BEZIRK OBERFRANKEN

# HAUSHALT 2024

## des Bezirks Oberfranken

Einbringung und Beratung des Haushaltsentwurfs
(Stand: 15.01.2024)

Sitzung des Bezirkstags von Oberfranken
am 17.01.2024

WWW.BEZIRK-OBERFRANKEN.DE

# Prognose für das Haushaltsjahr 2023

- **deutliche Verschlechterung beim Jahresergebnis**
- **voraussichtlich um ca. 9 Mio. €**
- **Kompensation durch Rücklagenentnahme**
  (zusätzl. zur planmäßigen Entnahme i.H.v. 2,32 Mio. €)
- Mehrausgaben ursächlich, speziell im Bereich der Eingliederungshilfe (+11 Mio. €)
- **Prognose mit gewisser „Unschärfe“ behaftet; Restbuchungsarbeiten noch ausstehend**



BEZIRK OBERFRANKEN

# Volumen des Haushalts des Bezirks Oberfranken 2024

- **Gesamthaushalt 2024: 538.161.200 €**
  (ohne Kommunalunternehmen)
  - **521.551.200 €** davon entfallen auf den Verwaltungshaushalt
  - **16.610.000 €** entfallen auf den Vermögenshaushalt
- **Anstieg des Haushaltsvolumens gegenüber dem Vorjahr um 63.346.200 € oder 13,34 %**
  (Gesamthaushalt 2023: 474.815.000 €)



BEZIRK OBERFRANKEN

# Verwaltungshaushalt 2024

- **Volumen Verwaltungshaushalt: 521.551.200 €**

  (Zunahme um 49.829.100 € oder 10,56 %)

- **Haupteinnahmen**
  - Bezirksumlage
    (57,22 % der Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt)
  - Ausgleichsleistung nach Art. 15 BayFAG
    (17,92 % der Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt)

- **Hauptausgaben**
  - Einzelplan 4 - Soziale Sicherung
    (93,73 % der Gesamtausgaben des Verwaltungshaushalts)
    **Sozialetat**

BEZIRK OBERFRANKEN

# Bezirksumlage I

- **Umlagekraftentwicklung in Bayern**
  Anstieg um 4,2 % bzw. 925,57 Mio. €

- **Umlagekraftentwicklung in Oberfranken**
  nur moderater Anstieg um 2,0 % bzw. 30,38 Mio. €
  - deutlich unter bayernweiter Entwicklung
  - bayernweit „Schlusslicht“ bei prozentualem Aufwuchs
  - Oberfranken mit 1.462,74 €/Einwohner auf 6. Platz

| | |
|---|---|
| Oberbayern als „Spitzenreiter“ | 2.056,24 €/Einwohner |
| Durchschnitt Bayern: | 1.728,40 €/Einwohner |



BEZIRK OBERFRANKEN

# Bezirksumlage II

**Zielvorgabe des vorgelegten Etatentwurfs für das Haushaltsjahr 2024:**

- Trotz einer Vielzahl negativer Rahmenbedingungen
- ausreichende Mittelausstattung für verlässliche Aufgabenerledigung
- ohne Umlagezahler über Gebühr zu belasten

# Bezirksumlage III

- Vielzahl negativer Rahmenbedingungen
  - Jahresabschluss 2023 dokumentiert zunehmende Ausgabendynamik im Bereich der Sozialen Sicherung (über 50 Mio. € bzw. über 12% Mehrausgaben)
  - Umsetzung BTHG greift; Bayerischer Landesrahmenvertrag lässt zunehmende Ausgabendynamik erwarten
  - Belastungen durch Erhöhung von Vermögensfreibeträgen und steigende Heimkosten im Bereich Hilfe zur Pflege
  - Tarifabschluss öffentlicher Dienst sowie
  - deutlich höhere Lebensmittel- und Energiepreise belasten Einrichtungsträger

# Bezirksumlage IV

- **Prognose Sozialverwaltung**
  - für Ausgaben Eingliederungshilfe: +15 %
  - für Ausgaben Hilfe zur Pflege: mindestens +12 %
- **Beibehaltung eines unveränderten Hebesatzes** nach 8 Jahren **nicht mehr darstellbar**
- Abstimmungsgespräch mit Vorsitzenden der Bezirkstagsfraktionen und den Vertretern der übrigen im Bezirkstag vertretenen Parteien am 8.1.2024



BEZIRK OBERFRANKEN

# Bezirksumlage V

- **Verständigung auf Einbringung eines Etatentwurfs für 2024 mit**
  - Erhöhung des Hebesatzes der Bezirksumlage
  - **um 1,5 Hebesatzpunkte**
  - **auf 19,0 Hebesatzpunkte**
- Umlagesoll 2024 beträgt 298.425.900 €
  (Steigerung gegenüber Vorjahr um 28,88 Mio. €)



BEZIRK OBERFRANKEN

# Bezirksumlage VI

- vorgesehene Ausgabensteigerung im Einzelplan 4 – Soziale Sicherung – beträgt etwa 7,7 %
- über die eingeplante Entnahme von 16 Mio. € aus der allg. Rücklage hinaus stehen keine weiteren Rücklagenmittel zum Ausgleich negativer Planabweichungen zur Verfügung
- erscheint knapp bemessen,
  insgesamt aber als (noch) vertretbar
- Haushalt 2024 mit erheblichem finanziellen Risiko behaftet



