



# Beratung Haushalt 2023 Stadt Füssen

Sitzung HFSK am 24.01.2023



## Haushaltsberatungen 2023; Stabilisierungshilfe Auflagen

- Erläuterungen Auflagen Stabilisierungshilfe
- Frist 31.03.2023 zur Erfüllung
  
- Anhebung Hebesatz Grundsteuer A
- Überarbeitung Investitionsprogramm
  - Reduzierung der geplanten Gesamtinvestition
  - Reduzierung der geplanten Eigenanteile
  - Reduzierung der geplanten Kreditaufnahmen
  - Investitionen in Pflichtaufgaben sind gegenüber freiwilligen Maßnahmen grundsätzlich höher zu priorisieren
  - Hohe Förderungen, Fördersätze, insbesondere im freiwilligen Bereich, rechtfertigen alleine keine hohe Priorisierung



## Haushaltsberatungen 2023; Stabilisierungshilfe Auflagen

- Überarbeitung Investitionsprogramm
  - Zusammenballung von Investitionsmaßnahmen ist zu vermeiden
  - Unter Umständen erforderlich, mit neuen Investitionen erst zu beginnen, wenn die bereits laufenden Maßnahmen abgeschlossen sind.
  - Sofern notwendig und möglich, müssen auch Pflichtaufgaben gestreckt oder verschoben werden
  - Geplante Investitionen müssen im Rahmen der eigenen finanziellen Leistungsfähigkeit finanzierbar sein



## Haushaltsberatungen 2023; Stabilisierungshilfe Auflagen

- Vorlage einer Übersicht zur Verschuldung innerhalb und außerhalb des Haushalts der Jahre 2017 – 2022 sowie 2023 bis 2025 sowie Übersicht über innerhalb des Haushalts bestehenden Darlehen
- Überarbeitung und Umsetzung des Haushaltskonsolidierungskonzepts bis spätestens 31.03.2023
- Stadtratsbeschluss zur Fortschreibung des Konsolidierungskonzepts
- Aktualisierung der tabellarischen Übersicht zum Haushaltskonsolidierungskonzept



## Haushaltsberatungen 2023; Stabilisierungshilfe Auflagen

- Prüfungshinweise und allgemeine Hinweise als Auflage
  - Erhöhung des Kostendeckungsgrades der kommunalen Einrichtungen
  - Prüfung Einsparmöglichkeiten bei den Personalausgaben
  - Umsetzung der zum 11.02.2021 eingeführten neuen Dienstvereinbarung zum Thema Überstunden
  - Abschluss der derzeit laufenden Gebührenneukalkulation im Bereich Bestattungswesen und Festsetzung möglichst kostendeckender Gebühren
  - Ausschöpfung aller Möglichkeiten Ausgaben einzusparen, insbesondere im freiwilligen Bereich
  
- Die Prüfergebnisse sind dem Ministerium darzustellen!



## Haushaltsberatungen 2023; Stabilisierungshilfe Auflagen

- Bei der Überarbeitung des Konsolidierungskonzepts sind folgende allgemeine Hinweise zu beachten
  - Investitionen grundsätzlich auf unabweisbare Maßnahmen im Pflichtaufgabenbereich bzw. rentierlichen Bereich zu beschränken.
  - Investitionen im freiwilligen Bereich sind einer kritischen Prüfung zu unterziehen und dürfen nur im Rahmen der finanziellen Leistungsfähigkeit angegangen werden
  - Getroffene Konsolidierungsmaßnahmen sind fortlaufend dahingehend zu prüfen, ob Anpassungen bzw. Neuerungen zur Beibehaltung und Intensivierung des Konsolidierungskurses erforderlich sind.



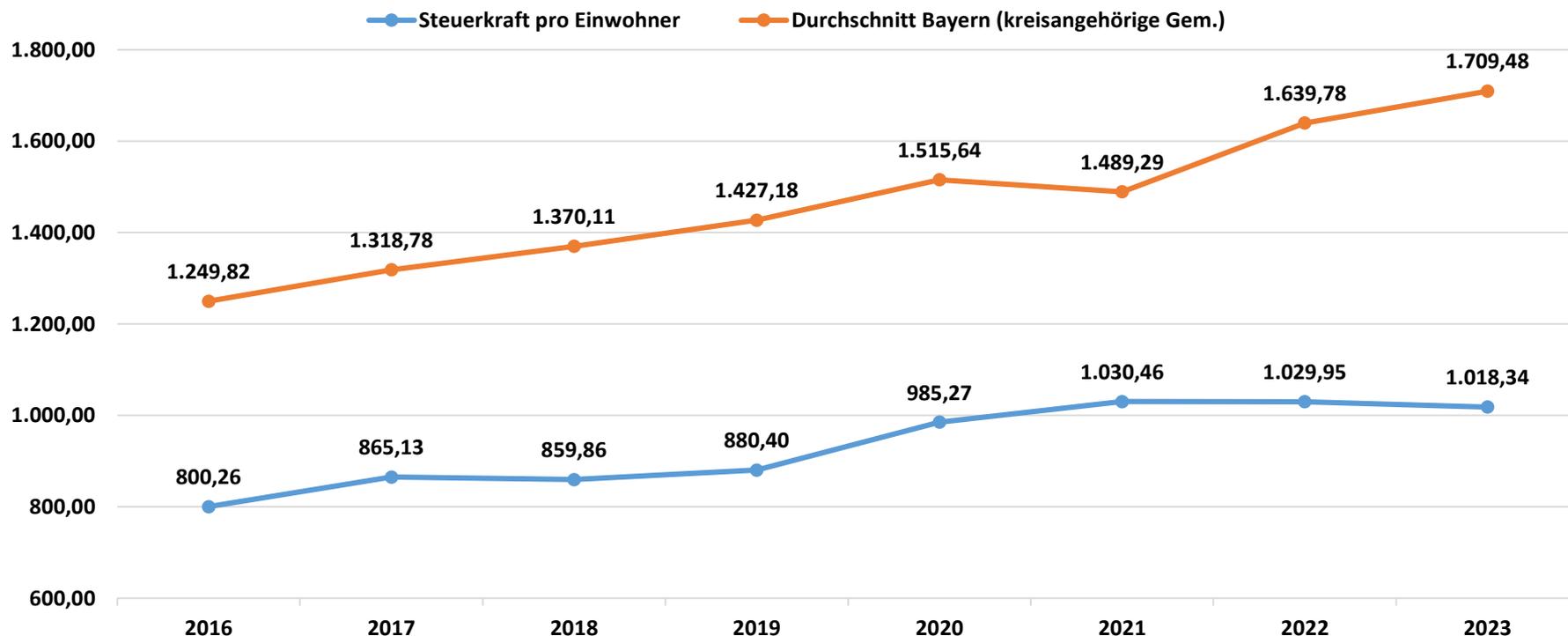
## Haushaltsberatungen 2023; Haushaltsvolumen

	2023	2022	Veränderung
VerwaltungsHH	43.523.400 €	38.850.400 €	+ 12 %
VermögensHH	34.731.600 €	33.964.800 €	+ 2,25 %



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Steuerkraft

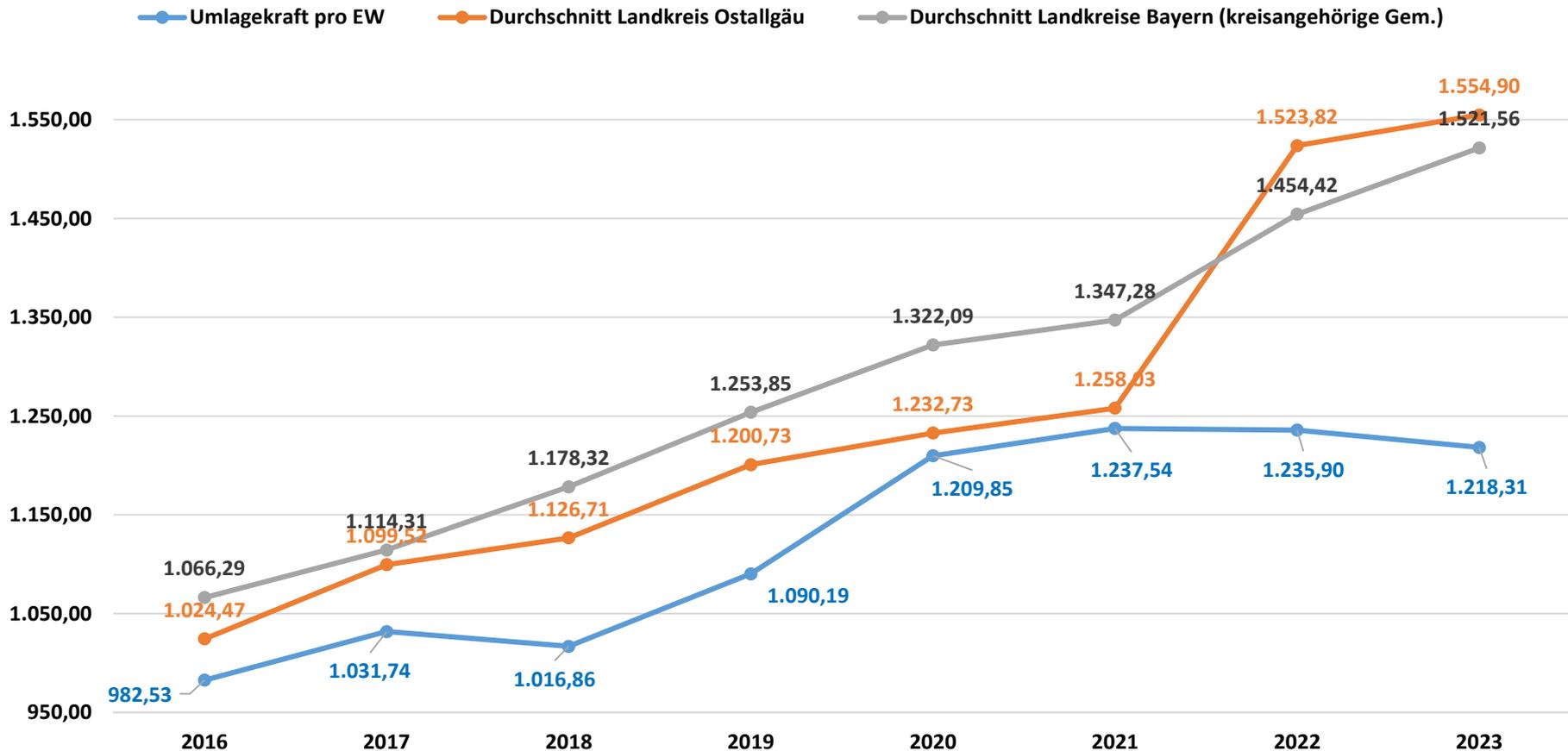


Basieren auf den nivellierten Einnahmen der Realsteuern, Einkommensteuerbeteiligung sowie Umsatzsteuerbeteiligung des jeweils vorletzten Jahres (Steuerkraft 2023 -> Einnahmen 2021)



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Umlagekraft

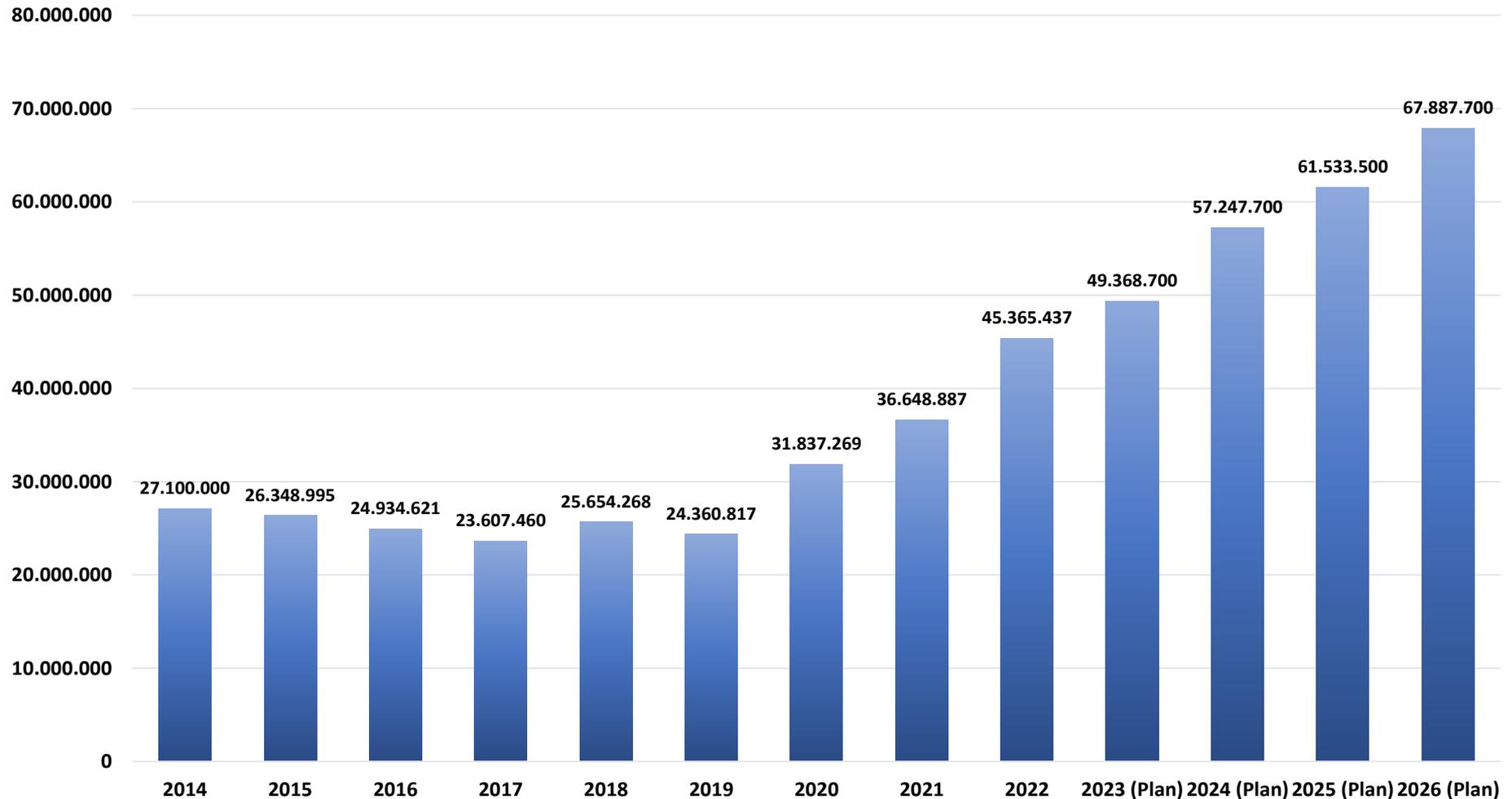


Basieren auf den nivellierten Einnahmen der Realsteuern, Einkommensteuerbeteiligung sowie Umsatzsteuerbeteiligung des jeweils vorletzten Jahres (Steuerkraft 2023 -> Einnahmen 2021) zzgl. 80 % der Schlüsselzuweisungen des Vorjahres (2022)



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

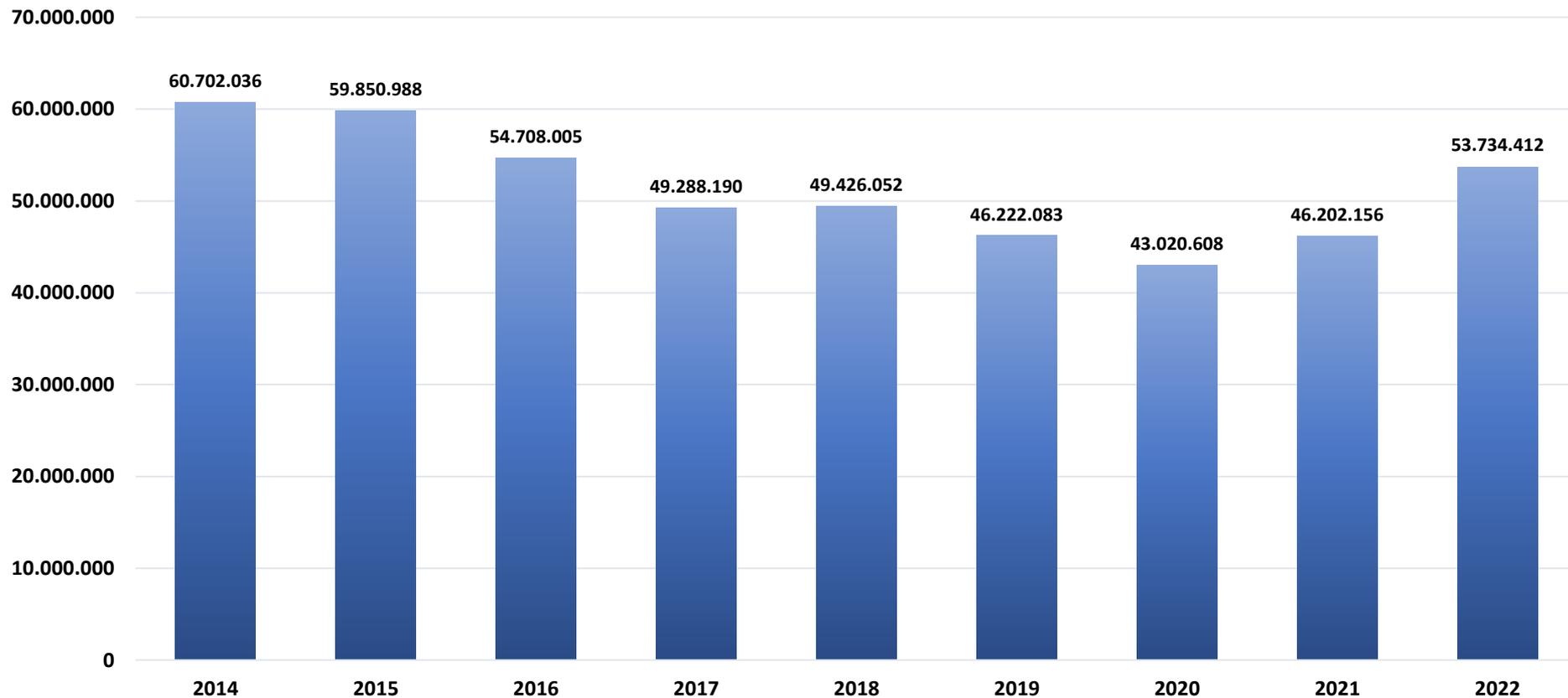
## Übersicht Entwicklung Schuldenstand (Kernhaushalt)





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

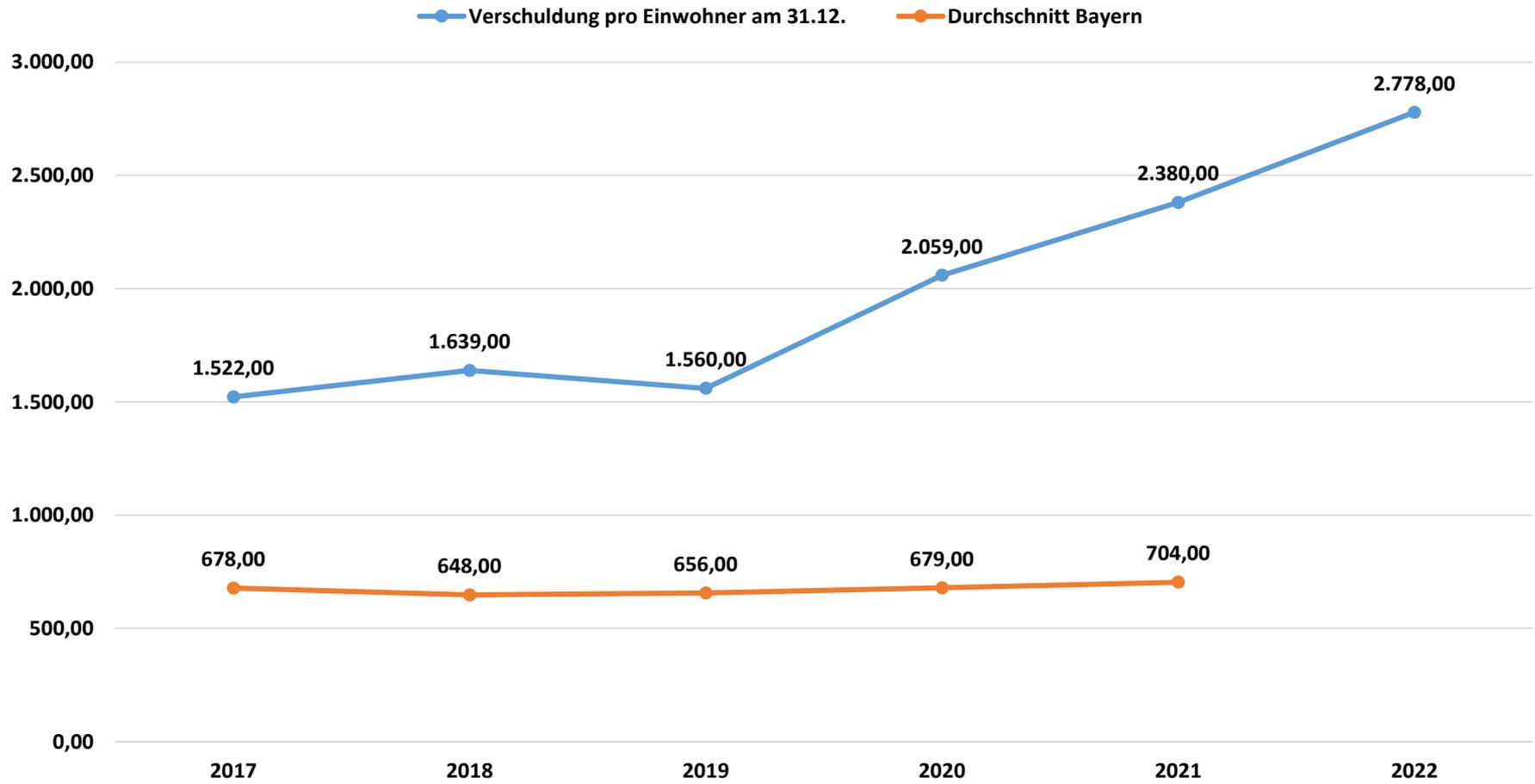
## Übersicht Entwicklung Schuldenstand (Gesamthaushalt)





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

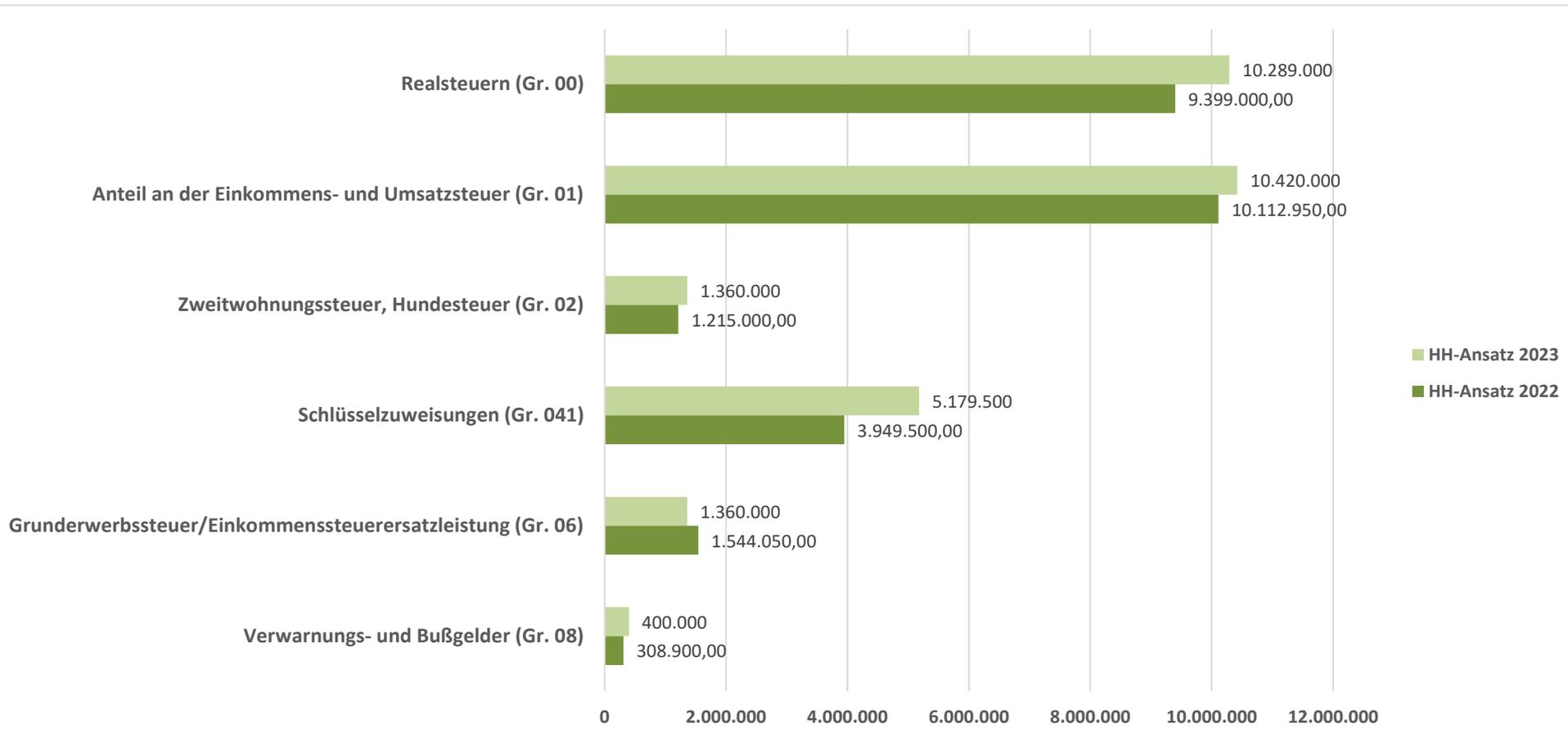
## Übersicht Entwicklung Verschuldung je Einwohner (Kernhaushalt)





