

# Stadt Waldenbuch, Kreis Böblingen

Datum	Aktenzeichen	Bearbeitung	Gremium	Sitzungsart	Vorlagen-Nr.
07.09.2023	902.41	Kämmerei Sven Ehwald Tel.: 07157 1293-30	VA 19.09.2023	öffentlich	SV/189/2023

## Haushaltsplanung 2024/2025 aktueller Planungsstand

### Anlagen

1. Darstellung der Finanzentwicklung 2020 – 2028
2. Liste der Investitionsanmeldungen
3. Investitionsprogramm 2024 Eigenbetrieb Wasserversorgung
4. Investitionsprogramm 2024 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

### I. Beschlussvorschlag

1. **Der Verwaltungsausschuss nimmt den aktuellen Planungsstand zur Kenntnis und beauftragt die Verwaltung die Haushaltsplanung 2024/2025 auf dieser Basis weiterzuführen.**
2. **Die Budgets 2023 der einzelnen Einrichtungen (Kindergärten, Oskar-Schwenk-Schule, Bücherei, Musikschule und Feuerwehr) werden für das restliche Jahr 2023 um 5 % gekürzt.**
3. **Im Haushaltsplan 2024/2025 werden die Budgets der budgetierten Einrichtungen (Kindergärten, Oskar-Schwenk-Schule, Bücherei, Musikschule und Feuerwehr) nicht erhöht.**
4. **Die Verwaltung wird beauftragt die Friedhofsgebühren, Gebühren für die Nutzung der Sportstätten und Veranstaltungsräume und die Hundesteuer neu zu kalkulieren und noch im Jahr 2023 dem Gemeinderat zur Beschlussfassung vorzulegen.**

### II. Vorberatung

= ohne Vorberatung

= Vorberatung im VA

= Vorberatung im TA

### III. Finanzielle Auswirkungen

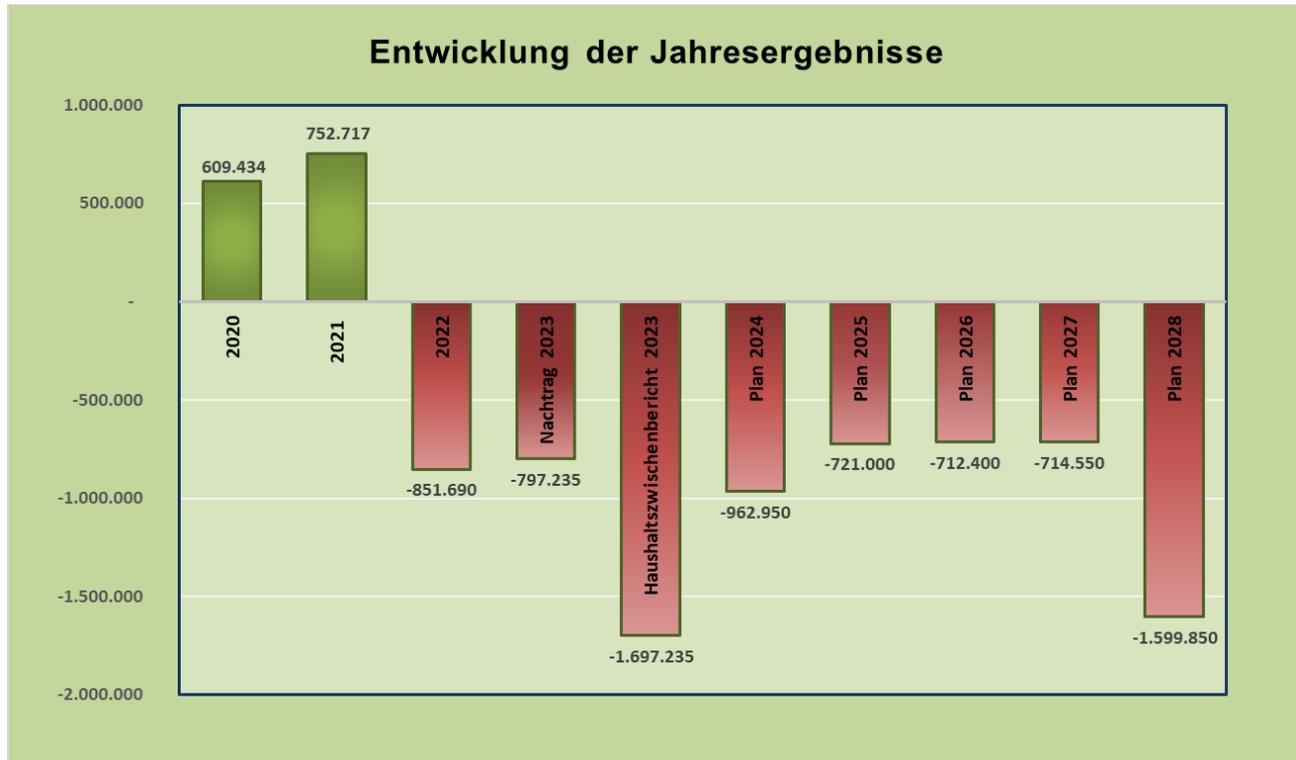
2023: mögliche Einsparung durch Budgetkürzung ca. 12.000 €

