

STADT KITZINGEN
Finanzverwaltung

Vorlagebericht
zur Haushaltsverabschiedung 2023 am 02.03.2023

Kitzingen, 17.02.2023


Elisa Müller
Stadtkämmerin

Inhaltsverzeichnis

1. Volumen Gesamthaushalt 2023 und Finanzplanung bis 2026.....	3
2. Verwaltungshaushalt	3
2.1. Ansätze 2023 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2022.....	3
2.2. Ansätze 2023 nach Einnahme- u. Ausgabearten und Vergleich zu 2022	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 2023 - 2026 nach Aufgabenbereichen.....	6
4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2023 – 2026	7
4.3. Finanzierung der Investitionen 2023 – 2026.....	9
5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2023 – 2026	10
6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung.....	11
6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2026.....	11
6.2. Nettokreditaufnahme.....	12
6.3. Schuldendienstleistungen.....	12
7. Fazit zum Gesamthaushalt 2023 und Finanzplanung bis 2026	13

1. Volumen Gesamthaushalt 2023 und Finanzplanung bis 2026

Jahr	Verwaltungs- haushalt (€)	Vermögens- haushalt (€)	Gesamt- haushalt (€)
2023	68.169.970	26.150.230	94.320.200
2024	68.224.710	20.396.450	88.621.160
2025	70.979.100	15.446.330	86.425.430
2026	73.156.070	11.538.400	84.694.470
2023 - 2026	280.529.850	73.531.410	354.061.260

2. Verwaltungshaushalt

2.1. Ansätze 2023 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2022

Einzelplan	Einnahmen 2023 (€)	Ausgaben 2023 (€)	Abgleich 2023 (€)	Abgleich 2022 (€)	Änderung Verschlechte- rung (-) / Verbesserung (+) (€)
0 Allgemeine Verwaltung	946.460	9.526.170	- 8.579.710	- 8.130.500	- 449.210
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	269.740	2.337.720	- 2.067.980	- 1.781.610	- 286.370
2 Schulen	724.820	3.374.950	- 2.650.130	- 1.901.570	- 748.560
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	956.450	3.022.610	- 2.066.160	- 1.971.430	- 94.730
4 Soziale Sicherung	5.365.550	11.717.270	- 6.351.720	- 5.686.150	- 665.570
5 Gesundheit, Sport, Erholung	1.933.600	4.005.810	- 2.072.210	- 1.264.910	- 807.300
6 Bau-, u. Verkehrswesen	1.168.460	6.631.390	- 5.462.930	- 4.665.920	- 797.010
7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	9.152.870	10.727.040	- 1.574.170	- 1.567.990	- 6.180
8 Wirtschaftl. Unternehmen, Grund- u. Sonderver- mögen	1.602.420	757.130	+ 845.290	+ 600.130	+ 245.160
9 Allg. Finanzverwaltung	46.049.600	16.069.880	+ 29.979.720	+ 26.369.950	+ 3.609.770
	<u>68.169.970</u>	<u>68.169.970</u>	==	==	==

2.2. Ansätze 2023 nach Einnahme- u. Ausgabearten und Vergleich zu 2022

2.2.1. Einnahmen

		2023 (€)	2022 (€)	Änderung (€)
Gr. 0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	42.199.300	37.368.300	+ 4.831.000
Gr. 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Gebühren, Mieten, Pachten, Steuern, Erstattungen, Zuweisungen)	20.262.370	20.341.460	- 79.090
Gr. 2	Sonstige Finanzeinnahmen (Zinsen, Konzessionsabgaben, kalk. Einnahmen)	5.708.300	4.614.870	+ 1.093.430
		68.169.970	62.324.630	+ 5.845.340

