



Stadt  
**Bad Wurzach**

# Einbringung Haushaltsplan 2024

Dezernat Finanzen





## Haushaltsverfahren 2024

- Beginn Haushaltsplanung Anfang Mai 2023
  - Versand der Budgetkarten
- Mittelanmeldungen Ergebnishaushalt bis 18.08.2023
  - Erträge und Aufwendungen
- Mittelanmeldung Finanzhaushalt bis 18.08.2023
  - Einzahlungen und Auszahlungen
  - Investitionsprogramm
- Eckdaten Haushalt 2024 in der Sitzung des Ältestenrat am 11.09.2023
- Haushaltsentwurf in der GR-Klausurtagung am 20./21.10.2023
- Erfassung / Planung / Druck bis 24.11.2023
- Haushaltsverfahren
  - Einbringung Gemeinderat 18.12.2023
  - Vorberatung VSA/ATU/KBA 15.01./22.01.2024
  - Vorberatung in allen neun Ortschaftsräten 12/2023-01/2024
  - Beschlussfassung Gemeinderat 29.01.2024



## 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 336
    - 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 337 bis 394
- Flyer 2024



## Entwicklung Finanzen 2023/2024

- Die Bundesregierung erwartet für das Jahr 2023 einen Rückgang des Wirtschaftswachstums: -0,4 Prozent.
  - Für 2024 erwartet das Bundesministerium ein Wachstum um 1,3 %
- Gewerbesteuererträge auf stabilem Niveau aber rückläufig.
  - Vereinzelt deutliche Anpassungen der Vorauszahlung
- Orientierungsdaten aus der Oktober-Steuerschätzung.
  - Verbesserte Zahlen aber wesentliche Steuerrechtsänderungen
  - Steuermindereinnahmen durch Inflationsausgleichsgesetz
- Transferaufwendungen legen deutlich zu!
- Energieaufwendungen weiterhin auf hohem Niveau.
- Investitionen auf Rekordniveau:
  - Kommunaler Glasfaserausbau
  - Priorisierung und zeitliche Streckung der Projekte erforderlich



## Allgemeine Ausgangslage

- Rechnungsabschlüsse 2021 und 2022 (vorläufig)
  - 2020: JA'e 2013 und 2014
  - 2021: JA'e 2015 und 2016
  - 2022: JA'e 2017 und 2018
  - 2023: JA'e 2019 und 2020
  - 2024: JA'e 2021 bis laufend
- Mai-Steuerschätzung/Okttober-Steuerschätzung
  - Wirtschafts-/Steuerprognosen 2024 bis 2027
- Haushaltserlass 2023 vom 18.07.2023/09.11.2023
- Bemessungsgrundlagen komm. Finanzausgleich
  - Vorläufige Daten des Stala vom 17.07.2023/08.11.2023
  - Kinderzahlen nach der Kinder- und Jugendhilfestatistik 2023



## Eckdaten Haushalt 2024

- **Haushaltsvolumen** **98.202.780 Euro**  
(Vorjahr: 80.586.080 Euro)
- davon im Ergebnishaushalt **44.374.852 Euro**  
- davon Defizit **-4.101.106 Euro**
- davon im Finanzhaushalt **53.802.960 Euro**  
- zzgl. Tilgungen **249.680 Euro**

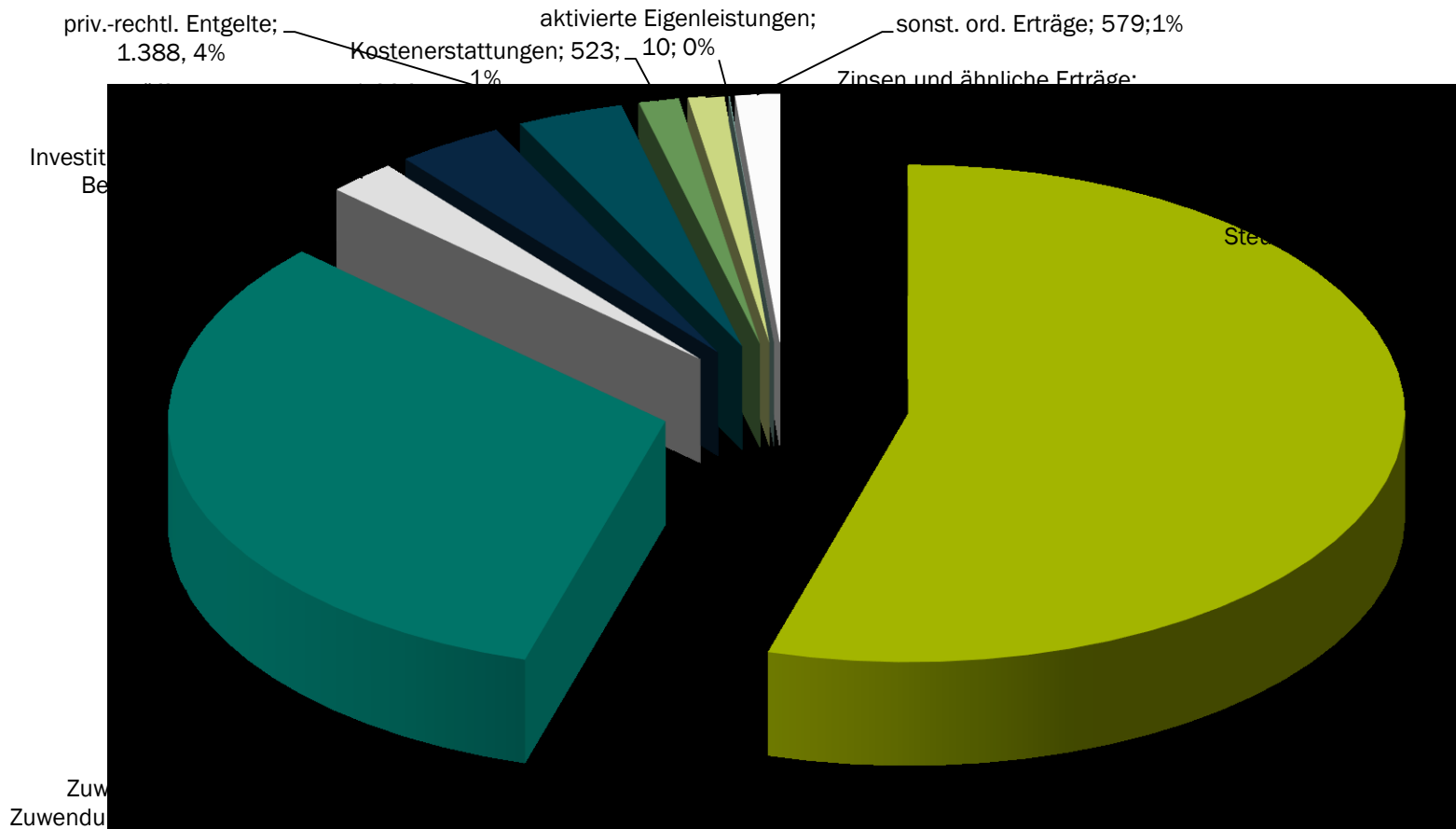


## Ergebnisveränderungen 2024

<b>→ Ergebnis 2023</b>	<b>-3.444.916 Euro</b>
<b>→ Ergebnis 2024</b>	<b>-4.101.106 Euro</b>
<b>→ Veränderung</b>	<b>-656.190 Euro</b>
• Steuern und ähnliche Abgaben	-476 T€
• Zuweisungen und Zuwendungen	+1.921 T€
• Zuschussauflösungen	-88 T€
• Öff.+Private Leistungsentgelte/weitere Erträge	+457 T€
• Zinsen und ähnliche Erträge	+201 T€
• <b>Erträge</b>	<b>+2.015 T€</b>
• Personalaufwendungen	+775 T€
• Aufwendungen (Sach- +Dienst/Sonstige)	-175 T€
• Abschreibungen	+9 T€
• Zinsaufwand	-6 T€
• Transferaufwendungen	+2.068 T€
• <b>Aufwand</b>	<b>+2.671 T€</b>