### IV. Sachverhalt

Im Rahmen des Haushaltszwischenberichts am 18.07.2023 hat die Stadtverwaltung darauf hingewiesen, dass eine sehr schwierige Haushaltsplanung 2024/2025 erwartet wird. Mit Schreiben vom 16.05.2023 wurden die einzelnen Ämter und städtischen Einrichtungen um Mittelanmeldungen für den Haushaltsplan 2024/2025 bis 14.07.2023 gebeten. Es sollten nur unbedingt notwendige und umsetzbare Investitionen und Anschaffungen angemeldet werden. Zudem sollten die Anmeldungen mit einer Priorisierung versehen werden. Das Kämmereiamt hat die eingegangenen Mittelanmeldungen in einen ersten Haushaltsplanentwurf eingearbeitet. Grundlage für die Entwurfsplanung ist zudem der am 18.07.2023 veröffentlichte Haushaltserlass mit den Orientierungszahlen für die Jahre 2024 ff.

## V. Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt werden in den Planjahren 2024 und 2025 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung negative Ergebnisse erwartet. Die Entwicklung der Jahresergebnisse des aktuellen Planungsstandes geht aus der nachfolgenden Grafik hervor.



Die Ergebnisverschlechterung 2023 zwischen Nachtragshaushalt und Haushaltszwischenbericht kommt hauptsächlich aus Mindereinnahmen bei der Gewerbe-, Grund- und Einkommenssteuer und gleichzeitig höheren Personalaufwendungen.

Die negativen Ergebnisse des Ergebnishaushalts führen dazu, dass die Abschreibungen in Höhe von netto ca. 1,3 Mio. € nicht vollständig erwirtschaftet werden. Im Jahr 2024 stehen aus dem laufenden Haushalt lediglich ca. 400.000 € und im Jahr 2025 ca. 630.000 € zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung.

