

Stadthaushalt - Analyse ab 2005 und Aussichten bis 2018

Zur Einstimmung einige Fakten zu Waldkraiburg:

| | |
|--|---------------------------------------|
| Gewerbesteuereinnahmen 2005 bis 2014: | ca. 150 Mio Euro |
| Gewerbesteuerumlage: | ca. 31 Mio Euro |
| Kreisumlage 2005 bis 2014: (Vergleich bei KU Du. Bayern ca. 48%): | ca. 110 Mio Euro ca. 100 Mio Euro) |
| Durchschnittliche Zinsbelastung: | 500.000,- Euro p.a. |

Unser vorläufiges Fazit:

Wir haben **kein klassisches Einnahmeproblem** wie andere Kommunen, **wir haben in Waldkraiburg ein Ausgabeproblem**, das wir allerdings nur in einem geschätzten Haushaltsumfang von 20 % (also ca. 8 Mio Euro) beeinflussen können. Schwerpunkte dabei: Personalkosten, Sach- und Dienstleistungen, freiwillige Leistungen.

| Einnahmen/Umlagen | 2005 | 2010 | 2014 | Veränderung 2005 bis 2010 | in % | Veränderung 2005 bis 2014 | in % |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|------|------------------------------|--------|
| Steuereinnahmen | 29.465.766 | 32.803.833 | 39.781.065 | 3.338.066 | 11 | 10.315.299 | 35 |
| Gewerbsteuer | 12.854.611 | 13.186.054 | 18.250.707 | 331.443 | 3 | 5.396.096 | 42 |
| Umsatzsteuerbeteiligung | 628.237 | 832.258 | 994.787 | 204.021 | 32 | 366.550 | 58 |
| Einkommensteuer | 6.443.081 | 7.747.390 | 9.570.457 | 1.304.309 | 20 | 3.127.376 | 49 |
| Grundsteuer A/B | 2.253.102 | 2.695.855 | 2.846.970 | 442.753 | 20 | 593.868 | 26 |
| Hundesteuer | 41.856 | 49.281 | 93.558 | 7.425 | 18 | 51.702 | 124 |
| Zuwendung und Umlage | 3.754.879 | 4.488.994 | 4.126.586 | 734.115 | 20 | 371.707 | 10 |
| sonstige ord. Erträge | 3.490.000 | 3.804.000 | 3.898.000 | 314.000 | 9 | 408.000 | 12 |
| Davon Umlagen weg | 11.477.571 | 13.781.227 | 18.240.572 | 2.303.656 | 20 | 6.763.001 | 59 |
| Gewerbsteuerumlage | 2.601.627 | 2.170.715 | 3.625.392 | -430.912 | -17 | 1.023.765 | 39 |
| Kreisumlage | 8.875.944 | 11.610.512 | 14.615.180 | 2.734.568 | 31 | 5.739.236 | 65 |
| Schuldenstand | 6.500.329 | 7.653.145 | 14.845.470 | 1.152.816 | 18 | 8.345.141 | 128 |
| Geldbestand | 7.123.773 | 2.071.343 | 4.970.295 | | | | |
| Geldvermögen netto | 623.444 | -5.581.802 | -9.875.175 | -6.205.246 | -995 | -10.498.619 | -1.684 |

| Personal | 2005 | 2010 | 2014 | Veränderung 2005 bis 2010 | in % | Veränderung 2005 bis 2014 | in % |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
| Personalstand Stadt | 222 | 171 | 173 | -51 | -23 | -49 | -22 |
| Personalkosten | 7.393.000 | 6.121.000 | 6.907.000 | -1.272.000 | -17 | -486.000 | -7 |
| Personalstand Stadtwerke | 75 | 119 | 138 | 44 | 59 | 63 | 84 |
| Personalkosten | 2.750.000 | 5.450.000 | 6.770.000 | 2.700.000 | 98 | 4.020.000 | 146 |
| (Hinweis: ca. 30 % TZ !!) | | | | | | | |
| Personalstand zusammen | 297 | 290 | 311 | -7 | -2 | 14 | 5 |
| Personalkosten zusammen | 10.143.000 | 11.571.000 | 13.677.000 | 1.428.000 | 14 | 3.534.000 | 35 |
| Personalkosten pro MA | 34.152 | 39.900 | 43.977 | 5.748 | 17 | 9.826 | 29 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|-----|-----------|-----|
| Sach- und Dienstleistungen | 3.791.695 | 7.712.973 | 9.301.502 | 3.921.278 | 103 | 5.509.807 | 145 |
| - Bewirtschaftungsaufwand | 1.116.859 | 1.315.154 | 3.540.474 | 198.295 | 18 | 2.423.615 | 217 |
| - Unterhalt | 759.494 | 2.275.123 | 2.097.333 | 1.515.628 | 200 | 1.337.839 | 176 |
| - sonstige | 1.915.341 | 4.122.695 | 3.663.694 | 2.207.354 | 115 | 1.748.353 | 91 |

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einnahmen laufende Verwaltung | 42.530.662 | 39.421.699 | 41.812.100 | 42.252.810 | 42.875.170 | 43.204.645 |
| Ausgaben laufende Verwaltung | 36.823.885 | 42.074.800 | 42.944.822 | 43.393.186 | 43.026.292 | 43.827.637 |
| Saldo Verwaltungstätigkeit | 5.706.777 | -2.653.101 | -1.132.722 | -1.140.376 | -151.122 | -622.992 |
| Saldo Investitionen | -4.506.996 | -1.303.597 | -2.912.610 | -1.308.110 | -1.452.400 | -904.700 |
| Zins/Tilgungaufwand | -872.766 | -537.860 | -580.700 | -702.000 | -762.800 | -824.800 |
| sonstige Zahlungen | | -188.420 | -2.510.770 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzmittelbedarf/Überschuss | 327.015 | -4.682.978 | -7.136.802 | -3.150.486 | -2.366.322 | -2.352.492 |
| Kreditaufnahme | 600.000 | 1.575.000 | 2.325.000 | 3.050.000 | 2.350.000 | 2.355.000 |
| | 927.015 | -3.107.978 | -4.811.802 | -100.486 | -16.322 | 2.508 |
| Geldbestand Vorjahre | 8.078.272 | 8.078.273 | 4.970.295 | 158.493 | 58.007 | 41.685 |
| Liquide Mittel 31.12 | 8.078.273 | 4.970.295 | 158.493 | 58.007 | 41.685 | 44.193 |

Stadtergebnis

Ausgliederung Bauhof

| | <u>2005</u> | <u>2006</u> | <u>2007</u> | <u>2008</u> | <u>2009</u> |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt | 3.839.910 | 2.743.588 | 1.091.306 | 2.166.981 | -1.407.700 |
| Investitionshaushalt | -1.753.691 | -3.474.156 | -3.541.416 | -2.372.486 | -3.071.361 |
| Finanzierung | -319.687 | -272.004 | -332.172 | -368.931 | 1.354.650 |
| Saldo | 1.766.532 | -1.002.572 | -2.782.282 | -574.436 | -3.124.411 |
| Geldbestand | 7.123.773 | 5.537.188 | 3.362.499 | 3.300.694 | 2.071.343 |
| Darlehensaufnahme | | | | | 1.800.000 |
| Ergebnis ohne Darlehen | 1.766.532 | -1.002.572 | -2.782.282 | -574.436 | -4.924.411 |

Stadtergebnis

| | <u>2010</u> | <u>2011</u> | <u>2012</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt | 306.619 | 1.469.408 | 8.065.727 | 5.706.777 | -1.688.509 |
| Investitionshaushalt | -1.302.230 | -909.518 | -1.393.683 | -4.506.782 | -1.303.597 |
| Finanzierung | 1.338.085 | 4.106.075 | -882.276 | -272.766 | 579.423 |
| Saldo | 342.474 | 4.665.965 | 5.789.768 | 927.229 | -2.412.683 |
| Geldbestand | 561.455 | 3.823.069 | 9.596.318 | 8.078.272 | 4.970.295 |
| Darlehensaufnahme | 2.000.000 | 4.900.000 | 0 | 600.000 | 1.575.000 |
| Ergebnis ohne Darlehen | -1.657.526 | -234.035 | 5.789.768 | 327.229 | -3.987.683 |

Ohne Darlehensaufnahme wurde nur in den wirtschaftlichen Topjahren 2012 und 2013 Überschüsse erarbeitet.

Wichtige Ausgabepositionen:

| | <u>2013</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Straßen und Grünflächen | 3.508.289 | 5.174.736 | 4.437.118 | 4.304.222 | 4.029.622 | 4.173.072 |
| Kulturaufwand | 3.067.946 | 3.322.235 | 3.178.673 | 3.205.164 | 3.240.465 | 3.269.379 |
| davon Unterhalt Gebäude | 1.080.449 | 1.159.153 | 1.104.088 | 1.119.610 | 1.125.941 | 1.132.160 |
| Musikschule | 392.814 | 443.898 | 364.497 | 369.554 | 385.114 | 385.694 |
| Haus des Buches | 331.754 | 348.155 | 387.097 | 383.455 | 388.395 | 383.380 |
| Ausstellung Museum usw. | 411.079 | 457.599 | 447.615 | 450.805 | 456.185 | 461.515 |
| verbleiben für Veranstaltungen | 851.850 | 913.430 | 875.376 | 881.740 | 884.830 | 906.630 |
| Personalkosten bei Kultur | 1.718.072 | 1.844.380 | 1.771.920 | 1.804.244 | 1.833.795 | 1.872.444 |
| Schulen | 2.080.220 | 2.707.858 | 2.216.568 | 2.593.503 | 2.601.403 | 2.606.603 |
| Kinderbetreuung | | | | | | |
| Gesamtaufwand | 3.466.405 | 4.291.000 | 4.650.000 | 4.523.000 | 4.523.000 | 4.523.000 |
| Zuschüsse vom Staat | 1.771.129 | 2.525.000 | 2.430.000 | 2.370.000 | 2.370.000 | 2.370.000 |
| | 1.695.276 | 1.766.000 | 2.220.000 | 2.153.000 | 2.153.000 | 2.153.000 |
| davon Pflichtaufgaben KiGa | | | | | | |
| Kita | 1.456.797 | 1.479.000 | 1.848.000 | 1.848.000 | 1.848.000 | 1.848.000 |
| verbleiben freiwillig Hort, Mittag | 238.479 | 287.000 | 372.000 | 305.000 | 305.000 | 305.000 |
| Sportförderung | 465.403 | 583.140 | 541.820 | 480.970 | 481.130 | 481.300 |
| Feuerwehren | 415.632 | 608.405 | 545.210 | 486.700 | 484.480 | 484.600 |

Beispiel Sport:

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u> | | Schätzung |
|---|-------------|-------------|-------------|--------|-----------|
| <u>Sportförderung</u> | | | | | |
| Direkte Zahlungen für EHC | 73.754 | 82.471 | 36.772 | | 80.000 |
| Hobbyeishockey | 9.527 | 11.940 | 7.140 | | 10.000 |
| Eiskunstlauf | 30.370 | 45.200 | 23.575 | | 45.000 |
| Eisstock | 6.383 | 6.756 | | | 7.000 |
| Schützen | 10.740 | 10.740 | | | 10.800 |
| Kegeln | 17.231 | 17.231 | | | 17.200 |
| sonstige Sportförderung | | 56.735 | | | 55.000 |
| Zahlung für Jahnstadion | 150.000 | 150.000 | | | 150.000 |
| Finanzierung Vereinsheim | | | | | 30.000 |
| Hallennutzung | | 197.801 | | | 200.000 |
| Schwimmhalle 500 Std. für VfL | | 25.000 | | | 47.500 |
| | 298.005 | 603.874 | 67.487 | | 652.500 |
| pro Einwohner | | | | | 26,63 |
| | 24.500 | | | | |
| zusätzlich Kosten | | | | | |
| Verlust Jahnstadion | | | | | 90.000 |
| Verlust Eisstadion | | | | | 480.000 |
| | | | | Summe: | 1.222.500 |
| | | | | | 49,90 |
| Die Sportförderung lt. Rechnungsprüf. liegt im Mittel in Bayern bei | | | | 4,10 | |

Erkenntnisse aus der Vergangenheit:

- Die Auslagerung des Bauhofes führte zu niedrigeren Personalkosten, jedoch zu erheblich höheren Sach- und Dienstleistungsaufwendungen. Die geplanten Synergieeffekte wurden nicht erreicht.
- Die Investitionen in einen „Versorgungs-Komplettanbieter“ belasten Waldkraiburg über Gebühr und verhindern die Bildung von Reserven.
- Die Instandhaltung vorhandener Objekte wurde schon vor 2005 vernachlässigt. Aktueller Investitionsstau: ca. 20 Mio Euro!
- Die Folgen der Energiewende wurden auch noch 2013 falsch eingeschätzt. Die Gewinnchancen der Energiebranche dürften auch weiterhin sinken.
- Es waren zu viele Einzelinteressen im Vordergrund. Der Überblick über das Gesamtunternehmen Stadt war vielen Entscheidungsträgern nicht mehr möglich.

Vorschläge für die Zukunft:

- Die Finanzlage erfordert ab sofort jährliche konsequente Einsparungen bzw. Mehreinnahmen von mind. je 1 Mio. Euro
- Alle Leistungen zwischen Stadt und Gesellschaften müssen auf den Prüfstand und ggf. neue belastbare Regelungen erarbeitet werden.
- Die Personalkosten müssen gesenkt werden (keine Entlassungen!)
- Eigenbeteiligungen erhöhen (bei freiwilligen Leistungen)
- Strategische Partnerschaften prüfen und ggf. realisieren
- Wir müssen uns ggf. kurzfristig externe Beratungshilfe holen