



Informationsvorlage

Halbjahresanalyse 2023

der Stadt Olbernhau

vorgelegt in der
Stadtratssitzung am 27.07.2023

Grobgliederung

1. Einführung
2. Haushaltslage zum 30.06.2023 – Ergebnisrechnung
3. Haushaltslage zum 30.06.2023 – Finanzrechnung
4. Fazit / Ausblick

1. Einführung

1.1 Rechtsgrundlagen

- Die Pflicht zum Aufstellen der Halbjahresanalyse ergibt sich aus § 75 Abs. 5 Satz 1 SächsGemO
- Darzustellen sind die wesentlichen Abweichungen vom Haushaltsplan, insbesondere bei:
 - Der Entwicklung der Erträge und der Aufwendungen
 - Der Entwicklung der Einzahlungen und der Auszahlungen
 - Dem Schuldenstand der Gemeinde
 - Kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Leasing)

1. Einführung

1.2 Inhalt Halbjahresanalyse

- Im Halbjahresbericht werden die Plandaten mit dem fortgeschriebenen Plan und den jeweils zum 30.06. des entsprechenden HH-Jahres erzielten Ergebnissen angezeigt und verglichen.
- Der Halbjahresbericht enthält keine Informationen zu Abschreibungen und Sonderposten, da diese nur einmal jährlich, am Jahresende, aus der Anlagenbuchhaltung übernommen werden.
- Die nachfolgenden dargestellten Daten und Informationen zuzüglich Anlagen müssen zusätzlich der Rechtsaufsichtsbehörde übermittelt werden.

1.Einführung

1.3 Anlagen Halbjahresanalyse

- Folgende Anlagen sind Bestandteil der Halbjahresanalyse 2023:
 - Anlage 1: Ergebnisrechnung zum Stand 30.06.2023
 - Anlage 2: Finanzrechnung zum Stand 30.06.2023
 - Anlage 3: Übersicht Stand Investitionsmaßnahmen
 - Anlage 4: Kreditübersicht zum Stichtag 30.06.2023
 - Anlage 5: Haushaltsbescheid der Rechtsaufsichtsbehörde vom 12.07.2023

1. Einführung

1.4. Eckdaten zum Haushaltsplan 2023

- Die Planung für das Haushaltsjahr 2023 erfolgte im Rahmen des Doppelhaushaltes für die Jahre 2023/2024.
- Der Doppelhaushalt 2023/2024 wurde vom Stadtrat der Stadt Olbernhau mit Beschluss SR-30/2023/5.2Ö am 23.03.2023, zuletzt geändert mit Beschluss SR-32/2023/6.1Ö am 15.06.2023 in öffentlicher Sitzung beschlossen.
- Zum Zeitpunkt der Berichterstattung liegt für den Doppelhaushalt 2023/2024 der Bescheid der Rechtsaufsichtsbehörde vor.
 - Bescheid der Rechtsaufsichtsbehörde vom 12.07.2023
 - Der Doppelhaushalt 2023/2024 ist unter Auflagen zum Vollzug genehmigt
 - Die Haushaltsansätze sind **nicht** weiter als vorläufig zu betrachten
- Für den Zeitraum der Berichterstattung galten die Regelungen zur vorläufigen Haushaltsführung

1. Einführung

1.4. Eckdaten zum Haushaltsplan 2023

- Der Doppelhaushalt 2023/2024 enthält für das Jahr 2023 keine Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren
- Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2023: 2.500.717,06 EUR

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1. Überblick – ordentliches Ergebnis

- Die Ergebnisrechnung enthält alle Buchungen, die mit einem Ertrag oder einem Aufwand verbunden sind (Ressourcenzuwachs / Ressourcenverbrauch).
- Die zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen (Abschreibungen und Sonderposten) werden nur in der Ergebnisrechnung dargestellt und beeinflussen das Ergebnis.

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1. Überblick – ordentliches Ergebnis

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	11.116.402,61 €	11.334.200,00 €	8.809.200,00 €	3.156.648,37 €	68.923,60 €	-8.177.551,63 €
Zuweisungen und Umlagen	7.115.529,25 €	8.018.571,00 €	8.018.571,00 €	2.873.162,95 €	387.227,26 €	-5.145.408,05 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte/Transferaufwendungen	1.097.453,31 €	1.097.500,00 €	1.097.500,00 €	473.004,05 €	85.514,05 €	-624.495,95 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	867.678,52 €	825.700,00 €	825.700,00 €	451.177,49 €	103.818,34 €	-374.522,51 €
Kostenerstattungen/-umlagen	364.945,52 €	26.650,00 €	26.650,00 €	21.401,86 €	5.048,82 €	-5.248,14 €
Zinsen und Finanzerträge	93.483,18 €	100.000,00 €	100.000,00 €	-237.655,49 €	-128.784,14 €	-337.655,49 €
aktivierte Eigenleistungen	86.701,43 €	0,00 €	0,00 €	8.530,00 €	5.334,00 €	8.530,00 €
sonst. ordentliche Erträge	683.603,05 €	639.730,00 €	639.730,00 €	183.140,11 €	98.513,67 €	-456.589,89 €
ordentliche Erträge	21.425.796,87 €	22.042.351,00 €	19.517.351,00 €	6.929.409,34 €	625.595,60 €	-15.112.941,66 €
Personalaufwendungen	8.261.014,92 €	8.804.725,00 €	8.740.525,00 €	3.896.342,66 €	628.231,84 €	-4.908.382,34 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.200,00 €	200,00 €	3.200,00 €
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	4.473.330,34 €	4.557.475,00 €	4.561.942,21 €	1.687.623,49 €	321.383,80 €	-2.874.318,72 €
Abschreibungen	5.570.494,79 €	3.724.549,00 €	3.724.549,00 €	43,69 €	12,25 €	-3.724.505,31 €
Transferaufwendungen	6.064.941,57 €	6.734.350,00 €	6.521.284,79 €	2.416.875,98 €	348.963,09 €	-4.317.808,81 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	701.108,89 €	614.730,00 €	614.508,00 €	317.121,87 €	46.894,11 €	-297.386,13 €
Zinsaufwendungen und sonst. Finanzaufwendungen	39.590,72 €	10.100,00 €	10.100,00 €	8.759,01 €	6.005,83 €	-1.340,99 €
ordentliche Aufwendungen	25.110.481,23 €	24.445.929,00 €	24.172.909,00 €	8.329.966,70 €	1.351.690,92 €	-16.120.542,30 €
ordentliches Ergebnis	-3.684.684,36 €	-2.403.578,00 €	-4.655.558,00 €	-1.400.557,36 €	-726.095,32 €	1.007.600,64 €

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.1 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	11.116.402,61 €	11.334.200,00 €	8.809.200,00 €	3.156.648,37 €	68.923,60 €	-8.177.551,63 €
301100 Grundsteuer A	50.807,85 €	50.500,00 €	50.500,00 €	20.411,48 €	34,81 €	-30.088,52 €
301200 Grundsteuer B	1.160.538,98 €	1.161.000,00 €	1.161.000,00 €	510.877,04 €	6.808,44 €	-650.122,96 €
301300 Gewerbesteuer	6.195.775,86 €	6.100.000,00 €	3.600.000,00 €	1.603.375,32 €	62.080,35 €	-4.496.624,68 €
302100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.766.807,53 €	2.993.700,00 €	2.993.700,00 €	717.824,29 €	0,00 €	-2.275.875,71 €
302200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	914.962,71 €	967.000,00 €	967.000,00 €	301.283,65 €	0,00 €	-665.716,35 €
303100 Vergnügungssteuer	5.483,58 €	15.000,00 €	6.000,00 €	2.729,92 €	0,00 €	-12.270,08 €
303200 Hundesteuer	22.026,10 €	22.000,00 €	22.000,00 €	146,67 €	0,00 €	-21.853,33 €
304100 Gästetaxe	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €

- Die geplanten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben nehmen in 2023 51,4 % der Gesamtsumme an geplanten ordentlichen Erträgen ein.
- Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben betragen zum 30.06.2023 3.156.648 EUR. Das entspricht 27,85 % des ursprünglichen Planansatzes.

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.1 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Gewerbesteuer

- Durch Rückzahlung von bereits gezahlten Gewerbesteuervorauszahlungen aus 2022 und der Herabsetzung von Vorauszahlungen für 2023 verringert sich der fortgeschriebene Planansatz für die Gewerbesteuer erheblich.
- Der ursprüngliche Planansatz kann nicht erreicht werden.
- Der fortgeschriebene Planansatz beläuft sich auf ca. 3.600.000 EUR.
- Dem sich daraus ergebenden zusätzlichen Defizit muss im Gesamthaushalt nachhaltig entgegengesteuert werden.
- Nächste Fälligkeit der Gemeindesteuern: 15.08.2023

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.1 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Vergnügungssteuer

- Zur Zeit Normenkontrollklage beim OVG anhängig → ungewisser Ausgang
- Realisierung des Haushaltsansatzes unwahrscheinlich
- realistischer Ertrag 2023 in Höhe von max. 6.000 EUR (vgl. Planansatz 15.000 EUR)
- Entscheidung über Fortbestand der Satzung nötig → Abwägung zw. Aufwand und Nutzen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.1 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Gästetaxe

- Die Realisierung der Gästetaxe in der Stadt Olbernhau erfolgt frühestens zum 01.01.2024.
- In 2023 können keine Erträge aus der Gästetaxe erzielt werden.
- Der fortgeschriebene Planansatz beläuft sich auf 0,00 EUR.