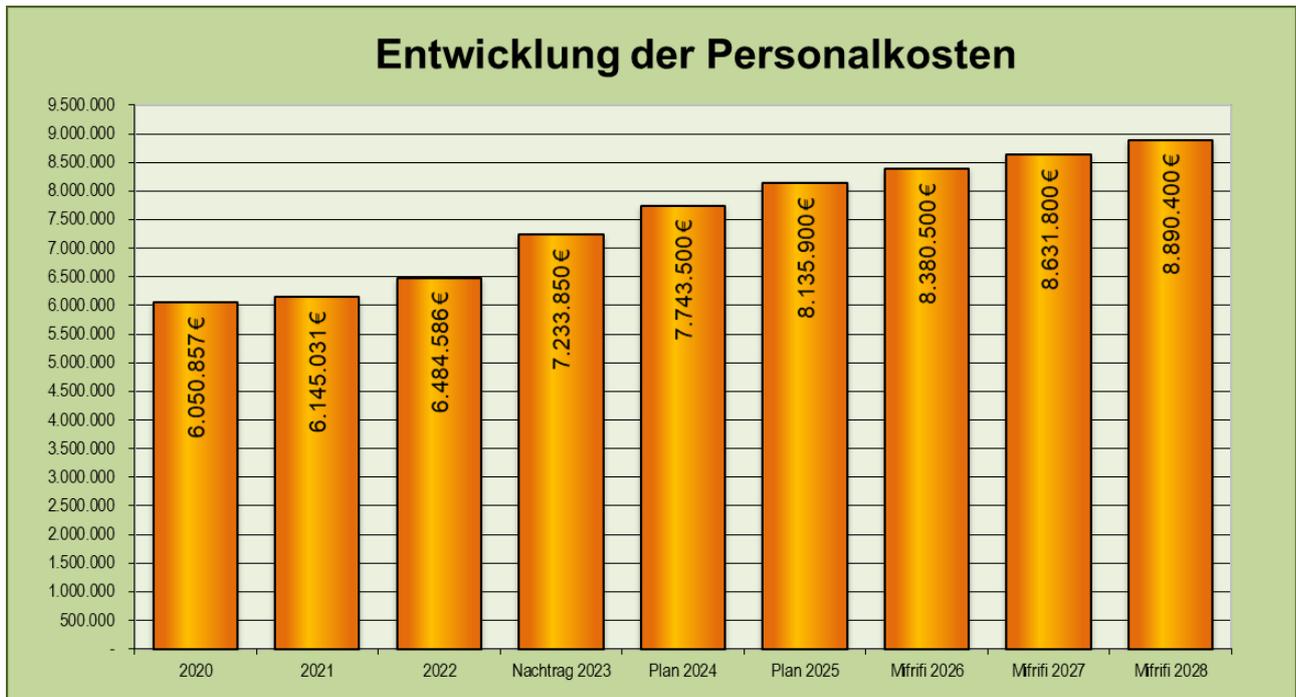
Im Rahmen der Haushaltsplanberatungen sollte über eine Ausgabenreduzierung und die Reduzierung von Standards nachgedacht und beraten werden.

Die wesentlichen Finanzaufgaben gehen aus der Anlage 1 hervor.

### **Personalaufwendungen:**

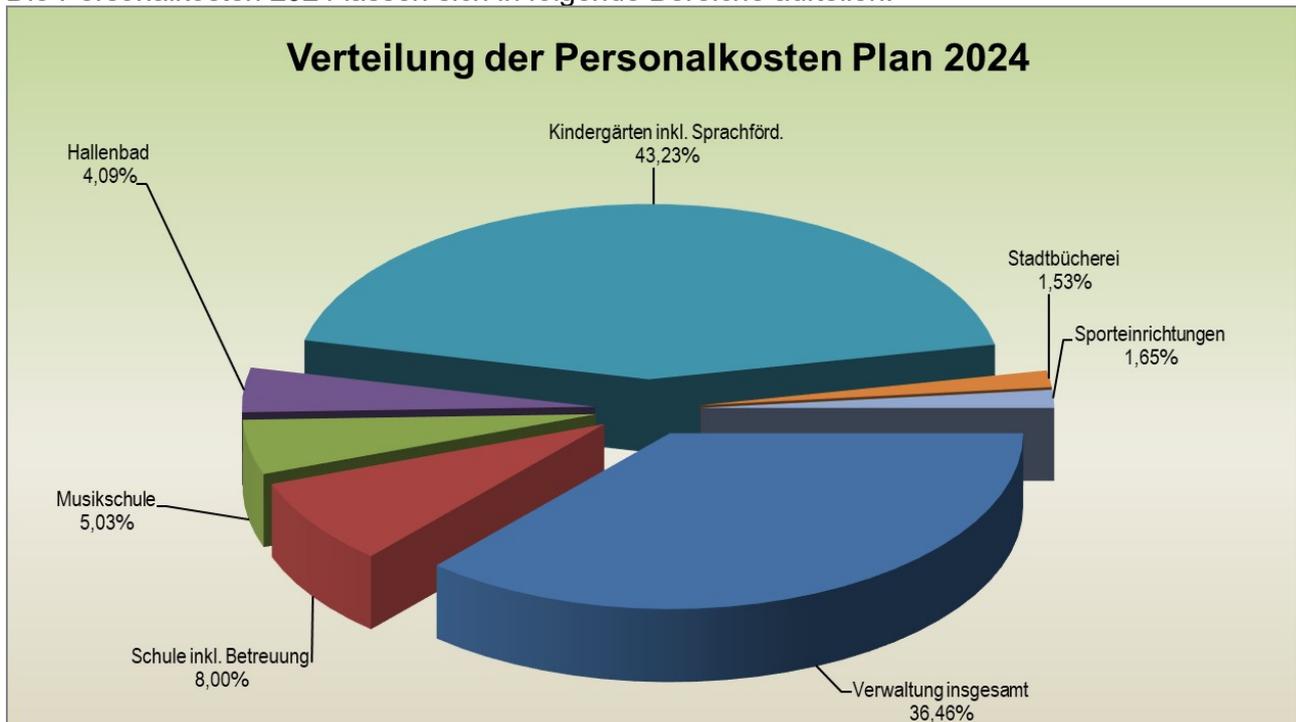
Der Tarifabschluss führt zu Personalaufwendungen in Höhe von 7,743 Mio. €, dies entspricht 30 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen im Jahr 2024. Im Jahr 2025 wurde eine weitere tarifliche Steigerung von 5% unterstellt. Die mittelfristige Finanzplanung sieht bis 2028 eine jährliche tarifliche Steigerung von 3% vor.

