

STADT KITZINGEN
Finanzverwaltung

Vorlagebericht
zur Haushaltsverabschiedung 2025 am 10.04.2025

Kitzingen, 01.04.2025



Franziska Hager
Stellv. Stadtkämmerin

Inhaltsverzeichnis

1. Volumen Gesamthaushalt 2025 und Finanzplanung bis 2028.....	3
2. Verwaltungshaushalt	3
2.1. Ansätze 2025 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2024.....	3
2.2. Ansätze 2025 nach Einnahme- u. Ausgabearten und Vergleich zu 2024	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 2025 - 2028 nach Aufgabenbereichen.....	6
4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2025 – 2028	7
4.3. Finanzierung der Investitionen 2025 – 2028.....	8
5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2025 – 2028	9
6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung.....	10
6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2028.....	10
6.2. Nettokreditaufnahme.....	11
6.3. Schuldendienstleistungen.....	11
7. Fazit zum Gesamthaushalt 2025 und Finanzplanung bis 2028	12

1. Volumen Gesamthaushalt 2025 und Finanzplanung bis 2028

Jahr	Verwaltungs- haushalt (€)	Vermögens- haushalt (€)	Gesamt- haushalt (€)
2025	78.431.405	31.580.970	110.012.375
2026	78.287.195	19.176.120	97.463.315
2027	78.800.125	15.820.270	94.620.395
2028	79.659.535	10.477.030	90.136.565
2025 - 2028	315.178.260	77.054.390	392.232.650

2. Verwaltungshaushalt

2.1. Ansätze 2025 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2024

Einzelplan	Einnahmen 2025 (€)	Ausgaben 2025 (€)	Abgleich 2025 (€)	Abgleich 2024 (€)	Änderung Ver- schlechte- rung (-)/ Verbesse- rung (+) (€)
0 Allgemeine Verwaltung	992.610	10.298.360	- 9.305.750	- 9.115.519	-190.231
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	355.040	2.479.855	- 2.124.815	- 2.100.090	-24.725
2 Schulen	805.730	3.736.850	- 2.931.120	- 2.585.160	-345.960
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.331.240	3.788.675	- 2.457.435	- 2.252.775	-204.660
4 Soziale Sicherung	6.076.380	13.614.390	- 7.538.010	- 7.159.490	-378.520
5 Gesundheit, Sport, Erholung	3.889.180	4.826.865	- 937.685	- 417.050	-520.635
6 Bau-, u. Verkehrswesen	1.414.840	6.559.640	- 5.144.800	- 5.540.761	+395.961
7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	10.129.850	12.668.030	- 2.538.180	- 1.607.520	-930.660
8 Wirtschaftl. Unternehmen, Grund- u. Sonderver- mögen	1.964.315	923.930	+ 1.040.385	+ 635.915	+404.470
9 Allg. Finanzverwaltung	51.472.220	19.534.810	+ 31.937.410	+ 30.142.450	+1.794.960
	<u>78.431.405</u>	<u>78.431.405</u>	==	==	==

2.2. Ansätze 2025 nach Einnahme- u. Ausgabearten und Vergleich zu 2024

2.2.1. Einnahmen

		2025 (€)	2024 (€)	Änderung (€)
Gr. 0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	47.002.620	43.536.030	+ 3.466.590
Gr. 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Gebühren, Mieten, Pachten, Steuern, Erstattungen, Zuweisungen)	24.891.155	24.124.300	+ 766.855
Gr. 2	Sonstige Finanzeinnahmen (Zinsen, Konzessionsabgaben, kalk. Einnahmen)	6.537.630	6.389.430	+ 148.200
		78.431.405	74.049.760	+ 4.381.645

