



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.

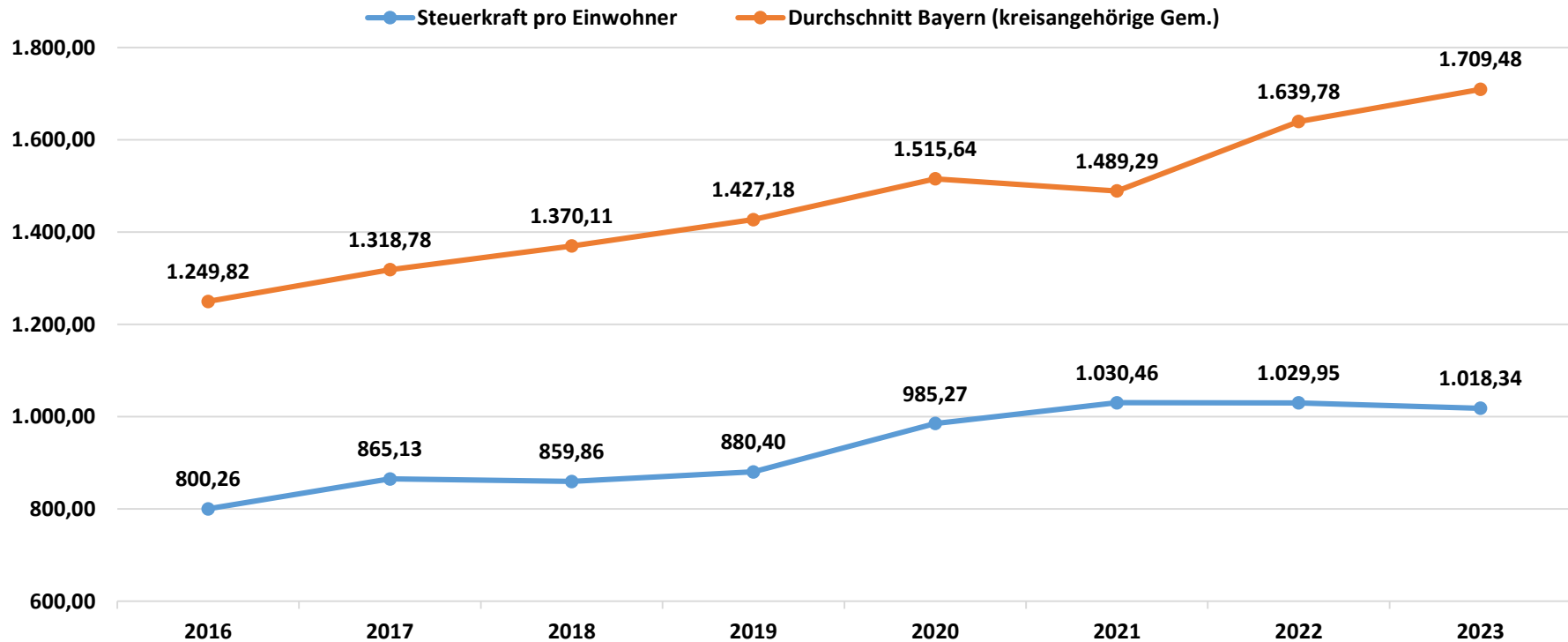


Haushaltsberatungen 2023; Haushaltsvolumen

	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

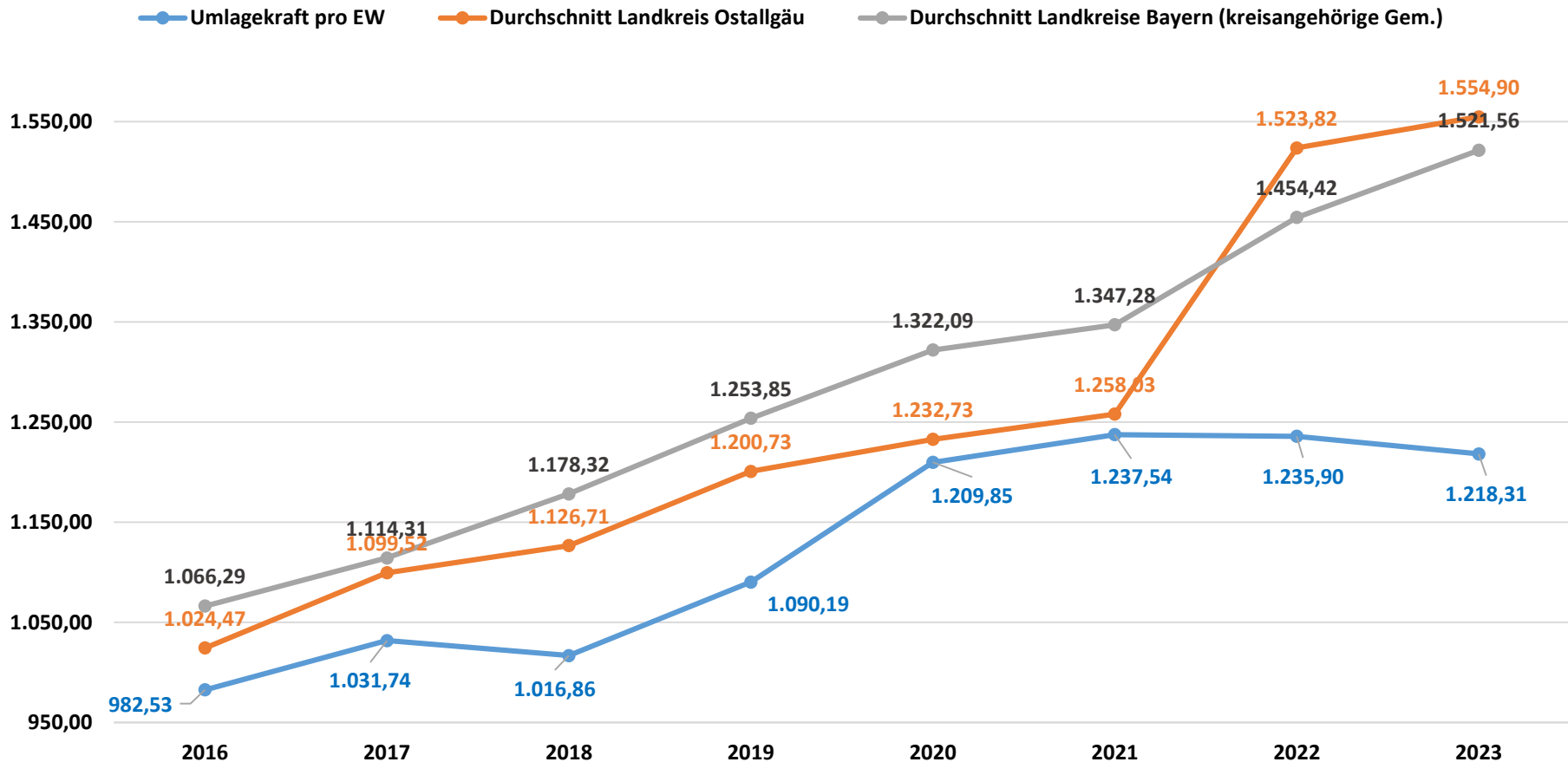


Basieren auf den nivellierten Einnahmen der Realsteuern, Einkommensteuerbeteiligung sowie Umsatzsteuerbeteiligung des jeweils vorletzten Jahres (Steuerkraft 2023 -> Einnahmen 2021)



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Übersicht Entwicklung Umlagekraft

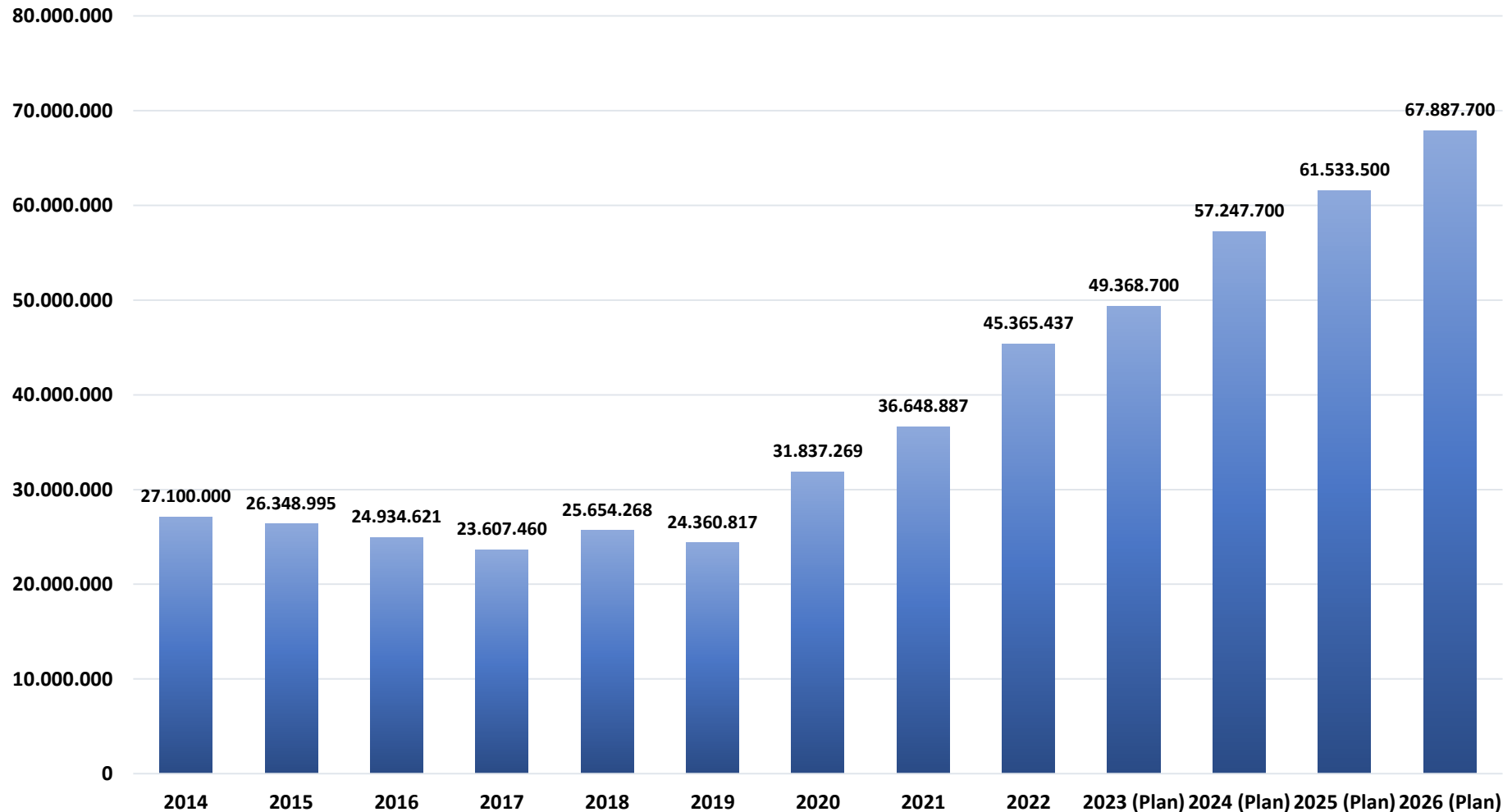


Basieren auf den nivellierten Einnahmen der Realsteuern, Einkommensteuerbeteiligung sowie Umsatzsteuerbeteiligung des jeweils vorletzten Jahres (Steuerkraft 2023 -> Einnahmen 2021) zzgl. 80 % der Schlüsselzuweisungen des Vorjahres (2022)



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

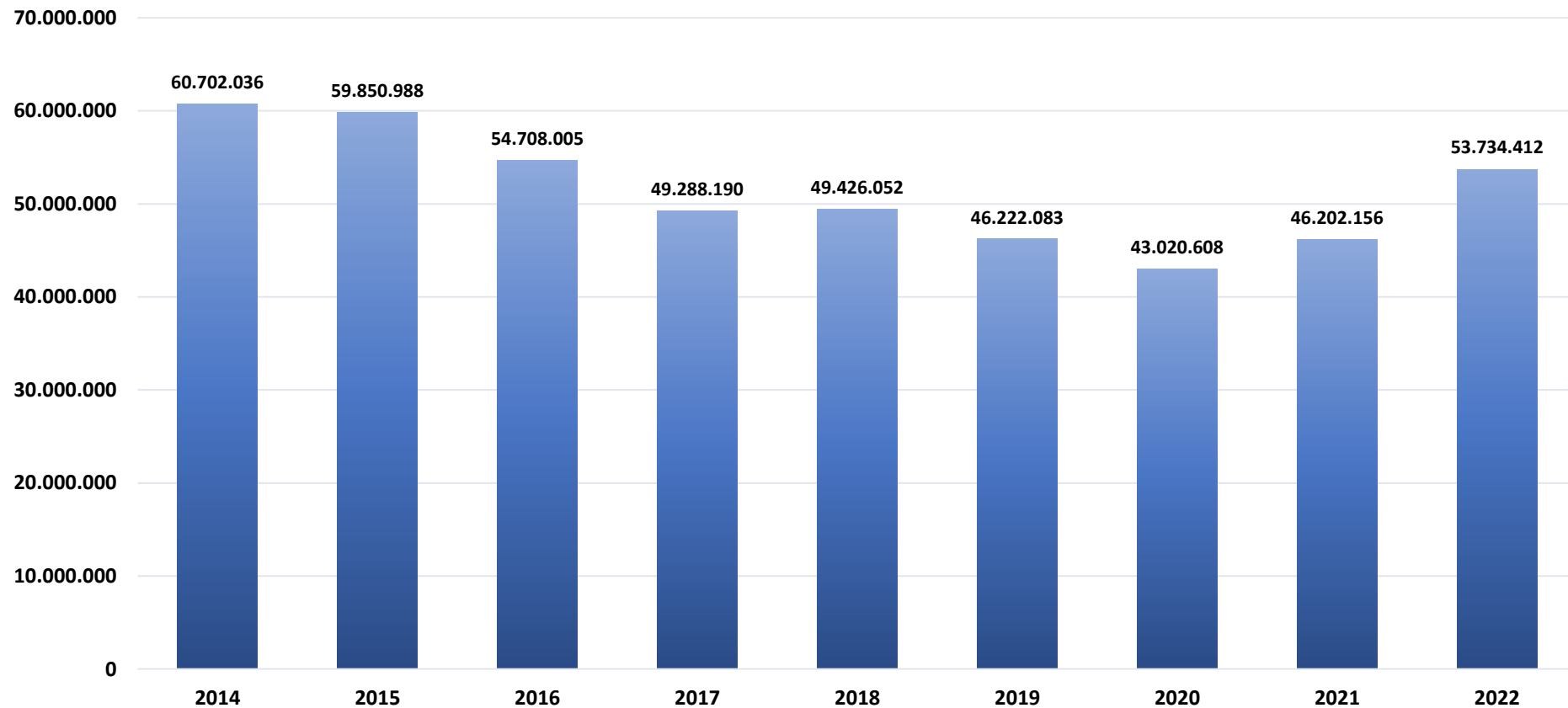
Übersicht Entwicklung Schuldenstand (Kernhaushalt)





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

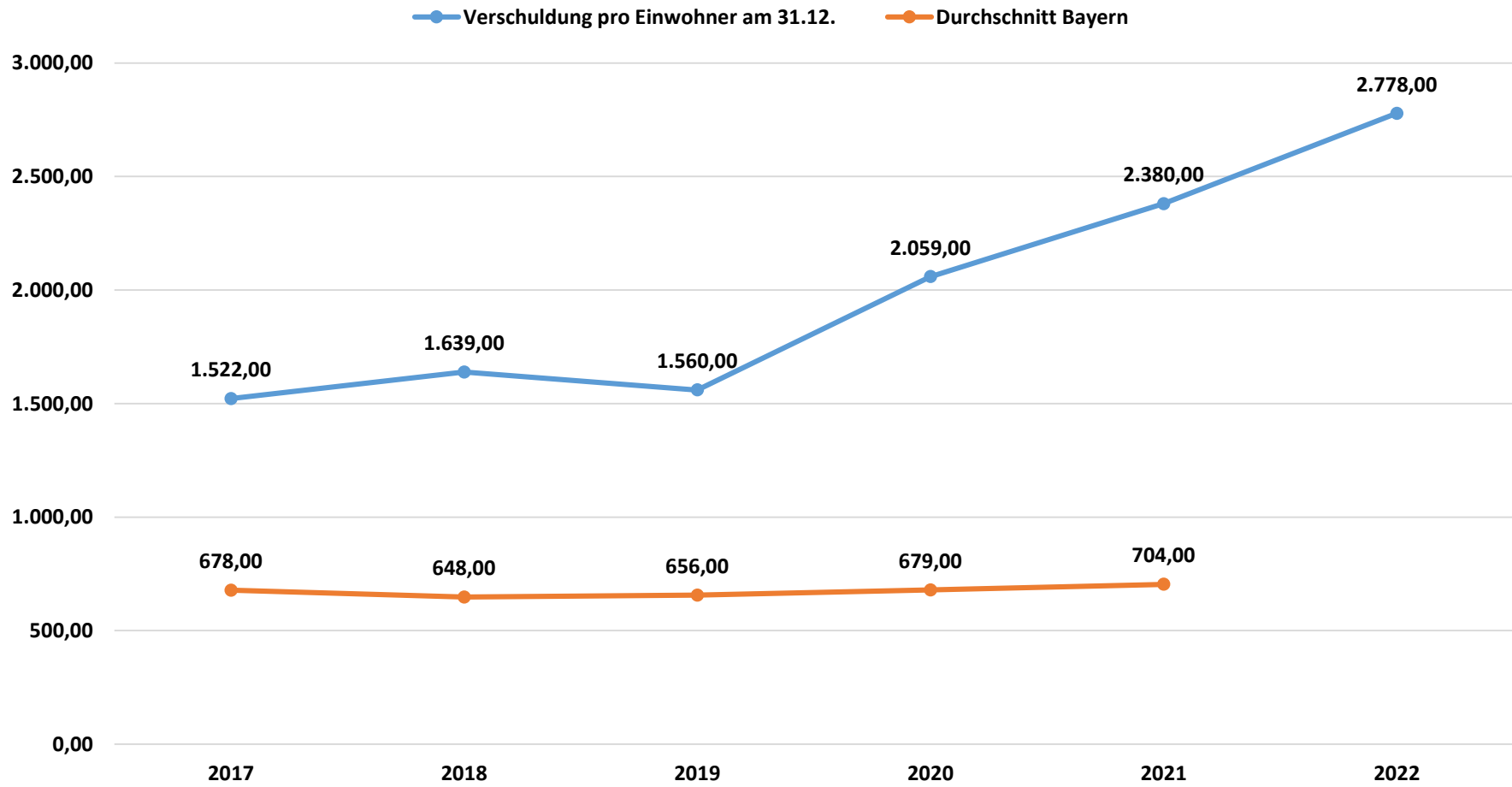
Übersicht Entwicklung Schuldenstand (Gesamthaushalt)





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

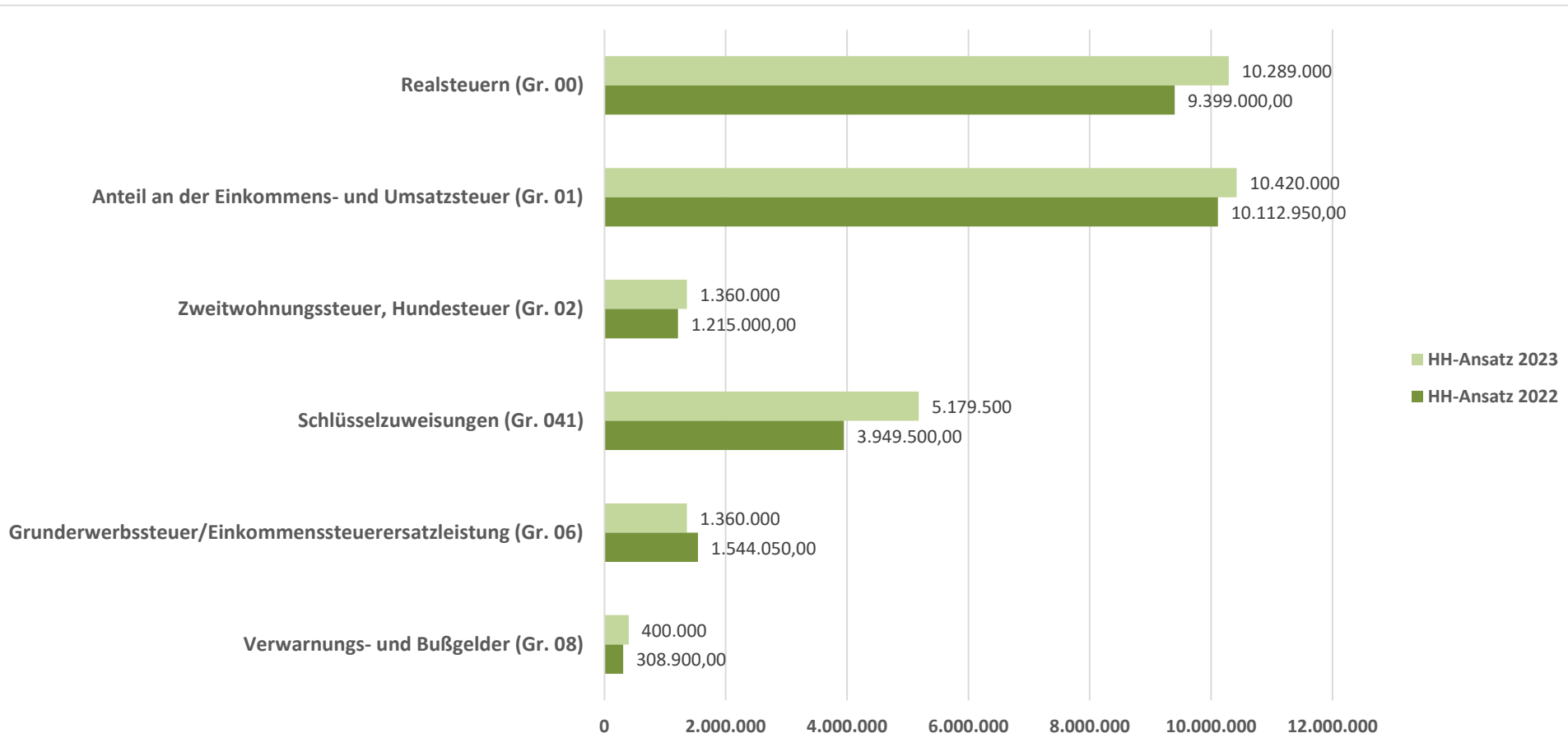
Übersicht Entwicklung Verschuldung je Einwohner (Kernhaushalt)





