



# Beratung Nachtragshaushalt 2022

## Stadt Füssen

Sitzung HFSK am 20.09.2022



## Eckdaten NachtragsHH 2022

- Beschluss Haushalt 29.03.2022 im Stadtrat
- Genehmigung Haushalt unter Auflagen und aufschiebenden Bedingungen 24.05.2022
- Beschluss Haushaltskonsolidierungskonzept 28.06.2022
- Genehmigung HKK durch Landratsamt Ostallgäu am 17.08.2022



## Eckdaten NachtragsHH 2022 - Haushaltskonsolidierungskonzept

### ➤ durch die dargestellten Maßnahmen sollen

- 2022 rund 2,8 Mio. EUR
- 2023 rund 7,1 Mio. EUR
- 2024 rund 3,7 Mio. EUR
- 2025 rund 2,4 Mio. EUR

an Mehreinnahmen oder Minderausgaben erreicht werden.

- Trotz dieser Anstrengungen wird es aufgrund der perspektivischen Neuverschuldungen schwierig den Schuldendienst dauerhaft zu senken
- Allein im Kernhaushalt wird ein Anstieg um fast 30 Mio. EUR erwartet (ohne Stabilisierungshilfen)



## Eckdaten NachtragsHH 2022 - Haushaltskonsolidierungskonzept

- Kostendeckungsgrade kommunaler Einrichtungen
  - letzten 6 Jahren Zuschussbedarf von über 30 Mio. EUR
  - für eigentlich kostenrechnende Einrichtungen pro Jahr über 5 Mio. EUR und im Durchschnitt 14,4 % ihres Haushaltsvolumens aufbringen musste
  - Kostendeckungsgrad von 2021 auf 2022 verminderte sich auf nur noch 46,6 %
  - Zuschussbedarf 2022 bei 5,15 Mio. EUR (ohne NachtragsHH)
  - In keinem Bereich wird eine Kostendeckung erzielt!
  - Wasser, Abwasser, Parkierung sind in den Zahlen nicht enthalten
  - Schuldenstand bei den Stadtwerken lt. Planungen bis Ende 2025 bei 17,25 Mio. EUR



## Eckdaten NachtragsHH 2022 - Haushaltskonsolidierungskonzept

- Ziel des HKK besonderes Augenmerk auf tatsächlich kostendeckende Gebühren bei kostenrechnenden Einrichtungen
- erfolgte bislang NICHT, trotz mehrmaliger Hinweise durch die Rechtsaufsicht
- gezwungen hier deutliche Verbesserungen zu erzielen
- gelingt dies nicht, werden die Eingangs erwähnten Einsparpotentiale und Mehreinnahmen nicht ausreichen um die verursachten Defizite auszugleichen



## Eckdaten NachtragsHH 2022 - Haushaltskonsolidierungskonzept

- Umsetzung der genannten Punkte im HKK wird im Rahmen der Haushaltsgenehmigungen regelmäßig geprüft
- Bei Erhalt der Stabilisierungshilfen **Umsetzung HKK verpflichtend**
  - droht anteilige Rückzahlung
  - zzgl. Zinsen
- zwingende und konsequente Umsetzung des HKK notwendig



## Eckdaten NachtragsHH 2022

- Nachtragshaushalt gemäß Art. 68 Abs. 1 Nr. 1 und 2 GO
  - Änderung der Haushaltsansätze in erheblichem Ausmaß
  - Energiekostensteigerungen ca. 1,2 Mio. EUR über VwHH
  - Preissteigerungen durch Rohstoffknappheit, Kriegsgeschehnisse
  - Bereinigung des städtischen Haushaltswesen um ca. 1,9 Mio. EUR
- Forderungen als Altjahren
- Vermögenshaushalt Mittelverschiebungen, Einnahmeausfall
- Veräußerung altes Landratsamt und Verringerungen Verlustvorträge



## Eckdaten NachtragsHH 2022

### ➤ Geplante Veränderungen

	Veränderung (€)	Ansatz Ursprung	Ansatz Nachtrag
Verwaltungshaushalt	+ 3.435.450 EUR	36.414.950 EUR	39.850.400 EUR
Vermögenshaushalt	- 262.200 EUR	34.226.800 EUR	33.964.800 EUR

