

**Berichterstattung
zum Haushaltsvollzug
per 30.06.2021**



Inhaltsverzeichnis

0.	Rechtsgrundlage.....	4
1.	Haushaltsplan – 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	11
3.0	Einführung	11
3.1	Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen	12
4	Finanzhaushalt.....	13
4.1	Zahlungsmittelsaldo	13
4.2	Liquiditätsrechnung.....	14
5	Schulden und andere Verpflichtungen	14
6	Rücklagen und Sonderposten	15
6.1	Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	15
7.	Kassenlage	15

Abkürzungsverzeichnis

Einschätzg.	=	Einschätzung
HH	=	Haushalt
HHJ	=	Haushaltsjahr
HHS	=	Haushaltssatzung
HPlan	=	Haushaltsplan / Haushaltsplanung
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
u. ä.	=	und ähnliche

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug 2021 per 30.06.2021 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 Erträge und Aufwendungen,
- der Einzahlungen und Auszahlungen,
- der Inanspruchnahme der Kreditermächtigung, des Schuldenstandes und
- der 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. Für die Stadt Heidenau ist kein Haushaltsstrukturkonzept beschlossen worden.

1. Haushaltsplan – Gesamtüberblick

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 25.03.2021 die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung durch die Rechtsaufsicht des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge erfolgte mit Bescheid vom 20.04.2021 ohne Auflagen.

Die Haushaltssatzung 2021 ist am 30.04.2021 im Amtsblatt der Stadt Heidenau "Heidenauer Journal" (Ausgabe 08/2021) bekannt gemacht worden und nach Ablauf der Auslegung seit dem 12.05.2021 wirksam und rückwirkend zum 01.01.2021 in Kraft getreten. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung galt die vorläufige Haushaltsführung gem. § 78 SächsGemO.

Gem. Haushaltssatzung sind für das Haushaltsjahr 2021 im HPlan festgesetzt:

Ergebnishaushalt:	EUR
im ordentlichen Ergebnis:	
Erträge	37.052.990
Aufwendungen	37.945.910
Saldo	-892.920
im Sonderergebnis:	
außerordentliche Erträge	515.250
außerordentliche Aufwendungen	315.650
Saldo	199.600
Fehlbetragsvortrag aus Vorjahr	0
Saldo des Gesamtergebnis	-693.320
Investiver Haushalt	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.525.970
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.677.580
Saldo der Investitionstätigkeit	-151.610

Finanzhaushalt	
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.050.230
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus investiver Tätigkeit	-151.610
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	898.620

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 31.12.2021 wie folgt:

Ordentliches Ergebnis	HPlan 2021	Einschätzg. 2021	Saldo
	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge	37.052.990	37.301.088	248.098
ordentliche Aufwendungen	37.945.910	40.845.597	2.899.687
Überschuss / Fehlbetrag	-892.920	-3.544.509	-2.651.589

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

Erträge	HPI. 2021	Einschätzg. 2021	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Grundsteuern	1.713.100	1.787.000	73.900
Gewerbesteuer	4.900.000	5.400.000	500.000
Anteil Einkommensteuer	4.225.000	4.225.000	0
Anteil Umsatzsteuer	1.231.000	1.231.000	0
übrige Steuern	113.000	92.610	-20.390
Allgem. Schlüsselzuweisung	8.527.700	8.579.543	51.843
Schlüsselzuweisungen f. Instandhaltungen	0	0	0
weitere Zuweisungen	7.382.320	7.149.751	-232.569
öffentlich-rechtliche Entgelte	4.216.120	3.820.920	-395.200
privat-rechtliche Entgelte	565.270	510.436	-54.834
Auflösung SoPo Zuweisungen und Beiträge	1.966.050	2.013.010	46.960
Auflösung SoPo Gebührenausgleich Abwasser	436.950	705.440	268.490
Kostenerstattungen	413.520	426.200	12.680
Finanzerträge	448.000	449.385	1.385
sonstige ordentliche Erträge	639.700	489.693	-150.007
Auflösung Rückstellung Personal	275.260	421.100	145.840
ordentliche Erträge	37.052.990	37.301.088	248.098

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Erträge in Höhe von summarisch 248,1 TEUR erwartet.