Im Stellenplan und den Personalaufwendungen ist weiterhin eine zusätzliche 100% Stelle für den Bereich Klimaschutz mit einem Arbeitgeberaufwand von ca. 79.000 € enthalten. Nachdem ab November 2023 der interkommunale Klimaschutzmanager für Aichtal, Steinenbronn und Waldenbuch seine Arbeit antritt, sieht die Verwaltung bei dieser zusätzlichen Stelle die Möglichkeit Personalaufwendungen einzusparen.



Insgesamt steigen die Personalkosten im Zeitraum 2020 – 2028 um 46,93 %.

Die Personalkosten 2024 lassen sich in folgende Bereiche aufteilen:



#### Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuereinnahmen sind, entgegen des bundesweiten Trends, in Waldenbuch tendenziell rückläufig. Nach derzeitigen Erkenntnissen der Kämmerei ist im Jahr 2025 mit einem drastischen Rückgang auf 2,5 Mio. € zu rechnen. In der mittelfristigen Finanzplanung wird wieder das Niveau der Jahre 2023 / 2024 angenommen. Eine genaue Prognose ist aufgrund der weltwirtschaftlichen Gesamtsituation schwierig.

Um die Gewerbesteuereinnahmen weiter zu stärken, war der Beschluss des Gemeinderats richtig, neue Gewerbeflächen im Gebiet Bonholz Nordwest auszuweisen.

## Einsparungen bei den Budgets

Die einzelnen Einrichtungen wie Kindergärten, Oskar-Schwenk-Schule, Bücherei, Musikschule, etc. haben im Haushalt ein eigenverantwortliches Budget.

Die derzeitige Haushaltsplanung 2024/2025 sieht keine Erhöhung der Budgets zum Inflationsausgleich vor. Die Budgets sollen sparsam bewirtschaftet werden.

## **VI. Investitionsprogramm**

Für den investiven Bereich wurde eine Liste der Investitionsanmeldungen mit entsprechenden Einnahmen erstellt (Anlage 2). Für das Jahr 2024 ist ein Investitionsvolumen in Höhe ca. 2,77 Mio. € geplant. Dem gegenüber stehen geplante Einnahmen aus Veräußerungen (Bauplatzverkauf) und Zuwendungen von ca. 2,87 Mio. €. Eine Darlehensneuaufnahme ist für 2024 nicht notwendig. Im Jahr 2025 ist eine Darlehensaufnahme mit ca. 2,0 Mio. € vorgesehen, da die geplanten Investitionsausgaben mit 4,22 Mio. € die geplanten Einnahmen mit 2,36 Mio. € übersteigen.

