



## BENUTZERHINWEISE

---

Die *Stadt Schwabach* bietet – neben der bisherigen Form des Haushaltsplans als umfassendes schriftliches Zahlenwerk – ab dem Haushaltsjahr 2022 erstmalig eine zusätzliche Darstellungsform mit dem interaktiven Haushalt der *Axiants IKVS GmbH* an. Hierdurch wird allen Interessierten die Möglichkeit eröffnet, sich ein detailliertes Bild der Finanz- und Ertragslage von Schwabach zu machen.

Durch eine einfache und logische Benutzerführung sowie durch die Verwendung von komprimierten Tabellen und zahlreichen, anschaulichen Grafiken werden wesentliche Informationen übersichtlich und transparent dargestellt. Ziel ist hierbei insbesondere die Komplexität des umfassenden schriftlichen Zahlenwerks zu reduzieren.

Der interaktive Haushalt ist dabei rein zahlenbasiert. Vor diesem Hintergrund wird für nähere Erläuterungen und weiterführende Informationen die Lektüre der jährlichen Publikation „Vorbericht zum Haushaltsplan 20XX“ verwiesen, die zusammen mit allen weiteren relevanten Dokumenten in elektronischer Form auch als Anhang des interaktiven Haushalts aufgelistet ist.

Darüberhinausgehend bietet die Recherche-Funktion des Ratsinformationssystems der Stadt Schwabach die Möglichkeit, zusätzlich auch die politische Diskussion rund um den städtischen Haushalt zu verfolgen. Das Ratsinformationssystem kann unter dem nachfolgenden Internetlink aufgerufen werden:

<http://ratsinfo.schwabach.de/info.asp>

Bei Fragen zum Haushalt können Sie sich gerne auch per E-Mail ([kaemmerei@schwabach.de](mailto:kaemmerei@schwabach.de)) an uns wenden.

## NAVIGATION

Der Haushaltsplan lässt sich in IKVS aus zwei unterschiedlichen Perspektiven betrachten: der Produkt- und der Organisationshierarchie.

In der Produkthierarchie werden die Haushaltszahlen entsprechend des landesweit vorgeschriebenen Produktrahmens thematisch aufbereitet. Sie lassen sich hier in Hauptproduktbereiche (z.B. 1 – Zentrale Verwaltung) und Produktbereiche (z.B. 11 – Innere Verwaltung) untergliedern. Der Produktrahmen ist in den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (VVKommHSyst-Doppik) geregelt.

Die Organisationshierarchie basiert im Kontrast dazu nicht auf einer gesetzlichen Regelung. Hier wird vielmehr die Organisationsstruktur der Stadt Schwabach abgebildet. Sie lässt sich im Wesentlichen in Referate (z.B. 300000 – R3 – Referat für Finanzen und Wirtschaft) und Ämter (z.B. 303000 – A30 – Kämmereramt) untergliedern.

Mittels Mausclick kann innerhalb der Hierarchien die gewünschte Gliederungsebene ausgewählt werden.

The screenshot displays the IKVS software interface. On the left, a navigation menu shows a tree structure under 'Gesamthaushalt' with categories like '1 - Zentrale Verwaltung' and '7 - Stiftungen'. A callout box labeled 'Auswahl der Gliederungsebenen' points to this menu. Below it, another callout box labeled 'Unterstrichene Positionen sind aufklappbar' points to a specific item in the menu. The main area shows a table titled 'Ergebnisplan' with columns for 'Ist 2020', 'Plan 2021', 'Plan 2022', 'Plan 2023', 'Plan 2024', and 'Plan 2025'. The table contains financial data for various categories such as 'Ordentliche Erträge', 'Finanzergebnis', and 'Jahresergebnis'. Callout boxes provide additional information: 'Navigation: Wechsel zwischen Produkt- und Organisationshierarchie' points to the top navigation area, and 'PDF-Dateien als Anhang zum Download' points to a list of attachments on the right side of the interface.