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

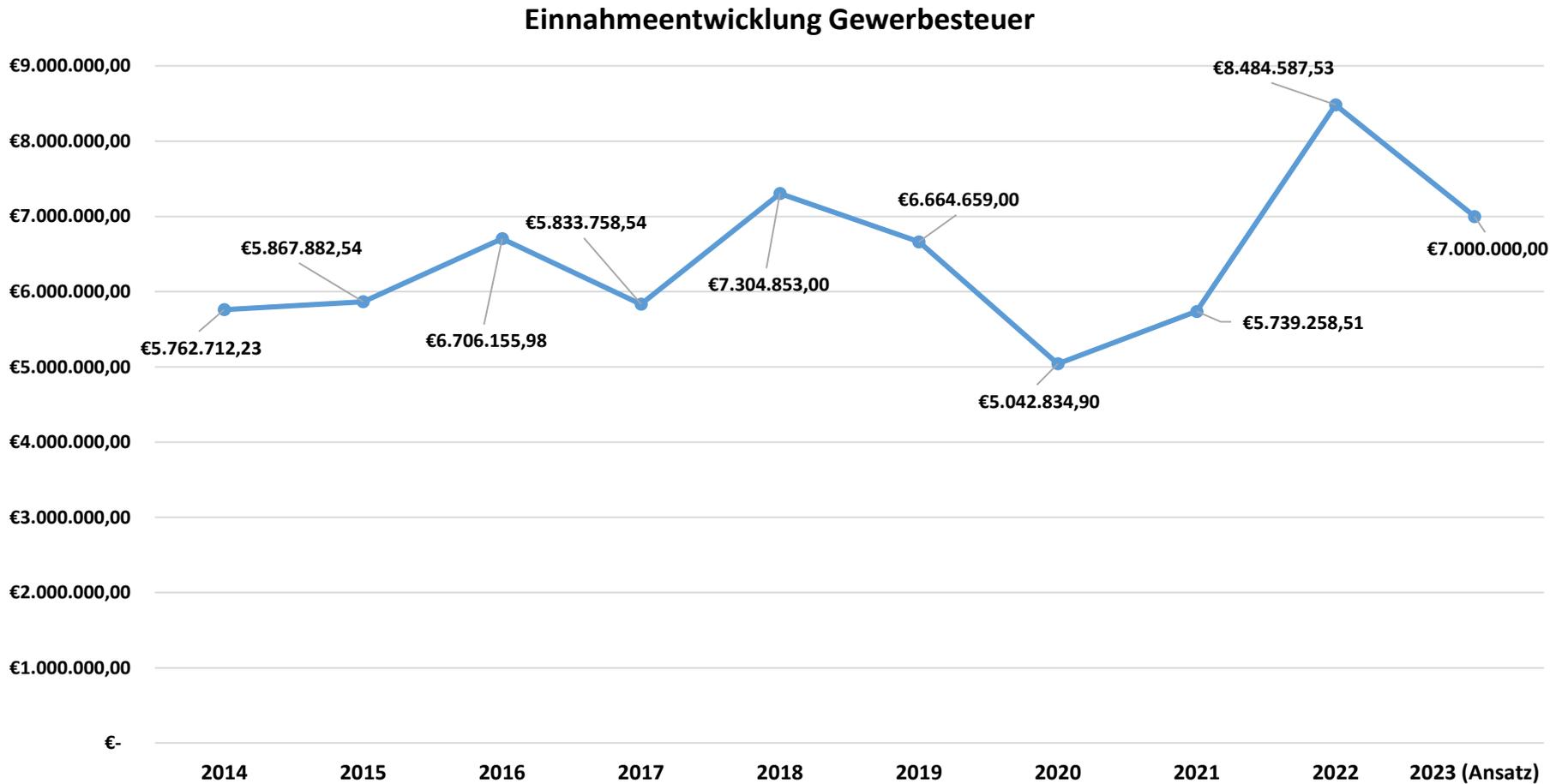
## Gruppierungsübersicht Einnahmen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

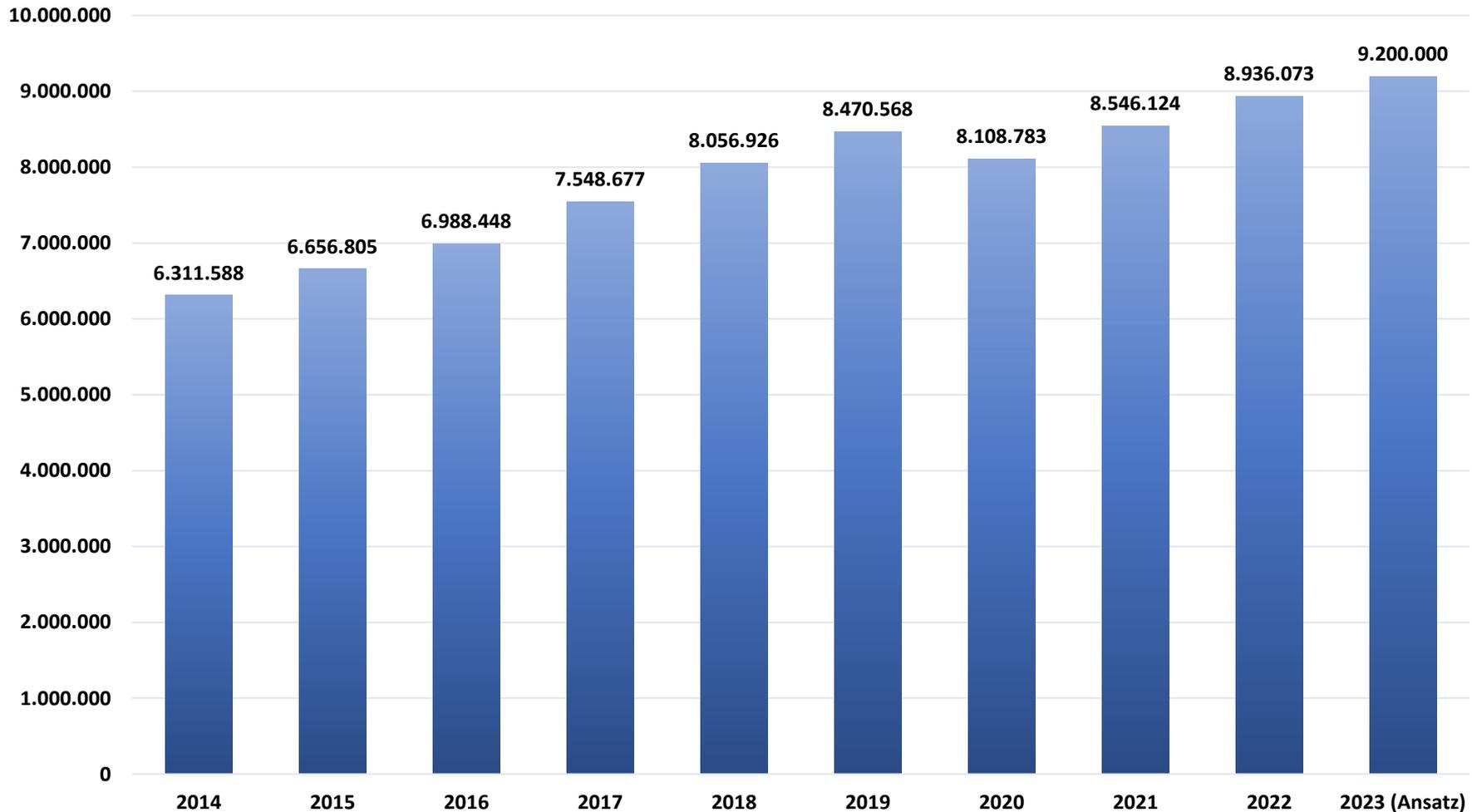
## Auszug Einnahmeentwicklung





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Einkommensteuerbeteiligung

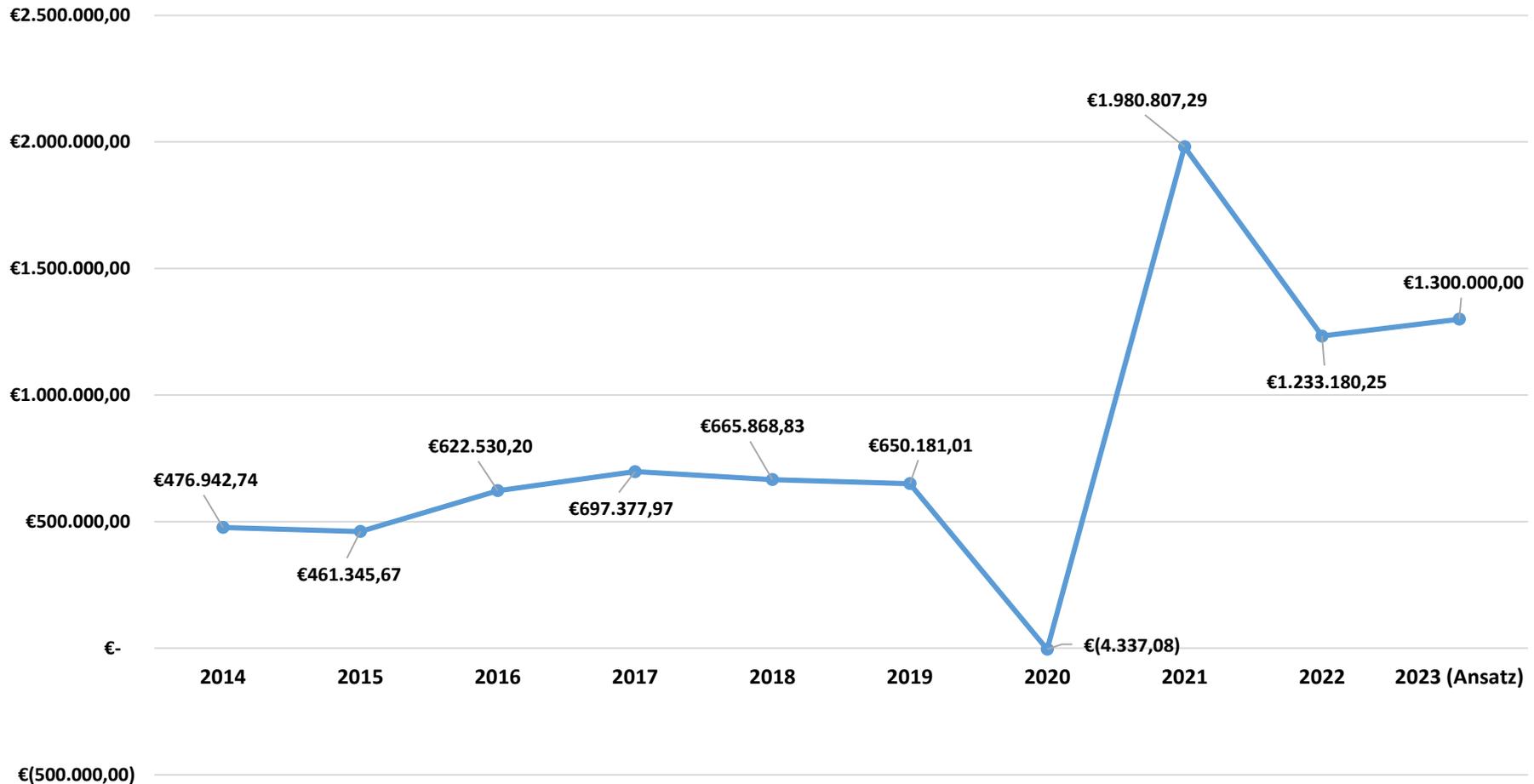




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Auszug Einnahmeentwicklung

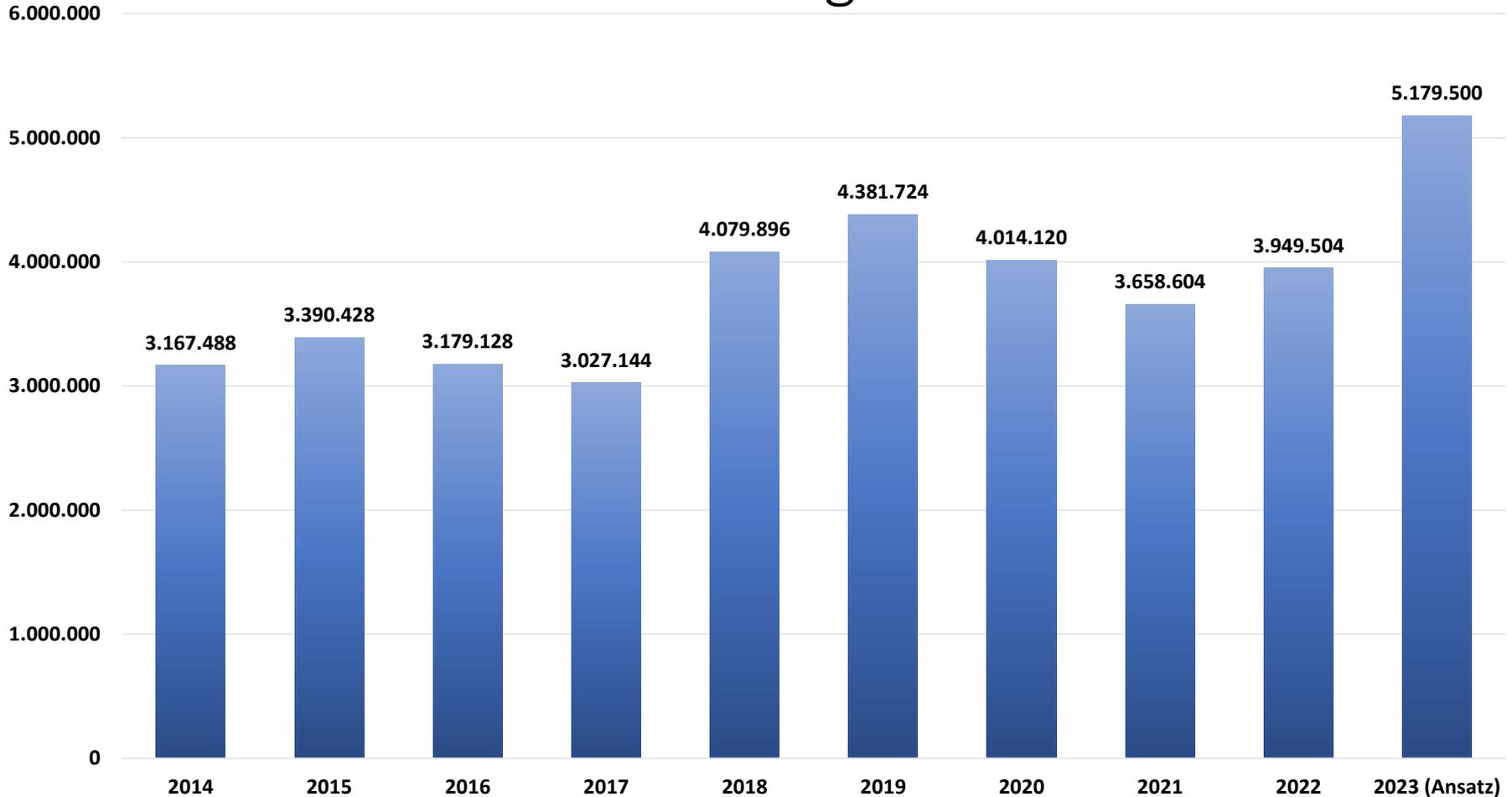
### Einnahmeentwicklung Zweitwohnungssteuer





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Schlüsselzuweisungen



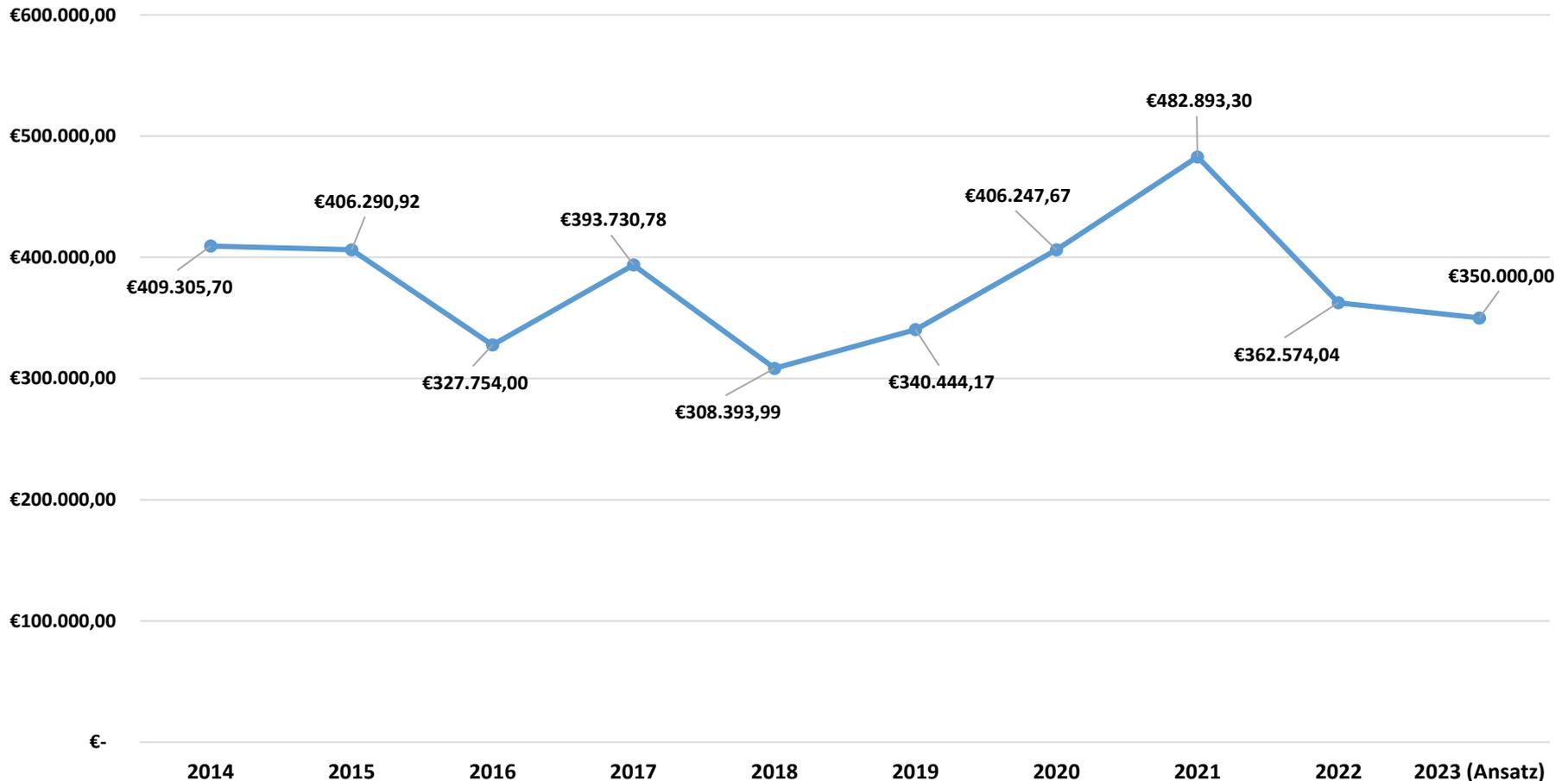
Die Höhe ist im wesentlichen von der Steuerkraftzahl abhängig!



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Auszug Einnahmeentwicklung

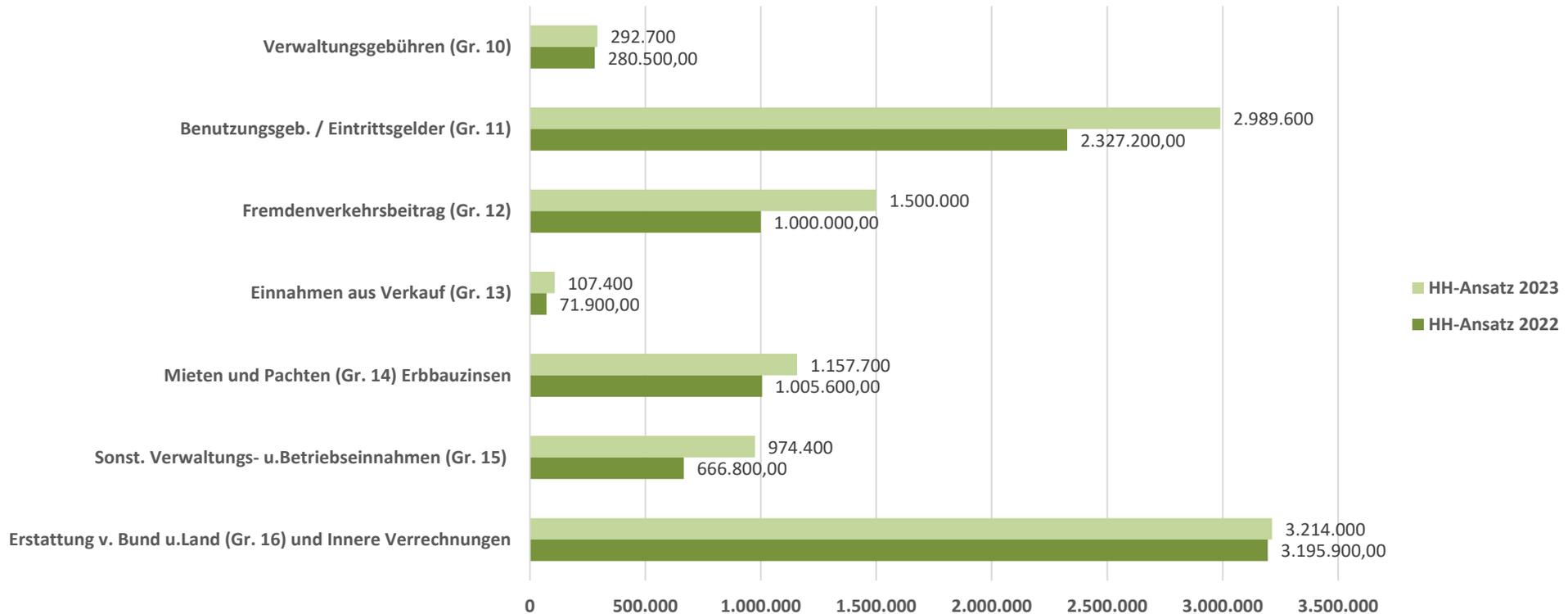
### Einnahmeentwicklung Überlassung des Aufkommens aus der Grunderwerbsteuer





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Gruppierungsübersicht Einnahmen

