

Stadt Heidenau

**Berichterstattung
zum Haushaltsvollzug
per 30.06.2024**



Stadt Heidenau

Finanzverwaltungsamt
Dresdner Str. 47
01809 Heidenau

Tel.: 03529 / 571-201

FAX: 03529 / 571-199

eMail: finanzverwaltung@heidenau.de

Homepage: www.heidenau.de

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	9
3.0	Einführung	9
3.1	Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen	10
4	Finanzhaushalt.....	10
4.1	Zahlungsmittelsaldo	10
4.2	Liquiditätsrechnung.....	11
5	Schulden und andere Verpflichtungen	11
5.1	Kredite	11
5.2	Zinssicherungsgeschäfte	11
5.3	Bürgschaften.....	12
5.4	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....	12
5.5	Verpflichtungen aus Gewährverträgen	12
6	Rücklagen und Sonderposten	12
6.1	Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	12
7.	Kassenlage	12
8.	Anlagen:.....	12

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 2024 per 30.06.2024
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 21.12.2023 die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 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 19.01.2024 ohne Auflagen.

Die Haushaltssatzung 2024 ist am 02.02.2024 im Amtsblatt der Stadt Heidenau "Heidenauer Journal" (Ausgabe 02/2024) bekannt gemacht worden und nach Ablauf der Auslegung seit dem 14.02.2024 wirksam und rückwirkend zum 01.01.2024 in Kraft getreten. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung galt die vorläufige Haushaltsführung gem. § 78 SächsGemO. Gem. Haushaltssatzung sind für das Haushaltsjahr 2024 im HPlan festgesetzt:

Ergebnishaushalt:	EUR
im ordentlichen Ergebnis:	
Erträge	42.641.940
Aufwendungen	44.627.680
Saldo	-1.985.740
im Sonderergebnis:	
außerordentliche Erträge	4.848.050
außerordentliche Aufwendungen	4.161.000
Saldo	687.050
Fehlbetragsvortrag aus Vorjahr	0
Saldo des Gesamtergebnis	-1.298.690
Investiver Haushalt	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.806.910
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.177.980
Saldo der Investitionstätigkeit	1.628.930

Finanzhaushalt	
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.680
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus investiver Tätigkeit	1.628.930
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0
Finanzierungsüberschuss / fehlbetrag	1.644.610

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 31.12.2024 wie folgt:

Ordentliches Ergebnis	HPlan 2024	Einschätzg. 2024	Saldo
	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge	42.641.940	43.248.001	606.061
ordentliche Aufwendungen	44.627.680	46.250.671	1.622.991
Überschuss / Fehlbetrag	-1.985.740	-3.002.670	-1.016.930

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

Erträge	HPI. 2024	Einschätzg. 2024	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Grundsteuern	1.767.940	1.767.940	0
Gewerbesteuer	7.000.000	7.000.000	0
Anteil Einkommenssteuer	5.360.000	5.360.000	0
Anteil Umsatzsteuer	1.195.000	1.195.000	0
übrige Steuern	117.500	120.000	2.500
Allgem. Schlüsselzuweisung	10.433.000	10.356.504	-76.496
Schlüsselzuweisungen f. Instandhaltungen	0	0	0
weitere Zuweisungen	6.202.540	6.124.864	-77.676
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.019.520	5.011.320	-8.200
privat-rechtliche Entgelte	626.510	655.670	29.160
Auflösung SoPo Zuweisungen und Beiträge	2.455.380	2.441.479	-13.901
Auflösung SoPo			
Gebührenaussgleich Abwasser	434.410	736.568	302.158
Kostenerstattungen	426.590	434.810	8.220
Finanzerträge	602.900	1.027.900	425.000
sonstige ordentliche Erträge	539.930	555.226	15.296
Auflösung Rückstellung Personal	460.720	460.720	0
ordentliche Erträge	42.641.940	43.248.001	606.061

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Erträge in Höhe von summarisch 606,1 TEUR erwartet.

Aufwendungen	HPI. 2024	Einschätzg. 2024	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Personalaufwand ohne Rückstellungen	11.908.090	11.655.531	-252.559
Rückstellungen Personal	252.830	252.830	0
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	9.824.470	11.889.121	2.064.651
planmäßige Abschreibungen	5.106.880	4.961.850	-145.030
Zinsen u. ä. Aufwendungen	68.210	53.210	-15.000
Transferaufwendungen	6.682.750	6.361.399	-321.351
Gewerbesteuerumlage	576.470	576.470	0
Kreisumlage	8.360.600	8.360.600	0
Abf. Gebührenüberschuss an SoPo Abwasser	0	0	0
sonstige Aufwendungen	1.847.380	2.139.659	292.279
ordentliche Aufwendungen	44.627.680	46.250.671	1.622.991

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Aufwendungen in Höhe von summarisch 1.623,0 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 die nicht regelmäßigen Geschäftsvorfälle abgebildet werden – wird mit folgenden Erträgen und Aufwendungen erwartet.

Sonderergebnis	HPlan 2024	Einschätzg. 2024	Saldo
	EUR	EUR	EUR
außerordentliche Erträge	4.848.050	4.557.307	-290.743
außerordentliche Aufwendungen	4.161.000	4.040.409	-120.591
Überschuss / Fehlbetrag	687.050	516.897	-170.153

Die Einschätzung zum Jahresende geht von Erträgen i. H. v. 4.557,3 TEUR und Aufwendungen von 4.040,4 TEUR aus, was zu einem positiven Ergebnis i. H. v. 516,9 TEUR führt.

