

Kreistag

05.12.2023

Anlage 5 zu 0200/2023

Kreishaushalt 2024

Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebs Immobilien,
Krankenhäuser und Pflegeschule



Zeitplan

- 05.12.2023 Haushaltseinbringung im Kreistag
- 15.12.2023 Einstellung Entwurf 2024 in Session
- 16.01.2024 1. Vorberatung im Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Kreisentwicklung
- 18.01.2024 2. Vorberatung im Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Kreisentwicklung
- 23.01.2024 Verabschiedung Haushaltsplan 2024 mit Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Immobilien, Krankhäuser und Pflegeschule

Ergebnishaushalt 2024 (1)

	Plan 2023 (Nachtrag)	Entwurf 2024
Ordentliche Erträge	497,25 Mio. €	577,39 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	495,46 Mio. €	558,76 Mio. €
Ordentliche Ergebnis	1,79 Mio. €	18,63 Mio. €
Außerordentlicher Aufwand	10,04 Mio. €	2,39 Mio. €
Gesamtergebnis	- 8,25 Mio. €	16,24 Mio. €
Kreisumlagehebesatz	25,5 %	28,65 %
Kreisumlageaufkommen	124,92 Mio. €	147,41 Mio. €

Ergebnishaushalt 2025 – 2027 (2)

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	611,12 Mio. €	634,75 Mio. €	653,22 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	587,11 Mio. €	605,43 Mio. €	630,50 Mio. €
Ordentliche Ergebnis	24,01 Mio. €	29,33 Mio. €	22,72 Mio. €
Außerordentlicher Aufwand	6,74 Mio. €	22,76 Mio. €	14,52 Mio. €
Gesamtergebnis	17,27 Mio. €	6,57 Mio. €	8,20 Mio. €
Kreisumlagehebesatz	30,1 %	30,1 %	30,0 %
Kreisumlageaufkommen	162,29 Mio. €	168,50 Mio. €	175,03 Mio. €

Entwicklung Liquidität (1)

	Plan 2023 (Nachtrag)	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen	493.152.947 €	571.851.243 €	605.580.477 €	630.519.485 €	648.979.462 €
Auszahlungen	479.752.136 €	543.574.311 €	571.694.313 €	589.914.130 €	615.242.903 €
Zahlungsmittelüberschuss lfd. Betrieb	13.400.811 €	28.276.932 €	33.886.164 €	40.605.356 €	33.736.559 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	56.321.000 €	28.926.800 €	27.558.314 €	53.795.554 €	49.964.306 €
Planung Investitions-Kredit	31.909.000 €	13.000.000 €	25.000.000 €	27.000.000 €	31.000.000 €
Ordentl. Tilgung Kredite für Investitionen	1.170.022 €	4.988.687 €	7.488.687 €	10.188.687 €	13.288.687 €
ESS ÖPP- kreditähnliches Rechtsgeschäft			5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	30.738.978 €	8.011.313 €	12.511.313 €	11.811.313 €	12.711.313 €
Änderung Finanzierungsmittelbestand 1	-12.181.211 €	7.361.445 €	18.839.163 €	-1.378.886 €	-3.516.434 €
Zahlungsströme z.B. aus der vorläufigen Unterbringung von Flüchtlingen (Einmaleffekte)	14.157.829 €				
Rückflüsse Bausparverträge				20.800.000 €	
Änderung Finanzierungsmittelbestand 2	1.976.618 €	7.361.445 €	18.839.163 €	19.421.114 €	-3.516.434 €

Entwicklung Liquidität (2)

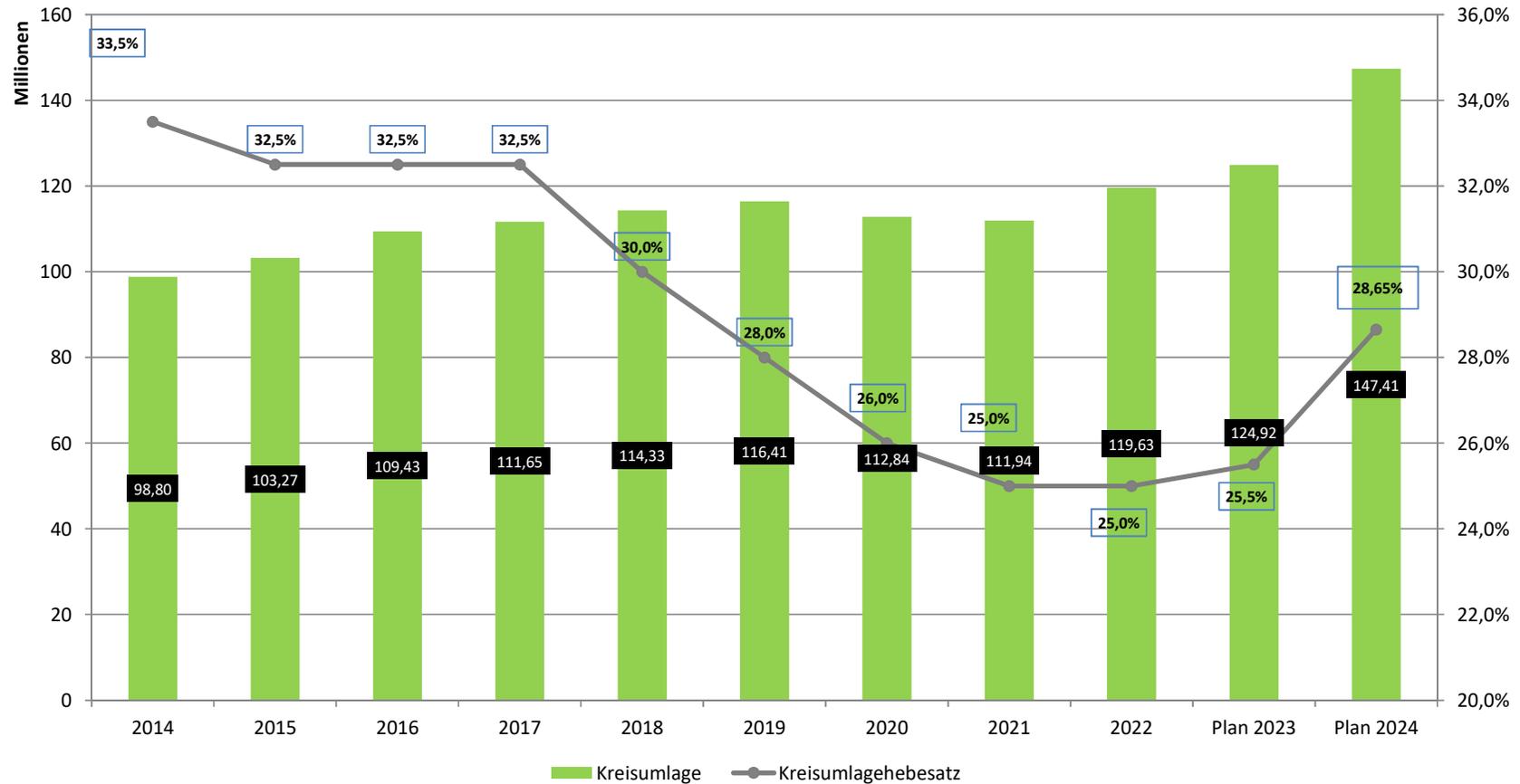
	Plan 2023 (Nachtrag)	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bestand Liquidität zum 01.01.	7.234.753 €	-25.788.629 €	-40.443.184 €	-30.893.921 €	1.519.193 €
Zugang Betriebsmittelkredit OSK	-35.000.000 €	-22.016.000 €	-14.023.000 €	-9.024.000 €	-7.022.000 €
Abgang Betriebsmittelkredit OSK	0 €	0 €	4.733.100 €	22.016.000 €	14.023.000 €
Bestand Liquidität zum 31.12.	-25.788.629 €	-40.443.184 €	-30.893.921 €	1.519.193 €	5.003.759 €
Bestand Betriebsmittelkredit OSK 01.01.	16.000.000 €	51.000.000 €	73.016.000 €	82.305.900 €	69.313.900 €
Zugang	35.000.000 €	22.016.000 €	14.023.000 €	9.024.000 €	7.022.000 €
Abgang	0 €	0 €	-4.733.100 €	-22.016.000 €	-14.023.000 €
Bestand Betriebsmittelkredit OSK 31.12.	51.000.000 €	73.016.000 €	82.305.900 €	69.313.900 €	62.312.900 €