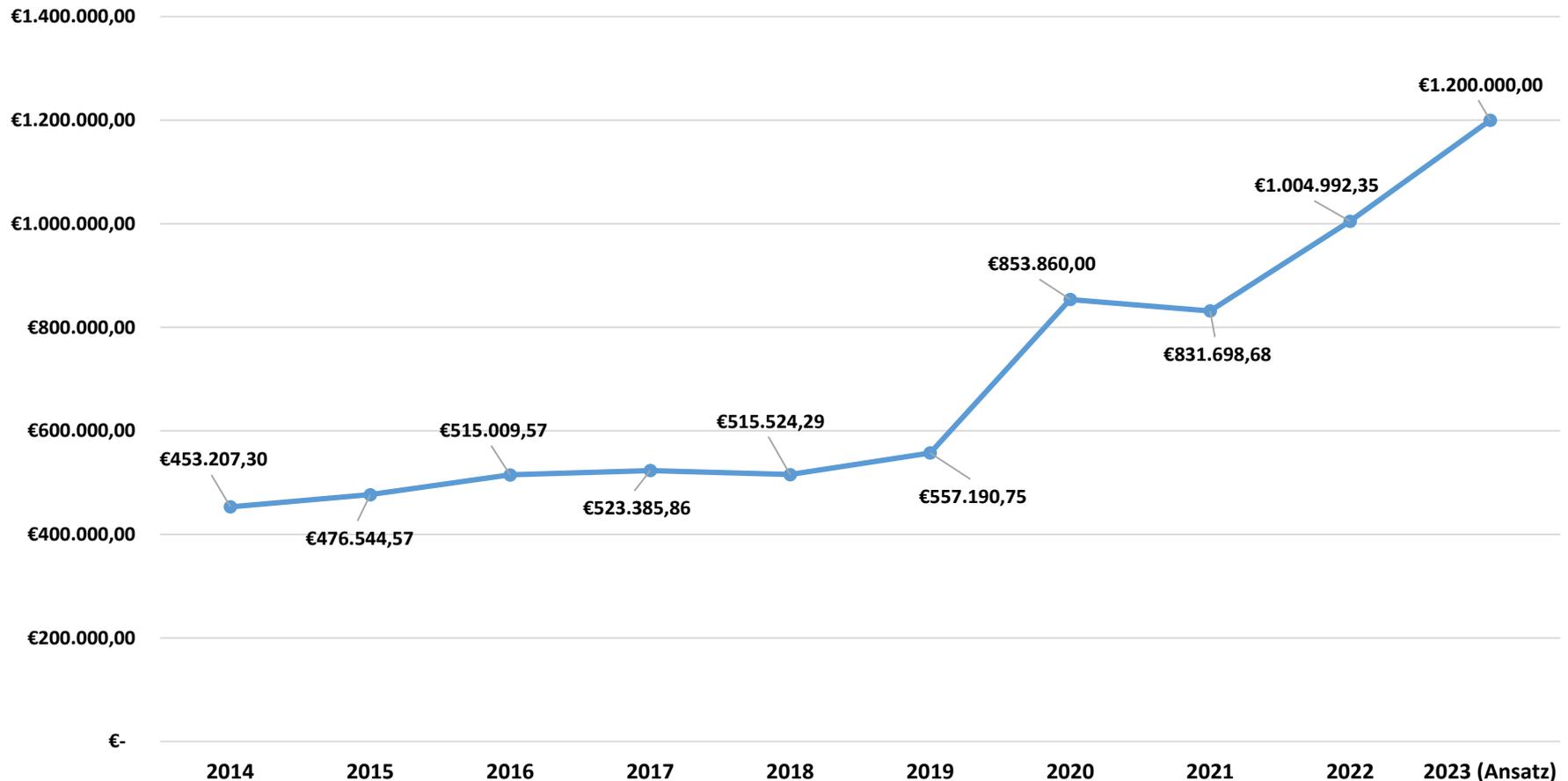




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Auszug Einnahmeentwicklung

### Einnahmeentwicklung Parkplätze

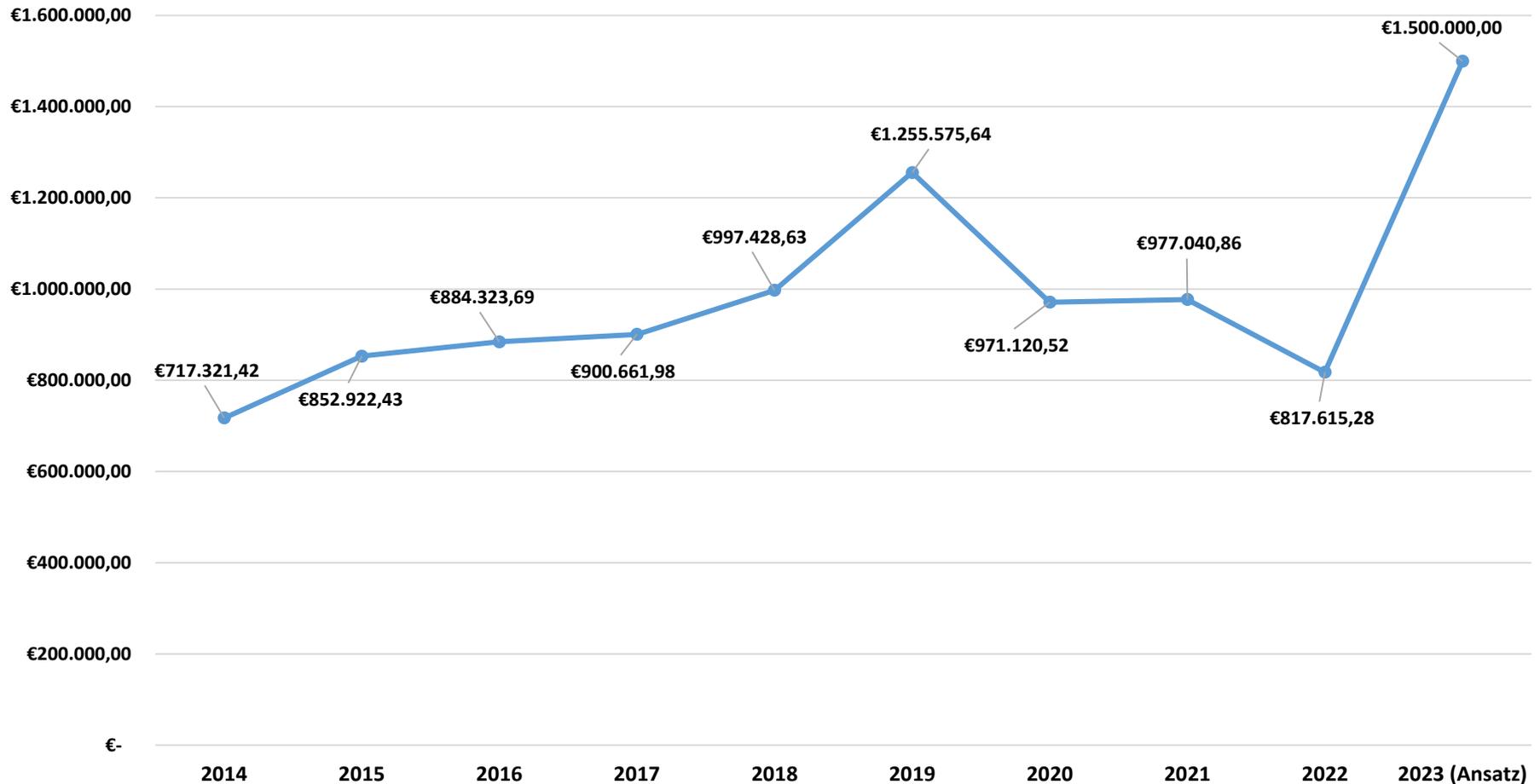




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Auszug Einnahmeentwicklung

### Einnahmeentwicklung Fremdenverkehrsbeitrag





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

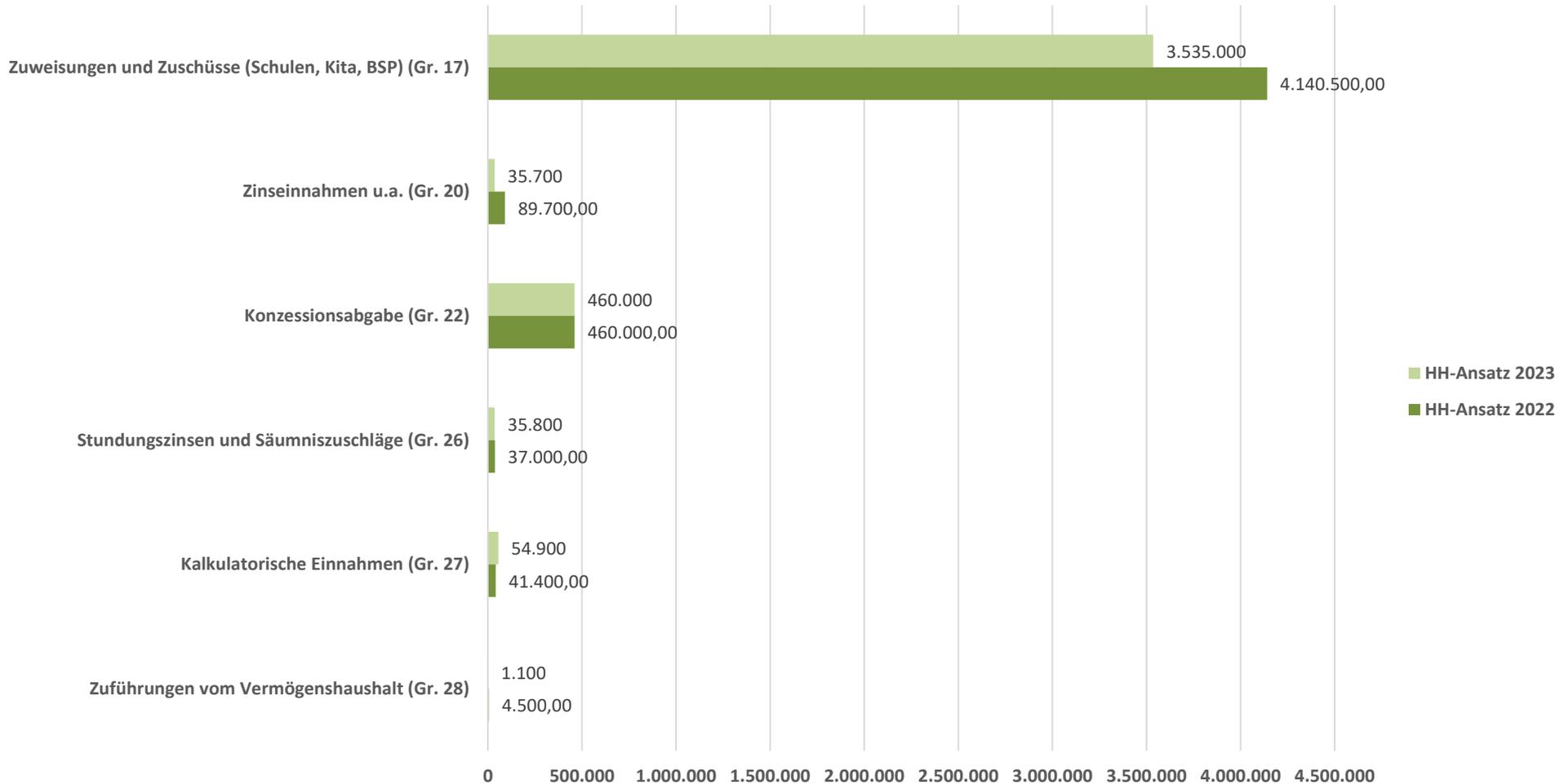
## Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenbeiträge

- Verwaltungskostenbeiträge gesamt 1.981.800 €
  - davon extern 531.500 €
  
- Probetrieb Innere Verrechnungen Bereich Bauhof 1.000.000 €
  - Start des Testbetriebs im 1 Quartal 2023
  - Ziel valide Daten ab dem Haushaltsjahr 2024
  - Kostenzuordnung der Bauhoftätigkeiten auf entsprechende Haushaltsbereiche



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

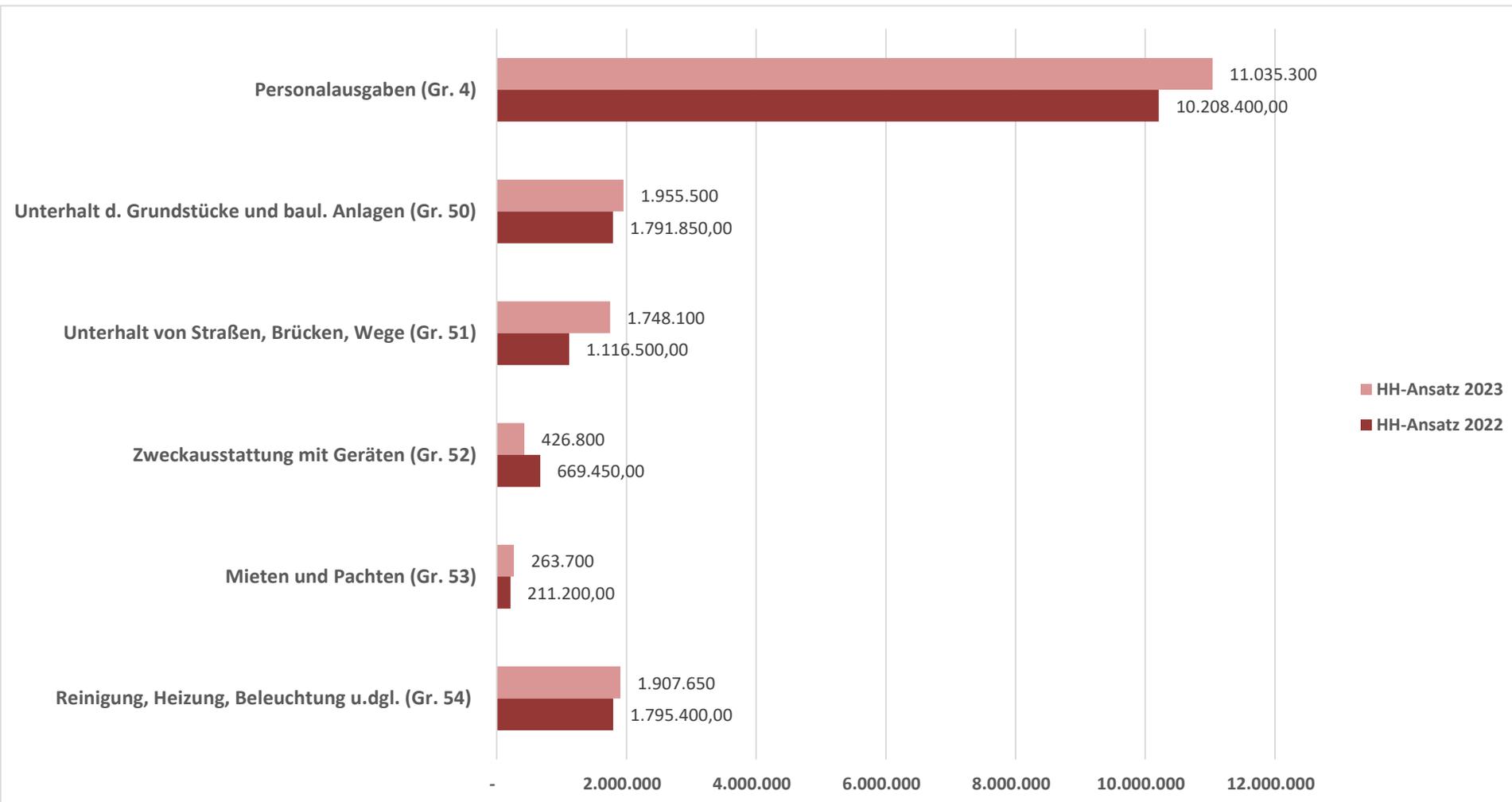
## Gruppierungsübersicht Einnahmen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

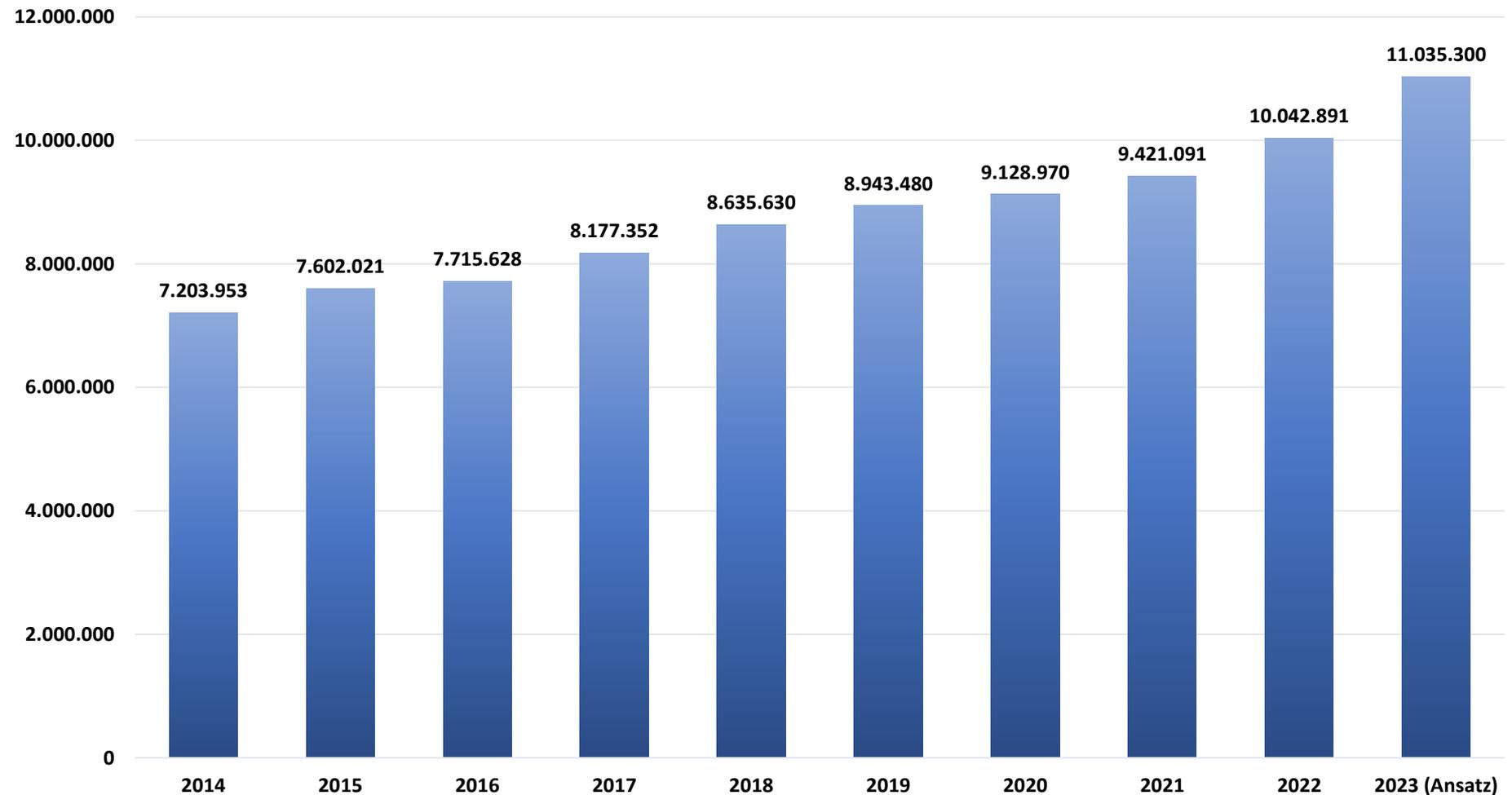
## Gruppierungsübersicht Ausgaben





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

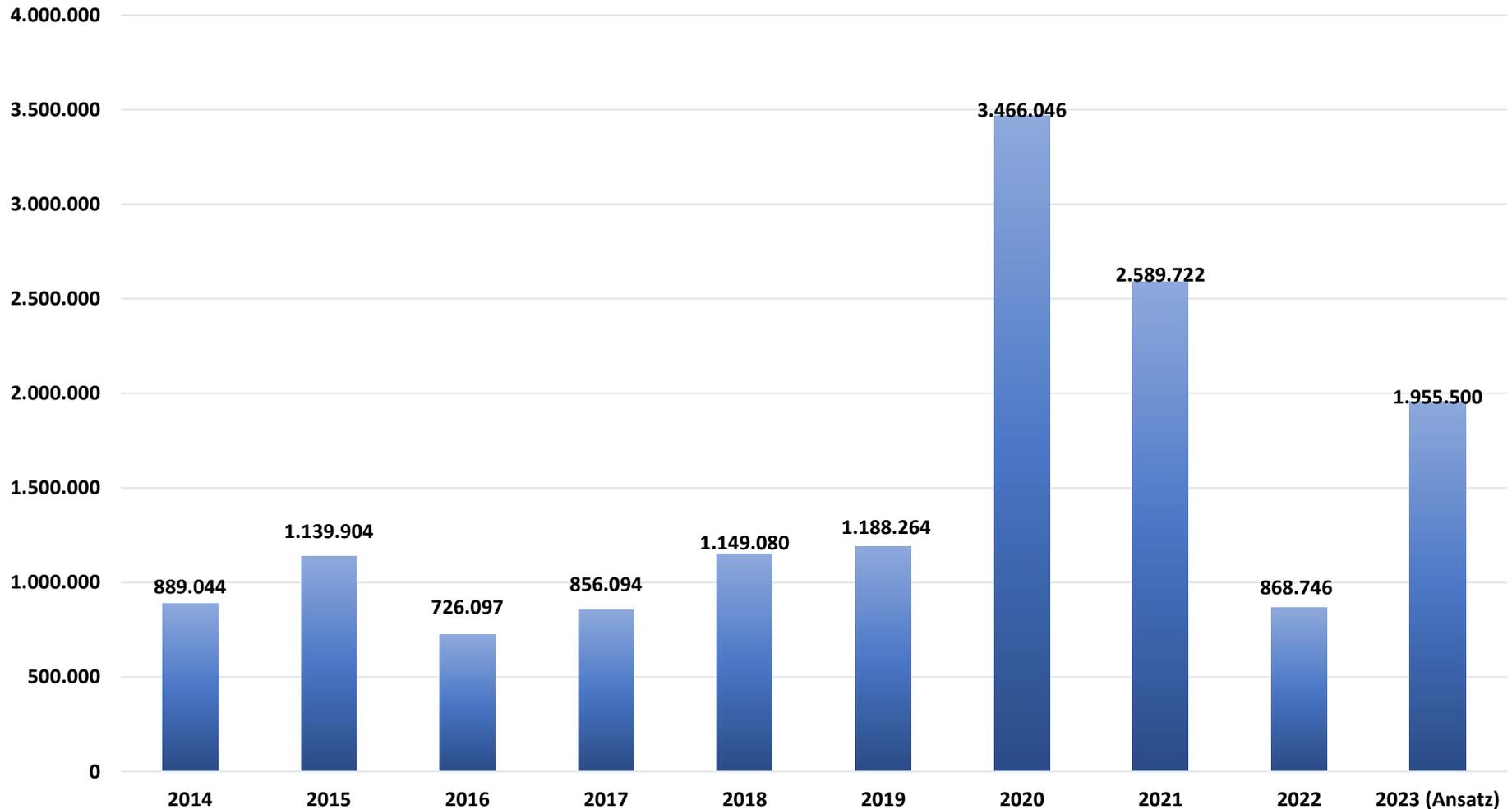
## Übersicht Entwicklung Personalkosten





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Gebäude- und Grundstücksunterhalt





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

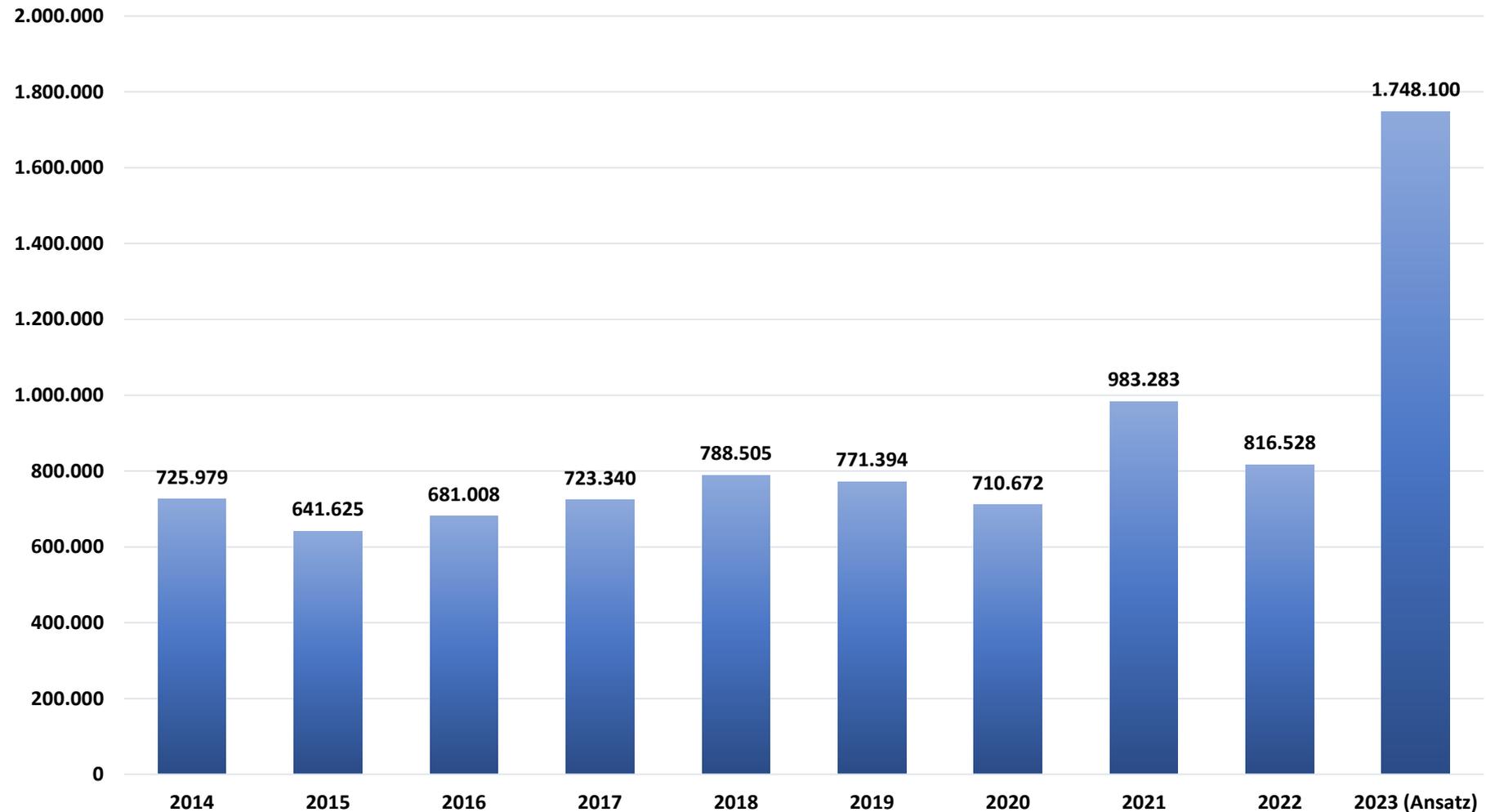
## Übersicht Entwicklung Gebäude- und Grundstücksunterhalt

Gliederungsbereich	Ansatz
BSP, Unwetterschäden (Versicherung)	500.000 €
Turnhalle Weißensee (Teilrückerstattung Versicherung)	205.300 €
BSP, Gebäude- und Grundstücksunterhalt	200.000 €
Rathaus	126.800 €
Haus Hopfensee	110.500 €
Freibad Obersee	97.500 €
BSP, betriebstechnische Anlagen	80.000 €
Kinderhort Augustenstraße	55.900 €
Wohngebäude Ziegelwies	52.500 €
Friedhof	50.000 €



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Unterhalt Straßen, Wanderwege, Brücken etc.





