

STADT KITZINGEN
Finanzverwaltung

Vorlagebericht
zur Haushaltsverabschiedung 2022 am 08.03.2022

Kitzingen, den 24.02.2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dietenberger', is written over the printed name.

Dietenberger
Stadtkämmerin

Inhaltsverzeichnis

1. Volumen Gesamthaushalt 2022 und Finanzplanung bis 2025.....	3
2. Verwaltungshaushalt.....	3
2.1. Ansätze 2022 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2021	3
2.2. Ansätze 2022 nach Einnahme- und Ausgabearten und Vergleich zu 2021	4
2.2.1. Einnahmen.....	4
2.2.2. Ausgaben	4
3. Zuführungen des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt.....	5
4. Vermögenshaushalt	6
4.1. Investitionen 2022 - 2025 nach Aufgabenbereichen.....	6
4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2022 - 2025.....	7
4.3. Finanzierung der Investitionen 2022 - 2025	9
5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2022 - 2025	10
6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung	11
6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2025	11
6.2. Nettokreditaufnahme	12
6.3. Schuldendienstleistungen	12
7. Fazit zum Gesamthaushalt 2022 und Finanzplanung bis 2025	13

1. Volumen Gesamthaushalt 2022 und Finanzplanung bis 2025

Jahr	Verwaltungs- haushalt (€)	Vermögens- haushalt (€)	Gesamthaushalt (€)
2022	62.324.630	19.140.351	81.464.981
2023	63.962.880	21.931.405	85.894.285
2024	66.886.020	18.181.276	85.067.296
2025	68.913.270	12.874.355	81.787.625
2022 - 2025	262.086.800	72.127.387	334.214.187

2. Verwaltungshaushalt2.1. Ansätze 2022 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2021

Einzelplan	Einnahmen 2022 (€)	Ausgaben 2022 (€)	Abgleich 2022 (€)	Abgleich 2021 (€)	Änderung Verschlechte- rung (-) / Verbesserung (+) (€)
0 Allgemeine Verwaltung	780.080	8.910.580	- 8.130.500	- 7.253.330	- 877.170
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	270.030	2.051.640	- 1.781.610	- 2.047.030	+ 265.420
2 Schulen	778.340	2.679.910	- 1.901.570	- 1.330.850	- 570.720
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	951.620	2.923.050	- 1.971.430	- 1.930.470	- 40.960
4 Soziale Sicherung	5.785.200	11.471.350	- 5.686.150	- 5.407.820	- 278.330
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.116.320	3.381.230	- 1.264.910	- 1.484.090	+ 219.180
6 Bau-, u. Verkehrswesen	1.116.730	5.782.650	- 4.665.920	- 4.359.050	- 306.870
7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	8.484.490	10.052.480	- 1.567.990	- 1.623.950	+ 55.960
8 Wirtschaftl. Unternehmen, Grund- u. Sonderver- mögen	1.374.420	774.290	+ 600.130	+ 817.420	- 157.290
9 Allg. Finanzverwaltung	<u>40.667.400</u>	<u>14.297.450</u>	+ 26.369.950	+ 24.619.170	+ 1.750.780
	<u>62.324.630</u>	<u>62.324.630</u>	--	--	--

2.2. Ansätze 2022 nach Einnahme- und Ausgabearten und Vergleich zu 20212.2.1. Einnahmen

		2022 (€)	2021 (€)	Änderung (€)
Gr. 0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	37.368.300	33.465.100	+ 3.903.200
Gr. 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Gebühren, Mieten, Pachten, Steuern, Erstattungen, Zuweisungen)	20.341.460	19.913.490	+ 427.970
Gr. 2	Sonstige Finanzeinnahmen (Zinsen, Konzessionsabgaben, kalk. Einnahmen)	<u>4.614.870</u>	<u>4.715.770</u>	- <u>100.900</u>
		62.324.630	58.094.360	+ 4.230.270

