



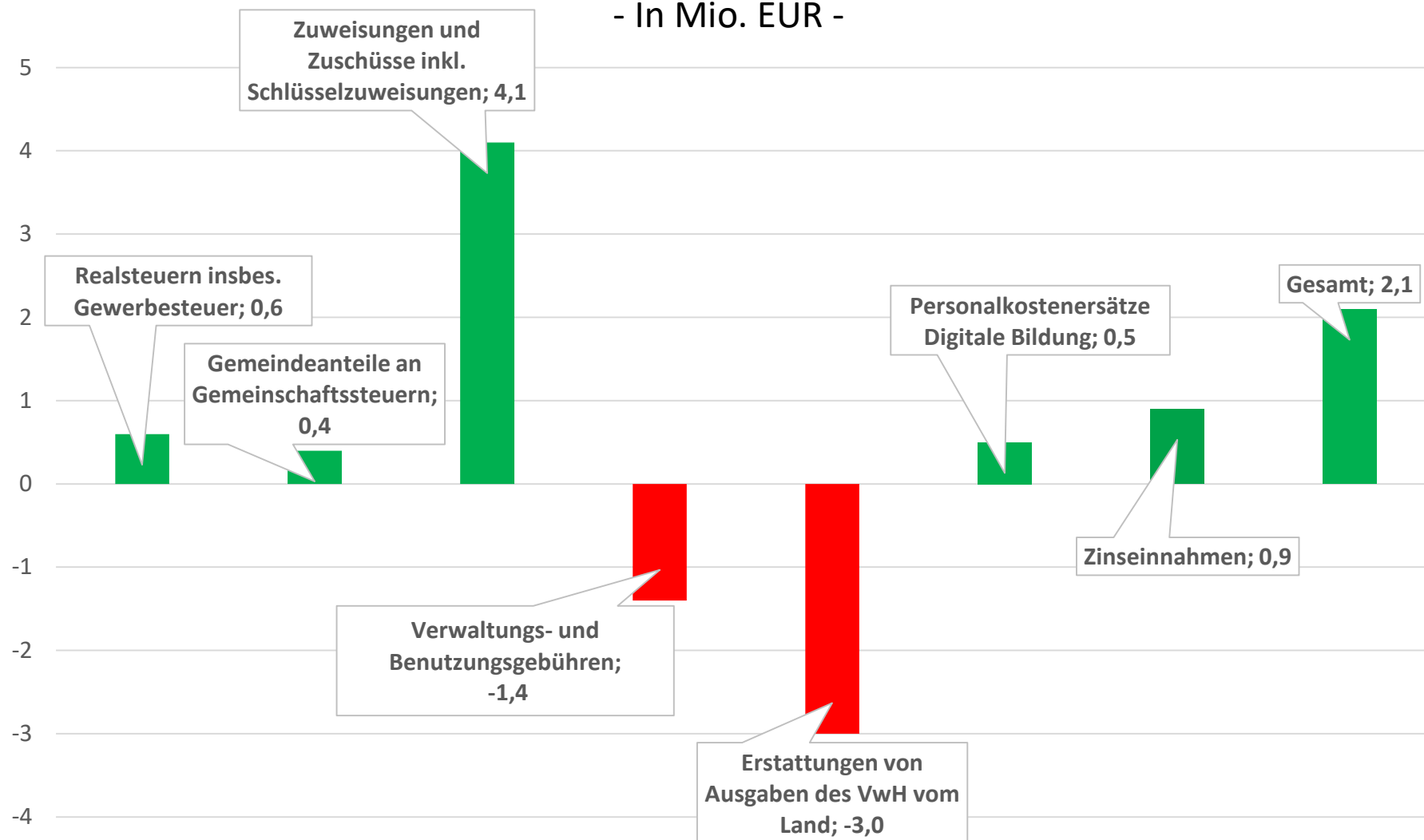
Haupt- und Finanzausschuss am 02.07.2025 – Jahresrechnung 2024

Verwaltungshaushalt

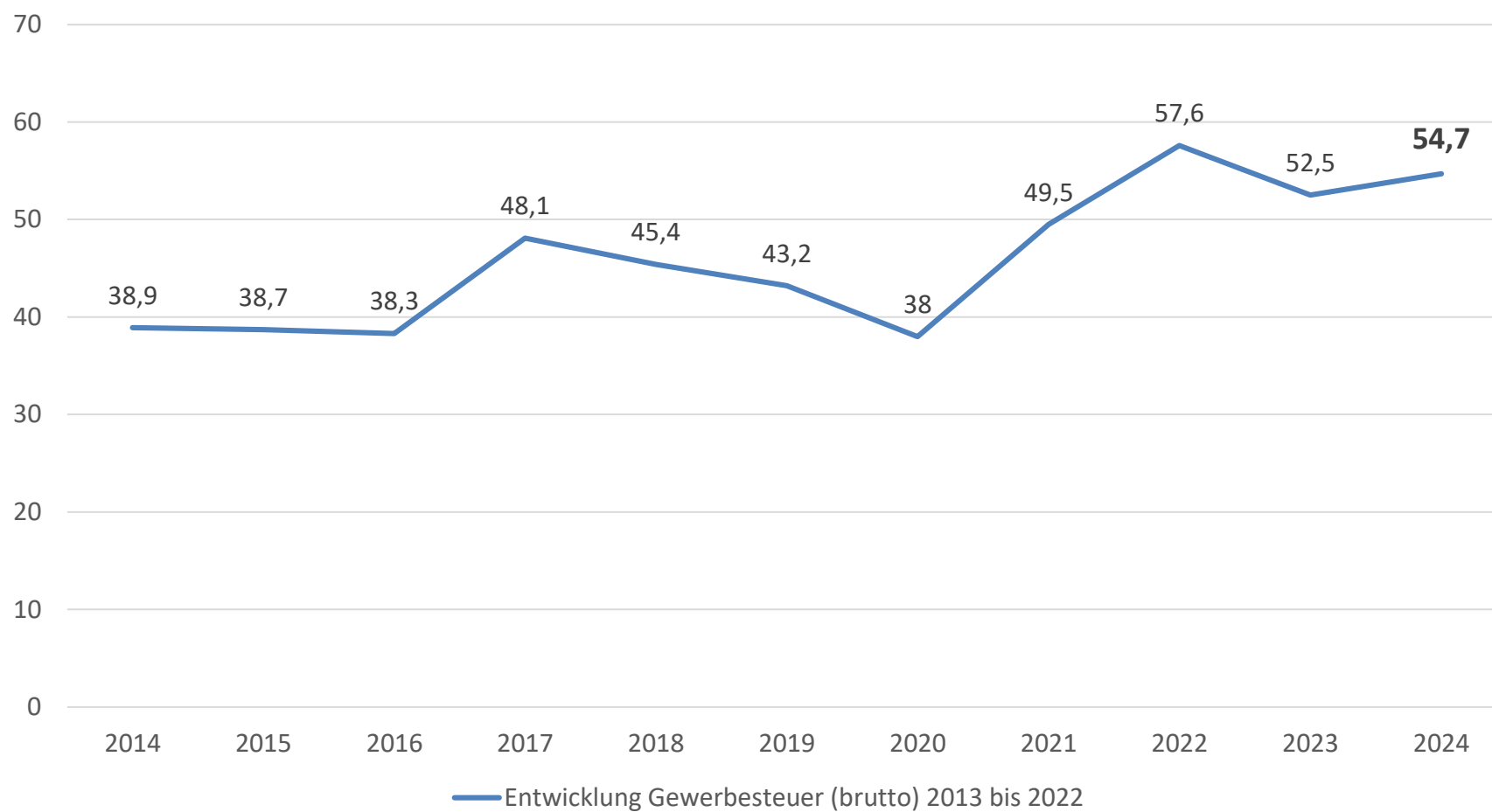
Mehreinnahmen per Saldo 2,1 Mio.

