



# Haushaltskonsolidierung

## <sup>1</sup> Stadt Füssen und die verwalteten Stiftungen AMTSLEITERRUNDE FÜSSEN – 25. APRIL 2022



# Haushalt 2022 und Haushaltskonsolidierung

## ZUNÄCHST VORAB:

- **Haushaltslose Zeit** – Regelungen nach Art. 69 GO
- Stadt darf nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu **denen sie rechtlich verpflichtet** ist oder die für die **Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar** sind;
- **Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Vermögenshaushalts**, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen waren, dürfen fortgesetzt werden.
- **Kredite** dürfen umgeschuldet und **Kassenkredite bis zu dem zuletzt in einer Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag** oder, wenn besondere Umstände im Einzelfall eine Erhöhung rechtfertigen, auch darüber hinaus aufgenommen werden.
- Reichen diese Deckungsmittel für die Fortsetzung der Bauten, Beschaffung und der sonstigen Leistungen nicht aus, darf die Stadt **Kredite nur für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zu maximal einem Viertel des durchschnittlichen Betrages der für die vier Vorjahre festgesetzten Kredite aufnehmen**.



## Schuldendienst in den kommenden Jahren

Jahr	Zinszahlungen	Ordentliche Tilgungen	Schuldendienst gesamt
<b>2022</b>	512.000 Euro	2.400.000 Euro	2.912.000 Euro
<b>2023</b>	875.000 Euro	3.216.000 Euro	4.091.000 Euro
<b>2024</b>	1.000.000 Euro	3.650.000 Euro	4.650.000 Euro
<b>2025</b>	1.200.000 Euro	3.900.000 Euro	5.100.000 Euro

Jahr	Zuführung vom VerwHH	Kreditaufnahme	Tilgungsleistungen
2022	1.236.250 Euro	19.001.150 Euro	2.400.000 Euro
2023	1.550.600 Euro	22.100.150 Euro	3.216.000 Euro
2024	1.549.600 Euro	8.914.300 Euro	3.650.000 Euro
2025	2.981.300 Euro	9.227.000 Euro	3.900.000 Euro

