



Beschlussfassung

Nachtragshaushalt 2024

der Stadt Olbernhau

vorgelegt in der
Stadtratssitzung am 29.02.2024

Grobgliederung

1. Einführung
2. Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung
3. Übersicht über die Gesamthaushaltsslage
4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge
5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufwendungen
6. Überblick über die wichtigsten Einzelmaßnahmen im Finanzhaushalt (Investitionsplanung)
7. Fazit/Ausblick

1. Einführung

1.1 gesetzlichen Grundlagen

- Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO)
- Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO)
- Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO)
- Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys)
- Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft)
- Erlass des SMIs zur Bewältigung der Energiekrise vom 04.10.2022

1. Einführung

1.2 doppelte Grundsätze

- Begriff „...-rechnung“ = Jahresabschluss
- Ergebnisrechnung = Ergebnisplanung, -haushalt
Ressourcenverbrauch
Erträge/Aufwendungen
- Finanzrechnung = Finanzplanung, -haushalt
Kapital-, Geldfluss, -verbrauch
Ein-/Auszahlungen

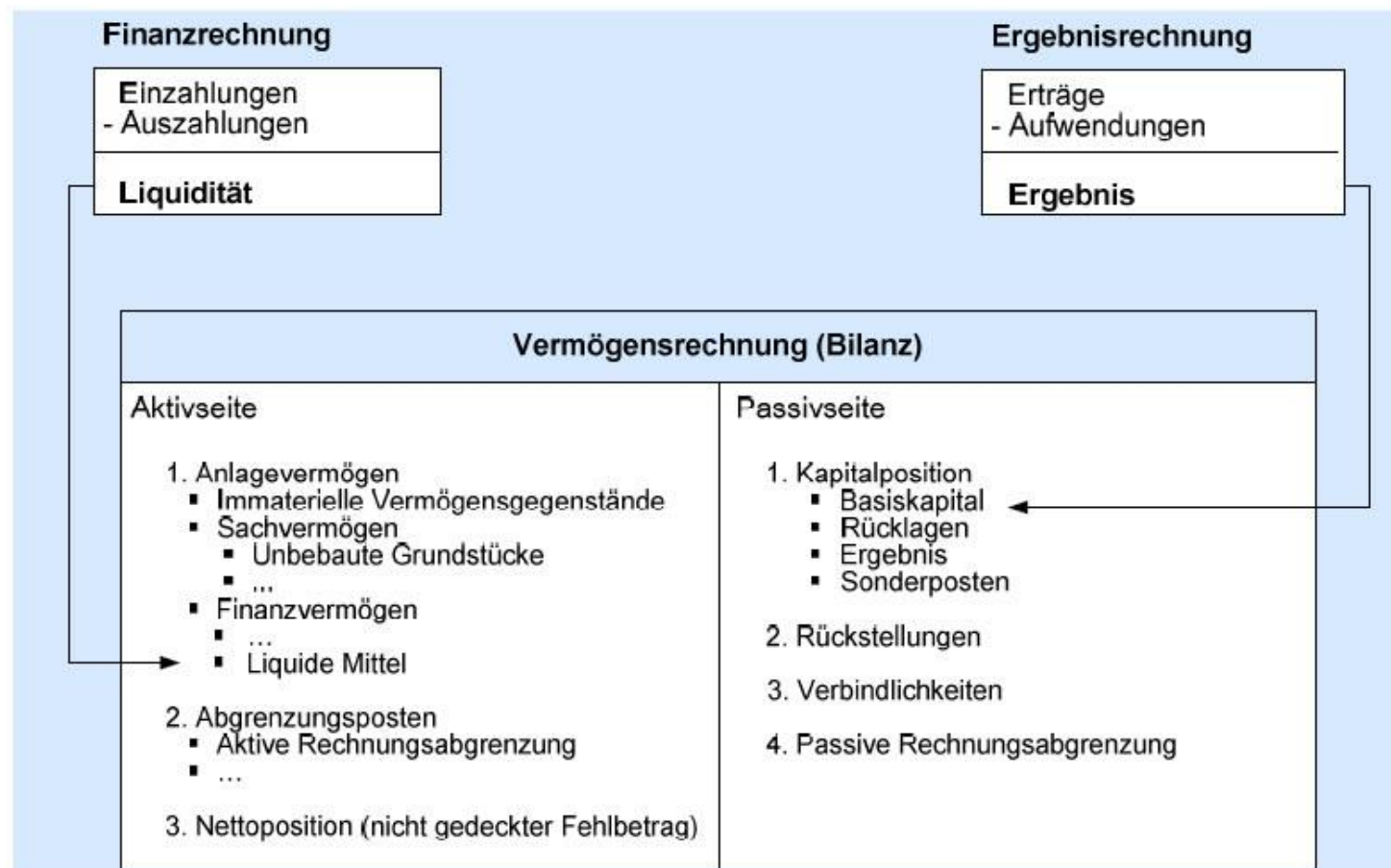


Abbildung 1: Drei-Komponentenrechnung

(ohne Trennung von realisierbaren Vermögen und Verwaltungsvermögen)

1. Einführung

1.2 doppelte Grundsätze

- Rechnungswesen orientiert sich an kaufmännischen Standards unter Berücksichtigung der kommunalen Besonderheiten.
- Haushalt stellt sich als produktbezogenes Steuerungs- und Rechnungsinstrument dar.
- Flexible Haushaltsbewirtschaftung durch Bildung von Budgets und die gegenseitige Deckung von Haushaltsansätzen innerhalb eines Budgets.
- Im Ergebnishaushalt werden zahlungswirksame und -unwirksame Erträge und Aufwendungen veranschlagt, die zahlungswirksamen Erträge/Aufwendungen spiegeln sich im Finanzhaushalt wider.
- Die zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen (Abschreibungen und Sonderposten) werden nur im Ergebnishaushalt dargestellt und beeinflussen das Ergebnis im Ergebnishaushalt.

1. Einführung

1.2 doppische Grundsätze

- Für die Abschreibungen und Auflösungen der Sonderposten der neu geplanten Investitionen und Ausstattungen über einen Einzelwert von 952,00 EUR (Brutto) wurden die Planungskonten 471100 (Abschreibungen) und 316101 (Auflösung Sonderposten) eröffnet.
- Für Abschreibungen auf neue Investitionen (alle Investitionen ab dem 01.01.2018) kommt die Pflicht zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes uneingeschränkt zur Anwendung. Hieraus resultierende Fehlbeträge müssen aus eigener Kraft und in voller Höhe zur Deckung erwirtschaftet werden.
- Zudem werden die Kommunen künftig verpflichtet, auch im Finanzhaushalt ihre dauernde Leistungsfähigkeit nachzuweisen. Diese Voraussetzung ist regelmäßig dann erfüllt, wenn im Finanzhaushalt ein Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet wird, der ausreicht, um die ordentliche Tilgung von Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften zu finanzieren.

