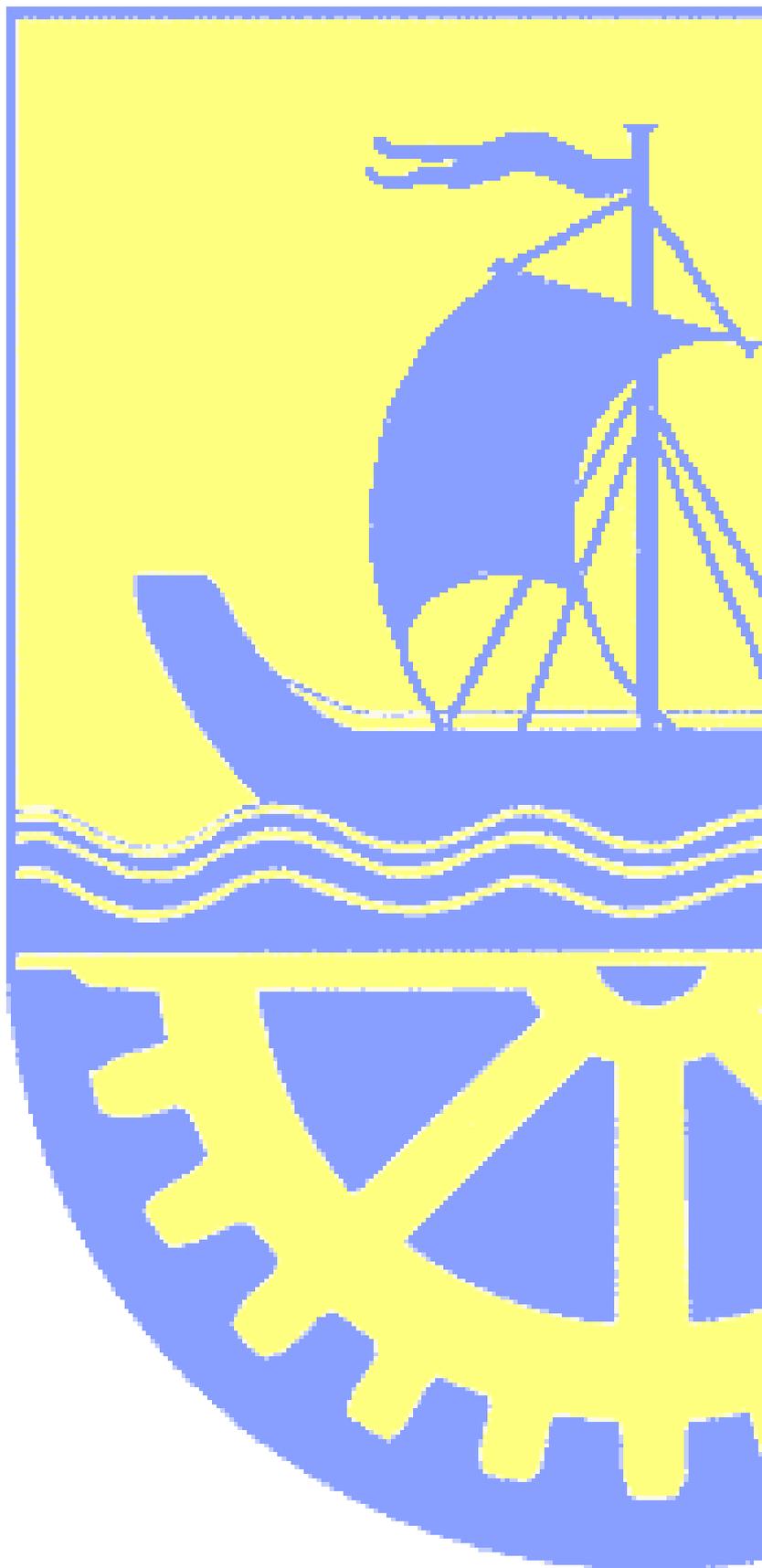


Stadt Heidenau

**Berichterstattung
zum Haushaltsvollzug
per 30.06.2018**



Inhaltsverzeichnis

0.	Rechtsgrundlage.....	4
1.	Haushaltsplan und Haushaltsvollzug – Gesamtüberblick	4
2.	Ergebnishaushalt	5
2.1	Ordentliches Ergebnis.....	5
2.2	Sonderergebnis.....	6
2.3	Zusammenfassung Ergebnishaushalt	7
2.4	Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen	7
3	Investiver Haushalt	10
3.0	Einführung	10
3.1	Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen	11
4	Finanzhaushalt.....	14
4.1	Zahlungsmittelsaldo	14
4.2	Liquiditätsrechnung.....	14
4.3	Schulden und andere Verpflichtungen	15
5	Rücklagen und Sonderposten	15
5.1	Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	15
6.	Kassenlage	15

Abkürzungsverzeichnis

AK	=	Abwasserkanal
BSt.	=	Buchungsstelle
HH	=	Haushalt
HHJ	=	Haushaltsjahr
HHS	=	Haushaltssatzung
HPlan	=	Haushaltsplan / Haushaltsplanung
HSperre	=	Haushaltssperre
i. H. v.	=	in Höhe von
JA	=	Jahresabschluss
LK SSOE	=	Landkreis Sächsische Schweiz – Osterzgebirge
MÜ	=	Mittelübertragung
SächsGemO	=	Sächsische Gemeindeordnung
SMI	=	Sächs. Staatsministerium des Innern
SoPo	=	Sonderposten
v. H.	=	von Hundert

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug 2018 per 30.06.2018 gemäß § 75 Abs. 5 SächsGemO

0. Rechtsgrundlage

Gem. § 75 Abs. 5 SächsGemO hat der Bürgermeister den Stadtrat und die Kommunalaufsicht des Landkreises Sächsische Schweiz – Osterzgebirge zur Jahresmitte über wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan – insbesondere

- der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen,
- der Einzahlungen und Auszahlungen,
- der Inanspruchnahme der Kreditemächtigung, den Schuldenstand und
- die von der Stadt übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

zu unterrichten.

