

# Haushaltsplan 2024



Übergabe der Haushaltsunterlagen am 22.11.2023

# Inhaltsverzeichnis



• Vorbemerkungen	Folien	3-4
• Haushaltsvolumina	Folie	5
• Verwaltungshaushalt	Folien	6-23
• Vermögenshaushalt	Folien	24-28
• Schulden- und Rücklagenentwicklung	Folien	29-31
• Finanzplanung	Folien	32-37
• Risiken und Aussichten	Folien	38-39
• Stiftungshaushalte	Folien	40-43
• Haushaltsberatungen	Folien	44-46

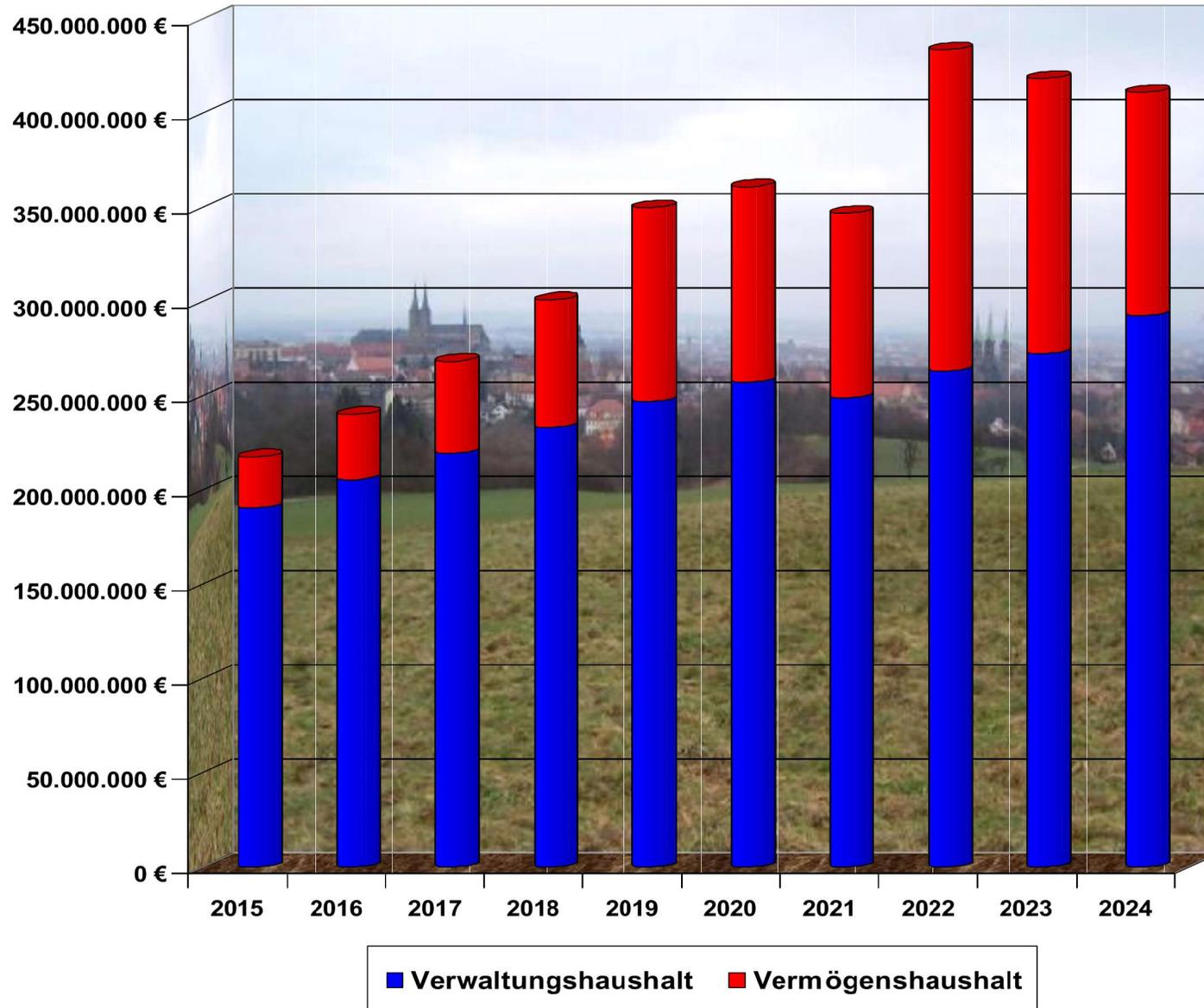
# Entwicklung des Haushalts 2023

	laut Haushaltsplan	voraussichtliches Ergebnis
<b>Entwicklung der Steuereinnahmen</b>		
Gewerbesteuer (brutto)	43,73 Mio. €	ca. 44,86 Mio. €
Einkommensteuer	47,45 Mio. €	ca. 51,46 Mio. €
Umsatzsteuer	10,47 Mio. €	ca. 10,65 Mio. €
<b>Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt</b>	gesetzl. vorgeschriebene Pflichtzuführung i.H.v. 3,15 Mio. € veranschlagt	Erwirtschaftung derzeit noch fraglich

# Entwicklung des Haushalts 2023

	laut Haushaltsplan	voraussichtliches Ergebnis
<b>Rücklagenentnahme</b>	15,86 Mio. €	41,03 Mio. € notwendig <i>davon u.a.:</i> 22,30 Mio. € für erneute Bereitstellungen 9,59 Mio. € für den Haushaltsausgleich 1,51 Mio. € für Beschaffungen bei der Feuerwehr
<b>Kreditaufnahme</b>	27,45 Mio. € <i>davon</i> 25,00 Mio. € für Stadtbau-Darlehen	Inanspruchnahme bleibt fraglich

# Haushaltsvolumina



# Verwaltungshaushalt Einnahmen

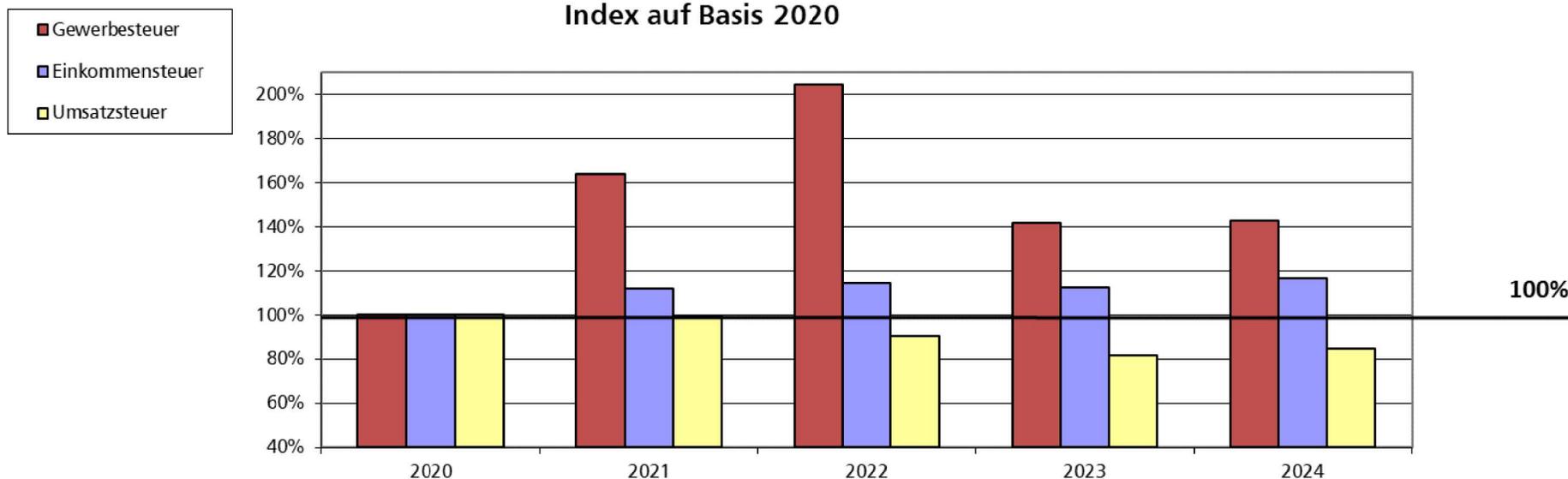
<i>Haupt- gruppe</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>RE 2022</i>	<i>Ansatz 2023</i>	<i>Entwurf 2024</i>
<b>0</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>	<b>182.205.796,01 €</b>	<b>160.629.800 €</b>	<b>163.253.800 €</b>
	<i>davon:</i>			
	Grundsteuern	15.607.129,18 €	15.220.000 €	14.900.000 €
	Gewerbesteuer	63.050.466,12 €	43.730.000 €	43.920.000 €
	Einkommensteueranteil	48.362.877,00 €	47.450.000 €	49.200.000 €
	Umsatzsteueranteil	11.603.363,00 €	10.470.000 €	10.890.000 €
	Hundesteuer	219.552,66 €	220.000 €	220.000 €
	Schlüsselzuweisungen	27.825.632,00 €	34.026.000 €	34.500.000 €
	sonstige Steuern und Zuweisungen	15.536.776,05 €	9.513.800 €	9.623.800 €

# Entwicklung der Steuereinnahmen

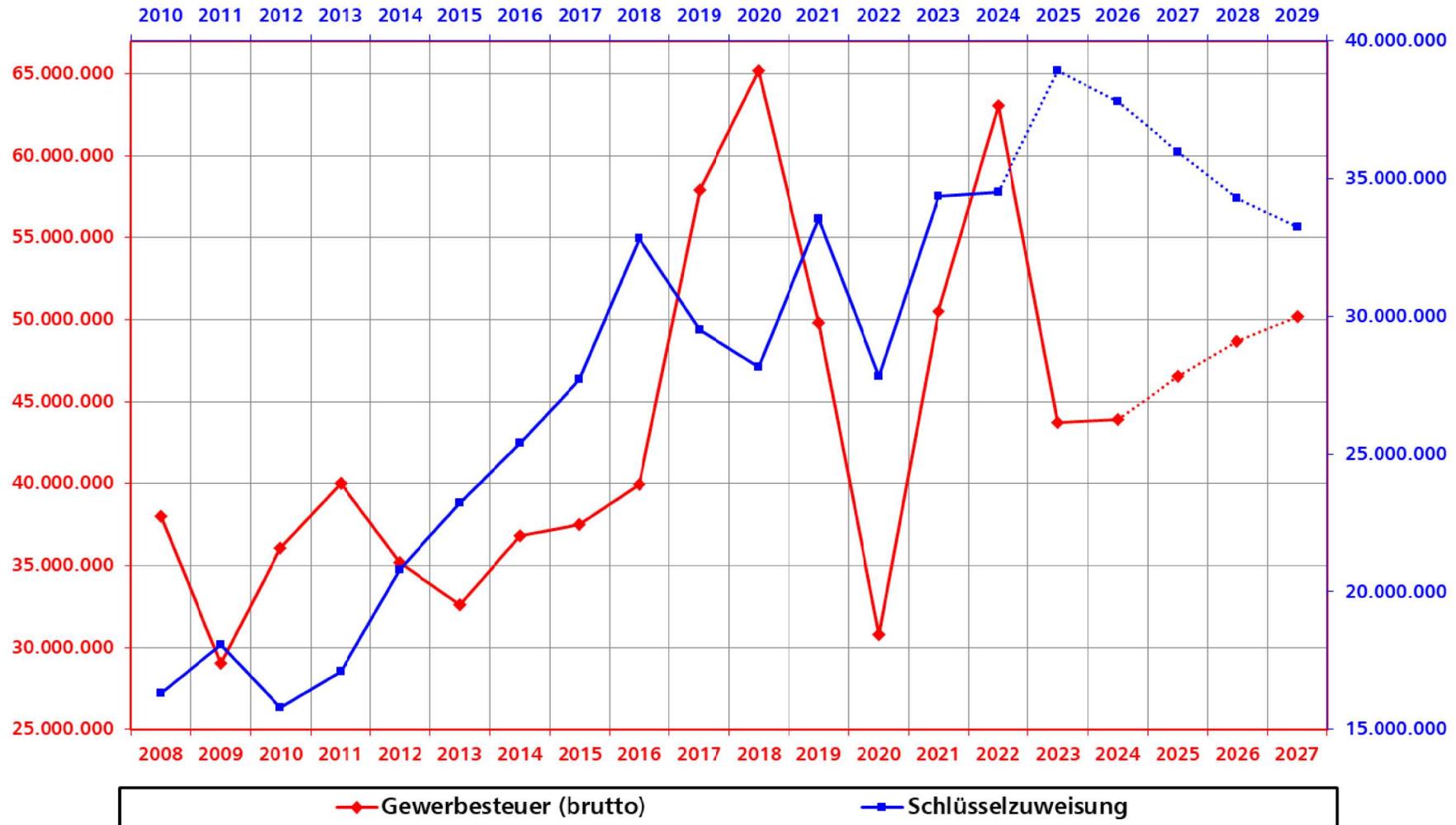
## Absolute Daten

Jahr	Rechnungsergebnis			Ansatz	Entwurf
	2020	2021	2022	2023	2024
Gewerbesteuer	30.786.350,34 €	50.505.195,35 €	63.050.466,12 €	43.730.000 €	43.920.000 €
Einkommensteuer	42.129.726,00 €	47.274.514,00 €	48.362.877,00 €	47.450.000 €	49.200.000 €
Umsatzsteuer	12.830.914,00 €	12.806.698,00 €	11.603.363,00 €	10.470.000 €	10.890.000 €

## Index auf Basis 2020



# Gewerbsteuer und Schlüsselzuweisung



# Verwaltungshaushalt Einnahmen

<i>Haupt- gruppe</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>RE 2022</i>	<i>Ansatz 2023</i>	<i>Entwurf 2024</i>
<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>	<b>86.598.988,78 €</b>	<b>89.778.150 €</b>	<b>98.645.730 €</b>
	<i>davon:</i>			
	Gebühren u. ähnl. Entgelte, zweckgeb. Abgaben	8.692.363,66 €	8.446.160 €	9.214.460 €
	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	12.049.644,44 €	13.940.137 €	13.683.495 €
	Erstattungen Dritter	47.176.388,57 €	49.638.660 €	56.432.715 €
	Zuweisungen und Zuschüsse	13.985.030,81 €	11.133.193 €	12.052.060 €
	Leistungsbeteiligungen nach SGB II	4.695.561,30 €	6.620.000 €	7.263.000 €

# Verwaltungshaushalt Einnahmen

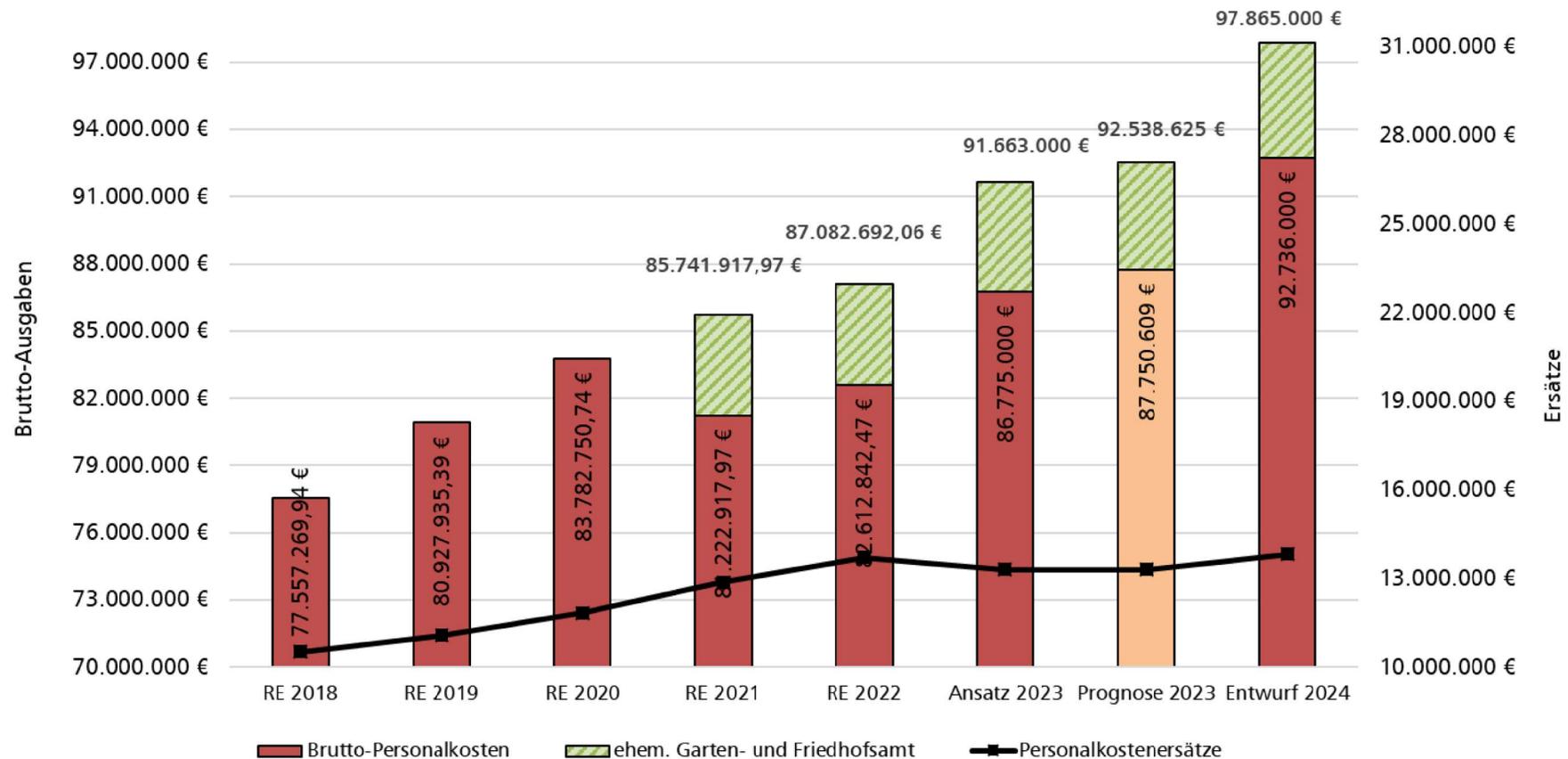
<i>Haupt- gruppe</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>RE 2022</i>	<i>Ansatz 2023</i>	<i>Entwurf 2024</i>
<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>	<b>18.143.492,83 €</b>	<b>22.114.350 €</b>	<b>30.775.470 €</b>
	<i>davon:</i>			
	Zinsen	2.083.180,41 €	441.375 €	994.885 €
	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben	7.814.226,68 €	6.202.700 €	7.560.905 €
	Ersatz von sozialen Leistungen	797.807,34 €	1.012.675 €	1.177.380 €
	weitere Finanzeinnahmen	-476.630,94 €	259.700 €	265.300 €
	Kalkulatorische Einnahmen	6.130.379,50 €	6.246.000 €	6.217.000 €
	Zuführung vom Vermögenshaushalt	1.794.529,84 €	7.951.900 €	14.560.000 €

# Leistungen der Stadtwerke

	RE 2022	Ansatz 2023	Entwurf 2024
Konzessionsabgabe	4.495.872,48 €	2.900.000 €	2.900.000 €
Gewinnausschüttung			
- Kernhaushalt (netto)	2.000.000,00 €	2.000.000 €	3.000.000 €
- BSB (netto)	418.195,30 €	420.700 €	418.000 €
Verwaltungskostenbeitrag	228.660,00 €	133.295 €	153.640 €
<b>Summe</b>	<b>7.142.727,78 €</b>	<b>5.453.995 €</b>	<b>6.471.640 €</b>

# Verwaltungshaushalt Personalausgaben

	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	Ansatz 2023	Prognose 2023	Entwurf 2024
Brutto-Personalkosten	77.557.269,94 €	80.927.935,39 €	83.782.750,74 €	81.222.917,97 €	82.612.842,47 €	86.775.000 €	87.750.609 €	92.736.000 €
Personalkostenersätze	10.519.817,80 €	11.072.299,82 €	11.849.139,14 €	12.879.766,71 €	13.711.443,26 €	13.299.563 €	13.299.563 €	13.821.290 €



# Verwaltungshaushalt Ausgaben

<i>Haupt- gruppe</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>RE 2022</i>	<i>Ansatz 2023</i>	<i>Entwurf 2024</i>
<b>5/6</b>	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>	<b>61.838.871,94 €</b>	<b>71.673.584 €</b>	<b>75.651.950 €</b>
	<i>davon:</i>			
	Unterhalt von Grundstücken und beweglichem Vermögen	10.867.910,14 €	13.821.926 €	14.447.740 €
	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	21.642.294,91 €	23.004.115 €	25.669.120 €
	Steuern, Geschäftsausgaben, Versicherungen u. a.	10.208.402,03 €	14.481.454 €	14.506.490 €
	Erstattungen an Dritte	4.109.796,99 €	3.027.089 €	2.968.600 €
	Kalkulatorische Kosten	6.130.379,50 €	6.246.000 €	6.217.000 €
	Leistungsbeteiligungen nach SGB II	8.880.088,37 €	11.093.000 €	11.843.000 €

# Verwaltungshaushalt - Budgetierte Einrichtungen -



Zur Abfederung der aktuellen Belastungen wurden bei den budgetierten Einrichtungen die Zuschussbedarfe 2023 um 3% - 7% gesteigert.