2.2.2. Ausgaben

		2023 (€)	2022 (€)	Änderung (€)
Gr. 4	Personalausgaben	18.167.550	17.143.100	+ 1.024.450
Gr. 5	Unterhalt u. Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge, Dienstkleidung, Aus- und Fortbildung, Schulaufwand	5.629.010	4.928.540	+ 700.470
Gr. 6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Energie für Betriebszwecke, Dienstleistungen durch Dritte, EDV-Ausgaben, Schülerbeförderung, Steuern, Versicherungen, Geschäftsausgaben, Erstattungen, Innere Verrechnungen, kalk. Kosten	16.986.850	14.564.480	+ 2.422.370
Gr. 7	Zuweisungen und Zuschüsse	10.973.680	11.110.560	- 136.880
Gr. 8	Zinsen, Umlagen, Zuführung, Deckungsreserve	16.412.880	14.577.950	+ 1.834.930
		68.169.970	62.324.630	+ 5.845.340

3. Zuführungen des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt

(ohne Zuführungen an Sonderrücklagen Abwasserbeseitigung)

Jahr	Zuführung (€)	Mindestzuführung (€)	Freier Finanzspielraum (€)
RE 2021	5.802.351	1.091.759	4.710.592
HPL 2022	1.412.600	1.051.100	361.500
Entwurf 2023	1.506.800	1.141.100	365.700
FIP 2024	2.156.700	1.214.400	942.300
FIP 2025	4.804.900	1.215.700	3.589.200
FIP 2026	6.037.800	1.246.900	4.790.900

Der Verwaltungshaushalt erwirtschaftet in 2023 eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 1.506.800 €. Die Mindestzuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgung der Kredite von 1.141.100 € wird 2023 erreicht. Der freie Finanzspielraum beläuft sich nur noch auf 365.700 €. Der geringe Spielraum ist u. a. bedingt durch die erhebliche Erhöhung der Kreisumlage (+ 3,2 % z. Vorjahr) in 2023. Von 2023 bis 2026 wird insgesamt ein freier Finanzspielraum von 9,69 Mio. € erzielt.

Im Finanzplanungszeitraum 2023 - 2026 leistet der Verwaltungshaushalt einen Finanzierungsbeitrag von 14.506.200 € zu einem Investitionsvolumen von 73.531.410 €, dies entspricht 19,7 %.

4. Vermögenshaushalt

4.1. Investitionen 2023 - 2026 nach Aufgabenbereichen

Nr.	Einzelplan	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2026 (€)	2023 - 2026 (€)
0	Allgemeine Verwaltung	1.289.600	152.000	152.000	171.000	1.764.600
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	770.000	57.000	27.000	27.000	881.000
2	Schulen	433.500	160.000	85.000	85.000	763.500
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	776.000	367.500	46.500	41.500	1.231.500
4	Soziale Sicherung	3.616.000	4.009.300	3.140.000	2.656.000	13.421.300
5	Gesundheit, Sport, Erholung	4.312.400	4.162.000	2.685.000	1.537.000	12.696.400
6	Bau- und Wohnungs- wesen, Verkehr	4.147.000	4.545.000	5.485.000	4.218.000	18.395.000
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	3.302.130	2.229.250	1.760.130	1.406.000	8.697.510
8	Wirtschaftliche Unter- nehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	6.362.500	3.500.000	850.000	150.000	10.862.500
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.141.100	1.214.400	1.215.700	1.246.900	4.818.100
		<u>26.150.230</u>	<u>20.396.450</u>	<u>15.446.330</u>	<u>11.538.400</u>	<u>73.531.410</u>

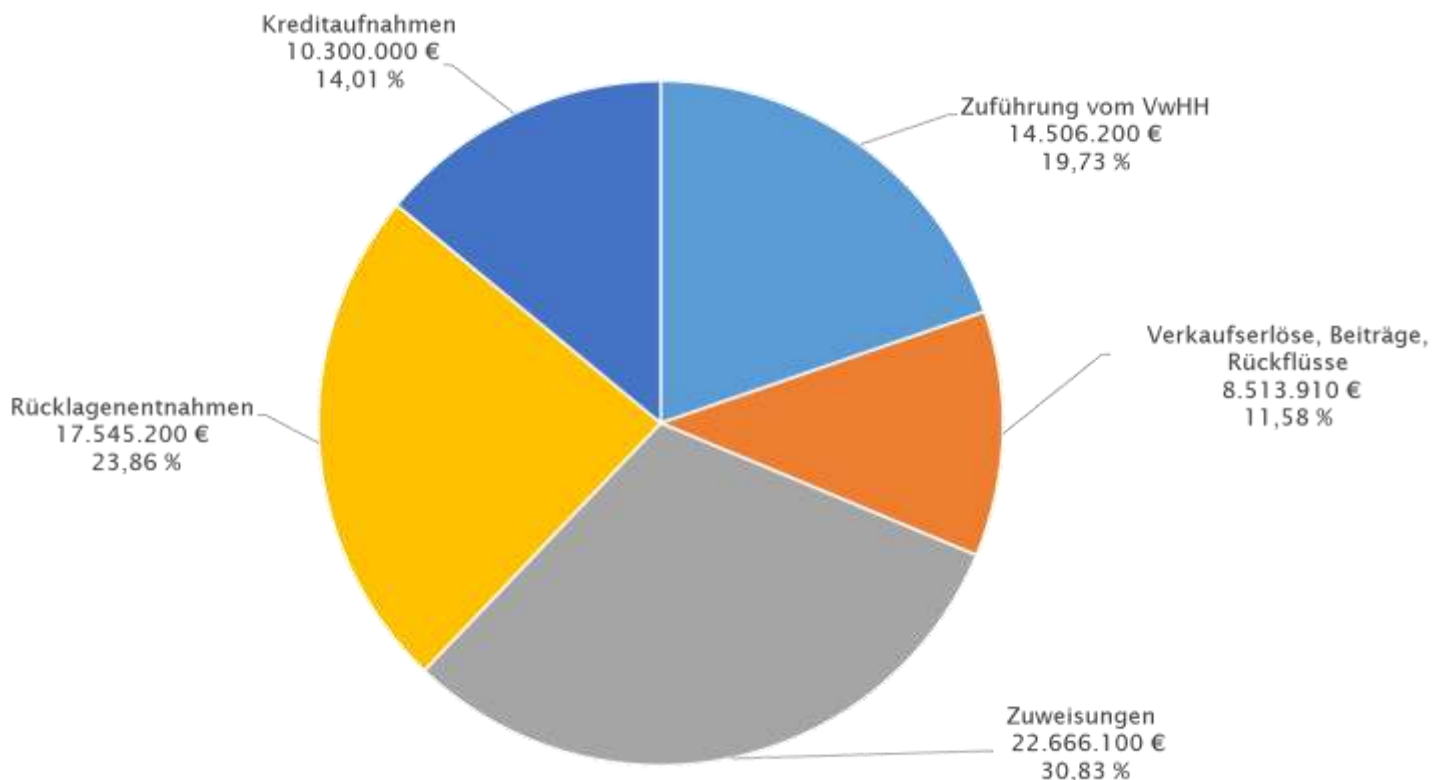
4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2023 – 2026