Einnahmen VwHH: 112 HH-Stellen angepasst

36 HH-Stellen Einnahmeansatz verringert (916.450 EUR)

76 HH-Stellen Einnahmeansatz erhöht (4.451.900 EUR)

Ausgaben VwHH: 390 HH-Stellen angepasst

257 HH-Stellen Ausgabeansatz erhöht (4.702.250 EUR)

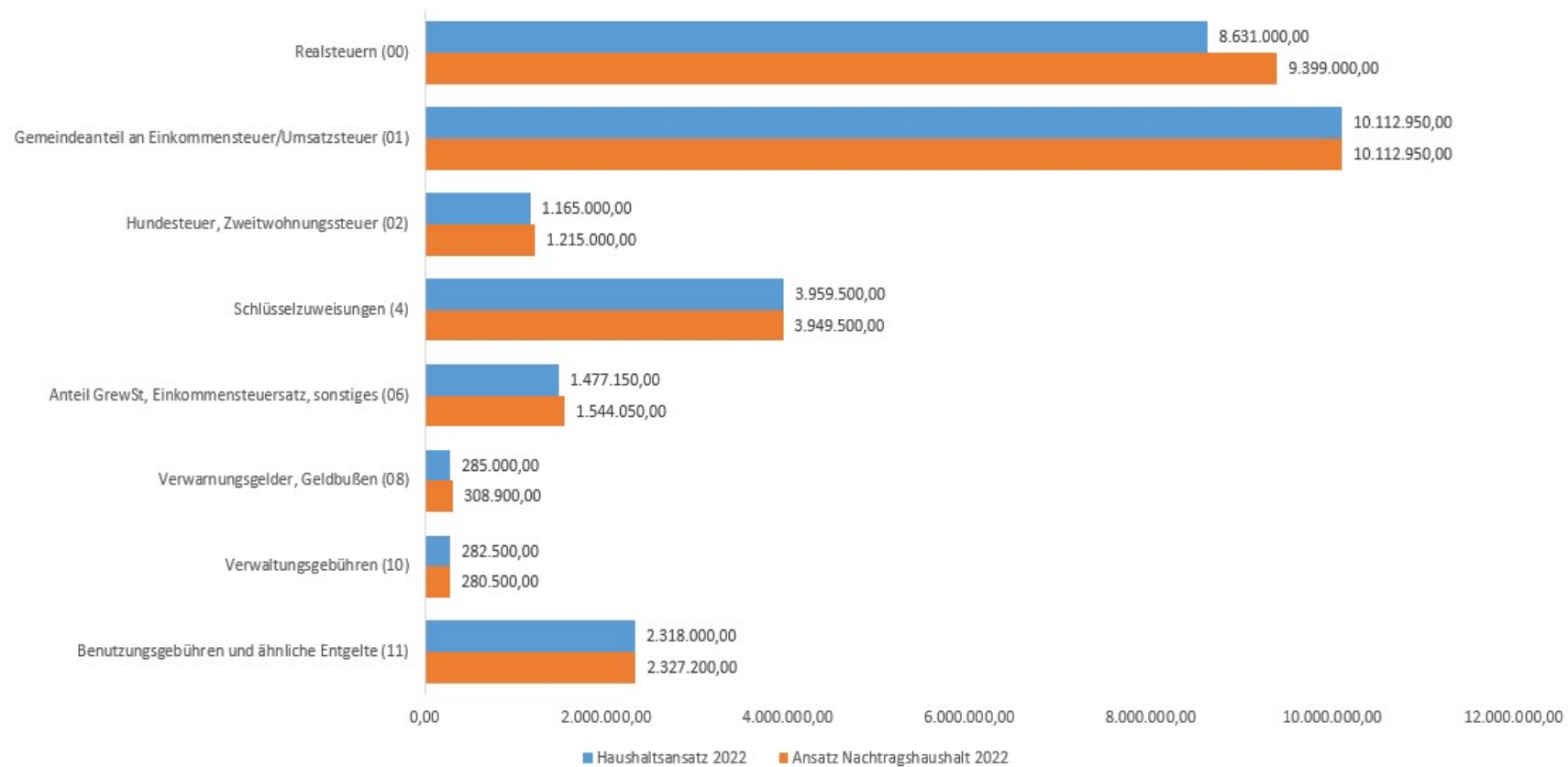
133 HH-Stellen Ausgabeansatz verringert (1.166.800 EUR)