1. Einführung

1.3 Struktur des Doppelhaushaltes 2023/2024

THH 1 Haupt-/Finanzverwaltung Anordnungsdienststelle 10 Budget: Herr Flor	THH 4 Bürgeramt Anordnungsdienststelle 17 Budget: Herr Klaffenbach	THH 3 Bauamt Anordnungsdienststelle 60 Budget: Herr Procksch
111101 Gemeindeorgane	111802 Schulküche	111614 Baubetriebshof
111201 Personal u. Organisationsangelegenheiten	121100 Zensus	511101 Bauleitplanung
111301 Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung	121101 Statistik und Wahlen	511102 StadtSan.SUO Stadtzentrum
111801 Einrichtung für die gesamte Verwaltung	122101 Ordnungsangelegenheiten	511103 San. Gebiet Saigerhütte
312201 Eingliederungshilfen (1€-Job, Bundesfreiwill.Dienst)	Erteilung d. Genehmigung u. Überwachung erlaubnispflichtiger Gewerbebetriebe	511108 Neues Programm SUO Pfaffroda
	Meldeamt	511107 Ländliche Entwicklung
	Standesamt	521001 Baurechtliche Entscheidungen
	Überwachung ruh. Verkehrs	541001 Gemeindefstraßen
	Verkehrsrechtl. Anordnungen u. Genehmigungen	542001 Kreisstraßen
THH 6 Lohn- u. Gehalt Anordnungsdienststelle 10 Budget: Herr Flor		543001 Staatsstraßen
Gehaltsempfänger aller Produkte		544001 Bundesstraßen
		545101 Straßenreinigung
		545201 Winterdienst
		548001 sonst. Personen u. Güterverkehr (Busbahnhof)
THH 7 RB Kultur u. Tourismus Anordnungsdienststelle 30 Budget: Herr Flor	126101 Brandbekämpfung u. Gefahrenabwehr	552001 Gewässer- u. wasserbaul. Maßnahmen, Löschteiche
254001 Jugend- u. Kulturzentrum	126102 - 126127	553001 Vollzug v. Förderprogrammen ländl. Entw.
252001 Museen	128001 Katastrophen- u. Zivilschutz	553005 Friedhofs- u. Bestattungswesen
272001 Bibliotheken	211101 - 03 Grundschulen	571001 Förderung u. Niederl. Gewerbegeb.
281004 Heimat- u. Kulturpflege	215101 Oberschule	
366101 Jugendhaus Kinschbg.u. Jugendclubs	311313 Leistg. z.Teilhabe am Leben(Einweisungen)	
573001 Mehrzweckhallen, Jugendzentrum,	312801 soz. Leistungen (Essengeldzusch. In Kita-Einr.)	
573001 Mehrzweck-, Bürgerhäuser	331101 Zuwendungen Bedürftige, ältere Menschen	
573003 Wochen u. Weihnachtsmarkt	351101 Krankenvorsorge örtl. Träger(Schwerbeh.Ausw.)	
575001 Tourismusförderung (mit Herbstfest)	361201 Kindertagespflegestellen	
	363101 Jugendsozialarbeit (Saluto)	
	365101 Kita- Einrichtungen	
	421001 Sportförderung	THH2 Bauamt/GLM Anordnungsdienststelle 60 Budget: Herr Procksch
THH 5 Überschuß Anordnungsdienststelle 21 Budget: Herr Flor	424101 Sporteinrichtungen	111302 Gebäude Pfaffroda
611001 Steuern, allgem. Zuweisg.	424103 Minigolfanlage	111303 Liegenschaften
612001 sonst allgem Finanzwirtsch.	424201 Kombiniertes Hallen- u. Freibad	111305 Gebäude Olbernhau
613001 Abrechnung Vorjahre	548001 Bereitstellung u. Betrieb v. Parkeinrichtungen	111306 Hausmeisterpool
531001 Konzessionsabgabe Eit u Komm.Beteilig.Energie	551001 Bereitstellung u. Unterhaltung v. Grün- u. Parkanlagen	512001 Flächen- u. grundst.bezogenen Daten
532001 Konzessionsabgabe Gas	555201 Land- u. Forstwirtschaft	548002 Buswartehallen

