



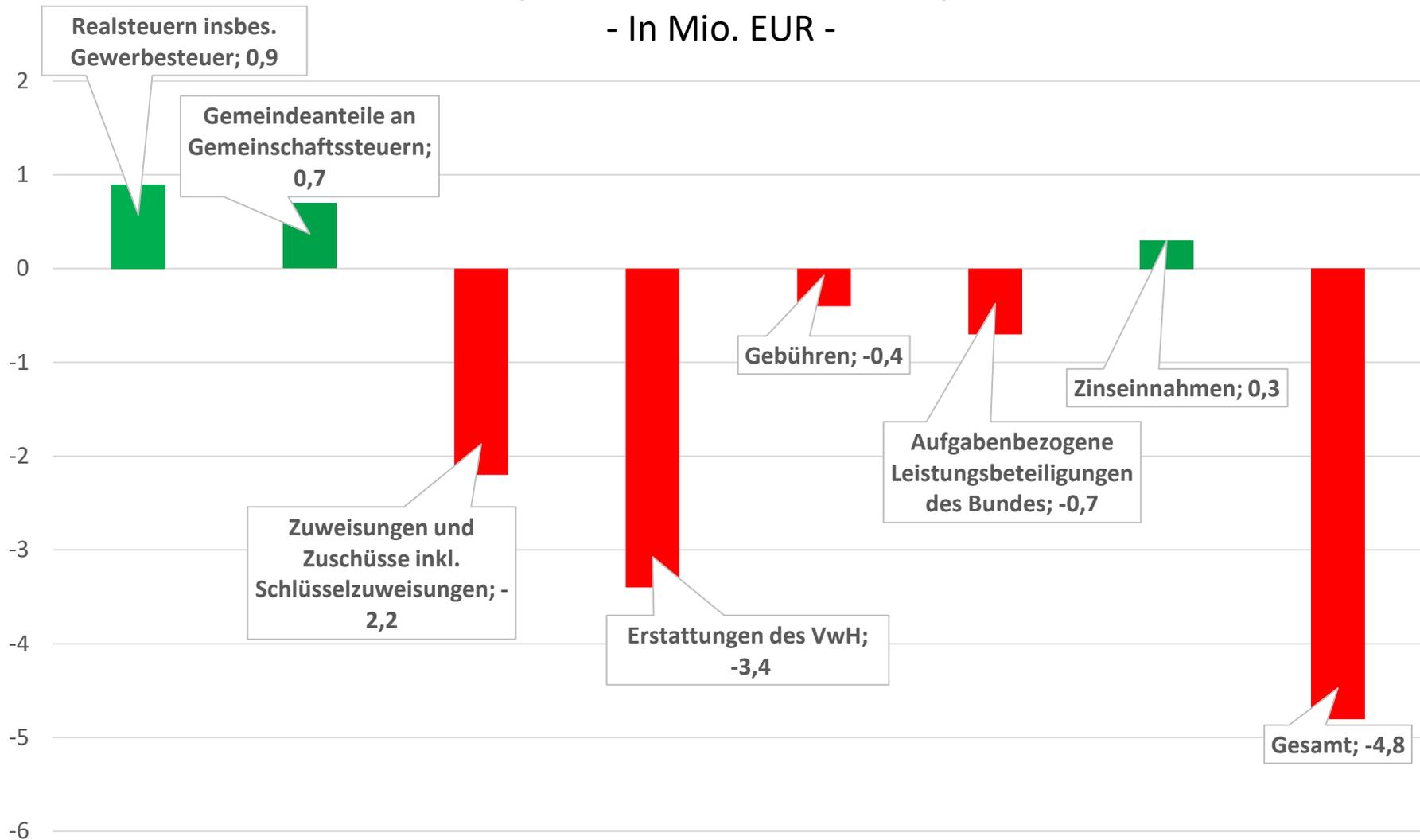
**Haupt- und Finanzausschuss
am 02.07.2024 – Jahresrechnung 2023**

Verwaltungshaushalt

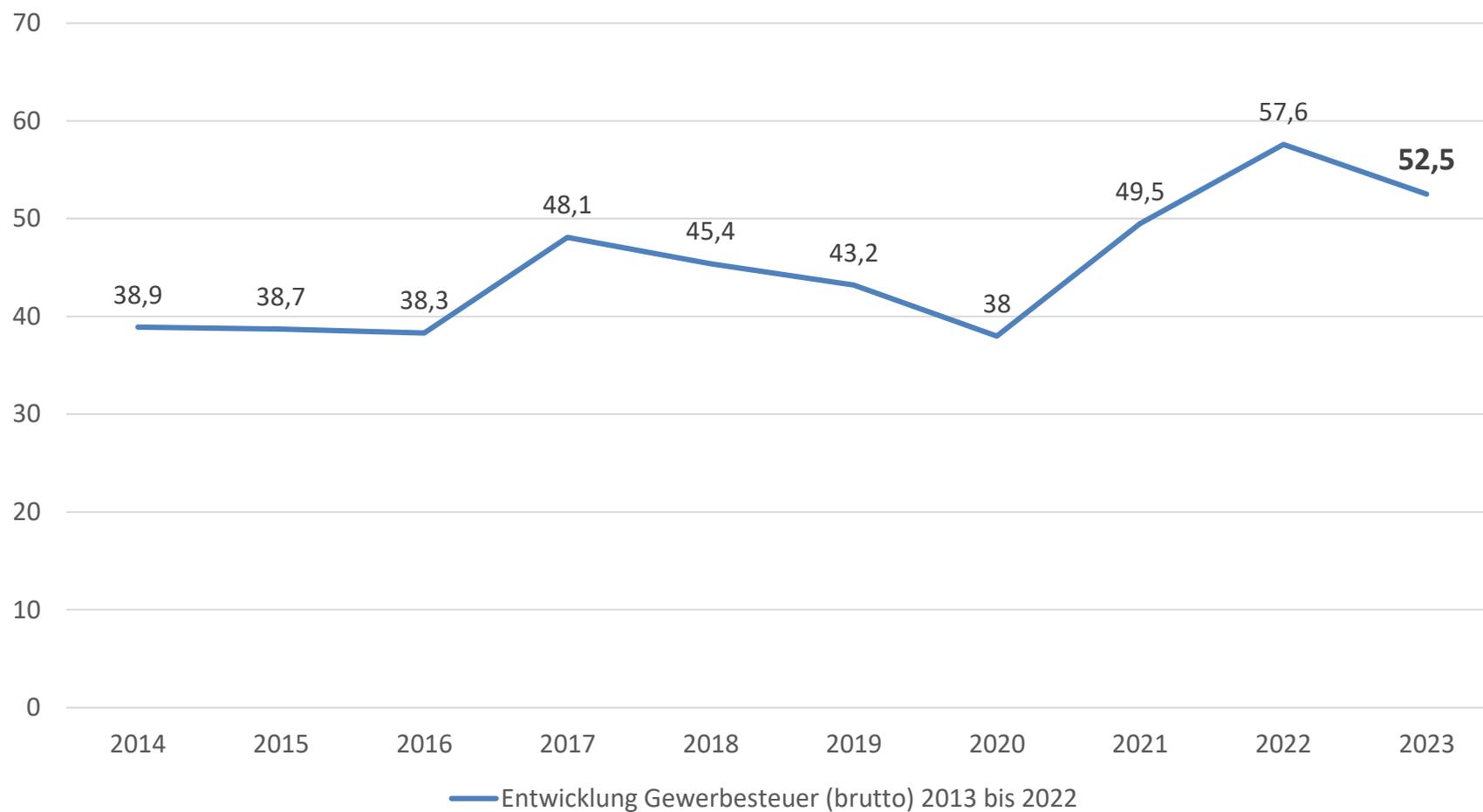
Mindereinnahmen per Saldo 4,8 Mio.

