

Stadt  
Kaufbeuren



# HAUSHALT 2022

*Abteilung Finanzen und Vermögen*



**Rahmenbedingungen für die Planaufstellung 2022 ff.**

- wieder ansteigende Steuereinnahmen (Niveau von 2019 wieder erreicht)
- stark gestiegene Schlüsselzuweisungen
- ungebremster Anstieg der Bezirksumlage, Personalausgaben, Jugendhilfeausgaben
- Veranschlagung von Betriebsverlustzuweisung KU Kliniken Ostallgäu-Kaufbeuren
- Planung mit bedeutenden Risiken, Unsicherheiten und Unwägbarkeiten verbunden
- außerordentlich hohes Investitionsvolumen / extrem hohe Mittelübertragungen

# STADT KAUFBEUREN

## Haushalt 2022



### Wichtige Kennzahlen der Stadt Kaufbeuren im bayerischen Vergleich

**Steuerkraft 2022:** **923 EUR/Einwohner**

- letzter Platz (25) aller kreisfreier Städte in Bayern (Ø **1.683 EUR/Einwohner**)  
(- 33 Mio. Euro/Jahr)

**Umlagekraft 2022:** **1.398 EUR/Einwohner**

- letzter Platz (25) aller kreisfreier Städte in Bayern (Ø **1.890 EUR/Einwohner**)  
(- 22 Mio. Euro/Jahr)

**Finanzkraft 2021:** **1.127 EUR/Einwohner**

- letzter Platz (25) aller kreisfreier Städte in Bayern (Ø **1.451 EUR/Einwohner**)  
(- 14 Mio. Euro/Jahr)



**Kurzer Rückblick auf Haushaltsklausur 2022**

- Verteilung der Entwürfe als Arbeitspapier und Diskussionsgrundlage im Dezember 2021
- Grundlegende Zielvorgaben aus 2021 in den Entwürfen für 2022 übernommen
- Haushaltsplanaufstellung mit Vernunft und Augenmaß um die Leistungsfähigkeit unserer Stadt langfristig zu sichern
- ausgewogenes und vertretbares Verhältnis zwischen antizyklischer Haushaltspolitik und einer vertretbaren Neuverschuldung



**Allgemeine Haushaltsgrundsätze nach Art. 61 GO:**

Die Gemeinde hat die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass

- die stetige Erfüllung der Aufgaben gesichert ist,
- die dauernde Leistungsfähigkeit sichergestellt ist und
- eine Überschuldung zu vermeiden ist.



# **STADT KAUFBEUREN**

## **Haushalt 2022**

### **3 Phasen der Haushaltsplanaufstellung**

#### **Phase 1**                    **Unterlagen Stand 01.12.2021 - Klausursitzung am 07.12.2021**

- Haushalts- und Budgetplanentwurf
- Entwurf Investitionsprogramm und Finanzplan 2021 bis 2025
- Liste ausgegliederte Maßnahmen
- Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan 2022 ff.

#### **Phase 2**                    **Stand 12.01.2022 - Veränderungsliste / Szenarien**

- Aktualisierter Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt 2022 ff.
- Veränderungsliste Ergebnishaushalt aus Verwaltung
- Veränderungsliste zum Investitionsprogramm 2021 bis 2025

#### **Phase 3**                    **Stand 12.01.2022 - Mittelübertragungen aus 2021**

- Listen zu den Mittelübertragungen
- Aktualisierter Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt 2022 ff.



- **Arbeitsentwürfe Haushalts- und Finanzplan 2022 bis 2025 (Phase 1 – Stand 26.11.2021)**
  - ▶ Anstieg der Steuererträge entsprechend der Steuerschätzung eingeplant
  - ▶ Fortschreibung der Schlüsselzuweisungen von 2022 bis 2025 (**alter Stand 25 Mio. Euro**)
  
  - ▶ Anstieg bei Personalaufwand 4 % jährlich, Sach- und Dienstleistungen  
2 % jährlich, Sozial- und Jugendhilfe 1 % jährlich
  
  - ▶ Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit  
2022: + 0,6 Mio. EUR  
2023 bis 2025: zwischen - 1,1 Mio. EUR und + 2,2 Mio. EUR
  - ▶ Investitionsvolumen 97,1 Mio. EUR (zzgl. Mittelübertrag 21,6 Mio. EUR)
  - ▶ Investitionen im zweistelligen Millionenbereich nicht veranschlagt!
  - ▶ Nettoneuverschuldung 2022 bis 2025 läge bei 45,3 Mio. EUR  
(Schuldenstand 31.12.2025: 73,7 Mio. EUR)



**Wesentliche Veränderungen zwischen ausgeteiltem Entwurf und 18.01.2022 - Phase 2**

Verbesserungen

Schlüsselzuweisungen 1,5 Mio. Euro/Jahr (26,5 Mio. Euro fortgeschrieben bis 2025)

Verschlechterungen

nur geringfügig

Bis 31.12.2025 – Ende des Finanzplanungszeitraumes

Geplante Neuverschuldung sinkt auf insgesamt **38,6 Mio. Euro**

Voraussichtlicher Schuldenstand **66,9 Mio. Euro**

zum Vergleich

bisheriger Finanzplanungszeitraum 2021 bis 2024

Neuverschuldung 2021 bis 2024 (lt. HH-Plan) **45,9 Mio. EUR**

(geplanter Schuldenstand 31.12.2024: **81,3 Mio. EUR**)



# Ergebnishaushalt und Budgets 2 0 2 2

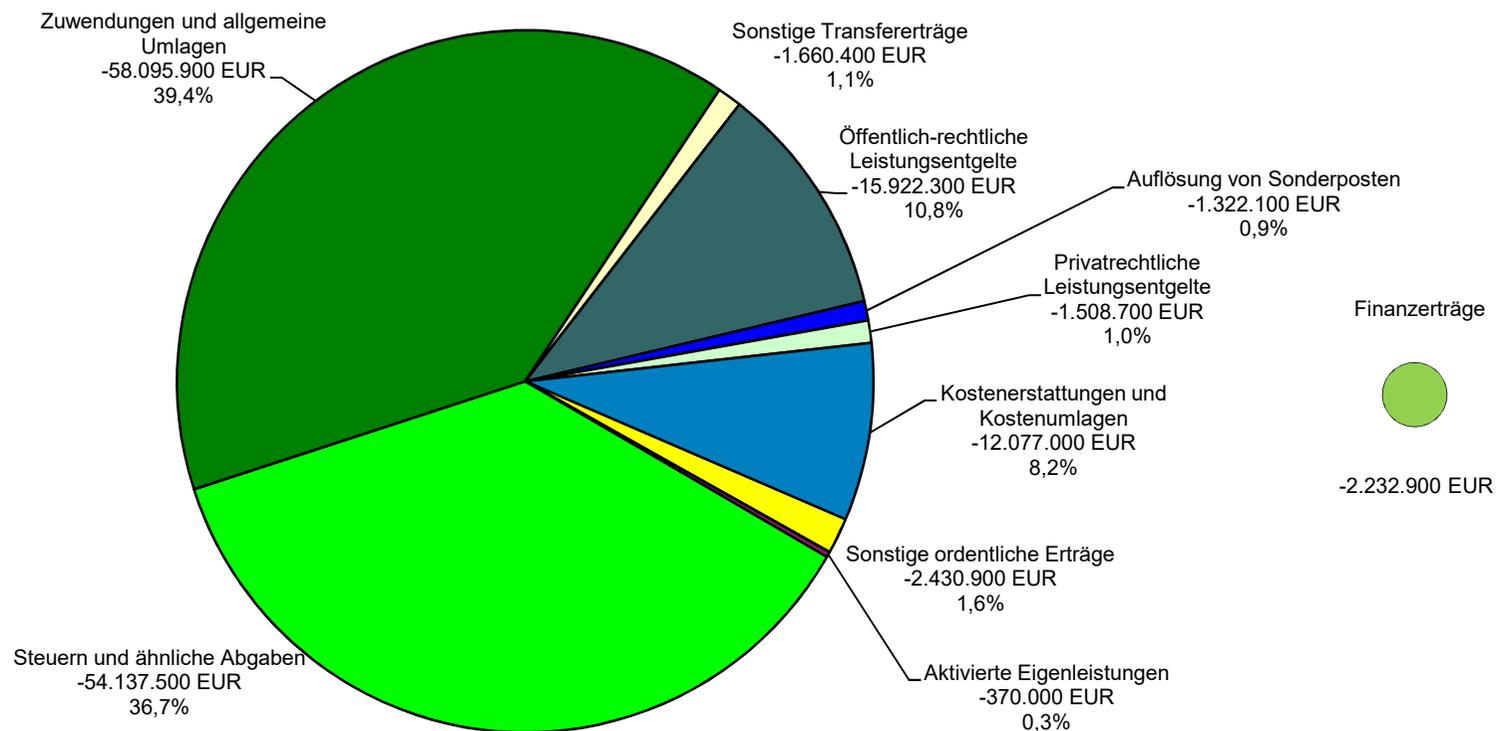
*Abteilung Finanzen und Vermögen*



# **Gesamtergebnishaushalt 2022**

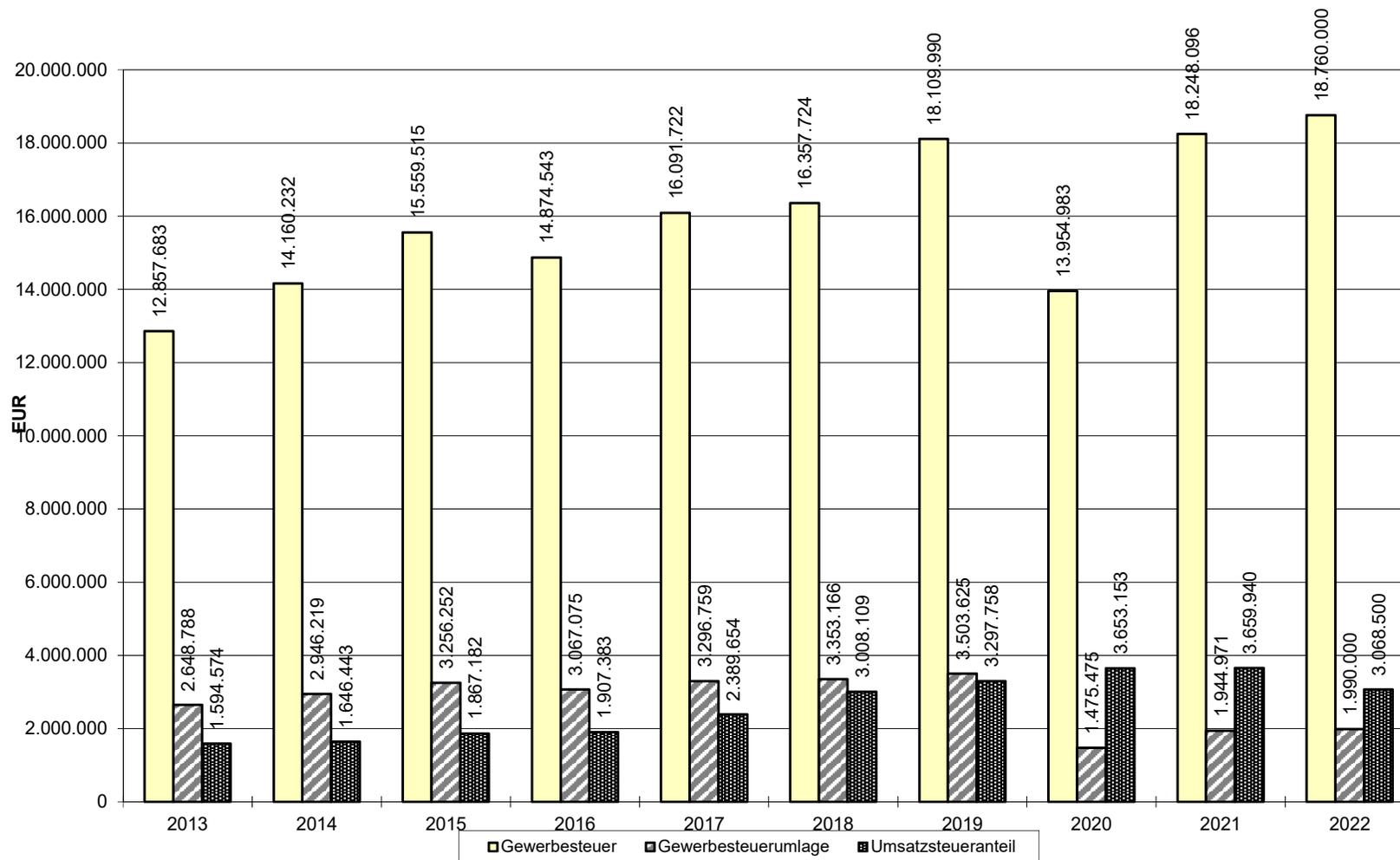
## **Ordentliche Erträge und Finanzerträge**

**-147.524.800 EUR**                      **-2.232.900 EUR**



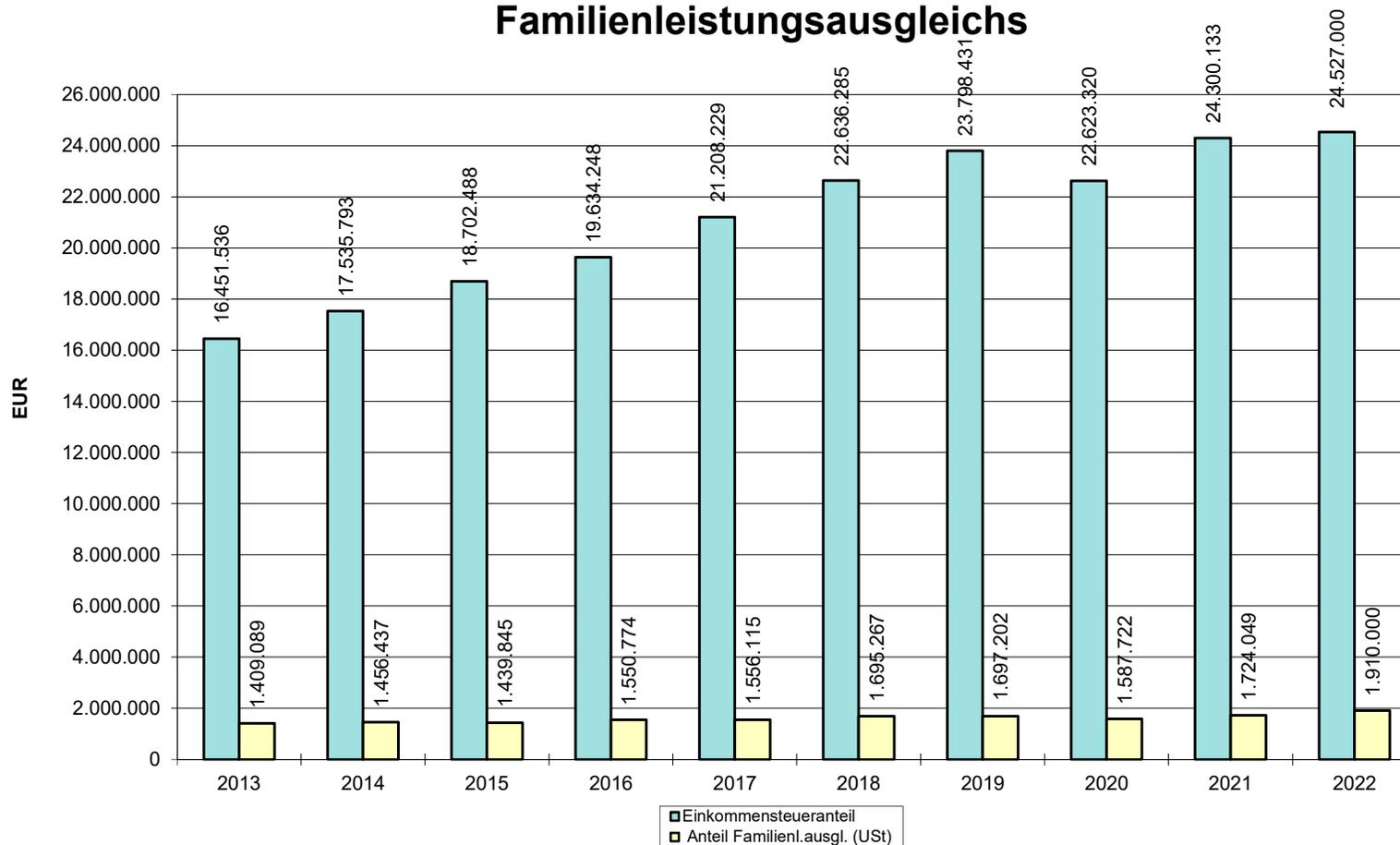


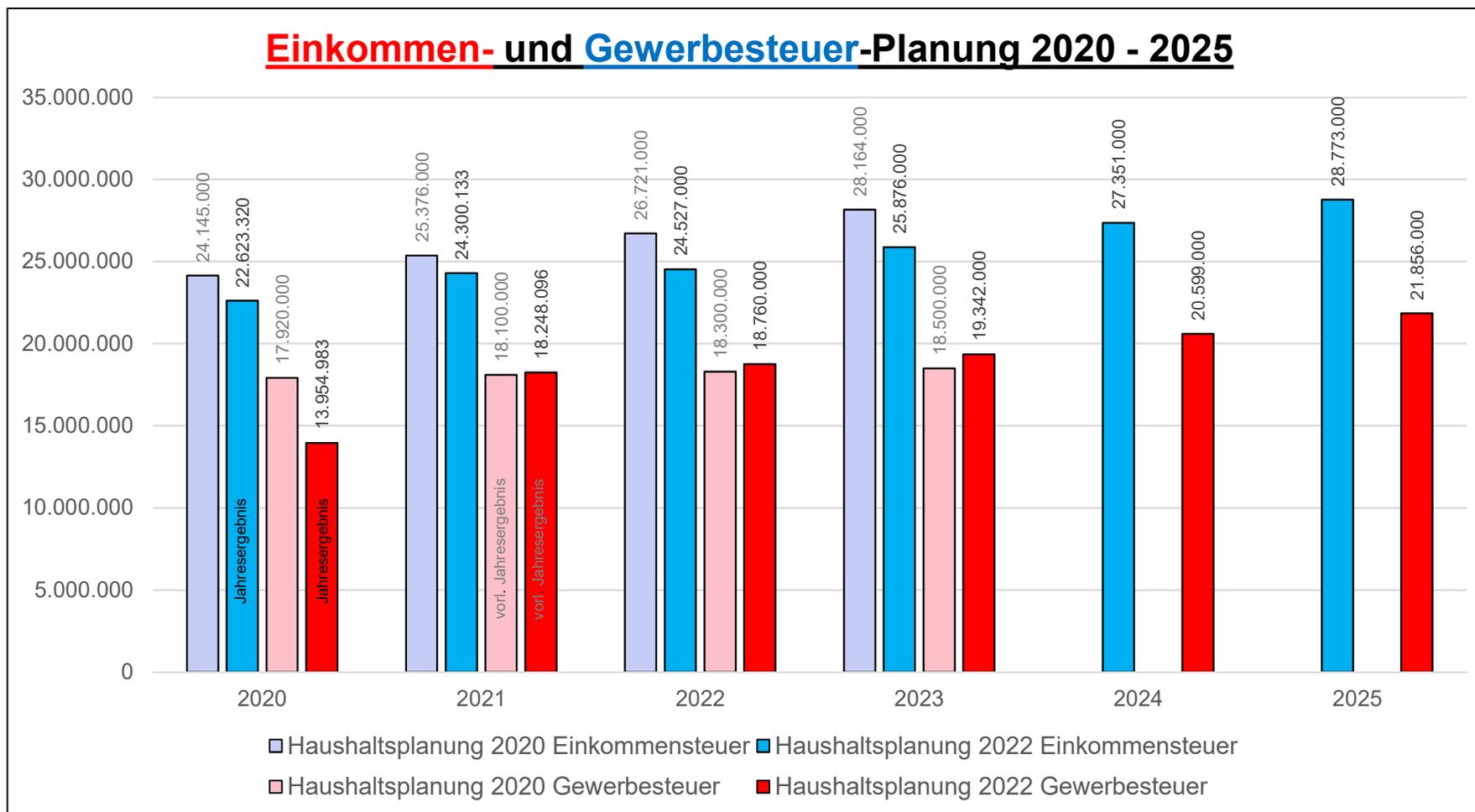
**Entwicklung der Gewerbesteuer, der Gewerbesteuerumlage und des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer**





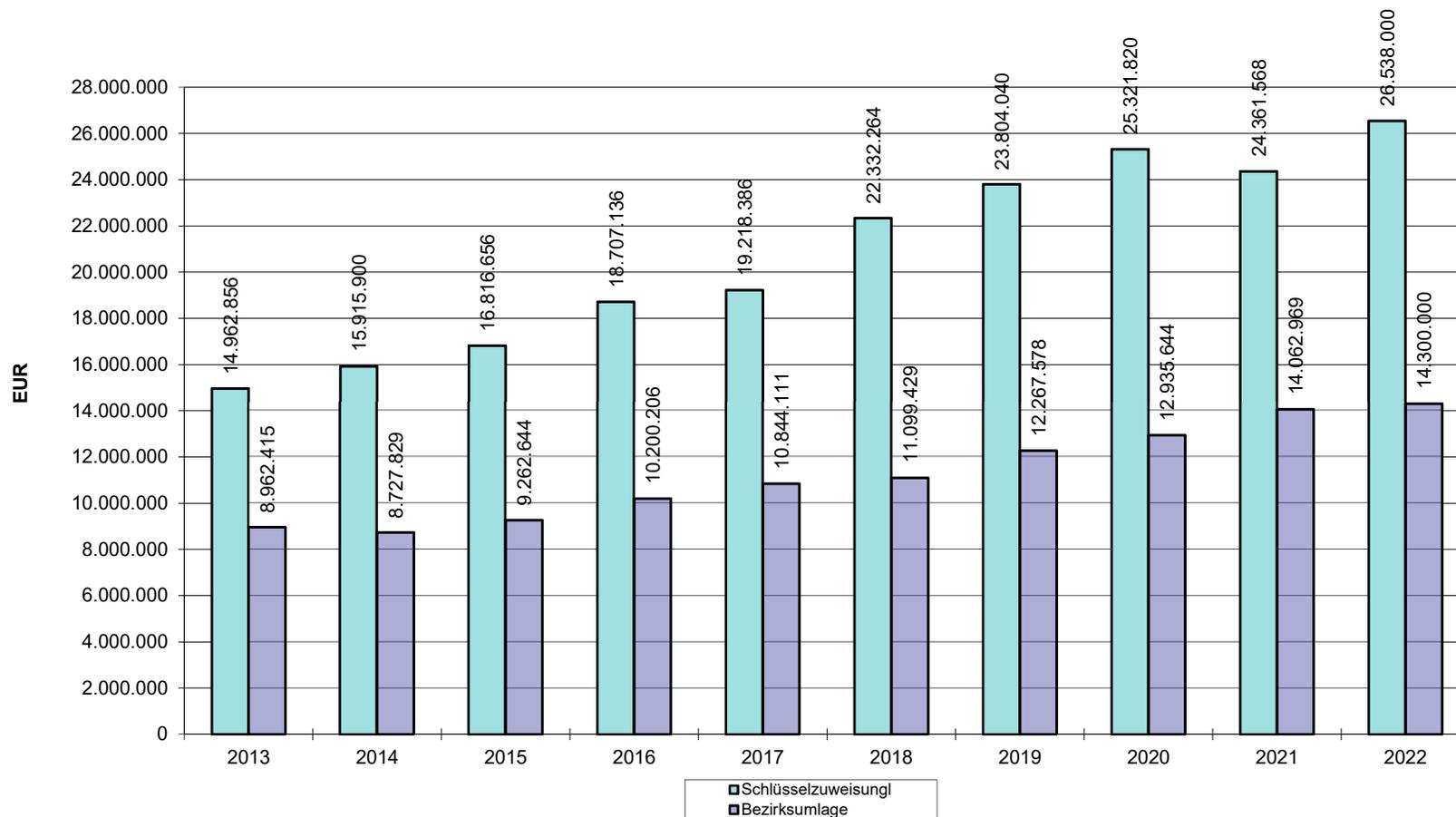
**Entwicklung der Anteile am Aufkommen der Einkommen- und der Umsatzsteuer im Rahmen des Familienleistungsausgleichs**





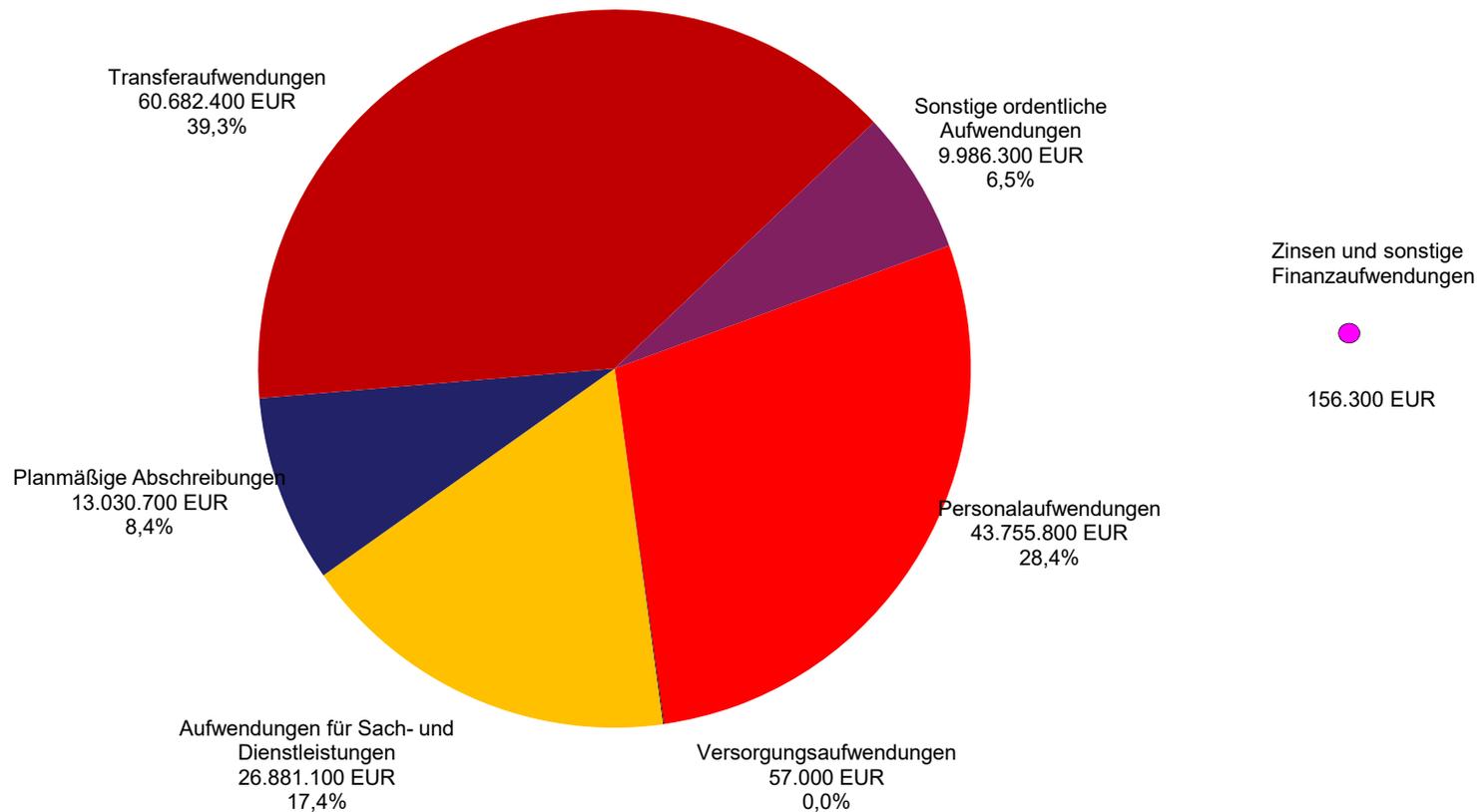


**Entwicklung von Schlüsselzuweisung und Bezirksumlage**





**Gesamtergebnishaushalt 2022**  
**Ordentliche Aufwend. / Finanzaufwend.**  
**154.393.300 EUR**                      **156.300 EUR**





**Transferaufwendungen I:**

**Entwicklung der Jahresergebnisse des Kommunalunternehmens**

**Kliniken Ostallgäu-Kaufbeuren lt. aktuellem WP 2022**

Neue Planung:

2022: - 4,95 Mio. EUR

2023: - 3,70 Mio. EUR

2024: - 2,45 Mio. EUR

2025: - 1,20 Mio. EUR

*bisherige Finanzplanung*

*(gem. WP 2021)*

*2022: - 0,44 Mio. EUR*

*2023: + 1,18 Mio. EUR*

*2024: + 5,30 Mio. EUR*



**Transferaufwendungen II:**

**Kommunalunternehmen Eisstadion Kaufbeuren**

**Betriebsverluste (lt. Wirtschaftsplan 2022)**

2022:	1,48 Mio. EUR	2023:	1,55 Mio. EUR
2024:	1,56 Mio. EUR	2025:	1,56 Mio. EUR

**Schuldenstand**

31.12.2021:	12,36 Mio. EUR	31.12.2022:	11,54 Mio. EUR
-------------	----------------	-------------	----------------



## STADT KAUFBEUREN

### Haushalt 2022

#### Beratung der Budgets

110

Hauptverwaltung und Personal

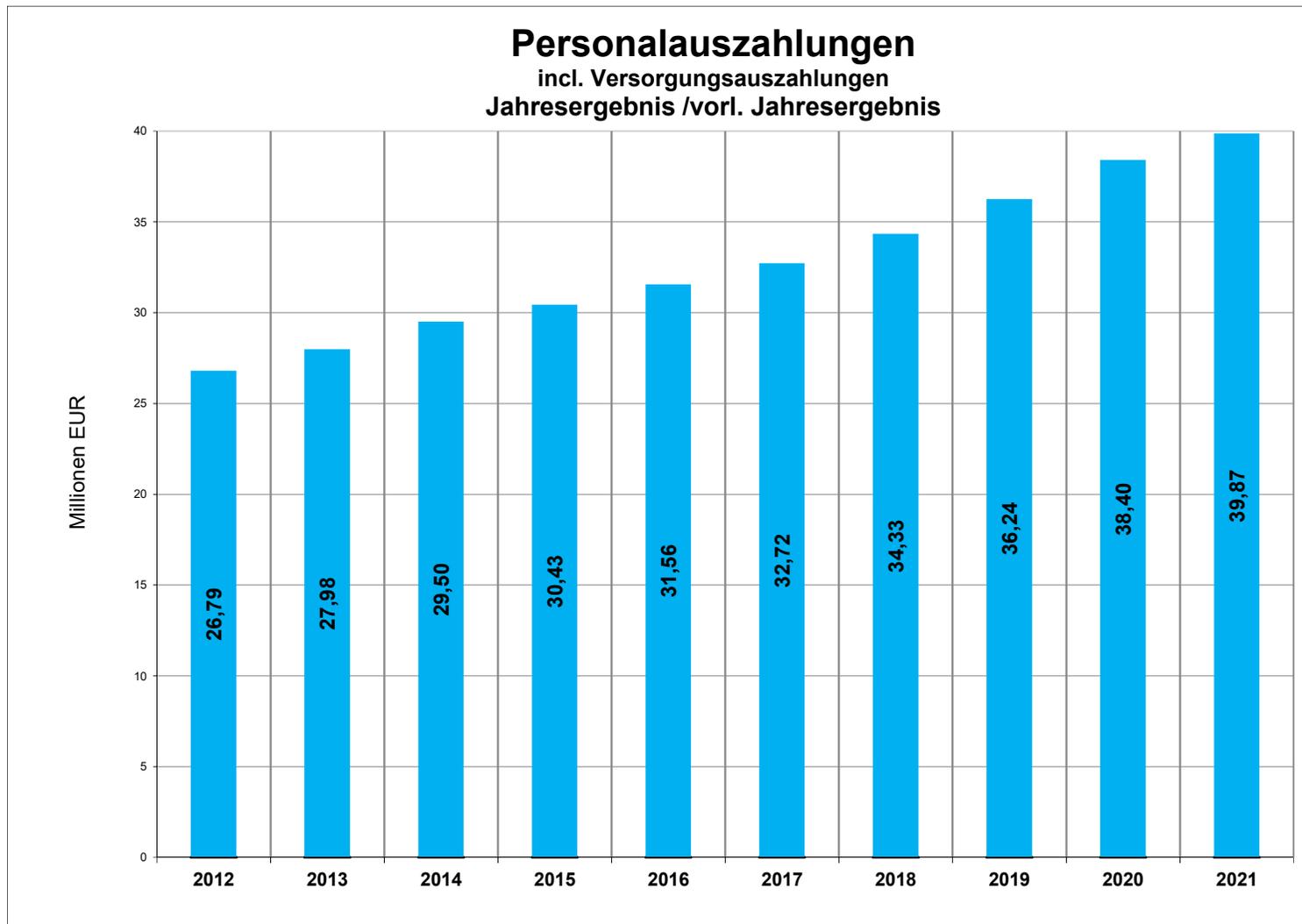
**Überschreitung: 1.209.100 EUR**

*(Seite 15)*

- Basis für die Budgetvorgabe 2022: Budgetvolumen 2021
- Besoldungserhöhung ab 01.01.2022 von 1,5 %
- Tarifierhöhungen ab April 2022 von 1,8 %,
- Stellenmehrungen entsprechend der Beschlussfassungen zum Stellenplan 2022
- Budgetkürzungen aufgrund Mittelübertragungen in Höhe von 0,76 Mio. EUR

#### *Erläuterung:*

- Im Budget enthalten sind Aus- und Fortbildungskosten, Porto- und Leasingkosten sowie Erträge aus Personalkostenerstattungen
- Bundesfreiwilligendienst





120

Informations- und  
Kommunikationstechnologien

**Überschreitung: 1.276.100 EUR**

*(Seite 37)*

*Begründung:*

- Haushaltssystematische Änderungen (Investitionen werden als Aufwand veranschlagt) rd. 0,9 Mio. EUR
- Mehraufwand Digitalisierung
- Informationssicherheit
- BayernWLAN
- Zusätzliche IT-Arbeitsplätze
- Steigende Software- und Wartungskosten

*Erläuterung:*

- Planung, Einsatz und Unterhalt der kompletten IT-Infrastruktur  
Telekommunikationskosten



130  
Rechtsabteilung  
mit Bußgeldstelle und Standesamt

**Überschreitung: Keine**  
*(Seite 47)*

*Begründung/Erläuterung:*  
entfällt

- Aufgaben:*
- Allgemeine Rechtsberatung, rechtliche Vertretung der Stadt, Geschäftsstelle Gutachterausschuss, Stadtratsbüro
  - Vollzug des Personenstandsrechts sowie der Friedhofssatzung
  - Vollzug Zensus 2022



144  
Gleichstellungsbeauftragte (intern)

**Überschreitung: Keine**  
*(Seite 55)*

*Begründung:*  
entfällt

*Erläuterung:*  
Aufgaben der Familienbeauftragten und der externen Gleichstellungsstelle finden sich seit dem Jahr 2012 im Referat 500 wieder

*Aufgaben:*

- Angelegenheit der Gleichstellung von Frauen und Männern innerhalb der Verwaltung
- Vereinbarkeit von Familie und Beruf innerhalb der Verwaltung



150  
Bürgerservice

**Überschreitung: Keine**  
*(Seite 59)*

*Begründung:*  
entfällt

*Erläuterung:*

Das Budget ist geprägt von den Erträgen aus Verwaltungsgebühren im Zusammenhang mit den Aufgaben der Zulassungsstelle sowie dem Melde- und Passwesen

*Aufgaben:*

- Melde- und Passwesen
- Hundesteuer
- Zulassungswesen



320  
Öffentliche Ordnung,  
Staatsangehörigkeit, Ausländerwesen  
Wahlen

**Überschreitung: 99.000**  
*(Seite 63)*

*Begründung:*

- Kostenmehrung ergibt sich aus Corona bedingten Mindereinnahmen und höheren Aufwendungen für die Feuerwehrausrüstungen

*Erläuterung:*

- Abteilungsbudget besteht aus Sachgebieten Allgemeines Ordnungswesen, Verkehrswesen und Ausländerwesen



221

Wirtschaftsförderung, Marketing, OB-Büro

**Überschreitung: Keine**

*(Seite 69)*

*Begründung:*  
entfällt

*Erläuterung/Aufgaben:*

- Allgemeine Wirtschaftsförderung; Schwerpunkte:  
Bestandsförderung (Beratung und Recherche von Fördermöglichkeiten)  
Wirtschaftsstandortmarketing  
Betreuung von Investoren und Bearbeitung von Standortanfragen  
Beratung von Existenzgründern
- ÖPNV



240

Immobilienmanagement

**Überschreitung: Keine**

*(Seite 73)*

*Risiken Zielerreichung*

- Allgemein steigende Energiekosten (u. a. Luftreinigungsgeräte)
- Steigende Bewirtschaftungskosten (Gebäudereinigung, Anmietung und Bewirtschaftung neuer Flächen/Gebäude)

*Erläuterung:*

- Aufteilung in zwei Sachgebietsbudgets (Liegenschafts- und Forstverwaltung)

*Aufgaben:*

- Verwaltung der städtischen Grundstücke und Gebäude
- Betrieb der städtischen Bäder, Parkhäuser, Veranstaltungsräume
- Verwaltung der städtischen Forstgrundstücke



## STADT KAUFBEUREN

### Haushalt 2022

222 + 313 + 314 + 316

Kulturabteilung

**Überschreitung: Keine**

*(Seite 91)*

*Begründung:*

entfällt

*Erläuterung:*

Die Kulturabteilung umfasst die Sachgebiete Kunst- und Projektförderung, Stadtmuseum, Archiv- und Schriftgutverwaltung

*Aufgaben:*

- Förderung der freien Kunst und Kultur
- Erweiterung des Aufgabenzuschnitts und Entwicklung eines kulturellen Profils (Theaterkultur, Straßenkulturfestival)
- Sammlung, Erschließung, Erhalt und Vermittlung der städtischen musealen Sammlung im Stadtmuseum
- Archiv- und Schriftgutverwaltung



308

Ludwig Hahn Sing- und Musikschule

**Unterschreitung: 10.500 EUR**

*(Seite 107)*

*Erläuterung:*

entfällt

*Aufgaben:*

- Unterrichtsangebot in Anlehnung der Vorgaben des Struktur- und Unterrichtsplanes des Verbandes deutscher Musikschulen für über 1.300 Schülerinnen und Schüler
- Musikalische Frühförderung, Grundausbildung, Vokal- und Instrumentenfächer; Ausbildung der Tänzelfestknabenkapelle
- Kooperationen mit Kindergärten und Grundschulen



## **STADT KAUFBEUREN**

### **Haushalt 2022**

311 - 399, 315

Schulverwaltung und Sport,  
Stadtbüchereien

**Unterschreitung: 260.800 EUR**

*(Seite 111)*

#### *Erläuterung/Risiken Zielerreichung:*

- sehr optimistische Schätzung der Erträge aus Gastschulbeiträgen

#### *Aufgaben:*

- Sicherstellung des Schulbetriebes aller am Ort befindlichen staatlichen Schulen, Erhebung von Gastschulbeiträgen, Sachaufwandsträger für 17 Schulen
- Mittags- und Ganztagsbetreuung an Schulen
- Sportförderung
- Beihilfe im Krankheitsfall (Beamte)
- Stadtbüchereien



350

Arbeit und Soziales

**Überschreitung: 158.400 EUR**

*(Seite 185)*

*Begründung:*

- Senkung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft von 70,6 %-Punkte auf 70,1 % (Mindereinnahmen 100.000 EUR)
- Fallzahlentwicklung SGB II ungewiss
- Zahl der Bedarfsgemeinschaften bewegte sich 2020 und 2021 zwischen 1.050 und 1.150
- Anstieg der Miet- und Energiekosten

*Erläuterung:*

- Rückgang des Zuschussbedarfes  
2012: 6,08 Mio. EUR  
2019: 3,87 Mio. EUR  
2020: 3,41 Mio. EUR  
2021: 2,50 Mio. EUR  
2022: 2,66 Mio. EUR



350  
Arbeit und Soziales

*Erläuterung:*

Abteilungsbudget besteht aus den Sachgebieten Sozialhilfeverwaltung, Leistungsbereich, übriger Bereich und seit dem Jahr 2012 dem Jobcenter.

Das Sachgebietenbudget Jobcenter gleicht sich planmäßig in den Erträgen und Aufwendungen aus.



210

Finanzen und Vermögen

**Unterschreitung: 1.071.100 EUR**

*(Seite 205)*

*Erläuterung:*

- Deutliche Erholung der Gewerbesteuer
- Anstieg Bezirksumlage
- Anstieg Betriebskostenzuschuss KU KOK
- Die maßgeblichen Positionen wurden bereits im allgemeinen Teil erläutert

Im Budget der Kämmerei werden alle übrigen Erträge und Aufwendungen dargestellt, die nicht den Fachabteilungen zugeordnet werden und soweit diese für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden dürfen (nicht Schlüsselzuweisungen, Einkommensteueranteil, Verfügungsmittel u. ä.)



410  
Bauverwaltung

**Unterschreitung: 94.800 EUR**  
*(Seite 213)*

*Begründung:*  
entfällt

*Erläuterung:*  
Das Budget wird maßgeblich von der Entwicklung der Baugenehmigungsgebühren und Sachverständigenkosten beeinflusst

*Aufgaben:*  
Vollzug des Erschließungsbeitragsrechtes, Kommunalabgabengesetzes, Baurechtes, Wasserrechtes



420

Stadtplanung und Bauordnung

**Überschreitung: 300.500 EUR**

*(Seite 217)*

*Begründung:*

- Umsetzung der Rahmenpläne Altstadt und Neugablonz sowie Maßnahmenkatalog ISEK (Freiraumkonzept)

*Erläuterung:*

- Wahrnehmung aller Aufgaben der städtebaulichen Planung im gesamten Stadtgebiet
- Schwerpunkte im Rahmen des Bund-Länder-Städtebauförderungsprogramms; Programm „Soziale Stadt“ in Neugablonz auf Basis städtebaulicher Rahmenpläne
- Vollzug des Bauordnungsrechts



430  
Hochbau

**Unterschreitung: 368.500 EUR**  
*(Seite 221)*

*Begründung:*

- Im Arbeitsprogramm 2022 (*Seite 226 bis 237*) werden alle notwendigen Bauunterhaltsmaßnahmen dargestellt. Gesamtvolumen beträgt 8,99 Mio. EUR
- Budgetvorgabe 4,5 Mio. EUR
- Schönheitsreparaturen wurden nicht berücksichtigt
- Mittelübertragungen aus 2021 in Höhe von 1,35 Mio. EUR

*Aufgaben:*

Substanzerhaltung und nach Möglichkeit Wertverbesserung der städtischen Liegenschaften



440  
Tiefbau

**Unterschreitung: 350.000 EUR**  
*(Seite 239)*

*Begründung:*

beabsichtigte Maßnahmen werden auf Seite 242 – 248 dargestellt

*Erläuterung:*

Wesentliche Aufgaben:

- Straßenunterhalt mit Brückenbauwerken (*siehe Seite 245*)
- Kosten Straßenbeleuchtung (*siehe Seite 244*)
- Kanalunterhalt (*siehe Seite 242*)



450

Bauhof

**Überschreitung: Keine**

*(Seite 249)*

*Begründung:*

Entfällt

*Erläuterung:*

Aufteilung des Abteilungsbudgets in:

- Bauhof allgemein
- Straßen und Wege
- Fuhrpark
- Elektrik
- Friedhöfe
- Gärtnerei

Die Aufteilung gibt auch die Aufgabenverteilung wieder.



460  
Entsorgung

**Überschreitung: 428.900 EUR**  
*(Seite 275)*

*Begründung:*

- Steigende Kosten für den Unterhalt, die Sanierung und die Anpassung der technischen Ausrüstung der Kläranlage nach 30 Jahren Betriebszeit
- Kostensteigerungen im Bereich der Abfallwirtschaft

*Erläuterung:*

- Gebührenfinanziertes Budget (Abwasser- und Abfallbeseitigung)



470  
Umwelt

**Überschreitung: Keine**  
*(Seite 281)*

*Begründung:*  
entfällt

*Erläuterung:*  
Keine Besonderheiten

*Aufgaben:*

- Vollzug des Umweltschutzgesetzes als Kreisverwaltungsbehörde
- Koordination und Unterstützung der Lokalen Agenda 21
- Energieberatung
- Öffentlichkeitsarbeit im Umweltschutz

# STADT KAUFBEUREN

## Haushalt 2022



360

Kinder, Jugend und Familie

**Überschreitung: 706.500 EUR**

*(Seite 285)*

### *Begründung:*

- Ausweitung Jugendsozialarbeit an Schulen
- Kostensteigerung Grundlagenvertrag Stadtjugendring
- Kostensteigerung bei ambulanten, teilstationären und stationären Leistungen (u.a. Tarifsteigerungen)



Empfehlung an den Haushaltsausschuss und an den Stadtrat:

„Der Haushaltsplan-Entwurf 2022 des Abschnitts „Jugendhilfe“ mit einzelnen im Budgetbericht des Jugendamtes erläuterten Ausgabenansätzen wird den Haushaltsberatungen zur Annahme empfohlen.“

Der Jugendhilfeausschuss hat der Empfehlung am 24.11.2021 einstimmig zugestimmt.



361  
Kaufbeuren Aktiv

**Überschreitung: 55.000 EUR**  
*(Seite 293)*

*Begründung:*

- Festival der Vielfalt

*Aufgaben:*

- haushalterische Darstellung des Integrationsbeirates
- Abwicklung von Förderprogrammen, Projekten und Veranstaltungen in den Bereichen Bildung, Jugendarbeit, Integration und bürgerschaftliches Engagement



140

Familienstützpunkt und  
Gleichstellung (extern)

**Überschreitung: 1.000 EUR**  
*(Seite 305)*

*Begründung:*

- Mietkosten für Familienstützpunkte

*Aufgaben:*

- Unterstützung und Förderung von Maßnahmen zur Gleichstellung aller Bürgerinnen und Bürger der Stadt Kaufbeuren
- Stellung der Familienbeauftragten



540

Kindertagesbetreuung

**Unterschreitung: 108.100 EUR**

*(Seite 301)*

*Begründung:*  
entfällt

*Erläuterung:*

Zum 01.07.2021 wurde im Referat 500 die neue Abteilung Kindertageseinrichtungen geschaffen

*Aufgaben:*

- Vollzug des Bayer. Kinderbildungs- und Betreuungsgesetzes
- Aufsichtsbehörde Kindertageseinrichtungen
- Träger Kindertageseinrichtungen
- Kindbezogene Förderungen



# Mittelübertrag – Phase 3

*Abteilung Finanzen und Vermögen*



### Mittelübertragungen vom Haushaltsjahr 2021

		<u>insgesamt</u>
Ergebnishaushalt		4.043.400 EUR
Investitionen		21.651.000 EUR
<b>Gesamt</b>		<b>25.694.400 EUR</b>

Die hohen Mittelübertragungen werden über den Liquiditätsbestand zum 31.12.2021 finanziert.

Die Neuaufnahme von Schulden (14 Mio. Euro - nur 2022!) wurde zur Vermeidung von Verwarentgelten verschoben, mögliche Sondertilgungen wahrgenommen.

Listen zu den Mittelübertragungen mit Begründungen sind in der Tischvorlage enthalten.

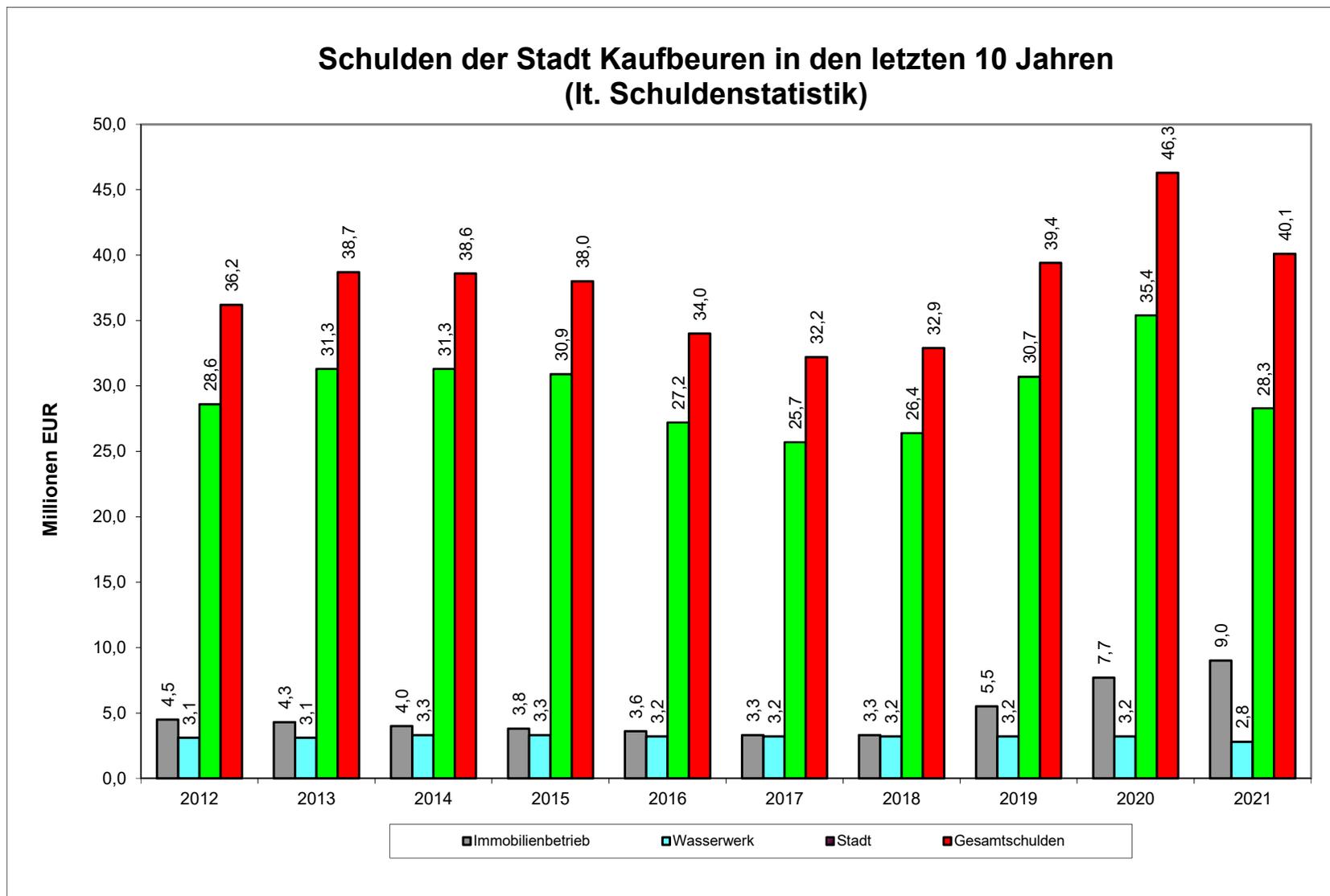


# Schuldenübersicht

*Abteilung Finanzen und Vermögen*

# STADT KAUFBEUREN

## Haushalt 2022

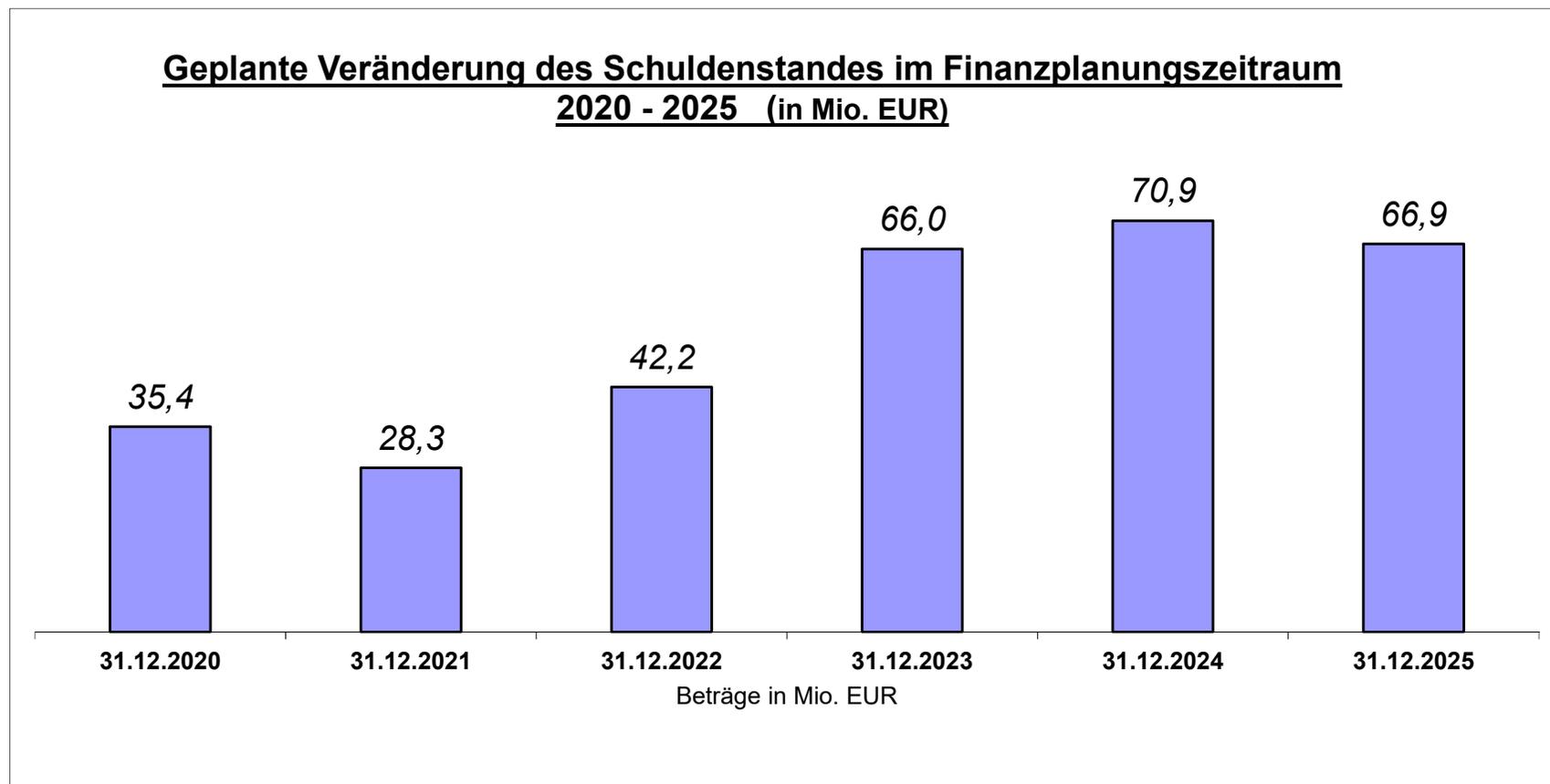




**Schulden**

Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2021:

**rd. 28,3 Mio. EUR**

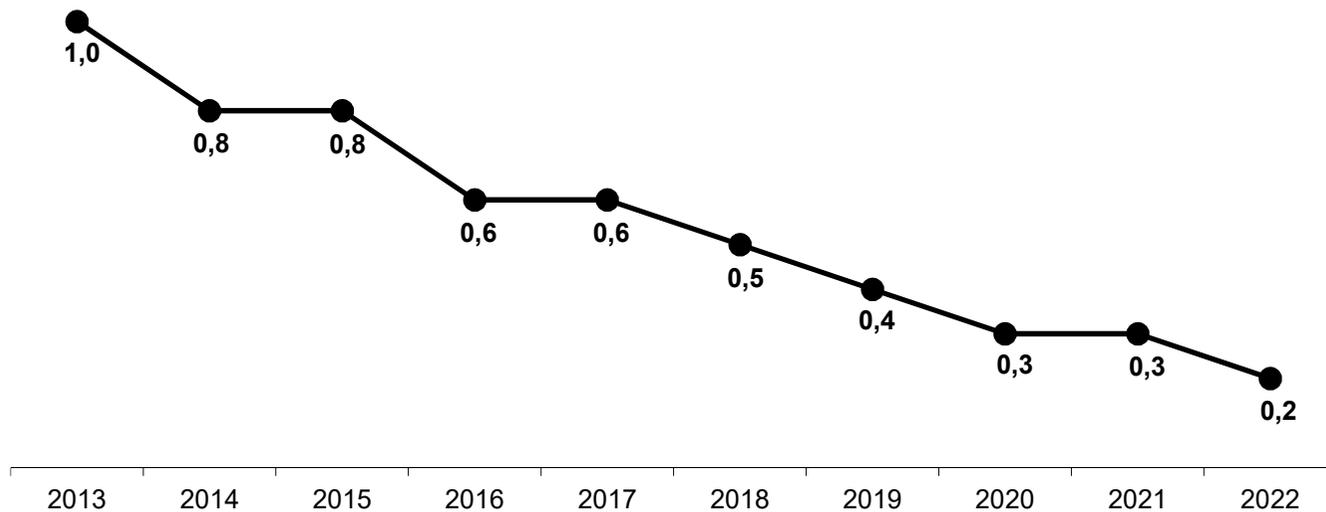


# STADT KAUFBEUREN

## Haushalt 2022



Zinsaufwand der Stadt Kaufbeuren  
(in Millionen EUR)





### **Stiftungen**

Die Haushalte der von der Stadt verwalteten Stiftungen wurden ebenso wie der Haushalt der Stadt auf die DOPPIK umgestellt und sind ab der Seite 501 zum vorliegenden Planentwurf enthalten.

Die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe wurden bereits eigens im Werkausschuss bzw. Stadtrat behandelt.