

STADT KITZINGEN
Stadtkämmerei

Überblick zum Entwurf des Vermögenshaushaltes
2024
mit Finanzplanung bis 2027

Kitzingen, 26.03.2024



Hager
stellv. Stadtkämmerin

Inhaltsverzeichnis

1. Vorläufiger Jahresabschluss 2023.....	2
1.1 Verwaltungshaushalt	2
1.2 Vermögenshaushalt	2
1.3 Zur Übertragung in das Jahr 2024 vorgesehene Haushaltsreste (Stand: 29.02.2024)	2
1.4 Allgemeine Rücklage.....	9
1.5 Schulden	9
1.5.1 Schuldenstand	9
1.5.2 Schuldendienst	9
2. Entwurf Vermögenshaushalt 2024 mit Investitionsprogramm 2023 bis 2027	10
2.1 Investitionsvolumen	10
2.2 Wichtige Investitionen 2023 bis 2027	10
2.3 Finanzierung der Investitionen	11
2.4 Entwicklung der Rücklagen	11
2.5 Entwicklung der Schulden	12
3. Fazit zum Entwurf des Investitionsprogrammes.....	13

1. Vorläufiger Jahresabschluss 2023

1.1 Verwaltungshaushalt

Zuführung des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt lt. Haushaltsplan	1.506.800 €
zzgl. der wichtigsten Mehreinnahmen und Minderausgaben	
+ Mehreinnahmen Zinsen von privaten Unternehmen	250.000 €
+ Mehreinnahmen Grunderwerbsteuer	360.000 €
+ Mehreinnahmen Gewerbesteuer	800.000 €
+ Mehreinnahmen Gemeindeanteil Umsatzsteuer	200.000 €
+ Minderausgaben Stromverbrauch	650.000 €
+ Minderausgaben Gasverbrauch	350.000 €
+ Minderausgaben Zuweisungen Kita	500.000 €
+ Minderausgaben Personalausgaben	1.000.000 €
+ Minderausgaben Unterhalt Grundstücke, sonst. unbewegl. Verm.	730.000 €
+ Minderausgaben für veranschlagte Umsatzsteuer	320.000 €
<u>zzgl. sonstige Mehreinnahmen und Minderausgaben</u>	<u>1.233.200 €</u>
Zuführung nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis 2023 rd.	7.900.000 €

1.2 Vermögenshaushalt

Ausgaben	Bereitgestellte Mittel	Verbrauchte Mittel (Soll Stand: 26.03.2024)
Haushaltsausgabereste	6.050.472,33 €	3.854.668,99 € (63,7 %)
Haushaltsansätze 2024	<u>26.150.230,00 €</u>	<u>20.368.928,43 € (77,9 %)</u>
	<u>32.200.702,33 €</u>	<u>24.223.597,42 € (75,2 %)</u>

1.3 Zur Übertragung in das Jahr 2024 vorgesehene Haushaltsreste (Stand: 29.02.2024)

HHSt.		Bezeichnung	SG	Gesamt
0600	9322	Verwaltungsgebäude - Rathaus u. Stadtbauamt Erwerb bebauter Grundstücke	0023	2.000,00 €
0600	9350	Verwaltungsgebäude - Rathaus u. Stadtbauamt Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0010	8.703,00 €

0600	9352	Verwaltungsgebäude - Rathaus u. Stadtbauamt Arbeitsgeräte und Maschinen	0010	5.000,00 €
0600	9353	Verwaltungsgebäude - Rathaus u. Stadtbauamt Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0010	4.549,05 €
0600	9359	Verwaltungsgebäude - Rathaus u. Stadtbauamt Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0601	5.236,55 €
0600	9452	Verwaltungsgebäude - Rathaus u. Stadtbauamt Erweiterungs-, Um- und Ausbau Maßnahme	0010	29.059,30 €
0601	9340	Informations- und Kommunikationstechnik Installationskosten u. Lizenzen	0012	11.891,93 €
0601	9350	Informations- und Kommunikationstechnik 2024 neue Netapp, Switches, Notebooks	0012	29.371,26 €
0601	9630	Informations- und Kommunikationstechnik Betriebstechnische Anlagen	0012	5.230,91 €
0601	9632	Informations- und Kommunikationstechnik Betriebstechnische Anlagen	0012	223.473,22 €
1122	9350	Kommunale Verkehrsüberwachung Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0031	1.000,00 €
1300	9352	Feuerwehren Arbeitsgeräte und Maschinen	0031	49.000,00 €
1300	9357	Feuerwehren Beschaffung von Fahrzeugen	0031	672.138,86 €
1300	9450	Feuerwehren Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0062	10.000,00 €
1300	9630	Feuerwehren Betriebstechnische Anlagen	0031	55.000,00 €
1400	9590	Katastrophen- und Hochwasserschutz Baunebenkosten: Tiefbau	0063	150.000,00 €
2111	9350	Grundschule - St.-Hedwig-Schule Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0012	14.662,75 €
2111	9356	Grundschule - St.-Hedwig-Schule Schulausstattungen	0013	7.389,03 €
2112	9350	Grundschule Siedlung Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0012	14.738,20 €
2112	9356	Grundschule Siedlung Schulausstattungen	0013	20.000,00 €