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

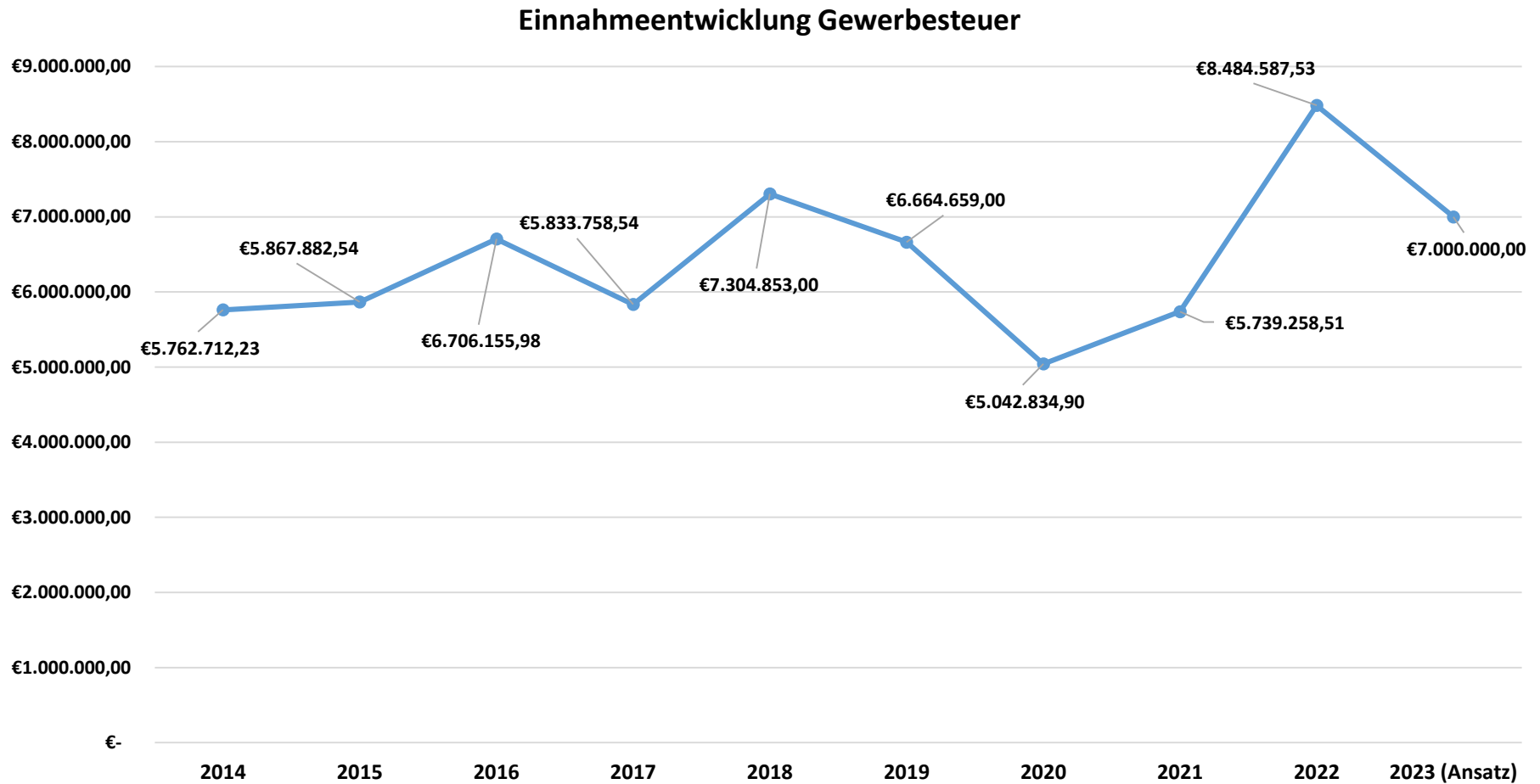
Gruppierungsübersicht Einnahmen





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

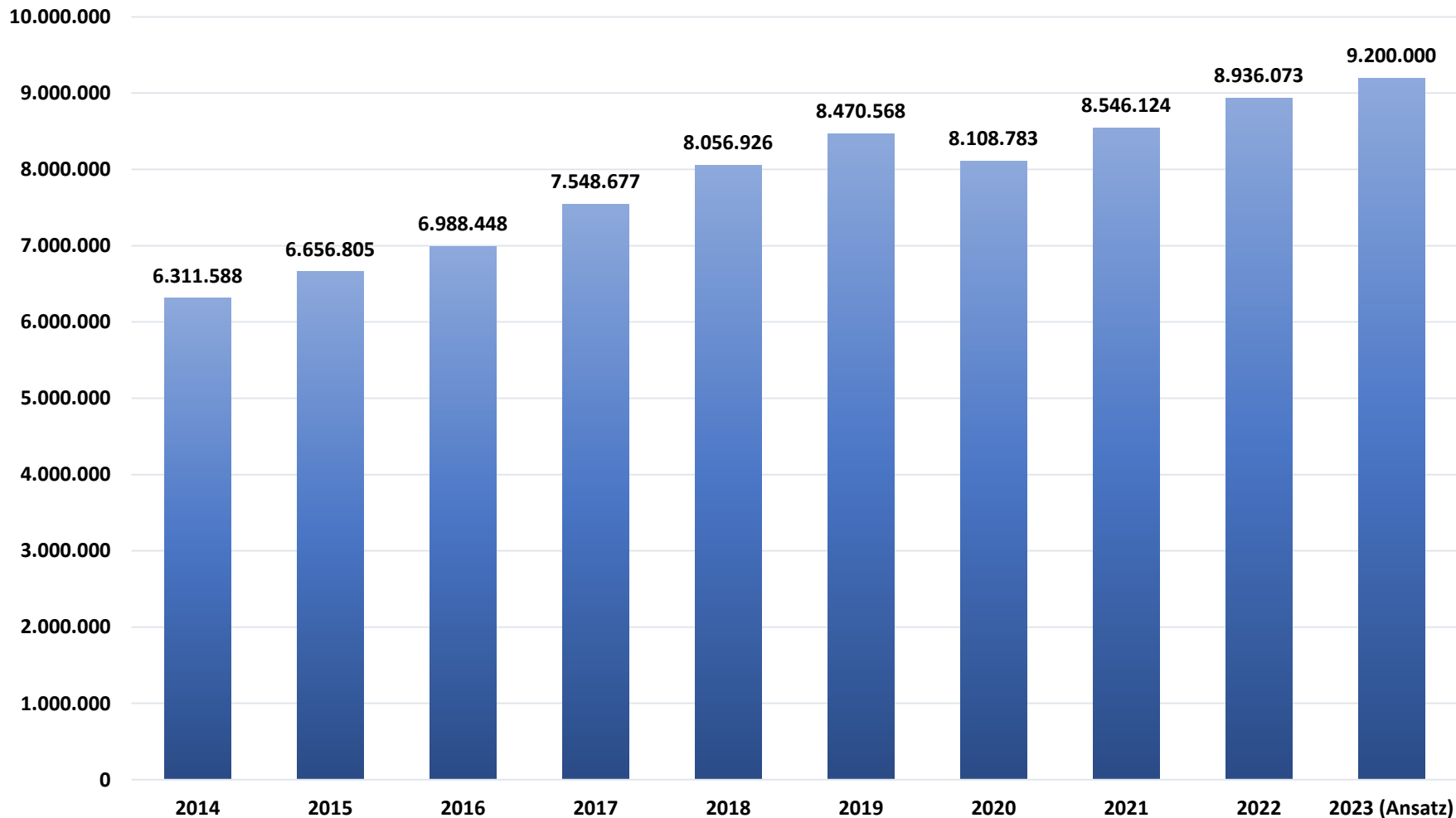
Auszug Einnahmeentwicklung





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Übersicht Entwicklung Einkommensteuerbeteiligung

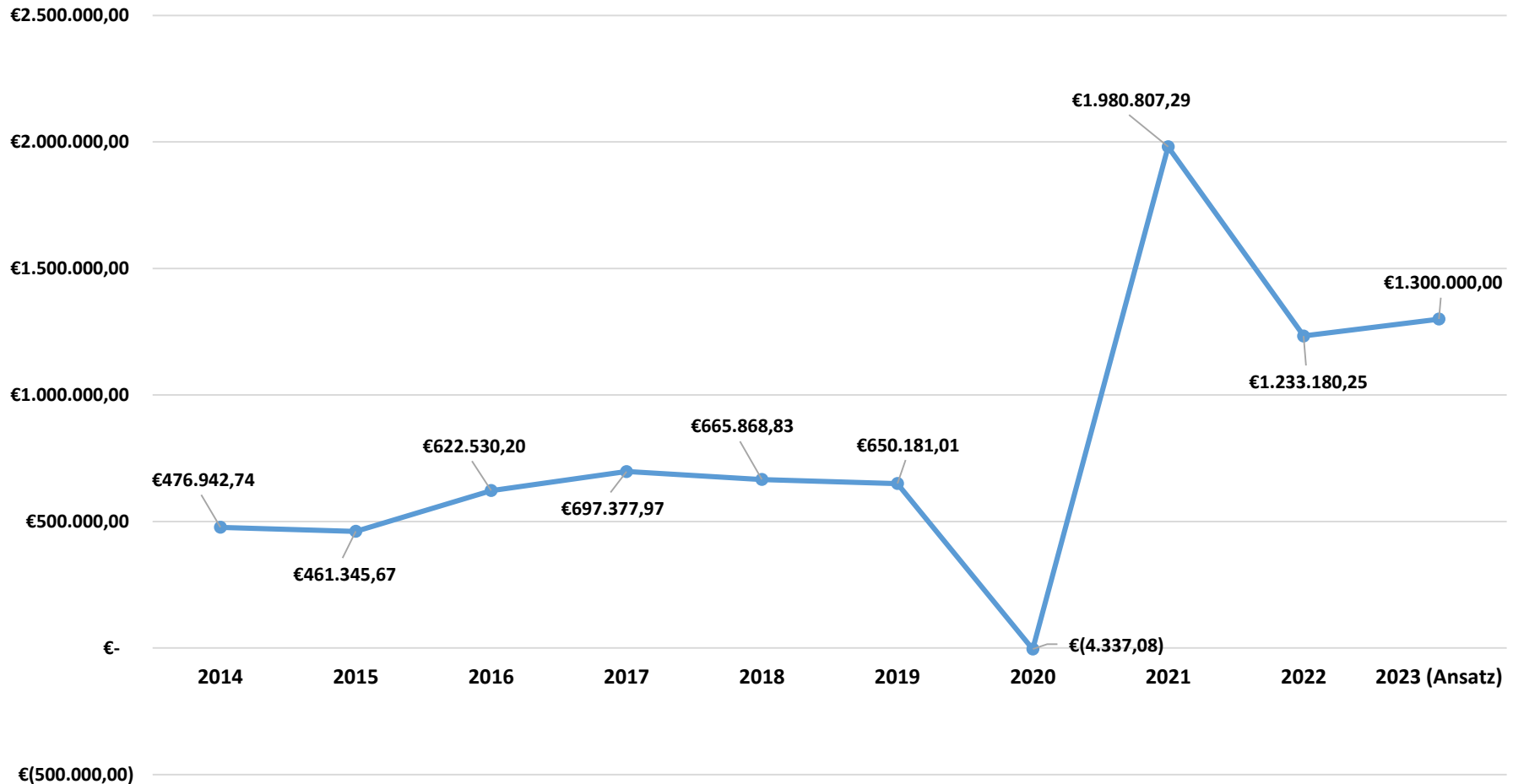




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Auszug Einnahmeentwicklung

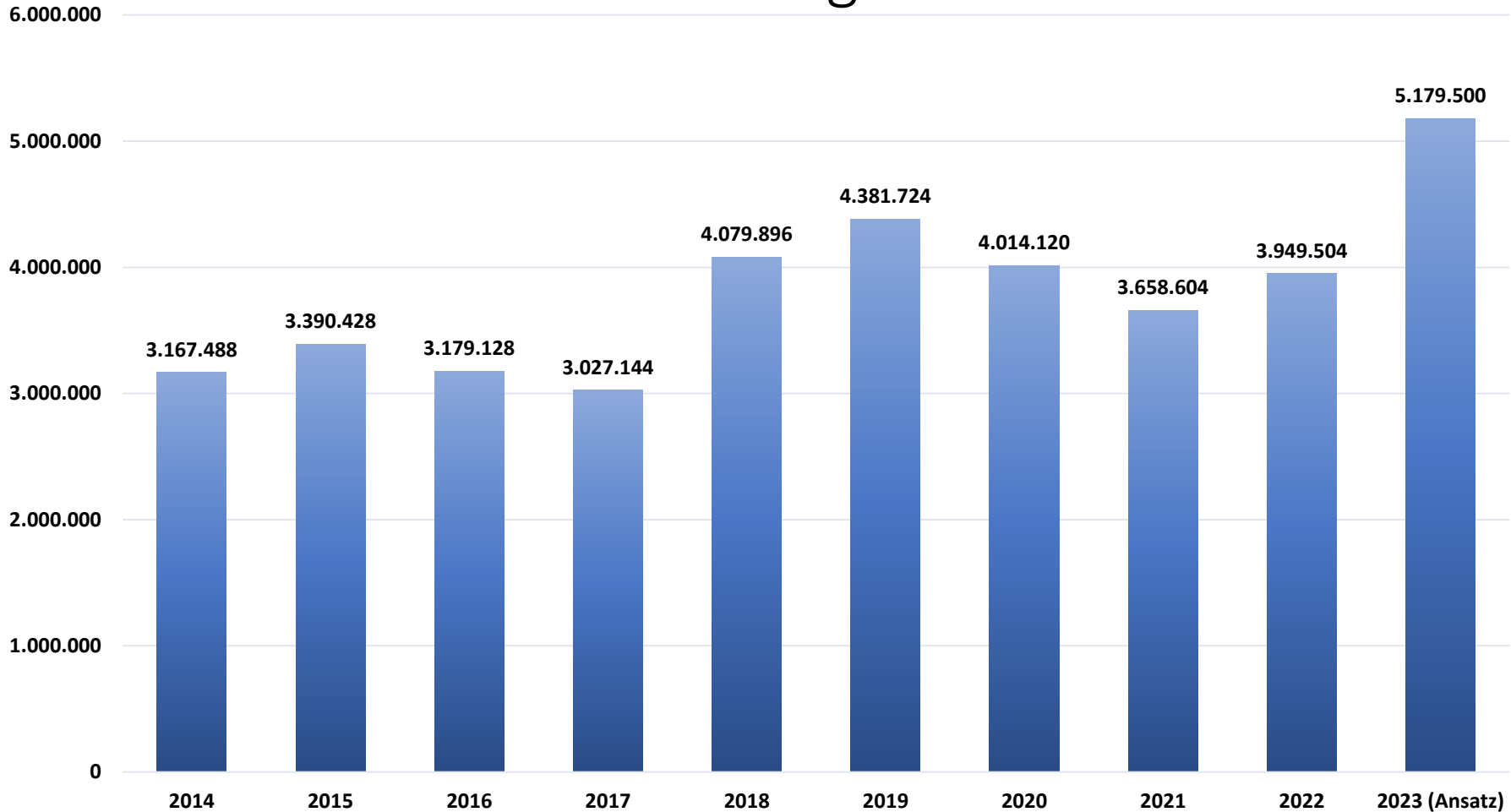
Einnahmeentwicklung Zweitwohnungssteuer





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Übersicht Schlüsselzuweisungen



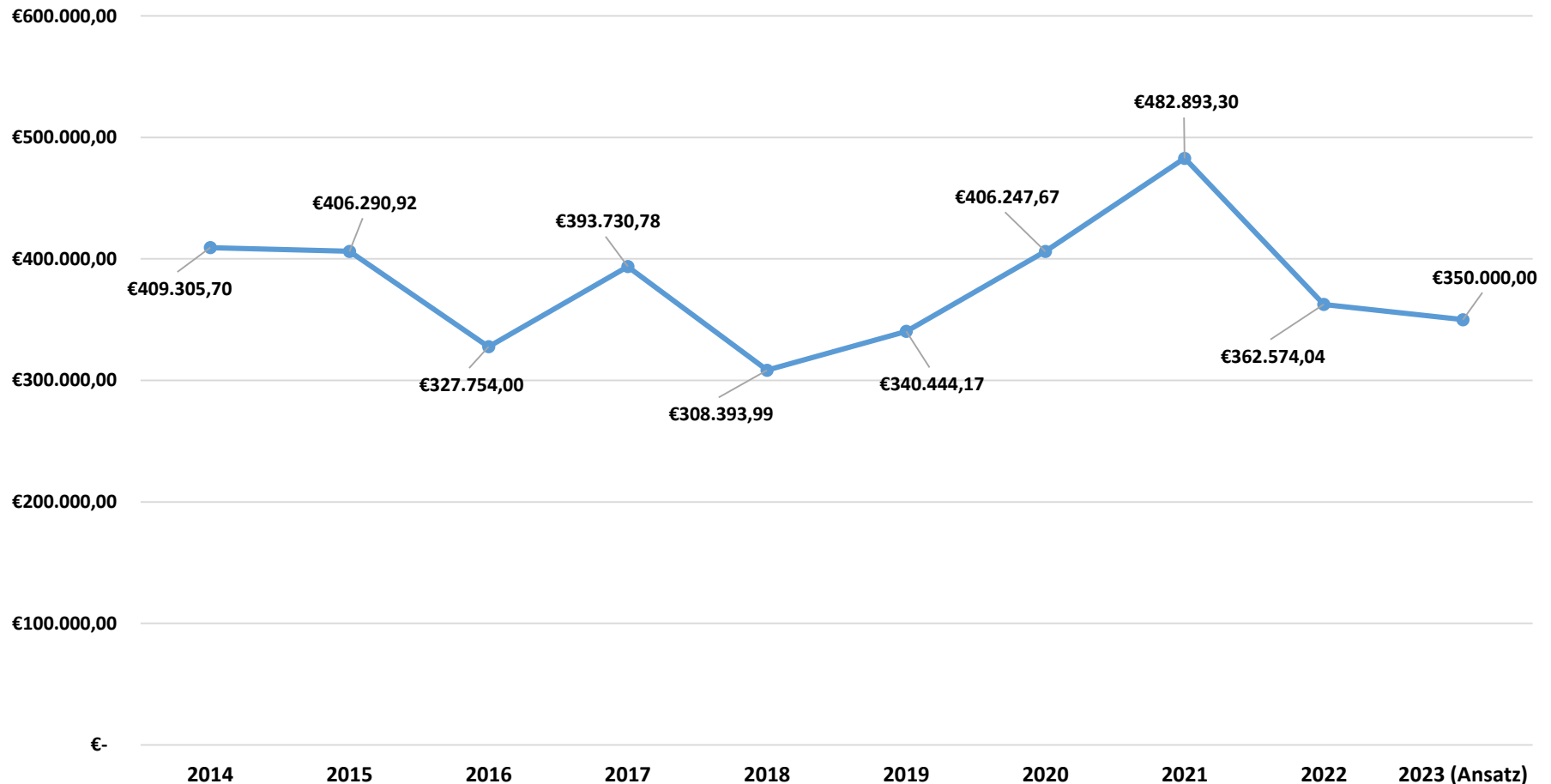
Die Höhe ist im wesentlichen von der Steuerkraftzahl abhängig!



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Auszug Einnahmeentwicklung

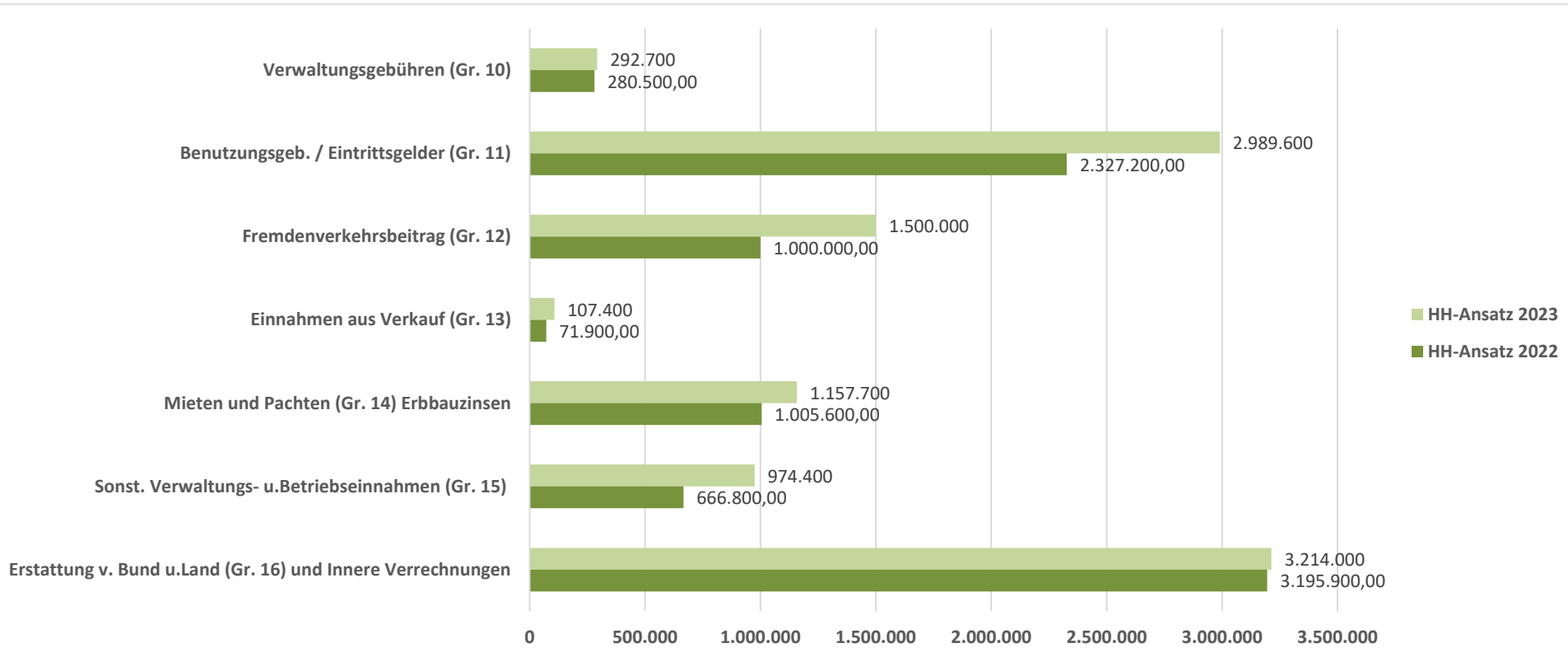
Einnahmeentwicklung Überlassung des Aufkommens aus der Grunderwerbsteuer