Abweichungen Einnahmen Verwaltungshaushalt

- In Mio. EUR -



Entwicklung Gewerbesteuer (brutto) 2013 bis 2024 - In Mio. EUR -

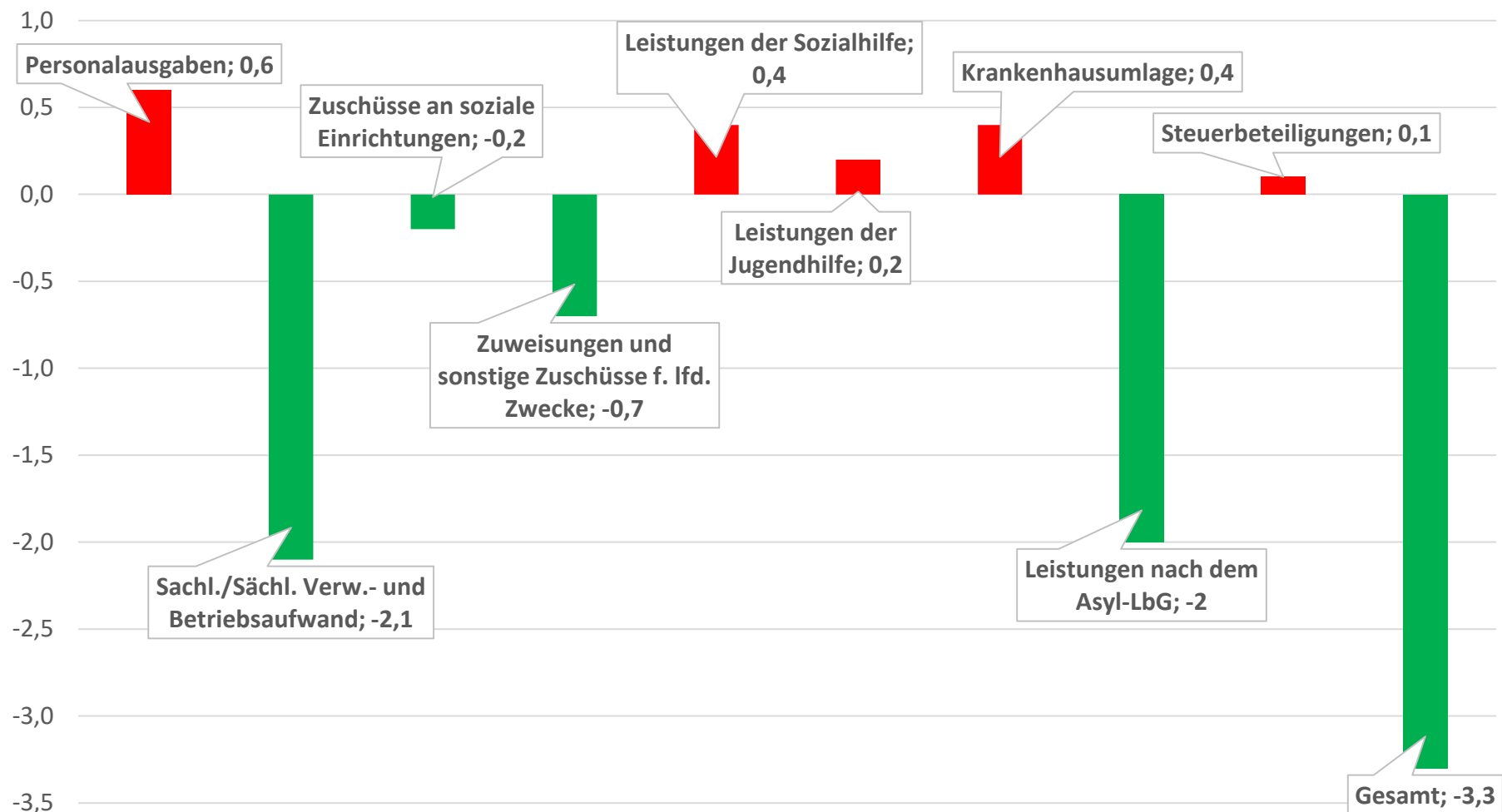


- Gesamtaufkommen von 54,7 Mio. EUR weist moderate Steigerung ggü. Vorjahr aus (4,19 v,H)
 - Aufkommen bleibt immer noch fast 3 Mio. EUR hinter 2022 zurück
 - Planansatz minimal übertroffen (ca. 0,5 Mio. EUR)
 - Gewerbesteuer bisher stabil und verlässlich
-

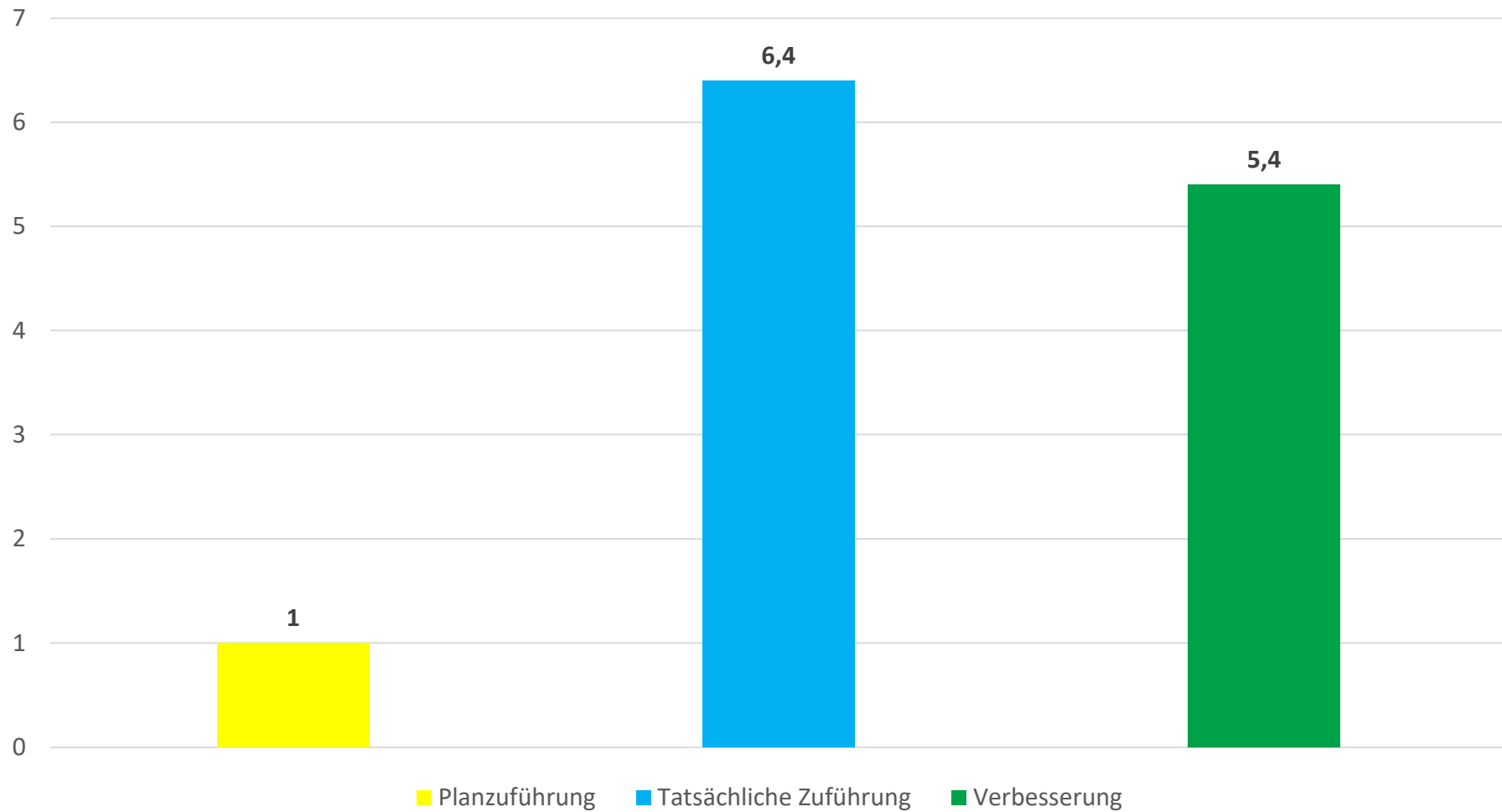
Verwaltungshaushalt

Minderausgaben per Saldo 3,3 Mio. EUR
(ohne Berücksichtigung des Überschusses an
den VmH)

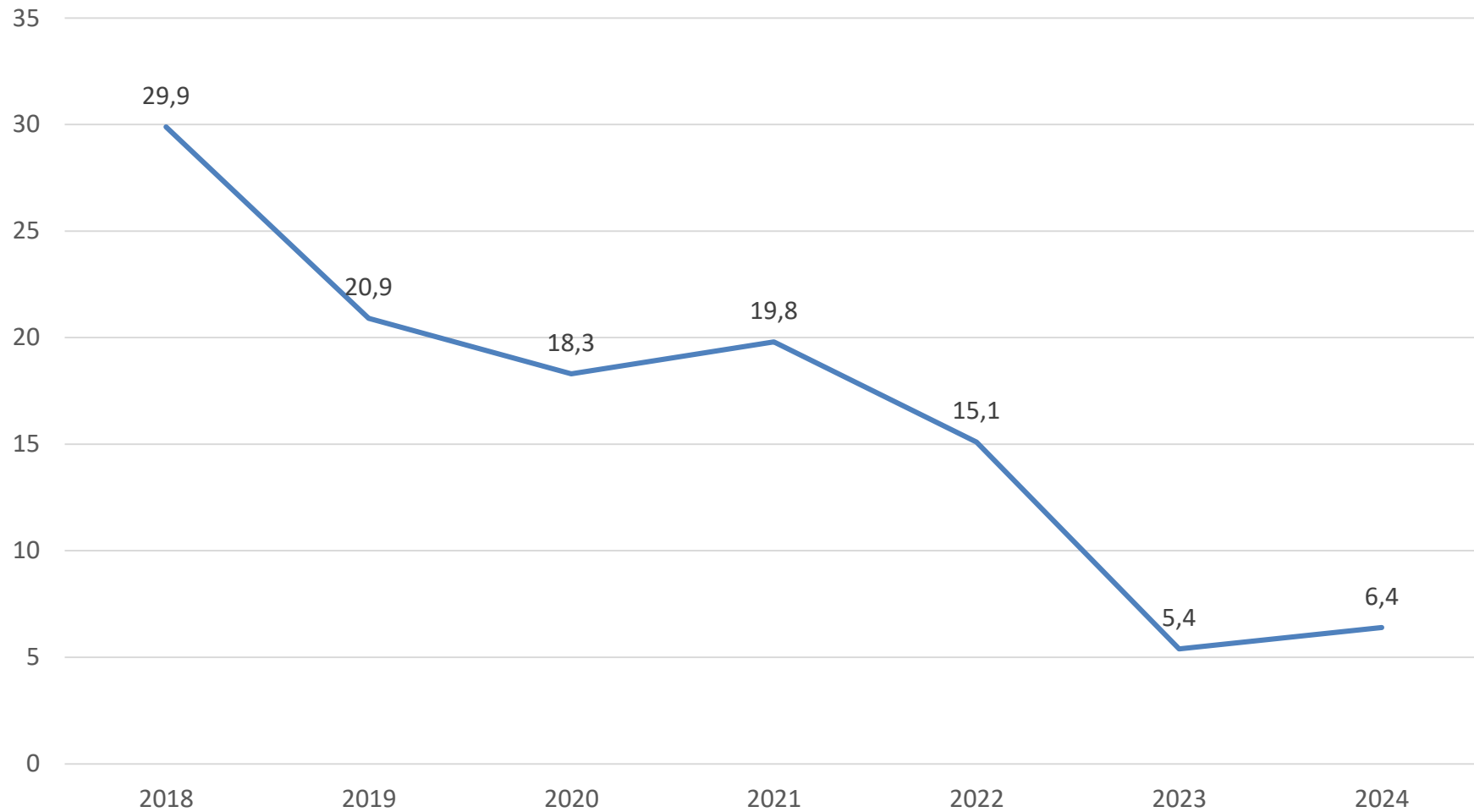
Abweichungen Ausgaben Verwaltungshaushalt - In Mio. EUR -