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.1 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Gemeindeanteile Umsatz- und Einkommenssteuer

- Die Abrechnung für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer liegt bisher nur bis April 2023 vor. Die nächste Abrechnung für die Monate Mai – Juli und ist erst im August zu erwarten.
- Die Abrechnung für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer erfolgte bisher bis zum 31. März 2023. Die nächste Abrechnung für die Monate April - Juni ist Mitte Juli zu erwarten.
- Ob die Planansätze beider Positionen erreicht werden können, kann gegenwärtig nicht eingeschätzt werden.

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.2 Zuweisungen und Umlagen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Zuweisungen und Umlagen	7.115.529,25 €	8.018.571,00 €	8.018.571,00 €	2.873.162,95 €	387.227,26 €	-5.145.408,05 €
311100 Allgemeine Schlüsselzuweisung	1.643.200,00 €	2.479.100,00 €	2.479.100,00 €	1.246.953,38 €	205.350,43 €	-1.232.146,62 €
311200 investive Schlüsselzuweisung	0,00 €	172.300,00 €	172.300,00 €	86.686,72 €	14.275,72 €	-85.613,28 €
313190 sonst. Allg. Zuweisung vom Land	4.277,60 €	4.200,00 €	4.200,00 €	2.114,00 €	0,00 €	-2.086,00 €
313191 Verlustausgleich	288.222,50 €	230.600,00 €	230.600,00 €	115.288,98 €	19.214,83 €	-115.311,02 €
314000 Zuweisungen vom Bund	47.707,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
314100 Zuweisungen vom Land	2.413.581,98 €	2.205.422,00 €	2.205.422,00 €	1.158.826,51 €	147.143,28 €	-1.046.595,49 €
314101 jährl. Pauschale f. Straßenunterhaltung	146.313,10 €	145.500,00 €	145.500,00 €	145.541,01 €	0,00 €	41,01 €
314200 Zuweisungen von Gemeinden/-verbänden	64.989,38 €	33.300,00 €	33.300,00 €	22.878,53 €	0,00 €	-10.421,47 €
314203 Zuweisungen umf. Sanierungen	47.872,80 €	17.500,00 €	17.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-17.500,00 €
314300 Zuweisungen von Zweckverbänden	151.240,00 €	181.500,00 €	181.500,00 €	86.439,82 €	0,00 €	-95.060,18 €
314500 Zuweisungen von verbundenen Untern.	110,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
314700 Zuweisungen von privaten Unternehmen NEU	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.240,00 €	1.240,00 €	8.240,00 €
314800 Zuweisungen von übrigen Bereichen	29.723,85 €	9.200,00 €	9.200,00 €	194,00 €	3,00 €	-9.006,00 €
316100 Auflösung SoPo bis 31.12.2017	1.692.596,28 €	1.619.930,00 €	1.619.930,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.619.930,00 €
316101 Auflösung SoPo ab 01.01.2018	585.693,50 €	920.019,00 €	920.019,00 €	0,00 €	0,00 €	-920.019,00 €

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.2 Zuweisungen und Umlagen – FAG Mittel

- Die geplanten Erträge aus Zuweisungen und Umlagen nehmen in 2023 36,38% der Gesamtsumme an geplanten ordentlichen Erträgen ein.
- Die Erträge aus Zuweisungen und Umlagen betragen zum 30.06.2023 2.873.162 EUR. Das entspricht 35,83% des ursprünglichen Planansatzes.
- Größter geplanter Ertrag in diesem Bereich aus FAG-Mitteln

	Planansatz	Stand 30.06.	lt. Bescheid
Allgemeine Schlüsselzuweisung	2.479.100 EUR	1.246.953 EUR	2.479.056 EUR
Investive Schlüsselzuweisung	172.300 EUR	86.687 EUR	172.341 EUR
Übertragene Aufgaben	4.200 EUR	2.114 EUR	4.228 EUR
Verlustausgleich	230.600 EUR	115.289 EUR	230.578 EUR

- Erträge aus FAG-Mitteln werden wie geplant erreicht werden → keine Mehrerträge zu erwarten

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.2 Zuweisungen und Umlagen – Zuweisungen versch. Bereiche

- Eingegangene Zuweisungen bis 30.06.2023:

Grund	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	lt. Bescheid
314100 Landeszuschuss für Kindertageseinrichtungen	1.363.000 EUR	1.631.700 EUR	760.580 EUR	1.521.159 EUR
314100 Straßenlastenausgleich	257.605 EUR	257.254 EUR	165.196 EUR	
314101 Pauschale Straßeninstandsetzung	146.313 EUR	145.500 EUR	145.541 EUR	
314100 Gewässerlastenausgleich	90.044 EUR	90.000 EUR	90.118 EUR	
314300 Kulturraum Jugendhaus	55.500 EUR	80.500 EUR	40.250 EUR	80.500 EUR
314300 Kulturraum städtische Museen	74.020 EUR	79.000 EUR	34.435 EUR	70.870 EUR
314200 Zuschuss Integrationskinder	61.989 EUR	33.300 EUR	18.182 EUR	-
314100 Zuwendung Aktive Abteilung Feuerwehr	16.250 EUR	14.000 EUR	15.600 EUR	
314300 Kulturraum Bibliothek	21.720 EUR	22.000 EUR	10.755 EUR	22.190EUR

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.2 Zuweisungen und Umlagen – Zuweisungen versch. Bereiche

- Eingegangene Zuweisungen bis 30.06.2023:

Grund	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	lt. Bescheid
314800 städtebaulicher Vertrag Unger	2.000 EUR	2.000 EUR	2.000 EUR	-
314100 GTA Förderung Grundschule Dörnthal	9.890 EUR	10.350 EUR	5.916 EUR	
314100 Unterbringung LF 16/12	3.000 EUR	3.000 EUR	3.000 EUR	
314200 Komm. Ehrenamtsbudget	5.151 EUR	5.000 EUR	3.503 EUR	3.503 EUR
314100 FM Waldbewirtschaftung RL WuF / 2020	0 EUR	0 EUR	3.183 EUR	
314100 Zuwendung Jugendfeuerwehr	2.320 EUR	2.450 EUR	2.420 EUR	
314100 Zuwendung Führerscheine C/CE Feuerwehr	2.000 EUR	2.000 EUR	2.000 EUR	
314100 Lehrgangszuschuss LFS Nardt	266 EUR	0 EUR	488 EUR	-

- ZWB vom 07.06.2023 über 22.541 EUR für Fassade, Fenster und Türen Hüttenschule

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

- Geplante Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in 2023 rund 1,1 Mio. EUR
- Stand 30.06.2023: 473.004 EUR (43,10% gegenüber Planansatz)

Erträge (Auswahl)	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
331100 Verwaltungsgebühren i.W.S.	108.574 EUR	118.450 EUR	63.433 EUR	—
3321... Benutzungsgebühren i.W.S.	988.880 EUR	979.050 EUR	409.571 EUR	↘
332110 Eintritt Freibad	13.787 EUR	15.000 EUR	3.123 EUR	— wetterabhängig – Stand 25.07.2023 10.400 EUR
332111 Eintritt Hallenbad	11.776 EUR	15.000 EUR	5.563 EUR	↘ Reduzierung der Öffnungszeiten für öffentliches Schwimmen
332113 Eintritt Sauna	18.014 EUR	20.000 EUR	8.199 EUR	↘ Schließung zu Jahresbeginn aufgrund Energiekosten
332130 Parkplatzgebühren	18.856 EUR	25.000 EUR	15.798 EUR	↗
332140 Elternbeiträge	685.126 EUR	738.800 EUR	289.555 EUR	—
332150 Standgebühren Märkte	25.748 EUR	27.000 EUR	3.378 EUR	↘
Ruheforst	0 EUR	20.000 EUR	18.784 EUR	↗

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.4 privatrechtliche Leistungsentgelte

- Geplante Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten in 2023 825.700 EUR
- Stand 30.06.2023: 451.177 EUR (54,64% gegenüber Planansatz)
- Nachfolgend Darstellung der bedeutendsten privatrechtlichen Leistungsentgelte:

Erträge (Auswahl)	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
341100 Mieten / Pachten	258.816 EUR	216.200 EUR	105.900 EUR	—
341110 Nebenkosten NEU	0 EUR	24.500 EUR	24.535 EUR	↗
342101 Essengeld	316.210 EUR	366.000 EUR	234.709 EUR	—
336102 Veranstaltungen etc.	108.306 EUR	103.000 EUR	37.458 EUR	↘
Waren Touristinformation	63.793 EUR	65.000 EUR	12.429 EUR	↘

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Kostenerstattungen/-umlagen	364.945,52 €	26.650,00 €	26.650,00 €	21.401,86 €	5.048,82 €	-5.248,14 €
348000 Kostenerstattung/-umlagen Bund	299.467,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
348100 Kostenerstattung/-umlagen Land	1.402,52 €	0,00 €	0,00 €	85,20 €	0,00 €	85,20 €
348200 Kostenerstattung/-umlagen Gemeinden	63.932,57 €	24.000,00 €	24.000,00 €	19.505,40 €	5.048,34 €	-4.494,60 €
348400 Kostenerstattung/-umlagen Sozialversicherungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	156,46 €	0,00 €	156,46 €
348800 Kostenerstattung/-umlagen übrige Bereiche	143,36 €	2.650,00 €	2.650,00 €	1.654,80 €	0,48 €	-995,20 €

- Größter Ertrag in dieser Position = Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden
- Teilhabe am Arbeitsmarkt → Maßnahme ausgelaufen
- Schlusszahlung im Juni erhalten → in dieser Position sind keine weiteren Erträge und keine weiteren Aufwendungen zu erwarten