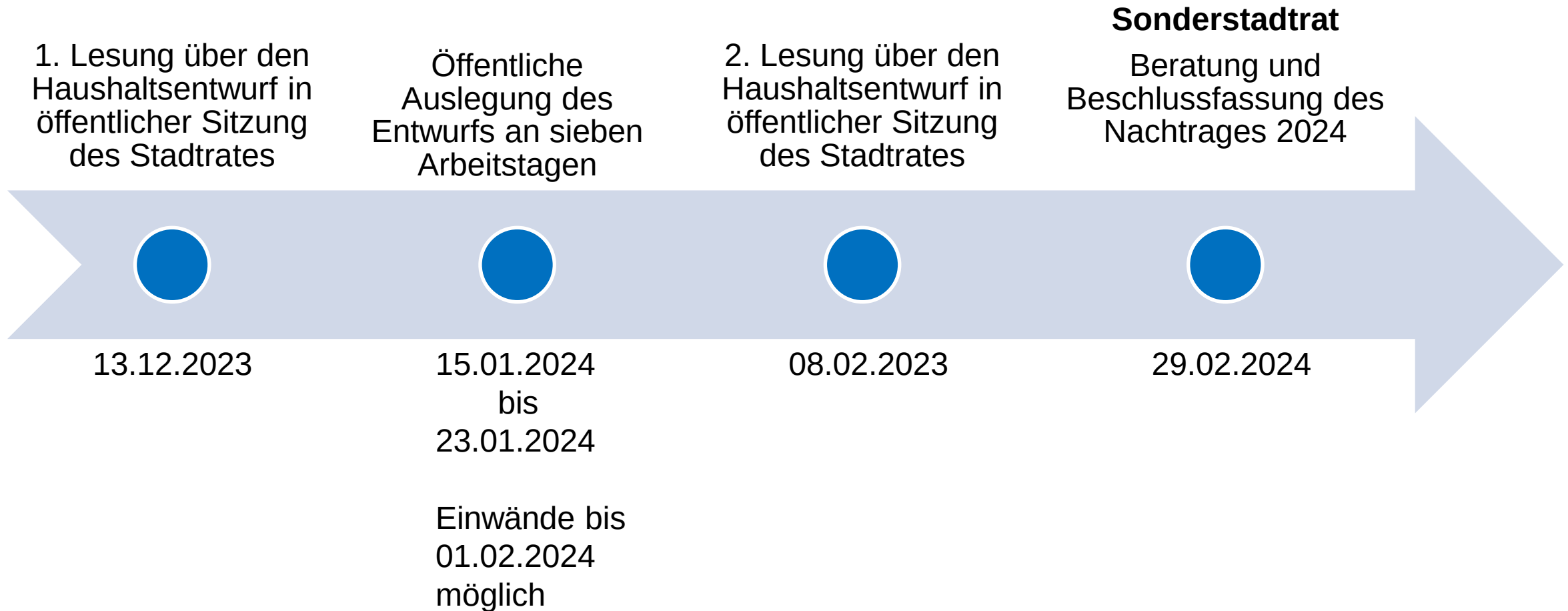
1. Einführung

1.4 Schlüsselprodukte je Teilhaushalt

Teilhaushalt (THH)	Produkt	Bezeichnung
THH 1 – Haupt-/ Finanzverwaltung	111101	Gemeindeorgane
THH 2 – Gebäude- und Liegenschaftsmanagement (GLM)	111302	Gebäude Pfaffroda
THH 2 – Gebäude- und Liegenschaftsmanagement (GLM)	111305	Gebäude Olbernhau
THH 3 – Bauamt	541001	Gemeindestraßen
THH 4 – Bürgeramt	365	Tageseinrichtungen für Kinder
THH 4 – Bürgeramt	4241	Sportstätten
THH 5 – Überschuss	611001	Steuern, allg. Zuweisungen
THH 7 – Regiebetrieb Kultur & Tourismus	252001	Nichtwissenschaftliche Museen
THH 7 – Regiebetrieb Kultur & Tourismus	281004	Heimat- und Kulturpflege

1. Einführung

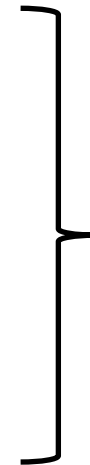
1.4 Zeitschiene bis zur Beschlussfassung



2. Rahmenbedingungen der Nachtragsplanung

2.1 Aktuell weltpolitische Lage

- Ukrainekrise, Nahost-Konflikt
- Flüchtlingswelle,
- Energiekrise,
- Überdurchschnittlich hohe Inflationsrate

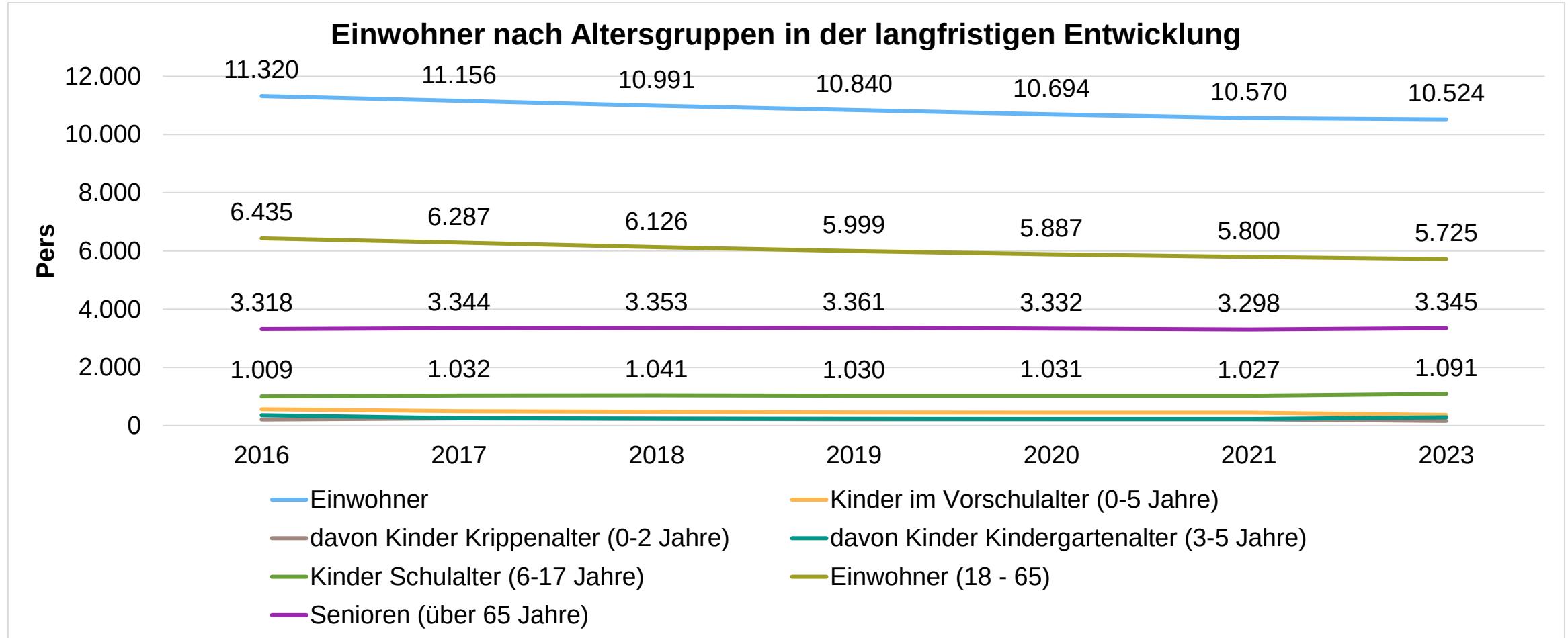


führen zu teilweise

massiv steigenden Aufwendungen

2. Rahmenbedingungen der Nachtragsplanung

2.2 Einwohnerentwicklung



2. Rahmenbedingungen der Nachtragsplanung

2.2 Einwohnerentwicklung

Bevölkerungsprognose für die Stadt Olbernhau							
Landkreis	Erzgebirgskreis						
Einwohnerentwicklung	30.09.2023	31.12.2025			31.12.2030		
	Stala FS	Prognose 1	Prognose 2	Mittelwert			
Stadt Olbernhau*	10.364 EW	10.700 EW	10.200 EW	10.450 EW			
Veränderungsprognose**	-	-2,6%	-7,2%	-4,9%			
im Vergleich Landkreis	-	-5,8%	-10,8%	-			
im Vergleich Freistaat Sachsen	-	1,2%	-2,7%	-			
FAG-Veredlungsgrenze	7.500 Einwohner						

* 6. Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung für den Freistaat Sachsen bis 2030 (Stand 2016), gem. SEKo-SUO (siehe Ziffer 3.2, S. 31) ist ein Bevölkerungsrückgang gem. Prognosevariante 2 anzunehmen.

