

STADT KITZINGEN
Stadtkämmerei

Überblick zum Entwurf des Vermögenshaushalts 2021 mit Finanzplanung 2020 bis 2024

Kitzingen, 04.02.2021



Dietenberger
Stadtkämmerin

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. <u>Jahresabschluss 2020</u>	3
1.1 Verwaltungshaushalt	3
1.2 Vermögenshaushalt	3
1.3 Zur Übertragung auf 2021 vorgesehene Haushaltsreste	3
1.4 Wiederveranschlagung von Ausgabemitteln in 2021	5
1.5 Allgemeine Rücklage	7
1.6 Schulden	7
2. <u>Entwurf Vermögenshaushalt 2021 mit Investitionsprogramm 2020 bis 2024</u>	8
2.1 Investitionsvolumen	8
2.2 Wichtigste Investitionen 2021 bis 2024	8
2.3 Sinnvolle größere Verschiebungen aus Sicht der Verwaltung	8
2.4 Finanzierung der Investitionen	9
2.5 Entwicklung der Rücklagen bis 31.12.2024	9
2.6 Schuldenentwicklung bis 31.12.2024	10
3. <u>Fazit zum Entwurf des Investitionsprogrammes</u>	11

1. Jahresabschluss 2020

1.1. Verwaltungshaushalt

Zuführung des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt lt. Haushaltsplan	2.260.000 €
+ Mehreinnahmen Gewerbesteuer Kompensation	2.300.000 €
+ Minderausgaben Personalkosten	1.491.000 €
+ Mehreinnahmen Anteil Grunderwerbsteuer	1.010.000 €
+ Minderausgaben Umsatzsteuer als Vorsteuer	600.000 €
+ Mehreinnahmen Verzinsung von Steuernachforderungen	150.000 €
- Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer	600.000 €
- Mindereinnahmen Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	600.000 €
- Mindereinnahmen Entgelte für die VHS	150.000 €

Zuführung nach den vorläufigen Rechnungsergebnissen 2020 rd. 7.000.000 €

1.2. Vermögenshaushalt

	Bereitgestellte Mittel	Verbrauchte Mittel (Stand: 21.01.2021)
Haushaltsausgabereste	6.980.691,18 €	4.415.310,27 € (63,3 %)
Haushaltsansätze 2020	<u>24.033.500,00 €</u>	<u>9.040.609,40 €</u> (37,6 %)
	<u>31.014.191,18 €</u>	<u>13.455.919,67 €</u> (43,4 %)

1.3. Zur Übertragung in das Jahr 2021 vorgesehene Haushaltsreste (Stand: 03.02.21)

HSt.	Maßnahme	Betrag
0000 9352	Neubeschaffung Beamer Sitzungssaal	12.889,52 €
0600 9454	Sanierung Kaiserstraße 17	756.124,62 €
0600 9459	Sanierung der Rathausfassade	8.379,73 €
1122 9350	Beschaffung von Geschwindigkeitsmessgeräten	22.767,12 €
1300 9630	Feuerwehren – Einführung Digitalfunk	55.407,56 €
2111 9352	EDV-Ausstattung St. Hedwig-Grundschule	30.000,00 €
2111 9355	Erstausstattung Räume offener Ganztage (OGT) St. Hedwig Grundschule	3.732,79 €
2112 9352	EDV-Ausstattung Grundschule Kitzingen-Siedlung	30.000,00 €