Zur Vermeidung einer Darlehensaufnahme in 2025 wäre es denkbar auf bereits für das Jahr 2023 eingeplante Grunderwerbe zu verzichten.

## Sanierung Hallenbad

Für die geplante Sanierung des Hallenbads wurde in 2024 eine weitere Planungsrate mit 200.000 € eingestellt. Die Maßnahme wird erst im Haushaltsjahr 2025 anfinanziert. Die restliche Finanzierung findet in den Jahren 2026 und 2027 statt. Die Planung geht von Gesamtkosten mit 11,6 Mio. € und einem Bundeszuschuss von 5,22 Mio. € aus. Diese zeitliche Abfolge entspricht nicht dem Förderantrag und der Zuschusszusage, sondern ist um ein Jahr nach hinten verschoben. Es ist vorgesehen, dass der neugewählte Gemeinderat im Herbst 2024 im Rahmen einer möglichen Nachtragsplanung die Gesamtfinanzierung der Maßnahme „Sanierung Hallenbad“ beschließt.

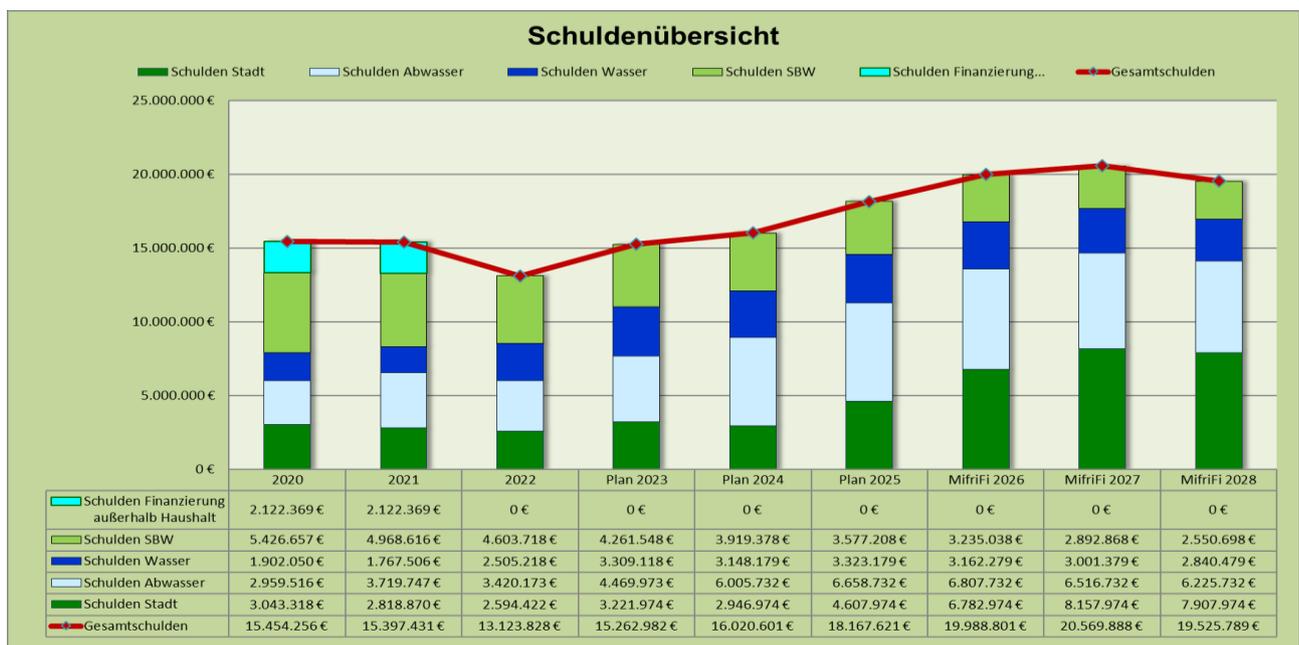
## **VII. Eigenbetriebe Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung**

Für die Eigenbetriebe Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wurden die Wirtschaftspläne 2024 im ersten Entwurf geplant. Die jeweilige Investitionsplanung geht aus den Anlagen 3 und 4 hervor.