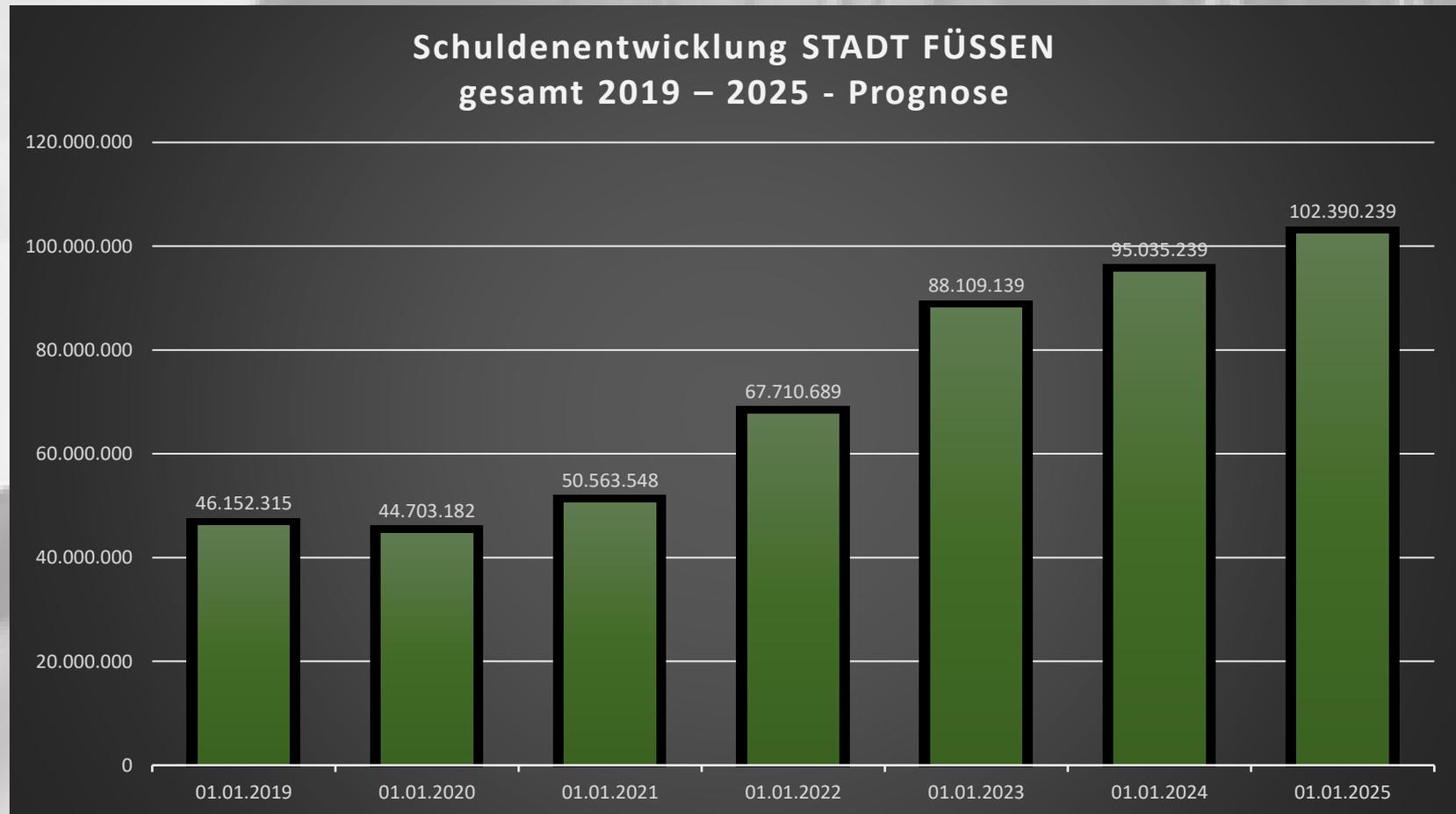


## Schuldenentwicklung gesamt in Zahlen

	31.12.2021		31.12.2023	31.12.2024
HI.-Geist-Spitalstiftung	0 €		0 €	0 €
Stadtwerke Füssen - Abwasser	2.332.100 €		3.452.100 €	4.284.600 €
Stadtwerke Füssen - Parkierung	3.355.100 €		2.984.500 €	3.094.000 €
Abwasserzweckverband Füssen (73,2 %)	1.330.037 €		700.000 €	500.000 €
KU Füssen Tourismus und Marketing AöR	0 €		0 €	0 €



# Schuldenentwicklung Stadt Füssen





# Haushaltskonsolidierung

Die Hauptziele des Konsolidierungskonzeptes sind:

- Die **Mindestzuführung des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt** innerhalb eines angemessenen Zeitraums zu erreichen und eine **freie Finanzspitze** zu schaffen
- Prüfung des **kommunalen Vermögens** auf deren weitere Notwendigkeit vor dem Hintergrund der kommunalen Aufgabenerfüllung und der Ertragssituation
- Spürbarer **Abbau der Verschuldung** der Stadt
- **Reduzierung der disponiblen freiwilligen Leitungen** auf das unbedingt notwendige Maß vor dem Focus, die Standortbedingungen der Stadt Füssen nicht zu schwächen (z.B. Kultur, Freizeit & Tourismus)
- Deutliche **Erhöhung des Kostendeckungsgrades** der kommunalen Einrichtungen (z.B. auch durch Optimierung der Bewirtschaftungskosten usw.)
- Langfristig **keine weitere Nettoneuverschuldung** der Stadt



# 1. Entwurf eines Konsolidierungskonzeptes

Stadt Füssen



**STADT FÜSSEN**  
Landkreis Ostallgäu



**Haushalts-  
Konsolidierungskonzept  
2022**

Stand der Erstfassung:  
5. April 2022  
Billigung durch den Stadtrat am .....

Allgäu

Az. I/10-941  
Konzept zur Haushaltskonsolidierung der Stadt Füssen  
Seite 1 von 126

- Stadtrat, 13. Juli 2021  
Beschluss über Aufstellung eines  
Haushaltskonsolidierungskonzeptes
- Konsolidierungsausschuss 9. August 2021
- Konsolidierungsausschuss 13. September 2021
- **Stadtrat, 6. Dezember 2021**  
**Konsolidierungsbeschlüsse**
- Stadtrat, 23. Februar 2022  
Erste Vorberatung des Haushalts 2022
- HFSK-Ausschuss, 15. März 2022  
Zweite Vorberatung
- **Stadtrat, 29. März 2022**  
**Beschluss über Haushalt 2022**
- 6. April 2022: Informelle Vorbesprechung des  
Haushalts mit Landratsamt
- 11. April 2022 Vorlage des Haushalts
- Stadtrat, 26. April 2022  
Vorlage des Entwurfs des HH-Konsolidierungskonzeptes
- **Klausurtagung HH-Konsolidierung**
- Stadtrat, 31. Mai 2022 Billigung des Haushalts-  
konsolidierungskonzeptes



# 1. Entwurf eines Konsolidierungskonzeptes

Stadt Füssen



## Inhaltsverzeichnis

Nr.	Inhalt	Seite
<b>1</b>	<b>Vorbemerkungen und Einleitung</b>	
1.1.	Die wichtigsten Stadtdaten	
1.2.	Die Ausgangslage – Stand und Entwicklung der Finanzwirtschaft	
1.3.	Ursachen der Haushaltslage	
1.4.	Zusammenfassung des Haushalts 2022	
1.5.	Die Haushaltskonsolidierung – Vorgaben und rechtlicher Rahmen	
1.6.	Die Konzeptentwicklung	
1.7.	Die Konzeptziele	
<b>2</b>	<b>Verwaltungsorganisation, Personalkonzept und Personalkosten</b>	
2.1.	Personalkosten	
2.2.	Außer- und übertarifliche Vergütungen und Leistungen	
2.3.	Mobiltelefone für Beschäftigte	
2.4.	Dienstfahrzeuge für MitarbeiterInnen	
2.5.	Altersteilzeit	
2.6.	Wiederbesetzungssperre – Beförderungssperre	
2.7.	Einschränkung von Überstunden	
2.8.	Kommunale Mitgliedschaften	
2.9.	Gemeindezeitung „Blickpunkt Rathaus“	
2.10.	Veröffentlichung von Stellenausschreibungen	
2.11.	Amtliche Bekanntmachungen	
2.12.	Versicherungen	
2.13.	Gebäudemanagement (Gebäudebewirtschaftung, Energie und Reinigung)	
2.14.	Billigkeitsentscheidungen der Stadt und städtischen Einrichtungen	
2.15.	Straffung und Optimierung der Verwaltungsgliederung	
2.16.	Zusammenfassung der Einsparpotenziale	
<b>3</b>	<b>Freiwillige Leistungen – Zurückführung der disponiblen Ausgaben</b>	
3.1.	Städtische Ausgabenpolitik	
3.2.	Reduzierung der freiwilligen Leistungen	
3.2.1.	Einzelne Bereiche	
3.2.1.1.	Kultur und Wissenschaft	
3.2.1.2.	Städtisches Archiv	
3.2.1.3.	Kulturelle Veranstaltungen	
3.2.1.4.	Theater	
3.2.1.5.	Museen und Städtische Galerien	
3.2.1.6.	Stadtbibliothek	
3.2.1.7.	Musikschule – Musikförderung	
3.2.1.8.	Volkshochschule	
3.2.1.9.	Städtepartnerschaften	
3.2.1.10.	Veranstaltungen und Ehrungen	
3.2.1.11.	Jugendhaus Füssen	
3.2.1.12.	Freibad Obersee	
3.2.1.13.	Vereins-, Sport- und Jugendförderung	
3.2.1.14.	Kommunaler Ordnungsdienst – Verkehrsüberwachung	
3.2.1.15.	Marktwesen	
3.2.1.16.	Kommunales Förder- und Geschäftsflächenprogramm	



Stadt Füssen



3.2.1.17.	Investitionsförderung von Vereinen
3.2.1.18.	Zusammenfassung
<b>4.</b>	<b>Pflichtaufgaben – Kostenreduzierung auch bei Pflichtaufgaben</b>
4.1.	Stadtratsentschädigungen
4.2.	Ablieferung von Nebentätigkeiten
4.3.	Stadt Füssen als Sachaufwandsträger für die Grund- und Mittelschule
4.4.	Einrichtungen der Kinderbetreuung (Kinderkrippen und Kindergärten)
4.5.	Feuerlöschwesen
<b>5</b>	<b>Kommunale Unternehmen und Beteiligungen</b>
5.1.	Stadtwerke Füssen (SWF)
5.1.1.	SWF – Abwasser, Wasser und Parkierung
5.1.2.	FSF – Städtische Forggensee-Schiffahrt Füssen
5.2.	Kommunalunternehmen Füssen Tourismus und Marketing AOR
5.3.	Abwasserzweckverband Füssen
5.4.	Zweckverband Allgäuer Land
5.5.	Kurbetriebe Füssen GmbH
<b>6</b>	<b>Besondere (öffentliche) Einrichtungen</b>
6.1.	Freiwillige „pflichtige“ Einrichtungen
6.2.	Bundesstützpunkt (BSP) Eishockey und Curling
6.3.	Straßen, Wege und Plätze
6.4.	Städtischer Bauhof (einschl. Gärtnerei)
6.5.	Bestattungswesen
6.6.	Öffentliche WC-Anlagen
<b>7</b>	<b>Die Investitionen im Vermögenshaushalt – Themenschwerpunkte</b>
7.1.	Investitionen im laufenden Haushaltsjahr 2022
7.2.	Investitionen im Finanzplanungszeitraum 2023 – 2025 (Investitionsprogramm)
7.3.	Investitions-Folgekostenberechnungen
<b>8</b>	<b>Einsatz des städtischen Vermögens</b>
8.1.	Übersicht der städtischen Immobilien
8.2.	Einsatz des städtischen Vermögens für die Konsolidierung
8.3.	Schaffung von Wohnbauflächen
8.3.1.	Wohnbauflächen im Neubaugebiet „Weidach-Nord II O 75“ in Füssen
8.3.2.	Wohnbauflächen im Neubaugebiet „Pitzfeld“ in Weißensee
8.3.3.	Verkauf von sonstigen (Bau-)Grundstücken
8.3.4.	Vorzeitige Ablösung von Erbaurechtsgrundstücken
8.4.	Schaffung und Verwertung von Gewerbeflächen
8.5.	Verwertung der Gewerbeimmobilie „Augsburger Str. 15“
8.6.	Verwertung der Immobilie „Haus Hopfensee“
8.7.	Teilverwertung von Wohnimmobilien in der Ziegelwies
8.8.	Städtische Turnhallen ohne schulische Verwendung
8.9.	Besondere Stadtentwicklungsimmobilien (Festplatz, Morisse, Uniper-Grundstück am Bootshafen)
8.10.	Vermietung und Verpachtung städtischer Immobilien
8.11.	Städtische Forst- und Landwirtschaftsflächen





# 1. Entwurf eines Konsolidierungskonzeptes

## Stadt Füssen



9	<b>Kommunale Finanzwirtschaft</b>
9.1.	Geschäftsbesorgungsverträge und Bürgschaften
9.2.	Kurhausbetriebe bzw. Schweizer-Franken-Kredite
9.3.	Zinsderivate bzw. SWAP-Geschäfte
9.4.	Erbschaften, Stiftungen ua.
9.5.	Stabilisierungshilfen
10	<b>Kommunalabgaben</b>
10.1.	Gewerbsteuer
10.2.	Grundsteuer A und B
10.3.	Zweitwohnungssteuer
10.4.	Fremdenverkehrsbeitrag
10.5.	Kurbeitrag
10.6.	Erschließungs- und Ausbaubeiträge
10.7.	Straßenreinigungsgebühren
10.8.	Hundesteuer
10.9.	Bestattungsgebühren
10.10.	Sonstige Kostenersätze
11	Die Ziele der Konsolidierung im Abgleich?
12	Interkommunale Kooperation – Chancen und Möglichkeiten prüfen und nutzen!
13	Fazit und Fortschreibung
<b>Anlagen</b>	
Anlage 1	Konsolidierungsbeschlüsse zum laufenden Haushalt
Anlage 2	Konsolidierungsbeschlüsse zu Investitionen

**Impressum:**  
Stadt Füssen  
Hauptamt  
Lechhalde 3  
87629 Füssen

Tel. 08362/903-0  
Fax.: 08362/903-200  
E-Mail: [stadtverwaltung@fuessen.de](mailto:stadtverwaltung@fuessen.de)  
[www.stadt-fuessen.de](http://www.stadt-fuessen.de)  
© copyright by Stadt Füssen 2022

Az. I/10-941  
Konzept zur Haushaltskonsolidierung der Stadt Füssen  
Seite 4 von 126



**HH-Konsolidierung =  
Prozess der nächsten Jahre, der alle Ämter,  
Einrichtungen und Unternehmen der Stadt  
betrifft!**

**Überprüfung und Festlegung  
der künftigen Standards bzw.  
Erarbeitung von „Konsolidierungskonzepten“**

## ZIELE:

**Verbesserung der Wirtschaftlichkeit in den  
einzelnen Einrichtungen → Erhöhung des  
Deckungsgrades**

**Reduzierung der freiwilligen Leistungen**

**(Deutliche) Erhöhung der Zuführung vom  
VerwHH → Vermögenshaushalt**

**Verlangsamung der Verschuldung, mittel- und  
langfristig Reduzierung der Verschuldung**





## Verwaltungsorganisation & Personal

Maßnahme, Projekt	Konsolidierungsbeitrag
Mobiltelefone – Neuorganisation	6.000 Euro
Reduzierung komm. Mitgliedschaften	3.000 Euro +
Einstellung Blickpunkt Rathaus	6.000 Euro
Stellenausschreibung	30.000 Euro
Amtliche Bekanntmachungen	6.000 Euro
Fuhrparkplanung und –bewirtschaftung	70.000 Euro
Wiederbesetzungssperren	50.000 Euro
Gebäudemanagement – Optimierungen	11.000 Euro

## Kultur, Sport & Vereine

Maßnahme, Projekt	Konsolidierungsbeitrag
Städtische Museen – Gebührenanpassungen	25.000 Euro
Verkauf Modelleisenbahn-Sammlung	50.000 Euro
Musikschule – Optimierungen & Miete	25.000 Euro
Volkshochschule – Miete	10.000 Euro
Städtepartnerschaften	3.000 Euro
Veranstaltungen & Ehrungen	8.000 Euro
Vereins-, Sport- und Jugendförderung	27.000 Euro
Marktwesen	5.000 Euro

Aufgabe: Städtischen Eigenanteil am Kulturetat reduzieren!



## Kürzung bei (sonstigen) freiwilligen Leistungen

Nr.	HHStelle	Bezeichnung	HH-Ansatz	Konsolidierung In Euro	Erläuterung
	1301.7180	Zuschüsse an FFW-Vereine	-2.000	1.000	Kürzung auf die Hälfte
	3000	Kulturamt – Personalkosten	- 208.000		Personalausgaben Kulturamt
	3310	Theater	-9.750		
	3310.5300	Schultheaterprojekt FSH Neuschwanstein	-5.000	0	
	3310.6320	Schultheaterprojekt Landestheater Schwaben	-8.000	8.000	Einnahmen aus Eintritt
	3310.7130	Landestheater, Beitrag und Umlage	-4.350		
	3320.	Musikpflege (Kaisersaalkonzerte, Festival vielsaitig und Zuwendungen für Private	-63.100		
	3320.7000	Orph-Projekt FSH Neuschwanstein	-5.000	2.500	Reduziert auf 2.500 Euro
	3320.7000	Förderung FSH Neuschwanstein	-1.000	1.000	Eingestellt!
	3320.7170	Königswinkel Kultur gGmbH 5.000	-2.000	3.000	Reduziert um 3.000 Euro
<b>2</b>	3340.6610	Mitgliedsbeiträge an Historische Vereine, Flößerei, Bistumsgemeinschaft, Totentanzvereinigung	-250		Kündigung?
	4700.7000	Trägerverein Montessorie e.V.	-13.650	0	Schulbildung
	4700.7000	Caritasverband	- 1.000	500	Reduziert auf die Hälfte
	4700.7000	Zuschüsse Kriegsgräberfürsorge	-100	100	
	4700.7000	Zuschüsse für Hospizverein	-600	300	Hälfte
<b>5</b>	4700.7000	Mietzuschuss AWO		15.000	
<b>6</b>	4700.7000	Mietzuschuss Kleiderkiste	-800	400	
<b>7</b>	4700.7000	Mietzuschuss an VdK			
<b>8</b>	4700.7000	Zuschuss Caritas	-1.000	500	
<b>9</b>	4700.7000	Zuschuss Wasserwacht	-1.350	675	
	4700.7000	Zuschuss Historischer Verein	-600	300	



## Einsparungen/Optimierungen bei den Pflichtaufgaben

Maßnahme, Projekt	Konsolidierungsbeitrag
Entschädigungen für Ehrenamt Stadtrat ua.	15.000 Euro
Kinderbetreuungseinrichtungen optimieren	100.000 – 250.000 Euro
Kinderbetreuungseinrichtung – Gebühren	25.000 Euro
Wasser & Abwasser	
Sachgerechte Verwaltungskostenanteil	
Anlagen- und Vermögenserfassung	Konsolidierungsbeiträge ergeben sich erst anhand der konkreten Kalkulationen!
Kostendeckende Verrechnungslöhne	
Beitragsfinanzierung – Verbesserungsbeiträge	
Gebührevorsorge für Investitionen	
Konzessionsabgabe für Wasserversorgung	175.000 Euro
Parkierung ab 2027 selbst bewirtschaften	135.000 Euro
Gebührenanpassung Forggensee-Schiffahrt	150.000 Euro



## Öffentliche Einrichtungen

Maßnahme, Projekt	Konsolidierungsbeitrag
Bundesstützpunkt – Energiebewirtschaftung BHKW	50.000 Euro
Bundesstützpunkt – Gebührenanpassung	20.000 Euro
Bundesstützpunkt – Veranstaltungsmanagement	
Parkierung – Ausweitung der Gebührenpflicht	30.000 Euro
Bauhof – Personalkosten	
Mobile Wertstoffsammlung	3.000 Euro
Reduzierung der Pflanzungen durch Gärtnerei	28.000 Euro
WC-Anlagen – Gebührenpflicht	25.000 Euro
Bestattungswesen – Einsparungen bei Dienstleistern	50.000 Euro

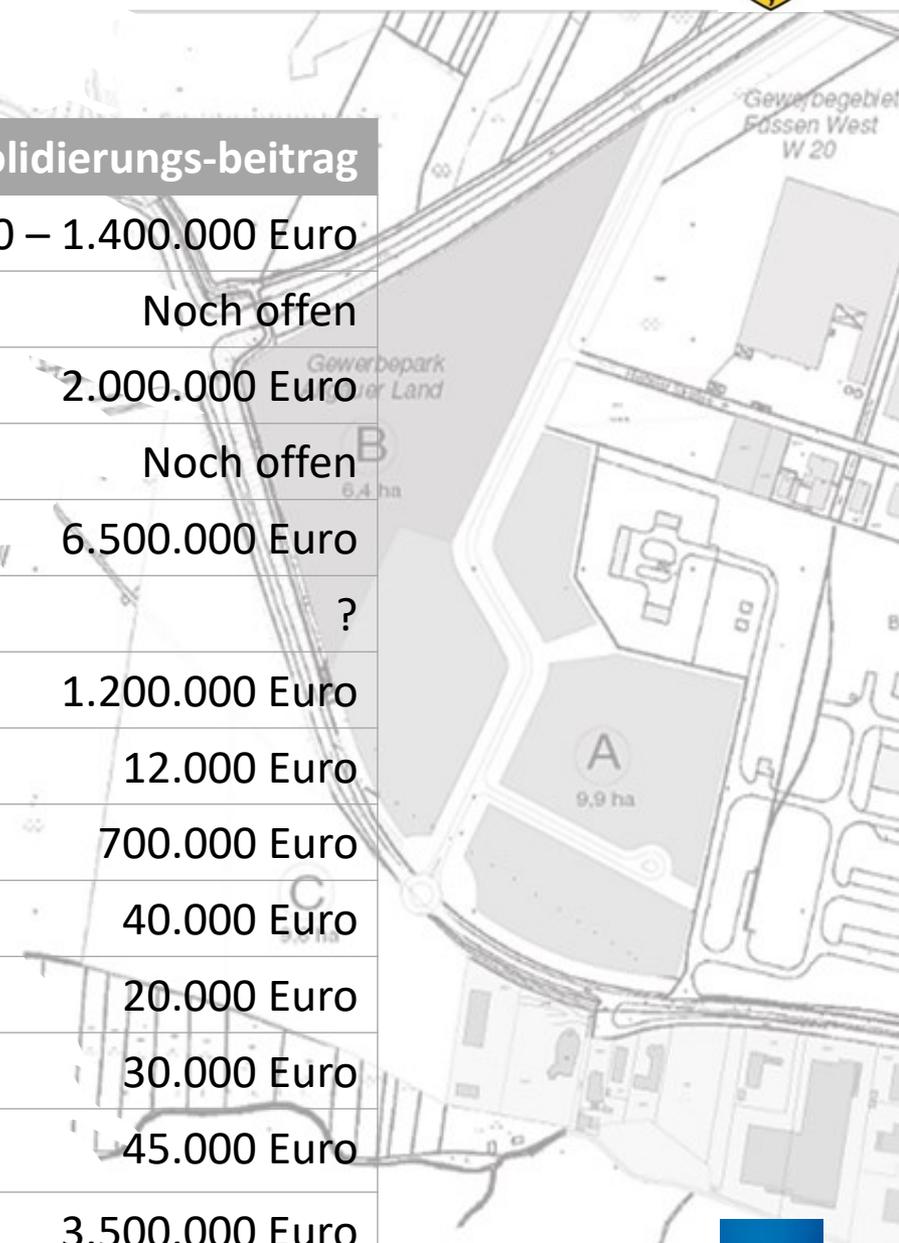
### **Prüfaufträge bzw. Klärung der künftigen Aufgabenstellungen:**

- Beleuchtungskonzept (Straßenbeleuchtung)
- Optimierter und umweltgerechter Winterdienst?
- Künftige Aufgabendefinition der Gärtnerei?
- Verrechnungssätze Bauhof & Fremdvergaben prüfen?



## Umgang mit kommunalen Liegenschaften

Maßnahme, Projekt	Konsolidierungsbeitrag
Wohnbauflächen Füssen	450.000 – 1.400.000 Euro
Wohnbauflächen Weißensee	Noch offen
Verwertung sonstiger Baugrundstücke	2.000.000 Euro
Schaffung von Gewerbeflächen	Noch offen
Verwertung Augsburg Str. 15	6.500.000 Euro
Gewerbeimmobilie Haus Hopfensee	?
Wohnimmobilien Ziegelwies	1.200.000 Euro
Städtische Turnhallen	12.000 Euro
Besondere Stadtentwicklungsimmobilien	700.000 Euro
Miet- und Pachtbedingungen anpassen	40.000 Euro
Nutzung des Festplatzes	20.000 Euro
Walderlebniszentrum	30.000 Euro
Tiroler Grundbesitz	45.000 Euro
Vorzeitige Ablösung Erbbaugrundstücke	3.500.000 Euro





## Kommunale Finanzwirtschaft

Maßnahme, Projekt	Konsolidierungsbeitrag
Zinsderivate, SWAP-Geschäfte	5.000.000 Euro
Nachlassverwaltung	500.000 Euro
Stabilisierungshilfen	500.000 Euro
Gewerbesteuer-Hebesatz (360 → 380)	260.000 Euro
Gewerbesteuer-Zerlegung	500.000 Euro
Grundsteuer B (415 → 430)	110.000 Euro
Fremdenverkehrsbeitrag	... noch offen?
Erschließungsbeiträge erheben	1.300.000 Euro
Ausbaubeitrag – Erstattungsregelung	860.000 Euro
Gebührensatzungen regelmäßig prüfen	??
Interkommunale Kooperation	



# Defizite/Zuschussbedarfe reduzieren!

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10 - 17	Sonstige Finanzeinnahmen 20 - 22	Personalausgaben 40 - 46	Sächl. Verw. u. Betr.aufwand, w. Finanzausg. 50 - 68, 84	Zuweisungen und Zuschüsse 70 - 78	Zuschußbedarf oder Überschuß	Objektbez. Einnahmen des Vermögens-HH 32 - 36	Baumaßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitionsausgaben 92, 93, 98, 991	Verpflichtungsermächtigungen
Gruppierungsziffer			24 - 26, 28					32 - 36			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
21	Grund- und Mittelschulen	313.100	0	622.300	805.850	0	-1.115.050				0
	<i>Je EW.</i>	20	0	40	52	0	-72			0	0
23	Gymnasien	0	0	0	0	0	0			0	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	0	0	0	0			0	0
24	Berufliche Schulen	0	0	0	0	0	0			0	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	0	0	0	0			0	0
29	Übrige schulische Aufgaben	90.700	0	0	0	0	-8			0	0
	<i>Je EW.</i>	6	0	0	0	0	-8			0	0
2	Schulen	403.800	0	0	0	0	-1.239.350	0	5.000.000	0	0
	<i>Je EW.</i>	26	0	0	0	0	-80	0	323	0	0
30	Verwaltung kultureller Angelegenheiten	5.200	0	0	1.300	1.000	-208.000	0	0	0	0
	<i>Je EW.</i>	1	0	0	1	0	-13	0	0	0	0
32	Museen, Sammlungen, Ausstellungen	0	0	0	172.200	0	-355.500	71.000	40.000	24.500	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	23	11	0	-23	5	3	2	0
33	Theater und Musikpflege	0	0	0	121.500	121.850	-168.350	0	0	0	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	0	8	8	-11	0	0	0	0
34	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0	0	0	250	3.000	-3.250	0	0	0	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Volksbildung	48.700	0	242.500	103.700	18.500	-316.000	9.000	0	10.000	0
	<i>Je EW.</i>	3	0	16	7	1	-20	1	0	1	0
36	Freizeit- und Sportanlagen	0	0	0	30.550	31.000	-61.550	0	0	0	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	0	2	2	-4	0	0	0	0
37	Freizeitanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Je EW.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Vorrangiges Ziel: Defizite in den kommunalen Einrichtungen auf den Prüfstand stellen!**  
**→ Reduzierung der Ausgaben möglich? → Erhöhung der Einnahmen?**



## Zuschussbedarf in den Einrichtungen 2022!

**Prüfung in den jeweiligen Fachbereichen, wie die wirtschaftliche Situation, d.h. die Einnahme- und Ausgabesituation verbessert werden kann: z.B.**

- **Verwaltungsorganisation & Personalkonzept**
- **Künftiges Kulturmanagement (Veranstaltungen, Museen, Bibliothek usw.)**
- **Jugendhaus und Jugendarbeit**
- **Bundesstützpunkt Eishockey & Curling**
- **Bauhof (Straßenunterhalt, Beleuchtung, Winterdienst, Privatisierung, Personalkonzept)**
- **BgA Tourismus**
- **Grundstücks- und Gebäudemanagement (z.B. Umgang mit Liegenschaften usw.)**

**Stadtrat wird sich im Rahmen der Haushaltskonsolidierung während des Jahres Zug um Zug mit den besonders defizitären Einrichtungen befassen!**



# Jährliches Berichtswesen & Monitoring

## Konsolidierungsziele und ihr Erreichungsgrad

Stand 31.Dezember 2021

Ziele	Zielerreichungsgrad					
	6	5	4	3	2	1
Mindestzuführung und freie Finanzspanne						
Einsatz des kommunalen Vermögens						
Abbau der Verschuldung						
Reduzierung der freiwilligen Leistungen						
Deutliche Erhöhung des Kostendeckungsgrades						
Keine Nettoneuverschuldung						

Stand 31.Dezember 2025

Ziele	Zielerreichungsgrad					
	6	5	4	3	2	1
Mindestzuführung und freie Finanzspanne						
Einsatz des kommunalen Vermögens						
Abbau der Verschuldung						
Reduzierung der freiwilligen Leistungen						
Deutliche Erhöhung des Kostendeckungsgrades						
Keine Nettoneuverschuldung						



**„Leitbild“: Wo will die Stadt Füssen bis 2035 hin?**



## Welche Aufgaben sind von der Politik zu klären?

- ✓ **Leitbild „Wo will Füssen bis 2035 hin“**
- ✓ Optimierter und umweltgerechter Winterdienst – Was will die Stadt Füssen
- ✓ Konzept Aufgabenstellung und Aufgabenerfüllung in der Stadtgärtnerei unter Einbeziehung der touristischen Erfordernisse bzw. Wünsche
- ✓ Konzept für umweltfreundliche und energiesparende Straßenbeleuchtung
- ✓ Konzept zum Umgang mit den städtischen Liegenschaften
- ✓ Usw.

Vorschläge und Rahmenbedingungen durch die Verwaltung

# „Leitbild“: Wo will die Stadt Füssen bis 2035 hin?

- Was macht die Stadt Füssen aus? Was macht sie besonders (Standortfaktoren, Alleinstellungsmerkmale usw.)?
- Wo liegen die Stärken, was fehlt und was müsste besser werden? Dazu ist es hilfreich, die Bürgerinnen und Bürger entsprechend zu beteiligen.
- Wer könnte der Stadt dabei helfen (z.B. Interkommunale Zusammenarbeit, Bevölkerung, Vereine, Gruppierungen, Privatisierung, Beteiligungen, Dritte usw.)?
- Welche Schritte müssen wann zur Pflege der Standortfaktoren begangen werden?
- Wie erfolgt die Verknüpfung mit dem Haushalt → Herstellung der politischen und kernadministrativen Verantwortlichkeiten (z.B. Kümmerer Strategische Haushaltskonsolidierung und Projektteam Interkommunale Ressourcen)





## ... noch anzustellende Untersuchungen, Erhebungen, Kalkulationen u.a.:

- **Folgen der Personalkostenreduzierung** bei der Stadt nach erfolgter Aufgabenkritik
- Ergebnis der Prüfung der Nebentätigkeitsvergütungen
- Ermittlung und Gebührenrefinanzierung der **Verwaltungskostenanteile SWF Wasser & Abwasser**
- Auswirkungen in der Beitragskalkulation - **Verbesserungsbeiträge/Beitragsdeckung**
- Auswirkungen in der **Gebührenkalkulation** - Ansparungen/Kalkulatorische Kosten
- Ermittlung und richtige Zuordnung der **Verwaltungskostenanteile** einschl. der touristischen Ausgaben im BgA Tourismus der Stadt Füssen an FTM AöR
- Kalkulation und Ansatz **betriebswirtschaftlicher Verrechnungssätze** im Bauhof
- Mögliche Kosteneinsparung durch **optimierten Winterdienst** nach einem optimierten Winterdienst-, Räum- und Streuplan
- Kosteneinsparung durch **optimierten Personaleinsatz** im Bauhof
- Evtl. sich aus der abgabenrechtlichen **Kalkulation des Fremdenverkehrsbeitrages** ergebende Mehreinnahmen oder Minderausgaben durch Weiterverrechnung (abz. Ggf. der Einnahmen des gewerblichen Fremdenverkehrsbeitrags)



## Konstruktive Aufgabenkritik → Strategische Haushaltskonsolidierung

Wegfall von Aufgaben	Reorganisation	Effizienzverbesserung	Standardanpassung
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Welche Aufgaben können zukünftig wegfallen?</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wie kann die Aufgabe durch Reorganisation oder Verlagerung intern wirtschaftlicher geleistet werden?</li> <li>• (Eigenregie/Vergabe/Koop. mit Umlandgemeinden)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wie können die Prozesseffizienz oder der Ressourceneinsatz verbessert werden?</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kann die Aufgabe auch mit geringerem Standard erfüllt werden?</li> <li>• Wie sehen die Mindeststandards aus?</li> </ul>

Einnahmenerhöhung	Investitionsplanung	Prävention	Innovation
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Können die mit den kommunalen Aufgaben verbundenen Einnahmen gesteigert werden? (Zuschuss/Förderung)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wie können Investitionen reduziert oder vermieden werden?</li> <li>• Welche Investitionen verbessern langfristig die Haushaltssituation?</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wo führen präventive Maßnahmen langfristig zu geringeren Aufwendungen?</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Welche innovativen Maßnahmen können zur Entlastung beitragen?</li> </ul>



## Verwaltungsorganisation schaffen

- Ermittlung der Verrechnungssätze (Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung)
- Vollkostenrechnung für den städtischen Bauhof und sonstige Einrichtungen
- Anlagen- und Vermögensbuchführung als Grundlage für sachgerechte Kostenermittlung, Kalkulationen, kalkulatorische Kosten (Abschreibung und Verzinsung) usw.
- Erfassung der Kataster und Grundlagen usw.

... u.a. als wichtige  
Entscheidungsgrundlage  
für den Stadtrat

# Verwaltungsorganisation schaffen



„Kümmerer“ gesucht:

✓ Koordination der  
„STRATEGISCHEN  
HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG“

✓ Koordination der  
„INTERKOMMUNALEN  
ZUSAMMENARBEIT“ ggf. mit  
eigener Projektgruppe

# Vielen Dank für die Aufmerksamkeit!

## Eure/Ihre Fragen?

