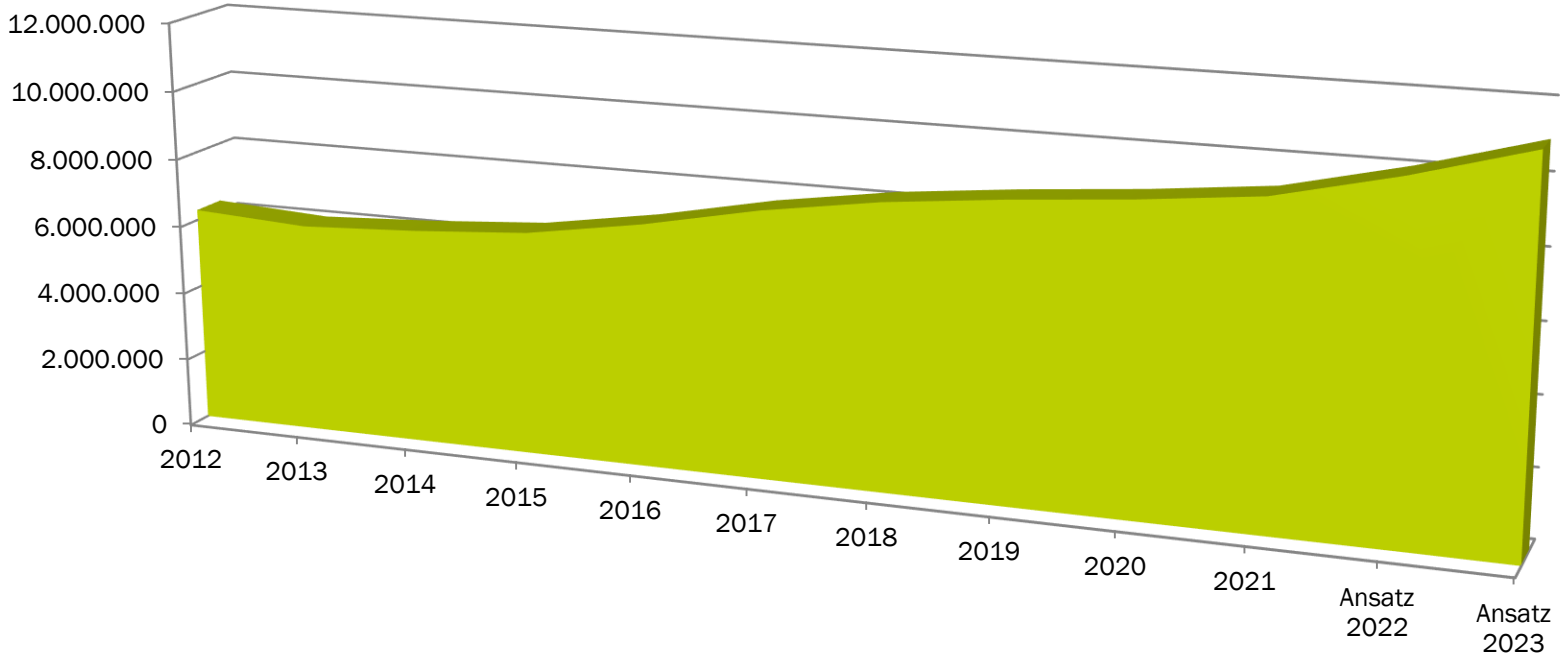
Weitere Erträge

- Öff. rechtliche Entgelte 1.274.750 Euro
  - Gebühren (Plan Vorjahr 1.176.700 Euro)
- Priv. rechtliche Entgelte 1.074.720 Euro
  - Mieten und Pachten (Plan Vorjahr 1.039.390 Euro)
- Sonstige Erträge 566.989 Euro
  - davon Konzessionsabgabe 425.000 Euro (Plan Vorjahr 533.886 Euro)