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.6 Zinsen und sonstige Finanzerträge

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Zinsen und Finanzerträge	93.483,18 €	100.000,00 €	100.000,00 €	-237.655,49 €	-128.784,14 €	-337.655,49 €
361100 Zinserträge vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82,53 €	82,53 €	82,53 €
361500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen	1.258,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
361700 Zinserträge Kreditinstitute	4.843,88 €	0,00 €	0,00 €	3.523,98 €	458,33 €	3.523,98 €
365100 Gewinnanteile verbundene Unternehmen	87.381,20 €	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €
369110 Verzinsung Steuernachforderungen	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	-241.262,00 €	-129.325,00 €	-251.262,00 €

- Zinsen und sonstige Finanzerträge weist zum 30.06. erhebliche Abweichung vom Haushaltsplan auf
- Ursache = Verzinsung der Steuernachforderungen (Gewerbsteuer) → neues Gerichtsurteil
- Prognose = ca. – 25,5 TEUR (Stand zum 27.07.2023)

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.6 Zinsen und sonstige Finanzerträge

- Darstellung Prognosewert bzgl. Verzinsung Steuernachforderungen zum 27.07.2023

Konto	Plan	Stand 25.07.	Differenz Plan-Ist
369110	10.000 EUR	43.174 EUR	+33.174 EUR
459200	4.000 EUR	62.724 EUR	-58.724 EUR
	+6.000 EUR	-19.500 EUR	-25.500 EUR

- It. Haushaltsplan wurde durch die Verzinsung der Steuerforderungen nach § 223a der Abgabenordnung mit einem Überschuss von 6.000 EUR gerechnet
- Im Zuge der Nachberechnung und Neufestsetzung der Zinsen muss festgestellt werden, dass Fehlbetrag entsteht
- Zum 27.07.2023 ist Nachberechnung noch nicht abgeschlossen, aber größte Gewerbesteuerzahler bearbeitet → Fehlbetrag 2023 vor. zwischen 20.000 EUR und 30.000 EUR ggü. Planansatz

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.6 Zinsen und sonstige Finanzerträge

- Verzinsung wurde auf Empfehlung ausgesetzt
- Änderung des § 233a der Abgabenordnung → neuer Zinssatz für Nachzahlungs- und Erstattungs-zinsen von 0,15 % pro Monat (vgl. bisher 0,5 % pro Monat)
- Zu viel gezahlte Zinsen müssen zurückgezahlt werden
- Vertrauensschutz für Bürger bzgl. der durch Stadt geleistete Zinszahlungen → keine Rückforderung von den Gewerbetreibenden möglich

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

- Geplante sonstige Erträge in 2023 639.730 EUR
- Stand 30.06.2023: 183.140 EUR (28,63% gegenüber Planansatz)
- Nachfolgend Darstellung der bedeutendsten privatrechtlichen Leistungsentgelte:

Aufwände (Auswahl)	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
351100 Konzessionsabgaben	289.547 EUR	310.000 EUR	149.107 EUR	—
358100 Erträge aus Zuschreibung	93.469 EUR	50.000 EUR	0 EUR	—
356100 Verwarngelder	7.340 EUR	20.000 EUR	10.765 EUR	↗

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2. Überblick – ordentliches Ergebnis

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	11.116.402,61 €	11.334.200,00 €	8.809.200,00 €	3.156.648,37 €	68.923,60 €	-8.177.551,63 €
Zuweisungen und Umlagen	7.115.529,25 €	8.018.571,00 €	8.018.571,00 €	2.873.162,95 €	387.227,26 €	-5.145.408,05 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte/Transferaufwendungen	1.097.453,31 €	1.097.500,00 €	1.097.500,00 €	473.004,05 €	85.514,05 €	-624.495,95 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	867.678,52 €	825.700,00 €	825.700,00 €	451.177,49 €	103.818,34 €	-374.522,51 €
Kostenerstattungen/-umlagen	364.945,52 €	26.650,00 €	26.650,00 €	21.401,86 €	5.048,82 €	-5.248,14 €
Zinsen und Finanzerträge	93.483,18 €	100.000,00 €	100.000,00 €	-237.655,49 €	-128.784,14 €	-337.655,49 €
aktivierte Eigenleistungen	86.701,43 €	0,00 €	0,00 €	8.530,00 €	5.334,00 €	8.530,00 €
sonst. ordentliche Erträge	683.603,05 €	639.730,00 €	639.730,00 €	183.140,11 €	98.513,67 €	-456.589,89 €
ordentliche Erträge	21.425.796,87 €	22.042.351,00 €	19.517.351,00 €	6.929.409,34 €	625.595,60 €	-15.112.941,66 €
Personalaufwendungen	8.261.014,92 €	8.804.725,00 €	8.740.525,00 €	3.896.342,66 €	628.231,84 €	-4.908.382,34 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.200,00 €	200,00 €	3.200,00 €
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	4.473.330,34 €	4.557.475,00 €	4.561.942,21 €	1.687.623,49 €	321.383,80 €	-2.874.318,72 €
Abschreibungen	5.570.494,79 €	3.724.549,00 €	3.724.549,00 €	43,69 €	12,25 €	-3.724.505,31 €
Transferaufwendungen	6.064.941,57 €	6.734.350,00 €	6.521.284,79 €	2.416.875,98 €	348.963,09 €	-4.317.808,81 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	701.108,89 €	614.730,00 €	614.508,00 €	317.121,87 €	46.894,11 €	-297.386,13 €
Zinsaufwendungen und sonst. Finanzaufwendungen	39.590,72 €	10.100,00 €	10.100,00 €	8.759,01 €	6.005,83 €	-1.340,99 €
ordentliche Aufwendungen	25.110.481,23 €	24.445.929,00 €	24.172.909,00 €	8.329.966,70 €	1.351.690,92 €	-16.120.542,30 €
ordentliches Ergebnis	-3.684.684,36 €	-2.403.578,00 €	-4.655.558,00 €	-1.400.557,36 €	-726.095,32 €	1.007.600,64 €

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.1 Personalaufwendungen

- HH-Ansatz für Personalaufwendungen liegt 2023 bei 8.804.725 EUR
- Durch Nicht-Besetzung einzelner geplanter Stellen kann der fortgeschriebene Planansatz trotz Tarifabschluss auf 8.740.525 EUR korrigiert werden → ca. 60.000 EUR Puffer
- Durch Tarifabschluss TVöD im Frühling 2023 werden die Ansätze für Personalaufwendungen in 2024 um ca. 250.000 EUR überschritten (bei Besetzung lt. Stellenplan)
- Stand Personalaufwendungen zum 30.06.2023: 3.896.343 EUR
- Personalaufwendungen als stetig steigend zu betrachten → schwer Einsparungen möglich

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Planansatz von 4,5 Mio. EUR als drittgrößte Position der ordentlichen Aufwendungen
- Zum Stand 30.06. angefallene Aufwendungen in Höhe von rund 1,7 Mio. EUR
- Nachfolgend Darstellung der bedeutendsten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltungskosten

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
421100 Gebäudeunterhaltung	742.662 EUR	650.950 EUR	112.998 EUR	↘
422100 Straßenunterhaltung	412.600 EUR	403.000 EUR	141.863 EUR	↘
Gewässerunterhaltung	8.500 EUR	190.000 EUR	578 EUR	↘
Spielplatzunterhaltung	8.770 EUR	5.000 EUR	2.533 EUR	—
422110 Grünflächenpflege <i>NEU</i>	202.000 EUR	227.000 EUR	46.728 EUR	— Stand zum 27.07.2023: 70.736,48 EUR
Papierkorbentleerung	34.827 EUR	38.000 EUR	20.869 EUR	↗
Winterdienst	99.766 EUR	105.000 EUR	73.928 EUR	↗ in Abhängigkeit des Winters
Winterdienst - Streusalz	33.899 EUR	30.000 EUR	34.566 EUR	Ansatz bereits überschritten

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bewirtschaftungskosten

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
423100 Mieten / Pachten	112.561 EUR	91.250 EUR	43.015 EUR	—
424100 Betriebskosten	7.340 EUR	18.950 EUR	5.354 EUR	—
424110 Heizungskosten	223.117 EUR	217.000 EUR	153.464 EUR	— in Abhängigkeit der Einsparung
424120 Energiekosten	159.838 EUR	415.000 EUR	246.190 EUR	— in Abhängigkeit der Einsparung
darunter Straßenbeleuchtung	143.194 EUR	245.500 EUR	120.461 EUR	AO bereits über 273.568 EUR
sonstige Betriebskosten*	112.493 EUR	145.100 EUR	71.238 EUR	—
Reinigung	425.256 EUR	293.350 EUR	131.094 EUR	Glasreinigung + Grundreinigung in Ferien ausstehend
424180 Versicherungen	94.404 EUR	106.500 EUR	106.992 EUR	

- Einsparpotential im Bereich Wachschatz → Verträge kündigen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fuhrpark

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
425100 Reparatur / Wartung	121.497 EUR	100.700 EUR	46.105 EUR	↘
425110 Kraftstoff	99.798 EUR	102.300 EUR	37.486 EUR	↘
425120 KFZ-Steuer	3.271 EUR	3.875 EUR	975 EUR	—
425130 KFZ-Versicherung	29.471 EUR	29.450 EUR	30.042 EUR	Jahresbetrag bereits gezahlt

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sonstiges

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
423200 Leasing	65.814 EUR	70.250 EUR	35.703 EUR	—
428100 Vorräte (Lebensmittel)	158.512 EUR	150.000 EUR	95.987 EUR	↗
Einkauf Tourismus	87.414 EUR	51.000 EUR	7.411 EUR	↘