Hinweise:

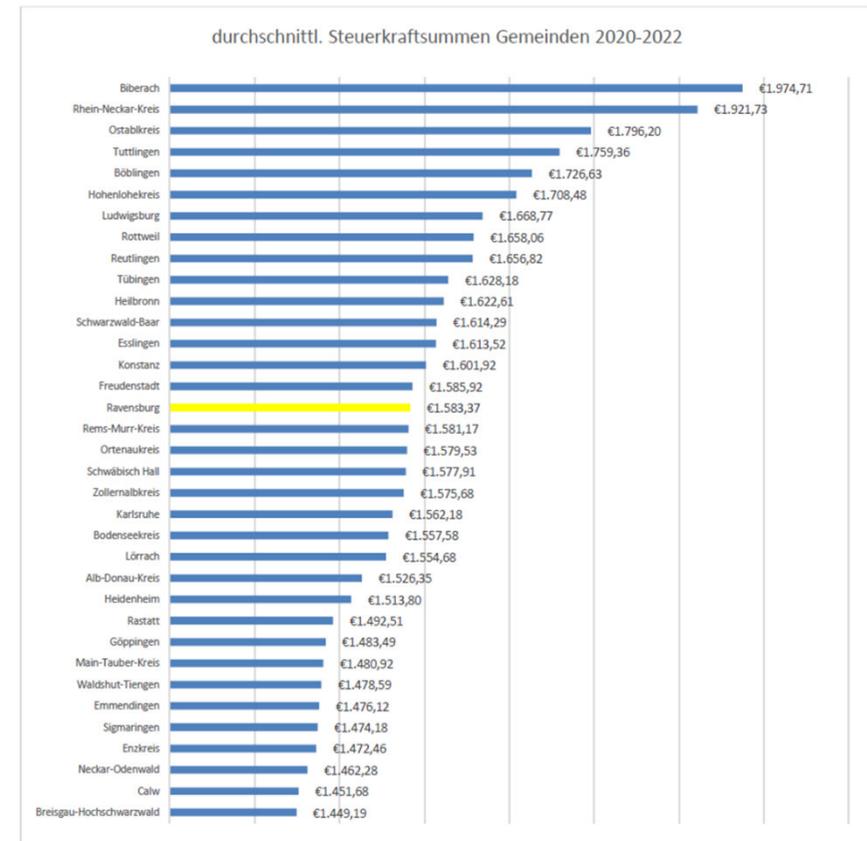
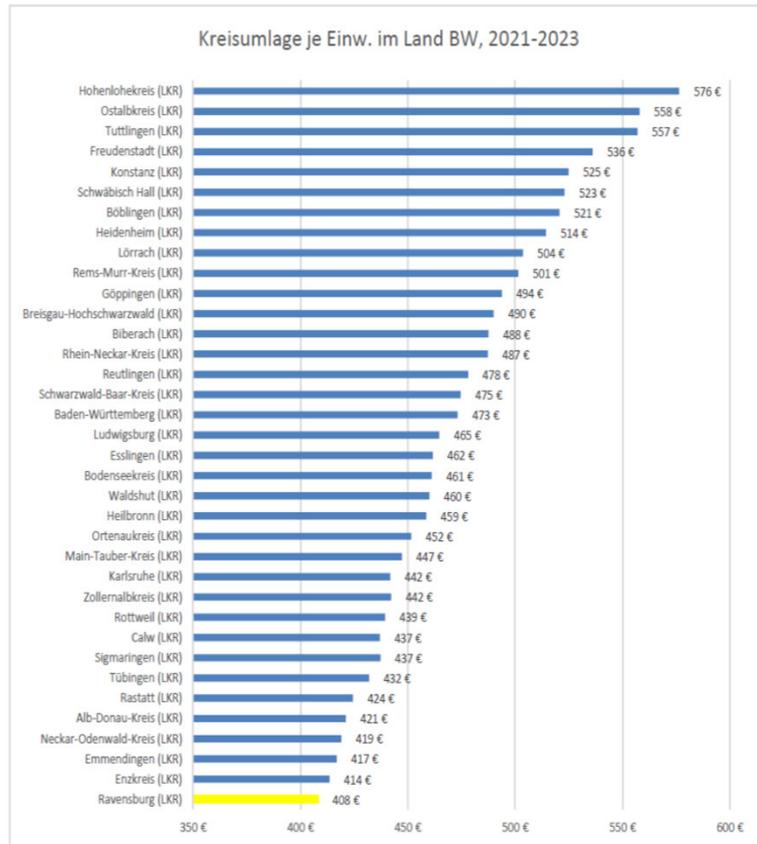
Liquidität: hierbei handelt es sich um den jeweiligen Kontostand des Landkreises.

Betriebsmittelkredit: hierbei handelt es sich um eine Forderung des Landkreises ggü. der OSK. Ab 2023 wird eine andere Systematik des Verlustausgleich eingeführt. Im Zweijahreszeitversatz werden die OSK-GmbH-Jahresverluste ausgeglichen. Durch Gegenüberstellung der bisherigen Kapitalzuführungen und OSK-Jahresverluste ist eine Restzahlung 2025 erforderlich. In 2026 wird der OSK-Jahresverlust 2024 ausgeglichen usw.