2131	9350	Mittelschule - D.-Paul-Eber-Schule Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0012	14.381,40 €
2131	9352	Mittelschule - D.-Paul-Eber-Schule Arbeitsgeräte und Maschinen	0012	5.874,05 €
2131	9356	Mittelschule - D.-Paul-Eber-Schule Schulausstattungen	0013	5.737,01 €
2132	9350	Mittelschule Kitzingen Siedlung Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0012	14.738,20 €
2132	9352	Mittelschule Kitzingen Siedlung Arbeitsgeräte und Maschinen	0012	15.836,52 €
2132	9356	Mittelschule Kitzingen Siedlung 2024: Möbel Sekretariat und Rektorat	0013	6.740,19 €
2141	9450	Grund- und Mittelschule - Sportanlage Siedlung - Abwicklung - neu UA 2151 Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0062	381,19 €
2431	9350	Wirtschaftsschule - Friedrich-Bernbeck-Schule Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0012	14.738,20 €
2431	9352	Wirtschaftsschule - Friedrich-Bernbeck-Schule Arbeitsgeräte und Maschinen	0012	3.189,71 €
3211	9450	Städtisches Archiv Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0062	10.000,00 €
3331	9352	Musikschule Arbeitsgeräte und Maschinen	0194	570,73 €
3331	9353	Musikschule Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0194	460,24 €
3420	9350	Alte Synagoge Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0192	17.000,00 €
3420	9630	Alte Synagoge Betriebstechnische Anlagen	0192	41.000,00 €
3501	9340	Volkshochschule Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0191	4.659,85 €
3501	9356	Volkshochschule Schulausstattungen, Medienausstattung	0191	7.500,00 €
3501	9460	Volkshochschule Baumaßnahmen	0601	221.945,53 €
3521	9350	Stadtbücherei Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0193	10.073,89 €
3521	9460	Stadtbücherei Baumaßnahmen	0601	221.945,62 €

3601	9590	Natur- und Klimaschutz, Landschaftspflege - Ausgleichsmaßnahmen, Öko- Fonds Baunebenkosten: Tiefbau	0061	34.659,18 €
3700	9883	Kirchliche Angelegenheiten, Investitionszuschüsse an übrige Bereiche, Außenrenovierung Kreuzkapelle	0020	48.930,00 €
3700	9885	Kirchliche Angelegenheiten, Investitionszuschüsse, Behindertengerechter Zugang zur Kirche Sickershausen	0020	1.500,00 €
3700	9886	Kirchliche Angelegenheiten, Investitionszuschüsse, f. Sanierung Kirchturm Evang.-Luth. Laurentius Kirche	0020	57.242,37 €
3700	9887	Kirchliche Angelegenheiten, Investitionszuschüsse an übrige Bereiche, Ertüchtigung Kirchturmuhre Sickershausen	0020	10.000,00 €
4351	9420	Obdachlosenunterkünfte Gebäudeneubau	0062	38.997,22 €
4605	9350	Stadtjugendpflege - jungStil - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0014	4.000,00 €
4605	9420	Stadtjugendpflege - jungStil - Gebäudeneubau	0062	37.457,93 €
4641	9880	Kindertageseinrichtung St. Johannes, Investitionszuschüsse an übrige Bereiche, Abriss u. Neubau Kita	0020	350.000,00 €
4644	9340	Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergärten und -krippen, 2024: Kita-Verwaltungsprogramm gem. StR-Beschluss v. 08.12.22	0013	6.975,01 €
5602	9357	Freisportanlage - Sportzentrum Sickergrund Beschaffung von Fahrzeugen	0601	24.118,00 €
5821	9340	Stadtgärtnerei Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0012	5.000,00 €
5821	9350	Stadtgärtnerei Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0632	3.633,93 €
5821	9352	Stadtgärtnerei Arbeitsgeräte und Maschinen	0632	1.990,85 €
5821	9357	Stadtgärtnerei Beschaffung von Fahrzeugen	0632	83.096,52 €
5931	9350	Naherholung, Spiel und Bolzplätze Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0631	74.238,88 €
5931	9359	Naherholung, Spiel- und Bolzplätze Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0195	2.000,00 €

5931	9503	Naherholung, Spiel- und Bolzplätze Tiefbaumaßnahme	0063	28.000,00 €
5931	9590	Naherholung, Spiel- und Bolzplätze Baunebenkosten: Tiefbau	0062	40.000,00 €
6001	9340	Bauverwaltung und Zentrales Gebäudemanagement Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0601	5.500,00 €
6101	9590	Orts- und Regionalplanung - Stadtplanung, Allg. Gutachten, B-Plan- u. FNP-Änderungen	0061	3.917,18 €
6101	9591	Orts- und Regionalplanung - Stadtplanung Baunebenkosten: Tiefbau	0061	28.855,84 €
6151	9450	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0062	3.144,91 €
6151	9880	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0020	65.990,00 €
6151	9881	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0020	28.430,00 €
6152	95947	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Sozialer Zusammenhalt, Investitionsfonds	0061	2.500,00 €
6300	9320	Gemeindestraßen Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen	0023	9.688,40 €
6300	9350	Gemeindestraßen Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0632	140.000,00 €
6300	9560	Gemeindestraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. -Erneuerungsbauvorhaben-	0063	67.900,00 €
6300	9562	Gemeindestraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. -Erneuerungsbauvorhaben-	0063	137.273,86 €
6306	9592	Gemeindestraßen - Umgestaltung Bahnhofsvorplatz Baunebenkosten: Tiefbau	0063	27.812,63 €
6309	9321	Gemeindestraße - Nordtangente Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen	0023	3.010,24 €
6309	9581	Gemeindestraße - Nordtangente Sonstige Tiefbaumaßnahme	0063	55.000,00 €
6309	9583	Gemeindestraße - Nordtangente Sonstige Tiefbaumaßnahme	0063	89.340,72 €
6402	9580	Gemeindestraßen Sonstige Tiefbaumaßnahmen u.ä.	0063	23.073,03 €

6402	9596	Gemeindestraßen Baunebenkosten: Tiefbau	0063	18.821,90 €
6406	9560	Gemeindestraßen - Fischerg., Kaiserstr., Königsplatz, Luitpoldstr., Fußgängerzone, Neugestaltung Innenstadtstraßen	0063	39.810,00 €
6605	9504	Sanierung B 8 von Würzburger Tor bis Marshall-Heights Tiefbaumaßnahme	0063	250.000,00 €
6709	9582	Straßenbeleuchtung - soweit nicht bei Straßenbaumaßnahmen Sonstige Tiefbaumaßnahme	0063	70.000,00 €
6801	9359	Öffentliche Parkplätze Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0031	5.050,44 €
6810	9592	Bau von öffentl. Parkplätzen - ZOB, P+R-Anlagen am Bahnhof Baunebenkosten: Tiefbau	0063	57.406,89 €
6811	9510	Bau von öffentl. Parkplätzen - Parkplatz Bleichwasen Nord Straßen, Plätze, Brücken u.ä.	0063	166.459,30 €
7000	9352	Abwasserbeseitigung - Allgemein Arbeitsgeräte und Maschinen	0063	2.500,00 €
7000	9530	Abwasserbeseitigung - Allgemein Entwässerung-Regenwasserkanal	0063	149.489,33 €
7000	9535	Abwasserbeseitigung - Allgemein, Entwässerung, Kanalsanierungen, Pauschale	0063	68.045,87 €
7000	9580	Abwasserbeseitigung - Allgemein Sonstige Tiefbaumaßnahmen u.ä.	0063	30.000,00 €
7005	9354	Abwasserbeseitigung - Sonderbauwerke Ersatzteile für Geräte und Maschinen	0633	116.187,14 €
7005	9581	Abwasserbeseitigung - Sonderbauwerke Sonstige Tiefbaumaßnahme	0063	12.000,00 €
7006	9354	Abwasserbeseitigung - Pumpstationen und Mess-Station GWF Ersatzteile für Geräte und Maschinen	0633	35.000,00 €
7016	9535	Abwasserbeseitigung - Ortskanäle Breslauer Straße Entwässerung	0063	304.509,65 €
7080	9350	Kläranlage Kitzingen Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0633	7.500,00 €
7080	9352	Kläranlage Kitzingen Arbeitsgeräte und Maschinen	0633	18.926,10 €
7080	9354	Kläranlage Kitzingen Ersatzteile für Geräte und Maschinen	0633	14.478,69 €
7080	9357	Kläranlage Kitzingen Beschaffung von Fahrzeugen	0633	60.000,00 €

7080	9631	Kläranlage Kitzingen Betriebstechnische Anlagen	0633	120.000,00 €
7080	9680	Kläranlage Kitzingen Sonst. Bau- und Betriebsanlagen	0063	80.000,00 €
7181	9680	Kläranlage Kitzingen ab 2024 UA 7080 Sonst. Bau- und Betriebsanlagen	0063	388.788,64 €
7501	9357	Bestattungswesen - Friedhöfe Beschaffung von Fahrzeugen	0632	29.176,00 €
7512	9351	Einrichtung des Bestattungswesens - Neuer Friedhof Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0632	9.101,02 €
7513	9580	Einrichtung des Bestattungswesens - Friedhof Hoheim Sonstige Tiefbaumaßnahmen u.ä.	0632	19.588,06 €
7622	9450	Stadtteilzentrum Siedlung PV-Anlage Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0062	4.033,34 €
7711	9350	Bauhof - Arbeiter- und Gerätepool Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0631	11.079,93 €
7711	9352	Bauhof - Arbeiter- und Gerätepool Arbeitsgeräte und Maschinen	0631	1.156,77 €
7711	9357	Bauhof - Arbeiter- und Gerätepool Beschaffung von Fahrzeugen	0631	226.372,52 €
7901	9352	Tourist-Information Arbeitsgeräte und Maschinen	0195	10.100,00 €
7902	9630	Wohnmobilstellplatz Betriebstechnische Anlagen	0195	25.000,00 €
8551	9320	Forstwirtschaftliches Unternehmen - Städt. Waldbesitz, Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen	0023	80.000,00 €
8802	9322	Sonstige bebaute Grundstücke Erwerb bebauter Grundstücke	0023	17.768,04 €
8802	9452	Sonstige bebaute Grundstücke Erweiterungs-, Um- und Ausbau Maßnahme	0062	38.399,10 €
8802	9580	Sonstige bebaute Grundstücke Sonstige Tiefbaumaßnahmen u.ä.	0631	80.902,42 €
8803	9450	Bebauter Grundbesitz Bahnhof Erweiterungs-, Um- und Ausbau- Maßnahme	0062	24.232,93 €
8810	9321	Unbebauter Grundbesitz Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen	0023	408.984,46 €

Gesamtsumme HAR

6.479.361,63 €

1.4 Allgemeine Rücklage

Stand 31.12.2022	18.504.534 €
<u>Entnahme zum Ausgleich lt. HH-Plan 2023</u>	<u>10.557.500 €</u>
Stand 31.12.2023	<u>7.947.034 €</u>
Mindestrücklage 2023	<u>628.630 €</u>

1.5 Schulden

1.5.1 Schuldenstand

Stand 31.12.2022	8.283.190 €
+ Kreditaufnahmen 2023	0 €
./. Tilgungen 2023	1.140.985 €
<hr/>	
Stand 31.12.2023	<u>7.142.205 €</u>

Schuldenstand pro Kopf (Einwohner: 22.945, 31.12.2022):

Stand 31.12.2022	361 €
Stand 31.12.2023	311 €
Landesdurchschnitt (2022)	636 €

1.5.2 Schuldendienst

Tilgungsleistungen 2023	1.140.985 €
Zinsausgaben 2023	53.346 €
<hr/>	
Schuldendienst insges.	<u>1.194.331 €</u> = 52,05 € je Einwohner

2. Entwurf Vermögenshaushalt 2024 mit Investitionsprogramm 2023 bis 2027

2.1 Investitionsvolumen

2023:	26.150.230 €
2024:	26.537.851 €
2025:	25.553.200 €
2026:	19.114.770 €
<u>2027:</u>	<u>12.169.770 €</u>
2023-2027:	<u>109.525.821 €</u>

