



Stadt  
**Bad Wurzach**

# Einbringung Haushaltsplan 2021

Dezernat Finanzen





## Haushaltsverfahren 2021

- Beginn Haushaltsplanung Anfang Mai 2020
  - Versand der Budgetkarten
- Mittelanmeldungen Ergebnishaushalt bis 31.07.2020
  - Erträge und Aufwendungen
- Mittelanmeldung Finanzhaushalt bis 31.07.2020
  - Einzahlungen und Auszahlungen
  - Investitionsprogramm
- Haushaltsentwurf in der GR-Klausurtagung am 06./07.11.2020
- Eckdaten im Ältestenrat am 23.11.2020
- Erfassung / Planung / Druck bis 30.11.2020
- Haushaltsverfahren
  - Einbringung Gemeinderat 14.12.2020
  - Vorberatung VSA/ATU/KBA 18.01./25.01.2021
  - Beschlussfassung Gemeinderat 01.02.2021



## Vorbemerkungen

- Inhaltsübersicht
  - Haushaltssatzung Seite 7 bis 9
  - Vorbericht Seite 11 bis 55
  - Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt Seite 57 bis 67
  - Übersicht über die fünf Teilhaushalte Seite 69 bis 72
  - Teilhaushalte 1 bis 5 Seite 73 bis 338
    - 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 339 bis 399
- Flyer 2021



## Kommunale Finanzsituation

- **Wirtschaftliche Entwicklung**
  - Drastischer Einbruch der Gewerbesteuer um fast 25 Prozent.
  - Geringere Gebühren- und Erwerbseinnahmen durch ein geändertes Nutzerverhalten.
  - Pandemiebedingte Mehrausgaben
  - Kurzarbeit auf Rekordniveau
- Die Stabilisierungspakete von Bund und Land haben die kommunalen Haushalte weitgehend stabil gehalten.



## Entwicklung Finanzen 2020/2021

- EU-Kommission rechnet 2020 mit Wirtschaftseinbruch von -7,4 Prozent
  - Für Deutschland -5,6 Prozent
  - Wachstum für 2021 auf 3,5 Prozent gesenkt (Sommerprognose +5,3 Prozent)
- Die Bundesregierung erwartet einen deutlichen Rückgang des Wirtschaftswachstums um -5,8 Prozent.
  - Anstieg 2021 um +4,4 % und für die Jahre 2022 bis 2024 je 1,5 %
- Gewerbesteuererträge gehen zurück (-11,4 %)
  - Maximale Ertragsplanung im Haushalt 2021
- Deutlich geringere Schlüsselzuweisungen im Finanzausgleich
- Hebesätze der Kreisumlage um einen Prozentpunkt gesenkt
  - Transferaufwendungen unverändert hoch
- Investitionen weiter auf hohem Niveau
  - Priorisierung und zeitliche Streckung der Projekte erforderlich



## Allgemeine Ausgangslage

- Rechnungsabschlüsse 2015 bis 2019 (vorläufig)
  - 2020: JA'e 2013 und 2014
  - 2021: JA'e 2015 bis 2017
  - 2022: JA'e 2018 bis 2020
  - 2023: JA'e 2021 und 2022
- Mai-Steuerschätzung/September-Interimssteuerschätzung
  - Wirtschafts-/Steuerprognosen 2021 bis 2024
- Haushaltserlass 2021 vom 14.10.2020
- Bemessungsgrundlagen komm. Finanzausgleich
  - Vorläufige Daten des Stala vom 05.10.2020
  - Kinderzahlen nach der Kinder- und Jugendhilfestatistik zum 16.10.2019



## Eckdaten Haushalt 2021

- **Haushaltsvolumen** **51.118.926 Euro**  
(Vorjahr: 54.869.544 Euro)
- davon im Ergebnishaushalt **35.836.586 Euro**  
- davon Defizit **-3.200.047 Euro**
- davon im Finanzhaushalt **14.906.270 Euro**  
- zzgl. Tilgungen **376.070 Euro**