Entwicklung der Kreisumlage von 2014 – 2024



Kreisumlage Abwägung (1) – Kreisumlage pro EW/Steuerkraftsummen



Kreisumlage Abwägung (2) – Steuerkraftquote

Gemeinde	Einwohnerzahl 1)	Steuerkraft-Mz	Bmz-insgesamt	Stkr-Quote	Platz
Landkreis Tuttlingen	144.489	230.724.314	256.591.621	89,92%	1
Rhein-Neckar-Kreis	555.224	880.018.133	1.013.714.941	86,81%	2
Landkreis Biberach	205.398	312.916.338	362.157.782	86,40%	3
Ostalbkreis	318.890	510.018.699	597.081.559	85,42%	4
Landkreis Rottweil	141.843	202.295.617	250.969.134	80,61%	5
Hohenlohekreis	114.862	164.237.204	203.886.838	80,55%	6
Landkreis Böblingen	397.897	578.093.182	761.463.686	75,92%	7
Alb-Donau-Kreis	201.428	267.820.262	353.387.193	75,79%	8
Landkreis Heilbronn	352.376	467.022.924	624.612.995	74,77%	9
Landkreis Ludwigsburg	549.003	777.475.292	1.039.900.746	74,76%	10
Bodenseekreis	222.369	301.459.647	412.796.073	73,03%	11
Landkreis Freudenstadt	120.496	157.627.570	217.289.809	72,54%	12
Landkreis Ravensburg	290.183	382.578.732	533.998.641	71,64%	13
Zollernalbkreis	193.197	252.664.452	357.004.546	70,77%	14
Landkreis Esslingen	539.307	719.862.017	1.028.643.950	69,98%	15
Rems-Murr-Kreis	431.174	562.888.689	807.812.650	69,68%	16
Landkreis Schwäbisch Hall	202.140	251.786.455	362.573.432	69,44%	17
Ortenaukreis	440.186	557.336.218	809.289.314	68,87%	18

Gemeinde	Einwohnerzahl 1)	Steuerkraft-Mz	Bmz-insgesamt	Stkr-Quote	Platz
Landkreis Lörrach	232.419	296.099.448	430.889.751	68,72%	19
Enzkreis	202.064	241.032.113	353.270.511	68,23%	20
Landkreis Waldshut	173.298	203.098.509	302.680.888	67,10%	21
Landkreis Rastatt	235.149	287.261.501	432.134.141	66,48%	22
Landkreis Sigmaringen	133.339	153.339.617	233.985.964	65,53%	23
Main-Tauber-Kreis	134.479	156.355.251	240.847.121	64,92%	24
Landkreis Karlsruhe	453.772	538.583.275	841.352.343	64,01%	25
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald	269.497	299.808.881	469.487.837	63,86%	26
Landkreis Emmendingen	170.379	193.329.094	303.301.601	63,74%	27
Landkreis Konstanz	291.561	355.620.005	562.462.343	63,23%	28
Schwarzwald-Baar-Kreis	216.344	260.970.690	415.242.517	62,85%	29
Landkreis Heidenheim	134.161	157.196.055	250.501.043	62,75%	30
Landkreis Göppingen	260.957	296.008.664	475.901.661	62,20%	31
Landkreis Reutlingen	290.825	349.665.926	568.803.022	61,47%	32
Landkreis Calw	162.635	173.195.555	287.791.628	60,18%	33
Landkreis Tübingen	232.199	257.480.021	462.449.630	55,68%	34
Neckar-Odenwald-Kreis	145.234	140.526.293	253.899.454	55,35%	35

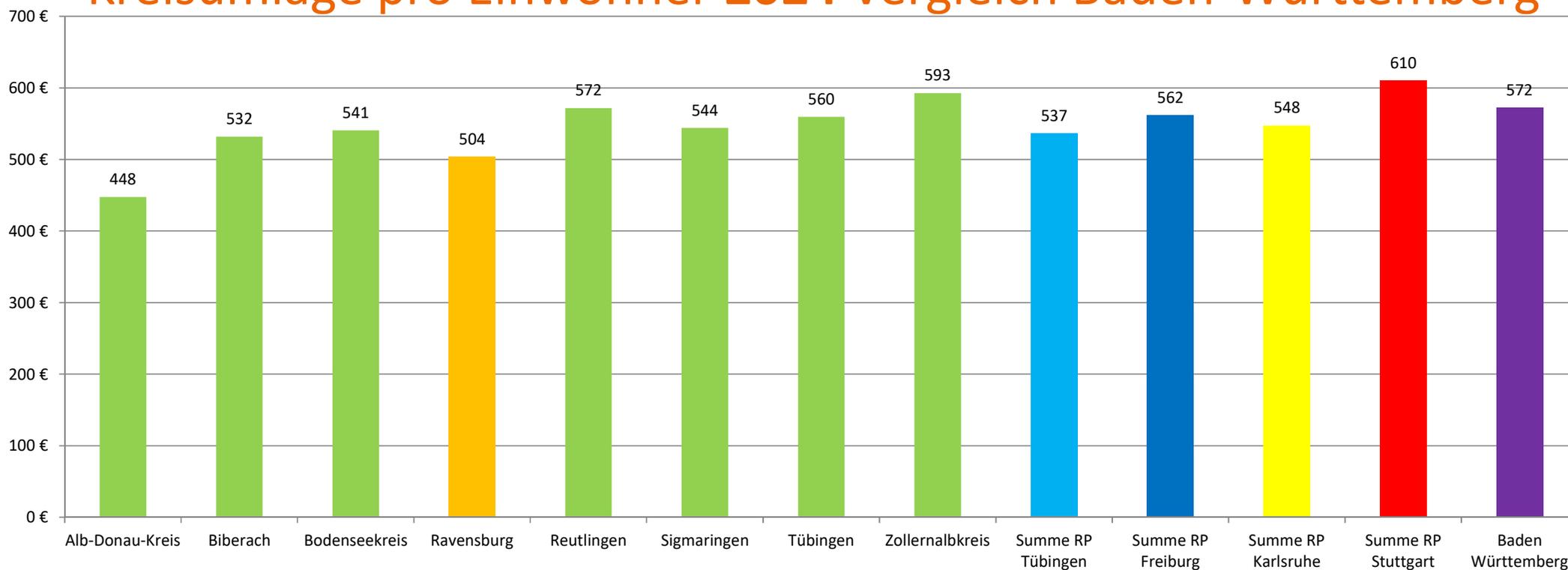
Die Steuerkraftquote zeigt die Steuerkraft der Gemeinde (Steuerkraftmesszahl/Bedarfsmesszahl in Prozent) im Verhältnis zum Finanzbedarf, die eine Gemeinde aufzubringen hat um den Grundbedarf der Gemeindeverwaltung abzudecken. Die Bedarfsmesszahl der Gemeinde (§ 7 FAG) wird nicht aus der konkreten Aufgabenbelastung der Gemeinde ermittelt, weil es kein einigermaßen verlässliches Verfahren der objektiven Bedarfsmessung gibt. Datenstand: 09.08.23