Abweichungen Einnahmen Verwaltungshaushalt

- In Mio. EUR -



Entwicklung Gewerbesteuer (brutto) 2013 bis 2022 - In Mio. EUR -

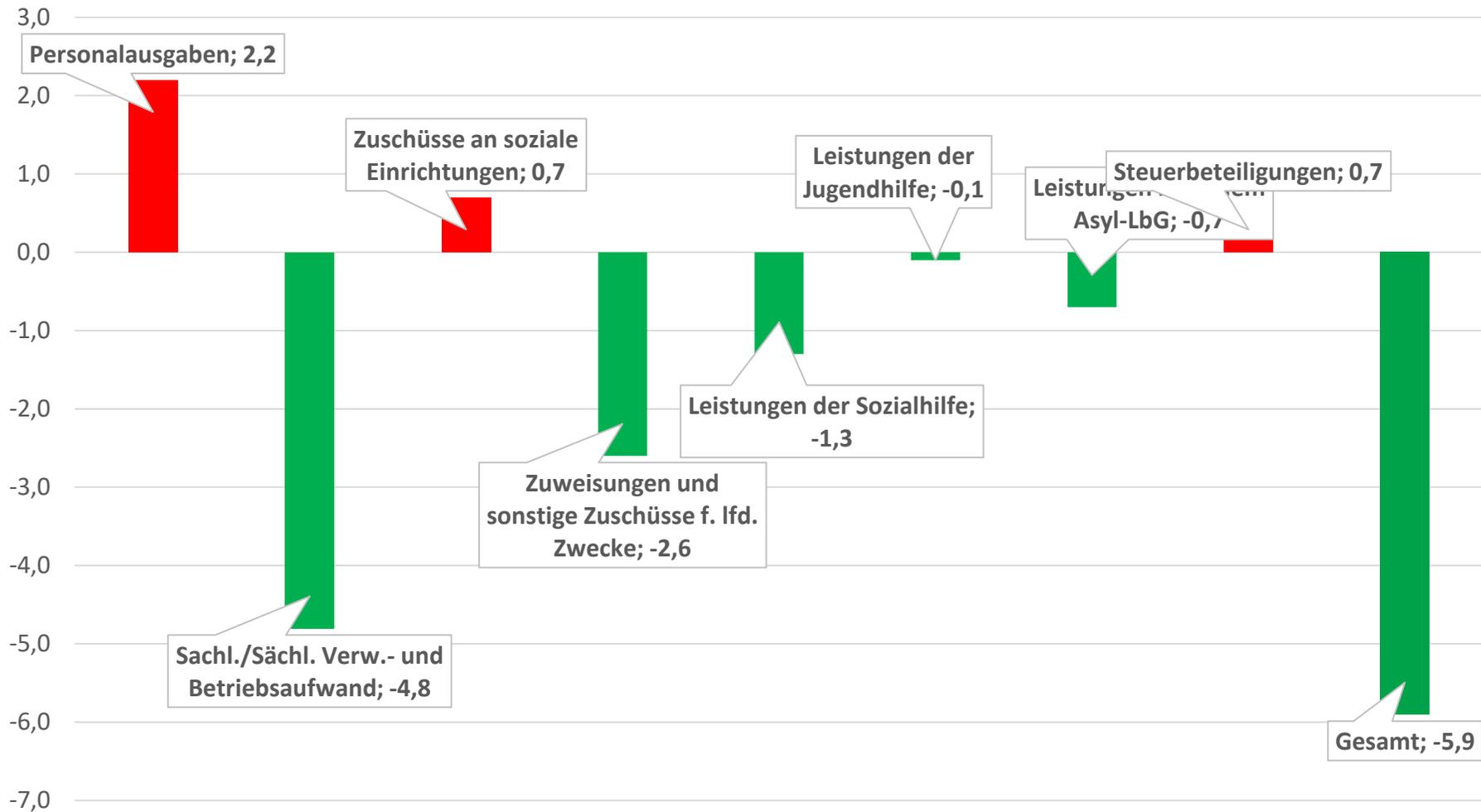


- Gesamtaufkommen von 52,5 Mio. EUR bleibt deutlich hinter Vorjahr zurück
 - Rückgang um über 5 Mio. EUR zu 2022
 - Planansatz nur minimal übertroffen
-

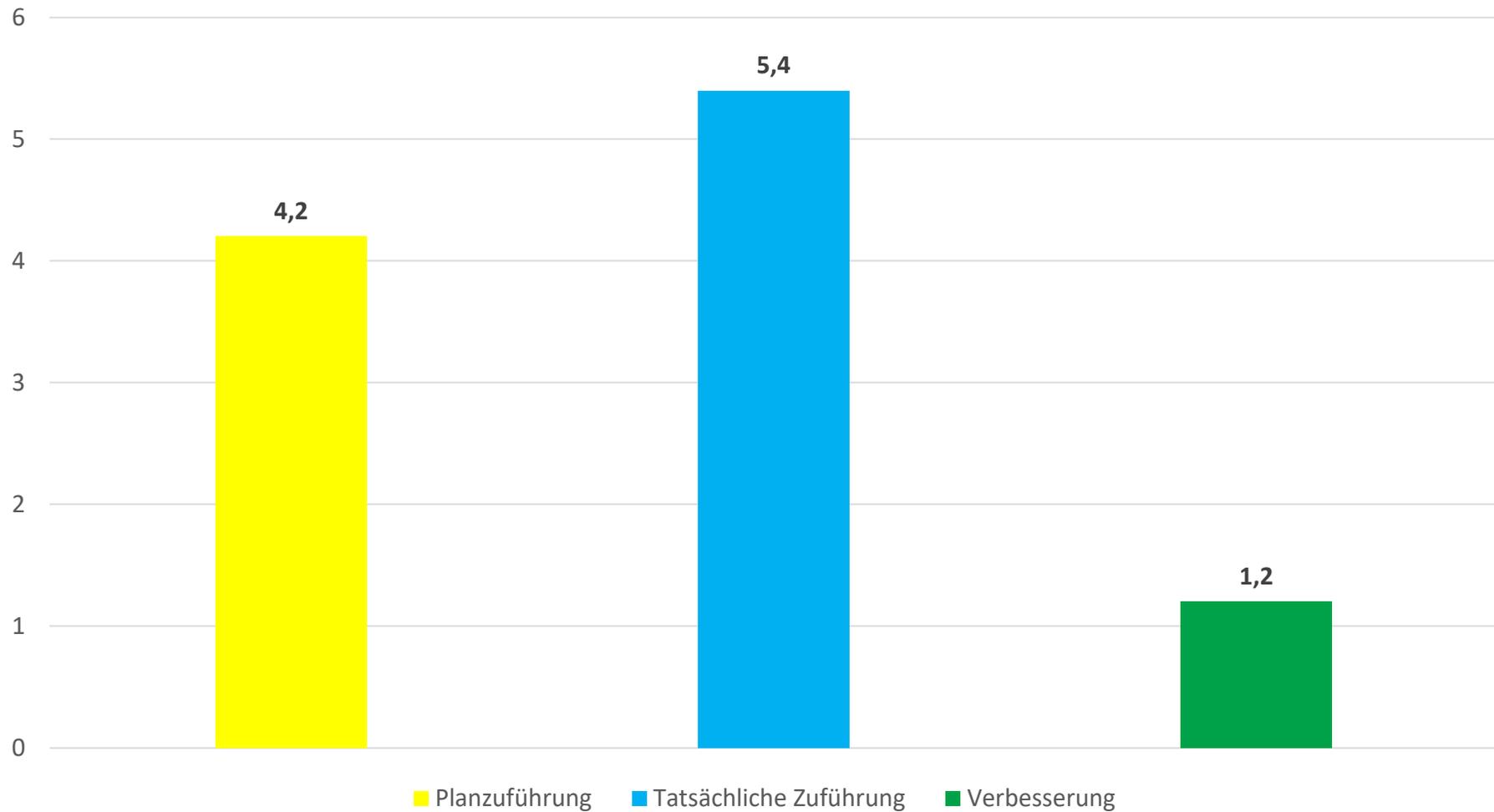
Verwaltungshaushalt

Minderausgaben per Saldo 5,9 Mio.
(ohne Berücksichtigung des Überschusses an
den VmH)