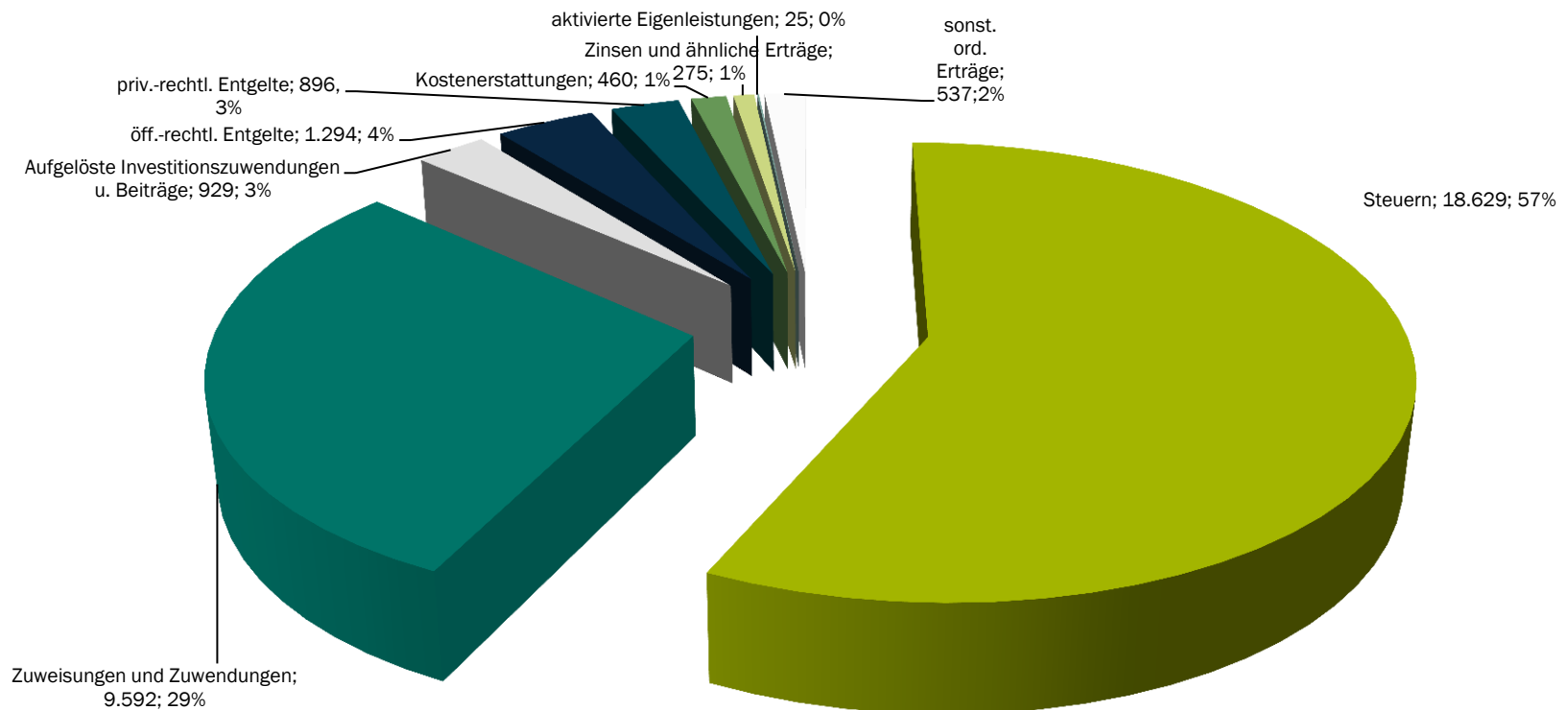
## Ergebnisveränderungen 2021

<b>→ Ergebnis 2020</b>	<b>-397.471 Euro</b>
<b>→ Ergebnis 2021</b>	<b>-3.200.047 Euro</b>
<b>→ Veränderung</b>	<b>-2.802.576 Euro</b>
• Steuern und ähnliche Abgaben	-1.106 T€
• Zuweisungen und Zuwendungen	-748 T€
• Zuschussauflösungen	+188 T€
• Öff.+Private Leistungsentgelte/weitere Erträge	+155 T€
• <b>Erträge</b>	<b>-1.511 T€</b>
• Personalaufwendungen	+200 T€
• Aufwendungen (Sach- +Dienst/Sonstige)	+432 T€
• Abschreibungen	+516 T€
• Transferaufwendungen	+147 T€
• <b>Aufwand</b>	<b>+1.292 T€</b>