Ergebnishaushalt - Aufwendungen



Personalkostenentwicklung



Personalaufwand

- **Personalaufwand 2023** — **11.050.411 Euro** (VJ 10.086.970 Euro)
- Tariferhöhung 2023 — 440.000 Euro
  - **+3,0 % eingeplant**
- 39-Stunden Woche — 200.000 Euro
- Mehrbedarf Bildung und Betreuung — 120.000 Euro
  - Städtische Kindergärten
  - Verlässliche Grundschule
  - Jugendmusikschule
- Personalveränderungen u.a. — 79.000 Euro
  - Digitalisierungsbeauftragter

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2023

- Sanierungsliste Gebäudeunterhaltung
- *Bewirtschaftungskosten Gebäude*
- Sanierungsliste Straßenunterhaltung
- Unterhaltung und Betriebskosten Fahrzeuge
- Laufende Kosten EDV
- Geschäftsausgaben
- Beschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Leistungsvergütung an Unternehmen
- **SUMME:** **9.494.590 Euro (VJ 7.149.060 Euro)**

Kostensteigerungen u.a. durch:

- **Mehraufwand Energiebeschaffung** **+1,5 Mio. €**
- Straßenbeleuchtung (Leuchtmitteltauch/Standsicherheitsprüfung) +140 T€
- Deckenerneuerungen +295 T€
- Sanierungsliste Gebäudemanagement +349 T€
- Baubetriebshof (Kostensteigerungen/Reinigung Dienstkleidung) +71 T€
- Straßenreinigung/Winterdienst (Leistungsvergütung an Unternehmen) +110 T€
- IT-Outsourcing und Kostensteigerungen +127 T€

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2023

- Nebenkosten Gebäudemanagement:

Nr.	Name	2022	2023	Differenz
4241100	Aufwendungen für Energie - Strom (ZS)	484.060 €	1.239.850 €	755.790 €
4241200	Aufwendungen für Energie - Gas (ZS)	219.140 €	864.390 €	645.250 €
4241300	Aufwendungen für Energie - Heizöl (ZS)	66.110 €	73.340 €	7.230 €
4241400	Aufwendungen für Energie - Holzpellets (ZS)	33.100 €	93.010 €	59.910 €
4241500	Aufwendungen für Energie - Heizstrom (ZS)	51.950 €	106.400 €	54.450 €
	Summe:	**854.360 €**	**2.376.990 €**	**1.522.630 €**

  - Energiepreisbremse
    - Auch Kommunen sollen profitieren!
    - Preisbremse Strom: für 80 % des monatlichen Abschlags 40 Cent/KWh (brutto) über 30.000 KWh für 70 % 13 Cent/KWh (netto)
    - Preisbremse Gas: für 80 % des monatlichen Abschlags 12 Cent/KWh (brutto)
    - Bundestag und Bundesrat beschlossen.
    - Erhebliche Änderungen zur Entwurfsfassung!

Sonstige ordentliche Aufwendungen 2023

- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z.B. GPA)
- Geschäftsaufwendungen
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben
- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit

- **SUMME:** **2.153.800 Euro**
  (VJ 2.177.610 Euro)

Transferleistungen 2023

• Gewerbesteuerumlage	(35,0 %)	977.950 Euro	(+113.240 €)
• Kreisumlage	(25,5%)	6.420.440 Euro	(+490.390 €)
• Finanzausgleichsumlage	(22,76 %)	5.730.560 Euro	(+374.540 €)
• Sonstige		1.982.640 Euro	
• davon andere Kiga-Träger		1.520.000 Euro	
• davon Kirchturmsanierungen		4.000 Euro	
• davon Zuschüsse an Vereine, NAZ, Stadtmarketing, Leader, Schülerbeförderung etc.		458.640 Euro	

- **SUMME Transferaufwendungen** **15.111.590 Euro**

(VJ 13.993.710 Euro)

Ordentliches Ergebnis 2023

➔ Defizit **-3.444.916 Euro**

==> geht beim Jahresabschluss in die Bilanz in die Rücklage (Passivseite).

Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen:

Aktivierte Eigenleistungen	-10.000 Euro
Auflösung von Ertragszuschüssen	-1.105.704 Euro
Planmäßigen Abschreibungen	+3.813.159 Euro
Saldo	**+2.697.455 Euro**

➔ Zahlungsmittel(überschuss)BEDARF **-747.461 Euro**

==> steht als Liquidität dem Finanzhaushalt für Investitionen zur Verfügung und geht beim Jahresabschluss in die Bilanz auf der Aktivseite ins Finanzvermögen.

Interne Leistungsverrechnung

- Interne Leistungsverrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen
  - Bauhofleistungen
  - Außenanlagen/Grünpflege
  - Kalkulatorische Mieten
  - Nebenkosten
  - Reinigung

===> Volumen 4.791.340 Euro

Finanzhaushalt 2023

Finanzhaushalt

➔ alle Ein- und Auszahlungen

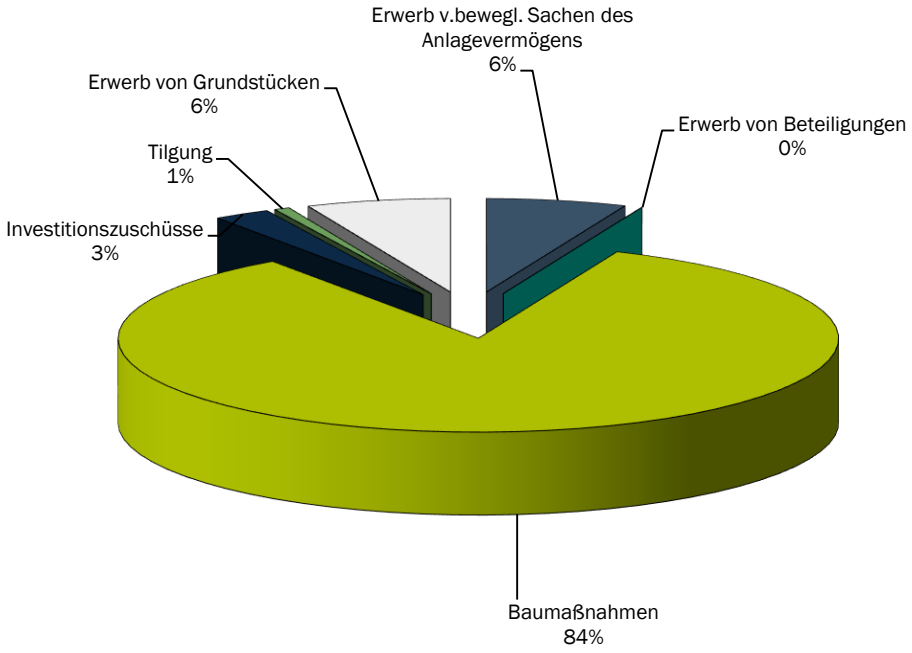
- aus dem Ergebnishaushalt
- aus Investitionstätigkeiten