# Eckdaten NachtragsHH 2022

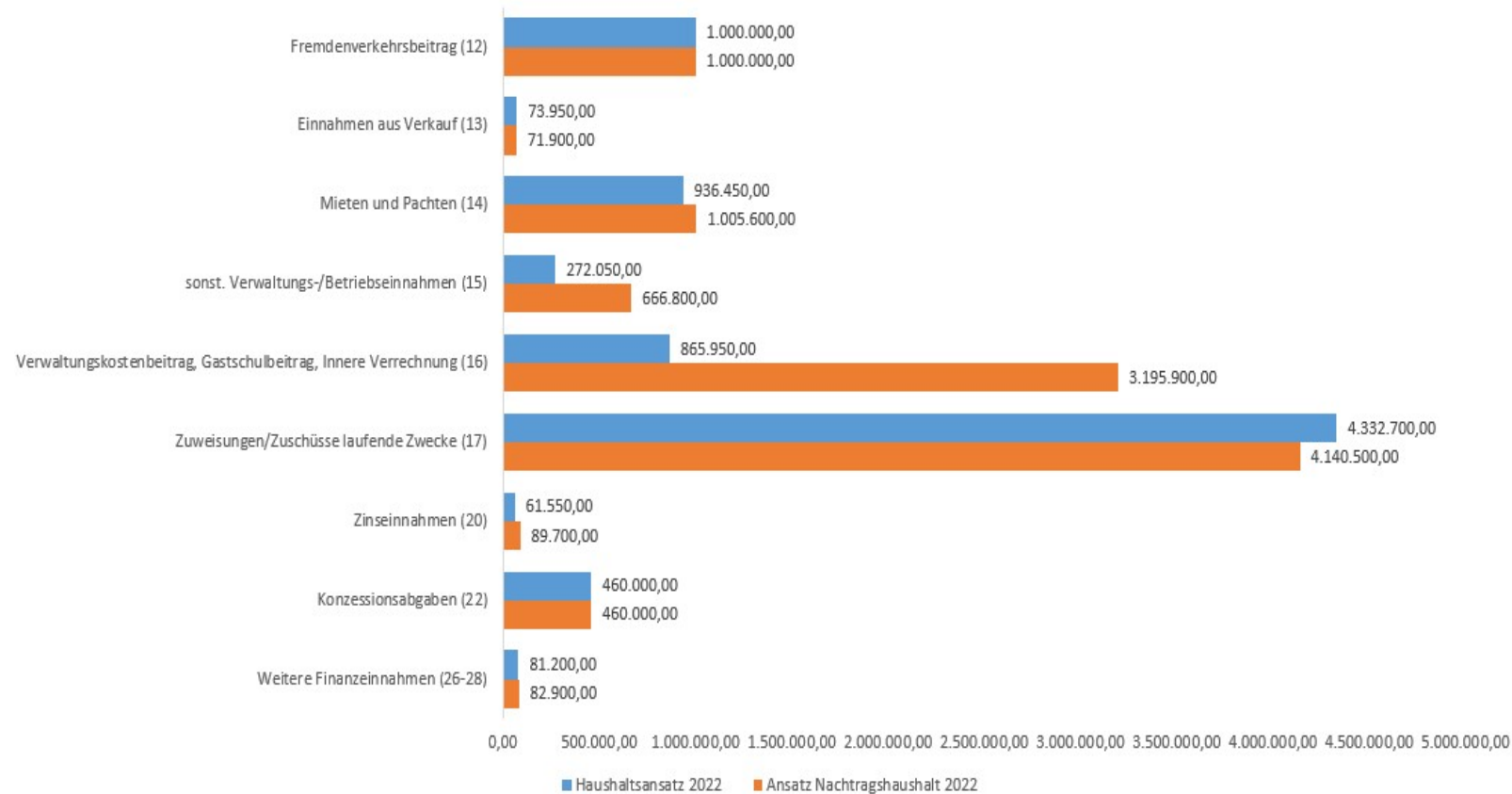
## Einnahmen Verwaltungshaushalt





# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Einnahmen Verwaltungshaushalt