Sofern für eine Gemeinde ein Haushaltsstrukturkonzept beschlossen ist, so ist zusätzlich über den Vollzug des Konzeptes zu unterrichten.

1. Haushaltsplan und Haushaltsvollzug – Gesamtüberblick

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 30.11.2017 die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile. Die Bestätigung der Haushaltssatzung durch die Rechtsaufsicht des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge erfolgte mit Bescheid vom 21.12.2017 ohne Auflagen.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2018 ist am 19.01.2018 im Amtsblatt der Stadt Heidenau "Heidenauer Journal" (Ausgabe 01/2018) bekannt gemacht worden, seit dem 01.02.2018 wirksam und rückwirkend zum 01.01.2018 in Kraft getreten. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung galt die vorläufige Haushaltsführung gem. § 78 SächsGemO.

Gem. Haushaltssatzung sind für das Haushaltsjahr 2018 im HPlan festgesetzt:

Ergebnishaushalt:	EUR
im ordentlichen Ergebnis:	
Erträge	33.916.310
Aufwendungen	34.514.690
Saldo	-598.380
im Sonderergebnis:	
außerordentliche Erträge	795.180
außerordentliche Aufwendungen	355.880
Saldo	439.300
Fehlbetragsvortrag aus Vorjahr	0
Saldo des Gesamtergebnis	-159.080
Investiver Haushalt	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.064.780
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.543.500
Saldo der Investitionstätigkeit	-478.720

Finanzhaushalt	EUR
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	828.840
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus investiver Tätigkeit	-478.720
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-462.700
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	-112.580

2. Ergebnishaushalt

2.1 Ordentliches Ergebnis

In den folgenden Ausführungen wird auf das ordentliche Ergebnis (bestehend aus ordentlichen Erträgen und Aufwendungen) und das Sonderergebnis (bestehend aus realisierbaren außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen) abgestellt.

Aus der Einschätzung ermittelt sich eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses per 31.12.2018 wie folgt:

Ordentliches Ergebnis	HPlan 2018	Einschätzg. 2018	Saldo
	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge	33.916.310	33.659.204	-257.106
ordentliche Aufwendungen	34.514.690	35.982.688	1.467.998
Überschuss / Fehlbetrag	-598.380	-2.323.484	-1.725.104

Die nachfolgenden Tabellen zeigen die summarischen Veränderungen nach Ertrags- u. Aufwendungsarten auf:

Erträge	HPlan 2018	Einschätzg. 2018	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Grundsteuern	1.694.000	1.724.400	30.400
Gewerbesteuer	7.000.000	7.200.000	200.000
Anteil Einkommenssteuer	3.796.000	3.850.000	54.000
Anteil Umsatzsteuer	762.500	920.000	157.500
übrige Steuern	112.500	119.000	6.500
Allgem. Schlüsselzuweisung	6.299.500	5.843.263	-456.237
Schlüsselzuweisungen f. Instandhaltungen	597.090	670.120	73.030
weitere Zuweisungen	5.514.820	5.203.751	-311.069
öffentlich-rechtliche Entgelte	3.743.930	3.721.275	-22.655
privat-rechtliche Entgelte	537.000	550.391	13.391
Auflösung SoPo Zuweisungen und Beiträge	1.539.590	1.496.811	-42.779
Auflösung SoPo Gebührenaussgleich Abw.	598.930	598.930	0
Kostenerstattungen	307.380	313.693	6.313
Finanzerträge	624.300	645.487	21.187
sonstige ordentliche Erträge	527.530	540.843	13.313
Auflösung Rückstellung Personal	261.240	261.240	0
ordentliche Erträge	33.916.310	33.659.204	-257.106

Aus der Auswertung der Einschätzung werden niedrigere Erträge in Höhe von summarisch - 257,1 TEUR erwartet.

Aufwendungen	HPlan 2018	Einschätzg. 2018	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Personalaufwand ohne Rückstellungen	8.224.200	8.283.341	59.141
Rückstellungen Personal	191.520	191.520	0
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistg.	7.952.290	8.777.019	824.729
planmäßige Abschreibungen	3.570.290	3.548.550	-21.740
Zinsen u. ä. Aufwendungen	66.130	66.080	-50
Transferaufwendungen	5.963.140	6.430.455	467.315
Gewerbesteuerumlage	576.500	593.000	16.500
Kreisumlage	6.457.200	6.232.792	-224.408
sonstige Aufwendungen	1.513.420	1.859.931	346.511
ordentliche Aufwendungen	34.514.690	35.982.688	1.467.998

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Aufwendungen in Höhe von summarisch 1.468,0 TEUR erwartet.