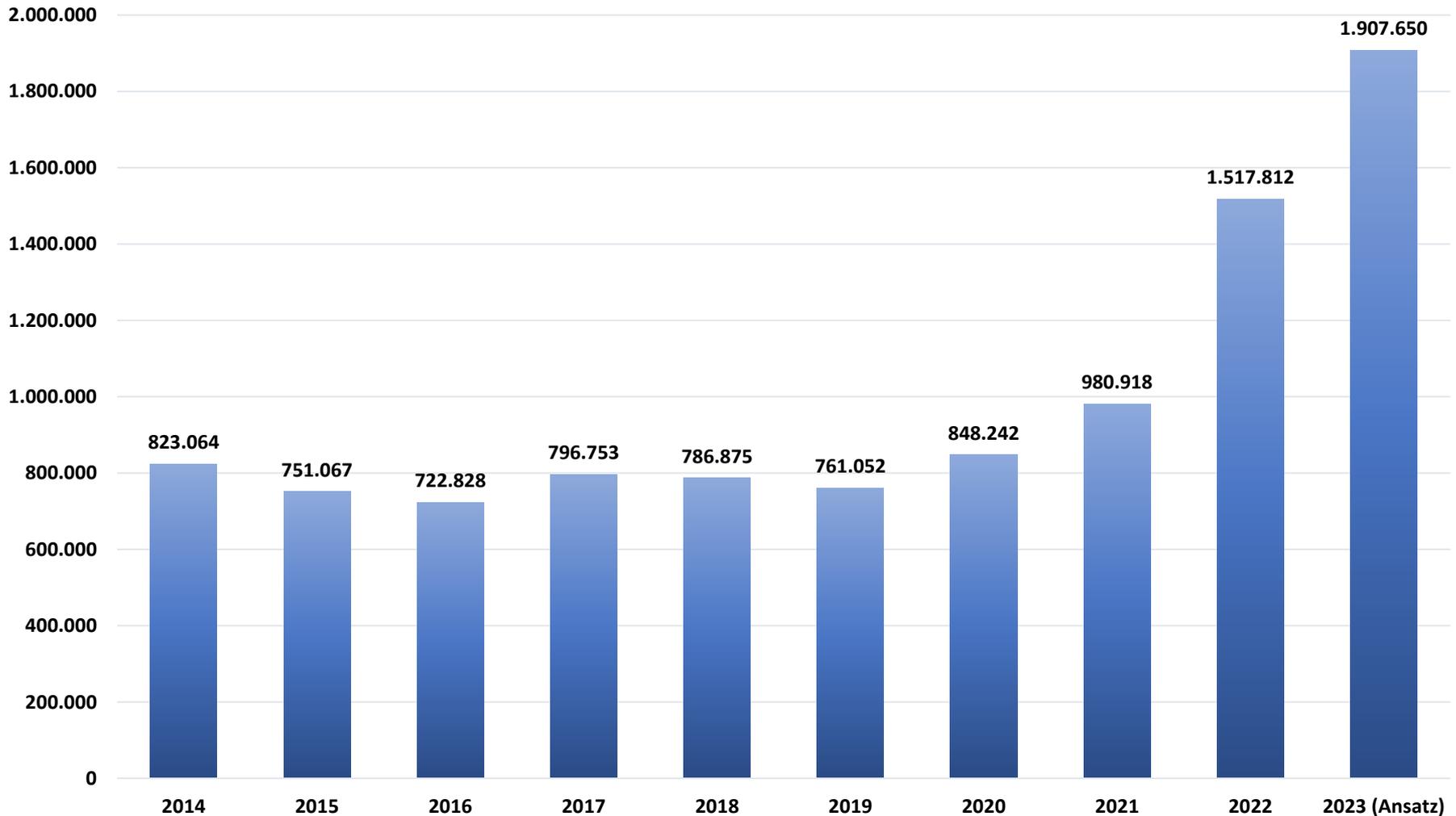
## Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

### Übersicht Entwicklung Unterhalt Straßen, Wanderwege, Brücken etc.

Gliederungsbereich	Ansatz
Straßenunterhalt Gemeindestraßen	704.500 €
Friedhofsunterhalt	260.000 €
Brückenunterhalt (Untersuchungen, Geländer)	133.000 €
Wanderwege	78.500 €
Streusalz, externer Winterdienst	68.000 €
Ersatzpflanzungen, Bäume, Baumkontrollen	55.500 €
Verkehrsanlagen, Verkehrszeichen	50.000 €
Unterhalt Brunnenanlagen	43.000 €



## Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten Übersicht Entwicklung Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen





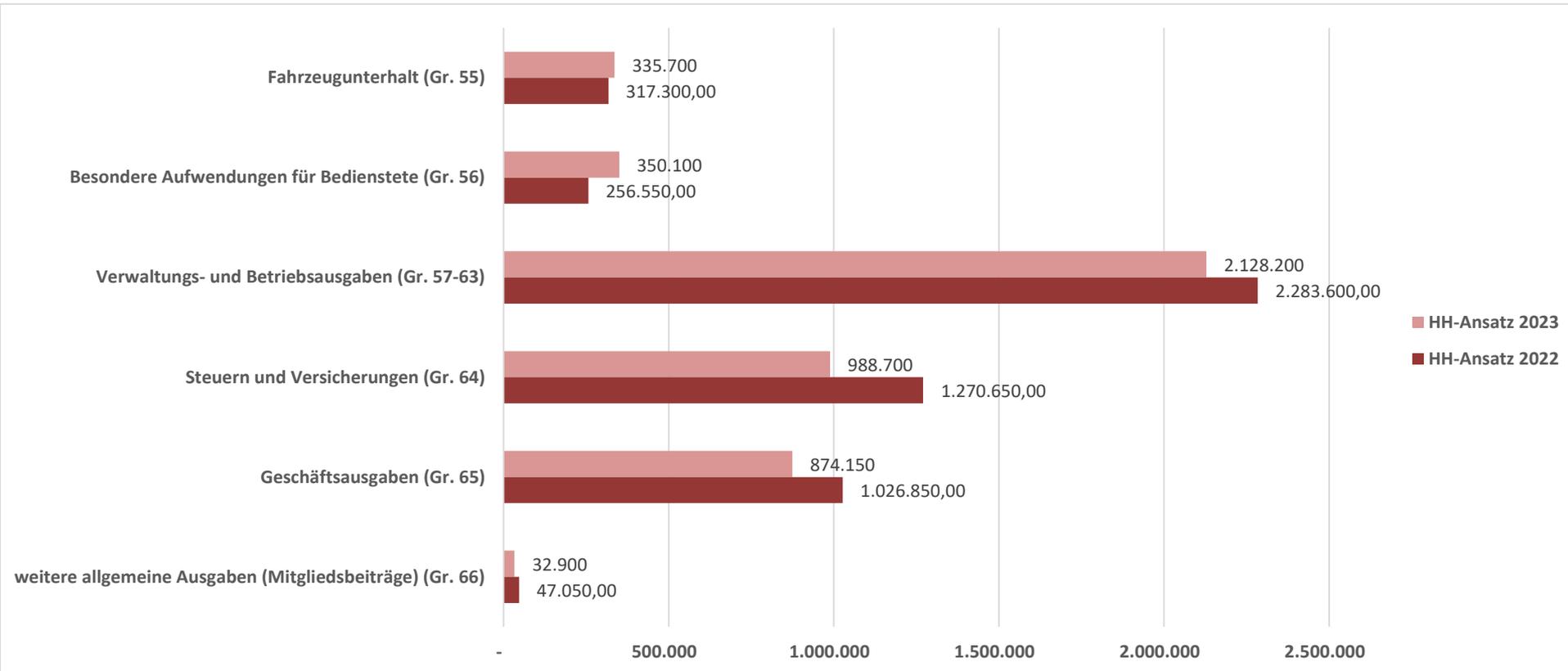
Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten  
 Übersicht Entwicklung Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen  
 Heizung, Reinigung, Strom

Gliederungsbereich	Ansatz
Schule	400.000 €
Rathaus	395.000 €
Altes Landratsamt	100.000 €
Bauhof	85.000 €
Stadtgärtnerei	83.000 €
Kaiser-Maximilian-Platz 1	55.000 €
Oblisberg	51.700 €
Haus Hopfensee	44.500 €
Kita Weidach	35.500 €
Feuerwehr Füssen	34.500 €



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

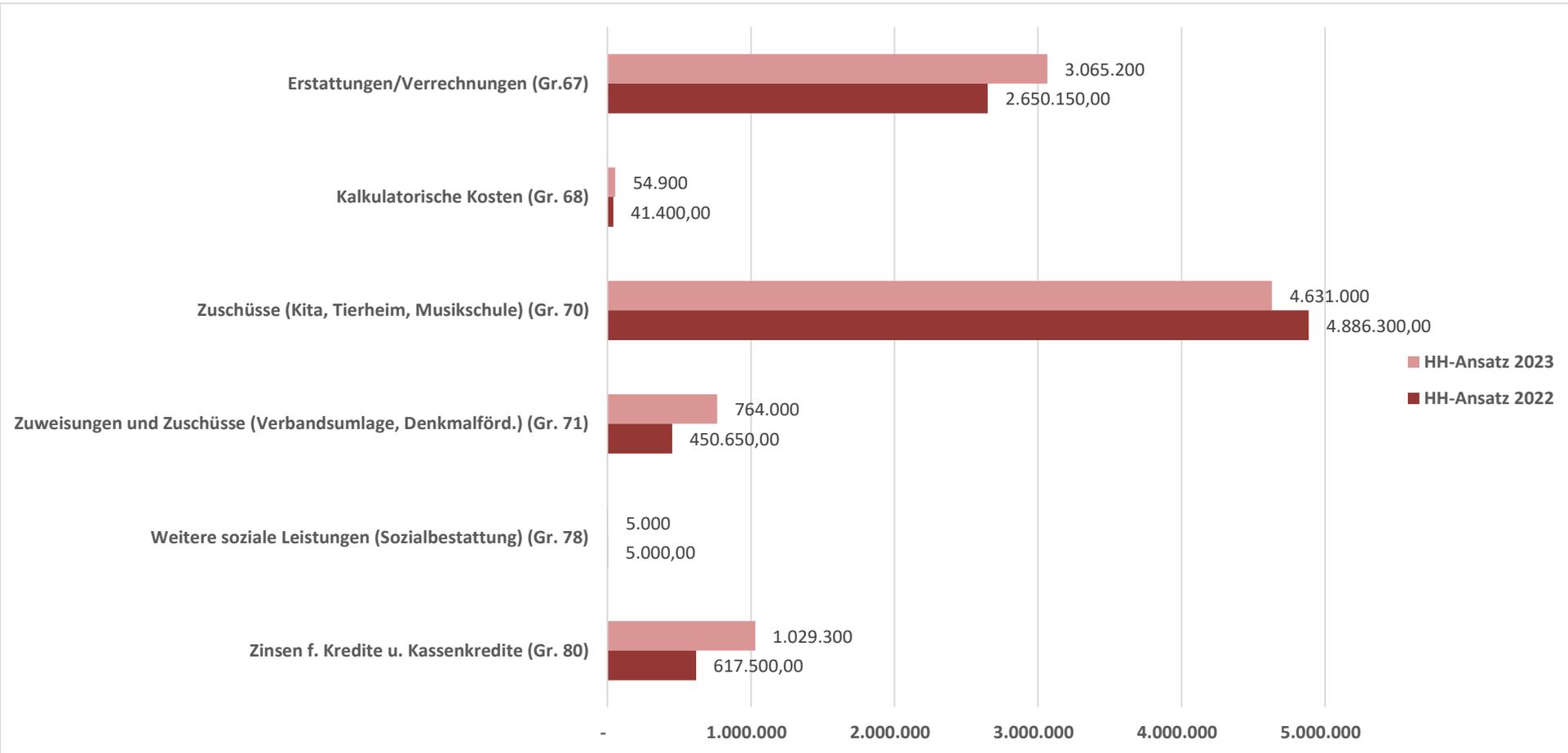
## Gruppierungsübersicht Ausgaben





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

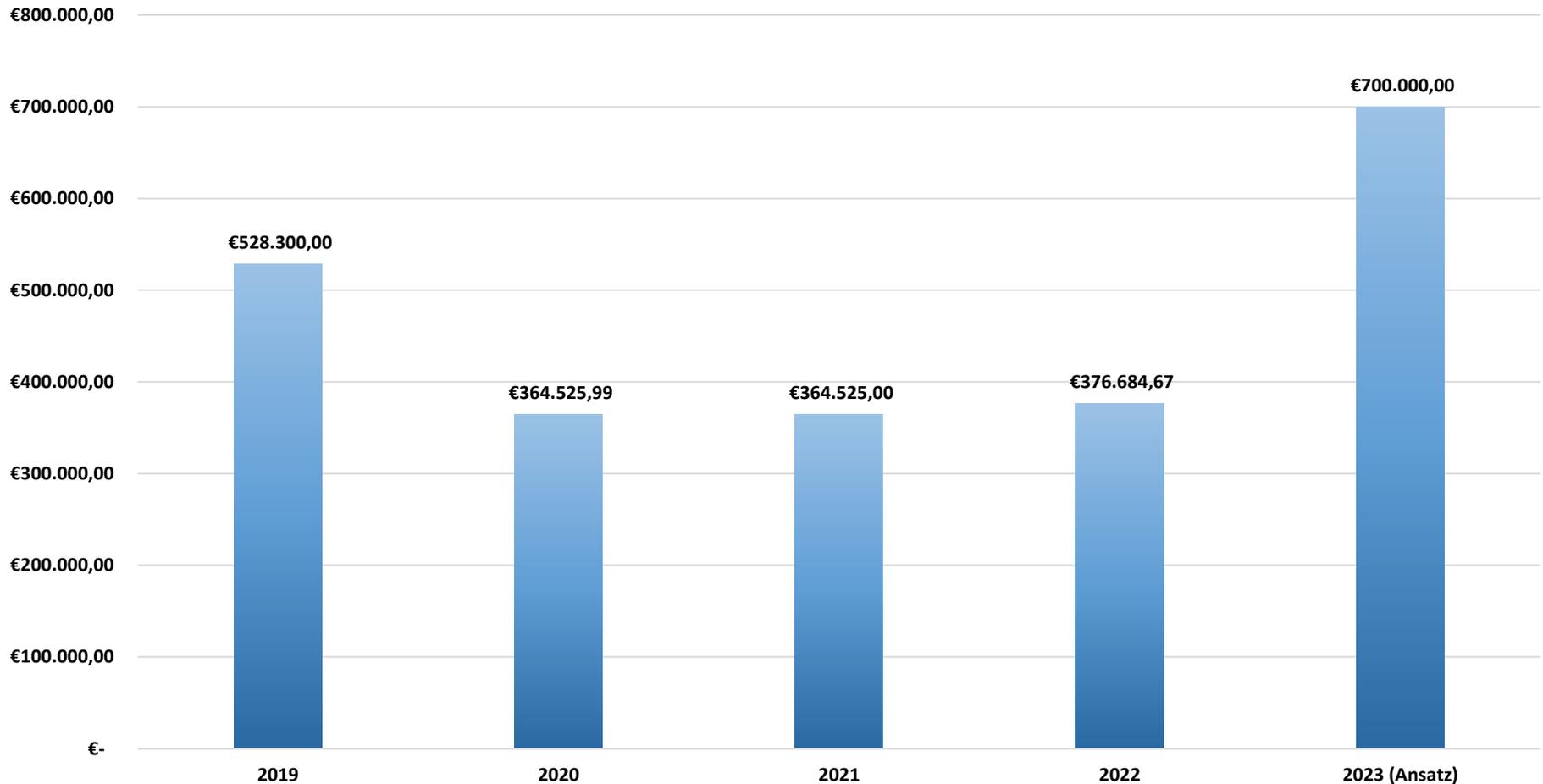
## Gruppierungsübersicht Ausgaben





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

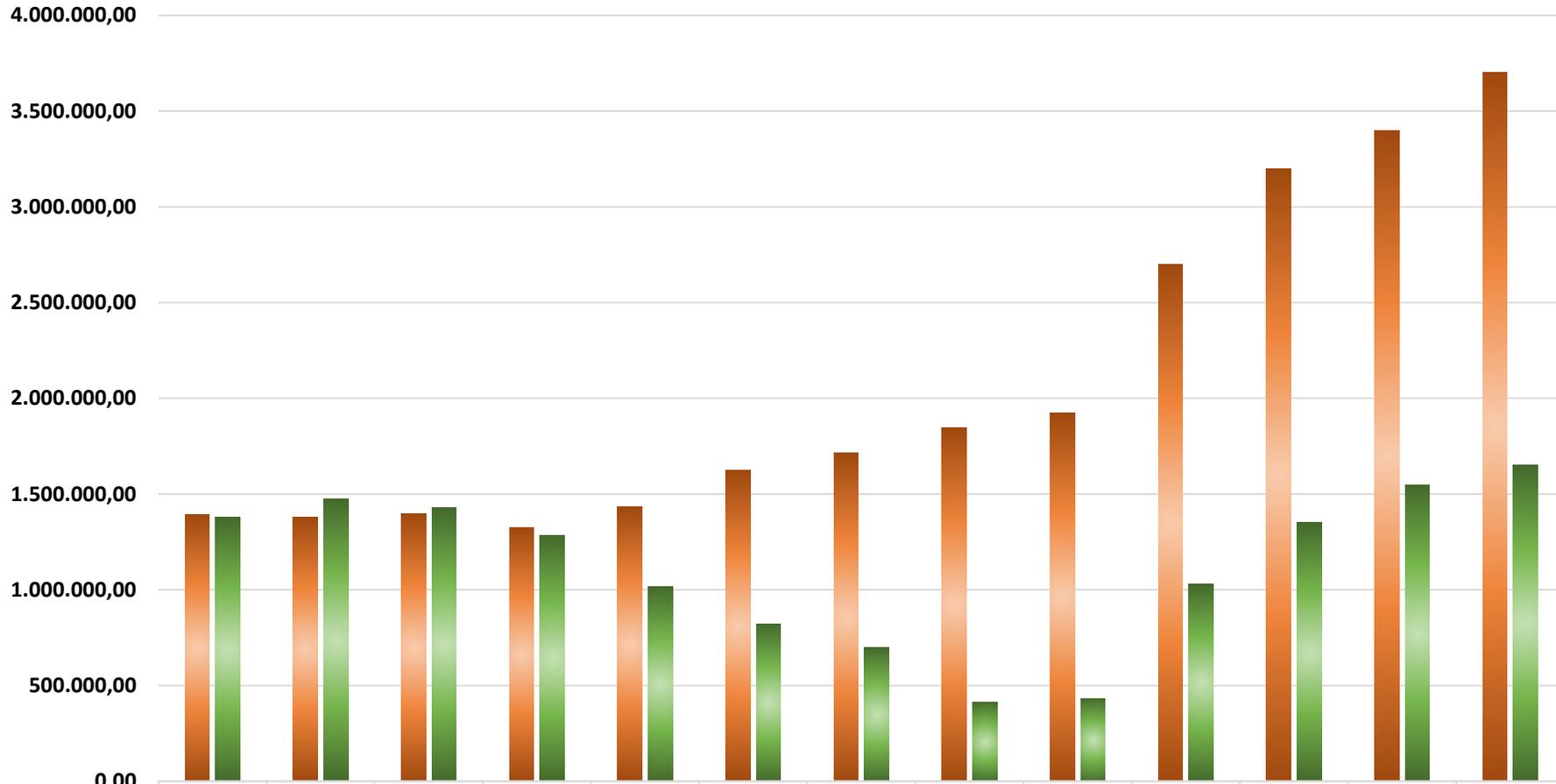
## Verlustausgleich SWF und FSF





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Zins und Tilgungsentwicklung (nur ordentliche Tilgungen)

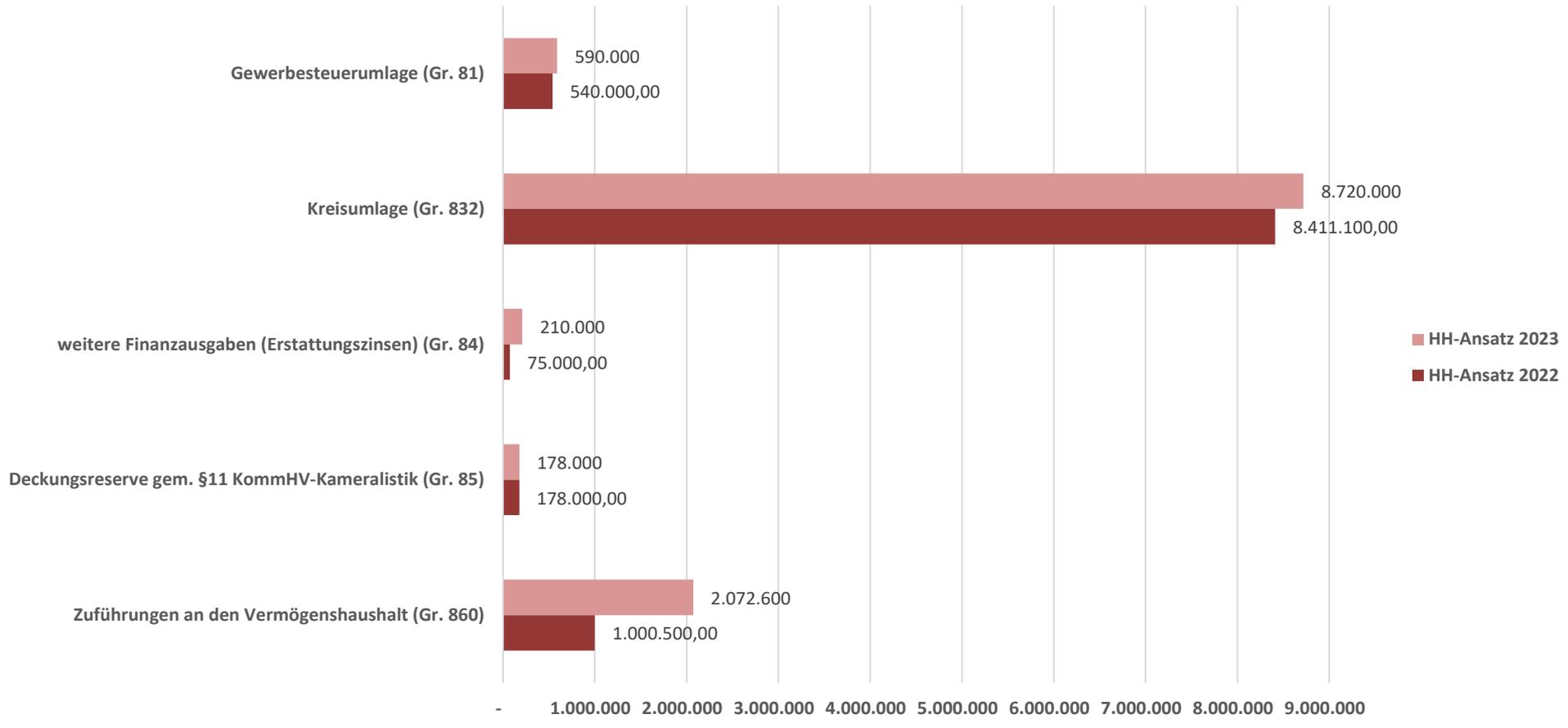


	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (Ansatz)	2024 (Ansatz)	2025 (Ansatz)	2026 (Ansatz)
<b>ordentliche Tilgung</b>	1.392.395	1.381.276	1.396.186	1.327.160	1.433.192	1.623.216	1.716.781	1.848.708	1.923.390	2.700.000	3.200.000	3.400.000	3.700.000
<b>Zinsen</b>	1.379.919	1.476.116	1.430.427	1.287.249	1.015.916	824.124,7	698.820,6	413.879,0	431.001,6	1.029.300	1.350.000	1.550.000	1.652.700



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

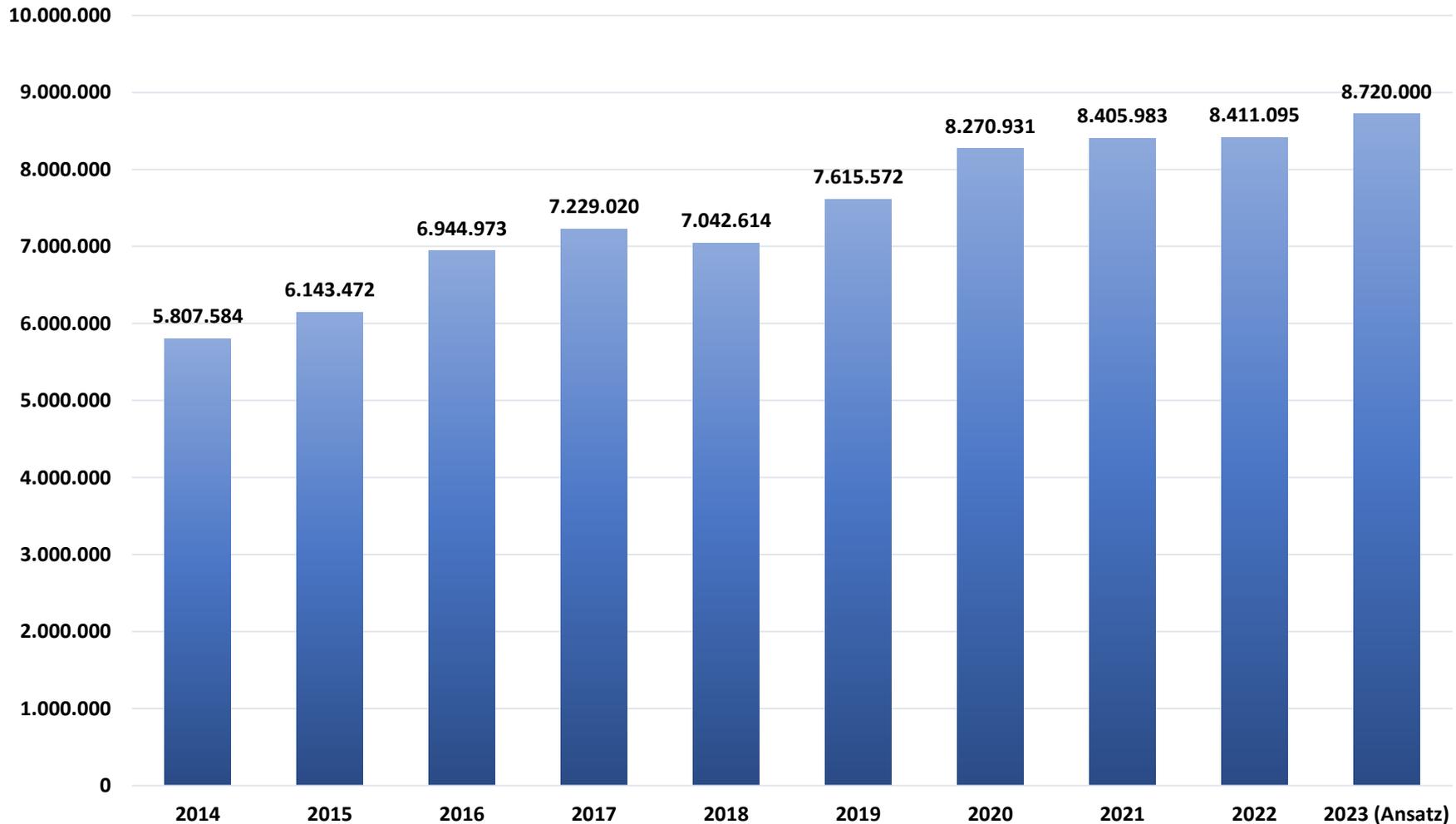
## Gruppierungsübersicht Ausgaben





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Kreisumlage





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Übersicht Entwicklung Kreisumlage

Durch die steigende Steuerkraft- und Umlagekraft ist bereits ab 2024 mit einer wesentlich höheren Kreisumlage zu rechnen:

80 % Schlüsselzuweisungen aus 2023	=	4.143.600 €
<u>Steuerkraft geschätzt Basisjahr 2022</u>	=	<u>18.600.000 €</u>
Umlagekraft 2024	=	22.743.600 €

