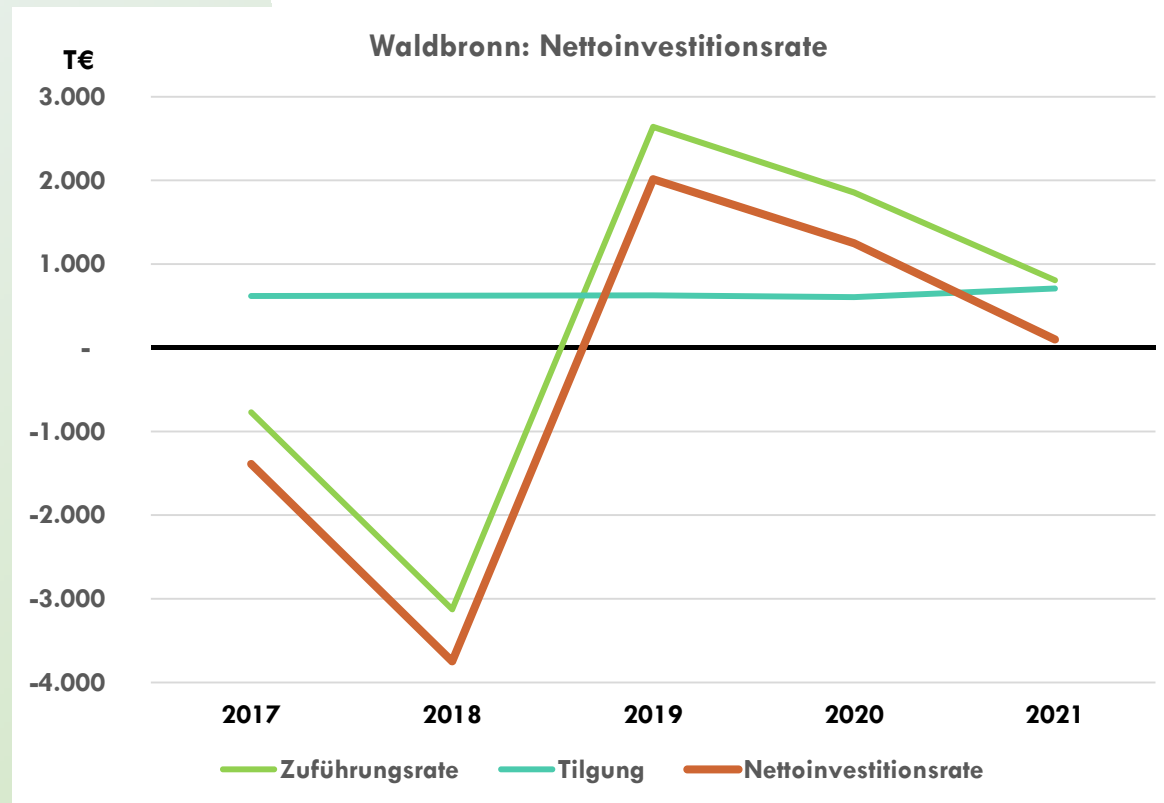


HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG

GEMEINDERAT WALDBRONN AM 22.11.2017

SITUATION 2017

- Zuführungsrate, Tilgung, Nettoinvestitionsrate



	Durchschnitt 2017-22
	T€
Zuführungsrate	281
Tilgung	636
Nettoinvestitionsrate	- 355