Aufwendungen	HPI. 2021	Einschätzg. 2021	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Personalaufwand ohne Rückstellungen	9.668.760	9.680.007	11.247
Rückstellungen Personal	401.370	401.370	0
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	8.420.030	10.207.474	1.787.444
planmäßige Abschreibungen	4.238.320	4.200.290	-38.030
Zinsen u. ä. Aufwendungen	35.250	30.050	-5.200
Transferaufwendungen	6.055.930	6.870.758	814.828
Gewerbesteuerumlage	405.530	445.000	39.470
Kreisumlage	6.985.000	6.985.000	0
Abf. Gebührenüberschüsse an SoPo Abw.	0	0	0
sonstige Aufwendungen	1.735.720	2.025.648	289.928
ordentliche Aufwendungen	37.945.910	40.845.597	2.899.687

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Aufwendungen in Höhe von summa-
risch 2.899,7 TEUR erwartet.

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

2.2 Sonderergebnis

Das Sonderergebnis – in dem nicht regelmäßige Geschäftsvorfälle abgebildet werden – wird mit folgenden Erträgen und Aufwendungen erwartet.

Sonderergebnis	HPI. 2021	Einschätzg. 2021	Saldo
außerordentliche Erträge	515.250	544.237	28.987
außerordentliche Aufwendungen	315.650	586.397	270.747
Überschuss / Fehlbetrag	199.600	-42.160	-241.760

Die Einschätzung zum Jahresende geht von Erträgen i. H. v. 544,2 TEUR und Aufwendungen von 586,4 TEUR aus, was zu einem negativen Ergebnis i. H. v. 42,2 TEUR führt.

Die Maßnahmen anlässlich der Corona-Pandemie 2021 sind gem. Erlass des SMI über das Sonderergebnis abzuwickeln.

Die Erträge werden i. H. v. 544,2 TEUR (Plan: 515,3 TEUR) erwartet; diese resultieren im Wesentlichen aus den Erlösen von Grundstücksveräußerungen (450,0 TEUR) und aus der Förderung zur Beschaffung von Schüler-Notebooks i. H. v. 90,0 TEUR (siehe unten).

Die erwarteten Aufwendungen des Sonderergebnisses i. H. v. 586,4 TEUR (HPlan: 315,7 TEUR) resultieren mit 262,0 TEUR aus der Veräußerung von Liegenschaften und 234,4 TEUR aus Anlass der Corona-Pandemie (bspw. Beschaffung von Reinigungs- u. Desinfektionsmitteln / Schutzmasken / Corona-Test-Kits) u. aus der Beschaffung von Schüler-Notebooks aus der Mobile-Endgeräte-Förderverordnung zur Aufrechterhaltung und Stärkung der Bildungsstruktur i. H. v. 90,0 TEUR).

Erwähnenswert ist, dass die Stadt Heidenau aufgrund des eigenen IST-Aufkommens der Steuern gem. Kassenstatistik vom 2. Quartal 2020 bis zum 1. Quartal 2021 im HHJ 2021 keine Zuweisungen des Freistaates Sachsen zur Überwindung der durch die COVID-19-Pandemie bedingten Belastungen erhalten hat.

2.3 Zusammenfassung Ergebnishaushalt

Gesamtergebnis	HPlan 2020	Einschätzg. 2020
Überschuss / Fehlbetrag ordentliches Ergebnis	-892.920,0	-3.544.509,0
Überschuss / Fehlbetrag außerordentl. Ergebnis	199.600,0	-42.160,0
Überschuss / Fehlbetrag Gesamtergebnis	-693.320,0	-3.586.669,0

Das HHJ 2021 schließt der Einschätzung zum 30.06.2021 zufolge voraussichtlich mit einem Fehlbetrag im Gesamtergebnis mit -3.586,7 TEUR ab.

Wesentlichen Anteil an dem Ergebnis hat die Inanspruchnahme der aus dem Haushaltsjahr 2020 übernommenen Haushaltsermächtigungen (3.838,3 TEUR).

Über die Einschätzung hinaus verbleiben, wie alljährlich, auch im Haushaltsjahr 2021 Unsicherheitsfaktoren in der Entwicklung der Erträge (bspw. Gewerbesteuer) und der Aufwendungen (bspw. Beseitigung von Havariefällen und Schäden durch Starkniederschläge, nicht abwendbare Unterhaltungsaufwendungen).