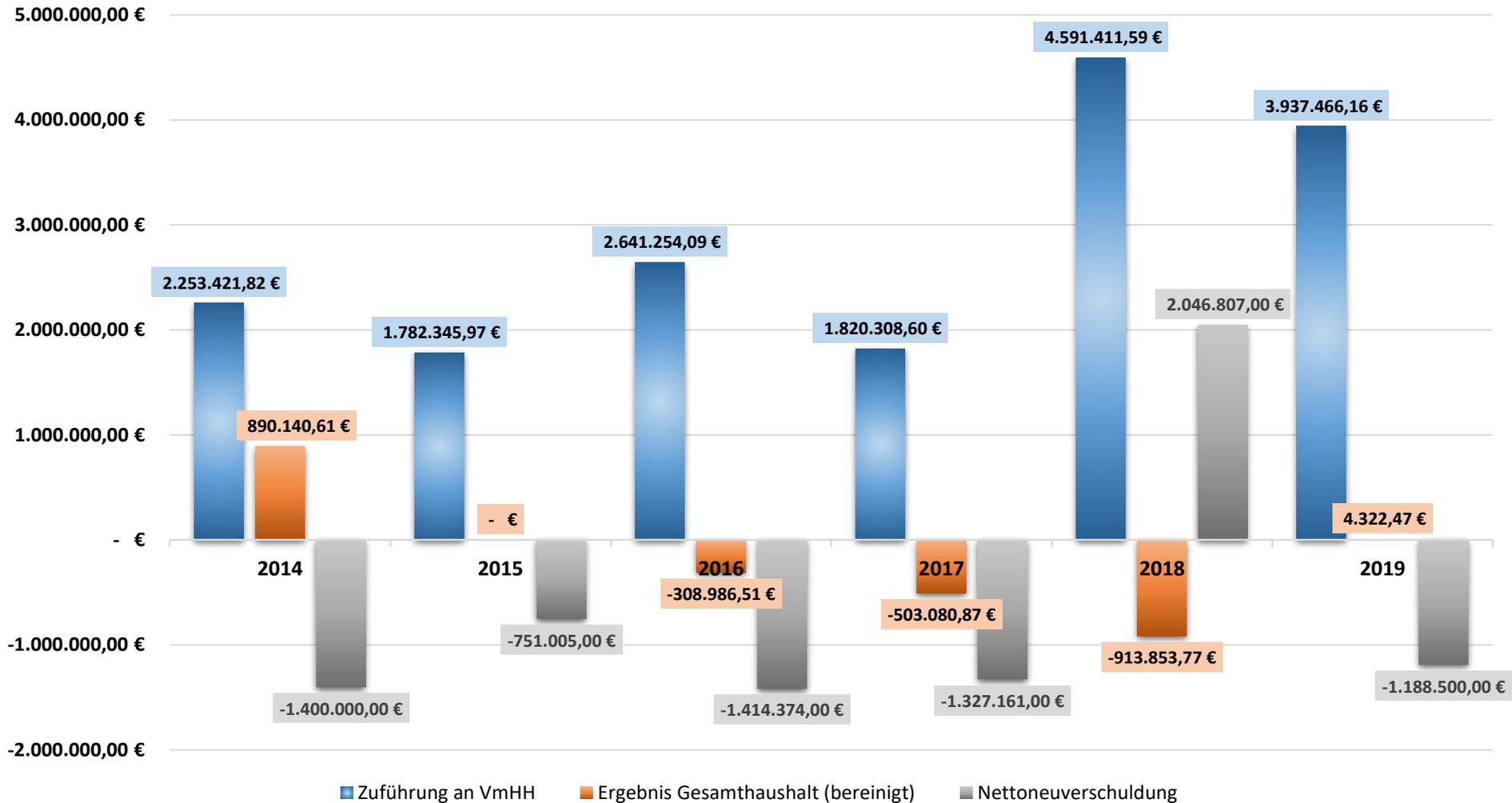
x 45,3 % Kreisumlage (sofern diese auf Niveau 2023 bleibt)

prognostizierte Kreisumlage 2024	=	10.300.000 €
Steigerung um weitere	=	1.580.000 €



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

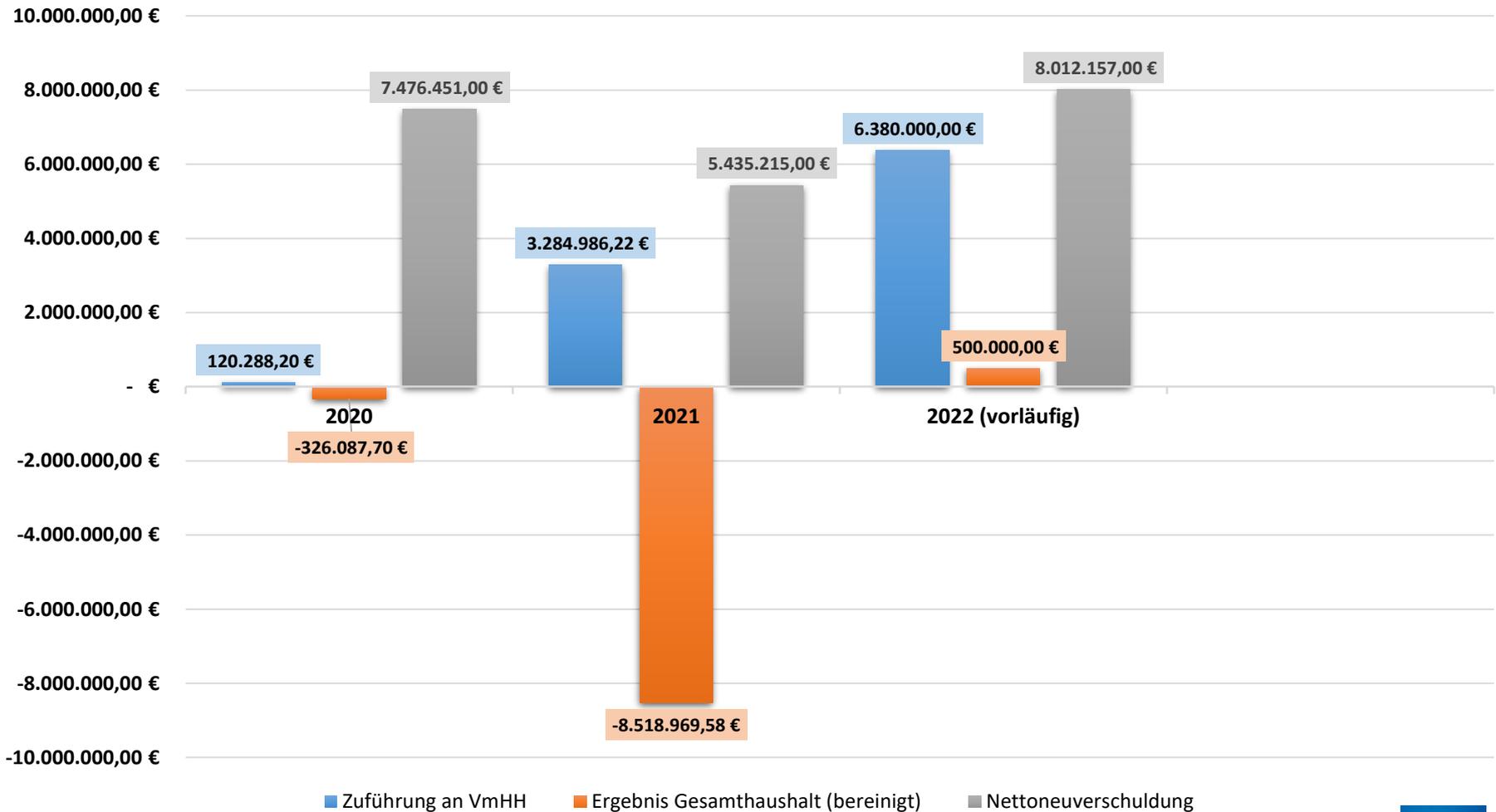
## Vergleich Jahresabschluss, Kreditneuaufnahmen, Zuführungen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Vergleich Jahresabschluss, Kreditneuaufnahmen, Zuführungen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Zuführung an Vermögenshaushalt/Haushaltsausgleich

<b>Pflichtzuführung</b> § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K	<b>Mindestzuführung</b> § 22 Abs. 1 Satz 3 Hs. 2 KommHV-K	<b>Sollzuführung</b> § 22 Abs. 1 Satz 3 Hs. 1 KommHV-k
Höhe Ordentliche Tilgung 2.700.000 €	Höhe aus speziellen Entgelten gedeckte Abschreibungen erwirtschaften (38.100 €)	Ansammlung von Rücklagen ermöglichen, um Investitionen künftiger Jahre finanzieren zu können
Zuführungsbetrag 2.100.000 €	Aufgrund vorhandener Ersatzdeckungsmittel erfüllt!	Für diesen Zweck stehen lediglich ca. 2,1 Mio. € zur Verfügung
Nur über Ersatzdeckungsmittel § 1 Abs. 1 Nr. 2-4 KommHV-K z. B. Erlöse aus der Veräußerung von Anlagevermögen (Grundstücke, Immobilien, etc.)		2024 – 2026 Investitionen i. H. v. ca. 65 Mio. € Rücklagen nicht vorhanden Neuverschuldung: 22 Mio. €!
Ca. 6,5 Mio. Ersatzdeckungsmittel aus Gruppierungsbereich 34		Sollzuführung nicht erfüllt!



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Zuführung an Vermögenshaushalt/Haushaltsausgleich

- Aus finanzwirtschaftlichen Gründen sollte angestrebt werden, Erneuerungsvorhaben an Straßen, Erwerb beweglichen Sachen des Anlagevermögens, besonders Ersatzbeschaffungen durch die Zuführung zu decken
- Ordentliche Tilgungen werden daher weiter regelmäßig über Ersatzdeckungsmitteln finanziert

	2024	2025	2026
Zuführungsbetrag	2.220.000 €	2.737.000 €	3.286.300 €
Tilgungen	3.200.000 €	3.400.000 €	3.700.000 €
Freie Finanzspanne	- 980.000 €	- 663.000 €	- 413.700 €

**-> weiter Ersatzdeckungsmittel notwendig um § 22 KommHV-Kameralistik zu erfüllen**



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Auszug defizitäre Haushaltsbereiche

Haushaltsbereich	haushalterisches Defizit
Kindertagesstätten (464x)	2.676.900 €
Bauhof (7711) Probetrieb Verrechnung ab 2023 Einnahmen von ca. 1,2 Mio. bereits geplant	1.716.250 €
Grund-, Mittelschule, Schülerberförderung	1.559.100 €
BSP (5601)	1.192.600 €
Kultur, Museum, Bibliothek, Musik, Theater	951.200 €
Straßen-, Wege-, Brückenunterhalt	839.300 €
Verlustausgleich Stadtwerke, Parkierung	700.000 €



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Auszug defizitäre Haushaltsbereiche

Haushaltsbereich	haushalterisches Defizit
Stadtgärtnerei	427.200 €
Feuerwehr	397.900 €
Straßenbeleuchtung	392.000 €
Winterdienst	357.300 €
Parkanlagen, Wanderwege, Brunnenanlagen	317.800 €
Friedhof (7500)	255.900 €
Jugendhaus	238.500 €



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

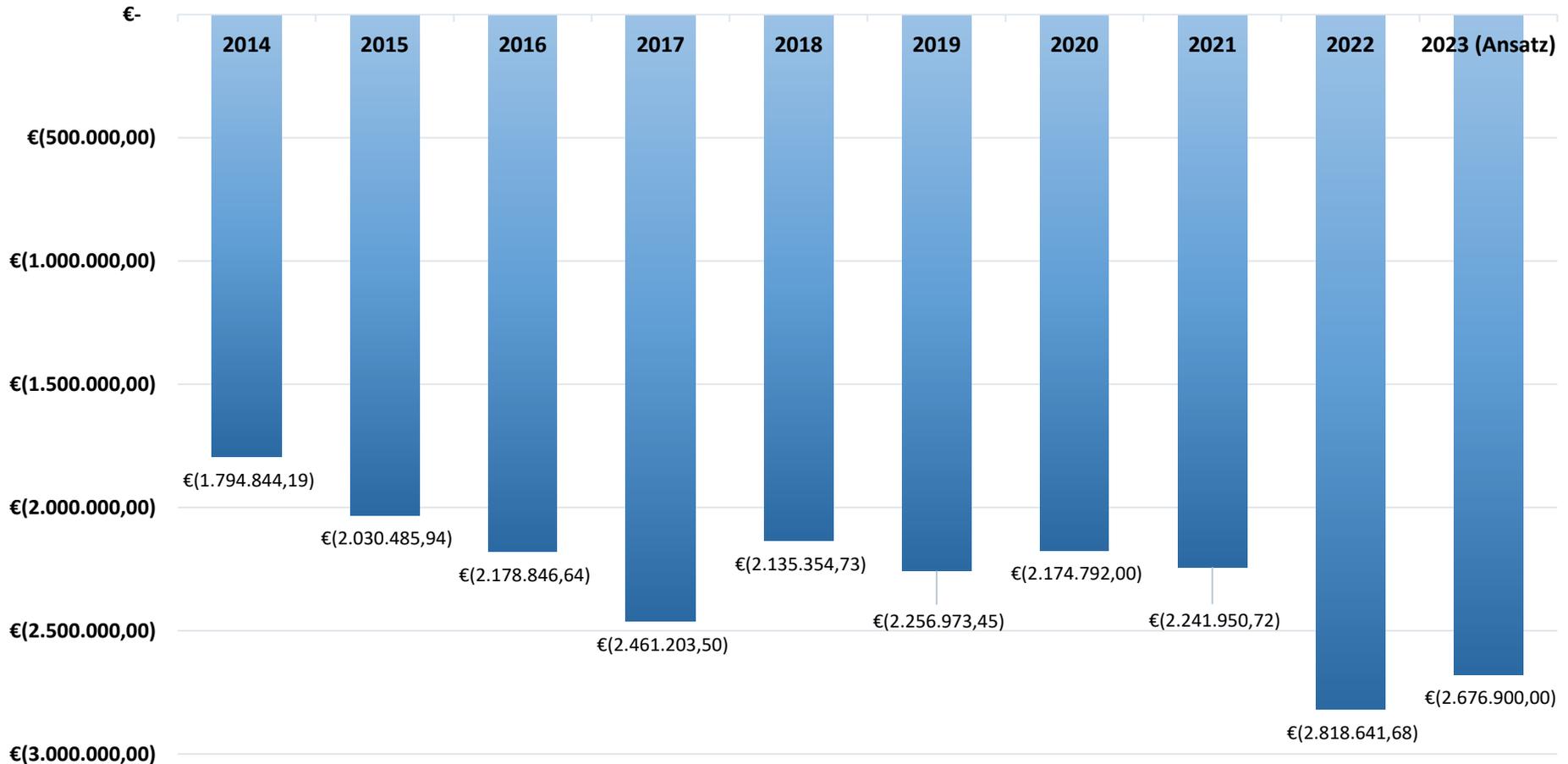
## Auszug defizitäre Haushaltsbereiche

Haushaltsbereich	haushalterisches Defizit
Haus Hopfensee	220.000 €
Freibad Obersee	163.000 €
Turnhalle Weißensee	105.000 €
Stadtmarketing	85.200 €
Weidachturnhalle	80.700 €
WC Anlagen	60.200 €
Spielplätze	42.100 €



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

haushalterische Defizitentwicklung Kita

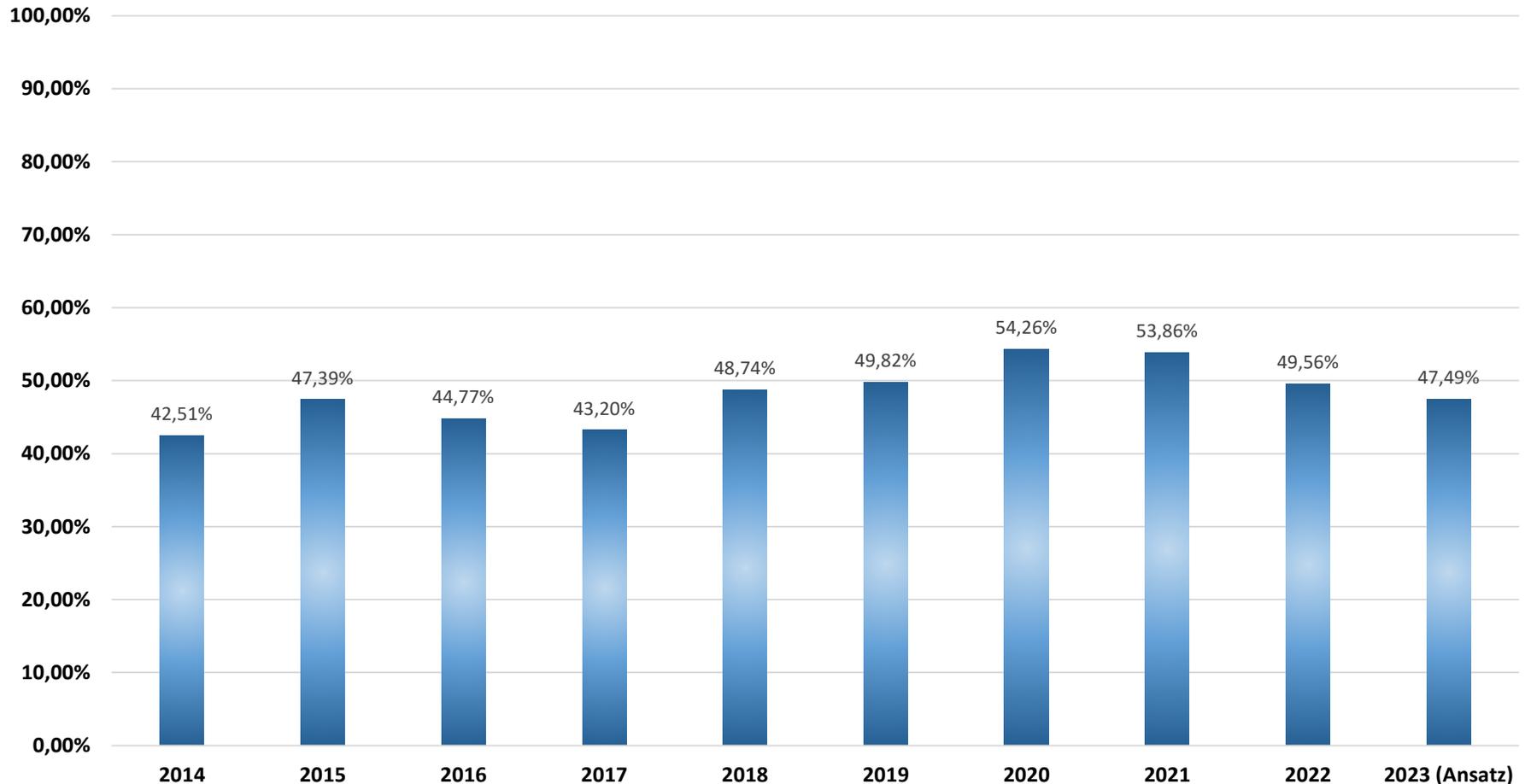




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

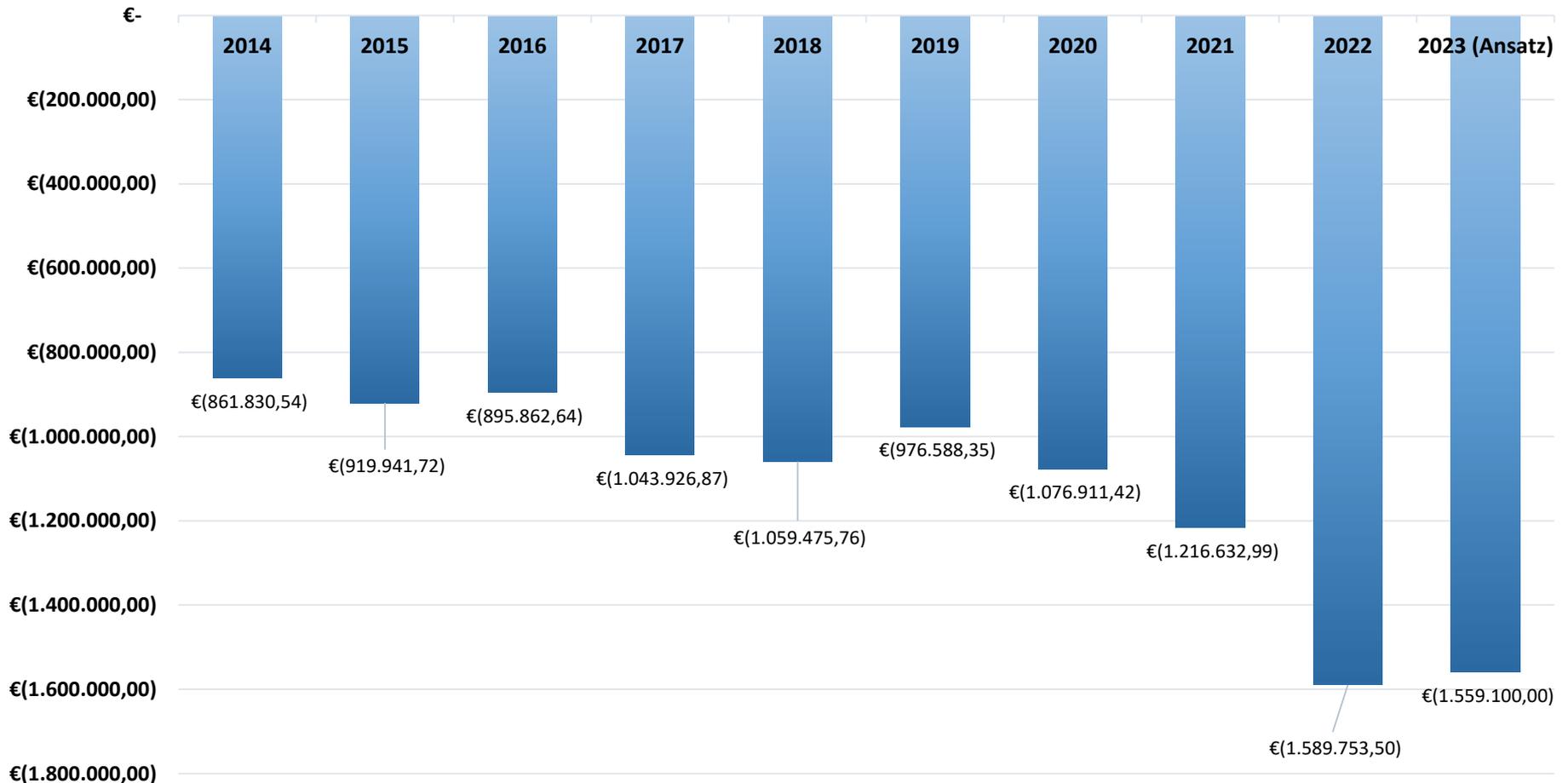
Kostendeckungsgrad in % Kita





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

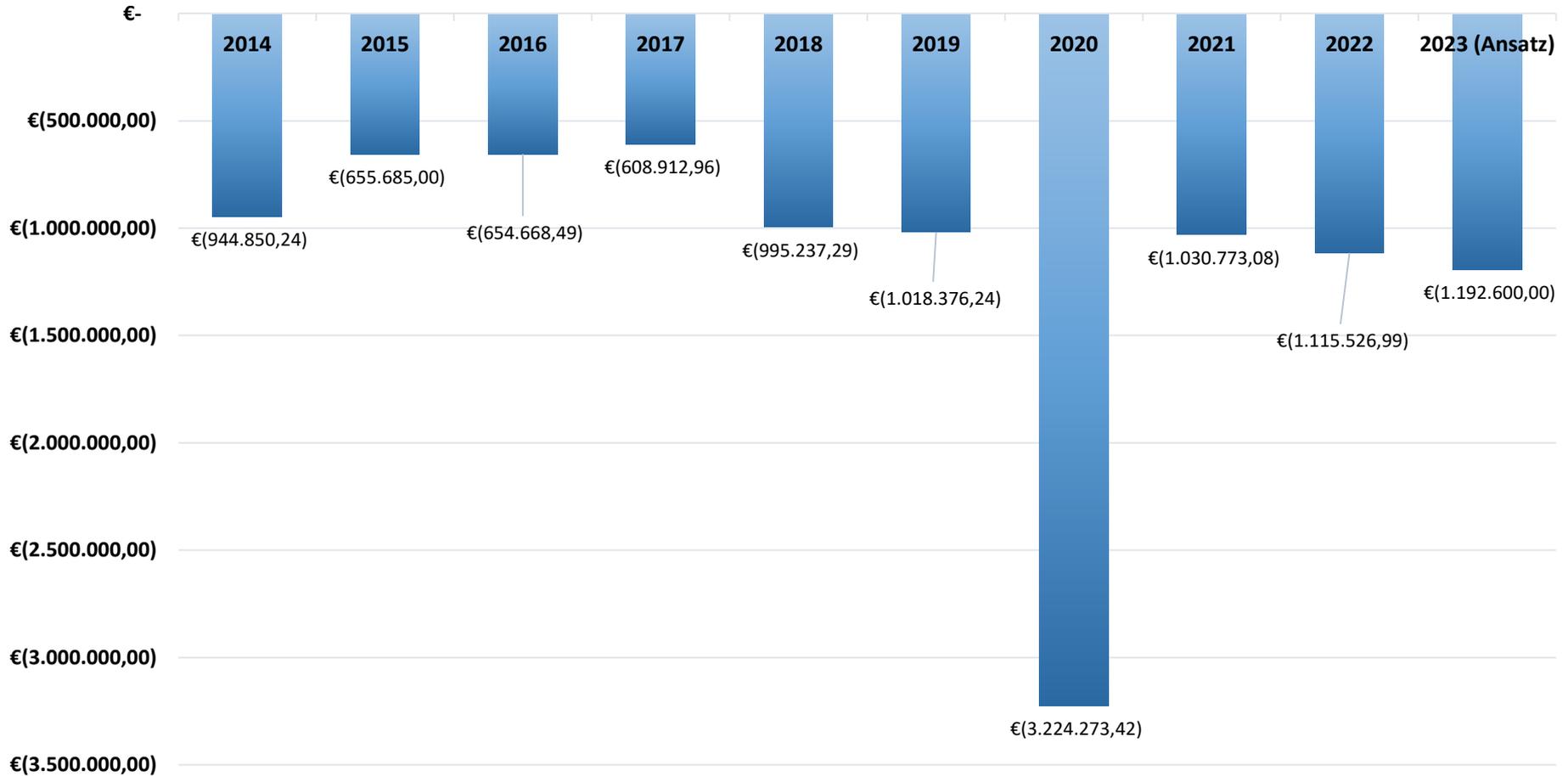
## Defizitentwicklung Schulen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