HSt.	Maßnahme	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2026 (€)
Einzelplan 0	Allgemeine Verwaltung				
0600 9454	Sanierung Kaiserstr. 17 zum Verwaltungsgebäude	679.400	0	0	0
0601 9632	Anbindung Außenstellen mit Glas- faser BA 3	250.000	0	0	0
	Gesamt	929.400	0	0	0
Einzelplan 1	Feuerwehren				
1300 9357	Ersatz Drehleiter	650.000	0	0	0
	Gesamt	650.000	0	0	0
Einzelplan 2	Schulen				
2111 9350 2112 9350 2131 9350 2132 9350 2431 9350	Umsetzung Digitalpakt	75.000	0	0	0
	Gesamt	75.000	0	0	0
Einzelplan 3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege				
3501 9460	Brandschutzrechtliche Ertüchtigung Luitpoldbau Volkshochschule	200.000	40.000	0	0
3521 9460	Brandschutzrechtliche Ertüchtigung Luitpoldbau Stadtbücherei	200.000	40.000	0	0
	Gesamt	400.000	80.000	0	0
Einzelplan 4	Soziale Sicherung				
4351 9420	Neubau Obdachlosenunterkunft	50.000	300.000	600.000	600.000
4605 9420	Neubau Haus für Jugend und Familie	2.500.000	3.000.000	1.500.000	1.516.000
4642 9450	Kita Hohenfeld: Erweiterung um 1 Krippengruppe	120.000	500.000	1.000.000	540.000
4643 9450	Kita Alemannenstraße: Erweiterung um 2 Krippengruppen	900.000	179.300	0	0
	Gesamt	3.570.000	3.979.300	3.100.000	2.656.000
Einzelplan 5	Sportanlagen (USt. im VerwHh)				
5651 9630	Florian-Geyer-Sporthalle Sanierung techn. Anlagen	395.000	42.000	0	0
5652 9450	Dreifachsporthalle Sportzentrum Sickergrund Generalsanierung Halle u. Umfeld	3.200.000	4.000.000	2.500.000	1.242.000
	Gesamt	3.595.000	4.042.000	2.500.000	1.242.000
Einzelplan 6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr				
6101 9590	Allg. Gutachten u. Planungs- kosten für Bauleitplanung	100.000	85.000	85.000	85.000

6151 9590 6151 9591 6151 9592 6151 9595 6151 9596 6151 9880 6151 9881 6151 9882	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	625.000	430.000	250.000	200.000
6300 9560	Gemeindestraßen Süd-/Westtangente	200.000	100.000	0	0
6300 9562	Gemeindestraßen Breslauer Straße	200.000	800.000	700.000	250.000
6306 9502 6306 9592	Umgestaltung Bahnhofsvorplatz	100.000	260.000	1.750.000	1.750.000
6309 9503 6309 9583	Nordtangente BA III b, Anbindung an die St 2272	1.320.000	1.320.000	1.035.000	398.000
6406 9590	Neugestaltung der Innenstadtstraßen inkl. Barrierefreiheit	135.000	30.000	0	0
6810 9502 6810 9592	Öffentl. Parkplätze, Errichtung ZOB, P + R Nord	50.000	130.000	880.000	880.000
6811 9510	Parkplatz Bleichwasen Nord Neugestaltung und Befestigung	800.000	870.000	300.000	0
	Gesamt	3.530.000	4.025.000	5.000.000	3.563.000
Einzelplan 7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung				
7000 9535	Kanalsanierungen	100.000	200.000	200.000	200.000
7016 9535	Erneuerung Kanal Breslauer Straße	500.000	500.000	250.000	0
7080 9680	Kläranlage Umsetzung Handlungskonzept 2030	80.000	100.000	250.000	250.000
7181 9680	Kläranlage Umsetzung Handlungskonzept (alt)	725.000	0	0	0
7711 9357	Bauhof – Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen	270.000	80.000	200.000	170.000
7901 9450	Umbau u. Erweiterung Tourist-Info	118.000	0	0	0
	Gesamt	1.793.000	880.000	900.000	620.000
Einzelplan 8	Wirt. Unternehmen, allg. Grund- u. Sondervermögen				
8180 9651	Anschluss von abgelegenen Höfen und Siedlungen und Glasfaseranschluss v. Rathaus u. Schulen	529.000	0	0	0
8700 9250 8700 9251 8700 9850 8700 9851	Gewährung von Darlehen und Zuschüssen an Stadtbetriebe GmbH	1.330.000	2.650.000	0	0
8801 9450	Ertüchtigung von Wohnraum zur Wiederherstellung der Vermietbarkeit	150.000	150.000	150.000	150.000
8802 9322	Erwerb von bebauten Grundstücken	3.500.000	0	0	0
8810 9321	Erwerb von Grundstücken allgemein und für künftige Baugebiete	266.000	700.000	700.000	0
	Gesamt	5.775.000	3.500.000	850.000	150.000

4.3. Finanzierung der Investitionen 2023 – 2026

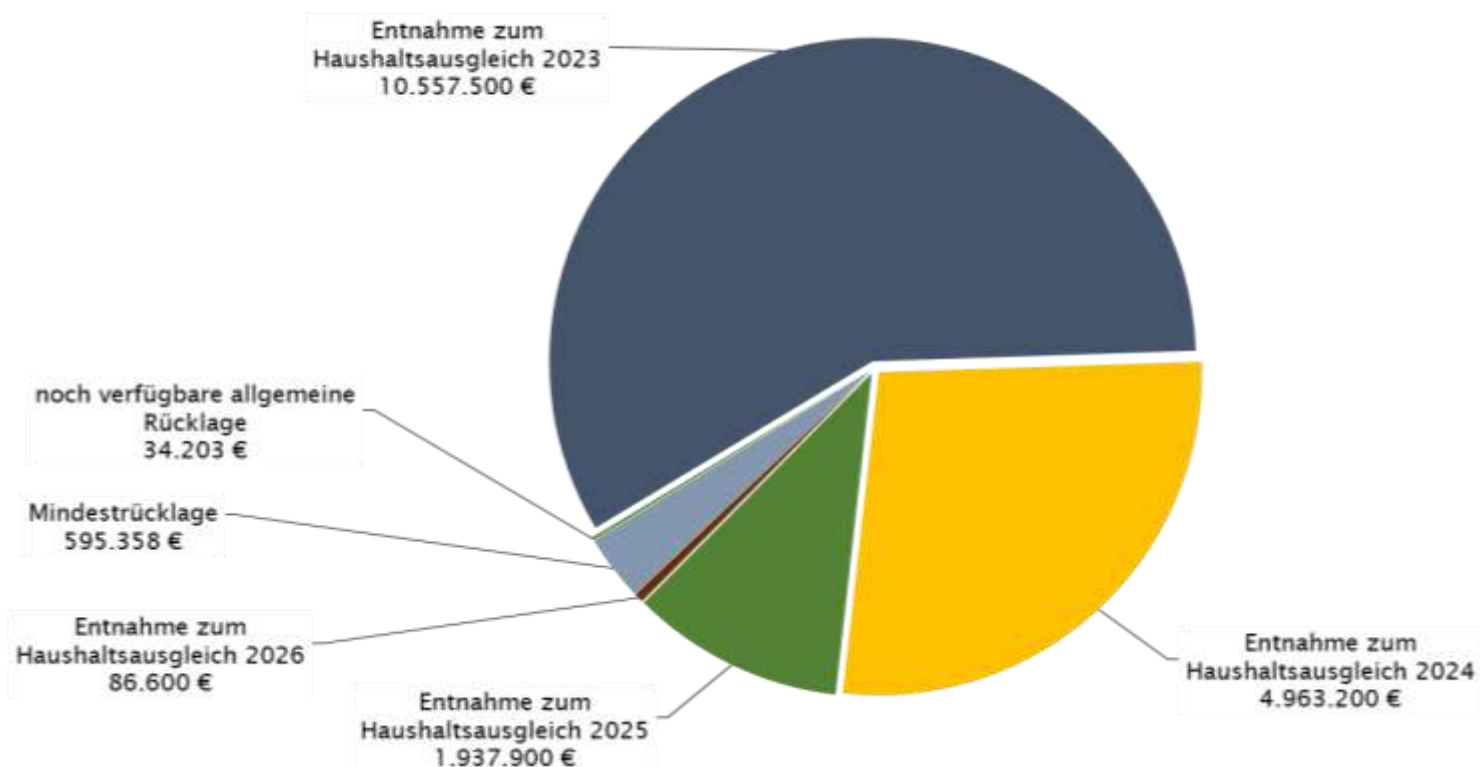
Jahr	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (€ / Anteil Gesamt)	Verkaufserlöse, Beiträge, Rückflüsse (€ / Anteil Gesamt)	Zuweisungen (€ / Anteil Gesamt)	Rücklagenentnahmen (€ / Anteil Gesamt)	Kreditaufnahmen (€ / Anteil Gesamt)	Insgesamt (€)
2023	1.506.800 (5,76 %)	3.294.930 (12,60 %)	8.691.000 (33,23 %)	10.557.500 (40,37 %)	2.100.000 (8,03 %)	26.150.230
2024	2.156.700 (10,57 %)	2.166.950 (10,62 %)	7.159.600 (35,10 %)	4.963.200 (24,33 %)	3.950.000 (19,37 %)	20.396.450
2025	4.804.900 (31,11 %)	1.870.030 (12,11 %)	3.533.500 (22,88 %)	1.937.900 (12,55 %)	3.300.000 (21,36 %)	15.446.330
2026	6.037.800 (52,33 %)	1.182.000 (10,24 %)	3.282.000 (28,44 %)	86.600 (0,75 %)	950.000 (8,23 %)	11.538.400
2023 - 2026	14.506.200 (19,73 %)	8.513.910 (11,58 %)	22.666.100 (30,83 %)	17.545.200 (23,86 %)	10.300.000 (14,01 %)	73.531.410



5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2023 – 2026

Stand der Allgemeinen Rücklage am 31.12.2022: 18.174.761 €

	Allgemeine Rücklage €
Stand 31.12.2022	18.174.761
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2023	10.557.500
Stand 31.12.2023	7.617.261
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2024	4.963.200
Stand 31.12.2024	2.654.061
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2025	1.937.900
Stand 31.12.2025	716.161
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2026	86.600
Stand 31.12.2026	629.561
./. Mindestrücklage	595.358
Noch verfügbare allgemeine Rücklage	34.203



6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung

6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2026

	2022 (€/RE)	2023 (€/Ansatz)	2024 (€/Ansatz)	2025 (€/Ansatz)	2026 (€/Ansatz)
Haushaltseinnahmerest aus dem Vorjahr	0,00 Mio.	0,00 Mio.	--	--	--
Kreditaufnahme allgemeiner Haushalt	0,00 Mio.	0,00 Mio.	2,50 Mio.	2,20 Mio.	0,00 Mio.
Kreditaufnahme entgeltfinanziertes Bereich	0,00 Mio.	2,10 Mio.	1,45 Mio.	1,10 Mio.	0,95 Mio.
= Kreditaufnahme gesamt	0,00 Mio.	2,10 Mio.	3,95 Mio.	3,30 Mio.	0,95 Mio.
./. Tilgungen	1,06 Mio.	1,14 Mio.	1,2 Mio.	1,22 Mio.	1,25 Mio.
Schuldenstand Allgemeiner Haushalt zum 31.12.	5,47 Mio.	4,73 Mio.	6,48 Mio.	8,01 Mio.	7,37 Mio.
Schuldenstand entgeltfinanziertes Bereich zum 31.12.	2,81 Mio.	4,51 Mio.	5,50 Mio.	6,05 Mio.	6,39 Mio.
= Schuldenstand zum 31.12.	8,28 Mio.	9,24 Mio.	11,98 Mio.	14,06 Mio.	13,77 Mio.

Kreditaufnahmen werden im Jahr 2023 in Höhe von 2,1 Mio. € ausschließlich zum Ausgleich des nicht durch Einnahmen abgedeckten Finanzierungsbedarfs der kostenrechnenden Einrichtungen Abwasserbeseitigung, Friedhöfe und Wohnmobilstellplatz eingeplant. Darüber hinaus sind zum Ausgleich des Vermögenshaushalts 2024 bis 2026 Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 8,2 Mio. € erforderlich, wovon 3,5 Mio. € für entgeltfinanzierte Maßnahmen sind, weil bis zum Jahr 2026 die allgemeine Rücklage bis auf die Mindestrücklage aufgebraucht sein wird. Insgesamt müssen bis 2026 Kredite in Höhe von 10,3 Mio. € aufgenommen werden.

Die Schulden steigen in 2023 zunächst von 8,28 Mio. € auf 9,24 Mio. € an und steigen bis 2026 weiter mit einem voraussichtlichen Stand am 31.12.2026 von 13,77 Mio. €. Davon entfallen 6,39 Mio. € auf die entgeltfinanzierten Bereiche.

Die Schulden je Einwohner liegen Ende 2026 mit 614 € (bei angenommenen 22.429 Einwohnern zum 31.12.2021) noch unter dem Bereich des aktuellen Landesdurchschnitts kreisangehöriger Gemeinden von 662 € (Stand zum 31.12.2021).

6.2. Nettokreditaufnahme

Jahr	Kreditaufnahme €	Tilgung €	Nettokreditaufnahme €
2023	2.100.000	1.141.100	958.900
2024	3.950.000	1.214.400	2.735.600
2025	3.300.000	1.215.700	2.084.300
2026	950.000	1.246.900	-296.900
2023 - 2026	10.300.000	4.818.100	5.481.900

Von 2023 bis 2026 wird eine Nettokreditaufnahme von insgesamt 5,48 Mio. € erforderlich.

6.3. Schuldendienstleistungen

Jahr	Tilgung €	Zins €	Schuldendienst €
2023	1.141.100	90.000	1.231.100
2024	1.214.400	80.000	1.294.400
2025	1.215.700	70.000	1.285.700
2026	1.246.900	60.000	1.306.900
2023 - 2026	4.818.100	300.000	5.118.100

Von 2023 bis 2026 werden Schuldendienstleistungen von insgesamt 5,12 Mio. € erforderlich.

7. Fazit zum Gesamthaushalt 2023 und Finanzplanung bis 2026

Das Gesamtvolumen des Verwaltungshaushalts 2023 beträgt rd. 68,17 Mio. €. Das Gesamtsteueraufkommen beträgt 42,20 Mio. € und ist damit um 1,53 Mio. € höher als das vorläufige Rechnungsergebnis 2022 (40,67 Mio. €). Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage sind mit 13,79 Mio. € angesetzt und somit ebenfalls höher als das vorläufige Rechnungsergebnis 2022 (13,02 Mio. €). An den Vermögenshaushalt kann eine Zuführung in Höhe von 1,51 Mio. € erwirtschaftet werden. Die Mindestzuführung i. H. v. 1,14 Mio. € wird somit erreicht.

Das Investitionsprogramm umfasst in den Jahren 2022 bis 2026 den Großteil der durch den Stadtrat bereits beschlossenen Maßnahmen und Kostensteigerungen. Noch nicht verbrauchte Mittel wurden teilweise wiederveranschlagt und ein großer Teil als Haushaltsausgabereinstellung vorgesehen. Das Ausgabenvolumen im Finanzplanungszeitraum ist mit 92,7 Mio. € gegenüber dem Volumen 2021 - 2025 (92,5 Mio. €) leicht gestiegen. Die Finanzierung erfordert die Entnahme eines Großteils der verfügbaren allgemeinen Rücklagen von 17,5 Mio. € und Kreditaufnahmen von 10,3 Mio. €, weil die Überschüsse des Verwaltungshaushaltes, die Darlehensrückflüsse, Verkaufserlöse, Beiträge und Investitionszuweisungen den Ausgabenbedarf bei Weitem nicht abdecken können. Eine Finanzierung konnte nur gelingen, weil einige Maßnahmen in den Finanzplanungsjahren finanziell gestreckt oder ganz in den Finanzplanungsrest verschoben wurden. Es befinden sich 41,5 Mio. € im Finanzplanungsrest.