AKTUELLE LÖSUNG

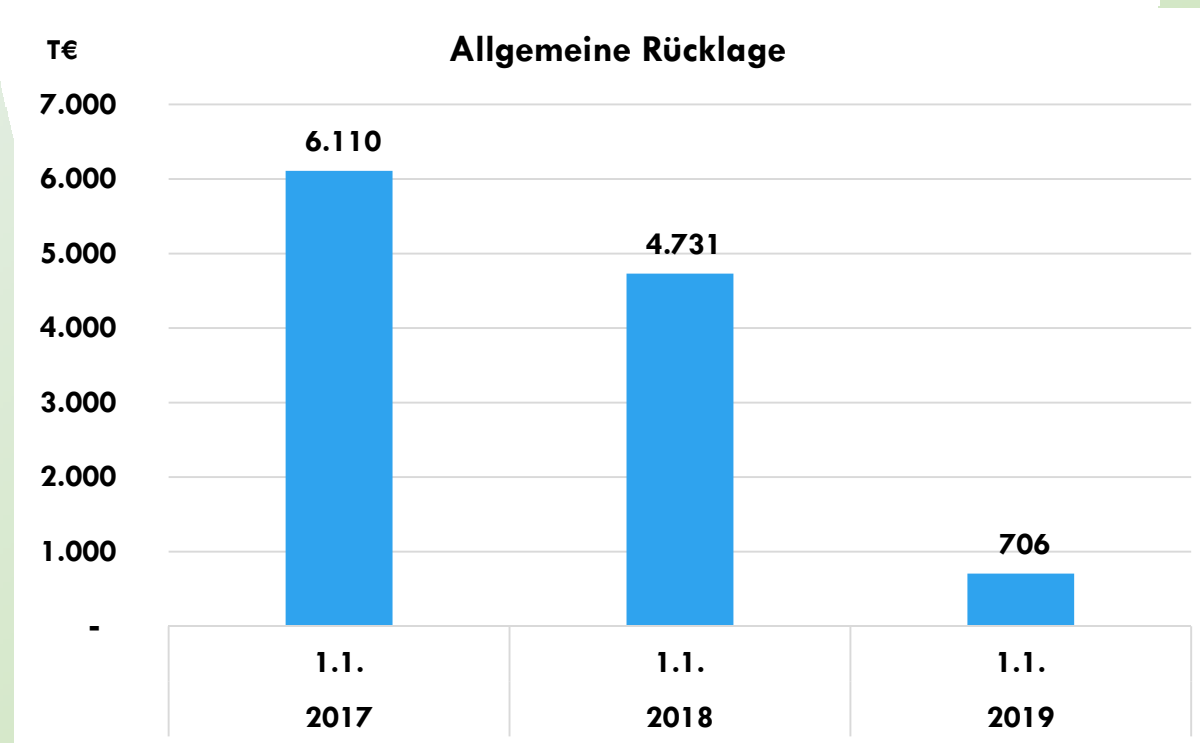
- Verbesserung der Zuführung im Plan 2018

	VWH 2018		
	FinPl. 2017	HPI. 2018	Verbesserung
	T€	T€	T€
Zuführungsrate	- 3.381	- 3.126	255

- “Durch unerwartet günstige Entwicklungen ...“ (HHPI. S. 4)
- „Durch die positive Entwicklung der Jahre 2016 und 2017 stehen jedoch ausreichend Rücklagenmittel zur Verfügung, um dadurch den Haushaltsausgleich 2018 zu schaffen.“ (HHPI. S. 4)

AKTUELLE LÖSUNG

- Entwicklung der Allgemeinen Rücklage im Plan 2018



- Der Mindestbestand beträgt **706 T€**

BEURTEILUNG DER RÜCKLAGENENTNAHME

- „... Zuführungsrate vom Vermögenshaushalt. Diese kann nicht über eine Kreditaufnahme finanziert werden, sondern muss wie die Kredittilgung durch Rücklagenmittel gedeckt werden.“ (HHPI. S. 4)
- Auswirkungen

Bilanz			
Aktiva	T€	Passiva	T€
liquide Mittel (allg. Rücklage)	6.110	Eigenkapital	?
Verminderung	- 5.404	konsumtive Verluste	- 5.404
Mindestbestand	706		

- **Sie nehmen zwar keine Kredite auf, reduzieren aber Ihr Eigenkapital!**

RISIKEN IN DER FINANZPLANUNG

- „In der mittelfristigen Finanzplanung sind die Ausgaben für Unterhaltung von Gebäuden und Straßen mit 1 Mio. Euro veranschlagt. Es ist fraglich, ob diese Mittel ausreichen werden. ...“ (HHPI. S. 6)
- Die Gemeinde muss aufgrund der Nachfrage die Kinderbetreuung im Bereich U3 bzw. Ü3 weiter ausweiten. (HHPI. S. 7)
- „Außerdem können der Rücklage im Jahr 2019 0,8 Mio. € und Jahr 2020 0,7 Mio. € zugeführt werden. Das Jahr 2021 sieht eine Entnahme in Höhe von 404 T€ vor.“ (HHPI. S. 7)

NEUES HAUSHALTSRECHT

- Im neuen Ergebnishaushalt werden ordentliche Erträge und Aufwendungen mit einem Ergebnis von 0 € auszugleichen sein.
- In der Größenordnung von Waldbronn wird mit zusätzlichen Abschreibungen abzüglich Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen i.H.v. etwa 1 Mio. € zu rechnen sein.
- **Dies, die Situation 2017/18 (Zuführungsrate, Nettoinvestitionsrate) und die Risiken in der Finanzplanung erfordern eine Verbesserung des Saldos aus lfd. Verwaltung um mindestens 1 Mio. €.**

HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG

- Ziel ist die Verbesserung der Zuführungsrate um mindestens 1 Mio. Euro.
- Mit kleinen Korrekturen in einzelnen Bereichen kann dieses Ziel nicht erreicht werden.
- Notwendig ist, die kommunalen Leistungen den finanziellen Möglichkeiten anzupassen und dabei die Entwicklung der Gemeinde möglichst wenig zu stören.
- **Wesentlich für die notwendigen Entscheidungen sind**
 - 1. Die Wirkung bzw. der Nutzen der Leistungen für die Einwohner Waldbronns**
 - 2. Die Kosten, welche die Bürger für diese Leistungen tragen müssen**
- Waldbronn muss seine Aufgaben langfristig erfüllen können.

ENTSCHEIDUNGSGRUNDLAGEN

- Grundlage sind die formulierten Leitlinien des bestehenden Leitbilds

V I S I O N E N

I. Soziales	II. Wirtschaft	III. Bauen und Wohnen	IV. Infrastruktur	V. Umwelt	VI. Kultur
Teilhabe für Menschen in allen Lebenslagen	Gut leben, arbeiten und einkaufen	Gemeinsam, nachhaltig und durchgrünt	Weitsichtig planen und handeln	Natur genießen, gesund leben	Bildung, Freizeit und Kunst Raum geben

- Die Aufgabenbereiche der Gemeinde wurden mit einer Wirkungsbeitragsanalyse bewertet →

WIRKUNGSBEITRAGSANALYSE

- Welchen Beitrag leisten die einzelnen Aufgaben/Produkte, um die Ziele der Gemeinde erreichen zu können?
- **In Bereichen mit niedrigem Wirkungsbeitrag sollte die Konsolidierung hauptsächlich ansetzen**

Bewertung des Wirkungsbeitrages:		VISIONEN						Zieldeckungsbeitrag je Aufgabe
		Soziales	Wirtschaft	Bauen und Wohnen	Infrastruktur	Umwelt	Kultur	
		Teilhabe für Menschen in allen Lebenslagen	Gut leben, arbeiten und einkaufen	Gemeinsam, nachhaltig und durchgrünt	Weitsichtig planen und handeln	Natur genießen, gesund leben	Bildung, Freizeit und Kunst Raum geben	
Unterabschnitt Nr.	Bezeichnung	Leitlinie 1 Leitlinie 2	Leitlinie 3	Leitlinie 4 Leitlinie 5	Leitlinie 6	Leitlinie 7 Leitlinie 8	Leitlinie 9	
....								
....								

ERGEBNIS WIRKUNGSBEITRAGSANALYSE (WBA)

Ergebnisse der Bewertung durch den Gemeinderat

Kategorie	Bedeutung der Bereiche für das Erreichen der kommunalen Ziele	Aufgabenerfüllungsstandards sollten	Zieldeckungsbeitrag je Produkt	Anzahl der Bereiche
A	hoch	erhöht werden	184 bis 166	8
B	normal	möglichst beibehalten werden	165 bis 110	49
C	gering	gesenkt werden; Verzicht auf die Aufgabe	109 bis 5	24