## Ergebnishaushalt - Erträge



in T€

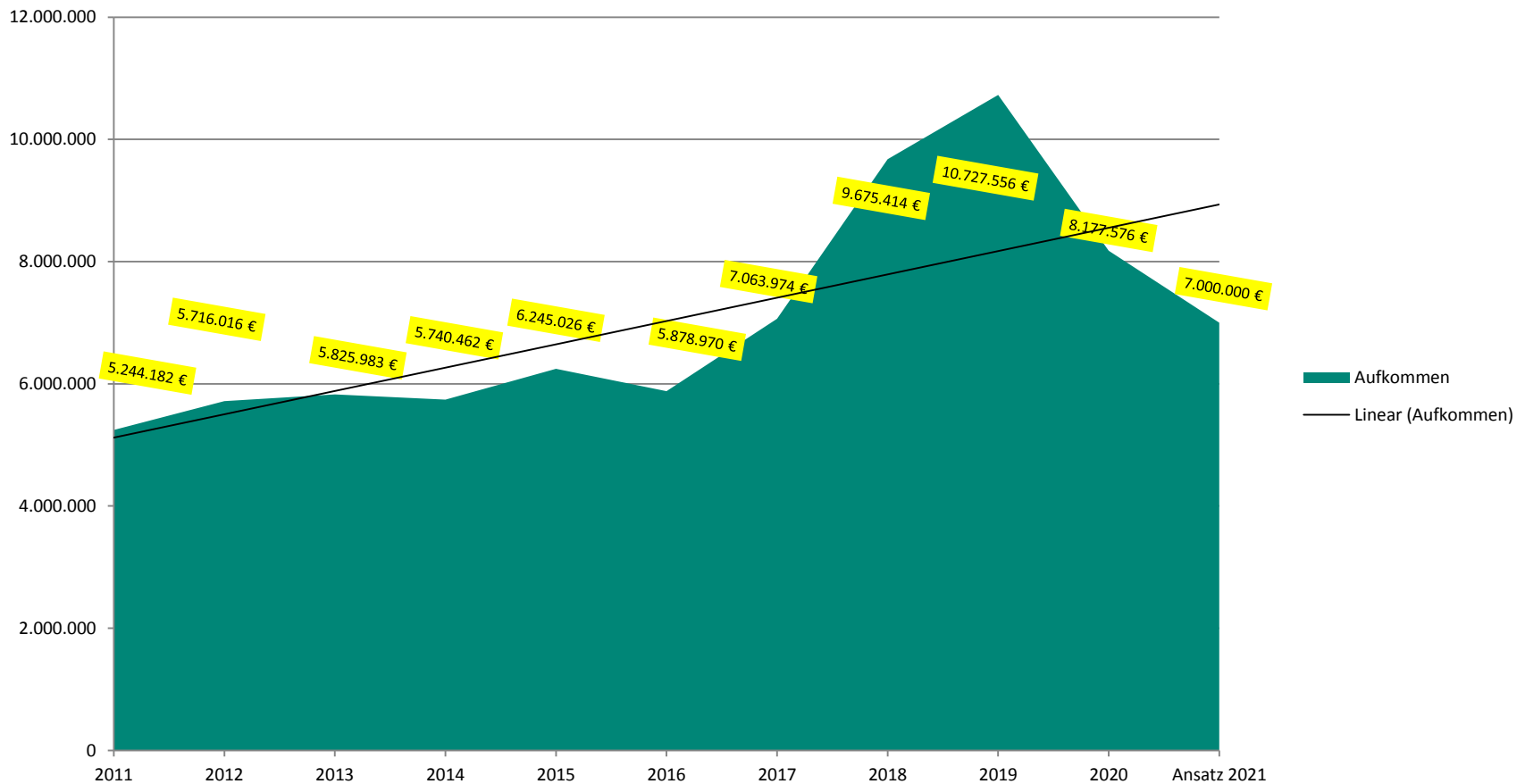


## Realsteueraufkommen 2021

• Grundsteuer	2.050.000Euro	+65.000 Euro
- davon A	280.000 Euro	-5.000 Euro
- davon B	1.770.000 Euro	+70.000 Euro
• Gewerbesteuer	7.000.000 Euro	-900.000 Euro