Die Unsicherheitsfaktoren für den Haushaltsvollzug sind aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie höher einzuschätzen und betreffen insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer sowie den Anteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer.

2.4 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen

2.4.0 Einführung

Die Mittelbewirtschaftung durch die Fachämter erfolgt innerhalb von 24 Budgets. Die Berichterstattung zu wesentlichen Abweichungen auf den Termin 31.12.2021 erfolgt anhand der festgelegten Budgets.

Die Einschätzung des voraussichtlichen Haushaltsergebnisses 2021 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 2021 zuzüglich der Mittelübertragungen aus dem HHJ 2020 ausgewiesen. Die ausgewiesene Differenz ist damit der Saldo zwischen den bereitgestellten Mitteln und der Einschätzung zum 31.12.2021.

Nachfolgend dargestellt sind wesentliche Abweichungen der Erträge und Aufwendungen je Budget; soweit zu einzelnen Budgets aus der Einschätzung zu einzelnen Buchungsstellen

oder 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	Gebäudeverwaltung	-3.115.360	-3.384.371	-269.011

Die Verschiebung der Maßnahmen des Digitalpaktes für die Astrid-Lindgren-Grundschule in das Haushaltsjahr 2022 führt zu geringeren Landeszuweisungen (-266,7 TEUR).

2.4.2 Budget 18 – Finanzverwaltung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
18	Finanzverwaltung	-210.458	-155.448	55.010

Die Veränderung des Mittelbedarfs wird im Wesentlichen durch höhere Verwaltungsgebühren (Pfändungsgebühren) und geringere (Wirtschafts- und Steuerberatungsaufwendungen, Abschreibungen) bzw. höhere Aufwendungen für sonstige Geschäftsaufwendungen beeinflusst.

Im Haushaltsjahr 2021 schlagen die auf den Geldbestand der Stadt Heidenau zu zahlenden Verwahrensentgelte (+24,4 TEUR) zu buche.

2.4.3 Budget 21

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
21	Sicherheit u. Ordnung	-24.634	-82.587	-57.953

Auf der Ertragsseite werden insbesondere als Folge der Corona-Pandemie Ertragsausfälle erwartet:

- Verwaltungsgebühren (Personenstandswesen – weniger Eheschließungen in Folge der Corona-Pandemie)
- Miete Stand- und Reklameflächen
- Verwarn- und Bußgelder (Personaleinsatz Gemeindevollzugsdienst)

Die geplanten Aufwendungen werden summarisch nahezu unverändert in Anspruch genommen.

2.4.4 Budget 31

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
31	Schulen	-851.043	-755.895	95.148

Der Gesamtbetrag der Erträge wird in Höhe der geplanten Beträge erwartet; innerhalb der Ertragsseite gibt es jedoch bei einzelnen Maßnahmen Verschiebungen.

Aufgrund der Verschiebung von Maßnahmen im Rahmen der Digitalisierung von Schulen in das Haushaltsjahr 2022 werden Mindererträge i. H. v. rd. 55,8 TEUR erwartet; im Gegenzug werden entsprechend des GTA-Angebots höhere Zuweisungen i. H. v. 35,0 TEUR und 10,6 TEUR aus der Förderung für die IT-Administration in den Schulen erwartet.

Auf der Aufwandsseite werden insgesamt rd. 96,2 TEUR Minderaufwendungen erwartet; diese resultieren im Wesentlichen daraus, dass die Beschaffung von Schülerlaptops über das Budget 96 abgerechnet wird (-110,9 TEUR) und für Aufgaben der IT-Administration in Schulen benötigt werden (+27,6 TEUR).

2.4.5 Budget 42 – Kulturangelegenheiten

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
42	Kulturangelegenheiten	-346.110	-272.143	73.967

Die Abweichungen sind begründet in Mehrerträgen (69,1 TEUR) aus der Rückzahlung von Zuschüssen anlässlich von Maßnahmeabrechnungen für 2020 zurückzuführen (bspw. Medienzentrums, ESF-Maßnahmen).

2.4.6 Budget 51 – Kinder-, Jugend-, Familienhilfe

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	-367.880	-528.587	-160.707

In Folge der Corona-Situation werden gegenüber dem HPlan insgesamt Mindererträge i. H. v. 399,9 TEUR erwartet, da für die Schließzeiten der Einrichtungen von den Personensorgeberechtigten keine Elternbeiträge geleistet werden brauchten.