BEZIRK OBERFRANKEN

# Hebesätze der Bezirke

| Bezirk/Jahr | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Oberbayern | 21,00 | 23,70 | 24,80 | 22,00 | 21,50 | 19,50 | 19,50 | 19,50 | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 21,70 | 22,00 | 22,00 |
| Niederbayern | 18,00 | 21,50 | 22,00 | 21,00 | 19,50 | 21,00 | 21,00 | 20,00 | 19,50 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| Oberpfalz | 15,00 | 16,70 | 18,60 | 19,10 | 18,50 | 18,50 | 18,50 | 18,50 | 18,20 | 18,20 | 18,80 | 19,30 | 17,80 | 18,80 |
| Oberfranken | 16,00 | 19,90 | 21,70 | 20,70 | 19,40 | 17,90 | 17,50 | 17,50 | 17,50 | 17,50 | 17,50 | 17,50 | 17,50 | 17,50 |
| Mittelfranken | 20,40 | 25,20 | 26,00 | 25,00 | 24,00 | 24,20 | 22,90 | 23,10 | 23,80 | 23,55 | 23,55 | 23,55 | 23,55 | 23,55 |
| Unterfranken | 16,10 | 18,50 | 22,50 | 21,90 | 19,00 | 18,00 | 18,00 | 18,30 | 17,80 | 17,80 | 19,30 | 20,20 | 20,00 | 20,00 |
| Schwaben | 19,90 | 22,40 | 23,90 | 23,90 | 22,90 | 22,90 | 22,90 | 22,40 | 22,40 | 22,40 | 22,40 | 22,90 | 22,90 | 22,70 |

- Oberfranken mit 19,0 Hebesatzpunkten voraussichtlich weiterhin mit dem niedrigsten oder zumindest dem zweitniedrigsten Bezirksumlagesatz

BEZIRK OBERFRANKEN

# Bezirksumlage 2024

| Lfd. Nr. | Bezeichnung der Umlage-pflichtigen | Entwicklung Umlagekraft in % | Entwicklung Umlagekraft in € | **vorläufige** Umlagekraft 2024 | **Bezirksumlage 2024 19,0%** | Bezirksumlage 2023 zum Vergleich 17,50% | **Vergleich zu 2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3a | 3b | 4 | **5** | 6 | 7 |
| | **Kreisfreie Städte** | | | | | | |
| 461 | Bamberg | 10,6 | 13.185.510 | 137.334.365 | **26.093.529** | 21.726.050 | 4.367.479 |
| 462 | Bayreuth | 7,0 | 8.581.537 | 131.107.456 | **24.910.417** | 21.442.036 | 3.468.381 |
| 463 | Coburg | 8,1 | 9.692.693 | 128.995.013 | **24.509.052** | 20.877.906 | 3.631.146 |
| 464 | Hof | 8,7 | 6.309.954 | 78.716.757 | **14.956.184** | 12.671.191 | 2.284.993 |
| Summe I | | 8,6 | 37.769.694 | 476.153.591 | **90.469.182** | 76.717.183 | 13.751.999 |
| | **Landkreise** | | | | | | |
| 471 | Bamberg | 2,0 | 3.959.671 | 205.059.720 | **38.961.347** | 35.192.509 | 3.768.838 |
| 472 | Bayreuth | 2,9 | 3.626.120 | 126.760.361 | **24.084.469** | 21.548.492 | 2.535.977 |
| 473 | Coburg | 0,5 | 514.823 | 110.033.527 | **20.906.370** | 19.165.773 | 1.740.597 |
| 474 | Forchheim | -6,2 | -11.645.852 | 175.789.237 | **33.399.955** | 32.801.141 | 598.814 |
| 475 | Hof | -1,5 | -1.785.966 | 117.466.004 | **22.318.541** | 20.869.095 | 1.449.446 |
| 476 | Kronach | -5,9 | -5.073.205 | 80.550.518 | **15.304.598** | 14.984.152 | 320.446 |
| 477 | Kulmbach | 3,2 | 2.977.421 | 96.696.183 | **18.372.275** | 16.400.783 | 1.971.492 |
| 478 | Lichtenfels | -3,3 | -2.814.250 | 82.054.188 | **15.590.296** | 14.851.977 | 738.319 |
| 479 | Wunsiedel | 2,9 | 2.855.003 | 100.099.526 | **19.018.910** | 17.017.792 | 2.001.118 |
| Summe II | | -0,7 | -7.386.235 | 1.094.509.264 | **207.956.760** | 192.831.712 | 15.125.048 |
| Summe I | | 8,6 | 37.769.694 | 476.153.591 | **90.469.182** | 76.717.183 | 13.751.999 |
| **Summe I + II** | | **2,0** | **30.383.459** | **1.570.662.855** | **298.425.942** | **269.548.895** | **28.877.047** |

Vorläufige Umlagegrundlagen lt. Bayer. Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung vom 21.12.2023

BEZIRK OBERFRANKEN

# Umlagekraft der Bezirke 2024 und 2023

| | Vorläufige Umlagekraft 2024 [1] | | | Endgültige Umlagekraft 2023 [2] | | | Erhöhung/Minderung gegenüber dem Vorjahr | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € je Einw. | Rang[3] | € | € je Einw. | Rang[3] | € | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Oberbayern** | 9.873.567.432 | 2.056,24 | 1 | 9.550.030.458 | 2.019,36 | 1 | 323.536.974 | 3,4% |
| **Niederbayern** | 1.954.691.553 | 1.534,35 | 5 | 1.805.696.106 | 1.440,59 | 6 | 148.995.447 | 8,3% |
| **Oberpfalz** | 1.843.736.640 | 1.626,24 | 3 | 1.743.660.775 | 1.561,38 | 3 | 100.075.865 | 5,7% |
| **Oberfranken** | 1.570.662.855 | 1.462,74 | 6 | 1.540.279.396 | 1.450,45 | 5 | 30.383.459 | 2,0% |
| **Mittelfranken** | 2.966.144.814 | 1.642,57 | 2 | 2.906.487.140 | 1.635,48 | 2 | 59.657.674 | 2,1% |
| **Unterfranken** | 1.907.430.880 | 1.429,46 | 7 | 1.813.180.777 | 1.373,09 | 7 | 94.250.103 | 5,2% |
| **Schwaben** | 2.991.491.208 | 1.537,27 | 4 | 2.822.818.699 | 1.471,77 | 4 | 168.672.509 | 6,0% |
| **Bayern** | **23.107.725.382** | **1.728,40** | | **22.182.153.351** | **1.683,40** | | **925.572.031** | **4,2%** |