Zum Vergleich 2022 – 2026: 92.496.289 €

2.2 Wichtige Investitionen 2023 bis 2027

Die vom Stadtrat beschlossenen kostenintensivsten Großprojekte:

- Sanierung Kaiserstr. 17 zum Verwaltungsgebäude insg. 5,113 Mio. € mit 1,149 Mio €
- Feuerwehren 2022/23/24 Ersatz-Drehleiter mit 963.000€
- Natur- und Klimaschutz, Renaturierung Rödelbach mit 612.500€
- Neubau Haus f. Jugend und Familie insgesamt 9,5 Mio € mit 8,516 Mio €
- Kindertageseinrichtung Hohenfeld, Erweiterung um 1 Krippengruppe mit 2,2 Mio. €
- Kindertageseinrichtung Alemannenstr. insgesamt 2,78 Mio € mit 950.000€
- Kindertageseinrichtung Etwashausen, Erweiterung um 2 Kiga- u. 2 Krippen-Gruppen insg. 13,2 Mio € mit 9,2 Mio. €
- Florian-Geyer-Halle, Sanierung techn. Anlagen und Erweiterung der Funktionsräume mit 775.000€
- Dreifachsporthalle Sportzentrum Sickergrund, Generalsanierung mit 10,942 Mio €
- Deusterareal: Park- und Stellfläche mit 740.000 €
- Bay. Staatsarchiv Freiflächengestaltung BA II mit 1,5 Mio €
- Spurrillenbeseitigung Süd-/Westtangente insg. 1,45 Mio. € mit 517.100 €
- Straßenausbau, Breslauer Straße mit 2,872 Mio €
- Umgestaltung Bahnhofsvorplatz Baukosten 10 Mio €
- Umgestaltung Bahnhofsvorplatz Baunebenkosten 2,895 Mio €
- Bau Nordtangente BA IIIb – Anbindung an die St 2272 mit Neubau Kreisverkehr mit insg. 4,45 Mio. €
- Straßenerneuerung Amalienweg mit 773.500 €
- Bau v. öffentl. Parkplätzen Altstadt Bleichwasen mit 3,1 Mio €
- Abwasserbeseitigung, Kanalsanierung mit 900.000 €
- Abwasserbeseitigung, Erneuerung Mischwasserkanal Breslauer Straße mit 875.000 €
- Ausbaukonzept 2040 Planleistungen mit 1,35 Mio €

- Ausbaukonzept 2040 Baukosten mit 3,665 Mio €
- Kläranlage, Umsetzung Handlungskonzept mit 845.000 €
- Bauhof, Arbeiter- und Gerätepool mit 1,24 Mio €

2.3 Finanzierung der Investitionen

Jahr	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	Verkaufserlöse, Beiträge, Rückflüsse	Zuweisungen	Rücklagenentnahmen	Kreditaufnahmen
	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt
2024	1.585.850 5,98%	1.391.000 5,24%	9.329.670 35,16%	4.931.981 18,58%	8.500.000 32,03%
2025	4.335.700 16,97%	288.320 1,13%	6.904.960 27,02%	3.220.720 12,60%	10.500.000 41,09%
2026	4.558.400 23,85%	284.320 1,49%	6.287.550 32,89%	0 0%	7.000.000 36,62%
2027	5.811.700 47,76%	286.820 2,36%	4.525.150 31,82%	0 0%	300.000 2,47%
2024 - 2027	16.291.650 19,54%	2.250.460 2,70%	27.047.330 32,44%	8.152.701 9,78%	26.300.000 31,54%

2.4 Entwicklung der Rücklagen

	Allgemeine Rücklage €
Stand 31.12.2022	18.504.534
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2023	10.557.500
Stand 31.12.2023	7.947.034
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2024	4.423.321
Stand 31.12.2024	3.523.713
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2025	2.811.940
Stand 31.12.2025	711.773
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2026	0
Stand 31.12.2026	711.773
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2027	0
Stand 31.12.2027	711.773
./. Mindestrücklage	628.630
Noch verfügbare allgemeine Rücklage	83.143

In den Jahren 2023 bis 2027 wird die allgemeine Rücklage fast bis auf die gesetzliche Mindestrücklage aufgebraucht.