** Die Veränderungsprognose bezieht sich auf die Einwohnerzahl des Statistischen Landesamtes des Freistaates Sachsen (Stala FS)

2. Rahmenbedingungen der Nachtragsplanung

2.3 Wesentliche Ziele und Schwerpunkte

- Stärkung des Grundzentrums Olbernhau als kulturelles/infrastrukturelles Zentrum der Region
- Erhaltung und Sicherung aller Grundschulstandorte
- Erhaltung und Ausbau des positiven Images der Oberschule
- Digitaler Ausbau der Grund- und Oberschulen
- Sicherstellung der bedarfsgerechten Kinderbetreuung
- Erhaltung und stärkere Vermarktung aller Freizeit- und Kultureinrichtungen
- Weiterentwicklung des Welterbebestands Museum Saigerhütte als besonderes Heraushebungsmerkmal in der Region
- Aufbau einer modernen (digitalen), bürger- und dienstleistungsorientierten Verwaltung

2. Rahmenbedingungen der Nachtragsplanung

2.4 Bescheid zum Doppelhaushalt 2023/2024 vom 12.07.2023

- Auflagen:
 - Nachtragshaushalt für 2024
 - Verbindliche und vom Stadtrat beschlossene Maßnahmen im Rahmen eines Konzeptes, mit dem die Konsolidierung des Haushaltes und die dauerhafte Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit hinreichend nachgewiesen wird
- Weitere wesentliche Inhalte aus dem Bescheid:
 - Mittelfristige Investitionsplanung steht nicht im Einklang mit der städtischen Leistungsfähigkeit → Risiko: Auflage der RAB zur Überarbeitung des Investitionsplanes
 - Harmonisierung der Wirtschaftspläne SWO und WWO mit der Haushaltsplanung der Stadt
 - Einnahmebedarf ist zuvorderst aus speziellen Entgelten und aus Steuern zu erheben. Kreditaufnahmen sind nachrangig zu betrachten → Risiko: Kürzung der Kreditsumme

3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.1 Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.Ans. 5			
1 Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	11.116.403	11.334.200	11.491.100	-693.690	10.797.410	11.038.300	11.786.800	11.944.600
darunter:								
Grundsteuern A, B, C und D	1.211.347	1.211.500	1.211.500	+9.000	1.220.500	1.220.500	1.268.000	1.268.000
Gewerbesteuer	6.195.776	6.100.000	6.100.000	-600.000	5.500.000	5.500.000	6.000.000	6.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.766.808	2.993.700	3.107.100	-51.350	3.055.750	3.264.800	3.450.200	3.588.200
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	914.963	967.000	983.000	-41.340	941.660	973.500	989.100	1.008.900
2+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.123.816	8.018.571	9.762.081	+446.241	10.208.322	9.742.462	9.528.911	9.418.884
darunter:								
allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.643.200	2.479.100	3.974.800	+339.100	4.313.900	3.929.500	3.975.900	3.972.100
sonstige allgemeine Zuweisungen	292.500	234.800	177.200		177.200	119.400	61.750	4.000
allgemeine Umlagen	0	0	0		0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	2.278.290	2.539.949	2.619.577		2.619.577	2.635.480	2.560.782	2.525.255
3+ sonstige Transfererträge	0	0	0		0	0	0	0
4+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.098.451	1.097.500	1.151.700	+88.100	1.239.800	1.248.300	1.248.350	1.253.350
5+ privatrechtliche Leistungsentgelte	871.588	825.700	880.050	+40.700	920.750	909.000	909.000	909.000
6+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.946	26.650	2.650		2.650	2.650	2.650	2.650
7+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	93.483	100.000	200.000		200.000	195.000	195.000	195.000
8+ /- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	86.701	0	0		0	0	0	0
9+ sonstige ordentliche Erträge	982.254	639.730	594.610	+44.500	639.110	606.130	592.890	575.130
10= ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)	21.737.641	22.042.351	24.082.191	-74.149	24.008.042	23.741.842	24.263.601	24.298.614

3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.1 Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.Ans. 5			
11 Personalaufwendungen	8.261.015	8.804.725	9.246.825	-179.630	9.067.195	9.335.145	9.612.520	9.897.995
darunter:								
Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0	0	0		0	0	0	0
12+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	+2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
13+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.478.374	4.557.475	4.850.800	-116.789	4.734.011	4.806.244	4.530.650	4.535.250
14+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.618.590	3.724.549	3.825.578		3.825.578	3.830.991	3.718.866	3.922.414
15+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	39.591	10.100	115.600	+50.176	165.776	83.261	116.080	158.689
16+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	6.064.942	6.734.350	6.678.750	-404.688	6.274.062	6.320.882	6.316.715	6.070.045
darunter:								
Kreisumlage	3.950.862	4.417.100	4.319.200	-363.400	3.955.800	4.047.000	4.085.000	4.130.400
Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0	0	0		0	0	0	0
Umlagen an Zweckverbände	649.389	749.050	728.350	+9.900	738.250	728.000	738.500	729.000
Sozialumlage	0	0	0		0	0	0	0
Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	923.122	1.046.250	1.109.250		1.109.250	1.075.120	979.770	697.200
17+ sonstige ordentliche Aufwendungen	700.850	614.730	642.230	+49.272	691.502	649.630	621.430	621.110
18= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	25.163.361	24.445.929	25.359.783	-599.259	24.760.524	25.028.553	24.918.661	25.207.903

3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.1 Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.Ans. 5			
19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./i. Nummer 18)	-3.425.720	-2.403.578	-1.277.592	+525.110	-752.482	-1.286.711	-655.060	-909.289
20 realisierbare außerordentliche Erträge	2.347.447	595.797	153.440	+476.212	629.652	7.200	7.200	7.200
21 - realisierbare außerordentliche Aufwendungen	240.302	355.316	35.607	+335.033	370.640	0	0	0
22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./i. Nummer 21)	2.107.145	240.481	117.833	+141.179	259.012	7.200	7.200	7.200
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-1.318.575	-2.163.097	-1.159.759	+666.289	-493.470	-1.279.511	-647.860	-902.089
24 - veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0		0	0	0	0
25 - veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0	0	0		0	0	0	0
26 + Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	959.127	-465.657	493.470	940.930	647.860	703.190
27 + Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0		0	0	0	0
28 = veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)	-1.318.575	-2.163.097	-200.632	+200.632	0	-338.581	0	-198.899
<i>Fehlbetragsabdeckung</i>								
29 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	200.632	-200.632	0	338.581	0	198.899
30 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0		0	0	0	0
31 Vortrag eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0	0	0		0	0	0	0
32 Vortrag eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0	0	0		0	0	0	0

3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.2 Finanzhaushalt - lfd. Verwaltungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.ans. 5			
1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.148.920	11.334.200	11.491.100	-693.690	10.797.410	11.038.300	11.786.800	11.944.600
Grundsteuern A, B, C und D	1.205.021	1.211.500	1.211.500	+9.000	1.220.500	1.220.500	1.268.000	1.268.000
Gewerbesteuer	6.329.210	6.100.000	6.100.000	-600.000	5.500.000	5.500.000	6.000.000	6.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.637.707	2.993.700	3.107.100	-51.350	3.055.750	3.264.800	3.450.200	3.588.200
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	956.833	967.000	983.000	-41.340	941.660	973.500	989.100	1.008.900
2+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	6.763.710	5.500.822	7.166.204	+429.761	7.595.965	7.114.182	6.975.329	6.900.829
allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.643.200	2.479.100	3.974.800	+339.100	4.313.900	3.929.500	3.975.900	3.972.100
sonstige allgemeine Zuweisungen	2.137.248	234.800	177.200		177.200	119.400	61.750	4.000
allgemeine Umlagen	0	0	0		0	0	0	0
3+ sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0		0	0	0	0
4+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	959.675	1.097.500	1.151.700	+88.100	1.239.800	1.248.300	1.248.350	1.253.350
5+ privatrechtliche Leistungsentgelte	872.903	825.700	880.050	+40.850	920.900	909.000	909.000	909.000
6+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	392.777	26.650	2.650		2.650	2.650	2.650	2.650
7+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	115.151	100.000	200.000		200.000	195.000	195.000	195.000
8+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.360	343.000	343.000	+44.500	387.500	387.500	387.500	387.500
9= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	20.651.496	19.227.872	21.234.704	-90.479	21.144.225	20.894.932	21.504.629	21.592.929