Zuführung Verwaltungs- zu Vermögenshaushalt - In Mio. EUR -



Entwicklung der Zuführung - In Mio. EUR -

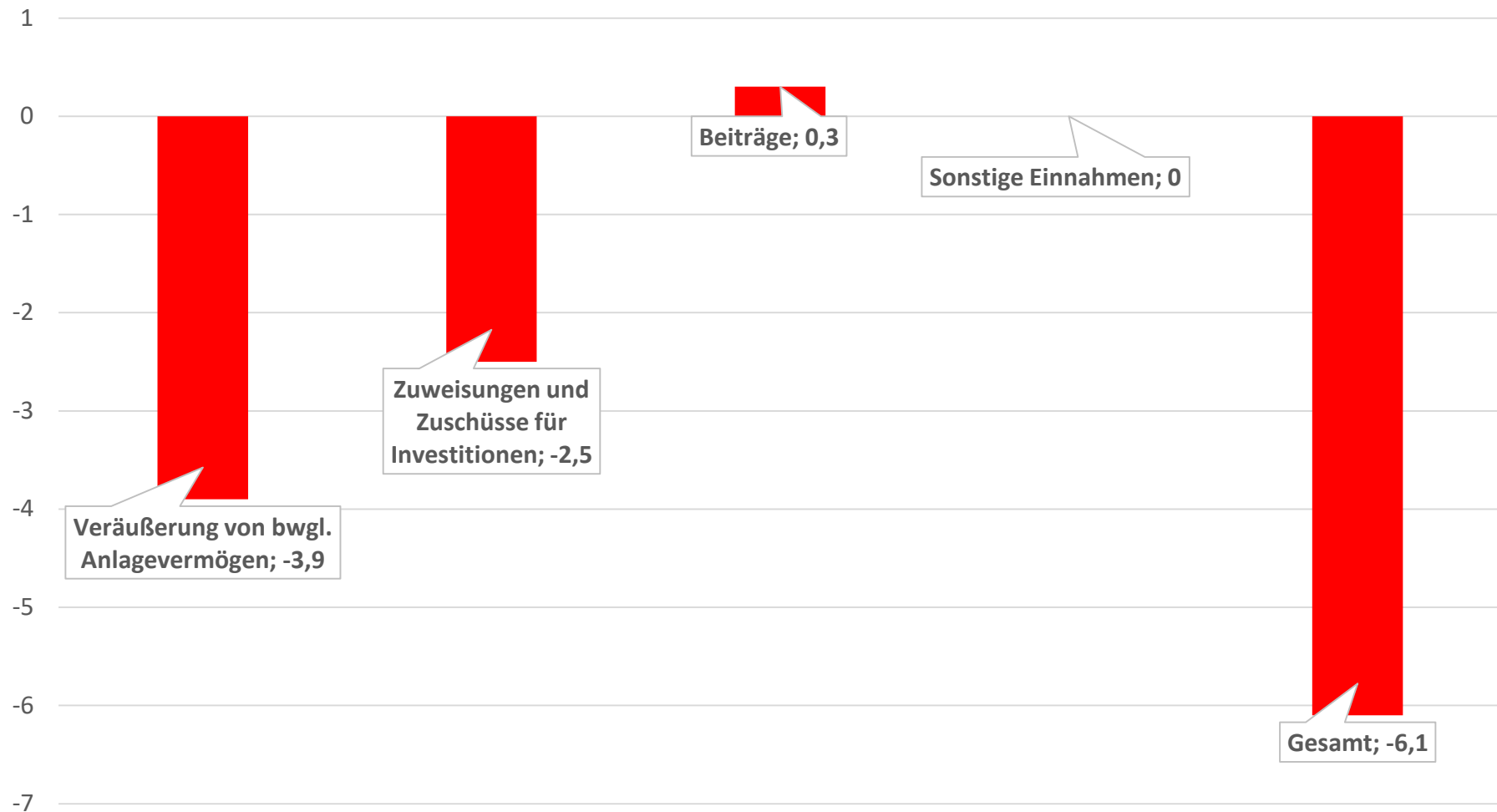


Vermögenshaushalt

Mindereinnahmen im Saldo 6,1 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 5,2 Mio.

Abweichungen Ausgaben Vermögenshaushalt - In Mio. EUR -



Vermögenshaushalt

Mindereinnahmen

- 6,1 Mio.

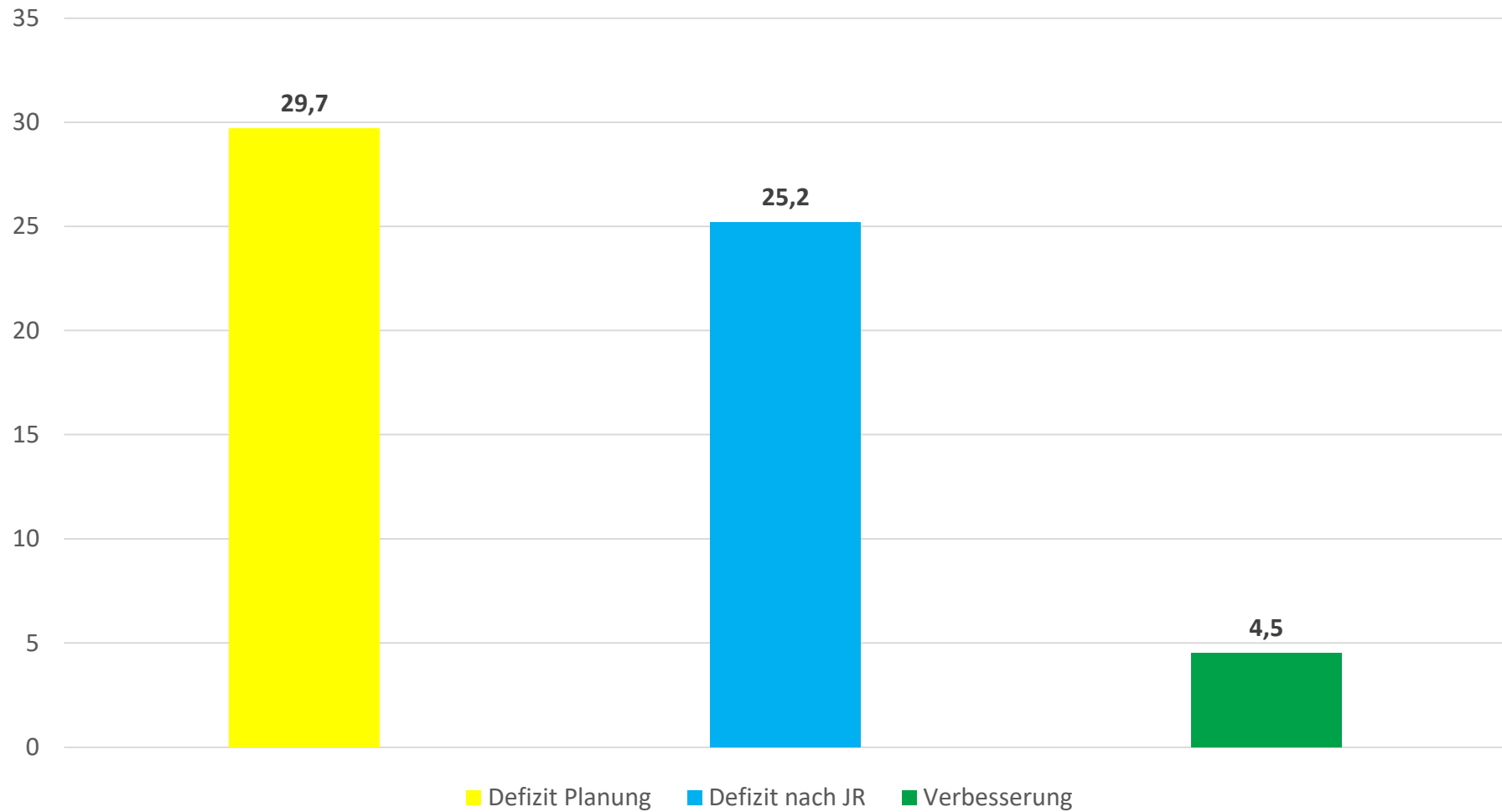
Minderausgaben

5,2 Mio.