Kreisumlage Abwägung (3) – Ergebnisrechnung 2022

Stadt / Gemeinde	Rückmeldung auf Mail Landrat Sievers Stand 9.11.2023	Gesamtergebnis in TEUR	Bemerkungen
1 Achberg	x		Bislang nur interne vorläufige Daten; daher keine Mitteilung von Gemeinde
2 Aichstetten	x	1.396 (festgestellt)	
3 Aitrach	x	1.520 (festgestellt)	
4 Altshausen	keine Rückmeldung		
5 Amtzell	x	1.312	Es stehen noch einige, auch größere, Aufwandsbuchungen sowie alle Abschlussbuchungen aus
6 Argenbühl	x	2.173 (vorläufig)	
7 Aulendorf	x	8.150 (vorläufig)	keine Aussage zum Sonderergebnis / Gesamtergebnis - wohl identisch mit ordentlichem Ergebnis
8 Bad Waldsee	keine Rückmeldung		
9 Bad Wurzach	x	9.475 (vorläufig)	Versandt wurde die vorläufige Ergebnisrechnung 2021 mit vorläufigen Daten auch für 2022
10 Baienfurt	keine Rückmeldung		
11 Baintdt	x	1.578 (festgestellt)	Abschreibungen u. Auflösungen sind noch nicht verbucht
12 Berg	x	1.027 (vorläufig)	
13 Bergatreute	x	996 (vorläufig)	
14 Bodnegg	x	997 (vorläufig)	
15 Boms	keine Rückmeldung		
16 Ebenweiler	keine Rückmeldung		
17 Ebersbach-Musbach	keine Rückmeldung		
18 Eichstegen	keine Rückmeldung		
19 Fleischwangen	keine Rückmeldung		
20 Fronreute	x	1.335 (vorläufig)	Stand 31.10.2023 - Einige Abschlussbuchungen stehen noch aus

Stadt / Gemeinde	Rückmeldung auf Mail Landrat Sievers Stand 9.11.2023	Gesamtergebnis in TEUR	Bemerkungen
21 Grünkraut	x	liegt nicht vor	Ergebniszahlen liegen nicht vor, deshalb nur Planzahlen von Grünkraut erhalten
22 Guggenhausen	keine Rückmeldung		
23 Horgenzell	keine Rückmeldung		
24 Hoßkirch	keine Rückmeldung		
25 Isny i.A.	x	-4.802 (vorläufig)	Ordentliches Ergebnis wird sich noch um 4.764 T EUR verringern (aufgrund noch zu bildender FAG-Rückstellungen - FAG-Umlage 2024 u. Kreisumlage 2024)
26 Kißlegg	keine Rückmeldung		
27 Königseggwald	keine Rückmeldung		
28 Leutkirch i.A.	keine Rückmeldung		
29 Ravensburg	keine Rückmeldung		
30 Riedhausen	keine Rückmeldung		
31 Schlier	x	33 (festgestellt)	
32 Unterwaldhausen	keine Rückmeldung		
33 Vogt	keine Rückmeldung		
34 Waldburg	keine Rückmeldung		
35 Wangen i.A.	keine Rückmeldung		
36 Weingarten	x	18.419 (vorläufig)	Einige Abschlussbuchungen bei den Transferaufwendungen stehen noch aus, u. a. müssen noch die Aufwendungen für die Zuführung von Rückstellungen bei den Kreis-/FAG-Umlagen eingebucht werden (prognostizierter Aufwand von rd. 1.015 T EUR) sowie Abrechnungen von den Kindergarten trägern berücksichtigt werden (prognostizierter Aufwand von rd. 150 T EUR)
37 Wilhelmsdorf	keine Rückmeldung		
38 Wolfegg	x	2.623 (vorläufig)	
39 Wolpertswende	keine Rückmeldung		

Kreisumlage Abwägung (4) – Kreisumlage pro Einwohner 2024 Vergleich Baden-Württemberg



Kreisumlage Abwägung (5) - Fazit

Entsprechend der Rechtsprechung zur Abwägung der Kreisumlage (BVerwG 8 C 29.90 – Urteil vom 27.09.2021) haben wir eine sorgfältige Abwägung vorgenommen und gelangen zu dem Schluss, dass die **Anhebung der Kreisumlage** auf
28,65%
belegbar und **angemessen** ist.

Öffentlich-Private Partnerschaft (ÖPP) – Edith-Stein-Schule (ESS)

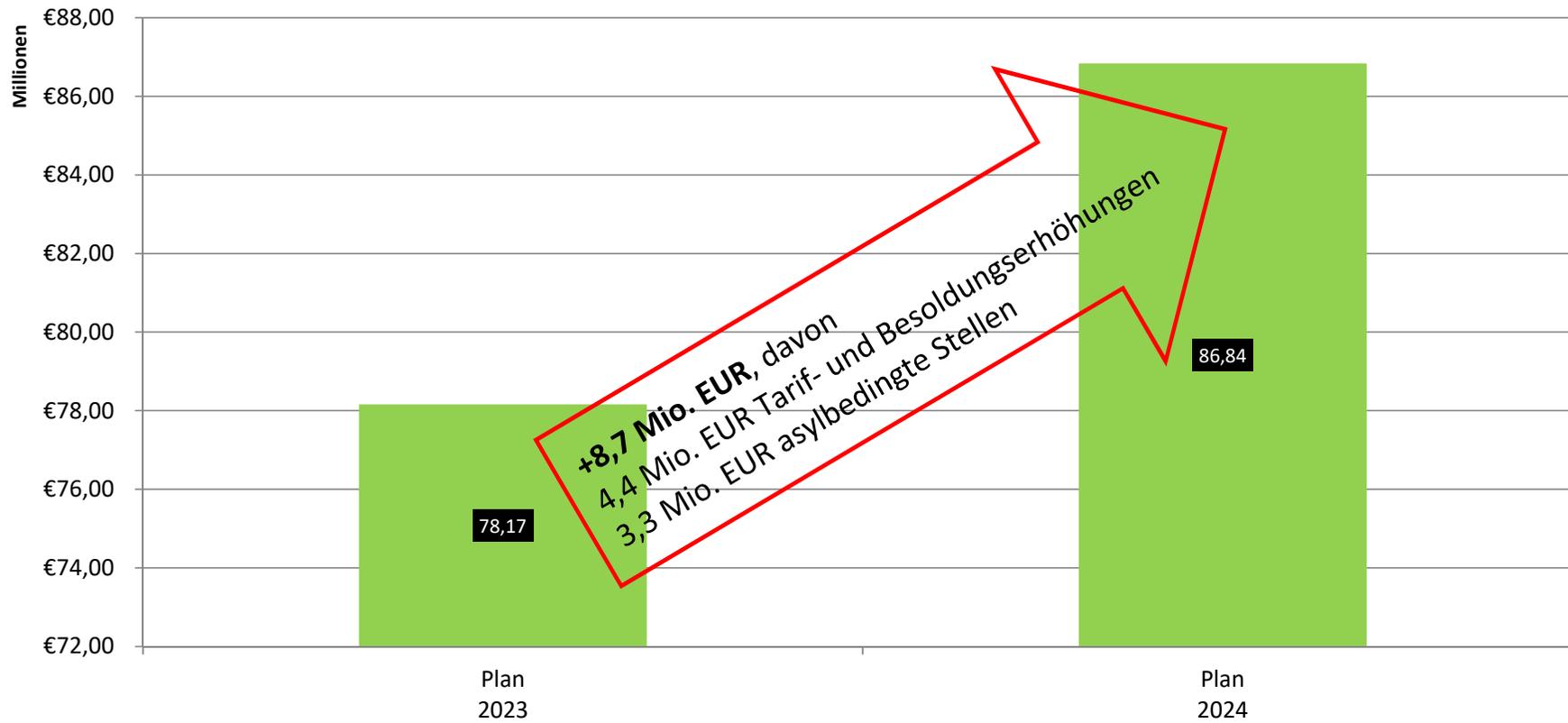
Was ist eine Öffentlich-Private Partnerschaft (ÖPP)?