3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.2 Finanzhaushalt - lfd. Verwaltungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.ans. 5			
10 Personalauszahlungen	8.263.634	8.804.725	9.246.825	-179.630	9.067.195	9.335.145	9.612.520	9.897.995
11+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	+2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
12+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.542.169	4.557.475	4.850.800	-115.945	4.734.855	4.805.400	4.530.650	4.521.250
13+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	27.377	10.100	115.600	+50.176	165.776	83.261	116.080	158.689
14+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.173.829	5.688.100	5.569.500	+713.535	6.283.035	5.245.762	5.336.945	5.372.845
15+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	764.387	614.730	642.230	+49.272	691.502	649.630	621.430	621.110
16= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	18.771.396	19.675.130	20.424.955	+519.808	20.944.763	20.121.598	20.220.025	20.574.289
17= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./ Nummer 16)	1.880.100	-447.258	809.749	-610.287	199.462	773.334	1.284.604	1.018.640

3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.2 Finanzhaushalt - Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.ans. 5			
18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.057.837	5.936.053	3.628.432	+657.500	4.285.932	2.745.604	5.236.520	1.592.757
19+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0
20+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0		0	0	0	0
21+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	75.371	573.597	129.740	+492.692	622.432	0	0	0
22+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.008	0	0		0	0	0	0
23+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	721.328	0		0	0	0	0
24+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0
25= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	2.136.216	7.230.978	3.758.172	+1.150.192	4.908.364	2.745.604	5.236.520	1.592.757
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.619	17.500	10.000		10.000	0	0	0
27+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.110.340	127.700	128.000	-75.800	52.200	109.200	0	0
28+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.532.515	7.217.309	5.424.668	+1.253.601	6.678.269	3.385.305	4.936.595	2.378.000
29+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.884.686	1.220.525	1.475.052	-343.574	1.131.478	1.515.679	2.148.987	1.668.000
30+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0		0	0	0	0
31+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0		0	0	0	0
32+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0		0	0	0	0
33= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	6.537.160	8.583.034	7.037.720	+834.227	7.871.947	5.010.184	7.085.582	4.046.000
34= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-4.400.944	-1.352.056	-3.279.548	+315.965	-2.963.583	-2.264.580	-1.849.062	-2.453.243

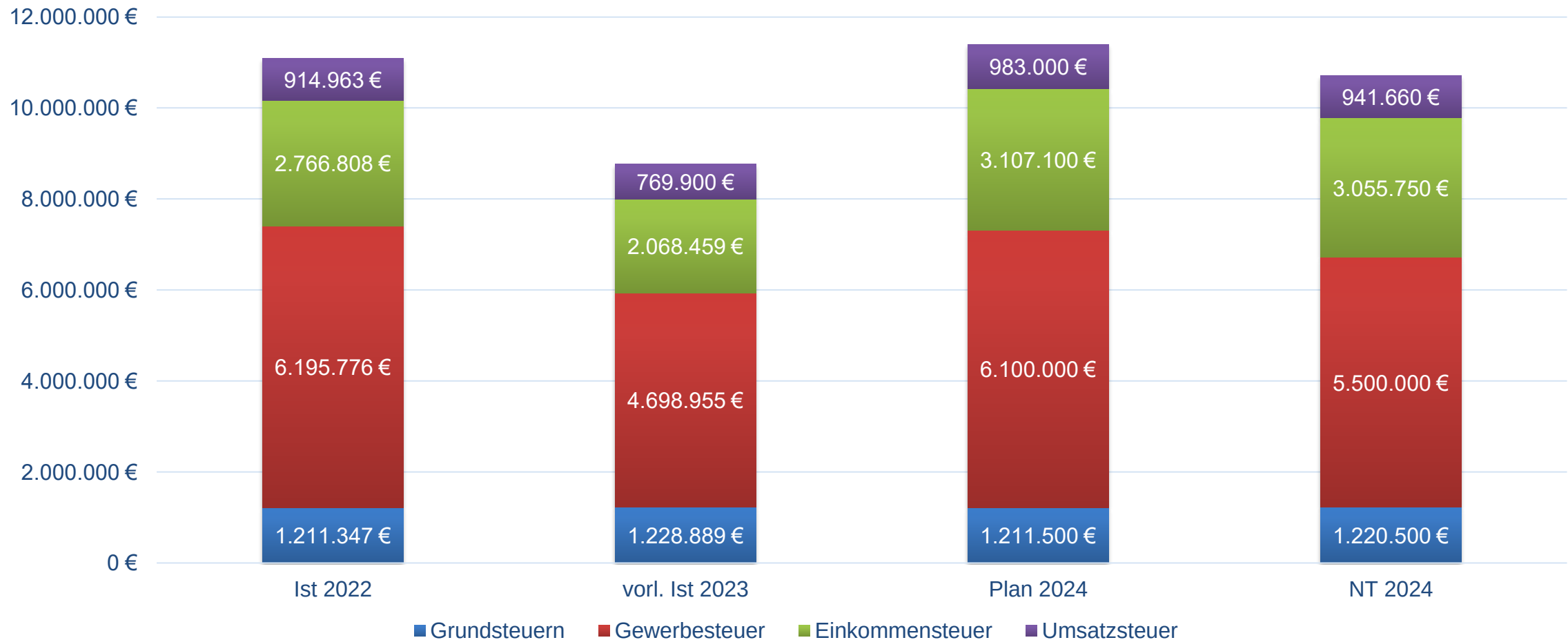
3. Übersicht über die Gesamthaushaltslage