## Gewerbesteueraufkommen



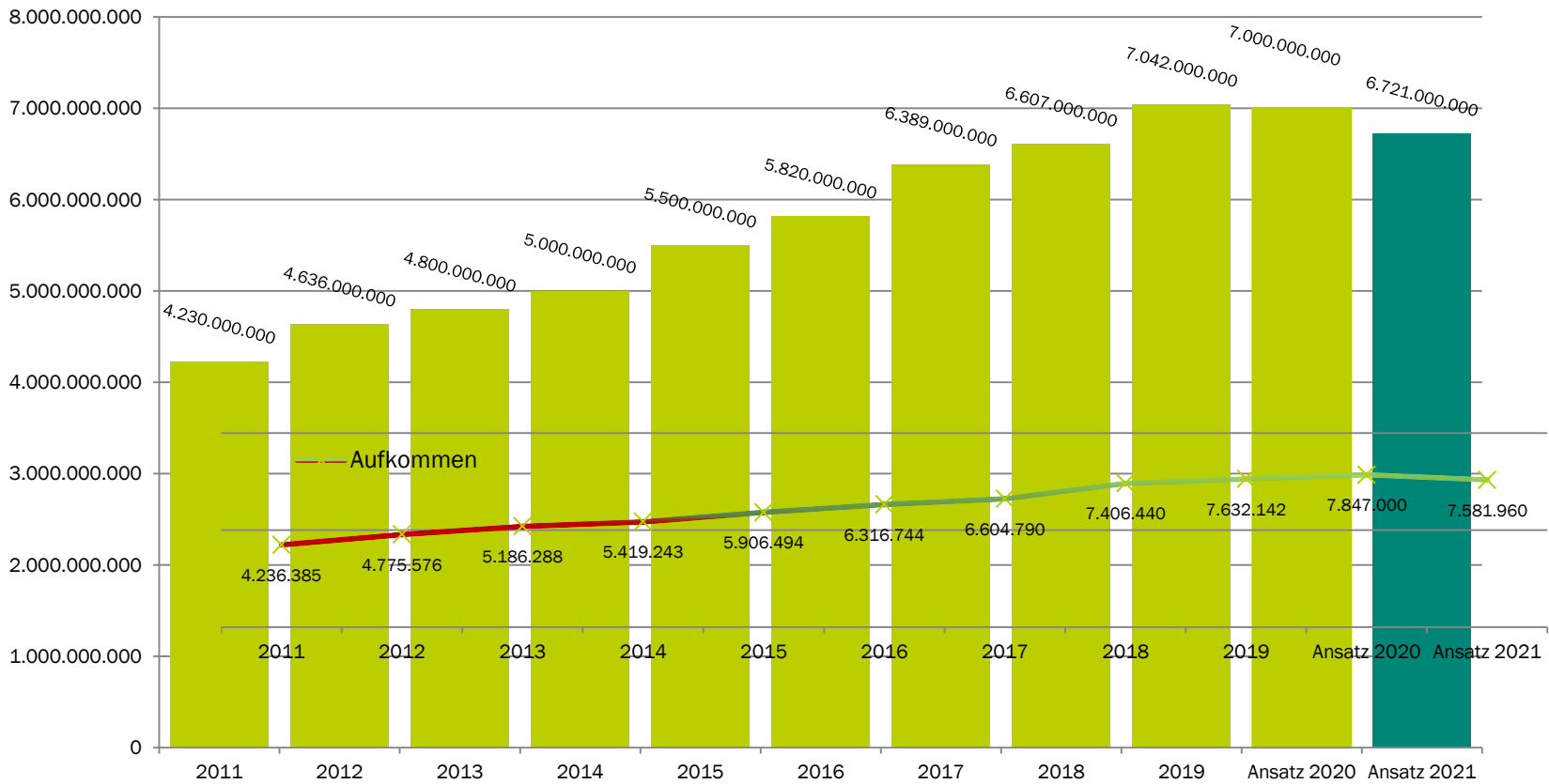


## Weitere Steuereinnahmen 2021

• Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.581.960 Euro
• Gemeindeanteil Umsatzsteuer	893.400 Euro
• Familienleistungsausgleich	583.900 Euro
• Sonstige Steuern	520.000 Euro
• Hundesteuer	
• Vergnügungssteuer	
• Fremdenverkehrsabgabe	
➔ Gesamtsteueraufkommen	18.629.260 Euro
	(Plan Vorjahr 19.734.630 Euro)



# Einkommenssteueranteil





## Finanzzuweisungen vom Land

- Schlüsselzuweisungen 6.009.100 Euro  
(Plan Vorjahr: 7.030.870/VVJ: 8.200.910 Euro)
  - davon Mehrzuweisungen 0 Euro  
(Plan Vorjahr: 0/VVJ: 93.744 Euro)
  - davon Komm. Investitionspauschale 1.131.284 Euro  
(Plan Vorjahr: 1.250.150/VVJ: 1.390.379 Euro)
  
- Weitere Zuweisungen und Kostenerstattungen 3.215.983 Euro  
(siehe Anlage zum HH S. 358 ff.) (Plan Vorjahr 2.886.759 Euro)
  - Sachkostenbeiträge Schulen
  - Kindergartenlastenausgleich
  - Zuweisungen für Straßen
  - Fremdenverkehrslastenausgleich
  - Pädagogische Leitungszeit

