Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2020

Stadt Regis-Breitingen

Vorbericht 1

1 Allgemeines 4

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 4

1.2 Der Haushaltsausgleich 5

2 Strukturdaten 6

2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen 6

2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen 6

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen 6

3 Ergebnishaushalt 7

3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten 7

3.2 Steuern 8
3.2.1 Überblick über die Hebesätze 8
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen 8
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote 9
3.2.4 Grundsteuer je Einwohner 9
3.2.5 Gewerbesteuer je Einwohner 10

3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte 10
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte 10
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote 10

3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen 11
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen 11
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote 12
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote 12

3.5 Personalaufwendungen 12
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen 12
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote 13

3.6 Versorgungsaufwendungen 13
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen 13
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote 13

3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 14
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen 14
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen-Aufwands-Quote 14

3.8 Transferaufwendungen 15
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen 15
3.8.2 Transfer-Aufwands-Quote 15

3.9 Abschreibungen 15
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen 15
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote 16

3.10 Zinsen 16
3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen 16
3.10.2 Zins-Aufwands-Quote 17

3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen 17

4 Finanzhaushalt 18

4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen 18

4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit 19

4.3 Investitionstätigkeit 20
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit 20
4.3.2 Investitionsübersicht 21
4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen 24

4.4 Finanzierungstätigkeit 26
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit 26
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen 26

4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben 27

4.6 Kassenkredite 27

4.7 Kassenlage 28
4.8 Erläuterung zu den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen 2018 28

5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Bürgschaften u.ä. 29

6 Rückstellungen und Rücklagen 30

7 Vermögen 31

8 Entwicklung des Basiskapitals 31

9 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz) 32

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit dem Haushaltsjahr 2012 hat die Stadt Regis-Breitingen ihr Rechnungswesen von kameral auf doppisch umgestellt. Dieses neue Rechnungswesen stellte und stellt die Stadt vor enorme Herausforderungen im Haushaltsausgleich. Im Aufwand ist die Belastung durch Abschreibungen zu beachten. Da noch keine Eröffnungsbilanz vorliegt und die Bewertung der Vermögensgegenstände noch nicht abgeschlossen ist, wurden die Abschreibungssätze sowie die Auflösung von Sonderposten an Hand der vorliegenden Daten geschätzt.
Die Aufstellung der EÖB hat für die Stadt oberste Priorität. Auf Grund von langen ungeplanten Ausfallzeiten verschiedener Mitarbeiter kommt es aber ständig zu einem Rückstau in der Aufgabenerledigung.
Die Aufwendungen für Abschreibungen bewirken, dass kein Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt vorgelegt werden könnte, wenn nicht seit der Änderung der Sächsischen Gemeindeordnung die Möglichkeit eingeräumt wurde, Abschreibungen für das bis zum 31.12.2017 angeschaffte Anlagevermögen mit dem Basiskapital zu verrechnen.
Ziel in der Erstellung des Haushaltsplanes war es gewesen, mindestens einen Zahlungsmittelüberschuss im Ergebnishaushalt zu erwirtschaften. Das heißt, die zahlungswirksamen Erträge mussten höher sein, als die zahlungswirksamen Aufwendungen. Dies ist in der Planung 2020 gelungen.
Für das Haushaltsjahr 2020 sowie die Folgejahre 2021-2023 wird sich im Bereich der wesentlichen Instandsetzungen auf Sanierungsmaßnahmen an der Kindertagesstätte Ramsdorf, der Zweifelderhalle und von Straßen (incl. Straßenbeleuchtung) konzentriert. Die ursprünglich geplante stufenweise Sanierung der Oberschule kann a.G. fehlende Finanzmittel nicht in die Haushaltsplanung aufgenommen werden.
Investitionsschwerpunkte in den Planungsjahren sind umfangreiche Erneuerungen und Anschaffungen für den Hard- und Softwarebereich der Verwaltung um den künftigen gesetzlichen Anforderungen gerecht zu werden. Für die Feuerwehren sind neben Ausstattungsgegenständen auch 2 Fahrzeuge in die Haushaltsplanung aufgenommen worden. Die Schulen sollen über das Digitalpaket ausgestattet werden. Die seit 2017 geplante Sanierung der Kegelbahn Regis-Breitingen ist a.G. des Fortschritts des Sanierungsbedarfs als Investition eingestuft worden. Ein weiterer Schwerpunkt ist die Fortführung der Sanierung der Straßen in Regis-Breitingen.

3. Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Eine Beurteilung gegenüber dem Vorjahr kann keine belastbaren Aussagen zulassen. Das Jahr 2012 war das erste doppische Haushaltsjahr. Eine Eröffnungsbilanz wurde noch nicht erstellt. Im Ergebnis- und im Finanzhaushalt wurde im Wesentlichen auf die Ist-Zahlen aus dem Jahr 2012, die Ist-Zahlen 2013 bis 2018, die Planzahlen 2019 sowie vorliegende Orientierungsdaten für das Jahr 2020 zurückgegriffen.
Auch im Haushaltsjahr 2020 möchte die Stadt eine stetige Sanierung ihrer Objekte weiterführen.
Für die Einrichtungen der Stadt sind mehr finanzielle Mittel bereitgestellt worden, welche es ermöglichen, den erhöhten Instandhaltungs- uns sonst. Unterhaltungsaufwand in verschiedenen Objekten abzudecken.

1.2 Der Haushaltsausgleich

Ordentliches Ergebnis

1. Stufe:		ordentliche Erträge
	./.	ordentliche Aufwendungen
	=	ordentliches Ergebnis
	+	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbeträge aus Vorjahren
	⇒	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
2. Stufe	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	+	Überschüsse außerordentliches Ergebnis des laufenden Jahres
	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	=	ordentliches Jahresergebnis

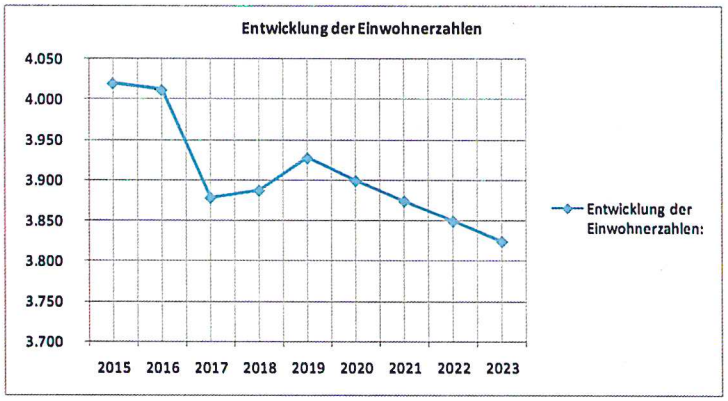
Außerordentliches Ergebnis

1. Stufe		außerordentliche Erträge
	./.	außerordentliche Aufwendungen
	=	außerordentliches Ergebnis
	+	Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	außerordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbeträge aus Vorjahren
2. Stufe	./.	Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses
	+	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	=	außerordentliches Jahresergebnis unter Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln
	⇨	Verrechnung mit Basiskapital gem. § 72 Abs. 3 SächsGemO
	⇒	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

2 Strukturdaten

2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:		0
Entwicklung der Einwohnerzahlen:		
zum 31.12.	2015	4.020
zum 31.12.	2016	4.012
zum 31.12.	2017	3.879
zum 31.12.	2018	3.888
zum 30.06.	2019	3.928
Planung		
zum 31.12.	2020	3.900
zum 31.12.	2021	3.875
zum 31.12.	2022	3.850
zum 31.12.	2023	3.825



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen

	2016	2017	2018	2019	2020
Kinder von 0 bis 3 Jahre	71	52	74	56	45
über 3 Jahre	231	263	226	221	194
Gesamt	**302**	**315**	**300**	277	**239**
Anzahl der Kinderbetreuungseinrichtungen	2	2	2	2	2

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020
Grundschulen	80	87	87	110	117
Hauptschulen	0	0	0	0	0
Realschulen	229	260	260	290	275
Gymnasien	0	0	0	0	0

3 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

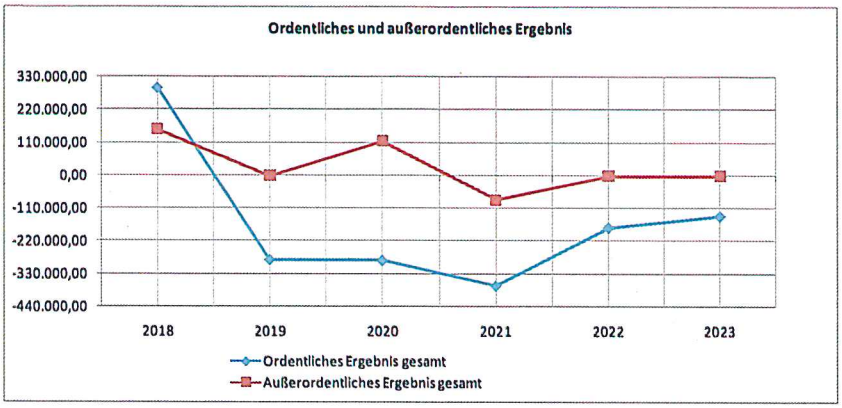
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Kto	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern	30	2.177.878,16	2.216.000	2.106.500	2.135.000	2.174.500	2.227.000
Gebühren u.ä. Entgelte	33, 341-346	292.672,29	292.200	329.850	331.850	331.850	331.850
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	311-314,316,318, 348	2.467.852,15	2.894.309	3.396.828	3.063.575	3.035.725	3.076.575
Sonstige Erträge	35,36,37	184.122,44	210.700	270.700	210.700	210.700	210.700
Ordentliche Erträge gesamt (ohne ILV)		**5.122.525,04**	**5.613.209**	**6.103.878**	**5.741.125**	**5.752.775**	**5.846.125**
Personalaufwand	40	1.164.759,30	1.269.850	1.371.965	1.342.930	1.319.750	1.305.100
Versorgungsaufwendungen	41	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	42	1.024.651,30	1.171.200	1.341.180	1.046.230	1.008.030	1.003.030
Transferaufwendungen	43	2.300.572,22	2.340.750	2.578.285	2.647.270	2.509.270	2.563.780
Abschreibungen	47	15.548,37	740.415	698.205	736.853	758.303	779.503
Sonstige Aufwendungen	44,45	323.025,35	371.005	397.380	407.395	401.695	400.100
Ordentliche Aufwendungen gesamt		**4.828.556,54**	**5.893.220,00**	**6.387.015**	**6.180.678**	**5.997.048**	**6.051.513**
Ordentliches Ergebnis gesamt		**293.968,50**	**-280.011**	**-283.137**	**-367.553**	**-172.273**	**-133.388**
Außerordentliche Erträge	50	154.687,27	20.000	215.000	20.000	20.000	20.000
Außerordentliche Aufwendungen	51	101,00	20.000	99.300	100.000	20.000	20.000
Außerordentliches Ergebnis gesamt		**154.586,27**	**0**	**115.700**	**-80.000**	**0**	**0**
Gesamtergebnis gesamt		**448.554,77**	**-280.011**	**-167.437**	**-519.533**	**-244.273**	**-205.388**