**Defizitentwicklung BSP**

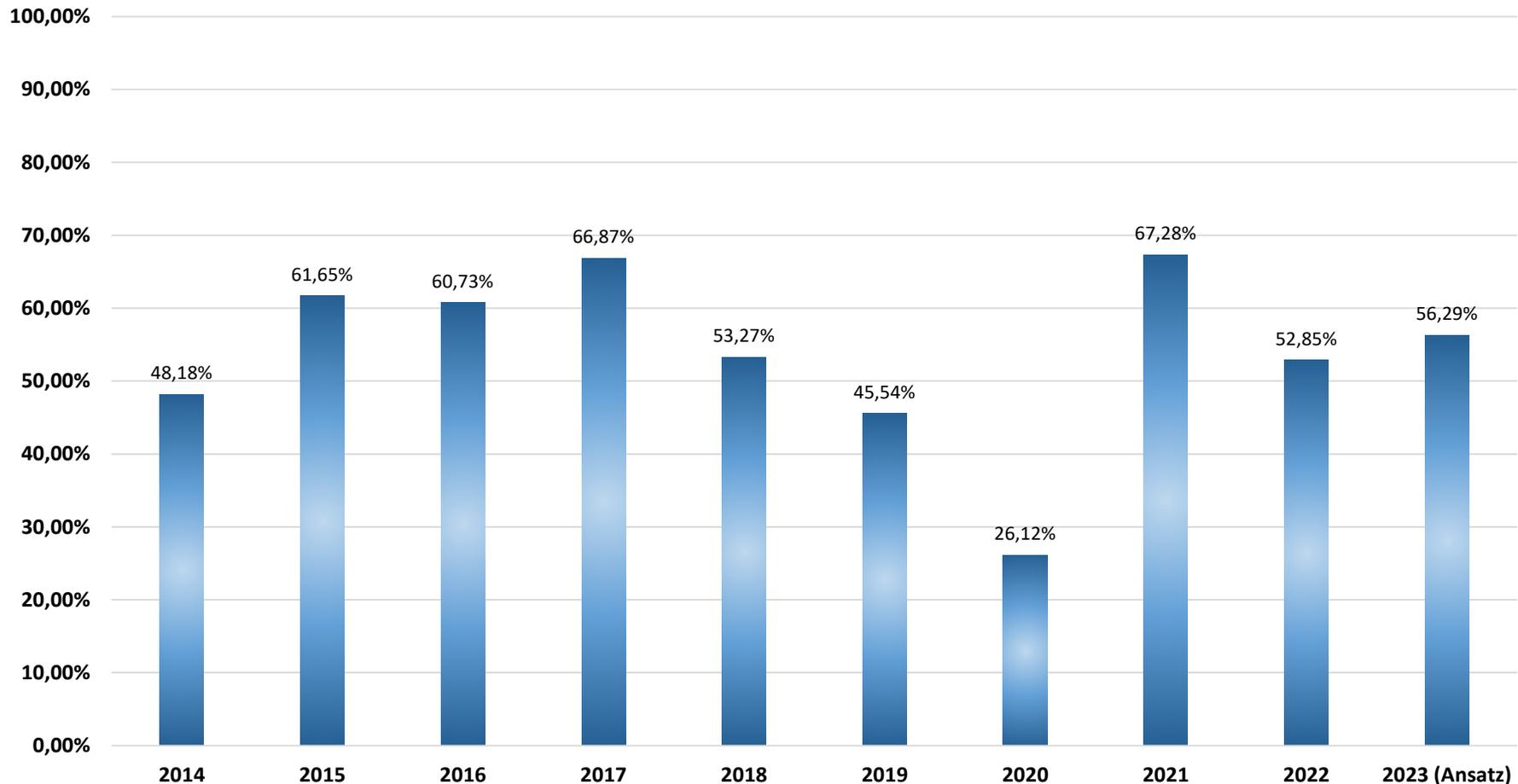




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

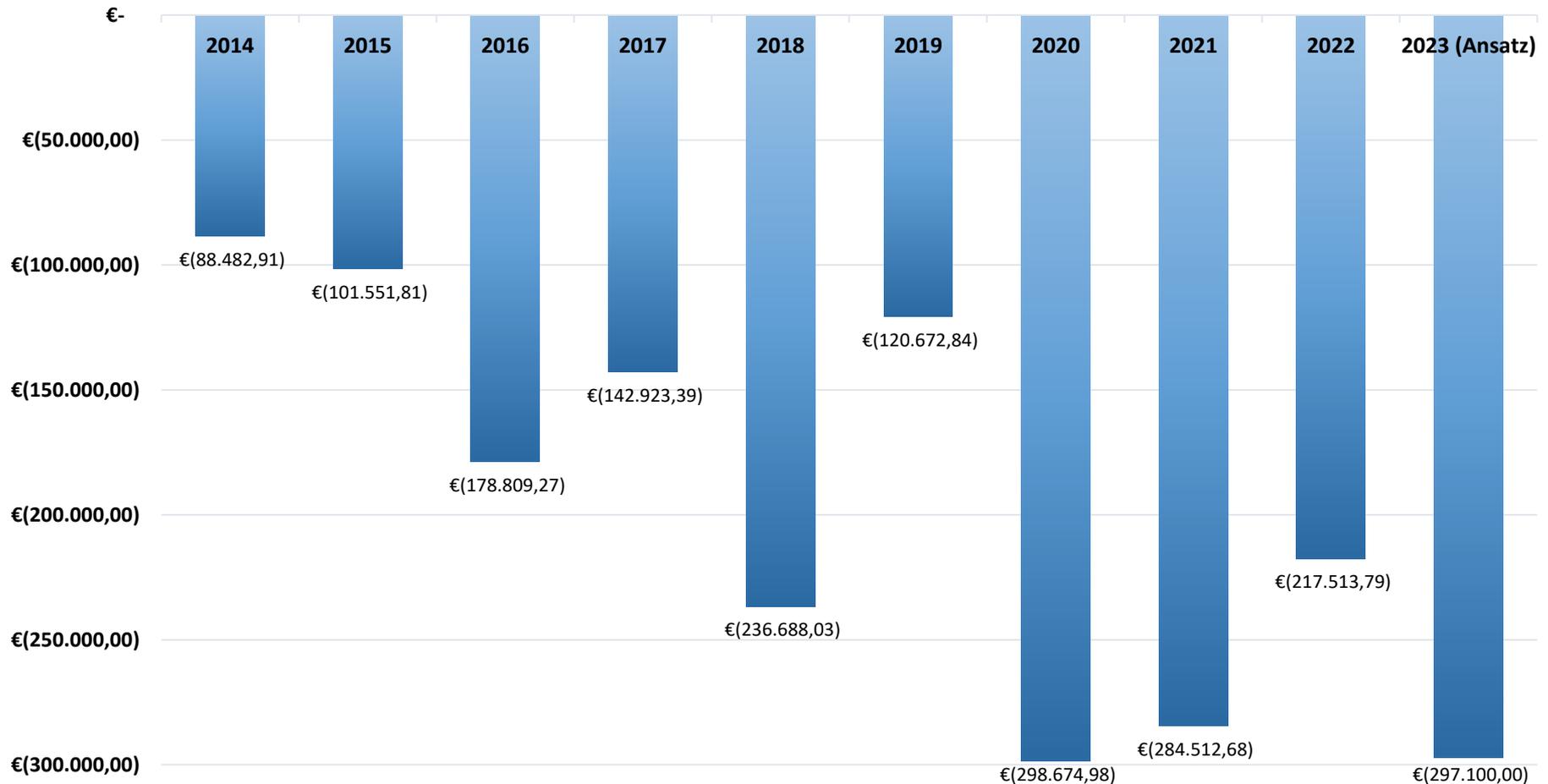
Kostendeckungsgrad in % BSP





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

## Defizitentwicklung Museum, Galerien

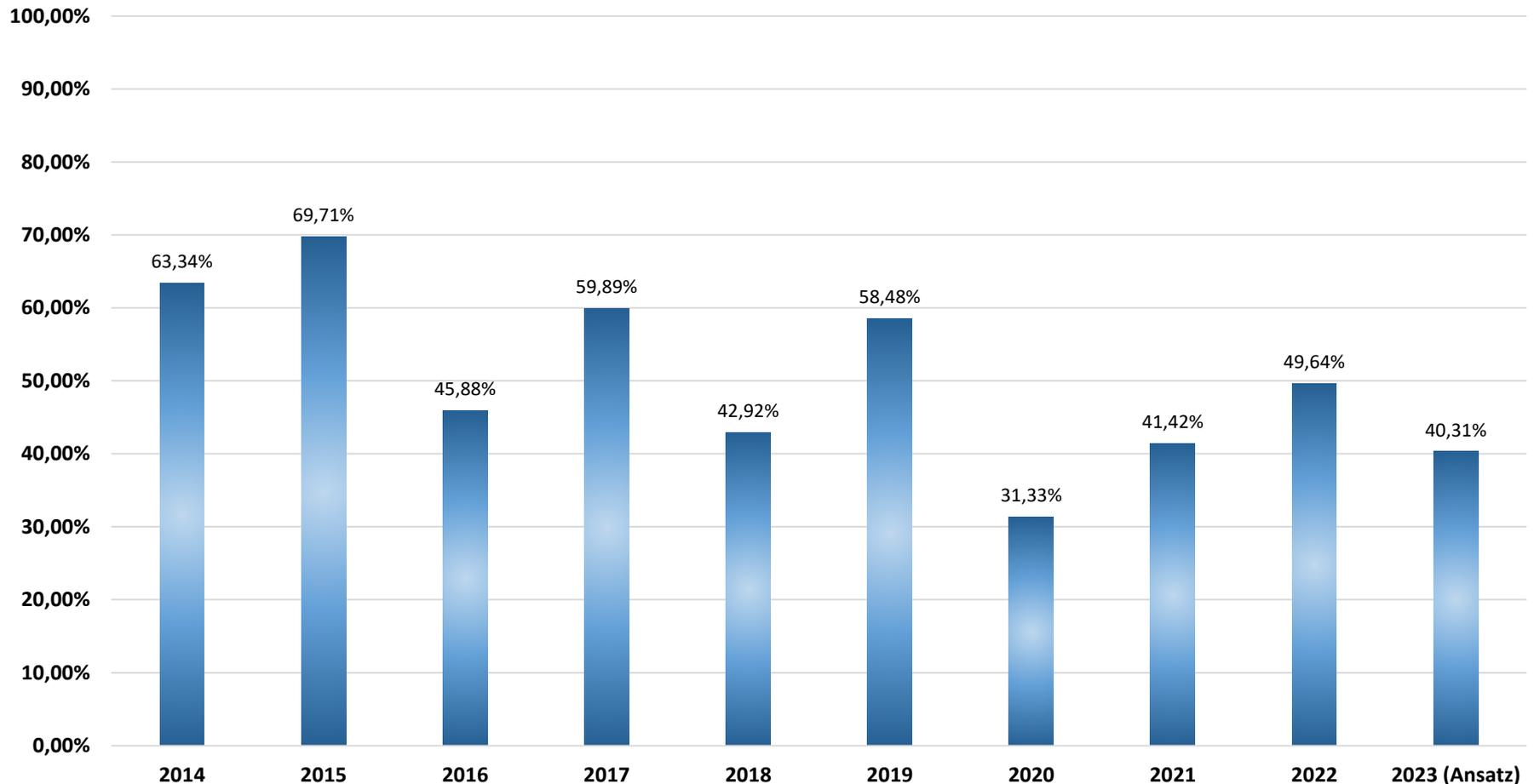




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

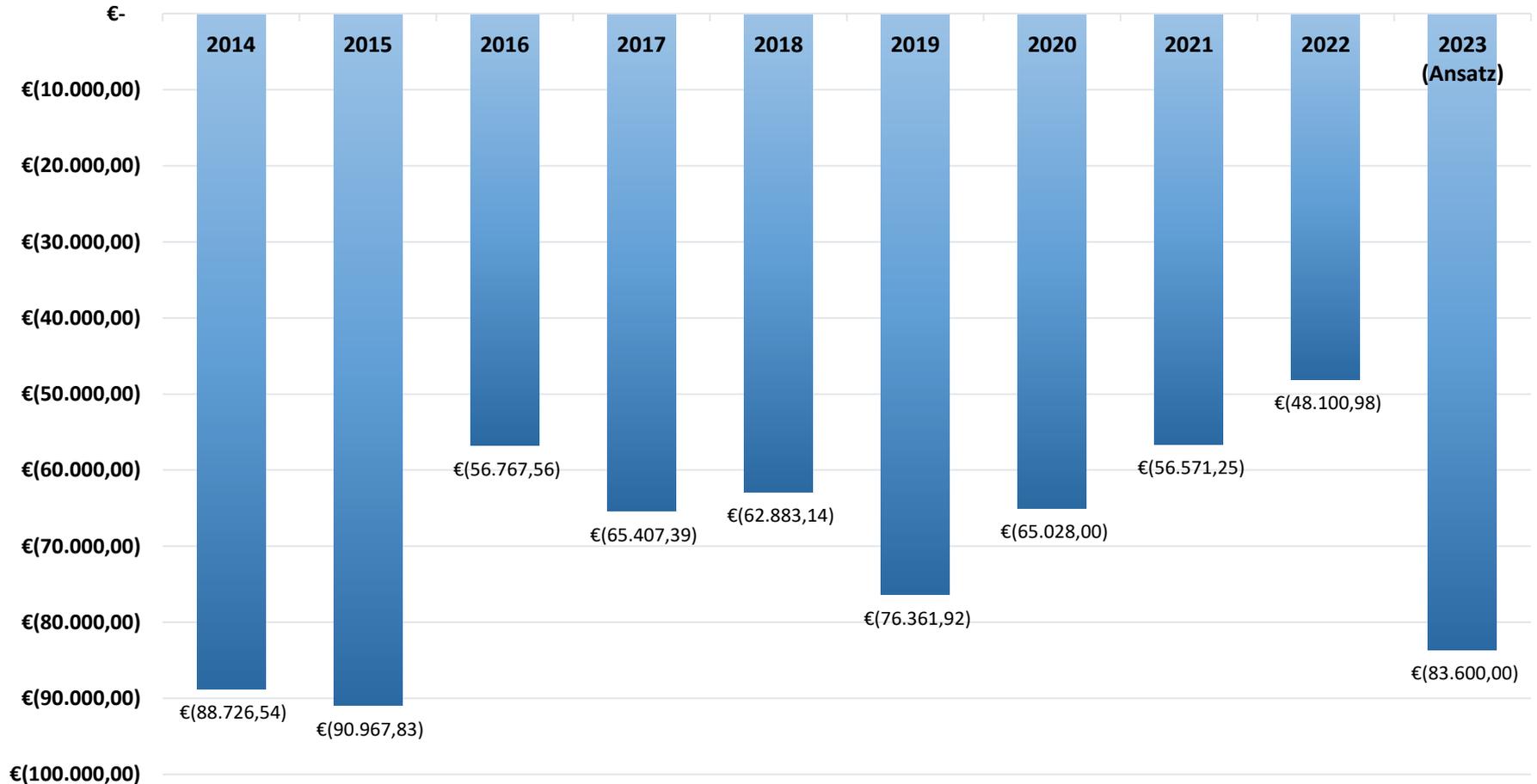
Kostendeckungsgrad in % Museem, Galerien





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

## Defizitentwicklung Theater, Konzerte

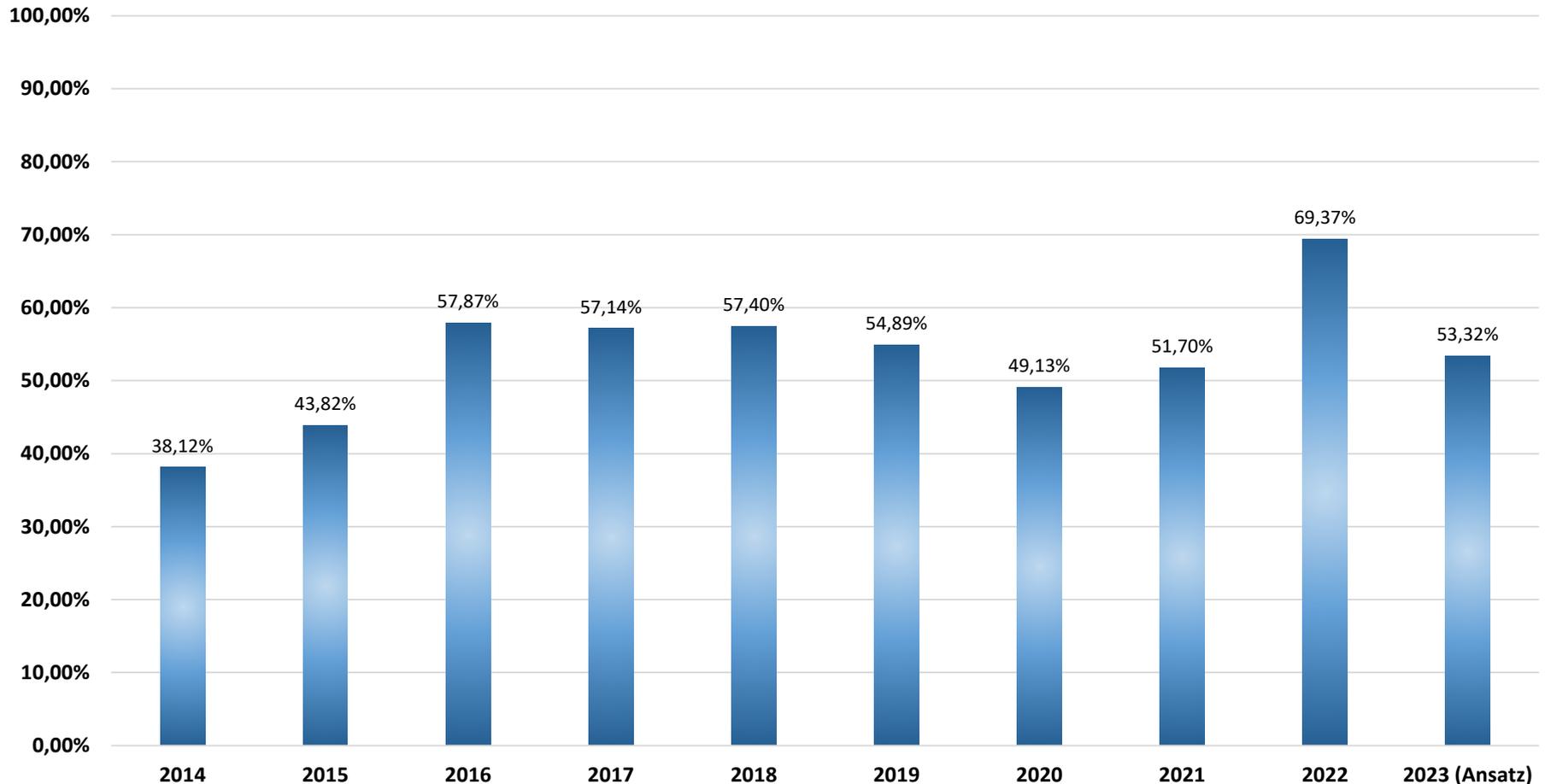




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

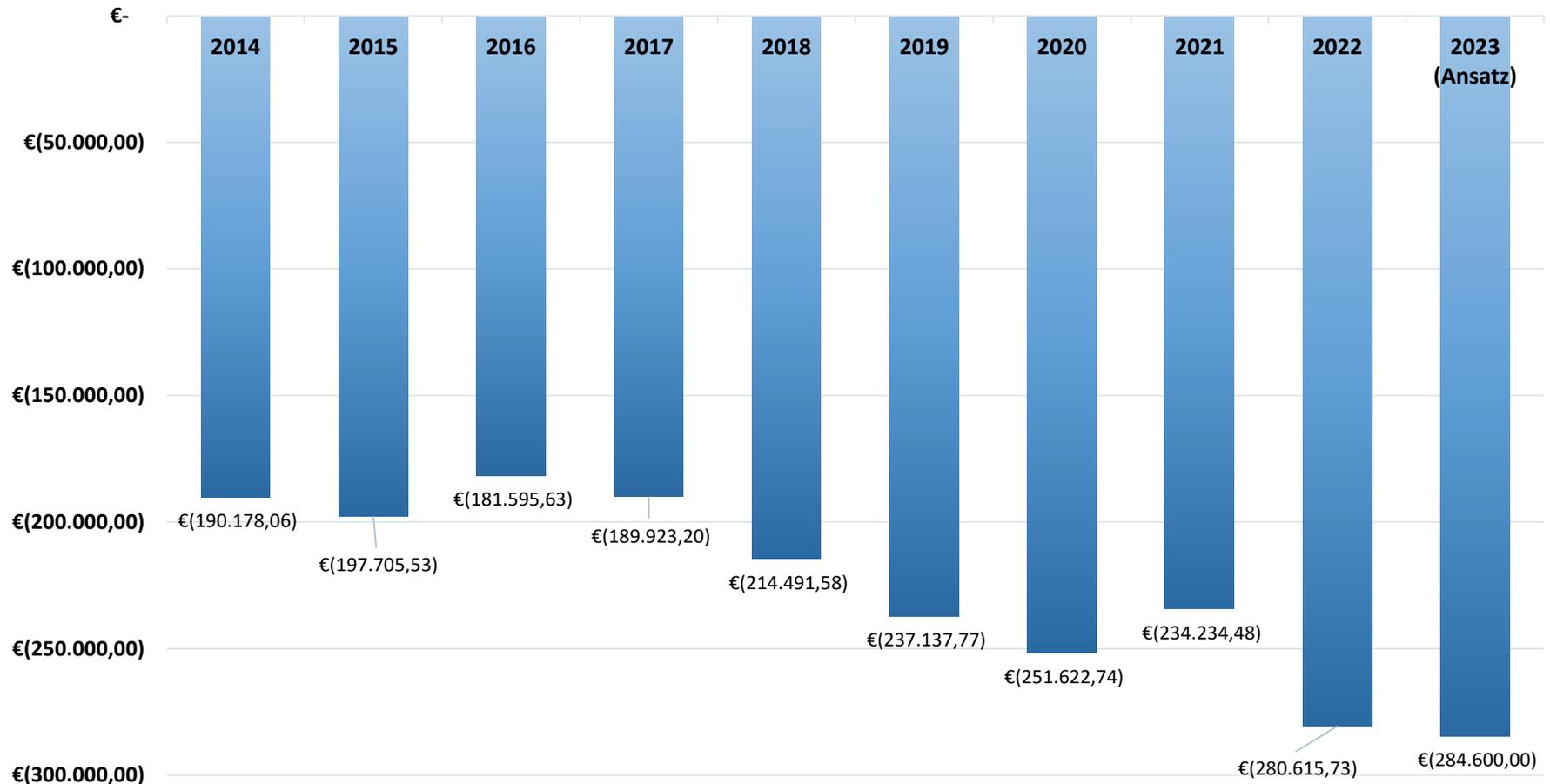
Kostendeckungsgrad in % Theater, Konzerte





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

## Defizitentwicklung Stadtbibliothek

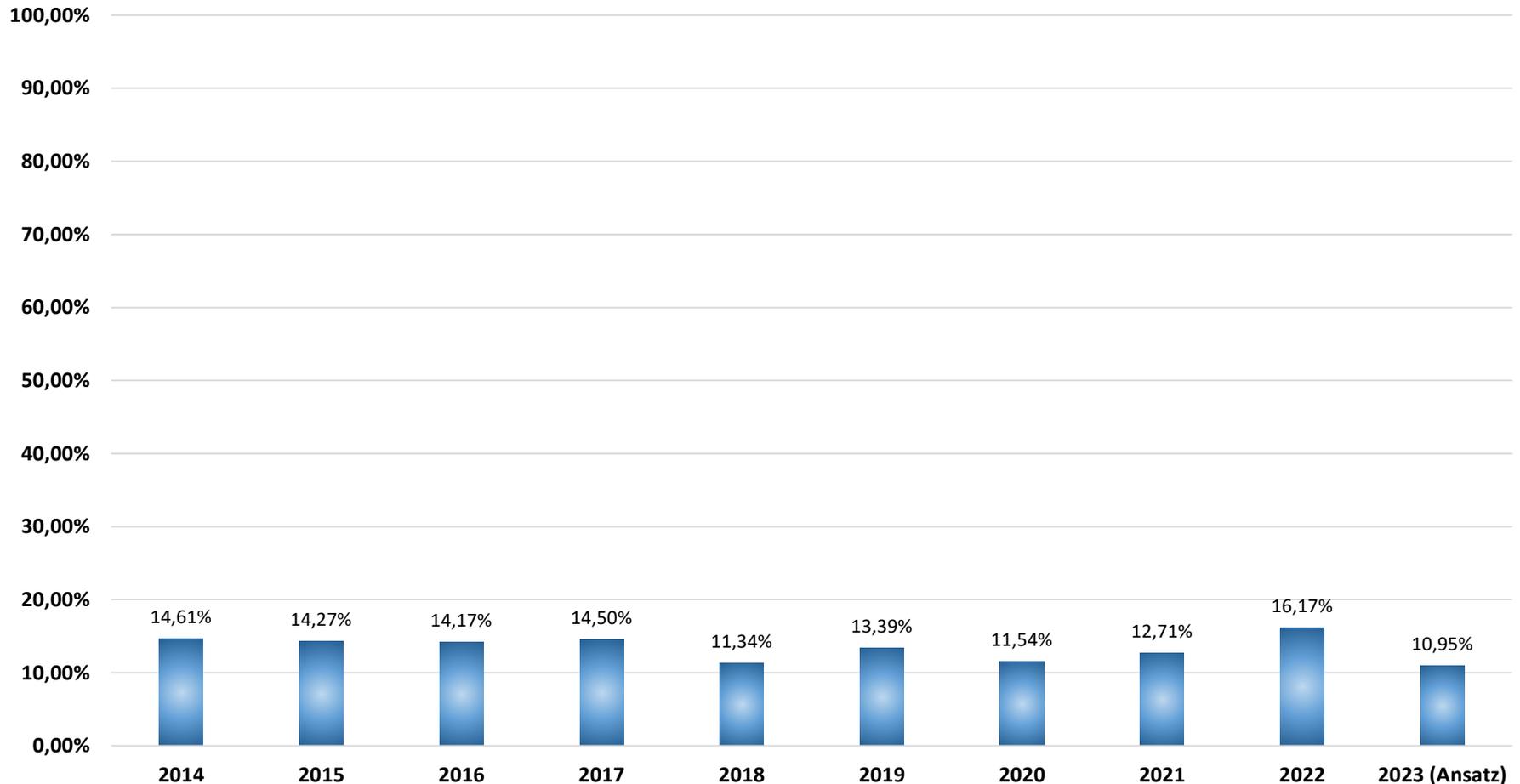




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

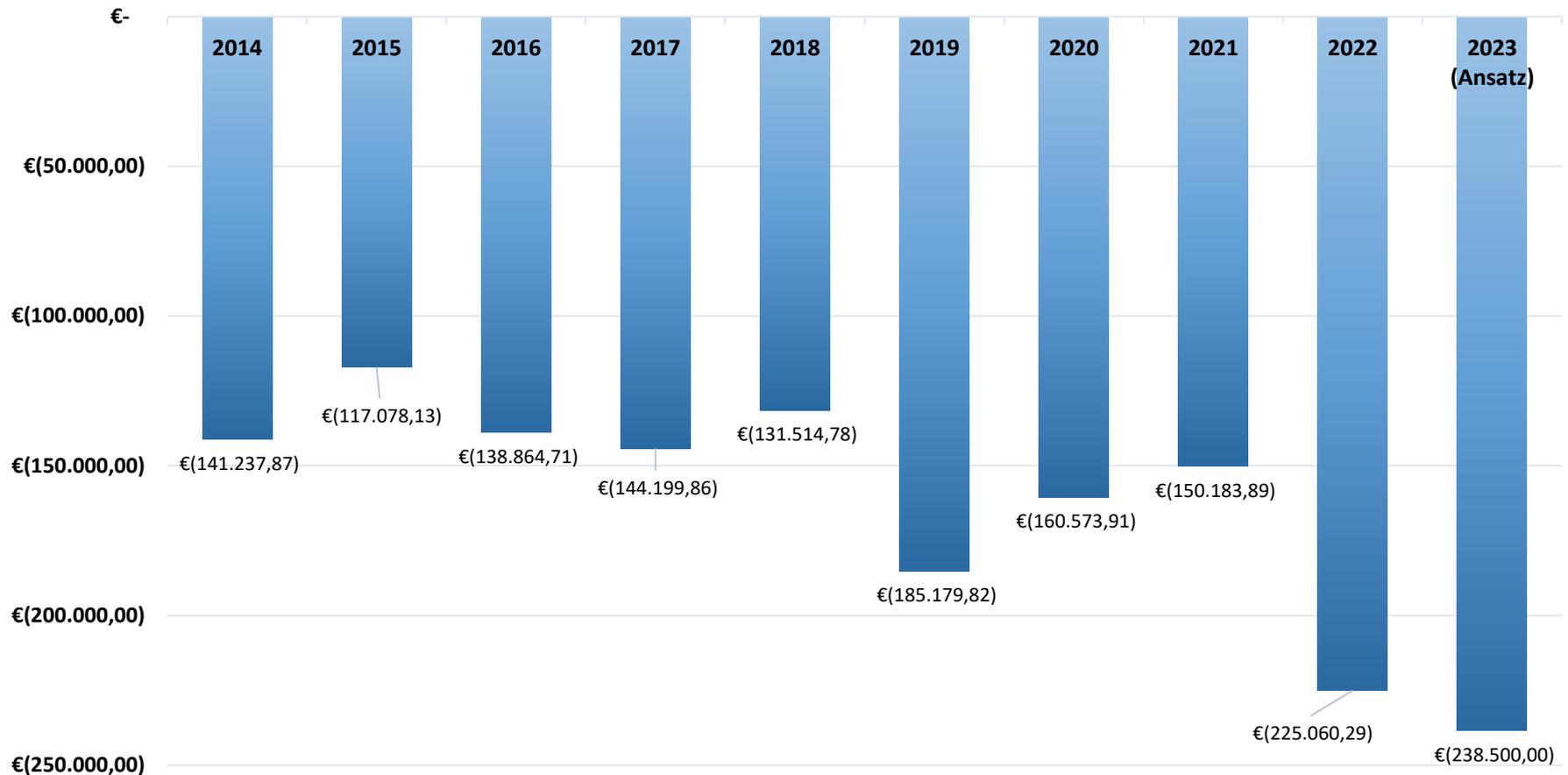
Kostendeckungsgrad in % Stadtbibliothek





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

## Defizitentwicklung Jugendhaus

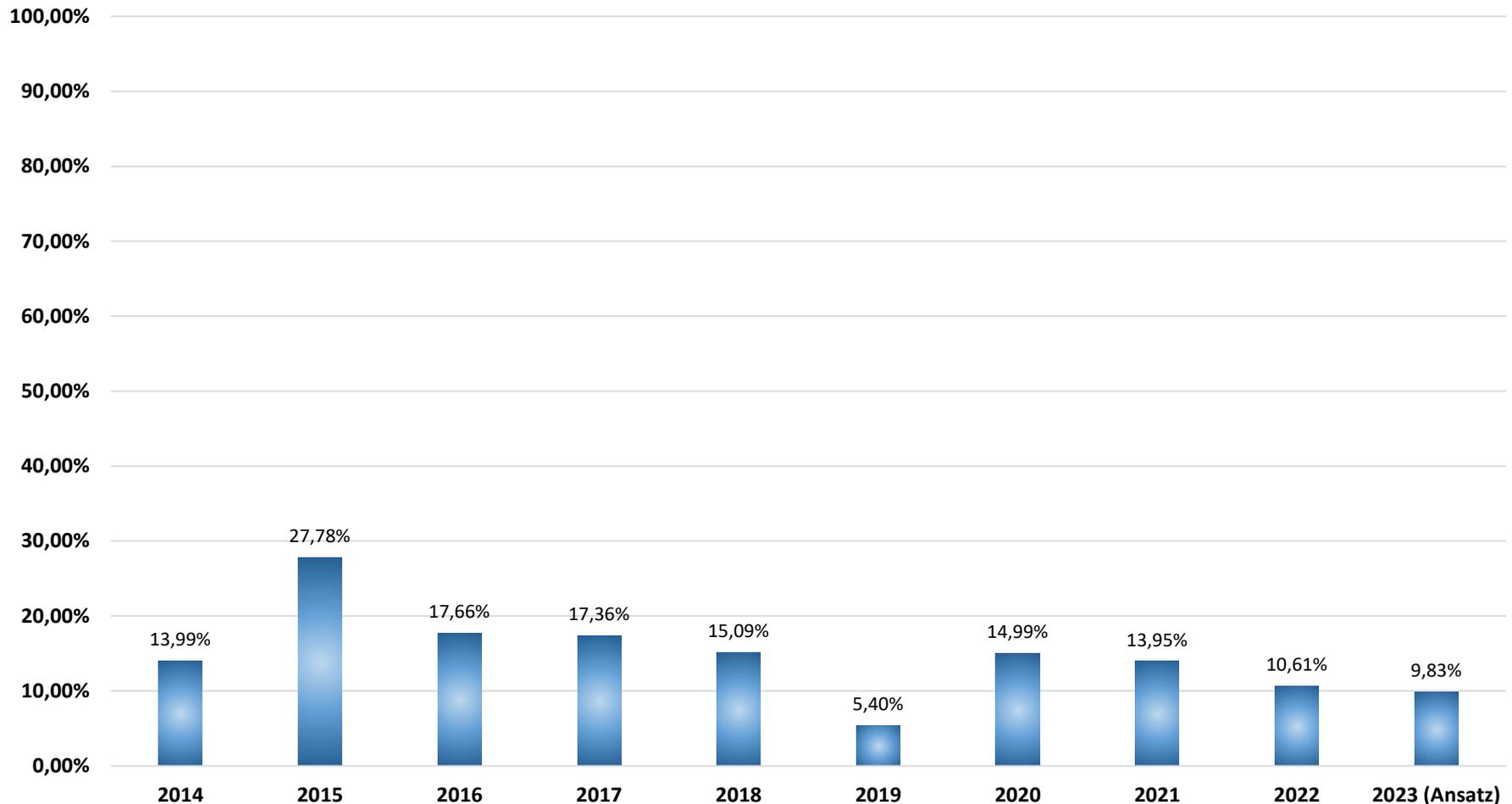




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

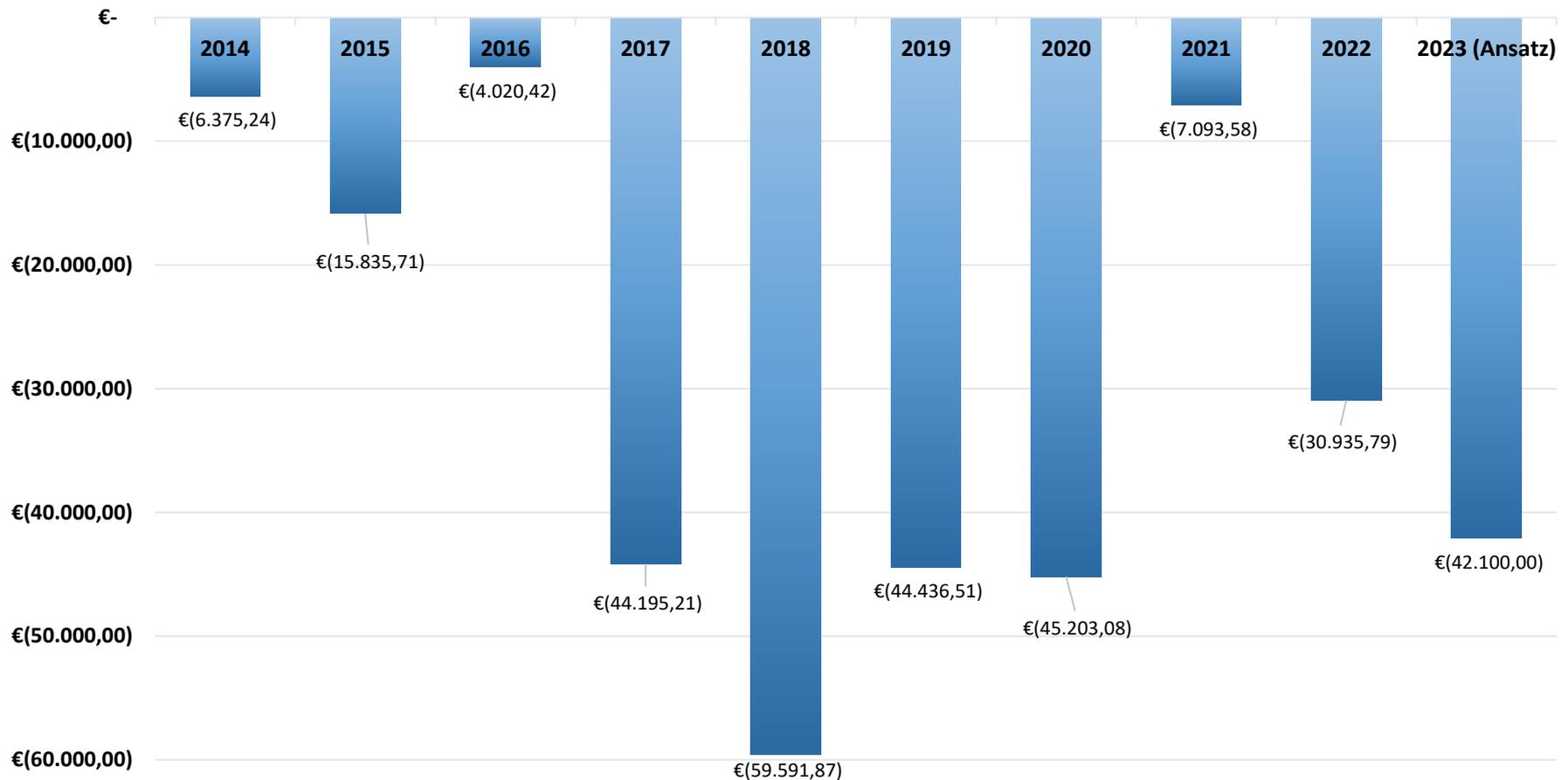
Kostendeckungsgrad in % Jufo





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

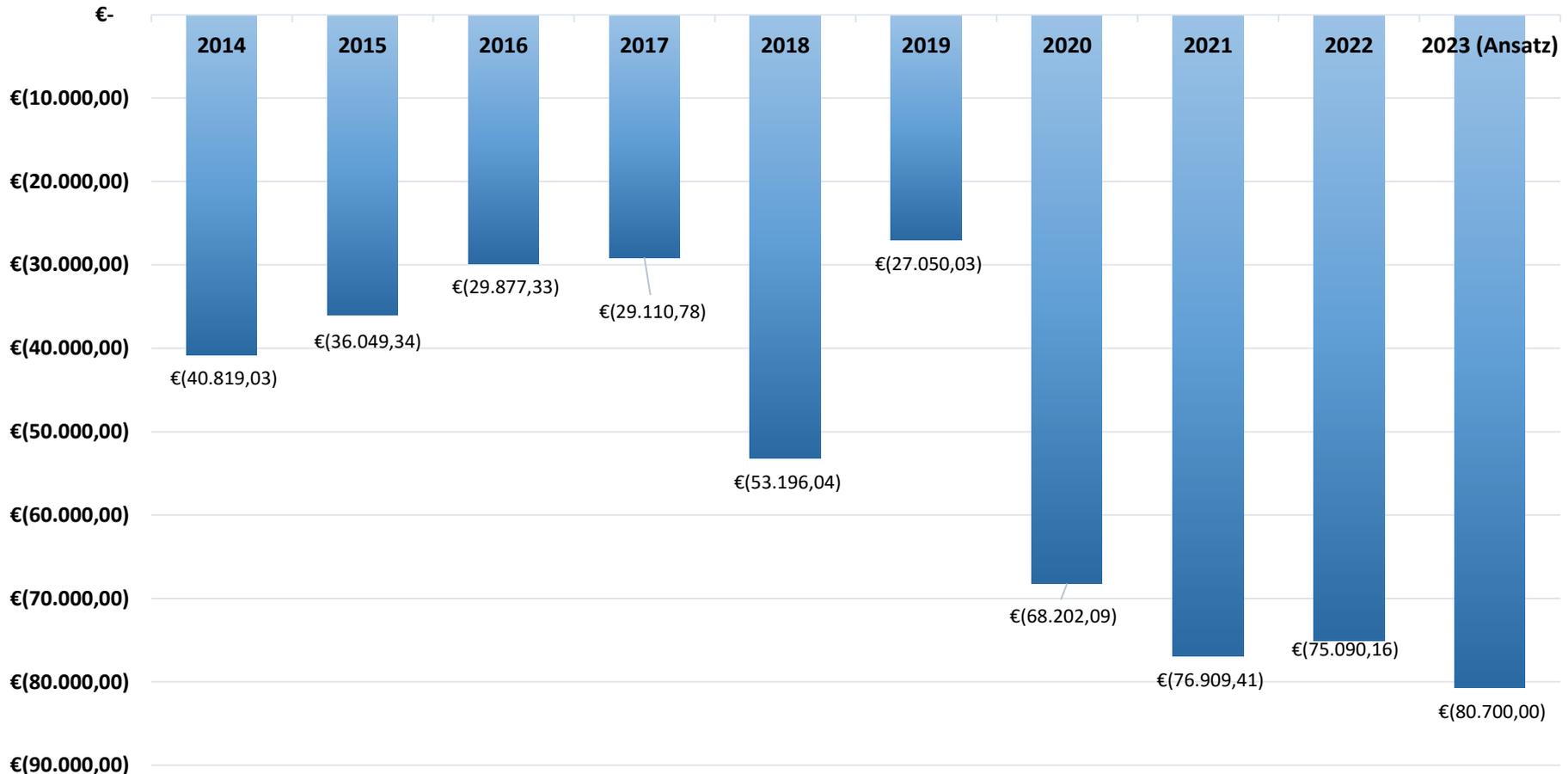
## Defizitentwicklung Spielplätze





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

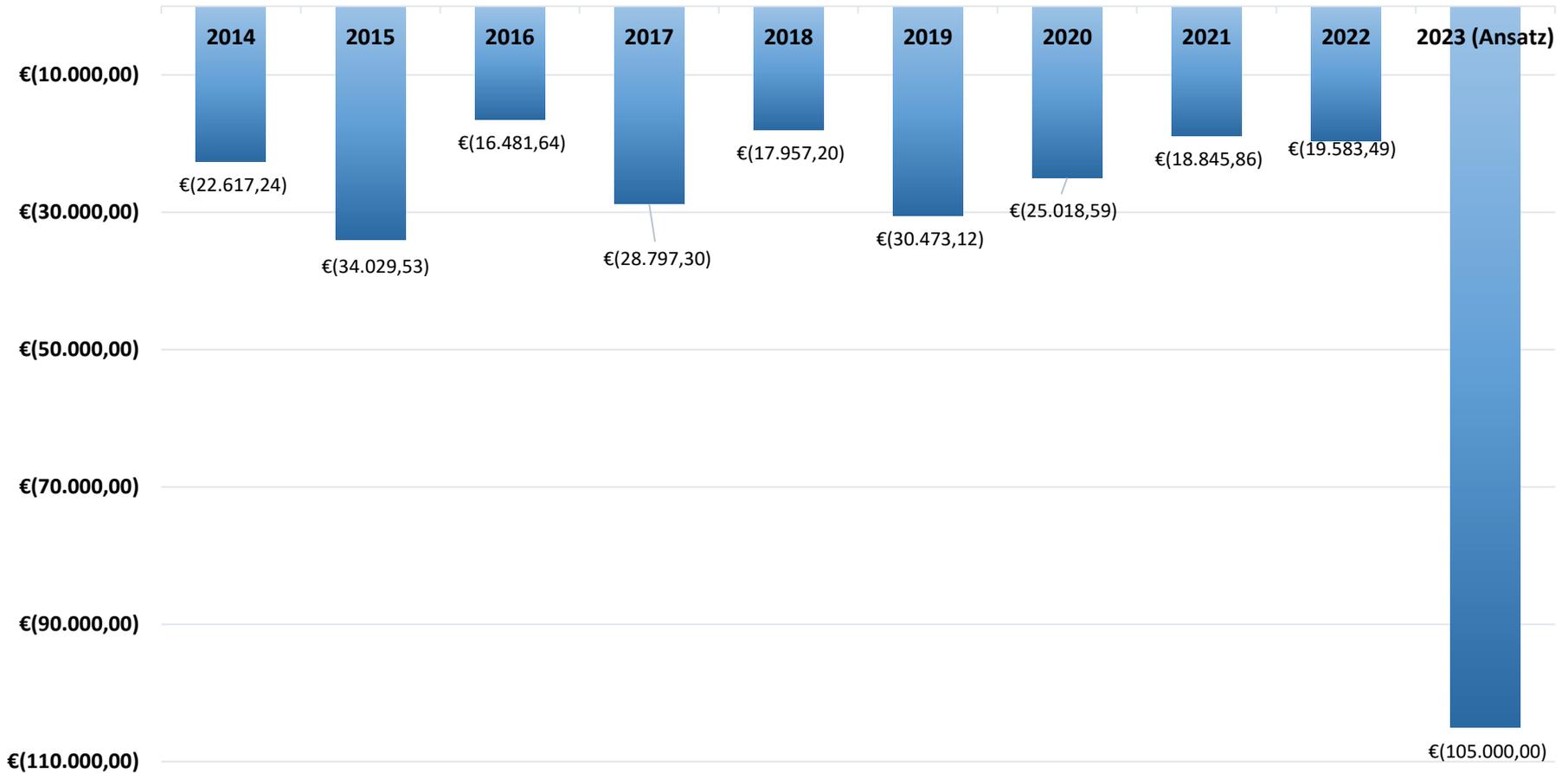
Defizitentwicklung Turnhalle Weidach





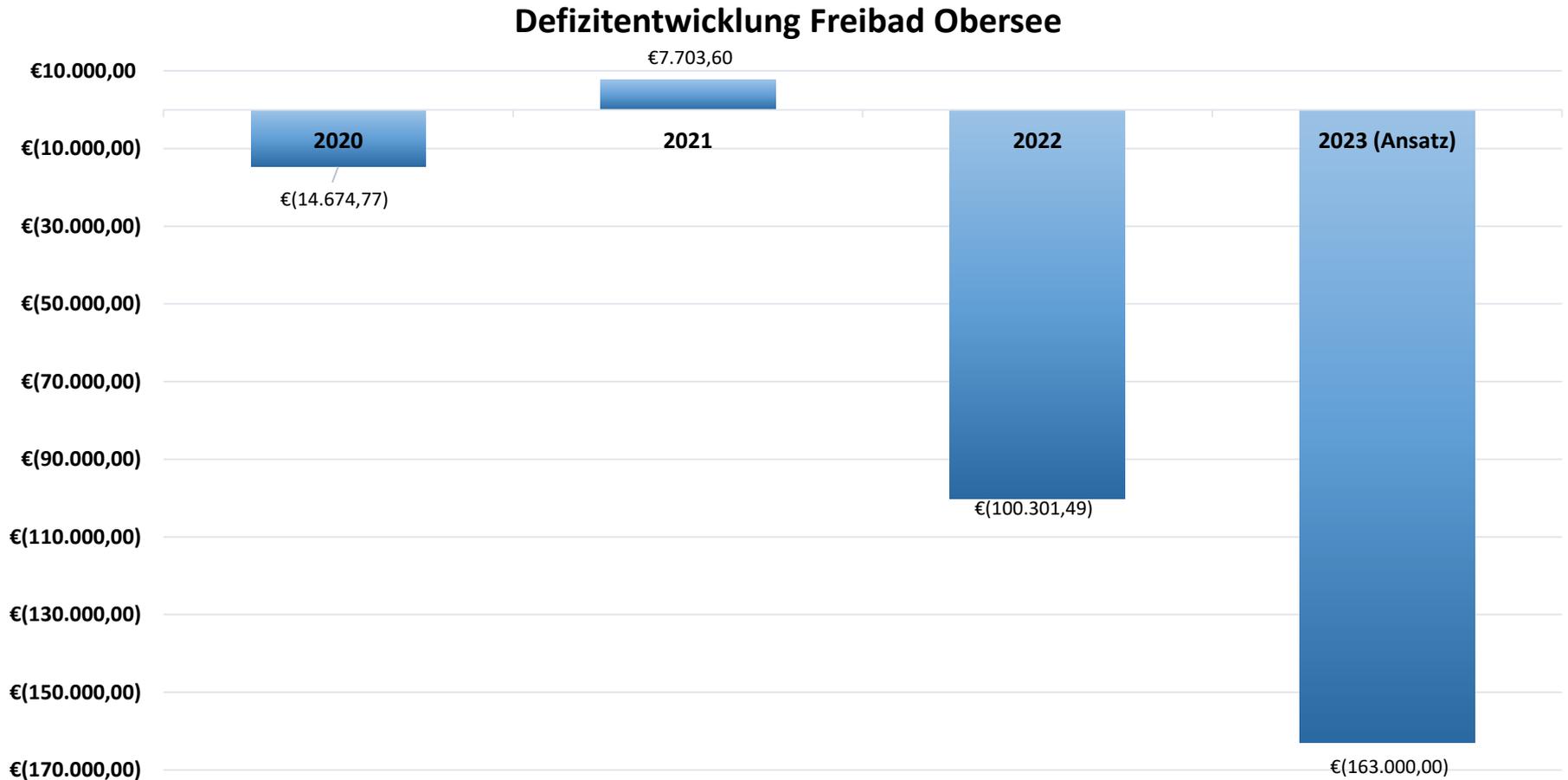
# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

## Defizitentwicklung Turnhalle Weißensee





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

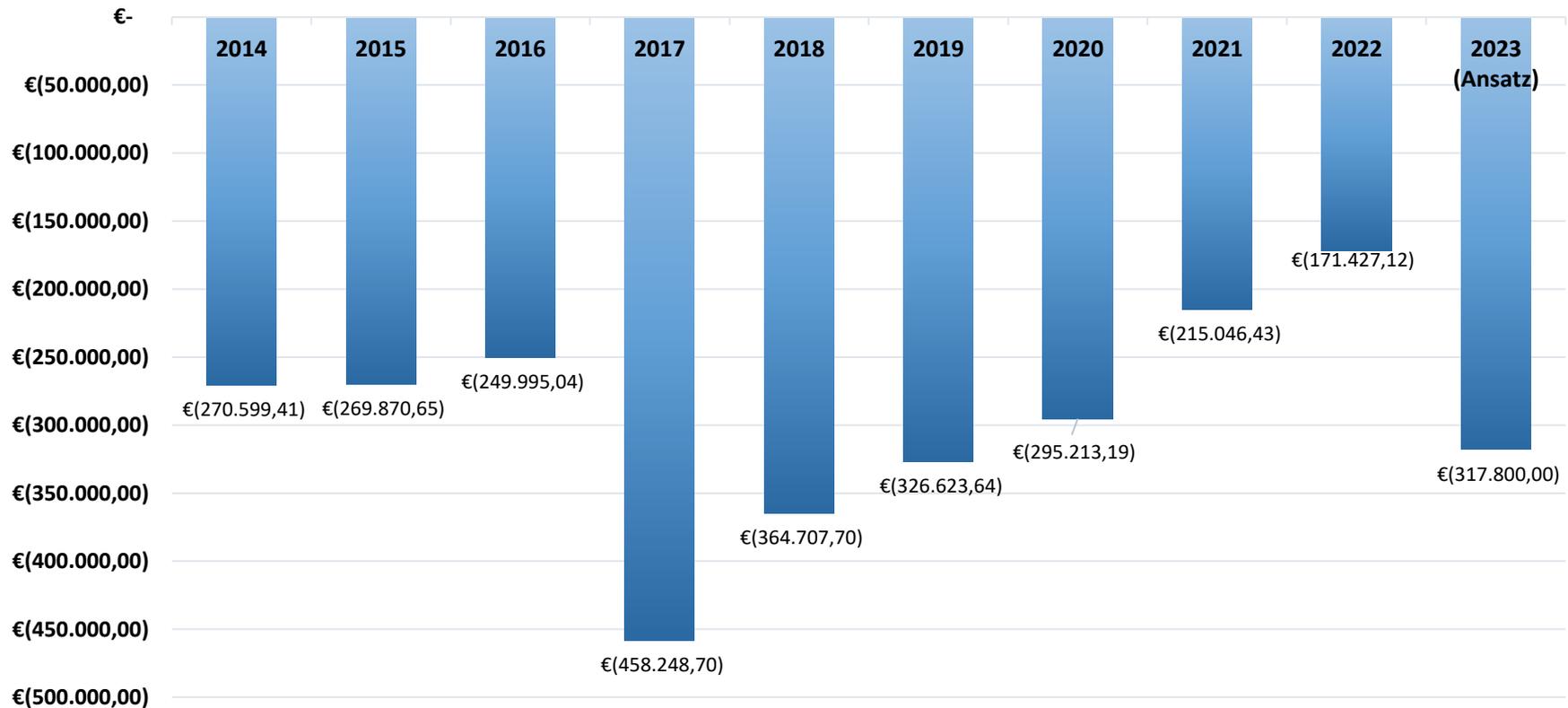


Valide Zahlen erst ab 2022!