2.2.2. Ausgaben

		2025 (€)	2024 (€)	Änderung (€)
Gr. 4	Personalausgaben	20.464.610	19.433.010	+ 1.031.600
Gr. 5	Unterhalt u. Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge, Dienstkleidung, Aus- und Fortbildung, Schulaufwand	6.780.780	6.048.215	+ 732.565
Gr. 6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Energie für Betriebszwecke, Dienstleistungen durch Dritte, EDV-Ausgaben, Schülerbeförderung, Steuern, Versicherungen, Geschäftsausgaben, Erstattungen, Innere Verrechnungen, kalk. Kosten	18.814.525	18.065.995	+ 748.530
Gr. 7	Zuweisungen und Zuschüsse	12.441.880	12.194.910	+ 246.970
Gr. 8	Zinsen, Umlagen, Zuführung, Deckungsreserve	19.929.610	18.307.630	+ 1.621.980
		78.431.405	74.049.760	+ 4.381.645

3. Zuführungen des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt

(ohne Zuführungen an Sonderrücklagen Abwasserbeseitigung)

Jahr	Zuführung (€)	Mindestzuführung (€)	Freier Finanzspielraum (€)
RE 2023	7.760.067	1.141.100	6.618.967
HPL 2024	1.302.200	1.236.900	65.300
Entwurf 2025	2.656.000	1.841.900	814.100
FIP 2026	2.182.000	1.958.600	223.400
FIP 2027	3.947.000	2.196.100	1.750.900
FIP 2028	3.518.000	2.218.900	1.299.100

Der Verwaltungshaushalt erwirtschaftet in 2025 eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 2.656.000 €. Die Mindestzuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgung der Kredite von 1.841.900 € wird 2025 erreicht. Der freie Finanzspielraum beläuft sich nur noch auf 814.100 €. Der geringe Spielraum ist u. a. bedingt durch stärker steigende Ausgaben in nahezu allen Bereichen (u. a. Personalausgaben, Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken). Von 2025 bis 2028 wird insgesamt ein freier Finanzspielraum von 4,09 Mio. € erzielt.

Im Finanzplanungszeitraum 2025 - 2028 leistet der Verwaltungshaushalt einen Finanzierungsbeitrag von 12.303.000 € zu einem Investitionsvolumen von 77.054.390 €, dies entspricht 15,97 %.

4. Vermögenshaushalt

4.1. Investitionen 2025 - 2028 nach Aufgabenbereichen

Nr.	Einzelplan	2025 (€)	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)	2025 - 2028 (€)
0	Allgemeine Verwaltung	216.320	278.000	116.000	117.000	727.320
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.024.210	318.970	762.870	135.370	2.241.420
2	Schulen	462.400	67.000	50.000	50.000	629.400
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	580.170	694.500	113.500	91.500	1.479.670
4	Soziale Sicherung	7.814.940	5.010.000	4.500.000	1.000.000	18.324.940
5	Gesundheit, Sport, Erholung	6.206.000	2.513.800	112.000	56.000	8.887.800
6	Bau- und Wohnungs- wesen, Verkehr	6.755.470	3.746.000	4.179.000	5.433.000	20.113.470
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.106.160	4.213.290	3.610.800	925.260	13.855.510
8	Wirtschaftliche Unter- nehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.050.000	375.960	180.000	150.000	1.755.960
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.365.300	1.958.600	2.196.100	2.518.900	9.038.900
		<u>31.580.970</u>	<u>19.176.120</u>	<u>15.820.270</u>	<u>10.477.030</u>	<u>77.054.390</u>

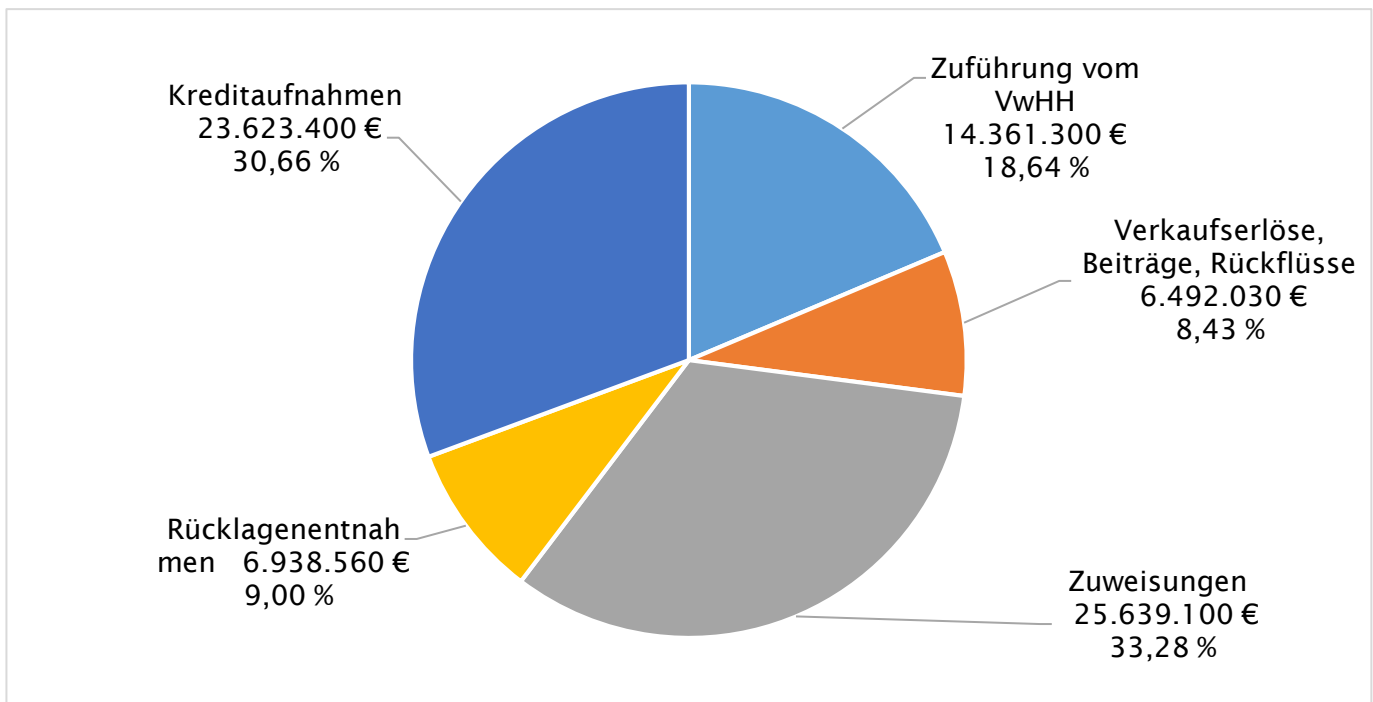
4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2025 – 2028

