



## öffentliche Sitzungsvorlage

Stadtrat am 25.07.2024

Amt: 31 Amt für Finanzen  
Verantwortlich: Matthias Haugg, Leiter Amt 31  
Vorlagennummer: 2024/31/510/2

### TOP 4

## Jahresrechnung 2023 der Stadt Kempten (Allgäu); - nachträgliche Mittelbereitstellung; Beschluss

### Sachverhalt:

Im Zuge der Jahresrechnung 2023 ergab sich die Notwendigkeit einiger unaufschiebbarer und zwingend notwendiger Mittelverschiebungen aufgrund von gesetzlichen bzw. vertraglicher Verpflichtungen:

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

Diese begründeten sich einmal aus einer Steigerung des (kommunalen) Förderanteils für Kindertagesstätten, welcher im Jahr 2023 noch abzurechnen war, einmal aus den tariflichen Steigerungen der Personalkosten, zu welchen die Stadt Kempten (Allgäu) aufgrund bestehender Verträge zu leisten verpflichtet war und einer Kumulation von Betriebskostensteigerungen und Mittelverschiebungen beim Bauunterhalt der Schulen. Bei der Gewerbesteuerumlage ergab sich eine Verschiebung in der Abrechnung, da das vierte Quartal 2023 erst Anfang 2024 abgerechnet wurde und der für die „Vorauszahlung“ zugrunde gelegte Betrag sich als zu hoch erwiesen hat. Eine Erstattung des zu viel entrichteten Betrages i.H.v. 415.962 EUR ist bereits im Haushalt 2024 vereinnahmt worden.

Diese aus Verpflichtungen resultierenden überplanmäßigen Ausgaben konnten allesamt durch Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben an anderer Stelle gedeckt und geleistet werden. Diese Stellen sich wie folgt dar:

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

Der Haupt- und Finanzausschuss stimmte den Mittelbereitstellungen in seiner Sitzung vom 02.07.2024 gutachterlich zu.

## **Beschluss:**

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

<b>Haushaltsstelle/Zweckbestimmung</b>	<b>Betrag in €</b>
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

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

<b>Mittelbedarf</b>		<b>Deckung durch</b>		
<b>Haushaltsstelle</b>	<b>Bedarf</b>	<b>Art</b>	<b>Haushaltsstelle</b>	<b>Deckungsbetrag</b>
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	118.934,28

			Museumsdepot	
--	--	--	--------------	--

**Anlagen:**

Präsentation zur Jahresrechnung 2023