## Ergebnishaushalt - Erträge





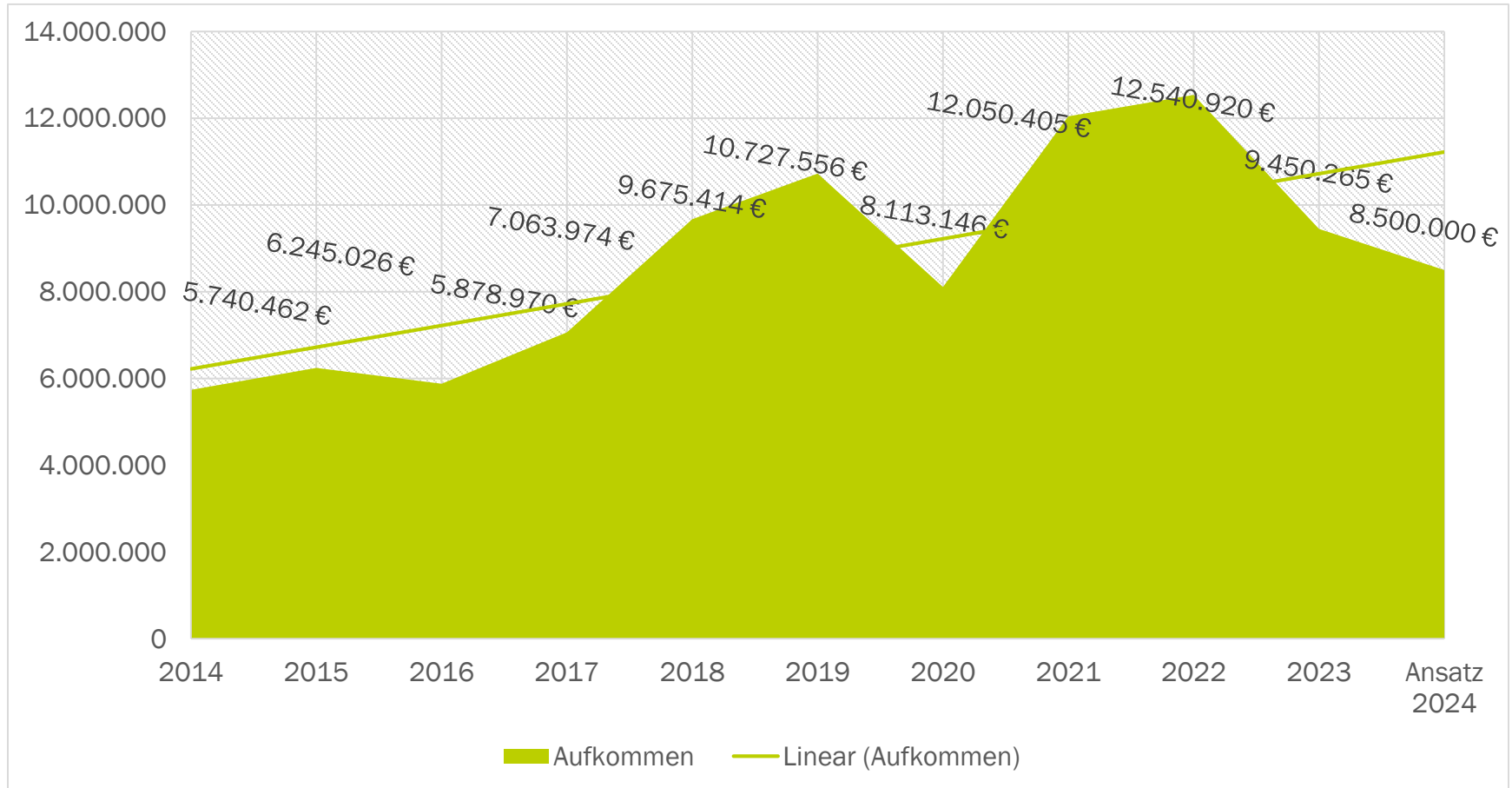


## Realsteueraufkommen 2024

• Grundsteuer	2.080.000Euro	+85.000 Euro
- davon A	285.000 Euro	+5.000 Euro
- davon B	1.880.000 Euro	+80.000 Euro
• Gewerbesteuer	8.500.000 Euro	-1.000.000 Euro



## Gewerbsteuererwerb



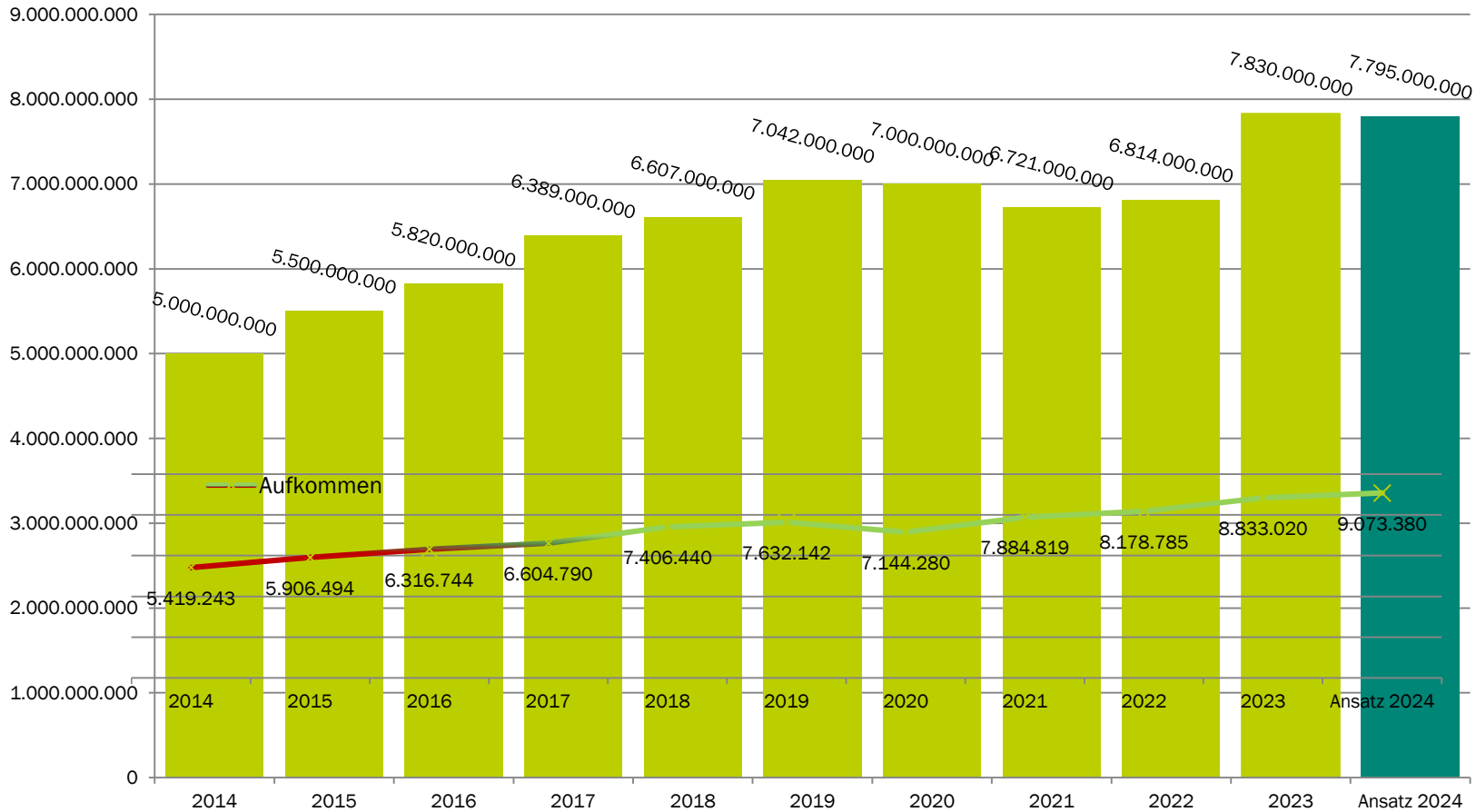


## Weitere Steuereinnahmen 2024

• Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.073.380 Euro
• Gemeindeanteil Umsatzsteuer	979.690 Euro
• Familienleistungsausgleich	740.650 Euro
• Sonstige Steuern	510.000 Euro
• Hundesteuer	
• Vergnügungssteuer	
• Fremdenverkehrsabgabe	
➔ Gesamtsteueraufkommen	21.968.720 Euro
	(Plan Vorjahr 22.444.320 Euro)



# Einkommenssteueranteil





## Finanzzuweisungen vom Land

- **Schlüsselzuweisungen** **8.766.940 Euro**  
(Plan Vorjahr: 7.201.150)
  - davon Mehrzuweisungen **0 Euro**  
(letzte Mehrzuweisung 2019)
  - davon Komm. Investitionspauschale **1.853.315 Euro**  
(Plan Vorjahr: 1.679.071)
- **Weitere Zuweisungen und Kostenerstattungen**  
(siehe Anlage zum HH S. 351 ff.) **3.814.543 Euro**  
(Plan Vorjahr 3.514.442 Euro)
  - Sachkostenbeiträge Schulen
  - Kindergartenlastenausgleich
  - Zuweisungen für Straßen
  - Fremdenverkehrslastenausgleich
  - Pädagogische Leitungszeit

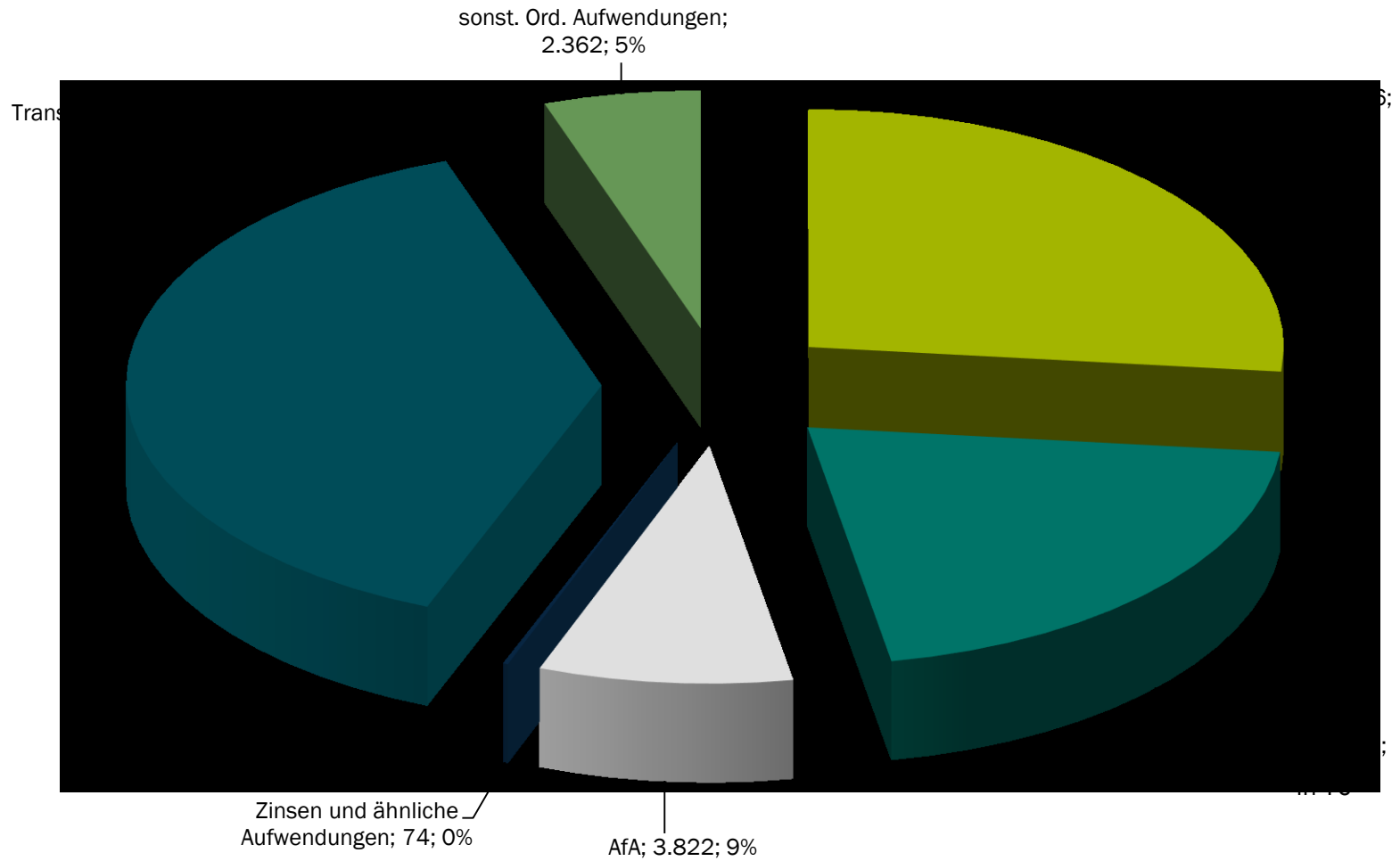


## Weitere Erträge

- **Öff. rechtliche Entgelte** **1.394.400 Euro**
  - Gebühren (Plan Vorjahr 1.274.750 Euro)
- **Priv. rechtliche Entgelte** **1.388.110 Euro**
  - Mieten und Pachten (Plan Vorjahr 1.074.720 Euro)
- **Sonstige Erträge** **579.276 Euro**
  - davon Konzessionsabgabe 425.000 Euro  
(Plan Vorjahr 566.989 Euro)

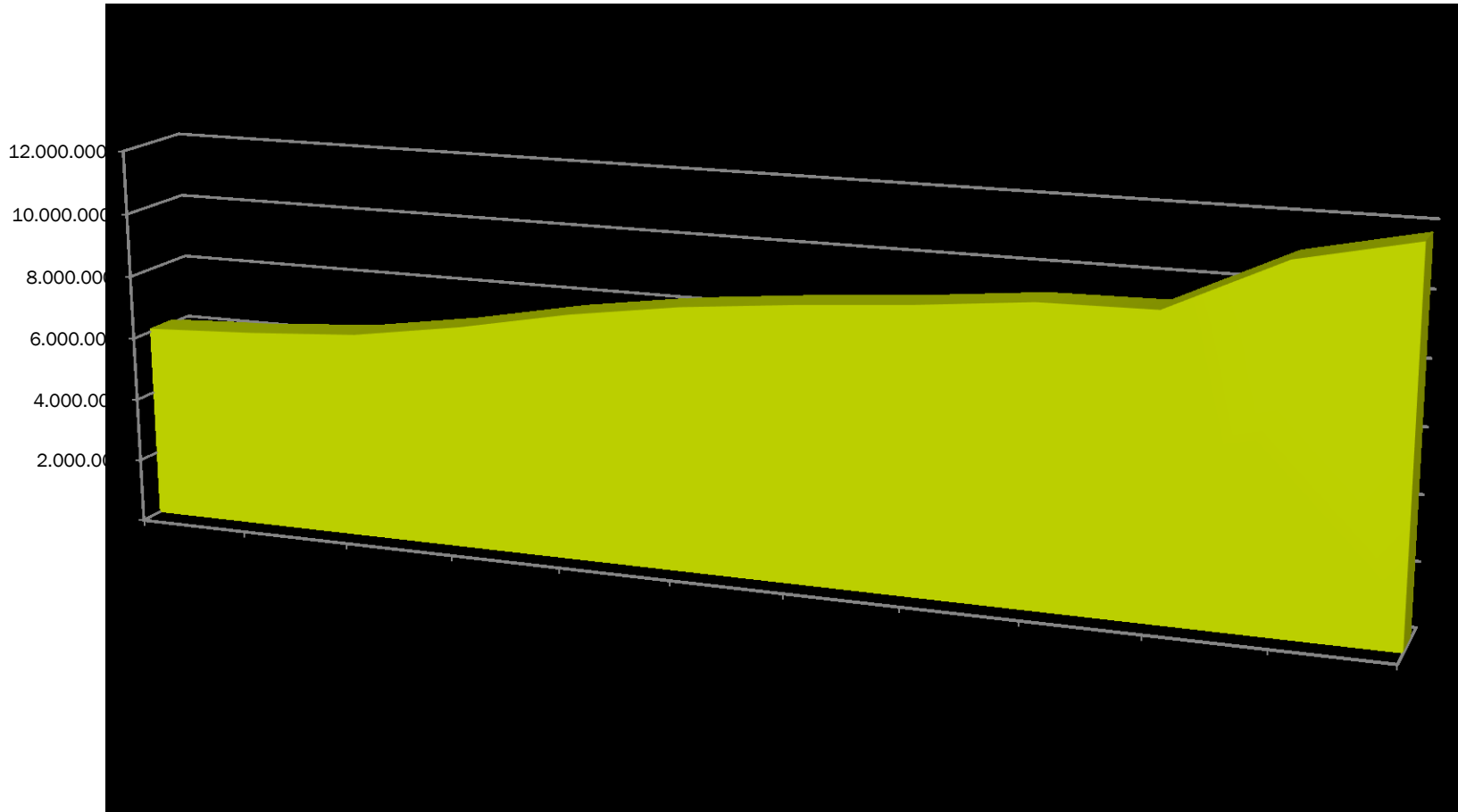


## Ergebnishaushalt - Aufwendungen





## Personalkostenentwicklung







## Personalaufwand

- **Personalaufwand 2024** **11.825.840 Euro**  
(VJ 11.050.411 Euro)
  
- Tariferhöhung/Besoldung 2024 320.000 Euro
  
- Anpassungen nach Orga-Untersuchung 150.000 Euro
  
- Mehrbedarf Bildung und Betreuung 120.000 Euro
  - Jugendsozialarbeit
  - Integrationskräfte
  
- Personalveränderungen u.a. 185.000 Euro
  - Energie- und Klimaschutzmanager (1 VZÄ)
  - Sachbearbeitung FB Information und Kommunikation (EDV) (1 VZÄ)
  - Stellvertretende Leitung FB Ordnung und Soziales (0,4 VZÄ)



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2024

- Sanierungsliste Gebäudeunterhaltung
- **Bewirtschaftungskosten Gebäude**
- Sanierungsliste Straßenunterhaltung
- Unterhaltung und Betriebskosten Fahrzeuge
- Laufende Kosten EDV
- Geschäftsausgaben
- Beschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Leistungsvergütung an Unternehmen
- **SUMME:**

**9.110.970 Euro**  
**(VJ 9.494.590 Euro)**

### Kostenveränderungen u.a. durch:

- Unterhaltung Straßen, Straßenbeleuchtung, Gewässer -275
- Nebenkosten Gebäudemanagement: -468 T€
- Aufwendungen für EDV +152 T€
- Planungskosten +30 T€



## Sonstige ordentliche Aufwendungen 2024

- 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:** **2.362.470 Euro**  
**(VJ 2.153.800 Euro)**

### Kostenveränderungen u.a. durch:

- Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit +18 T€
- Aufwendungen für ehrenamtliche Ortsvorsteher (ZS) +22 T€
- Fremdpersonal (ZS) +10 T€
- Mitgliedsbeiträge +15 T€
- Postgebühren/Porto +32 T€
- Öffentlichkeitsarbeit, Marketing +22 T€
- Sonstige Geschäftsausgaben +20 T€
- Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände +11 T€



## Transferleistungen 2024

• Gewerbesteuerumlage	(35,0 %)	875.000 Euro	(-102.950 €)
• Kreisumlage	(29,0 %)	7.853.940 Euro	(+1.433.500 €)
• Finanzausgleichsumlage	(22,52 %)	6.098.990 Euro	(+368.430 €)
• Sonstige		2.351.380 Euro	
• davon andere Kiga-Träger		1.795.710 Euro	
• davon Kirchturmsanierungen		62.700 Euro	
• davon Zuschüsse an Zweckverbände, Vereine, NAZ, Stadtmarketing, Leader, Schüler- beförderung, Gutachterausschuss etc.		492.970 Euro	
• <b>SUMME Transferaufwendungen</b>		<b>17.179.310 Euro</b>	
			(VJ 15.111.590 Euro)



## Ordentliches Ergebnis 2024

→ Defizit -4.101.106 Euro

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

### Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen:

Aktivierte Eigenleistungen	-10.000 Euro
Auflösung von Ertragszuschüssen	-1.029.126 Euro
Planmäßigen Abschreibungen	+3.822.062 Euro
<b>Saldo</b>	<b>+2.782.936 Euro</b>

→ Zahlungsmittel(überschuss)BEDARF -1.318.170 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 5.285.730 Euro**



## Finanzhaushalt 2024

### Finanzhaushalt

- ➔ alle Ein- und Auszahlungen
- aus dem Ergebnishaushalt
- aus Investitionstätigkeiten





## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

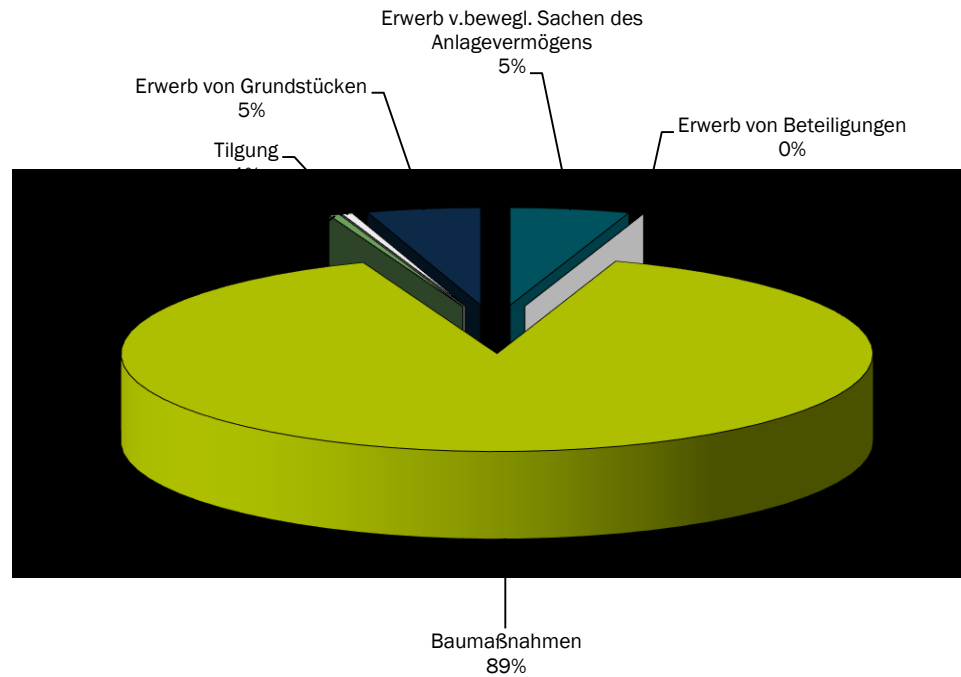
• Grunderwerb	2.633.700 Euro
• Bewegliches Vermögen	2.766.900 Euro
• Baumaßnahmen	48.153.000 Euro
• Finanzvermögen (Beteiligungen)	0 Euro
• Investitionsförderungsmaßnahmen	249.360 Euro
➔ <b>Summe</b>	<b>53.802.960 Euro</b>

Hinweis: Einzelmaßnahmen 2024  
siehe Investitionsprogramm Seite 364 ff.  
sowie Flyer zum Haushaltsplan



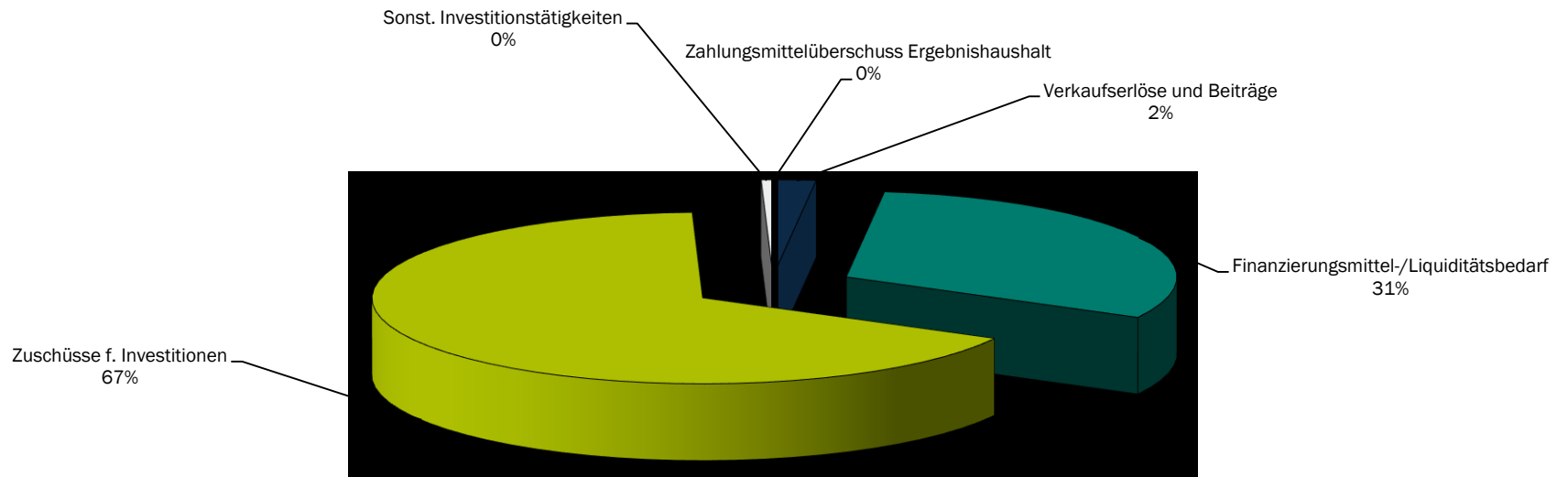


## Finanzhaushalt - Auszahlungen





## Finanzhaushalt - Einzahlungen





## Investitionsprogramm 2024:

• Möblierungskonzept: u.a. Rathaus	94 T€
• EDV-Hard-, Software, Techn. Anlagen/Netzwerk	538 T€
• Medienentwicklungsplan/Schulverwaltungsnetz (ges. 1,4 Mio. €)	180 T€
• Zuschuss Medienentwicklungsplan (ges. 669 T€)	-472 T€
• Sanierung Rathaus	550 T€
• Fahrradgarage Rathaus/Amtshaus	50 T€
• Fahrzeugbeschaffung/BuG Baubetriebshof	177 T€
• Fahrzeugbeschaffung (E-Auto, E-Bike)	21 T€
• Grunderwerb	2,5 Mio. €
• Grundstückserlös	-1,0 Mio. €
• Fahrzeugbeschaffung/BuG Brandschutz	1,38 Mio. €
• Zuschuss Fahrzeugbeschaffung	-157 T€
• Feuerwehrhaus Eintürnen	1,25 Mio. €
• Zuschuss Feuerwehrhaus Eintürnen	-370 T€
• Inv.-Zuschuss Salvatorkolleg	180 T€
• Jugendarbeit (30 T€)/Jugendtreff (350 T€)	380 T€



## Investitionsprogramm 2024:

• BuG Kindertageseinrichtungen	161 T€
• Erweiterung Kindergarten Dietmanns	900 T€
• Neubau Kindergarten/Kita Ganztagesbetreuung	50 T€
• Kindergarten Ziegelbach	140 T€
• Freibad Hauerz	15 T€
• Neubau Hallenbad	40 T€
• ELR Unterschwarzach – Baureifmachung	120 T€
• Bachgeländer/Bachstraße Hauerz	100 T€
• Dorfentwicklung Seibranz - Mehrzweckhalle	2,6 Mio. €
• Zuschuss Umbau MZH Seibranz	-1,4 Mio. €
• PV-Anlagen städtische Gebäude	120 T€
• Heizungsverbund städt. Gebäude Ziegelbach	470 T€
• Glasfaserausbau	34,9 Mio. €
• Zuschuss Glasfaserausbau	-31,6 Mio. €
• Deckenerneuerungen	300 T€
• Erschließung Baugebiet Reischberghöhe	40 T€
• Erschließung Baugebiete Arnach St. Anton	200 T€
• Erschließung Baugebiete Haidgau Bühlststraße	250 T€
• Erschließung Baugebiet Ziegelbach Nordwest	395 T€
• Sanierung Ratperoniusstraße Arnach	800 T€



## Investitionsprogramm 2024:

•	Barrierefreie Bushaltestellen	225 T€
•	Zuschuss barrierefreie Bushaltestellen	-155 T€
•	Radverkehrskonzept (ges. 60 T€)	20 T€
•	Zuschuss Radverkehrskonzept	-30 T€
•	Parkplatz Gottesbergweg	15 T€
•	Sanierung/Neubau Achbergbrücke	50 T€
•	Ausbau E-Ladeinfrastruktur	30 T€
•	Roßbergbahn	226 T€
•	Zuschuss Roßbergbahn	-151 T€
•	Brückenerneuerungen Kurpark	500 T€
•	Gewässerentwicklung/Hochwasserschutz	465 T€
•	Neugestaltung Friedhof Bad Wurzach	350 T€
•	Aussichtsturm im Wurzacher Ried	2,5 Mio. €
•	Zuschuss Aussichtsturm im Wurzacher Ried	-1,6 Mio. €
•	Touristische Beschilderung	50 T€
•	<b>Summe Auszahlungen:</b>	<b>53.802.960 €</b>
•	<b>Summe Einzahlungen:</b>	<b>37.297.210 €</b>



## Finanzierung durch:

• Zahlungsmittelüberschuss Erg.-haushalt	-1.318.170 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Finanzhaushalt	
• Fördermittel	36.022.410 Euro
• Verkauf von Anlagevermögen	1.000.000 Euro
• Sonstige Investitionstätigkeiten	274.800 Euro
• Entnahme Finanzmittelbestand	17.823.920 Euro
<b>→ Summe</b>	<b>53.802.960 Euro</b>



## Änderung Finanzmittelbestand 2024

• durch den Ergebnishaushalt	-1.318.170 Euro
• <u>durch den Finanzhaushalt</u>	<u>-16.505.750 Euro</u>
• Zwischensumme	-17.823.920 Euro
• <u>durch die Tilgung</u>	<u>-249.680 Euro</u>
➔ Gesamt	-18.073.600 Euro

Hinweis: voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (siehe Seite 342)



## Entwicklung Finanzen 2024– Stand Ein- Auszahlungen

- Liquidität im Haushaltsjahr 2024 gegeben -> aber starke 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 rund 89 Mio. Euro!!!
- => ohne Glasfaserausbau rd. 30 Mio. €
- Finanzplanung nicht abschließend!
  - Einnahmeerwartungen nicht übertroffen werden
  - Erforderlichkeit von weiteren Kreditaufnahmen





## Entwicklung der Schulden 2024

• Bankschulden 31.12.2023:	2.852.553 Euro
• Tilgung	249.676 Euro
• Kreditaufnahme 2024	0 Euro
• Bankschulden 31.12.2024	2.602.877 Euro
➔ Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2024	173 Euro
➔ Landesdurchschnitt 2022	506 Euro
➔ Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2022	212 Euro



## Weiteres Vorgehen – Haushaltsvollzug 2024

- Sorgsame Mittelbewirtschaftung
  - Budgetverantwortliche sind weiter angehalten, Einsparpotenziale zu ermitteln
  - Weitere konjunkturelle Entwicklungen beobachten
  - Entwicklung Gewerbesteuer
  - Finanzbeziehung zum Städtischen Kurbetrieb
  - Investitionen Stadt - Priorisierung
- Ein ausgeglichener Ergebnishaushalt muss das Ziel in den Folgejahren sein!



## Beschlussfassung am 29.01.2024

- Der Stadtrat stimmt dem Haushaltsplan mit Haushaltssatzung 2024 (Seite 8 und 9) zu.
- Der Stadtrat beschließt das Produktbuch (Seite 67 bis 70), welches im Haushalt intergriert ist.
- Die Zustimmung zum Stellenplan (Seite 339 bis 341) wird erteilt.
- Die Finanzplanung für die Jahre 2025 bis 2027 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.





Stadt  
**Bad Wurzach**

**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

Stefan Kunz  
Dezernat Finanzen