Unter dem Sammelbegriff „ÖPP“ werden sehr unterschiedliche Ausprägungen der langfristigen, vertraglich geregelten Zusammenarbeit zwischen öffentlichem Auftraggeber und privatem Auftragnehmer verstanden.

Grundsätze einer ÖPP-Beschaffung:

- Leistungserbringung aus einer Hand, Vermeidung von Schnittstellen.
- Vertragslaufzeit: lebenszyklusabhängig (meist 20 bis 30 Jahre).
- Im kommunalen Bereich stellen ÖPP-Projekte Vertragsmodelle kreditähnliche Rechtsgeschäfte dar, die wirtschaftlich gesehen einer Kreditaufnahme gleichkommen.
- Beim ÖPP-Erwerbermodell zahlt der öffentliche Auftraggeber dem privaten Auftragnehmer ein Entgelt über eine Laufzeit bis zu 30 Jahren für Planung, Bau und Finanzierung sowie Betrieb. Das Eigentum geht zum Vertragsende auf den Auftraggeber über.

(Brutto-)Personalaufwendungen



Personaletat 2024

• Stellenzugänge 2024

- refinanziert
- weitere Aufgaben

+ 2,0 Programm „Förderung
Teilhabe am Arbeitsmarkt“

+ 5,0 Rechts- u. Ordnungsamt:
Staatsangehörigkeitsrecht

+ 27,60

+ 11,90

+ 15,70

- 2,00

+ 25,60

+ 52,90

+ 78,50

+ 4,0 Bürgerbüro: Stärkung
Abfallwirtschaft / Führerscheinwesen

+ 3,0 Sozial u. Inklusionsamt: SGB XIV
Soziale Entschädigung (öffentl.-rechtl. Vereinbarung)

+ 1,3 Stabsstelle Nachhaltige Mobilität:
Elektrifizierung ÖPNV / Schülerbeförderung