# Eckdaten NachtragsHH 2022

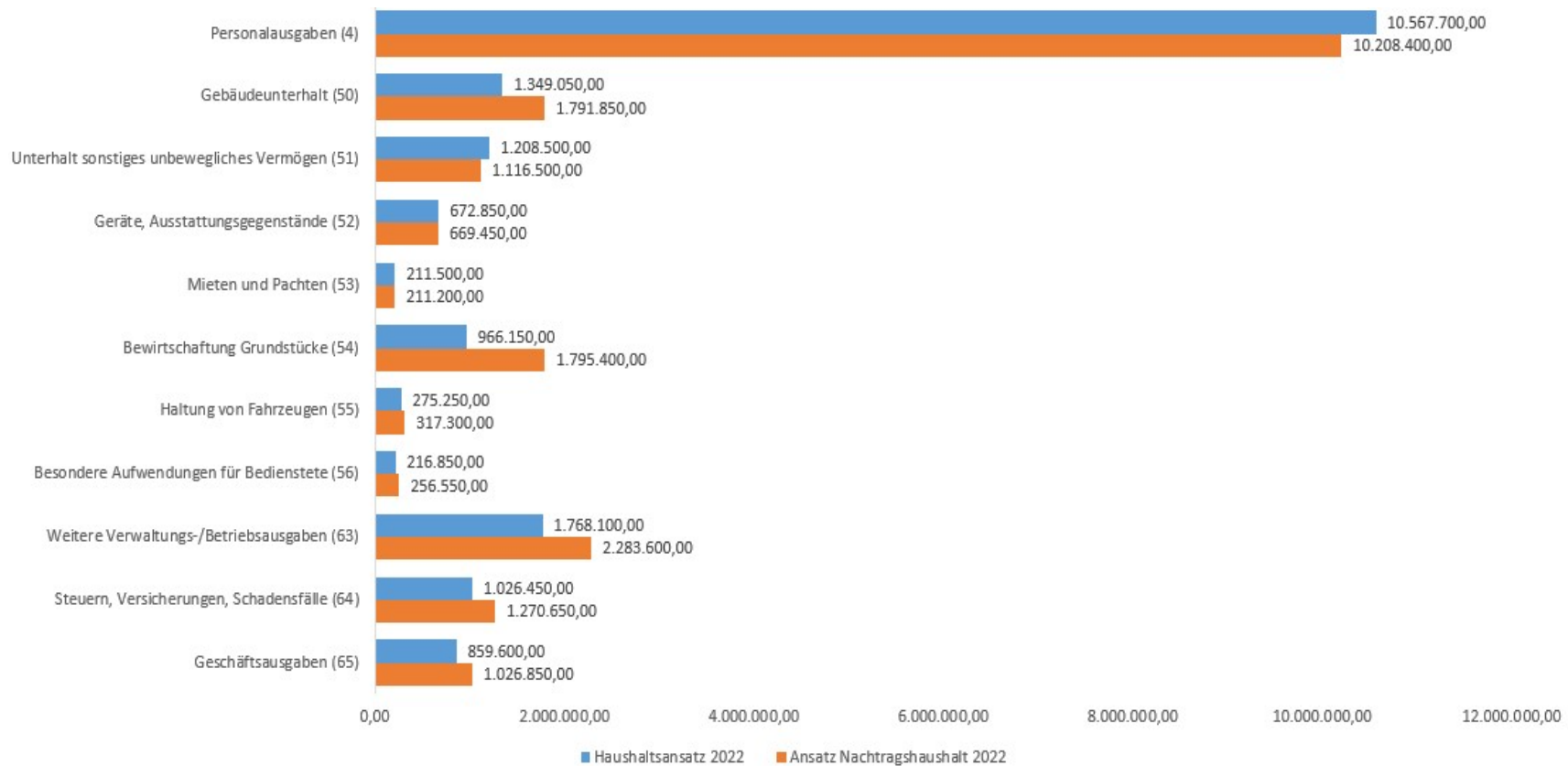
## Verwaltungskostenbeiträge

- Personalaufwendungen aufwandsverursachendem Bereich zuzuordnen
- Möglichkeit diese Aufwendungen über Gebühren, Entgelte etc. zu refinanzieren
- Direkter Mittelzufluss für Leistungen außerhalb des Kernhaushalts
- Neuberechnung 2022 erfolgt
- Einmaleffekte im Haushalt 2022 aufgrund rückwirkender Berechnung für Jahre 2020 und 2021
- Einnahmebetrag 2022 = 2,125 Mio. EUR, isoliert für 2022 = 1,606 Mio. EUR
- Von den 1,606 Mio. EUR entfallen ca. 0,4 Mio. EUR für Leistungen außerhalb des Kernhaushalts
- 0,856 Mio. EUR für klassische kostenrechnende Einrichtungen (Friedhof, Museum, Bibliothek, Freibad, BSP etc.)
- Für diese 0,856 Mio. EUR besteht die Möglichkeit der Refinanzierung durch Gebühren und Entgelte
- Stadt sollte hiervon zwingend Gebrauch machen



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Ausgaben Verwaltungshaushalt