Für das Jahr 2024 ist im Bereich der Wasserversorgung keine Darlehensneuaufnahme geplant. Bei der Abwasserbeseitigung sind Darlehensneuaufnahmen in Höhe von ca. 1,8 Mio. € notwendig.

## **VIII. Entwicklung der Verschuldung**

Im Jahr 2024 ist lediglich beim Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung eine Darlehensneuaufnahme notwendig. In den Jahren 2025 ff. sind zur Umsetzung der Investitionen jedoch im städtischen Haushalt und bei den beiden Eigenbetrieben Darlehensneuaufnahmen notwendig. Die Entwicklung der Verschuldung geht aus der nachfolgenden Grafik hervor.



## IX. Weitere Vorgehensweise

Die Kämmerei wird auf Basis des aktuellen Planungsstandes den Doppelhaushalt 2024/2025 weiter planen und in der Gemeinderatssitzung am 24.10.2023 einbringen. Der Haushaltsplanentwurf wird dem Gemeinderat nur in digitaler Form zur Verfügung gestellt.

Zudem sind folgende Maßnahmen vorgesehen:

### Gespräch mit der Kommunalaufsicht

Die Stadtverwaltung hat am 11.09.2023 bei der Kommunalaufsicht des Landratsamts Böblingen einen Gesprächstermin, um im Vorfeld zu klären, ob der aktuelle Haushaltsplanentwurf im Grundsatz genehmigungsfähig ist. Die Ergebnisse dieses Gesprächs werden in der Verwaltungsausschusssitzung bekannt gegeben.

### Budgetkürzungen bereits im Jahr 2023

Aufgrund der negativen Jahresergebnisse schlägt die Kämmerei vor, die Budgetverantwortlichen anschreiben und für das restliche Jahr 2023 und die kommenden Jahre um sparsamen Umgang zu bitten. Es sollen nur unbedingt notwendige Ausgaben getätigt werden.

Zudem wird für das restliche Jahr 2023 eine Budgetkürzung um 5 % bei den Budgets der Kindergärten, Oskar-Schwenk-Schule, Musikschule, Bücherei und Feuerwehr vorgeschlagen.

### Einnahmestärkung durch Steuer- und Gebührenerhöhungen

Um den Ergebnishaushalt zu stärken sollen Einnahmepotenziale ausgenutzt werden.

Der Verwaltungsausschuss beauftragt daher die Stadtverwaltung die Friedhofsgebühren und die Gebühren für die Nutzung der Sportstätten und Veranstaltungsräume neu zu kalkulieren und schnellstmöglich zur Beratung im Gemeinderat vorzulegen. Die Anpassung der Friedhofsgebühren soll möglichst zum 01.11.2023 erfolgen. Die Erhöhung der Gebühren für die Nutzung der Sportstätten und Veranstaltungsräume soll maßvoll erfolgen und die finanzielle Situation der Vereine berücksichtigen. Eine Umsetzung zum 01.01.2024 erscheint sinnvoll.

Zum 01.01.2024 soll zudem eine Erhöhung der Hundesteuer dem Gemeinderat zur Entscheidung vorgelegt werden.

gez. Lutz  
Bürgermeister

### Verteiler:

Aktenzeichen	Stichworte für Dokumentation							
902.41	Haushaltplanung 2024/2025 aktueller Planungsstand							
BM <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl	KA <input type="checkbox"/> zK <input checked="" type="checkbox"/> zErl	OA <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl	TB <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl	ZV HTN <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl	Dritte <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl			
HA <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl	HH <input type="checkbox"/>	LHJ <input type="checkbox"/>	KHJ <input type="checkbox"/>	HB <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl	ÖA <input type="checkbox"/>	HP <input type="checkbox"/>	PR <input type="checkbox"/>	
				BauR <input type="checkbox"/> zK <input type="checkbox"/> zErl				
Rückmeldung/Wiedervorlage: Gemeinderat <input type="checkbox"/> Verwaltungsausschuss <input type="checkbox"/> Technischer Ausschuss <input type="checkbox"/> BM <input type="checkbox"/>								
Dritte: (Name, Anschrift)								