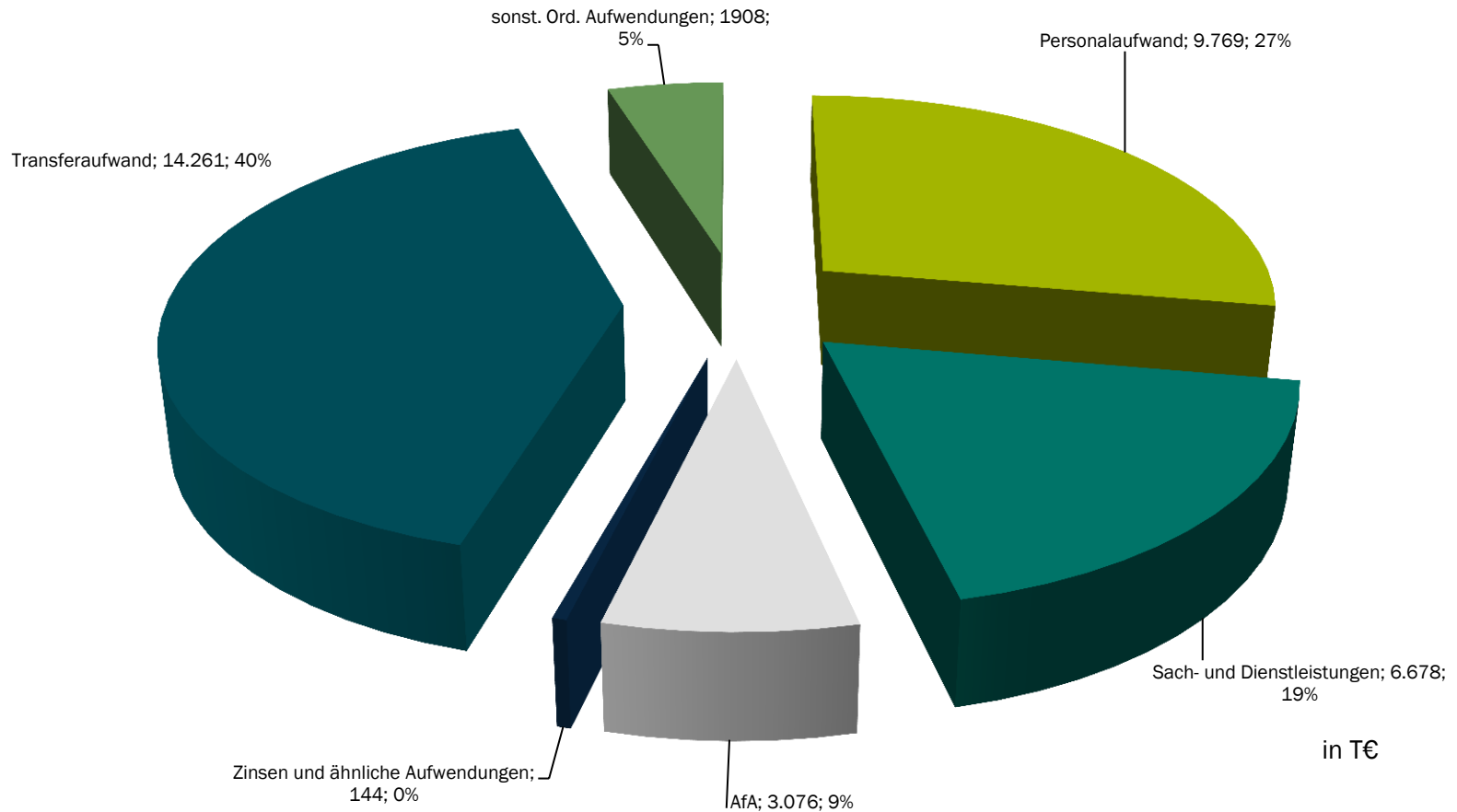


## Weitere Erträge

- **Öff. rechtliche Entgelte** **1.293.710 Euro**
  - Gebühren (Plan Vorjahr 1.199.250 Euro)
  
- **Priv. rechtliche Entgelte** **896.110 Euro**
  - Mieten und Pachten (Plan Vorjahr 935.180 Euro)
  
- **Sonstige Erträge** **537.515 Euro**
  - davon Konzessionsabgabe 415.000 Euro  
(Plan Vorjahr 511.600 Euro)



