

Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2022



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	7
2.3 Übersicht über die Schülerzahlen	7
3 Ergebnishaushalt	8
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	8
3.2 Steuern	9
3.2.1 Überblick über die Hebesätze	9
3.2.1 Entwicklung der Steuereinnahmen	9
3.2.1 Steuer-Ertrags-Quote	10
3.2.1 Grundsteuer je Einwohner	11
3.2.1 Gewerbesteuer je Einwohner	11
3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte	12
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	12
3.3.1 Gebühren-Ertrags-Quote	12
3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	13
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	13
3.4.1 Zuwendungs-Ertrags-Quote	13
3.4.1 Umlagen-Ertrags-Quote	13
3.4.2 Entwicklung der Personalaufwendungen	14
3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15
3.5.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	15
3.5.2 Sach- und Dienstleistungen-Aufwands-Quote	15
3.6 Transferaufwendungen	16
3.6.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	16
3.6.1 Transfer-Aufwands-Quote	16
3.7 Abschreibungen	17
3.7.1 Entwicklung der Abschreibungen	17
3.7.1 Abschreibungs-Aufwands-Quote	17
3.8 Zinsen	18
3.8.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	18
3.8.2 Zins-Aufwands-Quote	18
3.9 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	19
4 Finanzhaushalt	20
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	20

4.2	Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit	21
4.3	Investitionstätigkeit	22
4.3.1	Entwicklung der Investitionstätigkeit	22
4.3.2	Investitionsübersicht	24
4.3.3	Verpflichtungsermächtigungen	28
4.3.4	Übersicht über kostenrechnende Einrichtungen	28
4.4	Finanzierungstätigkeit	29
4.4.1	Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	29
4.4.2	Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	29
4.5	Entwicklung der Zinseinnahmen und –ausgaben	30
4.6	Kassenkredite	30
4.7	Kassenlage	30
4.8	Erläuterung zu den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen	31
5	Rückstellungen und Rücklagen	33
6	Vermögen	35
7	Entwicklung des Basiskapitals	36

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit dem Haushaltsjahr 2012 hat die Stadt Regis-Breitungen 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. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltplanes lag die EÖB 2012 zur örtlichen Prüfung vor. Die im Haushaltsplan 2022 aufgeführten Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten wurden auf der Grundlage der in der EÖB ausgewiesenen und in den Folgejahren fortgeschriebenen Anlagebuchhaltung ermittelt.

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 Haushaltplanes 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 2022 nicht gelungen.

Für die Folgejahre 2023 -2025 wird sich im Bereich der wesentlichen Instandsetzungen auf Sanierungsmaßnahmen an der Kindertagesstätte Ramsdorf und von Straßen (incl. Straßenbeleuchtung) sowie wenige wesentliche Instandsetzungen an Einrichtungen konzentriert. Die ursprünglich geplante stufenweise Sanierung der Oberschule ist als Investition mit Sanierungskosten von ca. 2,7 Mio € in die Haushaltsplanung aufgenommen wurden. Dagegen stehen aber 1,5 MIO € Fördermittel. Ohne die geplanten Zuwendungen kann eine Sanierung in der geplanten Größenordnung nicht umgesetzt werden.

Weitere 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 1 Fahrzeug in die Haushaltsplanung aufgenommen worden.

3. Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Eine Beurteilung gegenüber dem Vorjahr kann keine belastbaren Aussagen zulassen. Das Jahr 2012 war das erste doppische Haushaltsjahr. Die Eröffnungsbilanz 2012 liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltplans zur örtlichen Prüfung vor. Im Ergebnis- und im Finanzhaushalt wurde im Wesentlichen auf die Ist-Zahlen aus dem Jahr 2012, die Ist-Zahlen 2013 bis 2020, die Planzahlen 2021 sowie vorliegende Orientierungsdaten für das Jahr 2022 zurückgegriffen.

Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus der geringeren Finanzausstattung. Ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes konnte nur vorgelegt werden, weil im Sonderergebnis auf Grund der erheblichen Grundstücksverkäufe ein Ertrag erwirtschaftet werden konnte.

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

2. Strukturdaten

2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

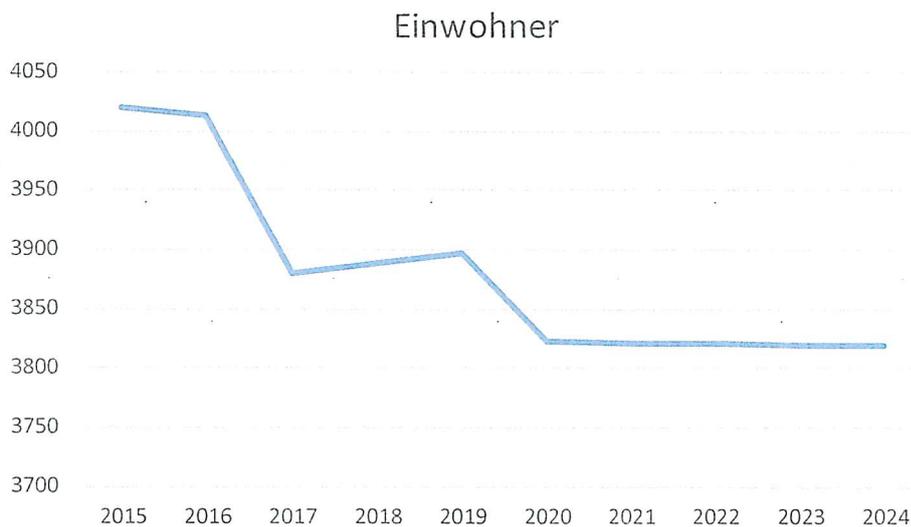
2. Strukturdaten

2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße: 26,33 km²

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2014		3.905
- zum 31.12.2015	4.020	
- zum 31.12.2016	4.013	
- zum 31.12.2017		3.879
- zum 30.12.2018	3.888	
- zum 31.12.2019	3.897	
- zum 31.11.2020	3.823	
Planung		
- zum 31.12.2020		3.823
- zum 31.12.2021	3.809	
- zum 31.12.2022	3.795	
- zum 31.12.2022	3.781	
- zum 31.12.2024	3.767	



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kinderbetreuungseinrichtungen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kinder von 0 bis 3 Jahre	34	39	52	45	41	42
über 3 Jahre	188	206	211	194	214	215
Gesamt	222	245	263	239	255	257
Anzahl der Kinderbetreuun- gseinrichtunge n incl. Hort	2	2	2	2	2	3
Plätze in den Kinderbetreuun- gseinrichtunge n	256	275	275	275	275	275

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Grundschulen	87	87	92	111	111	120
Hauptschulen	0	0	0	0	0	0
Realschulen	260	260	262	239	239	259
Gymnasien	0	0	0	0	0	0
Gesamt	347	347	354	350	350	379

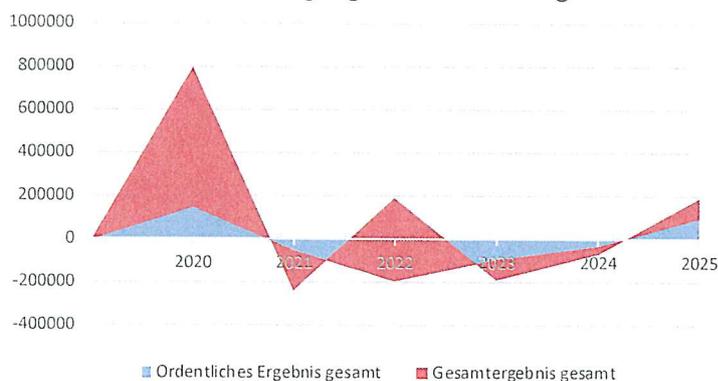
3 Ergebnishaushalt

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	Kto	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern	30	1.798.315,51	2.052.000	2.190.839	2.250.000	2.333.000	2.425.000
Gebühren u.ä. Entgelte	33	137.960,29	162.200	165.602	165.602	165.102	165.102
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	311, 313, 314, 348	2.807.144,18	3.184.524,00	2.672.106,00	2.841.446,00	2.888.446,00	2.860.783,00
aufgel. Sonderposten	316	445,36	537.400,00	542.700,00	543.000,00	558.300,00	609.593,00
Sonstige Erträge	341, 342, 346, 35, 36	368.831,50	348.050,00	403.550,00	399.550,00	390.450,00	387.850,00
Ordentliche Erträge gesamt		5.112.696,84	6.284.174,00	5.974.797,00	6.199.598,00	6.335.298,00	6.448.328,00
Personalaufwand	40	1.305.936,60	1.399.350,00	1.338.915,00	1.350.890,00	1.322.930,00	1.335.330,00
Versorgungsaufwendungen	41	-	-	-	-	-	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42	917.023,54	1.120.567,00	1.066.590,00	1.144.890,00	1.193.110,00	1.036.170,00
Transferaufwendungen	43	2.434.062,58	2.640.510,00	2.578.961,00	2.627.780,00	2.649.780,00	2.712.780,00
Abschreibungen	47	31,53	76.160,00	770.100,00	773.500,00	802.700,00	857.900,00
Sonstige Aufwendungen	44,45	308.434,75	410.795,00	412.525,00	397.025,00	398.125,00	410.235,00
Ordentliche Aufwendungen gesamt		4.965.489,00	6.332.822,00	6.167.091,00	6.294.085,00	6.366.645,00	6.352.415,00
Ordentliches Ergebnis gesamt		147.207,84	- 48.648,00	- 192.294,00	- 94.487,00	- 31.347,00	95.913,00
Außerordentliche Erträge	50	561.030,24	72.058,00	603.000,00	-	-	-
Außerordentliche Aufwendungen	51	62.958,48	208.675,00	310.000,00	-	-	-
Außerordentliches Ergebnis gesamt		498.071,76	- 136.617,00	572.000,00	-	-	-
Gesamtergebnis gesamt		645.279,60	- 185.265,00	379.706,00	- 94.487,00	- 31.347,00	95.913,00

Darstellung Ergebnisentwicklung



Das ausgewiesene Gesamtergebnis für das Jahr 2020 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.

3.2 Steuern

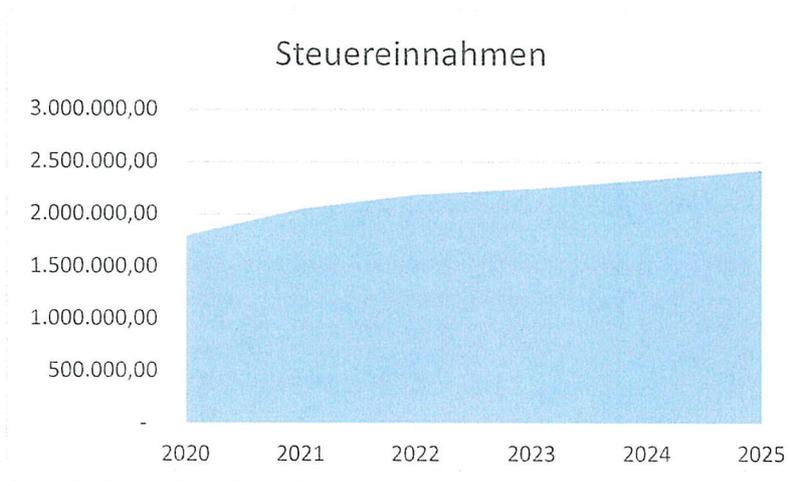
3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	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 2022 bis 2025 gegenüber den Vorjahren nicht verändert werden.

3.2.1 Entwicklung der Steuereinnahmen

Steuerart	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	5.043,04	16.000,00	14.500,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Grundsteuer B	361.581,93	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
Gewerbesteuer	423.629,78	650.000,00	676.000,00	732.000,00	785.000,00	820.000,00
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	877.669,98	900.000,00	988.016,00	990.000,00	1.018.000,00	1.075.000,00
der Umsatzsteuer	115.318,68	90.000,00	116.323,00	118.000,00	120.000,00	120.000,00
andere Steuern						
Vergnügungssteuer						
Hundesteuer	15.072,10	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Zweitwohnungssteuer						
sonstige Steuern						
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)						
Gesamt	1.798.315,51	2.052.000,00	2.190.839,00	2.250.000,00	2.333.000,00	2.425.000,00

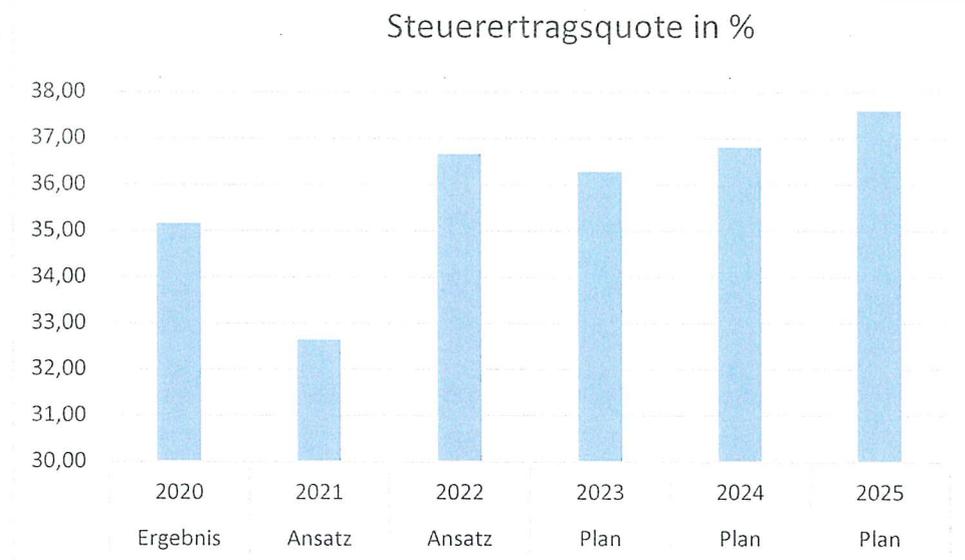


. Die Steuereinnahmen ab dem Jahr 2022 gem. den Orientierungsdaten eingestellt worden.

Es ist von einem stetigem Zuwachs an Steuereinnahmen auszugehen. In der Betrachtung der Aufwendungen Kreisumlage sowie Gewerbesteuerumlage sowie bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen werden die steigenden Steuern entsprechend Auswirkungen haben.

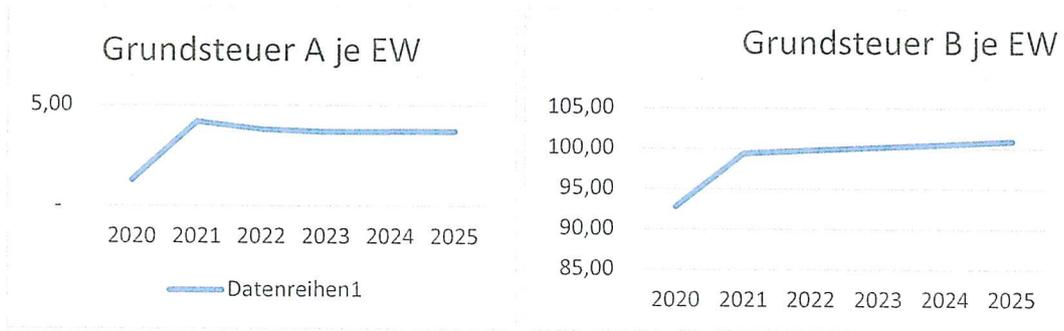
3.2.1 Steuer-Ertrags-Quote

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuer-Ertrags-Quote (%)	35,17	32,65	36,67	36,29	36,83	37,61



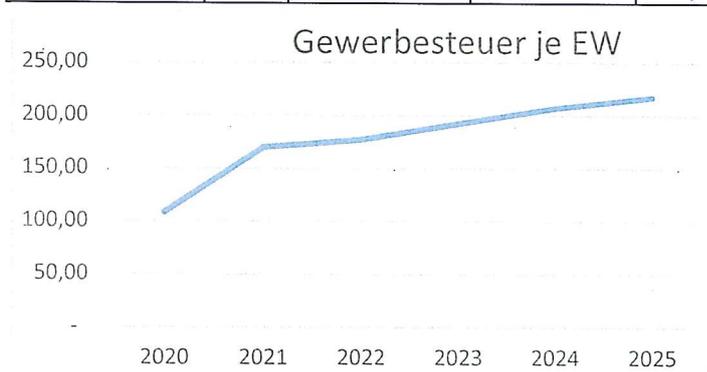
3.2.1 Grundsteuer je Einwohner

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer A je EW		1,29	4,19	3,81	3,69	3,70	3,72
Grundsteuer B je EW		92,78	99,40	99,76	100,13	100,50	100,88



3.2.1 Gewerbesteuer je Einwohner

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gewerbesteuer je EW		108,71	170,02	177,47	192,89	207,62	217,68



3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

Gebührenart		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebühren	3311	21.429,45	29.000,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3321	95.792,45	133.200,00	126.102,00	126.102,00	125.602,00	125.602,00
Zweckgebundene Abgaben	3361	20.738,39	-	-	-	-	-
Mieten und Pachten	341	90.369,98	112.000,00	128.500,00	126.500,00	126.500,00	124.000,00
Erträge aus Verkauf	342	768,55	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	346	71.190,35	32.600,00	36.600,00	35.600,00	34.600,00	35.500,00
Gesamt		300.289,17	308.550,00	332.452,00	329.452,00	327.952,00	326.352,00

Gebühren und ähnliche Entgelte

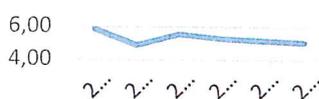


Durch Erhöhung der Nutzungsentgelte sowie Mieten für Garagen gab es eine Steigerung in den Gebühren und Entgelten.

3.3.1 Gebühren-Ertrags-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gebühren-Ertrags-Quote (%)		5,87	4,91	5,56	5,31	5,18	5,06

Gebührenertragsquote

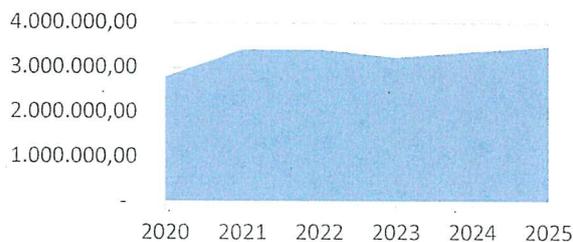


3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Schlüsselzuweisungen	3111	1.933.868,00	1.937.178,00	2.060.000,00	1.900.000,00	2.015.000,00	2.100.000,00
Bedarfszuweisungen	312	-	-	-	-	-	-
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	313	78.266,48	75.000,00	3.529,00	3.529,00	3.529,00	1.529,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	314	778.462,19	853.934,00	810.851,00	789.617,00	786.617,00	760.954,00
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	316	445,36	537.400,00	542.700,00	543.000,00	558.300,00	609.593,00
Summe aller Zuwendungen		2.791.042,03	3.403.512,00	3.417.080,00	3.236.146,00	3.363.446,00	3.472.076,00
Umlagen							
Gesamt		2.791.042,03	3.403.512,00	3.417.080,00	3.236.146,00	3.363.446,00	3.472.076,00

Zuwendungen und Umlagen



Der Anstieg der Zuwendungen resultiert aus dem Anstieg der Allgemeinen Schlüsselzuweisung

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

Die Landeszuweisungen für Kindertagesstätten, Gewässer und dem Straßenlastenausgleich sind zweckgebundene Zuweisungen und dürfen nur in diesem Bereich verwendet werden.

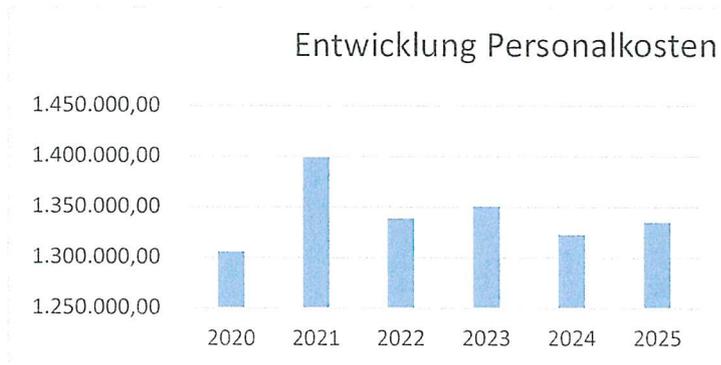
3.4.1 Zuwendungs-Ertrags-Quote

3.4.1 Umlagen-Ertrags-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Umlagen-Ertrags-Quote (%)		0	0	0	0	0	0

3.4.2 Entwicklung der Personalaufwendungen

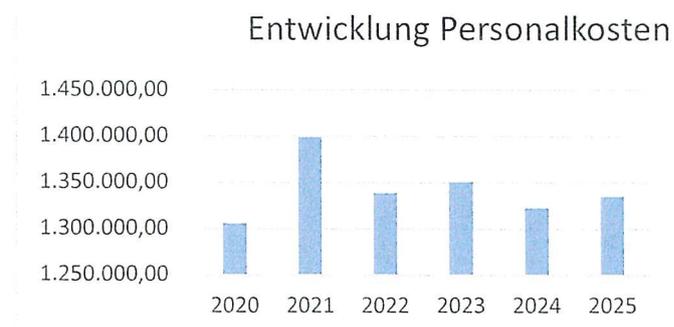
Personalaufwendungsart		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Entgelte und Bezüge	401	1.005.511,53	1.068.150,00	995.640,00	1.015.850,00	1.011.750,00	1.024.150
Versorgungskassen und Sozialversicherung	402, 403	268.660,06	301.200,00	294.460,00	311.870,00	311.180,00	311.180,0
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	407	31.765,01	30.000,00	48.815,00	23.170,00	-	-
Sonstige							
Gesamt		1.305.936,60	1.399.350,00	1.338.915,00	1.350.890,00	1.322.930,00	1.335.330



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.

Weiterhin ist in den Personalkosten die Tarifierung enthalten.

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personal-Aufwands-Quote (%)		26,30	22,10	21,71	21,46	20,78	21,02



3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3.5.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	421,422	316.919,16	347.517,00	289.220,00	398.270,00	423.670,00	264.770,00
Mieten und Pachten	423,424108	21.208,99	67.350,00	34.600,00	38.350,00	38.350,00	38.350,00
Bewirtschaftung	424	159.141,15	213.900,00	231.550,00	228.050,00	228.050,00	228.250,00
Sonstige		419.754,24	491.800,00	511.220,00	480.220,00	503.040,00	504.800,00
Gesamt		917.023,54	1.120.567,00	1.066.590,00	1.144.890,00	1.193.110,00	1.036.170,00



Bei den Mieten und Pachten ist seit 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.

Seit 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.

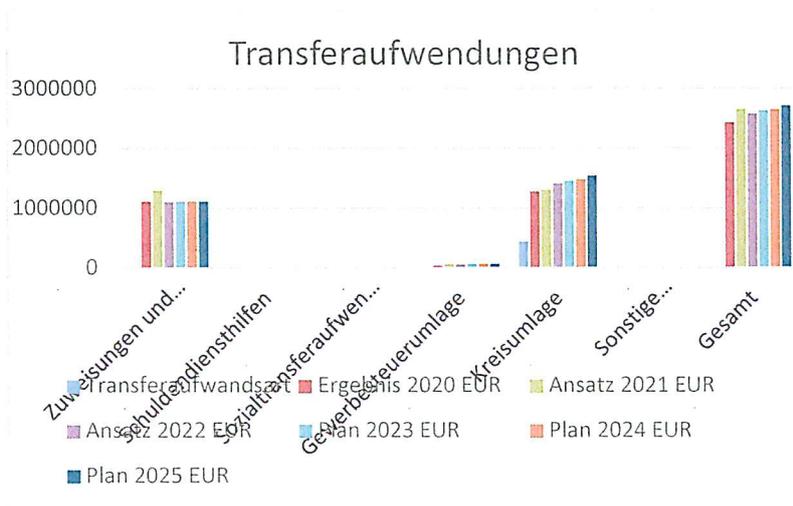
3.5.2 Sach- und Dienstleistungen-Aufwands-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sach- und Dienstleistungen-Aufwands-Quote (%)		18,47	17,69	17,29	18,19	18,74	16,31

3.6 Transferaufwendungen

3.6.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

Transferaufwandsart		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	431	1.117.967,27	1.295.510,00	1.107.211,00	1.111.780,00	1.111.780,00	1.111.780,00
Schuldendiensthilfen		-	-	-	-	-	-
Sozialtransferaufwendungen	433	3.004,42	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Gewerbsteuerumlage	4341	35.954,63	56.000,00	59.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
Kreisumlage	437210	1.277.136,26	1.300.000,00	1.410.750,00	1.450.000,00	1.472.000,00	1.535.000,00
Sonstige Transferaufwendungen		-	-	-	-	-	-
Gesamt		2.434.062,58	2.653.510,00	2.578.961,00	2.627.780,00	2.649.780,00	2.712.780,00



Die Erhöhung der Aufwendungen im Bereich der Transferleistungen resultiert aus der gestiegenen Kreisumlage. Dieser Anstieg beruht auf den Mehreinnahmen aus Steuern und Schlüsselzuweisung.

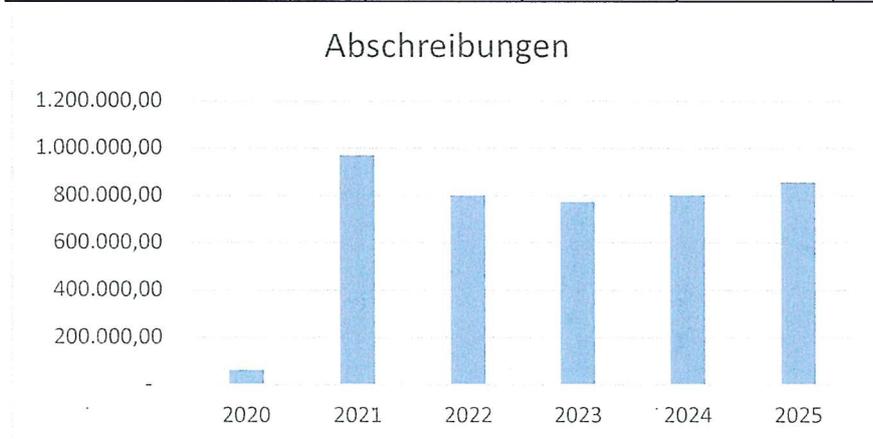
3.6.1 Transfer-Aufwands-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Transfer-Aufwands-Quote (%)		49,02	41,90	41,82	41,75	41,62	42,70

3.7 Abschreibungen

3.7.1 Entwicklung der Abschreibungen

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	471	-	751.100,00	759.600,00	763.000,00	792.200,00	847.400,00
Abschreibungen auf Forderungen	472	31,53	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Abschreibungen auf Finanzvermögen		-	-	-	-	-	-
Außerplanmäßige Abschreibungen	51	62.958,48	208.675,00	31.000,00	-	-	-
Gesamt		62.990,01	970.275,00	801.100,00	773.500,00	802.700,00	857.900,00



Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Mittel für Abschreibungen sind Schätzwerte. Ohne Aufstellung der aktuellen Jahresrechnungen ist eine genaue Ermittlung der jährlichen Abschreibungen nicht möglich. Der Vergleich zum Rechenergebnis 2020 ist a.G. der fehlenden Jahresrechnung nicht möglich.

Im Jahr 2022 ist der Verkauf mehrerer Grundstücke geplant. Dem gegenüber stehen die Sonderabschreibungen aus dem Abgang von Vermögen dieser Grundstücke.

3.7.1 Abschreibungs-Aufwands-Quote

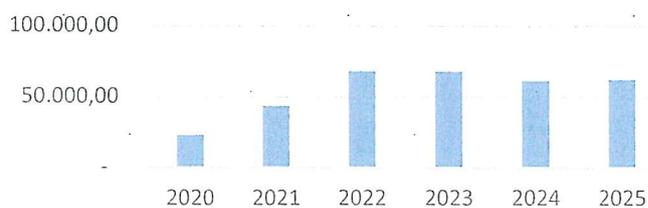
		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)		1,25	14,83	12,92	12,29	12,61	13,51

3.8 Zinsen

3.8.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge							
Zinserträge	361	2.101,04	2.000,00	26.000,00	25.000,00	17.000,00	17.000,00
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	365	61.183,52	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Sonstige Finanzerträge							
Summe		63.284,56	64.000,00	88.000,00	87.000,00	79.000,00	79.000,00
Aufwendungen							
Zinsaufwendungen		40.145,98	20.350,00	19.700,00	19.000,00	17.500,00	16.710,00
Sonstige Finanzaufwendungen							
Summe		40.145,98	20.350,00	19.700,00	19.000,00	17.500,00	16.710,00
Saldo		23.138,58	43.650,00	68.300,00	68.000,00	61.500,00	62.290,00

Saldo Zinserträge und -aufwendungen



3.8.2 Zins-Aufwands-Quote

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Zins-Aufwands-Quote (%)	0,81	0,32	0,32	0,30	0,27

3.9 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Außerordentliche Erträge	50	561.030,24	72.058,00	603.000,00	-	-	-
Außerordentliche Aufwendungen	51	62.958,48	208.675,00	31.000,00	-	-	-
Saldo		498.071,76	136.617,00	572.000,00	-	-	-

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 2022 sind mehrere Verkäufe im B-Plan Gebiet „Am Wäldchen“ sowie Einzelgrundstücke geplant. Teilweise sind entsprechende Beschlüsse zum Verkauf bereits gefasst bzw. die entsprechenden Ausschreibungen laufen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes. geplant.

4 Finanzhaushalt

4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

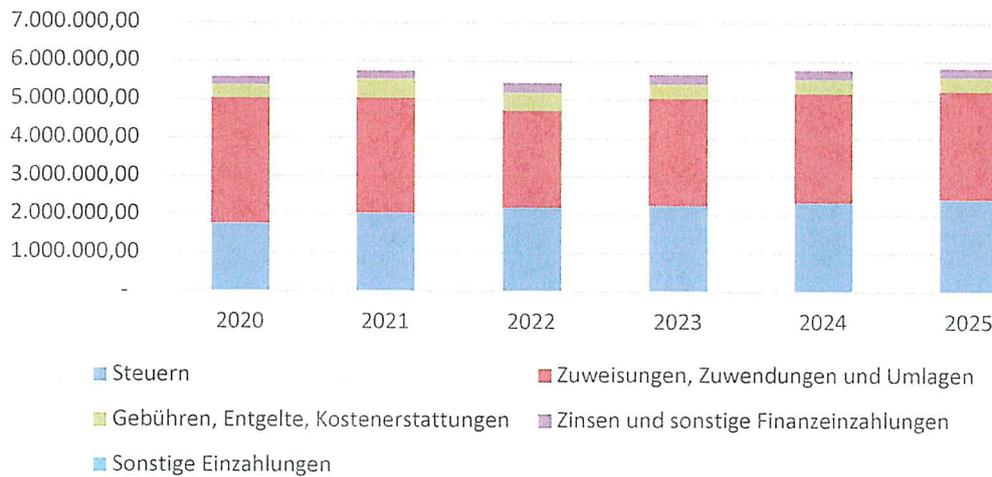
	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.584.538,04	5.746.774	5.432.097	5.656.598	5.776.998	5.838.735
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.002.156,25	5.673.697	5.487.996	5.541.105	5.601.745	5.492.665
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	582.381,79	73.077,00	- 55.899,00	115.493,00	175.253,00	346.070,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.097.557,52	735.748	1.670.358	815.700	764.000	269.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.311.699,66	940.545	2.110.700	963.250	778.000	69.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 214.142,14	- 204.797,00	- 440.342,00	- 147.550,00	- 14.000,00	200.000,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	73.712,11	69.700	70.500	71.100	71.900	72.600
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 73.712,11	- 69.700,00	- 70.500,00	- 71.100,00	- 71.900,00	- 72.600,00
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	-	-	-	-	-	-
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	-	-	-	-	-	-
Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		1.222.301,77	260.935			
Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		1.764.281,64	1.391.375			
Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	-	-	-	-	-	-
Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	-	-	-	-	-	-
haushaltsunwirksame Vorgänge	8.402,73					
Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln	302.930,27	- 743.399,87	- 1.697.181,00	- 103.157,00	89.353,00	473.470,00

Im Planungszeitraum ist die Liquidität gesichert.

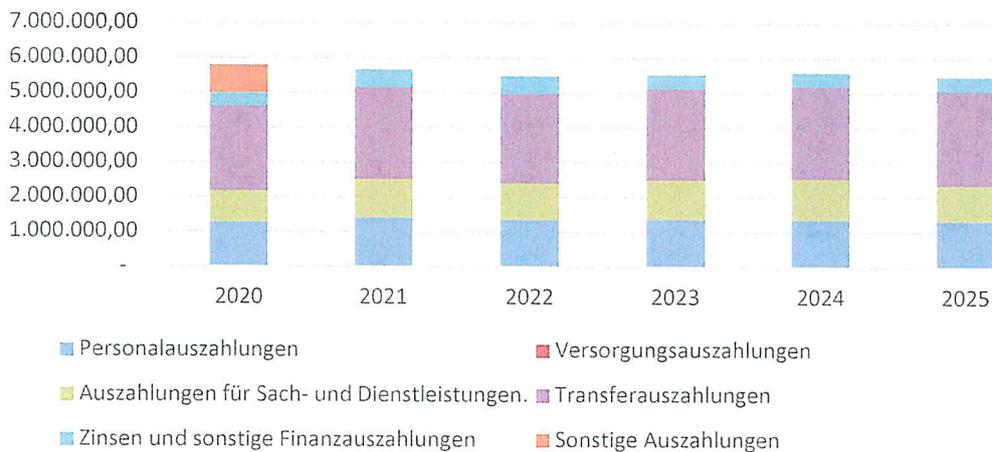
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuern	1.777.073,80	2.052.000,00	2.190.839,00	2.250.000,00	2.333.000,00	2.425.000,00
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	3.259.340,57	2.988.934,00	2.528.146,00	2.793.146,00	2.840.146,00	2.812.483,00
Gebühren, Entgelte, Kostenerstattungen	344.581,14	504.140,00	476.412,00	377.752,00	376.252,00	374.652,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	203.542,53	201.700,00	236.700,00	235.700,00	227.600,00	226.600,00
Sonstige Einzahlungen	-	-	-	-	-	-
Summe	5.584.538,04	5.746.774,00	5.432.097,00	5.656.598,00	5.776.998,00	5.838.735,00
Auszahlungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personalauszahlungen	1.281.531,27	1.411.825,00	1.350.520,00	1.372.010,00	1.362.330,00	1.337.830,00
Versorgungsauszahlungen	-	-	-	-	-	-
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	912.183,77	1.120.567,00	1.066.590,00	1.144.890,00	1.192.110,00	1.035.170,00
Transferauszahlungen	2.430.873,24	2.640.510,00	2.578.961,00	2.627.780,00	2.649.780,00	2.712.780,00
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	377.567,97	500.795,00	491.925,00	396.425,00	397.525,00	406.885,00
Sonstige Auszahlungen	791.059,44	-	-	-	-	-
Summe	5.793.215,69	5.673.697,00	5.487.996,00	5.541.105,00	5.601.745,00	5.492.665,00
Saldo	-	208.677,65	55.899,00	115.493,00	175.253,00	346.070,00

Einzahlungen



Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.



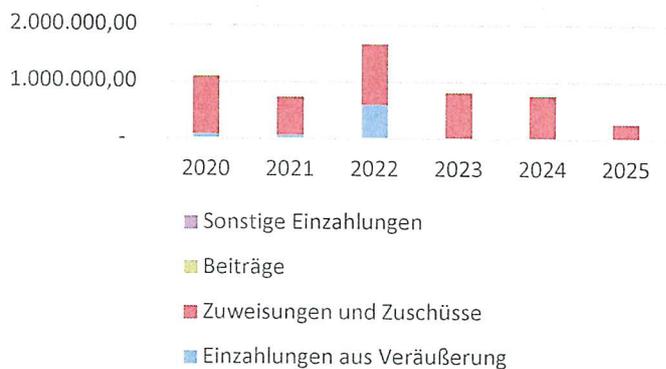
4.3 Investitionstätigkeit

4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

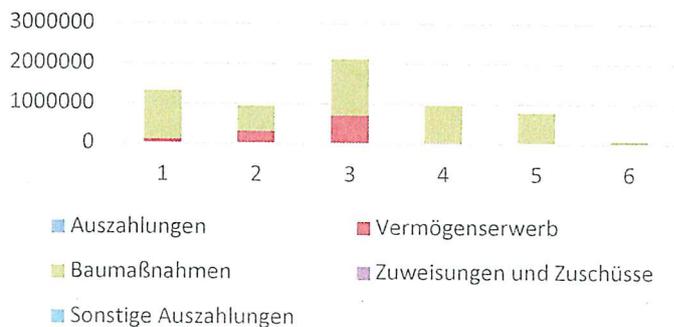
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einzahlungen aus Veräußerung	79.900,00	72.058,00	603.000,00	-	-	-
Zuweisungen und Zuschüsse	1.014.457,52	659.690,00	1.063.358,00	811.700,00	760.000,00	265.000,00
Beiträge	3.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Sonstige Einzahlungen	-	-	-	-	-	-
Summe	1.097.557,52	735.748,00	1.670.358,00	815.700,00	764.000,00	269.000,00
Auszahlungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025

Vermögenserwerb	106.877,01	319.145,00	716.700,00	39.250,00	14.000,00	5.000,00
Baumaßnahmen	1.204.822,65	621.400,00	1.394.000,00	924.000,00	764.000,00	64.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse	-	-	-	-	-	-
Sonstige Auszahlungen	-	-	-	-	-	-
Summe	1.311.699,66	940.545,00	2.110.700,00	963.250,00	778.000,00	69.000,00
Saldo	-	-	-	-	-	-
	214.142,14	204.797,00	440.342,00	147.550,00	14.000,00	200.000,00

Investitionseinzahlungen



Investitionsauszahlungen



Die Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich aus inv. Schlüsselzuweisung und Zuweisungen für Investitionen und Anschaffungen zusammen.

Im Jahr 2022 werden erhebliche Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken erwartet. Neben bereits beschlossenen Grundstücksverkäufen sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2022 Bewerbungen auf die von der Stadt ausgeschriebenen Baugrundstücke im B-Plan Gebiet „Am Wäldchen“ eingegangen, so dass die Einnahmen aus der Veräußerung mit in den Plan eingeflossen sind.

Die größte Investitionsposition ist die geplante Sanierung der Oberschule mit Gesamtkosten über die Jahre 2021 bis 2024 in Höhe von 2,7 Mio €. Gegenfinanziert soll diese Maßnahme über 60% Zuweisungen in den Jahren 2022-2024.

4.3.2 Investitionsübersicht

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Lizenzen Software						
1112012001						
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	11.382,79	20.000,00	40.000,00	30.000,00	10.000,00	1.000,00
Zu-/Überschuss	-11.382,79	-20.000,00	-40.000,00	-30.000,00	-10.000,00	-1.000,00
Hardware Verwaltung						
1112012002						
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	12.259,23	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Zu-/Überschuss	-12.259,23	-5.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Erschließungskosten						
1113022001						
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	1.464,55	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	-1.464,55	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
Anschaffung Sirenen Ortsteile						
1113022201						
Einzahlungen			17.500	0	0	0
Auszahlungen			35.000	0	0	0
Zu-/Überschuss			-17.500	0	0	0
behindertengerechter Zugang Rathaus						
1113022202						
Einzahlungen			54.000	0	0	0
Auszahlungen			60.000	0	0	0
Zu-/Überschuss			-6.000	0	0	0
Maschinen und Geräte						
Ersatzbeschaffung						
1116022201						
Einzahlungen			0	0	0	0
Auszahlungen			36.000	2.000	2.000	2.000
Zu-/Überschuss			-36.000	-2.000	-2.000	-2.000

Anschaffung Geräte	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Ersatzbeschaffung						
1260011901						
Einzahlungen	3.004,64	9.250,00	43.210,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	6.125,89	18.500,00	86.500,00	5.250,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	-3.121,25	-9.250,00	-43.290,00	-5.250,00	0,00	0,00
Anschaffung HF 20 FW Regis	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Ersatzbeschaffung						
1260012101						
Einzahlungen	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00
Steinplatten Rosenhain Breitingen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
13						
Einzahlungen	3.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Auszahlungen	2.313,33	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Zu-/Überschuss	886,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanierung Oberschule	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
2151012101						
Einzahlungen		0	564.645	500.000	500.000	0
Auszahlungen		200.000	1.000.000	800.000	700.000	0
Zu-/Überschuss		-200.000	-435.355	-300.000	-200.000	0
Anschaffung Geräte und Maschinen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Reinigungsmaschine						
2151012201						
Einzahlungen			0	0	0	0
Auszahlungen			2.000	0	0	0
Zu-/Überschuss			-2.000	0	0	0
Anschaffung Geräte und Maschinen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Ersatzbeschaffung in Zweifelderhalle						
4241022201						
Einzahlungen			0	0	0	0
Auszahlungen			3.200	0	0	0
Zu-/Überschuss			-3.200	0	0	0

Anschaffung Geräte	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Einbau Duschanlage Freibad						
4242012101						
Einzahlungen		0	1.000	0	0	0
Auszahlungen		0	2.000	0	0	0
Zu-/Überschuss		0	-1.000	0	0	0
Neuherstellung Böschung "Hohle"	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
5410012101						
Einzahlungen		90.000	0	0	0	0
Auszahlungen		100.000	122.000	0	0	0
Zu-/Überschuss		-10.000	-122.000	0	0	0
Gehweg Hauptstraße	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
5410012102						
Einzahlungen		0	0	0	0	0
Auszahlungen		0	85.000	0	0	0
Zu-/Überschuss		0	-85.000	0	0	0
barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
5410012201						
Einzahlungen			0	56.700	0	0
Auszahlungen			3.000	60.000	0	0
Zu-/Überschuss			-3.000	-3.300	0	0
inv. Maßnahmen an Straßen, Gehwegen etc. gem. FAG	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
5410012202						
Einzahlungen			50.000	50.000	50.000	50.000
Auszahlungen			55.000	55.000	55.000	55.000
Zu-/Überschuss			-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Neuanlage Straßenbeleuchtung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
5410022101						
Einzahlungen		12.000	0	0	0	0
Auszahlungen		0	30.000	5.000	5.000	5.000
Zu-/Überschuss		12.000	-30.000	-5.000	-5.000	-5.000

Begründung zu Investitionsvorhaben:

Lizenzen Software:

notwendige Anschaffung Lizenzen muss erfolgen, um gem. gesetzl. Vorgaben einzuhalten (eSteuer; USt; OZG mit Einfluss auf Erneuerung Lizenzen im Einwohnermeldeamt; Digitalisierung)

Anschaffung Hardware a.G. Technikanpassung (z.B. Terminals), Mobilar:

mit der Fortführung der Digitalisierung sind Hardwareanschaffungen und Mobilar notwendig

Erschließung Baugebiet:

Die Baugrundstücke "Am Wäldchen" gelten als erschlossen. Die eingestellten Mittel werden für den Abschluss einzelner Maßnahmen (zB. Entfernen Pflastersteine, event. noch notwendige Anpassungsarbeiten) benötigt. Die Gegenfinanzierung erfolgt über Erträge aus Grundstücksverkäufen;

Sollten die Mittel nicht benötigt werden, sind diese für Erschließungsarbeiten an anderen Grundstücken freizugeben.

Neuanschaffung Sirenen Ortsteile:

Die vorhandene Sirene für die Ortsteile befindet sich auf einem Privatgebäude; ein Ortsteil hat keine Sirene. Es sollte zwischen Hagenest und Wildenhain eine Mastanlage mit Sirene gebaut werden; ein Förderprogramm soll in Anspruch genommen werden

behindertengerechter Zugang Rathaus:

Für die Schaffung eines behindertengerechten Zugangs am Rathaus werden Zuschüsse beantragt. Bisher ist es gehbehinderten Bürgern nicht möglich, die Behörde zu besuchen.

Ersatzbeschaffung Kangoo, Geräte:

Fahrzeug wurde 2005 angeschafft; ist sehr reparaturanfällig geworden; Kostenangebot gem. unv. Aussage Fa. Arnold

Anschaffung HLF 20 für FW Regis

vorhandener LF 16/12 wurde 1998 angeschafft. Max. 25 Jahre ND geplant; Festbetragsförderung könnte bei Sammelbestellung um 20% erhöht werden; Änderung Bedarfsplan notwendig; Übernahme aus Hhplan 2022 mit Kostenanpassung

FW; Anschaffung:

Unterbau Blocksatz, Anschaffung 4 Pressluftatmer incl. notwendige Ausstattung, Anschaffung mobiles Notstromaggregat; Für die Inbetriebnahme der Notstromversorgung ist ein mobiles Notstromaggregat notwendig

Steinplatten Rosenhain Breitingen

Namenstafeln; Erstattung über Gebühren

energ. San. Oberschule

Für die energ. Sanierung wurden FM über die Strukturförderung mit 90% Zuschuss beantragt. Diese Bewilligung wurde versagt. Erneute Beantragung über ein anderes Förderprogramm mit einer Zuschusshöhe von 60% wird versucht. Der Zeitraum der Sanierung wird auf 3 Jahre veranschlagt. Im Maßnahmenpaket sind die Planungsleistungen für Elektrosanierung, Rettungstreppe und

Trockenlegung enthalten. Anschließend erfolgt im eingestelltem Kostenrahmen die malermäßige Instandsetzung. Die Eigenmittel werden über die angesparte inv. SZW und Schulinvest bereitgestellt. Die Restnutzungsdauer (30 Jahre) wird um geschätzt 10 Jahre verlängert

Anschaffung Reinigungsgerät

Ersatzbeschaffung für vorhandenes Gerät

Beschallungsanlage

Ersatzbeschaffung; noch kein konkretes Kostenangebot vorhanden; Anlage muss dringend erneuert werden

Einbau Duschanlage

Vorschlag Betreiber Einbau in Behindertentoilette; bei Bedarf nutzbar von Frauen und Männern; Förderung über Leader geplant

Bushaltestellen

Ausbau barrierefreie Bushaltestellen Weststraße

Neuherstellung Böschung "Hohle"

Böschung muss dringend neu hergestellt werden; mögliche Zuschüsse werden noch geprüft und ggf. beantragt; Klärung notwendig, inwieweit über Straßenbaumittel (FAF-Zuweisung) eine Gegenfinanzierung erfolgen kann; Eine Investition ohne Zuweisung ist zu vermeiden.

Straßenbau gem FAG

Verwendung Zuweisung gem. FAG §17(1)2; Verwendung ist noch nicht abgeklärt; event sind die Mittel für bereits geplante Maßnahmen zu verwenden; Prüfung ob Verwendung für Hohle und Straßenbeleuchtung als Gegenfinanzierung möglich ist.

Gehweg Hauptstraße

Für die Erstellung des Gehweges Hauptstraße sind noch Fördermittel zu beschaffen; Investitionen sind nur unter Ausschöpfung aller aktuellen Förderrichtlinien umzusetzen

Straßenbeleuchtung neu

Erneuerung bzw. Neuanlage Straßenbeleuchtung; Investition ist nur mit einer Gegenfinanzierung über Zuschüsse möglich. Die Verwendung der FAG-Mittel Straßenbau sind abzuklären.

4.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

Für die Sanierung der Oberschule im Zeitraum 2021 bis 2024 sind Verpflichtungsermächtigungen eingeplant. Diese Verpflichtungsermächtigungen, erstmals im Haushalt 2022 mit insgesamt 1.500.000 € eingeplant. Eine weitere Verpflichtungsermächtigung wurde für den Ausbau barrierefreier Bushaltestellen mit 60.000 € eingestellt.

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	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditaufnahme	-	-	-	-	-	-
Sonstige Einzahlungen	-	-	-	-	-	-
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-
Tilgung von Krediten	73.712,11	69.700,00	70.500,00	71.100,00	71.900,00	72.600,00
Sonstige Auszahlungen	-	-	-	-	-	-
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	73.712,11	69.700,00	70.500,00	71.100,00	71.900,00	72.600,00
Saldo	- 73.712,11	- 69.700,00	- 70.500,00	- 71.100,00	- 71.900,00	- 72.600,00

Am 01.01.2022 betragen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 487.498,56 €.

Die mittlere Tilgungsdauer für Kredite beträgt 5,86 Jahre.

4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gesamt	559.365	489.665	419.165	490.265	418.365	345.765
Verschuldung je EW	143,54	128,08	110,05	129,19	110,65	91,79

4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und –ausgaben

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen						
Zinseinzahlungen	2.101,04	2.000,00	26.000,00	25.000,00	17.000,00	17.000,00
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	61.183,52	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Sonstige Finanzeinzahlungen						
Summe	63.284,56	64.000,00	88.000,00	87.000,00	79.000,00	79.000,00
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	6.034,98	10.350,00	9.700,00	9.000,00	7.500,00	6.710,00
Sonstige Finanzauszahlungen						
Summe	6.034,98	10.350,00	9.700,00	9.000,00	7.500,00	6.710,00
Saldo	57.249,58	53.650,00	78.300,00	78.000,00	71.500,00	72.290,00

Durch langjährige Geldanlagen mit steigendem Zinssatz werden mehr Zinseinnahmen erwartet.

4.6 Kassenkredite

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aufnahme von Kassenkrediten	0	-	-	-	-	-
Tilgung von Kassenkrediten		-	-	-	-	-
Saldo	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

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€):

Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
2020	2021	2022	2023	2024	2025
582.381,79	73.077	-55.899	115.493	175.253	346.070

Im Jahr 2020 konnten sehr viele geplante Maßnahmen nicht in dem Umfang umgesetzt werden, wie es ursprünglich geplant gewesen ist. Mit Übertragung in das Jahr 2021 sollten diese Maßnahmen nachgeholt werden. Für das Jahr 2022 sind die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit geringer als die Auszahlungen. Nur unter zu Hilfenahme der ausreichenden Liquidität, kann der Haushaltsausgleich dennoch erreicht werden.

4.8 Erläuterung zu den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen

Im Haushaltsplan sind nicht zahlungswirksame Erträge für

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	bisher nicht gebucht					
	EURO					
Auflösung SoPo Zuweisungen etc. Konto 3161	445,36	537.400,00	542.700,00	543.000,00	558.300,00	609.593,00
Auflösung SoPo Vorsorgerücklage Konto 31111	-	-	-	-	-	-
Gesamt	445,36	537.400,00		543.000,00	558.300,00	609.593,00
<u>Nur nachrichtlich:</u>						
Innere Leistungsverrechnung Konto 38 (keine Ausweisung im Gesamtplan)	250.508,97	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00

und nicht zahlungswirksame Aufwendungen für

	2020	2021	2022	2024	2024	2025
	bisher nicht gebucht					
	EURO					
Abschreibungen Konto 47	31,53	761.600,00	770.100,00	773.500,00	802.700,00	857.900,00
Abschreibung im Sonderergebnis	62.958,48	208.675,00	31.000,00	-	-	-
Gesamt	62.990,01	970.275,00	801.100,00	773.500,00	802.700,00	857.900,00
<i>Nur nachrichtlich:</i>						
<i>Innere Leistungsverrechnung Konto 88 (keine Ausweisung im Gesamtplan)</i>	250.508,97	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00

geplant.

Die Planansätze für die Auflösung der Sonderposten sowie der Abschreibungen sind nur geschätzte Werte. Es liegen noch keine aktuellen Jahresrechnungen vor. Die Werte wurden a.G. der bisher vorgenommenen ungeprüften Bewertungen und Neuinvestitionen ab 2013 ermittelt.

5 Rückstellungen und Rücklagen

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

Art der Rückstellung	Anfangsbestand	01.01.2022	Entnahme 2022	Zuführung 2022	Endbestand
	01.01.2021				31.12.2022
...für ATZ	63.421,29	30.399,00	59.295,00	48.815,00	19.919,00
...aus anhängigen Gerichtsverfahren	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00
...aus vertraglichen Verpflichtungen	2.832.897,03	2.820.268,00	160.060,00	-	2.660.208,00

Auf Grund der fehlenden Eröffnungsbilanz sind diese Aussagen nicht belastbar. Es fehlen noch alle Buchungen im Rahmen der der Jahresrechnungen ab 2013.

Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie die entsprechenden Prüfungen der EÖB sowie Jahresabschlüsse wurden die Rückstellungen gebildet. Im Jahr 2022 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	Anfangsbestand	01.01.2022	Entnahme 2022	Zuführung 2022	Endbestand
	01.01.2021				31.12.2022
In T€					
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.004.018,53	1.068.753,53	-	-	1.068.753,53
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	794.277,60	794.277,60	-	379.706,00	1.173.983,60
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	-	-	-	-	0
Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	618.984,00	618.984,00	-	-	618.984,00

Unter den zweckgebundenen Rücklagen sind die inv. SZW verbucht, welche als Eigenmittel bei der Sanierung der Oberschule verwendet werden sollen.

Entwicklung Rücklage				
	ord. RL zum 01.01.	Zuführung/-Entnahme		Bestand 31.12.
2012	0	33455		33455
2013	33455	0		33455
2014	33455	38359,42		71814,42
2015	71814,42	0		71814,42
2016	71814,42	269406,28		341220,7

2017	341220,7	-6604,51		334616,19
2018	334616,19	293968,5		628584,69
2019	628584,69	228226		856810,69
2020	856810,69	147207,84		1004018,53
2021	1004018,53	64735		1068753,53
2022	1068753,53	0		1068753,53
2023	1068753,53	-94487		974266,53
2024	974266,53	-31347		942919,53
2025	942919,53	95913		1038832,53
	SonderRL zum 01.01.	Zuführung/-Entnahme		Bestand 31.12.
2012	0	891,28		891,28
2013	891,28	0		891,28
2014	891,28	43500		44391,28
2015	44391,28	0		44391,28
2016	44391,28	42181,5		86572,78
2017	86572,78	0		86572,78
2018	86572,78	154586,27		241159,05
2019	241159,05	55046,79		296205,84
2020	296205,84	498071,76		794277,6
2021	794277,6	0		794277,6
2022	794277,6	379706		1173983,6
2023	1173983,6	0		1173983,6
2024	1173983,6	0		1173983,6
2025	1173983,6	0		1173983,6

Die Ausweisung der RL aus Überschüssen des ordentlichen und Sonderergebnisses ist nur nachrichtlich. Auf Grund der fehlenden Jahresabschlüsse sind keine Buchungen im Haushalt.

6 Vermögen

Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens 20 Jahre. Diese Nutzungsdauer wurde auf Grundlage der Jahresrechnung 2012 ermittelt.

Verwendung der inv. Schlüsselzuweisung

Jahr	Betrag	kumuliert	Verwendung
2018-2021	791.663,50	791.663,50	angesparte inv. SZW für Sanierung OS
2022	53.900,00	845.563,50	
	- 17.500,00	828.063,50	EM Sirenen
	- 43.290,00	784.773,50	EM Notstromer sowie andere Anschaffungen FW
	- 220.000,00	564.773,50	EM HLF 20
	- 564.773,50	-	San. OS, dav. 200T € aus 2021 für Planung
2023	205.000,00	205.000,00	inv. SZW 2023
	- 5.250,00	199.750,00	Anschaffungen FW
	- 199.750,00	-	EM San. OS
2024	210.000,00	210.000,00	inv. SZW 2024
	- 210.000,00	-	EM San. OS
2025	215.000,00	215.000,00	inv. SZW 2025
	- 100.250,00	114.750,00	EM San. OS

Auf Grund der fehlenden finanziellen Mittel sind nur wenige Investitionen in den Haushaltsplan 2022 aufgenommen worden. Die Verwendung der inv. SZW kann weiterhin für Eigenanteile Investitionen im Bereich Straßen (incl aller Straßenbestandteile), Feuerwehr, Schulen, Kindertagesstätten etc. gem. Sächs FAG verwendet werden.

7 Entwicklung des Basiskapitals

Zur Entwicklung des Basiskapitals kann gegenwärtig keine Aussage getroffen werden, weil die Jahresabschlüsse ab 2013 (2012 befindet sich in der Prüfung) noch nicht aufgestellt wurde.

Nach derzeitigem Stand würde sich das Basiskapital wie folgt entwickeln:

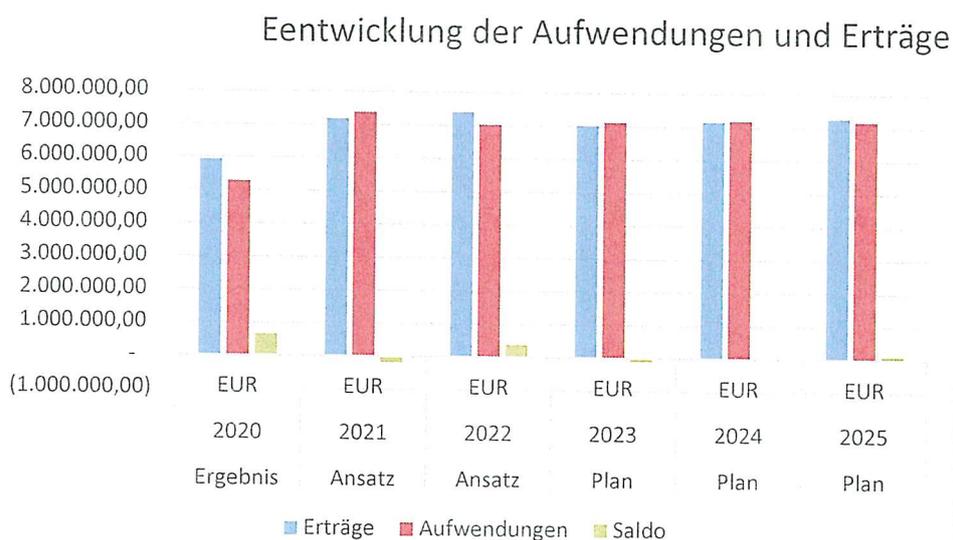
	Basiskapital zum 01.01.	Zuführung/ -Entnahme	Basiskapital zum 31.12.
2012	14.826.348,76	-	14.826.348,76
2013	14.826.348,76	- 14.940,58	14.811.408,18
2014	14.811.408,18	-	14.811.408,18
2015	14.811.408,18	- 228.440,58	14.582.967,60
2016	14.582.967,60	-	14.582.967,60
2017	14.582.967,60	- 324.440,58	14.258.527,02
2018	14.258.527,02	- 324.440,58	13.934.086,44
2019	13.934.086,44	- 324.440,58	13.609.645,86
2020	13.609.645,86	- 324.440,58	13.285.205,28
2021	13.285.205,28	- 250.000,00	13.035.205,28
2022	13.035.205,28	-	13.035.205,28
2023	13.035.205,28	-	13.035.205,28
2024	13.035.205,28	-	13.035.205,28
	13.035.205,28		13.035.205,28
Mindestbestand			4.860.989,20

Zum Haushaltsausgleich wird die Möglichkeit der Verrechnung Belastung durch Altinvestitionen (abzgl. etwaiger Sonderposten, Verkäufe etc.) mit dem Basiskapital in Höhe von bis 2021 € geplant. Damit kommt es zu einer Verringerung des Basiskapitals und gleichzeitig einer Erhöhung der Rücklagen aus dem ord. Ergebnis.

Ab dem Jahr 2022 wird vorerst von einer Verrechnung mit dem Basiskapital abgesehen

Ergebnishaushalt – Jahresüberschüsse / Jahresfehlbeträge

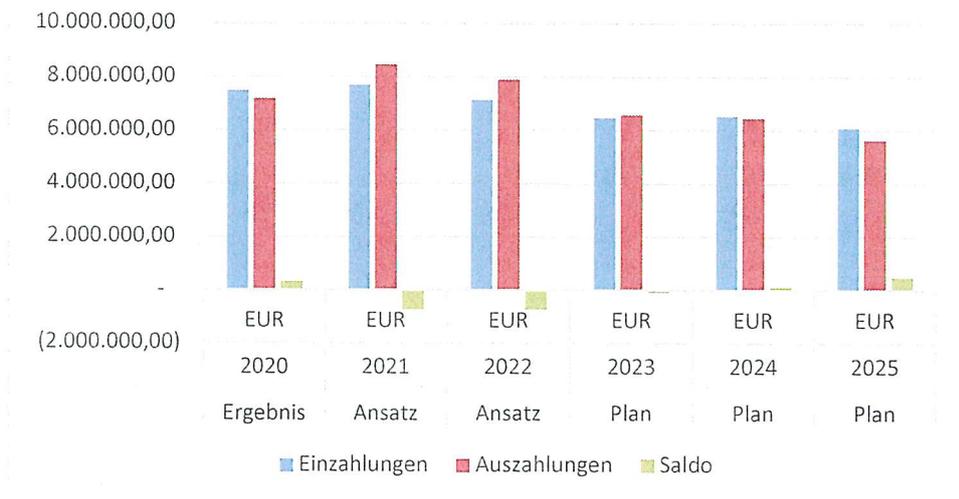
	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Erträge	5.924.236,05	7.183.232,00	7.404.797,00	7.026.598,00	7.162.298,00	7.275.328,00
Aufwendungen	5.278.956,45	7.368.497,00	7.025.091,00	7.121.085,00	7.193.645,00	7.179.415,00
Saldo	645.279,60	- 185.265,00	379.706,00	-	-	95.913,00



Finanzhaushalt – Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	7.481.557,73	6.482.522,00	7.102.455,00	6.472.298,00	6.540.998,00	6.107.735,00
Auszahlungen	7.178.782,66	7.281.810,00	6.683.942,00	7.900.820,00	6.186.145,00	5.362.965,00
Saldo	302.775,07	-	418.513,00	-	354.853,00	744.770,00

Entwicklung Einzahlungen und Auszahlungen



Die Drei-Komponenten-Rechnung

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. Sie zeigen ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich verringert (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. Sie bilden die Veränderung der liquiden Mittel ab.

Die 3-Komponenten-Rechnung 2022							
Finanzrechnung			Bilanz/Vermögensrechnung			Ergebnisrechnung	
Einzahlungen:	7.153.255		Aktiva	Passiva		Erträge:	7.404.797
./.Auszahlungen:	7.892.578		Vermögen	Eigenkapital		Aufwendungen:	7.025.091
Liquiditätssaldo:	-739.323	→	Liquide Mittel	Fremdkapital		Ergebnissaldo:	379.706

Finanzrechnung**Vermögensrechnung****Ergebnisrechnung**

		Aktiva	Passiva		
		Vermögen	Eigenkapital		
		Liqide Mittel	Fremdkapital		
Einzahlungen	7.153.255 €			Erträge:	7.404.797 €
Auszahlungen:	7.892.578 €			Aufwendungen:	7.025.091 €
Liquiditätssaldo:	-739.323 €			Ergebnissaldo:	379.706 €

Regis-Breitungen, 07.04.2022


 Krüger
 Kämmerin