Ebenfalls aufgrund der vgl. Schließungen werden Minderaufwendungen für Zuweisungen an die Freien Träger von Kinderbetreuungseinrichtungen i. H. v. 208,0 TEUR erwartet. Die Zuweisungen an Freie Träger zum Ausgleich der ausgefallenen Betreuungsgebühren werden über das Budget 96 abgerechnet (siehe unten Punkt 2.4.10).

2.4.7 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	-756.174	-325.119	431.055

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

- Mehrerträge aus Zuwendungen des Landes für Soziale Stadt – Heidenau-Nordost (+29,9 TEUR)
- Mindererträge aus Zuweisungen des Landes für Instandsetzungsmaßnahmen (-77,0 TEUR) für verschiedene Maßnahmen
- Minderaufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen an Grundstücken und Gebäuden i. H. v. -91,2 TEUR für verschiedene Maßnahmen
 - ↳ Erneuerung Heizkörper u. Steigleitungen Astrid-Lindgren-Grundschule (-46,2 TEUR) – Umsetzung der Mittel f. grundhaften Ausbau der Dresdner Str.
 - ↳ Sonnenschutz Heinrich-Heine-Grundschule (-33,0) – Maßnahme wird wg. fehlender Fördermittel im Leader-Programm nicht umgesetzt

- ↳ Instandsetzung KuhTreppen (-17,0 TEUR) – Maßnahme wird wg. fehlender Fördermittel im Leader-Programm nicht umgesetzt
- Minderaufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke i. H. v. -77,5 TEUR)
 - ↳ Soziale Stadt – Heidenau Nordost (-58,5 TEUR) – Verringerung der Gesamtkosten in Folge fehlender Fördermittel
 - ↳ Aktives Stadtzentrum (-19,0 TEUR) – Verringerung der Gesamtkosten in Folge fehlender Fördermittel
- Minderaufwendungen für Städtebaul. Planungen i. H. v. 187,1 TEUR
 - ↳ Soziale Stadt – Heidenau Nordost (-50,0 TEUR) – Mittelbedarf wird im Haushaltsplan 2022 neu eingestellt
 - ↳ Stadtplanung (Aufwendungen: -137,1 TEUR)
- Minderaufwendungen für Bebauungspläne (-74,8,0 TEUR)

2.4.8 Budget 72 – Abwasserbeseitigung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
72	Abwasserbeseitigung	206.904	575.562	368.658

Für das Haushaltsjahr 2021 wird für den Gebührenaussgleich eine höhere Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich i. H. v. 268,5 TEUR erwartet, da sich Instandhaltungsmaßnahmen aus dem Jahr 2020 in das Jahr 2021 verschoben haben.

Im Budget Abwasserbeseitigung werden geringere Aufwendungen i. H. v. -88,8 TEUR erwartet; diese resultieren 95,4 TEUR aus geringeren Abschreibungen. Im Übrigen werden die Aufwendungen wie geplant eingeschätzt.

2.4.9 Budget 95 – Zentrale Finanzleistungen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
95	zentrale Finanzleistungen	13.848.470	14.441.798	593.328

Grundsteuer:

Aus steuerlichen Wertfortschreibungen für die vergangenen Jahre werden im Haushaltsjahr 2021 höhere Grundsteuererträge i. H. v. 74,0 TEUR erwartet.

Gewerbsteuer:

Auf Grundlage der Steuerschätzungen Nov. 2020 ist für das Haushaltsjahr 2021 mit einer moderaten Steigerung des Gewerbesteueraufkommens gerechnet worden (Planansatz 4.900,0 TEUR). Entgegen der Annahmen hat sich das Gewerbesteueraufkommen jedoch deutlich besser als angenommen entwickelt; die Gewerbesteuer wird per 30.06.2021 mit einem Aufkommen i. H. v. 5.400,0 TEUR eingeschätzt. Die weiteren Entwicklungen nach dem 30.06.2021 geben Anlass zu der Annahme, dass die Einschätzung von 5.400,0 TEUR zum 31.12.2021 übertroffen werden kann. Unsicherheiten bestehen vor allem in den Jahresabschlüssen der Gewerbebetriebe für das Jahr 2020 und sich den daraus ergebenden Auswirkungen auf Rückzahlungen für das Jahr 2020 und die Anpassung der Vorauszahlungen für das Haushaltsjahr 2021.