Die Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen sind im Punkt 2.4 'Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen' getrennt nach Budgets dargestellt.

2.2 Sonderergebnis

Im Sonderergebnis sind von der Haushaltsplanung her die außerordentlichen Erträge in Höhe von 795,2 TEUR sowie Aufwendungen in Höhe von 355,9 TEUR dargestellt.

Die Einschätzung zum Jahresende geht von Erträgen in Höhe von 821,7 TEUR und Aufwendungen von rd. 200,1 TEUR aus.

Das Sonderergebnis wird auf der Ertragsseite maßgeblich durch Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und auf der Aufwandsseite überwiegend durch Liegenschaftsvorgänge (Aufwendungen aus Abgaben von Grundstücken u. Gebäuden) 200,0 TEUR bestimmt.

Sonderergebnis	HPlan 2018	Einschätzg. 2018	Saldo
	EUR	EUR	EUR
außerordentliche Erträge	795.180	821.690	26.510
außerordentliche Aufwendungen	355.880	200.100	-155.780
Überschuss	439.300	621.590	182.290

2.3 Zusammenfassung Ergebnishaushalt

Zusammenfassung Ergebnishaushalt	HPlan 2018	Einschätzg. 2018
	EUR	EUR
Überschuss / Fehlbetrag	-598.380	-2.323.484
Überschuss / Fehlbetrag	439.300	621.590
Überschuss / Fehlbetrag	-159.080	-1.701.894

Das HHJ 2018 schließt der Einschätzung zum 30.06.2018 zufolge voraussichtlich mit einem Fehlbetrag im Gesamtergebnis mit -1.701,9 TEUR ab.

Über die Einschätzung hinaus verbleiben, wie alljährlich, auch im HHJ 2018 Unsicherheitsfaktoren in der Entwicklung der Erträge (bspw. Gewerbesteuer) und der Aufwendungen (bspw. Beseitigung von Havariefällen und Schäden durch Starkniederschläge, nicht abwendbare Unterhaltungsaufwendungen).

2.4 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen

2.4.0 Einführung

Die Mittelbewirtschaftung durch die Fachämter erfolgt innerhalb von 24 Budgets. (Das im HHJ 2017 neu gebildete Budget 93 – Breitbandversorgung wird in Folge der Zuordnung der Buchungsstellen in das Budget 71 abweichend von der Haushaltsplanung nicht mehr separat bewirtschaftet.)

Die Berichterstattung zu wesentlichen Abweichungen auf den Termin 31.12.2018 erfolgt anhand der festgelegten Budgets.

Die Einschätzung des voraussichtlichen Haushaltsergebnisses 2018 im Ergebnishaushalt erfolgte auf der Grundlage der Einschätzung der Budget- u. Produktverantwortlichen.

Die Berichterstattung fordert von den mittelbewirtschaftenden Stellen der Verwaltung eine Einschätzung ab, wie sich im laufenden Haushaltsjahr bis zum 31.12. die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung sowie die Ein- und Auszahlungen der Investitions- und Finanzierungstätigkeit entwickeln werden.

Die Anlage 1 enthält eine vollständige Übersicht nach Budgets über die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplanes im Vergleich zu den zu erwartenden Ergebnissen.

Als bereitgestellte Mittel (Bereitstellung) ist das Saldo der Erträge und Aufwendungen aus den Haushaltsansätzen der Haushaltsplanung 2018 zuzüglich der Mittelübertragungen aus dem HHJ 2017 ausgewiesen. Die ausgewiesene Differenz ist damit der Saldo zwischen den bereitgestellten Mitteln und der Einschätzung zum 31.12.2018.

Nachfolgend dargestellt sind wesentliche Abweichungen der Erträge und Aufwendungen je Budget; soweit zu einzelnen Budgets aus der Einschätzung summarisch keine erheblichen Veränderungen der Erträge und Aufwendungen erkennbar sind, ist im Folgenden auf nähere Erläuterungen verzichtet worden.

Nicht weiter erläutert werden darüber hinaus wesentliche Veränderung von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Abschreibungen (Abgrenzung Alt- u. Neuvermögen).

2.4.1 Budget 15 – Gebäudeverwaltung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
15	Gebäudeverwaltg.	-3.219.787	-3.096.477	123.310

Wesentlichen Anteil an der Veränderung hat der geringere Mittelbedarf für folgende Maßnahmen:

- Verzicht auf Maßnahmen zur Sanierung der KITA 'Kunterbunt'
- Verschiebung u. Neuausweis im HPlan der Maßnahmen zur Sanierung der KITA 'Zwergenland'

2.4.2 Budget 17 – Liegenschaften

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
17	Liegenschaften	516.420	706.562	190.142

Die Veränderungen von summarisch 190,1 TEUR basieren auf zusätzlichen Veräußerungen kommunaler Grundstücke.

2.4.3 Budget 42 – Kulturangelegenheiten

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
42	Kulturangelegenheiten	-198.560	-228.112	-29.552

Per Beschlussfassung 084/2018 sind überplanmäßig Mittel zur Durchführung von Projekten für die Umsetzung des Gebietsbezogenen integrierten Handlungskonzeptes (GIHK-ESF) für die ESF-Fördergebiete Heidenau-Südwest und Nordost bereitgestellt worden (438,1 TEUR). Aus der Bewilligung von Fördermitteln werden zusätzliche Erträge i. H. v. 405,8 TEUR aus der Bewilligung durch den Europäischen Sozialfond erwartet.