+ 5,4 Stärkung Amt für Kinder,
Jugendliche und Familien

- 2,0 Kommunal- u. Prüfungsamt: Zensus

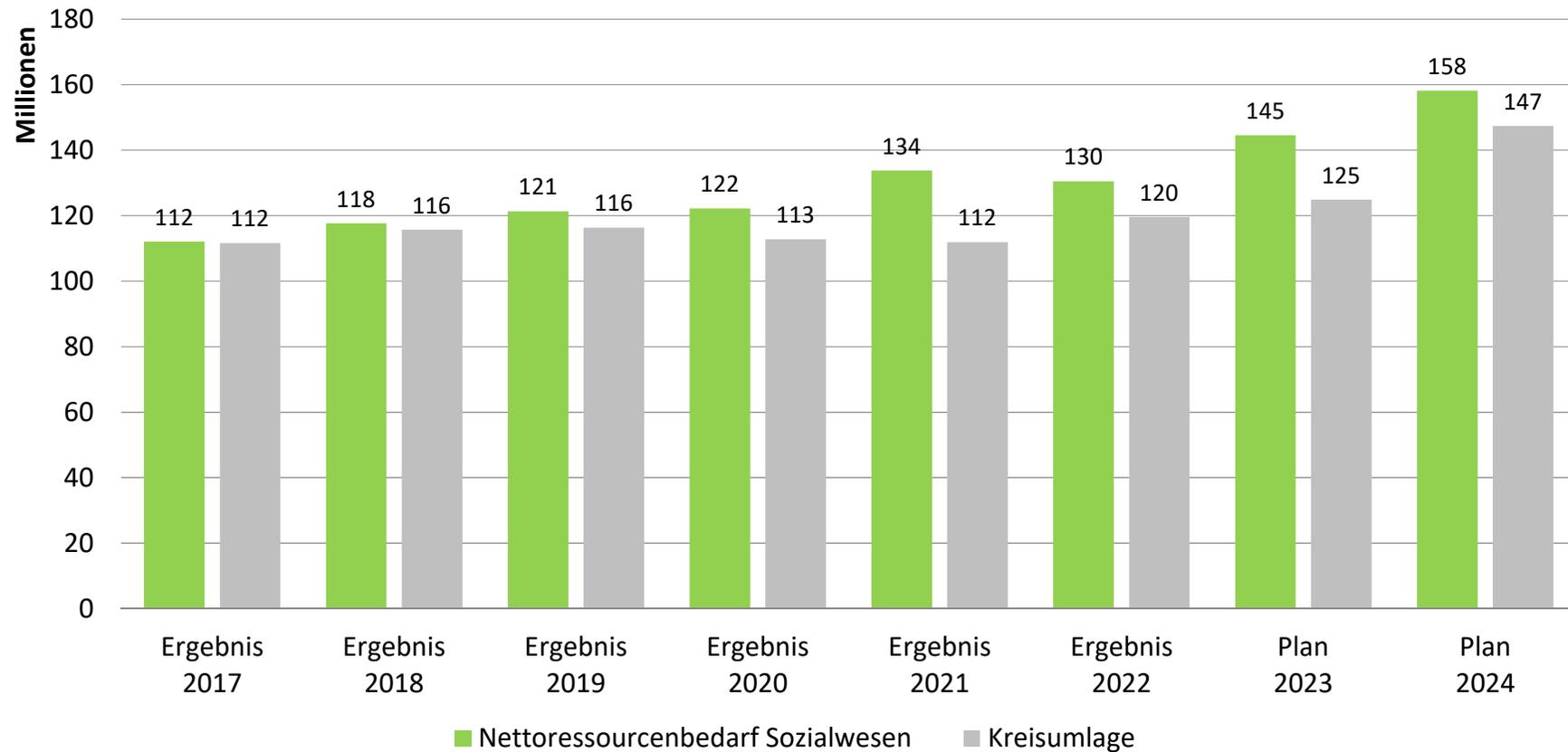
KT-Beschluss: 12.01.2023

Planstellen im Kernhaushalt 2024

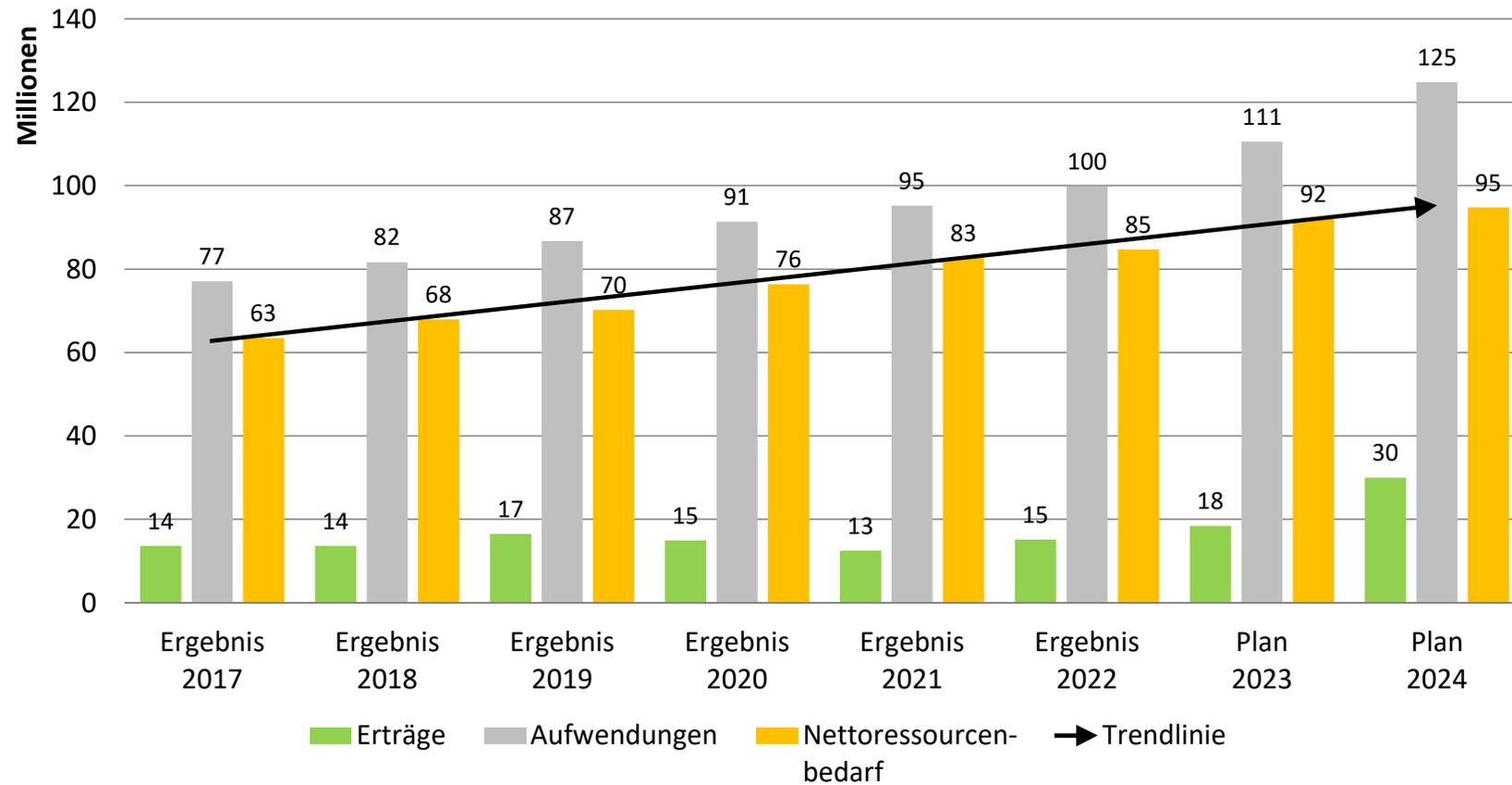
Asylbedingte Stellenzugänge

Veränderungen gesamt

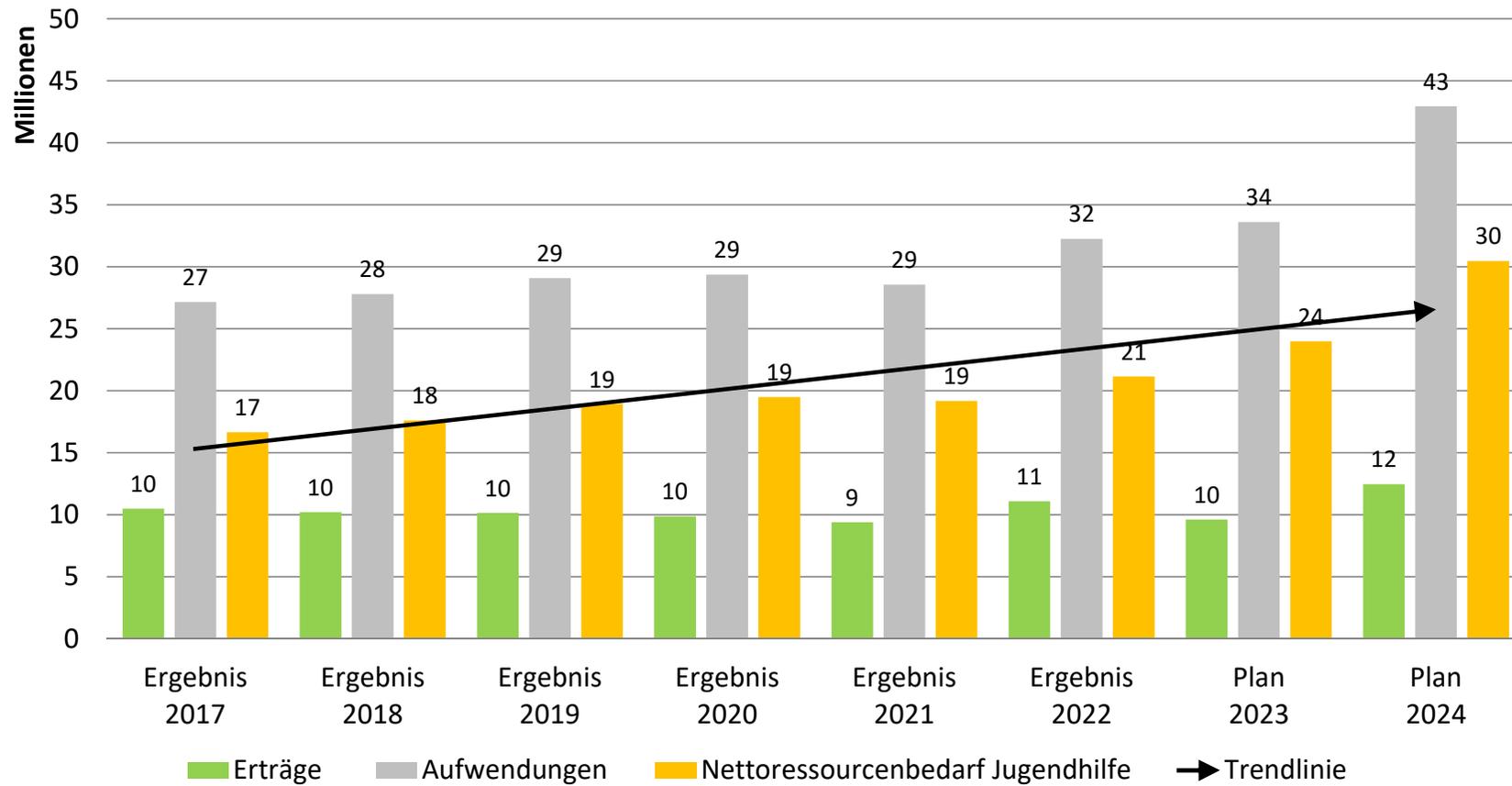
Kreisumlage und Nettoressourcenbedarf Sozialwesen