2.2.2. Ausgaben

		2022 (€)	2021 (€)	Änderung (€)
Gr. 4	Personalausgaben	17.143.100	16.546.750	+ 596.350
Gr. 5	Unterhalt u. Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge, Dienstkleidung, Aus- und Fortbildung, Schulaufwand	4.928.540	4.364.720	+ 563.820
Gr. 6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Energie für Betriebszwecke, Dienstleistungen durch Dritte, EDV-Ausgaben, Schülerbeförderung, Steuern, Versicherungen, Geschäftsausgaben, Erstattungen, Innere Verrechnungen, kalk. Kosten	14.564.480	14.149.220	+ 415.260
Gr. 7	Zuweisungen und Zuschüsse	11.110.560	10.515.590	+ 594.970
Gr. 8	Zinsen, Umlagen, Zuführung, Deckungsreserve	<u>14.577.950</u>	<u>12.518.080</u>	<u>+ 2.059.870</u>
		62.324.630	58.094.360	+ 4.230.270

3. Zuführungen des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt

(ohne Zuführungen an Sonderrücklagen Abwasserbeseitigung)

Jahr	Zuführung (€)	Mindestzuführung (€)	Freier Finanzspielraum (€)
RE 2020	7.378.962	931.178	6.447.784
HH 2021	238.000	1.045.000	- 807.000
Entwurf 2022	1.412.600	1.051.100	361.500
FIP 2023	4.000.000	1.188.900	2.811.100
FIP 2024	6.000.000	1.302.200	4.697.800
FIP 2025	6.800.000	1.254.700	5.545.300

Der Verwaltungshaushalt erwirtschaftet in 2022 eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 1.412.600 €. Die Mindestzuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgung der Kredite von 1.051.100 € wird 2022 erreicht. Der freie Finanzspielraum beläuft sich auf 361.500 €. Von 2022 bis 2025 wird insgesamt ein freier Finanzspielraum von 13,42 Mio. € erzielt.

Im Finanzplanungszeitraum 2022 - 2025 leistet der Verwaltungshaushalt einen Finanzierungsbeitrag von 18.212.600 € zu einem Investitionsvolumen von 72.127.387 €, dies entspricht 25,3 %.

4. Vermögenshaushalt4.1. Investitionen 2022 - 2025 nach Aufgabenbereichen

		2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2022 - 2025 (€)
Epl 0	Allgemeine Verwaltung	1.558.177	656.300	185.346	56.300	2.456.123
Epl 1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	377.000	717.000	22.000	17.000	1.133.000
Epl 2	Schulen	1.137.200	410.000	35.000	35.000	1.617.200
Epl 3	Kultur	491.680	157.455	6.000	6.000	661.135
Epl 4	Soziales	3.736.800	3.781.000	3.275.080	2.300.000	13.092.880
Epl 5	Gesundheit, Sport, Erholung	2.309.281	3.167.500	2.905.000	3.050.000	11.431.781
Epl 6	Bau-, Verkehrswesen	2.600.163	5.000.000	6.655.000	4.791.955	19.047.118
Epl 7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	3.127.350	2.527.250	1.793.650	1.210.900	8.659.150
Epl 8	Grundvermögen, Wirtschaftl. Unterneh- men	2.751.600	4.326.000	2.002.000	150.000	9.229.600
Epl 9	Allgemeine Finanzwirt- schaft	1.051.100	1.188.900	1.302.200	1.257.200	4.799.400
		<u>19.140.351</u>	<u>21.931.405</u>	<u>18.181.276</u>	<u>12.874.355</u>	<u>72.127.387</u>

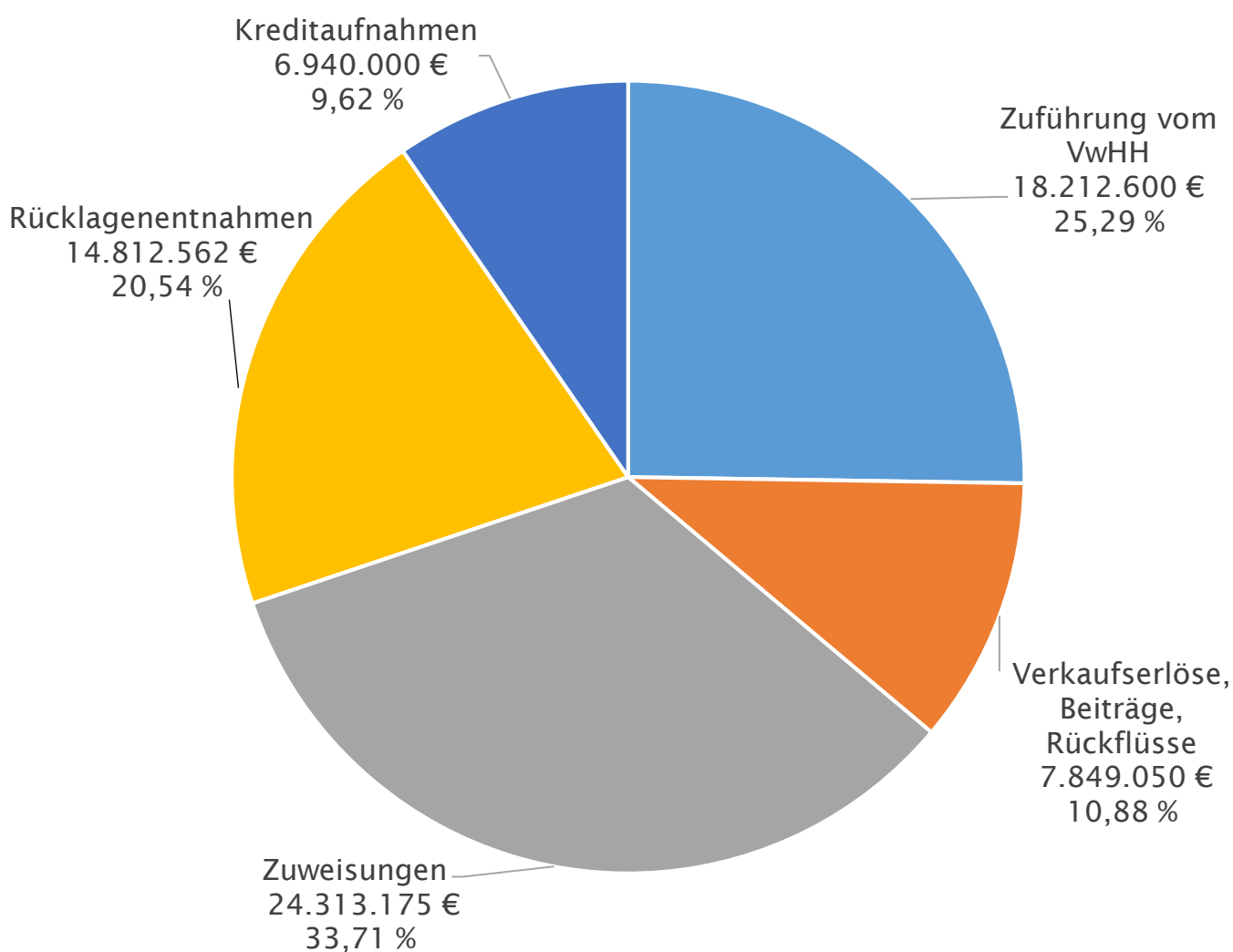
4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2022 – 2025

HSt.	Maßnahme	2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)
Einzelplan 0	<u>Verwaltungsgebäude</u>				
0600 9454	Sanierung Kaiserstr. 17 zum Verwaltungsgebäude	900.000	600.000	129.000	0
	Gesamt	900.000	600.000	129.000	0
Einzelplan 1	<u>Feuerwehren</u>				
1300 9357	Feuerwehren, Beschaffung Fahrzeuge, Arbeitsgeräte und Maschinen	90.000	650.000	0	0
	Gesamt	90.000	650.000	0	0
Einzelplan 2	<u>Schulen, Schulsportanlagen</u>				
2111 9350 2112 9350 2131 9350 2132 9350 2431 9350	Schulen, Schul- und EDV-Ausstattung, Umsetzung Digitalpakt Land u. Bund	475.000	375.000	0	0
	Gesamt	475.000	375.000	0	0
Einzelplan 4	<u>Soziale Sicherung</u>				
4605 9420	Haus für Jugend und Familie	1.100.000	2.800.000	2.800.000	2.300.000
4641 9880	Kita St. Johannes, Zuschuss zum Abriss und Neubau	1.021.580	0	0	0
4643 9450	Kita Alemannenstr., Erweiterung um 2 Krippengruppen	1.200.000	800.000	475.080	0
	Gesamt	3.321.580	3.600.000	3.275.080	2.300.000
Einzelplan 5	<u>Sportanlagen (MwSt. im VerwHh)</u>				
5652 9450	Dreifachsporthalle Sickergrund, Generalsanierung Halle und Umfeld, Anbau für KSV	1.300.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
	Gesamt	1.300.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Einzelplan 6	<u>Bau- & Wohnungswesen, Verkehr</u>				
6101 9590	Allg. Gutachten u. Planungskosten für Bauleitplanung	200.000	100.000	100.000	100.000
6300 9560 / 9562	Gemeindestraßen Süd-/Westtangente, Breslauer Straße	50.000	750.000	1.300.000	950.000
6306 9502 / 9592	Umgestaltung Bahnhofsvorplatz, Bau- und Baunebenkosten	50.000	300.000	1.100.000	1.100.000
6309 9503	Nordtangente BA III b, Anbindung an die St 2272	50.000	1.000.000	1.300.000	256.955
6310 9501	Neubau Kreisverkehr ConneKT, Bau- und Baunebenkosten	0	460.000	300.000	0
6312 9501 / 9590	Erneuerung u. evtl. Neubau Kreisverkehr - Albertshofen	40.000	30.000	30.000	500.000
6405 9560 / 9590	Oberer Mainkai, Bau- und Baunebenkosten der Umgestaltungsmaßnahme	725.963	0	0	0
6406 9560	Neugestaltung der Innenstadtstraßen inkl. Barrierefreiheit	50.000	200.000	800.000	800.000

6810 9502 / 9592	Öffentl. Parkplätze, Errichtung ZOB, P + R Nord	50.000	50.000	130.000	600.000
6811 9510	Parkplatz Bleichwasen Nord Neugestaltung und Befestigung	100.000	1.000.000	870.000	100.000
	Gesamt	1.315.963	3.890.000	5.930.000	4.406.955
Einzelplan 7	<u>Öffentliche Einrichtung, Wirtschaftsförderung</u>				
7000 9535	Kanalsanierung gem. Prioritätenliste Kanalbau	165.000	200.000	200.000	200.000
7016 9535	Erneuerung Kanal Breslauer Straße	50.000	800.000	450.000	0
7080 9680	Kläranlage Handlungskonzept 2030	50.000	250.000	250.000	300.000
7711 9357	Bauhof – Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen	265.000	200.000	200.000	200.000
7901 9450	Umbau und Erweiterung Tourist-Info Bau- und Baunebenkosten	500.000	100.250	0	0
	Gesamt	1.030.000	1.550.250	1.100.000	700.000
Einzelplan 8	<u>Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen</u>				
8180 9651	Anschluss von abgelegenen Höfen und Siedlungen und Glasfaseranschluss von Rathaus und Schulen	281.000	176.000	352.000	0
8700 9256 / 9850	Gewährung von Zuschüssen und Darlehen an Stadtbetriebe	0	500.000	1.500.000	0
8801 9450	Ertüchtigung von Wohnraum zur Wiederherstellung der Vermietbarkeit, Einfache Sanierung Galgenwasen	415.000	150.000	150.000	150.000
8802 9322	Erwerb von bebauten Grundstücken f. Bahnhof u. Lagerflächen	800.000	3.500.000	0	0
8810 9321	Erwerb von Grundstücken allgemein, u.a. f. künftige Kitas und Baugebiete	2.100.000	850.000	0	0
	Gesamt	3.596.000	5.176.000	2.002.000	150.000

4.3. Finanzierung der Investitionen 2022 - 2025

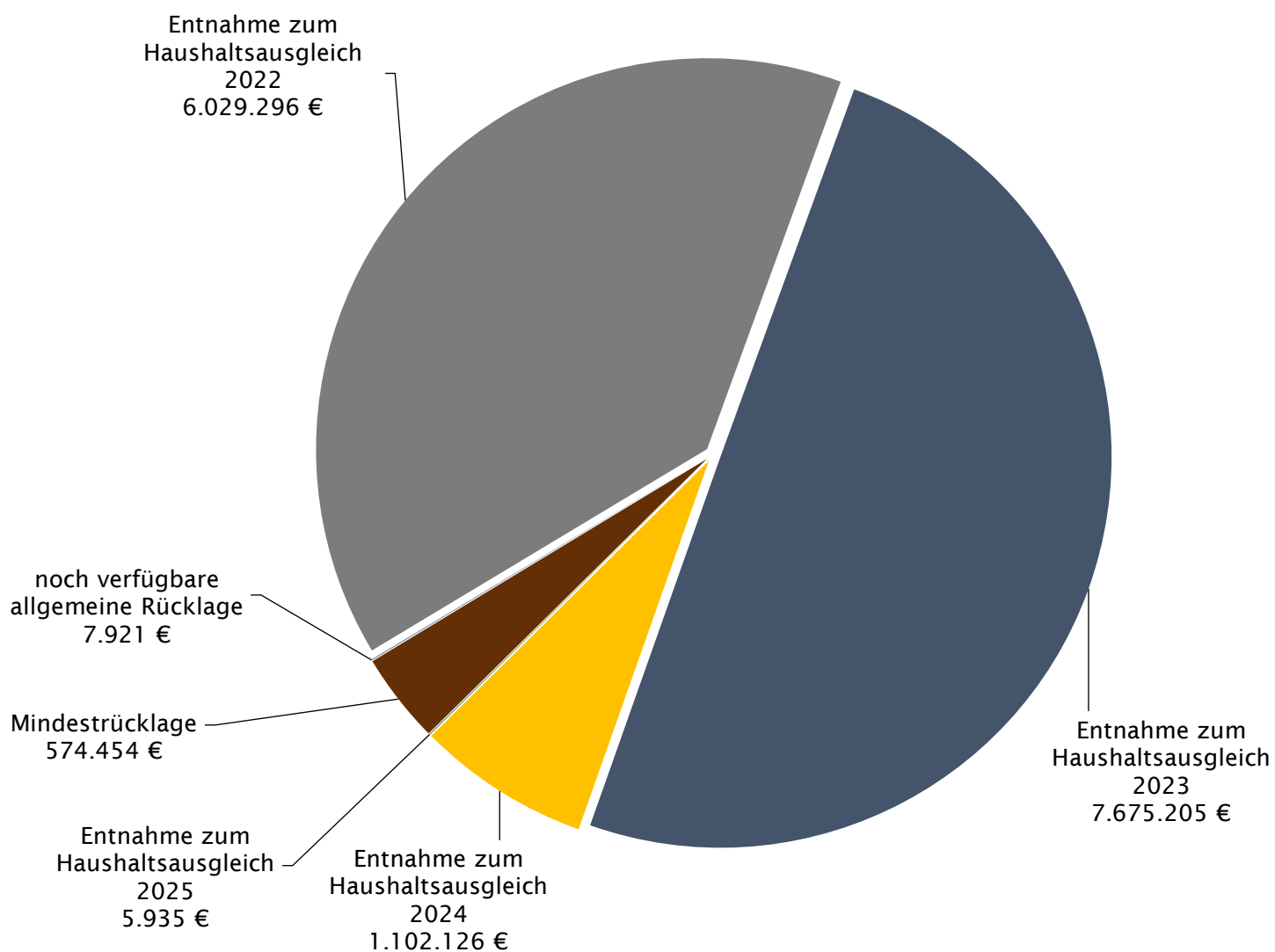
Jahr	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt (€ / Anteil Gesamt)	Verkaufserlöse, Beiträge, Darlehensrückflüsse (€ / Anteil Gesamt)	Zuweisungen (€ / Anteil Gesamt)	Rücklagenentnahmen (€ / Anteil Gesamt)	Kreditaufnahmen (€ / Anteil Gesamt)	Insgesamt (€)
2022	1.412.600 (7,38 %)	3.737.400 (19,53 %)	6.061.055 (31,67 %)	6.029.296 (31,50 %)	1.900.000 (9,93 %)	19.140.351
2023	4.000.000 (18,24 %)	1.628.900 (7,43 %)	6.827.300 (31,13 %)	7.675.205 (35,00 %)	1.800.000 (8,21 %)	21.931.405
2024	6.000.000 (33,00 %)	1.639.250 (9,02 %)	7.039.900 (38,72 %)	1.102.126 (6,06 %)	2.400.000 (13,20 %)	18.181.276
2025	6.800.000 (52,82 %)	843.500 (6,55 %)	4.384.920 (34,06 %)	5.935 (0,05 %)	840.000 (6,52 %)	12.874.355
2022 - 2025	18.212.600 (25,25 %)	7.849.050 (10,88 %)	24.313.175 (33,71 %)	14.812.562 (20,54 %)	6.940.000 (9,62 %)	72.127.387



5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2022 – 2025

Stand der Allgemeinen Rücklage am 31.12.2021: 15.394.937 €

	Allgemeine Rücklage €
Stand 31.12.2021	15.394.937
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2022	6.029.296
Stand 31.12.2022	9.365.641
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2023	7.675.205
Stand 31.12.2023	1.690.436
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2024	1.102.126
Stand 31.12.2024	588.310
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2025	5.935
Stand 31.12.2025	582.375
./. Mindestrücklage	574.454
Noch verfügbare allgemeine Rücklage	7.921



6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2025

	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
Haushaltseinnahmerest aus dem Vorjahr	500.000	--	--	--	--
Kreditaufnahme allgemeiner Haushalt	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.	1,10 Mio.	0,10 Mio.
Kreditaufnahme entgeltfinanzierter Bereich	2,00 Mio.	1,90 Mio.	1,80 Mio.	1,30 Mio.	0,74 Mio.
= Kreditaufnahme gesamt	2,50 Mio.	1,90 Mio.	1,80 Mio.	2,40 Mio.	0,84 Mio.
./. Tilgungen	1,05 Mio.	1,05 Mio.	1,19 Mio.	1,30 Mio.	1,26 Mio.
Allgemeiner Haushalt	6,18 Mio.	5,54 Mio.	4,80 Mio.	5,14 Mio.	4,61 Mio.
Entgeltfinanzierter Bereich	3,22 Mio.	4,71 Mio.	6,06 Mio.	6,82 Mio.	6,93 Mio.
= Schuldenstand zum 31.12.	9,40 Mio.	10,25 Mio.	10,86 Mio.	11,96 Mio.	11,54 Mio.

Kreditaufnahmen werden im Haushaltsjahr 2022 lediglich für die entgeltfinanzierten Maßnahmen, d.h. vor allem für das Friedhofswesen und die Abwasserbeseitigung, in Höhe von 1,9 Mio. € aufgenommen. Allein für die Planungsjahre 2024 und 2025 muss der Ausgleich zusätzlich über die Aufnahme von allgemeinen Krediten erfolgen (2024: 1 Mio. €, 2025: 100.000 €). Insgesamt müssen bis 2025 Kredite in Höhe von 6,94 Mio. € aufgenommen werden.

Die Schulden steigen in 2022 zunächst von 9,40 Mio. € auf 10,25 Mio. € an und steigen bis 2025 weiter mit einem voraussichtlichen Stand am 31.12.2025 von 11,54 Mio. €. Davon entfallen 6,93 Mio. € auf die entgeltfinanzierten Bereiche.

Die Schulden je Einwohner liegen Ende 2025 mit 521 € (bei angenommenen 22.141 Einwohnern) noch unter dem Bereich des aktuellen Landesdurchschnitts kreisangehöriger Gemeinden von 643 €.

6.2. Nettokreditaufnahme

2022:	848.900 €
2023:	611.100 €
2024:	1.097.800 €
2025:	<u>- 417.200 €</u>
2022 - 2025:	2.140.600 €

6.3. Schuldendienstleistungen

Jahr	Tilgung €	Zins €	Schuldendienst €
2022	1.051.100	100.000	1.151.100
2023	1.188.900	120.000	1.308.900
2024	1.302.200	130.000	1.432.200
2025	1.257.200	150.000	1.407.200
2022 - 2025	4.799.400	500.000	5.299.400

7. Fazit zum Gesamthaushalt 2022 und Finanzplanung bis 2025

Das Gesamtvolumen des Verwaltungshaushalts 2022 beträgt rd. 62,33 Mio. €. Das Gesamtsteueraufkommen beträgt 37,37 Mio. € und ist damit um 1,81 Mio. € höher als das vorläufige Rechnungsergebnis 2021 (35,56 Mio. €). Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage sind mit 12,58 Mio. € angesetzt und somit ebenfalls höher als das vorläufige Rechnungsergebnis 2021 (11,47 Mio. €). An den Vermögenshaushalt kann eine Zuführung in Höhe von 1,41 Mio. € erwirtschaftet werden. Die Mindestzuführung i. H. v. 1,05 Mio. € wird somit erreicht.

Das Investitionsprogramm umfasst in den Jahren 2021 bis 2025 den Großteil der 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 2022 – 2025 ist mit 72,13 Mio. € gegenüber dem Volumen 2021 – 2024 (63,76 Mio. €) gestiegen. Die Finanzierung erfordert die Entnahme eines Großteils der verfügbaren allgemeinen Rücklagen von 14,81 Mio. € und Kreditaufnahmen von 6,94 Mio. €, weil die Überschüsse des Verwaltungshaushaltes, die Darlehensrückflüsse, Verkaufserlöse, Beiträge und Investitionszuweisungen den Ausgabenbedarf nicht abdecken können.