2.4.4 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	-643.076	-1.288.760	-645.684

In der Saldierung tragen nachfolgend genannte Punkte zu den Veränderungen des Budgets wesentlich bei:

- Breitbandversorgung – Verschiebung aus dem Budget 93 (Erträge: +592,9 TEUR / Aufwendungen: +1.482,3 TEUR)
- Erneuerung Heizsystem Grundschule 'Bruno-Gleißberg' – neuer Ansatz im HPlan 2019 (Aufwendungen: -310,0 TEUR)
- Städtebaul. Planungsleistungen (Aufwendungen: -70,5 TEUR)
- Stadtplanung – Bbauungspläne BV 022/2018 u. 081/2018 (Aufwendungen: +100,0 TEUR)
- Stadtplanung - Planungsleistungen zur Vorbereitung Zweckverband IndustriePark Oberelbe (Aufwendungen: +70,0 TEUR)

2.4.5 Budget 72 – Abwasserbeseitigung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
72	Abwasserbeseitigung	550.388	525.305	-25.083

Im HPlan 2018 waren für die kostenrechnende Einrichtung 'Abwasserbeseitigung' Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich in Höhe von 599,0 TEUR eingeplant; aus der Einschätzung der Bewirtschaftung des Budgets werden nur geringfügige Änderungen erwartet. Aus diesem Grund wird von unveränderten Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens per 31.12.2018 ausgegangen.

2.4.6 Budget 93 – Breitbandversorgung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
93	Breitbandversorgung	-148.250	0	148.250

Die Maßnahmen zur Breitbandversorgung sind dem Budget 71 – Räuml. Planung und Entwicklung zugeordnet worden und innerhalb dieses Budgets bewirtschaftet.

2.4.7 Budget 95 – Zentrale Finanzdienstleistungen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
95	zentrale Finanzleistungen	14.025.550	14.277.641	252.091

Für die Erträge aus der Grundsteuer wird aus der Nachveranlagung für Vorjahre ein Mehrertrag i. H. v. 30,4 TEUR erwartet.

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung ist im Vergleich zum Planansatz 2018 von höheren Erträgen aus der Gewerbesteuer auszugehen. Für die Gewerbesteuer wird nach der Einschätzung zum 30.06.2018 von einem Mehrertrag i. H. v. 200,0 TEUR ausgegangen.

Aus der Einschätzung der Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer wird ein Steigerung von 211,5 TEUR erwartet; begründet ist die erwartete Steigerung darin, dass bereits das Aufkommen im abgerechneten HHJ 2017 über den HPlan-Ansätzen des HHJ 2018 lag.

Aus den übrigen Steuern (Vergnügungs- u. Hundesteuer) werden keine wesentlichen Veränderungen erwartet.

Aus dem Bescheid über Schlüsselzuweisungen für das HHJ 2018 ergibt sich ein Minderertrag i. H. v. 456,2 TEUR gegenüber der Planung.

Zur Deckung von Aufwendungen für Instandsetzungen werden zusätzliche Mittel i. H. v. 73,0 TEUR aus der investiven Schlüsselzuweisung umgeleitet und als Ertrag im Ergebnishaushalt verbucht.

Ferner werden zusätzliche 70,0 TEUR aus der Verabschiedung des 'Gesetzes über die Gewährung pauschaler Zuweisungen zur Stärkung des ländlichen Raumes im Freistaat Sachsen in den Jahren 2018 bis 2020' erwartet.

Aus den verbundenen Unternehmen der Stadt Heidenau werden aufgrund der Ergebnisse höhere Gewinnanteile von 25,2 TEUR erwartet.

Aus dem höheren Gewerbesteueraufkommen resultiert eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage i. H. v. rd. 16,5 TEUR.

Der abschließende Bescheid des Landkreises Sächsische Schweiz – Osterzgebirge zur Festsetzung der Kreisumlage 2018 setzt die Kreisumlage 224,4 TEUR niedriger als eingeplant fest. Grund dafür ist, dass für die HPlanung 2018 entsprechend ersten Aussagen des Landkreises mit einem höheren Kreisumlagesatz gerechnet worden ist; die Kreisumlage ist für das HHJ 2018 schlussendlich mit 34,20 % der Bemessungsgrundlagen festgesetzt worden.

Im HHJ 2018 ist erstmals eine Umlage zur Deckung des Finanzbedarfs des Zweckverbandes 'IndustriePark Oberelbe' zu leisten. Aus der Beschlussfassung des Haushalts des Zweckverbandes wird ein Betrag i. H. v. 109,0 TEUR erwartet.

2.4.8 Budget 96 – Besondere Schadensereignisse

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
96	bes. Schadensereignisse	100.000	80.000	-20.000

Das Budget 96 ist anlässlich des Juni-Hochwassers 2013 gebildet worden. In ihm sind in den Produktbereichen 71 bis 76 die Maßnahmen zur Schadensbeseitigung abgebildet. Die Nutzung der Produktbereiche 71 bis 76 ist durch Erlass des SMI angeordnet worden. Das Budget 96 wird ausschließlich im Sonderergebnis abgerechnet.

