

# V o r b e r i c h t

## zum Haushalt des Marktes Gößweinstein

### 2024

### Stand: 25.01.2024

#### 1. Allgemeine Hinweise zur Verabschiedung des Haushaltes des Vorjahres

Der Haushalt des Marktes Gößweinstein für das Haushaltsjahr 2023 mit dem Investitionsprogramm für die Jahre 2022 bis 2026 wurde nach Vorberatungen im Haupt- und Finanzausschuss am 10.01. und 17.01.2023 vom Marktgemeinderat Gößweinstein am 26.01.2023 beschlossen.

Die Haushaltssatzung enthielt keine Kreditaufnahme und wurde mit Schreiben vom 31.01.2023 dem Landratsamt Forchheim zur Kenntnisnahme vorgelegt. Mit Schreiben des Landratsamtes Forchheim vom 07.07.2023 wurde die Kenntnisnahme bestätigt.

#### 2. Allgemeine Vorbemerkungen zum Haushalt des laufenden Jahres

Die finanzielle Entwicklung im Verwaltungshaushalt für das Jahr 2024 hat sich im Gegensatz zur Prognose der Haushaltsplanaufstellung für 2023 verschlechtert, da die Zuführung zum Vermögenshaushalt um ca. 96.000,- € niedriger ausfällt als geplant. Die Reduzierung ist unter anderem auf die inzwischen gestiegen Löhne und die höheren Ausgaben im Bereich Straßenunterhalt zurückzuführen. Eine Darlehensaufnahme ist trotz der finanziellen Belastungen wie z. B. die Kosten für die Digitalisierung im Rathaus, der Errichtung der Kindergärten Stempferhof sowie St. Franziskus, den Multifunktionsplatz, dem Gehweg Stadelhofen, der Kanalsanierung, der Breitbandversorgung und die Herstellung des Weges zum Mobilfunkmasten in Gößweinstein nicht notwendig.

Durch zu leistende ordentliche Tilgungen reduziert sich der Schuldenstand bis zum Jahresende von 701.000,- € um 180.000,- € auf 521.000,- €.

Für den Finanzplanungszeitraum (2024 bis 2027) ist eine Schuldenerhöhung in Höhe von rund 5.190.000,- € vorgesehen.

Bei der Festsetzung des Kassenkredites auf 1.573.000,- € wurde wie im Vorjahr annähernd die gesetzlich festgelegte Obergrenze gewählt.

#### 3. Entwicklung des Haushaltsvolumens (Vorjahre tatsächlich, Haushaltsvorjahr und Haushaltsjahr geplant):

| Haushalts-jahr | Verwaltungshaushalt<br>Volumen | Vermögenshaushalt<br>Volumen |
|----------------|--------------------------------|------------------------------|
| 2021           | 8,100 Mio.                     | 8,062 Mio.                   |
| 2022           | 8,392 Mio.                     | 5,937 Mio.                   |
| 2023           | 8,442 Mio.                     | 5,384 Mio.                   |
| 2024           | 9,442 Mio.                     | 9,277 Mio.                   |
| 2025           | 9,135 Mio.                     | 13,288 Mio.                  |
| 2026           | 9,190 Mio.                     | 5,029 Mio.                   |
| 2027           | 9,243 Mio.                     | 1,784 Mio.                   |

#### 4. Entwicklung der wichtigsten Einnahmen und Ausgaben:

Verwaltungshaushalt Einnahmen (Vorjahre tatsächlich, Haushaltsvorjahr vorläufige Jahresrechnung bzw. Haushaltsansatz und Haushaltsjahr geplant)

| Bezeichnung                           | Haushaltsjahr in Tausend € |      |      |      |      |
|---------------------------------------|----------------------------|------|------|------|------|
|                                       | 2020                       | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Bußgelder Verkehrsüberwachung         | 15                         | 14   | 41   | 45   | 45   |
| Kindergärten, Betriebskostenzuschüsse | 655                        | 708  | 715  | 731  | 780  |

**V o r b e r i c h t**  
**zum Haushalt des Marktes Gößweinstein**  
**2024**  
**Stand: 25.01.2024**

|                                      |       |       |       |       |       |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kurbeitrag                           | 63    | 62    | 67    | 76    | 70    |
| Baulandumlegungen                    | 24    |       |       |       |       |
| Straßenunterhaltszuschüsse           | 92    | 92    | 92    | 92    | 92    |
| Abwassergebühren (Anl. Gößweinstein) | 553   | 570   | 548   | 553   | 548   |
| Fremdenverkehrsbeitrag               | 7     | 92    | 29    | 14    | 167   |
| Konzessionsabgabe Strom              | 93    | 100   | 85    | 105   | 97    |
| Zuschuss Studie Nahwärmenetz         | 22    |       |       |       |       |
| Grundsteuer A / B                    | 529   | 551   | 548   | 557   | 554   |
| Gewerbesteuer                        | 780   | 1.006 | 1.040 | 1.460 | 1.100 |
| Ersatz Gewerbesteuerausfall          | 146   |       |       |       |       |
| Anteil Einkommensteuer               | 2.030 | 2.169 | 2.219 | 2.412 | 2.445 |
| Anteil Umsatzsteuer                  | 104   | 100   | 90    | 92    | 99    |
| Schlüsselzuweisung                   | 1.721 | 1.692 | 1.850 | 1.823 | 2.177 |
| Einkommensteuerersatz                | 149   | 148   | 184   | 179   | 195   |
| Zuweisung für übertragene Aufgaben   | 74    | 74    | 75    | 75    | 75    |
| Anteil an der Grunderwerbsteuer      | 25    | 28    | 38    | 39    | 35    |

**Verwaltungshaushalt Ausgaben (Vorjahre tatsächlich, Haushaltsvorjahr vorläufige Jahresrechnung bzw. Haushaltsansatz und Haushaltsjahr geplant)**

| Bezeichnung                                           | Haushaltsjahr in Tausend € |       |       |       |       |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                       | 2020                       | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
| Gemeindeorgane                                        | 211                        | 239   | 203   | 223   | 261   |
| Verw.-Personal                                        | 656                        | 653   | 598   | 652   | 775   |
| Verkehrsüberwachung                                   | 27                         | 39    | 41    | 45    | 45    |
| Feuerwehren, Brandschutz<br>(./. Einnahmen)           | 79                         | 77    | 83    | 88    | 116   |
| Schulverbandsumlage                                   | 599                        | 598   | 163   | 630   | 624   |
| Übernahme Betriebskostendefizit<br>KiGa Wichsenstein  | 19                         | 33    | 13    | 13    | 15    |
| Kindergärten, Betriebs-<br>kostenzuschüsse            | 983                        | 1.156 | 1.128 | 1.104 | 1.300 |
| Freibadbetrieb                                        | 34                         | 22    | 100   | 75    | 135   |
| Unterhalt Freizeitanlagen                             | 28                         | 23    | 10    | 14    | 40    |
| Bauleitplanung                                        | - 15                       | 28    | 0     | 3     | 25    |
| Baulandumlegungen                                     | 24                         | 0     | 0     | 0     | 5     |
| Straßenunterhalt, Winter-<br>dienst                   | 99                         | 195   | 170   | 229   | 497   |
| Bauhofpersonal                                        | 318                        | 315   | 317   | 326   | 345   |
| Unterhalt Bauhoffahrzeuge                             | 36                         | 71    | 48    | 41    | 45    |
| Straßenbeleuchtung                                    | 43                         | 71    | 1     | 63    | 72    |
| Unterhalt Entwässerungsanlagen                        | 107                        | 73    | 158   | 64    | 130   |
| Kläranlagenpersonal/Aufwand<br>Dienstleistungsvertrag | 257                        | 271   | 280   | 278   | 295   |
| Umlage Abwasserzweckverband<br>Trubachtal u. Ahorntal | 123                        | 117   | 136   | 81    | 130   |
| Fremdenverkehr-Personal                               | 101                        | 104   | 100   | 114   | 116   |
| Beiträge ILE's                                        | 17                         | 34    | 28    | 31    | 30    |

**V o r b e r i c h t**  
**zum Haushalt des Marktes Gößweinstein**  
**2024**  
**Stand: 25.01.2024**

|                     |       |       |       |       |       |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Gewerbesteuerumlage | 67    | 91    | 95    | 120   | 110   |
| Kreisumlage         | 1.583 | 1.603 | 1.644 | 1.843 | 2.119 |
| Kreditzinsen        | 103   | 67    | 42    | 32    | 24    |

**Vermögenshaushalt, Einnahmen/Ausgaben:**

Es wird hierzu auf das ausführlich ausgearbeitete Investitionsprogramm verwiesen. Die Einnahmen und Ausgaben wurden genau beschrieben.

**5. Entwicklung des Schuldenstandes (Vorjahre tatsächlich, Haushaltsjahr und Folgejahre geplant, ohne Anteil Zweckverbände):**

Eine Darlehensaufnahme ist im Haushaltsjahr 2024 nicht vorgesehen. Unter Berücksichtigung der zu erbringenden ordentlichen Tilgungen in Höhe von 180.000,- € reduziert sich der Schuldenstand um ca. 26 %. Für die in den Jahren 2025 und 2026 eingeplanten Darlehensaufnahmen sind die zu erwartenden Tilgungsleistungen nicht eingearbeitet.

| Haushaltsjahr | Schuldenstand<br>Ende des Haushaltsjahres € | Nettokreditaufnahme<br>€ |
|---------------|---------------------------------------------|--------------------------|
| 2021          | 1,651 Mio.                                  | - 1,334 Mio.             |
| 2022          | 1,418 Mio.                                  | - 0,233 Mio.             |
| 2023          | 0,701 Mio.                                  | - 0,717 Mio.             |
| 2024          | 0,521 Mio.                                  | - 0,180 Mio.             |
| 2025          | 4,092 Mio.                                  | + 3,571 Mio.             |
| 2026          | 5,782 Mio.                                  | + 1,690 Mio.             |
| 2027          | 5,711 Mio.                                  | - 0,071 Mio.             |

**6. Entwicklung der freien Finanzspanne = Zuführung an den Vermögenshaushalt abzüglich Tilgungen (Vorjahre tatsächlich, Haushaltsvorjahr vorläufige Jahresrechnung und Haushaltsjahr und Folgejahre geplant):**

| Haushaltsj. | Zuführung zum/vom<br>Vermögenshaushalt<br>€ | Tilgungsleistungen<br>(ordentlich)<br>€ | Freie Finanzspanne<br>€ |
|-------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| 2021        | + 1,282 Mio.                                | 0,308 Mio.                              | + 0,974 Mio.            |
| 2022        | + 2,043 Mio.                                | 0,232 Mio.                              | + 1,811 Mio.            |
| 2023        | + 0,470 Mio.                                | 0,232 Mio.                              | + 0,238 Mio.            |
| 2024        | + 0,787 Mio.                                | 0,180 Mio.                              | + 0,607 Mio.            |
| 2025        | + 1,096 Mio.                                | 0,140 Mio.                              | + 0,956 Mio.            |
| 2026        | + 1,097 Mio.                                | 0,092 Mio.                              | + 1,005 Mio.            |
| 2027        | + 1,158 Mio.                                | 0,071 Mio.                              | + 1,087 Mio.            |

**7. Entwicklung der Rücklagen (Vorjahre tatsächlich, Haushaltsjahr und Folgejahre geplant):**

Nach dem vorläufigen Ergebnis des Jahresabschlusses 2023 schließt die allgemeine Rücklage mit ca. 4.558.000,- € ab. Es ist geplant, davon einen Betrag in Höhe von 2.148.000,- € zur Deckung des Haushaltes 2024 zu verwenden, so dass die Rücklage am Ende des Jahres 2024 einen Stand von 2.410.000,- € aufweist. Die Rücklage wird insbesondere zur Finanzierung / Zwischenfinanzierung für folgende Maßnahmen benötigt:

- Planungskosten für den Rathausumbau/-neubau/-ausbau; ca. 100.000,- €
- Digitalisierung; ca. 50.000,- €
- Errichtung / Neubau Kindergärten; ca. 444.000,- €
- Errichtung Spielplätze; ca. 30.000,- €

**V o r b e r i c h t**  
**zum Haushalt des Marktes Gößweinstein**  
**2024**  
**Stand: 25.01.2024**

- Gehweg Stadelhofen; ca. 100.000,- €
- Erschließung Hühnerloh; ca. 423.000,- €
- Ausbau Finsterweg; ca. 250.000,- €
- Kanalsanierung, usw.; ca. 1.145.000,- €
- Neubau PV-Anlagen; ca. 306.000,- €
- Ausbau Breitbandversorgung; ca. 231.000,- €

Die derzeitige Rücklage besteht aus dem Guthaben auf den Girokonten des Marktes, Festgeldanlagen und aus noch zu erwartenden Einnahmen auf Kasseneinnahmereste aus Vorjahren sowie einem dem Schulverband Gößweinstein gewährten Kassenkredit in Höhe von derzeit noch 100.000,- €.

| Haushaltsjahr | Stand                | Zuführung / Entnahme |            |
|---------------|----------------------|----------------------|------------|
|               | Ende Haushaltsjahr € | € Nettobetrag        |            |
| 2021          | 2,030 Mio.           | -                    | 3,365 Mio. |
| 2022          | 3,197 Mio.           | +                    | 1,167 Mio. |
| 2023          | 4,558 Mio.           | +                    | 1,361 Mio. |
| 2024          | 2,410 Mio.           | -                    | 2,148 Mio. |
| 2025          | 0,000 Mio.           | -                    | 2,410 Mio. |
| 2026          | 0,000 Mio.           | +/-                  | 0,000 Mio. |
| 2027          | 1,055 Mio.           | +                    | 1,055 Mio. |

#### 8. Entwicklung der Kassenlage im Vorjahr und Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Der durchschnittliche Kassenstand stellte sich im abgelaufenen Haushaltsjahr wie folgt dar:

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Januar:             | 2.256.000,- € |
| Februar:            | 2.112.000,- € |
| März:               | 2.188.000,- € |
| April:              | 2.108.000,- € |
| Mai:                | 2.182.000,- € |
| Juni:               | 2.162.000,- € |
| Juli:               | 2.055.000,- € |
| August:             | 2.633.000,- € |
| September:          | 2.679.000,- € |
| Oktober:            | 2.466.000,- € |
| November:           | 3.044.000,- € |
| Dezember:           | 3.568.000,- € |
| Jahresdurchschnitt: | 2.454.000,- € |

Der Kreditrahmen des vergangenen Jahres betrug 1.406.000,- €. Kassenkredite wurden zu keiner Zeit in Anspruch genommen.

Dem Schulverband Gößweinstein zur Verfügung gestellte Mittel: derzeit 100.000,- €

#### 9. Investitionsplanung (2023 bis 2027):

Im Investitionsprogramm wurden die durchzuführenden Maßnahmen eingestellt.

Im Jahr 2025 sind bereits erste Kreditaufnahmen in Höhe von 3.711.000,- € vorgesehen, sodass erstmals seit dem Jahr 2013 ein Anstieg des Schuldenstandes zu verzeichnen sein wird. Eine weitere Kreditaufnahme in Höhe von 1.782.000,- € ist für das Jahr 2026 geplant. Der Schuldenstand würde Ende des Jahres 2025 nach jetziger Planung 4.092.000,- €, Ende des Jahres 2026 5.782.000,- € und Ende des Jahres 2027 5.711.000,- € betragen. Die Kreditaufnahmen für die Jahre 2025 und 2026 werden für die verschiedenen Infrastrukturprojekte, wie z.B. dem Kinder-



**V o r b e r i c h t**  
**zum Haushalt des Marktes Gößweinstein**  
**2024**  
**Stand: 25.01.2024**

gartenneubau, der Sanierung des Kindergartens, der Kanalsanierung, dem Breitbandausbau und dem Neubau / Anbau / Umbau des Rathauses benötigt.

**10. Ausblick auf die Folgejahre:**

Im Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2027 sind (im Wesentlichen) Kosten für folgende Maßnahmen enthalten:

- Rathausneubau / -ausbau / -umbau
- Digitalisierung
- Beschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges
- Umstellung / Nachrüstung der Feuerwehrsirenen
- Investitionsumlage an den Schulverband Gößweinstein
- Neubau Kindergarten Stempferhof Gößweinstein
- Sanierung Kindergarten St. Franziskus Gößweinstein
- Errichtung eines Wohnmobilstellplatzes/Festplatzes (Multifunktionsplatz)
- Errichtung eines Spielplatzes in Leutzdorf und Hardt
- Umstellung auf digitale Meldescheine
- Errichtung eines Gehweges in Wichsenstein und Stadelhofen
- Sanierung der Ortsstraße Sattelmannsburg im Rahmen der Dorferneuerung
- Erschließung des Hartberges in Morschreuth sowie des Baugebietes Hühnerloh-Südwest
- Ausbau Finsterweg
- Sanierung Wiesentweg Behringersmühle
- Errichtung eines Unterstandes für Winterdienstgeräte
- Erweiterung der Straßenbeleuchtung mit energiesparende LED-Lampen
- Kanalsanierung; Erweiterung RÜB Etdorf
- Neubau von PV-Anlagen
- weiterer Ausbau der Breitbandversorgung im Rahmen des Landesförderprogrammes
- Sanierung ehemaliges Lehrerwohnhaus
- Erwerb von Bauplätzen
- Grunderwerb und kanalmäßige Erschließung für ein neues Gewerbegebiet in Bösenbirkig und dem Wohngebiet in Kleingesee-Hausäcker

Die Nennung der Maßnahmen erfolgt in der Reihenfolge der Einzelpläne im Haushaltsplan und enthält keine Wertung nach Priorität.

Nachdem der Markt Gößweinstein letztmalig im Jahr 2020 eine Stabilisierungshilfe nach Säule 1 (Schuldentilgung) erhalten hat, können für maximal drei weitere Jahre Stabilisierungshilfen nach Säule 2 (Investitionshilfe) gewährt werden. Hierzu wird Bezug auf den Bescheid der Regierung von Oberfranken vom 04.12.2023 genommen.

Auszug aus dem Bescheid vom 04.12.2023:

„Da der Markt Gößweinstein mit diesem Bescheid bereits die dritte Rate Stabilisierungshilfe Säule 2 erhält, wird darauf hingewiesen, dass der Bezugszeitraum für die Gewährung von Stabilisierungshilfen der Säule 2 hiermit beendet ist. Die Gewährung von weiteren Stabilisierungshilfen ist erst ab dem Zeitpunkt möglich, wenn die Zugangsvoraussetzungen für die Stabilisierungshilfe Säule 1 wieder erfüllt werden.“

Markt Gößweinstein, 25.01.2024

  
Merz  
Kämmerer