2112 9450	Umbau u. Erweiterung Grund- und Mittelschule Siedlung	208.037,91 €
2131 9352	EDV-Ausstattung D.-Paul-Eber-Mittelschule	30.000,00 €
2131 9356	Schulausstattung D.-Paul-Eber-Mittelschule	2.000,00 €
2132 9352	EDV-Ausstattung Mittelschule Kitzingen-Siedlung	30.000,00 €
2140 9451	Schulsportanlage Deusterpark Abbruch	24.110,72 €
2140 9355	Erstausstattung Spothalle Deusterpark	2.000,00 €
2431 9352	EDV-Ausstattung Bernbeckschule (Wirtschaftsschule)	20.000,00 €
3400 9355	Heimat- und Kulturpflege Beschaffung Weihnachtsbeleuchtung	3.797,93 €
3501 9611	Volkshochschule Muschelbrunnen	21.939,16 €
3521 9611	Stadtbücherei Muschelbrunnen	20.852,94 €
4605 9350	Beschaffung Tablets jungStil	2.000,00 €
5800 9350	Öffentl. Grünflächen, Erwerb Bänke, Abfallbehälter	8.296,18 €
5830 9501	Park- und Stellplatzanlage Deusterareal	8.129,83 €
6151 9880	Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen Kommunales Förderprogramm Zuschüsse	10.000,00 €
6152 9550	Städtebau Sozialer Zusammenhalt, Grünflächenkonzept	35.000,00 €
6300 9350	Gemeindestraßen, Erwerb bewegl. Sachen	8.500,00 €
6309 9581	Nordtangente: BA I – Planungskosten	76.645,67 €
6309 9583	Planungs- und Bauvorbereitungskosten Nordtangente	105.504,89 €
6347 9502	Erweiterung Buddental, Altlastenentsorgung	20.000,00 €
6407 9580	Sanierung Pflasterbelag Schwarzacher Str.	79.965,20 €
6486 9590	Planungskosten Neubau Brücke Jahnstraße	11.311,08 €
6810 9501	P+R Anlage Süd, Baukosten	44.057,83 €
6810 9591	P+R Anlage Süd, Baunebenkosten	29.117,32 €
6901 9580	Baukostenerhöhung Neubau Kaimauer Oberer Mainkai	90.804,32 €
6901 9590	Planungs- & Baunebenkosten Neubau Kaimauer Oberer Mainkai	115.513,37 €
7000 9352	Abwasserbeseitigung, Ersatzbeschaffung	2.500,00 €
7005 9354	Sonderbauwerke, Ersatzteile	12.500,00 €
7080 9354	Kläranlage Ersatzteile	45.000,00 €
7080 9630	Kläranlage: Einbau Brandanlage	60.113,80 €
7080 9631	Erneuerung Schaltschränke Kläranlage	312.500,00 €
7512 9450	Generalsanierung Friedhofsgebäude Neuer Friedhof	54.645,22 €
7711 9357	Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen Bauhof	73.000 €

7901 9450	Umbau und Erweiterung Tourist-Info Bau- und Bau- nebenkosten	280.301,73 €
7902 9590	Planungskosten Wohnmobilstellplatz	8.276,50 €
	Gesamt:	<u>2.830.341,81 €</u>

1.4. Wiederveranschlagung von Ausgabemitteln in 2021 ff. (Stand: 03.02.21)

HSt.	Maßnahme	Betrag
0600 9322	Grundstückstausch Kaiserstraße 17 Vermessungs-, Notar- & Grundbuchkosten	2.000 €
0600 9455	Fensteraustausch Rathaus	135.896 €
0601 9340	Informations- Und Kommunikationstechnik Mailarchivierung	35.000 €
0601 9341	Informations- und Kommunikationstechnik Erstellung Sicherheitskonzept	15.000 €
0601 9630	Informations- und Kommunikationstechnik Verlegung IT-Rechenzentrum	105.000 €
0601 9631	Informations- und Kommunikationstechnik Anbindung Außenstellen an städt. Infrastruktur	210.000 €
1300 9633	Feuerwehren Erneuerung Heizzentrale im FWGH KT	22.266 €
2111 9351	St. Hedwig-Grundschule Möbel für OGT Sulzfeld	10.000 €
2111 9356	St. Hedwig-Grundschule Neubeschaffung Möbel	12.000 €
2111 9420	St. Hedwig-Grundschule Neubau v. Räumen für OGT	19.156 €
2132 9356	Mittelschule Kitzingen-Siedlung Neuausstattung von 7 Klassenzimmern	120.746 €
2141 9450	Schulsportanlage Siedlungsschulen Neubau 1-fach Sporthalle	482.144 €
3490 9391	Sonst. Kulturpflege Teilnahme am Netzwerkprojekt	3.000 €
3501 9340	Volkshochschule Software Lizenzen	5.000 €
3521 9350	Stadtbücherei Austausch defekter Regale	6.500 €
3700 983	Zuschuss f. Außenrenovierung Kreuzkapelle	112.200 €
3700 9885	Zuschuss f. behindertengerechten Zugang zur Kirche Sickershausen	1.500 €
4605 9490	Haus für Jugend und Familie Planungskosten	252.518 €
4641 9880	Kita St. Johannes Zuschuss zum Abriss	1.234.500 €
4641 9881	Kita St. Johannes Zuschuss zu Spielmaterial u. Möbel	6.396 €
5601 9550	Sportanlage Etwashausen, Generalinstandsetzung Allwetterplatz	101.000 €
5651 9630	Florian-Geyer-Halle Erweiterung Funktionsräume	481.551 €
5652 9450	Dreifachturnhalle Sportzentrum Sickergrund General- sanierung Halle	2.354.395 €
5800 9550	Grünanlagen und öffentliche Grünflächen Sozialer Zusammenhalt Realisierung Naherholungsbereich im Sickergrund	50.000 €

5931 9340	Spielplätze EDV-Ausstattung f. Kontrolle	5.000 €
5931 9350	Spielplätze Ersatz v. Spielgeräten	20.000 €
5931 9501	Spielplätze Neugestaltung Königsberger Straße	50.000 €
5931 9502	Spielplätze Umgestaltung Karlsbader Straße	40.000 €
5931 9503	Spielplätze Neubau Marshall Heights	25.000 €
6151 9595	Städtebauliche Ergänzende / vertiefende Konzepte VU-Gebiete	50.000 €
6300 9320	Gemeindestraße Erwerb Bahntrasse KT-Etwashausen	60.000 €
6300 9340	Gemeindestraße EDV-Ausstattung f. Kontrolle	5.000 €
6340 9501	Straßenbau Erweiterung Baugebiet Hammerstiel	250.000 €
6405 9560	Umgestaltung Oberer Mainkai Baukosten	42.355 €
6405 9590	Umgestaltung Oberer Mainkai Baunebenkosten	28.799 €
6406 9560	Fischergasse / Fußgängerzone Neugestaltung d. Innenstadtstraßen inkl. Barrierefreiheit	100.000 €
6306 9592	Gemeindestraße Umgestaltung Bahnhofsvorplatz BNK	80.000 €
6309 9503	Nordtangente BAIIIb Anbindung an die St 2272	50.000 €
6406 9560	Fischergasse / Fußgängerzone Neugestaltung d. Innenstadtstraßen inkl. Barrierefreiheit	100.000 €
6605 9504	Sanierung B8 für Nebenflächen und Einmündungen	300.000 €
6709 9582	Straßenbeleuchtung Umstellung auf LED Beleuchtung	140.000 €
6810 9592	Parkeinrichtungen Errichtung Busbahnhof	50.000 €
7005 9581	RÜB 251 Hoheim Betonsanierung	65.000 €
7012 9530	Regenwasserkanal Baugebiet Hammerstiel	50.000 €
7012 9535	Schmutzwasserkanal Baugebiet Hammerstiel	50.000 €
7080 9350	Kläranlage Beschaffung v. bewegl. Anlagevermögen	30.000 €
7080 9352	Kläranlage Arbeitsgeräte, Erneuerung Großgeräte	20.000 €
7090 9350	Öffentliche Toiletten, Ersatzbeschaffung Behindertentoilettenwagen	30.000 €
7108 9535	Ortskanal Dükerunterhaupt Südbrücke Umbau	10.000 €
7181 9680	Kläranlage Umsetzung Handlungskonzept	1.250.000 €
7901 9390	Fremdenverkehr Studie Wirtschaftsfaktor Tourismus	14.790 €
7911 9870	Investitionszuschüsse an Private für Umsetzung Gestaltungsleitfaden	10.000 €
7911 9871	Investitionszuschüsse an private Unternehmen Zuschuss an Roxy	4.500 €
8180 9651	Breitbandausbau Anschluss von abgelegenen Höfen und Siedlungen, Glasfaseranschluss v. Rathaus u. Schulen	170.000 €
8551 9320	Stadt. Waldbesitz Grundstück in der Klinge von BIMA	80.000 €
8801 9450	Wohngrundstücke Ertüchtigung von Wohnraum zur Wiederherstellung der Vermietbarkeit	536.000 €

8809 9401	Städt. Brunnen Befunduntersuchung	37.768 €
8810 9500	Errichtung Zwischenlagerfläche Goldberg Baukosten	62.000 €
8810 9590	Errichtung Zwischenlagerfläche Goldberg Planungs- und Baunebenkosten	12.000 €
	Gesamt:	<u>9.522.980 €</u>

1.5. Allgemeine Rücklage

Stand 31.12.2019	16.759.585 €
<u>Entnahme zum Ausgleich lt. HH-Plan 2020</u>	<u>6.649.350 €</u>
Stand 31.12.2020	<u>10.110.235 €</u>
 Mindestrücklage 2021	 <u>559.115 €</u>

1.6. Schulden

1.6.1. Schuldenstand

Stand 31.12.2019	8.879.941,51 €
+ Kreditaufnahmen 2020	1.990.000,00 €
./. Tilgungen 2020	931.177,60 €
<u>Stand 31.12.2020</u>	<u>9.938.763,91 €</u>
 Schuldenstand je 23.496 Einwohner (Stand 31.12.2020)	 423 €
Landesdurchschnitt (2019)	525 €

1.6.2. Schuldendienst

Tilgungsleistungen 2020	931.177,60 €
Zinsausgaben 2020	98.235,93 €
<u>Schuldendienst insges.</u>	<u>1.029.413,53 €</u> = 43,81 € je Einwohner

2. Entwurf Vermögenshaushalt 2021 mit Investitionsprogramm 2020 bis 2024

2.1. Investitionsvolumen

	2021:	20.385.886 €	
	2022:	17.565.128 €	
	2023:	15.087.350 €	
	2024:	10.958.050 €	
	2021 – 2024:	63.996.414 €	(+ HAR 2.949.455 € = 66.945.869 €)
Zum Vergleich	2020 – 2023:	68.921.550 €	(+ HAR 6.980.691 € = 75.902.241 €)

2.2. Wichtigste Investitionen 2021 bis 2024

Die vom Stadtrat beschlossenen kostenintensivsten Großprojekte:

- Generalinstandsetzung Wirtschaftsschule mit 9,5 Mio. € (Eine Kostensteigerung auf 16,8 Mio. € ist in Planung),
- Generalsanierung Dreifachturnhalle im Sportzentrum Sickergrund mit Anbau für den KSV mit inzwischen 15,6 Mio. €,
- Neubau Haus für Jugend und Familie mit 9,5 Mio. €,
- Bau Nordtangente BA IIIb – Anbindung an die St 2272 mit Neubau Kreisverkehr mit 3,715 Mio. € und
- Erweiterung Kita Alemannenstraße mit 2,5 Mio. €.

Die wesentlichen Kostensteigerungen bei Projekten:

- Siedlungsschule mit Hort und Sporthalle um 380.000 € auf 12,72 Mio. €,
- Zweifeldhalle Deusterpark mit Mittagsbetreuung um weitere 470.000 € auf 8,72 Mio. € und
- Kaiserstraße 17 um weitere 190.000 € auf 3,358 Mio. €

2.3. Sinnvolle größere Verschiebungen aus Sicht der Verwaltung

- Generalinstandsetzung Wirtschaftsschule mit 9,5 Mio. € (Eine Kostensteigerung auf 16,8 Mio. € ist in Planung): Vorerst sollen nur Mittel für die Planung und die Prüfung möglicher Alternativen eingestellt werden.
- Straßenausbau Breslauer Straße mit 2,25 Mio. €: Verschiebung des Maßnahmenbeginns auf 2025.

2.4. Finanzierung der Investitionen

Jahr	Zuführung vom	Verkaufserlöse,	Zuweisungen	Rücklagen-	Kreditauf-
	Verwaltungs-	Beiträge,		entnahmen	nahmen
	haushalt	Rückflüsse	€ /	€ /	€ /
	€ /	€ /	€ /	€ /	€ /
	Anteil Gesamt	Anteil Gesamt	Anteil Gesamt	Anteil Gesamt	Anteil Gesamt
2021	439.000 2,15%	6.579.550 32,28%	6.776.125 33,24%	4.191.211 20,56%	2.400.000 11,77%
2022	1.620.000 9,22%	1.769.050 10,07%	6.338.848 36,09%	5.337.230 30,39%	2.500.000 14,23%
2023	4.340.000 28,77%	1.488.550 9,87%	7.898.248 52,35%	10.552 0,07%	1.350.000 9%
2024	3.340.000 30,48%	1.089.050 9,94%	5.439.648 49,64%	9.352 0,09%	1.080.000 9,86%
2021 - 2024	9.739.000 15,22%	10.926.200 17,07%	26.452.869 41,33%	9.548.345 14,92%	7.330.000 11,45%

2.5. Entwicklung der Rücklagen im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2024

	Allgemeine Rücklage €
Stand 31.12.2020	10.110.235
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2021	4.191.211
Stand 31.12.2021	5.919.024
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2022	5.337.230
Stand 31.12.2022	581.794
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2023	10.552
Stand 31.12.2023	571.242
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2024	9.352
Stand 31.12.2024	561.890
./. Mindestrücklage	559.115
Noch verfügbare allgemeine Rücklage	2.774

2.6. Entwicklung der Schulden

	Kreditaufnahmen	Tilgungen	Schuldenstand	Anteil entgeltfinanzierte Maßnahmen	Schulden allg. Haushalt
	€	€	€	€	€
Stand 31.12.20			9.938.764	3.609.931	6.328.833
HER aus 2020 (vorl.)	500.000		10.438.764	5.609.931	4.828.833
Kreditaufnahme 2021	2.400.000	1.050.000	11.788.764	8.509.931	3.278.833
Kreditaufnahme 2022	2.500.000	1.115.000	13.173.764	9.859.931	3.313.833
Kreditaufnahme 2023	1.350.000	1.350.000	13.173.764	11.209.931	1.963.833
Kreditaufnahme 2024	1.080.000	1.445.000	12.808.764	12.289.931	518.833

In den Jahren 2021 bis 2024 wird die allgemeine Rücklage bis auf die Mindestrücklage aufgebraucht.

Kreditaufnahmen werden ausschließlich zum Ausgleich des nicht durch Einnahmen abgedeckten Finanzierungsbedarfs der kostenrechnenden Einrichtungen Abwasserbeseitigung und Friedhöfe eingeplant. 500.000 € der bisher nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigung für entgeltfinanzierte Maßnahmen aus 2020 soll auf das Jahr 2021 übertragen werden.

Das Ziel einer Nettoneuverschuldung Null wird mit dem vorgelegten Finanzplanungsentwurf klar verfehlt. Die Verschuldung der Stadt erhöht sich von aktuell 9,9 Mio. € auf 12,8 Mio. €. Davon entfallen 12,3 Mio. € auf den entgeltfinanzierten Bereich.

Die Verschuldung je Einwohner liegt dann bei rd. 545 € (bei 23.496 amtlichen Einwohnern), der aktuelle Landesdurchschnitt beträgt 525 €.

3. Fazit zum Entwurf des Investitionsprogrammes

Das Investitionsprogramm umfasst in den Jahren 2021 bis 2024 **bis auf die Generalsanierung der Friedrich-Bernbeck-Schule** alle durch den Stadtrat bereits beschlossenen Maßnahmen und Kostensteigerungen. Noch nicht verbrauchte Mittel wurden weitestgehend wiederveranschlagt und nur ein geringer Teil als Haushaltsausgabereserve vorgesehen. Das Ausgabenvolumen im Finanzplanungszeitraum ist mit **64 Mio. €** gegenüber dem Volumen 2020 - 2023 (68,92 Mio. €) **leicht gesunken**. Die Finanzierung erfordert die Entnahme der kompletten verfügbaren allgemeinen Rücklagen von 9,5 Mio. € und Kreditaufnahmen von **7,33 Mio. €**, weil die Überschüsse des Verwaltungshaushalts, die Darlehensrückflüsse, Verkaufserlöse, Beiträge und Investitionszuweisungen den Ausgabenbedarf bei weitem nicht abdecken können.