2.5 Entwicklung der Schulden

	Kreditaufnahmen	Tilgungen	Schuldenstand	Anteil entgeltfinanzierte Maßnahmen	Schulden allg. Haushalt
	€	€	€	€	€
Stand 31.12.2023			7.142.205	2.408.262	4.733.943
HER aus 2023 (vorl.)	0	0	7.142.205	2.408.262	4.733.943
Kreditaufnahme 2024	8.500.000	1.236.900	14.405.305	3.503.362	10.901.943
Kreditaufnahme 2025	10.500.000	1.156.900	23.748.405	4.598.462	19.149.943
Kreditaufnahme 2026	7.000.000	1.124.620	29.634.205	6.026.862	23.607.343
Kreditaufnahme 2027	300.000	1.124.620	28.809.585	6.055.262	22.754.323

Kreditaufnahmen werden in allen 4 Jahren zum Ausgleich des nicht durch Einnahmen abgedeckten Finanzierungsbedarfs der kostenrechnenden Einrichtungen Abwasserbeseitigung und Friedhöfe eingeplant. Darüber hinaus sind zum Ausgleich des Vermögenshaushalts 2024 bis 2027 Kreditaufnahmen zur Finanzierung von allgemeinen Investitionen notwendig, sodass insgesamt Kredite in Höhe von 26,3 Mio. € erforderlich sind. Die Verschuldung der Stadt erhöht sich von aktuell 7,1 Mio. € auf 28,8 Mio. €. Davon entfallen 5,0 Mio. € auf den entgeltfinanzierten Bereich.

Die Verschuldung je Einwohner liegt am Ende des Finanzplanungszeitraums bei rd. 1.256 € (bei 22.945 amtlichen Einwohnern zum 31.12.2022), der aktuelle Landesdurchschnitt beträgt 636 € (2022).

	Kreditaufnahmen	Tilgungen	Nettokreditaufnahme
	€	€	€
Kreditaufnahme 2024	8.500.000	1.236.900	7.263.100
Kreditaufnahme 2025	10.500.000	1.156.900	9.343.100
Kreditaufnahme 2026	7.000.000	1.114.200	5.885.800
Kreditaufnahme 2027	300.000	1.124.620	-824.620
Summe 2024-2027	26.300.000	4.632.620	21.667.380

Bei einer Gesamtkreditaufnahme 2024 bis 2027 von 26,3 Mio. € abzüglich der Tilgungen von insgesamt rund 4,6 Mio. € liegt die Nettokreditaufnahme bei 21,7 Mio. €.

3. Fazit zum Entwurf des Investitionsprogrammes

Das Investitionsprogramm umfasst in den Jahren 2023 bis 2027 den Großteil der durch den Stadtrat bereits beschlossenen Maßnahmen und Kostensteigerungen. Noch nicht verbrauchte Mittel wurden vereinzelt wiederveranschlagt und ein großer Teil als Haushaltsausgabereinstellung vorgesehen. Das Ausgabenvolumen im Finanzplanungszeitraum ist mit 109,5 Mio. € gegenüber dem Volumen 2022 - 2026 (92,7 Mio. €) gestiegen. Die Finanzierung erfordert die Entnahme eines Großteils der verfügbaren allgemeinen Rücklagen von 7,9 Mio. € und Kreditaufnahmen von 26,3 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 (FiP-Rest) verschoben wurden. Zusätzlich ist im aktuellen Entwurf trotz bereits vorgenommener Verschiebungen eine deutliche Zunahme der Kreditaufnahmen zu verzeichnen, welche die Stadtkämmerei mit Sorge beobachtet. Es befinden sich 58,7 Mio. € im Finanzplanungsrest. Der Finanzplanungsrest konnte aufgrund der Ladungsfrist noch nicht abschließend berechnet werden und ist daher nur bedingt aussagekräftig.

Es wird darauf hingewiesen, dass der Entwurf des Verwaltungshaushalts in diesem Jahr vor dem Vermögenshaushalt fertiggestellt wurde. Die wichtigsten Veränderungen wurden über die Änderungsliste des Verwaltungshaushaltes entsprechend auf den Entwurf des Vermögenshaushaltes angepasst und aufeinander abgestimmt. Allerdings bestehen besonders durch die Kurzfristigkeit beim Entwurf des Vermögenshaushaltes Unsicherheitsfaktoren, da die haushaltsrechtliche Prüfung nicht in allen Bereichen die erforderliche Tiefe erreichen konnte.