HSt.	Maßnahme	2025 (€)	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)
Einzelplan 3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege				
3601 9580 3601 9583	Renaturierung Rödelbach	225.000	550.000	0	0
	Gesamt	225.000	550.000	0	0
Einzelplan 4	Soziale Sicherung				
4605 9420	Neubau Haus für Jugend und Familie	3.785.900	20.000	0	0
4642 9450	Kita Hohenfeld: Erweiterung um 1 Krippengruppe	1.199.300	0	0	0
4649 9450	Kita Etwashausen: Erweiterung um 2 Kita- und 2 Krippengruppen	2.100.000	4.500.000	4.500.000	1.000.000
	Gesamt	7.085.200	4.520.000	4.500.000	1.000.000
Einzelplan 5	Sportanlagen (USt. im VerwHh)				
5652 9450	Dreifachsporthalle Sportzentrum Sickergrund Generalsanierung Halle u. Umfeld	5.000.000	1.240.000	0	0
5830 9501	Park- und Stellplatzanlage am Deusterareal: Wettbewerb	200.000	900.000	0	0
	Gesamt	5.200.000	2.140.000	0	0
Einzelplan 6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr				
6300 9562	Gemeindestraßen Breslauer Straße	2.122.840	610.000	0	0
6306 9502 6306 9592	Umgestaltung Bahnhofsvorplatz	1.000.000	200.000	2.900.000	4.851.000
6309 9503	Nordtangente BA III b, Anbindung an die St 2272	600.000	0	0	0
6402 9506 6402 9596	Straßenerneuerung Amalienweg	671.010	0	0	0
6709 9582	Straßenbeleuchtung: Erneuerung u. Erweiterung Umstellung auf LED	270.000	270.000	270.000	135.000
6811 9510	Parkplatz Bleichwasen Nord Neugestaltung und Befestigung	0	2.000.000	300.000	0
	Gesamt	4.663.850	3.080.000	3.470.000	4.986.000
Einzelplan 7	Öffentliche Einrichtungen, Wirt- schaftsförderung				
7010 9530	Regenwasserkanal Amalienweg	496.000	65.760	0	0
7016 9535	Mischwasserkanal Breslauer Straße	907.050	0	0	0
7080 9680 7080 9681 7080 9682	Kläranlage Ausbaukonzept Kläranlage 2040 und BHKW	495.000	1.970.000	2.400.000	0
7711 9357	Bauhof – Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen	280.000	700.000	150.000	0
	Gesamt	2.178.050	2.735.760	2.550.000	0

Einzelplan 8	Wirt. Unternehmen, allg. Grund- u. Sondervermögen				
8801 9450	Wiederherstellung der Vermietbarkeit	120.000	150.000	150.000	150.000
	Gesamt	120.000	150.000	150.000	150.000

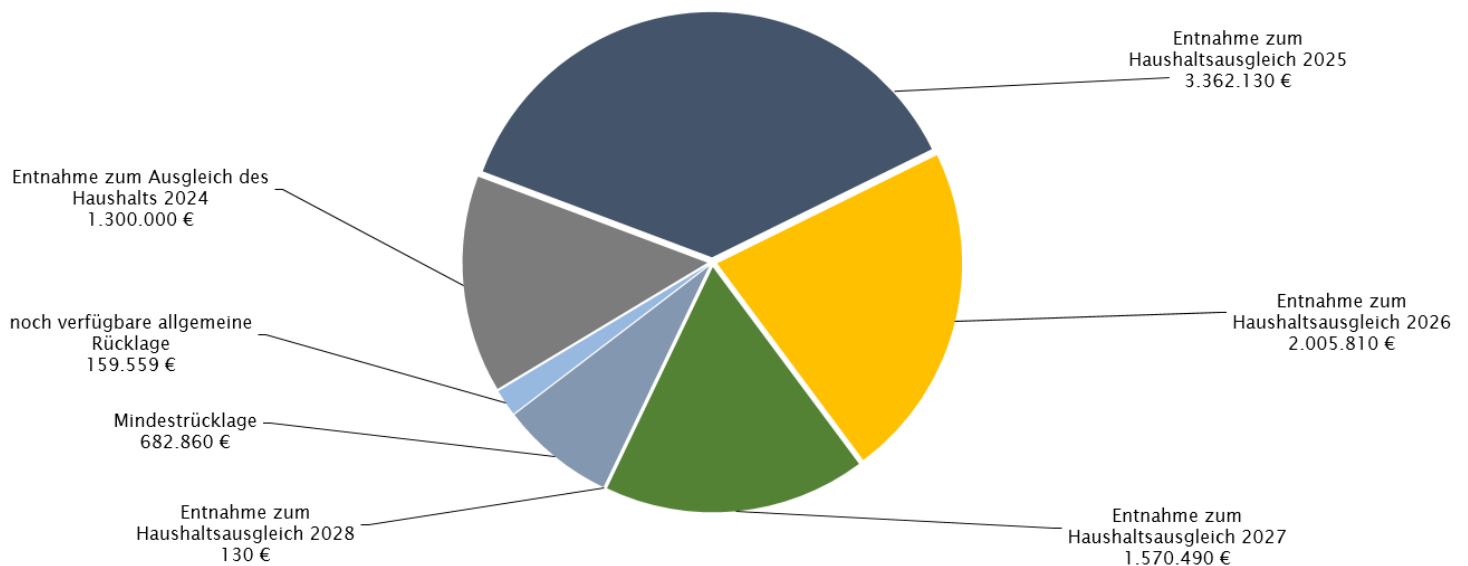
4.3. Finanzierung der Investitionen 2025 - 2028

