

Kreistag  
17.11.2022

Anlage 2 zu 0009/2022

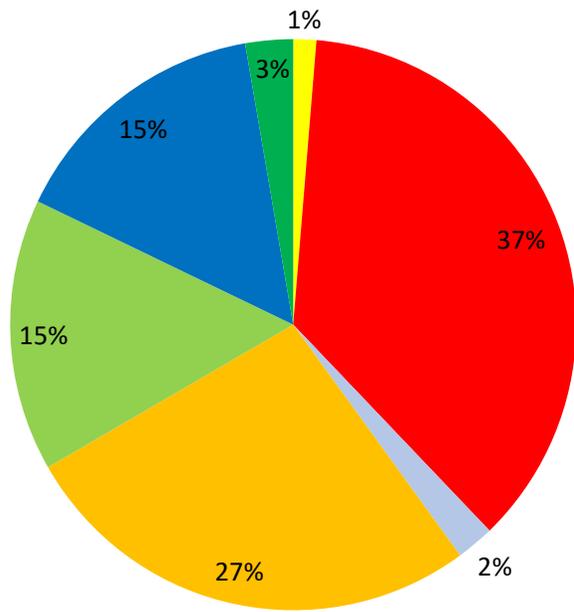
Kreishaushalt 2023

Wirtschaftsplan 2023 des Eigenbetriebs Immobilien,  
Krankenhäuser und Pflegeschule

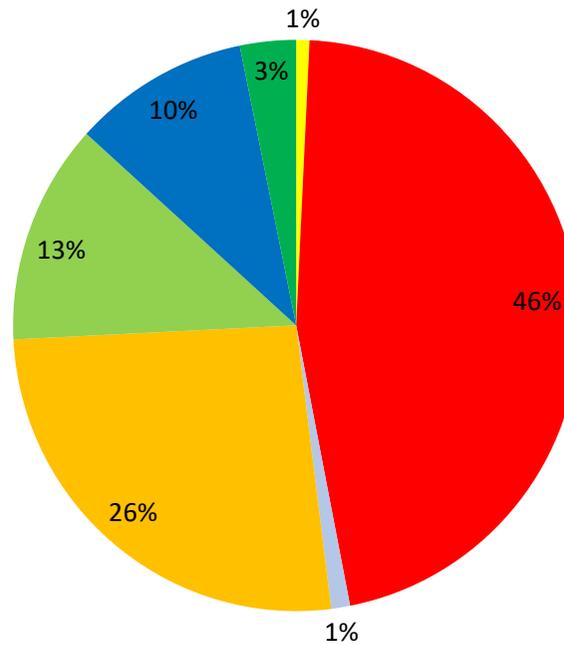


# Mittelfristige Finanzplanung – Investitionen

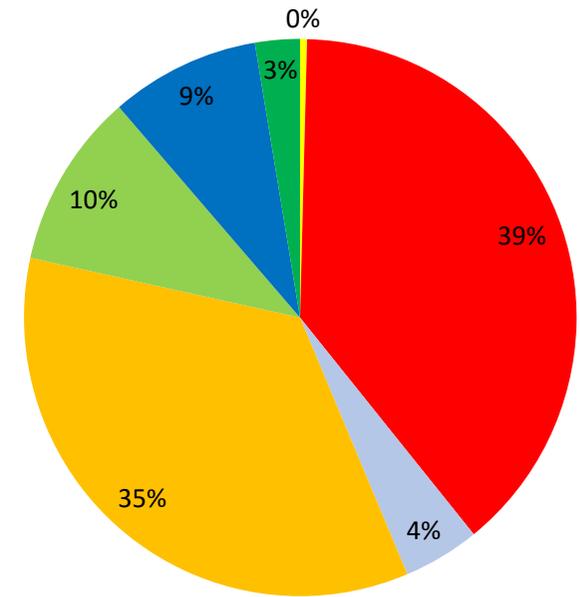
**Investitionsvolumen 2024:**  
66,72 Mio. €, Kreisumlage 29,0 %



**Investitionsvolumen 2025:**  
70,06 Mio. €, Kreisumlage 29,5 %



**Investitionsvolumen 2026:**  
76,25 Mio. €, Kreisumlage 29,5 %



■ Kultur 
 ■ Verwaltungs- und Betriebsgebäude 
 ■ Schulen 
 ■ Schulgebäude 
 ■ Krankenhäuser 
 ■ Kreisstraßen/ Gemeinschaftsaufwand 
 ■ Übrige Investitionen

# Investitionen

|                          | Investitionsausgaben | Verpflichtungsermächtigungen   |
|--------------------------|----------------------|--|
| 2023                     | 54.893.100 €         | 45.220.200 €   |
| 2024                     | 72.508.810 €         | Schulen: 17,847 Mio. €<br>Verwaltungsgebäude: 22,837 Mio. €<br>- VE für 2024   |
| <i>davon VE aus 2023</i> | <i>43.580.200 €</i>  | <b>Vergabe von Bauaufträgen:</b><br>Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch<br>Berufliche Schule Wangen<br>Neubau Kreishaus II, Bauteil A<br>Neubau Edith-Steinschule Ravensburg |
| 2025                     | 77.346.926 €         | <b>Baubeschlüsse 2023:</b><br>Neubau Edith-Stein- Schule Ravensburg<br>Kreishaus II, Bauteil A<br>Parken beim Kreishaus II   |
| <i>davon VE aus 2023</i> | <i>1.640.000 €</i>   | <b>Investitionen des Straßenamts in Beschaffungen und Baumaßnahmen</b>   |
| 2026                     | 83.248.510 €         |  |
| <i>davon VE aus 2023</i> | <i>0 €</i>           |  |

# Kapitalerhöhungen Oberschwabenklinik gGmbH



# Finanzhaushalt

|  | Plan 2022      | Entwurf 2023   | Differenz      |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts | 27,93 Mio. €   | 23,28 Mio. €   | - 4,65 Mio. €  |
| Saldo Investitionstätigkeit                    | - 59,98 Mio. € | - 49,41 Mio. € | - 10,57 Mio. € |
| Saldo Finanzierungstätigkeit                   | 11,31 Mio. €   | 23,83 Mio. €   | + 12,52 Mio. € |
| Änderung Finanzierungsmittelbestand            | - 20,75 Mio. € | - 2,30 Mio. €  | - 18,45 Mio. € |

# Investitionsvolumen 2023:

## 89 Mio. € (Brutto)

### Schulgebäude: 15,94 Mio. €

- Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule
  - Sanierung Metallwerkstatt
  - Digitalisierung
  - Brandschutz
- RV, Gewerbliche Schule, Brandschutz Langbau
  - Realisierungswettbewerb
- RV, Neubau Edith-Stein-Schule, Baufeldfreimachung
- RV, Energieversorgung Quartier
- WG, BSW
  - Sanierung Laborspange
  - Einbau CNC Fräsmaschine
  - Neubau Sporthalle mit Freianlagen
  - Digitalisierung

**Ausstattung Schulen und Verwaltung: 8,60 Mio. €**

**Kapitalzuführung IKP für OSK: 10,68 Mio. €**

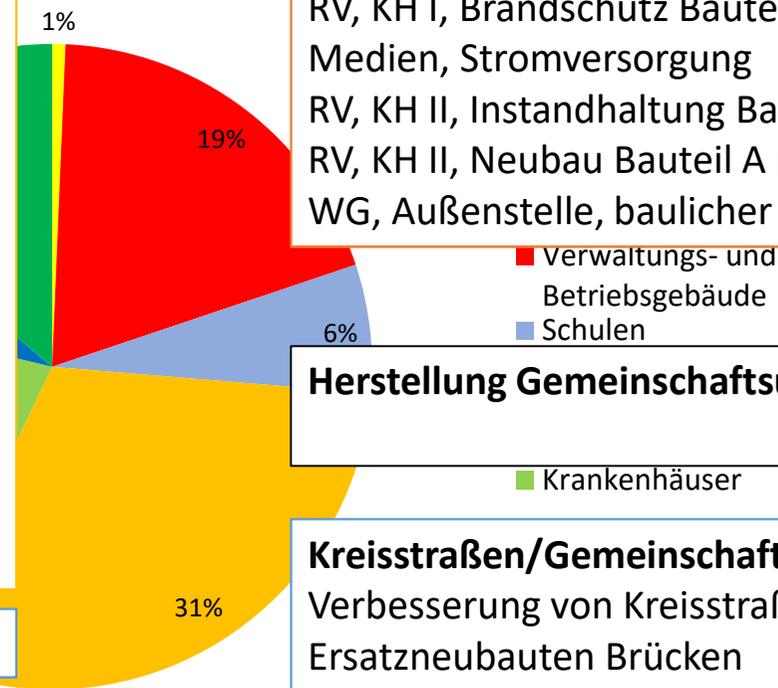
### Verwaltungsgebäude: 9,49 Mio. €

- RV, KH I, Brandschutz Bauteil E, Entflechtung Medien, Stromversorgung
- RV, KH II, Instandhaltung Bauteil B/C
- RV, KH II, Neubau Bauteil A und Parkierungsanlage
- WG, Außenstelle, baulicher Brandschutz