In Folge des Teil-Lockdowns aus der Corona-Pandemie werden aus der Vergnügungssteuer geringere Erträge i. H. v. 20,4 TEUR erwartet.

Aus dem Bescheid über Schlüsselzuweisungen für das HHJ 2021 ergibt sich ein Mehrertrag i. H. v. 51,8 TEUR gegenüber der Planung.

Aus dem höheren Gewerbesteueraufkommen resultiert eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage i. H. v. rd. 41,5 TEUR.

Die Verbandsumlage des Zweckverbandes 'IndustriePark Oberelbe' wird entsprechend der Haushaltsplanung 2021 des Zweckverbandes um 47,5 TEUR geringer als in der HPlanung angenommen, erwartet.

2.4.10 Budget 96 – besondere Schadensereignisse

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
96	bes. Schadensereignisse	-20.000	-235.410	-215.410

Neben den Maßnahmen zur Hochwasserschadensbeseitigung 2013 ist der Produktbereich 7* zur Abwicklung der Maßnahmen im Rahmen der Corona-Pandemie freigegeben worden; bei der Stadt Heidenau ist der Produktbereich im Budget 96 zusammengefasst worden.

Zur Bewältigung der Corona-Pandemie werden im Rahmen der Unterstützungsleistungen des Freistaates für den kommunalen Bereich im HHJ 2021 außerplanmäßigen Erträge i. H. v. 89,0 TEUR (Beschaffung von Schülernotebooks gem. Mobile-Endgeräte-Verordnung) erwartet.

Insgesamt werden außerplanmäßige Aufwendungen zur Bewältigung der Corona-Pandemie i. H. v. 324,4 TEUR erwartet, die sich im Wesentlichen auf folgende Maßnahmen aufteilen:

- Beschaffung von Schülernotebooks aus der Mobile-Endgeräte-Verordnung (89,0 TEUR)
- Beschaffung von Verbrauchsmitteln – bspw. Reinigungs- u. Desinfektionsmittel (31,9 TEUR)
- Zuwendungen an Freie Träger als Ertragsausfall von Kinderbetreuungsgebühren anlässlich der Schließung von Kinderbetreuungseinrichtungen (200,0 TEUR)

3 Investiver Haushalt
3.0 Einführung

Diesem Bericht als Anlage 2 beigelegt ist der investive Haushalt 2021 nach Budgets. Aus den Spalten Saldo-Einzahlungen und Saldo-Auszahlungen sind die Abweichungen zwischen der Einschätzung zum Jahresende und dem Haushaltsplan 2021 zuzüglich der aus 2020 übertragenen Mittel (Haushaltsreste) ablesbar.

Die Gesamteinzahlungen und Gesamtauszahlungen (unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen aus dem HHJ 2020) werden wie folgt erwartet:

Investitionshaushalt	HPlan	Einschätzg.	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	7.525.970	8.222.607	696.637
Auszahlungen	7.677.580	19.709.533	
Mittelübertragung	12.074.971		
Auszahlungen einschl. MÜ	19.752.551	19.709.533	-43.018

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	Gebäudeverwaltung			
	Einzahlungen	2.323.400	2.323.400	0
	Auszahlungen	8.642.133	8.726.301	84.168

Die Ursachen für die höher zu erwartenden Auszahlungen sind summarisch in verschiedenen Maßnahmen zu finden:

- Pestalozzi-Gymnasium / Sanierung Portale – für die Maßnahme wird ein geringerer Mittelbedarf erwartet (-151,5 TEUR)
- J. W. v. Goethe-Oberschule / Brandschutzmaßnahmen – die Maßnahme befindet sich noch in der Planungsphase, so dass für das HHJ 2021 ein geringerer Mittelabfluss als eingeplant erwartet wird (-150,0 TEUR) – die Mittel werden für die Ausführungsphase in späteren Haushaltsjahren wieder angemeldet
- KITA Weststr. / Neubau Kindertagesstätte – es wurde noch nachträglich eine Haushaltsermächtigung in das Haushaltsjahr 2021 zur Umsetzung der Maßnahme übertragen, die in der Systematik der Berichterstattung zu einem Mehrbedarf führt (+390,0 TEUR)

3.1.2 Budget 31 – Schulen

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
31	Schulen			
	Einzahlungen	143.070	99.760	-43.310
	Auszahlungen	296.326	427.378	131.052

Hauptursache für die geringeren Einzahlungen ist die Verschiebung von Maßnahmen des Digitalpakts Schule in das Jahr 2022 (-140,9 TEUR) sowie die für das Haushaltsjahr 2021 bewilligten Fördermittel zur Beschaffung von Lehrer-Notebooks (+99,8 TEUR).