ERGEBNIS FINANZANALYSE UND WBA – C-KATEGORIE

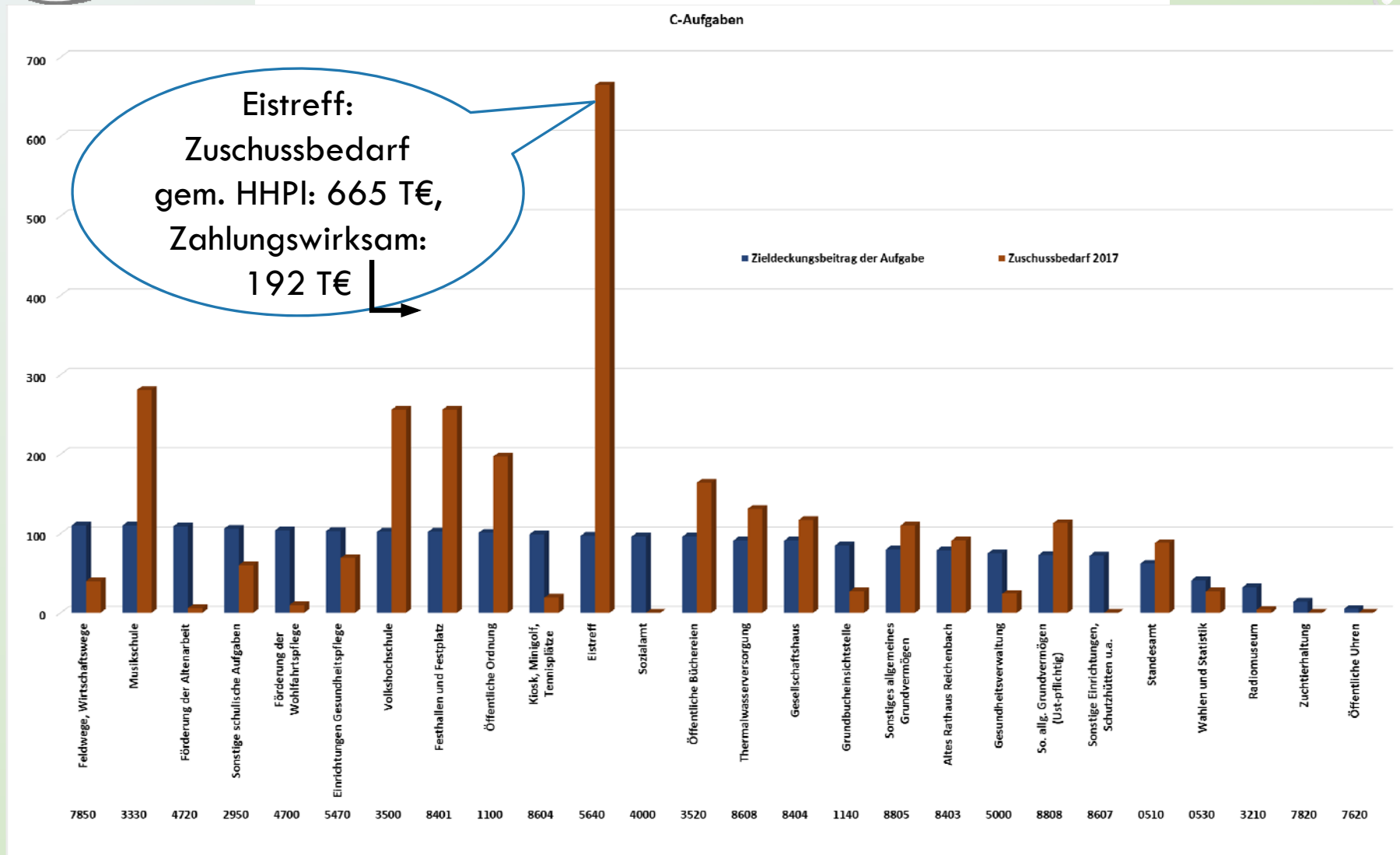
	Finanzanalyse		Wirkungsbeitragsanalyse		
	Zuschussbedarf	Abweichung vom			
Unterabschnitt	Waldbronn	Durchschnitt Vergleichs- gemeinden	Unterabschnitt		Punkte
	€/EW	€/EW			
			1140	Grundbucheinsichtsstelle	85
29 sonst. schul. Aufg.	18	13	2950	sonstige schulische Aufgaben	106
33 Museen	0,32	-0,38	3210	Radiomuseum	32
33 Theater, Konzerte	22	11	3330	Musikschule	110
35 Volksbildung	27	22	3500	Volkshochschule	102
			3520	Öffentliche Büchereien	96
55, 56 Sport	52	18	5640	Eistreff	97
80-84 wirtsch. Untern.	-7	9	8403	Altes Rathaus Reichenbach /Ratskeller/Polizeiposten)	79
			8404	Gesellschaftshaus	91
46 Kindereinrichtungen	207	23	46	Kindereinrichtungen	145
58 Park- u. Gartenanl.	75	25	5800/8605	Park- und Gartenanlagen	164
7500 Bestattungswesen	6	-5	7500	Bestattungswesen	114

→ Andere Gemeinden sind allerdings nur begrenzt eine Referenz, weil jede Gemeinde sich nur leisten sollte, was sie sich leisten kann.

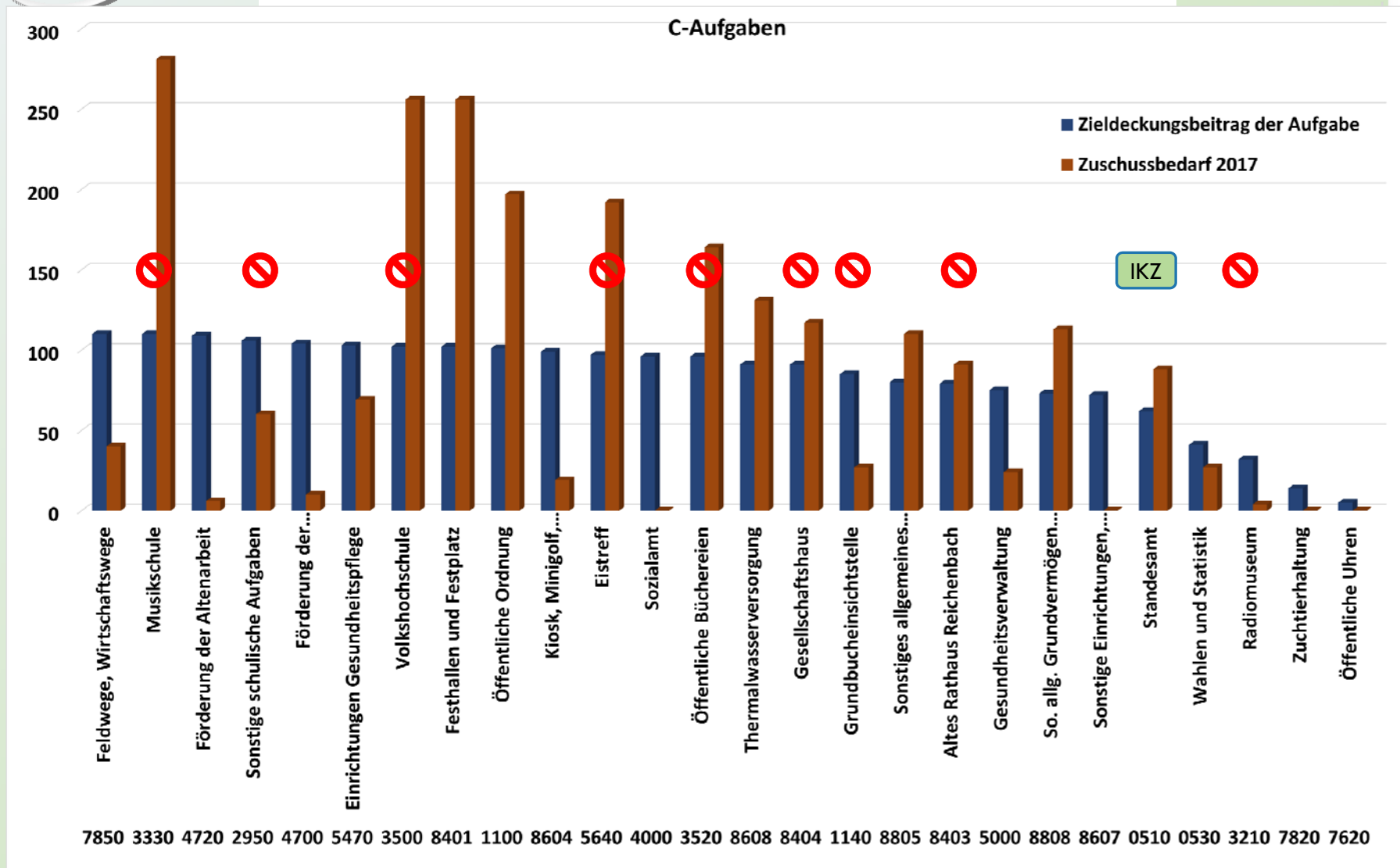
KONKRETE KONSOLIDIERUNGSPROJEKTE

- Die Beschlussvorschläge zur Konsolidierung wurden in der Haushaltsstrukturkommission vorberaten und liegen Ihnen vor.
- Die Projekte gehören im wesentlichen zur C-Kategorie mit einem vergleichsweise niedrigen Wirkungsbeitrag
- Besonders kritisch müssen Aufgaben betrachtet werden, die einerseits einen geringen Wirkungsbeitrag leisten andererseits aber einen relativ hohen Zuschuss aus Steuermitteln erfordern.