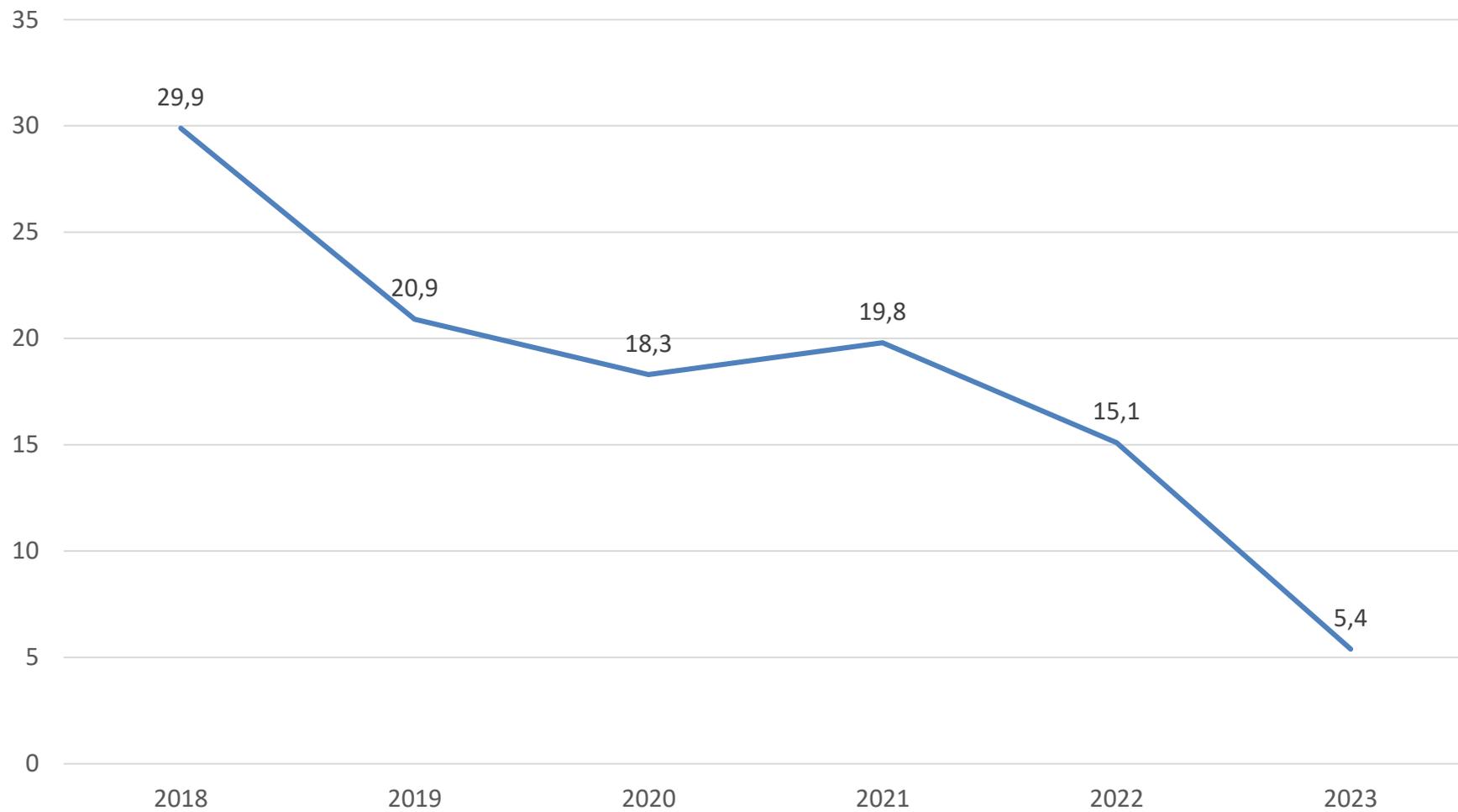
Abweichungen Ausgaben Verwaltungshaushalt - In Mio. EUR -



Zuführung Verwaltungs- zu Vermögenshaushalt - In Mio. EUR -



Entwicklung der Zuführung - In Mio. EUR -



Vermögenshaushalt

Mindereinnahmen im Saldo 7,4 Mio.

(bereinigt, d. h. ohne Zuführung VwH und ohne Rücklagenentnahme zum Haushaltsausgleich und Kreditaufnahmen)

Abweichungen Einnahmen Vermögenshaushalt - In Mio. EUR -



Vermögenshaushalt

Minderausgaben (bereinigt um etwaige Rücklagenzuführungen zur allg. Rücklage) per Saldo 7,0 Mio.

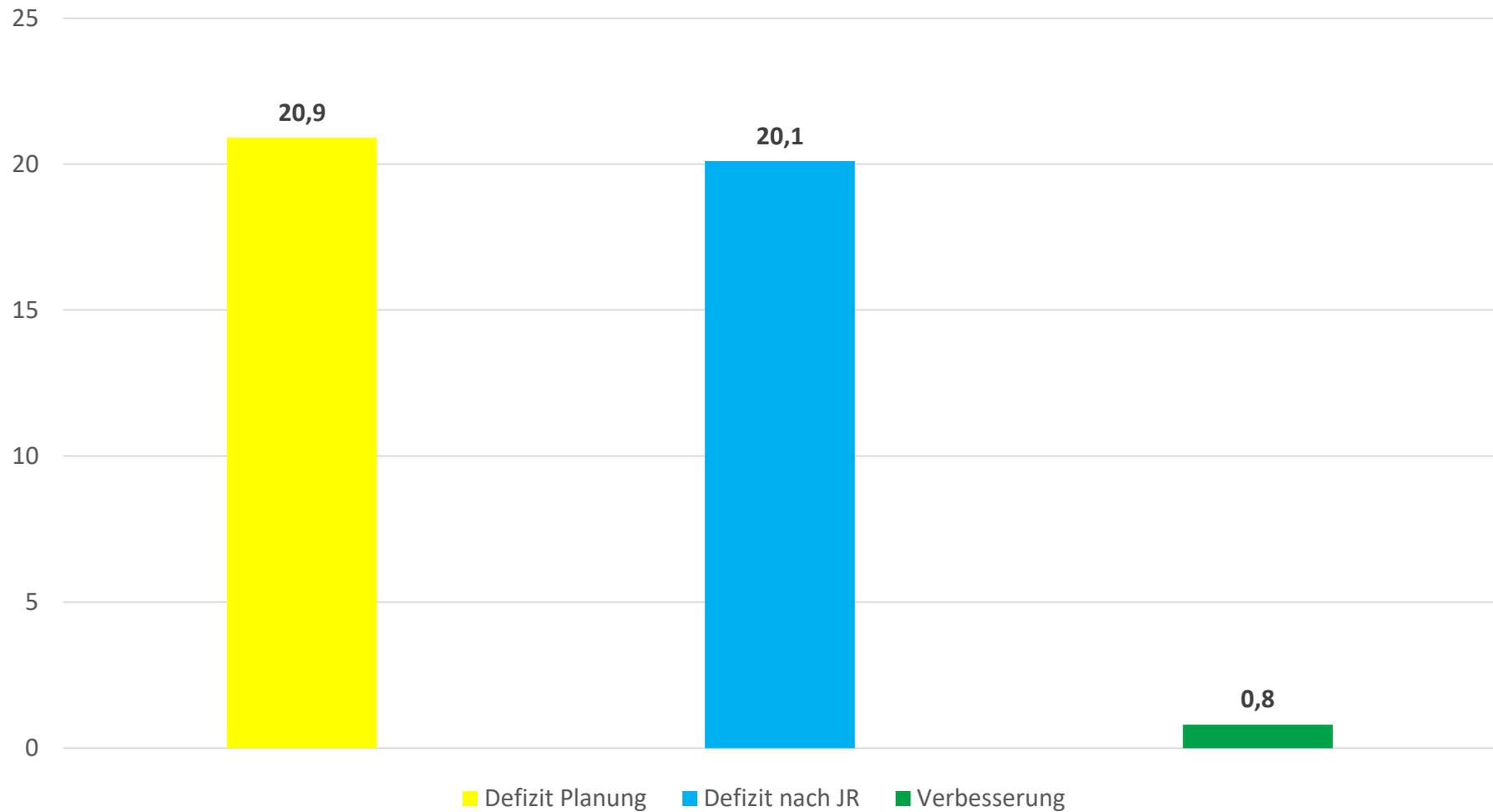
Abweichungen Ausgaben Vermögenshaushalt - In Mio. EUR -