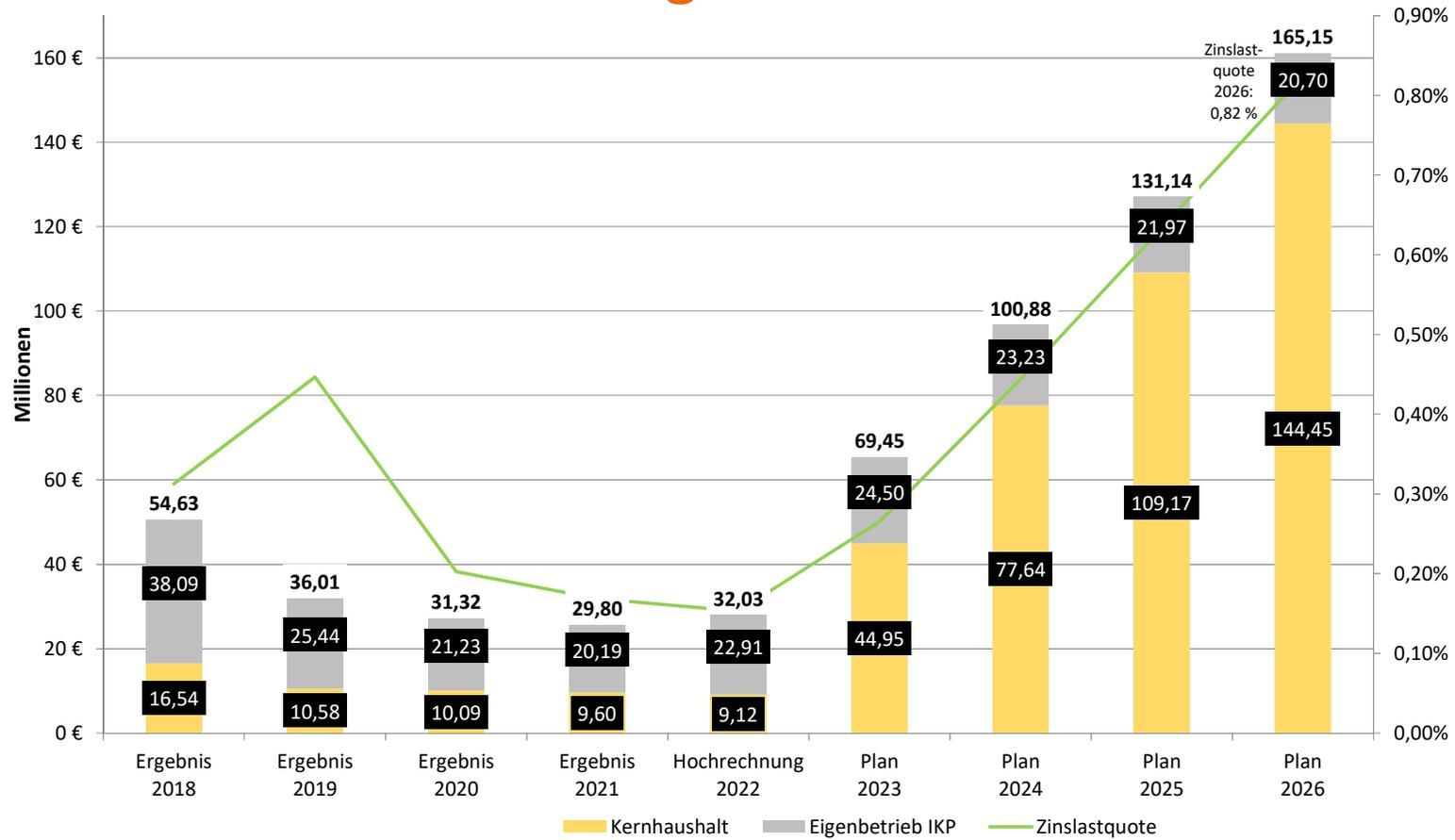
**Herstellung Gemeinschaftsunterkünfte: 5,5 Mio. €**

### Kreisstraßen/Gemeinschaftsaufwand: 5,98 Mio. €

- Verbesserung von Kreisstraßen
- Ersatzneubauten Brücken
- Neubau von Radwegen – Radschnellweg FN - Baidt
- Erneuerung des Fuhrparks



# Entwicklung Schuldenstand



## Ergebnishaushalt

|                          | Plan 2022     | Entwurf 2023  | Differenz      |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Ordentliche Erträge      | 464,62 Mio. € | 501,54 Mio. € | + 36,92 Mio. € |
| Ordentliche Aufwendungen | 445,46 Mio. € | 499,92 Mio. € | + 54,46 Mio. € |
| Gesamtergebnis           | 19,16 Mio. €  | 1,62 Mio. €   | - 17,54 Mio. € |
| Kreisumlagehebesatz      | 25,0 %        | 26,5 %        | + 1,5 %        |
| Kreisumlageaufkommen     | 119,60 Mio. € | 129,82 Mio. € | + 10,22 Mio. € |

Hochrechnung Stand 08/2022: 13,6 Mio. € = Verschlechterung um - 5,599 Mio. €

## Abweichungsanalyse Ergebnishaushalt

|                                | Plan 2022          | Alternative 2023 – mit Kreisumlage 25 % | Entwurf 2023 – mit Kreisumlage 26,5 % |
|--------------------------------|--------------------|---|---------------------------------------|
| Summe ordentliche Erträge      | 464,6 Mio. €       | 494,2 Mio. €                            | 501,5 Mio. €                          |
| Summe ordentliche Aufwendungen | -445,5 Mio. €      | -499,9 Mio. €                           | -499,9 Mio. €                         |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>19,1 Mio. €</b> | <b>-5,7 Mio. €</b>                      | <b>1,6 Mio. €</b>                     |
| <b>Differenz zum Plan 2022</b> |                    | <b>-24,8 Mio. €</b>                     | <b>-17,5 Mio. €</b>                   |
| Kreisumlageaufkommen           | 119,6 Mio. €       | 122,5 Mio. €                            | 129,8 Mio. €                          |

Diagramm zur Abweichungsanalyse: Drei blaue Pfeile zeigen die Differenz von der Alternative 2023 zum Entwurf 2023 an, jeweils mit einem Wert von +7,3 Mio. €.