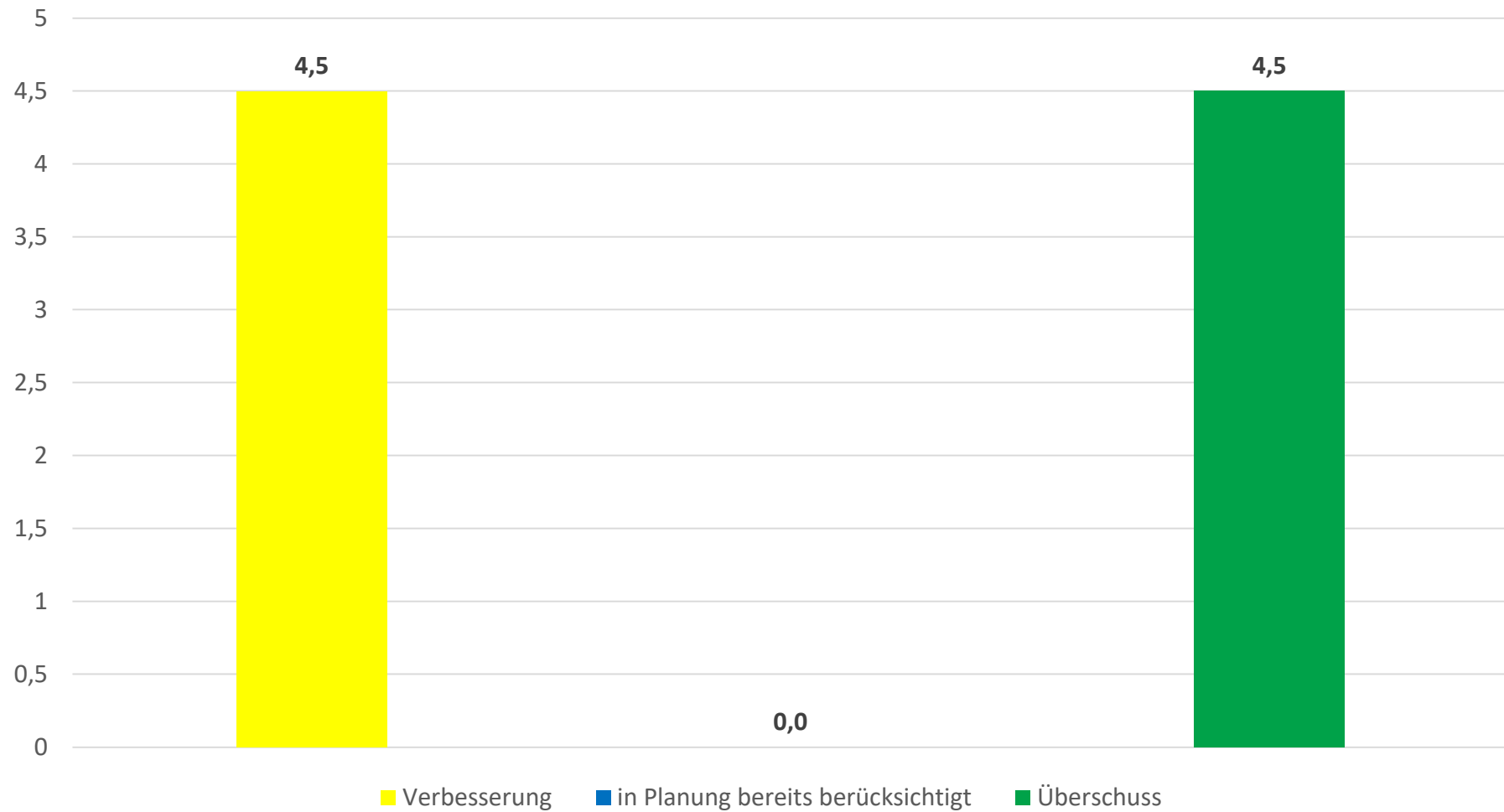
= Verschlechterung

- 0,9 Mio.

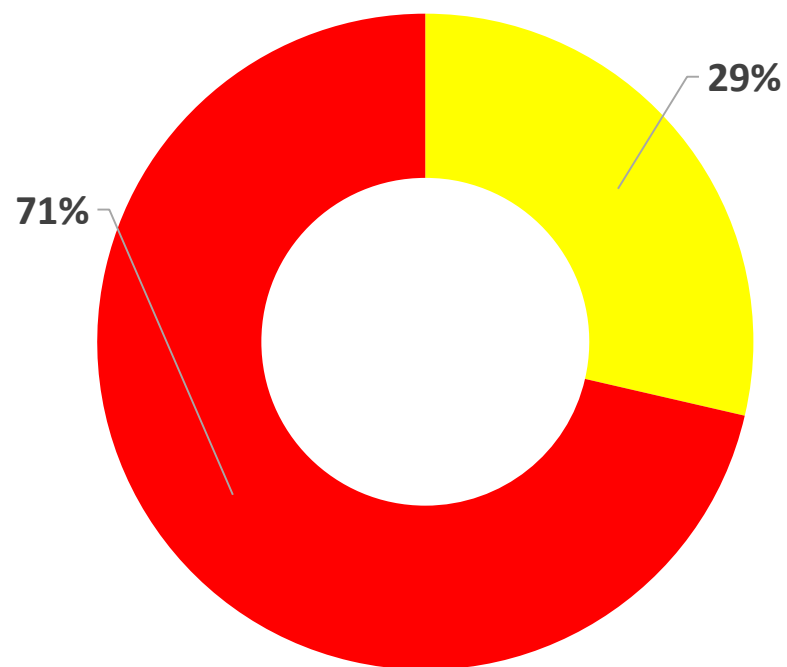
Ausgleich Vermögenshaushalt 2024 - In Mio. EUR -