Die erhöhten Auszahlungen basieren hauptsächlich auf der zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht bekannten Beschaffung von Lehrer-Notebooks (130,0 TEUR).

3.1.3 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung			
	Einzahlungen	2.977.450	3.252.521	275.071
	Auszahlungen	4.626.870	4.473.675	-153.195

Auf der Einzahlungsseite sind folgende wesentliche Veränderungen vorgesehen:

- Soziale Stadt – Heidenau Nordost / Neubau Sporthalle Mügeln (-43,3 TEUR) – Verschiebung der Maßnahme
- Soziale Stadt – Heidenau Nordost / Brandschutzmaßnahmen Astrid-Lindgren-Grundschule (+147,0 TEUR) – Abruf der Fördermittel

- Soziale Stadt – Heidenau Nordost / Sanierung Dresdner Str. u. Kreisverkehr (106,7 TEUR) – Abruf der Fördermittel
- EFRE – verschiedene Maßnahmen (+64,0 TEUR) – Abruf von Fördermitteln

Auf der Auszahlungsseite sind folgende wesentliche Veränderungen vorausgesagt:

- Soziale Stadt – Heidenau Nordost / Neubau Sporthalle Mügeln (-100,00) – aktuell keine Umsetzung der Maßnahme vorgesehen (Mittelübertragung zur Maßnahme Dresdner Str.)
- Soziale Stadt – Heidenau Nordost / Sanierung Dresdner Str. u. Kreisverkehr (+160,0 TEUR) – Planungsphase im Haushaltsjahr 2021
- Ländliche Entwicklung / Verkehrslenkungsmaßnahmen u. Neubau Fußweg Parkstr. (-114,0 TEUR) – Verschiebung in der Haushaltsjahr 2022
- Stadtsanierung / Sanierungsgebiet – Rückzahlung Investitionszuweisungen vom Land (-100,0 TEUR) – es werden geringere als zur Planung angenommene Rückzahlungen erwartet

3.1.4 Budget 96 – besondere Schadensereignisse

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
96	bes. Schadensereignisse			
	Einzahlungen	0	512.947	512.947
	Auszahlungen	30.000	10.849	-19.151

Als Folge der Maßnahmeabrechnung sind entgegen der HPlanung Zahlungseingänge aus der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 i. H. v. insgesamt 512,1 TEUR für die Kanalsanierung Überflutungsgebiet Nord – Teil 2 eingegangen.

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 31.12.2021 zu erwartenden Änderung des Zahlungsmittelsaldos vorgenommen.

Finanzrechnung	HPlan 2021	Einschätzg. 2021	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Zahlungsmittelsaldo			
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.050.230	-2.315.307	-3.365.537
aus Investitionstätigkeit	-151.610	-11.486.926	-11.335.316
aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Finanzierungsmittelüberschuss /-fehlbetrag	898.620	-13.802.233	-14.700.853

4.2 Liquiditätsrechnung

Im Ergebnis der Einschätzung des Haushaltes 2021 wird folgende Liquidität zum 31.12.2021 erwartet:

Liquiditätsrechnung	
Position	TEUR
Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2020	16.979,2
abzgl. langfristige Verbindlichkeiten aus Liegenschaftsvorgängen	-847,5
Schlüsselzuweisung - nicht verwendet	0,0
abzgl. Vorsorgepauschale	0,0
abzgl. Fremde Mittel	3,3
Finanzierungsmittelbedarf 2021 gem. Einschätzung	-13.802,2
erwarteter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2021	2.332,8
lt. Einschätzung	
geplanter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2021	2.195,4
Differenz erwarteter Bestand ./.. HPlan	137,4

Nach der Einschätzung zum 31.06.2021 liegt der voraussichtliche Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2021 um 137,4 TEUR höher als zur HPlanung 2021 angenommen.

5 Schulden und andere Verpflichtungen

5.1 Kredite

Für das HHJ 2021 ist zur Finanzierung der Investitionen die Aufnahme eines Kredites nicht vorgesehen; die Haushaltssatzung enthält keine Kreditermächtigung.