Mit der fortdauernden Abwicklung der Maßnahmen zur Hochwasserschadensbeseitigung wird der Umfang des Budgets kontinuierlich kleiner. Veränderungen innerhalb des Budgets resultieren daraus, dass eingeplante Haushaltsmittel für die Projektsteuerung der Hochwassermaßnahmen nicht wie geplant in vollem Umfang benötigt werden.

3 Investiver Haushalt
3.0 Einführung

Diesem Bericht als Anlage 2 beigelegt ist der investive Haushalt 2018 nach Budgets. Aus den Spalten Saldo-Einzahlungen und Saldo-Auszahlungen sind die Abweichungen zwischen der Einschätzung zum Jahresende und dem Haushaltsplan 2018 zuzüglich der aus 2017 übertragenen Mittel (Haushaltsreste) ablesbar.

Die Gesamteinzahlungen und Gesamtauszahlungen (unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen aus dem HHJ 2017) werden wie folgt erwartet:

Investitionshaushalt	HPlan	Einschätzg.	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	6.064.780	5.055.856	-1.008.924
Auszahlungen	6.543.500	10.364.263	
Mittelübertragung	5.057.153		
Auszahlungen einschl. MÜ	11.600.653	10.364.263	-1.236.390

Die Anlage 2 enthält eine vollständige – nach Budgets geordnete – Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen des investiven Haushalts im Vergleich zu den zu erwartenden Ergebnissen.

3.1 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen

Die wesentlichen Abweichungen sind wie folgt begründet:

3.1.1 Budget 15 – Gebäudeverwaltung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
15	Gebäudeverwaltg.			
	Einzahlungen	80.000	80.000	0
	Auszahlungen	1.050.893	972.250	-78.643

Hauptursachen für die geringeren Auszahlungen sind in der Abwicklung der nachfolgenden Maßnahmen begründet:

- Pestalozzi-Gymnasium – Trockenlegung u. Sanierung Kellerbereich (-22,7 TEUR)
- Bauhof – Errichtung Gefahrstoffcontainer [1 statt 2] (-17,4 TEUR)
- KITA 'Wurzelzwerge' – Verzicht auf Abriss Nebengebäude (-37,0 TEUR)

3.1.2 Budget 17 – Liegenschaften

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
17	Liegenschaften			
	Einzahlungen	614.000	420.000	-194.000
	Auszahlungen	513.391	131.891	-381.500

Die Verschiebung der Maßnahme zur Brachflächenrevitalisierung voraussichtlich in das HHJ 2019 führt zu geringeren Einzahlungen (-332,0 TEUR) und Auszahlungen (-379,0 TEUR) im HH 2018.

3.1.3 Budget 18 – Finanzverwaltung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
18	Finanzverwaltg.			
	Einzahlungen	0	0	0
	Auszahlungen	183.310	135.000	-48.310

Die Maßnahmeverschiebung und der Verzicht auf investive ADV-Maßnahmen (Soft- u. Hardware) führen zum geringeren Mittelbedarf im HHJ 2018.

3.1.4 Budget 21 – Sicherheit u. Ordnung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
21	Sicherheit u. Ordnung			
	Einzahlungen	0	0	0
	Auszahlungen	88.200	77.000	-11.200

Die geringeren Auszahlungen im HHJ 2018 sind wie folgt begründet:

- Beschaffung von techn. Ausstattung für die Freiwillige Feuerwehr Heidenau → geringerer als eingeplanter Anschaffungspreis (-11,2 TEUR)

3.1.5 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung			
	Einzahlungen	2.429.680	2.481.240	51.560
	Auszahlungen	3.646.991	4.039.013	392.022

Auf der Einzahlungsseite sind folgende wesentliche Veränderungen vorausgesagt:

- Soziale Stadt / Wohngebiet Mügeln / Sanierung KITA 'Flohkiste'– höhere Zuweisungen (+30,0 TEUR)

Auf der Auszahlungsseite sind folgende wesentliche Veränderungen vorausgesagt:

- Soziale Stadt / Wohngebiet Mügeln / Kirchgemeindezentrum – Kostenerhöhung für die Sanierung des Kirchgemeindezentrums (+114,5 TEUR)
- Soziale Stadt / Wohngebiet Mügeln / Sanierung KITA 'Flohkiste'– höhere Aufwendungen für die Realisierung der Maßnahme (+45,0 TEUR)
- EFRE / Albert-Schwarz-Bad / Optimierung Bäderlandschaft (+50,0 TEUR)
- EFRE / Pestalozzi-Gymnasium / Umgestaltung Schulhof – Planungskosten (+50,0 TEUR)
- EFRE / Verbesserung Wohnumfeld, Verkehr – Projekt entfällt (-20,0 TEUR)
- EFRE / S 172 – Straßenbeleuchtung (+150,0 TEUR)

3.1.6 Budget 72 – Abwasserbeseitigung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
72	Abwasserbeseitigung			
	Einzahlungen	242.100	242.100	0
	Auszahlungen	1.019.025	942.300	-76.725

Wesentlichen Anteil an den Veränderungen haben folgende Maßnahmen:

- Mischwasser / Kanalsanierung Ringstr. – Sanierung als Folge Havarie (+180,0 TEUR)
- Niederschlagswasser / Regen- u. Hochwasserpumpwerk Nord – Umsetzung der Maßnahme (-256,7 TEUR)