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

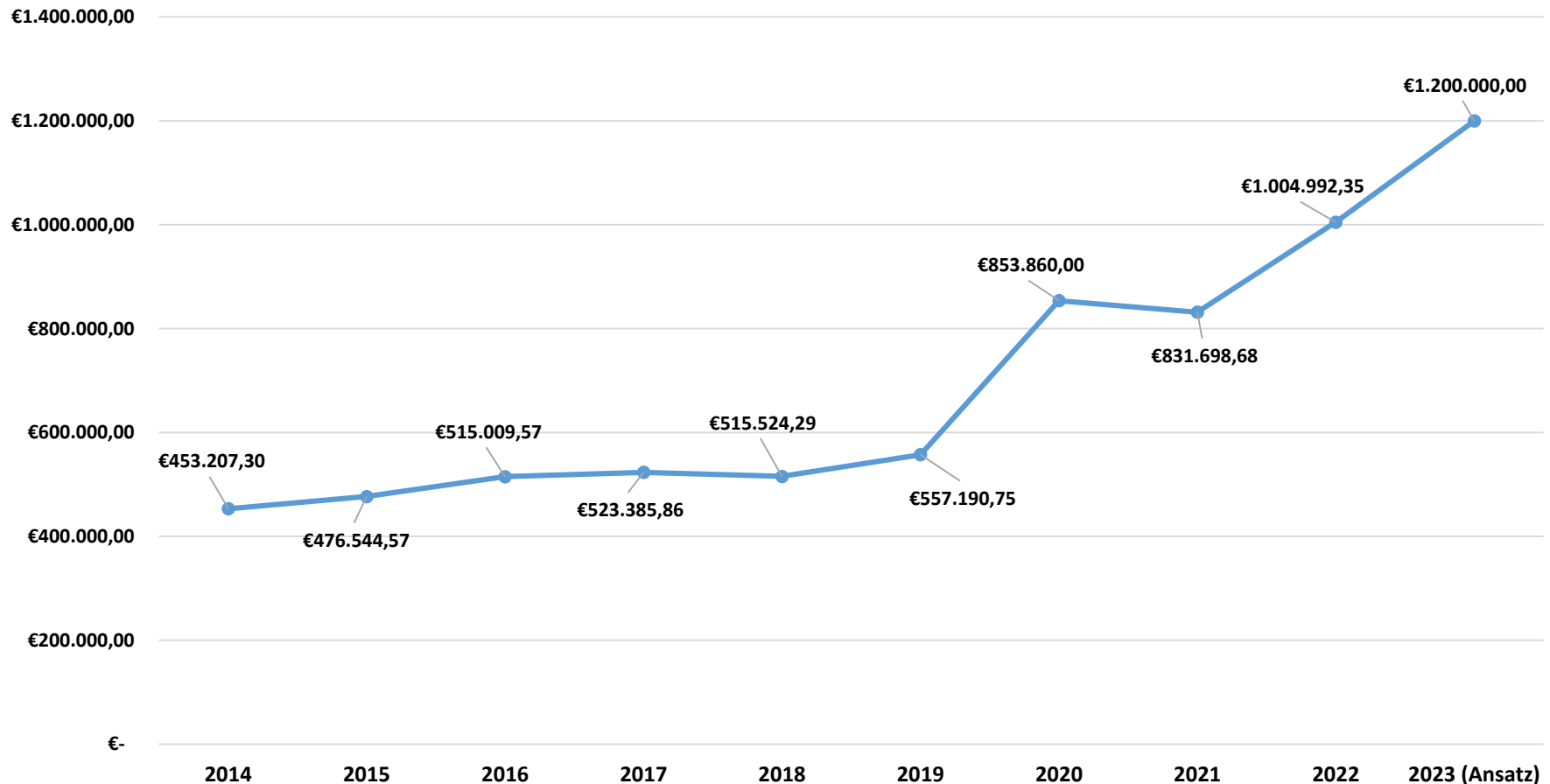
Gruppierungsübersicht Einnahmen



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Auszug Einnahmeentwicklung

Einnahmeentwicklung Parkplätze

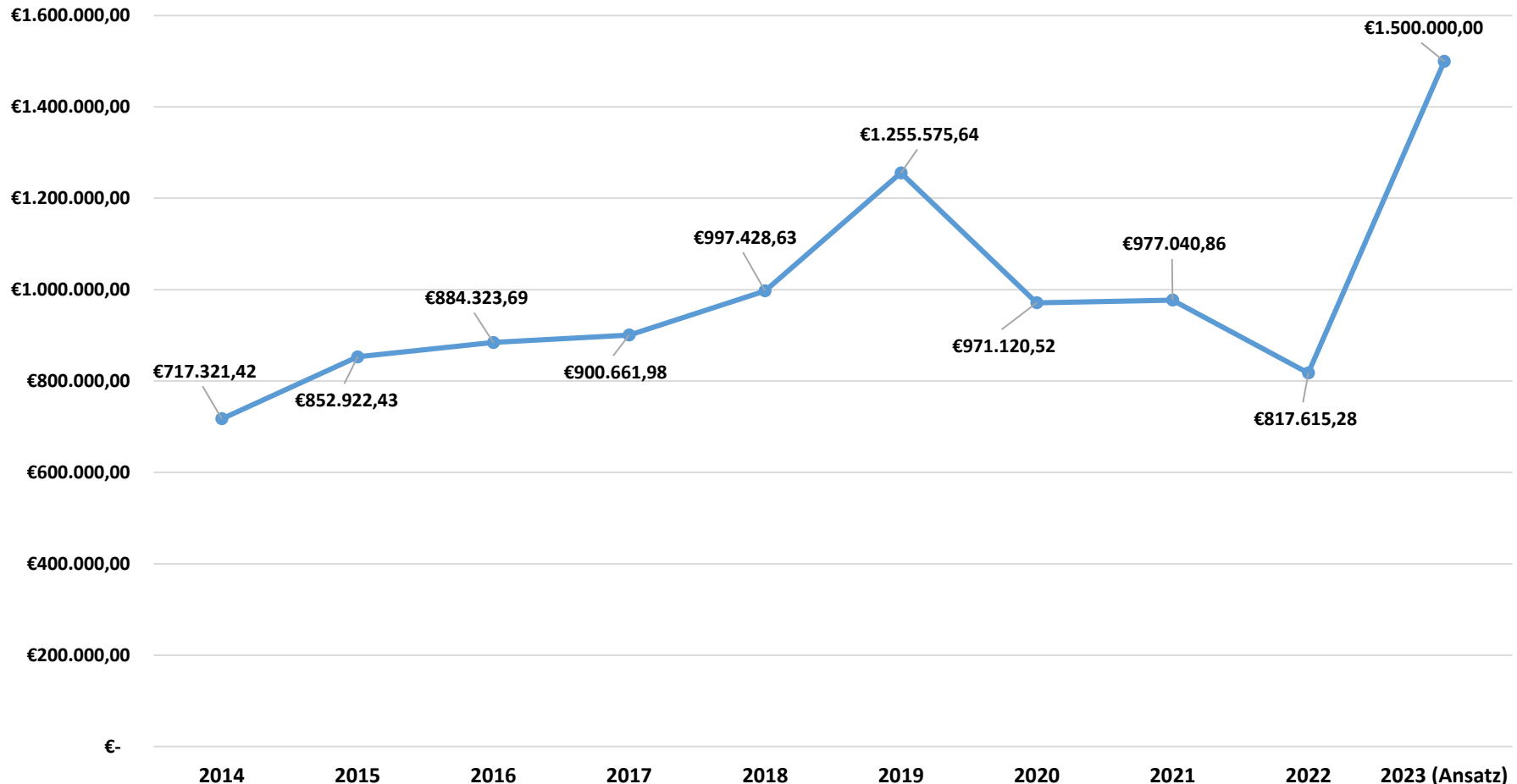




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Auszug Einnahmeentwicklung

Einnahmeentwicklung Fremdenverkehrsbeitrag





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenbeiträge

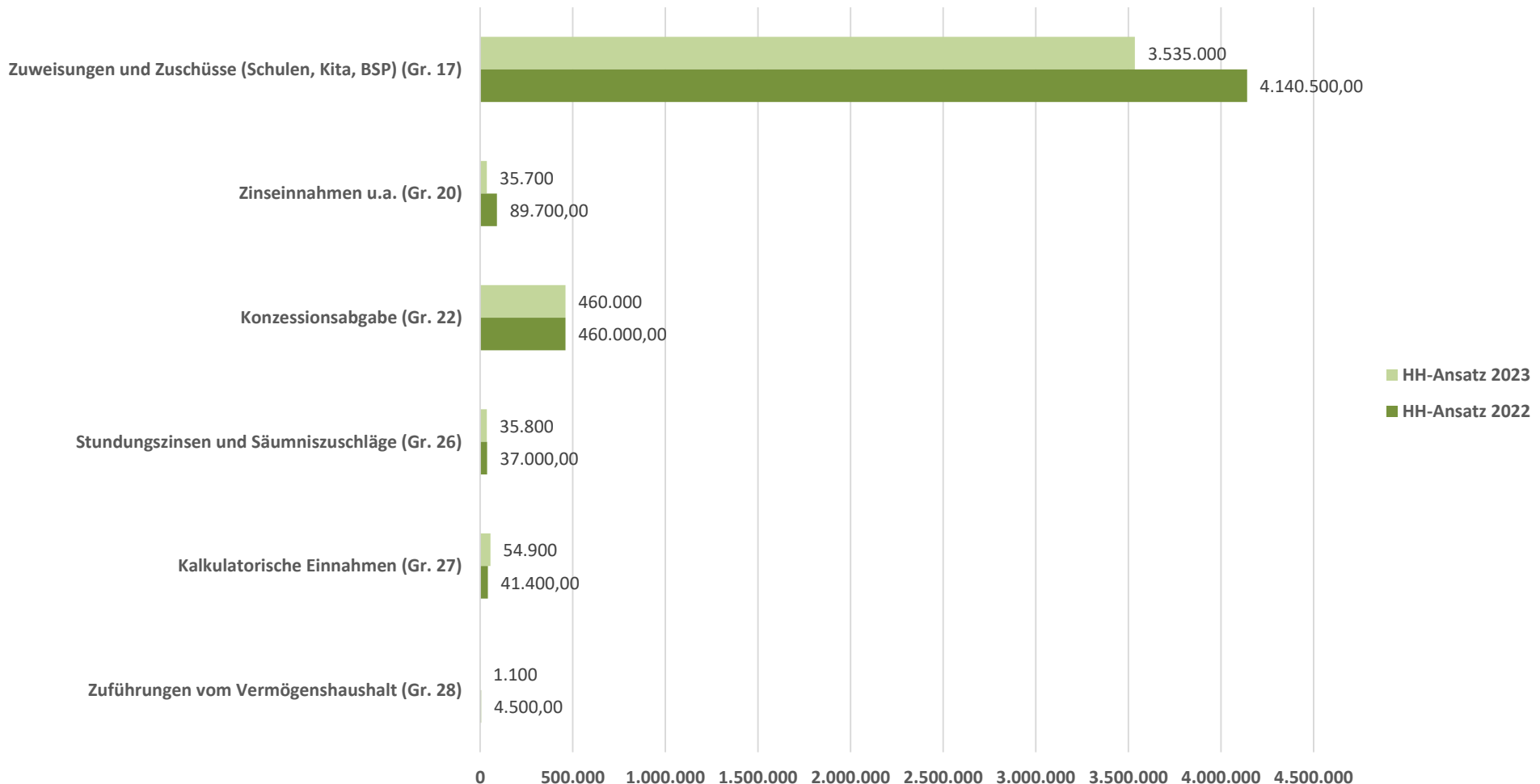
- Verwaltungskostenbeiträge gesamt 1.981.800 €
 - davon extern 531.500 €

- 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

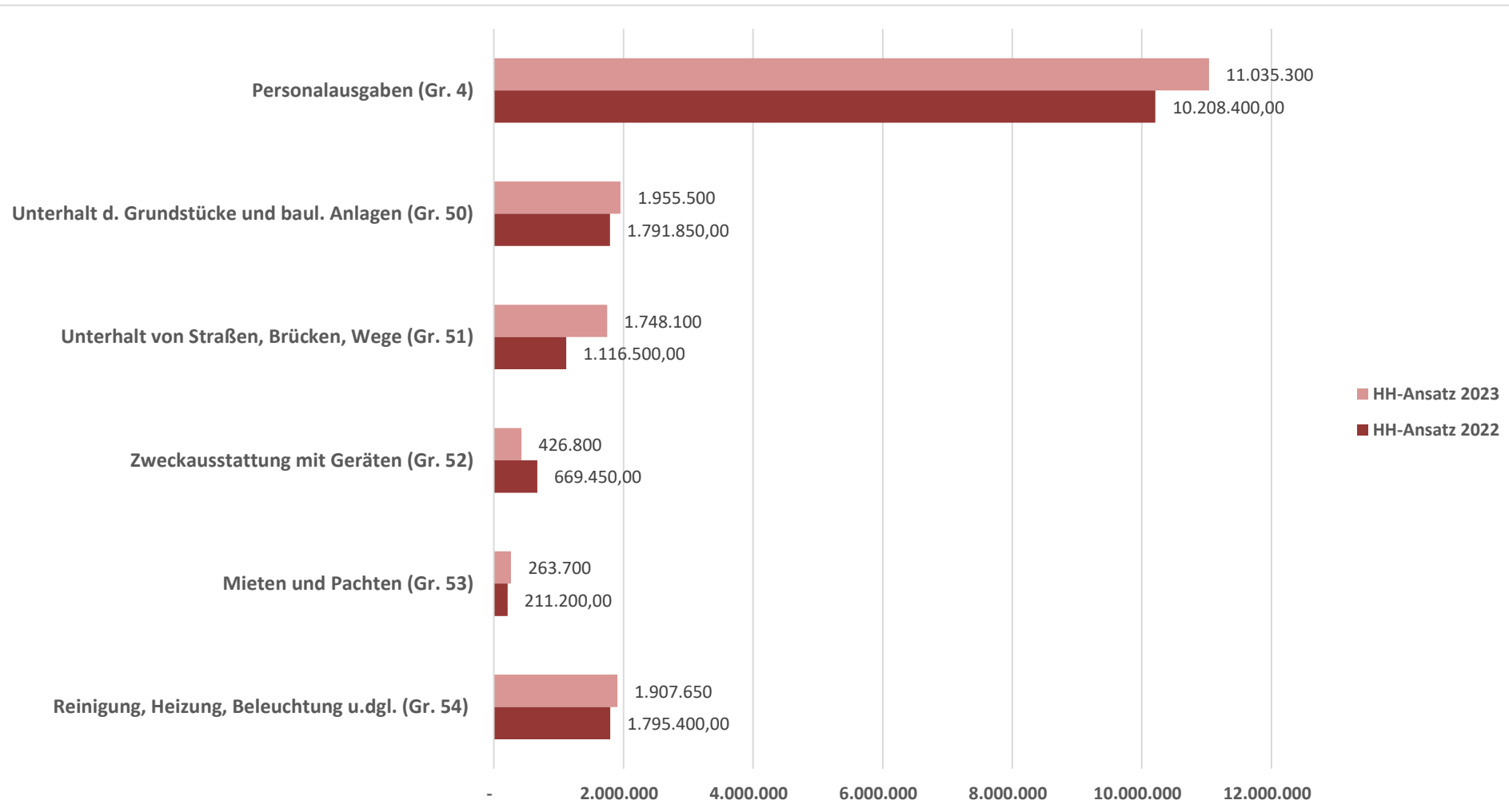
Gruppierungsübersicht Einnahmen





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

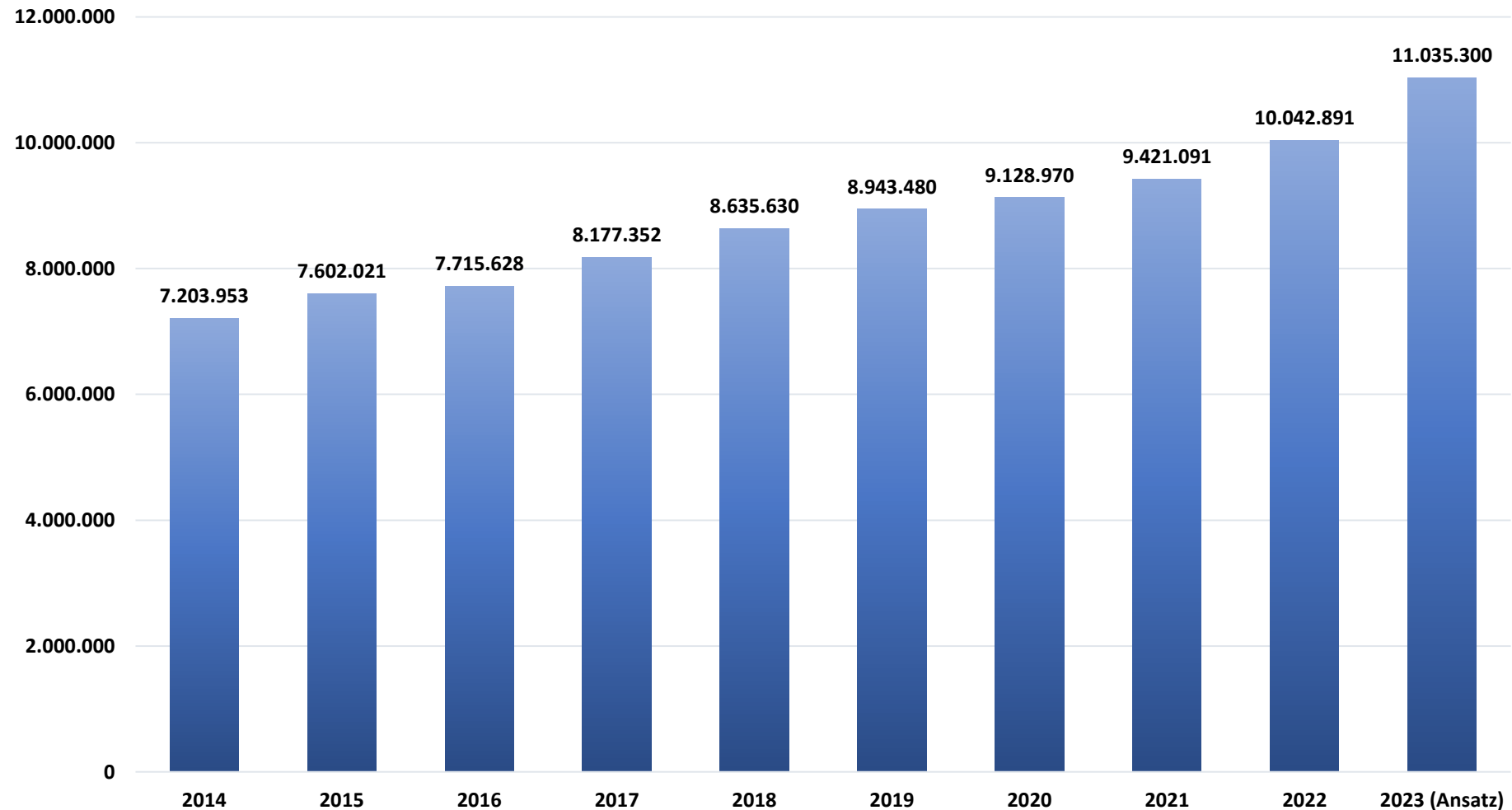
Gruppierungsübersicht Ausgaben





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

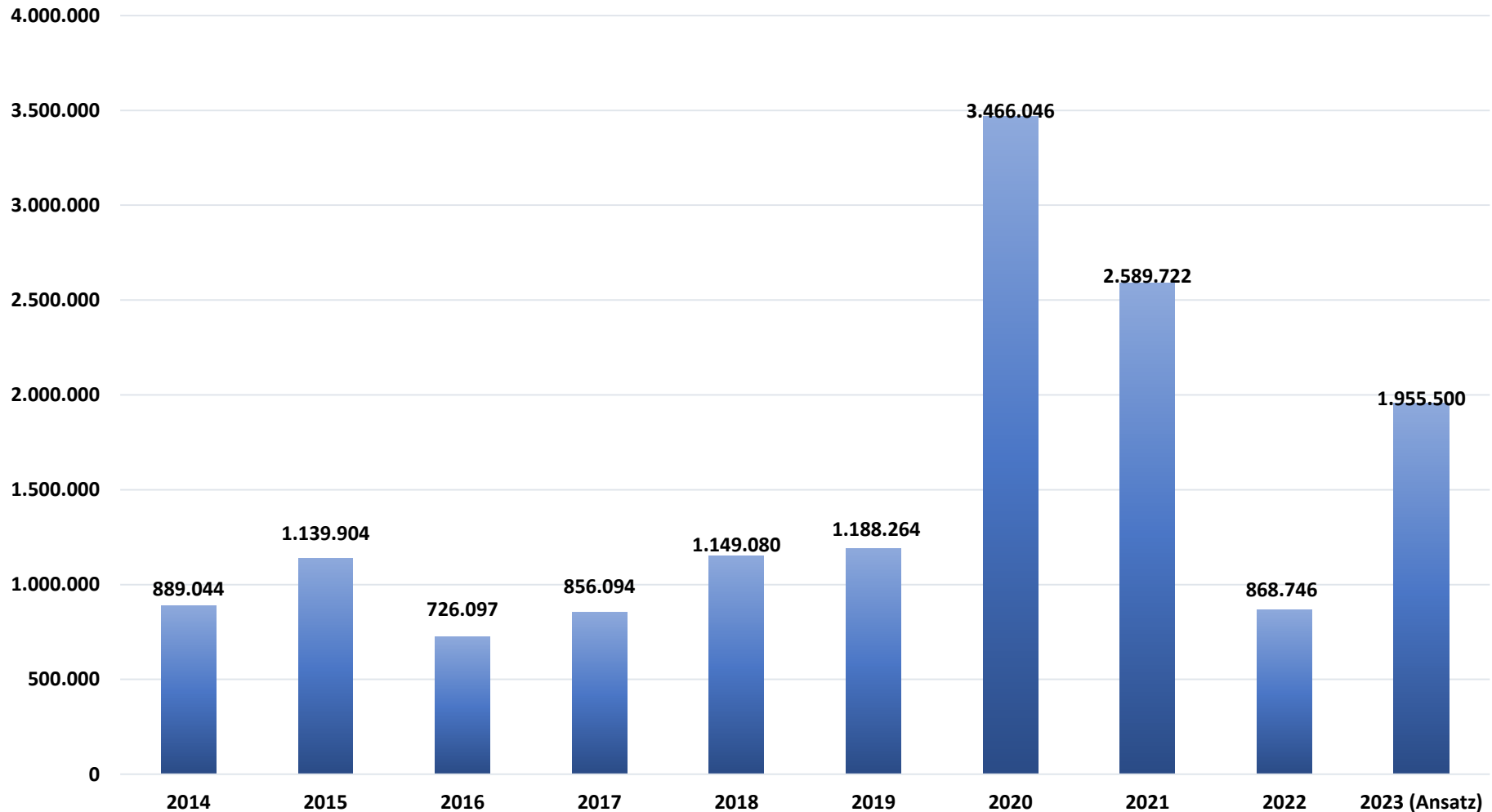
Übersicht Entwicklung Personalkosten





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Übersicht Entwicklung Gebäude- und Grundstücksunterhalt





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

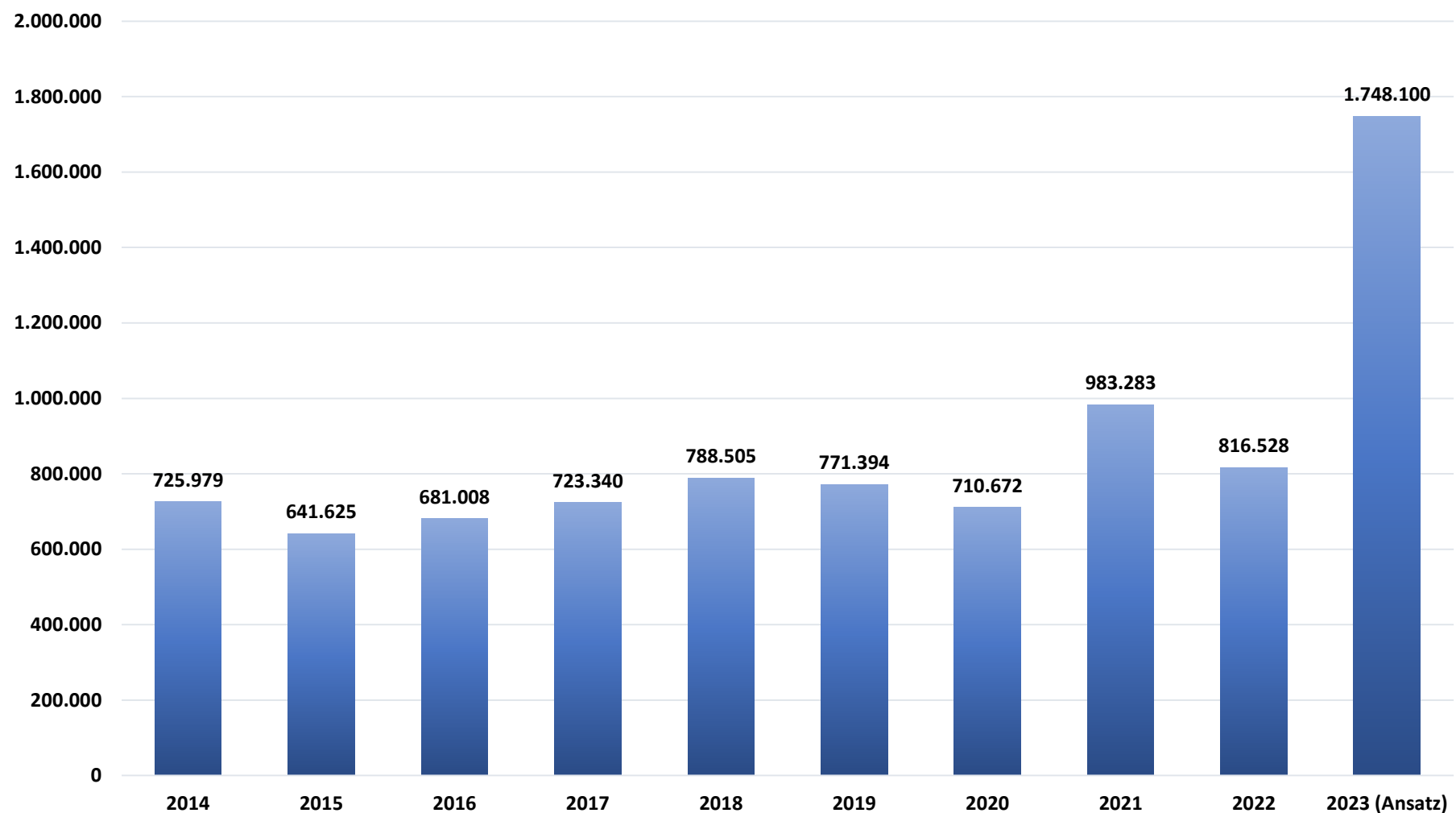
Übersicht Entwicklung Gebäude- und Grundstücksunterhalt

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.