Jahr	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	Verkaufserlöse, Beiträge, Rückflüsse	Zuweisungen	Rücklagenentnahmen	Kreditaufnahmen
	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt
2025	3.267.810 10,35%	2.547.670 8,07%	9.279.960 29,38%	3.362.130 10,65%	13.123.400 41,55%
2026	2.676.530 13,97%	790.120 4,12%	5.803.660 30,29%	2.005.810 10,46%	7.900.000 41,23%
2027	4.438.800 28,06%	1.755.420 11,10%	5.455.560 34,48%	1.570.490 9,93%	2.600.000 16,43%
2028	3.978.160 37,97%	1.398.820 13,36%	5.099.920 48,68%	130 0,00%	0 0,00%
2025 - 2028	14.361.300 18,64%	6.492.030 8,43%	25.639.100 33,28%	6.938.560 9,00%	23.623.400 30,66%



5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2025 – 2028

	Allgemeine Rücklage €
Stand 31.12.2023	9.080.979
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2024	1.300.000
Stand 31.12.2024	7.780.979
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2025	3.362.130
Stand 31.12.2025	4.418.849
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2026	2.005.810
Stand 31.12.2026	2.413.039
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2027	1.570.490
Stand 31.12.2027	842.549
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2028	130
Stand 31.12.2028	842.419
./. Mindestrücklage	682.860
Noch verfügbare allgemeine Rücklage	159.559



6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung

6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2028

	2024 (€/RE)	2025 (€/Ansatz)	2026 (€/Ansatz)	2027 (€/Ansatz)	2028 (€/Ansatz)
Haushaltseinnahmerest aus dem Vorjahr	0,00 Mio.	3,40 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.
Kreditaufnahme allgemeiner Haushalt	3,60 Mio.	8,90 Mio.	5,30 Mio.	1,00 Mio.	0,00 Mio.
Kreditaufnahme entgeltfinanzierter Bereich	0,00 Mio.	3,70 Mio.	2,60 Mio.	1,60 Mio.	0,00 Mio.
= Kreditaufnahme gesamt	3,60 Mio.	16,00 Mio.	7,90 Mio.	2,60 Mio.	0,00 Mio.
./. Tilgungen	1,16 Mio.	1,84 Mio.	1,96 Mio.	2,20 Mio.	2,22 Mio.
Schuldenstand Allgemeiner Haushalt zum 31.12.	7,58 Mio.	18,54 Mio.	22,35 Mio.	21,73 Mio.	20,08 Mio.
Schuldenstand entgeltfinanzierter Bereich zum 31.12.	2,00 Mio.	5,20 Mio.	7,33 Mio.	8,36 Mio.	7,78 Mio.
= Schuldenstand zum 31.12.	9,58 Mio.	23,74 Mio.	29,68 Mio.	30,09 Mio.	27,86 Mio.

Kreditaufnahmen werden im Jahr 2025 in Höhe von 12,6 Mio. € eingeplant, davon sind 3,7 Mio. € zum Ausgleich des nicht durch Einnahmen abgedeckten Finanzierungsbedarfs der kostenrechnenden Einrichtungen Abwasserbeseitigung, Friedhöfe und Wohnmobilstellplatz eingeplant. Darüber hinaus sind zum Ausgleich des Vermögenshaushalts 2026 bis 2028 Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 10,5 Mio. € erforderlich, wovon 4,2 Mio. € für entgeltfinanzierte Maßnahmen sind, weil bis zum Jahr 2025 die allgemeine Rücklage bis fast auf die Mindestrücklage aufgebraucht sein wird. Insgesamt müssen bis 2027 Kredite in Höhe von 23,1 Mio. € aufgenommen werden.

Die Schulden steigen 2025 zunächst von 9,58 Mio. € auf 23,74 Mio. € an und steigen bis 2028 weiter mit einem voraussichtlichen Stand am 31.12.2028 von 27,86 Mio. €. Davon entfallen 7,78 Mio. € auf die entgeltfinanzierten Bereiche.

Die Schulden je Einwohner liegen Ende 2028 bei 1.225 € (bei angenommenen 22.751 Einwohnern zum 31.12.2023). Im Vergleich zum aktuellen Landesdurchschnitt kreisangehöriger Gemeinden von 754 € (Stand zum 31.12.2023) liegt die Stadt Kitzingen mit 314 € zum Stand 31.12.2023 noch deutlich darunter. Dies wird sich in Betracht der hohen Kreditaufnahmen bis Ende 2028 ändern und den aktuellen Landesdurchschnitt deutlich überschreiten.

6.2. Nettokreditaufnahme

Jahr	Kreditaufnahme €	Tilgung €	Nettokreditaufnahme €
2025	12.600.000	1.841.900	10.758.100
2026	7.900.000	1.958.600	5.941.400
2027	2.600.000	2.196.100	403.900
2028	0	2.218.900	-2.218.900
2025 - 2028	23.100.000	8.215.500	14.884.500

Von 2025 bis 2028 wird eine Nettokreditaufnahme von insgesamt 14,9 Mio. € erforderlich.

6.3. Schuldendienstleistungen

Jahr	Tilgung €	Zins €	Schuldendienst €
2025	1.841.900	302.000	2.143.900
2026	1.958.600	309.000	2.267.600
2027	2.196.100	394.000	2.590.100
2028	2.218.900	279.000	2.497.900
2025 - 2028	8.215.500	1.284.000	9.499.500

Von 2025 bis 2028 werden Schuldendienstleistungen von insgesamt 9,5 Mio. € erforderlich.

7. Fazit zum Gesamthaushalt 2025 und Finanzplanung bis 2028

Das Gesamtvolumen des Verwaltungshaushalts 2025 beträgt rd. 78,43 Mio. €. Das Gesamtsteueraufkommen beträgt 47,00 Mio. € und ist damit um 0,09 Mio. € minimal höher als das vorläufige Rechnungsergebnis 2024 (47,09 Mio. €). Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage sind mit 16,15 Mio. € angesetzt und somit niedriger als das vorläufige Rechnungsergebnis 2024 (16,22 Mio. €). An den Vermögenshaushalt kann eine Zuführung in Höhe von 2,66 Mio. € erwirtschaftet werden. Die Mindestzuführung i. H. v. 1,84 Mio. € wird somit erreicht.

Das Investitionsprogramm umfasst in den Jahren 2024 bis 2028 den Großteil der durch den Stadtrat bereits beschlossenen Maßnahmen und Kostensteigerungen. Noch nicht verbrauchte Mittel wurden größtenteils wiederveranschlagt und ein kleiner Teil als Haushaltsausgabereserve vorgesehen. Das Ausgabenvolumen im Finanzplanungszeitraum ist mit 110,0 Mio. € gegenüber dem Volumen 2023 - 2027 (100,6 Mio. €) gestiegen. Die Finanzierung erfordert die Entnahme eines Großteils der verfügbaren allgemeinen Rücklagen von 9,08 Mio. € und Kreditaufnahmen von 23,1 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 Maßnahmen in den Finanzplanungsjahren finanziell gestreckt oder ganz in den Finanzplanungsrest verschoben wurden. Es befinden sich 101,8 Mio. € im Finanzplanungsrest.