

Sitzungsvorlage öffentlich
Nr. GR/2020/098
Stabsstelle 310 - Controlling und
Berichtswesen

 Federführung: Staudenmaier, Sophia
 Telefon: +49 7021 502-363

 AZ:
 Datum: 27.07.2020

Prozess zur Haushaltskonsolidierung

- **Beschlussfassung über die Ergebnisse des Workshops zu den Investitionen vom 17.07.2020**
- **Vereinbarung der weiteren Vorgehensweise**

GREMIUM	BERATUNGSZWECK	STATUS	DATUM
Ortschaftsrat Jesingen	Anhörung	öffentlich	28.09.2020
Ortschaftsrat Lindorf	Anhörung	öffentlich	28.09.2020
Ortschaftsrat Nabern	Anhörung	öffentlich	28.09.2020
Ortschaftsrat Ötlingen	Anhörung	öffentlich	28.09.2020
Ausschuss für Bildung, Soziales und Bürgerdienste (BSB)	Vorberatung	nicht öffentlich	29.09.2020
Gemeinderat	Beschlussfassung	öffentlich	07.10.2020

ANLAGEN

- Anlage 1 - Ergebnisse des Workshops Haushaltskonsolidierung sowie weiteres Vorgehen (ö)
- Anlage 2 - Erläuterungen zum Brandschutz (ö)

BEZUG

- Finanzausschussbericht 2020 in der Sitzung des Gemeinderates vom 24.06.2020 (§ 46 ö, Sitzungsvorlage GR/2020/071)
- Workshop zur Haushaltskonsolidierung vom 17.07.2020

BETEILIGUNGEN UND AUSZÜGE

Beglaubigte Auszüge an:
 Mitzeichnung von: 110, 120, 220, 230, 330, 340, BM, EBM, STW

Dr. Bader
 Oberbürgermeister

STRATEGISCHE AUSRICHTUNG

Die Entwicklung der Stadt Kirchheim unter Teck ist nachhaltig. Eine zeitgemäße Infrastruktur und miteinander in Einklang stehende stadtplanerische Entwicklungen, sind Grundlage hierfür. Zentrale Voraussetzung ist die Gestaltung und Sicherung einer zukunftsfähigen Haushalts- und Finanzwirtschaft. Die sich stets ändernden Rahmenbedingungen werden berücksichtigt.

- Wohnen (Priorität 1)
- Bildung (Priorität 2)
- Wirtschaftsförderung (Priorität 3)
- Mobilität, Transportnetze und Sicherheit (Priorität 4)
- Umwelt- und Naturschutz (Priorität 5)
- Gesellschaftliche Teilhabe und Bürgerschaftliches Engagement (Priorität 6)
- Einwohnerbeteiligung und Öffentlichkeitsarbeit (Priorität 7)
- Sport, Gesundheit und Erholung (Priorität 8)
- Moderne Verwaltung und Gremien (Priorität 9)
- Kultur (Priorität 10)
- Tourismus (Priorität 11)

Strategisches Ziel:

-

Leistungsziel:

-

Maßnahme:

-

EINMALIGE FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

- Einmalige finanzielle Auswirkungen
- Keine einmaligen finanziellen Auswirkungen

Auswirkungen der Anträge:

Im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	
Produktgruppe	
Kostenstelle	
Sachkonto	

Im Finanzhaushalt

Teilhaushalt	
Produktgruppe	
Investitionsauftrag	
Sachkonto	

Ergänzende Ausführungen:

Keine direkten finanziellen Auswirkungen durch die Beschlussfassung.

FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN IN DER FOLGE

- Finanzielle Auswirkungen in der Folge
- Keine finanziellen Auswirkungen in der Folge

Ausführungen:

Keine direkten finanziellen Auswirkungen durch die Beschlussfassung.

ANTRAG

1. Kenntnisnahme von den Ergebnissen des Workshops zur Haushaltskonsolidierung vom 17.07.2020, wie in der Anlage 1 zur Sitzungsvorlage GR/2020/098 dargestellt.
2. Zustimmung zum weiteren Umgang mit den Ergebnissen aus dem Workshop, wie in der Anlage 1 zur Sitzungsvorlage GR/2020/098 dargestellt.
3. Auftrag an die Verwaltung, die Konsolidierung wie in der Sitzungsvorlage GR/2020/098 beschrieben, fortzuführen.

ZUSAMMENFASSUNG

Mit dem Finanzzwischenbericht 2020 und dem Workshop zur Haushaltskonsolidierung im Bereich der Investitionen wurde der Haushaltskonsolidierungsprozess gestartet.

Im Rahmen dieser Sitzungsvorlage werden die aufgearbeiteten Ergebnisse des Workshops mit dem weiteren Vorgehen zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Ziele der angestoßenen Konsolidierung und die Fortführung des Prozesses werden dargestellt.

ERLÄUTERUNGEN ZUM ANTRAG

Ergebnisse des Workshops Haushaltskonsolidierung

In einem ersten Konsolidierungsschritt wurden die Investitionen im Gesamtüberblick mit Vertretern des Gemeinderats in Form eines Workshops am 17.07.2020 betrachtet. Es ging insbesondere darum, die künftigen Investitionspakete grob im Gesamtzusammenhang und unter Beachtung der zur Verfügung stehenden Ressourcen zu terminieren und so auch Flexibilität in Abhängigkeit zur Entwicklung der finanziellen Situation zu schaffen. Außerdem sollten weitere Lösungsvorschläge und alternative Umsetzungsmöglichkeiten diskutiert werden, damit die vorhandenen Ressourcen optimal eingesetzt werden können.

Die Verwaltung hat die Ergebnisse dokumentiert und aufgearbeitet. In der Anlage 1 sind die Ergebnisse sowie das weitere Vorgehen für jede Maßnahme dargestellt.

Eine Priorisierung der Investitionen kann aktuell noch nicht erfolgen. Für eine Überprüfung/Anpassung der Priorisierung sind die aus den aktuell laufenden Konzeptionen (Schulentwicklung, Kindergartenentwicklung, Sportentwicklung, Kulturentwicklung) hervorgehenden Maßnahmen abzuwarten. Sobald die ersten Maßnahmen vorliegen, folgt anhand der angepassten Kriterien aus den Investitionsklausurtagungen der Vorjahre die Überprüfung der Priorisierung. Entsprechend der Priorisierung werden die Maßnahmen wie bisher in die Haushalts- und Finanzplanungen ab 2022/2023 aufgenommen.

Fortführung der Haushaltskonsolidierung

Wie im Finanzzwischenbericht 2020 dargestellt, findet sich Kirchheim unter Teck in diesem Jahr - bedingt durch eine hohe Liquidität - noch in einer guten finanziellen Situation. Wenn sich die Konjunktur allerdings nicht schnell wieder erholt bzw. Bund und Land keine Kompensationsmittel gewähren, wird sich die finanzielle Situation ab 2021 verschärfen.

Im Rahmen dieser Unsicherheiten über die weitere Entwicklung der wirtschaftlichen Situation und damit einhergehenden tendenziell sinkenden Steuereinnahmen sowie anhaltend steigenden Betriebsergebnissen der Stadt, ist der Einstieg in eine nachhaltige Konsolidierung des Ergebnishaushaltes unumgänglich.

Damit wird dem Leitsatz der strategischen Ausrichtung zur Gestaltung und Sicherung einer zukunftsfähigen Haushalts- und Finanzwirtschaft Rechnung getragen.