Mit der Tilgung der Altverbindlichkeiten aus Krediten im 1. Halbjahr 2020 war die Stadt Heidenau zum 30.06.2020 schuldenfrei.

5.2 Zinssicherungsgeschäfte

Die Stadt Heidenau hat keine Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen.

5.3 Bürgschaften

Neue Bürgschaften wurden bis zum 30.06.2021 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) zugrundeliegende Restschuld verringert sich zum 31.12.2021 voraussichtlich auf 371,0 TEUR gem. Haushaltsplan 2021. Abweichungen vom HPlan 2021 sind nicht vorgesehen.

5.4 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen nicht vor; ein Abschluss ist für das HHJ 2021 weiterhin nicht vorgesehen.

5.5 Verpflichtungen aus Gewährverträgen

Verpflichtungen aus Gewährverträgen ist die Stadt bisher nicht eingegangen und hat dies auch für das 2. Halbjahr 2021 nicht vorgesehen.

6 Rücklagen und Sonderposten

6.1 Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung

In der Einschätzung per 30.06.2021 erhöht sich die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich um 268,5 TEUR auf 705,4 TEUR.

7. Kassenlage

Die Zahlungsfähigkeit der Kasse war im 1. Halbjahr 2021 jederzeit gewährleistet. Zum 30.06.2021 betrug der Bestand der liquiden Mittel 8.889,2 TEUR (Tagesabschluss), wovon 6.100,8 TEUR mit verschiedenen Laufzeiten als Tages-/Festgeld und als festgeldähnliche Anlagen zinsbringend bzw. zur Vermeidung von Verwarentgelten angelegt waren.

Heidenau, 06.09.2021

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 2021 - Berichterstattung zum 30.06.2021

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	507.740	10.070.130	-9.562.390	0	-9.562.390	508.512	10.081.529	-9.573.017	-10.627	100,1%
11	Verwaltungssteuerg. u. -service	1.400	72.290	-70.890	0	-70.890	1.400	68.635	-67.235	3.655	94,8%
12	Beschäftigtenvertretung	0	1.550	-1.550	0	-1.550	0	1.550	-1.550	0	100,0%
13	Zentrale Dienste FA 32	19.250	78.240	-58.990	950	-59.940	19.140	75.871	-56.731	3.209	94,6%
14	Zentrale Dienste FA 40	200	348.630	-348.430	152.754	-501.184	200	474.375	-474.175	27.009	94,6%
15	Gebäudeverwaltg.	1.323.560	3.730.700	-2.407.140	708.220	-3.115.360	1.107.097	4.491.468	-3.384.371	-269.011	108,6%
16	Bauhof	915.520	309.030	606.490	1.804	604.686	921.350	309.902	611.448	6.762	101,1%
17	Liegenschaften	997.960	346.230	651.730	893	650.837	971.225	346.765	624.460	-26.377	95,9%
18	Finanzverwaltg.	117.130	320.990	-203.860	6.598	-210.458	132.955	288.403	-155.448	55.010	73,9%
21	Sicherheit u. Ordnung	468.870	489.420	-20.550	4.084	-24.634	420.022	502.609	-82.587	-57.953	335,3%
31	Schulen	466.850	977.430	-510.580	340.463	-851.043	465.784	1.221.679	-755.895	95.148	88,8%
41	Stadtbibliothek	33.540	147.210	-113.670	9.581	-123.251	32.839	149.029	-116.190	7.061	94,3%
42	Kulturangelegenheiten	908.780	1.254.890	-346.110	0	-346.110	978.879	1.251.022	-272.143	73.967	78,6%
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	5.021.500	5.330.760	-309.260	58.620	-367.880	4.646.203	5.174.790	-528.587	-160.707	143,7%
61	Sportförderung	0	32.770	-32.770	0	-32.770	0	32.670	-32.670	100	99,7%
62	Sportstätten	310.210	866.760	-556.550	50.358	-606.908	264.501	873.338	-608.837	-1.929	100,3%
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	1.542.610	612.630	929.980	1.686.154	-756.174	1.495.490	1.820.609	-325.119	431.055	43,0%
72	Abwasserbeseitigung	3.254.460	2.611.730	642.730	435.826	206.904	3.534.300	2.958.738	575.562	368.658	278,2%
81	Verkehrsf., Natur- u. Landschaftspf.	918.040	3.607.560	-2.689.520	341.888	-3.031.408	882.939	3.896.021	-3.013.082	18.326	99,4%
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	121.760	106.270	15.490	3.249	12.241	122.603	106.144	16.459	4.218	134,5%
91	Veranstaltungsflächen	32.230	85.920	-53.690	2.063	-55.753	29.670	86.918	-57.248	-1.495	102,7%
92	Stadthaus	27.650	109.910	-82.260	34.779	-117.039	27.045	143.146	-116.101	938	99,2%
95	zentrale Finanzleistungen	21.466.010	7.617.540	13.848.470	0	13.848.470	22.079.444	7.637.646	14.441.798	593.328	104,3%
96	bes. Schadensereignisse	0	20.000	-20.000	0	-20.000	88.957	324.367	-235.410	-215.410	1177,1%
	Gesamtergebnis	38.455.270	39.148.590	-693.320	3.838.284	-4.531.604	38.730.555	42.317.224	-3.586.669	944.935	
	nachr. außerordentl. Ergebnis	515.250	315.650	199.600	0	199.600	544.237	586.397	-42.160	-241.760	
	./ IV Bauhof	887.030	887.030	0			885.230	885.230	0		
	ordentl. Ergebnis	37.052.990	37.945.910	-892.920	3.838.284	-4.731.204	37.301.088	40.845.597	-3.544.509	1.186.695	