Auswirkungen Jahresrechnung - In Mio. EUR -

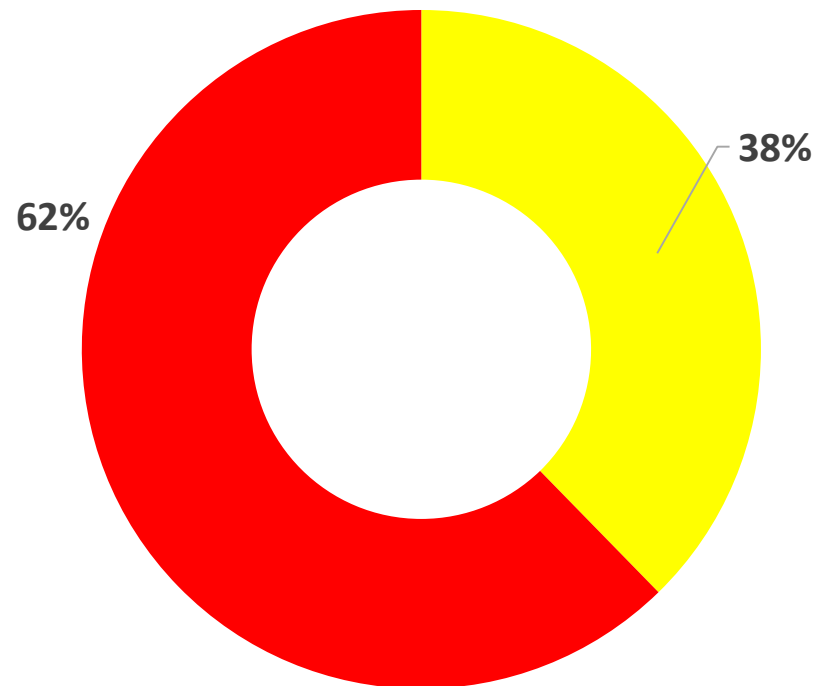


Planung: Deckung des
Haushaltsdefizites – in Prozent



■ Rücklagenentnahme ■ Kredite

Ergebnis :Deckung des
Haushaltsdefizites – in Prozent



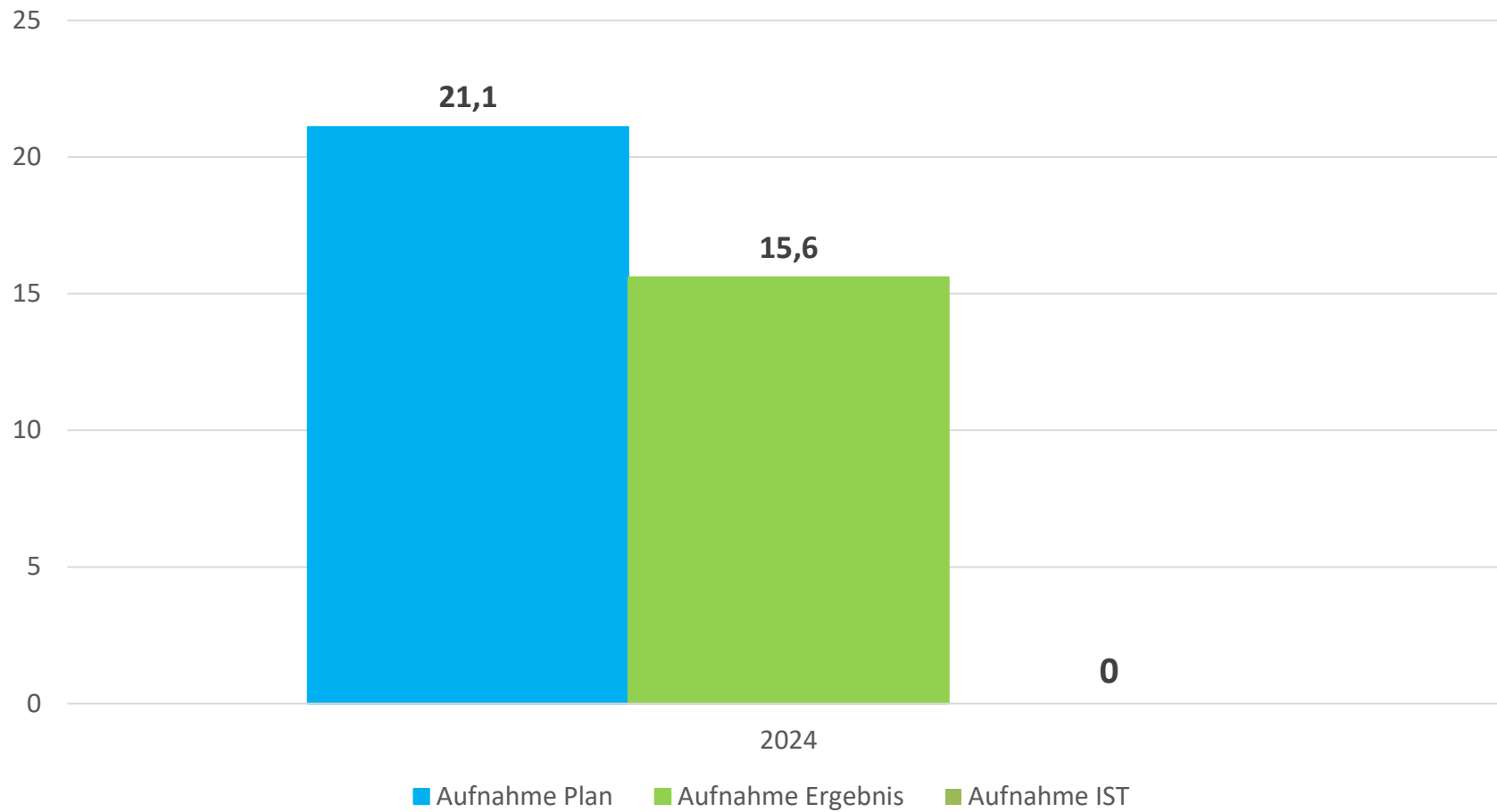
■ Rücklagenentnahme ■ Kredite

- Niedrigeres Defizit als in der Planung
 - Günstigere Deckung – Anteil Eigenmittel höher
 - Verbesserungen werden wie am 19.05.2025 beschlossen für Schulbauten verwendet/eingeplant
- ➔ keine Spielräume
-

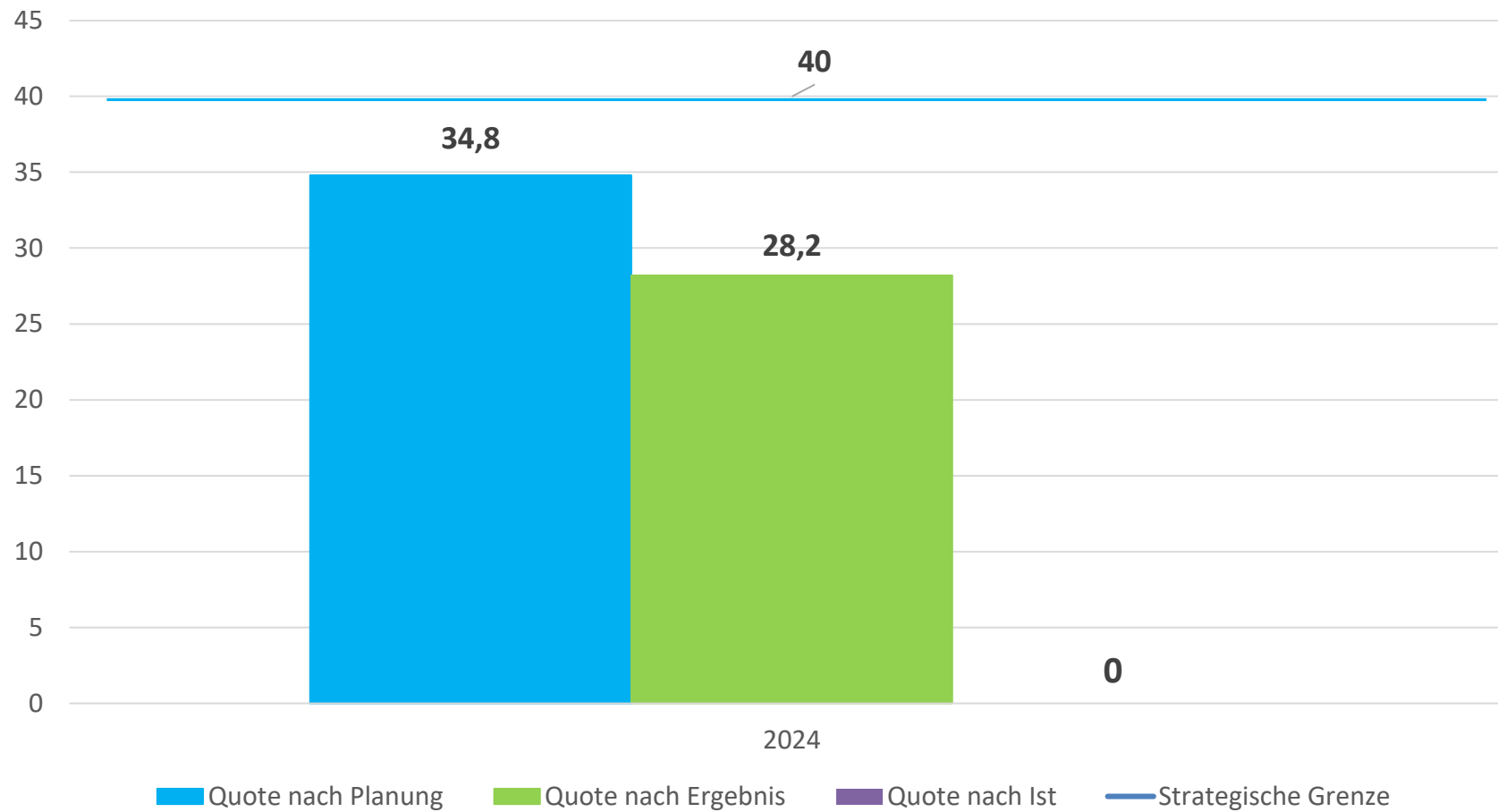
Kreditaufnahmen

- Gute **Liquiditätslage** erfordert noch **keine Kredite**;
- ➔ Ist-Schuldenstand 31.12.2024: **0 EUR**
- Nettokreditaufnahme aber zum Haushaltsausgleich notwendig
 - ➔ Bildung Einnahmerest: 15,6 Mio. EUR
- Wird mit sehr hoher Wahrscheinlichkeit in 2025 realisiert (derzeit aber noch nicht)

Nettoneuverschuldung - In Mio. EUR -



Nettoneuverschuldungsquote - In v.H. -



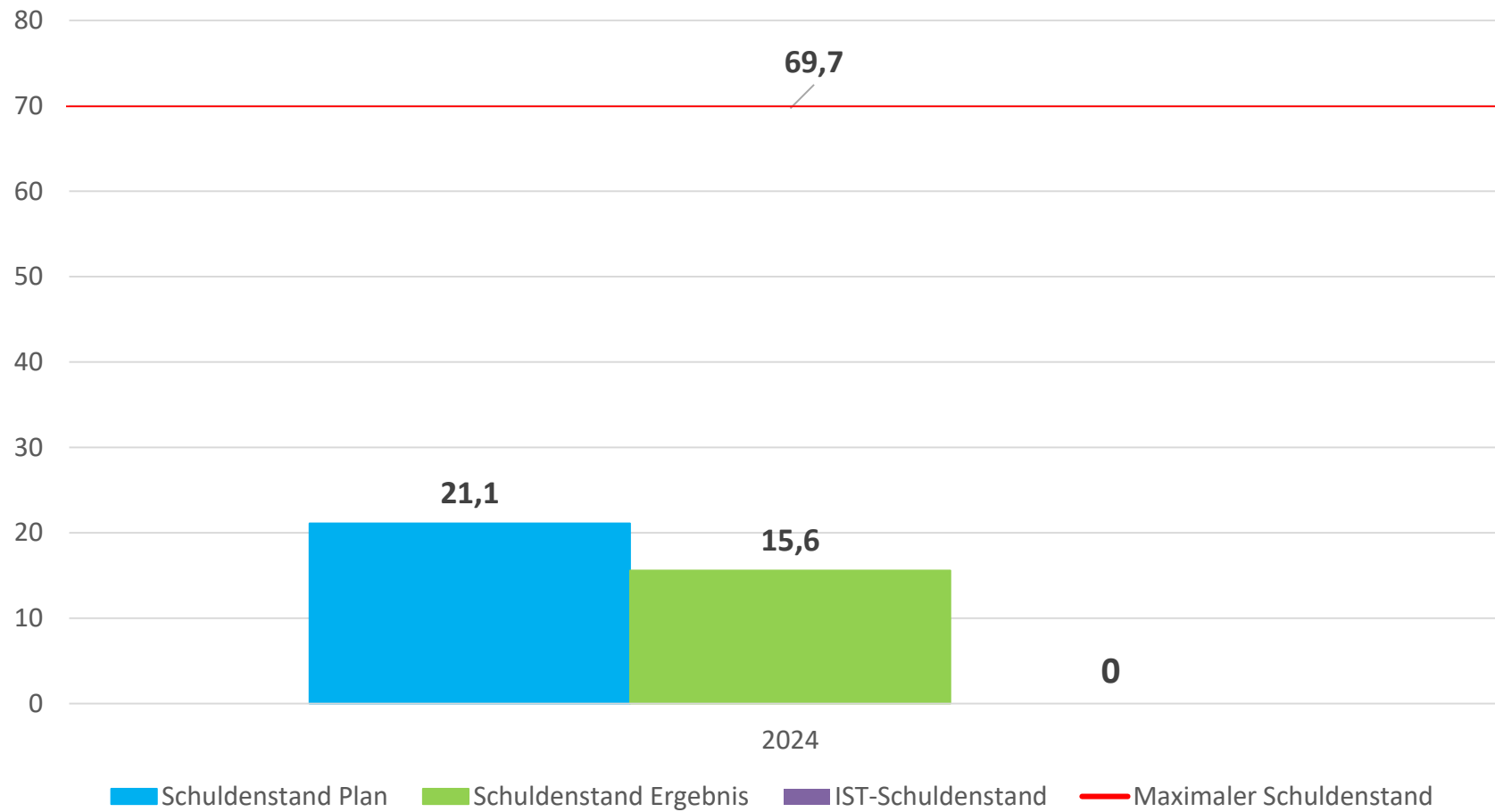
Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