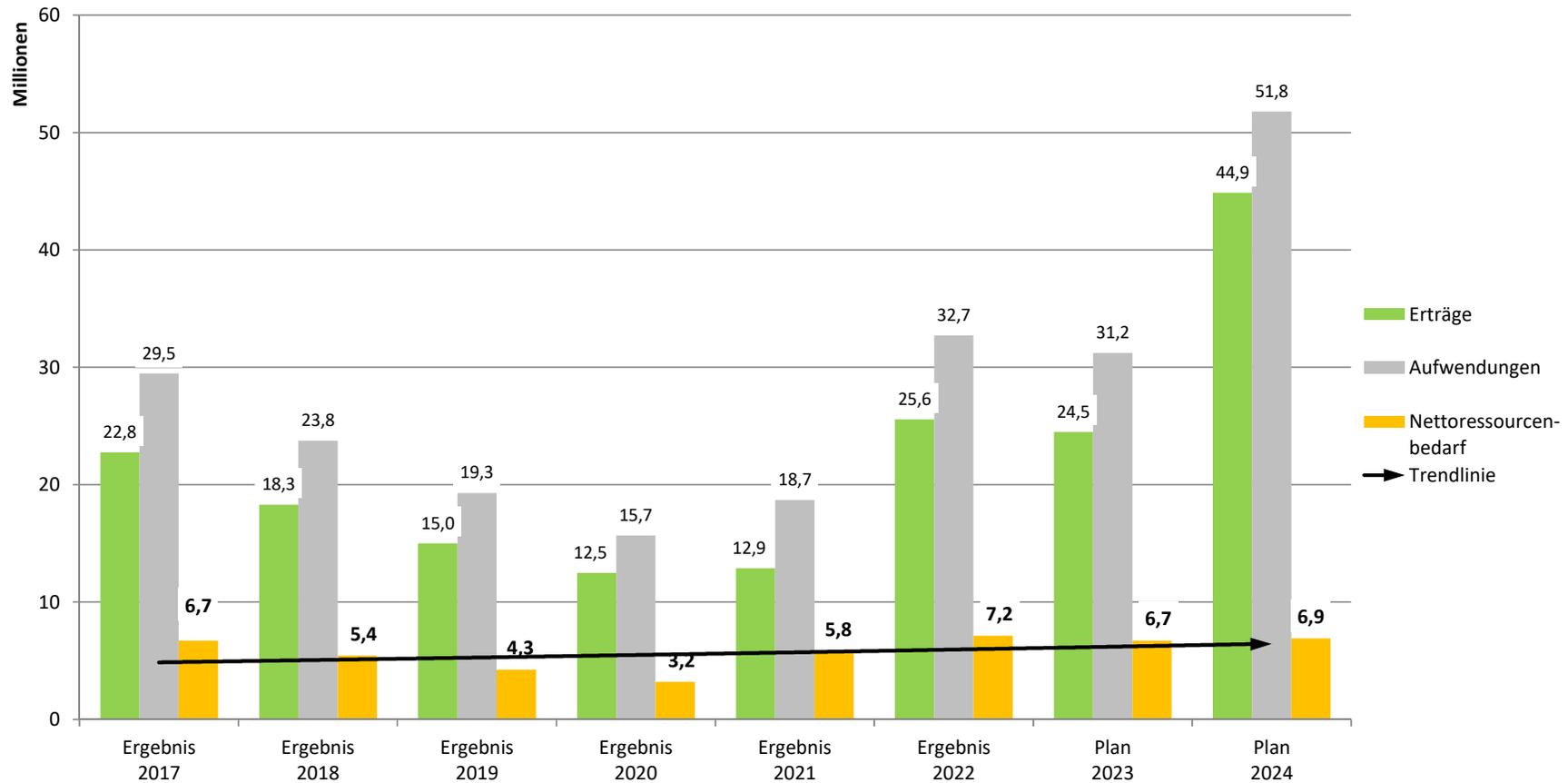
Entwicklung Eingliederungshilfe



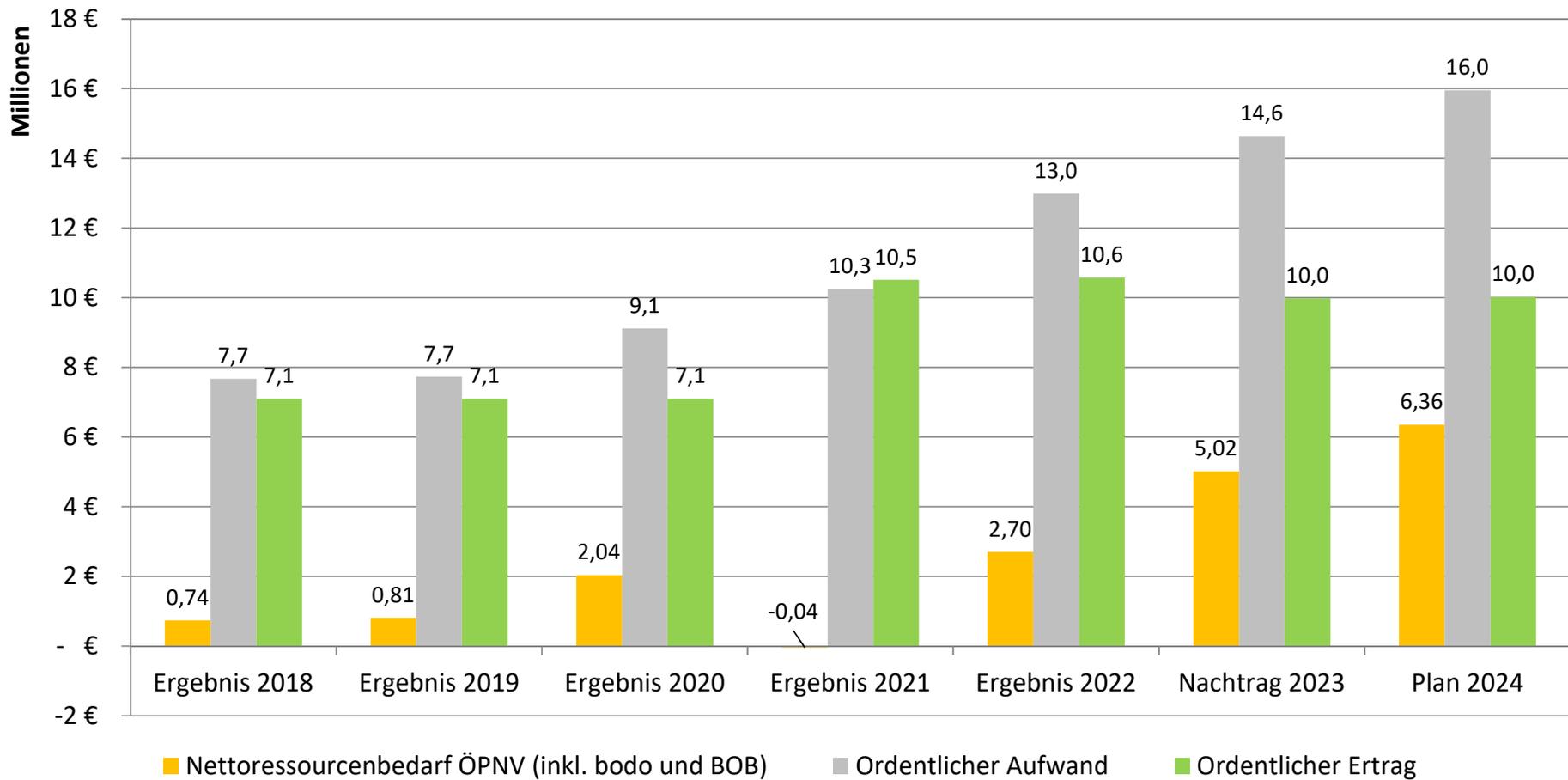
Entwicklung Jugendhilfe



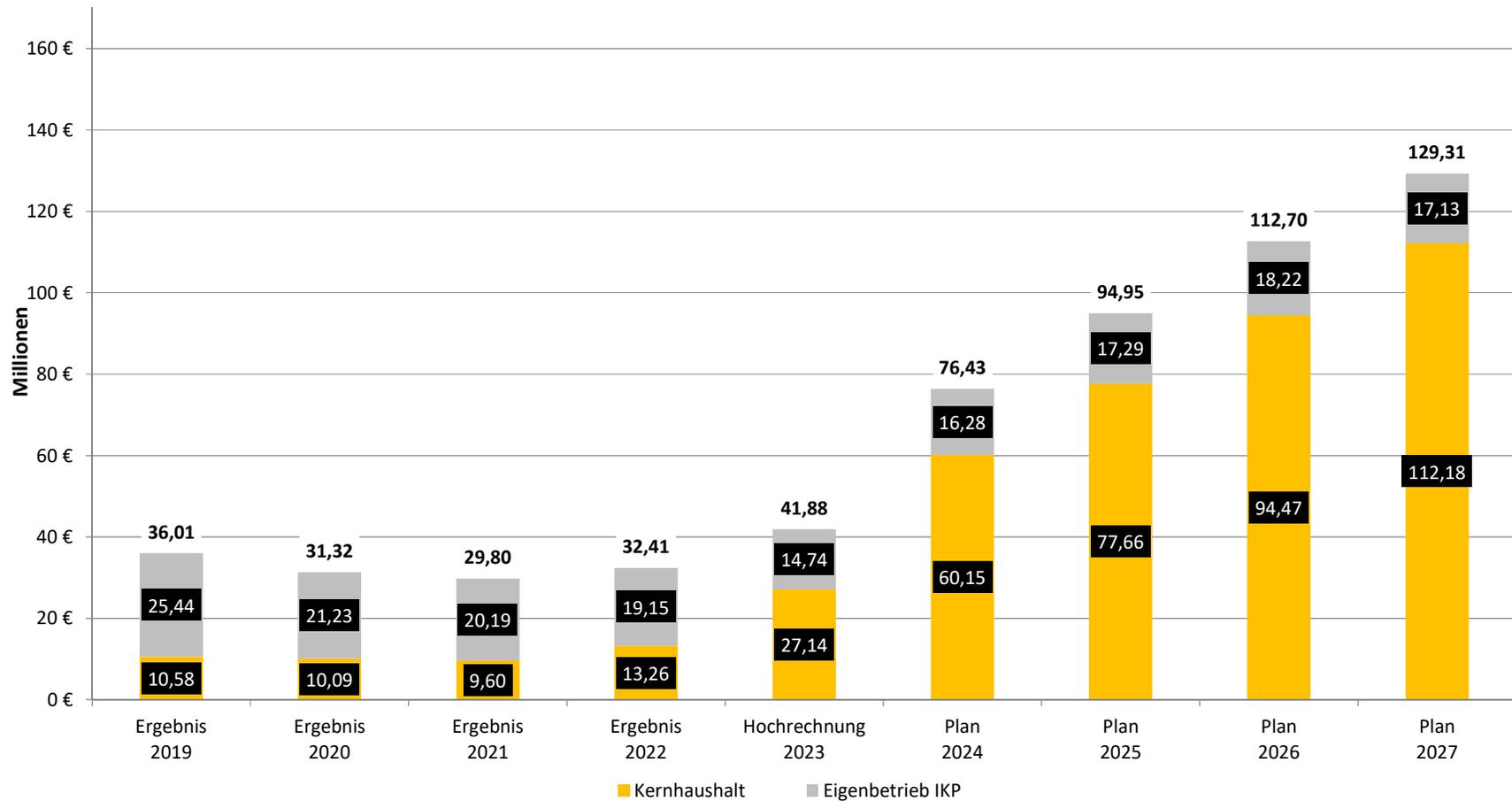
Nettoressourcenbedarf Hilfen und Unterbringung Flüchtlinge



Entwicklung ÖPNV



Entwicklung Schuldenstand (ohne Kassenkredite)



Danke für Ihre Aufmerksamkeit!