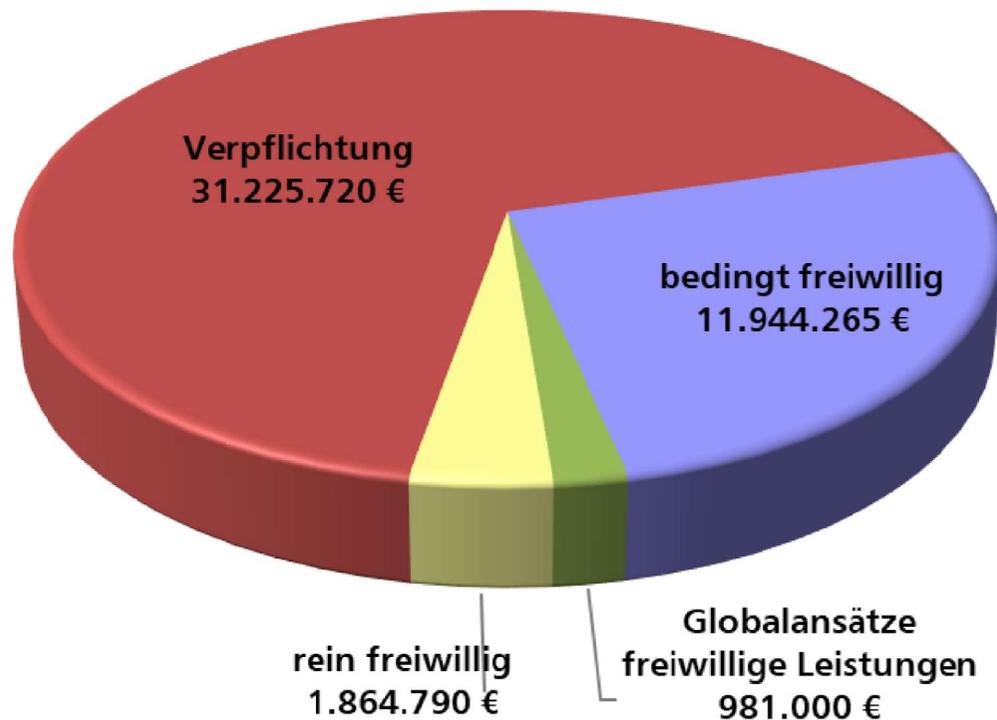
- **Personalkosten:** Die Steigerungen im Personalkostenbereich konnten aufgrund der aktuellen Haushaltslage nicht in vollem Umfang abgebildet werden. Es obliegt den budgetierten Einrichtungen diese durch Ausgabeesparungen oder Einnahmesteigerungen aufzufangen.
- **Sachkosten:** Die Betriebskostenerhöhung (50% auf Vorjahreswert), die beim Zuschussbedarf 2023 angewendet wurde, wird trotz sinkender Strom- und Gaspreise beibehalten. Sonstige Sachkostensteigerungen können dadurch ausgeglichen werden.

# Verwaltungshaushalt Ausgaben



<i>Haupt- gruppe</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>RE 2022</i>	<i>Ansatz 2023</i>	<i>Entwurf 2024</i>
7	<b>Zuweisungen und Zuschüsse</b> <i>davon:</i>	<b>69.809.283,01 €</b>	<b>71.778.066 €</b>	<b>79.761.330 €</b>
	Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	43.468.839,95 €	43.680.391 €	46.065.775 €
	Leistungen der Sozial-, Jugendhilfe u.a.	26.340.443,06 €	28.097.675 €	33.695.555 €

# Zuschüsse und Zuweisungen für laufende Zwecke



## Beispiele:

### **Verpflichtung (gesetzliche Vorgaben, Bedarfsfeststellungen):**

- Personalkostenzuschüsse Kindertagesstätten
- Krankenhausumlage
- Jugendsozialarbeit an Schulen (Bedarf festgestellt)

### **bedingt freiwillig (anderweitige Zahlungsverpflichtung bei Nichterbringung oder Verträge):**

- Umlage an Zweckverband Gymnasien
- Umlage an Zweckverband Berufsschulen
- Umlage an Rettungszweckverband
- Zuschuss an Bamberger Symphoniker
- Zuschuss an iSo e.V.
- Zuschuss an Tierschutzverein
- Kosten im VGN

### **rein freiwillig:**

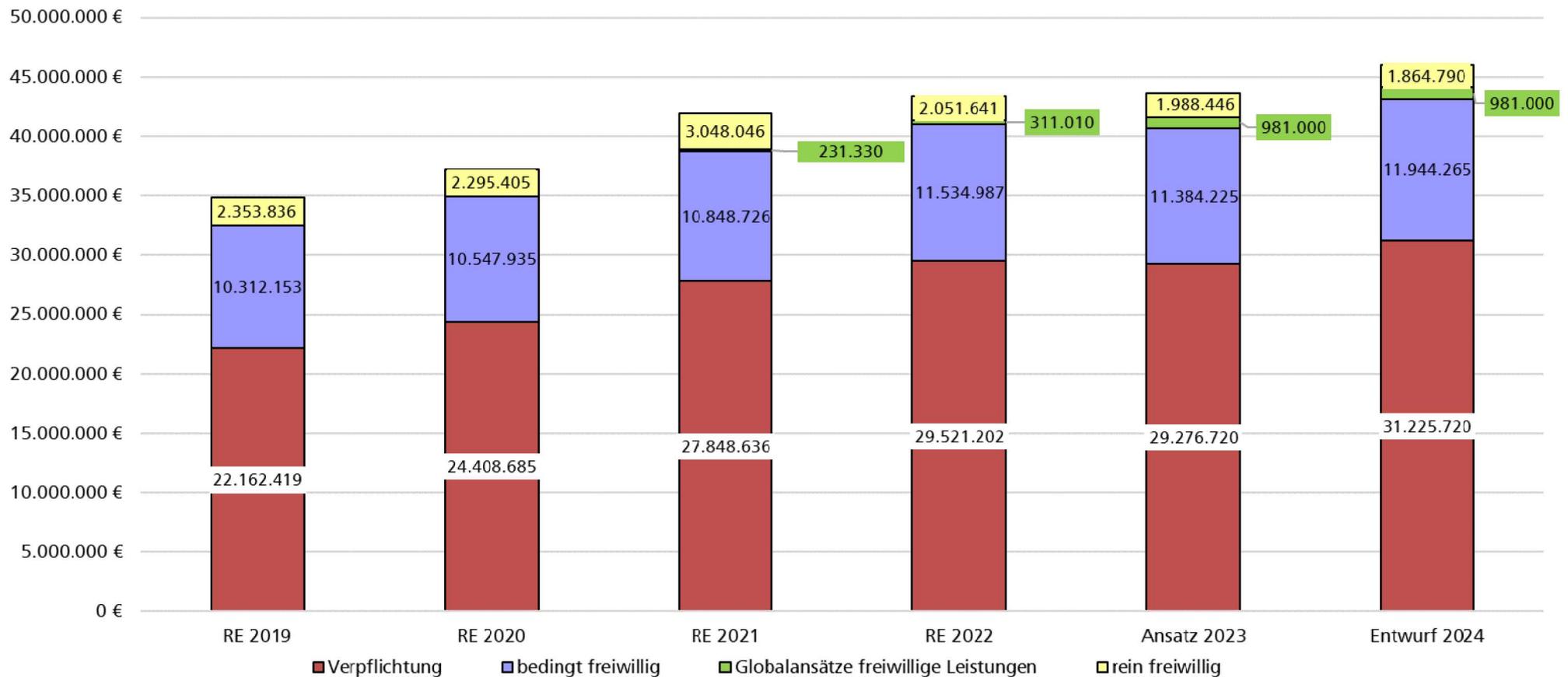
- Globalbetrag Kultur und Globalbetrag Sport
- Jugendsozialarbeit an Schulen
- Einzelzuschüsse (z.B. Universitätsbund, Stadtmarketing)

### **Globalansätze freiwillige Leistungen:**

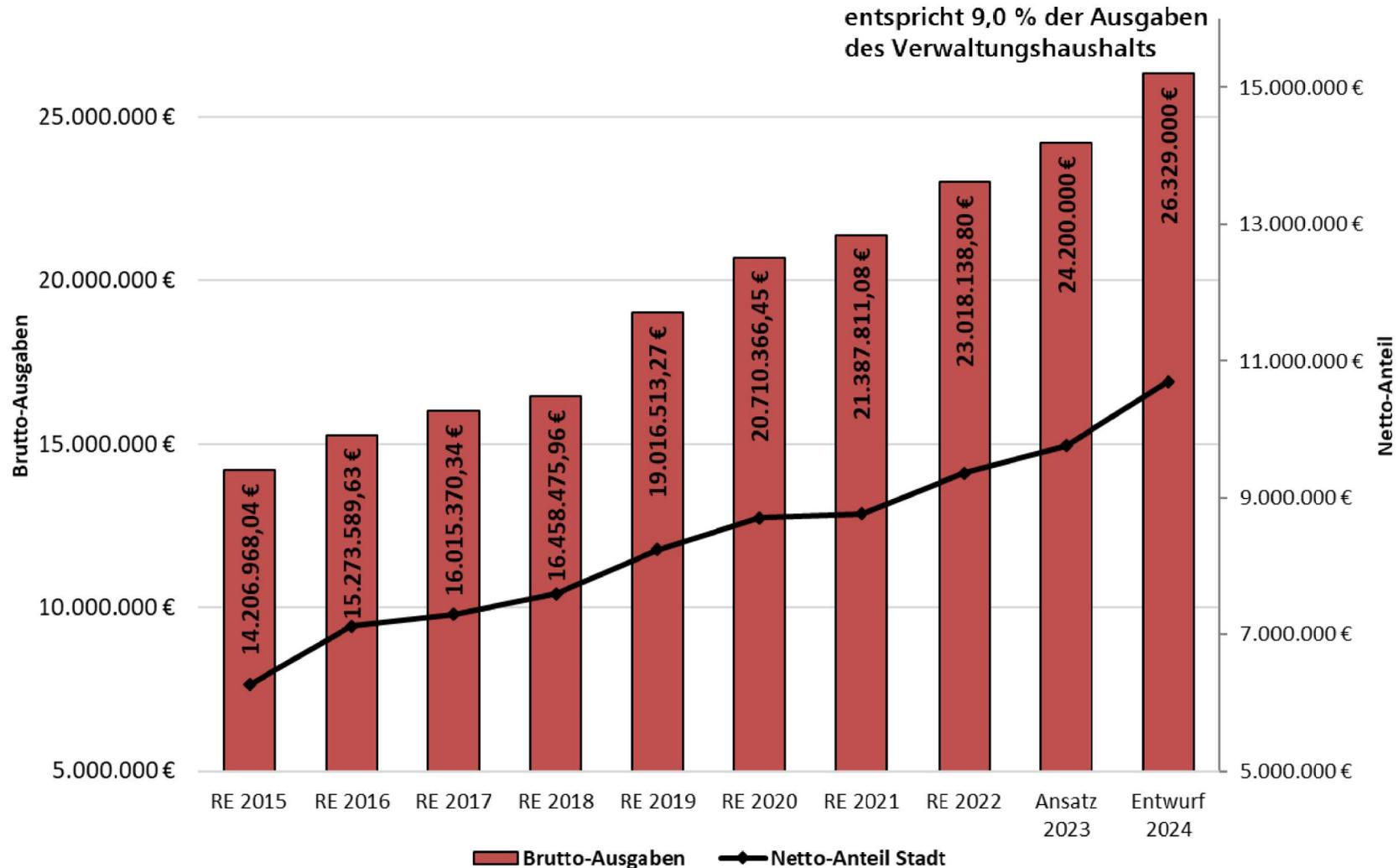
Sowohl rein als auch bedingt freiwillige Leistungen im Bereich Jugend und Soziales

# Zuschüsse und Zuweisungen für laufende Zwecke

## - Jahresvergleich -

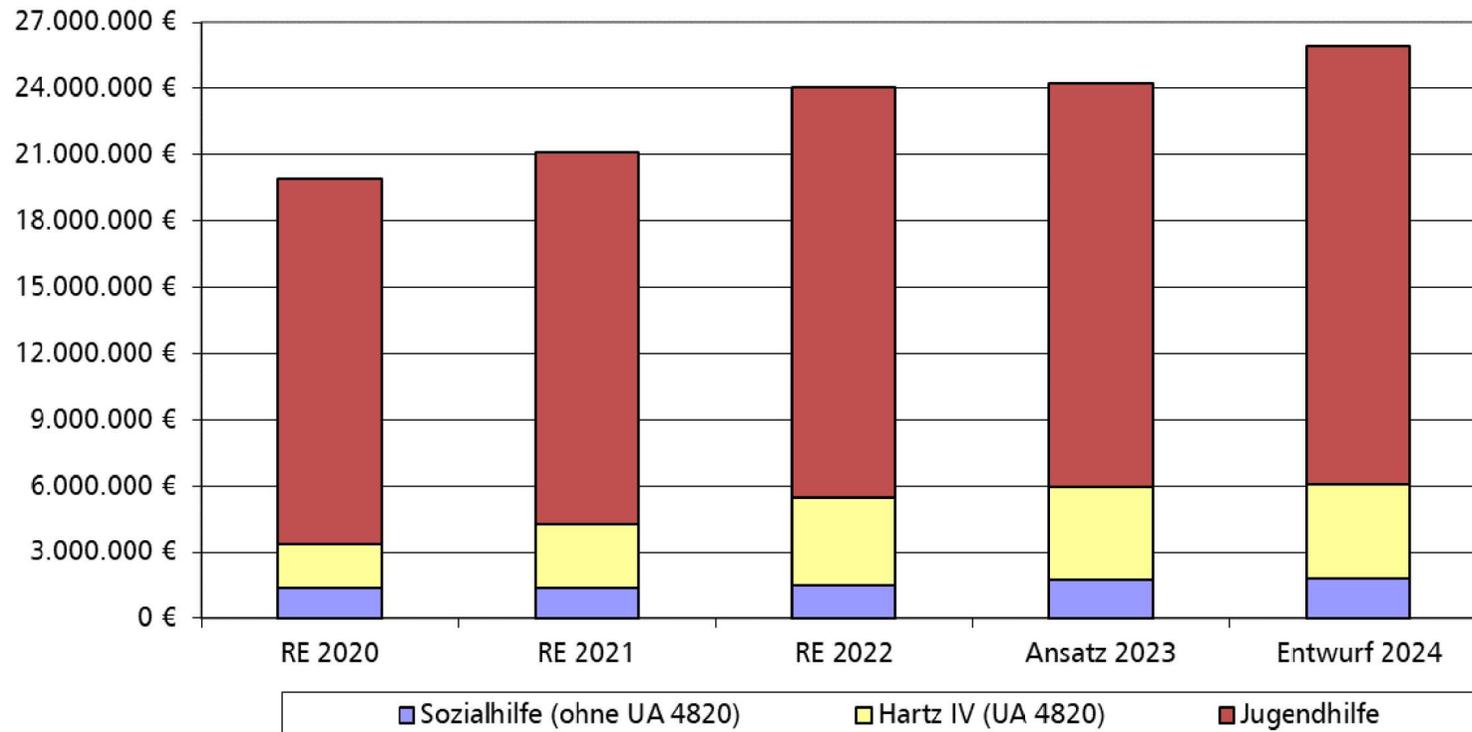


# Kindbezogene Förderung



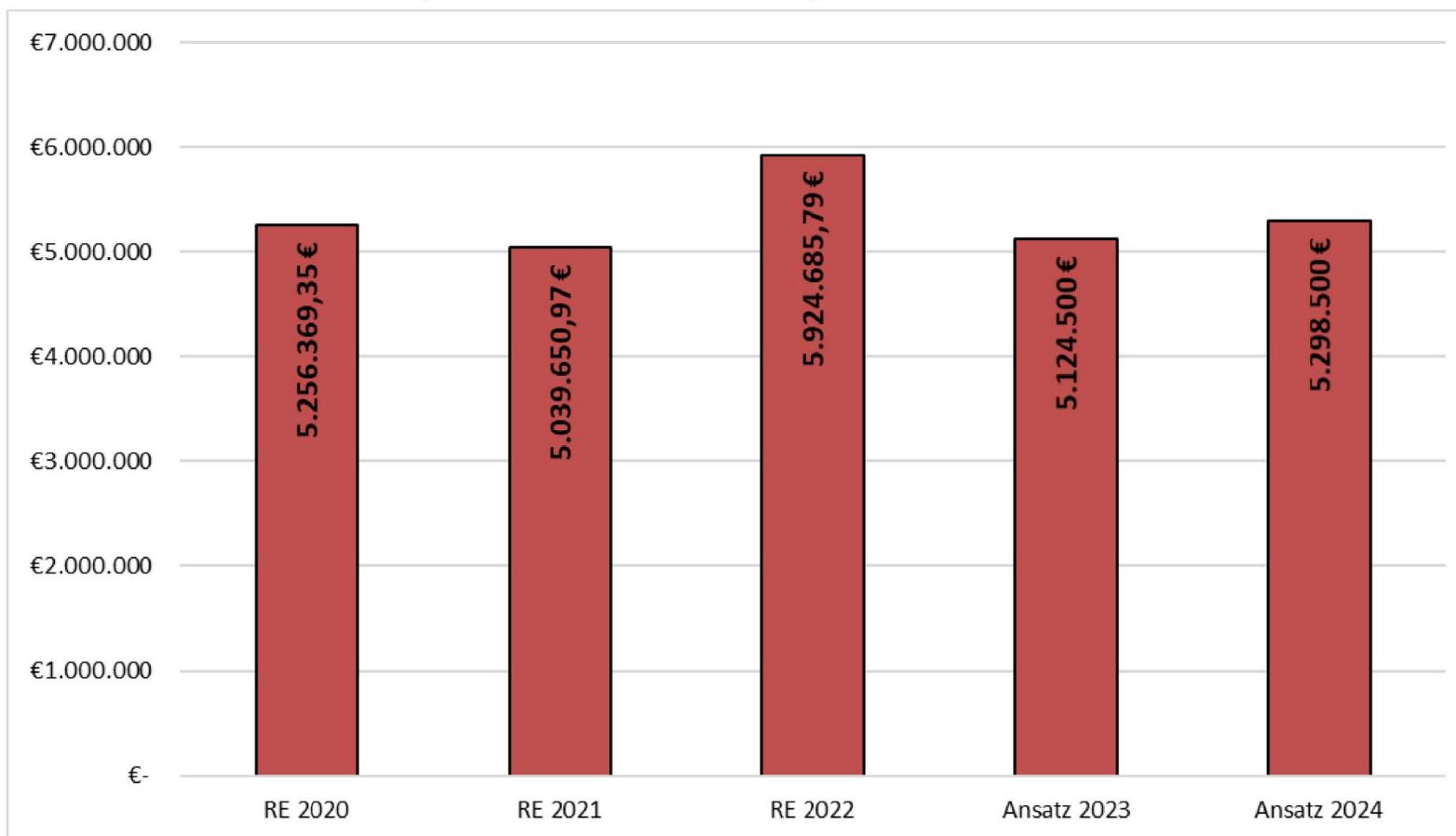
# Soziale Leistungen

	RE 2020	RE 2021	RE 2022	Ansatz 2023	Entwurf 2024
Sozialhilfe (ohne UA 4820)	1.384.542,96 €	1.370.312,19 €	1.475.254,12 €	1.766.000 €	1.824.100 €
Hartz IV (UA 4820)	2.004.392,69 €	2.928.564,52 €	3.969.282,17 €	4.158.000 €	4.265.000 €
Jugendhilfe	16.531.444,05 €	16.821.204,01 €	18.611.006,42 €	18.344.430 €	19.863.930 €
<b>Summe Zuschussbedarf</b>	<b>19.920.379,70 €</b>	<b>21.120.080,72 €</b>	<b>24.055.542,71 €</b>	<b>24.268.430 €</b>	<b>25.953.030 €</b>

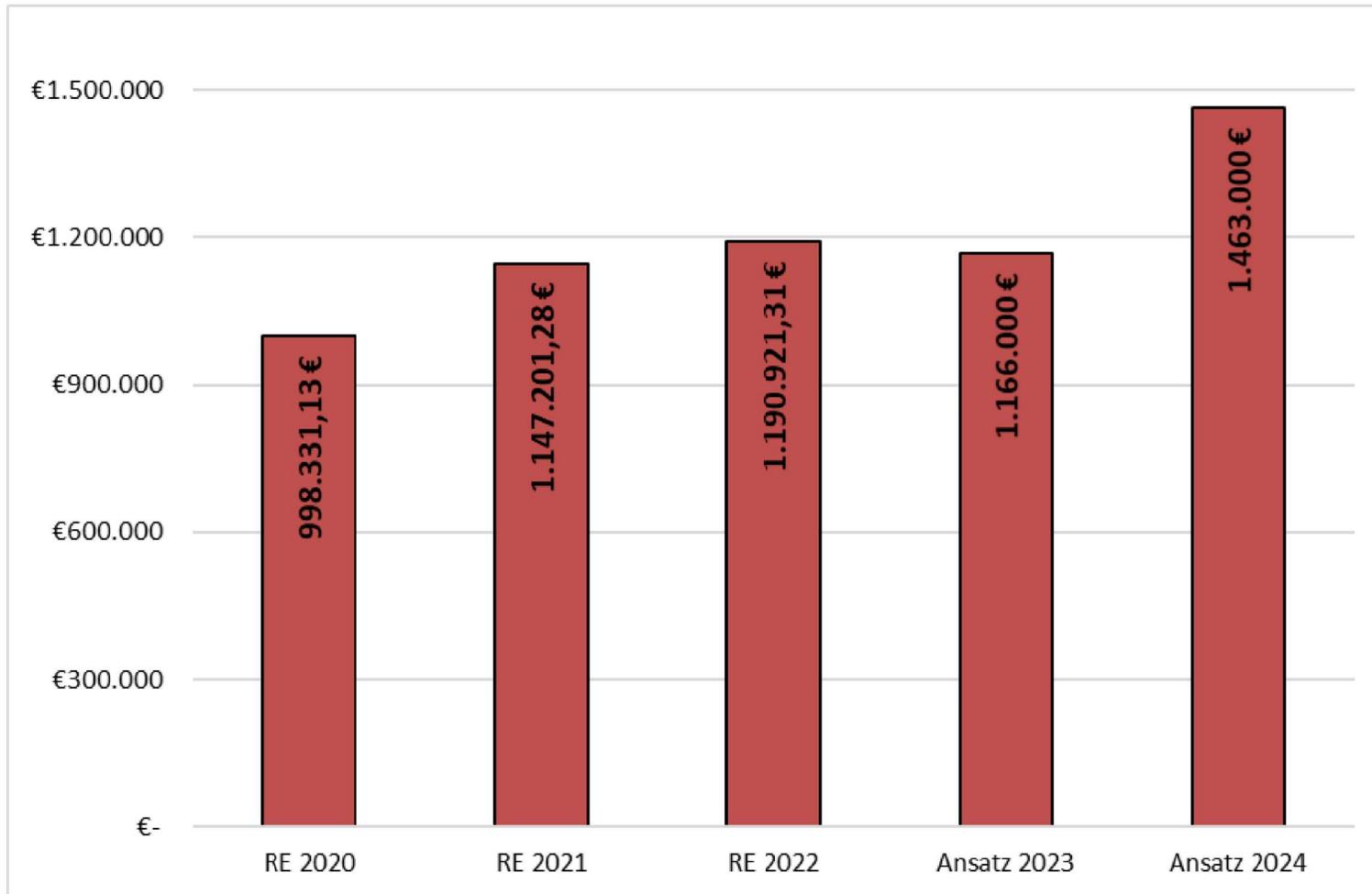


# Wirtschaftliche Jugendhilfe Stationäre und Teilstationäre Hilfen

(Zuschussbedarf)



# Wirtschaftliche Jugendhilfe Ambulante Hilfen (Zuschussbedarf)



# Kosten VGN



Kosten VGN	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	Ansatz 2023	Entwurf 2024	2025
Verbandsumlage	75.616,08 €	65.902,89 €	72.887,01 €	70.239,10 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €
Innovationspaket	0,00 €	27.906,72 €	100.790,76 €	152.190,64 €	154.100 €	149.700 €	0 €
Tarifstabilität	0,00 €	74.531,59 €	74.531,60 €	72.736,52 €	79.800 €	79.800 €	79.800 €
365€-Ticket Ausbildungsverkehr	0,00 €	81.420,00 €	244.260,00 €	233.865,98 €	258.500 €	258.500 €	258.500 €
<b>Summe</b>	<b>75.616,08 €</b>	<b>249.761,20 €</b>	<b>492.469,37 €</b>	<b>529.032,24 €</b>	<b>567.400 €</b>	<b>563.000 €</b>	<b>413.300 €</b>

# Verwaltungshaushalt Ausgaben

<i>Haupt- gruppe</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>RE 2022</i>	<i>Ansatz 2023</i>	<i>Entwurf 2024</i>
<b>8</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>	<b>72.687.280,20 €</b>	<b>42.295.650 €</b>	<b>44.525.720 €</b>
	<i>davon:</i>			
	Zinsen	227.354,88 €	3.595.560 €	5.283.160 €
	Gewerbsteuerumlage	5.830.615,00 €	6.560.000 €	6.587.000 €
	Bezirksumlage	22.713.672,00 €	21.800.000 €	24.000.000 €
	weitere Finanzausgaben	615.995,67 €	3.428.000 €	3.259.000 €
	Deckungsreserven	0,00 €	575.450 €	775.450 €
	Zuführung zum Vermögenshaushalt	43.299.642,65 €	6.336.640 €	4.621.110 €





# Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen



Im Haushaltsentwurf 2024 belaufen sich die  
Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  
auf insgesamt

**99.720.090 €.**

# Wichtigste Investitionsmaßnahmen

Maßnahme	Entwurf 2024
Umbau ehem. Bundessortenamt	12.250.000 €
Lagarde - Kulturhof	7.000.000 €
Sanierung Villa Remeis	5.800.000 €
Globalbetrag Bahnausbau	5.000.000 €
Lagarde - Gesamterschließung - Ausführung	4.650.000 €
Lagarde - Reithalle	4.642.000 €
Altes Rathaus - BKM	4.070.000 €
Sanierung Rathaus Geyerswörth	3.782.000 €
Parkieranlagen - Städtebauförderung	3.586.000 €
Bauwendungen an städtischen Gebäuden	2.230.000 €
Sanierung Jugendzentrum Margaretendamm	2.050.000 €
Globalbetrag Investitionsmaßnahmen Konversion	2.000.000 €
Neubau Franz-Fischer-Brücke	2.000.000 €
Bauwendungen an Schulen	1.775.000 €

# Wichtigste Verpflichtungsermächtigungen

Maßnahme	Entwurf 2024	Verpflichtungsermächtigungen		
		Kernhaushalt	Konversion	Bahnausbau
Globalbetrag Bahnausbau	5.000.000 €			80.000.000 €
Globalbetrag Kita-Offensive - Sanierungsprogramm	700.000 €	16.000.000 €		
Altes Rathaus - BKM	4.070.000 €	8.145.000 €		
Sanierungsgebiet Starkenfeldstraße	760.700 €	4.150.900 €		
Sanierung der Sportanlagen im Stadion	532.200 €	1.494.000 €		
Sanierung Jugendzentrum Margaretendamm	2.050.000 €	4.050.000 €		
Sanierung Jugendzentrum Margaretendamm - Klimaanpassung	220.000 €	445.000 €		
Lagarde - südlich der Reithalle	0 €		3.200.000 €	
Fahrzeuge für den Brandschutz	430.000 €	2.650.000 €		
Brose - 2. BA	500.000 €	2.245.000 €		
Obere Brücke - BKM	1.120.000 €	2.230.000 €		
Sanierung Wunderburgschule	0 €	1.520.000 €		
Sanierung Grundschule Gaustadt	100.000 €	1.500.000 €		
Generalsanierung Graf-Stauffenberg-Schulen	1.000.000 €	3.000.000 €		
Globalbetrag Investitionsmaßnahmen Konversion	2.000.000 €		1.500.000 €	
Willy-Brandt-Platz Baukosten	0 €		1.400.000 €	
Generalsanierung Trimbergschule	0 €	1.360.000 €		

# Schuldenentwicklung 2024



eing geplante Tilgungsbeträge aus dem Darlehensbestand:	1.552.000 €
eing geplante Tilgungsbeträge für Darlehen Bundessortenamt:	245.000 €
<b>geplante Tilgung gesamt:</b>	<b>1.797.000 €</b>
eing geplante Kreditermächtigung für Investitionen:	1.552.000 €
eing geplante Kreditermächtigung Bundessortenamt:	12.250.000 €
<b>geplante Aufnahme gesamt:</b>	<b>13.802.000 €</b>

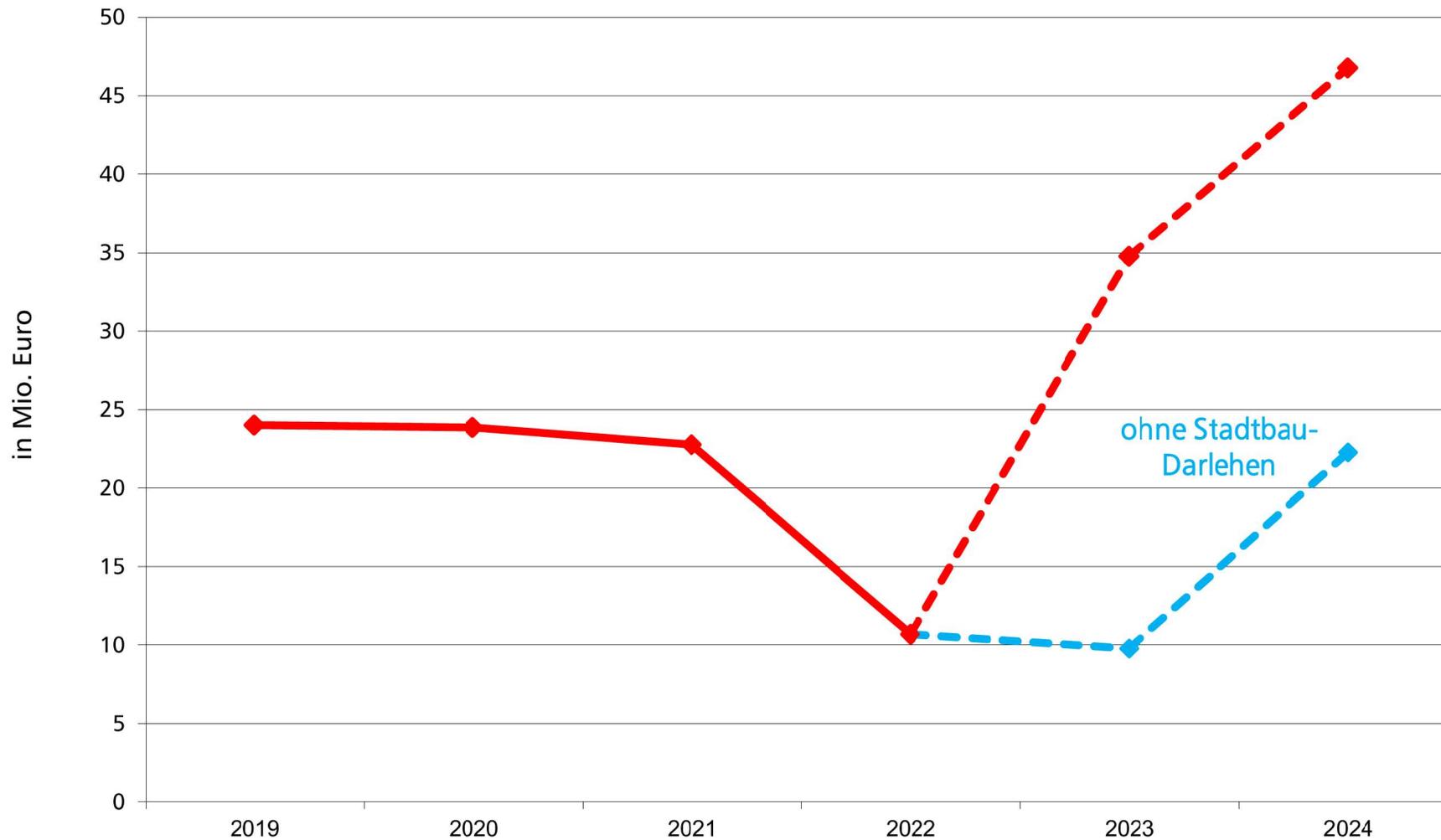
Nachrichtlich:

eing geplante Restkaufgelder aus Grundstücksgeschäften	200.000 €
--	-----------

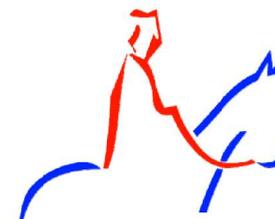
eing geplante Darlehensaufnahme für den Bereich Konversion	29.148.400 €
eing geplante Tilgung	2.008.000 €
<b>damit eing geplante Nettodarlehensermächtigung für den Bereich Konversion</b>	<b>27.140.400 €</b>

eing geplante Darlehensaufnahme für den Bereich Bahnausbau	5.765.000 €
eing geplante Tilgung	289.000 €
<b>damit eing geplante Nettodarlehensermächtigung für den Bereich Bahnausbau</b>	<b>5.476.000 €</b>

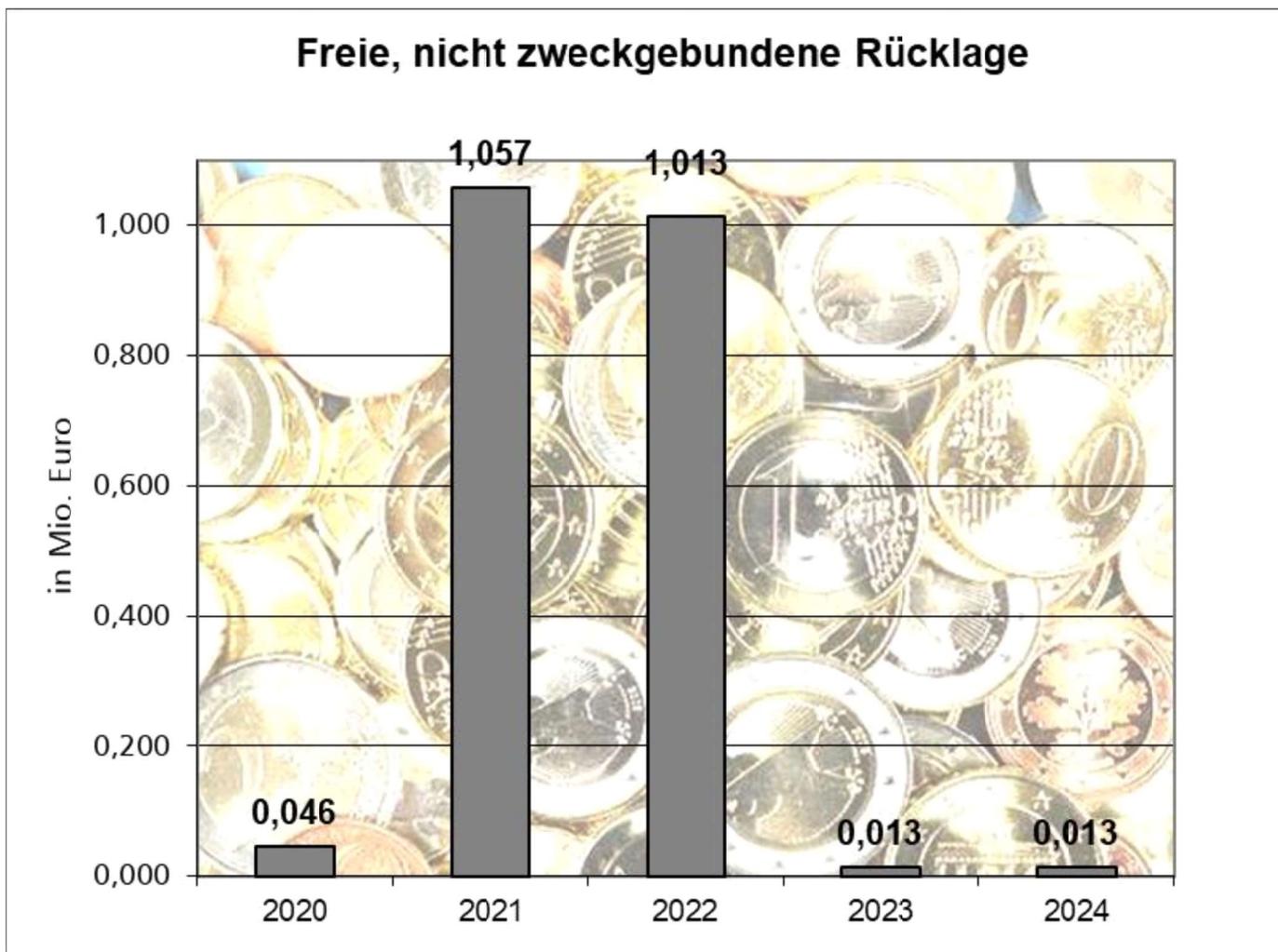
# Schuldenentwicklung Kernhaushalt



# Rücklagenentwicklung



STADT BAMBERG  
Finanzreferat



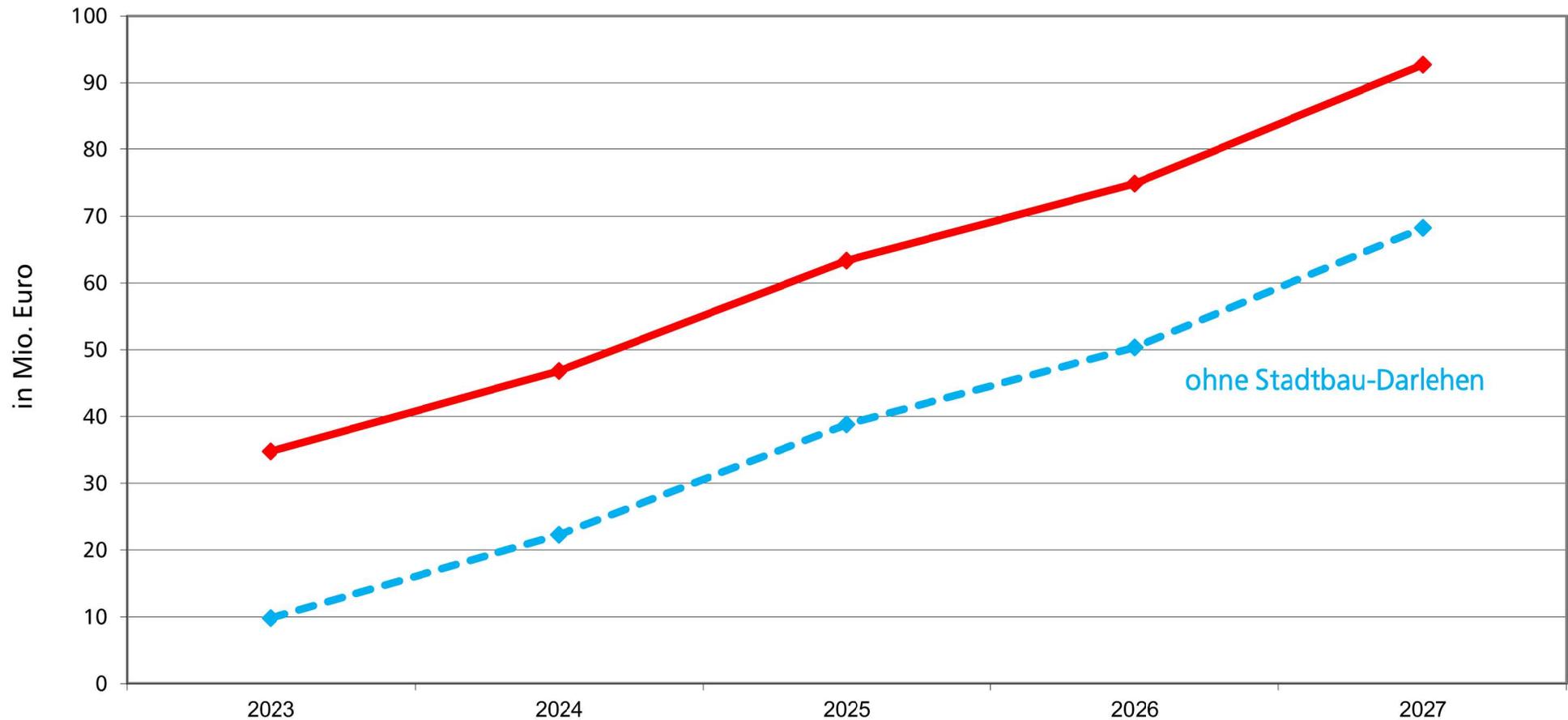
# Mittelfristige Finanzplanung

## Freie Spanne - Kernhaushalt

Ausgabearten	2023 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€
Tilgung	6.110	4.390	2.964	4.297	5.133
abzgl. außerordentliche Tilgung / Umschuldung	0	0	0	0	0
zzgl. Restkaufgelder	200	200	200	200	200
<b>Ordentliche Tilgung</b> (Mindestpflichtzuführung)	<b>6.310</b>	<b>4.590</b>	<b>3.164</b>	<b>4.497</b>	<b>5.333</b>
<b>Zuführung zum Vermögenshaushalt</b>	<b>6.319</b>	<b>4.604</b>	<b>3.178</b>	<b>4.511</b>	<b>5.347</b>
abzüglich ordentliche Tilgung	<b>6.310</b>	<b>4.590</b>	<b>3.164</b>	<b>4.497</b>	<b>5.333</b>
<b>ergibt</b>	<b>9</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
abzüglich					
Rückführung an den Verwaltungshaushalt	7.952	14.560	6.987	9.476	12.833
Kostenanteile für Investitionen	9	14	14	14	14
<b>Freie Spanne</b>	<b>-7.952</b>	<b>-14.560</b>	<b>-6.987</b>	<b>-9.476</b>	<b>-12.833</b>

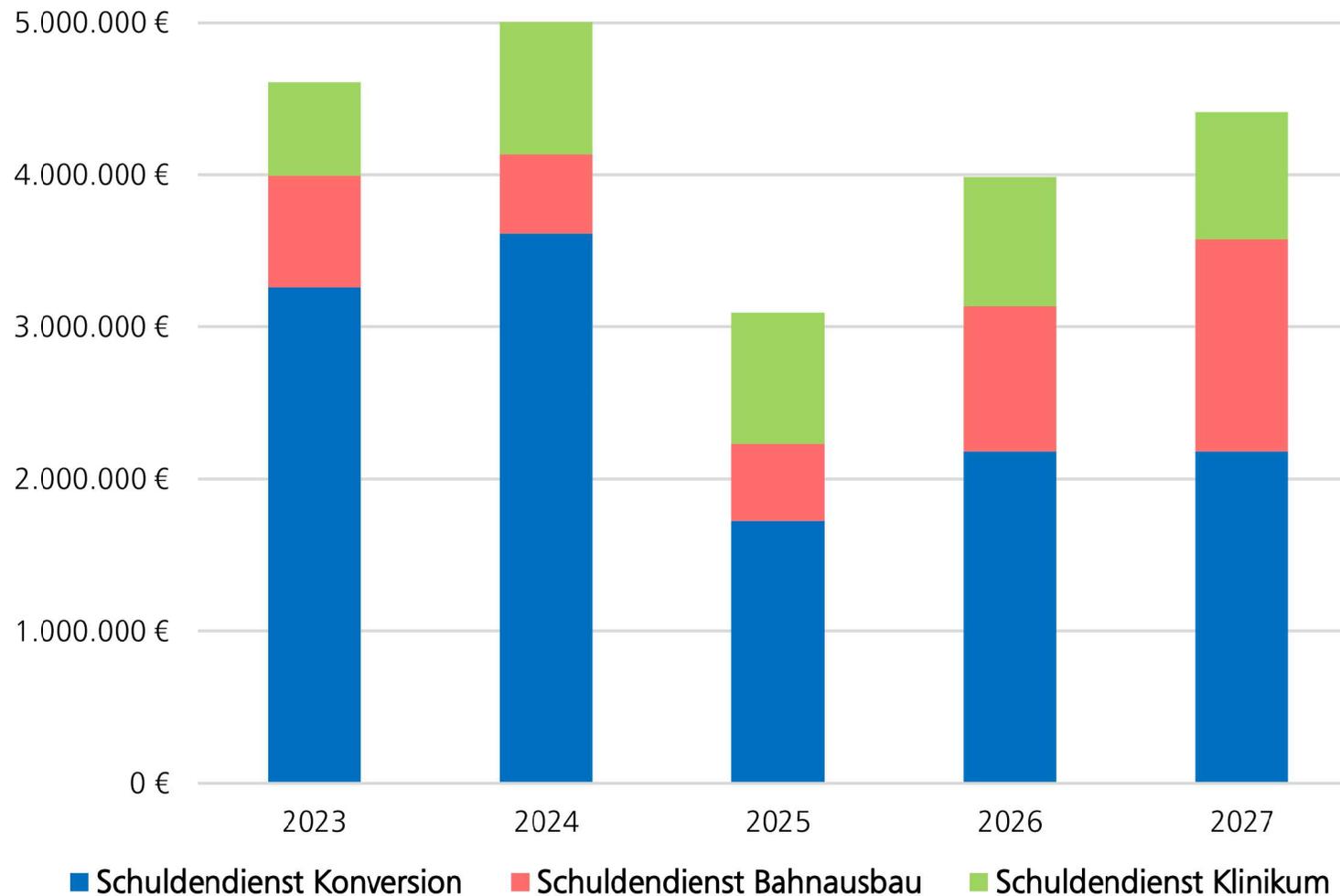
# Mittelfristige Finanzplanung

## Schuldenentwicklung - Kernhaushalt



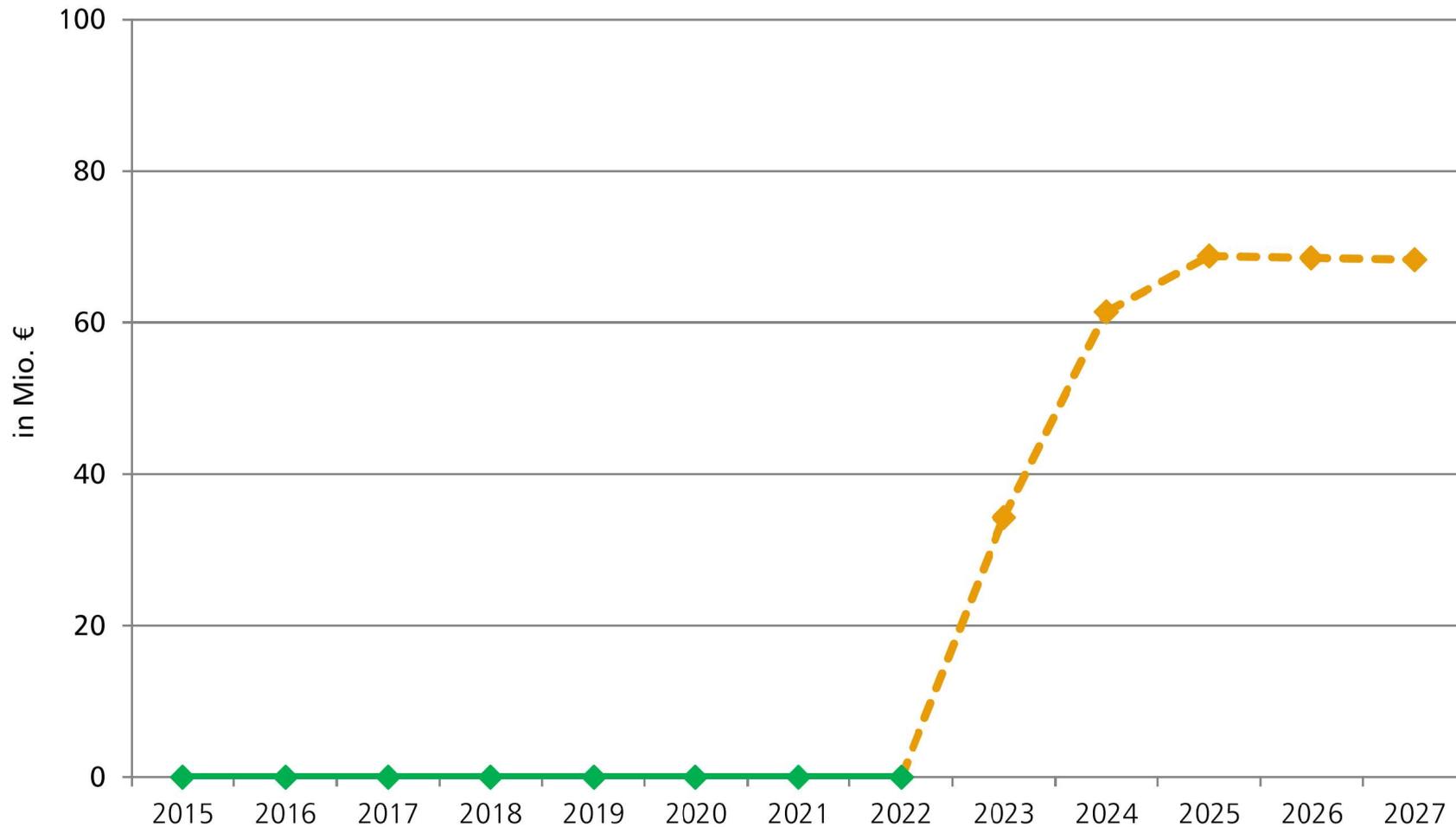
# Mittelfristige Finanzplanung

## Schuldendienst für Konversion, Bahnausbau und Erweiterung Klinikum - Belastung für den städtischen Haushalt -



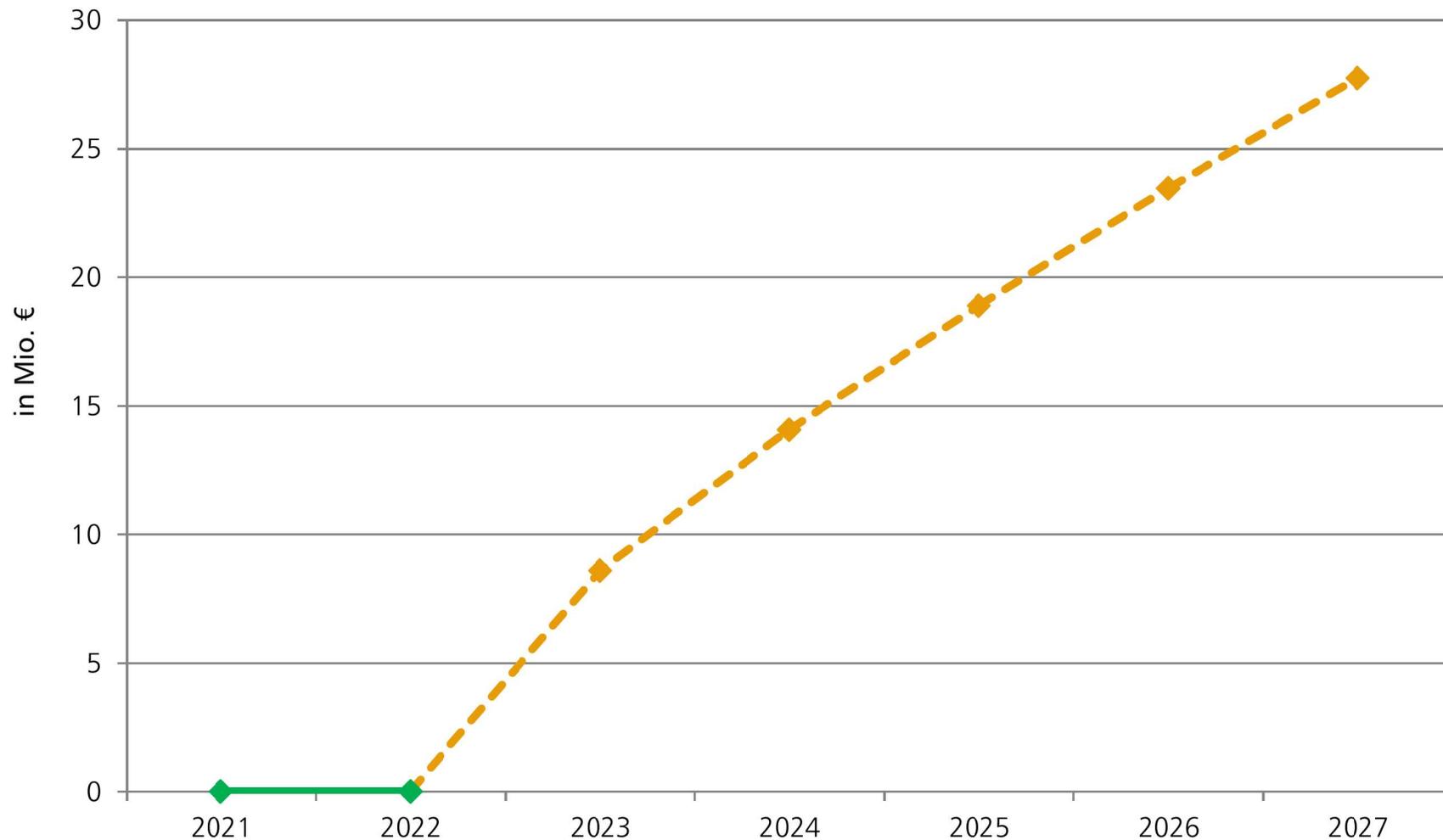
# Mittelfristige Finanzplanung

## Entwicklung Finanzierungssaldo Konversion



# Mittelfristige Finanzplanung

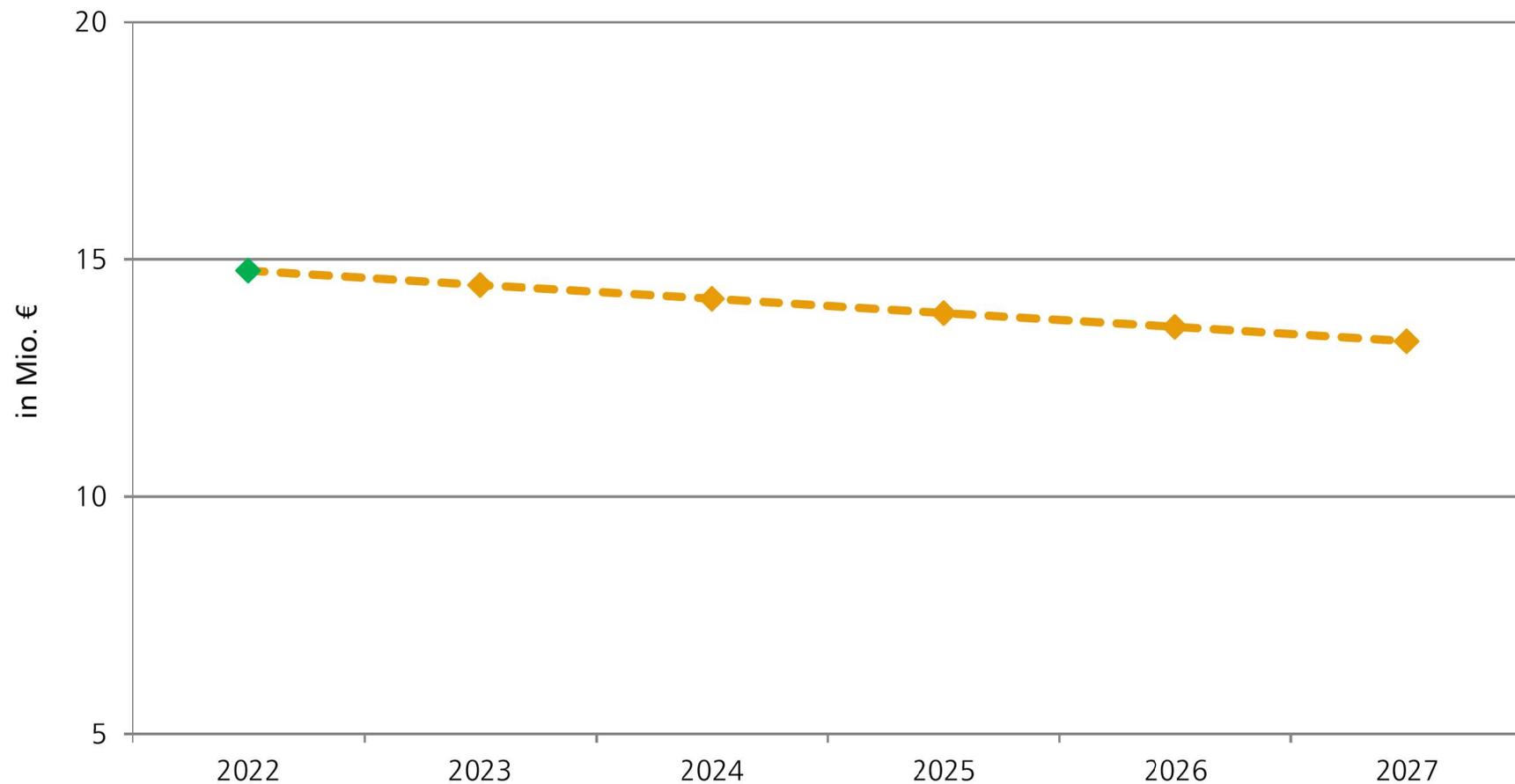
## Entwicklung Finanzierungssaldo Bahnausbau



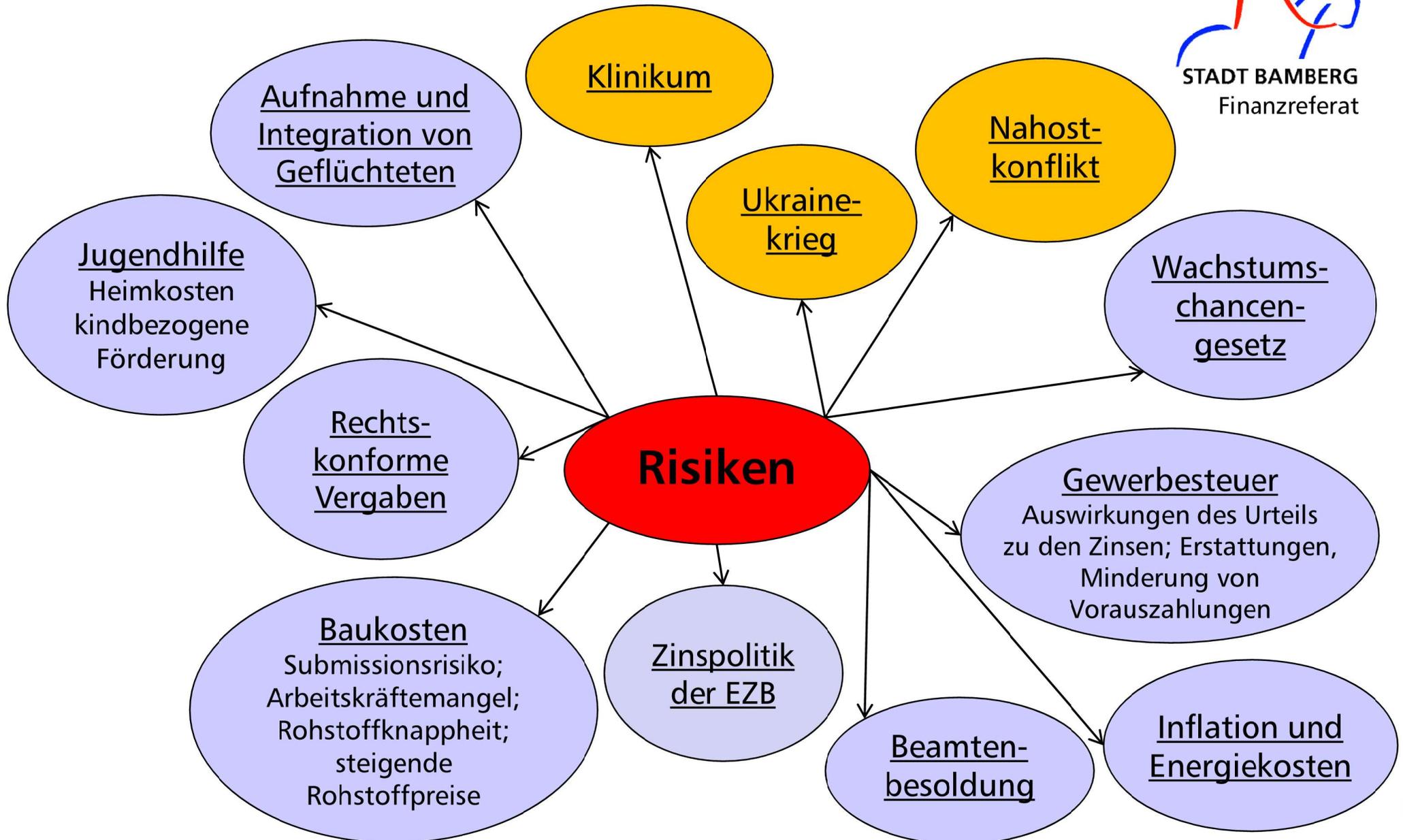
# Mittelfristige Finanzplanung

## Entwicklung Finanzierungssaldo

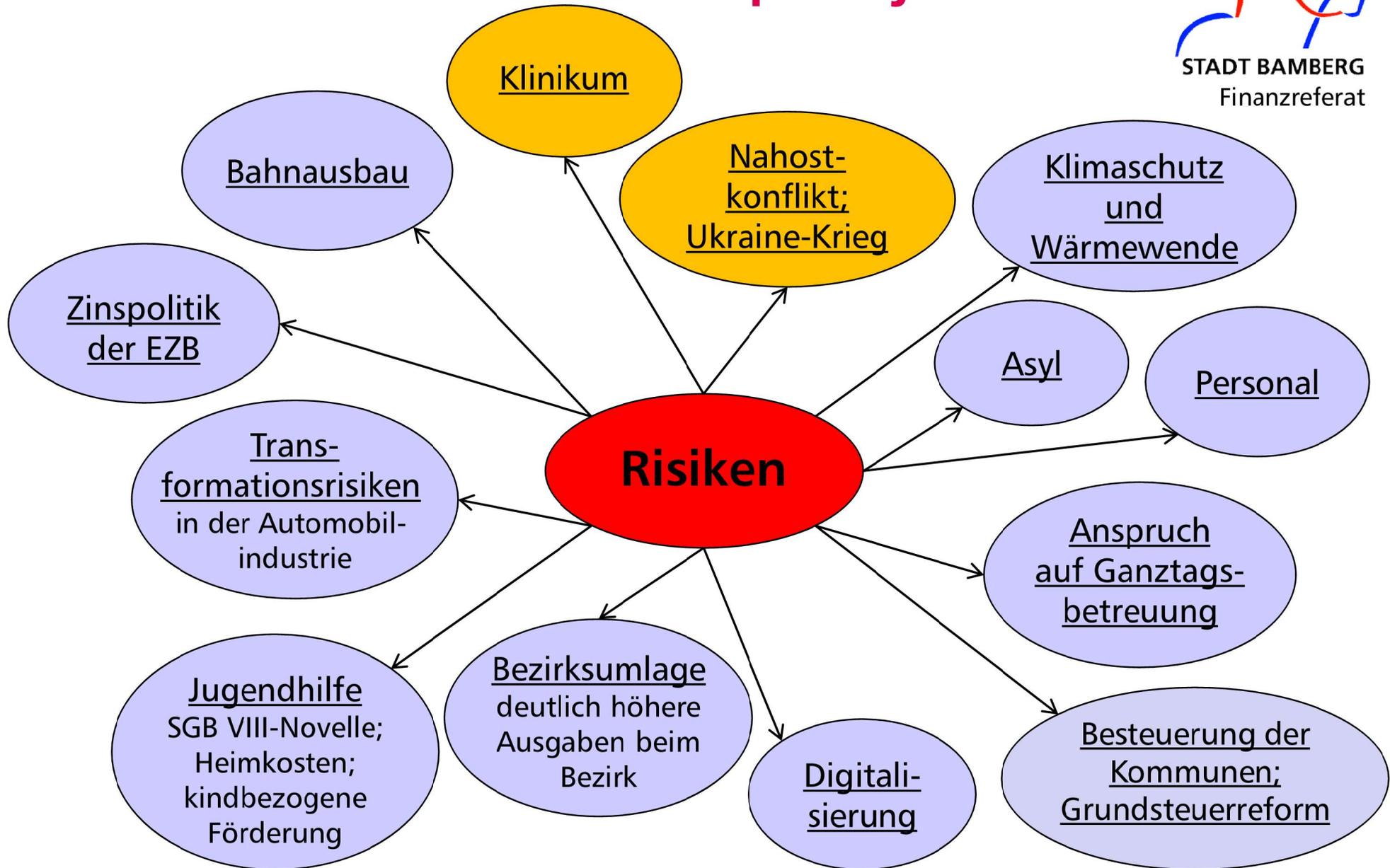
### Erweiterung Klinikum



# Risiken des Haushalts 2024



# Risiken der Finanzplanjahre



# Schwerpunkte der Stiftungshaushalte



Die Gesamtvolumina der Haushaltspläne der von der Stadt Bamberg verwalteten Stiftungen fallen im Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 8.854.100 € niedriger aus:

Verwaltungshaushalte 2024	6.747.900 €
gegenüber 2023	6.444.300 €
	(= 4,71 %)
Vermögenshaushalte 2024	18.179.900 €
gegenüber 2023	27.337.600 €
	(= -33,50 %)

# Schwerpunkte der Stiftungshaushalte



Bei den Stiftungen sind u. a. folgende Investitionsmaßnahmen zu nennen:

- a) Antonistift-Stiftung:                   - Sanierung Wohnhaus Maienbrunnen 30c
  
- b) Bürgerspitalstiftung:                   - Fortsetzung Generalsanierung Klosteranlage  
  - Konventbau - Überarbeitung Nord- und Ostfassade  
  - Sanierung Kapellen und Epitaphe (KulturInvest)  
  - Außenanlagen Winzergebäude  
  - Hauptwachstr. 9 (QuaM – BKM)
  
- c) St.-Getreu-Stiftung:                   - Sanierung Kirche St. Getreu (BKM)  
  - Sanierung Propstei Gartenanlage  
  - Sanierung Festsaalgebäude

# Schwerpunkte der Stiftungshaushalte



Bei den Stiftungen sind u. a. folgende Investitionsmaßnahmen zu nennen:

- d) Remeis-Sternwarte-Stiftung: - Sanierung Feldhüterhaus Milchweg
- e) Paritätische Wohltätigkeitsst.: - Sanierung Grüner Markt 7 (Dach, Fassade und Fenster)
- f) Edgar-Wolf'sche Stiftung: - Hauptwachstr. 7 (QuaM – BKM)  
- Tabakscheune (Lagernutzung)
- g) Rudolf-Kraus-Stiftung: - Sanierung Kleberstr. 33b (Dach, Fassade und Balkone)

# Schwerpunkte der Stiftungshaushalte



Die 17 Stiftungen stellen 2024

**229.840 €**

für Altenheime, Krankenhäuser, soziale und kulturelle Zwecke  
zur Verfügung.

Die Haushaltsunterlagen wurden erstellt von  
Ihrem Kämmergeiamt  
- Sachgebiet Haushalt -



Clarissa Müller-Emmerling   Steffen Schell   Fabian Utzmann   Christoph Beckerwerth  
Ingmar Ermold   Josef Roland   Nicole Werlich  
Tina Jakob   Birgit Scheer   Markus Kastner   Sonja Cole