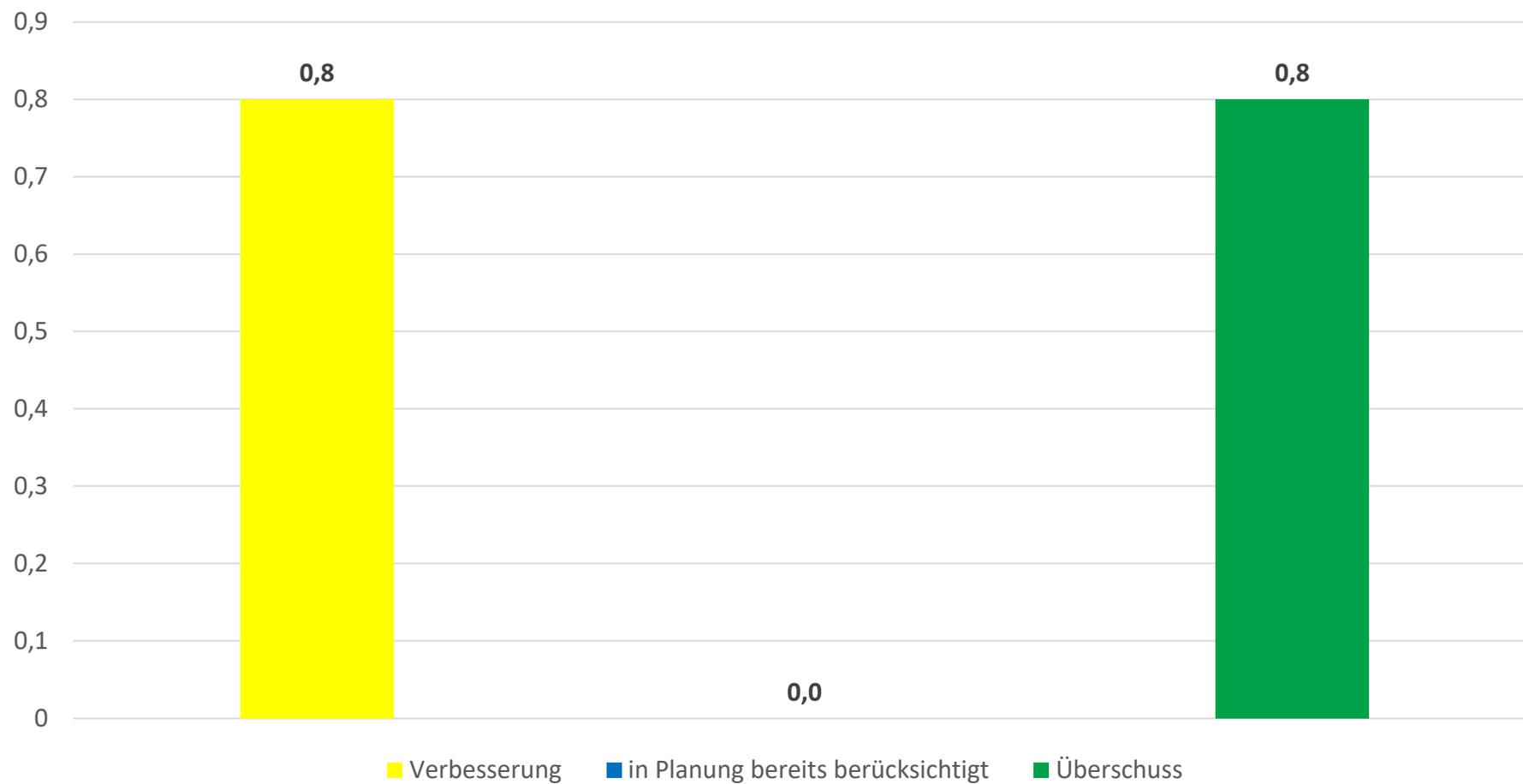
Vermögenshaushalt

Mindereinnahmen	- 7,4 Mio.
Minderausgaben	7,0 Mio.
	<hr/>
= Verschlechterung	- 0,4 Mio.

Ausgleich Vermögenshaushalt 2023 - In Mio. EUR -



Auswirkungen Jahresrechnung Verfügbare Rücklagenmittel - In Mio. EUR -



Stand der Rücklagen zum 31.12.2023:

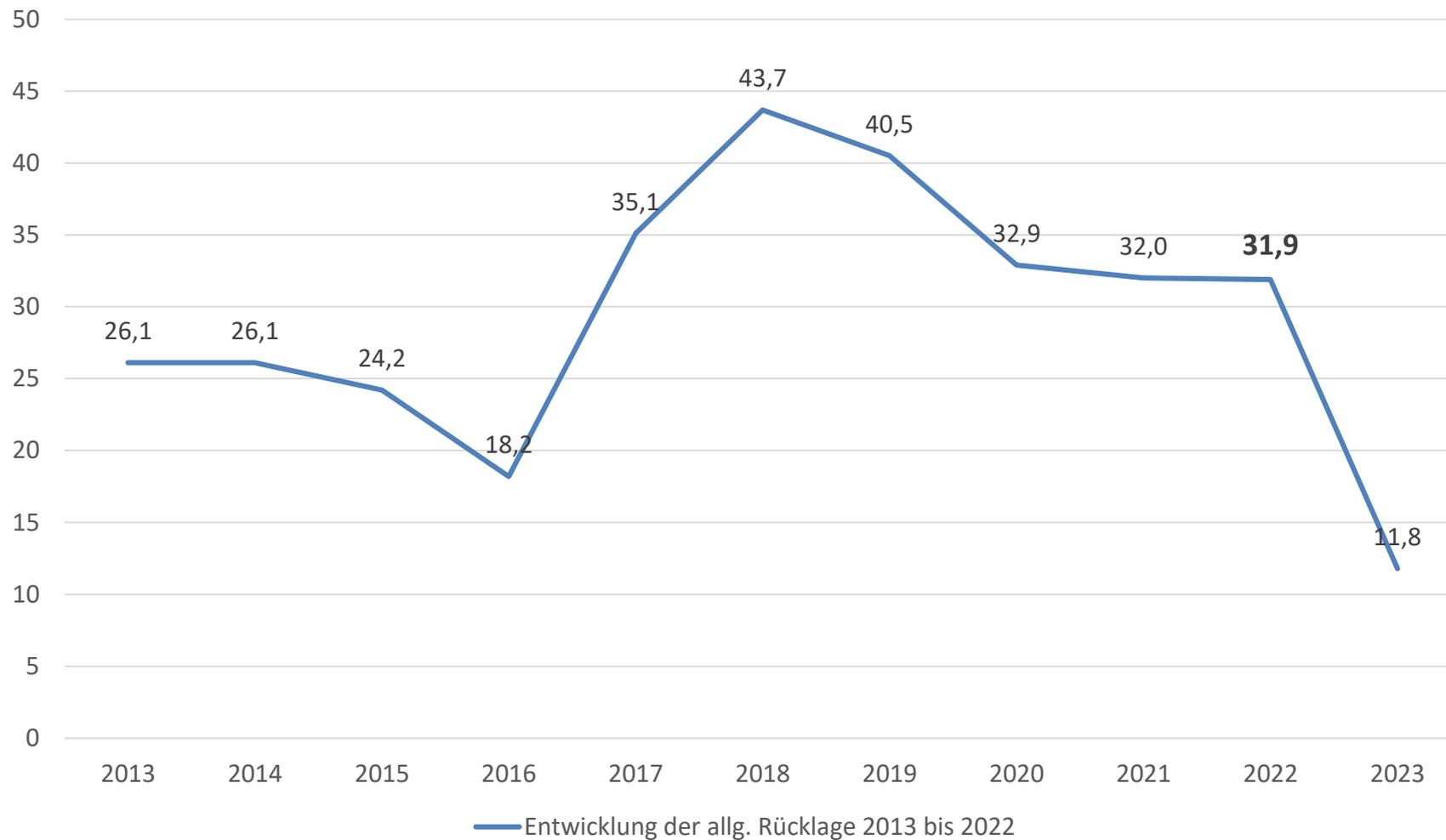
Allgemeine Rücklage	11,8 Mio.
Sonderrücklagen (incl. Stellplatzrücklage Mio.)	2,9 Mio.
	<hr/>
= Summe der Rücklagen	14,7 Mio.

Entwicklung der allgemeinen Rücklage 2024 ff.

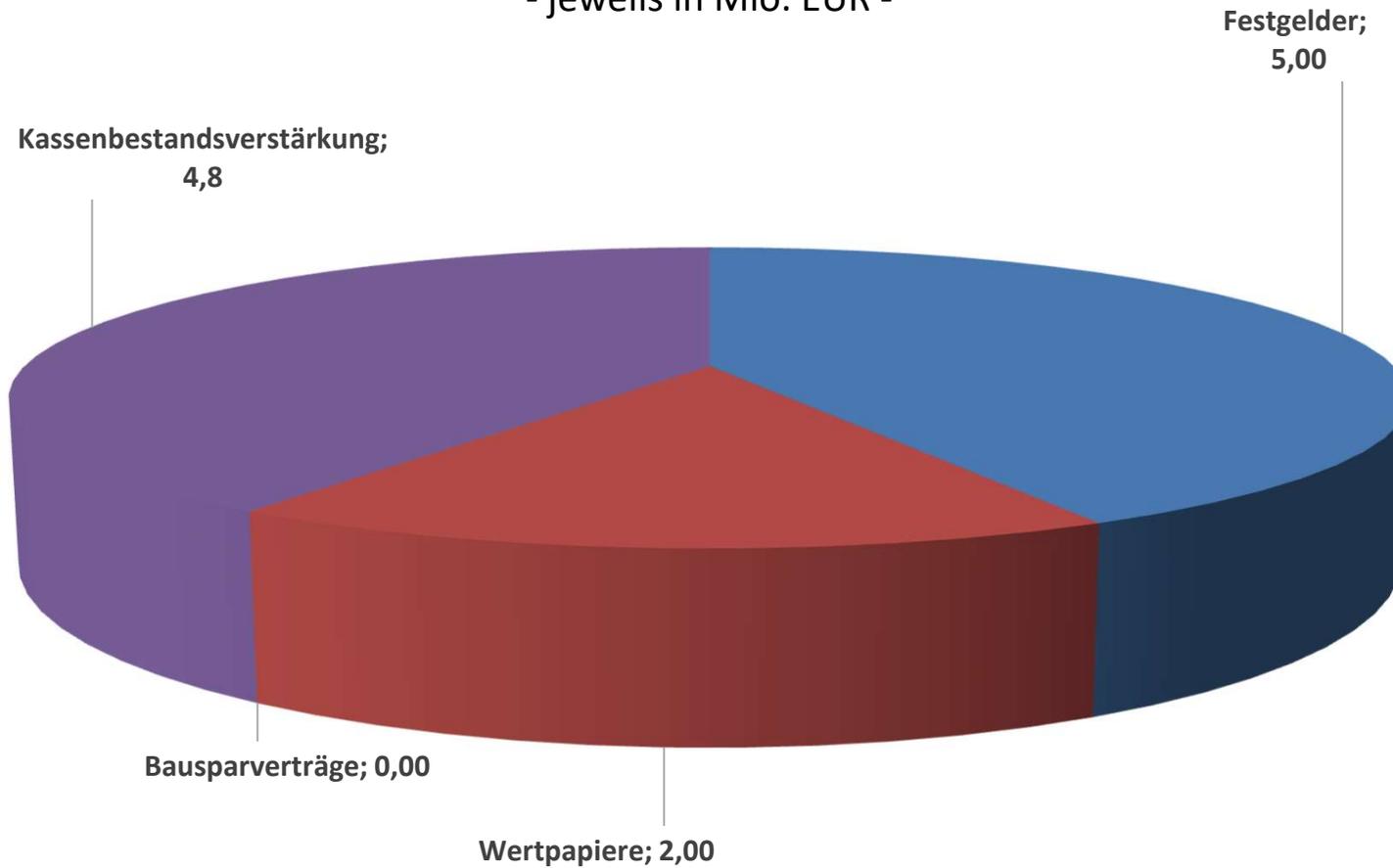
(Planzahlen Haushaltsplan 2024 und Finanzplan 2025-2027)

- In Mio. EUR -				
Jahr	Ausgleich VMH	Tilgungen	Zuführungen	Stand am Jahresende
2023	Stand nach Jahresrechnung			11,8
2024	8,5	0,0	0,0	3,3
2025	0,0	0,0	0,0	3,3
2026	0,0	0,0	0,0	3,3
2027	0,0	0,0	0,0	3,3