# Eckdaten NachtragsHH 2022

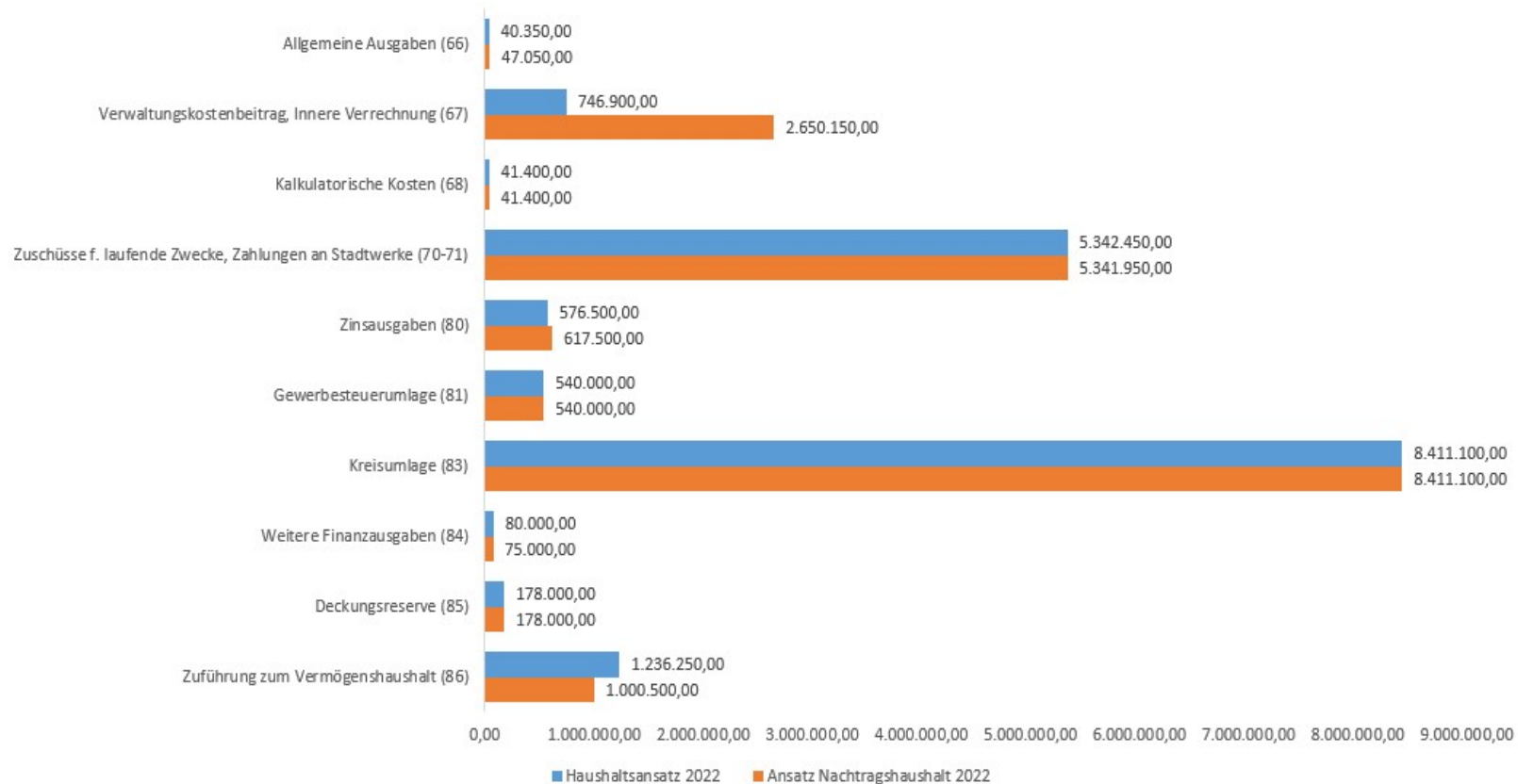
## Ausgaben Verwaltungshaushalt

Bereich	Ansatz alt	Ansatz neu	Steigerung
BSP Strom	190.000 EUR	247.600 EUR	57.000 EUR
BSP Gas	150.000 EUR	491.000 EUR	341.000 EUR
Straßenbeleuchtung Strom	140.000 EUR	231.500 EUR	91.500 EUR
Rathaus, Lechhalde 3, Strom + Wärme	162.000 EUR	332.000 EUR	170.000 EUR
Grund- und Mittelschule, Heizkosten	90.000 EUR	455.000 EUR	365.000 EUR
Haus Hopfensee Strom + Gas	19.000 EUR	69.000 EUR	50.000 EUR
Augsburger Straße, Gas	54.000 EUR	85.000 EUR	31.000 EUR
Stadtgärtnerei, Gas	48.000 EUR	78.000 EUR	30.000 EUR
Kita Weidach, Strom und Gas	5.500 EUR	20.500 EUR	15.000 EUR



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Ausgaben Verwaltungshaushalt





# Eckdaten NachtragsHH 2022

## kostenrechnende Einrichtungen

- Mahnung der Rechtsaufsichtsbehörde zu aktuellen Kostendeckungsgraden bislang weitestgehend nicht erhört
- Zuschussbedarf vergangene 6 Jahre bei 30 Mio. EUR
- Kostendeckungsgrade verschlechtern sich aufgrund Preissteigerungen weiter
- Auswirkungen der Verwaltungskostenbeiträge ebenfalls negativ auf Deckungsgrade
- §12 Abs. 1 KommHV-Kameralistik -> es wären zudem angemessene Abschreibungen und Verzinsungen zu veranschlagen
- Bis auf den Bereich Friedhof findet keine Veranschlagung statt
- Auswirkungen weiterer Innerer Verrechnungen wie Bauhofleistungen