- Nettoneuverschuldung max. 40 v.H. der Investitionsfinanzierung
 - Ergebnis 2024: **28,2 v.H. (Planung 34,8 v.H.)**
 - **KEINE Istneuverschuldung**

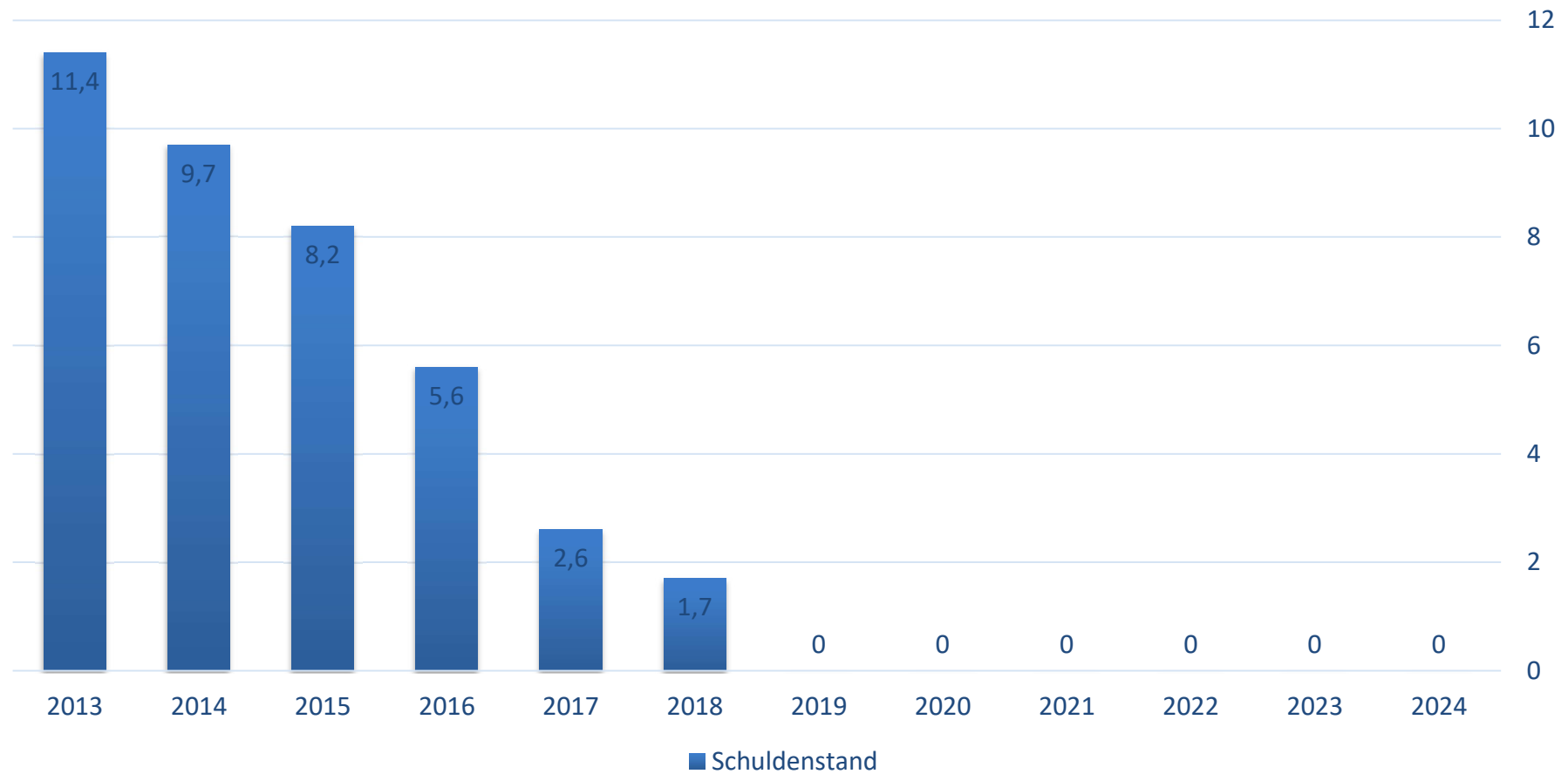
Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

- Gesamtverschuldung:
 - Ergebnis 2024: **28,2 v.H. (Planung 34,8 v.H.)**
 - **KEINE Ist-Neuverschuldung**

Schuldenstand - In Mio. EUR -



Schuldenstand In Mio. EUR



Stand der Rücklagen zum 31.12.2024:

Allgemeine Rücklage	2,3 Mio.
---------------------	----------

Sonderrücklagen	2,8 Mio.
-----------------	----------

(incl. Stellplatzrücklage Mio.)

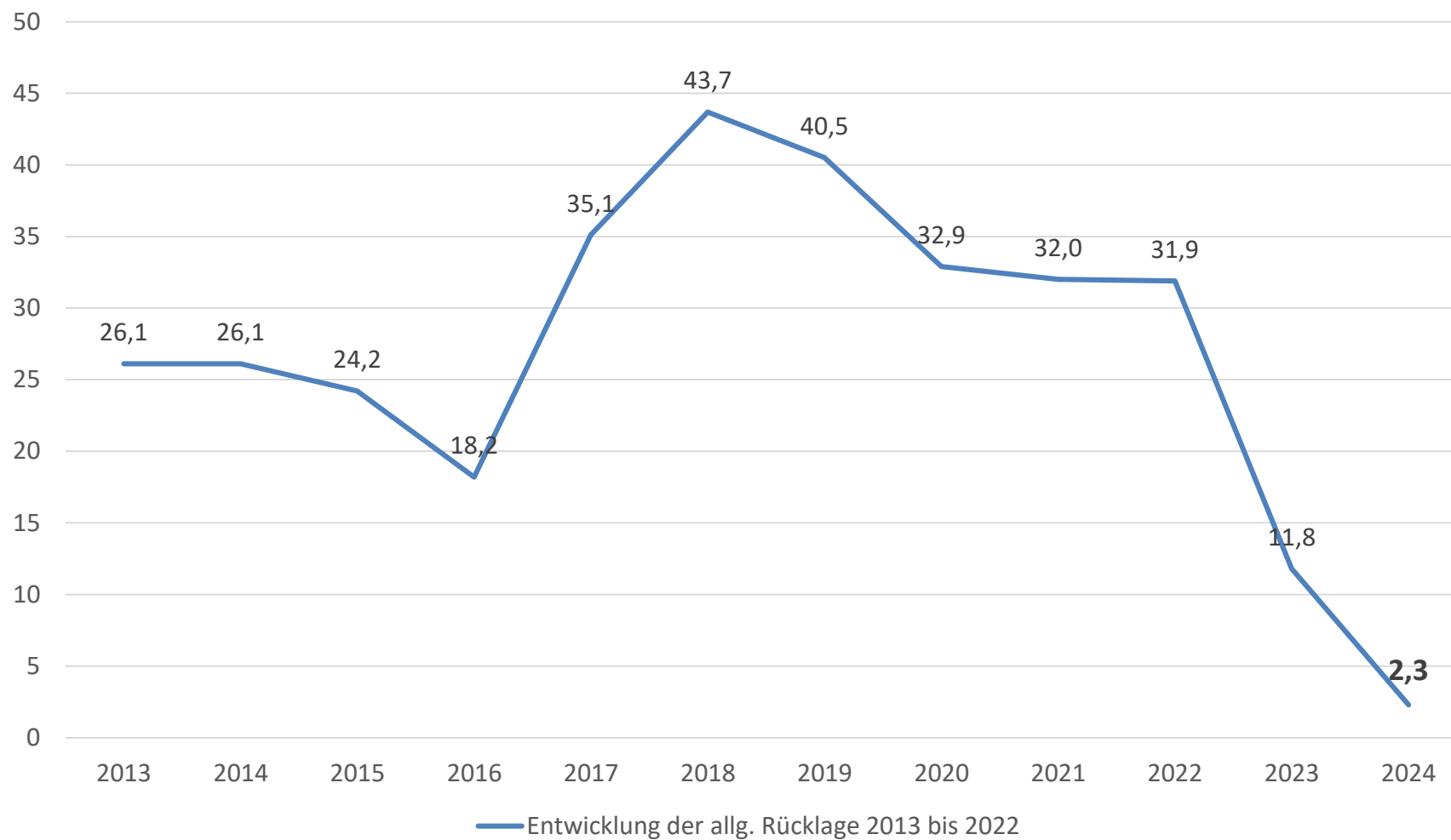
= Summe der Rücklagen	5,1 Mio.
-----------------------	----------

Entwicklung der allgemeinen Rücklage 2025 ff.