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

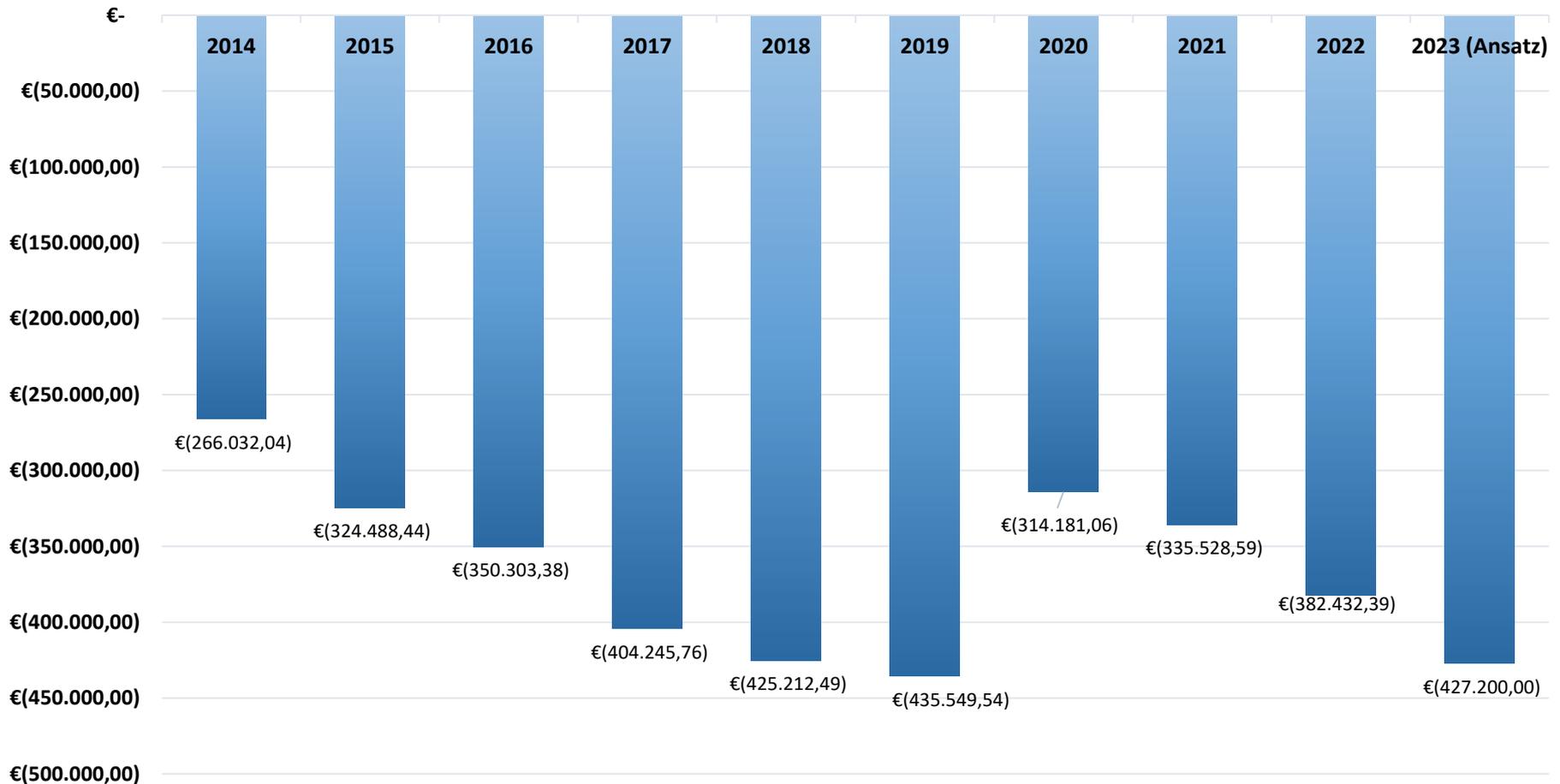
## Defizitentwicklung Parkanlagen u. öffentl. Grünanlagen, Wanderwege, Brunnenanlagen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

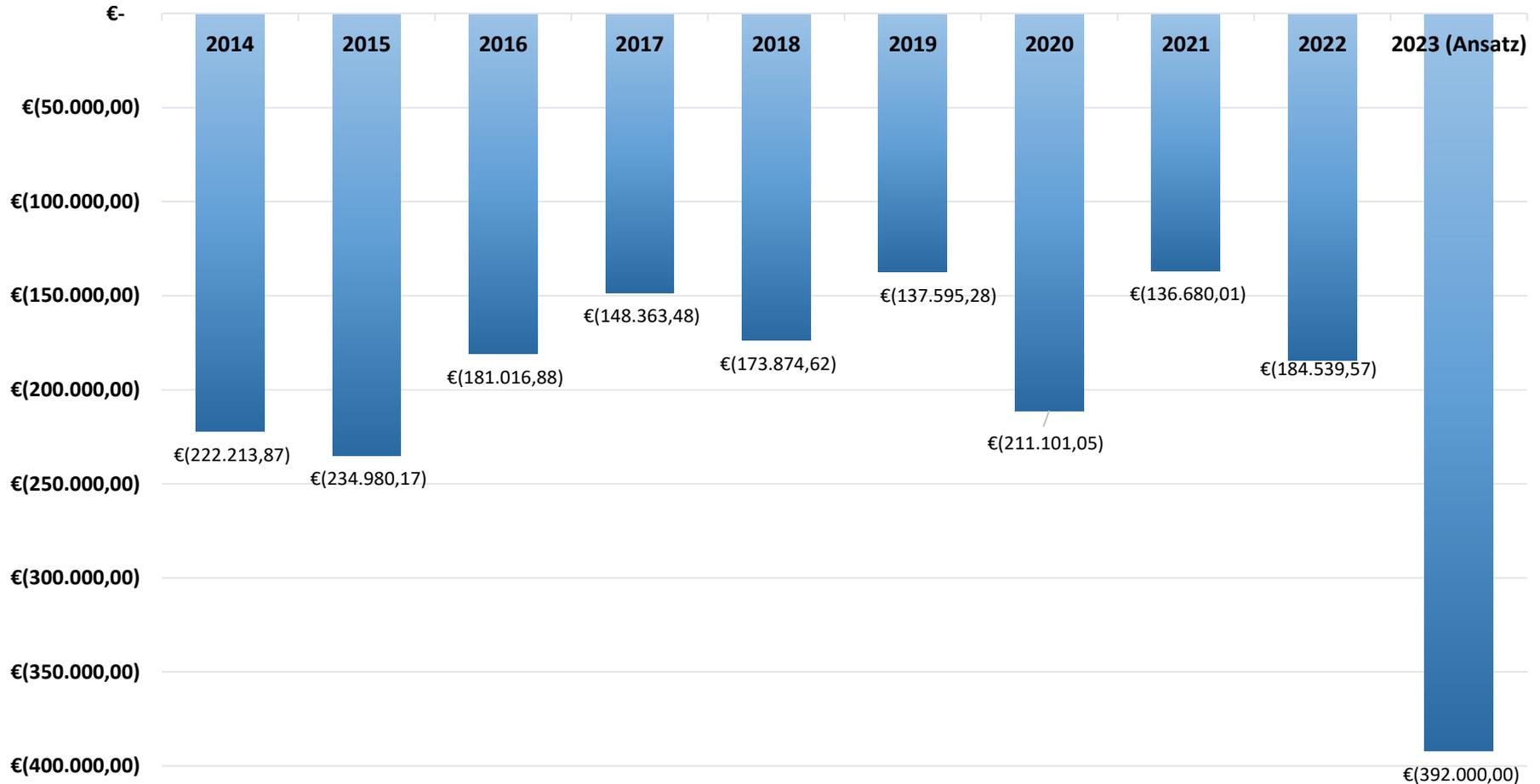
## Defizitentwicklung Stadtgärtnerei





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

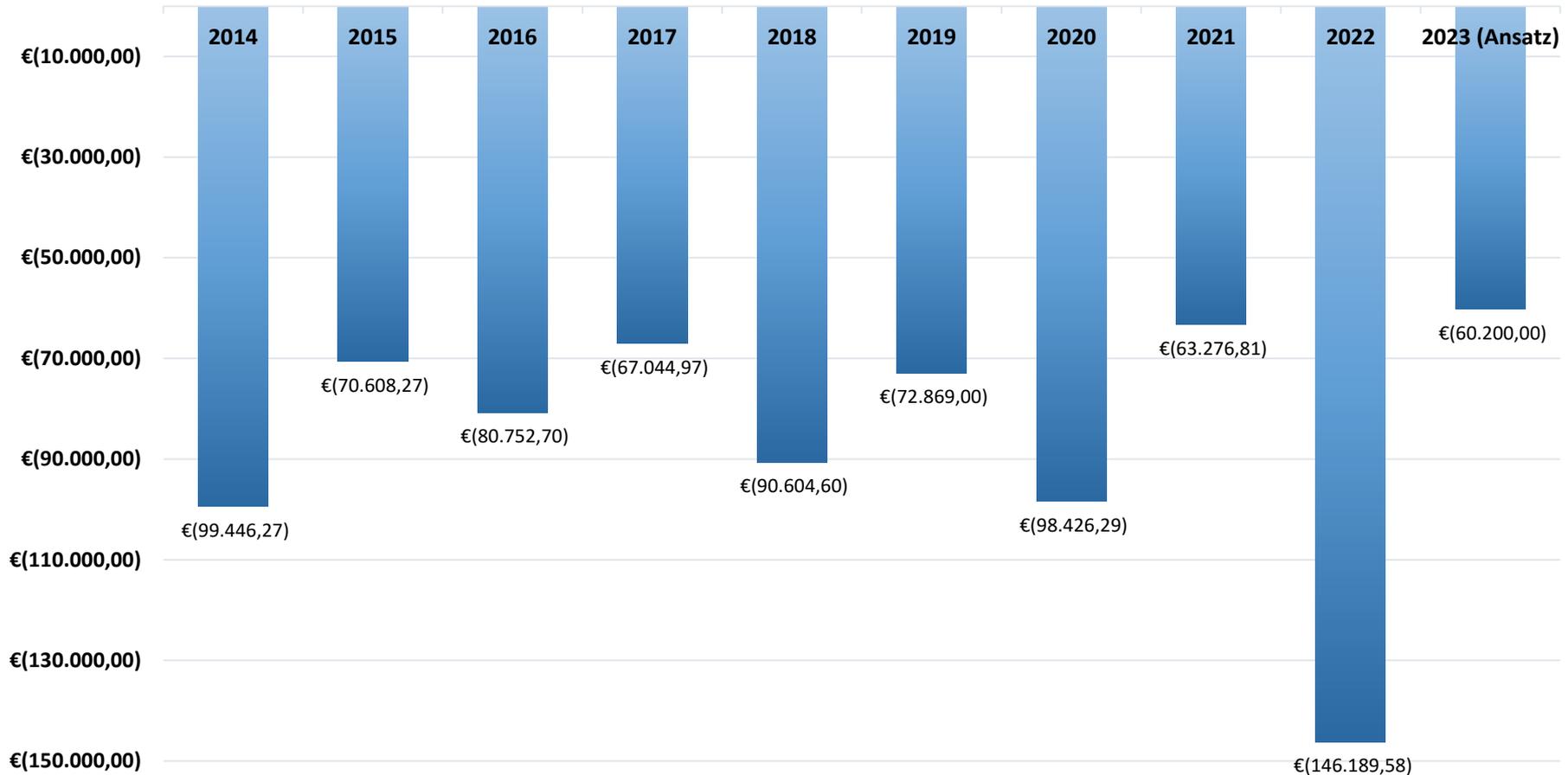
## Defizitentwicklung Straßenbeleuchtung





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

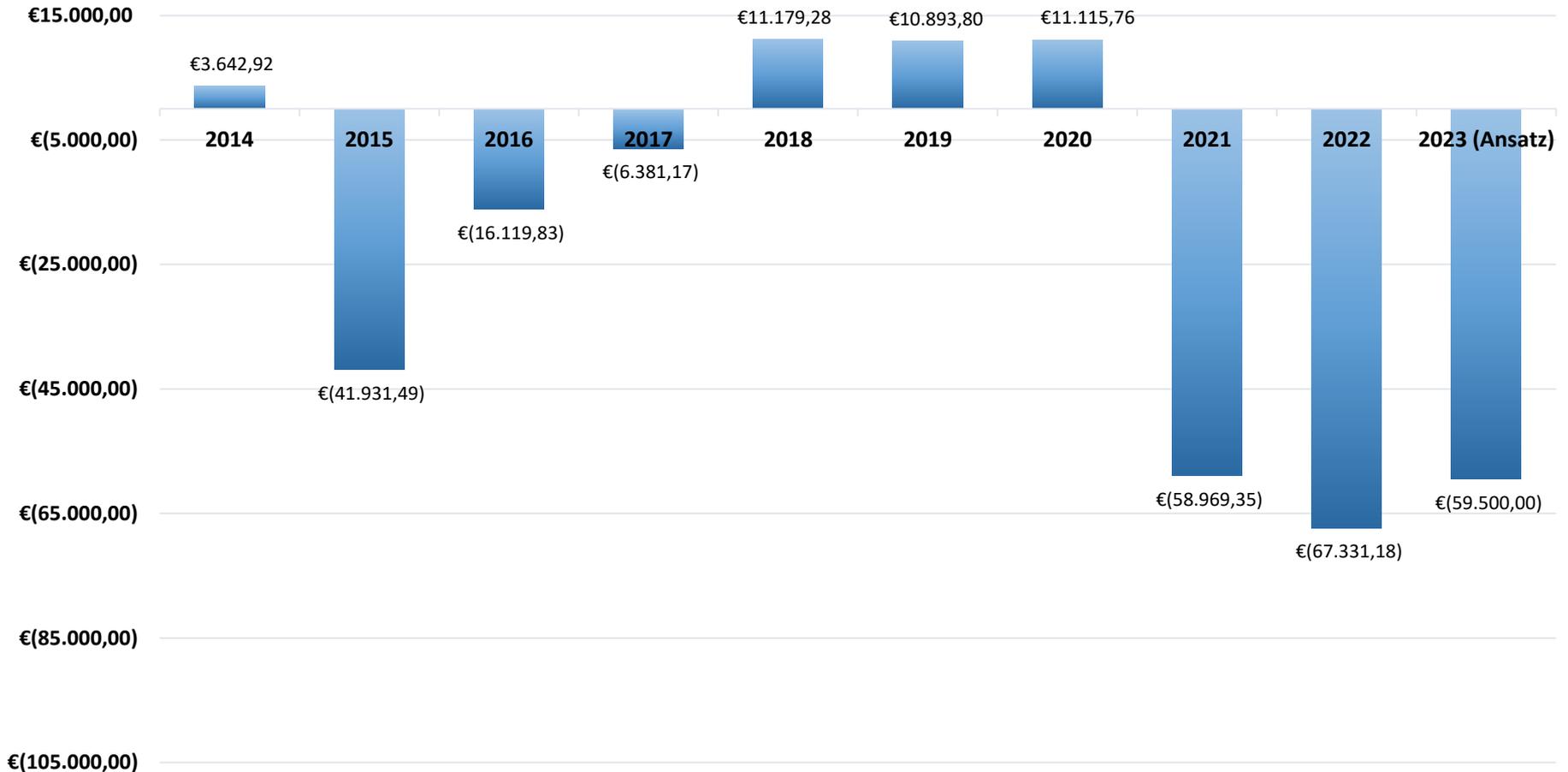
## Defizitentwicklung WC-Anlagen





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

## Defizitentwicklung Sammelstelle f. Gartenabfälle - Kompostieranlage

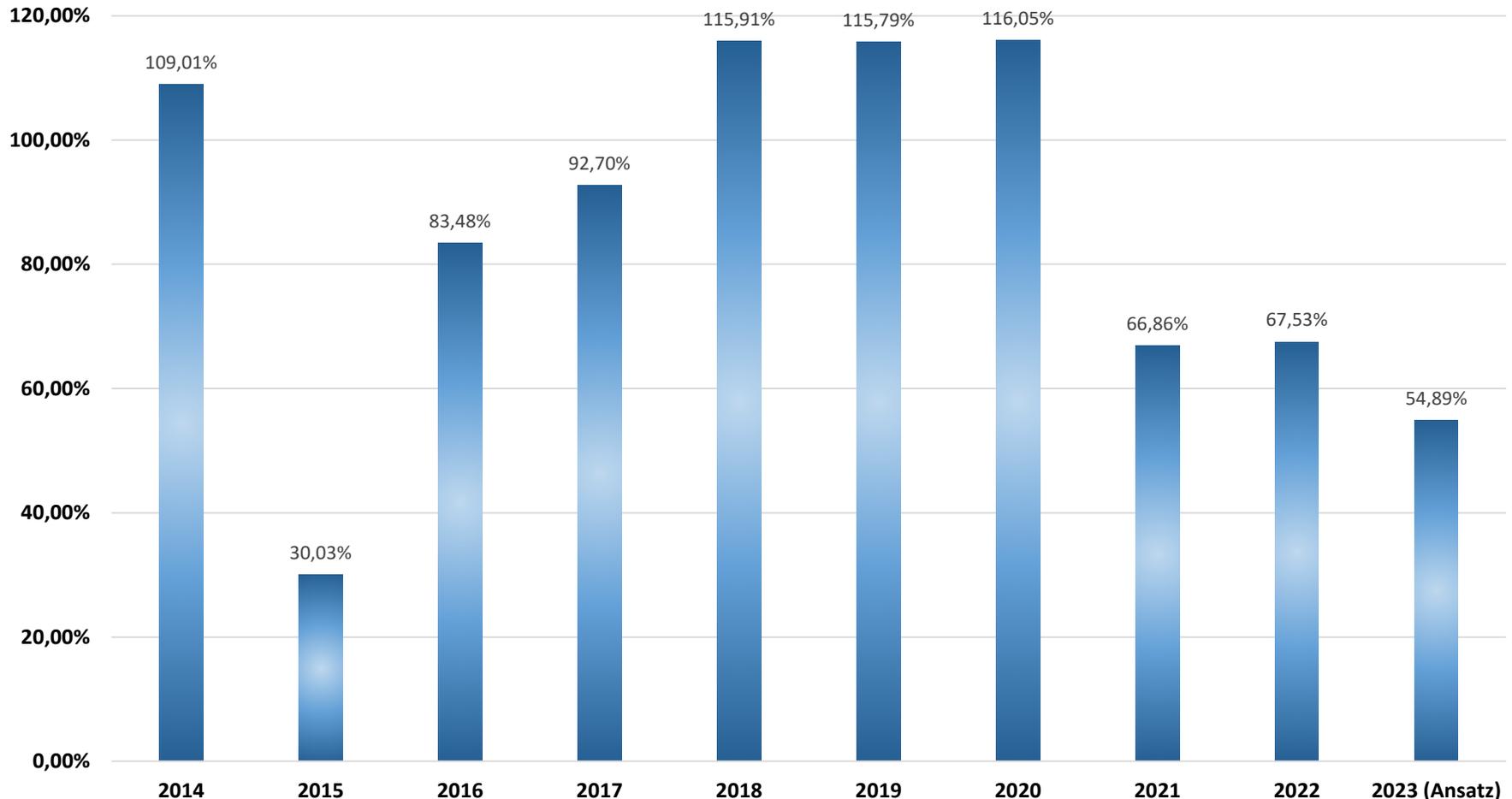




# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad

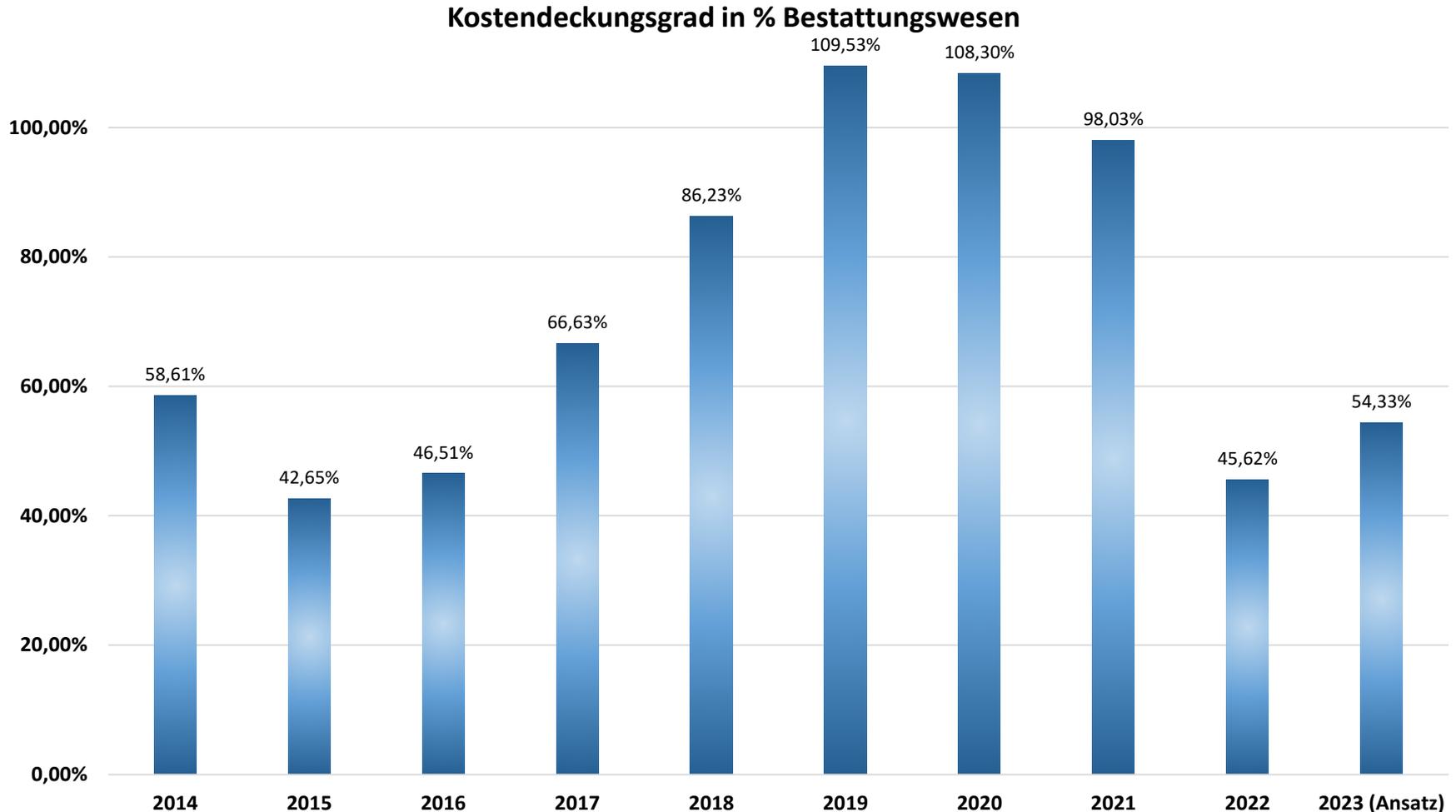
Kostendeckungsgrad in % Sammelstelle f. Gartenabfälle - Kompostieranlage





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

## Kostendeckungsgrad





# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten Verpflichtungsermächtigungen

- Fuhrparkkonzept Bauhof LKW – 250.000 € (für 2024)
- Bauleistungen für die Sanierung, Erweiterung, Neubau der Grund- und Mittelschule Füssen 5.000.000 € (für 2024)



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

- Einnahmenbereiche in 2022/2023 an einer Vielzahl von Positionen durch Beschlüsse und Erhöhungen angepasst
- Erwartete Kosten- und Preissteigerungen egalieren die Erhöhungen und sorgen für keine haushalterische Entspannung
- Vielzahl von Unterhalts- und Investitionsmaßnahmen werden weiter geschoben mit der Folge eines Anwachsens des ohnehin immensen Sanierungs- und Investitionsstaus
- Anstieg der Neuverschuldung kann lediglich ein wenig gebremst aber nicht verhindert werden
- Zwingend erforderlich sich der Aufgabenkritik zu stellen und die Ausgaben zu reduzieren sowie Leistungen zu hinterfragen



# Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten Ausblick

- 3. Vorberatung Haushalt HFSK 14.02.2023  
inkl. Stiftungen
- Haushaltsbeschluss Stadtrat 28.02.2023
- März Fortschreibung Haushaltskonsolidierungskonzept
- 28.03.2023 Beschluss Fortschreibung HHK
- 31.03.2023 Einreichung Auflagen Stabilisierungshilfe
- April 2023 Einreichung neuer Antrag Stabilisierungshilfe 2023
- September/Oktober 2023 Verteilerausschusssitzung



# Eckdaten Haushalt 2023



**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**