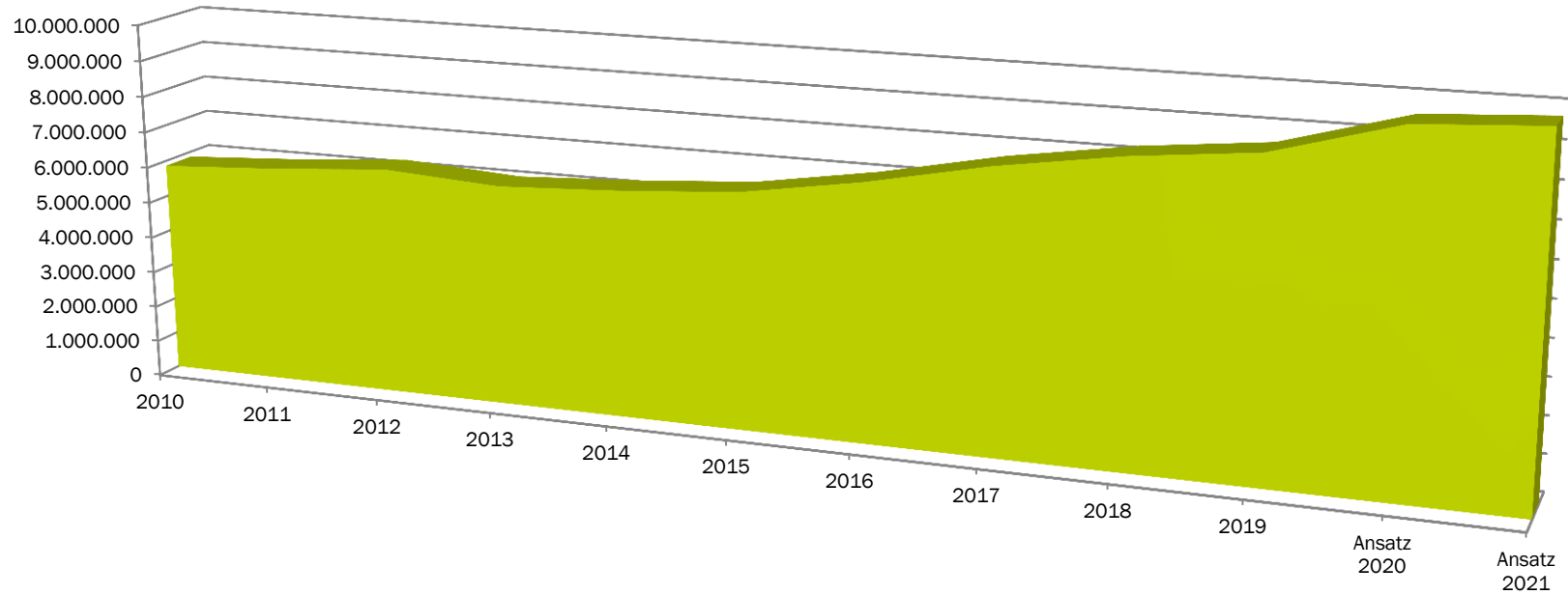
## Ergebnishaushalt - Aufwendungen







## Personalkostenentwicklung





## Personalaufwand

- **Personalaufwand 2020** **9.768.940 Euro**  
(VJ 9.568.830Euro)
  
- **Tariferhöhung 2021 (+2 %)** **130.000 Euro**
  - Ab 01.04.2021 **1,4 %**
  - Ab 01.04.2022 **1,8 %**
  
- **Mehrbedarf Kindergärten** **75.000Euro**
  - Eröffnung Waldkindergarten
  - Eröffnung Kindergartenkrippengruppe
  
- **Personalveränderungen u.a.**
  - Reinigung JMS Schloss
  - Integrationskraft
  - Einsparungen durch Nachbesetzungen



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2021

- Sanierungsliste Gebäudeunterhaltung
- Bewirtschaftungskosten Gebäude
- Sanierungsliste Straßenunterhaltung
- Unterhaltung und Betriebskosten Fahrzeuge
- Laufende Kosten EDV
- Geschäftsausgaben
- Beschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Leistungsvergütung an Unternehmen
  
- **SUMME:** **6.677.520 Euro**  
**(VJ 6.482.020 Euro)**

Kostensteigerungen u.a. durch:

- Bauleitplanung
- Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen
- Stadtwald (Sturm- + Käferholz, Holzpreise)
- Personalnebenkosten (Ausschreibungen, Arbeitsschutz, Fortbildungen)
- Unterhaltung Gewässer (Hochwasserschutz)
- Nebenkosten Gebäudemanagement
- Unterhaltung Straßen



## Sonstige ordentliche Aufwendungen 2021

- 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:** **1.907.935 Euro**  
**(VJ 1.671.325 Euro)**

Kostensteigerungen u.a. durch:

- Fremdpersonal (Personalkosten Bäder)
- Sonst. ordentl. Aufwendungen (u.a. BBH, JMS, Integration, Verkehrswesen, Standesamt)
- Ehrenamtliche Tätigkeiten
- Postgebühren/Porto („Super-Wahljahr“)



## Transferleistungen 2021

• Gewerbesteuerumlage	(35,0 %)	720.590 Euro	(-92.650 €)
• Kreisumlage	(26,0%)	6.204.460 Euro	(+199.960 €)
• Finanzausgleichsumlage	(22,7 %)	5.416.970 Euro	(+243.850 €)
• Sonstige		1.919.400 Euro	
• davon andere Kiga-Träger		1.528.850 Euro	
• davon Kirchturmsanierungen		40.000 Euro	
• davon Zuschüsse an Vereine, NAZ, Stadtmarketing, Leader, Schüler- beförderung etc.		350.550 Euro	
• <b>SUMME Transferaufwendungen</b>		<b>14.261.420 Euro</b>	
		(VJ 14.114.740 Euro)	



## Ordentliches Ergebnis 2021

→ **Defizit** **-3.200.047 Euro**

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

### **Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen:**

Aktiviert Eigenleistungen	- 25.000 Euro
Auflösung von Ertragszuschüssen	- 970.669 Euro
Planmäßigen Abschreibungen	+ 3.076.871 Euro
<b>Saldo</b>	<b>+2.081.202 Euro</b>

→ **Zahlungsmittelbedarf** **-1.118.845 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 4.534.130 Euro**



---

## Finanzhaushalt 2021

### Finanzhaushalt

➔ alle Ein- und Auszahlungen

- aus dem Ergebnishaushalt
- aus Investitionstätigkeiten





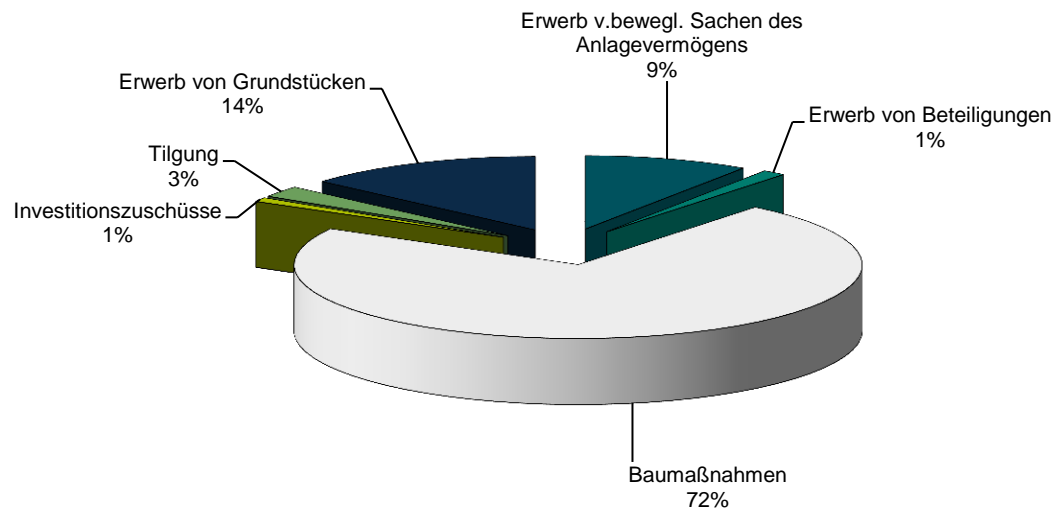
## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

• Grunderwerb	2.067.000 Euro
• Bewegliches Vermögen	1.439.360 Euro
• Baumaßnahmen	11.062.600 Euro
• Finanzvermögen (Beteiligung Netze BW)	200.000 Euro
• Investitionsförderungsmaßnahmen	137.310 Euro
➔ <b>Summe</b>	<b>14.906.270 Euro</b>

Hinweis: Einzelmaßnahmen 2021  
siehe Investitionsprogramm Seite 367 ff.  
sowie Flyer zum Haushaltsplan

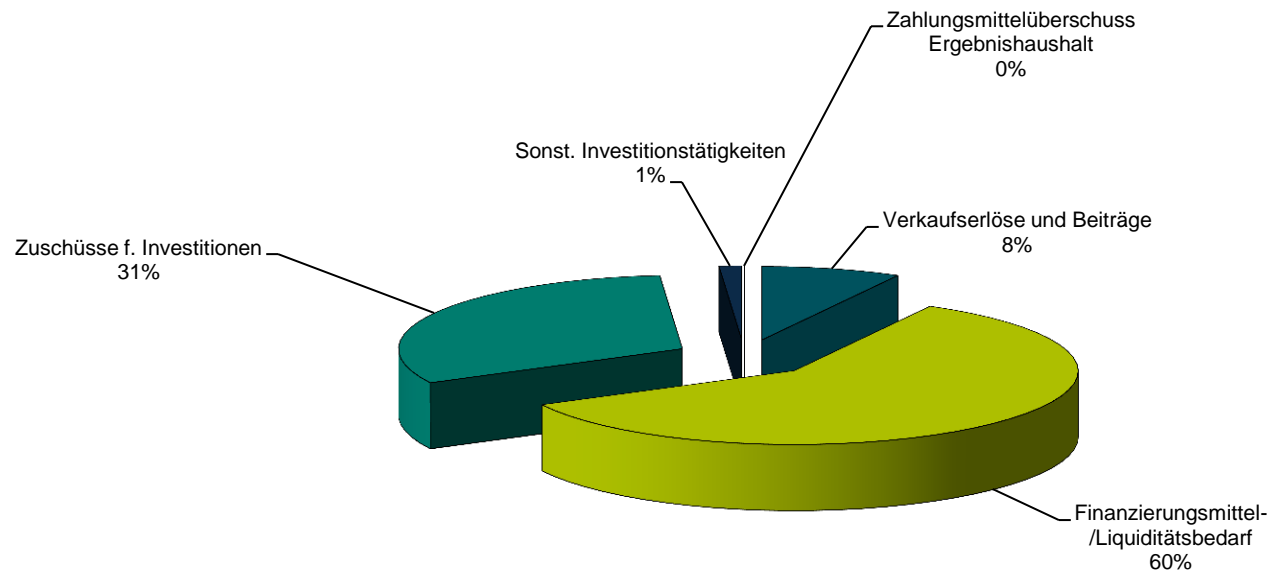


## Finanzhaushalt - Auszahlungen





## Finanzhaushalt - Einzahlungen





## Investitionsprogramm 2021:

• Kommunales Glasfasernetz	3.865.000
• Ersatzneubau Hallenbad	3.300.000
• Grunderwerb	2.067.000
• Mehrzweckhalle Hauerz	670.000
• Deckenerneuerung Gemeindestraßen	670.000
• Baugebiet Ziegelbach	600.000
• EDV-Hard-+ Software/Technische Anlagen	555.500
• Umbau Baubetriebshof	400.000
• Medienentwicklungsplan Schulen	279.000
• Beteiligungsgesellschaft Netze BW	200.000
• Brandschutz	180.500