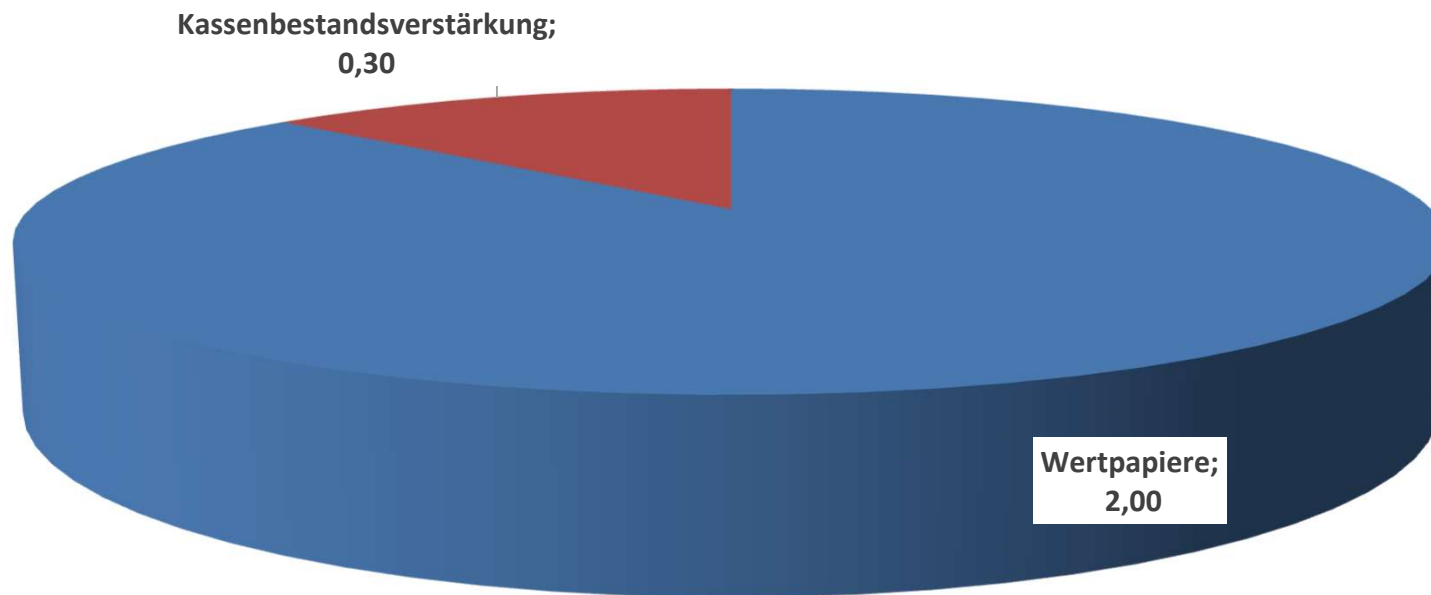
(Planzahlen Haushaltsplan 2025 und Finanzplan 2026-2028)

		- In Mio. EUR -		
Jahr	Ausgleich VMH	Tilgungen	Zuführungen	Stand am Jahresende
2023	Stand nach Jahresrechnung			11,8
2024	9,5	0,0	0,0	2,3
2025	0,0	0,0	0,0	2,3
2026	0,0	0,0	0,0	2,3
2027	0,0	0,0	0,0	2,3

Entwicklung der allg. Rücklage 2013 bis 2024 - In Mio. EUR -



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



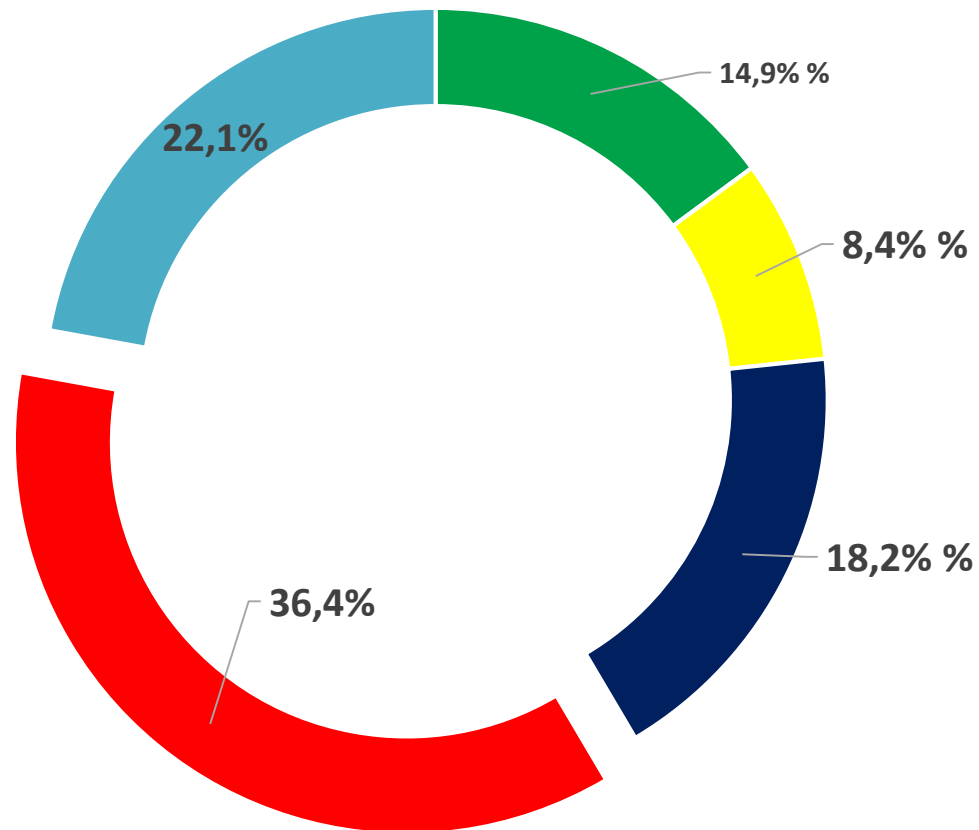
Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

- Personalkosten (netto) max. 30 v.H. des Verwaltungshaushaltsvolumens
 - 2023: 28,7 v.H.
 - 2024: **28,0 v.H. (Planung 27,9 v.H.)**

Einhaltung strategisches Ziel Verwaltung und Finanzkraft stärken

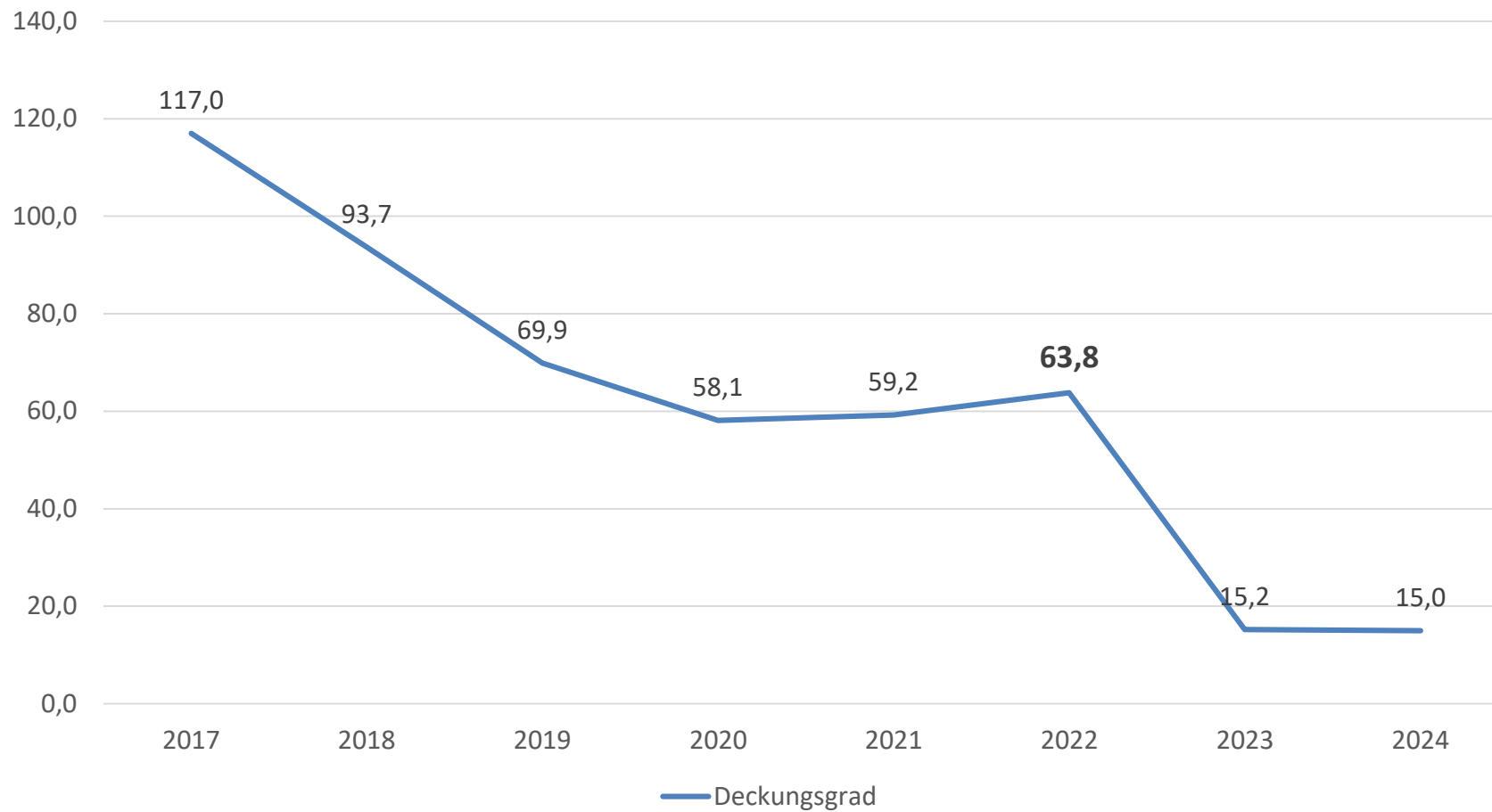
- Zuführung deckt Investitionen **nicht zum Großteil**
- Betrachtung „Finanzierungssaldo“
VmH 2024 = - 42,9 Mio. EUR
 - 2024: Zuführung deckt nur 15 v.H.
(Planung: 2,2 v.H.)

