



LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2018 und mittelfristige Finanzplanung bis 2021

Einbringung im Gemeinderat am
08. November 2017



LUDWIGSBURG

Änderungen der Darstellung im HH 2018 *„Organisationsbedingt“*

- Abbildung des neuen Teilhaushaltes **37** Feuerwehr und Bevölkerungsschutz (bisher im TH 32 enthalten)
- Zuordnung des ÖPNV-Betriebs (Produktgruppe **5470**) beim TH 61 (bisher bei DIII im TH 01 zugeordnet)



Änderungen der Darstellung im HH 2018 *„bedingt durch Evaluation NKHR“*

- Neue Produktgruppe **2910** (Förderung von Kirchengem./Religionsgem.) im TH 41 – bisher in PG 2810 enthalten
- Neue Produktgruppe **5490** (Toilettenanlagen) im TH 65 – bisher teilweise in PGs 1124 und 5410-067 enthalten
- Neue Produktgruppe **5450** (Straßenreinigung/Winterdienst) im TH 68 – bisher Splittung nach Straßenarten (54**-068)
- Neue Tiefergliederung der PGs **314001** (Seniorenbegegnungsstätten), **314005** (Obdachlosenunterbringung) und **314007** (Anschlussunterbringung von Flüchtlingen) – bisher in PGs 3140-017 und 3140-032



Änderungen der Darstellung im HH 2018 *„bedingt durch Evaluation NKHR“*

- Neue Produktgruppe 3180**10** (Betreuung u. Integration v. Flüchtlingen) im TH 17 – bisher in PG 3180-017 enthalten
- Änderungen in der Kontenstruktur des Kontenplans BW, dadurch in Einzelfällen unterschiedliche Konten zwischen Planansatz 2018 und den Vorjahren 2016 und 2017
- Änderungen in der Zeilenstruktur des Ergebnis- und Finanzhaushalts
- Änderungen der verbindlichen Muster (z.B. Anlage Schuldenstand, Querschnitt)