## Investitionsprogramm 2021:

• Roßbergbahn	151.000
• Brückensanierungen	150.000
• Fahrzeugbeschaffung Baubetriebshof	128.000
• Gewässerentwicklung	120.000
• Jugendarbeit	110.000
• Waldkindergarten	107.000
• Baugebiete Arnach und Haidgau	100.000
• Dorfentwicklung Seibranz	100.000
• Zuschuss Salvatorkolleg	94.700
• Schulhof Schulzentrum (vorbereitende Maßnahmen)	80.000
• Sanierung und Umbau Amtshaus	80.000



## Investitionsprogramm 2021:

• Aussichtsturm im Wurzacher Ried	75.000
• Stadtsanierung Bad Wurzach-West	75.000
• Homepage Stadt/Tourismus	70.000
• Lüftungsanlage Realschule	70.000
• Notstromversorgung	65.000
• Spülmobil (Antrag Freie Wähler Fraktion)	60.000
• Wohnmobilstellplatz	50.000
• Weitere BuG, kleine Inv.-Maßnahmen, Vorplanungen und Restabwicklungen	433.570
• <b>Summe Auszahlungen:</b>	<b>14.906.270</b>



## Finanzierung durch:

• Zahlungsmittel <u>bedarf</u> Erg.-haushalt	-1.118.845 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Finanzhaushalt	
• Fördermittel (hpts. vom Land)	4.793.470 Euro
• Verkauf von Anlagevermögen	1.216.000 Euro
• Sonstige Investitionstätigkeiten	194.800 Euro
• Entnahme Finanzmittelbestand	8.702.000 Euro
<b>→ Summe</b>	<b>14.906.270 Euro</b>



## Änderung Finanzmittelbestand 2021

• durch den Ergebnishaushalt	-1.118.845 Euro
• <u>durch den Finanzhaushalt</u>	<u>-8.702.000 Euro</u>
• Zwischensumme	-9.820.845 Euro
• <u>durch die Tilgung</u>	<u>-376.070 Euro</u>
➔ Gesamt	- 10.196.915 Euro

Hinweis: voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (siehe Seite 344)





## Entwicklung Finanzen 2021– Stand Ein- Auszahlungen

- Liquidität im Haushaltsjahr 2021 gegeben -> aber maximale Entnahme!
- Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung wird eine Kreditaufnahme mit den bisher veranschlagten Inv.-Maßnahmen in Höhe von **5,6 Mio. Euro** erforderlich.
- => dies bei einem Investitionsvolumen von rd. 80 Mio. Euro!!!
- => ohne Glasfaserausbau rd. 23 Mio. €
- Finanzplanung nicht abschließend!
  - Einnahmeerwartungen nicht übertroffen werden
  - Erforderlichkeit von weiteren Kreditaufnahmen



## Entwicklung der Schulden 2021

• Bankschulden 31.12.2020:	4.578.278 Euro
• Tilgung	376.069 Euro
• Kreditaufnahme 2021	0 Euro
• Bankschulden 31.12.2021	4.202.209 Euro
<b>➔ Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2021</b>	<b>286 Euro</b>
<b>➔ Landesdurchschnitt 2019</b>	<b>430 Euro</b>
<b>➔ Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2019</b>	<b>345 Euro</b>



## Weiteres Vorgehen – Haushaltsvollzug 2021

- Sorgsame Mittelbewirtschaftung
  - Budgetverantwortliche sind weiter angehalten, Einsparpotenziale zu ermitteln
  - Weitere konjunkturelle Entwicklungen beobachten
  - Entwicklung Gewerbesteuer
  - Finanzbeziehung zum Städtischen Kurbetrieb
  - Investitionen Stadt
- Ein ausgeglichener Ergebnishaushalt muss das Ziel in den Folgejahren sein!
- Prozess zur Konsolidierung des städtischen Haushalts ab 01.02.2021



## Beschlussfassung am 01.02.2021

- Der Stadtrat stimmt dem Haushaltsplan mit Haushaltssatzung 2021 (Seite 8 und 9) zu.
- Der Stadtrat beschließt das Produktbuch (Seite 69 bis 72), welches im Haushalt intergriert ist.
- Die Zustimmung zum Stellenplan (Seite 341 bis 343) wird erteilt.
- Die Finanzplanung für die Jahre 2022 bis 2024 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.





Stadt  
**Bad Wurzach**

**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

Stefan Kunz  
Dezernat Finanzen