Haushaltsvollzug 2021 - Berichterstattung zum 30.06.2021

Investitions-HH												
		HH-Plan + MU aus Vorjahr					Einschätzung			Saldo		
Budget	Budgetinhalt	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	47.000	27.000	74.000	-74.000	0	74.000	-74.000	0	0	0
15	Gebäudeverwaltg.	2.323.400	3.766.900	4.875.233	8.642.133	-6.318.733	2.323.400	8.726.301	-6.402.901	0	84.168	-84.168
16	Bauhof *	4.500	165.500	2.929	168.429	-163.929	5.000	168.429	-163.429	500	0	500
17	Liegenschaften *	904.900	100.000	593.575	693.575	211.325	878.155	690.179	187.976	-26.745	-3.396	-23.349
18	Finanzverwaltg.*	0	181.050	0	181.050	-181.050	0	141.358	-141.358	0	-39.692	39.692
21	Sicherheit u. Ordnung	555.600	775.000	0	775.000	-219.400	555.600	765.800	-210.200	0	-9.200	9.200
31	Schulen	143.070	103.600	192.726	296.326	-153.256	99.760	427.378	-327.618	-43.310	131.052	-174.362
41	Stadtbibliothek	0	28.670	0	28.670	-28.670	0	28.670	-28.670	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	264.000	16.400	280.400	-280.400	0	278.900	-278.900	0	-1.500	1.500
61	Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Sportstätten	0	20.710	0	20.710	-20.710	0	20.710	-20.710	0	0	0
71	Räuml. Planung u. Entwicklung *	2.977.450	1.431.450	3.195.420	4.626.870	-1.649.420	3.252.521	4.473.675	-1.221.154	275.071	-153.195	428.266
72	Abwasserbeseitigung	212.100	358.000	2.875.187	3.233.187	-3.021.087	222.843	3.233.187	-3.010.344	10.743	0	10.743
81	Verkehrsf., Natur- u. Landschaftspf.*	49.650	367.700	224.501	592.201	-542.551	14.900	587.597	-572.697	-34.750	-4.604	-30.146
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	0	46.500	31.000	77.500	-77.500	0	73.500	-73.500	0	-4.000	4.000
91	Veranstaltungsflächen	0	1.000	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0	0	0
92	Stadthaus	0	14.500	11.000	25.500	-25.500	0	8.000	-8.000	0	-17.500	17.500
95	zentrale Finanzleistungen	355.300	0	0	0	355.300	357.481	0	357.481	2.181	0	2.181
96	bes. Schadensereignisse	0	0	30.000	30.000	-30.000	512.947	10.849	502.098	512.947	-19.151	532.098
	Investiver Haushalt gesamt	7.525.970	7.677.580	12.074.971	19.752.551	-12.226.581	8.222.607	19.709.533	-11.486.926	696.637	-43.018	739.655