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

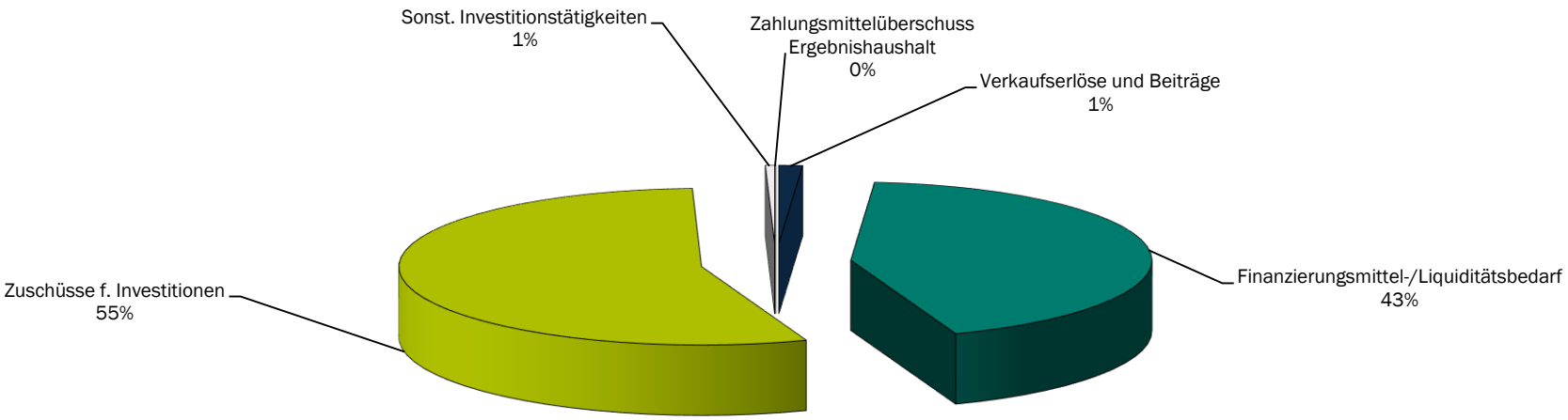
• Grunderwerb	2.519.500 Euro
• Bewegliches Vermögen	2.450.090 Euro
• Baumaßnahmen	32.664.830 Euro
• Finanzvermögen (Beteiligungen)	0 Euro
• Investitionsförderungsmaßnahmen	978.480 Euro
➔ **Summe**	**38.612.900 Euro**

Hinweis: Einzelmaßnahmen 2023
siehe Investitionsprogramm Seite 370 ff.
sowie Flyer zum Haushaltsplan

Finanzhaushalt - Auszahlungen



Finanzhaushalt - Einzahlungen



Investitionsprogramm 2023:

• EDV-Hard-, Software, Techn. Anlagen/Netzwerk	630 T€
• Medienentwicklungsplan/Schulverwaltungsnetz	249 T€
• Zuschuss Medienentwicklungsplan	-460 T€
• Sanierung Rathaus	550 T€
• Fahrzeugbeschaffung Baubetriebshof	155 T€
• Grunderwerb	2,5 Mio. €
• Grundstückserlös	-0,5 Mio. €
• Fahrzeugbeschaffung Brandschutz	900 T€
• Zuschuss Fahrzeugbeschaffung	-166 T€
• Feuerwehrhaus Eintürnen	400 T€
• Inv.-Zuschuss Salvatorkolleg	953 T€
• Schulhof Schulzentrum	850 T€
• Zuschuss Schulhof (Stadtsanierung)	-450 T€
• Jugendarbeit/Jugendtreff	530 T€

Investitionsprogramm 2023:

• Erweiterung Kindergarten Dietmanns	300 T€
• Neubau Hallenbad - Liegewiese	50 T€
• Dorfentwicklung Seibranz - Mehrzweckhalle	1,6 Mio. €
• Sanierungsgebiet Bad Wurzach-West	10 T€
• PV-Anlagen städtische Gebäude	35 T€
• Heizungsverbund städt. Gebäude Ziegelbach	500 T€
• Glasfaserausbau	22,1 Mio. €
• Zuschuss Glasfaserausbau	-20,2 Mio. €
• Deckenerneuerungen	355 T€
• Erschließung Baugebiet Reischberghöhe	440 T€
• Erschließung Gewerbegebiet Ziegelwiese Süd	450 T€
• Erschließung Baugebiete Arnach St. Anton	500 T€
• Erschließung Baugebiete Haidgau Bühlstraße	250 T€
• Erschließung Baugebiet Ziegelbach Nordwest	395 T€
• Sanierung Ratperoniusstraße Arnach	750 T€