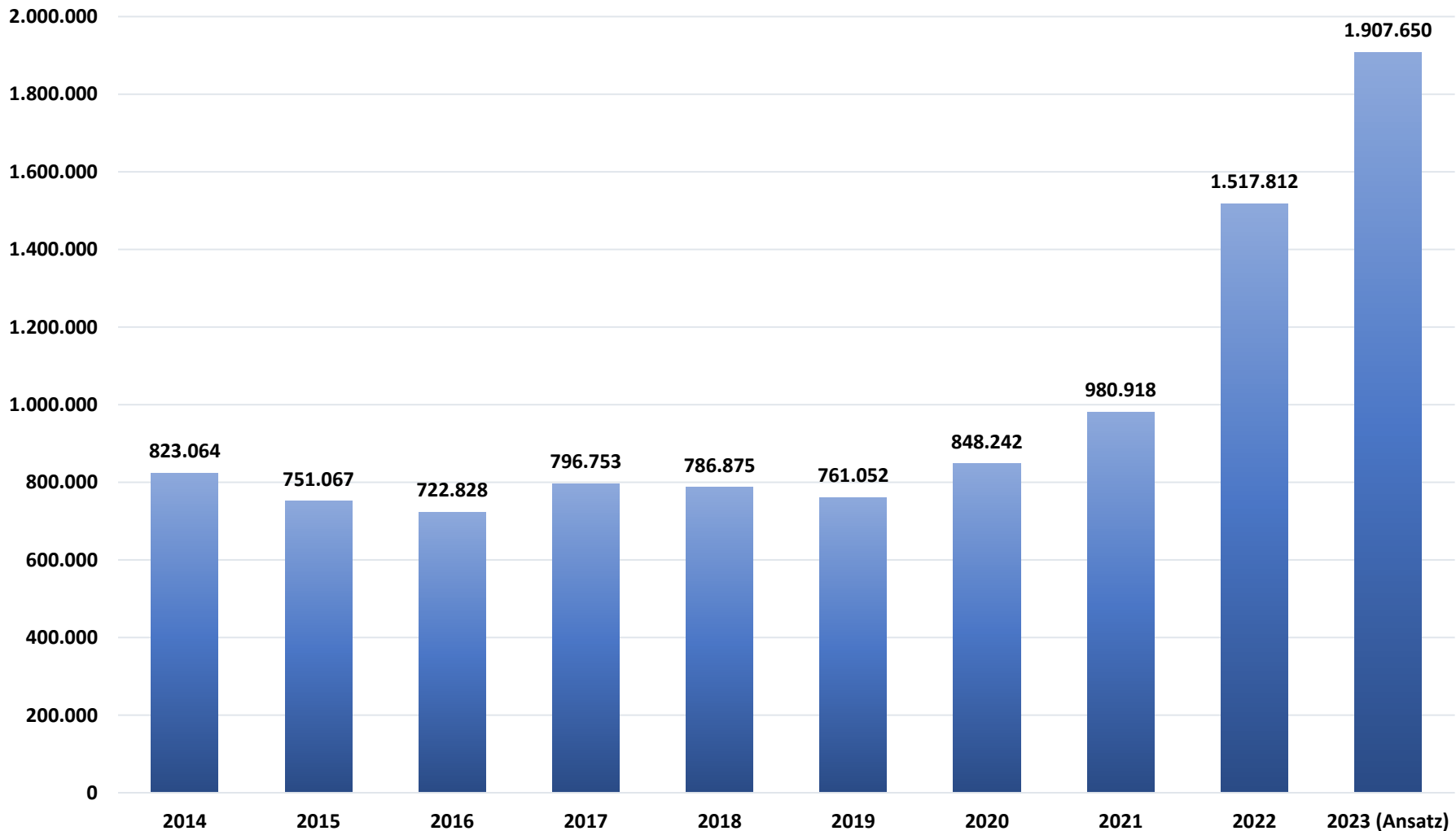
Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

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

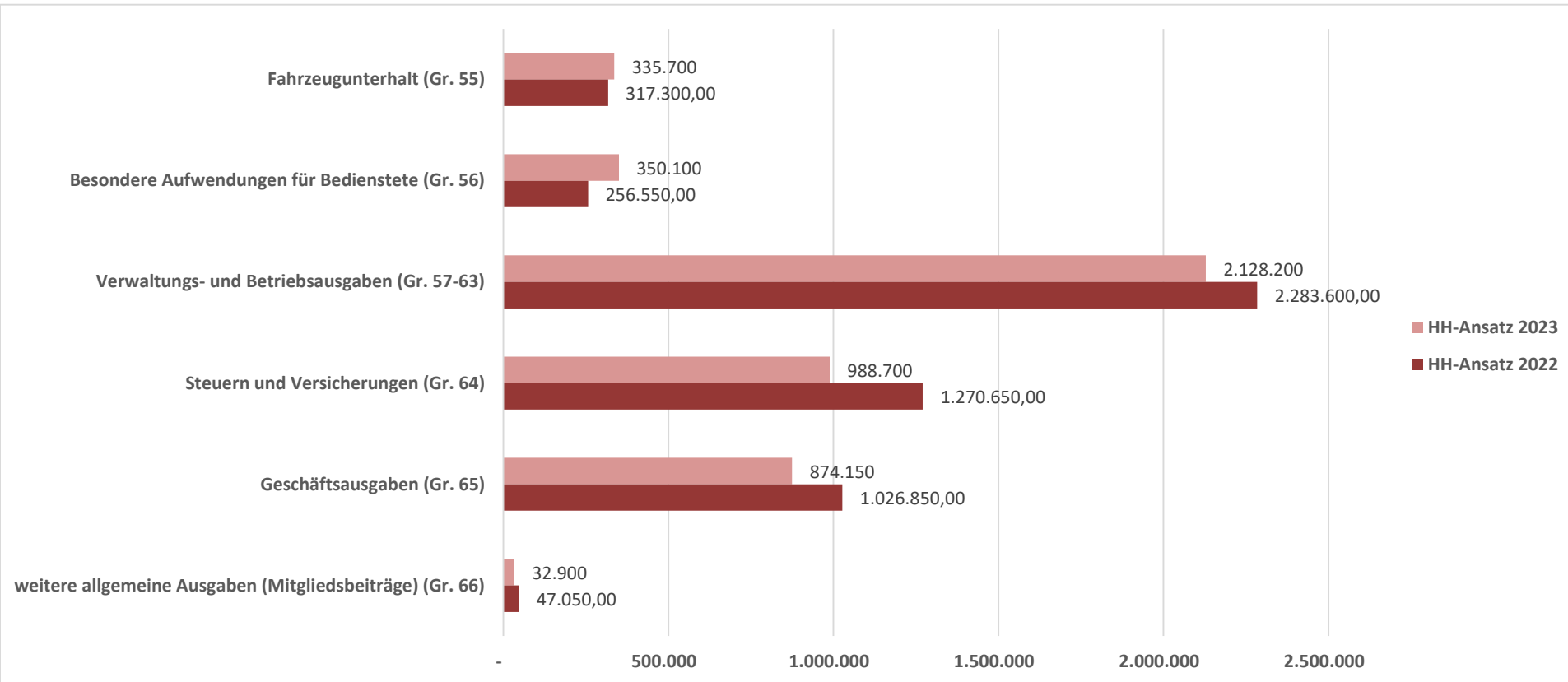
Heizung, Reinigung, Strom

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

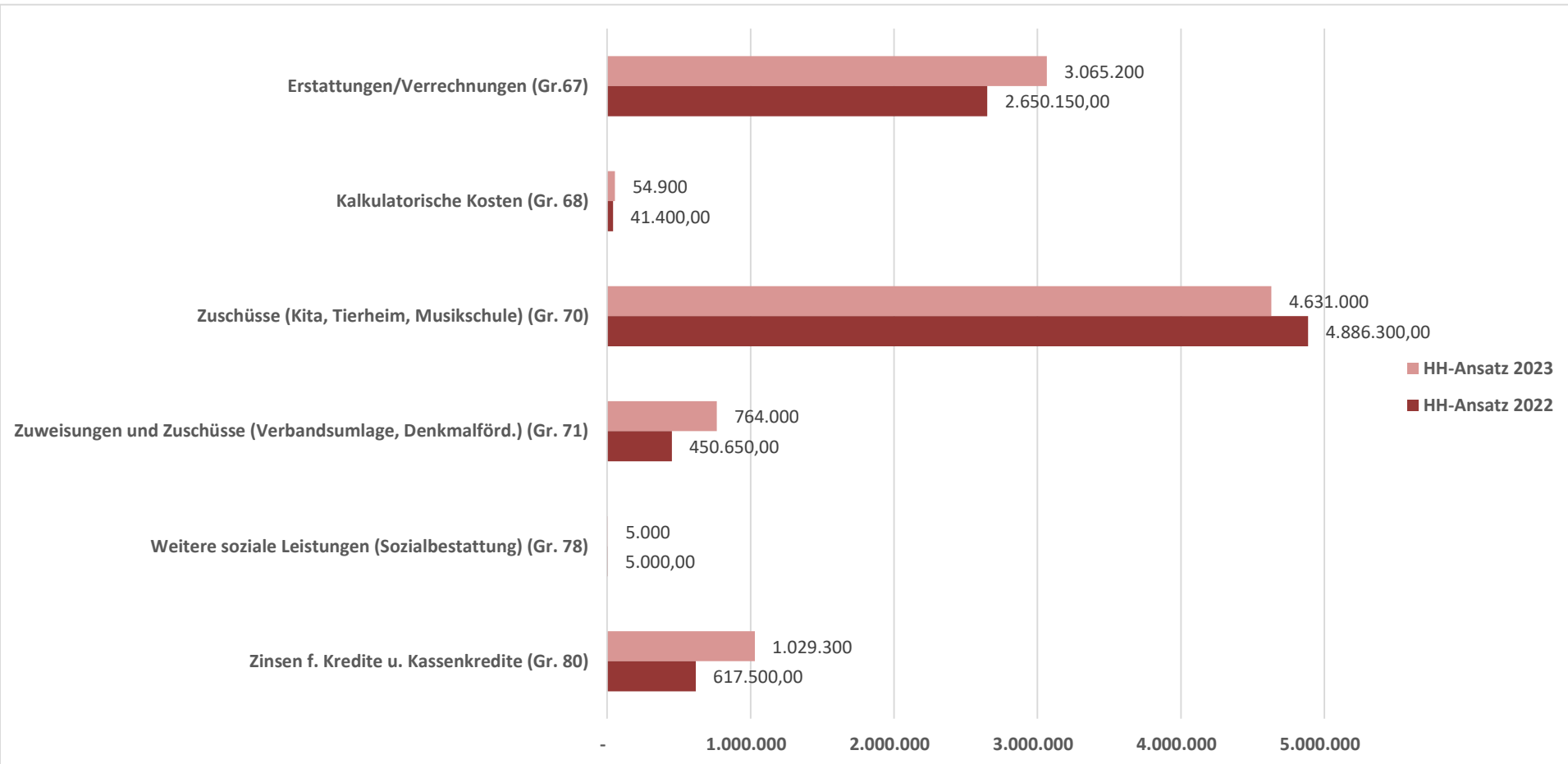
Gruppierungsübersicht Ausgaben





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

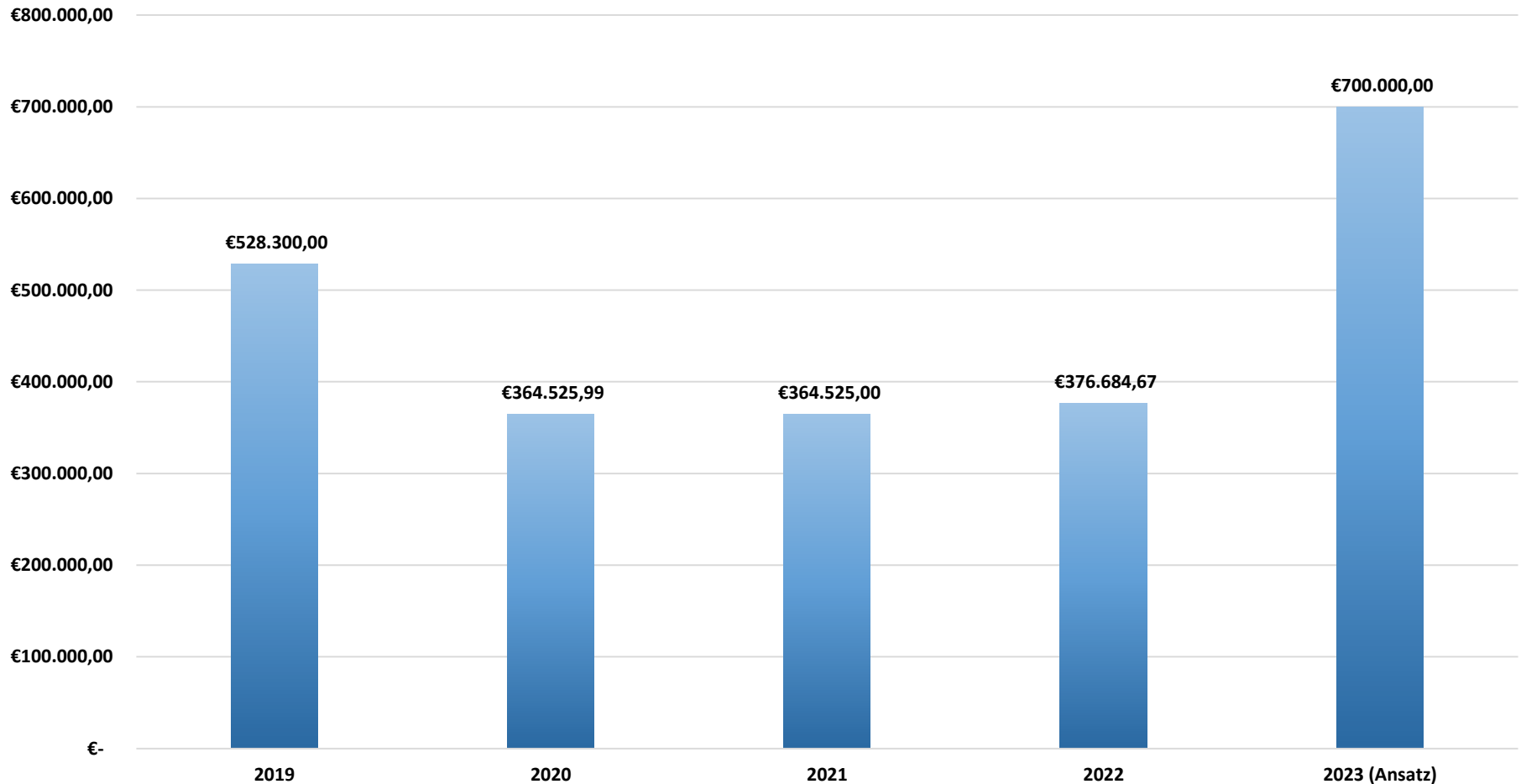
Gruppierungsübersicht Ausgaben





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

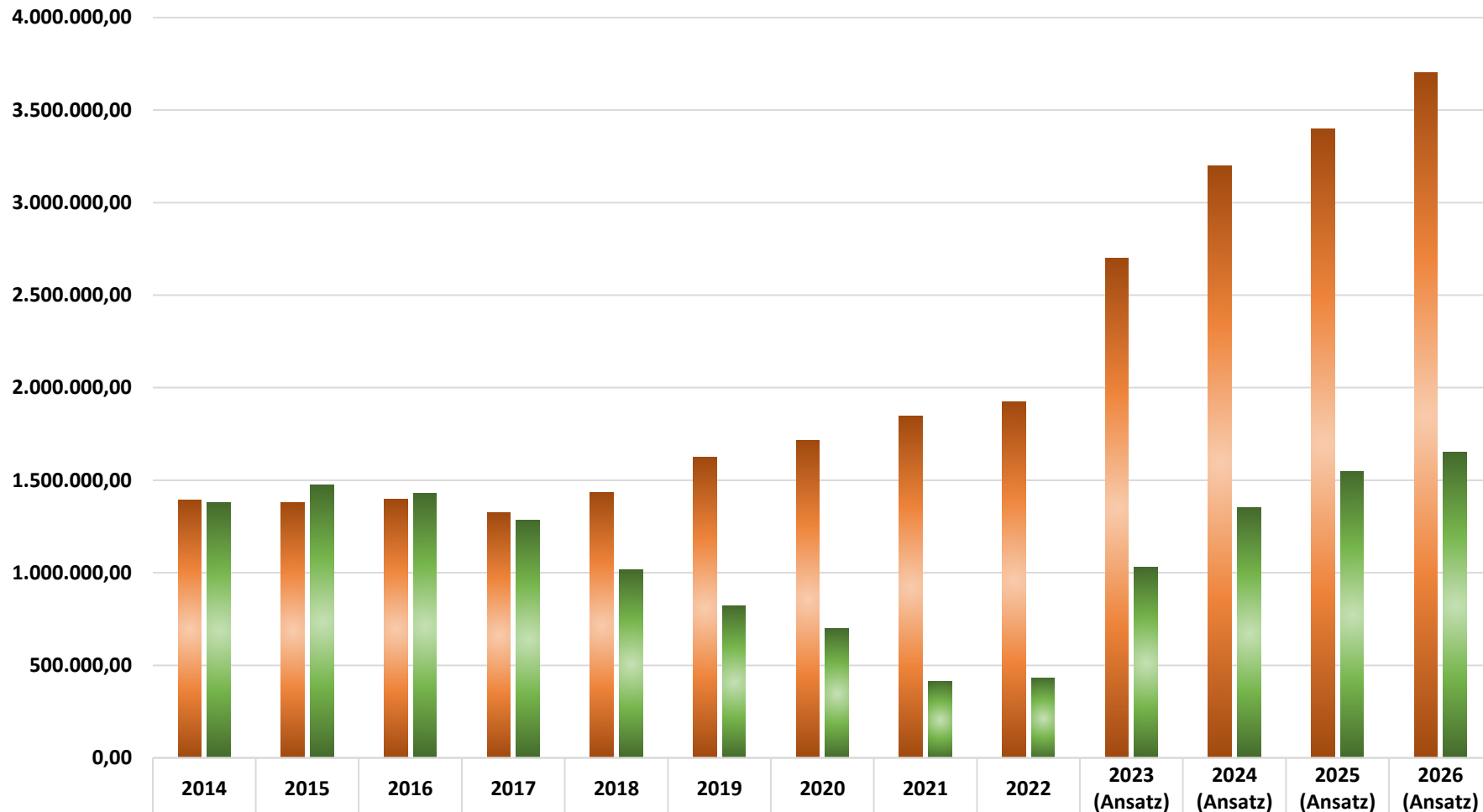
Verlustausgleich SWF und FSF





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Übersicht Zins und Tilgungsentwicklung (nur ordentliche Tilgungen)

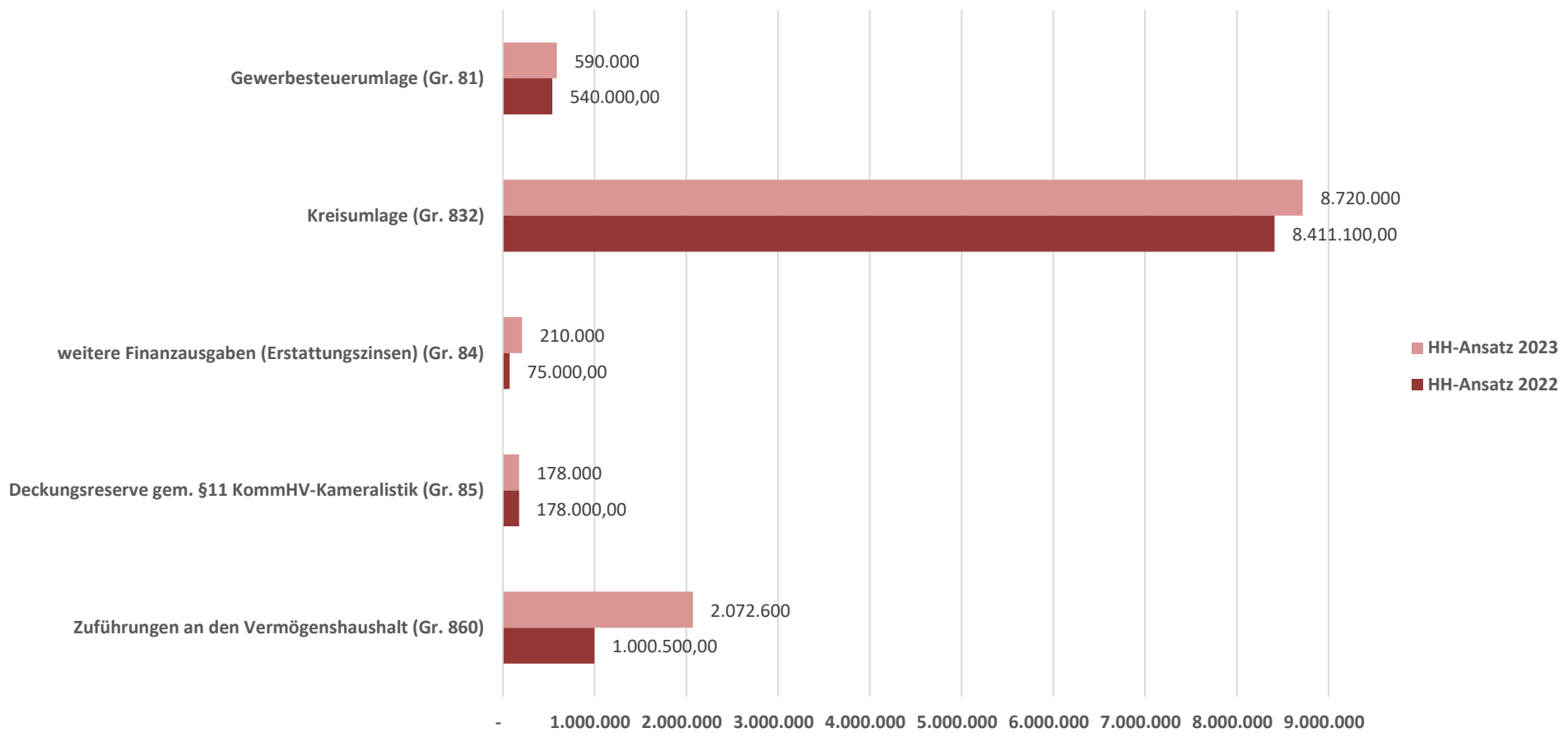


ordentliche Tilgung	1.392.395	1.381.276	1.396.186	1.327.160	1.433.192	1.623.216	1.716.781	1.848.708	1.923.390	2.700.000	3.200.000	3.400.000	3.700.000
Zinsen	1.379.919	1.476.116	1.430.427	1.287.249	1.015.916	824.124,7	698.820,6	413.879,0	431.001,6	1.029.300	1.350.000	1.550.000	1.652.700



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

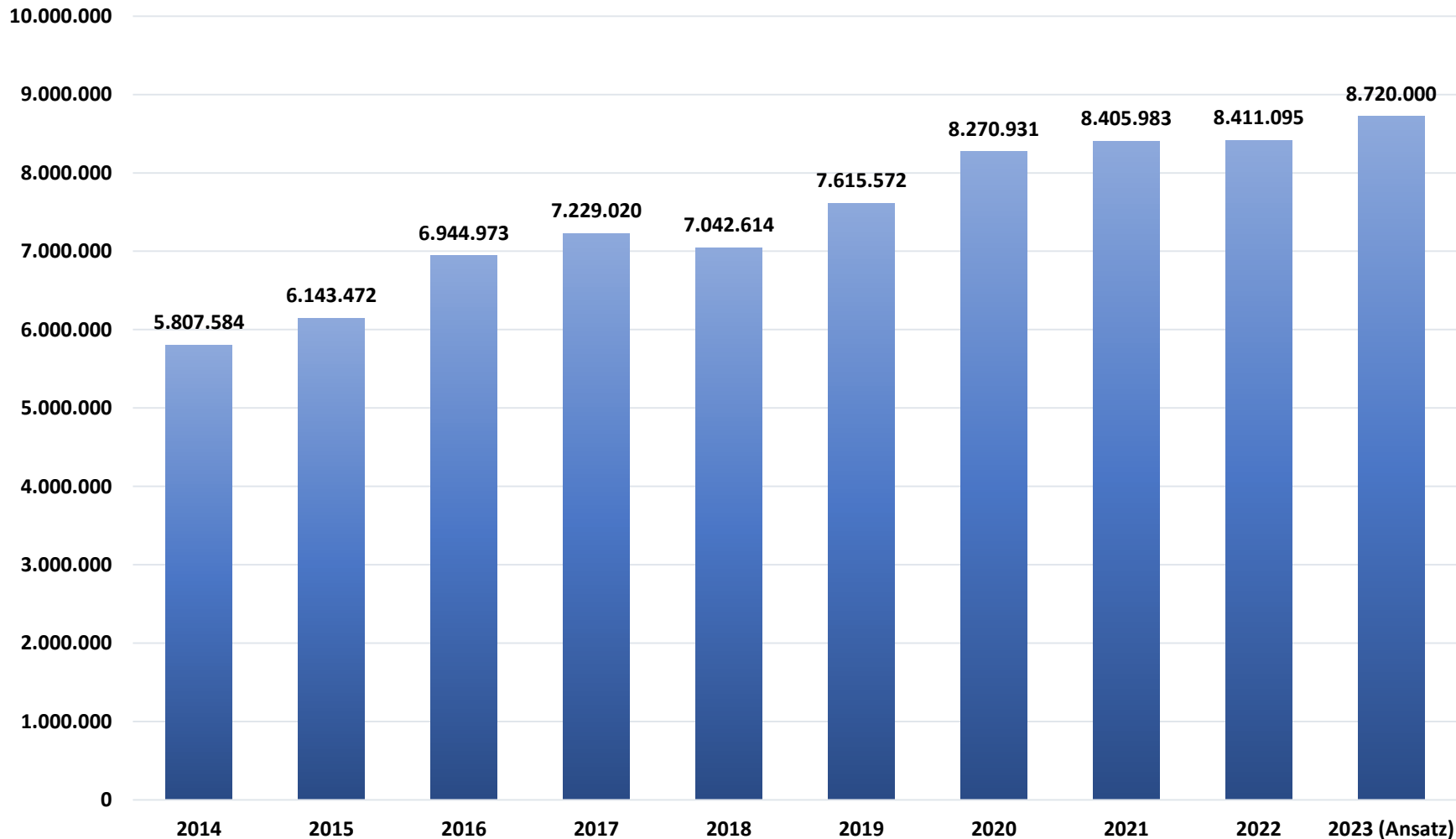
Gruppierungsübersicht Ausgaben





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:

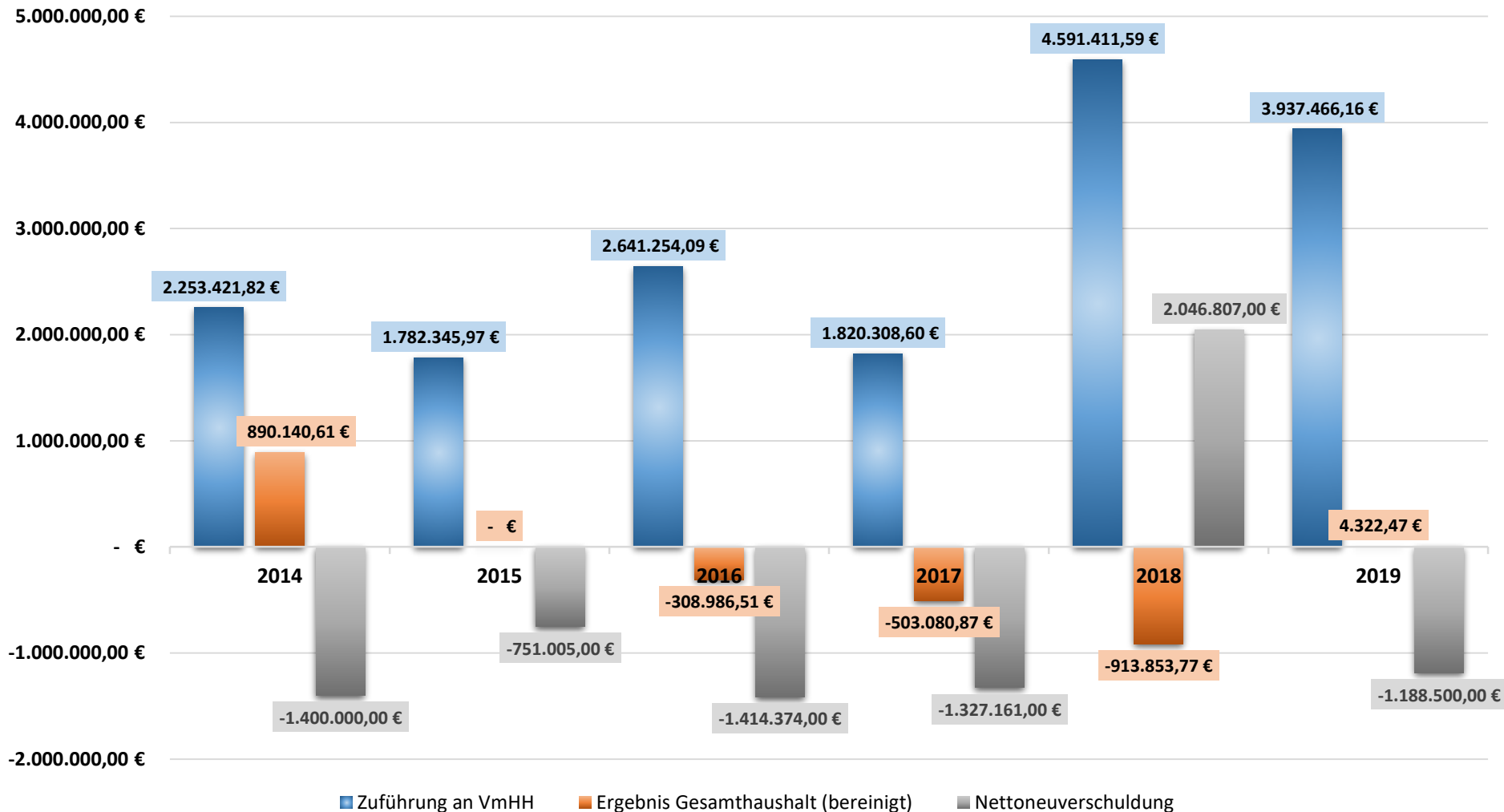
80 % Schlüsselzuweisungen aus 2023	=	4.143.600 €
<u>Steuerkraft geschätzt Basisjahr 2022</u>	=	<u>18.600.000 €</u>
Umlagekraft 2024	=	22.743.600 €

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

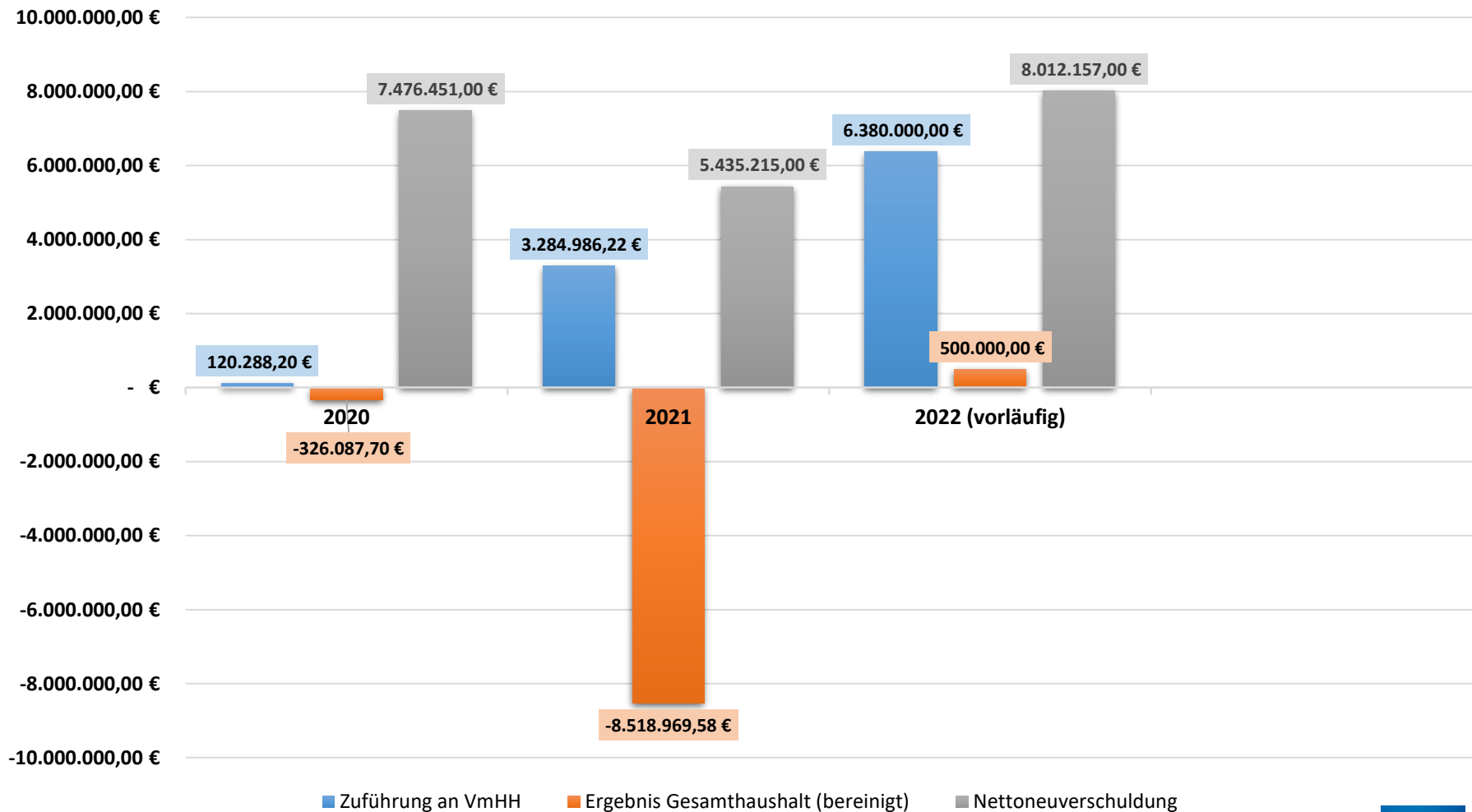
Vergleich Jahresabschluss, Kreditneuaufnahmen, Zuführungen





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Vergleich Jahresabschluss, Kreditneuaufnahmen, Zuführungen





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Zuführung an Vermögenshaushalt/Haushaltsausgleich

Pflichtzuführung § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K	Mindestzuführung § 22 Abs. 1 Satz 3 Hs. 2 KommHV-K	Sollzuführung § 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

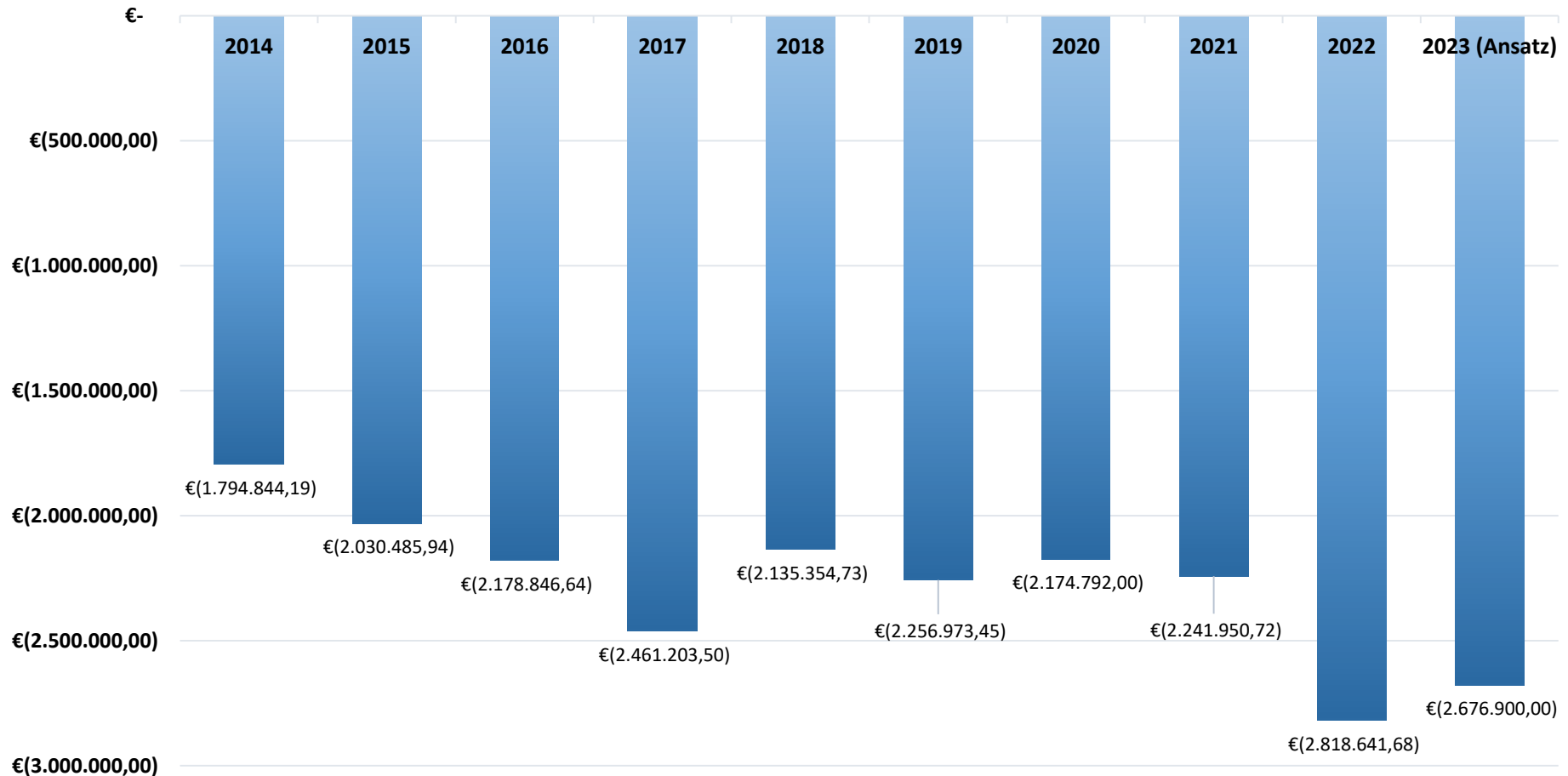
Auszug defizitäre Haushaltsbereiche

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

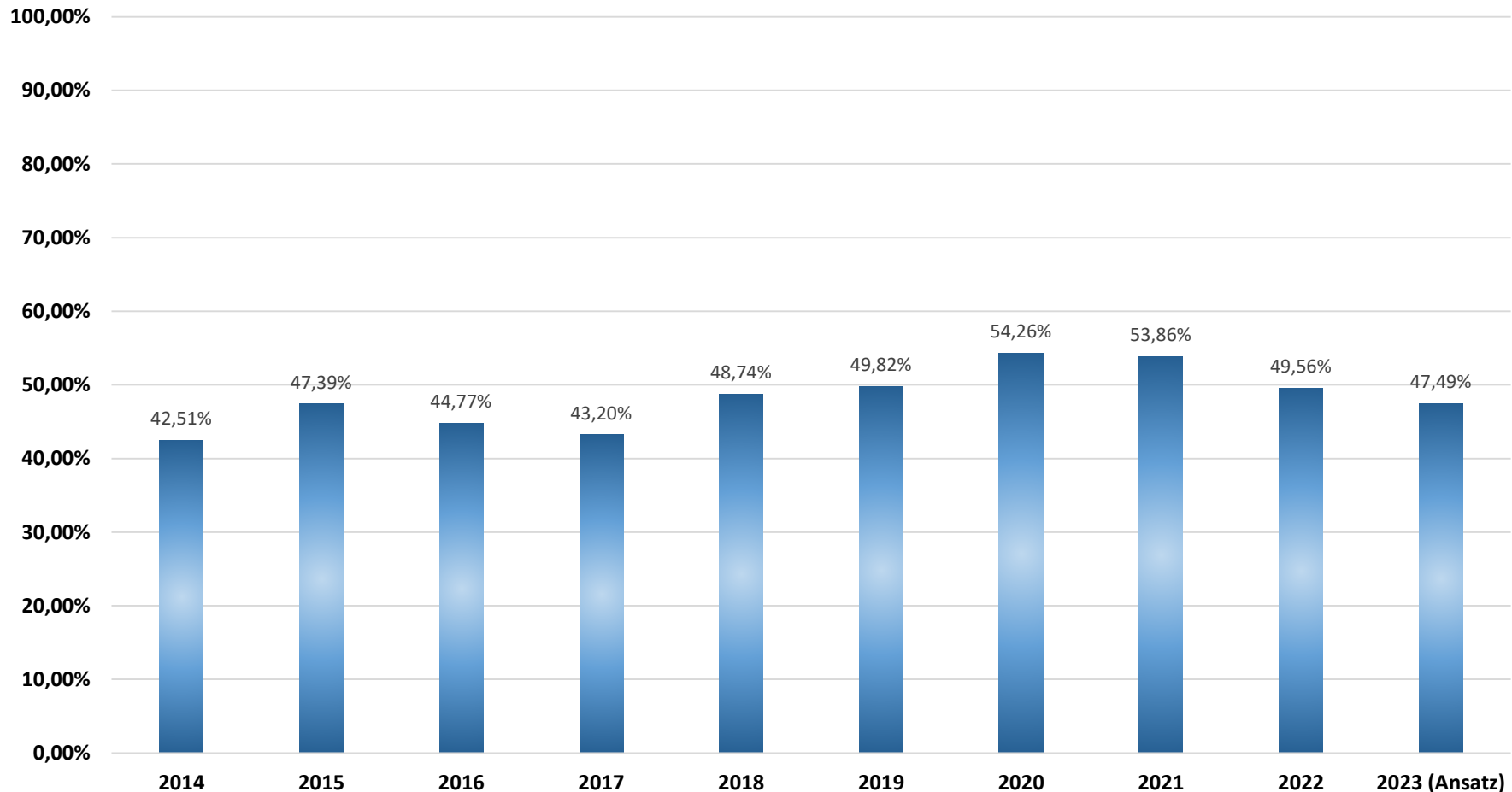




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

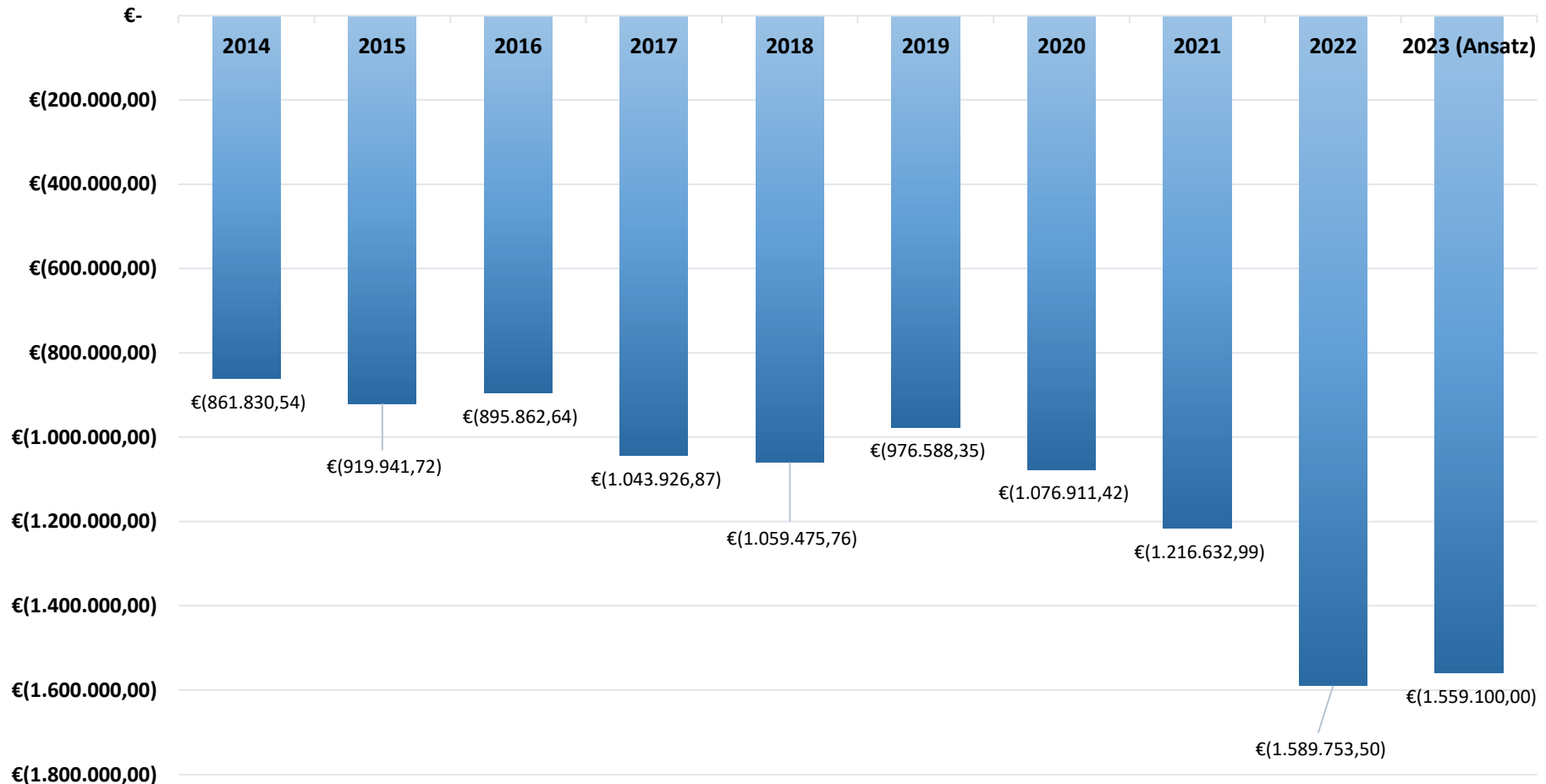
Kostendeckungsgrad

Kostendeckungsgrad in % Kita



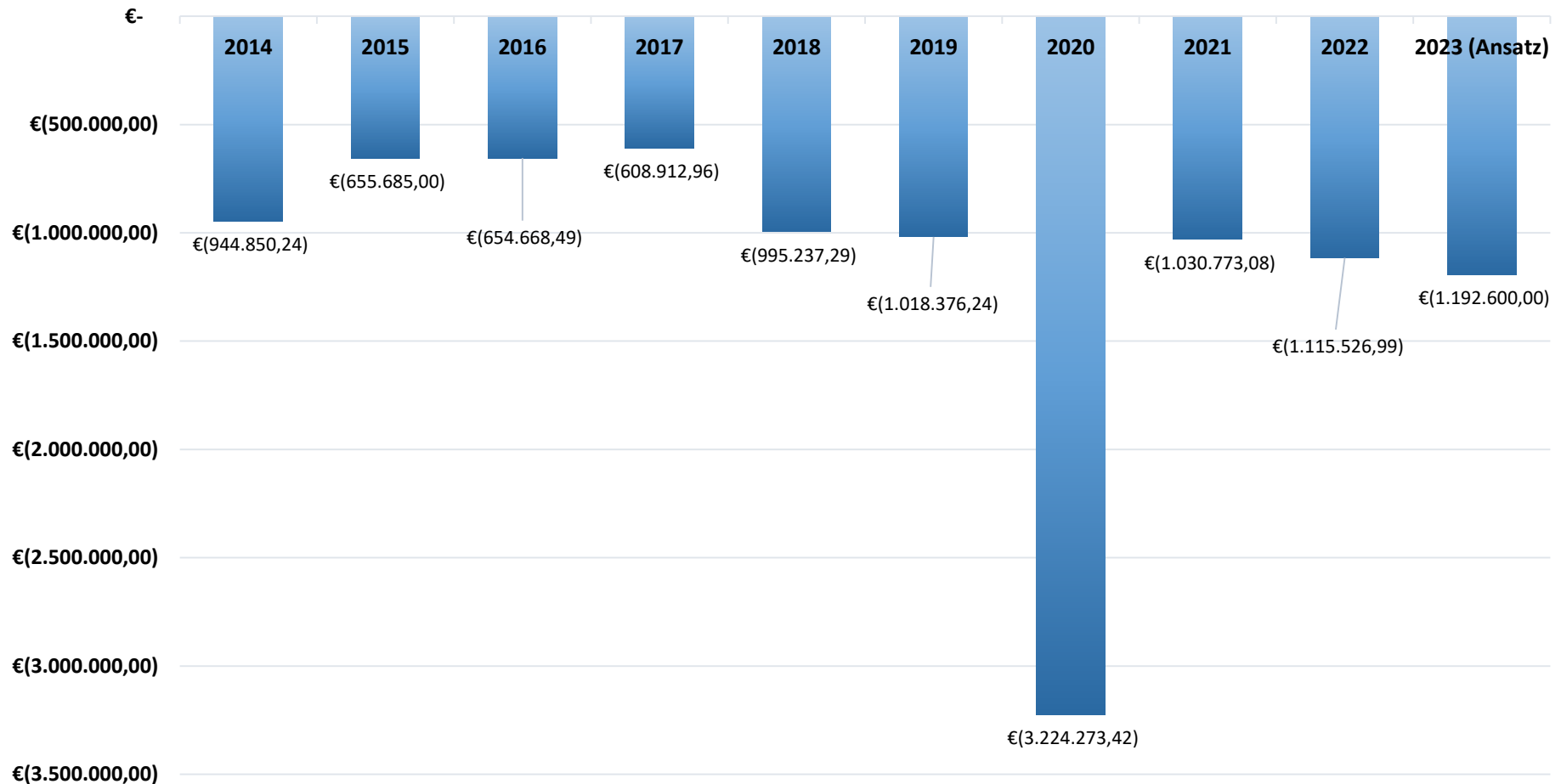
Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Schulen



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung BSP

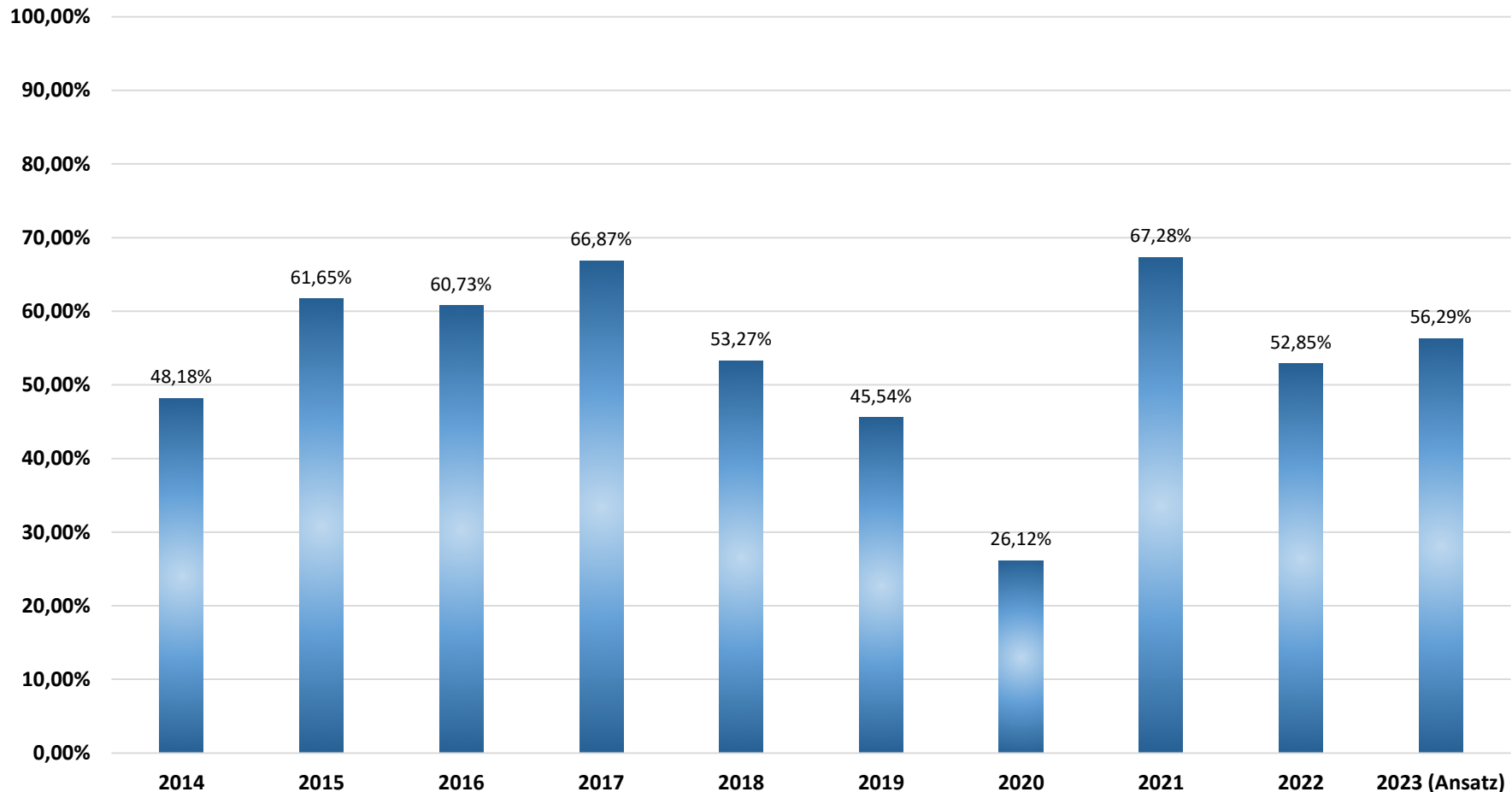




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Kostendeckungsgrad

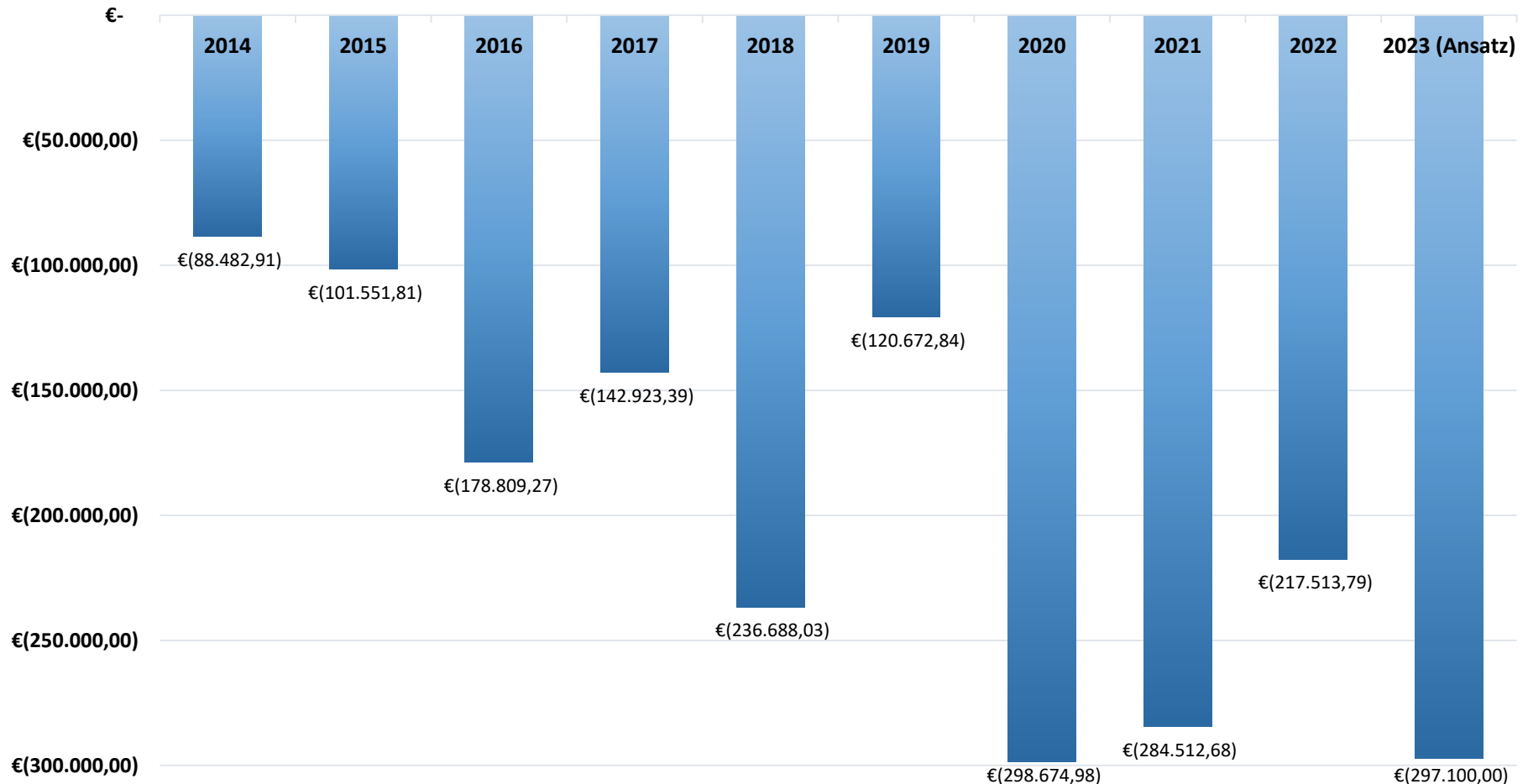
Kostendeckungsgrad in % BSP





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Museum, Galerien

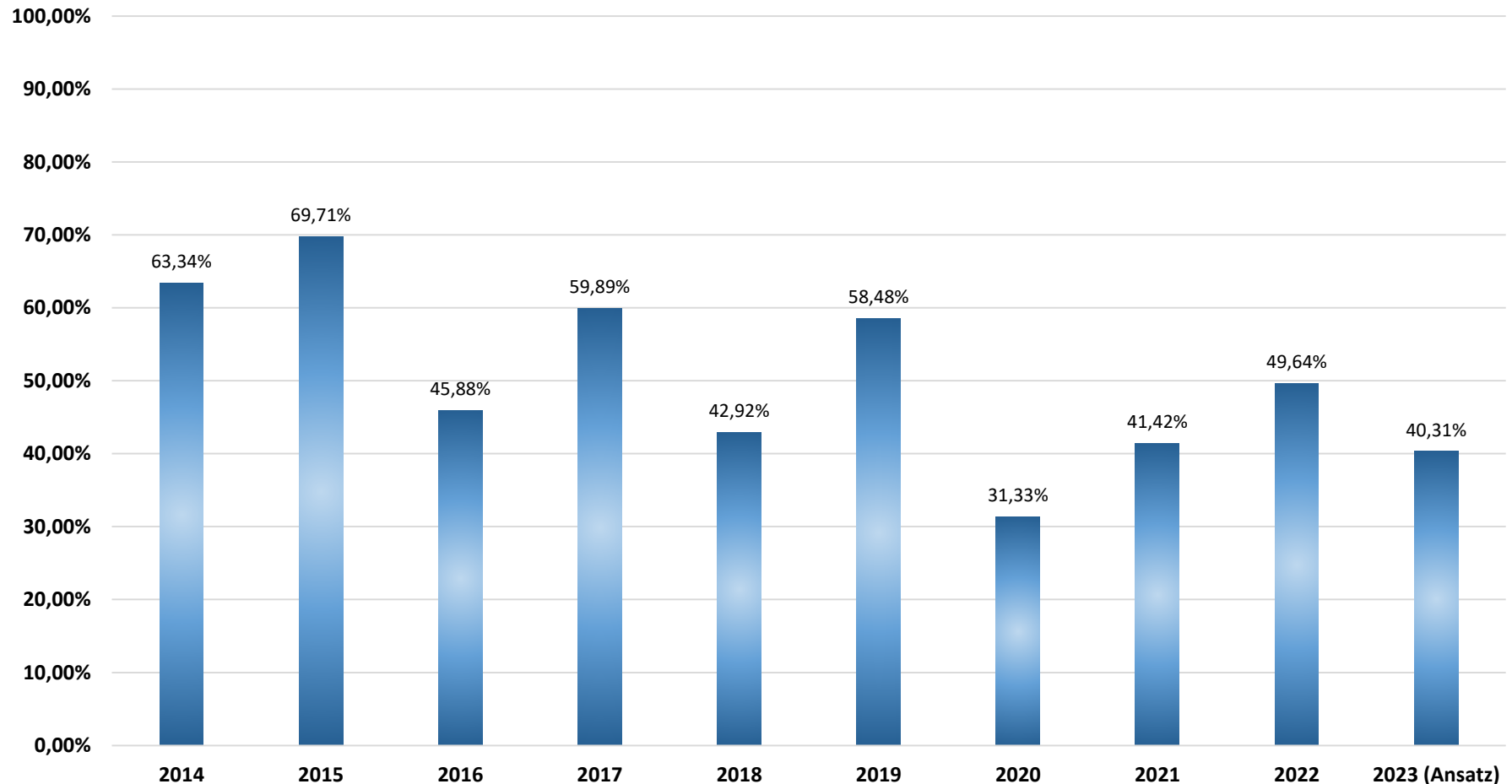




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Kostendeckungsgrad

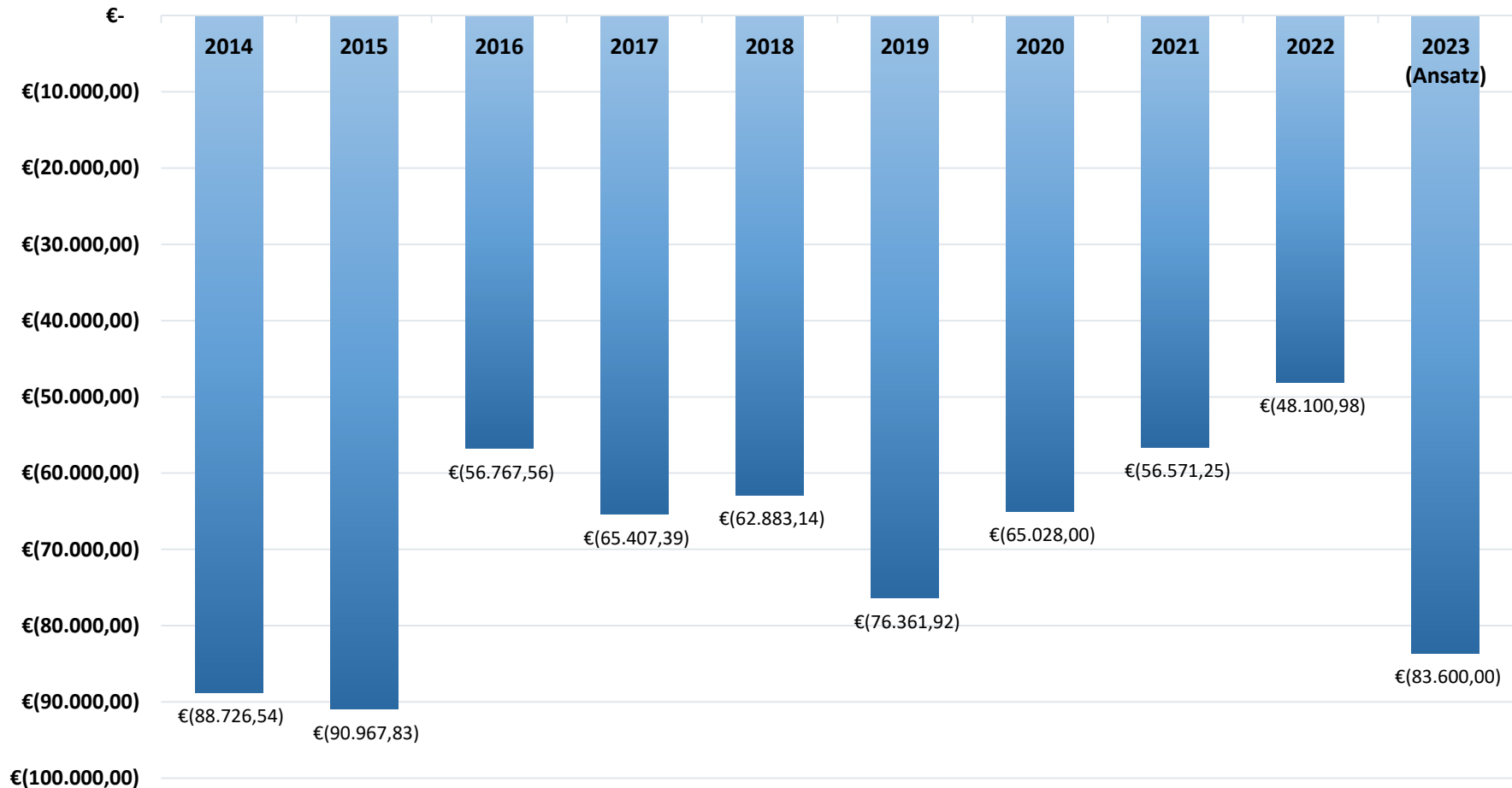
Kostendeckungsgrad in % Museen, Galerien