3.2 Finanzhaushalt – Finanzierungstätigkeit + Bestand an liquiden Mitteln

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 1	Ansatz 2023 2	Ansatz 2024			Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
			Ansatz 3	mehr+/weniger- 4	neuer Ges.ans. 5			
35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummern 17 + 34)	-2.520.845	-1.799.314	-2.469.799	-294.322	-2.764.121	-1.491.246	-564.458	-1.434.603
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	3.000.000	-1.753.406	1.246.594	1.200.000	1.200.000	1.600.000
darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0	0	0	+271.594	271.594	0	0	0
37 Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0		0	0	0	0
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	264.543	45.400	150.900	+244.952	395.852	239.169	349.354	497.417
darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0	0	0	+271.594	271.594	0	0	0
Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0	0	0		0	0	0	0
39 Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0		0	0	0	0
40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)]	-264.543	-45.400	2.849.100	-1.998.358	850.742	960.831	850.646	1.102.583
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-2.785.387	-1.844.714	379.301	-2.292.680	-1.913.379	-530.415	286.188	-332.020
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen des Haushaltsjahres [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) bzw. (Nummern 41 + 46)]	-2.535.387	-1.594.714	379.301	-2.292.680	-1.913.379	-530.415	286.188	-332.020
50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)]	-2.535.387	-1.594.714	379.301	-2.292.680	-1.913.379	-530.415	286.188	-332.020
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)] bzw. [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52)]	-2.535.387	-1.594.714	379.301	-2.292.680	-1.913.379	-530.415	286.188	-332.020
54 voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	0	0	906.003	+1.666.591	2.572.594	659.215	128.800	414.988
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0		0	0	0	0
55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	-2.535.387	-1.594.714	1.285.304	-626.089	659.215	128.800	414.988	82.968

4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben



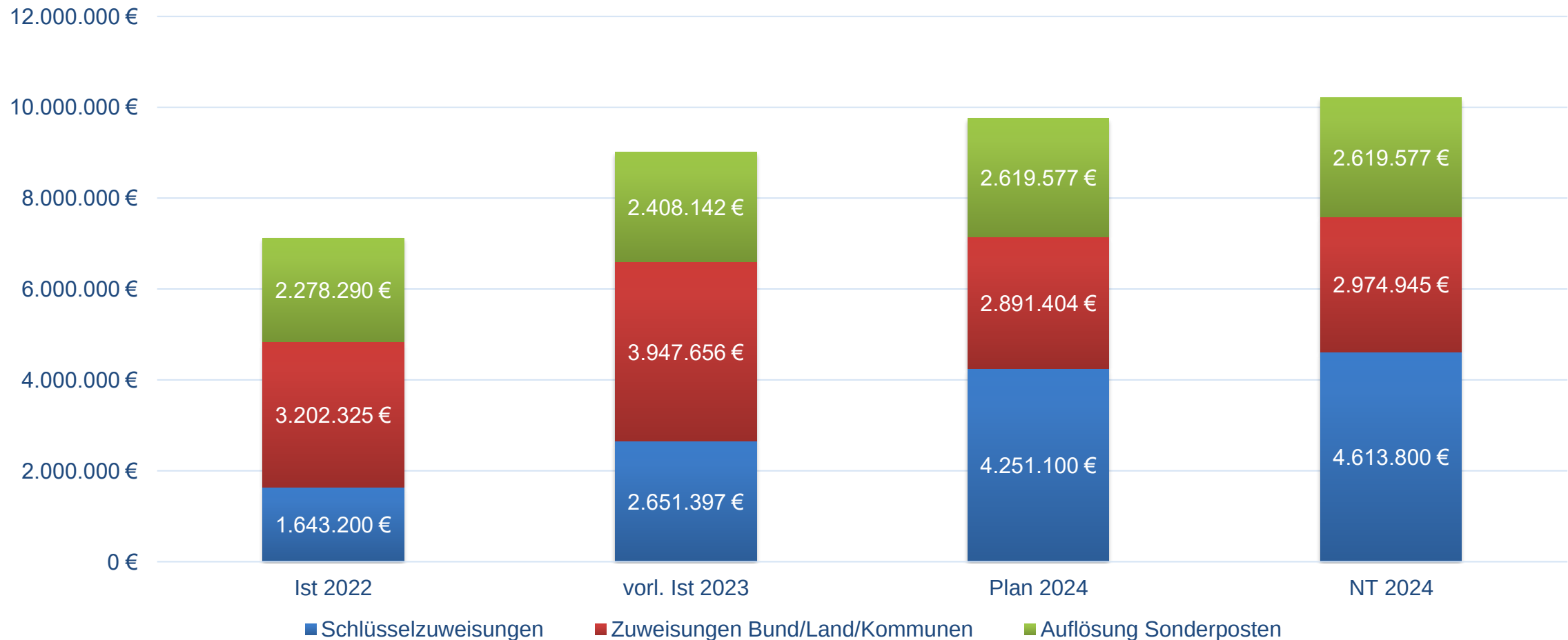
4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

- - 600,0 TEUR durch Reduzierung der Gewerbesteuer
- - 51,4 TEUR durch Reduzierung Einkommenssteuer → nicht beeinflussbar
- - 41,3 TEUR durch Reduzierung Umsatzsteuer → nicht beeinflussbar
- - 10,0 T€ durch Reduzierung Vergnügungssteuer → Mittelansatz nicht realisierbar

4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.2 Zuweisungen und allg. Umlagen



4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.2 Zuweisungen und allg. Umlagen

Haushaltsjahre	2024	2025	2026	2027
Allg. Schlüsselzuweisung Konto: 311100	4.313.900 €	3.929.500 €	3.975.900 €	3.972.100 €
Inv. Schlüsselzuweisung Konto: 311200	299.900 €	273.200 €	276.400 €	276.100 €
Straßenlastenausgleich Konto: 314100	257.254 €	257.254 €	257.254 €	257.254 €
Übertragene Aufgaben Konto: 313190	4.200 €	4.100 €	4.100 €	4.100 €
Verlustausgleich Konto: 313191	173.000 €	115.300	57.650 €	0 €
Summe	5.048.254 €	4.579.354 €	4.571.304 €	4.509.554 €

4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.2 Zuweisungen und allg. Umlagen

- Mehrerträge bei Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land (Kto: 314100)
 - +10,4 T€ durch erstmalige GTA-Förderung in der GS Blumenau
 - +22,0 T€ durch Erhöhung der Landeszuschüsse für die Kinderbetreuung
 - + 0,6 T€ durch Förderung Buchsommer in der Bibliothek
 - + 4,5 T€ durch Verlängerung der IT-Admin-Förderung um ein Jahr
 - +17,5 T€ durch Förderung Ausbau/Ausstattung Kernwanderwegenetz
 - +23,0 T€ durch Förderung HdB „Soziale Orte“ in 2024 und 34,4 T€ in 2025

4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Verwaltungsgebühren	331100	29.293 €	41.350 €	31.850 €	-9.500 €
Benutzungsgebühren	332100	305.850 €*	119.750 €	191.350 €	+71.600 €
Eintritt Freibad	332110	17.061 €	15.000 €	17.500 €	+2.500 €
Eintritt Hallenbad	332111	22.485 €	17.500 €	20.000 €	+2.500 €
Elternbeiträge	332140	606.639 €	770.000 €	791.500 €	+ 21.500 €
Standgebühren	332150	20.800 €	27.000 €	26.500 €	-500 €
Summe		972.835 €	990.600 €	1.078.700 €	+88.100 €