Vorrangiges Ziel des Konsolidierungsprozesses ist damit die Gestaltung und Sicherung einer zukunftsfähigen Haushalts- und Finanzwirtschaft. Das heißt konkret:

- Realistische Planung und alternative Lösungen bei der Umsetzung von Investitionen
- Kurz- bis mittelfristige strukturelle und dauerhafte Entlastung des Ergebnishaushalts
- Diskussion der Leitplanken im Rahmen des strategischen Finanzmanagements
- Erarbeitung eines Notfallplans in Abhängigkeit zur finanziellen Situation

Bausteine der Konsolidierung

1. Investitionen

- Fortführung einer realistischen Ressourcenplanung
- Diskussion über alternative Lösungen und Umsetzungsmöglichkeiten
- Investitionsplanung auf Grundlage der erarbeiteten Konzepte

2. Ergebnishaushalt (Laufende Verwaltungstätigkeit)

- Ganzheitlicher Ansatz
- Einsparungen durch Digitalisierung und Prozessoptimierung. Die dafür notwendigen personellen Kapazitäten wurden in einem neugebildeten Sachgebiet Digitalisierung und Prozessoptimierung geschaffen.
- Aufgabe der Haushaltskonsolidierung wird sukzessive und dauerhaft in die Verwaltung implementiert.
- Gründung einer verwaltungsinternen Taskforce Haushaltskonsolidierung zur Steuerung.
- Dezentrale Erhebung und Erarbeitung von Vorschlägen in der Verwaltung
- Eine stringente Aufgabenkritik und Standarddiskussion wird erfolgen müssen, damit eine Verbesserung des Ergebnishaushalts erreicht werden kann
- Betrachtung in Zusammenhang von Themenfeldern.
- Themenfeldauswahl erfolgt nach Einsparpotential und Umsetzbarkeit.
- Gezielte Einbringung der Themenfelder zur Beschlussfassung im BSB/IWU
- Transparente Darstellung über die zu bearbeitenden Themenfelder und deren Ergebnisse.

3. Liquidität und Verschuldung

- Diskussion zu den Leitplanken aus dem strategischen Finanzmanagement: Max. Verschuldung von 16,4 Millionen Euro, Mindestliquidität von 8,0 Millionen Euro

Zeitplanung

Um die Konsolidierung mit einer nachhaltigen Entwicklung der Stadt in Einklang zu bringen, wird schrittweise vorgegangen und auf einen mehrjährigen Prozess gesetzt. Dieser findet in Abstimmung zur Verankerung der Nachhaltigkeit in der Stadt statt. Eine ebenso große Bedeutung spielt die strategische Schwerpunktsetzung.

Folgende Meilensteine sind als Anhaltspunkte zur regulären Haushaltsplanung vorgesehen:

06/2020	Finanzzwischenbericht 2020 ✓
07/2020	Workshop zu den Investitionen mit Vertretern des Gemeinderats ✓
10/2020	Start Konsolidierung Ergebnishaushalt in der Verwaltung und sukzessive Einbringung zur Beschlussfassung in die Gremien
12/2020	Fertigstellung Kindergartenentwicklung
03/2021	Vorläufiger Jahresabschluss 2020
03/2021	Strategieklausurtagung Gemeinderat
04/2021	Fertigstellung der Sportentwicklung
04/2021	Beginn Aufstellung Doppelhaushalt 2022/2023 in der Verwaltung Integration der bis dahin gefassten Haushaltskonsolidierungsbeschlüsse
06/2021	Finanzzwischenbericht 2021
06/2021	Investitionsklausurtagung Gemeinderat für den Doppelhaushalt 2022/2023
12/2021	Beschlussfassung Doppelhaushalt 2022/2023
12/2021	Fertigstellung Schulentwicklungsplanung
03/2022	Vorläufiger Jahresabschluss 2021

Bericht und Einbezug Gemeinderat

Nach verwaltungsinterner Untersuchung und Beratung werden dem Gemeinderat in den jeweiligen Ausschüssen die Vorlagen themenbezogen zur Beschlussfassung vorgelegt. Regelmäßig und transparent werden die bisherigen Beschlüsse sowie die aktuell bearbeiteten Themenfelder im Gesamtüberblick aufgeführt.