Entwicklung der allg. Rücklage 2013 bis 2023 - In Mio. EUR -



Zusammensetzung der allg. Rücklage - jeweils in Mio. EUR -



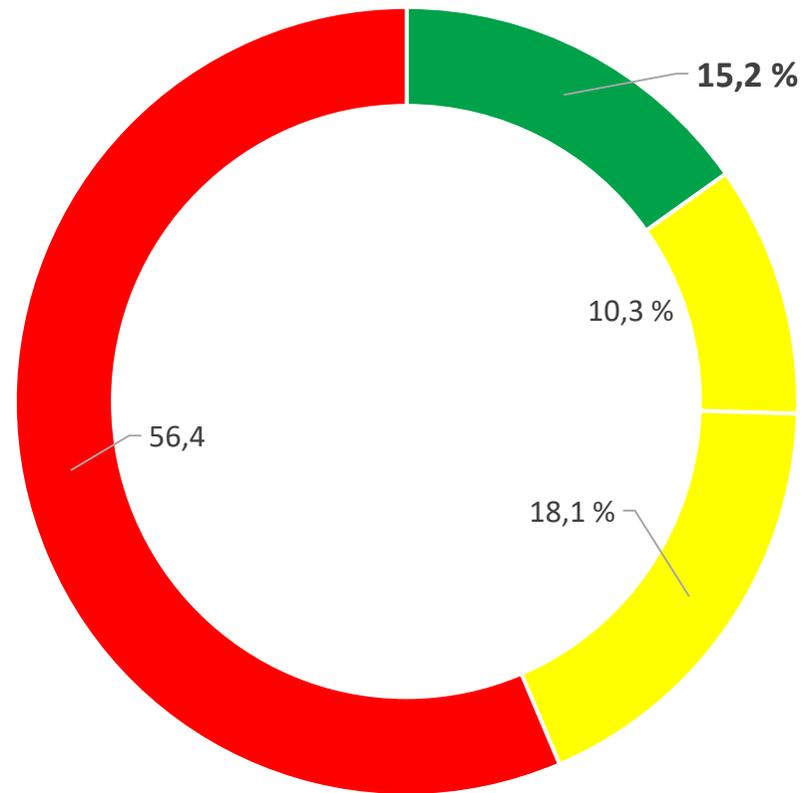
Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

- Personalkosten (netto) max. 30 v.H. des Verwaltungshaushaltsvolumens
 - 2022: 26,1 v.H.
 - 2023: **28,7 v.H.**

Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

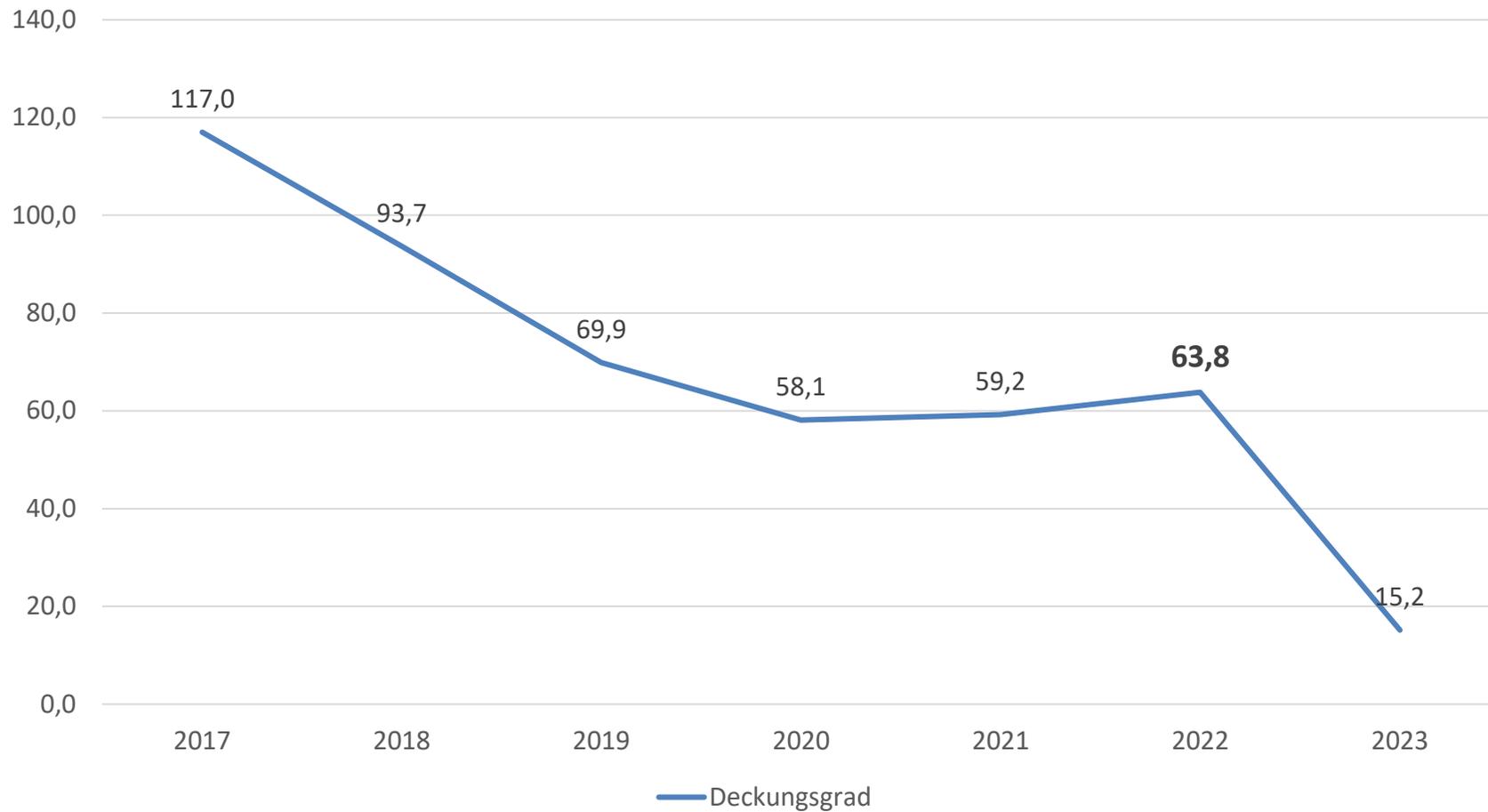
- Zuführung deckt Investitionen **nicht zum Großteil**
 - Betrachtung „Finanzierungssaldo“
VmH 2023 = - 35,6 Mio. EUR
 - 2022: Zuführung deckt nur 15,2 v.H.
-