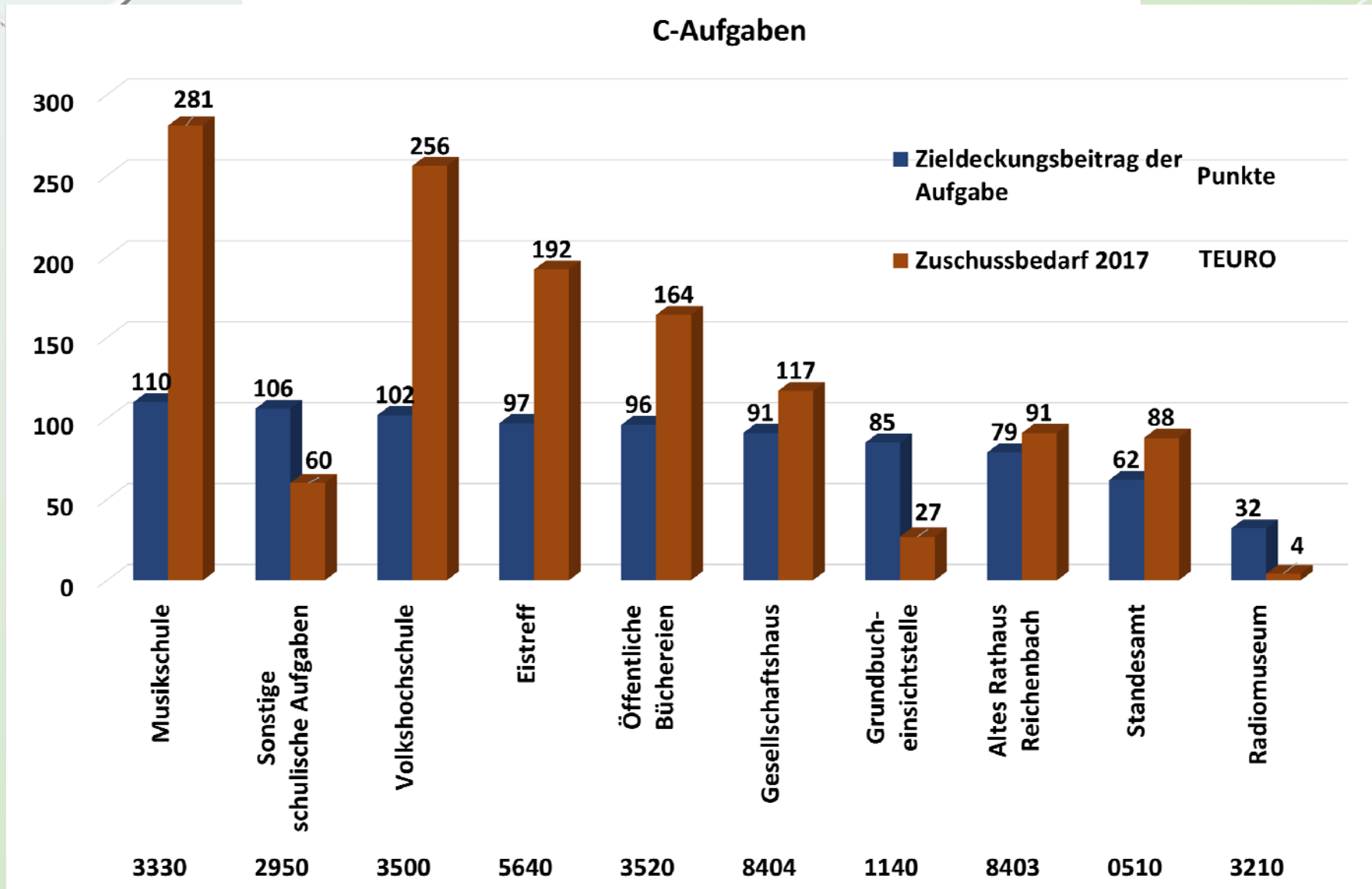
AUFGABEN DER C-KATEGORIE



AUFGABEN DER C-KATEGORIE



KONSOLIDIERUNGSPROJEKTE AUS DER C-KATEGORIE



FAZIT

- Die Konsolidierung erfordert schwierige, nicht populäre Entscheidungen
- Angesichts der Finanzsituation und der Risiken für die weitere Entwicklung gibt es aber keine Alternative
- Sie müssen als Gemeinderäte nicht für jeden Vorschlag der Haushaltsstrukturkommission stimmen
- Wenn Sie aber das Gesamtziel nicht aus den Augen verlieren wollen, sollten Sie dann bereit sein, gleichwertige Alternativvorschläge zu machen.
- Wir wünschen Ihnen gutes Gelingen und werden Ihre Beratung weiterhin konstruktiv begleiten.