Investitionsprogramm 2023:

Barrierefreie Bushaltestellen	150 T€
Zuschuss barrierefreie Bushaltestellen	-100 T€
Radverkehrskonzept	60 T€
Zuschuss Radverkehrskonzept	-30 T€
Roßbergbahn	151 T€
Zuschuss Roßbergbahn	-95 T€
Brückensanierungen	500 T€
Zuschuss Brückensanierungen	-55 T€
Gewässerentwicklung/Hochwasserschutz	405 T€
Neugestaltung Friedhof Bad Wurzach	200 T€
Aussichtsturm im Wurzacher Ried	500 T€
Zuschuss Aussichtsturm im Wurzacher Ried	-280 T€
Wohnmobilstellplatz	400 T€
Zuschuss Wohnmobilstellplatz	-80 T€
Summe Auszahlungen:	**38.612.900 €**
Summe Einzahlungen:	**22.542.830 €**

Finanzierung durch:

• Zahlungsmittelüberschuss Erg.-haushalt	-747.461 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Finanzhaushalt	
• Fördermittel	21.848.030 Euro
• Verkauf von Anlagevermögen	500.000 Euro
• Sonstige Investitionstätigkeiten	194.800 Euro
• Entnahme Finanzmittelbestand	16.817.531 Euro
➔Summe	**38.612.900 Euro**

Änderung Finanzmittelbestand 2023

• durch den Ergebnishaushalt	-747.461 Euro
• durch den Finanzhaushalt	-16.070.070 Euro
• Zwischensumme	-16.817.531 Euro
• durch die Tilgung	-269.070 Euro
➔ Gesamt	-17.086.591 Euro

Hinweis: voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (siehe Seite 348)

Entwicklung Finanzen 2023– Stand Ein- Auszahlungen

- Liquidität im Haushaltsjahr 2023 gegeben -> aber starke Entnahme!

- Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung wird eine Kreditaufnahme mit den bisher veranschlagten Inv.-Maßnahmen in Höhe von **6,0 Mio. Euro** erforderlich.
- => dies bei einem Investitionsvolumen von knapp 89 Mio. Euro!!!
- => ohne Glasfaserausbau rd. 30 Mio. €
- Finanzplanung nicht abschließend!
  - Einnahmeerwartungen nicht übertroffen werden
  - Erforderlichkeit von weiteren Kreditaufnahmen

Entwicklung der Schulden 2023

• Bankschulden 31.12.2022:	3.121.607 Euro
• Tilgung	269.054 Euro
• Kreditaufnahme 2023	0 Euro
• Bankschulden 31.12.2023	2.852.553 Euro

➔Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2023	**191 Euro**
➔Landesdurchschnitt 2021	**487 Euro**
➔Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2021	**244 Euro**

Weiteres Vorgehen – Haushaltsvollzug 2023

- Sorgsame Mittelbewirtschaftung
- Budgetverantwortliche sind weiter angehalten, Einsparpotenziale zu ermitteln
- Weitere konjunkturelle Entwicklungen beobachten
  - Inflation
  - Lieferengpässe
  - Pandemie
- Entwicklung Gewerbesteuer
- Finanzbeziehung zum Städtischen Kurbetrieb
- Investitionen Stadt - Priorisierung

➢ **Ein ausgeglichener Ergebnishaushalt muss das Ziel in den Folgejahren sein!**

Beschlussfassung am 30.01.2023

- Der Stadtrat stimmt dem Haushaltsplan mit Haushaltssatzung 2023 (Seite 8 und 9) zu.
- Der Stadtrat beschließt das Produktbuch (Seite 67 bis 70), welches im Haushalt intergiert ist.
- Die Zustimmung zum Stellenplan (Seite 345 bis 347) wird erteilt.
- Die Finanzplanung für die Jahre 2024 bis 2026 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Stadt
Bad Wurzach

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Stefan Kunz
Dezernat Finanzen