Anmerkungen

1) gem. Festsetzung des Bayer. LA für St. u. DV vom 21.12.2023

2) gem. Festsetzung des Bayer. LA für St. u. DV vom 10.11.2022

3) Rangzahl bezogen auf € je Einwohner

BEZIRK OBERFRANKEN

# Steuerkraft der Bezirke 2024 und 2023

| | Vorläufige Steuerkraft 2024 [1)] | | | Endgültige Steuerkraft 2023 [2)] | | | Erhöhung/Minderung gegenüber dem Vorjahr | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € je Einw. | Rang[3)] | € | € je Einw. | Rang[3)] | € | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Oberbayern** | 9.530.412.554 | 1.984,77 | 1 | 9.236.898.860 | 1.953,15 | 1 | 293.513.694 | 3,2% |
| **Niederbayern** | 1.713.753.093 | 1.345,22 | 4 | 1.576.538.941 | 1.257,77 | 5 | 137.214.152 | 8,7% |
| **Oberpfalz** | 1.624.792.690 | 1.433,13 | 2 | 1.541.559.770 | 1.380,41 | 3 | 83.232.920 | 5,4% |
| **Oberfranken** | 1.321.087.665 | 1.230,31 | 6 | 1.308.094.291 | 1.231,81 | 6 | 12.993.374 | 1,0% |
| **Mittelfranken** | 2.536.327.633 | 1.404,55 | 3 | 2.473.234.754 | 1.391,69 | 2 | 63.092.879 | 2,6% |
| **Unterfranken** | 1.604.525.136 | 1.202,45 | 7 | 1.541.596.973 | 1.167,42 | 7 | 62.928.163 | 4,1% |
| **Schwaben** | 2.593.020.757 | 1.332,50 | 5 | 2.456.237.019 | 1.280,64 | 4 | 136.783.738 | 5,6% |
| **Bayern** | **20.923.919.528** | **1.565,06** | | **20.134.160.608** | **1.527,98** | | **789.758.920** | **3,9%** |

Anmerkungen

1) gem. Festsetzung des Bayer. LA für St. u. DV vom 21.12.2023

2) gem. Festsetzung des Bayer. LA für St. u. DV vom 10.11.2022

3) Rangzahl bezogen auf € je Einwohner

BEZIRK OBERFRANKEN

# Umlagekraft der kreisfreien Städte und Landkreise 2024 und 2023

| Gebiet | Vorläufige Umlagekraft 2024[1)] | | | | Endgültige Umlagekraft 2023[2)] | | | | Erhöhung/Minderung gegenüber dem Vorjahr | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | €je Einw. | Rangzahl [3)] im | | € | €je Einw. | Rangzahl [3)] im | | € | % |
| | | | Bezirk | Land | | | Bezirk | Land | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Stadt Bamberg | 137.334.365 | 1.718,08 | 3 | 18 | 124.148.855 | 1.596,79 | 4 | 20 | 13.185.510 | 10,6% |
| Stadt Bayreuth | 131.107.456 | 1.759,69 | 2 | 15 | 122.525.919 | 1.657,79 | 2 | 13 | 8.581.537 | 7,0% |
| Stadt Coburg | 128.995.013 | 3.082,91 | 1 | 1 | 119.302.320 | 2.913,01 | 1 | 1 | 9.692.693 | 8,1% |
| Stadt Hof | 78.716.757 | 1.687,17 | 4 | 22 | 72.406.803 | 1.604,58 | 3 | 18 | 6.309.954 | 8,7% |
| **Kreisfr. Städte zus.** | 476.153.591 | 1.959,97 | | | 438.383.897 | 1.843,98 | | | 37.769.694 | 8,6% |
| Landkreis Bamberg | 205.059.720 | 1.375,11 | 3 | 48 | 201.100.049 | 1.361,57 | 2 | 35 | 3.959.671 | 2,0% |
| Landkreis Bayreuth | 126.760.361 | 1.210,68 | 9 | 71 | 123.134.241 | 1.188,00 | 9 | 70 | 3.626.120 | 2,9% |
| Landkreis Coburg | 110.033.527 | 1.263,26 | 5 | 67 | 109.518.704 | 1.265,47 | 8 | 61 | 514.823 | 0,5% |
| Landkreis Forchheim | 175.789.237 | 1.490,40 | 1 | 20 | 187.435.089 | 1.605,40 | 1 | 9 | -11.645.852 | -6,2% |
| Landkreis Hof | 117.466.004 | 1.241,86 | 6 | 68 | 119.251.970 | 1.269,89 | 7 | 59 | -1.785.966 | -1,5% |
| Landkreis Kronach | 80.550.518 | 1.213,24 | 8 | 70 | 85.623.723 | 1.295,54 | 5 | 54 | -5.073.205 | -5,9% |
| Landkreis Kulmbach | 96.696.183 | 1.349,51 | 4 | 51 | 93.718.762 | 1.313,91 | 4 | 47 | 2.977.421 | 3,2% |
| Landkreis Lichtenfels | 82.054.188 | 1.218,72 | 7 | 69 | 84.868.438 | 1.271,61 | 6 | 57 | -2.814.250 | -3,3% |
| Landkreis Wunsiedel | 100.099.526 | 1.390,16 | 2 | 44 | 97.244.523 | 1.360,41 | 3 | 37 | 2.855.003 | 2,9% |
| **Landkreise zus.** | 1.094.509.264 | 1.317,35 | | | 1.101.895.499 | 1.336,94 | | | -7.386.235 | -0,7% |
| **Oberfranken** | 1.570.662.855 | 1.462,74 | | | 1.540.279.396 | 1.450,45 | | | 30.383.459 | 2,0% |

Anmerkungen

1) gem. Festsetzung des Bayer. LA für St. u. DV vom 21.12.2023

2) gem. Festsetzung des Bayer. LA für St. u. DV vom 10.11.2022

3) Rangzahl bezogen auf € je Einwohner; für Städte und Landkreise getrennt ermittelt

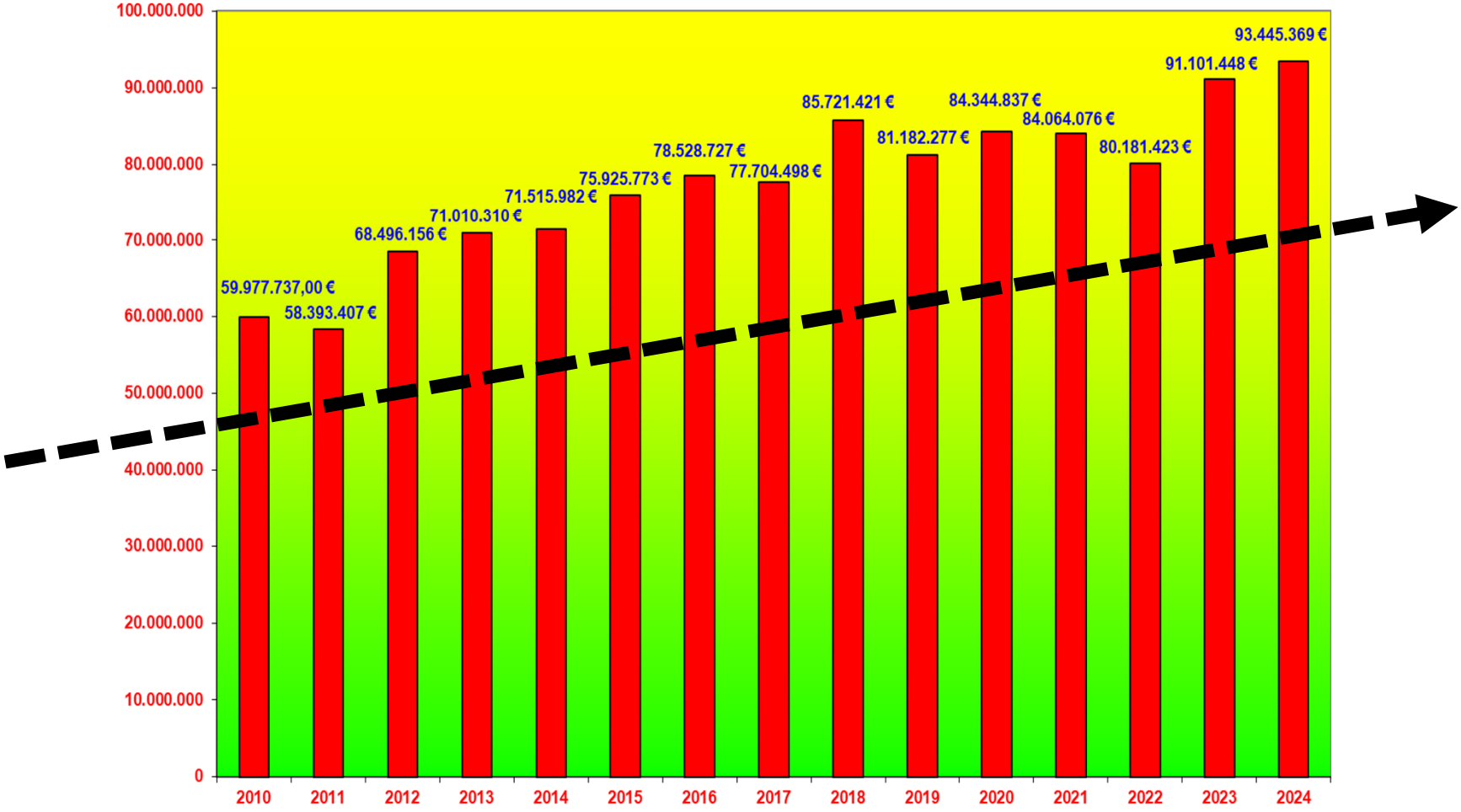
BEZIRK OBERFRANKEN

# Veränderungen im Sozialetat 2024

- **488,8 Mio. € Ausgaben** im Einzelplan 4
  Anstieg um 46,67 Mio. € oder 10,55 %
- **202,7 Mio. € Einnahmen** im Einzelplan 4
  Anstieg um 8,5 Mio. € oder 4,4%
- **286,1 Mio. € Fehlbetrag** Einzelplan 4
  Anstieg um **38,12 Mio. €** oder **15,37 %** (!)
- staatliche Ausgleichsleistungen nach Art. 15 BayFAG
  - Aufstockung der Ausgleichsmasse von 706,48 Mio. € auf 716,48 Mio. € (+10 Mio. € bzw. +1,42 %)
  - voraussichtliche Zuweisung für den Bezirk Oberfranken beträgt 93,45 Mio. € (+2,34 Mio. € bzw. +2,57 %)

BEZIRK OBERFRANKEN

# Ausgleichsleistungen nach Art. 15 BayFAG




BEZIRK OBERFRANKEN

# Ausgleichsleistungen nach Art. 15 BayFAG

| Haus-halts-jahr | Zuschuss-bedarf Einzelplan 4* | Änderung zum Vorjahr absolut | Änderung zum Vorjahr in % | Ausgleichs-betrag nach Art. 15 BayFAG** | Änderung zum Vorjahr absolut | Änderung zum Vorjahr in % | Ausgleichs-masse | Anteil Ober-franken | Anteil am Zuschuss-bedarf in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2000** | 137.604.542 € | -4.060.931 € | -2,90% | 6.214.757 € | -3.577.405 € | -36,50% | 281.210.535 € | 2,21 % | 4,52 |
| **2001** | 146.914.806 € | 9.310.264 € | 6,77% | 4.693.873 € | -1.520.884 € | -24,47% | 281.210.535 € | 1,67 % | 3,19 |
| **2002** | 159.558.560 € | 12.643.754 € | 8,61% | 5.980.315 € | 1.286.442 € | 27,41% | 300.000.000 € | 1,99 % | 3,75 |
| **2003** | 170.109.140 € | 10.550.580 € | 6,61% | 5.173.720 € | -806.595 € | -13,49% | 300.000.000 € | 1,72 % | 3,04 |
| **2004** | 173.899.600 € | 3.790.460 € | 2,23% | 37.840.798 € | 32.659.180 € | 631,25% | 440.000.000 € | 8,60 % | 21,76 |
| **2005** | 191.571.400 € | 17.671.800 € | 10,16% | 41.228.194 € | 2.667.100 € | 7,05% | 540.000.000 € | 7,50 % | 21,52 |
| **2006** | 181.623.900 € | -9.947.500 € | -5,19% | 48.075.789 € | 6.800.000 € | 16,49% | 540.000.000 € | 8,90 % | 26,47 |
| **2007** | 172.002.900 € | -9.621.000 € | -5,30% | 55.480.670 € | 7.404.881 € | 15,40% | 565.000.000 € | 9,82 % | 32,26 |
| **2008** | 165.057.200 € | -6.945.700 € | -4,04% | 62.682.587 € | 7.201.917 € | 12,98% | 580.000.000 € | 10,81 % | 37,98 |
| **2009** | 175.186.300 € | 10.129.100 € | 6,14% | 67.968.880 € | 5.286.293 € | 8,43% | 580.000.000 € | 11,72 % | 38,80 |
| **2010** | 192.658.200 € | 17.471.900 € | 9,97% | 59.977.737 € | -7.991.143 € | -11,76% | 583.581.700 € | 10,28 % | 31,13 |
| **2011** | 213.809.400 € | 21.151.200 € | 10,98% | 58.393.407 € | -1.584.330 € | -2,64% | 583.581.700 € | 10,01 % | 27,31 |
| **2012** | 223.747.700 € | 9.938.300 € | 4,65% | 68.496.156 € | 10.102.749 € | 17,30% | 623.581.700 € | 10,98 % | 30,61 |
| **2013** | 226.051.200 € | 2.303.500 € | 1,03% | 71.010.310 € | 2.514.154 € | 3,67% | 643.581.700 € | 11,03 % | 31,41 |
| **2014** | 232.642.900 € | 6.591.700 € | 2,92% | 71.515.982 € | 505.672 € | 0,71% | 648.581.700 € | 11,03 % | 30,74 |
| **2015** | 236.601.400 € | 3.958.500 € | 1,70% | 75.925.773 € | 3.884.018 € | 5,43% | 648.581.700 € | 11,72 % | 31,87 |
| **2016** | 242.032.200 € | 5.430.800 € | 2,30% | 78.528.727 € | 2.602.954 € | 3,43% | 648.581.700 € | 12,11 % | 32,45 |
| **2017** | 263.696.700 € | 21.664.500 € | 8,95% | 77.704.498 € | -824.229 € | -1,05% | 648.581.700 € | 11,98 % | 29,47 |
| **2018** | 271.705.500 € | 8.008.800 € | 3,04% | 85.721.421 € | 8.016.923 € | 10,32% | 691.481.700 € | 12,40 % | 31,55 |
| **2019** | 293.539.900 € | 21.834.400 € | 8,04% | 81.182.277 € | -4.539.144 € | -5,30% | 691.481.700 € | 11,74 % | 27,66 |
| **2020** | 305.895.700 € | 12.355.800 € | 4,21% | 84.344.837 € | 3.162.560 € | 3,90% | 691.481.700 € | 12,20 % | 27,57 |
| **2021** | 309.092.500 € | 3.196.800 € | 1,05% | 84.064.076 € | -280.761 € | -0,33% | 706.481.700 € | 11,90 % | 27,20 |
| **2022** | 320.164.600 € | 11.072.100 € | 3,58% | 80.181.423 € | -3.882.653 € | -4,62% | 706.481.700 € | 11,35 % | 25,04 |
| **2023** | 338.257.600 € | 18.093.000 € | 5,65% | 91.101.448 € | 10.920.025 € | 13,62% | 706.481.700 € | 12,90 % | 26,93 |
| **2024** | 379.579.500 € | 41.321.900 € | 12,22% | 93.445.369 € | 2.343.921 € | 2,57% | 716.481.700 € | 13,04 % | 24,62 |

* Planzahlen ohne Ausgleichsleistung nach Art. 15 BayFAG

** Vorjahre tatsächliche Leistung

BEZIRK OBERFRANKEN

# Ausgleichsleistungen nach Art. 15 BayFAG

- Die staatliche Ausgleichsleistungen aus Art. 15 BayFAG weisen seit 2010 - gemessen am Zuschussbedarfs des Einzelplans 4, Soziale Sicherung - einen von Jahr zu Jahr geringeren Anteil auf
- 2009: 38,80 %
- 2024: nur mehr 24,62 %
- Entwicklung Art. 15 BayFAG hält mit Ausgabendynamik im Einzelplan 4 nicht Schritt

| Anteil am Zuschuss-bedarf in % |
|---|
| 4,52 |
| 3,19 |
| 3,75 |
| 3,04 |
| 21,76 |
| 21,52 |
| 26,47 |
| 32,26 |
| [illegible] |
| 38,80 |
| [illegible] |
| 27,31 |
| 30,61 |
| 31,41 |
| 30,74 |
| 31,87 |
| 32,45 |
| 29,47 |
| 31,55 |
| 27,66 |
| 27,57 |
| 27,20 |
| 25,04 |
| [illegible] |
| 24,62 |

BEZIRK OBERFRANKEN

# Überblick Einzelplan 4 – Soziale Sicherung

| Abschnitt/UA | Einnahmen | | | | | | Ausgaben | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | JR 2021 € | JR 2022 € | Ansatz 2022 € | Ansatz 2023 € | Prognose 2023 € | Ansatz 2024 € | JR 2021 € | JR 2022 € | Ansatz 2022 € | Ansatz 2023 € | Prognose 2023 € | Ansatz 2024 € |
| 400 Personal-/Sachkosten | 400 | 7.571 | 0 | 0 | 29.100 | 0 | 11.989.456 | 12.622.344 | 13.799.700 | 14.525.800 | 13.696.200 | 17.111.800 |
| 410 Hilfe z. Lebensunterh. | 1.446.202 | 1.485.450 | 1.465.300 | 1.533.000 | 1.260.000 | 1.289.600 | 5.649.497 | 4.767.402 | 6.000.000 | 6.300.000 | 6.058.300 | 6.725.000 |
| 411 Hilfe zur Pflege | 54.976.623 | 53.956.579 | 52.000.000 | 56.600.000 | 56.230.000 | 57.487.100 | 107.276.014 | 90.938.695 | 87.000.000 | 99.900.000 | 100.645.100 | 108.679.500 |
| 413 Hilfe bei Krankheit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.758.165 | 2.933.164 | 2.733.000 | 2.842.400 | 2.974.500 | 3.249.000 |
| 414 HbL/Delegation/Rüstige | 147.038 | 276.088 | 147.000 | 210.400 | 125.000 | 152.000 | 4.832.626 | 5.359.956 | 4.702.500 | 5.274.700 | 8.400.200 | 8.455.100 |
| 415 Grundsicherung | 24.931.684 | 24.769.697 | 25.500.000 | 26.010.000 | 27.893.300 | 29.874.000 | 25.355.952 | 25.574.406 | 26.500.000 | 27.700.000 | 26.246.600 | 30.374.000 |
| 44 KOF, SVG | 2.278.622 | 1.958.660 | 2.870.400 | 2.927.900 | 1.540.000 | 1.585.500 | 2.926.330 | 2.075.081 | 3.295.700 | 3.423.200 | 2.025.400 | 2.214.000 |
| 45 Jugendhilfe | 3.889.155 | 4.112.512 | 3.350.000 | 4.620.000 | 6.259.900 | 8.200.000 | 7.115.019 | 7.665.098 | 6.600.000 | 8.830.000 | 9.298.600 | 12.398.800 |
| 46 Jugendförderung | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 351.000 | 351.000 | 351.000 | 351.000 | 351.000 | 421.000 |
| 47 Förd. Wohlf.Pflege | 858.348 | 305.119 | 1.074.000 | 963.000 | 969.900 | 1.037.000 | 10.896.954 | 11.576.997 | 12.546.100 | 12.874.700 | 12.642.900 | 13.874.000 |
| 48 Eingliederungshilfe | 12.728.590 | 10.560.652 | 12.000.000 | 11.050.000 | 9.358.000 | 9.631.500 | 236.503.708 | 238.214.557 | 255.000.000 | 260.100.000 | 271.166.300 | 285.300.500 |
| 49 LAG, UnterbrG | 0 | 65.255 | 0 | 0 | 2.100 | 5.000 | 58.083 | 32.369 | 43.300 | 50.100 | 35.600 | 38.500 |
| 49 Ausgleichsbetrag | 84.064.076 | 80.181.423 | 79.561.700 | 90.243.700 | 91.101.448 | 93.445.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Gesamter Einzelplan 4** | **185.320.881** | **177.679.005** | **177.968.400** | **194.158.000** | **194.768.748** | **202.707.000** | **415.712.805** | **402.111.070** | **418.571.300** | **442.171.900** | **453.540.700** | **488.841.200** |
| **Fehlbetrag** | | | | | | | **230.391.924** | **224.432.065** | **240.602.900** | **248.013.900** | **258.771.952** | **286.134.200** |

BEZIRK OBERFRANKEN

# Personalausgaben 2024

- Stellenplanentwurf am 06.12.2023 durch Bezirksausschuss vorberaten und einstimmig zur Beschlussfassung empfohlen
- enthält insgesamt 429,05 Planstellen
- Personalausgaben in Höhe von 30.815.200 € (einschließlich 3.067.900 € für an das Kommunalunternehmen zugewiesene Beamte)
- Anpassung der Löhne und Gehälter um durchschnittlich 10,5%

# Zuführung 2024

- Zuführung vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt
- Volumen: 11.960.800 €
- stammt aus der Entnahme von Mitteln der allgemeinen Rücklage
- dient in voller Höhe der (Rest-)Finanzierung des Verwaltungshaushalts

# Freiwillige Leistungen 2024

- Veranschlagung der Ansätze erfolgte basierend auf den einstimmigen Empfehlungen des Ausschusses für Kultur und Heimatpflege vom 06.12.2023

- Volumen: 5.548.400 €
  - 26.200 € Mitgliedschaften
  - 2.857.300 € „Pflichtleistungen“
  - 2.664.900 € rein freiwillige Leistungen



BEZIRK OBERFRANKEN

# Budgetierte Einrichtungen 2024

| Budgetbereich | | Budget-verantwortlicher | Zuschussbudget | | Veränderung | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| UA | Bezeichnung | | 2023 | 2024 | | |
| 2500-2504 | Landwirtschaftliche Lehranstalten | Herr Thiem | 1.333.900 € | 1.752.900 € | 419.000 € | 31,41% |
| 2700 | Klinikschule Oberfranken | Frau Winckhler | 106.000 € | 108.000 € | 2.000 € | 1,89% |
| 2704 | Markgrafenschule | Frau Gumbert | 622.600 € | 631.300 € | 8.700 € | 1,40% |
| 2781 | Schulvorber. Einrichtung (SVE) | Frau Gumbert | 178.800 € | 206.700 € | 27.900 € | 15,60% |
| 2955 | Tagesstätte | Frau Gumbert | 387.900 € | 513.200 € | 125.300 € | 32,30% |
| 3211 | KulturServiceStelle | Herr Prof. Dr. Dippold | 247.500 € | 373.800 € | 126.300 € | 51,03% |
| 3321 | Haus Marteau | Herr Prof. Dr. Dippold | 717.200 € | 685.900 € | -31.300 € | -4,36% |
| 7803 | Lehranstalt für Fischerei | Herr Dr. Speierl | 333.300 € | 400.800 € | 67.500 € | 20,25% |
| | | **Summen** | **3.927.200 €** | **4.672.600 €** | **745.400 €** | **18,98%** |

BEZIRK OBERFRANKEN

# Vermögenshaushalt 2024

- **Volumen Vermögenshaushalt: 16.610.000 €**

  (Zunahme um 13.517.100 € oder 437,04 %)

- **Haupteinnahmen**
  - Entnahme allgemeine Rücklage 16.000.000 €

- **Hauptausgaben**
  - Investitionen 2.279.200 €
  - Investitionsförderungsmaßnahmen 2.370.000 €

- Veranschlagungen basieren auf vollständiger Übertragung möglicher Haushaltsreste



BEZIRK OBERFRANKEN

# Investitionen, Investitionsförderungs-maßnahmen (ab 50.000 €)

| UA | Kurzbezeichnung | | Ausgaben |
|---|---|---|---|
| 0600 | IT | Arbeitsgeräte und Maschinen | 445.000 € |
| 2501 | Gutsbetrieb | Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen | 75.000 € |
| 2501 | Gutsbetrieb | Beschaffung von Fahrzeugen | 170.000 € |
| 2501 | Gutsbetrieb | Neubau Stallgebäude | 200.000 € |
| 2501 | Gutsbetrieb | Neugestaltung Hoffläche | 50.000 € |
| 2700 | Klinikschule Oberfranken | Neubau Klinikschule | 1.338.000 € |
| 2781 | Schulvorbereitende Einrichtung SVE | SVE Außenstelle | 100.000 € |
| 3212 | DDM Neuenmarkt | Investitionsumlage | 96.800 € |
| 3310 | Theater | Investitionszuweisungen | 50.000 € |
| 3320 | Musikpflege | Investitionszuschuss Chorakademie | 100.000 € |
| 4001 | Sozialverwaltung | Neues Sozialhilfeverfahren | 65.000 € |
| 4001 | Sozialverwaltung | Zimmerausstattung Gebäude W4 | 50.000 € |
| 4701 | Förderung der Wohlfahrtspflege | Institutionelle Förderung | 1.019.400 € |
| 7803 | Lehranstalt für Fischerei | Prädatorenabwehr Reiher, Kormoran | 190.000 € |
| 8102 | Photovoltaikanlagen | Errichtung PV-Anlage Mehrzweckhalle Lehranstalten | 200.000 € |
| 8800 | Allgemeines Grundvermögen | Sanierung Haus 21 Kutzenberg | 100.000 € |



BEZIRK OBERFRANKEN

# Verschuldung

- Bezirk Oberfranken kameral schuldenfrei
- Schulden der früheren Eigenbetriebe des Bezirks mit Gründung auf das Kommunalunternehmen GeBO übergegangen.
- Bezirk Oberfranken haftet als gesetzlicher Gewährträger letztlich für die Schulden seines Kommunalunternehmens



BEZIRK OBERFRANKEN

# Rücklage

- Rücklagenstand Anfang 2024: 20,7 Mio. €
  (unter Berücksichtigung Prognose 2023)
- Geplante Rücklagenentnahme 2024: 16,0 Mio. €
- Rücklagenstand Ende 2024: 4,7 Mio. €
  (voraussichtlich)
- gesetzliche Mindestrücklage 2024: 4,5 Mio. €
- Ende 2024 somit keine nennenswerte „freie“ Rücklage mehr vorhanden

# Ausblick Finanzplanung

- Die für 2024 vorgesehene Erhöhung des Hebesatzes um 1,5 Hebesatzpunkte lässt sich nur darstellen, wenn gleichzeitig der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich 16,0 Mio. € entnommen werden.
- Die Entnahme der Rücklagenmittel in Höhe von 16,0 Mio. € führt zur Herabsetzung des erforderlichen Hebesatzes um 1 Hebesatzpunkt (-> nur einmaliger Effekt!)
- Bei Eintritt der Prognose für das Jahr 2023 sind Ende 2024 folglich keine freien Rücklagenmittel mehr zum Ausgleich negativer Planabweichungen mehr vorhanden.



BEZIRK OBERFRANKEN

# Zusammenfassung I

- vorgesehene Ausgabensteigerung im Einzelplan 4 – Soziale Sicherung – mit etwa 7,7 % optimistisch
- Ansätze damit knapp bemessen, insgesamt aber als (noch) vertretbar
- Haushalt 2024 mit vielen Unwägbarkeiten versehen -> erhebliches finanzielles Risiko
- 1 Prozentpunkt Abweichung bei den Sozialausgaben bedeutet beinahe 4,9 Mio. € Mehrausgaben oder etwa 0,3 Hebesatzpunkte

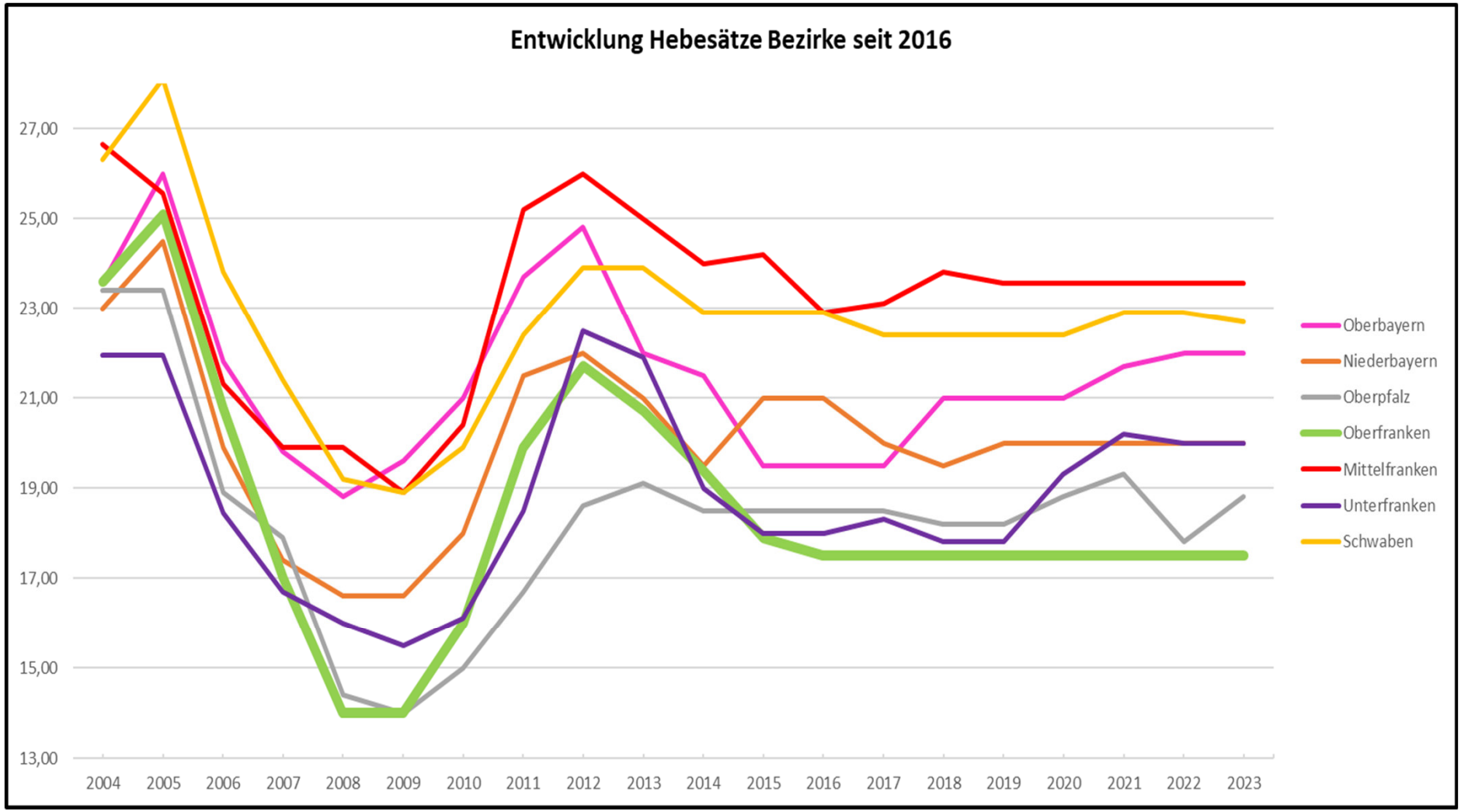
BEZIRK OBERFRANKEN

# VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT!

erstellt von Christian Löhr
am 15.01.2024

WWW.BEZIRK-OBERFRANKEN.DE

# Hebesatzentwicklung bis 2023




BEZIRK OBERFRANKEN