- Ordentliches Ergebnis: -5,7 Mio. € (Alt) → +7,3 Mio. € (Entwurf) → 1,6 Mio. €
- Differenz zum Plan 2022: -24,8 Mio. € (Alt) → +7,3 Mio. € (Entwurf) → -17,5 Mio. €
- Kreisumlageaufkommen: 122,5 Mio. € (Alt) → +7,3 Mio. € (Entwurf) → 129,8 Mio. €

Gegenüber MifriFi : + 4,86 Mio. €

## Einsparmaßnahmen nach Mittelanmeldung der Fachämter

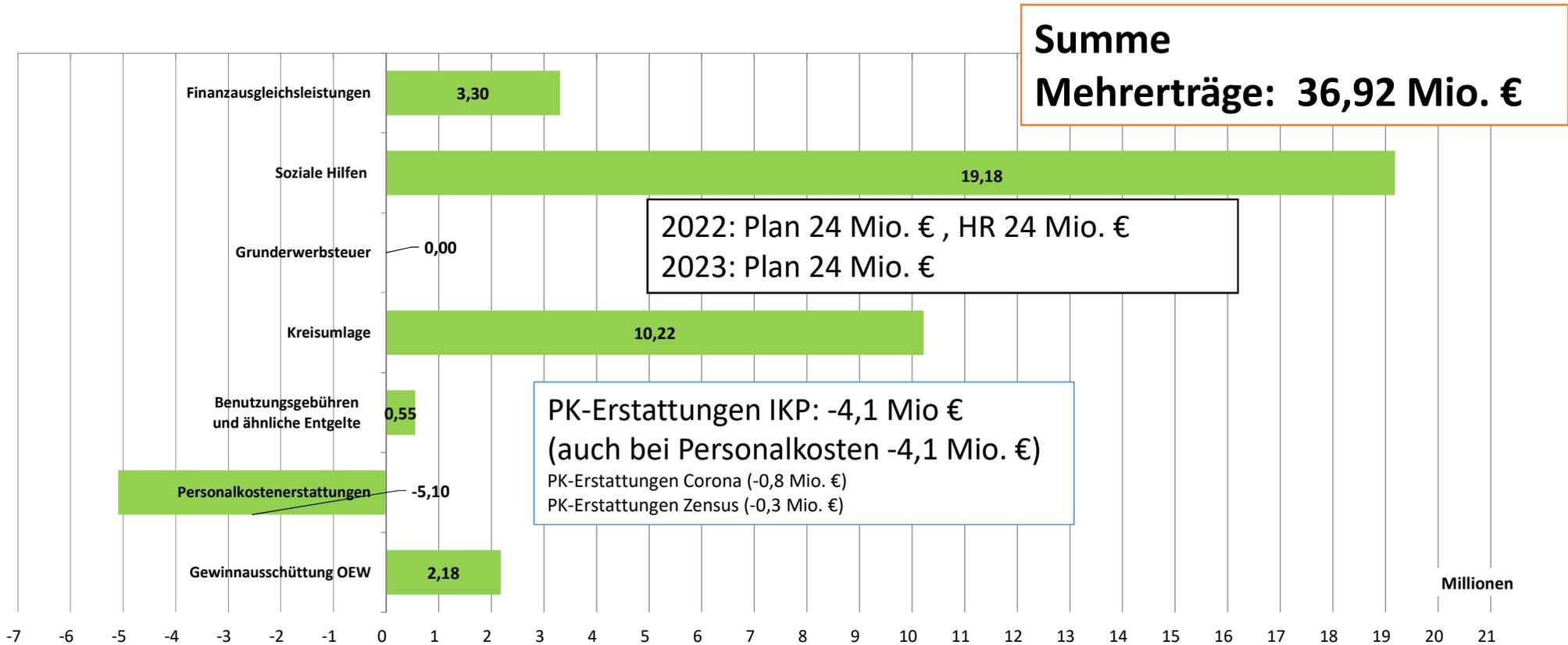
- Belagsprogramm: 1 Mio. EUR
- IKP Instandhaltungen: 0,8 Mio. EUR
- Gebäudeunterhaltung: 0,8 Mio. EUR
- Soziale Hilfen: 2,0 Mio. EUR
- Gebäudebewirtschaftung 0,5 Mio. EUR
- Diverse Einzelmaßnahmen: 1,5 Mio. EUR

6,6 Mio. €

## Vergleich: Einsparungen auf Empfehlung der Haushaltsstrukturkommission 2020 für den Haushalt 2021

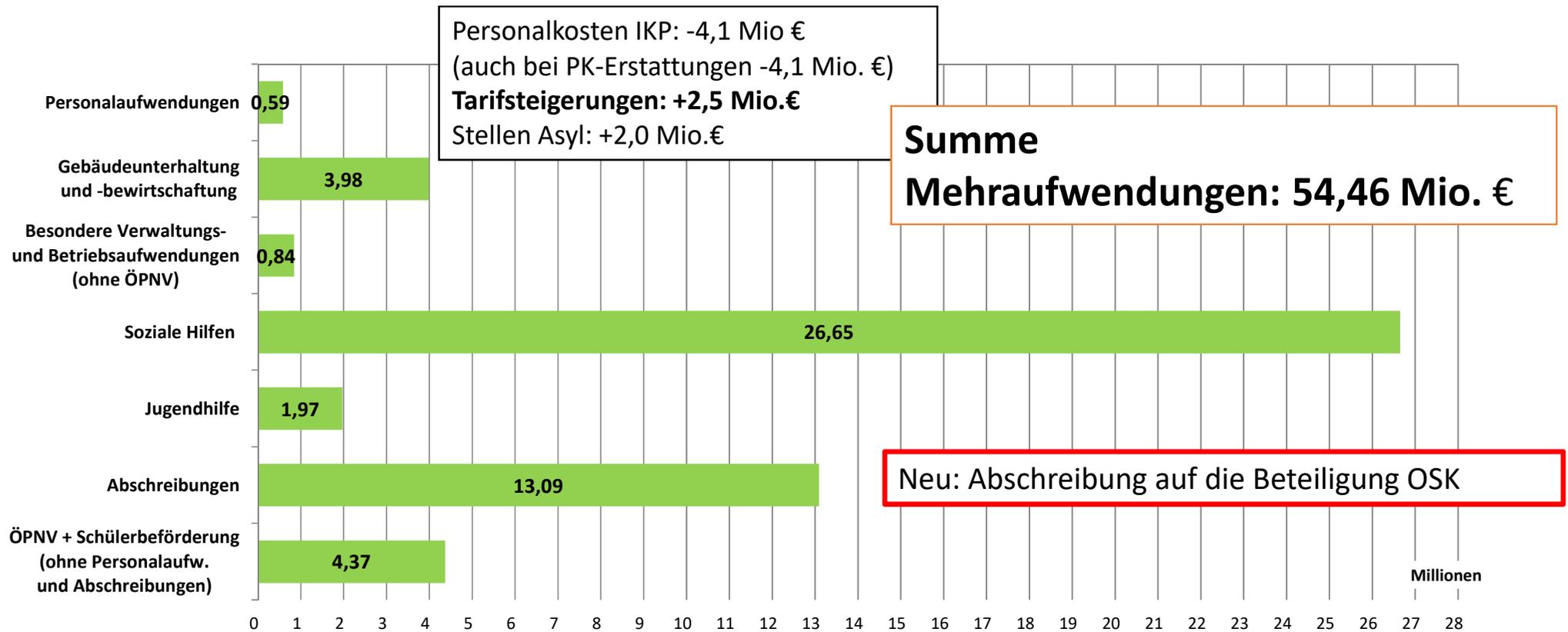
- Gesamtvolumen (inkl. Windelsack) 3,2 Mio. EUR