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.4 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Zinsaufwendungen und sonst. Finanzaufwendungen	39.590,72 €	10.100,00 €	10.100,00 €	8.759,01 €	6.005,83 €	-1.340,99 €
<i>451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	<i>8.118,23 €</i>	<i>6.100,00 €</i>	<i>6.100,00 €</i>	<i>3.129,52 €</i>	<i>505,83 €</i>	<i>-2.970,48 €</i>
<i>459200 Verzinsung von Steuernachzahlungen nach §233a AO</i>	<i>0,00 €</i>	<i>4.000,00 €</i>	<i>4.000,00 €</i>	<i>1.490,00 €</i>	<i>5.500,00 €</i>	<i>-2.510,00 €</i>
<i>459900 Sonstige Finanzaufwendungen</i>	<i>31.472,49 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>4.139,49 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>4.139,49 €</i>

- HH-Ansatz für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen in 2023 bei 10.000 EUR
- Stand 30.06. 8.759 EUR (87,59% ggü. Planansatz)
- Größte Differenz zum Haushaltsplan in den sonstigen Finanzaufwendungen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.4 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Sonstige Finanzaufwendungen enthalten ausschließlich Zinsen für die nicht fristgerechte Verwendung von Fördermitteln → könnte sich durch gezielteren Mittelabruf steuern und minimieren lassen
- Sehr hohe Zinszahlung für Mittel der Städtebauförderung – Gebiet „Neues Zentrum Pfaffroda“ (Abruf der Gelder in 10/21) noch ausstehend
- Da Zinszahlungen für bestehenden Kredit im 2. Halbjahr 2023 noch zu leisten sind, wird es in dieser Position Mehraufwendungen von mind. 2.000 EUR geben

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.5 Transferaufwendungen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Transferaufwendungen	6.064.941,57 €	6.734.350,00 €	6.521.284,79 €	2.416.875,98 €	348.963,09 €	-4.317.808,81 €
431200 Zuweisung für laufende Zwecke von Gemeinden	47.730,76 €	50.000,00 €	50.000,00 €	4.719,80 €	475,98 €	-45.280,20 €
431700 Zuweisung für laufende Zwecke an private Unternehmen	351.807,74 €	375.050,00 €	375.050,00 €	169.339,73 €	12.553,58 €	-205.710,27 €
431800 Zuweisung für laufende Zwecke übrige Bereiche	89.367,68 €	141.500,00 €	141.834,79 €	62.167,86 €	6.295,06 €	-79.666,93 €
433900 Sonstige soziale Leistungen	246,00 €	250,00 €	250,00 €	-246,00 €	0,00 €	-496,00 €
433990 Sonstige soziale Leistungen	1.025,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	646,00 €	400,00 €	-354,00 €
434100 Gewerbesteuerumlage	540.298,16 €	520.700,00 €	307.300,00 €	113.530,95 €	0,00 €	-407.169,05 €
437210 Kreisumlage	3.950.861,67 €	4.417.100,00 €	4.417.100,00 €	1.975.430,82 €	329.238,47 €	-2.441.669,18 €
437390 Sonstige allg. Umlagen an Zweckverbände	160.482,84 €	182.500,00 €	182.500,00 €	91.286,82 €	0,00 €	-91.213,18 €
471200 AfA auf SoPo für geleistete Investitionszuwendungen	591.201,30 €	591.240,00 €	591.240,00 €	0,00 €	0,00 €	-591.240,00 €
471201 AfA auf SoPo für geleistete Investitionszuwendungen ab 01/18	331.920,42 €	455.010,00 €	455.010,00 €	0,00 €	0,00 €	-455.010,00 €

- Ansatz Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen entspricht ca. 27,55 %
- Bis zum 30.06. wurden Transferaufwendungen in Höhe von 2,4 Mio. EUR geleistet

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.5 Transferaufwendungen - Kreisumlage

- Kreisumlage als erheblichste Transferaufwendung der Stadt
- Mit Bescheid vom 28.06.2023 wurde die Höhe der Kreisumlage für 2023 abschließend festgelegt.
- Hebesatz des Erzgebirgskreises wurde in 2023 auf 29,70% angehoben (28,70% im Vorjahr).
- Höhe der Kreisumlage entspricht dem entsprechenden Planansatz

	Kreisumlage 2022	Kreisumlage 2023	Mehraufwand
Umlagegrundlage	13.766.069 EUR	14.872.286 EUR	
Hebesatz	28,70 %	29,70%	
Kreisumlage	3.950.862 EUR	4.417.069 EUR	466.207 EUR

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.5 Transferaufwendungen - Gewerbesteuerumlage

- Die Gewerbesteuerumlage ist der von den Gemeinden an Bund und Land abzuführende Teil des Gewerbesteueraufkommens

$$\text{Gewerbesteuerumlage} = \frac{\text{Gewerbesteueristaufkommen}}{\text{Gewerbesteuerhebesatz}} * \text{Vervielfältiger}^*$$

- Je höher das Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde desto höher die abzuführende Umlage und umgekehrt
- Durch den prognostizierten Gewerbesteuerausfall wird die Gewerbesteuerumlage vor. geringer ausfallen als geplant
- Fortgeschriebener Planansatz 2023 in Höhe von 307.300 EUR (urspr. 520.700 EUR)

*Vervielfältiger als Summe des Bundes- (14,5 %) und des Landesvervielfältigers (20,5 %) – vgl. § 6 Abs. 3 GemFinReG

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.5 Transferaufwendungen – Vereinsförderung

- Geplant unter dem Konto 431800 „Zuweisungen für laufende Zwecke übrige Bereiche“

- Planansätze für 2023:

Vereinsförderung (Sportvereine)	421001 431800	37.500,00 €
Vereinsförderung (sonstige Vereine)	281004 431800	17.500,00 €
		55.000,00 €

- Stand 30.06.2023:

Förderung nach Vereinsförderrichtlinie Beschluss VA 17.11.2022	14.454,06 €
Reparatur Pistenbully	20.153,92 €
Diesel für Loipen spuren	151,01 €
Fotoausstellung "Alte Post"	5.221,62 €
Zuschuss Ultraschallgerät	5.000,00 €
Zuschuss Rasen Tennisplatz	3.200,00 €
Zuschuss Friedensfahrt	3.139,00 €
Benzinkosten Stadtbergen Mai 2023	270,27 €
	51.589,88 €

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.5 Transferaufwendungen – Vereinsförderung

- Geplant unter dem Konto 431800 „Zuweisungen für laufende Zwecke übrige Bereiche“
- Weitere geplante Auszahlungen in 2023:

Erbpacht Tennisclub	421001 431800	1.450,00 €
Zuschuss Olbernhauer Radtour	421001 431800	2.000,00 €
Zuschuss SVO Sportstättenutzung Kinder	421001 431800	650,00 €
Zuschuss TSV Sportstättenutzung	421001 431800	1.700,00 €
Zuschuss Städtepartnerschaftsverein	281004 431800	5.000,00 €
sonstige Vereinsförderung	281004 431800	2.000,00 €
Zuschuss Kirche f. Platz d. friedlichen Revolution	281004 431800	5.000,00 €
		17.800,00 €

- Wenn alle geplanten Auszahlungen für die Vereinsförderung realisiert werden, ist in diesem Konto mit einer Überschreitung zu rechnen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.5 Transferaufwendungen – Sonstiges

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.
Begrüßungsgeld	7.900 EUR	8.000 EUR	2.200 EUR
FSJ (5 Stellen)	10.400 EUR	34.000 EUR	13.010 EUR
LEADER-Regionalmanagement	22.700 EUR	23.000 EUR	
Straßenentwässerungsumlage	159.900 EUR	160.000 EUR	79.950 EUR

- Geplante Ansätze der dargestellten Sachverhalte sollten ausreichen ABER keine bedeutenden Einsparungen möglich

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.6 sonstige ordentliche Aufwendungen

Bürgermeister / Gremienarbeit / Amtsblatt

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
442910 Bürgermeisterfond	4.500 EUR	5.000 EUR	1.121 EUR	—
442100 Aufwandsentschädigung	41.173 EUR	40.000 EUR	13.010 EUR	—
Ortschaftsbudget NEU	0 EUR	10.500 EUR	1.233 EUR	—
443101 Amtsblatt	47.100 EUR	40.000 EUR	24.248 EUR	↗
442900 Mitgliedsbeiträge	55.200 EUR	66.400 EUR	51.340 EUR	—

- Beim Amtsblatt ist mit einer deutlichen Überschreitung zu rechnen, da hier mit einer Einsparung aufgrund der Reduzierung der Auflage und der Veränderung der Verteilung geplant wurde

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.6 sonstige ordentliche Aufwendungen

Feuerwehr / Brandschutz

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
401900 Verdienstausfall	9.151 EUR	10.000 EUR	11.334 EUR	↗
4251... Fahrzeugkosten	53.400 EUR	47.600 EUR	35.608 EUR	↗
426100 Dienstkleidung	71.300 EUR	68.800 EUR	6.639 EUR	—
427100 Beschaffungen	34.700 EUR	48.500 EUR	37.387 EUR	↗
<i>davon Kreisjugendfeuerwehrtage</i>	0 EUR	10.000 EUR	13.553 EUR	↗
442100 Aufwandsentschädigungen	51.200 EUR	68.400 EUR	33.585 EUR	—
442900 Mitgliedsbeitrag FTZ	26.000 EUR	35.900 EUR	21.209 EUR	—

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.6 sonstige ordentliche Aufwendungen

Schulen

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
211101 Grundschule J.W.v. Goethe	40.600 EUR	40.300 EUR	9.455 EUR	↘
211102 Grundschule Blumenau	27.800 EUR	23.400 EUR	4.569 EUR	—
211103 Grundschule Dörnthal	35.400 EUR	41.200 EUR	16.849 EUR	— inkl. GTA
215101 Oberschule	84.000 EUR	88.000 EUR	16.195 EUR	↘

Ausgewiesene Summen enthalten weder Personalaufwendungen noch Aufwendungen für Reinigungsmittel

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.6 sonstige ordentliche Aufwendungen

Kitas

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
365101 Kita Kinderland	7.000 EUR	7.300 EUR	3.123 EUR	—
365102 Kita Schwalbennest	22.000 EUR	9.700 EUR	2.221 EUR	—
365104 Hort Blumenau	3.000 EUR	4.400 EUR	298 EUR	↘
365105 Hort Goethe	4.400 EUR	6.800 EUR	4.470 EUR	↗
365106 Kita Villa Kunterbunt	20.000 EUR	15.400 EUR	10.315 EUR	↗
365107 Kita Sonnenblume	14.900 EUR	12.100 EUR	5.406 EUR	↘
365109 Hort + Kita Haselmaus	8.500 EUR	10.500 EUR	3.105 EUR	—
365110 Kita Sonnenkinderland	13.100 EUR	28.700 EUR	15.128 EUR	—
<i>davon Essenlieferung</i>	<i>6.551 EUR</i>	<i>20.000 EUR</i>	<i>9.678 EUR</i>	—

Ausgewiesene Summen enthalten weder Personalaufwendungen noch Aufwendungen für Reinigungsmittel

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.6 sonstige ordentliche Aufwendungen

Regiebetrieb Kultur & Tourismus

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
252001 städtische Museen	38.600 EUR	42.100 EUR	25.461 EUR	—
254001 Theater Variabel	36.600 EUR	33.500 EUR	20.062 EUR	↗
272001 Stadtbibliothek	20.100 EUR	19.500 EUR	9.010 EUR	—
281004 Heimat- & Kulturpflege	366.700 EUR	71.700 EUR	34.071 EUR	—
573001 Mehrzweckhäuser	16.100 EUR	17.800 EUR	8.967 EUR	—
573003 Märkte	81.100 EUR	87.600 EUR	8.176 EUR	— höchste Aufwendungen f. Weihnachtsmarkt
575001 Tourismusförderung	130.000 EUR	108.500 EUR	31.564 EUR	↘

Ausgewiesene Summen enthalten keine Personalaufwendungen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.2.6 sonstige ordentliche Aufwendungen

Geschäftsaufwendungen (alle Einrichtungen + Verwaltung)

Aufwände	Ist 2022	Plan 2023	Stand 30.06.	Bemerkung
443100 Geschäftsaufwendungen	218.769 EUR	46.200 EUR	27.350 EUR	↗
443101 Amtsblatt / Kitafino	72.464 EUR	65.300 EUR	36.854 EUR	↗
443110 Bürobedarf	0 EUR	21.505 EUR	7.294 EUR	↘
443111 Zeitschriften, Abos	0 EUR	7.775 EUR	7.515 EUR	↗
443112 Telefongebühren	0 EUR	36.850 EUR	16.221 EUR	—
443113 Portogebühren	0 EUR	22.750 EUR	8.073 EUR	↘
443114 Gerichts-, Anwaltskosten	0 EUR	15.000 EUR	12.944 EUR	↗ unplanbare Ausgaben, ins. Klage Vergnügungssteuer
443115 Prüfungskosten	0 EUR	24.500 EUR	0 EUR	—
443121 Kontogebühren	0 EUR	6.300 EUR	2.507 EUR	—
443122 Reisekosten	0 EUR	2.950 EUR	2.989 EUR	↗
444100 Steuern und Versicherung	125.454 EUR	130.000 EUR	74.319 EUR	—

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

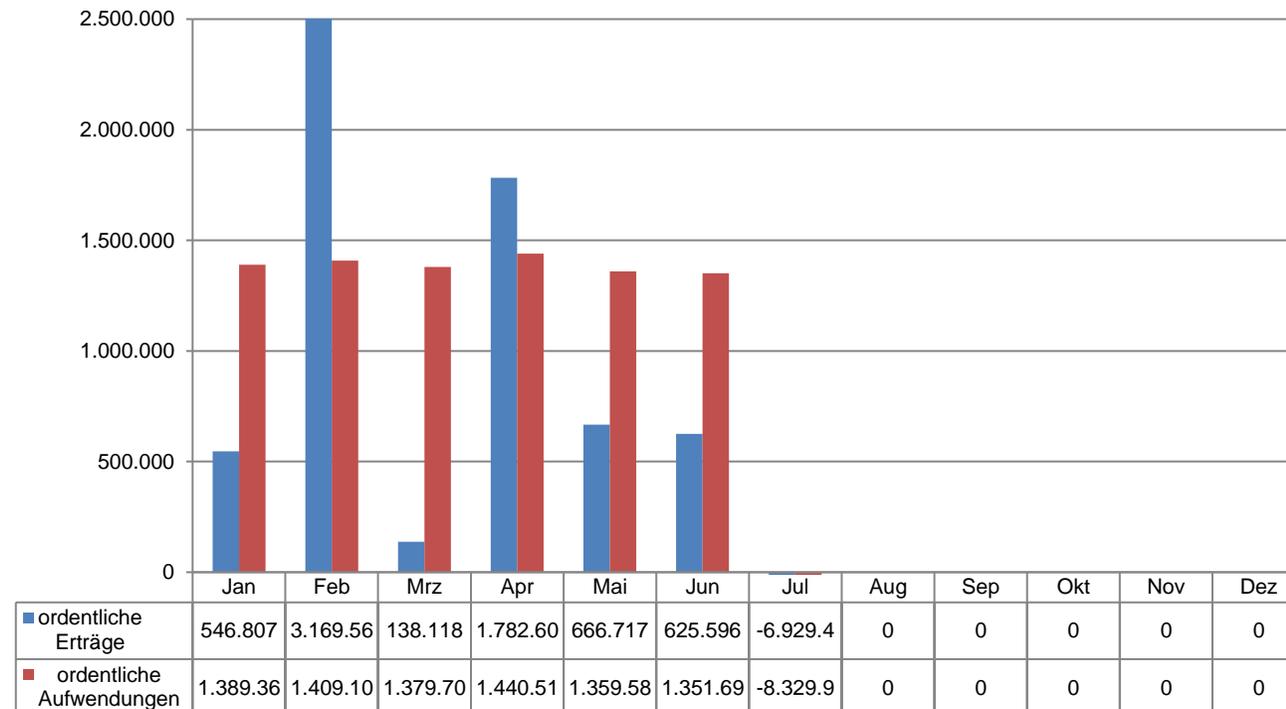
2.3. ordentliches Ergebnis

- | | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| • Ordentliche Erträge zum 30.06. | 6.929.409 EUR |
| • Ordentliche Aufwendungen zum 30.06. | 8.329.967 EUR |
| <hr/> | |
| • Ordentliches Ergebnis zum 30.06. | -1.400.557 EUR |
- Ordentliches Ergebnis weist bereits ohne Berücksichtigung der Abschreibungen und Sonderposten ein Defizit aus
 - Abschreibungen können nicht erwirtschaftet werden → Refinanzierungseffekt fehlt!
 - Erträge liegen regelmäßig unter den Aufwendungen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.3. ordentliches Ergebnis



2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.4. Sonderergebnis – Überblick

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
ordentliches Ergebnis	-3.684.684,36 €	-2.403.578,00 €	-4.933.158,00 €	-1.400.557,36 €	-726.095,32 €	3.532.600,64 €
außerordentliche Erträge	2.355.733,29 €	595.797,00 €	600.377,00 €	37.779,47 €	7.471,12 €	-562.597,53 €
außerordentliche Aufwendungen	240.302,43 €	355.316,00 €	355.316,00 €	4.196,66 €	220,37 €	-351.119,34 €
Sonderergebnis	2.115.430,86 €	240.481,00 €	245.061,00 €	33.582,81 €	7.250,75 €	-211.478,19 €
Gesamtergebnis	-1.569.253,50 €	-2.163.097,00 €	-4.688.097,00 €	-1.366.974,55 €		3.321.122,45 €

- Die geplanten außerordentlichen Erträge bestehen zum größten Teil aus geplanten Veräußerungen von unbeweglichen Vermögensgegenständen

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.4.1 außerordentliche Erträge

- Geplante außerordentliche Erträge aus der Veräußerung unbeweglicher Vermögensgegenstände:

Produkt	Konto	Bezeichnung	geplante Veräußerung	Verkaufspreis Konto 506100
111302	506110	Flst.130/2 Pfaffroda Feuerwehrgerätehaus	2023	92.500,00 €
111305	506110	Flst. 35/3 Olb. Siedlerstraße	2023	38.080,00 €
111305	506110	Flst. 721/31 Olb. Hüttenweg	2023	42.966,00 €
111305	506110	Flst. 721/30 Olb. Hüttenweg	2023	42.036,00 €
111305	506110	TH Löser	2023	250.000,00 €
111305	506110	TF Flst. 1229/11 Olb. Gewerbegebiet	2023	59.000,00 €
111305	506110	Flst. 400/37 Olb Stromtankstelle	2023	23.905,00 €
541001	506110	Flst. 721/53 Olb. Kretschmarweg	2023	25.110,00 €
				573.597,00 €

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.4.1 außerordentliche Erträge

- Gegenüberstellung geplanter und bisher realisierter außerordentliche Erträge aus der Veräußerung unbeweglicher Vermögensgegenstände:

Produkt	Bezeichnung	Verkaufspreis Konto 506100
111302	Flst.130/2 Pfaffroda Feuerwehrgerätehaus	92.500,00 €
111305	Flst. 35/3 Olb. Siedlerstraße	38.080,00 €
111305	Flst. 721/31 Olb. Hüttenweg	42.966,00 €
111305	Flst. 721/30 Olb. Hüttenweg	42.036,00 €
111305	TH Löser	250.000,00 €
111305	TF Flst. 1229/11 Olb. Gewerbegebiet	59.000,00 €
111305	Flst. 400/37 Olb Stromtankstelle	23.905,00 €
541001	Flst. 721/53 Olb. Kretschmarweg	25.110,00 €
		573.597,00 €

Produkt	Bezeichnung	Verkaufspreis Konto 506100
111305	Flrst. 400/37 Olb Stromtankstelle	23.905,00 €
	versch. Dienstbarkeiten	655,00 €
	Abwasserleitungsrecht AZV Flrst. 400/37 Olb.	79,20 €
	Flrst. 12/11 Grünthal	780,00 €
	Flrst. 66/a Dörnthal	571,20 €
	Flrst. 32/2; 32/i Reukersdorf	3.023,15 €
		29.013,55 €

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.4.1 außerordentliche Erträge

- Ertrag aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen zum 30.06.2023:
29.013,55 EUR (= 5,05 % des Planansatzes)
- Käufer Flurstück 400/37 Gemarkung Olbernhau kann bis zum 31.12.2024 vom Vertrag zurücktreten.
Bisher **keine** Kaufpreiszahlung.
- Zum Berichtszeitpunkt gibt es für die übrigen geplanten Veräußerungen **keine** Kaufinteressenten.

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.4.2 außerordentliche Aufwendungen

- Geplante außerordentliche Aufwendungen ergeben sich ausschließlich durch die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden
 - = Ausbuchung des Restbuchwertes bei Realisierung der geplanten Verkäufe
 - Können Verkäufe nicht realisiert werden, entfällt Ausbuchung
- Bisher höchste tatsächliche Aufwendungen im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen für sonstige Aufwendungen ukrainische Flüchtlinge (Dolmetscherleistungen, Übersetzungen) → 30.06.2023: 3.210 EUR

2. Haushaltslage zum 30.06.2023

Ergebnisrechnung

2.5. Gesamtergebnis

- Gesamtergebnis beläuft sich auf -1.366.974,55 EUR
- Stand zum 30.06.2023 fällt damit nur rund 200.000 EUR besser aus als Jahresergebnis des Vorjahres (2. Halbjahr steht noch bevor)
- ordentliche Aufwendungen im letzten Quartal stets höher als ordentliche Erträge → kein Ausgleich des Ergebnishaushaltes nach § 72 Abs. 3 S. 2 SächsGemO
- Aufzehrung der Ersatzdeckungsmittel in Form von Rücklagen unausweichlich
- Haushalt der Stadt Olbernhau als „nur bedingt leistungsfähig“ einzustufen

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.1. Überblick

- Die Finanzrechnung enthält alle Buchungen, die mit einem Zufluss oder Abfluss liquider Mittel verbunden sind.
- In der Finanzrechnung wird die Veränderung und der Bestand an liquiden Mitteln dargestellt.
- Weißt der Bestand der liquiden Mitteln einen negativen Betrag aus, ist die Kommune als zahlungsunfähig einzustufen.

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.1. Überblick

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Einzahlungen aus lfd. Vw-Tätigkeit	20.645.885,87 €	19.227.872,00 €	16.702.872,00 €	7.886.540,33 €	1.164.996,27 €	-11.341.331,67 €
Auszahlungen aus lfd. Vw-Tätigkeit	18.765.935,14 €	19.675.130,00 €	19.506.730,00 €	8.487.294,75 €	1.395.333,84 €	-11.187.835,25 €
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vw-Tätigkeit	1.879.950,73 €	-447.258,00 €	-2.803.858,00 €	-600.754,42 €	-230.337,57 €	-153.496,42 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.136.215,71 €	7.230.978,00 €	7.230.978,00 €	2.613.498,67 €	239.786,88 €	-4.617.479,33 €
Pos. 18 Einzahl. aus Investitionszuwendungen	2.057.836,59 €	5.936.053,00 €	5.936.053,00 €	1.883.544,94 €	238.385,68 €	-4.052.508,06 €
Pos. 19 Einzahl. aus Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten f. Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pos. 20 Einzahl. Aus Veräußerung immat. Vermögensgegenständen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pos. 21 Einzahl. aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	75.371,12 €	573.597,00 €	573.597,00 €	4.958,55 €	1.401,20 €	-568.638,45 €
Pos. 22 Einzahl. aus Veräußerung übrig. Sachanlagevermögen	3.008,00 €	0,00 €	0,00 €	601,00 €	0,00 €	601,00 €
Pos. 23 Einzahl. aus Veräußerung Finanzanlagevermögen/Wertpapiere Umlaufverm.	0,00 €	721.328,00 €	721.328,00 €	724.394,18 €	0,00 €	3.066,18 €
Pos. 24 Einzahl. Für sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.1. Überblick

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.537.160,20 €	8.583.034,00 €	8.583.034,00 €	1.504.437,24 €	313.043,06 €	-7.078.596,76 €
Pos. 26 Auszahl. für Erwerb immaterielle Vermögensgegenstände	9.619,48 €	17.500,00 €	17.500,00 €	3.320,18 €	0,00 €	-14.179,82 €
Pos. 27 Auszahl. für Erwerb Grundstücke/Gebäude/sonst. unbew. Vermögen	1.110.340,21 €	127.700,00 €	127.700,00 €	75.649,57 €	780,00 €	-52.050,43 €
Pos. 28 Auszahl. Baumaßnahmen	3.532.514,68 €	7.217.309,00 €	7.168.265,53 €	1.233.901,17 €	222.596,32 €	-5.934.364,36 €
<i>Hochbaumaßnahmen</i>		2.612.559,00 €	2.530.540,15 €	225.304,32 €	49.999,01 €	-2.305.235,83 €
<i>Tiefbaumaßnahmen</i>		3.570.053,00 €	3.595.053,00 €	785.462,31 €	164.621,93 €	-2.809.590,69 €
<i>Sonstige Baumaßnahmen</i>		1.034.697,00 €	1.042.672,38 €	223.134,54 €	7.975,38 €	-819.537,84 €
Pos. 29 Auszahl. Erwerb übrig. Sachanlagevermögen	1.884.685,83 €	1.220.525,00 €	1.269.568,47 €	191.566,32 €	89.666,74 €	-1.078.002,15 €
Pos. 31 Auszahl. für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-4.400.944,49 €	-1.352.056,00 €	-1.352.056,00 €	1.109.061,43 €	-73.256,18 €	2.461.117,43 €

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.1. Überblick

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	fortgeschriebener Planansatz 2023	Istwert 30.06.2023	Differenz Vormonat Mai - Juni	Differenz Plan-Ist
Finanzierungsmittelbedarf/-überschuss	-2.520.993,76 €	-1.799.314,00 €	-1.799.314,00 €	508.307,01 €	-303.593,75 €	2.307.621,01 €
Einzahlung aus Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlung für Tilgung von Krediten	264.542,60 €	45.400,00 €	45.400,00 €	18.791,31 €	3.770,85 €	-26.608,69 €
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-264.542,60 €	-45.400,00 €	-45.400,00 €	-18.791,31 €	-3.770,85 €	26.608,69 €
Änderung des Finanzmittelbestandes im HH-Jahr	-2.785.536,36 €	-1.844.714,00 €	-1.844.714,00 €	489.515,70 €	-307.364,60 €	2.334.229,70 €
Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-250.000,00 €
Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	9.203.733,98 €	0,00 €	0,00 €	4.139.601,96 €	653.831,34 €	3.485.770,62 €
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	9.107.646,28 €	0,00 €	0,00 €	4.180.819,07 €	858.898,36 €	3.321.920,71 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-153.912,30 €	250.000,00 €	250.000,00 €	-41.217,11 €	-205.067,02 €	-86.150,09 €
Überschuss / Bedarf Zahlungsmittel HH-Jahr	-2.939.448,66 €	-1.594.714,00 €	-1.594.714,00 €	448.298,59 €		2.248.079,61 €
Veränderung Bestand Zahlungsmittel im HH-Jahr	-2.939.448,66 €	-1.594.714,00 €	-1.594.714,00 €	448.298,59 €		2.380.777,17 €
Bestand an liquiden Mitteln Beginn HH-Jahr	5.440.165,72 €	2.500.717,06 €	2.500.717,06 €	2.500.717,06 €		2.500.717,06 €
Bestand an liquiden Mitteln Ende HH-Jahr	2.500.717,06 €	906.003,06 €	906.003,06 €	2.949.015,65 €	-512.431,62 €	4.748.796,67 €

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.2. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

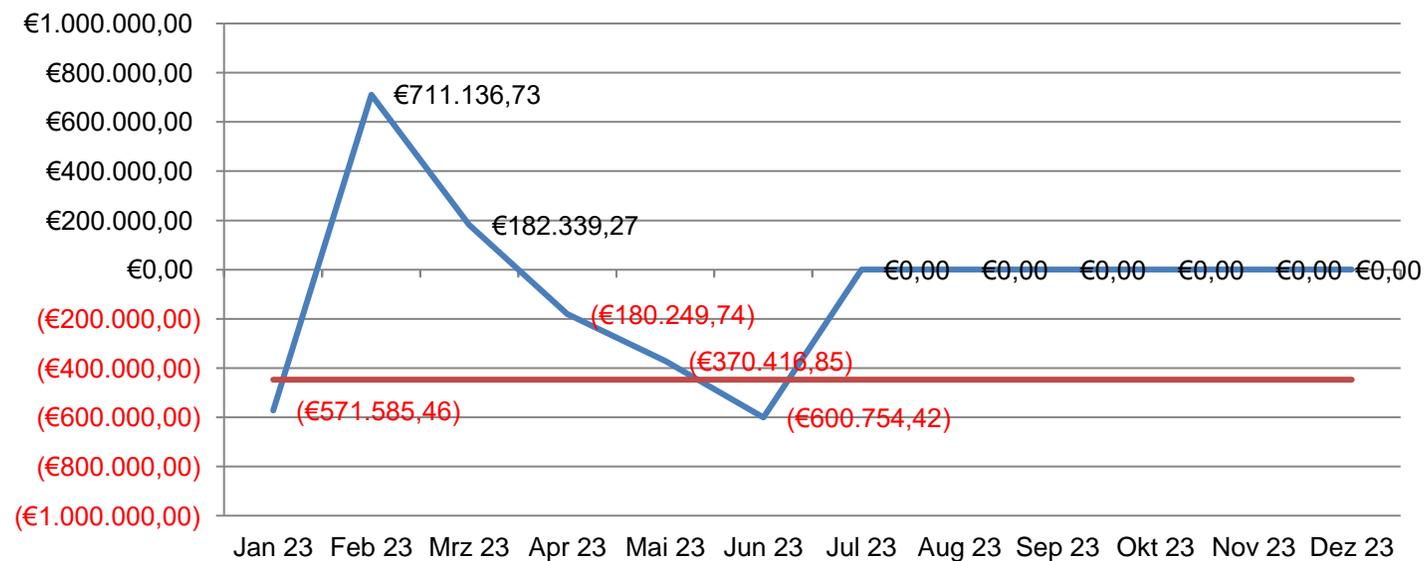
- Die Finanzrechnung ist als gesetzmäßig einzustufen, wenn ein Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vw-Tätigkeit ausgewiesen ist, mit dem der Betrag der ordentlichen Kredittilgung gedeckt werden kann.
- Weißt die Finanzrechnung einen negativen Saldo lfd. Vw-Tätigkeit aus, übersteigen die lfd. Auszahlungen die lfd. Einzahlungen
- Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vw-Tätigkeit zum dritten Monat in Folge negativ
- Die laufende Auszahlungen übersteigen regelmäßig die laufenden Einzahlungen der Stadt Olbernhau
→ konstanter Abfluss liquider Mittel

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.2. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Entwicklung Zahlungsmittelsaldo lfd. Vw.-
Tätigkeit



3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3. Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

- ZMS aus Investitionstätigkeit enthält alle Ein- und Auszahlungen, die mit der Investitionstätigkeit der Stadt in Verbindung stehen
- Geplante Einzahlungen aus Investitionstätigkeit für 2023 bei rund 7,2 Mio. EUR
- Stand zum 30.06.2023: 2.613.498 EUR

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3. Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Einzahlungsgrund	Betrag
FM Maßnahme historische Parkanlage	873.000 EUR
Ende bestehende KIK-Anlage bei der DKB zum 13.04.2023	724.394 EUR
FM Ersatzneubau Grenzbrücke Natzschung (komm. Straßenbudget)	560.867 EUR
FM Ersatzneubau Sozialtrakt TH Blumenau (AZA 1)	180.780 EUR
FM 1. BA Erneuerung Gehweg Dittmannsdorf	131.122 EUR
FM Ausbau Ladestraße (AZA 2)	100.000 EUR
FM Umbau Krippenplätze Kita Schwalbennest (Schlusszahlung)	15.617 EUR
FM Projekt „saigern wie vor 400 Jahren“ (aus 2022)	15.000 EUR
FM Zuschauertribüne / Flutlicht Sportplatz Blumenauer Straße (Schlusszahlung)	7.264 EUR

- Weitere Einzahlungen aus versch. Dienstbarkeiten, der Veräußerung diverser Grundstücke (vgl. außerordentliche Erträge) sowie Verkauf Fahrzeug und Anhänger

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3. Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

- Geplante Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für 2023 bei rund 8,5 Mio. EUR
- Stand zum 30.06.2023: 1.504.437 EUR
- Anteil für Auszahlungen Baumaßnahmen und sonstiges Sachanlagevermögen zum 30.06.2023: 1.425.467 EUR

Auszahlung für...	Betrag
Hochbaumaßnahmen	225.304 EUR
Tiefbaumaßnahmen	785.462 EUR
Sonstige Baumaßnahmen	223.135 EUR
Erwerb übriges Sachanlagevermögen	191.566 EUR

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3.1. Hochbaumaßnahmen

- Fortgeschriebener Planansatz für Hochbaumaßnahmen: rund 2,5 Mio. EUR
- Stand zum 30.06.2023: 225.304 EUR
- Bisher konnten keine Bauvorhaben (Bereich Hochbau) aus Vorjahren abgeschlossen werden

Baumaßnahme	Derzeitige AHK*
Gehweg B171 Marktbrücke BW 24	139.654 EUR
Umbau Jugend- und Kulturzentrum	73.084 EUR
Sonnenschutzanlagen Grundschule J. W. v. Goethe	44.137 EUR
Ersatzneubau Grenzbrücke Natzschung	18.624 EUR
Erneuerung Ballfangzaun Sportplatz Pfaffroda	16.492 EUR

* Summe der Anschaffungs- und Herstellungskosten, die bisher seit Beginn der Maßnahme angefallen sind.

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3.2. Tiefbaumaßnahmen

- Fortgeschriebener Planansatz für Tiefbaumaßnahmen: rund 3,5 Mio. EUR
- Stand zum 30.06.2023: 785.462 EUR
- Bisher konnten folgende Bauvorhaben aus Vorjahren abgeschlossen werden:
 - 1. BA Gehweg Dittmannsdorf mit AHK von 219.973 EUR
 - Straße + Straßenlicht „Am Kulturpark“ und „Am Schafhübel mit AHK von 480.987 EUR + 30.320 EUR
 - Ergänzung Gehweg Pflegeheim-Radweg mit AHK von 8.617 EUR

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3.2. Tiefbaumaßnahmen

- Derzeit laufende Tiefbaumaßnahmen:

Baumaßnahme	Derzeitige AHK*
Ausbau Ladestraße	487.662 EUR
Gehweg und Straßenbeleuchtung K8113 Dörnthal (SZ liegt zum Berichtszeitpunkt vor)	309.384 EUR
2. BA Gehweg Dittmannsdorf	206.203 EUR
Gehweg S215 Pfaffroda (Vermessung)	32.930 EUR
Ausbau Straße „Am Schlossberg“ (über Stadtsanierung)	15.240 EUR

* Summe der Anschaffungs- und Herstellungskosten, die bisher seit Beginn der Maßnahme angefallen sind.

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3.3. Sonstige Baumaßnahmen

- Fortgeschriebener Planansatz für Sonstige Baumaßnahmen: rund 1,0 Mio. EUR
- Stand zum 30.06.2023: 223.135 EUR
- Lieferung des FW-Gerätewagen L2 für die FW KNS → AHK in Höhe von 402.915 EUR
- Gebäudeverkabelung der städtischen Grundschulen → bisher angefallene AHK in Höhe von 15.265 EUR
- ZWB vom 12.06.2023 über insg. 153.848 EUR für Erneuerung Hammertechnik (Bundes- und Landesmittel)
- Lieferung der Kehrmachine soll vor. im September erfolgen → geplante Auszahlung in Höhe von 240.000 EUR

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3.4. Übriges Sachanlagevermögen

- Fortgeschriebener Planansatz für Hochbaumaßnahmen: rund 1,2 Mio. EUR
- Stand zum 30.06.2023: 191.566 EUR

Auszahlung für...	Betrag
5. – 7. Auszahlungsrate BV Grünthaler Straße 21	136.633 EUR
Schutzbelag TH-Boden + Plattenwagen GS „Wildrosen“ (Restleistung Vorjahr)	17.627 EUR
Ausstattung Ersatzneubau TH Blumenau (Restleistung Vorjahr)	14.191 EUR
Ausstattung Gruppenraum + Büro Leiterin Kita Haselmaus (Restleistung Vorjahr)	8.173 EUR
Restleistung Neugestaltung historische Parkanlage Saigerhütte	7.078 EUR
Kassenterminal Museum „Haus der Heimat“	2.913 EUR
Druckluftanlage mit Kompressor FW KNS	2.817 EUR
Ersatzbeschaffung Motorsäge Bauhof	1.173 EUR
Holzskulptur „Reiterlein“	642 EUR

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.3.4. Übriges Sachanlagevermögen

- Zum Berichtsstand realisierte Auszahlungen / ausgelöste Aufträge für den Erwerb übrigen Sachanlagevermögens

Auszahlung für...	Betrag
Außerplanmäßiger Kauf Mähtraktor ISEKI	19.635 EUR
Außerplanmäßiger Kauf Kompaktschlepper ISEKI (aus LV)	4.641 EUR
Auftrag für außerplanmäßiger Kauf Kompaktschlepper ISEKI TM 3267	34.498 EUR
Auftrag für außerplanmäßiger Kauf Schneeräumschild für ISEKI TM 3267	2.886 EUR

* Finanzierung erfolgt aus Minderauszahlungen aus der urspr. geplanten Maßnahme „Abriss ehem. Bauhoflager Haselbach“

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.4. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

- Haushaltsplan sieht 2023 keine Neuverschuldung durch die Aufnahme von Investitionskrediten vor
- Gültigkeit der erteilten Kreditermächtigung aus 2022 in Höhe von 2.000.000 EUR gemäß § 82 Abs. 3 SächsGemO → bis 01.01.2024
- Bis zum Berichtszeitpunkt (30.06.) wurde kein Investitionskredit aufgenommen
- Derzeit einzig laufender Kredit: „Fichtelwand“-Kredit ehem. Gemeinde Pfaffroda
- Bis 30.06. ordentliche Tilgung in Höhe von 22.568 EUR
- Plandaten bzgl. der Finanzierungstätigkeit stimmen mit dem Daten des Haushaltsvollzuges überein

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.4. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

- Auszug aus Anlage 4) zur Halbjahresanalyse

Kreditart		Betragsart	Stand zu Beginn des HHJ	Änderungen während des HHJ	Stand zum 30.06.2023
			1	2	3
06 Kredite Gemeinde- vom Kreditmarkt					
VMGS-Nr: 6697	SPK 8399604012 Pfaffroda	Rückzahlungsverpflichtung	574.642,17		
Vermögensart: 231001		Zugang		0,00	
Kreditgeber-FAD: 4287 SPK Mittleres Erzgebirge		Abgang		0,00	
Kreditnummer: 8399604012		Rückzahlungsverpflichtung			574.642,17
Vertragsdatum: 01.01.2017 Ende: 30.09.2029		Tilgung	253.862,16	22.568,48	276.430,64
Zinssatz:		Restkapital	320.780,01		298.211,53
Ablauf Zinsbindung: 30.09.2029		Zinsen	54.513,84	3.129,52	57.643,36
Grund:					
Summe 06		Rückzahlungsverpflichtung	574.642,17		
Anzahl Kredite 1		Zugang		0,00	
		Abgang		0,00	
		Rückzahlungsverpflichtung			574.642,17
		Tilgung	253.862,16	22.568,48	276.430,64
		Restkapital	320.780,01		298.211,53
		Zinsen	54.513,84	3.129,52	57.643,36

❖ Restschuld zum 30.06.2023 bei 298.211 EUR

❖ Einwohner zum 31.03.2023*: 10.449

❖ Pro-Kopf-Verschuldung von 28,54 EUR / Einwohner

* Aktueller Berichtsstand des Statistischen Landesamtes Sachsen
<https://www.statistik.sachsen.de/html/bevoelkerungsstand-einwohner.html>

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.5. haushaltsunwirksame Vorgänge

- Haushaltsunwirksame Vorgänge beinhalten z.B. durchlaufende Gelder und Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen
- Für ausgereichtes Darlehen an die Wohnwerke Olbernhau GmbH (urspr. 500.000 EUR) stehen noch 250.000 EUR aus
- Tilgung soll mit Fertigstellung des BV „umfassende Sanierung Grünthaler Straße 21“ erfolgen

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.6. Überschuss / Bedarf an Zahlungsmitteln im HH-Jahr

- Der Überschuss / Bedarf an Zahlungsmitteln im HH-Jahr ergibt sich aus

ZMS aus laufender Verwaltungstätigkeit		- 600.754,42 EUR
+ ZMS aus Investitionstätigkeit	+	1.109.061,43 EUR
+ ZMS aus Finanzierungstätigkeit	+	- 18.791,31 EUR
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	+	- 41.217,11 EUR

- Zum Berichtsstand 30.06. liegt ein Überschuss an Zahlungsmitteln in Höhe von 448.298 EUR vor.
- Zahlungsmittelüberschuss ergibt sich allein aus derzeit positivem Zahlungsmittelsaldo für Investitionstätigkeit

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.6. Überschuss / Bedarf an Zahlungsmitteln im HH-Jahr

- Durch Investitionstätigkeit in Form von Anschaffungen und Baufortschritt wird sich ZMS für Investitionstätigkeit voraussichtlich verschlechtern (Planansatz: ca. -1,3 Mio. EUR)
- Damit liegt nur scheinbarer Überschuss an Zahlungsmitteln vor

3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.7. Bestand an liquiden Mitteln am Ende des HH-Jahres

- Bestand liquide Mittel zum 01.01.2023 = 2.500.717 EUR

	HH-Plan 2023	Fortgeschriebener HH-Plan 2023	Ist 30.06.2023
Stand liquider Mittel 01.01.2023	2.500.717,06	2.500.717,06	2.500.717,06
ZMS aus laufender Verwaltungstätigkeit	-447.258,00	-2.694.658,00	-600.754,42
ZMS aus Investitionstätigkeit	-1.352.056,00	-1.352.056,00	1.109.061,43
ZMS aus Finanzierungstätigkeit	-45.400,00	-45.400,00	-18.791,31
Saldo aus haushaltunwirksamen Vorgängen	250.000,00	250.000,00	-41.217,11
Überschuss / Bedarf an Zahlungsmitteln	-1.594.714,00	-3.842.114,00	448.298,59
Stand liquide Mittel 30.12.2023	906.003,06	-1.341.396,94	2.949.015,65

- Zum 30.06.2023 beträgt der Stand an liquiden Mitteln rund 2,9 Mio. EUR
- Stand der liquiden Mittel als rückblickende Momentaufnahme → nicht sehr aussagekräftig

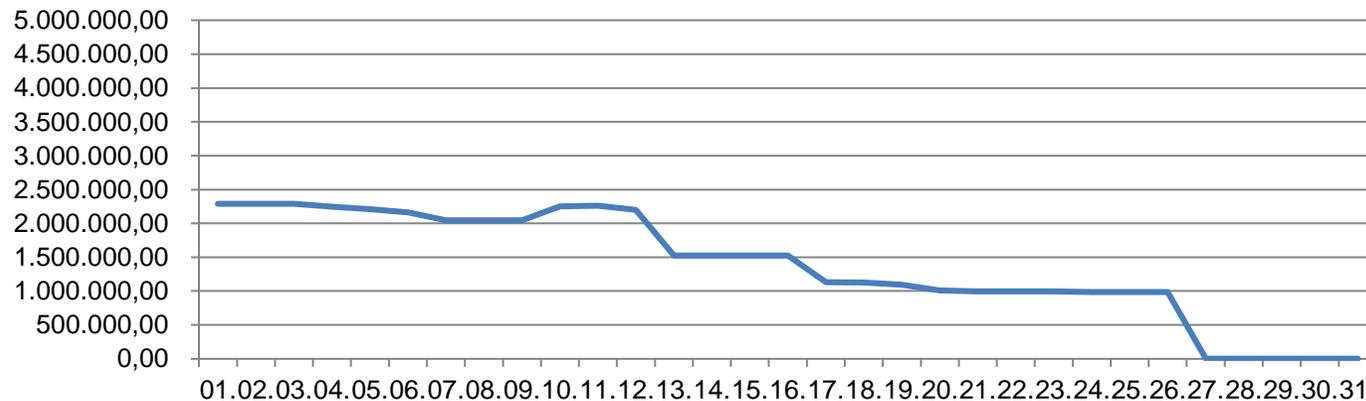
3. Haushaltslage zum 30.06.2023

Finanzrechnung

3.7. Bestand an liquiden Mitteln am Ende des HH-Jahres

- Zukünftig tägliche Dokumentation des Bestandes an liquiden Mitteln um Durchschnittsbetrachtung durchführen zu können

**Liquide Mittel Stadt Olbernhau –
Bestand Juli 2023**



❖ Bestand Monatsanfang:	2.949.015,65 EUR
❖ Bestand Monatsende:	EUR
❖ Durchschnittlicher Bestand:	EUR

❖ Bestand 27.07.2023: 987.505,61 EUR

4. Haushaltslage zum 30.06.2023

Fazit

- 1. Halbjahr war von einer Gewerbesteuerrückzahlung aus 2022 und einer geminderte Gewerbesteuer-vorauszahlung für 2023 geprägt. Dadurch musste der Höchstbetrag für den Kassenkredit für 2023/2024 auf 2,5 Mio. EUR angehoben werden, sonst wäre der Doppelhaushalt nicht genehmigungsfähig gewesen.
- Als problematisch muss der negative Zahlungsmittelsaldo (ZMS) aus laufender Verwaltungstätigkeit eingestuft werden. Dadurch können die Beträge der ordentlichen Kredittilgung nicht mehr aus eigenen Haushaltsmitteln erwirtschaftet werden.
- Die Verschlechterung der Haushaltslage ist weitestgehend den eben geschilderten Umständen geschuldet. Der Haushalt der Stadt Olbernhau muss zum 30.06.2023 als nur bedingt leistungsfähig eingestuft werden.

4. Haushaltslage zum 30.06.2023 Prognose / Ausblick

- Erfahrungsgemäß sind im 2. Halbjahr die Aufwendungen höher, als die Erträge. Hoffnung besteht darin, dass in der Regel die Jahresergebnisse deutlich besser waren, als die Planungen.
- Alle künftigen Aufwendungen müssen hinsichtlich Notwendigkeit überprüft werden. → Potentiale liegen bspw. im Bereich Wachschutz
- Weiterhin müssen alle Ertragsreserven ausgeschöpft werden, d. h. Erträge müssen angepasst werden, z. B Elternbeiträge, Verwaltungsgebühren, Turnhallennutzung etc.
- Nachtragshaushalt für 2024 steht unter einem anderen Vorzeichen → Beratungen beginnen nach der Sommerpause!