3.1.7 Budget 81 – Verkehrsflächen, Natur- und Landschaftspflege

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
81	Verkehrsfl., Natur- u. Landschaftspf.			
	Einzahlungen	756.300	104.983	-651.317
	Auszahlungen	1.330.735	398.429	-932.306

Die Mindereinzahlungen beruhen im Wesentlichen auf folgenden Veränderungen:

- Verkehrsflächen u. Straßenbeleuchtung / Kirchweg u. Am Frühlingstor – Neuberechnung der beitragsfähigen Kosten (-51,5 TEUR)
- Verkehrsflächen / Gabelsberger Str. – Verschiebung der Maßnahme (-559,3 TEUR)
- Verkehrsflächen / Geschw.-Scholl-Str. [BA Hauptstr. bis Pirnaer Str.) – geringere Inanspruchnahme der Verrentungsmöglichkeit f. Straßenausbaubeiträge (-40,8 TEUR)

Die Minderausgaben resultieren aus der Verschiebung der Maßnahme 'Verkehrsflächen / Gabelsberger Str.' (einschl. Straßenbeleuchtung) in das HHJ 2019 (-932,4 TEUR).

3.1.8 Budget 96 – besondere Schadensereignisse

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
96	bes. Schadensereignisse			
	Einzahlungen	1.552.300	1.471.046	-81.254
	Auszahlungen	2.988.994	2.911.728	-77.266

Zu den Grundlagen für das Budget 96 wird auf die Ausführungen zu Punkt 2.4.8 verwiesen.

Die wesentlichen Veränderungen im Budget 96 ergeben sich in Folge von Maßnahmeabrechnungen bzw. Mittelabrufen und Maßnahmeveränderungen für nachfolgende aufgelistete Maßnahmen:

Auf der Seite der Einzahlungen sind folgende Veränderungen (> 100,0 TEUR) vorgesehen:

- Abwasserkanal Joh.-Seb.-Bach-Str. (+730,0 TEUR)
- Sanierung Fr.-Engels-Str. (+255,5 TEUR)
- Sanierung Joh.-Seb.-Bach-Str. (+328,5 TEUR)
- Sanierung Elbstr. [Straßenbeleuchtung] (+112,2 TEUR)
- Instandsetzung u. Ersatzneubau Hospital- u. Schlosserbusch - Realisierung 2019 900,0 TEUR)
- Neubau Flutschutztor Mühlgraben – Fertigstellung Ende 2019 / Abrechnung 2019 (652,3 TEUR)

Wesentliche Veränderungen (> 50,0 TEUR) auf der Auszahlungsseite ergeben sich bei folgenden Maßnahmen aus der Maßnahmedurchführung:

- Kanalsanierung / Überflutungsgebiet Süd Teil 1 (-75,1 TEUR)
- Kanalsanierung / Überflutungsgebiet Nord Teil 2 (-107,6 TEUR)
- Kanalsanierung / Überflutungsgebiet Süd Teil 2 (-132,6 TEUR)

4 Finanzhaushalt

4.1 Zahlungsmittelsaldo

Ausgehend von der Einschätzung des Ergebnishaushaltes unter Berücksichtigung der nicht zahlungswirksamen Vorgänge ist der Vollzug des Zahlungsmittelsaldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit abgeleitet.

Der investive Haushalt spiegelt sich vollständig im Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit wieder. Die Finanzierungstätigkeit enthält die Tilgung der Kredite.

Im Folgenden wird die Einschätzung der zum 31.12.2018 zu erwartenden Änderung des Zahlungsmittelsaldos vorgenommen.

Finanzrechnung	HPlan 2018	Einschätzg. 2018	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Zahlungsmittelsaldo			
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	828.840	-960.562	-1.789.402
aus Investitionstätigkeit	-478.720	-5.308.407	-4.829.687
aus Finanzierungstätigkeit	-462.700	-462.700	0
Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag	-112.580	-6.731.669	-6.619.089

4.2 Liquiditätsrechnung

Im Ergebnis der Einschätzung des Haushaltes 2018 wird folgende Liquidität zum 31.12.2018 erwartet:

Liquiditätsrechnung	
Position	TEUR
Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2017	10.162,6
abzgl. langfristige Verbindlichkeiten aus Liegenschaftsvorgängen	-847,5
Investive Schlüsselzuwendung - nicht verwendet	-951,9
abzgl. Vorsorgepauschale	-422,7
abzgl. Fremde Mittel	-32,7
Finanzierungsmittelbedarf 2018 gem. Einschätzung	-6.731,7
erwarteter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2018 lt. Einschätzung	1.176,1
geplanter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2018	5.831,2
Differenz erwarteter Bestand ./.. HPlan	-4.655,1

Die HPlanung 2018 basierte auf einem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2016 in Höhe von 9.186,0 TEUR.

Nach der Einschätzung zum 31.06.2018 liegt der voraussichtliche Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2018 um 4.655,1 TEUR niedriger als zur HPlanung 2018 angenommen.

4.3 Schulden und andere Verpflichtungen

4.3.1 Kredite

Eine Kreditaufnahme ist im HHJ 2018 nicht vorgesehen; die Haushaltssatzung enthält keine entsprechende Kreditermächtigung.

Im HPlan 2018 sind Kredittilgungen in Höhe von 462,7 TEUR vorgesehen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten betragen damit zum Ende des HHJ 2018 voraussichtlich rd. 348,0 TEUR. Die Tilgungsleistungen sollen gegenüber dem HPlan 2018 unverändert erfolgen.

Die Belastung pro Einwohner sinkt damit voraussichtlich auf 21,22 EUR/Einwohner (Einwohnerstand 31.12.2016: 16.399 – Fortschreibung nach Zensus – Quelle: Statistisches Landesamt).

4.3.2 Zinssicherungsgeschäfte

Die Stadt Heidenau hat keine Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen.

4.3.3 Bürgschaften

Bürgschaften wurden bis zum 30.06.2018 keine übernommen und dies ist auch für das 2. Halbjahr nicht vorgesehen; der Stand der vorhandenen Bürgschaft bleibt unverändert bei 1.825,3 TEUR.

Die der Bürgschaft zugunsten der Technischen Dienste Heidenau GmbH (TDH) zugrunde liegende Restschuld verringert sich zum 31.12.2018 voraussichtlich auf 599,7 TEUR (HPlan 2018). Abweichungen vom HPlan 2018 sind nicht vorgesehen.

4.3.4 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen nicht vor; ein Abschluss ist für das HHJ 2018 weiterhin nicht vorgesehen.

4.3.5 Verpflichtungen aus Gewährverträgen

Verpflichtungen aus Gewährverträgen ist die Stadt bisher nicht eingegangen und hat dies auch für das 2. Halbjahr 2018 nicht vorgesehen.

5 Rücklagen und Sonderposten

5.1 Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung

In der Einschätzung per 30.06.2018 bleibt die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich unverändert bei 599,0 TEUR.

6. Kassenlage

Die Zahlungsfähigkeit der Kasse war im 1. Halbjahr 2018 jederzeit gewährleistet. Zum 30.06.2018 betrug der Bestand der liquiden Mittel 10.769,9 TEUR, wovon 8.700,8 TEUR mit verschiedenen Laufzeiten als Tages-/Festgeld und als festgeldähnliche Anlagen zinsbringend angelegt waren.

Heidenau, 13.09.2018

gez. J. Neugebauer
Leiter Finanzverwaltungsamt

Anlagen:

- Anlage 1: Übersicht Berichterstattung – Ergebnishaushalt
- Anlage 2: Übersicht Berichterstattung – Investitionshaushalt

Stadt Heidenau

Finanzverwaltungsamt
Dresdner Str. 47
01809 Heidenau

Tel.: 03529 / 571-201

FAX: 03529 / 571-199

eMail: finanzverwaltung@heidenau.de

www.heidenau.de

Haushaltsvollzug 2018 - Berichterstattung zum 30.06.2018

Anlage 1

Ergebnis-HH											
		Haushaltsplan					Berichterstattung - 30.06.				
Budget	Budgetinhalt	Erträge	Aufwände	Budget HPI.	+MÜ aus Vorjahr	Bereitstellg.	Einschätzg. Erträge	Einschätzg. Aufwände	Saldo lt. Einschätzg.	Differenz zu HPI.	Entwicklg. zum HPI.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%
10	Personalaufwendungen	267.440	8.415.720	-8.148.280	0	-8.148.280	274.441	8.474.861	-8.200.420	-52.140	100,6%
11	Verwaltungssteuerg. u. -service	150	51.700	-51.550	0	-51.550	120	50.550	-50.430	1.120	97,8%
12	Beschäftigtenvertretung	0	1.800	-1.800	598	-2.398	0	2.398	-2.398	0	100,0%
13	Zentrale Dienste FA 32	450	74.340	-73.890	0	-73.890	1.395	76.012	-74.617	-727	101,0%
14	Zentrale Dienste FA 40	200	317.420	-317.220	0	-317.220	200	360.907	-360.707	-43.487	113,7%
15	Gebäudeverwaltg.	578.580	3.211.590	-2.633.010	586.777	-3.219.787	479.768	3.576.245	-3.096.477	123.310	96,2%
16	Bauhof	944.180	259.890	684.290	0	684.290	962.043	246.932	715.111	30.821	104,5%
17	Liegenschaften	857.460	341.040	516.420	0	516.420	991.832	285.270	706.562	190.142	136,8%
18	Finanzverwaltg.	33.170	286.570	-253.400	14.000	-267.400	33.330	289.129	-255.799	11.601	95,7%
21	Sicherheit u. Ordnung	366.300	355.040	11.260	8.093	3.167	368.660	364.244	4.416	1.249	139,4%
31	Schulen	363.050	809.250	-446.200	72.709	-518.909	363.315	877.544	-514.229	4.680	99,1%
41	Stadtbibliothek	16.910	122.740	-105.830	1.429	-107.259	25.710	130.777	-105.067	2.192	98,0%
42	Kulturangelegenheiten	186.110	383.670	-197.560	1.000	-198.560	596.833	824.945	-228.112	-29.552	114,9%
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	4.019.370	4.335.120	-315.750	29.874	-345.624	4.003.712	4.359.314	-355.602	-9.978	102,9%
61	Sportförderung	0	59.500	-59.500		-59.500	0	65.260	-65.260	-5.760	109,7%
62	Sportstätten	221.910	731.810	-509.900	40.154	-550.054	221.894	764.016	-542.122	7.932	98,6%
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	919.490	1.013.420	-93.930	549.146	-643.076	1.565.717	2.854.477	-1.288.760	-645.684	200,4%
72	Abwasserbeseitigung	3.286.200	2.645.680	640.520	90.132	550.388	3.257.407	2.732.102	525.305	-25.083	95,4%
81	Verkehrsfl., Natur- u. Landschaftspf.	729.860	3.485.860	-2.756.000	97.995	-2.853.995	696.868	3.538.547	-2.841.679	12.316	99,6%
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	133.810	49.110	84.700	1.630	83.070	133.810	50.490	83.320	250	100,3%
91	Veranstaltungsflächen	35.300	92.010	-56.710	0	-56.710	35.300	90.077	-54.777	1.933	96,6%
92	Stadthaus	27.350	80.390	-53.040	697	-53.737	26.950	84.743	-57.793	-4.056	107,5%
93	Breitbandversorgung	1.334.050	1.482.300	-148.250	0	-148.250	0	0	0	148.250	0,0%
95	zentrale Finanzleistungen	21.125.430	7.099.880	14.025.550	0	14.025.550	21.299.463	7.021.822	14.277.641	252.091	101,8%
96	bes. Schadensereignisse	200.000	100.000	100.000	0	100.000	80.000	0	80.000	-20.000	80,0%
	Gesamtergebnis	35.646.770	35.805.850	-159.080	1.494.234	-1.653.314	35.418.768	37.120.662	-1.701.894	-48.580	
	nachr. außerordentl. Ergebnis	795.180	355.880	439.300	0	439.300	821.690	200.100	621.590	182.290	
	./. IV Bauhof	935.280	935.280	0			937.874	937.874	0		
	ordentl. Ergebnis	33.916.310	34.514.690	-598.380	1.494.234	-2.092.614	33.659.204	35.982.688	-2.323.484	-1.725.104	