Deckung Finanzierungssaldo

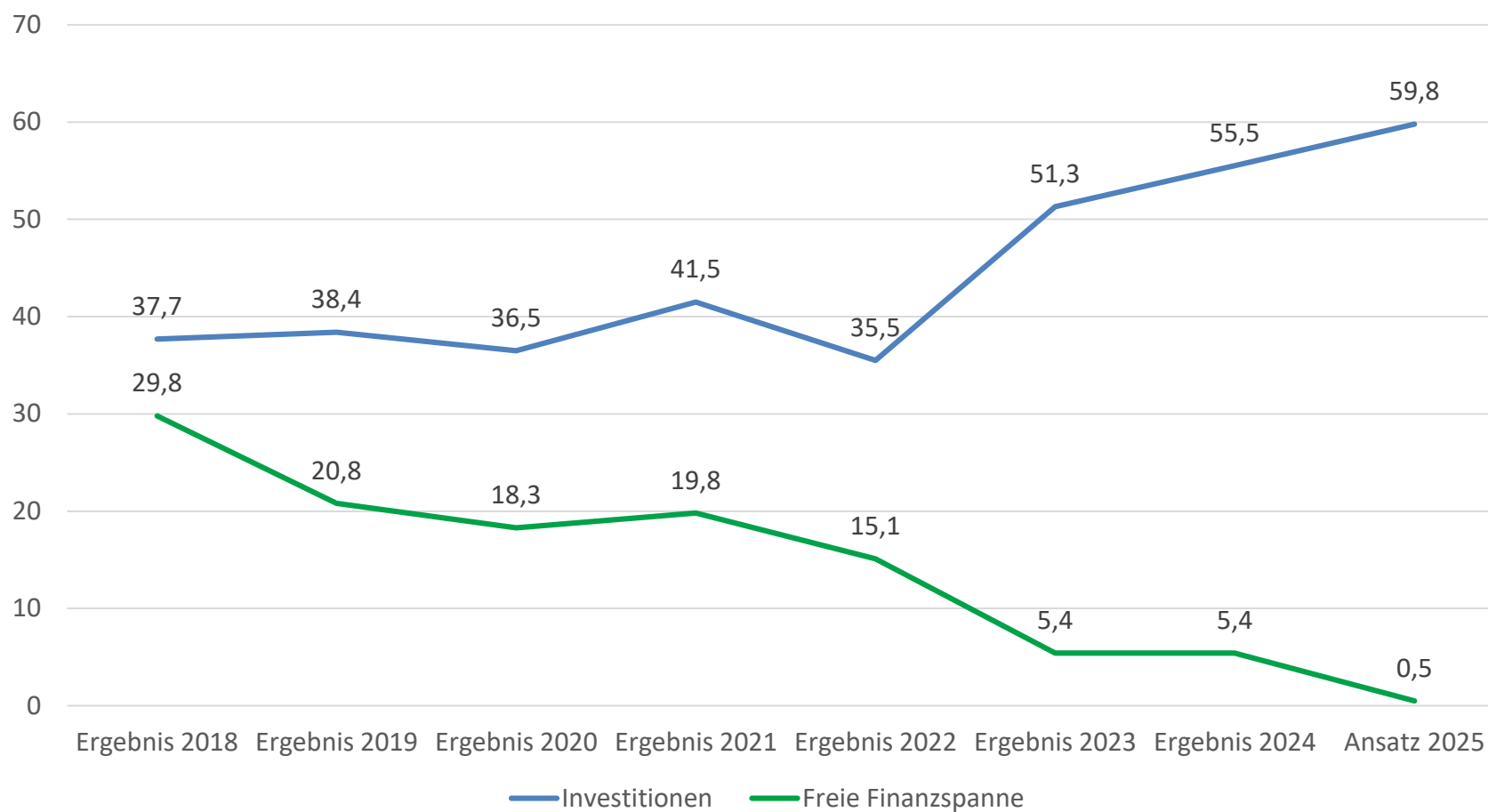


■ Freie Finanzspanne ■ Sonstige (Darlehensrückflüsse) ■ Vermögensveräußerung ■ Kredite (netto) ■ Rücklagenentnahme

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 2024 nach Einbruch im Vorjahr nahezu konstant
 - Deutlicher „Einbruch“ seit 2017
 - **Ziel wurde verfehlt – aber besser wie in der Planung**
-

Beschlussvorschlag:

1. Der Haupt- und Finanzausschuss beschließt nachfolgende nachträgliche Mittelbereitstellungen für das Haushaltsjahr 2024:

Haushaltsstelle/Zweckbestimmung	Betrag in €
0221.4140 - Entgelt Tarifl. Beschäftigte	248.831,84
5191.7110 - Krankenhausumlage	355.288,00
4153.7351 – Grundsicherung f. Leistungsberechtigte a.v.E.	109.628,48
4961.7814 – Mittagessen, BuT und Wohngeld	138.781,28
4557.7702 – Hilfe f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	362.691,67
2400.7130 – Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	157.824,00
4565.7702 - Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	257.412,62
4645.7006 – Städt. Förderanteil f. kindbez. Förderung an freie Träger v. KiTa	280.998,70
8801.5011 – Unterhalt eigener Gebäude durch BSG	220.169,09
4648.5310 – Betriebskostenabrechnung KiTa Klecks	266.000,00
4646.5310 – Betriebskostenabrechnung KiTa Chapuisvilla	141.400,00
Gesamt:	2.539.025,68

Beschlussvorschlag:

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

Mittelbedarf		Deckung durch	
Haushaltsstelle	Bedarf	Art	Haushaltsstelle
0221.4140	248.831,84	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung
5191.7110	355.288,00	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung
2400.7130	157.824,00	Mehreinnahmen	9000.0030 - Gewerbesteuer
4153.7351	109.628,48	Mehreinnahmen, Minderausgaben	9000.0410 - Schlüsselzuweisung, 4820.6900 - Leistungsbet. für Unterkunft, Heizung
4961.7814	138.781,28	Minderausgaben	4820.6900 - Leistungsbet. für Unterkunft, Heizung
4557.7702	362.691,67	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung
4565.7702	257.412,62	Mehreinnahmen	4561.2510 - Jg. Volljährige, Kostenbeiträge i.E. 9000.0410 - Schlüsselzuweisungen
4645.7006	280.998,70	Minderausgaben	4645.7120 - Förderanteil für kindbez. Förderung 4645.7009 - Staatl. Zuschüsse f. KiTa's 4645.7121 - Gemeindl. Zuschüsse für KiTa's
8801.5011	220.169,09	Mehreinnahmen	9000.0410 - Schlüsselzuweisung
4648.5310	266.000,00	Mehreinnahmen	4642.1431 - Grundstückslastenersätze 8801.1410 - Rückerstattung BSG 7711.1431 - Grundstückslastenersätze
4646.5310	141.400,00	Mehreinnahmen	8801.1441 - Grundstückslastenersätze 2130.1520 - Bewirtschaftungskostenersätze 2110.1520 - Bewirtschaftungskostenersätze 2353.1411 - Mieten aus Wohnungen 2352.1411 - Mieten aus Wohnungen 3315.1490 - Sonstige Mieten, Pachten 3315.1431 - Grundstückslastenersätze 2202.1520 - Bewirtschaftungskostenersätze

Beschlussvorschlag:

4. Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt das endgültige Ergebnis der Jahresrechnung 2024 der Stadt Kempten (Allgäu) entsprechend den Verwaltungsvorlagen zustimmend zur Kenntnis.
5. Die Jahresrechnung 2024 ist gem. Art. 103 GO umgehend an die örtliche Prüfung weiterzuleiten.



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit