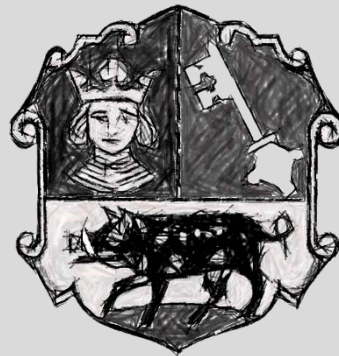


Haushalt 2022

Stadt Ebermannstadt



Stadtratssitzung 21.03.2022

Ausgangslage:

- **Rechtliche Ausgangslage**

Hinweis Rechtsaufsicht im Rahmen der Haushaltsgenehmigung der Stadt Ebermannstadt für das Jahr 2021

- eine Darlehensaufnahme für den Zeitraum 2022 – 2025 wird **nicht** in Aussicht gestellt

- **wirkungsvolle Maßnahmen zur Minderung des Kreditbedarfs** -
Aufhebung oder zeitliche Streckung von Investitionen und
Ausdünnung von freiwilligen Leistungen

- **Vorrang Pflichtaufgaben vor freiwilligen Aufgaben**



Rechtliche Ausgangslage

	Entn. Allgemeine Rücklage	Entnahme Sonderrücklagen	Darlehensaufnahme	Zuf. Rücklage
Stand 31.12.21	2.550.000,00	385.433,14		
2022	1.351.250,00	499.000,00	0,00	0,00
2023	434.900,00	450.000,00	0,00	0,00
2024	554.200,00	200.000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	328.450,00
		1.149.000,00	0,00	

2024: Aufnahme inneres Darlehen in Höhe von 250.000,00 € (aus zweckgebundenen Sonderrücklagen)

2025: Rückzahlung inneres Darlehen in Höhe von 250.000,00 €
= genehmigungsfreier, haushaltsrechtlicher Vorgang



Ausgangslage:

- **finanzielle Ausgangslage**

Allgemeine Rücklage (31.12.2020)	1.816.693,92 €
Rücklagenentnahme 2021 (geplant)	-1.331.300,00 €
Ergebnis Jahresrechnung 2021 (geschätzt)	+730.000,00 € (Soll-Überschuss)
Allgemeine Rücklage (31.12.2021)	ca. 2.550.000,00 €

Das tatsächliche Ergebnis der Jahresrechnung 2021 ist daher um ca. 2.000.000,00 € besser ausgefallen wie geplant.



Ausgangslage:

▪ finanzielle Ausgangslage

Gründe für den Soll-Überschuss gem. Jahresergebnis 2021:

Mehreinnahmen

- Einkommensteuer	213.642,00 €	
- Gewerbesteuer	514.933,63 €	gesamt 727.000,00 €

Minderausgaben (Deckungsringe)

- ILE	40.000,00 €	
- Feuerwehr (Pager, Löschwasserteich)	125.000,00 €	
- Unterhalt (Stadthalle, Kläranlage)	80.000,00 €	
- Bauleitplanung	260.000,00 €	
- Entwässerung	370.000,00 €	
- Tourismus (digitales Schaufenster)	65.000,00 €	
- Zuschüsse (Defizitvereinb. Kita)	50.000,00 €	gesamt 990.000,00 €

Abgang Haushaltsreste

gesamt 130.000,00 €



Zuarbeiten Haushalt 2022

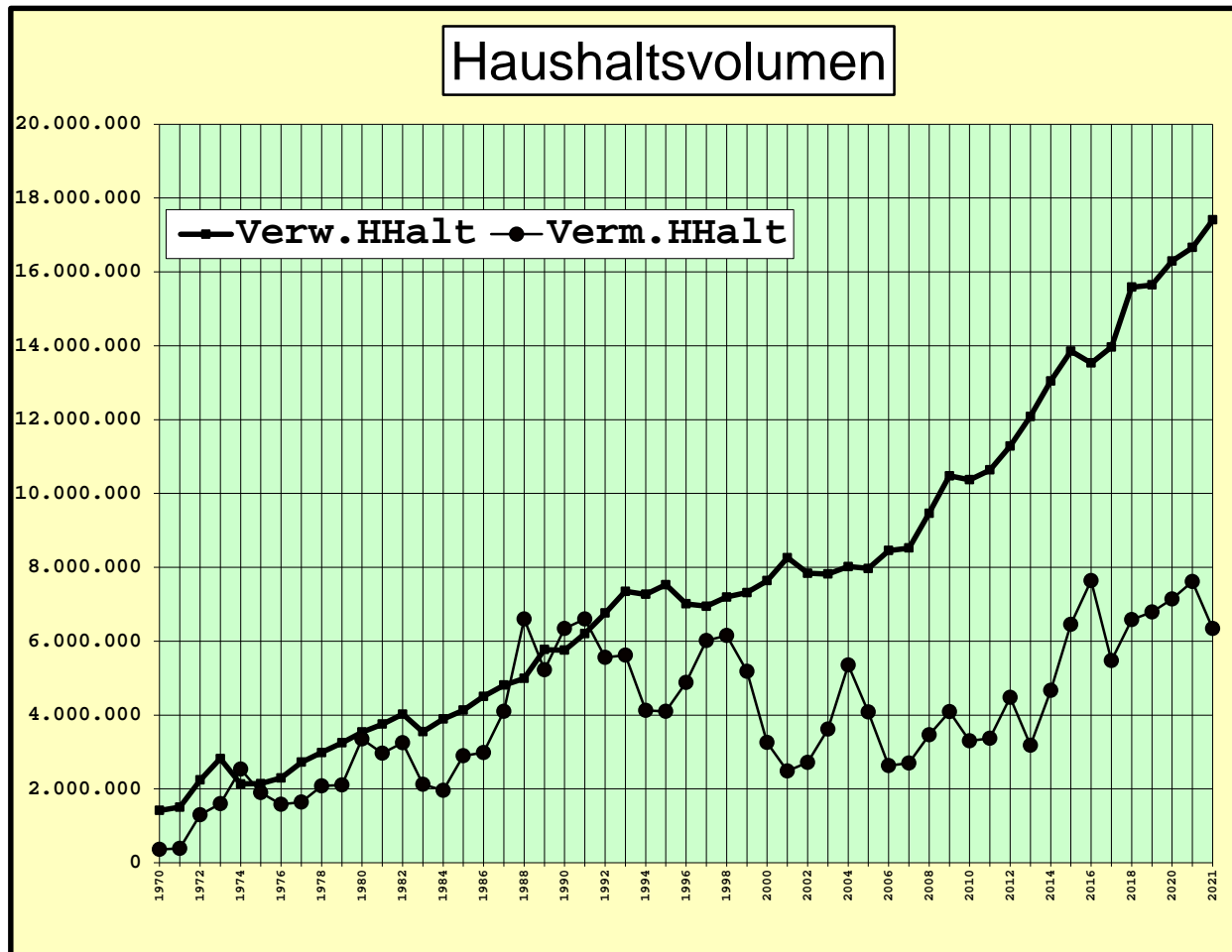
- Geschäftsstellenleiter Andreas Kirchner bezüglich Personalentwicklung; Stellenplan und Projekte
- Bauamt (u.a. Bauleitplanung, Bauunterhalt, Investitionen)
- Kläranlage
- Bauhof
- Jugendpflegerin
- Leiterin Bücherei
- Bürgermeisterin Christiane Meyer



Eckdaten Haushalt 2022:

Verwaltungshaushalt:	17.410.250,00 €
Vermögenshaushalt:	6.370.600,00 €
Gesamtvolumen	23.780.850,00 €
Zuführungsbetrag zum Verm.HH:	574.950,00 €
Tilgungsleistung:	855.800,00 €
Verpflichtungsermächtigungen:	6.228.000,00 €
Kassenkreditrahmen:	2.900.000,00 € (1/6 Verw.HH)
Hebesätze (alle unverändert):	
Grundsteuer A	480 v. H.
Grundsteuer B	480 v. H.
Gewerbesteuer	380 v. H.





Freie Finanzspanne

Berechnung:

Zuführungsbetrag zum Vermögenshaushalt abzgl. ordentliche Tilgung der Kreditbeschaffung

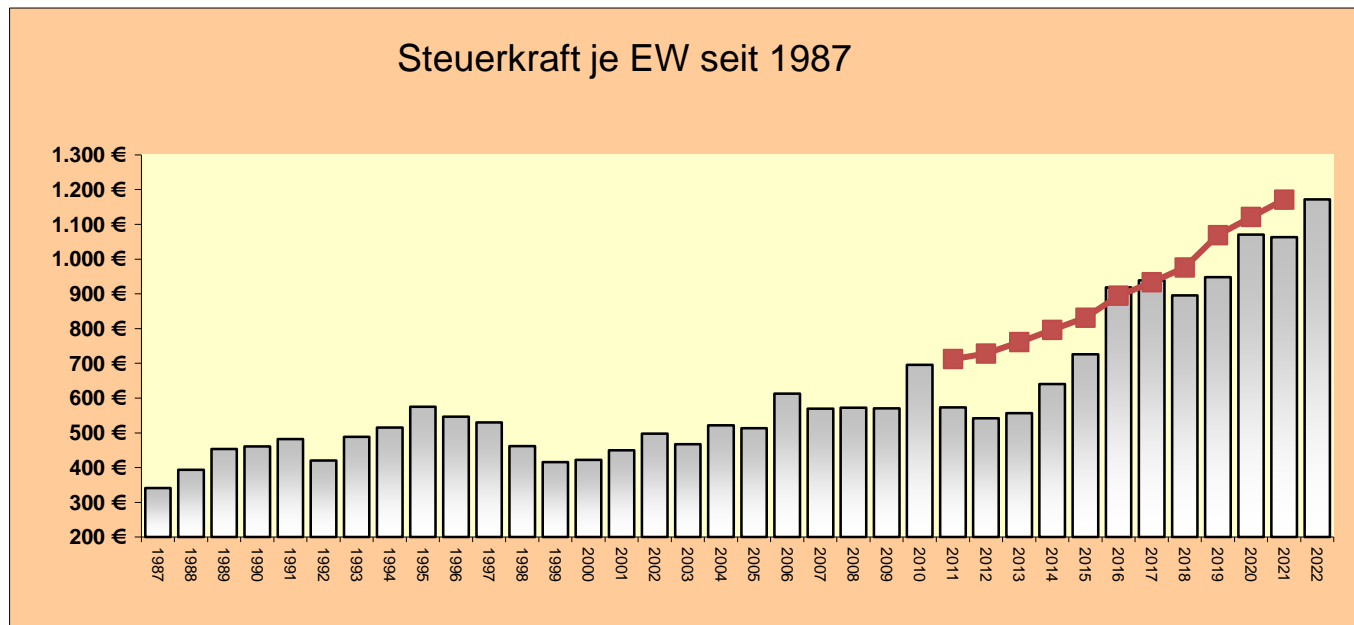
	2022	2023
Zuführungsbetrag:	574.950,00 €	1.605.900,00 €
Abzgl. Ordentl. Tilgung	-855.800,00 €	-960.000,00 €
Freie Finanzspanne	-280.850,00 €	645.900,00 €



Entwicklung der Steuerkraftzahl

(= Grundsteuer, Gewerbesteuer, Einkommensteuer, Umsatzsteuer)

2022: 1.172,20 € (2021: 1.063,18 2020: 1.070,70 €)



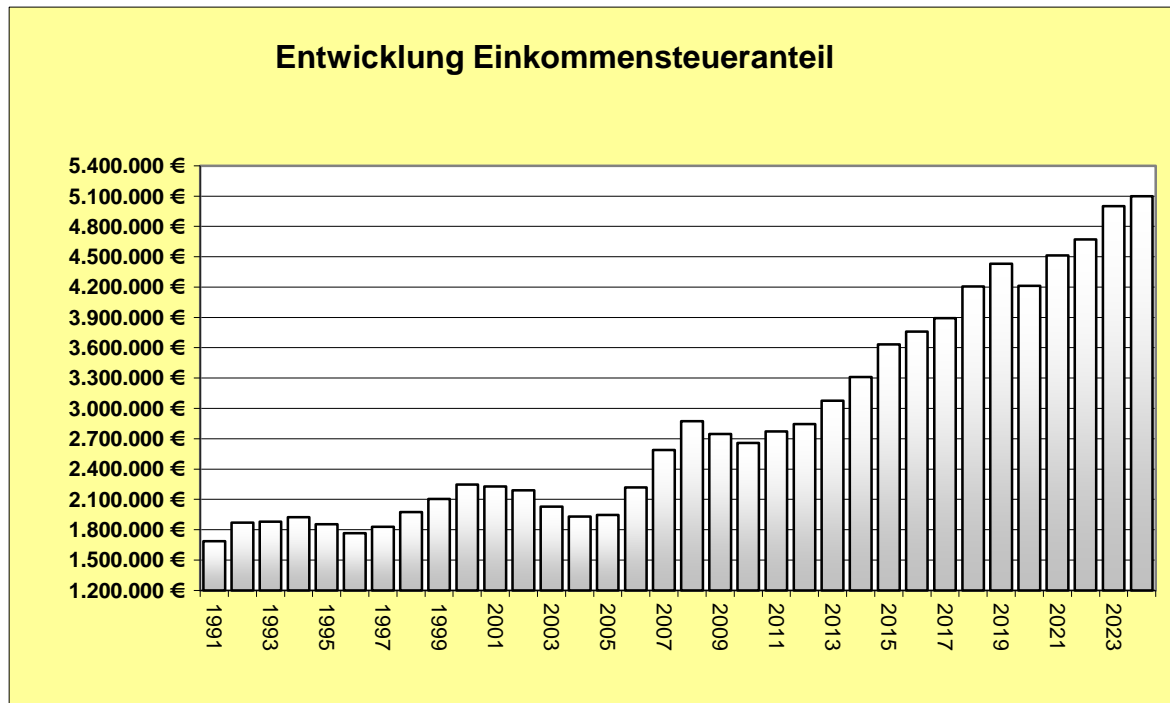
Gründe: hohe Steuereinnahmen 2020

Auswirkungen auf Schlüsselzuweisung, Kreisumlage um Förderquote



Wichtigsten Einnahmen

- Einkommensteuer 4.670.000,00 € (4.513.642,00 €)

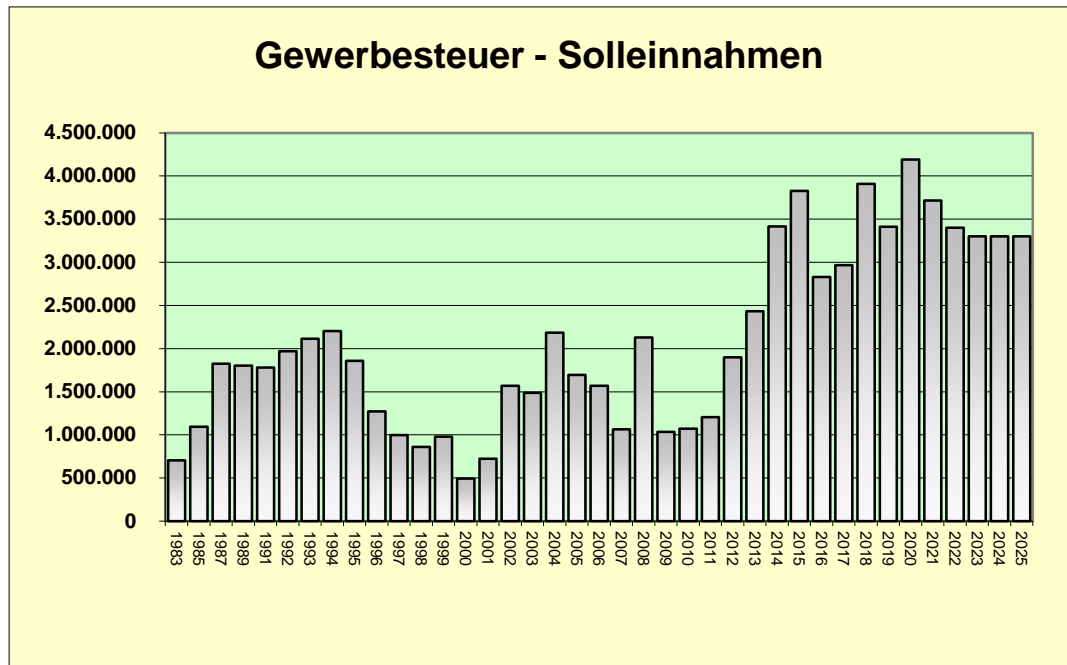


Steuerschätzung: 4.585.500,00 €



Wichtigste Einnahmen

- Gewerbesteuer 3.400.000,00 € (3.200.000,00 €)



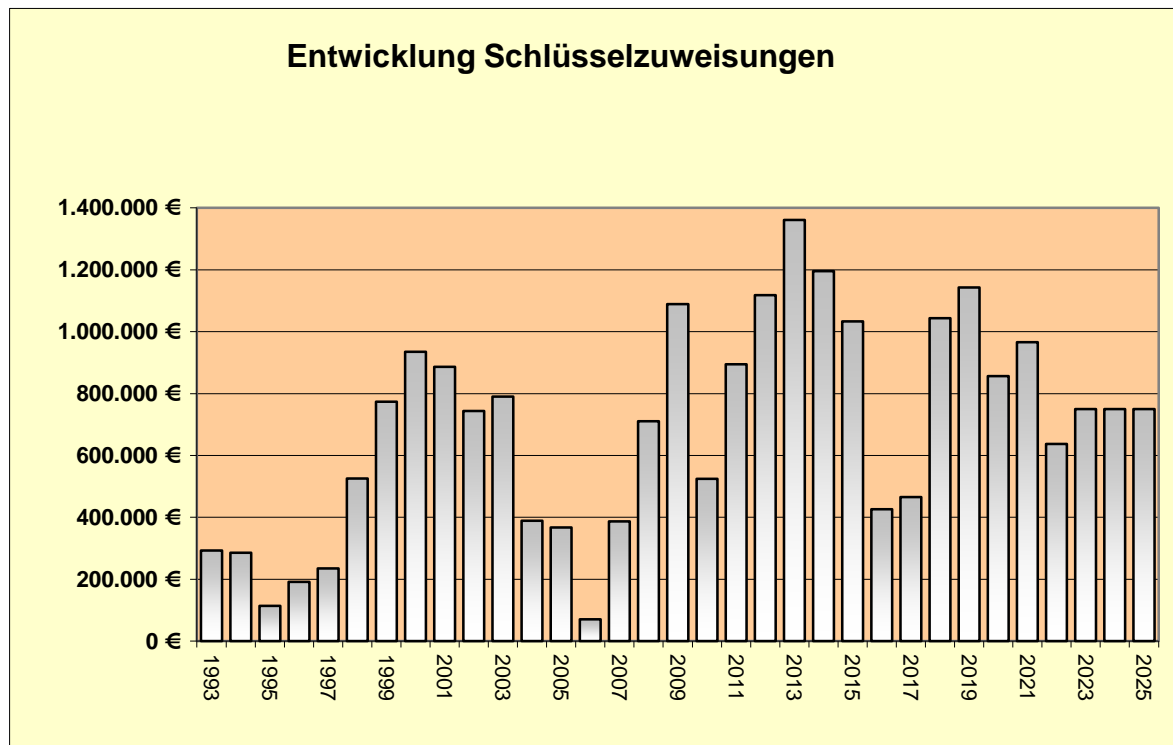
Aktuelle Sollstellung 2022:

3.272.323,99 €



Wichtigsten Einnahmen

- Schlüsselzuweisung 637.224,00 € (965.800,00 €)



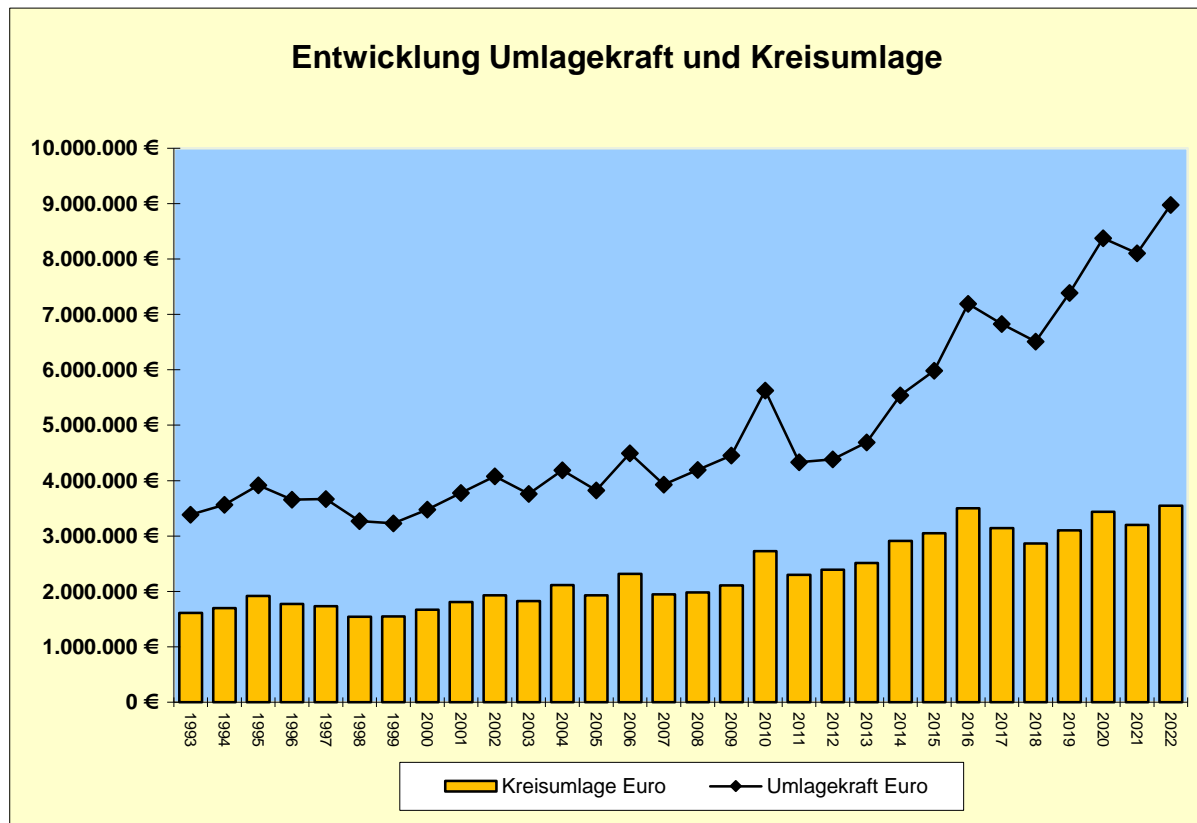
Weiteren Einnahmen

- Anpassung **Entwässerungsgebühren** 1,34 € auf 2,82 €
Ansatz 2022 gesamt: 1.315.000,00 € (2021: 635.000,00 €)
- **Erhöhte Zuwendung** für Zentrenmanagement im Rahmen des Sonderförderprogramms „Innenstädte beleben“ 80% statt 60%
- Anpassung Zuschüsse nach **BayKiBiG** (Kinderbetreuung)
- **Friedwald** 240.000,00 €
- **Stadthalle Ebermannstadt** – Anpassung Kostenbeteiligung Landkreis Forchheim und Schulverband Ebermannstadt wg. erhöhten Unterhaltsaufwand
- **Gewinnausschüttung** Stadtwerke Ebermannstadt GmbH 74.000,00 € (35%)



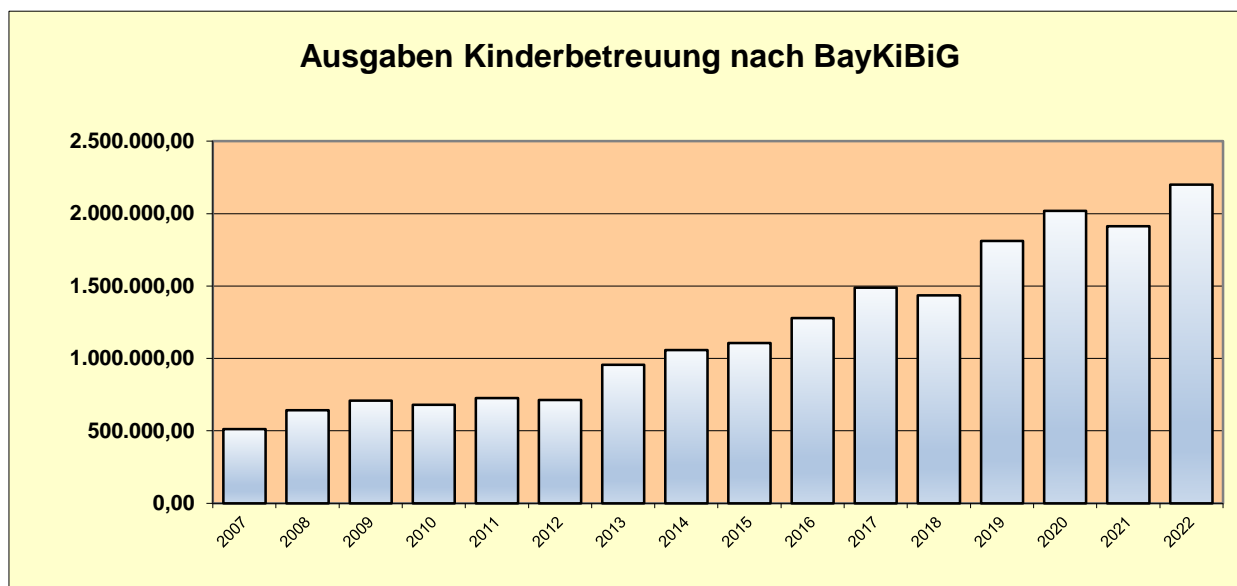
Übersicht der wichtigsten Ausgaben:

- Kreisumlage 3.546.696,00 € - 39,5% (3.201.200,00 €- 39,5%)



Übersicht der wichtigsten Ausgaben:

- Ausgaben Kinderbetreuung nach BayKiBiG



Grundlage: Vorauszahlungen 2022

Basiswert 2007: 768,71 €

Basiswert 2022: 1.260,76 € (Steigerung von ca. 61%)



Übersicht der wichtigsten Ausgaben:

Umlagen:

- | | |
|------------------------|---|
| - VG-Umlage | 1.252.600,00 € (1.205.500,00 €) |
| - SV- Umlagen | 1.191.000,00 € (1.239.600,00 €) |
| - Mittagsbetreuung | 186.300,00 € (148.000,00 €) |
| - Offene Ganztagschule | 19.800,00 € (34.700,00 €) |
|
 | |
| - Deckungsringe (32) | 9.382.600,00 € (8.570.800,00 €)
Mehrung von 811.800,00 € |

Was ist ein Deckungsring?

Innerhalb eines Deckungsringes werden mehrere Haushaltsstellen des Verwaltungshaushaltes mit einem sachlichen Zusammenhanges zur gegenseitigen Deckung verknüpft, um über- und außerplanmäßige Ausgaben zu vermeiden (z. B. Unterhalt, Friedhof, Feuerwehr).



Gründe für die Kostenmehrung im Bereich der Deckungsringe:

- erhöhtes Budget für **Straßenunterhaltsmaßnahmen**
- Bereich **Feuerwehr** (Sanierung Löschwasserteich Moggast, Anschaffung von digitalen Pagern, Dachsanierungskosten FW-Haus Moggast, Umrüstung Sirenen, Löschwasserberechnung, Feuerwehrbedarfsplan)
- **Unterhaltsmaßnahmen** u.a. in der Stadthalle Ebermannstadt, Kläranlage Ebermannstadt und Schriever-Scheune
- Honorarkosten **Bauleitplanung** und Umsetzung Debert II
- Bereich **Entwässerungseinrichtung** (u.a. Kanalbefahrungen, erhöhter Aufwand Klärschlamm Entsorgung, erhöhte Abwasserabgabe, Honorarkosten für Rahmenverträge und Generalentwässerungsplan)
- Bereich **Friedhof** (Erneuerung Hecke bei Untere Röth, erhöhter Baumpflegeaufwand Friedwald)
- Digitales Schaufenster (**Öffentlichkeitsarbeit** mit 70%iger-Förderung)
- Tourismuskonzept (Förderung im Rahmen Innenstädte beleben)



Stellenplan der Stadt Ebermannstadt

Entgeltgruppe TVöD Sondertarif	Erl.Nr.	Zahl der Stellen 2022	Zahl der Stellen 2021	Tats.besetzte Stellen 30.06.20201
Sonderregelung SR	1	0,00	0,00	0,00
TVöD Entgeltgruppe 1		0,00	0,00	0,00
TVöD Entgeltgruppe 2		0,00	0,00	0,00
TVöD Entgeltgruppe 3	2	0,26	0,26	0,00
TVöD Entgeltgruppe 4	3	1,00	1,00	1,00
TVöD Entgeltgruppe 5	4	11,00	10,00	10,00
TVöD Entgeltgruppe 6	5	5,44	6,44	5,44
TVöD Entgeltgruppe 7	6	2,00	2,00	2,00
TVöD Entgeltgruppe 8		0,00	0,00	0,00
TVöD Entgeltgruppe 9b/S12	7	3,00	2,00	1,50
TVöD Entgeltgruppe 10				
TVöD Entgeltgruppe 11		0,00	0,00	0,00
TVöD Entgeltgruppe 12		0,00	0,00	0,00
Insgesamt		22,70	21,70	19,94

Stelle **Hausmeister für Stadthalle und städtische Liegenschaften** jetzt im Stellenplan Stadt Ebermannstadt vorher Stellenplan Schulverband mit Kostenverrechnung



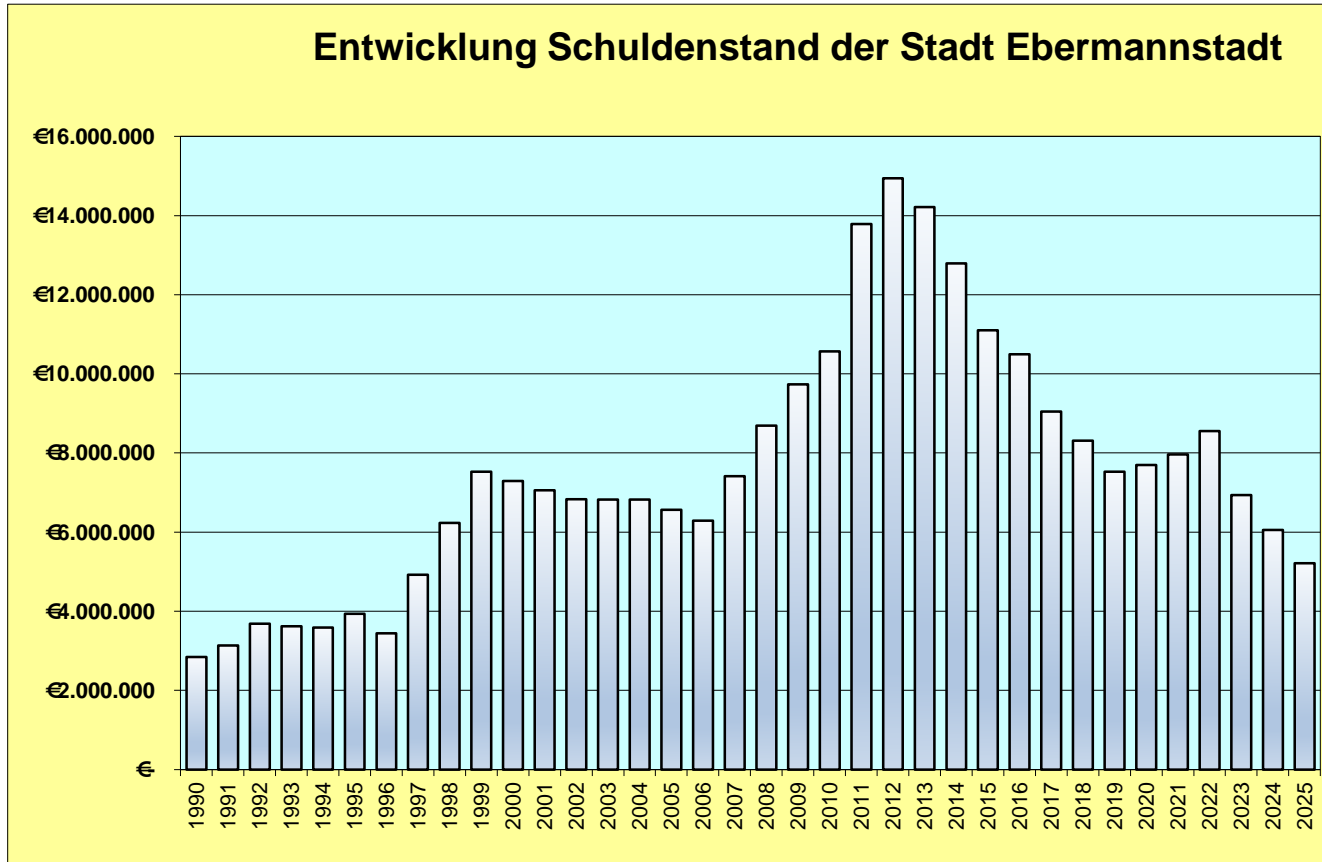
Schuldenstand

Art der Schulden	Stand Beginn 2021	Stand Beginn 2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Stand Ende 2022
Bund,LAF,ERP	0,00	0,00			0,00
Land	0,00	0,00			0,00
Gemeinden	0,00	0,00			0,00
Zweckverbände	0,00	0,00			0,00
s.öffentl.Bereich	0,00	0,00			0,00
Kreditmarkt	7.700.554,31	*7.962.294,27	*1.450.000,00	855.800,00	8.556.494,27
Gasversorgung	0,00	0,00		0,00	0,00
LRA Forchheim	10.666,69	9.333,00		1.333,00	8.000,00
Gesamtsumme	7.711.221,00	7.971.627,27	0,00	857.133,00	8.564.494,27

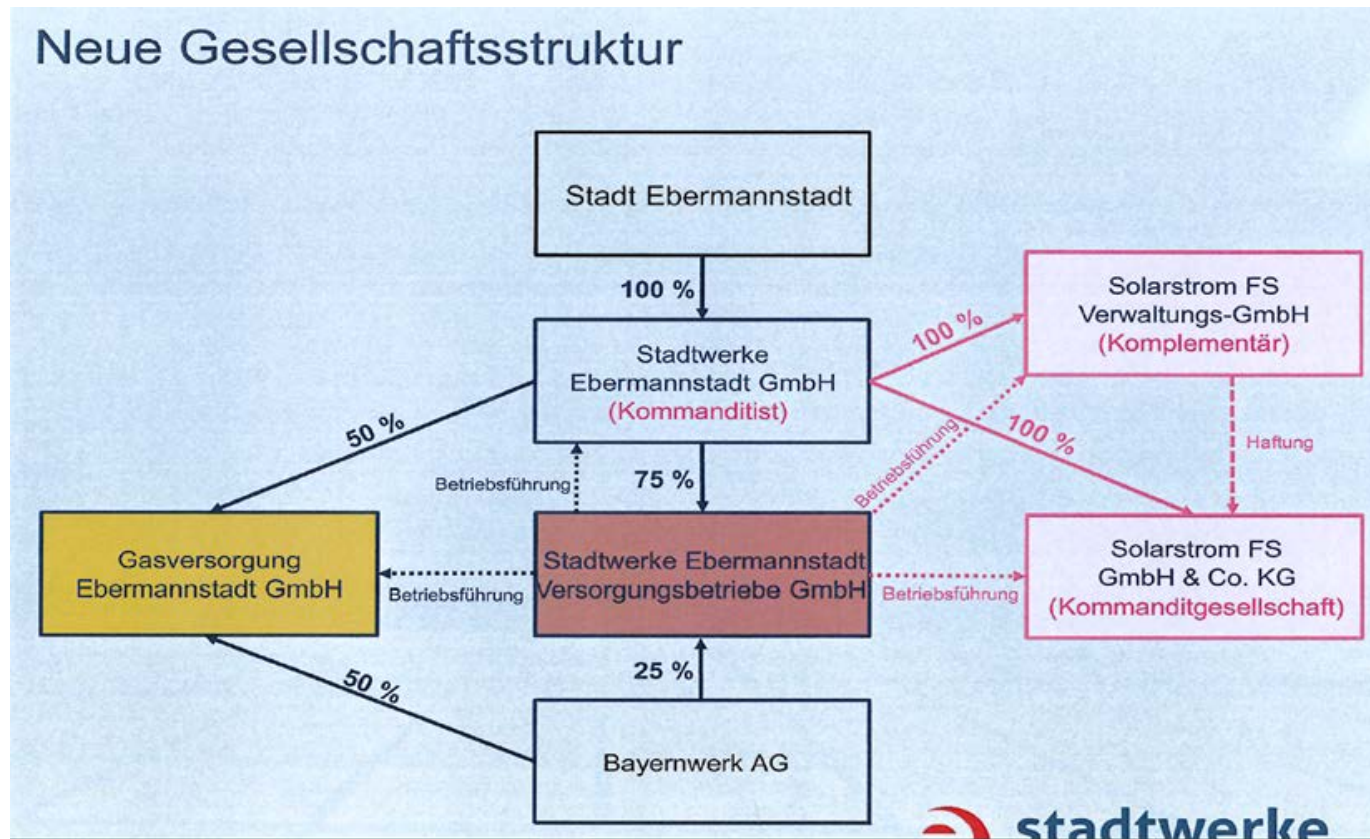
***Restdarlehensverfügung aus 2021: 1.450.000,00 €**

**2021: Genehmigte Darlehenssumme von 2.500.000,00 €
davon 1.050.000,00 € in Anspruch genommen**





Information Beteiligungsverwaltung:



Vermögenshaushalt

Besondere Finanzierungen:

- Verbesserungsbeitrag (2022) 1.559.800,00 €
(Festlegung im Rahmen der Gebührenkalkulation
Kostenverteilung 50% Gebührenzahler und
50 % Grundstückseigentümer)
- Kostenbeteiligung Gasteinleiter
Unterleinleiter und Wiesental
Kläranlage Ebermannstadt (2022-2024) 868.583,00 €
- Zuwendungen RZWas2021 2.700.000,00 €
- Verkauf Grundstücke Debert II (2023) 1.688.500,00 €



Vermögenshaushalt

Geplante Maßnahmen:

- **Klärschlammmentwässerungsanlage** Kläranlage Ebermannstadt
- **Barrierefreie Bushaltestelle** am Bahnhof Ebermannstadt
- **Interimsgebäude Hasenbergzentrum**
- **Pioniersteg**
- **Fahrzeugbeschaffungen** für Grünbereich und Forstwirtschaft
- Fertigstellung **Entwässerungsanlage Burggailenreuth**
- **Entwässerung Niedermirsberg**



Vermögenshaushalt

Finanzierungsrisiken:

- **Sanierung Sportzentrum Ebermannstadt – geplante Kosten lt. Hr. Bahl 3.632.000,00 €**

Förderung nach **FAG** (Aussage Regierung Vorlage Bewilligungsbescheid im März/April 2022)

Zuwendungsfähige Kosten	1.100.000,00 €
Förderung ca. 70%	770.000,00 €

InvestitionsPakt Sportstätten (aktuell Antragsverfahren – liegt noch keine Entscheidung vor)

Zuwendungsfähige Kosten	2.532.000,00 €
Förderung ca. 80%	2.025.600,00 €

Gemeindeanteil: ca. **840.000,00 €**



Vermögenshaushalt

Finanzierungsrisiken:

- **Straßensanierung Wohlmuthshüll im Rahmen der Kanalsanierung
Geplante Kostenschätzung 1.788.000,00 €**

Förderung nach **RZStra** (Antragsstellung folgt)

Zuwendungsfähige Kosten	1.788.000,00 €
Förderung ca. 70%	1.251.600,00 €

Gemeindeanteil 536.400,00 €

- **Sägmühlsteg (Architektenwettbewerb)**
- **Investitionsmaßnahmen im Bereich Entwässerung beruhen auf Kostenschätzungen und Umlegungsfaktor der Anteil Gasteinleiter wird noch bestimmt**



Vermögenshaushalt

Hinweis zum Finanzplanzeitraum 2023 – 2025

Für folgende Maßnahmen sind aufgrund fehlender verwertbarer Planungswerte noch keine Mittel eingestellt:

- Kostenbeteiligung **Sanierung Kita St. Nikolaus**
- Kostenbeteiligung **Neubau Kita Generationenquartier**
- **Feuerwehrhaus Gasseldorf**
- Sanierung **Friedhof Ebermannstadt** (2022: Mittel f. Sternenkindergrab u. Sozialgrab)
- **Straßensanierungen (u.a. Schottenberg)**
- **PV-Anlagen** auf städtischen Liegenschaften
(Finanzierungsmöglichkeit: erhöhte Gewinnausschüttung Beteiligung Stadtwerke Ebermannstadt GmbH)



Fazit:

Abschließend ist festzustellen, dass zum aktuellen Zeitpunkt der Planung für bestimmte Maßnahmen **keine verbindlichen Finanzplanwerte** erstellt werden können. Sollten in diesen Fällen **Finanzierungslücken auftreten**, müssen - damit der Haushaltsausgleich gewährleistet ist - Projekten/Maßnahmen **verschoben** oder **gar gestrichen** werden.

Inwiefern der Haushaltsausgleich **alternativ** durch eine **Erhöhung von Einnahmen** oder die Aufnahme eines **Darlehens** erfolgt, obliegt der Entscheidung des Rates.



Vielen Dank für ihre
Aufmerksamkeit

-

Fragen?



Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat beschließt auf Empfehlung des Haupt- und Kulturausschusses, die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 zu erlassen und den Haushaltsplan mit den darin enthaltenen Abschlusszahlen sowie Deckungsvermerken aufzustellen.

Die Haushaltssatzung ist Bestandteil des Beschlusses und in der Anlage beigefügt.

Der Stadtrat beschließt die auf Grund des vorliegenden Investitionsprogramms aufgestellte Finanzplanung für die Jahre 2021 - 2025.

Der kalk. Zinssatz für das Haushaltsjahr 2022 beträgt 1,75 %.