Deckung Finanzierungssaldo

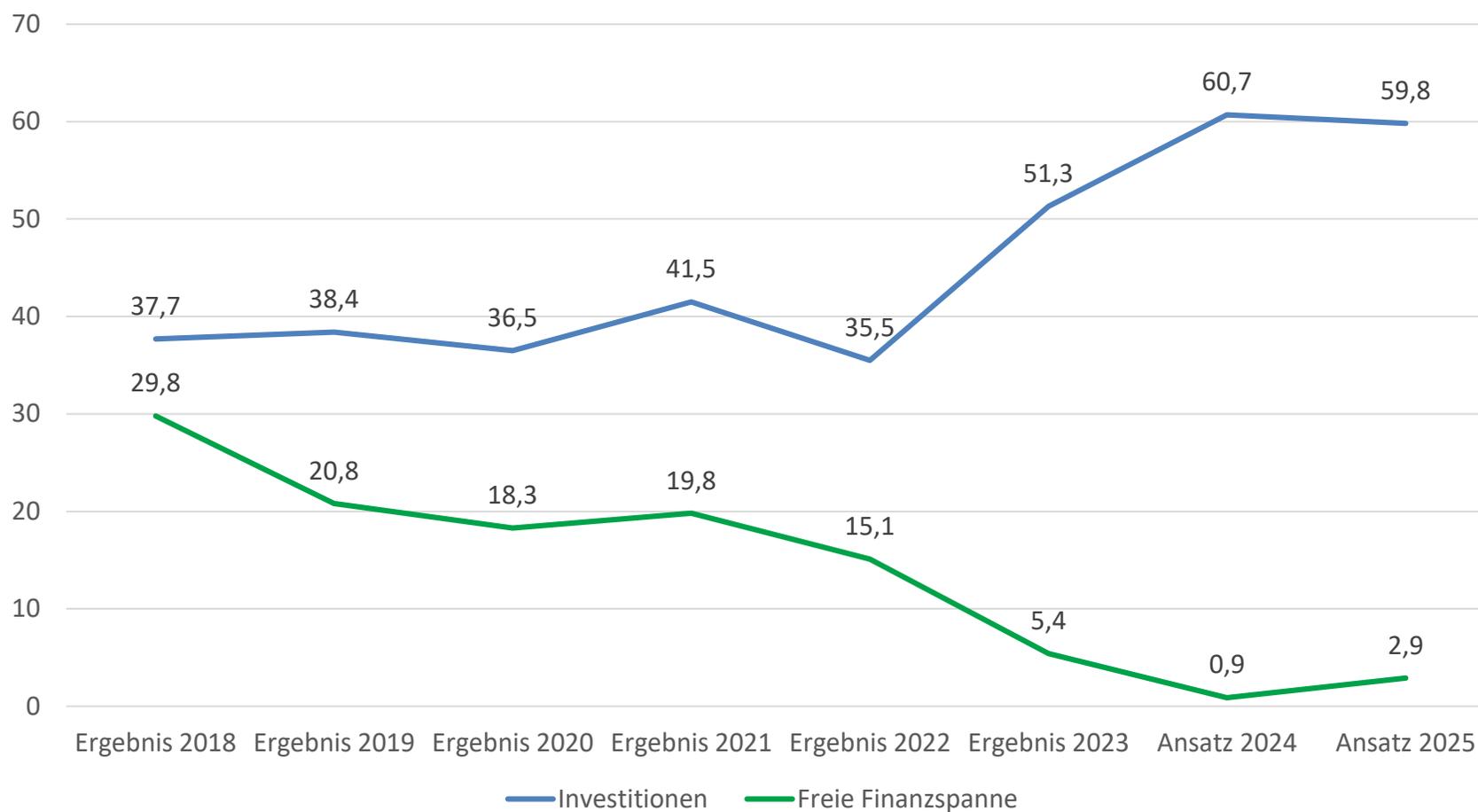


■ Zuführung ■ Sonstige (Darlehensrückflüsse) ■ Vermögensveräußerung ■ Rücklagenentnahme

Entwicklung Deckungsgrad der Zuführung - In v.H. -



Entwicklung freie Finanzspanne im Vergleich zu den Investitionen - In Mio. EUR -



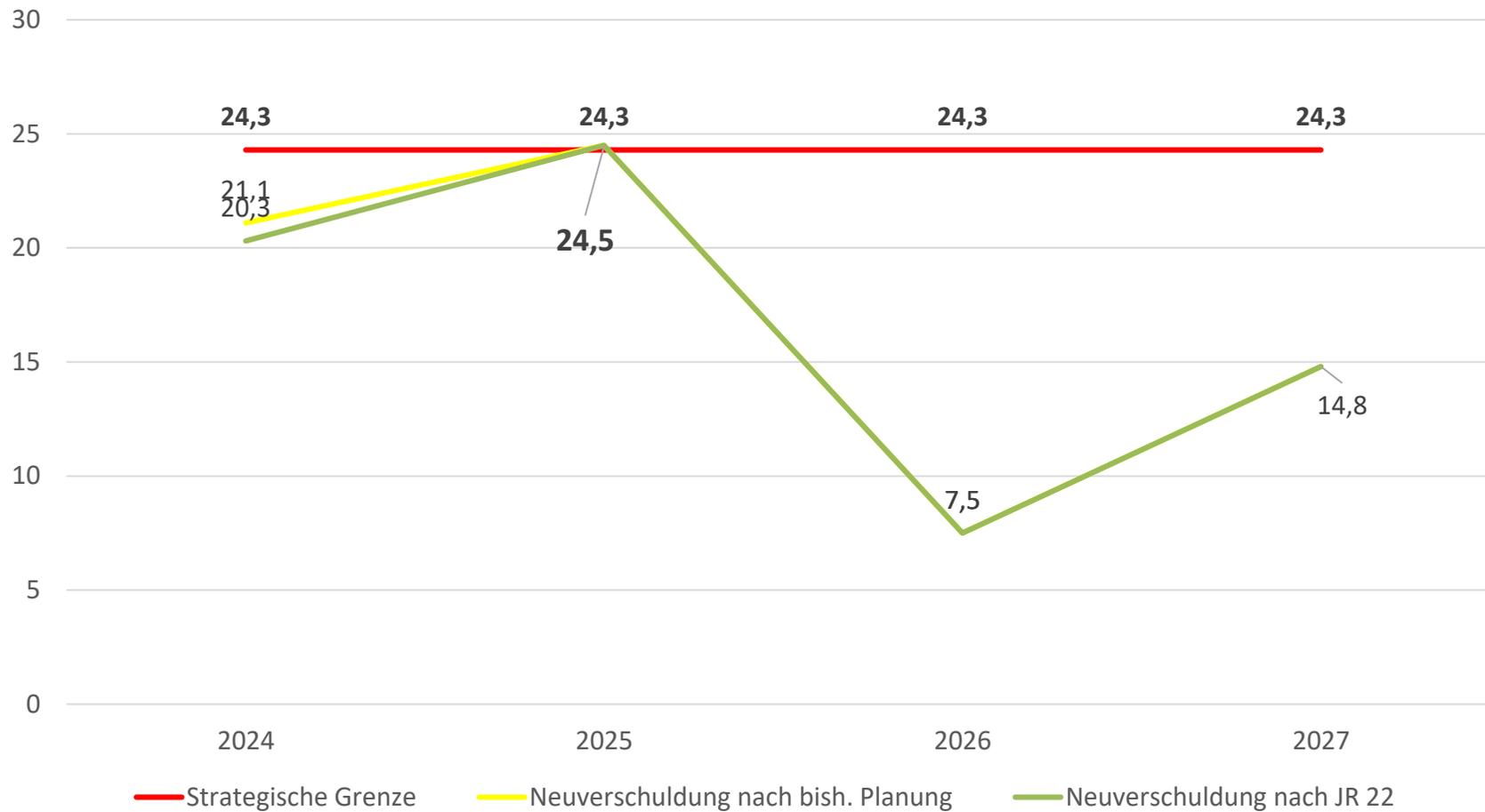
Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

- Deckungsgrad 2023 stürzt geradezu ab
 - Deutlicher „Einbruch“ seit 2017
 - **Ziel wurde deutlich verfehlt!**
-