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Theater, Konzerte

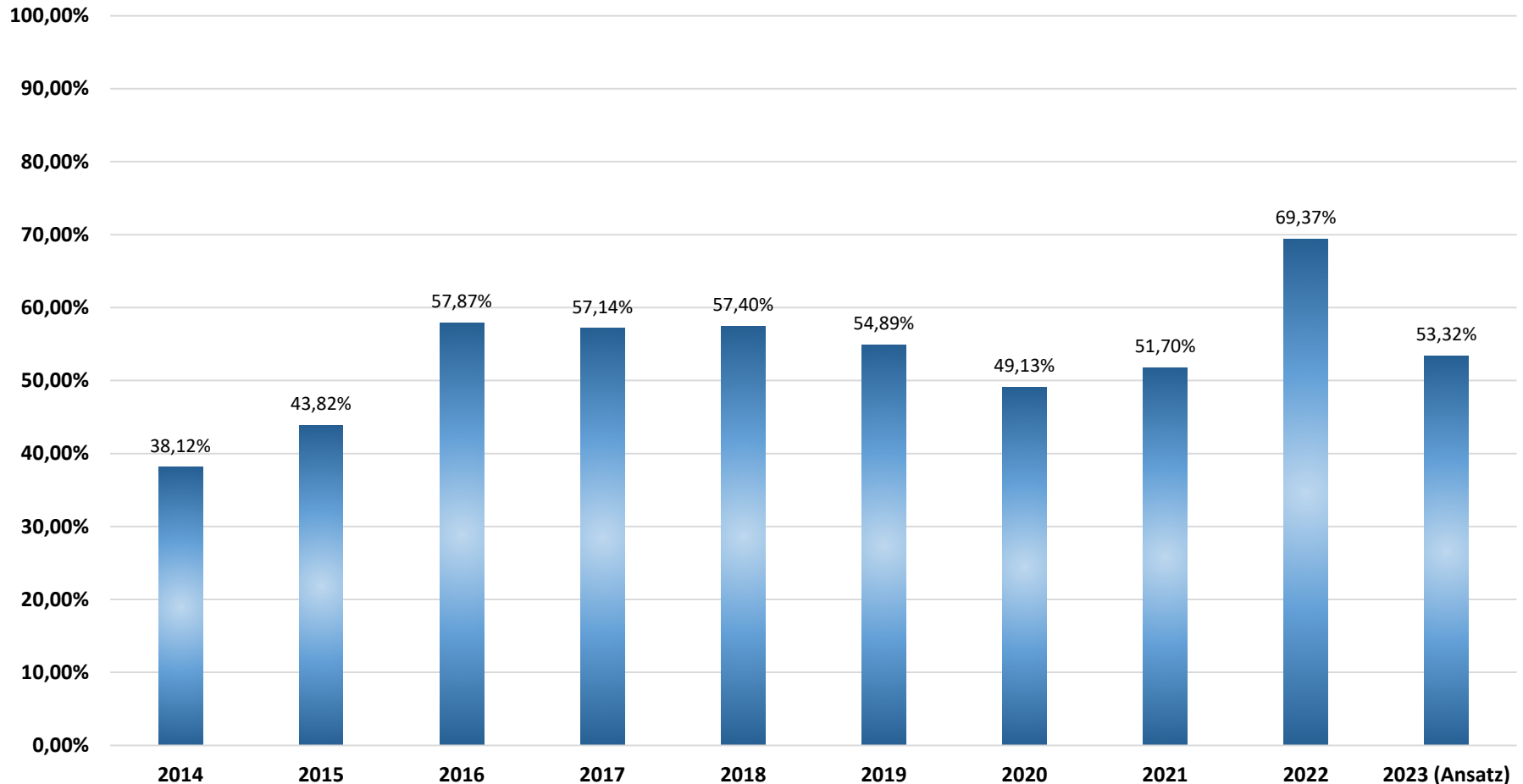




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

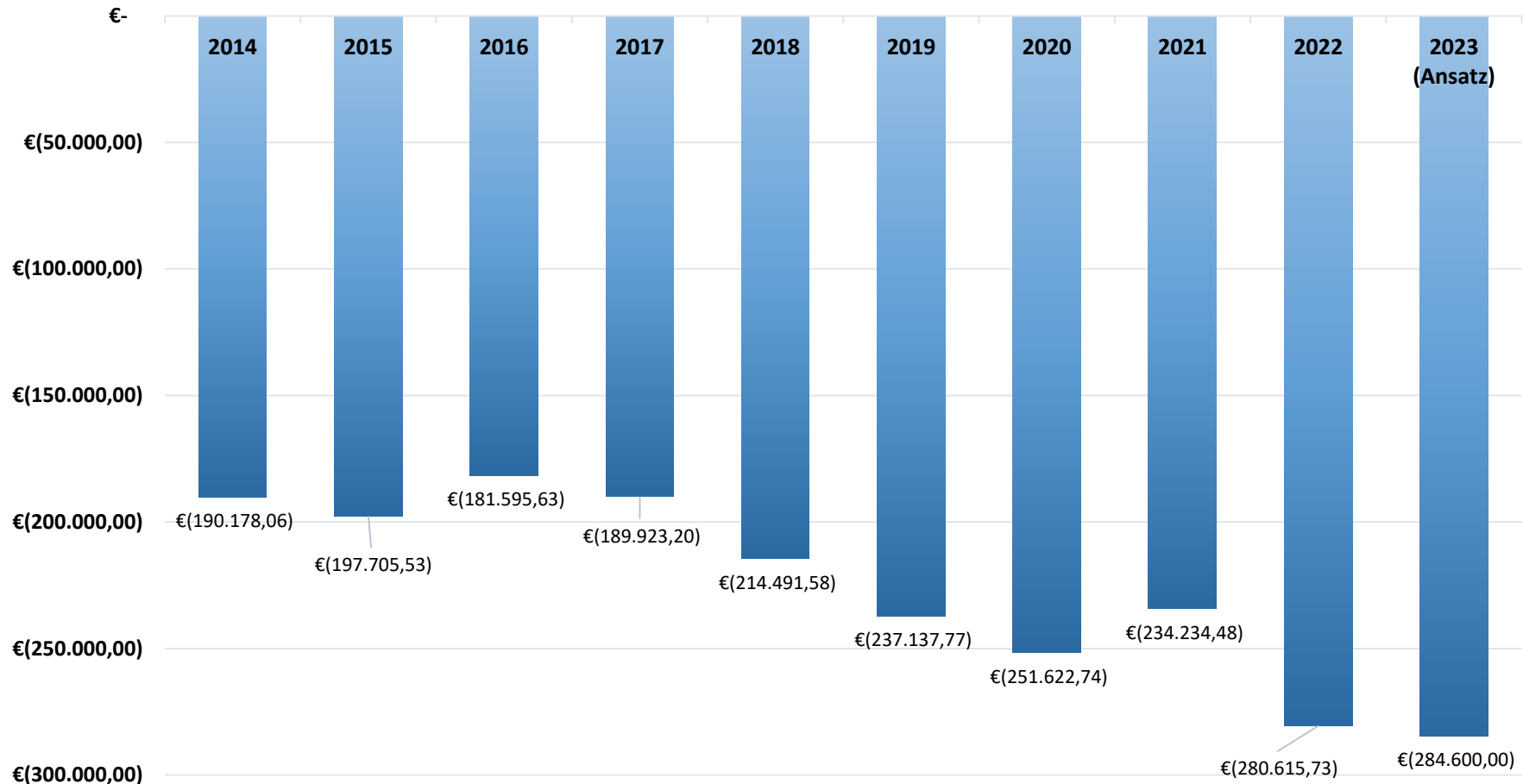
Kostendeckungsgrad

Kostendeckungsgrad in % Theater, Konzerte



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Stadtbibliothek

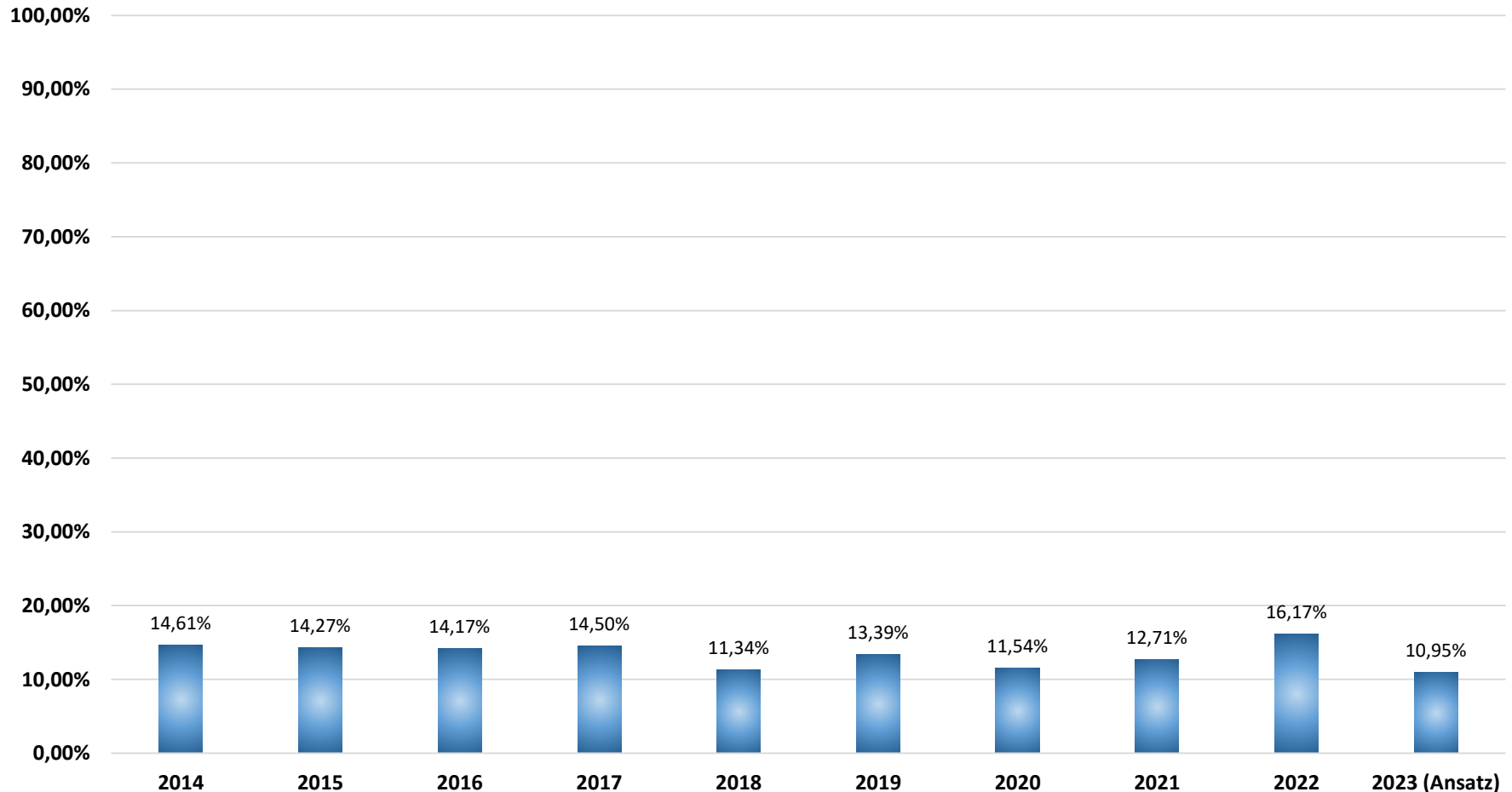




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

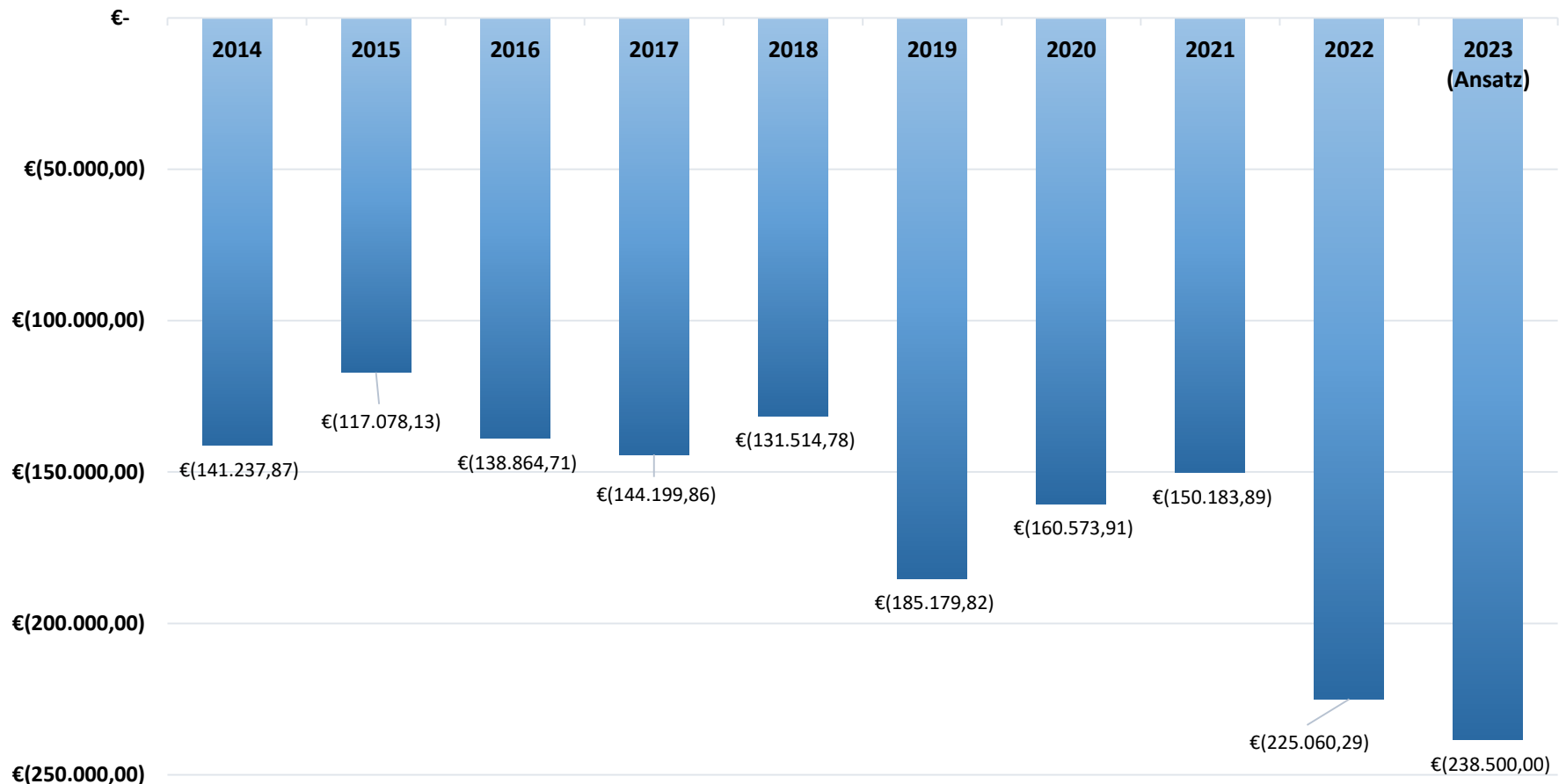
Kostendeckungsgrad

Kostendeckungsgrad in % Stadtbibliothek



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Jugendhaus

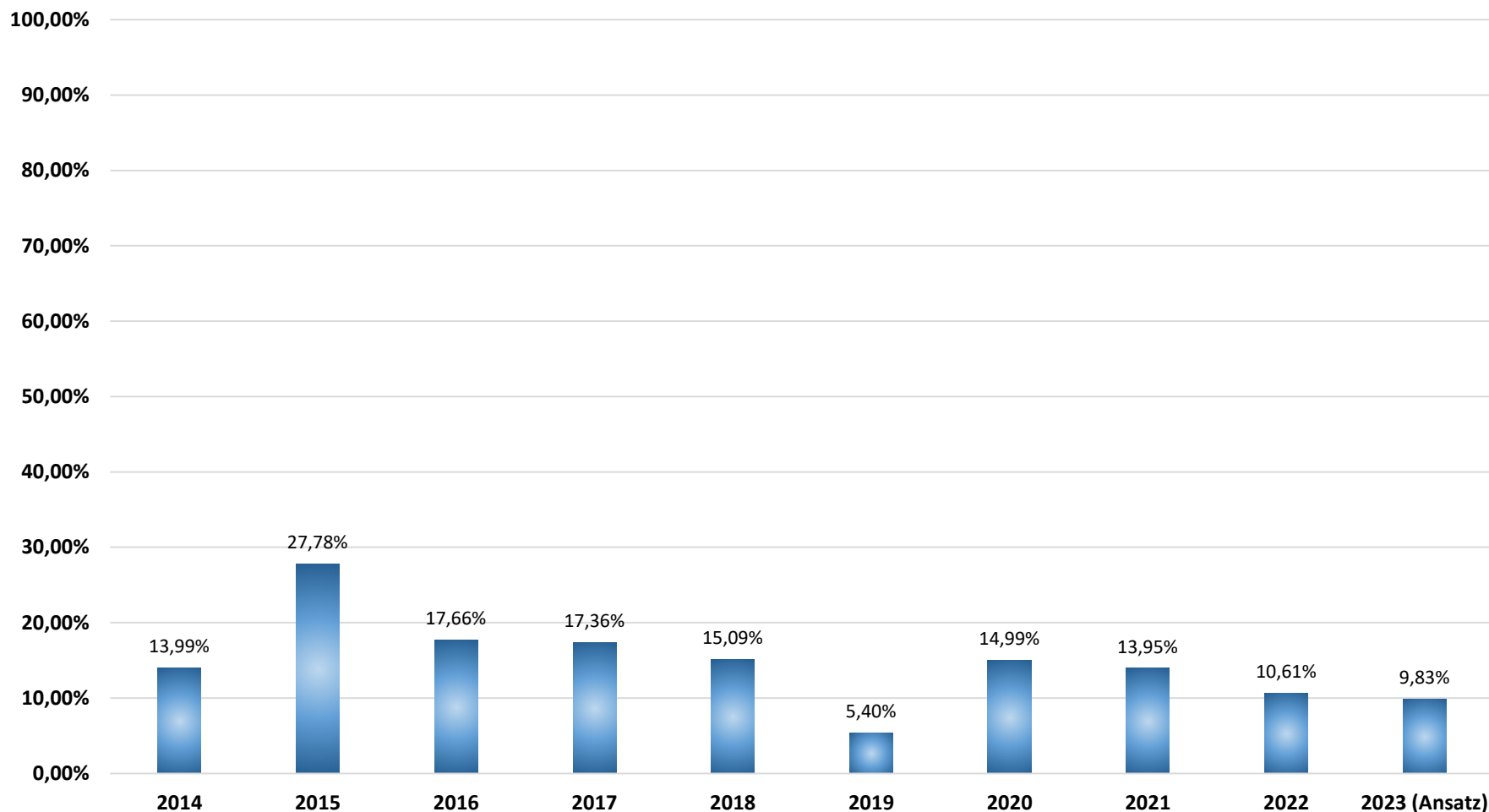




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

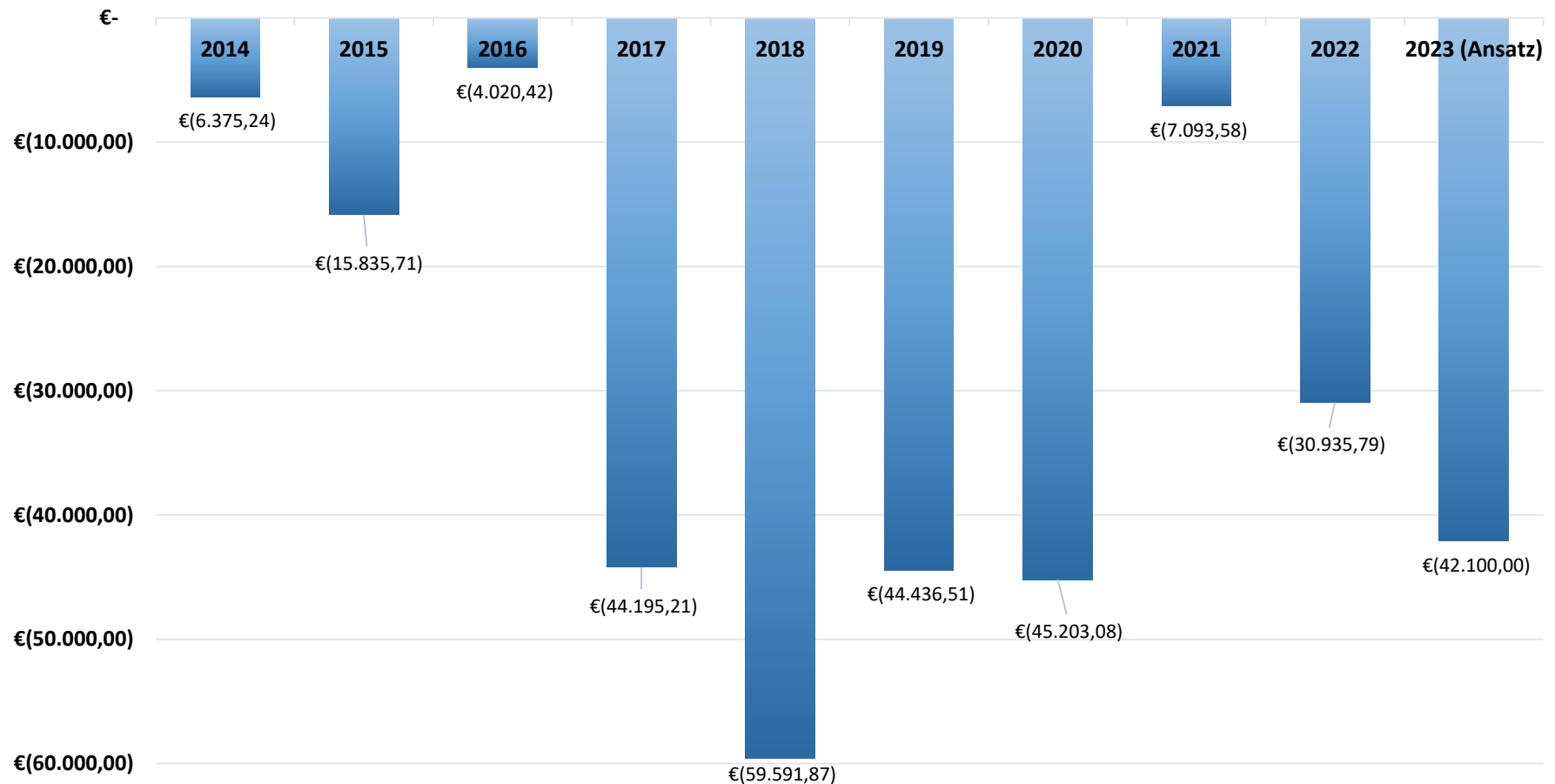
Kostendeckungsgrad

Kostendeckungsgrad in % Jufo



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

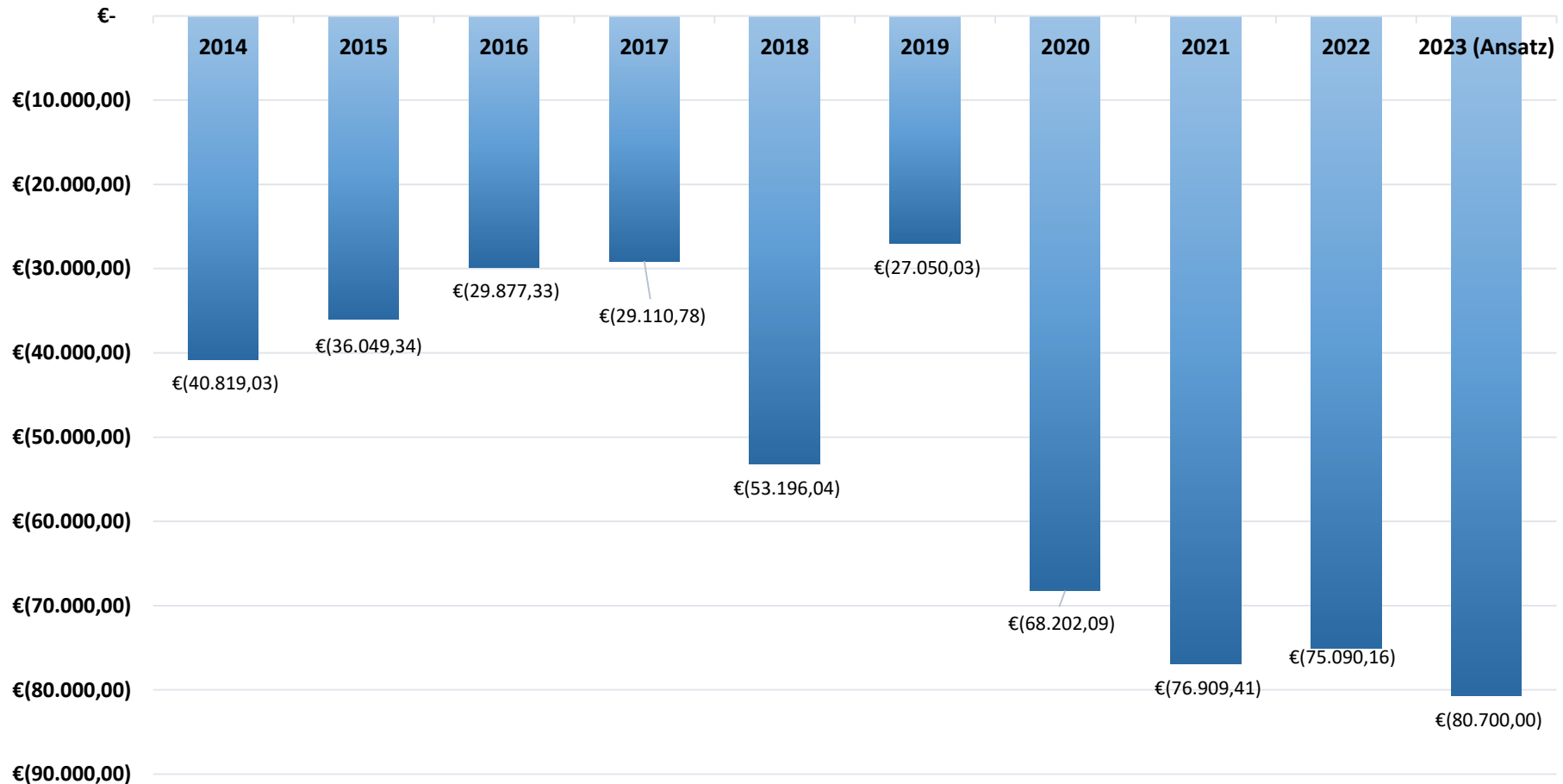
Defizitentwicklung Spielplätze





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

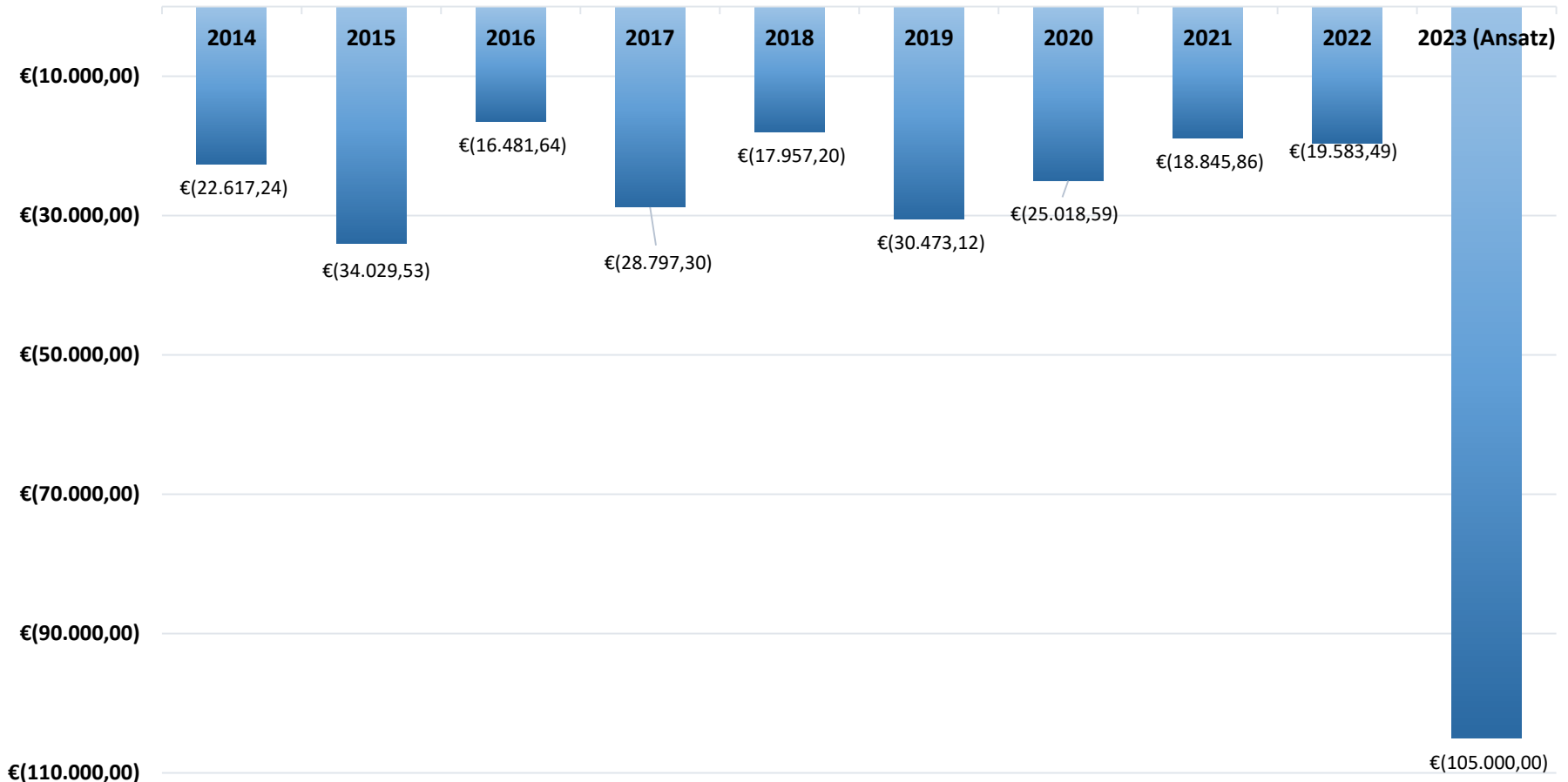
Defizitentwicklung Turnhalle Weidach





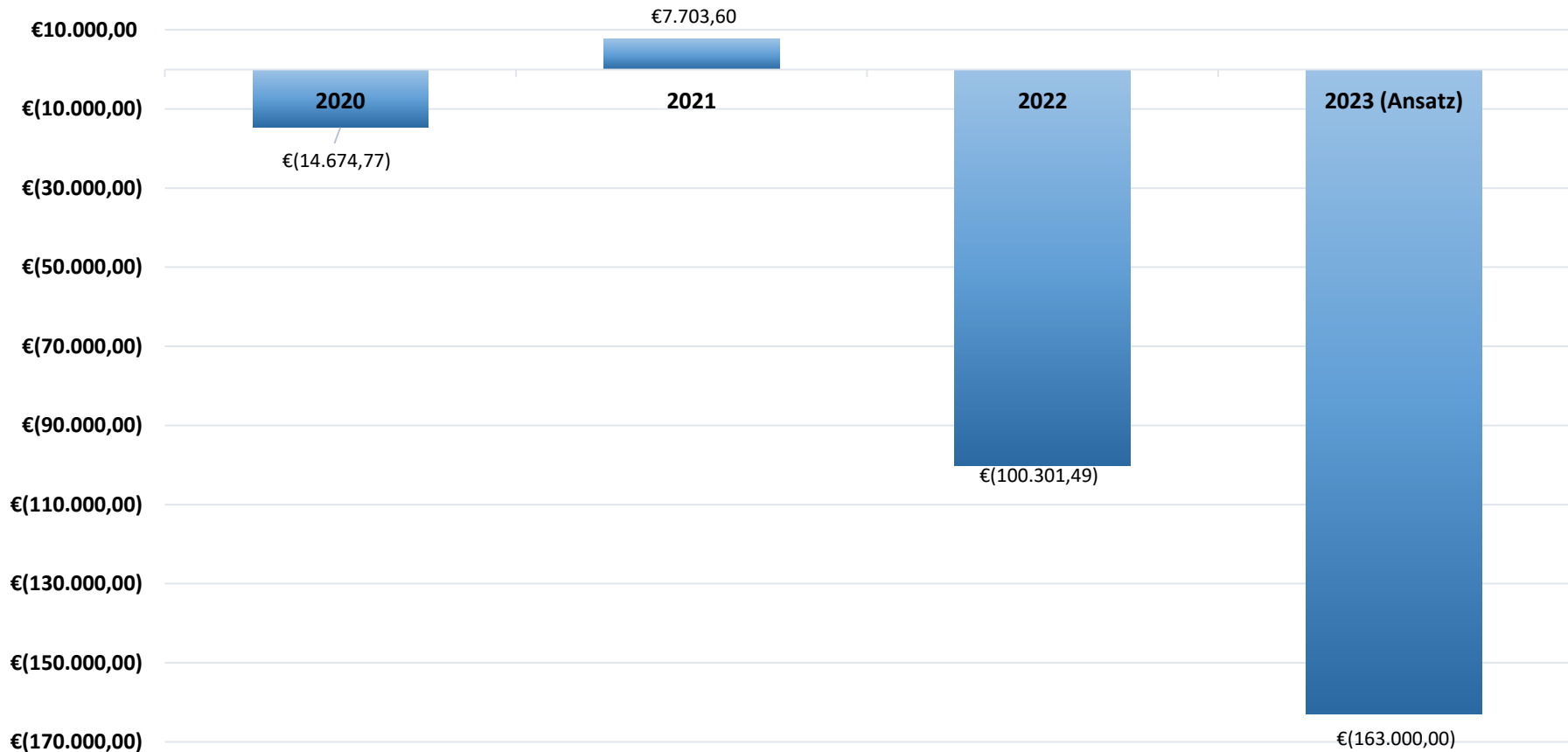
Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Turnhalle Weißensee



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Freibad Obersee

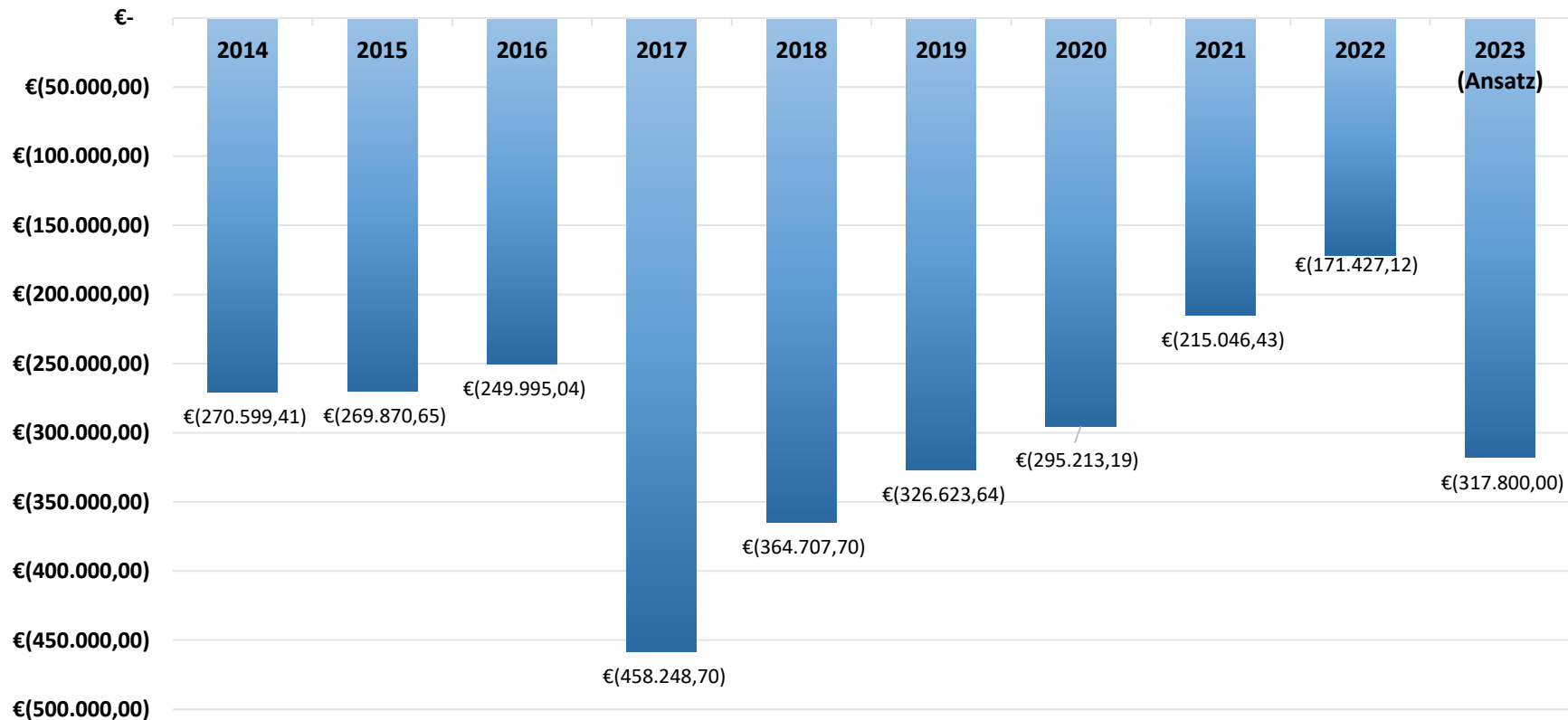


Valide Zahlen erst ab 2022!



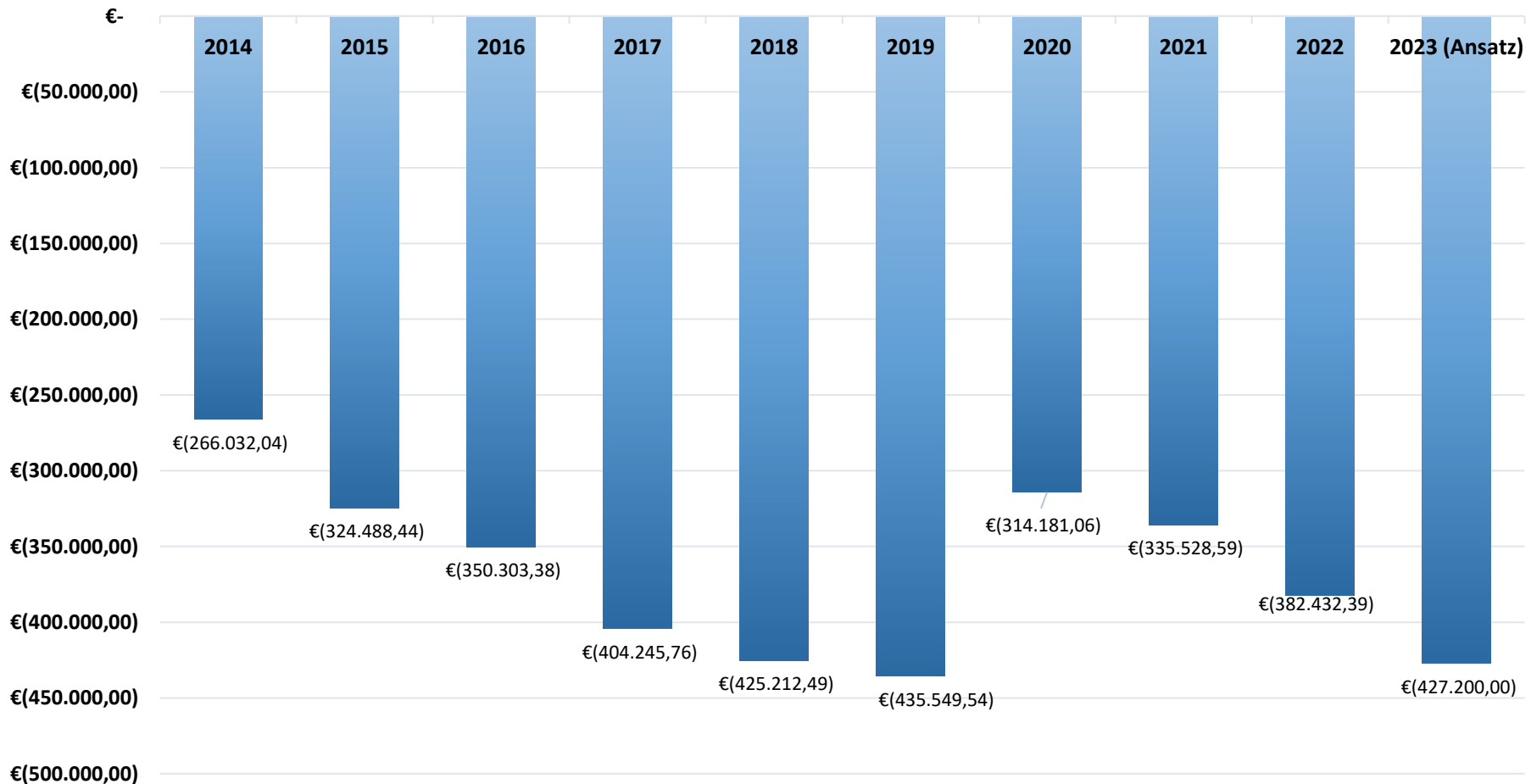
Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Parkanlagen u. öffentl. Grünanlagen, Wanderwege, Brunnenanlagen



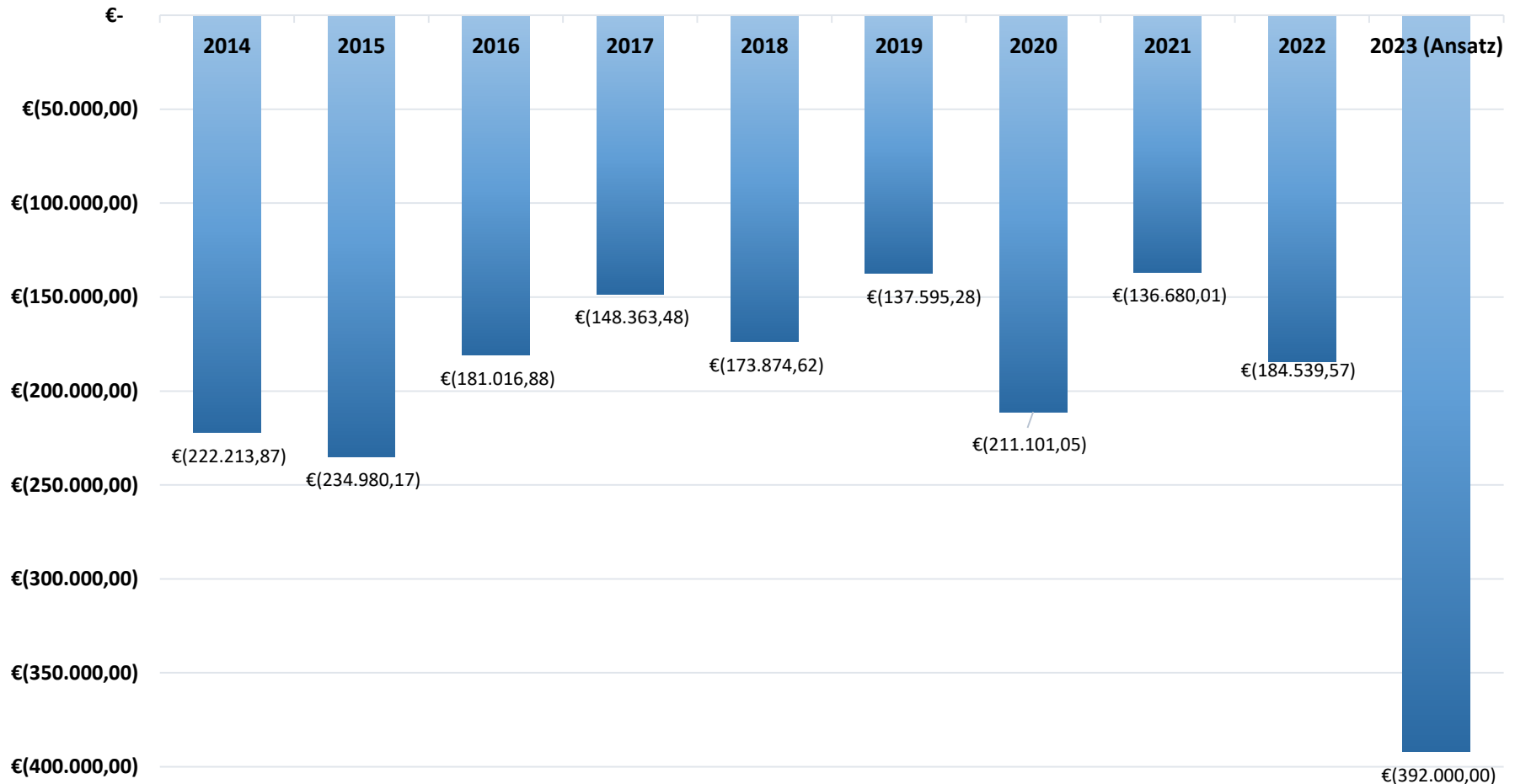
Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Stadtgärtnerei



Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

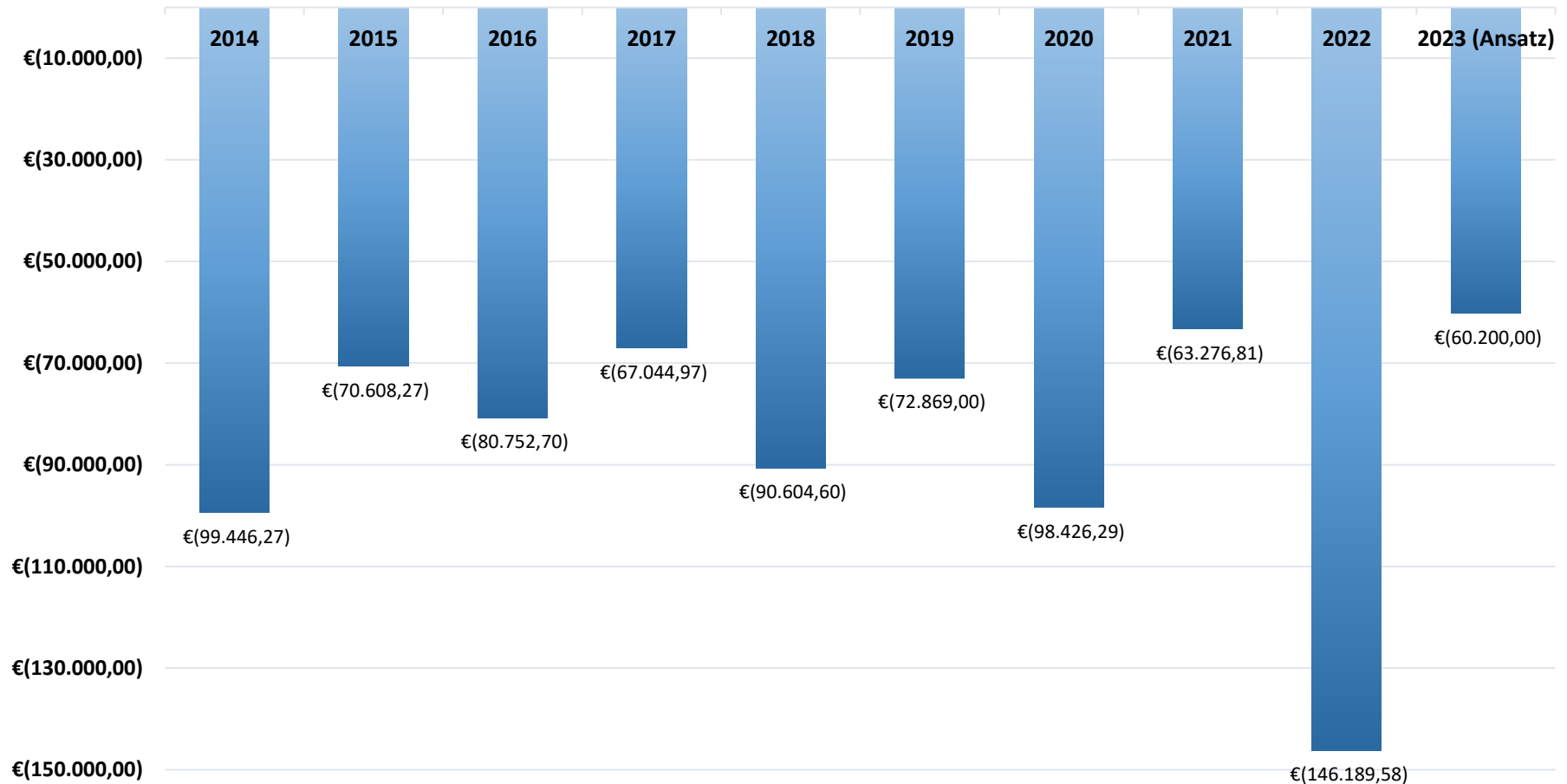
Defizitentwicklung Straßenbeleuchtung





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

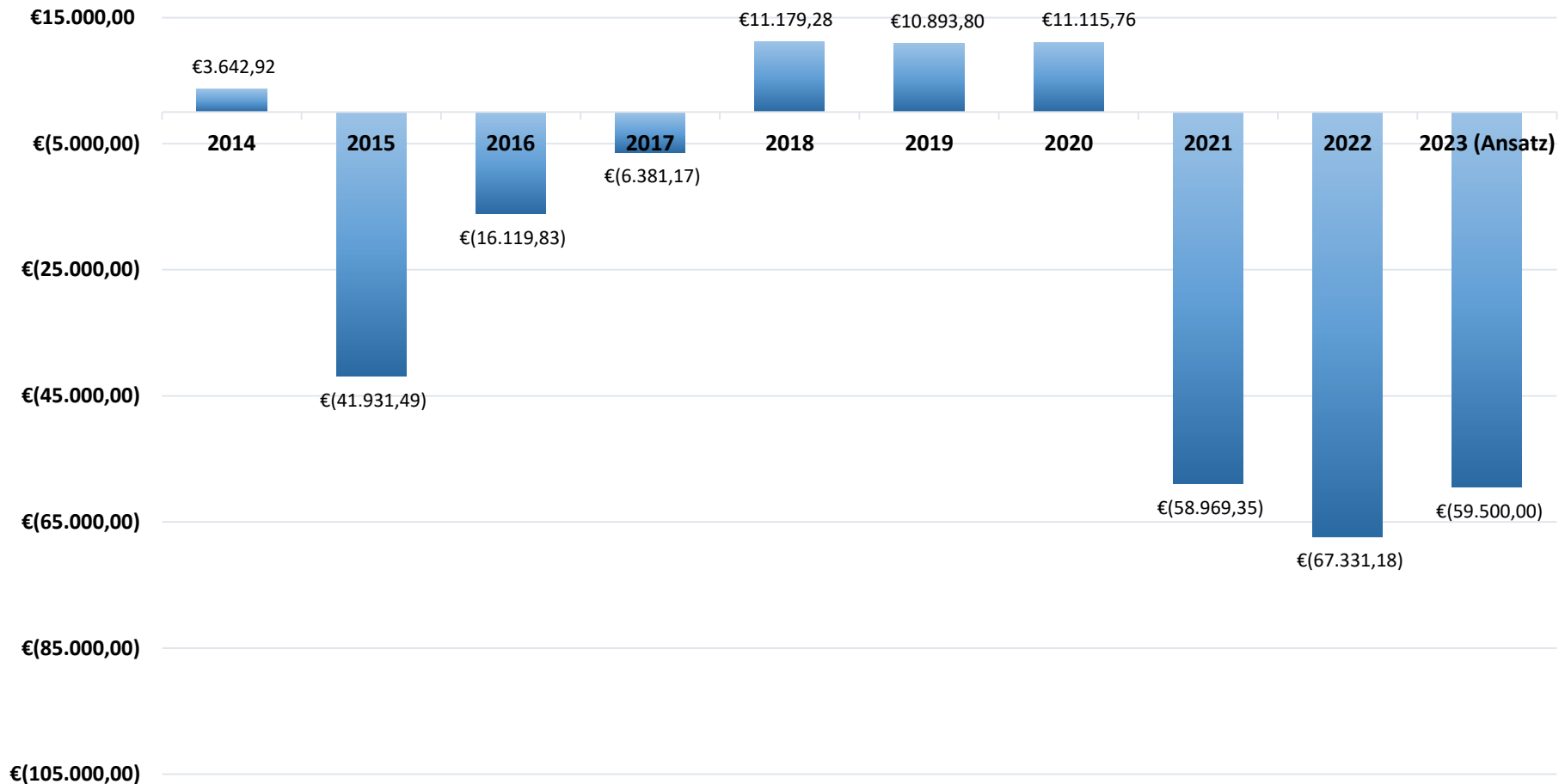
Defizitentwicklung WC-Anlagen





Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten haushalterische Defizitentwicklungen

Defizitentwicklung Sammelstelle f. Gartenabfälle - Kompostieranlage

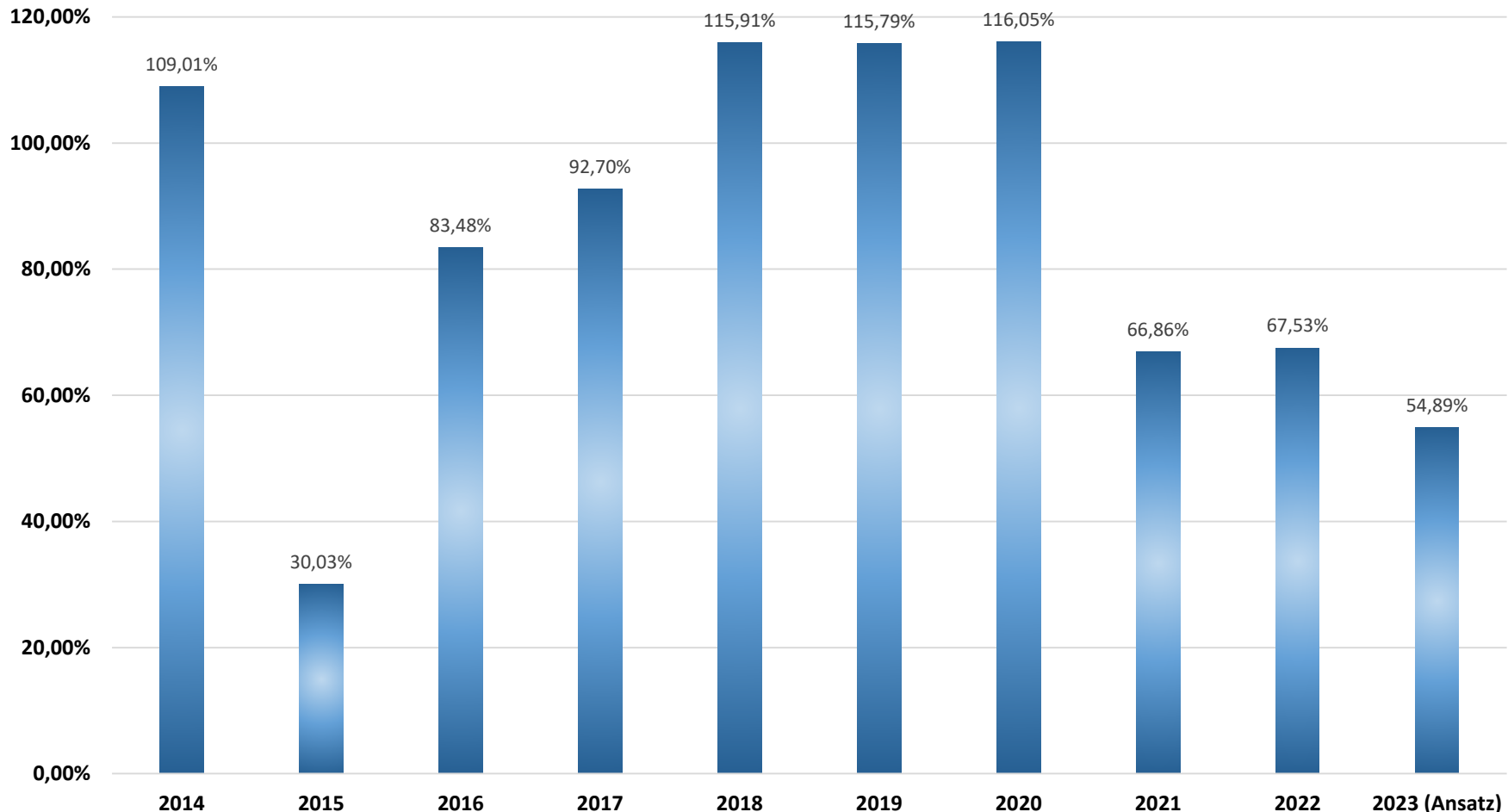




Haushaltsberatungen 2023 – Eckdaten

Kostendeckungsgrad

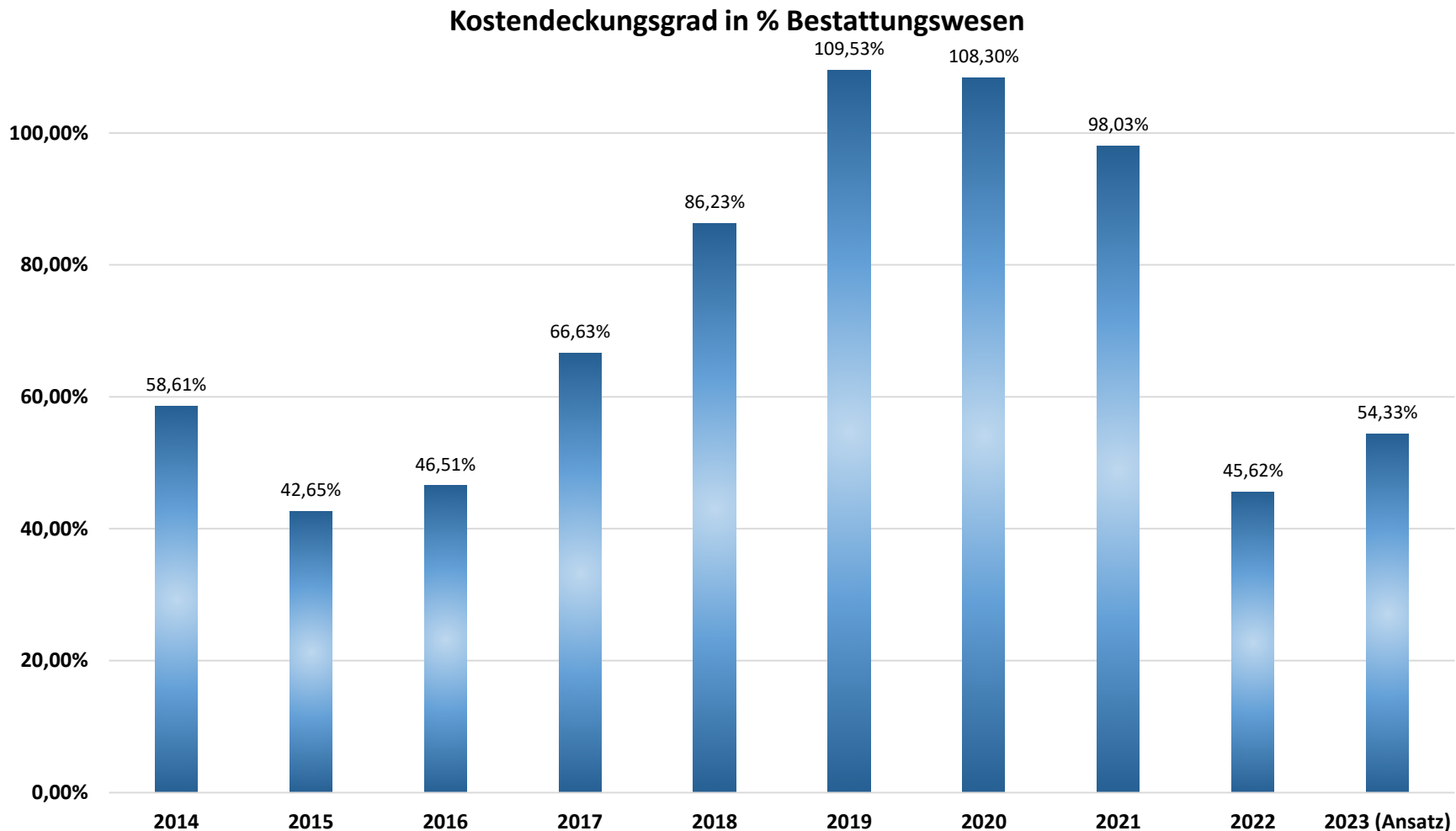
Kostendeckungsgrad in % Sammelstelle f. Gartenabfälle - Kompostieranlage





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!