	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ordentliche Erträge	139.742.507	133.101.215	143.277.943	145.422.164	144.326.829	147.610.059
Ordentliche Aufwendungen	131.612.989	137.355.077	141.771.747	142.839.453	138.835.553	139.533.493
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.129.519	-4.253.862	1.506.196	2.582.711	5.491.276	8.076.566
Finanzerträge	70.445	559.020	533.960	533.960	533.960	533.960
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.302.873	1.231.000	1.152.000	1.042.000	962.000	897.000
Finanzergebnis	-1.232.428	-671.980	-618.040	-508.040	-428.040	-363.040
Ordentliches Ergebnis	6.897.090	-4.925.842	888.156	2.074.671	5.063.236	7.713.526
Außerordentliche Erträge	1.052.288	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	158.927	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	893.361	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	7.790.451	-4.925.842	888.156	2.074.671	5.063.236	7.713.526

# IKVS: Benutzerhinweise

Durch einen Mausklick auf die unterstrichenen Positionen in den Tabellen (z.B. Ordentliche Erträge beim Ergebnisplan) werden die einzelnen untergeordneten Kontengruppen nach Vorgabe des bayerischen Kontenrahmens aufgeführt.

	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	60.093.681	60.021.800	62.820.000	65.347.900	68.821.300	72.232.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.718.494	31.761.386	33.470.674	33.231.300	33.196.180	33.200.130
Sonstige Transfererträge	8.16.088	909.900	965.300	965.300	965.300	965.300
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.882.340	14.411.884	17.938.624	17.939.624	15.580.719	15.580.919
Auflösung von Sonderposten	4.156.913	4.051.557	3.669.610	3.575.950	3.441.470	3.305.450
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.243.266	5.264.750	5.367.674	5.367.674	5.367.674	5.367.674
Kostenersatzungen und Kostenumlagen	6.307.271	8.697.975	8.579.900	8.528.665	8.560.925	8.566.325
Sonstige ordentliche Erträge	11.343.567	7.921.983	10.286.861	10.286.851	8.214.361	8.214.261
Aktivierete Eigenleistungen	190.722	60.000	178.900	178.900	178.900	178.900
Bestandsveränderungen	-9.815	0	0	0	0	0

Weitere Informationen wie Veränderungen zum Vorjahr (Plan aktuelles Jahr) bzw. Veränderungen zum aktuellen Planjahr (Plan +3 Jahre) lassen sich beim Überfahren der Abweichungspfeile anzeigen.

Deren Farbe richtet sich nach dem wirtschaftlichen Erfolg der Stadt. Abweichungen von bis +/- 5% werden gelb dargestellt, positive Abweichungen größer 5% in grün und negative Abweichungen größer 5% in rot.

	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
<u>Ordentliche Erträge</u>	139.742.507	133.101.215	143.277.943
<u>Ordentliche Aufwendungen</u>	131.612.989	137.355.077	141.771.747
<b>Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.129.519</b>	<b>-4.253.862</b>	<b>1.506.196</b>
Finanzerträge	70.445	559.020	533.960
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.302.873	1.231.000	1.152.000
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.232.428</b>	<b>-671.980</b>	<b>-618.040</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.897.090</b>	<b>-4.925.842</b>	<b>888.156</b>

Wenn Abweichungspfeile in kreisförmigen Kästchen vorhanden sind, können mit einem Mausklick darauf die größten Veränderungen als Balkendiagramm aufgerufen werden.



## ERGEBNISPLAN

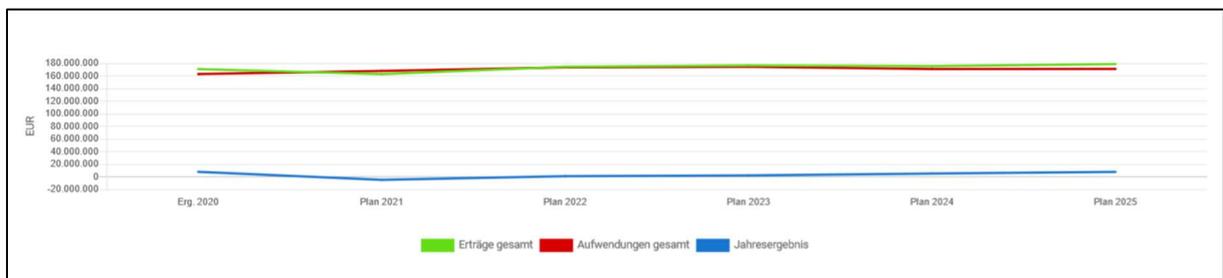
Der Ergebnisplan ist ein Bestandteil des doppischen Haushaltsplans und das Planungsinstrument zur Ergebnisrechnung. Er umfasst die erwarteten Aufwendungen und Erträge im Haushaltsjahr und bildet damit den Ressourcenverbrauch (= Aufwendungen) und das Ressourcenaufkommen (= Erträge) einer Periode ab. Er wird seinerseits in Teilergebnispläne untergliedert, die im Falle der Stadt Schwabach nach Leistungen ausgerichtet sind. Auf Ebene der Teilergebnispläne spielen auch interne Leistungsverrechnungen eine gewichtige Rolle.

Die Darstellung des Ergebnisplans besteht aus mehreren Elementen:

- einer Tabelle mit den Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushalts

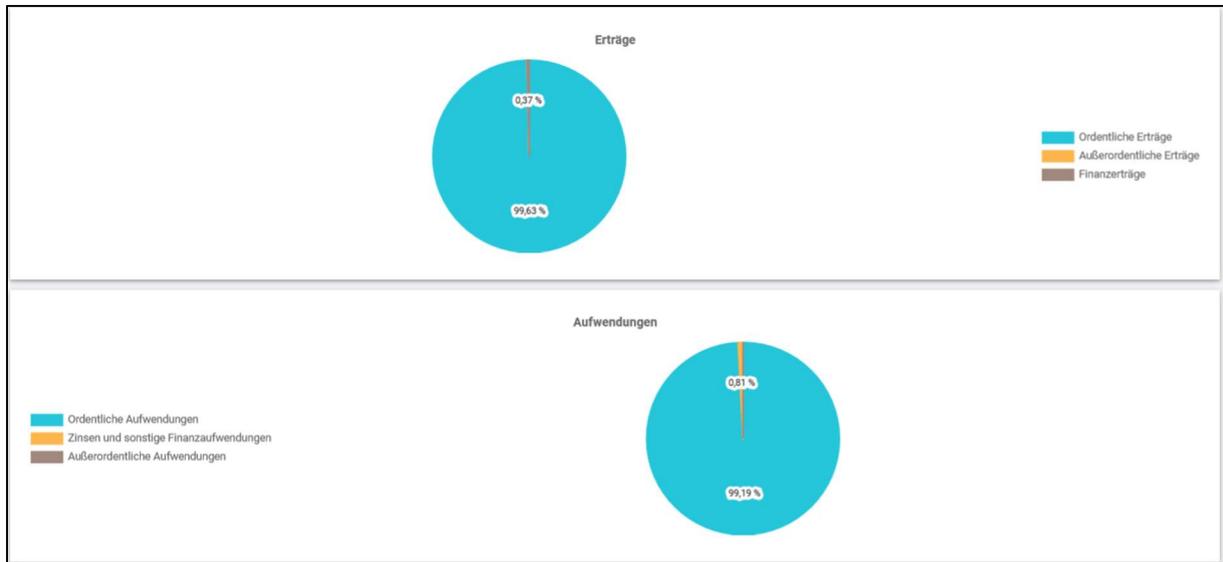
	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Ordentliche Erträge</b>	139.742.507	133.101.215	143.277.943	145.422.164	144.326.829	147.610.059
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	131.612.989	137.355.077	141.771.747	142.839.453	138.835.553	139.533.493
<b>Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	8.129.519	-4.253.862	1.506.196	2.582.711	5.491.276	8.076.566
Finanzerträge	70.445	559.020	533.960	533.960	533.960	533.960
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.302.873	1.231.000	1.152.000	1.042.000	962.000	897.000
<b>Finanzergebnis</b>	-1.232.428	-671.980	-618.040	-508.040	-428.040	-363.040
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	6.897.090	-4.925.842	888.156	2.074.671	5.063.236	7.713.526
Außerordentliche Erträge	1.052.288	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	158.927	0	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	893.361	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	7.790.451	-4.925.842	888.156	2.074.671	5.063.236	7.713.526

- einem Liniendiagramm über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie des Ergebnisses

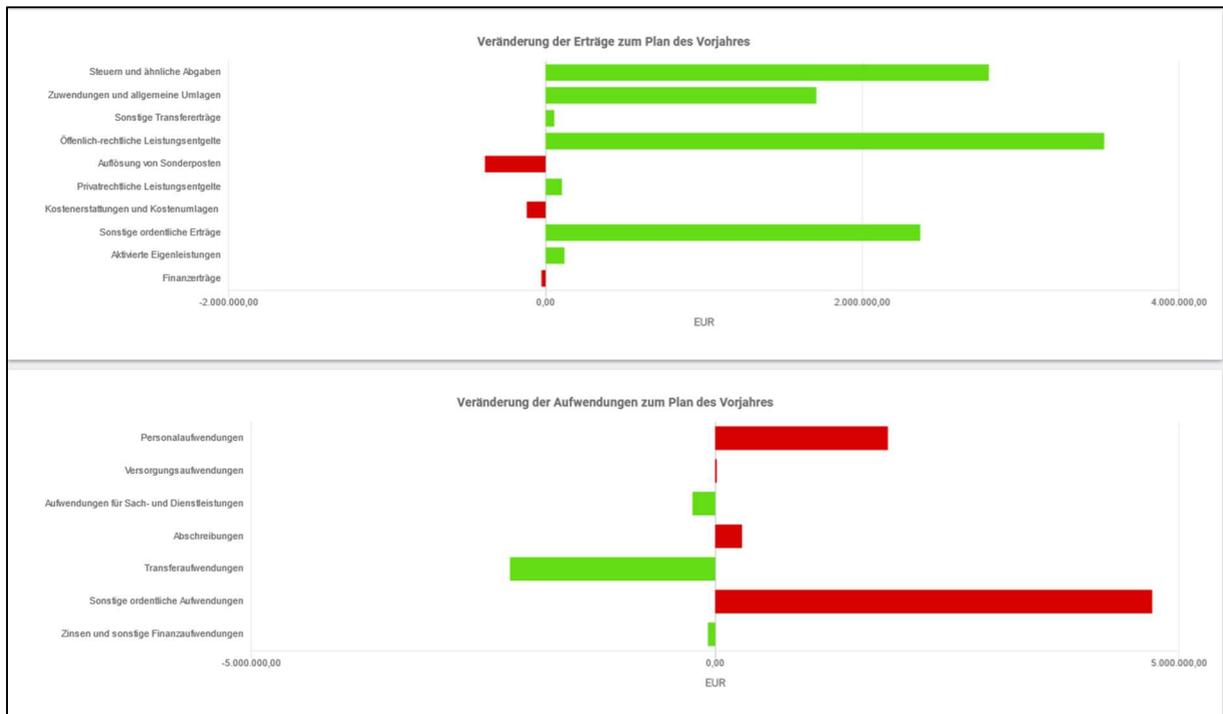


# IKVS: Benutzerhinweise

- zwei Kreisdiagrammen mit der Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

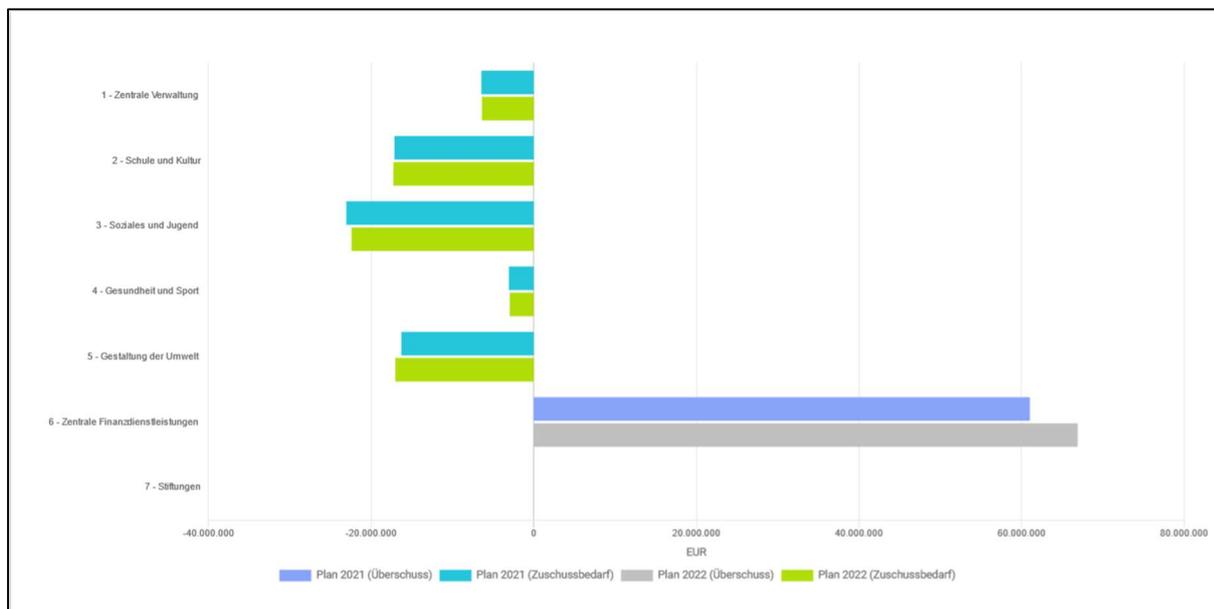


- zwei Balkendiagrammen zur Veränderung gegenüber dem Vorjahresplan nach Kontengruppen



## IKVS: Benutzerhinweise

- und einem Balkendiagramm über die Aufteilung des Jahresergebnisses auf den nachgeordneten Ebenen



## FINANZPLAN

Der Finanzplan ist ein weiterer Bestandteil des doppischen Haushaltsplans und das Planungsinstrument zur Finanzrechnung. Er umfasst sämtliche erwarteten Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode und ist daher eine reine Geldflussplanung (Cashflow-Planung), die vorrangig der Liquiditätssicherung dient. Zudem werden über den Finanzplan auch zukünftige Investitionen der Stadt Schwabach abgebildet. Er wird seinerseits in Teilfinanzpläne untergliedert, die im Falle der Stadt Schwabach nach Leistungen ausgerichtet sind.

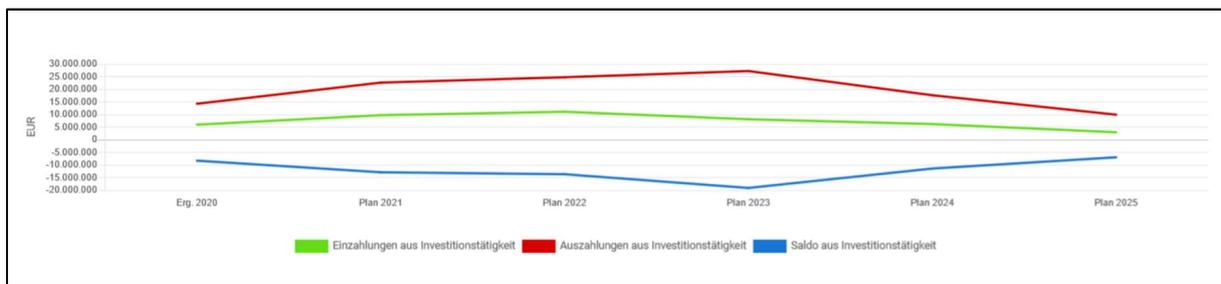
Die Darstellung des Finanzplans besteht ebenfalls aus mehreren Elementen:

# IKVS: Benutzerhinweise

- einer Tabelle mit sämtlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushalts

	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022		Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.297.697	125.673.504	131.203.469	↗	133.441.360	136.912.900	140.332.950
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.800.462	124.157.967	129.725.757	↘	131.084.983	127.682.333	128.819.283
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.497.236	1.515.537	1.477.712	↘	2.356.377	9.230.567	11.513.667
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.960.620	9.728.610	11.092.735	↗	8.112.250	6.204.650	2.957.900
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.262.722	22.643.926	24.772.100	↘	27.238.101	17.636.601	9.922.601
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.302.101	-12.915.316	-13.679.365	↘	-19.125.851	-11.431.951	-6.964.701
Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag	9.195.134	-11.399.779	-12.201.653	↘	-16.769.474	-2.201.384	4.548.966
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	10.027.640	13.679.000	↗	2.485.000	2.365.000	2.235.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.992.926	2.612.700	2.505.000	↘	2.485.000	2.365.000	2.235.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.992.926	7.414.940	11.174.000	↗	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	3.202.208	-3.984.839	-1.027.653	↘	-16.769.474	-2.201.384	4.548.966
Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	32.925.100	0	0	→	0	0	0
Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	32.980.996	0	0	→	0	0	0
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-55.897	0	0	→	0	0	0
Anfangsbestand an Finanzmitteln	60.106.407	63.264.052	--	↘	--	--	--
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	63.252.718	59.279.213	-1.027.653	↘	-16.769.474	-2.201.384	4.548.966

- einem Liniendiagramm mit der Entwicklung der Ein- und Auszahlungen sowie des Saldos aus Investitionstätigkeit



# IKVS: Benutzerhinweise

- zwei Tortendiagrammen mit den Ein- und Auszahlungen auf den nachgeordneten Ebenen



- und einem Link zu einer Tabelle mit den geplanten Investitionen

## Wichtige Investitionen

Investitionen	Erg. 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
> 0002 - Dietersdorf/Wolkersdorf - Fuß-/Radweg	0	0	-480.000	-10.000	0	0
> 0011 - Straßen - Erneuerung Deckenüberzüge	-181.406	-360.000	-630.000	-360.000	-360.000	-360.000
> 0015 - Neidel-/Seckendorf/Oberreichenbacher Straße - Ausbau	-17.844	0	0	0	0	0
> 0017 - Woelherstraße - Ausbau	0	0	-5.000	0	0	0
> 0019 - Kappelbergsteig - Erschließung	-188.200	0	0	0	0	0
> 0019 - Kappelbergsteig - Erschließung	-199.432	0	0	0	0	0
> 0019 - Kappelbergsteig - Erschließung	-38.364	0	0	0	0	0
> 0021 - Untere Pfaffensteigsstraße - Ausbau	-6.197	0	0	0	0	0
> 0022 - Wiesenstraße - Gewerbegebiet	0	-200.000	0	0	0	0
> 0022 - Wiesenstraße - Gewerbegebiet	0	0	-130.000	0	0	0
> 0024 - Alte Rother Straße - Neubau	-	0	-20.000	0	0	0
> 0026 - Theodor-Heuss-Straße/Dianastraße/Ziegelstraße - Ausbau	700.289	0	0	0	0	0
> 0032 - Neugestaltung Neutor-/Friedrich-Hördtendorferstraße (NFH)	-12.288	0	0	-260.000	-240.000	0
> 0032 - Neugestaltung Neutor-/Friedrich-Hördtendorferstraße (NFH)	-422.378	-630.000	-1.332.200	-123.400	0	0
> 0032 - Neugestaltung Neutor-/Friedrich-Hördtendorferstraße (NFH)	-16.881	-30.000	-50.000	0	0	0
> 0037 - Straßenbeleuchtung - Modernisierung LED	-172.815	0	55.600	0	0	0
> 0038 - Straßenbeleuchtung - Ergänzung	-111.583	-150.000	-120.000	0	0	0
> 0039 - Kläranlage - verschiedene Umbaumaßnahmen	-251.502	-215.000	-100.000	0	0	0
> 0040 - Generalentwässerungsplan	-101.234	-150.000	-200.000	-100.000	-100.000	-100.000
> 0044 - Austausch Schaltanlagen - Anschlüsse an Fernwärmanlage	-129.045	-190.000	0	0	0	0
> 0059 - Verwaltungsgebäude Albrecht-Achilles-Str. Brandschutzmaßnahmen	-17.559	-210.000	-12.000	0	0	0
> 0062 - Gewerbepark West (Nördlinger Straße) - Erschließung	-	0	-20.000	0	0	0
> 0062 - Gewerbepark West (Nördlinger Straße) - Erschließung	-24.973	0	-30.000	0	0	0

## KENNZAHLEN

Kennzahlen werden zur verdichteten Darstellung quantifizierbarer, d.h. in Zahlen ausdrückbarer, komplexer Sachverhalte genutzt. Sie können als wichtige Steuerungselemente dienen, wenn ihnen veränderbare und beeinflussbare Sachverhalte zu Grunde liegen. Steuerungsrelevanz entfalten sie im Sinne einer outputorientierten Haushaltssteuerung bei der Festlegung von Zielen und der späteren Überprüfung des Zielerreichungsgrades. Kennzahlen können darüber hinaus im Rahmen des Benchmarkings auch für Vergleiche mit anderen Kommunen genutzt werden.

Der interaktive Haushalt der Stadt Schwabach enthält zum Abschluss noch einige relevante Kennzahlen, mit Hilfe derer die erwartete Finanz- und Ertragslage abgebildet wird.

Kennzahlen	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuerquote [%]	42,32	44,25	43,02	44,12	46,85	48,08
Aufwandsdeckungsgrad [%]	106,18	96,90	101,06	101,81	103,96	105,79
Personalintensität [%]	27,85	27,10	27,39	28,19	29,65	30,16
Sach- und Dienstleistungsintensität [%]	16,24	16,72	16,03	15,88	16,39	16,42
Zinslastquote [%]	0,98	0,89	0,81	0,72	0,69	0,64