Bei den Einnahmen aus Steuern gibt es wesentliche Veränderungen. Während der eingestellt Betrag aus Gewerbesteuern gegenüber den Vorjahren abgesunken ist, demzufolge entstehen auch weniger Gewerbesteuerumlagen, steigen die Anteile an der Einkommensteuer an, so dass im Ergebnis von annähernd gleichen Steuereinnahmen ausgegangen werden kann.

Die allgemeinen Schlüsselzuweisungen steigen gegenüber den Vorjahren an. Gleichzeitig sind diese Mehreinnahmen durch Mehrausgaben bei der Kreisumlage aufgebraucht.

Der Anstieg bei den Zuweisungen und Zuwendungen resultiert aus den eingestellten Zuwendungen für das Digitalpaket Schulen, einem erhöhten Anteil Landeszuweisungen für die Kindertagesstätten sowie geplante Fördermittel im Bereich Feuerwehr und Zweifelderhalle.

Die Landeszuweisungen für Kindertagesstätten, Gewässer und dem Straßenlastenausgleich sind zweckgebundene Zuweisungen und dürfen nur in diesem Bereich verwendet werden.
Das ausgewiesene Gesamtergebnis für das Jahr 2018 resultiert aus einer vorläufigen Jahresrechnung. Es fehlen wesentliche Buchungen zu Abschreibungen, Verrechnungen und der Bildung von Rückstellungen.
Die außerordentlichen Erträge werden aus dem Verkauf von Grundstücken gem. Stadtratsbeschlüssen erzielt. Dem gegenüber stehen die außerordentlichen Abschreibungen aus dem Abgang von Vermögen.
Im Jahr 2021 ist die umfassende Sanierung der Werkstraße in den Haushaltsplan aufgenommen worden. Mit dieser umfassenden Sanierung ist eine außerplanmäßige Abschreibung des noch in den Büchern verzeichneten Vermögens geplant.



3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart		Ergebnis 2018 v. H.	Ansatz 2019 v. H.	2020 v. H.	Plan 2021 v. H.	Plan 2022 v. H.	Plan 2023 v. H.
Grundsteuer A		310	310	310	310	310	310
Grundsteuer B		430	430	430	430	430	430
Gewerbesteuer		400	400	400	400	400	400

Die Hebesätze sollen in den Jahren 2020 bis 2023 gegenüber den Vorjahren nicht verändert werden.

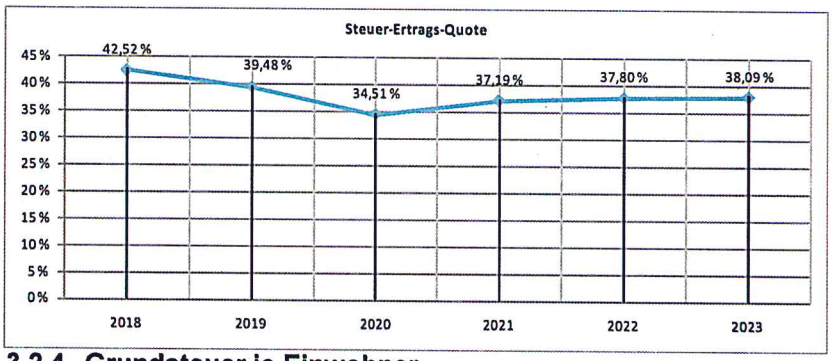
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen

Steuerart		Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Realsteuern							
Grundsteuer A	3011	16.231,79	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Grundsteuer B	3012	389.619,43	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000
Gewerbesteuer	3013	787.323,73	820.000	620.000	620.000	620.000	620.000
Gemeindeanteile an							
der Einkommenssteuer	3021	862.406,90	850.000	940.000	974.000	1.013.500	1.066.000
der Umsatzsteuer	3022	107.896,31	95.000	95.500	90.000	90.000	90.000
andere Steuern							
Vergnügungssteuer	3031	0	0	0	0	0	0
Hundesteuer	3032	14.400,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Zweitwohnungssteuer	3034	0	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	3039	0	0	0	0	0	0
steuerähnliche Einnahmen							
z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	304	0	0	0	0	0	0
Gesamt		**2.177.878,16**	**2.216.000**	**2.106.500**	**2.135.000**	**2.174.500**	**2.227.000**

Bereits im Jahr 2019 erreicht die Stadt die Nachricht von erheblichen Minderzahlungen im Bereich der Gewerbesteuern. Diesem Umstand wurde in der Planung Rechnung getragen. Die weiteren Steuereinnahmen sind gem. den Orientierungsdaten eingestellt worden.

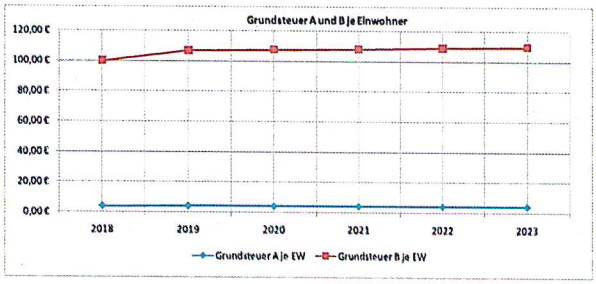
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Steuer-Ertrags-Quote (%)		*42,52*	*39,48*	*34,51*	*37,19*	*37,8*	*38,09*



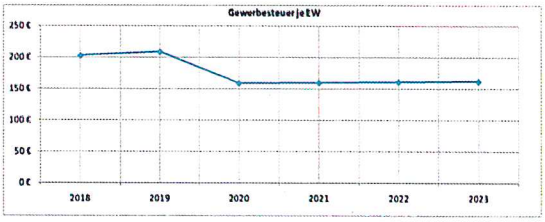
3.2.4 Grundsteuer je Einwohner

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer A je EW		*4,17*	*4,33*	*4,36*	*4,39*	*4,42*	*4,44*
Grundsteuer B je EW		*100,21*	*106,92*	*107,69*	*108,39*	*109,09*	*109,8*



3.2.5 Gewerbesteuer je Einwohner

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gewerbesteuer je EW		*202,5*	*208,76*	*158,97*	*160*	*161,04*	*162,09*

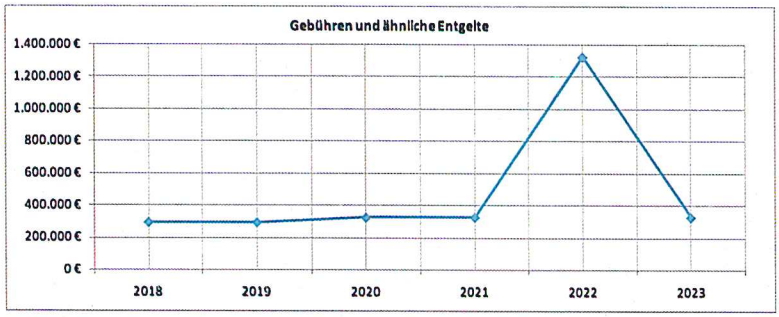


3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

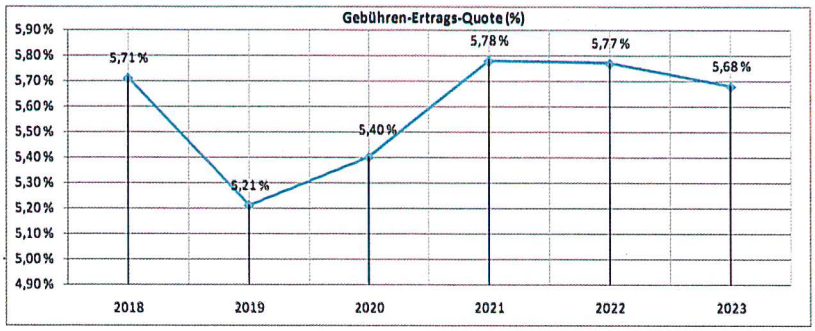
Gebührenart		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebühren	331	17.701,91	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	332	62.101,76	100.500	122.500	127.500	127.500	127.500
Zweckgebundene Abgaben	336	84430,05	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	341	98.218,26	104.000	113.000	110.000	1.110.000	110.000
Erträge aus Verkauf	342	7.794,80	1.100	1.750	1.750	1.750	1.750
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	346	22.425,51	60.600	60.600	60.600	60.600	60.600
Gesamt		**292.672,29**	**292.200**	**323.850**	**325.850**	**1.325.850**	**325.850**

Bei den Benutzungsgebühren sind ab dem Jahr 2020 Gebühren für die Benutzung des Freibads eingestellt. Bisher wurde das Freibad durch den Förderverein betrieben. Künftig erfolgt die Betreibung durch einen Dritten. Dafür zahlt die Kommune ein Entgelt. Gleichzeitig werden Benutzungsgebühren erhoben.



3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

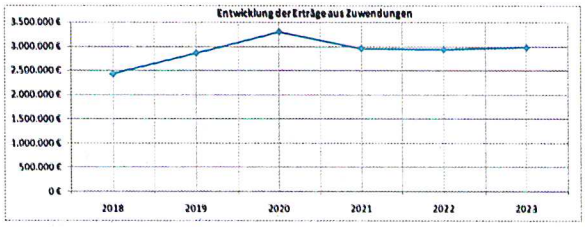
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebühren-Ertrags-Quote (%)		5,71	5,21	5,4	5,78	5,77	5,68



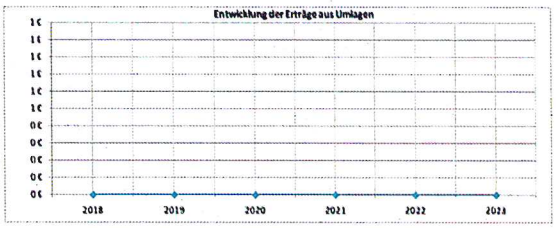
3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Schlüsselzuweisungen	311	1.535.657,00	1.712.604	1.937.178	1.850.000	1.859.550	1.890.000	
Bedarfszuweisungen	312	0	0	0	0	0	0	
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	313, 319	74.562,00	74.654	74.654	4.654	4.654	4.654	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	314	822.170,22	795.656	989.846	795.621	750.121	746.221	
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	316	0	282.905	302.150	314.300	328.400	342.700	
Summe aller Zuwendungen			**2.432.389,22**	**2.865.819**	**3.303.828**	**2.964.575**	**2.942.725**	**2.983.575**
Umlagen	318	0	0	0	0	0	0	
Gesamt		**2.432.389,22**	**2.865.819**	**3.303.828**	**2.964.575**	**2.942.725**	**2.983.575**	



Der Anstieg der Zuwendungen resultiert aus dem Anstieg der Allgemeinen Schlüsselzuweisung sowie geplante Zuweisungen für Sanierungsmaßnahmen und Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr mit Einzelkosten unter 810 €.

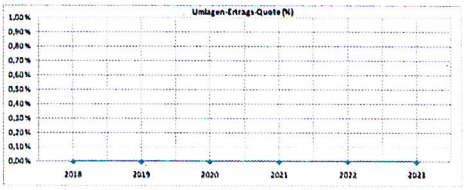


3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)		47,48	51,05	54,13	51,64	51,15	51,04

3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Umlagen-Ertrags-Quote (%)		0	0	0	0	0	0



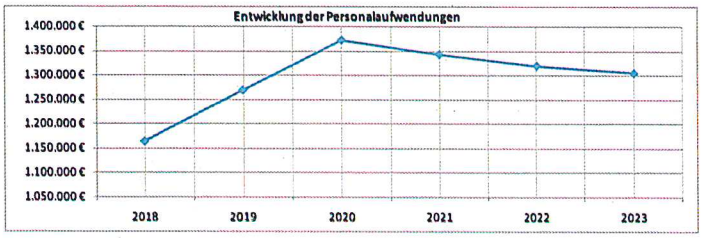
3.5 Personalaufwendungen

3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	401, 402	1.004.875,03	1.066.050	1.145.050	1.129.100	1.133.900	1.123.500
Sozialversicherung	403	159.884,27	180.800	178.915	183.830	183.350	181.600
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	407	0,00	23.000,00	48.000,00	30.000,00	2.500,00	0,00
Gesamt		**1.164.759,30**	**1.269.850**	**1.371.965**	**1.342.930**	**1.319.750**	**1.305.100**

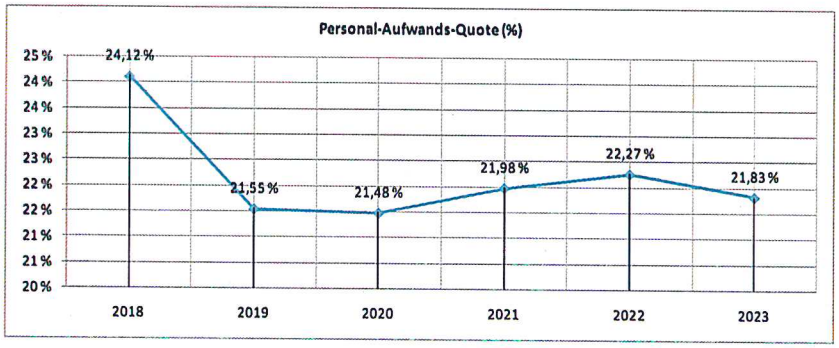
In den gestiegenen Personalaufwendungen sind neben den berücksichtigten Tarifsteigerungen auch zusätzliche Personalkosten entstanden durch Erhöhung der wöchentlichen Arbeitszeit und Einstellung von Personal a.G. Erstellung der EÖB.
Teilweise musste die vereinbarte wöchentliche Arbeitszeit erhöht werden um zusätzliche Arbeiten abdecken zu können.

Seit November 2018 ist in der Stadt Regis-Breitingen eine Vereinbarung zur Altersteilzeit in Kraft getreten. Diese Vereinbarung umfasst eine Laufzeit von 4 Jahren, aufgeteilt in jeweils 2 Jahre Arbeits- und Ruhezeit. Eine weitere Vereinbarung ist für das 4. Quartal 2020 geplant. Für die Ruhezeit sind Rückstellungen eingeplant. Gleichzeitig wird für diesen Personalwechsel eine Doppelbesetzung der Stelle für die Einarbeitung notwendig.



3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

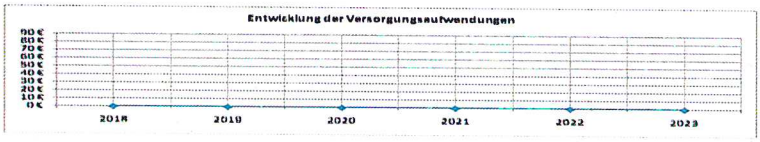
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personal-Aufwands-Quote (%)		24,12	21,55	21,48	21,98	22,27	21,83



3.6 Versorgungsaufwendungen

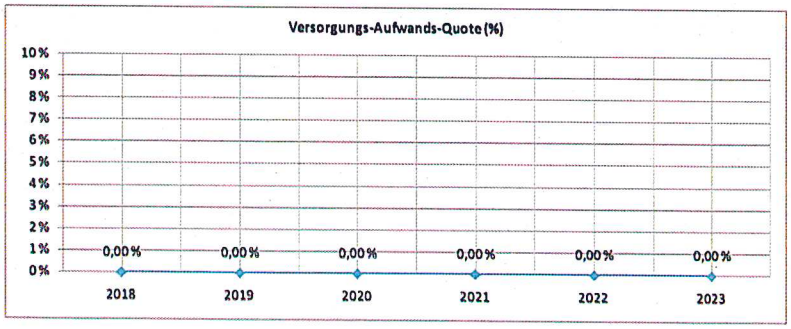
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	411	0	0	0	0	0	0
Sozialversicherung	413	0	0	0	0	0	0
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	415	0	0	0	0	0	0
Sonstige	414	0	0	0	0	0	0
Gesamt		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**



3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)		0	0	0	0	0	0

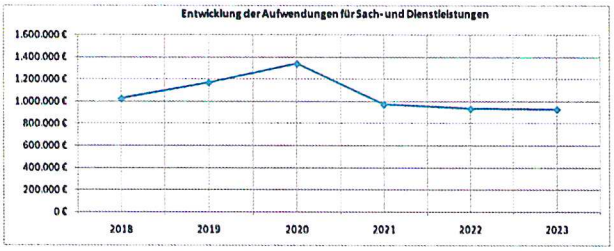


3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

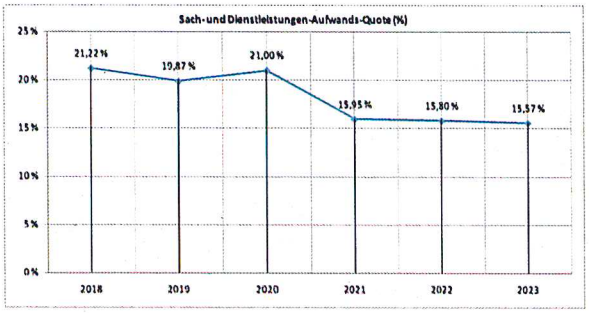
		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	421, 422,	598.478,40	551.500	574.130	273.130	238.130	233.130
Mieten und Pachten	423	15.211,21	16.600	45.600	45.600	45.600	45.600
Vorräte und Waren	428	0	0	0	0	0	0
Sonstige	424, 425, 426, 427, 429	410.961,69	603.100	721.450	727.500	724.300	724.300
Gesamt		**1.024.651,30**	**1.171.200**	**1.341.180**	**1.046.230**	**1.008.030**	**1.003.030**

Bei den Mieten und Pachten ist ab dem Jahr 2020 eine mögliche Pachtzahlung für die Unterbringung des Bauhofs in den Plan eingestellt.
Im Bereich Ganztagsangebote sind die zu verwendenden Mittel verdoppelt worden.
Ab dem Jahr 2020 sind für die Betreibung des Freibads wieder Gelder eingestellt worden.
Für die Kindertagesstätte Ramsdorf sind Mittel zur Sanierung in den Jahren 2020 bis 2024 in Höhe 135.000 € bereits eingeplant.
Diese Mittel dürfen nur bei gleichzeitiger Finanzierung über Zuschüsse von insgesamt 40.500 € in Anspruch genommen werden.



3.7.2 Sach- und Dienstleistungen-Aufwands-Quote

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Sach- und Dienstleistungen-Aufwands-Quote (%)		21,22	19,87	21	15,95	15,8	15,57

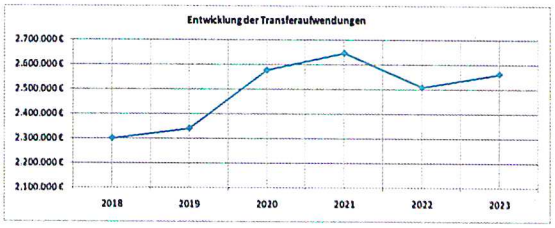


3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

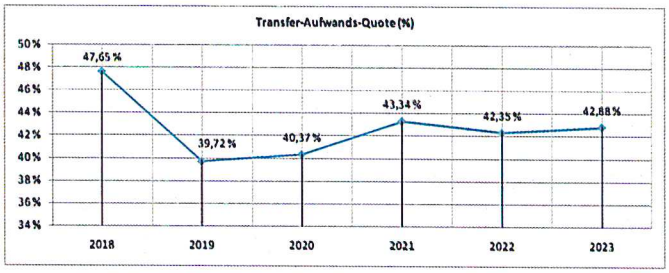
Transferaufwandsart		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	431	1.048.017,29	1.007.750	1.189.785	1.345.270	1.147.270	1.151.780
Schuldendiensthilfen	432	0	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	433	4.399,85	2.000	3.000	2.000	2.000	2.000
Gewerbesteuerumlage	434	90.335,44	70.000	52.500	50.000	50.000	50.000
Allgemeine Umlagen	437	1.157.819,64	1.261.000	1.333.000	1.250.000	1.310.000	1.360.000
Sonstige Transferaufwendungen	439	0	0	0	0	0	0
Gesamt		**2.300.572,22**	**2.340.750**	**2.578.285**	**2.647.270**	**2.509.270**	**2.563.780**

Durch gestiegene Kinderzahlen sowie Erhöhung der Personalkosten sind die Zuschüsse an den Betreiber der Kindereinrichtungen gegenüber dem Jahr 2019 um 124.000 € erhöht worden. Diese werden nur teilweise durch erhöhte Landeszuschüsse ausgeglichen (+84.000 €) im Jahr 2019 eingeplant. Weiterhin muss die Stadt erheblich mehr Kosten für die Zahlung der Gastkinderbeiträge an andere Kommunen einplanen (+45.000 €).
Während im Jahr 2020 an den Zweckverband Wasser/ Abwasser Bornaer Land ca. 35.000 € mehr für Investitionen eingezahlt werden müssen, steigt dieser Betrag auf +180.000 € gegenüber dem Jahr 2019 an.



3.8.2 Transfer-Aufwands-Quote

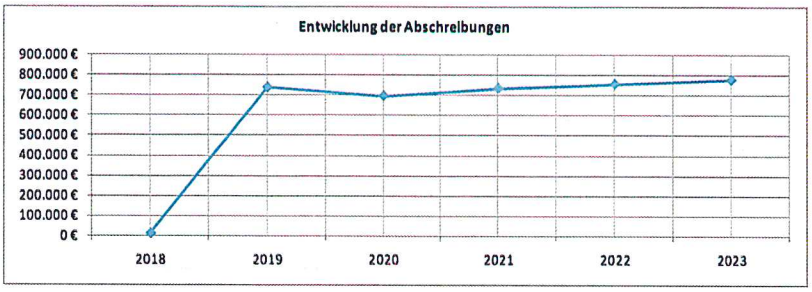
		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Transfer-Aufwands-Quote (%)		47,65	39,72	40,37	43,34	42,35	42,88



3.9 Abschreibungen

3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen

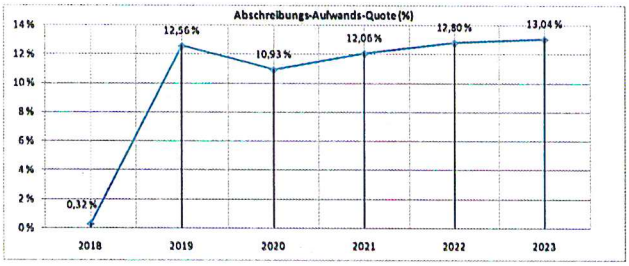
		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	471	0	738.765	696.555	735.203	756.653	777.853
Abschreibungen auf Finanzvermögen	472	15.548,37	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
Außerplanmäßige Abschreibungen		0	0	0	0	0	0



Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Mittel für Abschreibungen sind Schätzwerte. Ohne Aufstellung der Eröffnungsbilanz ist eine genaue Ermittlung der jährlichen Abschreibungen nicht möglich.

3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

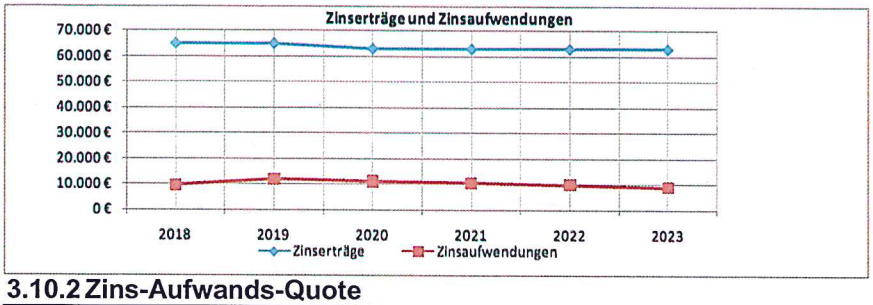
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)		0,32	12,56	10,93	12,06	12,8	13,04



3.10 Zinsen

3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge							
Zinserträge	361	3.772,76	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	365	61.183,52	60.000	62.000	62.000	62.000	62.000
Sonstige Finanzerträge	369		0				
Summe		**64.956,28**	**65.000**	**63.000**	**63.000**	**63.000**	**63.000**
Aufwendungen							
Zinsaufwendungen	451	7.156,27	11.750	11.035	10.350	9.650	8.905
Sonstige Finanzaufwendungen	459	2.435,50	0	0	0	0	0
Summe		**9.591,77**	**11.750**	**11.035**	**10.350**	**9.650**	**8.905**
Saldo		**55.364,51**	**53.250**	**51.965**	**52.650**	**53.350**	**54.095**



3.10.2 Zins-Aufwands-Quote

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zins-Aufwands-Quote (%)		0,2	0,2	0,17	0,17	0,16	0,15

3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Außerordentliche Erträge	50	154.687,27	20.000	215.000	20.000	20.000	20.000
Außerordentliche Aufwendungen	51	101,00	20.000	99.300	100.000	20.000	20.000
Saldo		**154.586,27**	**0**	**115.700**	**-80000**	**0**	**0**

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen durch Grundstücksverkäufe. Es ist geplant, mind. in Höhe der außerord. Abschreibungen außerord. Erträge aus den Verkäufen zu erzielen.
Im Jahr 2020 sind 2 wesentliche Verkäufe geplant. Diese wurden bereits 2019 durch den Stadtrat vorbereitet und mittlerweile beschlossen. Die Erträge aus Verkäufen liegen über den Buchwerten.
Im Jahr 2021 ist die umfassende Sanierung der Werkstraße in den Haushaltsplan aufgenommen worden. Mit dieser umfassenden Sanierung ist eine außerplanmäßige Abschreibung des noch in den Büchern verzeichneten Vermögens geplant.

4 Finanzhaushalt

4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	60						
Steuern		2.376.183,68	2.216.000	2.106.500	2.135.000	2.174.500	2.227.000
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	61, 648	2.597.998,40	2.511.404	3.094.678	2.699.275	2.667.775	2.733.875
Gebühren u.ä. Entgelte	63, 64	315.654,87	292.200	329.850	331.850	331.850	331.850
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	64.956,28	65.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Sonstige Einzahlungen	65	117.585,92	145.700	147.700	147.700	147.700	147.700
Summe		**5.472.379,15**	**5.230.304**	**5.741.728**	**5.376.825**	**5.384.825**	**5.503.425**
Auszahlungen	**70**						
Personalauszahlungen		1.169.060,00	1.246.850	1.323.965	1.312.930	1.317.250	1.305.100
Versorgungsauszahlungen	71	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	72	1.095.199,23	1.171.200	1.341.180	1.046.230	1.008.030	1.003.030
Transferauszahlungen	73	2.284.714,80	2.340.750	2.578.285	2.647.270	2.509.270	2.563.780
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	10.345,77	11.750	11.035	10.350	9.650	8.905
Sonstige Auszahlungen	74	298.267,88	359.255	386.345	397.045	392.045	391.195
Summe		**4.857.587,68**	**5.129.805**	**5.640.810**	**5.413.825**	**5.236.245**	**5.272.010**
Saldo		**614.791,47**	**100.499**	**100.918**	**-37.000**	**148.580**	**231.415**

Das Jahr 2021 stellt in der Finanzplanung ein sehr schwieriges Jahr dar. Neben dem erheblichen Fehlbetrag im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis wird auch das Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit negativ sein. Es ist dringend zu prüfen, ob die geplante Umlage für Investitionen an den ZBL im Jahr 2021 bereits notwendig ist.

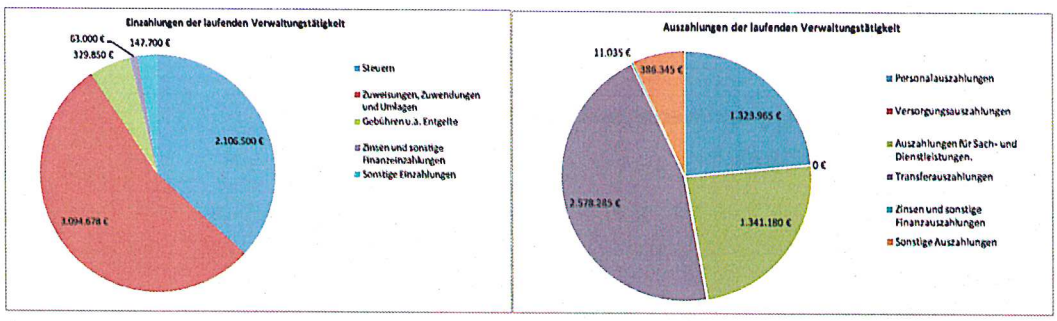
Liquide Mittel 31.12.2018 (Kontostand)	4.634,6 T€
+ Gepl. Mittelübertragung aus 2018 Einzahlung	280,0 T€
./.Gepl. Mittelübertragung aus 2018 Auszahlung	1.795,2 T€
+ Ergebnis Finanzplan	-259,0 T€
Liquide Mittel 31.12.2019 Plan (bereinigt)	**2.860,4 T€**
/. Zahlungsmittelbedarf aus offenen Verbindlichkeiten ohne Kredite	91,5 T€
+ Gepl. Mittelübertragung aus 2019 Einzahlung	1.225,1 T€
./.Gepl. Mittelübertragung aus 2019 Auszahlung	2.277,7 T€
+ Ergebnis Finanzplan 2020	180,8 T€
Liquiditätsreserve 2020 bereinigt	**1.897,2 T€**
Gepl. Zahlungsmittelüberschuss 2021	-154,2 T€
Gepl. Liquidität 2021	**1.743,0 T€**
Gepl. Zahlungsmittelüberschuss 2022	138,1 T€
Gepl. Liquidität 2022	**1.881,1 T€**
Gepl. Zahlungsmittelüberschuss 2023	333,3 T€

Gepl. Liquidität 2023 **2.214,4 T€**

Im Planungszeitraum ist die Liquidität gesichert.

4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	60						
Steuern		2.376.183,68	2.216.000	2.106.500	2.135.000	2.174.500	2.227.000
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	61, 648	2.597.998,40	2.511.404	3.094.678	2.699.275	2.667.775	2.733.875
Gebühren u.ä. Entgelte	63, 64	315.654,87	292.200	329.850	331.850	331.850	331.850
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66	64.956,28	65.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Sonstige Einzahlungen	65	117.585,92	145.700	147.700	147.700	147.700	147.700
Summe		**5.472.379,15**	**5.230.304**	**5.741.728**	**5.376.825**	**5.384.825**	**5.503.425**
Auszahlungen	**70**						
Personalauszahlungen		1.169.060,00	1.246.850	1.323.965	1.312.930	1.317.250	1.305.100
Versorgungsauszahlungen	71	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	72	1.095.199,23	1.171.200	1.341.180	1.043.230	1.008.030	1.003.030
Transferauszahlungen	73	2.284.714,80	2.340.750	2.578.285	2.647.270	2.509.270	2.563.780
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75	10.345,77	11.750	11.035	10.350	9.650	8.905
Sonstige Auszahlungen	74	298.267,88	359.255	386.345	397.045	392.045	391.195
Summe		**4.857.587,68**	**5.129.805**	**5.640.810**	**5.413.825**	**5.236.245**	**5.272.010**
Saldo		**614.791,47**	**100.499**	**100.918**	**-37.000**	**148.580**	**231.415**

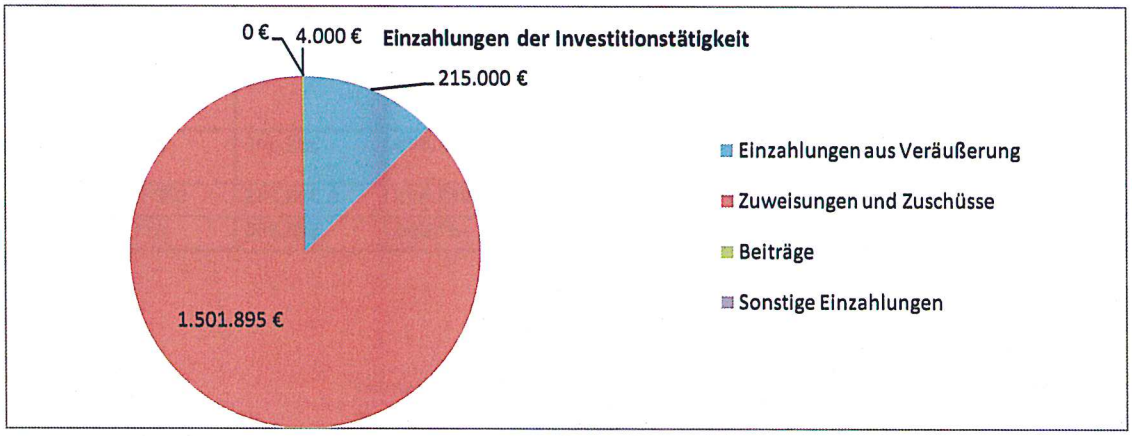


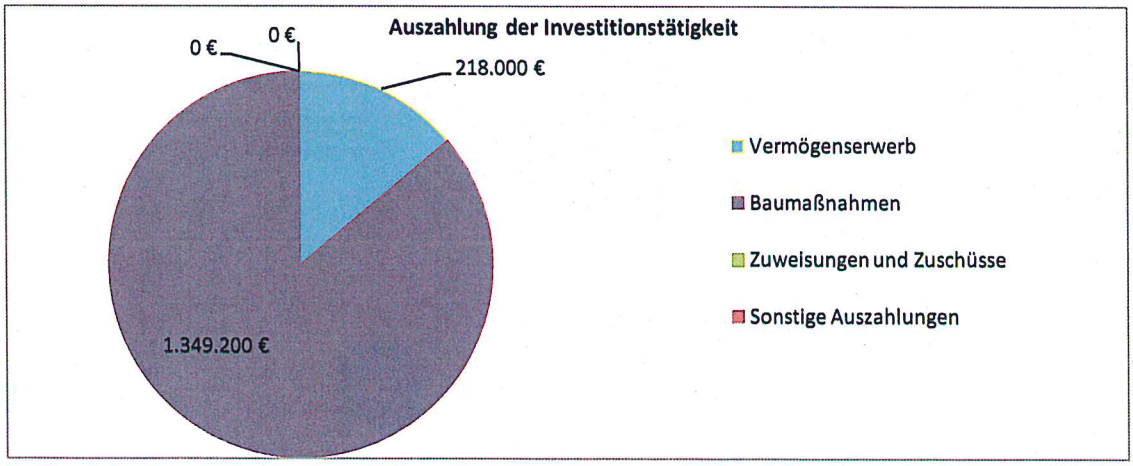
4.3 Investitionstätigkeit

4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart		Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Einzahlungen							
Einzahlungen aus Veräußerung	682, 683	31.936,63	20.000	215.000	20.000	20.000	20.000
Zuweisungen und Zuschüsse	681	372.126,85	2.173.469	1.501.895	840.040	372.000	160.000
Beiträge	688	3.000,00	1.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Sonstige Einzahlungen	684, 685, 686	0	0	0	0	0	0
Summe		**407.063,48**	**2.194.969**	**1.720.895**	**864.040**	**396.000**	**184.000**
Auszahlungen							
Vermögenserwerb	782,783, 784	5.250,96	53.100	218.000	600.240	332.000	7.000
Baumaßnahmen	785	56.129,18	2.361.500	1.349.200	309.000	4.000	4.000
Zuweisungen und Zuschüsse	781	0	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	786,789	0	0	0	0	0	0
Summe		**61.380,14**	**2.414.600**	**1.567.200**	**909.240**	**336.000**	**11.000**
Saldo		**345.683,34**	**-219.631**	**153.695**	**-45.200**	**60.000**	**173.000**

Die Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich aus inv. Schlüsselzuweisung 2020-23 (ca. 734 T€), Zuweisungen Kreuzungsvereinbarung (344 T€) Zuweisungen Werkstraße 2020-21 (515 T€), Zuweisung Sanierung Kegelbahn 2020-21 (519 T€), Zuweisungen Bushaltestellen (97 T€), Digitalpaket Schulen 2020 -21 (212 T€), Ausstattung FW 2020 – 23 (441 T€)





4.3.2 Investitionsübersicht

Bezeichnung der Maßnahme		2018	Planwert 2019	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		Übertragung Mittel	Übertragung Mittel	[illegible]	2021	2022	2023
				EUR	EUR	EUR	EUR
1112011701 Anschaffung Lizens DMS u.a.	Auszahlungen	5.000,00	5.800,00	5.000,00	5.000,00	-	-
1112012001 Lizenzen Software	Auszahlungen	-	-	20.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00
1112012002 Hardware Rathaus	Auszahlungen	-	-	40.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1112012003 Ausstattung Büro	Auszahlungen	-	-	15.000,00	-	-	-
1113022001 Erschließungskosten		-	-	50.000,00	-	-	-
1113021901 Neubau Gebäude Bauhof incl. Garagen	Auszahlungen	-	250.000,00	-	-	-	-
1260011701 Anschaffung ELW	Auszahlungen	-	1.700,00	-	-	-	-
	Einzahlungen		-	-	-	-	-
1260011901 Anschaffung Geräte FW	Auszahlungen	-	-	12.000,00	4.800,00	-	-
	Einzahlungen			6.750,00	3.600,00		
1260012101 Anschaffung HF10 FW Regis	Auszahlungen	-	-	-	320.000,00	-	-
	Einzahlungen				212.000,00		
1260012201 Anschaffung HF 10 FW Ramsdorf	Auszahlungen	-	-	-	-	320.000,00	-
	Einzahlungen					212.000,00	
1260012102 Einbau Abgasabsauganlage	Auszahlungen	-	-	11.000,00	-	-	-
	Einzahlungen			6.375,00			
2100002001 Digitalpaket Ausstattung	Auszahlungen	-	-	45.000,00	167.440,00	-	-
	Einzahlungen			45.000,00	167.440,00		
13 Steinplatten Rosenhain Breitingen	Auszahlungen	-	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Einzahlungen			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2111011701 Erweiterung Grundschule	Auszahlungen	-	431.110,79	-	-	-	-
	Einzahlungen	-	322.747,50	-	-	-	-
2111011901 Anschaffung Ausstattung neue Klassenzimmer	Auszahlungen	-	3.877,71	-	-	-	-
2151012001 Ausstattung OS	Auszahlungen	-	-	-	90.000,00	-	-
4241012001 Sanierung Kegelbahn	Auszahlungen	-	-	560.200,00	-	-	-
	Einzahlung	-		489.100,00			
4242011601 Freibad Planschbecken	Auszahlungen	-	355.757,55	20.000,00	-	-	-
	Einzahlungen		210.000,00				
5410011401 Kauf Grundstücke	Auszahlungen	-		4.000,00	-	-	-

5410011901 Kreuzungsvereinbarung Forststraße	Auszahlungen	-	435.845,79	344.000,00	-	-	-
	Einzahlungen		312.319,12	344.000,00	-	-	-
5410012003 Ausbau Werkstraße	Auszahlungen	-	-	250.000,00	265.000,00	-	-
	Einzahlungen			300.000,00	305.000,00	-	-
5410011902 Ausbau Teilstück Schillerstraße	Auszahlungen	-	260.000,00		-	-	-
	Einzahlungen		210.000,00				
5410012001 Bushaltstelle Hagenest	Auszahlungen	-	-	60.000,00	-	-	-
	Einzahlungen			53.000,00			
5410012002 Bushaltstelle Deutzener Straße	Auszahlungen	-	-	53.000,00	-	-	-
	Einzahlungen			44.000,00			
5530012001 Einzäunung Friedhof Ramsdorf	Auszahlungen	-	-	11.000,00	-	-	-

Bezeichnung der Maßnahme		2018	Planwert 2019	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		Übertragung Mittel	Übertragung Mittel	2020	2021	2022	2023
				EUR	EUR	EUR	EUR
1112011701 Anschaffung Lizens DMS u.a.	Auszahlungen	5.000,00	5.800,00	5.000,00	5.000,00	-	-
1112012001 Lizenzen Software	Auszahlungen	-	-	20.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00
1112012002 Hardware Rathaus	Auszahlungen	-	-	40.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1112012003 Ausstattung Büro	Auszahlungen	-	-	15.000,00	-	-	-
1113022001 Erschließungskosten		-	-	50.000,00	-	-	-
1113021901 Neubau Gebäude Bauhof incl. Garagen	Auszahlungen	-	250.000,00	-	-	-	-
1260011701 Anschaffung ELW	Auszahlungen	-	1.700,00	-	-	-	-
	Einzahlungen		-	-	-	-	-
1260011901 Anschaffung Geräte FW	Auszahlungen	-	-	12.000,00	4.800,00	-	-
	Einzahlungen			6.750,00	3.600,00		
1260012101 Anschaffung HF10 FW Regis	Auszahlungen	-	-		320.000,00	-	-
	Einzahlungen				212.000,00		
1260012201 Anschaffung HF 10 FW Ramsdorf	Auszahlungen	-	-	-	-	320.000,00	-
	Einzahlungen					212.000,00	
1260012102 Einbau Abgasabsauganlage	Auszahlungen	-	-	11.000,00	-	-	-
	Einzahlungen			6.375,00			
2100002001 Digitalpaket	Auszahlungen						

Ausstattung		-	-	[illegible]	167.440,00	-	-
	Einzahlungen			45.000,00	167.440,00		
13 Steinplatten Rosenhain Breitingen	Auszahlungen	-	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Einzahlungen			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2111011701 Erweiterung Grundschule	Auszahlungen	-	431.110,79	-	-	-	-
	Einzahlungen	-	322.747,50	-	-	-	-
2111011901 Anschaffung Ausstattung neue Klassenzimmer	Auszahlungen	-	3.877,71	-	-	-	-
2151012001 Ausstattung OS	Auszahlungen	-	-	-	90.000,00	-	-
4241012001 Sanierung Kegelbahn	Auszahlungen	-	-	560.200,00	-	-	-
	Einzahlung	-		489.100,00			
4242011601 Freibad Planschbecken	Auszahlungen	-	355.757,55	20.000,00	-	-	-
	Einzahlungen		210.000,00				
5410011401 Kauf Grundstücke	Auszahlungen	-		4.000,00	-	-	-
5410011901 Kreuzungsvereinbarung Forststraße	Auszahlungen	-	435.845,79	344.000,00	-	-	-
	Einzahlungen		312.319,12	344.000,00	-	-	-
5410012003 Ausbau Werkstraße	Auszahlungen	-	-	250.000,00	265.000,00	-	-
	Einzahlungen			300.000,00	305.000,00	-	-
5410011902 Ausbau Teilstück Schillerstraße	Auszahlungen	-	260.000,00		-	-	-
	Einzahlungen		210.000,00				
5410012001 Bushaltstelle Hagenest	Auszahlungen	-	-	60.000,00	-	-	-
	Einzahlungen			53.000,00			
5410012002 Bushaltstelle Deutzener Straße	Auszahlungen	-	-	53.000,00	-	-	-
	Einzahlungen			44.000,00			
5530012001 Einzäunung Friedhof Ramsdorf	Auszahlungen	-	-	11.000,00	-	-	-

1112011701 Anschaffung Lizenz DMS *
2017 Anschaffung Lizenzen (incl. Installation, Schulung etc.) für Einführung Dokumentenmanagementsystem (DLMS); jährliche Wartungsgebühren unter Wartung Software geplant
ab 2018 Erweiterung vorhandener Software um notwendige Module

1112012001 Lizenzen Software *
Für die Umstellung des Betriebssystems sind Mittel bereitszustellen.

1112012002 Hardware Verwaltung *
ab 2020 ist ein Austausch der techn. Geräte geplant: beginnend mit dem Server sind die techn. Geräte den Anforderungen anzupassen

1112012003 Ausstattung Büro *
2020: Für die Ausstattung der Büros sind höhenverstellbare Schreibtische geplant. Vor Anschaffung ist die Notwendigkeit für jeden einzelnen Mitarbeiter sowie eine event. Bezuschussung durch die Krankenkasse abzuprüfen.

1113021901 Neubau Gebäude Bauhof incl. Garagen *
Die vom Bauhof genutzten Gebäude befinden sich entweder nicht im Eigentum der Stadt (altes Wasserwerk) bzw. sind in einem stark sanierungsbedürftigem Zustand (Garagen Bornaer Straße).
Durch ein neues Funbktionsbebäude, vorzugsweise auf dem Garagenstandort sollen neben einem Sozialbereich, einer kleinen Werkstatt eine Lager- und Fahrzeughalle errichtet werden.

1113022001 Erschließungskosten *
Erschließungskosten der Erweiterung B-Plan "Am Wäldchen". Diese Kosten werden über den Verkauf der Grundstücke refinanziert.
Die Verkäufe werden erst mit Abschluss der Erschließungsmaßnahmen und Festlegung Kaufpreise geplant

1116021401 Anschaffung Maschinen und Geräte *
2019 Anschaffung Notstromgerät, Motorsense, Aufsitzmäher und Tandemhänger geplant

1260011901 Anschaffung Geräte *
2020: Anschaffung Wärmebildkamera, Waldbrandkorb, Gegenfinanzierung über Zuwendung
2021: Anschaffung 4 Stck. Atemschutzgeräte

1260012101 Anschaffung HF 10 FW Regis *
2021: Ersatzbeschaffung für LF 16/12 der FW Regis geplant; Finanzierung über 212 T€ FM sowie Eigenmittel

1260012102 Einbau Abgasabsauganlage *
In der Fahrzeughalle FW Ramsdorf soll eine Abgasabsaugeinrichtung eingebaut werden; die Finanzierung erfolgt zu 75 % über FM

1260012201 Anschaffung LF 8/6 FW Ramsdorf *
2022: Ersatzbeschaffung für LF 8/6 der FW Ramsdorf geplant; Finanzierung über 212 T€ FM sowie Eigenmittel

13 Steinplatten Rosenhain Breitingen *
ab 2020 Erhöhung Planansatz für Einzahlungen und Auszahlungen Namenstafeln Rosenhain Breitingen. Entgegen der ursprünglichen Planung nehmen sehr viele das Angebot der Namenstafel an, so dass mind. 2 neue Tafeln im Jahr angebracht werden müssen.

2100002001 Digitalpaket Ausstattung *
In der Richtlinie zum Digitalpaket Sachsen ist geregelt, dass Regis-Breitingen für die Schulen 212.437,66 € erhält. Diese sind bis 2024 zu verwenden.
Es ist geplant, bereits ab 2020 diese Mittel in Anspruch zu nehmen. Sollten 2020 keine Umsetzungen der Maßnahmen erfolgen, sind diese Mittel in das Folgejahr zu übertragen.
Eine Aufteilung der Mittel erfolgte nach Schülerzahlen (GS 61.440,30 €; OS 150.997,36 €). Die Verwendung der Mittel erfolgt in gegenseitiger Deckung.
Nach Klärung der benötigten Kosten für Hard-, Software und event. Baumaßnahmen ist eine Konkretisierung vorzunehmen.

2151012001 Ausstattung OS *
Für die Sanierung der OS sind bereits 2017 Kosten eingestellt worden. Dav. sind ca. 90T€ nicht verbraucht worden. Auf Grund einer fehlenden Entscheidung zur Sanierung der OS wird dieser Betrag nicht weiter übertragen. Zur Sicherung der eingestellten Finanzmittel ist der Betrag für die Ausstattung einer sanierten bzw. neugebauten OS in den Investitionsplan aufzunehmen.

4241012001 Sanierung Kegelbahn *
Die Kegelbahn Regis soll umfangreich saniert werden. Die geplanten Maßnahmen -Dach, Fassade, Heizung, Sanitär werden als Investition geführt, weil es zu einer wesentlichen Verbesserung des Bauwerkes führt.
Die Maßnahme wird nur unter der Voraussetzung der Gewährung von Zuweisungen vom Bund und Land ausgeführt.
Die Mittel für die Investition wurden bereits mit BS 06/02/2019 als außerplanmäßige Ausgabe für das Haushaltsjahr 2019 bereitgestellt. Auf Grund der Entwicklung ist das Bauvorhaben nicht vor 2020 umsetzbar. Aus diesem Grund werden die bewilligten Mittel für das Jahr 2020 in die Haushaltsplanung aufgenommen.

4242011601 Freibad Planschbecken *
umfassende Sanierung des Planschbeckens incl. Pumpe und Filteranlage; aus diesem Grund als Investition geplant; Umsetzung der Maßnahme nur bei gesicherter Finanzierung
Mit Ausschreibung der geplanten Sanierung Planschbecken wurde deutlich, dass die bisher eingestellten Mittel nicht ausreichend sind. Nach Aufhebung der 1. Ausschreibung und Reduzierung der Leistung sind weiterhin erhebliche Kostenüberschreitungen zur Planung festgestellt worden.
Um ausreichend Mittel zur Verfügung zu stellen, ist der Planansatz im Jahr 2020 erhöht worden. Die seit 2017 eingestellte Mittel sind zu übertragen.
Im Jahr 2019 ist mit Schreiben vom 19.02.2019 eine Bewilligung ener Zuweisung von 210.366,30 € über Leader erfolgt.

53530012001 Einzäunung Friedhof Ramsdorf *
Auf dem Friedhof in Ramsdorf sind bisher erhebliche Schäden durch Wildschweine entstanden. Um den nördlichen Teil (dahinter befinden sich Felder) abzusichern, ist eine Einzäunung geplant.

5410011401 Kauf Grundstücke Infrastruktur Straßen *

5410011902 Ausbau Teilstück Schillerstraße *
2019 Ausbau eines Teilstücks der Schillerstraße incl. Fußweg und Kanalbau,
für Kanalbau ist Bauherr der ZBL

5410012001 Bushaltstelle Hagenest *
barrierefreie Gestaltung der Bushaltstelle Hagenest; 90%ige Förderung

5410012002 Bushaltstellen Deutzener Str *
barrierefreie Gestaltung der Bushaltstelle Deutzener Straße; 90%ige Förderung

5410012003 Ausbau Werkstraße *
Neuaufnahme Ausbau Werkstraße in die Hhplanung 2020: Förderung der Maßnahme mit 85 über GRW Infra

4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

Für folgende Maßnahmen sind Verpflichtungsermächtigungen (VE) geplant:

5410012003 Ausbau Werkstraße 305.000 € - Inanspruchnahme 2021

2100002001 Digitale Ausstattung 47.440 € - Inanspruchnahme 2021.

4.3.4 Übersicht über kostenrechnende Einrichtungen

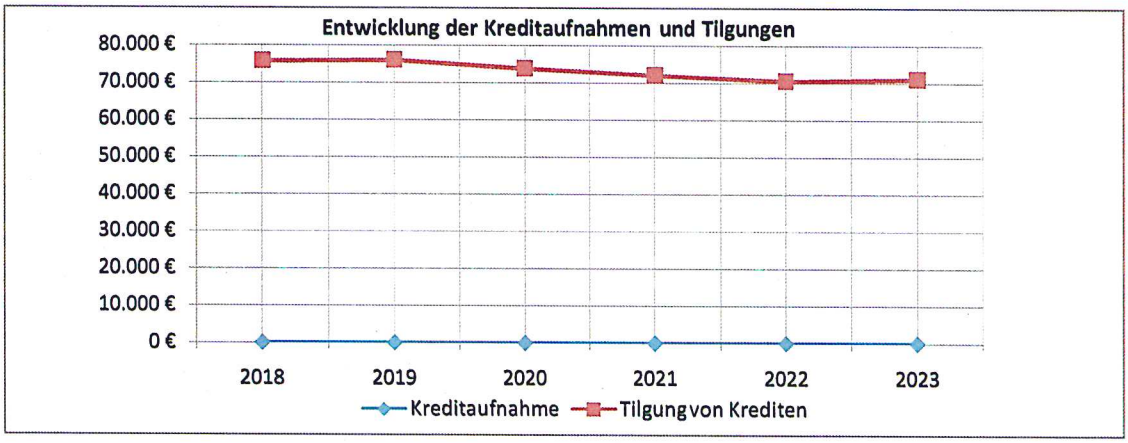
Es werden keine kostenrechnenden Einrichtungen geführt.

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

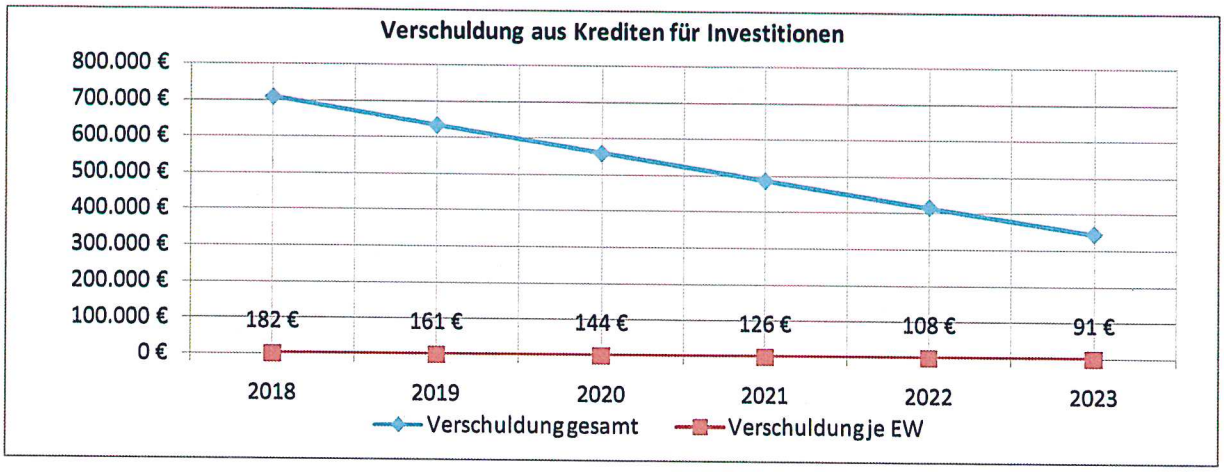
Ein- und Auszahlungsart		Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Kreditaufnahme	692, 693	0	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	691, 694, 695	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tilgung von Krediten	792, 793	75.826,66	76.000	73.800	72.000	70.500	71.100
Sonstige Auszahlungen	791, 794, 795	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		**75.826,66**	**76.000**	**73.800**	**72.000**	**70.500**	**71.100**
Saldo		**-75.826,66**	**-76.000**	**-73.800**	**-72.000**	**-70.500**	**-71.100**

Die mittlere Tilgungsdauer für Kredite beträgt 8,57 Jahre.



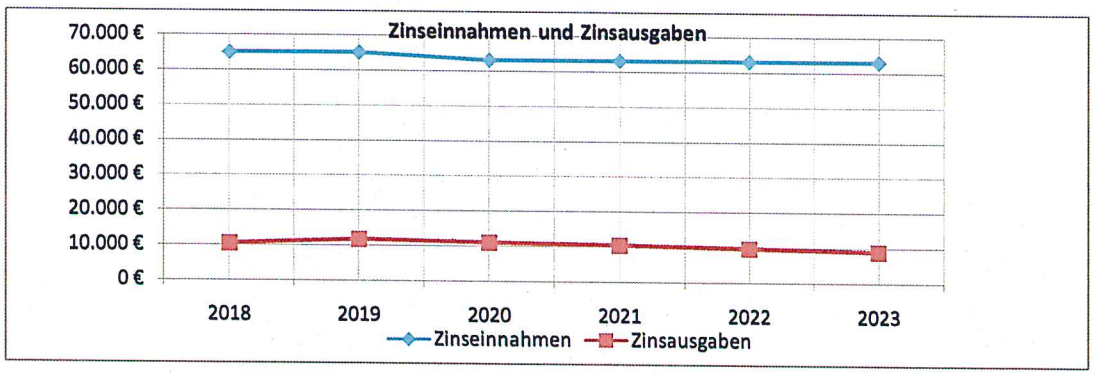
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

		Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Gesamt		708.923	633.694	559.894	487.894	417.394	346.294
Verschuldung je EW		182	161	144	126	108	91



4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen							
Zinseinzahlungen	661	3.772,76	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	665	61.183,52	60.000	62.000	62.000	62.000	62.000
Sonstige Finanzeinzahlungen	669	0	0	0	0	0	0
Summe		**64.956,28**	**65.000**	**63.000**	**63.000**	**63.000**	**63.000**
Auszahlungen							
Zinsauszahlungen	751	7.156,27	11.750	11.035	10.350	9.650	8.905
Sonstige Finanzauszahlungen	759	3.189,50	0	0	0	0	0
Summe		**10.345,77**	**11.750**		**10.350**	**9.650**	**8.905**
Saldo		**54.610,51**	**53.250**	**51.965**	**52.650**	**53.350**	**54.095**

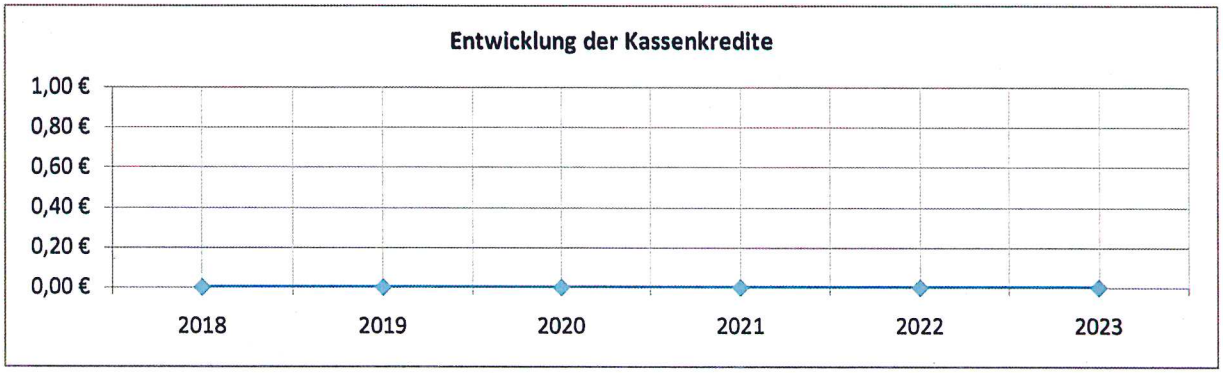


4.6 Kassenkredite

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
Aufnahme von Kassenkrediten		0	0	0	0	0	0

Tilgung von Kassenkrediten		0	0		0	0	0
Saldo		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Es ist keine Aufnahme von Kassenkrediten geplant. Sollte es zu kurzfristigen Liquiditätsproblemen kommen, sind nur Überschreitungen des Kontobestandes in Höhe der ausgewiesenen Kassenkredite (Haushaltssatzung) geplant



4.7 Kassenlage

	Ergebnis*	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2018	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	614,8	100,5	100,9	-37	148,6	231,4

Das Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss (+) oder Zahlungsmittelbedarf (-) des Ergebnishaushaltes nach §3 Abs. 1 Nr. 8 SächsKomHVO entwickelt sich wie folgt (Angaben in T€):

Es wird jeweils ein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet. Die Höhe des Überschusses liegt außer im Jahr 2021 über der eingeplanten Auszahlung für Tilgungsleistungen.

4.8 Erläuterung zu den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen 2020

Im Haushaltsplan sind nicht zahlungswirksame Erträge für

		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		bisher nicht gebucht					
Auflösung SoPo Zuweisungen etc. Konto 3161			282.905	302.150	314.300	328.400	342.700
Auflösung SoPo Vorsorgerücklage Konto 31111		0	100.000	0	50.000	39.550	0
Gesamt		0	382.905	302.150	364.300	367.950	342.700
Nur nachrichtlich:		262.720,18	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000
Innere Leistungsverrechnung Konto 38 **(keine Ausweisung im Gesamtplan)**							

und nicht zahlungswirksame Aufwendungen für

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	bisher nicht gebucht					
Abschreibungen Konto 47	15.548,37	740.415	698.205	736.853	758.303	779.503
Gesamt	15.548,37	740.415	698.205	736.853	758.303	779.503
Nur nachrichtlich:	262.720,18	827.000	827.000	827.000	827.000	827.000
Innere Leistungsverrechnung Konto 48 **(keine Ausweisung im Gesamtplan)**						

geplant.

Die Planansätze für die Auflösung der Sonderposten sowie der Abschreibungen sind nur geschätzte Werte. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 ist für die Stadt Regis-Breitingen noch nicht aufgestellt. Die Werte wurden a.G. der bisher vorgenommenen ungeprüften Bewertungen und Neuinvestitionen ab 2012 ermittelt. Die Auflösung des Sonderpostens Vorsorgerücklage erfolgte erstmalig im Jahr 2015. Weitere Auflösungen sind ab 2019 bis 2023 eingeplant.

4.9 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Bürgschaften u.ä.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Hypothekenschulden	0	0	0	0
Grundschulden	0	0	0	0
Rentenschulden	0	0	0	0
Restkaufgelder	0	0	0	0
Leasing	0	0	0	0
ÖPP-Projekte	0	0	0	0
Bürgschaften	0	0	0	0
Gesamt	**0**	**0**	**0**	**0**

5 Rückstellungen und Rücklagen

Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 Satz 3 SächsKomHVODoppik werden sich im Planjahr voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Art der Rückstellung in T€	Anfangsbestand 01.01.2019	01.01.2020	Zuführung 2020	Endbestand 31.12.2020
...für ATZ	7	43	48,00	91,4
...aus anhängigen Gerichtsverfahren	0	-	-	-
...aus vertraglichen Verpflichtungen	104,5	104,5	0	104,5

Auf Grund der fehlenden Eröffnungsbilanz sind diese Aussagen nicht belastbar. Es fehlen noch alle Buchungen im Rahmen der EÖB 2012 sowie der folgenden Jahresrechnungen.
Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie die entsprechenden Prüfungen der EÖB sowie Jahresabschlüsse wurden die Rückstellungen gebildet. Im Jahr 2020 sind dafür eine Entnahme sowie weitere Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse vorgesehen.
Ab November 2018 ist eine Vereinbarung zur Altersteilzeit getroffen worden. Die Rückstellungen für die Ruhephase sind geplant.

Rücklagen wurden seit der Umstellung in das doppische Rechnungswesen wie folgt gebildet:

Art der Rücklage In T€	Anfangsbestand 01.01.2019	Voraussichtlicher Stand 01.01.2020	Voraussichtlicher Stand 31.12.2020
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2811	2781	2748
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	205	205	321
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen		0	
Zweckgebundene und sonstige Rücklagen			

Entgegen den Darstellung in den Haushalten bis 2019 erfolgt keine Bildung einer zweckgebundenen Rücklage sowie einer nicht ertragswirksam aufzulösenden RL. Das Vorsorgevermögen wird im SoPo Vorsorgevermögen dargestellt. Noch nicht verwendete inv. Zuweisungen sind in den Verbindlichkeiten gebucht.
Die Ausweisung der RL aus Überschüssen des ordentlichen und Sonderergebnisses ist nur nachrichtlich. Auf Grund der fehlenden Jahresabschlüsse sind keine Buchungen im Haushalt.

SoPo Vorsorgerücklage	Einzahlung /- Auszahlung	Zinsen	Stand zum 31.12.	
Stand 01.01.2014	31.646,71 €			
Zuführung 2014	211.560,20 €		243.206,91 €	
Zinsen		863,92	244.070,83 €	
Auflösung 2015	-24.968,45 €	1797,05	220.899,43 €	
Auflösung 2016	0,00 €	1286,39	222.185,82 €	
Auflösung 2017	-34.202,41 €	1651,52	189.634,93 €	
Auflösung 2018	0,00 €	707,62	190.342,55 €	
Auflösung 2019	-100.934,67 €	57,1	89.464,98 €	
Auflösung 2020	0,00 €		89.464,98 €	
Auflösung 2021	-49.464,98 €		40.000,00 €	
Auflösung 2022	-40.000,00 €		0,00 €	Alternativ Restbetrag zzgl. Zinsen

7 Vermögen

Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens 25 Jahre

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2012 lagen noch keine verwertbaren Daten für die Ermittlung des Anlagevermögens vor. Die Einstellung von Abschreibungen erfolgte aus Schätzungen.

8 Entwicklung des Basiskapitals

Zur Entwicklung des Basiskapitals kann gegenwärtig keine Aussage getroffen werden, weil die Eröffnungsbilanz noch nicht aufgestellt wurde.

Nach derzeitigem Stand würde sich das Basiskapital wie folgt entwickeln:

Entwicklung Basiskapital		ord. Ergebnis	Sonderergebnis	Verrechnung mit Basiskapital	Basiskapital	ord. Rücklage	Sonderrücklage
		in T€	in T€	in T€	in T€	in T€	in T€
EÖB 2012	Stand der Ermittlung zum Zeitpunkt Aufstellung Hhplan 2020				13.458		
vorl. JR 2012	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	170	3		13.458	170	3
vorl. JR 2013	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	293	17		13.458	462	20
vorl. JR 2014	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	617	44		13.458	1079	63
vorl. JR 2015	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	60	36		13.458	1139	99
vorl. JR 2016	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	594	42		13.458	1733	141
vorl. JR 2017	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	84	-91	250	13.208	2167	50
vorl. JR 2018	veranschlagtes Gesamtergebnis vorläufig	294	155	375	12.833	2811	205
Plan 2019	gem. HhPlan 2019	-280	0	250	12.583	2781	205
Plan 2020	gem. HhPlan 2020	-283	116	250	12.333	2748	321
Plan 2021	gem. HhPlan 2020	-439	-80	250	12.083	2559	241
Plan 2022	gem. HhPlan 2020	-244	0	250	11.833	2568	241
Plan 2023	gem. HhPlan 2020	-205	0	250	11.583	2613	241

9 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

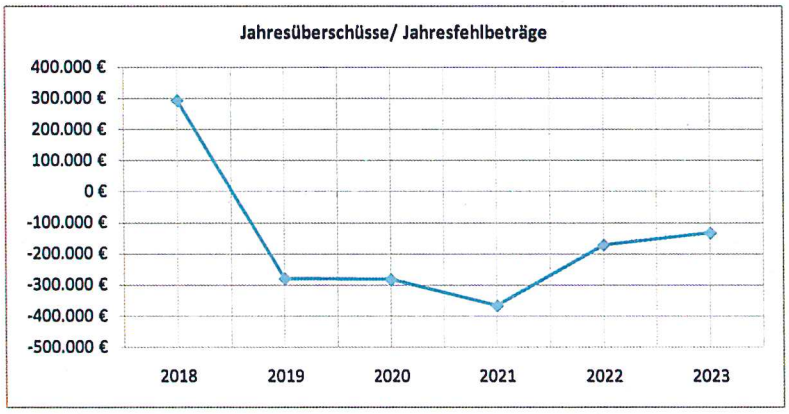
Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel ab.

Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge	5.122.525	5.613.209	6.103.878	5.741.125	5.752.775	5.846.125
Aufwendungen	4.828.557	5.893.220	6.387.015	6.180.678	5.997.048	6.051.513
Saldo	**293.969**	**-280.011**	**-283.137**	**-439.553**	**-244.273**	**-205.388**

Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	5.879.443	7.425.273	7.462.623	6.240.865	5.780.825	5.687.425
Auszahlungen	4.994.794	7.620.405	7.281.810	6.395.065	5.642.745	5.354.110
Saldo	**884.648**	**-195.132**	**180.813**	**-154.200**	**138.080**	**333.315**



Zum Haushaltsausgleich wird die Möglichkeit der Verrechnung Belastung durch Altinvestitionen (abzgl. etwaiger Sonderposten, Verkäufe etc.) mit dem Basiskapital in Höhe von 250,000 € geplant. Damit kommt es zu einer Verringerung des Basiskapitals und gleichzeitig einer Erhöhung der Rücklagen aus dem ord. Ergebnis.

Regis-Breitingen, 11.02.2020

Krüger
Kämmerin