# Wesentliche Abweichung bei den Erträgen gegenüber 2022



\* Erläuterungen im Entwurf HH-Plan 2023 ab Seite 26

# Wesentliche Abweichung bei den Aufwendungen gegenüber 2022



\* Erläuterungen im Entwurf HH-Plan 2023 ab Seite 26



## Abweichungsanalyse Ergebnishaushalt

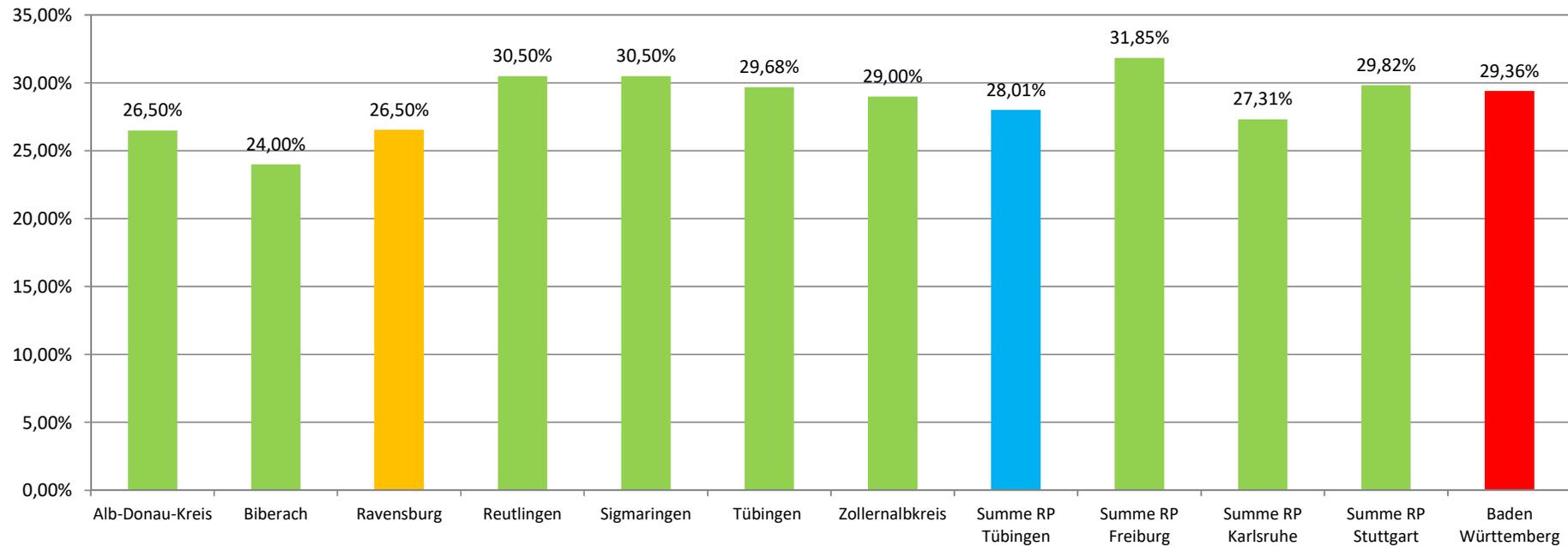
|  | Plan 2022    | Alternative 2023 – mit Kreisumlage 25 % | Entwurf 2023 – mit Kreisumlage 26,5 % |
|--|--------------|---|---------------------------------------|
| Lastenverteilung Kreishaushalt zu Städte/Gemeinden :     |              |   |                                       |
| Differenz Mehraufwendungen zu Mehreinnahmen: 24,8 Mio. € |              |   | 501,5 Mio. €                          |
| Anteil Kreishaushalt:                                    |              | 70 % - 17,54 Mio. €                     | -499,9 Mio. €                         |
| Mitfinanzierung über Kreisumlage                         |              | 30 % - 7,32 Mio. €                      | 0. €                                  |
|  |              |   | 1,6 Mio. €                            |
| Differenz zum Plan 2022                                  |              | -24,8 Mio. €                            | -17,5 Mio. €                          |
|  |              | +7,3 Mio. €                             |                                       |
| Kreisumlageaufkommen                                     | 119,6 Mio. € | 122,5 Mio. €                            | 129,8 Mio. €                          |
|  |              | +7,3 Mio. €                             |                                       |

# Kreisumlagehebesatz 2023 im Vergleich BW

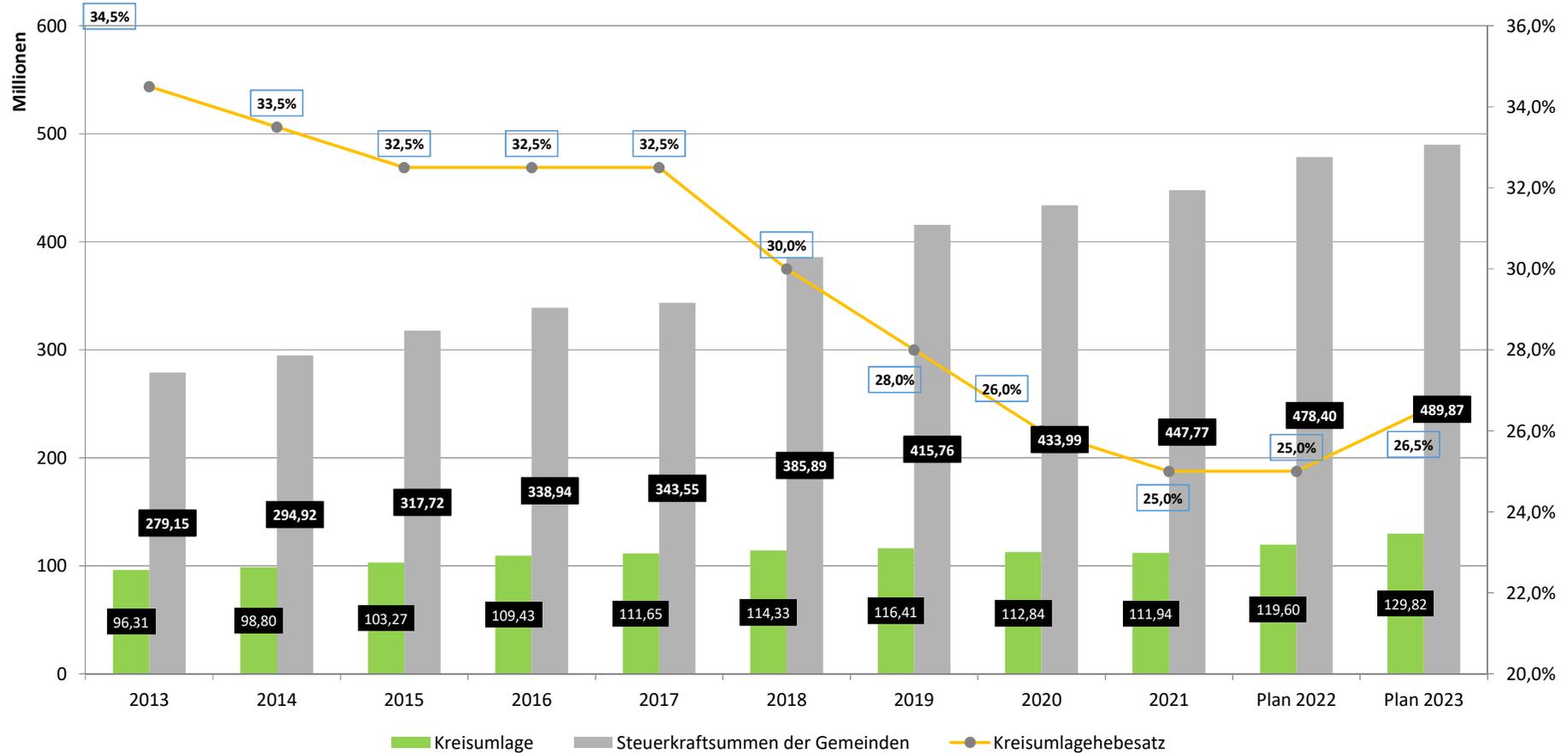
## Vergleich mit RP Tübingen

### Durchschnitt BW

### Stand Einbringung der Haushalte

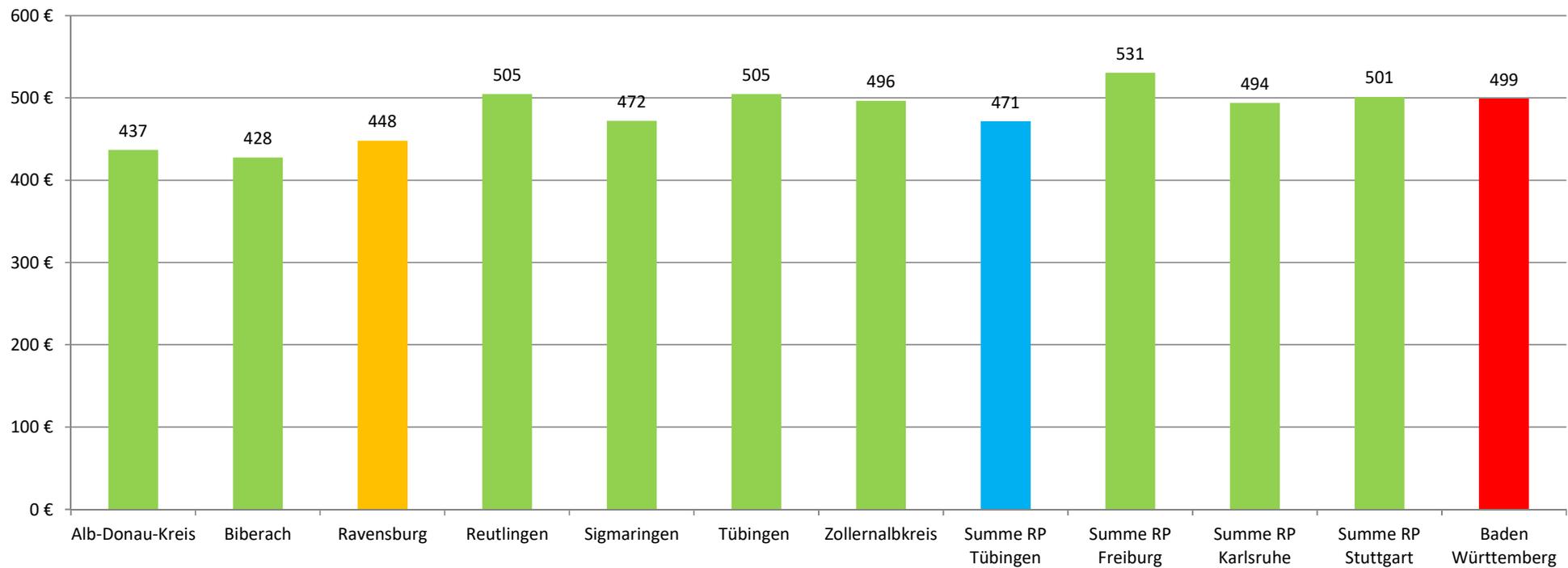


# Entwicklung der Kreisumlage von 2013 – 2023



# Kreisumlageaufkommen 2023/Einwohner

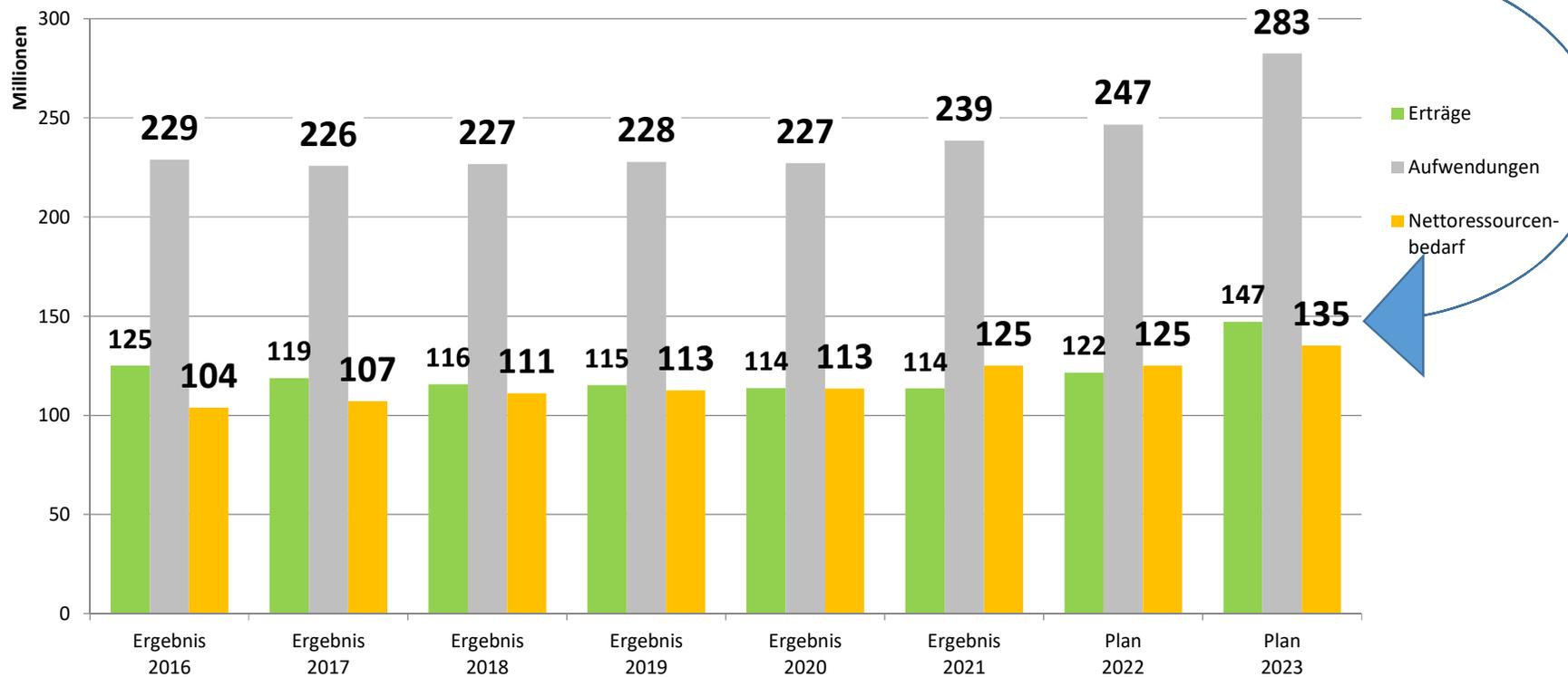
Vergleich RP Tübingen  
Vergleich Durchschnitt BW  
Stand Einbringung – soweit bekannt



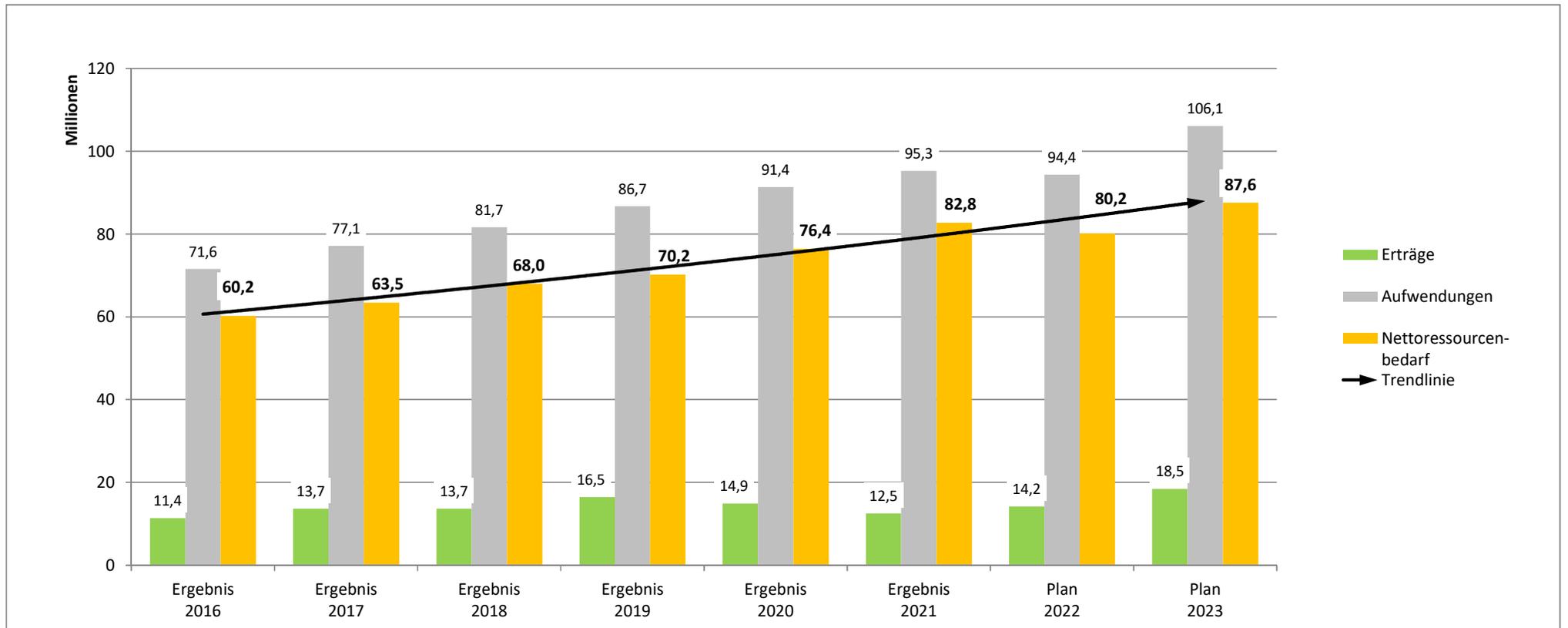
# Entwicklung Soziale Hilfen

Gesamtaufwendungen Entwurf HH 2023: 499,92 Mio. €

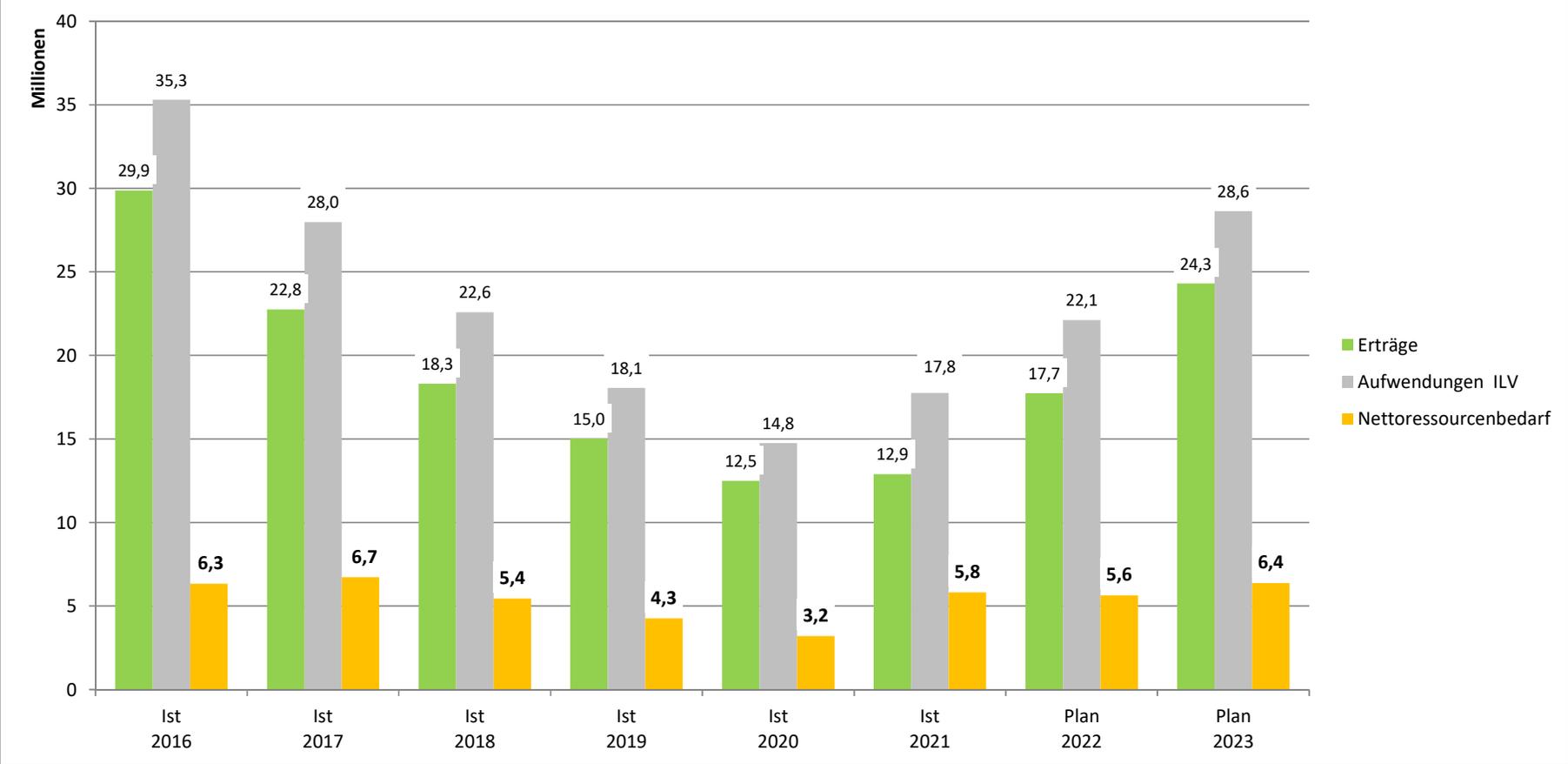
Gesamtaufkommen Kreisumlage Entwurf HH 2023: 129,82 Mio. €



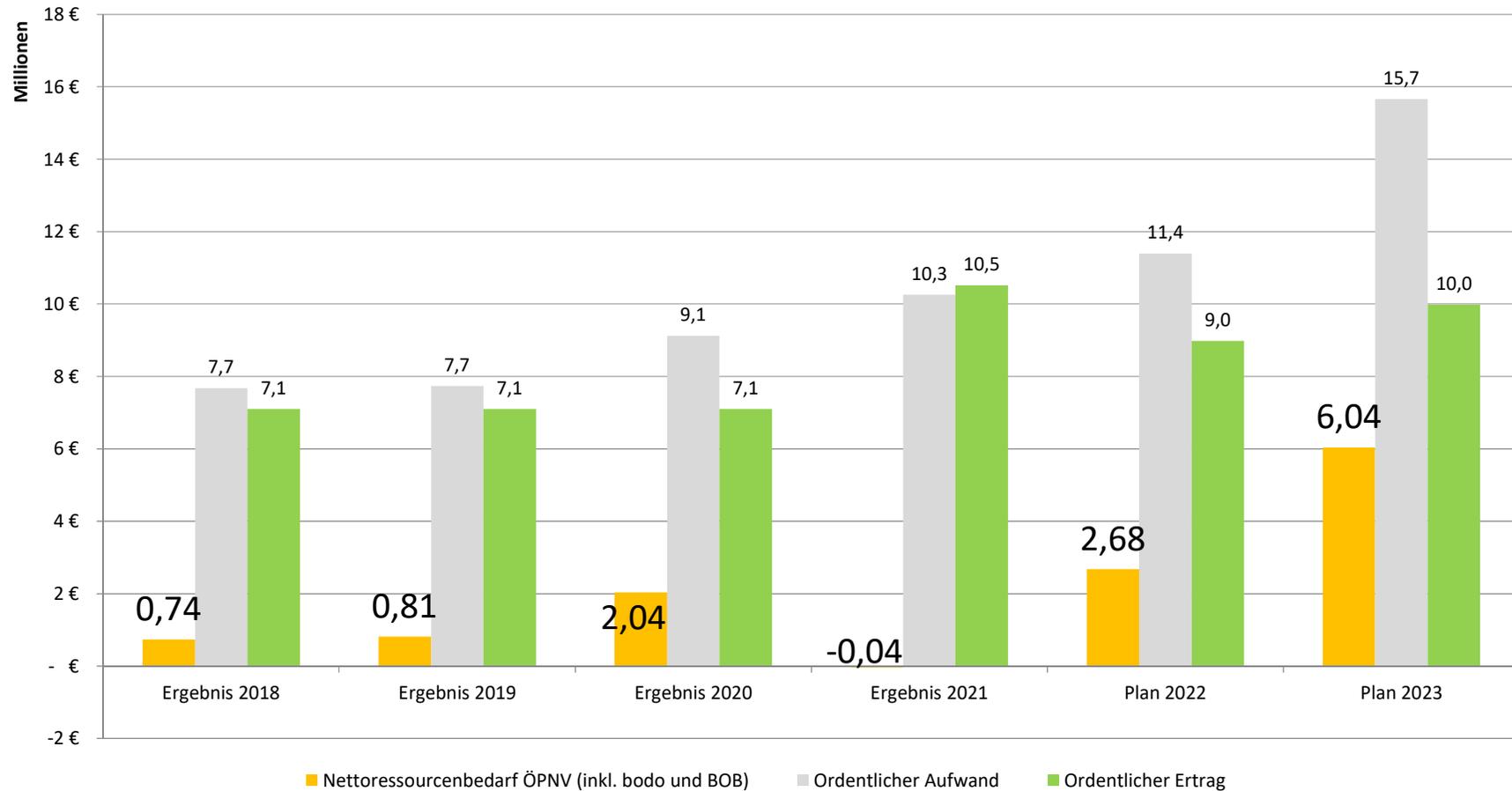
# Entwicklung Eingliederungshilfe



# Nettoressourcenbedarf Hilfen und Unterbringung Flüchtlinge



# Entwicklung ÖPNV



# Personaletat 2023

## ✓ Stellenzugänge 2023

- ✓ refinanziert
  - ✓ vollständig (100%)
  - ✓ überwiegend
- ✓ wichtige Aufgaben

## ✓ Stellenabgänge

## Planstellen im Kernhaushalt 2023

## Asylbedingte Stellenzugänge 2022

## **Veränderungen gesamt**

+ 0,75  
+ 1,00

+ 2,0 Hauptamt:  
Umsetzung Digitalstrategie

**+ 10,30**  
**+ 1,75**

**+ 8,55**

**- 14,70**

**- 4,40**

**+ 30,87**

**+ 26,47**

+ 0,75 Stärkung Gesundheitsamt:  
Bewältigung Corona-Pandemie

+ 1,0 Bereitschaftsdienst Straßen-  
betriebsdienst (KT-Beschluss 07.07.22)

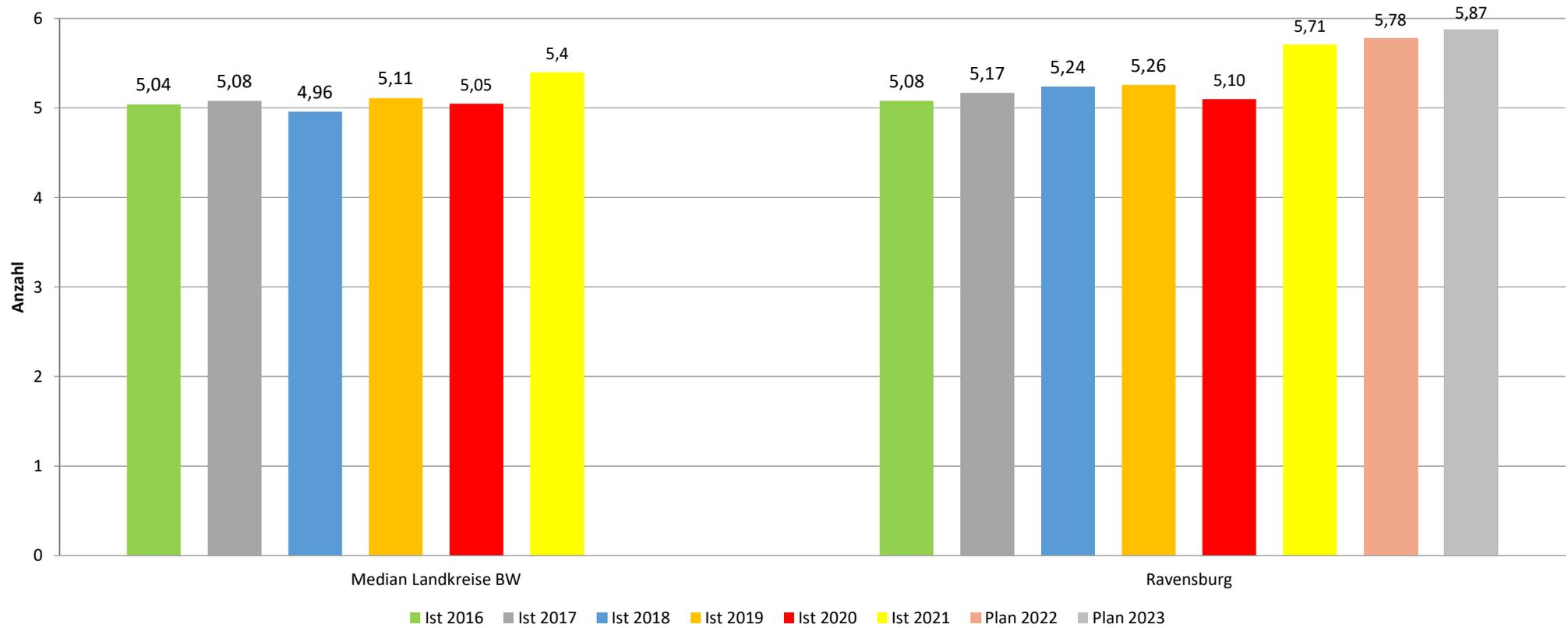
+ 3,0 Bau- und Umweltamt:  
Umsetzung Organisationsuntersuchung

+ 1,0 Rechts- und Ordnungsamt:  
Umsetzung Organisationsuntersuchung

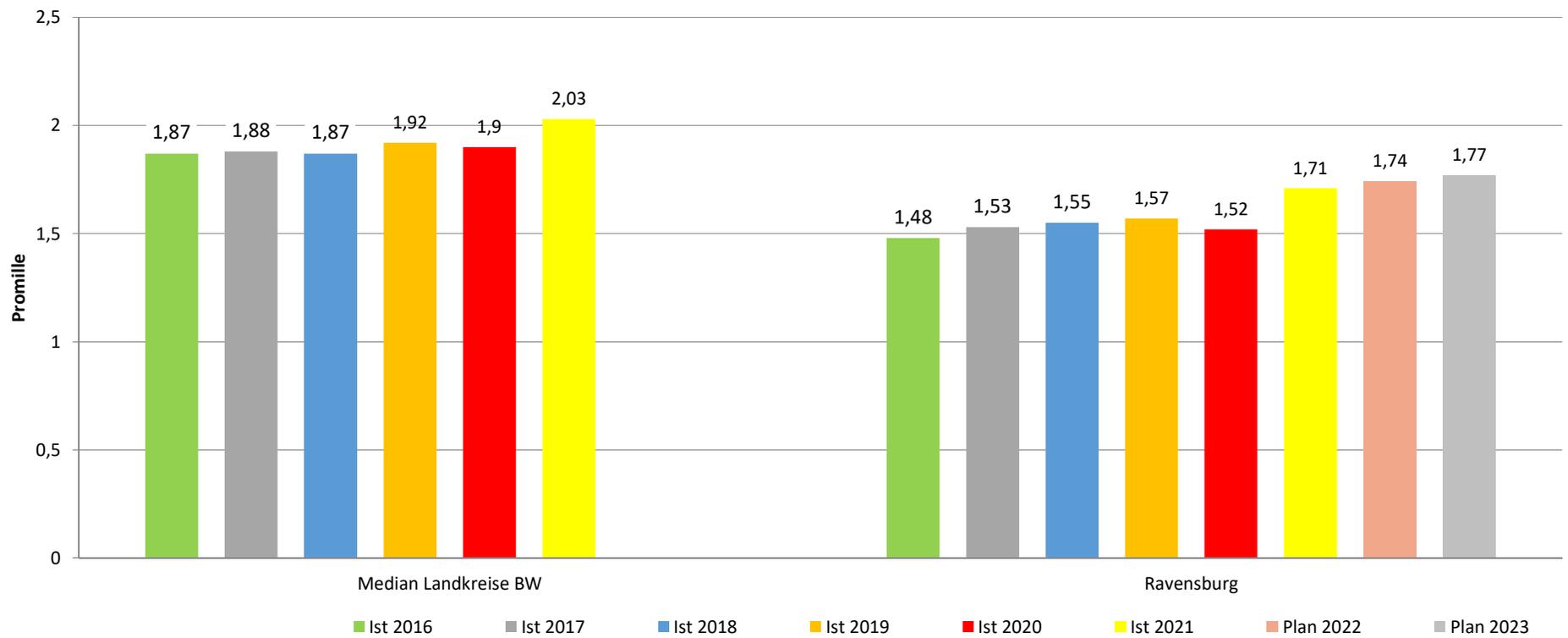
- 10,0 Kommunal- und Prüfungsamt  
Zensusstellen

Kreistagsbeschlüsse:  
19.10.2021 und 16.12.2021

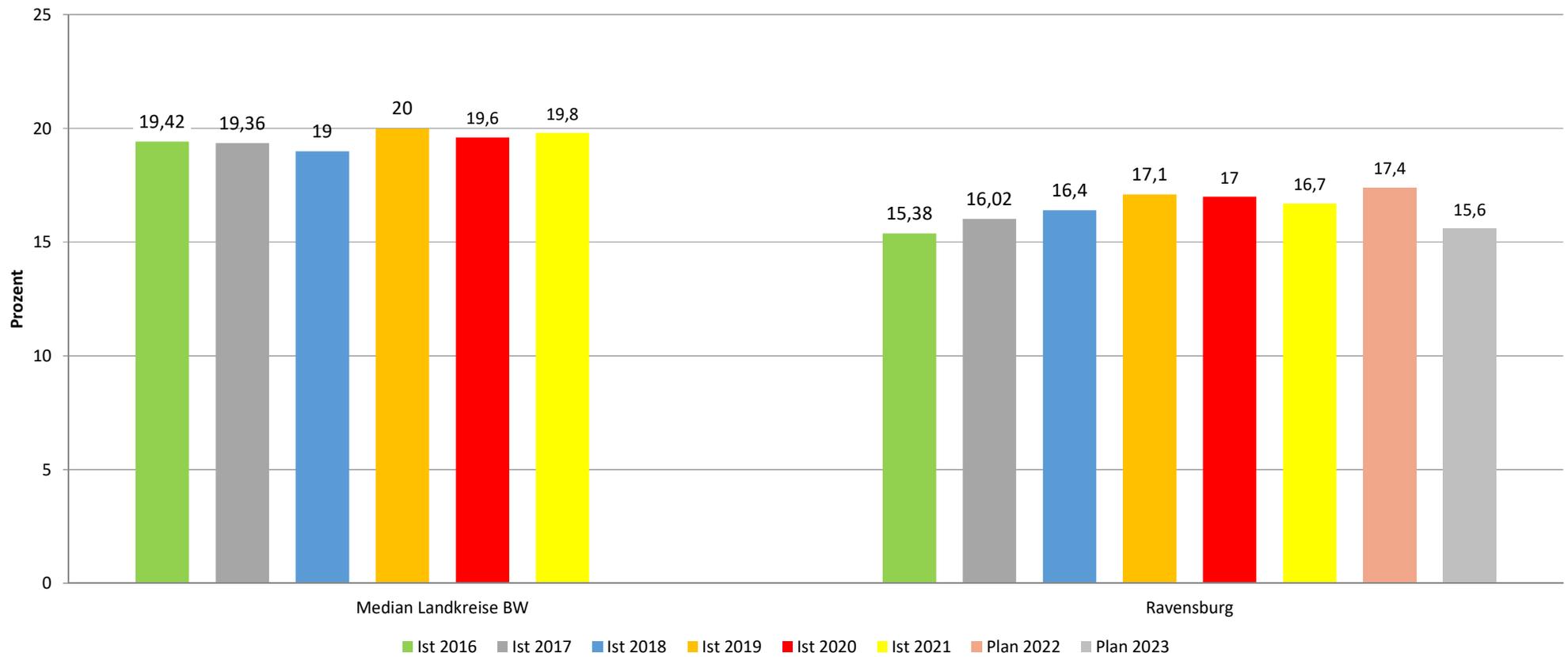
# Mitarbeitende je 1.000 Einwohner



## Mitarbeitende je $((1.000 \text{ EW} + \text{km}^2) / 2)$

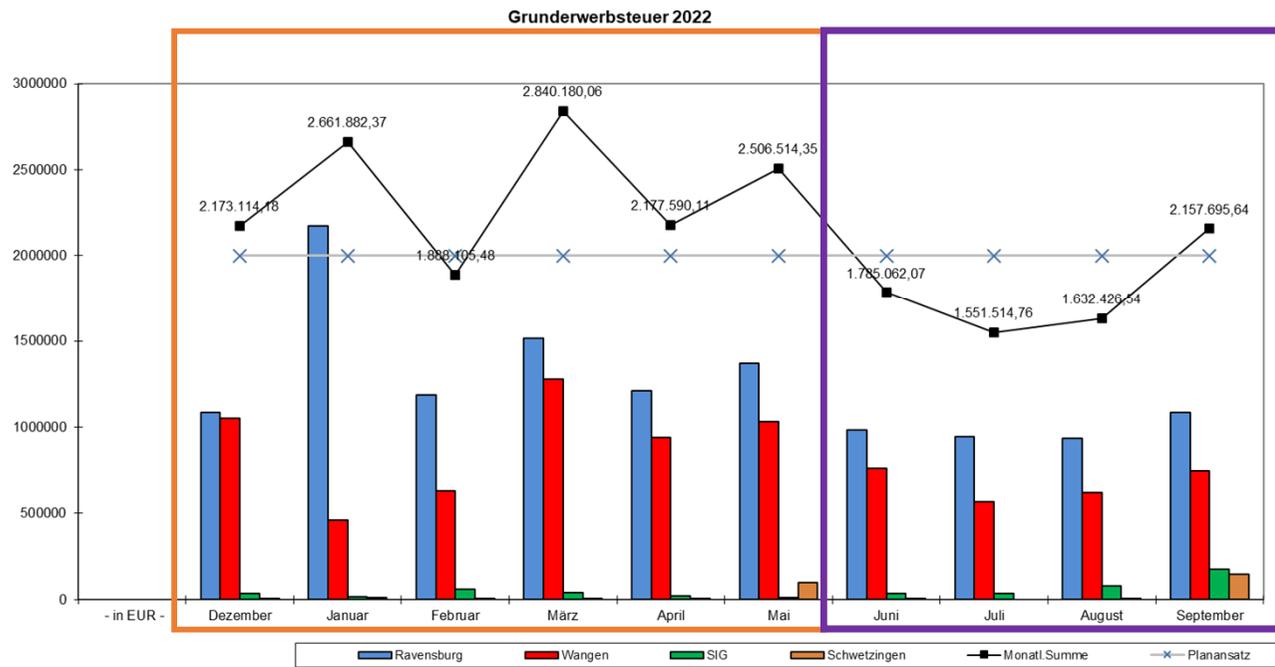


# Personalaufwandsquote



# Risiken im Ergebnishaushalt 2023

- Grunderwerbsteuer



| Monate       | Durchschnitt | Hochrechnung auf 12 Monate |
|--------------|--------------|----------------------------|
| Dez – Mai    | 2,374 Mio.€  | 28,49 Mio.€                |
| Juni – Sept. | 1,781 Mio. € | 21,38 Mio. €               |

Oktober 2022: 1,192 Mio. €

Planansatz 2023: 24 Mio. €  
 Risiko: bis 4 Mio. €

# Risiken im Ergebnishaushalt 2023

- Personalkosten – geplante Tarifsteigerung 3%

| Risikobereich         | Plansatz 2023 für Tarifsteigerungen | Risiko         |
|-----------------------|-------------------------------------|----------------|
| Eigene Personalkosten | + 2,5 Mio. €                        | 2 bis 3 Mio. € |
| Sozialleistungen      | + 3,5 Mio. €                        | 3 bis 4 Mio. € |
| Gesamtrisiko          |                                     | 5 bis 7 Mio. € |

## Risiken im Ergebnishaushalt 2023

- Sachkosten – geplante Kostensteigerung 2%

| Risikobereich             | Plansatz 2023 für Preissteigerungen | Risiko    |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------|
| Sachkosten (ohne Energie) | 250.000 €                           | 500.000 € |
| Energiekosten             | 3,5 Mio. €                          | 500.000 € |
| Gesamtrisiko              |                                     | 1 Mio. €  |

# Kernaussagen des Entwurfs des Haushalt 2023

## Ergebnishaushalt

- Ausgeglichener Ergebnishaushalt
- Kreisumlagehebesatz steigt von 25 auf 26,5% an, trotz weitreichender Kürzungen durch den Verwaltungsvorstand
- Vorgeschlagener Kreisumlagehebesatz und Aufkommen Kreisumlage/Einwohner ist weiterhin im untersten Bereich in Baden-Württemberg
- Zusätzliches Personal im wesentlichen nur zur Bewältigung der Aufgabe der Flüchtlingsunterbringung und – betreuung
- Gegenüber den Vorjahren deutlich angestiegener Finanzbedarf der Oberschwabenklinik
- Neu im Ergebnishaushalt: – direkter Verlustausgleich über Kapitalzuführung in 2023 in Höhe des Verlustes 2021 und zugleich Abschreibung auf die Beteiligung an der Oberschwabenklinik in gleicher Höhe
- Haushaltsentwurf 2023 enthält deutliche Risiken bei der Grunderwerbsteuer, den Personal- und Sachkosten

# Kernaussagen des Entwurfs des Haushalt 2023

## Finanzhaushalt:

- Schulbauprogramm läuft auf vollen Touren
- Große Investitionsprojekte in Schulbauprojekte und Unterbringung Verwaltung in RV stehen kurz vor Realisierungsbeginn
- Liquiditätsbestand stark gesunken, laut Entwurf HH 2023 kann die Mindestliquidität ab 2022 nicht mehr erreicht werden
- Ergebnisverbesserung im Jahr 2022 zur Finanzierung von Investitionen ist nicht zu erwarten
- Zur Finanzierung der Investitionen steigt die Verschuldung überproportional an
- Zinslastquote bleibt unter 1%

Danke für Ihre Aufmerksamkeit!



*Wo der Süden am schönsten ist.*