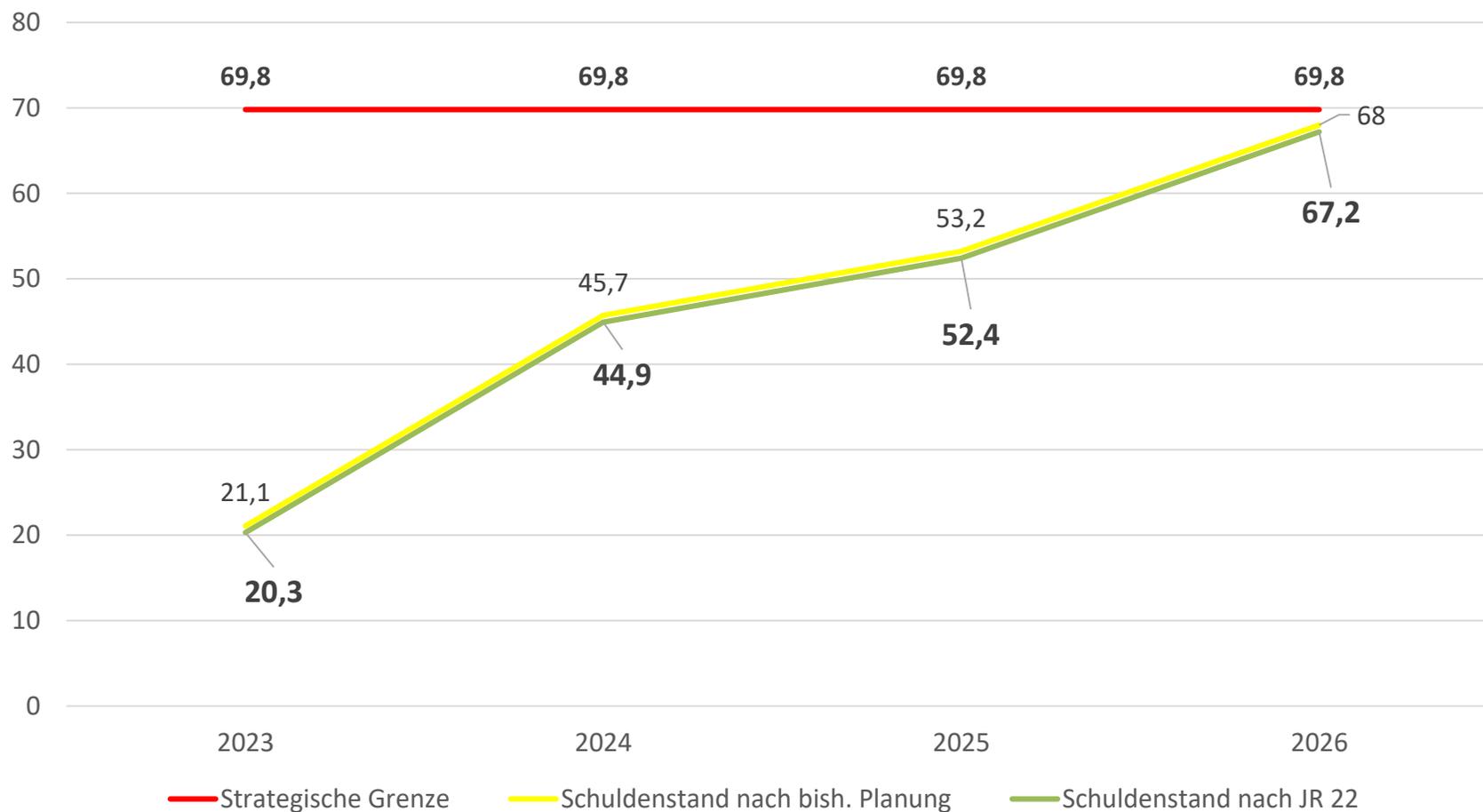
Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

- Unterziele bzgl. Verschuldung
 - Haushalt 2023 ist **schuldenfrei**
 - Auswirkungen auf Planungszeitraum
2024 - 2027 relevant
-

Auswirkung auf Nettoneuverschuldung - In Mio. EUR -



Auswirkung auf Gesamtverschuldung - In Mio. EUR -



Beschlussvorschlag:

1. Der Haupt- und Finanzausschuss beschließt nachfolgende nachträgliche Mittelbereitstellungen für das Haushaltsjahr 2023:

Haushaltsstelle/Zweckbestimmung	Betrag in €
1111.4140 - Entgelt Tarifl. Beschäftigte Zulassungsstelle	156.635,03
2110.4140 - Entgelt Tarifl. Beschäftigte Grundschulen	251.586,72
2201.4100 - Beamtenbezüge - Städt. Realschule	200.871,49
2201.4300 – Versorgungskassenbeiträge Beamte -Städt. Realschule	212.448,33
6021.4100 - Beamtenbezüge Tiefbauamt	188.446,43
6751.4140 - Entgelt Tarifl. Beschäftigte Straßenreinigung	174.909,42
4565.7702 - Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	118.299,38
4557.7702 - Hilfe f. unbegleitete minderj. Flüchtlinge i.E.	161.893,28
4561.7702 - Hilfe für volljährige Flüchtlinge i.E.	123.780,07
8400.9870 – Investitionskostenzuschuss an BigBox	250.000,00
6800.5310 – Miete/Pacht für Allgäuhalle	155.973,55
Gesamt:	1.994.843,70

Beschlussvorschlag:

2. Die Deckung des unter 1. Bezeichneten Bedarfs erfolgt wie nachfolgend dargestellt:

Mittelbedarf		Deckung durch		
Haushaltsstelle	Bedarf	Art	Haushaltsstelle	Deckungsbetrag
1111.4140	156.635,03	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	156.635,03
2110.4140	251.586,72	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	251.586,03
2201.4100	200.871,49	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	200.871,49
2201.4300	212.448,33	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	212.448,33
6021.4100	188.446,43	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	188.446,43
6751.4140	174.909,42	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	174.909,42
4565.7702	118.299,38	Minderausgaben	4554.7600 -Sozialpäd. Familienhilfe	118.299,38
4557.7702	161.893,28	Minderausgaben	4534.7700 - Leistungen nach § 19	161.893,28
6800.5310	155.973,55	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	155.973,55
4561.7702	123.780,07	Minderausgaben	4555.7700 - Erziehung in Tagesgruppen	122.810,49
		Minderausgaben	4554.7600 - Sozialpäd. Familienhilfe	969,58
8400.9870	250.000,00	Mehreinnahmen	9161.3000 – Zuführung vom Verwaltungshaushalt	250.000,00

Beschlussvorschlag:

3. Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt dem Stadtrat folgenden Beschluss zu fassen:

3.1. Der Stadtrat beschließt nachfolgende nachträgliche Mittelbereitstellungen für das Haushaltsjahr 2023:

Haushaltsstelle/Zweckbestimmung	Betrag in €
0221.4140 - Entgelt Tarifl. Beschäftigte Personalamt	972.675,33
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	644.835,23
4645.7006 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung an freie Träger von KiTa	777.467,70
2110.5010 - Unterhalt eigener Gebäude Grundschulen	707.917,28
Gesamt:	3.102.895,54

Beschlussvorschlag:

3.2. Die Deckung des unter 3.1. bezeichneten Bedarfs erfolgt wie nachfolgend dargestellt:

Mittelbedarf		Deckung durch		
Haushaltsstelle	Bedarf	Art	Haushaltsstelle	Deckungsbetrag
0221.4140	972.675,33	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	972.675,33
9000.8100	644.835,23	Mehreinnahmen	9000.0100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	577.001,00
		Mehreinnahmen	9000.0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	67.834,23
4645.7006	777.467,70	Mehreinnahmen	4645.1711 - Zuschüsse f. U3-Jährige	252.995,51
		Mehreinnahmen	2110.1619 - Zuschuss f. Mittagsbetreuung	112.998,00
		Mehreinnahmen	2110.1622 - Gastschulbeträge	114.225,00
		Mehreinnahmen	2110.1711 - Zuschüsse f. Ganztagsbetreuung	154.682,00
		Mehreinnahmen	4641.1714 - Staatl. Zuschuss f. Kottern. Flohkiste	84.921,45
		Mehreinnahmen	2130.1622 -Gastschulbeträge	57.645,74
2110.5010	707.917,28	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung	426.019,00
		Minderausgaben	3211.5010 - Bauunterhalt Marstall	162.964,00
		Minderausgaben	3213.5010 - Bauunterhalt Museumsdepot	118.934,28

Beschlussvorschlag:

4. Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt das endgültige Ergebnis der Jahresrechnung 2023 der Stadt Kempten (Allgäu) entsprechend den Verwaltungsvorlagen zustimmend zur Kenntnis.
 5. Die Jahresrechnung 2023 ist gem. Art. 103 GO umgehend an die örtliche Prüfung weiterzuleiten.
-



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit