



LUDWIGSBURG

# Haushaltsplanentwurf 2017 und mittelfristige Finanzplanung bis 2020

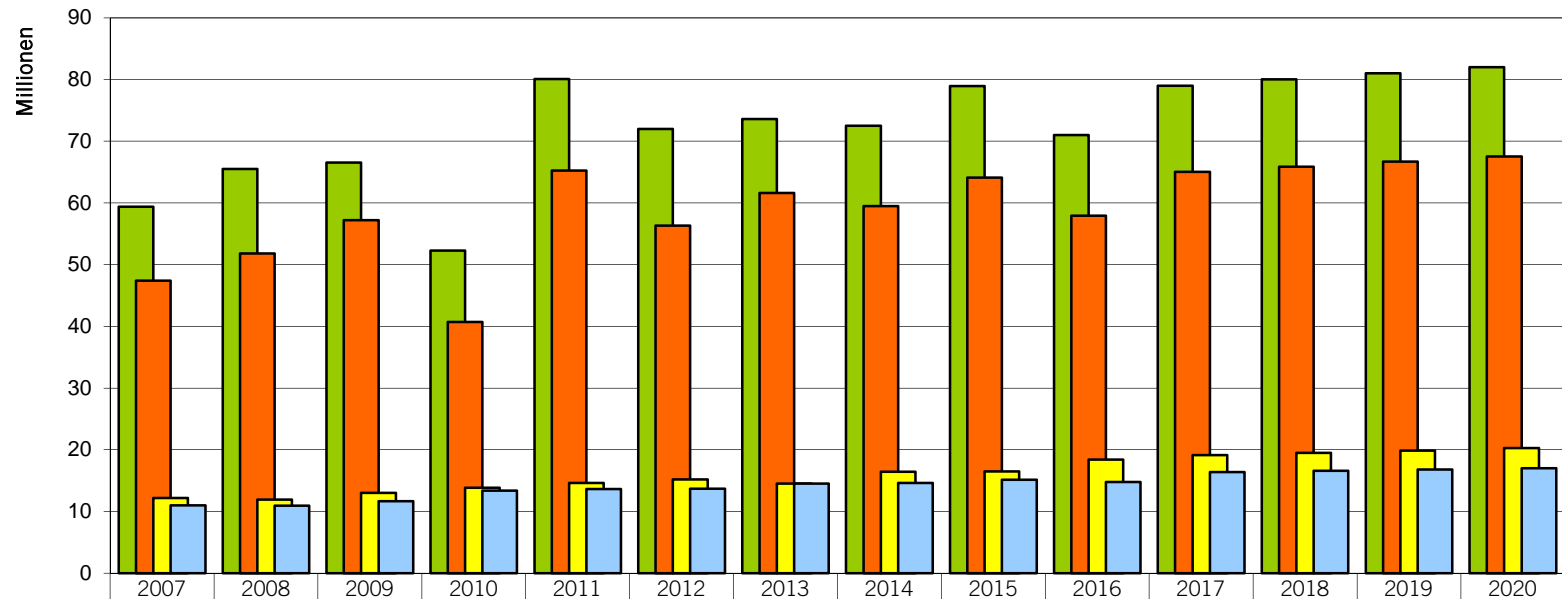
Einbringung im Gemeinderat am  
09. November 2016



Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	Planung 2018 EUR	Planung 2019 EUR	Planung 2020 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	150.341.000	163.677.700	170.111.000	172.529.000	175.107.000
	30110000 Grundsteuer A	93.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	30120000 Grundsteuer B	14.700.000	16.300.000	16.500.000	16.700.000	16.900.000
	30130000 Gewerbesteuer	71.000.000	79.000.000	80.000.000	81.000.000	82.000.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	0	0	0	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	49.912.000	52.539.000	55.800.000	56.700.000	57.780.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.664.000	9.543.000	11.228.000	11.456.000	11.673.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.660.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
	30310099 Rückstellung Vergnügungssteuer	0	0	0	0	0
	30320000 Hundesteuer	293.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	4.019.000	4.185.700	4.473.000	4.563.000	4.644.000
2	+ Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen/-beiträge	68.917.845	72.394.011	76.088.200	75.889.500	76.847.300
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	18.410.600	19.111.850	19.494.100	19.876.200	20.258.600
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.924.550	5.436.900	5.545.700	5.654.400	5.763.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.130.700	3.299.010	3.332.000	3.365.000	3.398.000
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.342.350	2.399.470	2.286.700	2.208.300	4.623.600
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.484.800	2.864.100	3.434.900	3.113.700	2.873.500
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.233.059	9.756.050	9.862.300	9.932.200	10.002.100
10	= Anteilige ordentliche Erträge	259.784.904	278.939.091	290.154.900	292.568.300	298.873.200



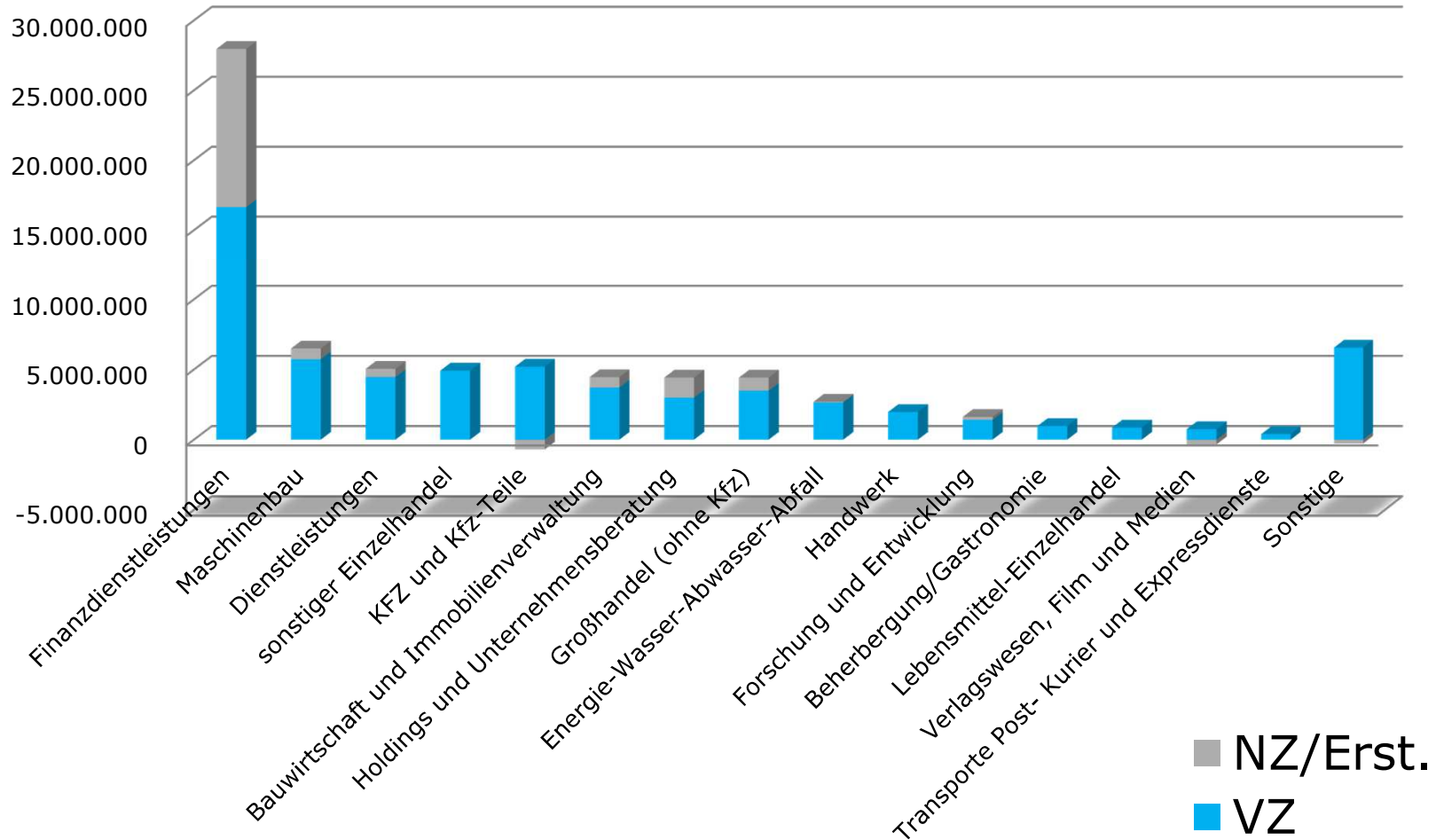
## Gebühren, Entgelte und Steuern



	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
■ Gewerbesteuer	59.361.42	65.514.16	66.556.28	52.271.99	80.057.27	71.998.31	73.603.09	72.494.34	78.938.01	71.000.00	79.000.00	80.000.00	81.000.00	82.000.00
■ Gewerbesteuer netto	47.378.06	51.783.91	57.188.79	40.718.82	65.245.15	56.303.81	61.591.78	59.492.41	64.121.15	57.936.00	65.046.00	65.870.00	66.693.00	67.516.00
■ öffentl.-rechtl. Entgelte	12.197.17	11.943.62	13.026.89	13.838.30	14.623.11	15.172.29	14.526.35	16.445.17	16.469.33	18.410.60	19.111.85	19.494.10	19.876.20	20.258.60
■ Grundsteuer	10.984.00	10.939.61	11.690.64	13.375.08	13.654.27	13.673.98	14.545.92	14.634.45	15.146.96	14.793.00	16.410.00	16.610.00	16.810.00	17.010.00

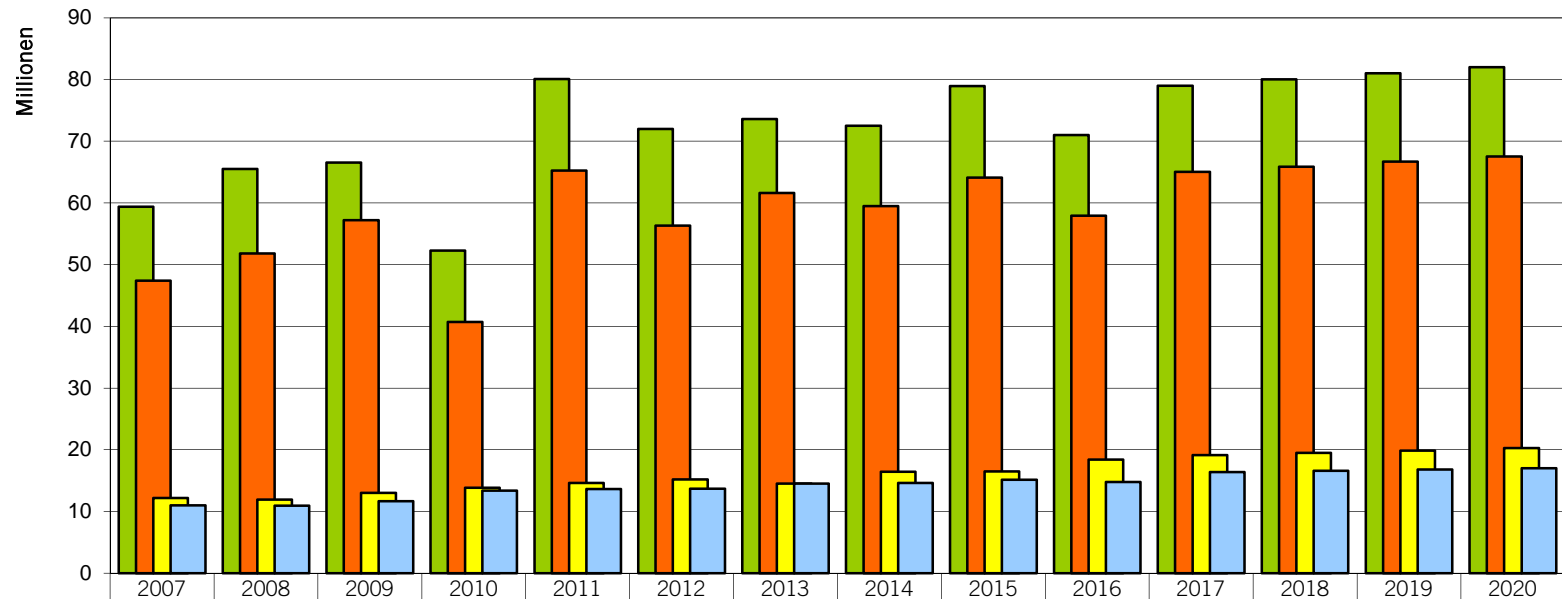


## Gewerbsteuer 2016 – Verteilung auf Branchen





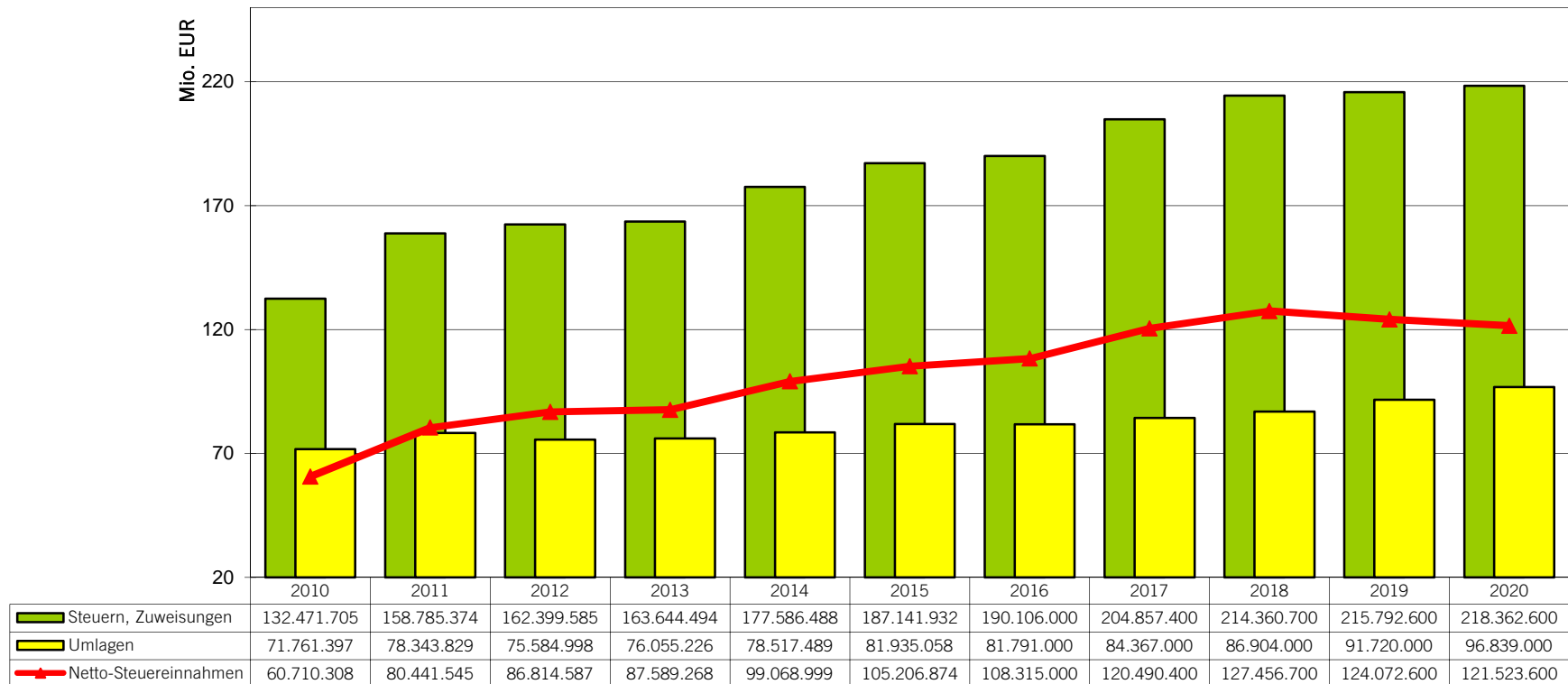
## Gebühren, Entgelte und Steuern



	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
■ Gewerbesteuer	59.361.42	65.514.16	66.556.28	52.271.99	80.057.27	71.998.31	73.603.09	72.494.34	78.938.01	71.000.00	79.000.00	80.000.00	81.000.00	82.000.00
■ Gewerbesteuer netto	47.378.06	51.783.91	57.188.79	40.718.82	65.245.15	56.303.81	61.591.78	59.492.41	64.121.15	57.936.00	65.046.00	65.870.00	66.693.00	67.516.00
■ öffentl.-rechtl. Entgelte	12.197.17	11.943.62	13.026.89	13.838.30	14.623.11	15.172.29	14.526.35	16.445.17	16.469.33	18.410.60	19.111.85	19.494.10	19.876.20	20.258.60
■ Grundsteuer	10.984.00	10.939.61	11.690.64	13.375.08	13.654.27	13.673.98	14.545.92	14.634.45	15.146.96	14.793.00	16.410.00	16.610.00	16.810.00	17.010.00



## Gegenüberstellung der Steuern und Umlagen





## **Besonderheiten in 2017 auf der Ertragsseite:**

- Erhöhung Hebesätze für Grund- und Gewerbesteuer führt zu Mehrerträgen von rd. 3,2 Mio. Euro.
- Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen berücksichtigen noch nicht die geplanten Kürzungen der Landesregierung in Höhe von 200 Mio. Euro – ggf. Korrektur nach November-Steuerschätzung bzw. Haushaltserlass des Landes.
- Auflösung von Rückstellungen (FAG-Rückstellung aus 2015) von 4,45 Mio. Euro.
- Insgesamt Erhöhung um 19,1 Mio. Euro.



# LUDWIGSBURG

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	Planung 2018 EUR	Planung 2019 EUR	Planung 2020 EUR
11	- Personalaufwendungen	-73.395.200	-75.348.800	-77.191.500	-79.035.500	-80.923.500
12	- Versorgungsaufwendungen	-880.000	-920.000	-930.000	-940.000	-950.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.389.530	-46.460.200	-46.237.200	-46.911.100	-47.585.000
14	- Planmäßige Abschreibungen	-18.611.358	-21.490.917	-21.898.900	-22.731.300	-24.029.900
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-458.688	-446.000	-452.200	-444.000	-496.100
16	- Transferaufwendungen	-118.799.510	-123.558.500	-127.274.000	-133.068.400	-139.366.000
	43110000 Zuweisungen an das Land	0	0	0	0	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-80.000	-45.000	-45.900	-46.800	-47.700
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-532.300	-518.400	-528.800	-539.100	-549.500
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-6.100.000	-6.300.000	-6.500.000	-6.500.000	-6.700.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	0	0	0	0	0
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-259.950	-259.950	-265.100	-270.300	-275.500
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-30.036.260	-32.068.150	-33.030.200	-33.992.200	-34.954.300
	43310000 Soziale Leistungen nat. Personen außerh.	0	0	0	0	0
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-13.064.000	-13.954.000	-14.130.000	-14.307.000	-14.484.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-28.744.000	-32.193.000	-30.954.000	-33.722.000	-36.300.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	0	1.775.000	0	0	0
	43720000 Kreisumlage	-39.463.000	-41.617.000	-41.235.000	-43.081.000	-45.455.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-520.000	-560.000	-585.000	-610.000	-600.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	0	2.182.000	0	0	0
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.959.350	-9.092.640	-7.662.700	-7.137.800	-6.663.000
18	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-262.493.636	-277.317.057	-281.646.500	-290.268.100	-300.013.500
21	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-2.708.732	1.622.033	8.508.400	2.300.200	-1.140.300





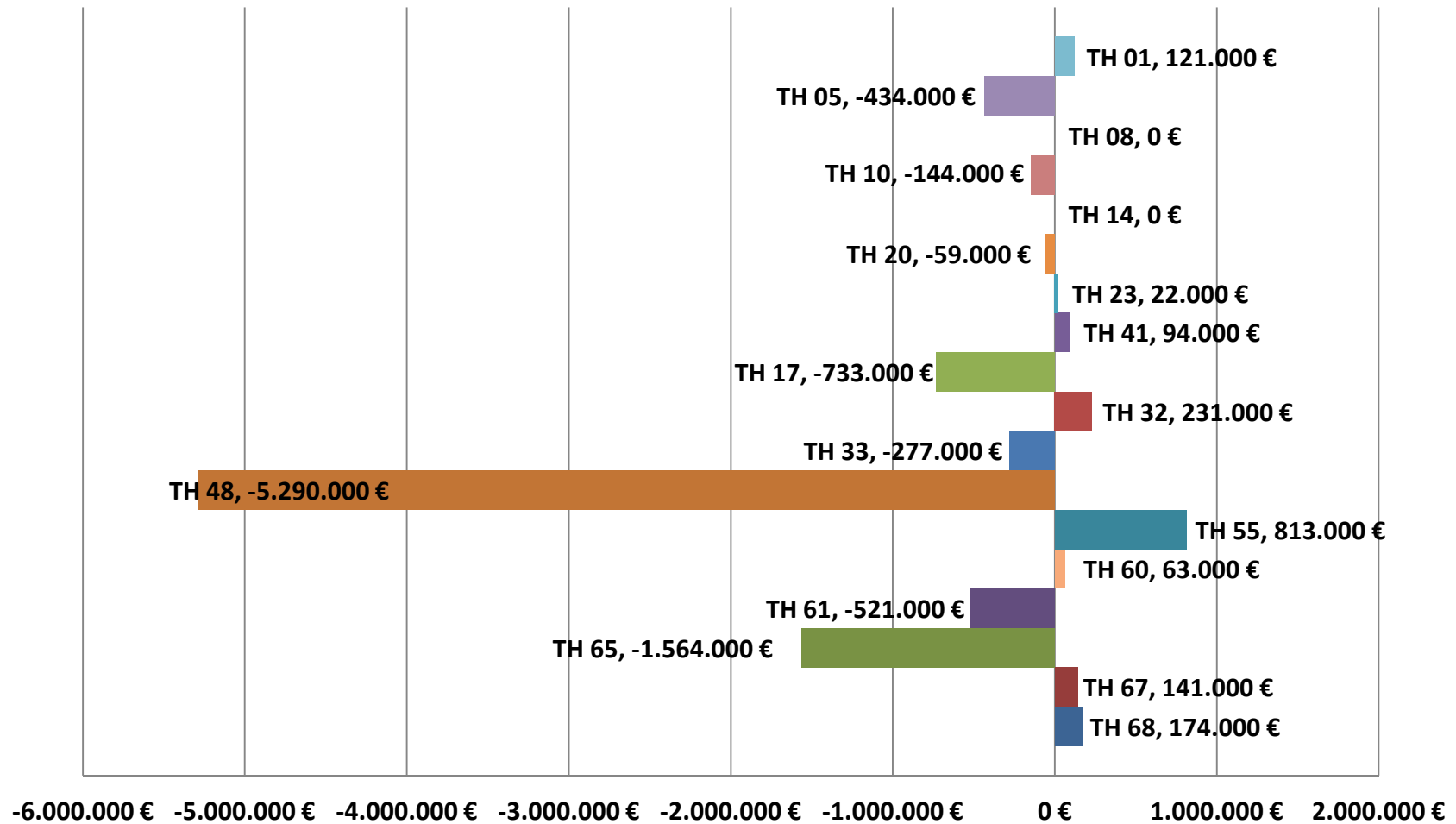
## **Besonderheiten in 2017 auf der Aufwandsseite:**

- Personalaufwendungen erhöhen sich um 1,95 Mio. Euro (Tarifsteigerungen + neue Stellen)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen um rd. 5 Mio. Euro (Möblierung/Ersatzbeschaffungen in den Schulen, Medienoffensive, Mieten, Planungskosten, Bauunterhalt, LivingLab etc.)
- Abschreibungen – Anpassung an aktuelle Anlagerechnung und Berücksichtigung von Forderungsausfällen (Niederschlagungen) führen zu Erhöhung von rd. 2,9 Mio. Euro
- Transferaufwendungen (Zuschüsse an freie Träger für Kita steigen um rd. 2 Mio. Euro; höhere Kreis – und FAG-Umlage von rd. 5,7 Mio. Euro, wird teilweise kompensiert durch die Auflösung von FAG-Rückstellungen von 3,96 Mio. Euro).
- Gesamtsteigerung im Vergleich zu 2016: + 14,8 Mio. Euro



LUDWIGSBURG

## Vergleichswerte der Fachbereiche 2016 - 2017



## Entwicklung Ein-/Auszahlungen des Ergebnis-HH





## Fazit für den Ergebnishaushalt:

- Das ordentliche Ergebnis ist mit rd. 1,6 Mio. Euro positiv.
- Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit 4,26 Mio. Euro positiv, so dass der Planentwurf genehmigungsfähig ist.
- Das Ziel, mit dem Zahlungsmittelüberschuss die Netto-Abschreibungen (ca. 12 Mio. Euro) zu finanzieren, wird mit Hilfe der Auflösung von FAG-Rückstellungen aus dem Jahr 2015 in Höhe von 8,4 Mio. Euro erreicht.

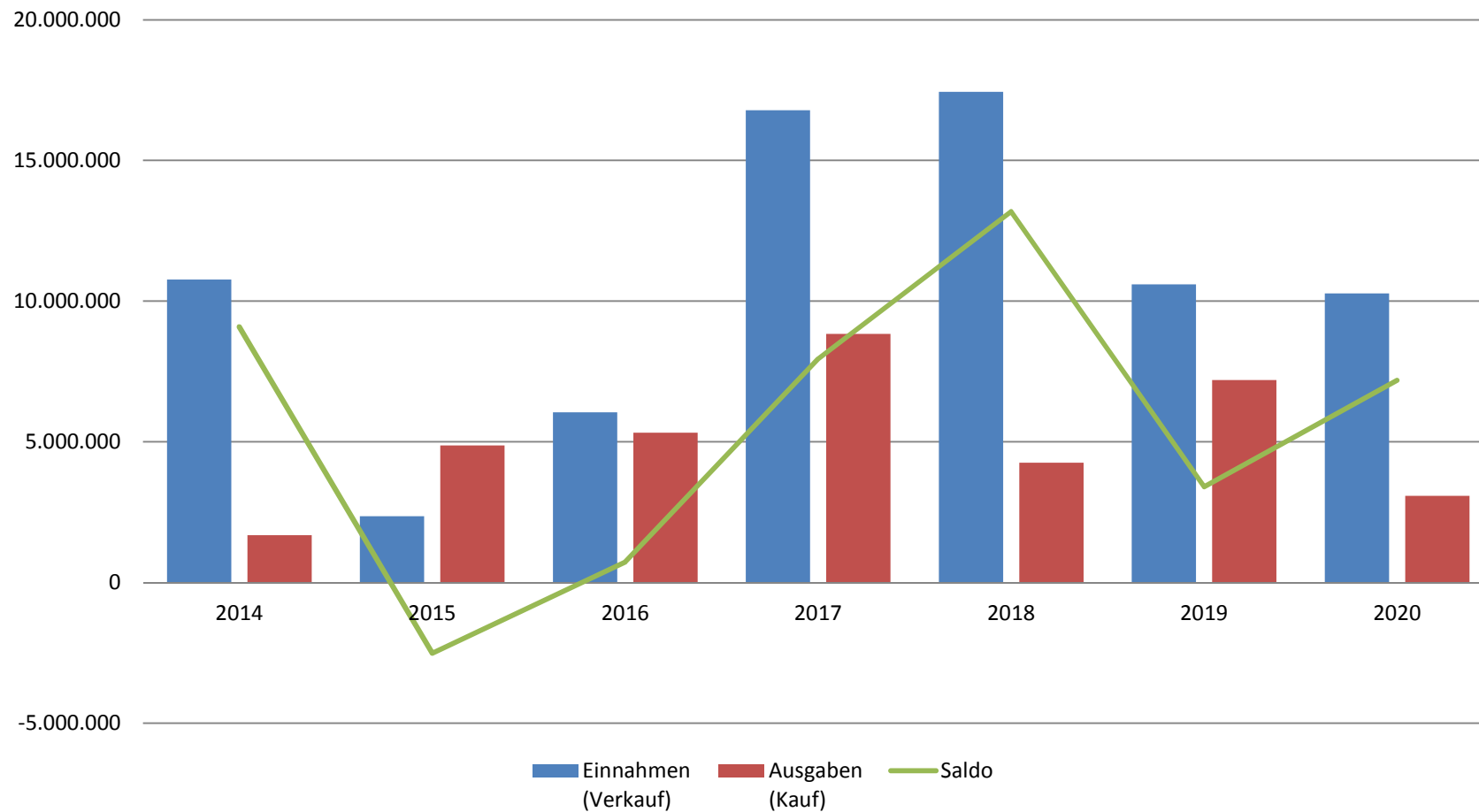


LUDWIGSBURG

# Aktueller Planungsstand Finanzhaushalt/Investitions- programm



## Entwicklung Grundstücksverkehr

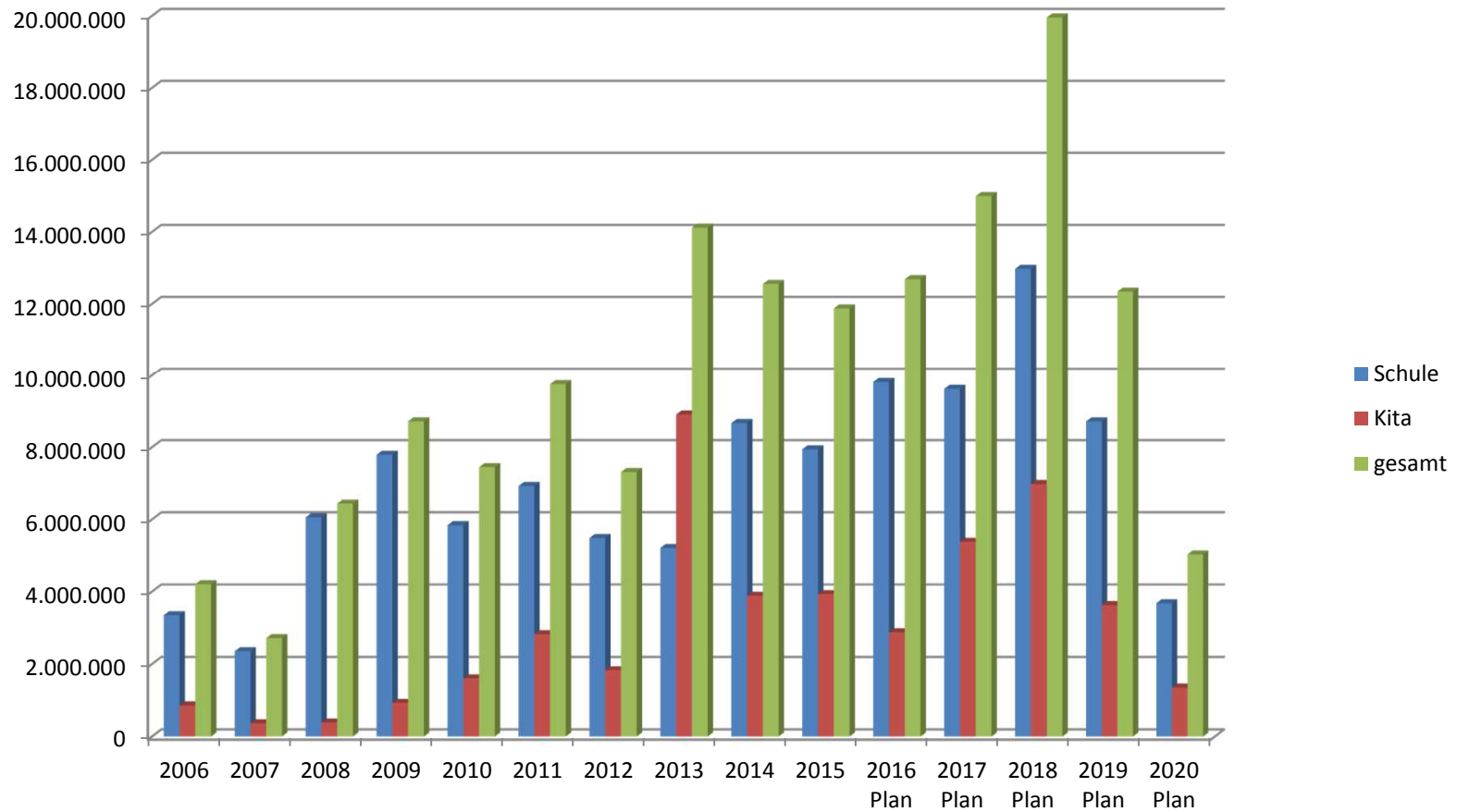




Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2016 EUR	Ansatz 2017 EUR	VE 2017 EUR	Planung 2018 EUR	Planung 2019 EUR	Planung 2020 EUR
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.325.000	-8.835.000	0	-4.255.000	-7.200.000	-3.080.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.214.900	-29.750.500	0	-34.795.000	-31.440.000	-29.022.000
	78710000 Hochbaumaßnahmen	-13.967.000	-16.577.000	0	-18.148.000	-16.432.000	-16.825.000
	78710200 Herrichten und Erschließen	0	0	0	0	0	0
	78710300 Bauwerk - Baukonstruktion	0	0	0	0	0	0
	78710400 Bauwerk - Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0
	78710500 Außenanlagen	-860.000	-2.179.000	0	-2.079.000	-1.690.000	-350.000
	78710600 Ausstattung, Einrichtung	-366.900	-1.109.500	0	-446.000	-303.000	-287.000
	78710700 Baunebenkosten	0	0	0	0	0	0
	78720672 Tiefbaumaßnahmen	-8.241.000	-6.960.000	0	-11.618.000	-11.405.000	-10.740.000
	78720674 Grün und Freiflächen	-1.570.000	-2.645.000	0	-2.224.000	-1.330.000	-580.000
	78720675 Friedhofsmaßnahmen	-210.000	-280.000	0	-280.000	-280.000	-240.000
	78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.404.850	-3.246.400	0	-2.608.900	-2.555.000	-2.449.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-14.000.000	-1.000.000	0	0	0	-2.000.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.658.000	-5.474.000	0	-5.589.000	-4.294.000	-3.144.000
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.602.750	-48.305.900	0	-47.247.900	-45.489.000	-39.695.000



## Investitionen in Schul- und Kitabereich







LUDWIGSBURG

## Schwerpunkte der investiven Maßnahmen 2017 - 2020

Schulbaumaßnahmen	38,0 Mio. Euro
Kinderbetreuung	19,1 Mio. Euro
Pauschale für Schul- Kita- und Sportbauten	21,2 Mio. Euro
Straßenbau- und städte- bauliche Maßnahmen	40,5 Mio. Euro



LUDWIGSBURG

## Wichtige Hochbaumaßnahmen 2017-2020

Sanierung und Erweiterung August-Lämmle-Schule	14,3 Mio. Euro
Generalsanierung Goethe-Gymnasium	24,7 Mio. Euro.
Kinder- und Familienzentrum Neckarweihingen	7,85 Mio. Euro.

## Wichtige Tiefbaumaßnahmen 2017-2020

- Zentraler Omnibusbahnhof 5,5 Mio. Euro.
- Westrandstraße 4,7 Mio. Euro.
- Comburgstraße 3,5 Mio. Euro.
- Radwege 2,6 Mio. Euro.

## Wichtige Tiefbaumaßnahmen 2017-2020

- Zentraler Omnibusbahnhof 5,5 Mio. Euro.
- Westrandstraße 4,7 Mio. Euro.
- Comburgstraße 3,5 Mio. Euro.
- Radwege 2,6 Mio. Euro.



## Geplante, aber noch nicht finanzierte Maßnahmen

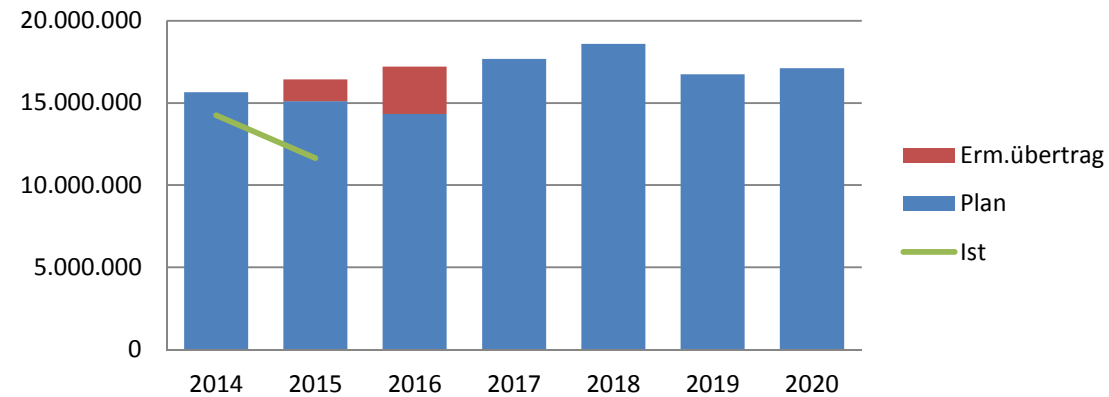
- Friedrich-von-Keller-Schule
- Mehrzweckhalle Oßweil
- Bildungszentrum West
- Grundschule Fuchshof
- Sporthalle Fuchshof
- Zentrale Innenstadtentwicklung (ZIEL)
- Stadtbahn



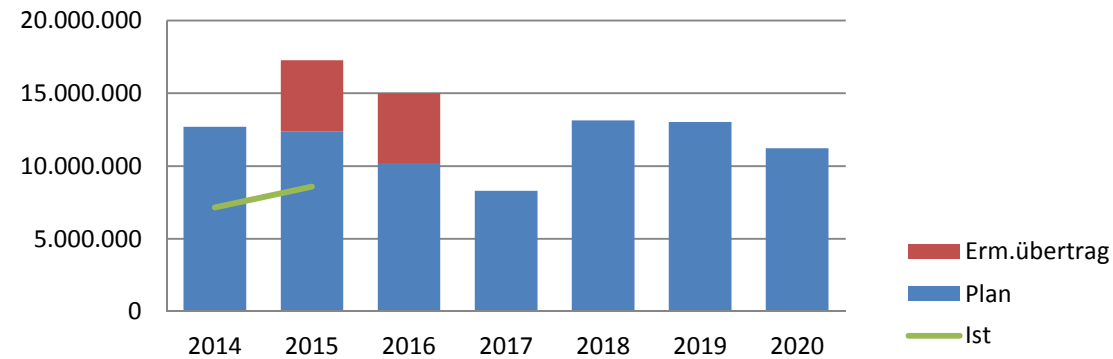
LUDWIGSBURG

# Planansätze und Mittelabfluss

## Hochbaumaßnahmen



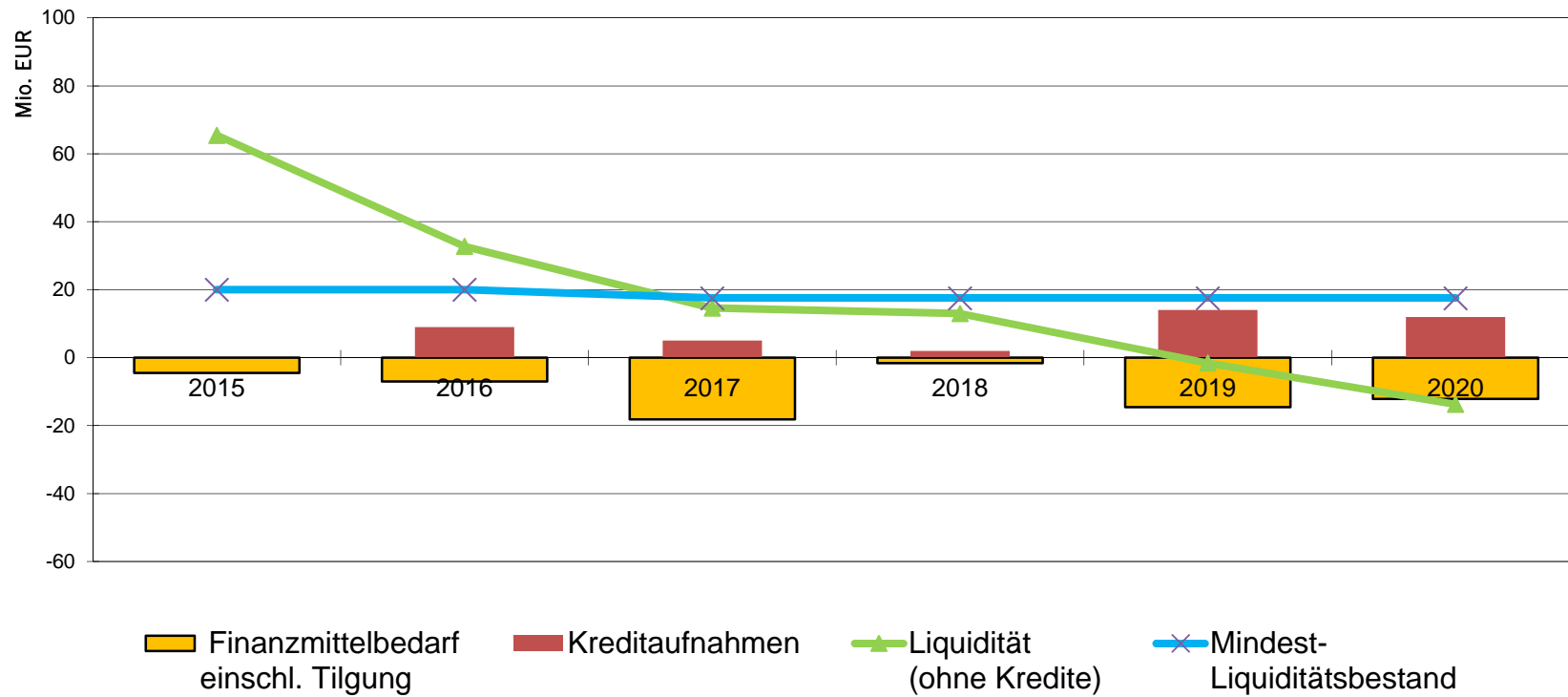
## Tiefbaumaßnahmen





LUDWIGSBURG

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität



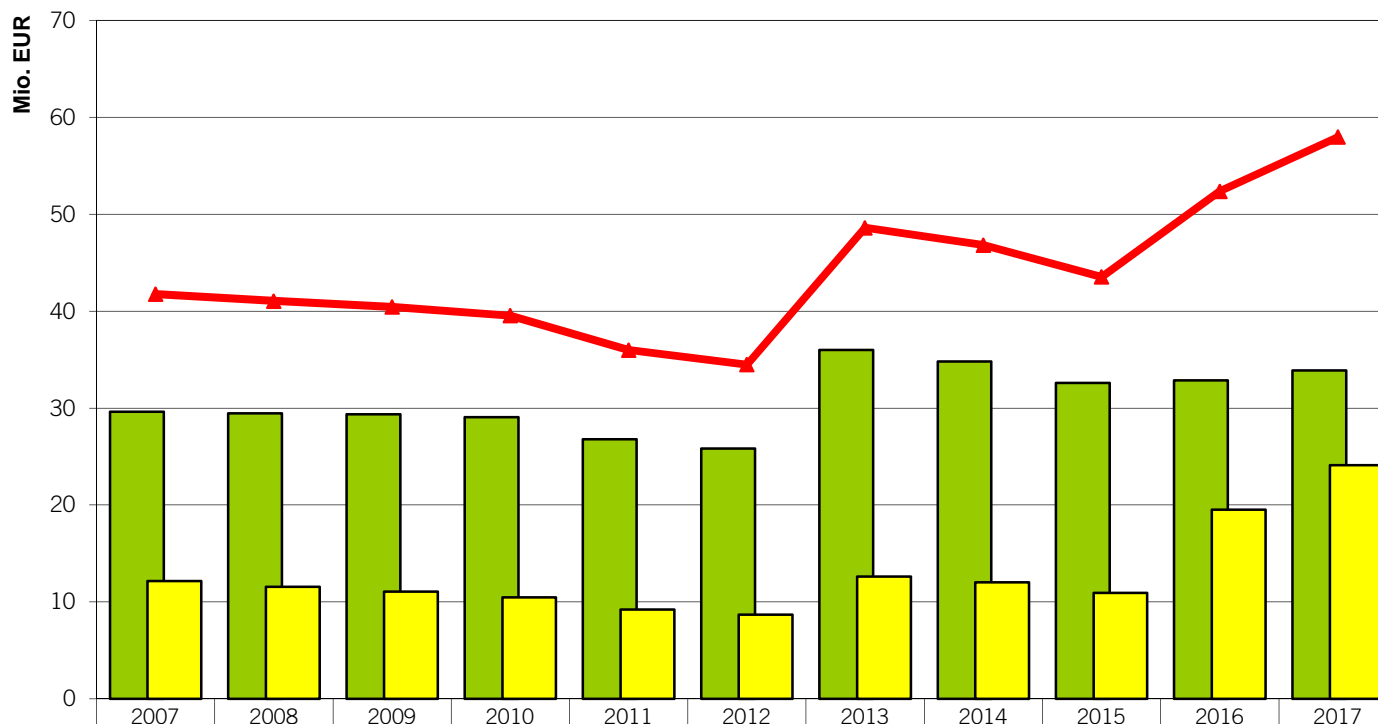
## Ergebnis des Finanzhaushalts




- Zahlungsmittelbedarf von 18,2 Mio. Euro.
- Kreditaufnahmen von 5 Mio. Euro erforderlich.
- Finanzierung aus der vorhandenen Liquidität nicht mehr möglich. Voraussichtlicher Kassenbestand zum 1.1.2017: 32,8 Mio. Euro; davon sind durch Rücklagen und Rückstellungen 25,9 Mio. Euro gebunden.
- Mittelfristig (2017 ff.) sind rechnerisch weitere 28 Mio. Euro Kreditaufnahmen zur Sicherstellung der Liquidität erforderlich.





## Entwicklung Schuldenstand 2007 – 2017:



 Schulden Eigenbetriebe	29.611.733	29.469.074	29.373.538	29.063.745	26.791.658	25.826.056	35.993.777	34.794.541	32.610.531	32.854.591	33.868.578
 Schulden Stadthaushalt	12.147.425	11.566.759	11.062.087	10.481.510	9.196.214	8.666.863	12.609.863	12.024.485	10.925.389	19.512.789	24.096.785
 Gesamtschuldenstand	41.759.158	41.035.833	40.435.625	39.545.255	35.987.872	34.492.919	48.603.640	46.819.026	43.535.920	52.367.380	57.965.364



LUDWIGSBURG



## Investitionen in Bildungsinfrastruktur





## Folgekosten von Kindertageseinrichtungen dargestellt am Beispiel Kinder- und Familienzentrum Poppenweiler

	Rechnungs- ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017
<i>Aufwand</i>			
Personalkosten	652.814,93	768.213,24	1.105.750,32
Sachkosten/Transfer	167.564,55	73.744,32	132.169,96
Abschreibungen	10.580,98	8.189,14	19.852,86
<i>Kalkulatorische Kosten</i>	<i>423.694,47</i>	<i>317.807,96</i>	<i>299.982,68</i>
	<b>1.254.654,93</b>	<b>1.167.954,66</b>	<b>1.557.755,82</b>
<i>Ertrag</i>			
Gebühren	-122.168,32	-180.564,60	-269.124,88
Zuweisungen	-83.037,67	-408.830,32	-482.607,48
Sonstige Erträge	-50,80	-57,48	-71,40
	<b>-205.256,79</b>	<b>-589.452,40</b>	<b>-751.803,76</b>
<b>Nicht gedeckte Kosten</b>	<b>1.049.398,14</b>	<b>578.502,26</b>	<b>805.952,06</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>16,36%</b>	<b>50,47%</b>	<b>48,26%</b>



## Zusammenfassung –I –

- In den Jahren 2017 bis 2019 wird ein positives Ergebnis im Ergebnishaushalt erwartet. Voraussetzung ist allerdings, dass die prognostizierten Steuereinnahmen tatsächlich so eintreten. Der Haushaltserlass des Landes mit den Prognosen 2017 bis 2020 steht noch aus. Der Konsolidierungsbeitrag der Kommunen zur Sanierung des Landeshaushalts von 200 Mio. Euro ist noch nicht berücksichtigt.
- Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow) reicht in den Jahren 2017 bis 2019 aus, die voraussichtlichen Netto-Abschreibungen zu finanzieren.
- Mit den bereits beschlossenen Steuererhöhungen einschl. einzelner bereits umgesetzter bzw. noch umzusetzender Einsparungsmaßnahmen scheint zumindest bis 2019 das bisherige strukturelle Defizit ausgeglichen zu sein.



## Zusammenfassung –II –

- In den Jahren 2018 bis 2020 sind jeweils globale Minderaufwendungen von 1,5; 2,0 und 2,5 Mio. Euro enthalten. Die Konkretisierung der Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragskraft des Ergebnishaushalts ab 2018 erfolgt im Jahr 2017.
- Das Bauinvestitionsprogramm 2017 bis 2020 beläuft sich auf insgesamt 125 Mio. Euro. Darin enthalten ist eine Pauschale für noch nicht finanzierte Maßnahmen von 21,2 Mio. Euro.
- Zur Finanzierung der bisher veranschlagten Maßnahmen werden rechnerisch Kreditaufnahmen von insgesamt 33 Mio. Euro erforderlich.
- Derzeit können nicht alle im Investitionsprogramm vorgesehene Maßnahmen finanziert werden. Priorisierung bzw. eine zeitliche Streckung der Maßnahmen ist notwendig.



LUDWIGSBURG

**Herzlichen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**





LUDWIGSBURG

## Erläuterung zur Entwicklung Personaletat 2016 --> 2017

<b>Planansatz Haushalt 2016:</b>	<b>74.275.200 €</b>
Personalfördermaßnahmen ( ca. 0,25 % )	+ 185.000 €
Besoldungserhöhung Beamte	+ 150.000 €
Tariferhöhung Beschäftigte	+ 1.231.000 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	- 14.800 €
Finanzbedarf für neue (befristete/unbefristete) sowie seither unfinanzierte Personalkapazitäten	+ 2.734.800 €
Personalkosteneinsparungen (Stellenabbau, Wegfall von Altersteilzeitverträgen)	- 292.400 €
Pauschale Kürzung des Ansatzes (Effekte bei Fluktuation, praktische Erfahrungswerte)	- 2.000.000 €
<b>Planansatz Personalausgaben 2017:</b>	<b><u>76.268.800 €</u></b>