- Verwaltungsgebühren → Zuordnung der Bibliothekserträge zu Benutzungsgebühren
- Elternbeiträge → Abrechnungsstand Nov. 23; es fehlen noch die Absenkungsbeiträge
- *inkl. Kameradschaftskassen

4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Benutzungsgebühren	332100	305.850 €*	119.750 €	191.350 €	+71.600 €

- +19,0 T€ bei Brand- und Katastrophenschutz auf Grundlage der Kalkulation geplant
+10,0 T€ → Zuordnung der Bibliothekserträge
- +16,0 T€ bei den Benutzungsgebühren für Sportstätten geplant
- +26,4 T€ im Friedhofswesen geplant (u. a. Ruheforst)

4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.4 privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Mieten und Pachten	341100	215.194 €	236.700 €	220.200 €	-16.500 €
Nebenkosten	341110	41.996 €	24.500 €	39.500 €	+15.000 €
Schülerspeisung	342101	440.169 €	384.300 €	416.000 €	+31.700 €
Warenverkauf 7%	342106	2.305 €	5.500 €	2.500 €	-3.000 €
Warenverkauf 19%	342107	28.544 €	65.000 €	25.000 €	-40.000 €
Sonst. privat. Entgelte	346102	92.240 €	110.550 €	129.050 €	+18.500 €
Sponsoring	346104	22.204 €	0 €	25.000 €	+25.000 €
Summe		842.652 €	826.550 €	857.250 €	+30.700 €

- Schülerspeisung → 2023: ca. 74 TEUR mehr als im Plan
- Warenverkauf TI → Ansätze sind nicht realisierbar
- Sonst. Privat. Entgelte → Eisbahn zusätzlich geplant

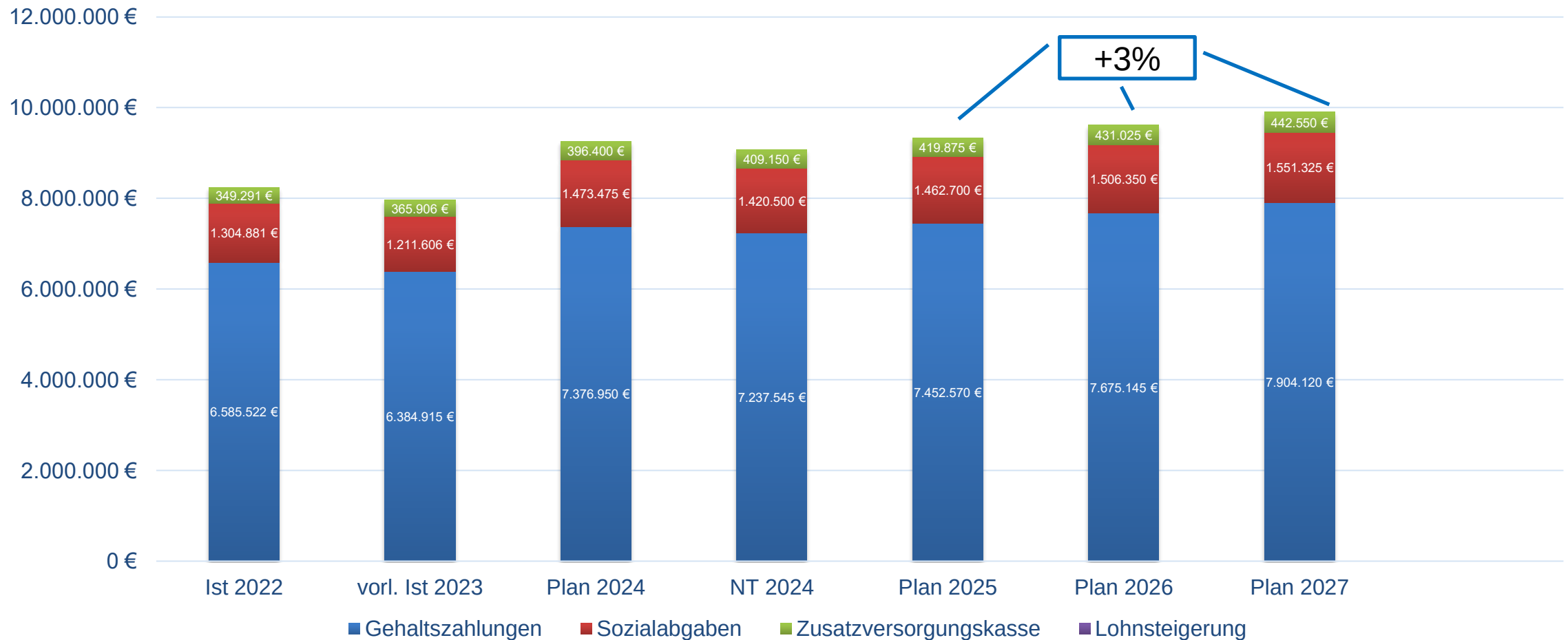
4. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Erträge

4.5 weitere wichtige Erträge

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Gewinnausschüttung	365100	87.380 €	190.000 €	190.000 €	
Konzessionsabgabe	351100	292.513 €	310.000 €	310.000 €	
Verwarngelder	356100	22.695 €	20.000 €	22.500 €	+2.500 €
Windkraft	359100	1.906 €	0 €	42.000 €	+42.000 €
Summe		315.545 €	330.000 €	374.500 €	+44.500 €

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.1 Personalaufwendungen



5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.1 Personalaufwendungen

Stelle	unbesetzt	Einsparung in 2024
Bürgeramtsleitung	seit Jun. 2023	80.300 €
Sekretariat Bürgermeister	Azubi	52.000 €
Hausmeister	seit Jun. 2023	52.300 €
Summe		184.600 €

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Grundstücksunterhaltung

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Umfass. Sanierung	421101	93.168 €	302.500 €	205.000 €	-97.500 €
• Maßnahme BWT → Verschiebung in den Investitionshaushalt • Maßnahme Rathaus → Verschiebung nach 2025					
Unterhaltung	422100	338.846 €	519.500 €	613.500 €	+94.000 €
	422101	0 €	155.000 €	5.000 €	-150.000 €
• + 50,0 TEUR für Straßenunterhaltung • + 18,0 TEUR für Instandsetzung Löschteiche • + 11,0 TEUR für Fundament für Skulptur Purple Path • + 15,0 TEUR für Spielplatzunterhaltung • -150,0 TEUR nicht genutzte Haushaltsmittel					
Grünflächenpflege	422110	267.420 €	227.000 €	230.000 €	+3.000 €
Summe		699.434 €	1.204.000 €	1.053.500 €	-150.500 €