Haushaltsvollzug 2018 - Berichterstattung zum 30.06.2018

Anlage 2

Investitions-HH												
Budget	Budgetinhalt	HH-Plan + MU aus Vorjahr					Einschätzung			Saldo		
		Einzahlg.	Auszahlg.	MÜ	Auszahlg.	Saldo	Einzahlg.	Auszahlg.	Saldo	Einzahlg.	Auszahlg.	Saldo
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
10	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Verwaltungssteuerg. u. -service	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Beschäftigtenvertretung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Zentrale Dienste FA 32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Zentrale Dienste FA 40	0	45.000	25.396	70.396	-70.396	0	70.396	-70.396	0	0	0
15	Gebäudeverwaltg.	80.000	520.800	530.093	1.050.893	-970.893	80.000	972.250	-892.250	0	-78.643	78.643
16	Bauhof *	7.000	201.500	116.436	317.936	-310.936	15.500	317.936	-302.436	8.500	0	8.500
17	Liegenschaften *	614.000	468.000	45.391	513.391	100.609	420.000	131.891	288.109	-194.000	-381.500	187.500
18	Finanzverwaltg.*	0	165.100	18.210	183.310	-183.310	0	135.000	-135.000	0	-48.310	48.310
21	Sicherheit u. Ordnung	0	88.200	0	88.200	-88.200	0	77.000	-77.000	0	-11.200	11.200
31	Schulen	22.500	140.400	55.674	196.074	-173.574	22.500	193.308	-170.808	0	-2.766	2.766
41	Stadtbibliothek	0	9.000	11.400	20.400	-20.400	0	20.400	-20.400	0	0	0
42	Kulturangelegenheiten	0	6.000	0	6.000	-6.000	0	0	0	0	-6.000	6.000
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	0	45.000	22.408	67.408	-67.408	0	69.612	-69.612	0	2.204	-2.204
61	Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Sportstätten	0	41.900	1.600	43.500	-43.500	0	43.500	-43.500	0	0	0
71	Räuml. Planung u. Entwicklung *	2.429.680	1.903.400	1.743.591	3.646.991	-1.217.311	2.481.240	4.039.013	-1.557.773	51.560	392.022	-340.462
72	Abwasserbeseitigung	242.100	671.000	348.025	1.019.025	-776.925	242.100	942.300	-700.200	0	-76.725	76.725
81	Verkehrsl., Natur- u. Landschaftspf.	756.300	1.116.700	214.035	1.330.735	-574.435	104.983	398.429	-293.446	-651.317	-932.306	280.989
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	0	10.500	5.900	16.400	-16.400	0	10.500	-10.500	0	-5.900	5.900
91	Veranstaltungsflächen	0	31.000	0	31.000	-31.000	0	31.000	-31.000	0	0	0
92	Stadthaus	0	0	10.000	10.000	-10.000	0	0	0	0	-10.000	10.000
93	Breitbandversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	zentrale Finanzleistungen	360.900	0	0	0	360.900	218.487	0	218.487	-142.413	0	-142.413
96	bes. Schadensereignisse	1.552.300	1.080.000	1.908.994	2.988.994	-1.436.694	1.471.046	2.911.728	-1.440.682	-81.254	-77.266	-3.988
	Investiver Haushalt gesamt	6.064.780	6.543.500	5.057.153	11.600.653	-5.535.873	5.055.856	10.364.263	-5.308.407	-1.008.924	-1.236.390	227.466