**Kostendeckungsgrade, die in Teilen schon verschwindend gering sind, werden noch weiter sinken, die Darstellung erfolgte bislang nur nicht oder nur in Teilen.**



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Verpflichtungsermächtigungen

Werden festgesetzt um über das Haushaltsjahr hinausgehende Verpflichtungen eingehen zu können, die erst in künftigen Haushaltsjahren zu Ausgaben führen werden.

- 1301.9357 Anschaffung eines Einsatzleitwagens für die FFW Füssen (200.000 Euro für 2023/24)
- ~~1314.9357 Anschaffung eines MTW's für die FFW Weißensee (100.000 Euro für 2023/24)~~
- 2150.9450 Bauleistungen für die Sanierung, Erweiterung, Neubau der Grund- und Mittelschule Füssen (5.000.000 Euro für 2023)
- 6300.9508 Umbau Verkehrsanlagen W 43 (Prinzregentenkreisel mit LSA-Anlage und Geländer (250.000 Euro für reduzierten Ausbau in 2023)
- 6751.9357 Straßenreinigung, Ersatzbeschaffung für kleine Kehrmaschine (145.000 EUR in 2023)

**5.595.000 EUR im Nachtragshaushalt statt bislang 5.500.000 EUR!**





# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Schuldenstand

- Ursprüngliche Neuverschuldung: 18.816.950 EUR
- Geplante Neuverschuldung im Nachtragshaushalt: 16.230.900 EUR

Planmäßiger Schuldenstand		
	31.12.2021	31.12.2022
Kernhaushalt Stadt Füssen	37.008.127 EUR	51.799.027 EUR



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Rücklagen

- §20 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Kameralistik beträgt die Mindeststücklage 1 % des Durchschnitts aus dem Volumen der letzten 3 Jahre

Haushaltsjahr	Haushaltsansatz
Haushaltsjahr 2021	37.889.950 EUR
Haushaltsjahr 2020	38.849.800 EUR
Haushaltsjahr 2019	35.578.600 EUR
Gesamtbetrag 2021 – 2019	112.318.350 EUR
Durchschnitt der letzten 3 Jahre	37.439.450 EUR
Daraus 1 % als Mindestrücklage	<b>374.395 EUR</b>
tatsächlich vorgehalten	<b>345.185,07 EUR</b>



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Stellenplan

	Nachtrag 2022	Ursprungsplan 2022
Kernverwaltung Angestellte	148,97	156,63
Sozial- u. Erziehungsdienst	7,34	7,62
Kernverwaltung Beamte	6,00	6,00



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Stabilisierungshilfe

- Erhöhung des Antragsvolumens für 2022 auf insgesamt 12,8 Mio. EUR
  - dabei handelt es sich um Kredite, bei welchen die Möglichkeit auf Sondertilgung zwischen November 2022 und Dezember 2023 besteht
  - Entscheidung im Verteilerausschuss am 11.11.2022
  - Auswirkungen auf den Schuldenstand aber nur perspektivische Entlastung des Haushalts und kaum Auswirkungen auf den Istzustand
  - Großteil des angemeldeten Betrages wurden keine Zinsen und Tilgungen entrichtet
- ⇒ Wichtiger Bestandteil für künftige Entlastungen, **ABER** nahezu keine Entlastung auf den IST-Zustand
- ⇒ **Die Stadt Füssen hat es einzig und allein selbst in der Hand nachhaltig und konsequent die städtischen Finanzen in geordnete Bahnen zu lenken!**



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Verwaltung Kommunalen Vermögens

- Vermögensgegenstände sind pfleglich und wirtschaftlich zu verwalten (Art. 74 Abs. 2 GO)
- Immobilienbestand verfügt über erheblichen Investitionsstau
- weiter steigende oder anhaltend hohe Kosten zu erwarten
- Wirtschaftliche und pflegliche Verwaltung des Immobilienbestandes wird in Frage gestellt
- Enorme Belastung des Verwaltungshaushalts
- Diskussion, Priorisierung und Fokus auf Gebäude
- Welche Objekte kann sich die Stadt Füssen leisten?
- Grundsatzentscheidungen um auch den Personalbedarf auszurichten



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Verwaltungshaushalt

- Einmalige Faktoren im Verwaltungshaushalt 2022 Einnahmen
  - 0,5 Mio. EUR Verwaltungskostenbeiträge aus 2020 und 2021
  - 0,5 Mio. EUR einmalige Zuwendung aus einer Erbschaft
  - 0,2 Mio. EUR Coronaausfallentschädigungen aus der Gewerbesteuer + Fremdenverkehrsbeitrag
  
- Einmalige Faktoren im Verwaltungshaushalt 2022 Ausgaben
  - Bereinigung Kassenreste 0,8 Mio. EUR



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Satzungsentwurf

### § 1

Der als Anlage beigefügte Nachtragshaushaltsplan wird hiermit festgesetzt; dadurch werden

	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. der Nachträge gegenüber bisher auf nunmehr verändert	
a) im <b>Verwaltungshaushalt</b>				
die Einnahmen				
die Ausgaben	3.435.450 EUR		36.414.950 EUR	39.850.400 EUR
b) im <b>Vermögenshaushalt</b>				
in den Einnahmen und Ausgaben mit		262.200 EUR	34.226.800 EUR	33.964.800 EUR

ab.

### § 2

- (1) Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Stadt Füssen wird von **18.816.950 EUR** um **2.586.050 EUR** vermindert und damit auf **16.230.900 EUR** festgesetzt.

### § 3

- (1) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt der Stadt Füssen wird von **5.550.000 EUR** um **45.000 EUR** erhöht und damit auf **5.595.000 EUR** festgesetzt.



# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Satzungsentwurf

### § 4

- (1) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird nicht geändert und beträgt damit weiterhin **15.000.000 EUR**.

### § 5

Diese Nachtragshaushaltssatzung tritt mit dem 1. Januar 2022 in Kraft.

Füssen, xx.xx.2022

**STADT FÜSSEN**

**Maximilian Eichstetter**  
Erster Bürgermeister





# Eckdaten NachtragsHH 2022

## Satzungsentwurf



**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**