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Gebäudebewirtschaftung

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Mieten/Pachten	423100	101.464 €	101.200 €	100.610 €	- 590€
• Günstigere Konditionen bei den Multifunktionsgeräten als ursprünglich geplant • Mehraufwand aufgrund der Miete eines Hubkranes im Bauhof					
Leasing	423200	69.497 €	76.150 €	68.550 €	-7.600 €
• Auslaufen einiger Leasingverträge, die nicht verlängert wurden • Reduzierung der Leasingsummen durch tlw. neue Fahrzeuge (z. B. Dienstfahrzeug BM)					
Heizungskosten	424110		430.000 €	392.000 €	-38.000 €
Energiekosten	424120		415.000 €	486.000 €	+71.000 €
• Aufgrund der Abrechnung von 2023 wurden neue Prognosewerte der SWO zugrunde gelegt.					
Wachschutz	424170	35.776 €	32.000 €	12.000 €	-20.000 €
• Kündigung der Verträge für die Bestreifung					

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Fahrzeugkosten

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Reparatur/Wartung	425100	128.977 €	100.000 €	123.200 €	+23.200 €
• +10,0 T€ Mittelansatz im Bauhof nicht ausreichend • +13,2 T€ geplante Reparatur Magirus MEK-Y 155					

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Anschaffungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Anschaffungen	425302	15.722 €	59.050 €	89.550 €	+30.500
• +12,0 T€ Umstellung auf Windows 11 • - 1,0 T€ Kita Sonnenblume • +19,5 T€ Ausbau/Ausstattung Kernwanderwegenetz					
Imm. Vermögen	425400	131.513 €	120.150 €	137.805 €	+17.655 €
• Preissteigerung bei IT-Wartungsverträge, tlw. um 12,5 %					
bewegl. Vermögen	425500	85.497 €	78.500 €	83.440 €	+4.940 €
• allgemeine Preissteigerung					

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Betriebsaufwendungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Betriebsaufw.	427100	373.814 €*	354.800 €	276.850 €	-77.950 €
• Umbuchung der Unterrichtsmittel auf Konto 427500 • Reduzierung der Mittelansätze auf das Notwendigste					
Schülerbeförderung	427200	10.695 €	26.500 €	0 €	-26.500 €
• keine Unterstützung bei der Schülerbeförderung aufgrund der höheren Nachfrage als Plätze					
Lernmittel Schüler	427500	46.656 €	0 €	56.000 €	+56.000 €
Lehrmittel Lehrer	427600	1.796 €	0 €	5.500 €	+5.500 €
• neue Sachkonten, daher neue Zuordnung → vorher Konto 427100					

* inkl. Kameradschaftskassen

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Vorräte	428100	218.043 €	195.000 €	225.000 €	+30.000 €
+25,0 T€ auf Grundlage der Essenportionen (135.000) + 5,0 T€ Salz für den Winterdienst					
Essenkomponente	428103	74.064 €	21.000 €	106.000 €	+85.000 €
Angebot eines 2. Gerichts in der Schulküche					
Warenankauf 7%	428106	610 €	5.000 €	1.750 €	-3.250 €
Warenankauf 19 %	428107	17.466 €	47.500 €	15.000 €	-32.500 €
Warenankauf TI → Ansätze sind nicht realisierbar					

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Dienstleistungen	429100	114.558 €	250.000 €	149.300 €	-100.700 €

- -75,0 T€ Verschiebung Einführung Citybus in 2025!?
- -16,7 T€ Reduzierung verschiedener Mittelansätze (u. a. Stellenbewertung, Kreisarchiv etc.)
- - 5,0 T€ Reduzierung bei der Dauergrabpflege
- - 4,0 T€ andere Kontenzuordnung von Strom- und Wasserkosten beim Weihnachtsmarkt

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.3 Zinsen und sonstig. Finanzaufwendungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Finanzaufwend.	459900	4.324 €	0 €	120.000 €	+120.000 €

- Zinsen für nicht fristgerechte Verwendung abgerufener FM aus 2021 lt. 1. Schätzung WGS

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.4 Transferaufwendungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Zuschüsse	431800	101.873 €	118.500 €	128.400 €	+9.900 €
• +5,0 T€ Zuschuss Dorffest Dörnthal • +2,5 T€ Zuschuss Olbernhauer Radtour • +2,4 T€ Zuschuss Friedensfahrt					
Gewerbesteueruml.	434100	363.441 €	520.700 €	469.512 €	-51.188 €
Kreisumlage	437210	4.417.069 €	4.319.200 €	3.955.800 €	-363.400 €
Summe		4.780.510 €	4.958.400 €	4.553.712 €	-404.688 €

5. Entwicklung der wichtigsten ordentlichen Aufw.

5.5 sonstige Aufwendungen

Erträge	Konto	vorl. Ist 2023	Plan 2024	NT 2024	Differenz
Aufwandsentsch.	442100	117.989 €	140.900 €	151.550 €	+10.650
• Zuwendung Jubiläum FW Blumenau • Aufgrund gestiegener Aufwandsentschädigung, insbes. bei den Ortsvorstehern					
Amtsblatt/Kitafino	443101	80.380 €	55.300 €	86.300 €	+31.000 €
• +11,0 T€ durch Erhöhung der Kitafino-Preise auf 0,25 € je Portion • +20,0 T€ durch Amtsblatt → niedrigere Ansatz basierte auf Umstellung des Amtsblattes					

6. Überblick ü. d. wicht. Einzelmaßnahmen im FHH (Investitionsplanung)

- siehe mittelfristige Investitionsplanung (Anlage)
- ZMS aus Investitionstätigkeit um rund 189.000 EUR schlechter als im Ursprungsplan
- Grund: Verschiebung von und z. T. neue Baumaßnahmen (z. B. Städtebau)
- Voraussichtlicher Eigenanteil in 2024 von 3,47 Mio. EUR (Förderquote 54,24 %)

7. Fazit/Ausblick

- Gesamtergebnis verschlechtert sich gegenüber den Ursprungsplan, weil zum einen weniger Gewerbesteuer geplant wurde und zum anderen die Überbrückungshilfe erstattet werden muss
- Haushaltsausgleich kann im Ergebnishaushalt dennoch aufgrund vorhandener Rücklagen durch Überschüsse aus den Vorjahren erreicht werden.
- ZMS aus lfd. Verwaltungstätigkeit verschlechtert sich zwar gegenüber den Ursprungsplan, jedoch ist dieser im Plan- als auch den Folgejahren jeweils positiv. Damit ist die Voraussetzung zur Aufnahme von Krediten gegeben und der Haushalt ist rechtmäßig.
- Bei den Investitionsmaßnahmen sollte der Schwerpunkt bei der Realisierung der angefangenen Maßnahmen liegen, der Beginn von neuen Projekten sollte sorgfältig abgewogen werden.
- Kreditaufnahme ab 2024 bis 2027 mit insgesamt 4.975 TEUR (- 525 TEUR) veranschlagt, Kassenkredit von 2.500 TEUR veranschlagt!