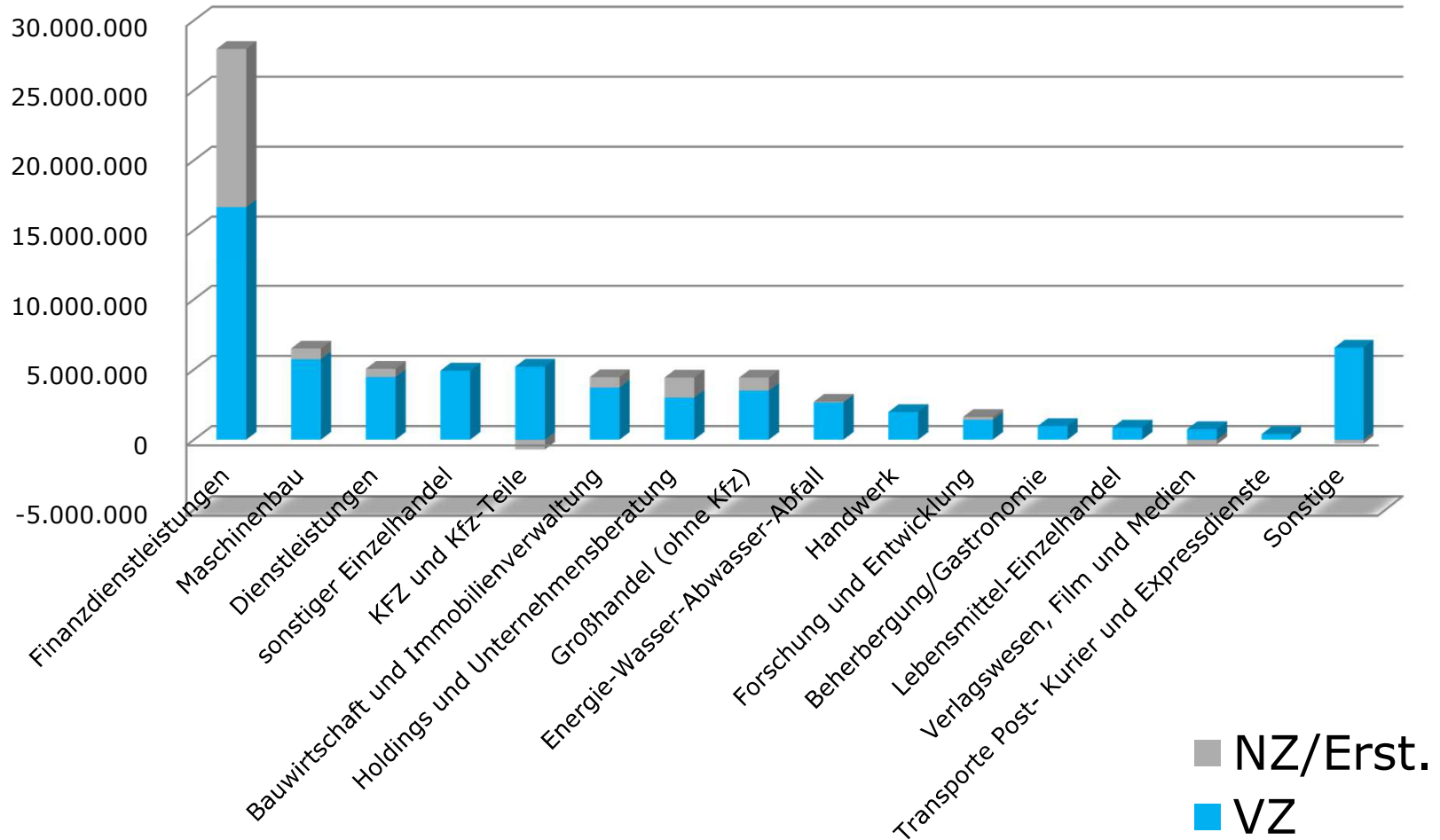


LUDWIGSBURG

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplanung		
				Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	162.714.000	173.814.900	176.380.000	179.882.000	183.228.000
	30110000 Grundsteuer A	110.000	106.000	105.000	103.000	100.000
	30120000 Grundsteuer B	16.300.000	16.400.000	16.600.000	16.800.000	17.000.000
	30130000 Gewerbesteuer	79.000.000	82.000.000	82.500.000	83.000.000	83.500.000
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.663.000	56.982.000	59.260.000	61.538.000	63.816.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.486.000	11.448.000	11.105.000	11.448.000	11.681.000
	30310000 Vergnügungssteuer	1.700.000	2.200.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	30320000 Hundesteuer	300.000	320.000	325.000	330.000	335.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	4.155.000	4.358.900	4.485.000	4.663.000	4.796.000
2 +	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	66.032.250	71.425.500	70.766.100	71.107.000	73.491.500
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.828.861	7.573.512	7.725.000	8.034.000	8.516.000
5 +	Öffentlich-rechtliche Entgelte	19.111.850	20.823.828	21.354.500	21.885.000	22.415.600
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.436.900	5.366.475	5.473.800	5.581.100	5.688.500
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.299.010	3.736.500	3.811.200	3.885.900	3.960.600
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	2.399.470	2.059.245	2.081.900	3.548.100	3.513.200
9 +	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.857.600	3.366.800	3.675.900	3.113.700	2.995.100
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	9.826.050	9.986.357	10.207.800	10.429.100	10.650.400
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	279.505.991	298.153.117	301.476.200	307.465.900	314.458.900



Gewerbsteuer 2016 – Verteilung auf Branchen



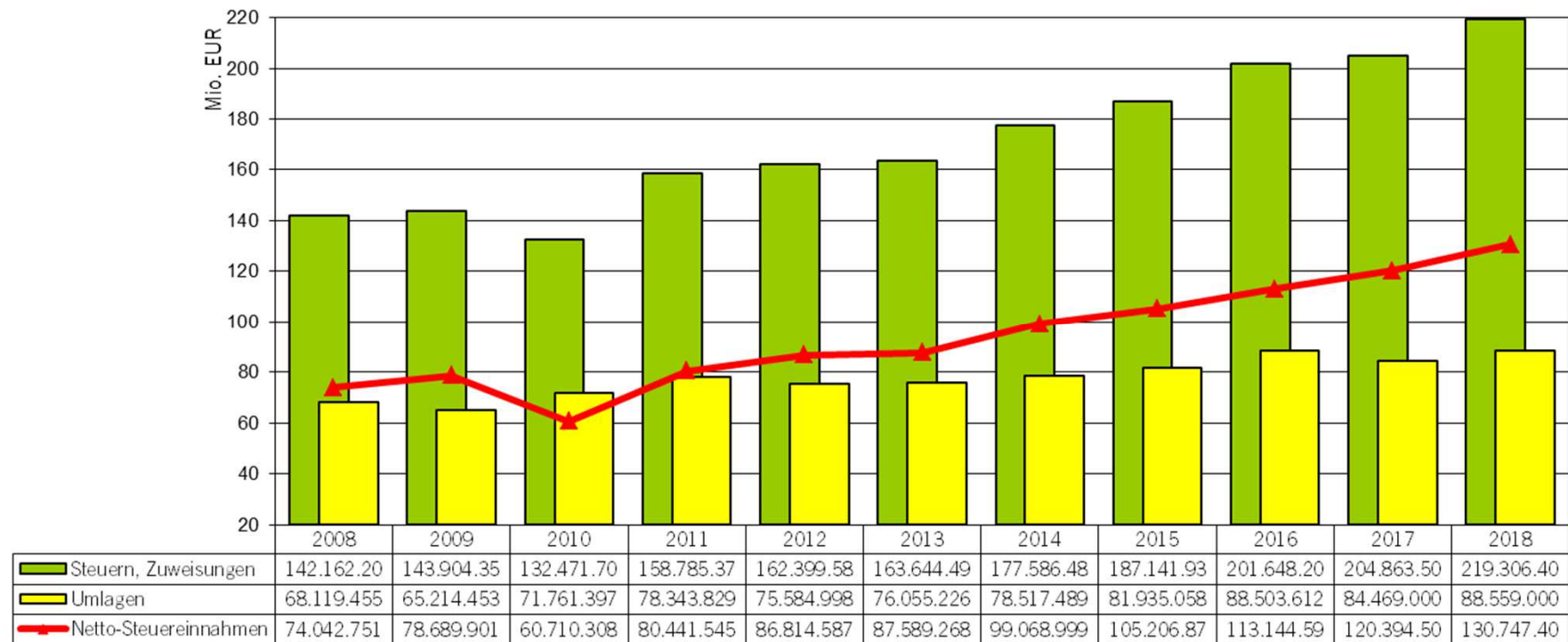


LUDWIGSBURG

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplanung		
				Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	162.714.000	173.814.900	176.380.000	179.882.000	183.228.000
	30110000 Grundsteuer A	110.000	106.000	105.000	103.000	100.000
	30120000 Grundsteuer B	16.300.000	16.400.000	16.600.000	16.800.000	17.000.000
	30130000 Gewerbesteuer	79.000.000	82.000.000	82.500.000	83.000.000	83.500.000
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.663.000	56.982.000	59.260.000	61.538.000	63.816.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.486.000	11.448.000	11.105.000	11.448.000	11.681.000
	30310000 Vergnügungssteuer	1.700.000	2.200.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	30320000 Hundesteuer	300.000	320.000	325.000	330.000	335.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	4.155.000	4.358.900	4.485.000	4.663.000	4.796.000
2 +	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	66.032.250	71.425.500	70.766.100	71.107.000	73.491.500
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.828.861	7.573.512	7.725.000	8.034.000	8.516.000
5 +	Öffentlich-rechtliche Entgelte	19.111.850	20.823.828	21.354.500	21.885.000	22.415.600
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.436.900	5.366.475	5.473.800	5.581.100	5.688.500
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.299.010	3.736.500	3.811.200	3.885.900	3.960.600
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	2.399.470	2.059.245	2.081.900	3.548.100	3.513.200
9 +	Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.857.600	3.366.800	3.675.900	3.113.700	2.995.100
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	9.826.050	9.986.357	10.207.800	10.429.100	10.650.400
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	279.505.991	298.153.117	301.476.200	307.465.900	314.458.900



Gegenüberstellung der Steuern und Umlagen





Besonderheiten in 2018 auf der Ertragsseite:

- Mehrerträge im Vergleich zu 2017 von insgesamt 18,5 Mio. Euro. Im Finanzplanungszeitraum rechnen wir mit Mehrerträgen von rd. 35 Mio. Euro.
- Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen und dem Anteil an der Einkommensteuer berücksichtigen noch nicht die geplanten Steuererleichterungen der neuen Bundesregierung.
- Anstieg der Gewerbesteuer. Risiko, dass insbesondere die Branche der Finanzdienstleister künftig deutlich weniger bezahlen wird.
- Auflösung von Rückstellungen von 5,5 Millionen Euro (FAG-Rückstellung aus 2016).
- 80 % unserer Steuereinnahmen sind konjunkturabhängig. Die dargestellte Entwicklung geht bis zum Jahr 2021 von weiteren konjunkturellen Verbesserungen aus.



LUDWIGSBURG

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2017	2018	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	2019	2020	2021
				EUR	EUR	EUR
12	- Personalaufwendungen	-75.652.200	-77.880.600	-80.538.900	-82.861.600	-84.840.400
13	- Versorgungsaufwendungen	-920.000	-975.000	-1.000.000	-1.025.000	-1.050.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.754.000	-51.313.864	-50.194.200	-50.624.800	-51.055.500
15	- Abschreibungen	-21.490.917	-22.983.044	-23.421.000	-24.314.300	-25.707.900
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-461.000	-468.500	-469.200	-536.900	-568.600
17	- Transferaufwendungen	-123.742.750	-130.150.585	-134.884.600	-137.860.800	-141.177.300
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-45.000	-45.000	-45.900	-46.800	-47.700
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-518.400	-732.700	-747.400	-762.000	-776.700
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-6.300.000	-6.440.500	-6.500.000	-6.600.000	-6.700.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-255.200	-73.200	-74.700	-76.100	-77.600
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-32.150.150	-34.295.185	-35.152.600	-36.009.900	-36.867.300
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-14.056.000	-14.484.000	-14.572.000	-14.660.000	-14.749.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-32.193.000	-34.970.000	-34.206.000	-35.805.000	-37.142.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	1.775.000	1.781.000	0	0	0
	43720000 Kreisumlage	-41.617.000	-42.907.000	-42.946.000	-43.261.000	-44.177.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-560.000	-605.000	-635.000	-635.000	-635.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	2.182.000	2.626.000	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.092.640	-9.445.955	-9.530.800	-9.495.400	-9.520.000
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-278.113.507	-293.217.548	-300.038.700	-306.718.800	-313.919.700
21	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.392.484	4.935.569	1.437.500	747.100	539.200

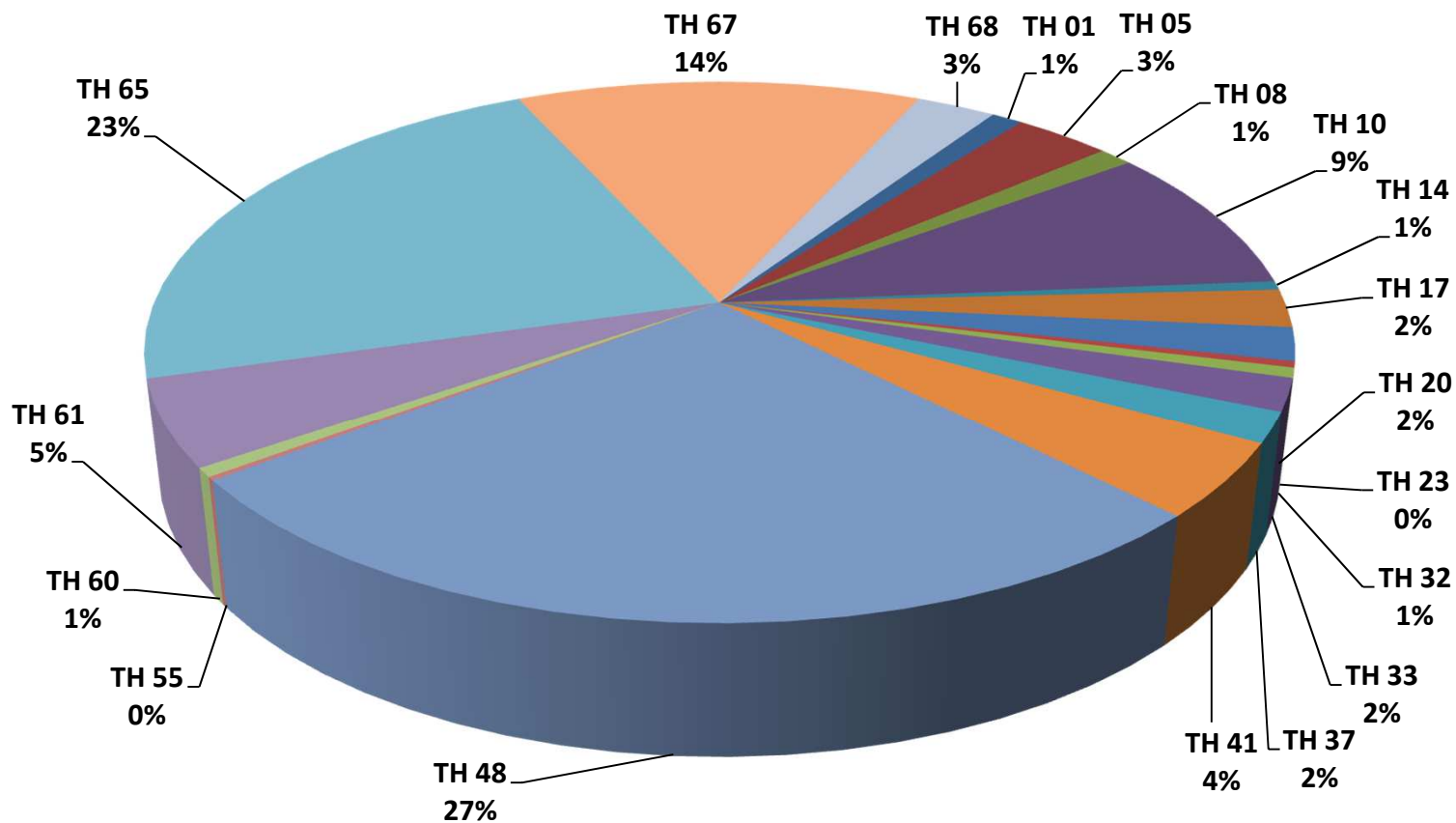


Besonderheiten in 2018 auf der Aufwandsseite:

- Personalaufwendungen erhöhen sich um 2,22 Mio. Euro (Tarifsteigerungen + neue Stellen)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen um rd. 4,65 Mio. Euro (Möblierung/Ersatzbeschaffungen in den Schulen, Medienoffensive, Mieten, Planungskosten, Bauunterhalt, Erhöhung Betrag für geringwertige Wirtschaftsgüter etc.)
- Abschreibungen erhöhen sich um 1,5 Mio. Euro
- Transferaufwendungen (Zuschüsse an freie Träger für Kita steigen um rd. 2,1 Mio. Euro; höhere Kreis – und FAG-Umlage wird teilweise kompensiert durch die Auflösung von FAG-Rückstellungen von 4,4 Mio. Euro).
- Gesamtsteigerung im Vergleich zu 2016: + 15,1 Mio. Euro



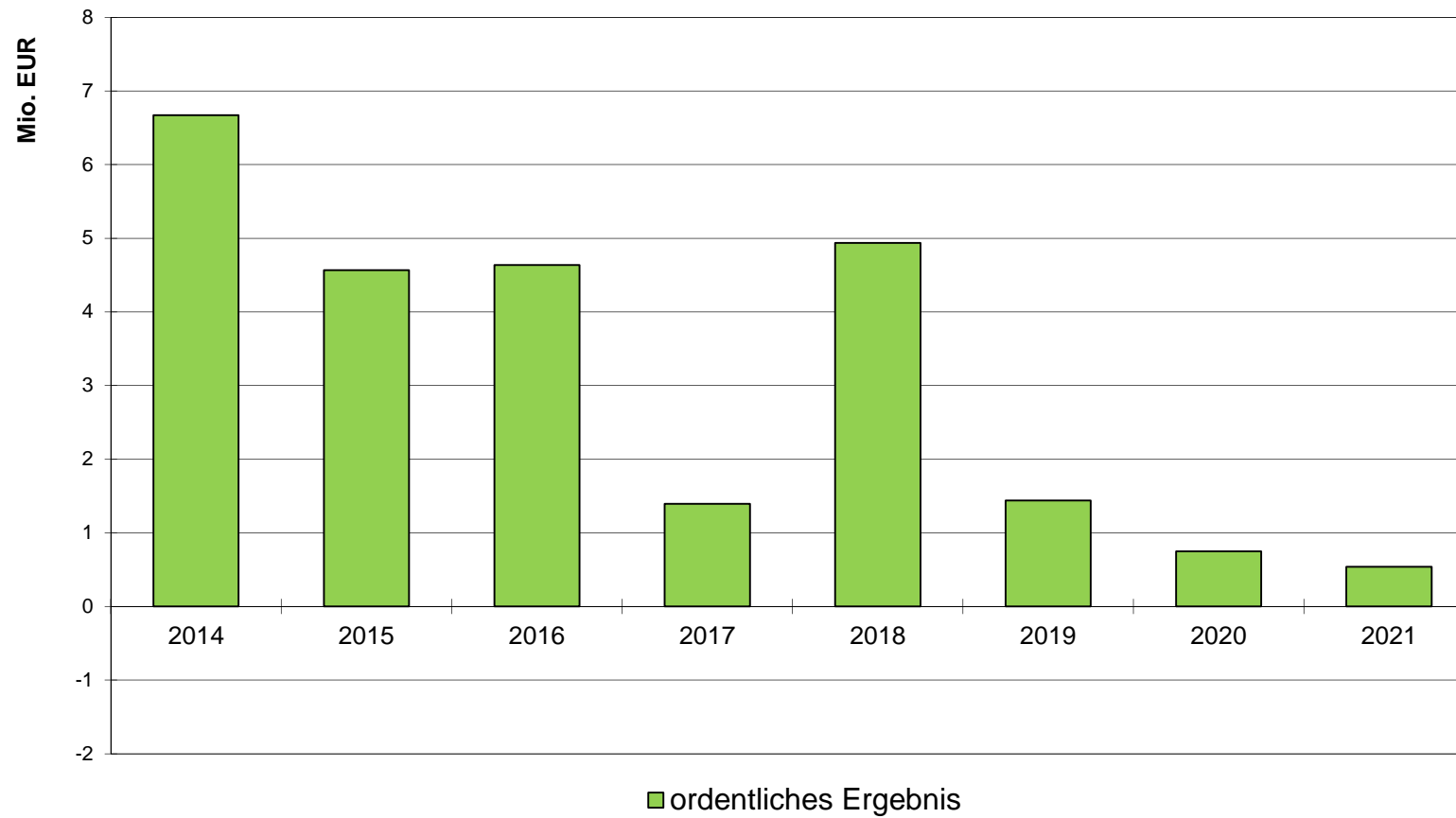
Anteil Ordentliches Ergebnis je Teilhaushalt am Gesamtergebnis





LUDWIGSBURG

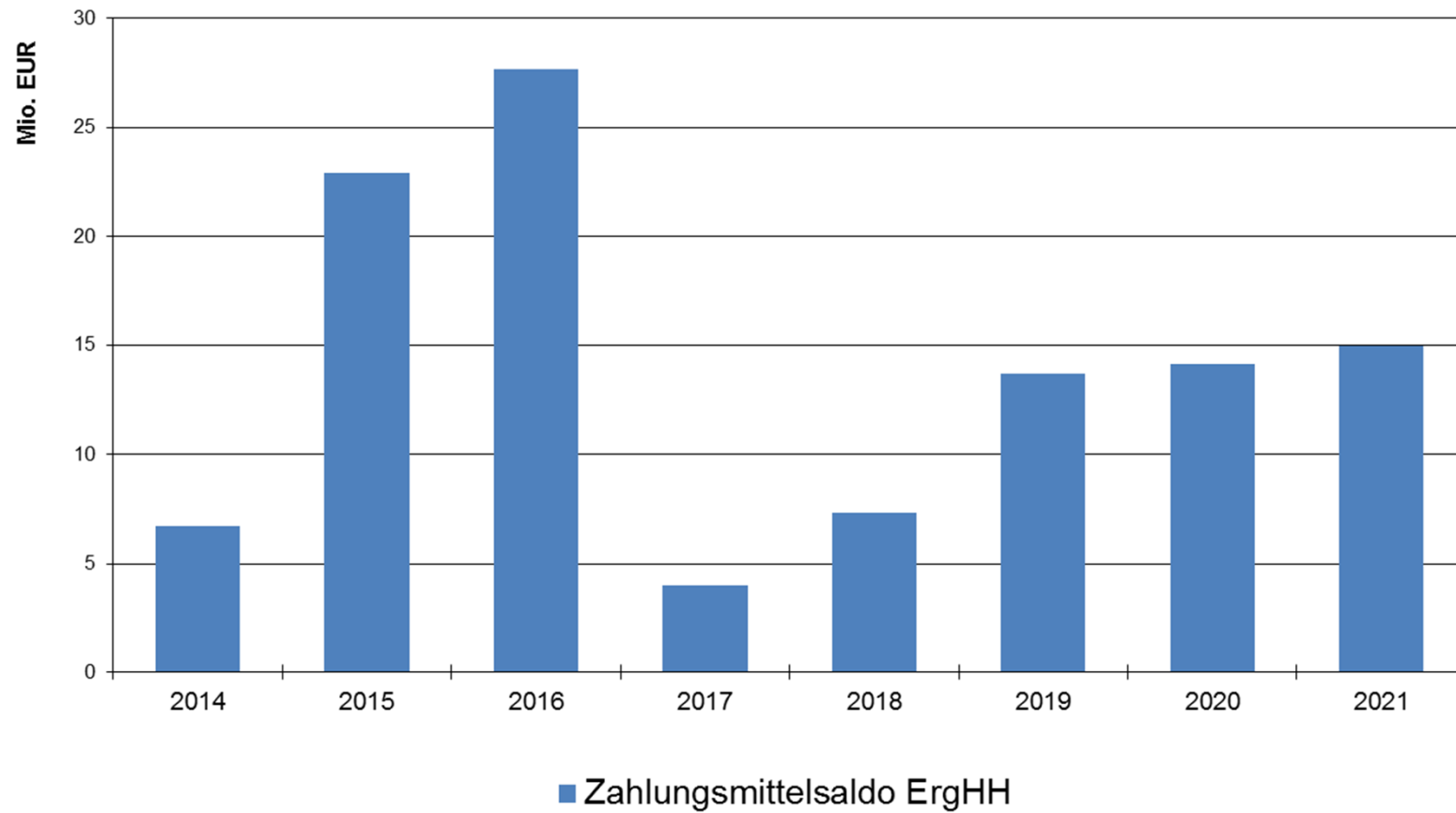
Entwicklung der Ergebnisse 2014 – 2021





LUDWIGSBURG

Entwicklung der Zahlungsmittelüberschüsse 2014 – 2021





Fazit für den Ergebnishaushalt:

- Das ordentliche Ergebnis ist mit rd. 4,9 Mio. Euro positiv.
- Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit 7,32 Mio. Euro positiv.
- Das Ziel, mit dem Zahlungsmittelüberschuss die Netto-Abschreibungen (ca. 14 Mio. Euro) zu finanzieren, wird mit Hilfe der Auflösung von FAG-Rückstellungen aus dem Jahr 2016 in Höhe von 9,9 Mio. Euro erreicht.

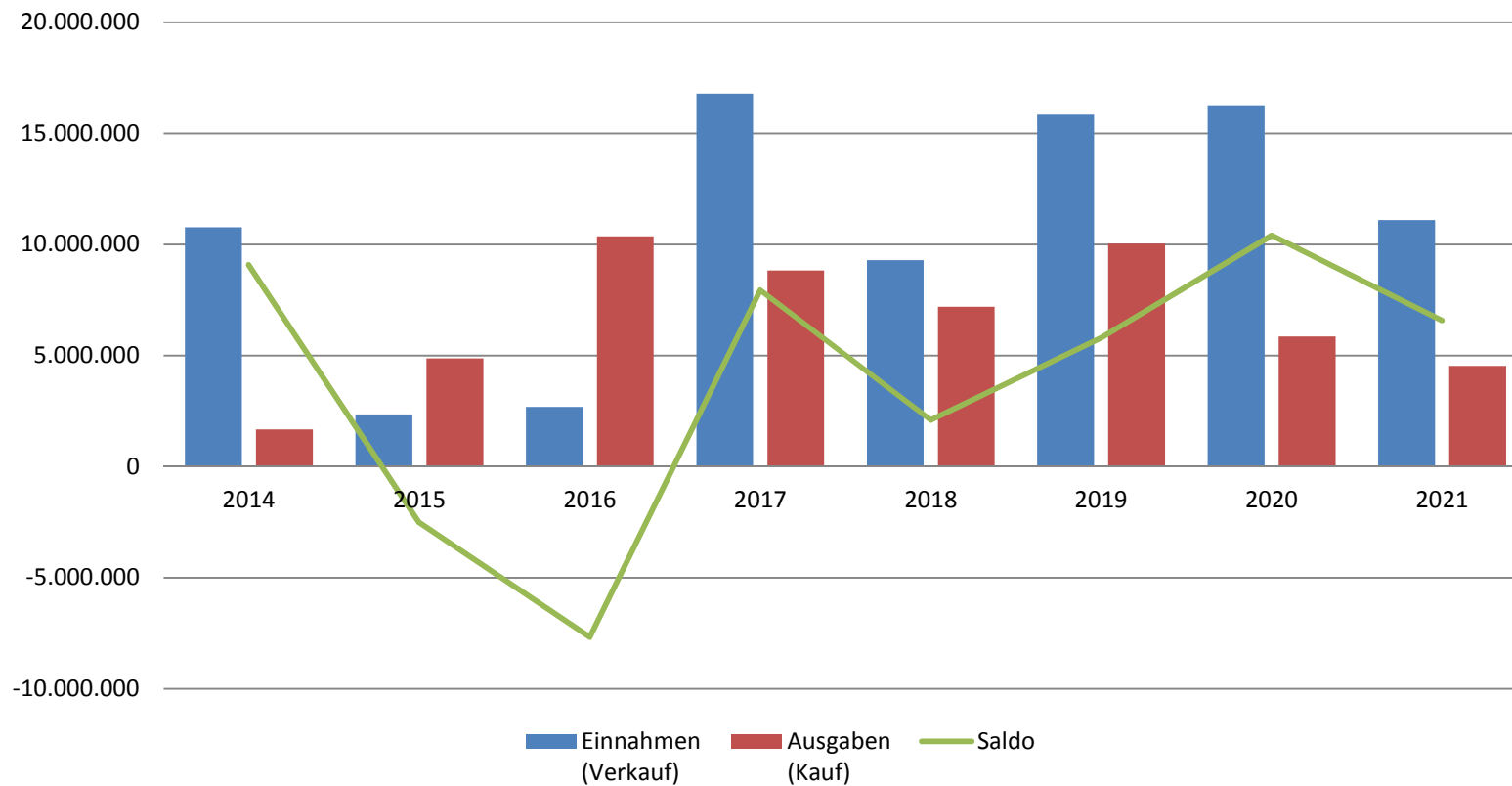


LUDWIGSBURG

Aktueller Planungsstand Finanzhaushalt/Investitions- programm



Entwicklung Grundstücksverkehr





Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung				
		2017	2018	2018	Planung	Planung	Planung		
		EUR	EUR	EUR	2019	2020	2021		
							EUR	EUR	EUR
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.835.000	-7.195.000	0	-10.045.000	-5.860.000	-4.530.000		
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.825.500	-35.654.000	-94.997.000	-38.509.000	-31.977.000	-27.006.000		
	<i>78710000 Hochbaumaßnahmen</i>	<i>-16.577.000</i>	<i>-19.715.000</i>	<i>-49.864.000</i>	<i>-20.977.000</i>	<i>-15.161.000</i>	<i>-14.026.000</i>		
	<i>78710500 Außenanlagen</i>	<i>-2.179.000</i>	<i>-2.417.000</i>	<i>-3.230.000</i>	<i>-1.770.000</i>	<i>-960.000</i>	<i>-780.000</i>		
	<i>78710600 Ausstattung, Einrichtung</i>	<i>-1.109.500</i>	<i>-786.000</i>	<i>-1.421.000</i>	<i>-650.000</i>	<i>-1.026.000</i>	<i>-20.000</i>		
	<i>78720672 Tiefbaumaßnahmen</i>	<i>-7.175.000</i>	<i>-7.200.000</i>	<i>-33.800.000</i>	<i>-11.530.000</i>	<i>-13.080.000</i>	<i>-10.450.000</i>		
	<i>78720674 Grün und Freiflächen</i>	<i>-2.505.000</i>	<i>-4.106.000</i>	<i>-2.942.000</i>	<i>-2.252.000</i>	<i>-500.000</i>	<i>-480.000</i>		
	<i>78720675 Friedhofsmaßnahmen</i>	<i>-280.000</i>	<i>-230.000</i>	<i>-640.000</i>	<i>-230.000</i>	<i>-250.000</i>	<i>-250.000</i>		
	<i>78730000 Sonstige Baumaßnahmen</i>	<i>0</i>	<i>-1.200.000</i>	<i>-3.100.000</i>	<i>-1.100.000</i>	<i>-1.000.000</i>	<i>-1.000.000</i>		
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.246.400	-2.702.800	0	-2.971.100	-2.578.100	-2.542.500		
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.350.000	-485.000	0	-50.000	-50.000	-4.045.000		
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-5.474.000	-5.547.000	0	-8.054.400	-7.942.400	-2.874.400		
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	-456.500	0	-105.000	0	0		
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.730.900	-52.040.300	-94.997.000	-59.734.500	-48.407.500	-40.997.900		



LUDWIGSBURG

Schwerpunkte der investiven Maßnahmen 2018 - 2021

Schulbaumaßnahmen	55,9 Mio. Euro
Kinderbetreuung	17,8 Mio. Euro
Pauschale für Schul- Kita- und Sportbauten	22,9 Mio. Euro
Straßenbau- und städte- bauliche Maßnahmen	42,3 Mio. Euro



Die wichtigsten Hochbaumaßnahmen 2018-2021

- | | |
|--|----------------|
| • August-Lämmle-Schule | 11,5 Mio. Euro |
| • Generalsanierung
Goethe-Gymnasium | 13,9 Mio. Euro |
| • Anbau Eichendorffschule | 3,1 Mio. Euro |
| • Kinder- und Familienzentrum
Neckarweihingen | 4,1 Mio. Euro |
| • Friedrich-von-Keller-Schule | 9,5 Mio. Euro |



Geplante, aber noch nicht finanzierte Hochbaumaßnahmen

- Grundschule Oststadt
- Bildungszentrum West
- Sporthalle Oststadt mit Parkierung
- Mehrzweckhalle Oßweil
- Bürgerdienste



Die wichtigsten Tiefbaumaßnahmen 2018-2021

• Zentraler Omnibusbahnhof	4,8	Mio. Euro
• Westrandstraße	4,75	Mio. Euro
• Mörikestraße	2,1	Mio. Euro
• Comburgstraße	1,8	Mio. Euro
• Radwegebau	2,2	Mio. Euro
• Entwicklungsbereich Ost (einschl. Sportflächen)	5,9	Mio. Euro
• Entwicklungsbereich Schauinsland	3,8	Mio. Euro



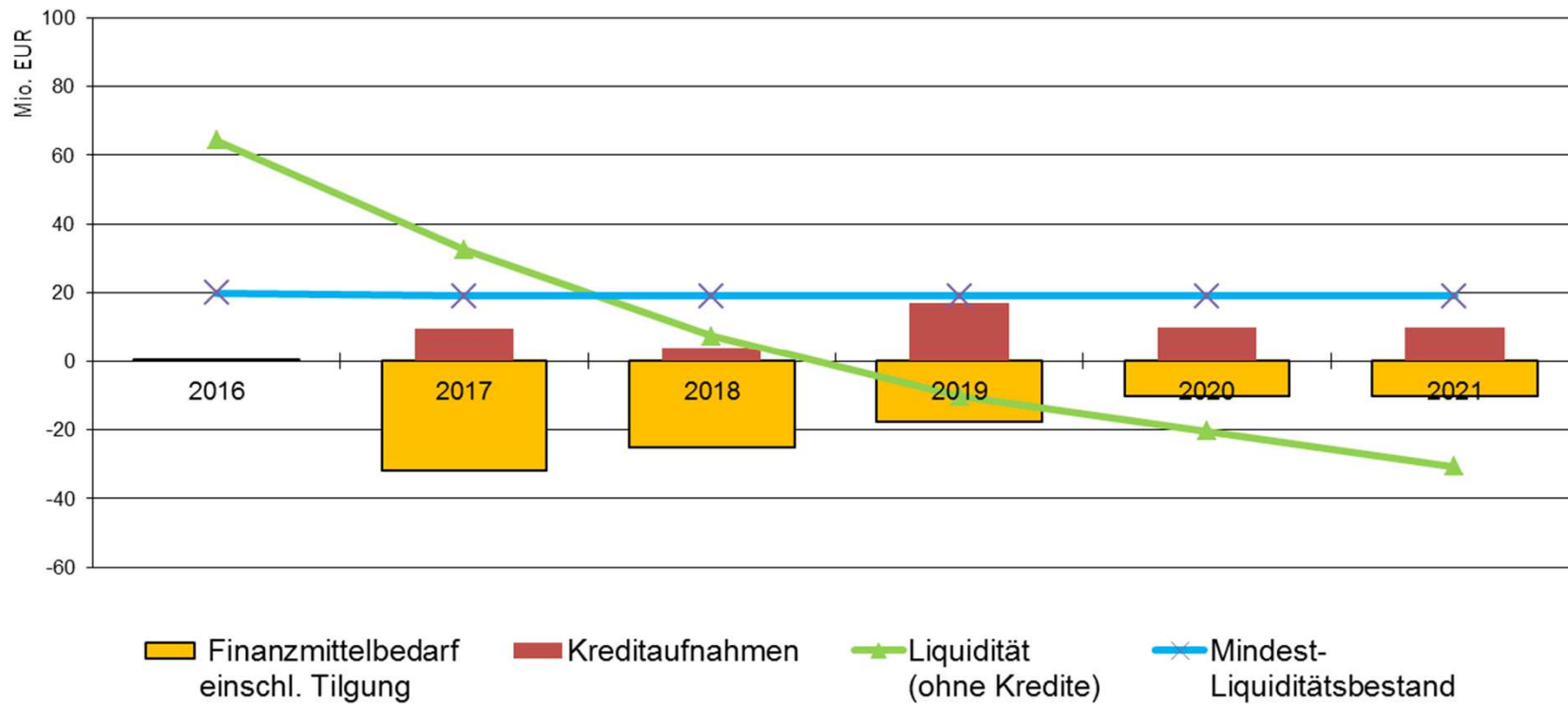
LUDWIGSBURG

Geplante, aber noch nicht finanzierte Tiefbaumaßnahmen

- Zentrale Innenstadtentwicklung (ZIEL) mit ZOB
- Stadtbahn
- Landesgartenschau



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

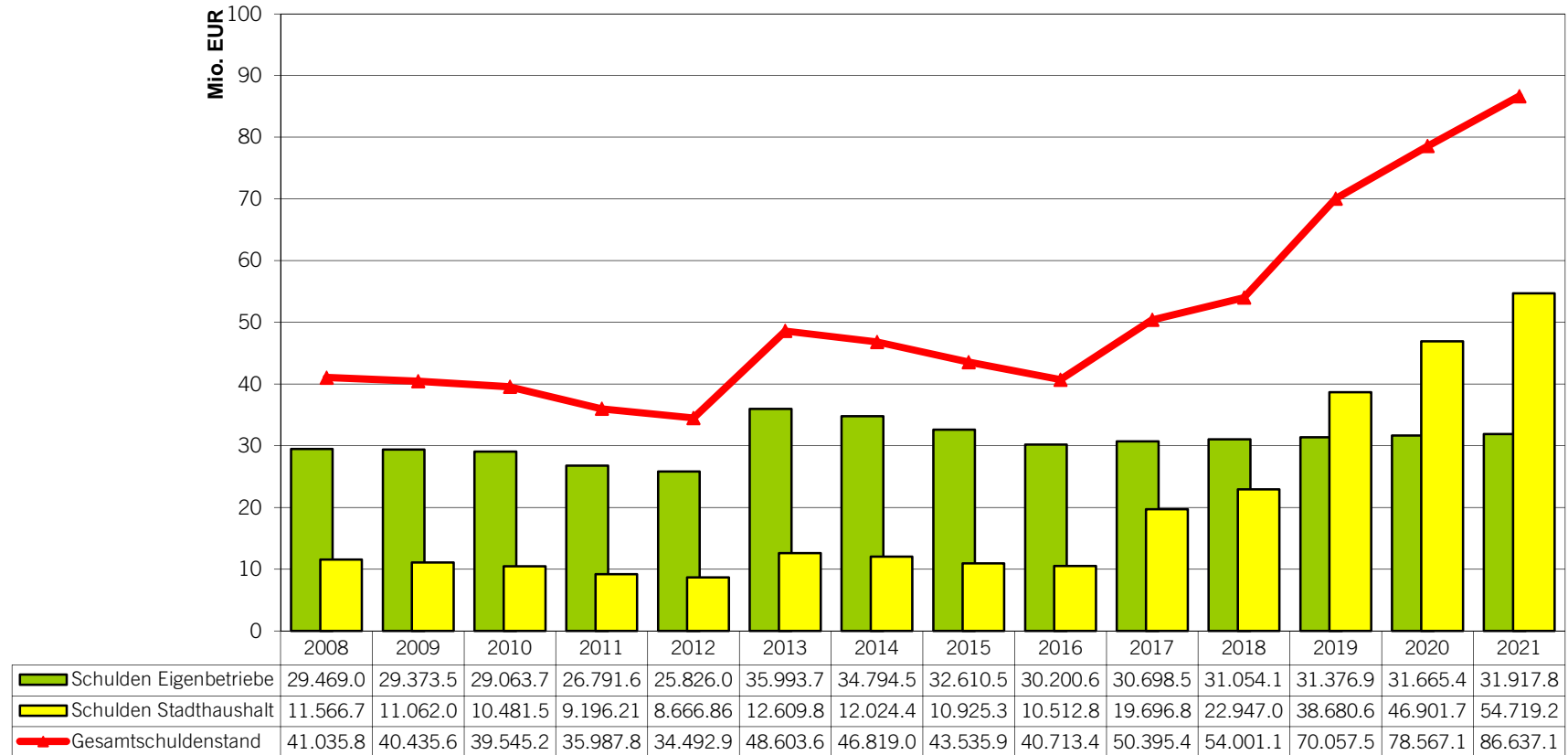


Ergebnis des Finanzhaushalts

- Zahlungsmittelbedarf von 21,2 Mio. Euro.
- Kreditaufnahmen von 4 Mio. Euro erforderlich.
- Finanzierung aus der vorhandenen Liquidität nicht mehr möglich. Voraussichtlicher Kassenbestand zum 1.1.2018: 42,1 Mio. Euro; davon sind durch Rücklagen und Rückstellungen 19,1 Mio. Euro gebunden.
- Mittelfristig (2019 ff.) sind rechnerisch weitere 37 Mio. Euro Kreditaufnahmen zur Sicherstellung der Liquidität erforderlich.



Entwicklung Schuldenstand 2008 – 2021:





Zusammenfassung

- In den Jahren 2018 bis 2021 wird ein positives Ergebnis im Ergebnishaushalt erwartet. Voraussetzung ist allerdings, dass die prognostizierten Steuereinnahmen tatsächlich so eintreten.
- Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow) reicht in den Jahren 2018 bis 2021 aus, die voraussichtlichen Netto-Abschreibungen zu finanzieren.
- Ambitioniertes Investitionsprogramm von 133 Mio. Euro.
- Steigende Folgekosten und hohe Investitionen führen dazu, dass wir keine Liquidität aufbauen können. Im Finanzplanungszeitraum sind rechnerisch 41 Mio. Euro Kreditaufnahmen erforderlich.
- Risiko der weiteren konjunkturellen Entwicklung.



LUDWIGSBURG

**Herzlichen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**