Die Erträge werden i. H. v. 4.557,3 (Plan: 4.848,1 TEUR) erwartet; diese resultieren überwiegend aus der Veräußerung städtischer Grundstücke (557,0 TEUR) und aus langfristigen Geldanlagen (4.000,0 TEUR).

Die erwarteten Aufwendungen des Sonderergebnisses i. H. v. 4.040,0 TEUR (HPlan: 4.161,0 TEUR) resultieren aus dem Vermögensabgang der veräußerten städtischen Grundstücke (40,0 TEUR) und den Aufwendungen aus der langfristigen Geldanlage (4.000,0 TEUR).

Der wesentliche Anteil an der Abweichung zwischen Planung und erforderlichem Mittelbedarf zum 31.12.2024 ist auf den Umstand zurückzuführen, dass für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehene Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden nicht zum Tragen gekommen sind.

2.3 Zusammenfassung Ergebnishaushalt

Gesamtergebnis	HPlan 2024	Einschätzg. 2024
	EUR	EUR
Überschuss / Fehlbetrag ordentliches Ergebnis	-1.985.740	-3.002.670
Überschuss / Fehlbetrag außerordentliches Ergebnis	687.050	516.897
Überschuss / Fehlbetrag Gesamtergebnis	-1.298.690	-2.485.773

Das Haushaltsjahr 2024 schließt der Einschätzung zum 30.06.2024 zufolge voraussichtlich mit einem Fehlbetrag im Gesamtergebnis mit -2.485,8 TEUR ab.

Wesentlichen Anteil an der Verschlechterung des Ergebnisses hat die Inanspruchnahme der aus dem Haushaltsjahr 2023 übernommenen Haushaltsermächtigungen (2.327,3TEUR – Vorjahr: 1.726,8 TEUR).

Das Andauern des Ukraine-Konflikts und die allgemein eingetrübte wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland bringen weiterhin zusätzliche Risiken für die finanzielle Entwicklung der Stadt Heidenau im Haushaltsjahr 2024 sowie für die Folgejahre mit sich.

Wenngleich eine Stabilisierung der Energiepreise stattgefunden hat, so haben sich die Preise für die Energielieferung auf einem gegenüber den Vorjahren höheren Niveau eingepegelt.

Der allgemeine Preisanstieg der Jahre 2022 und 2023 hat sind insgesamt verlangsamt. Die Inflationsrate ist gegenüber den Vorjahren deutlich gesunden.

Die Vorausschau des Freistaates Sachsen zur Entwicklung der Finanzausgleichsmasse für die Schlüsselzuweisungen für die folgenden Jahre lässt erahnen, dass die finanzielle Ausstattung der Gemeinden geringer ausfallen wird.

2.4 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen

2.4.0 Einführung

Die Mittelbewirtschaftung durch die Fachämter erfolgt innerhalb von 25 Budgets. Als Folge der Übernahme der Buchhaltung für das Albert Schwarz-Bad durch die Stadt Heidenau (von der WVH) ist ein neues Budget eingerichtet worden.

Die Berichterstattung zu wesentlichen Abweichungen auf den Termin 31.12.2024 erfolgt anhand der festgelegten Budgets.

Die Einschätzung des voraussichtlichen Haushaltsergebnisses 2024 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 2024 zuzüglich der Mittelübertragungen aus dem

HHJ 2023 ausgewiesen. Die ausgewiesene Differenz ist damit der Saldo zwischen den bereitgestellten Mitteln und der Einschätzung zum 31.12.2024.

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 10 – Personalaufwendungen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
10	Personalaufwendungen	-11.600.140	-11.407.443	192.697

Hauptursache für den geringeren Mittelbedarf sind die sich im Laufe des Haushaltsjahres ergebenden personellen Veränderungen (bspw. durch die Nicht- oder Nachbesetzung freier Stellen).

2.4.2 Budget 17 – Liegenschaften

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
17	Liegenschaften	992.571	762.440	-230.131

Die Veränderung ist auf die voraussichtliche Verschiebung der Abwicklung von Grundstücksveräußerungen zurückzuführen.

2.4.3 Budget 71 – Kinder- Jugend- u. Familienhilfe

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	-84.859	281.703	366.562

Die Differenz i. H. v. 366,6 TEUR ist im Wesentlichen auf Mehrerträge aus der Rückzahlung von Zuschüssen (Abrechnung von Zuschüssen i. H. v. 58,0 TEUR) und höhere Kostenerstattungen von anderen Gemeinden für die Kinderbetreuung in Heidenau (24,3 TEUR) sowie auf Minderaufwendungen zurückzuführen.

Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus geringeren Betriebskostenzuschüssen für Freie Träger von Kinderbetreuungseinrichtungen (-221,9 TEUR).

2.4.4 Budget 72 – Abwasserbeseitigung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
72	Abwasserbeseitigung	-6.667	260.496	267.163

Die Veränderung des Budgets 72 resultiert aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich der kostenrechnenden Einrichtung 'Abwasserbeseitigung i. H. v.

302,2 TEUR und höheren Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (41,2 TEUR – bspw. für TV-Befahrungen und Schutzprüfungen von Pumpwerken).

2.4.5 Budget 95 – Zentrale Finanzleistungen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
95	zentrale Finanzleistungen	17.516.870	17.865.736	348.866

Saldiert ergibt sich aus der Mitteleinschätzung eine Verbesserung um 348,9 TEUR, die sich wie folgt aus den Veränderungen der Erträge und Aufwendungen zusammensetzt:

- Schlüsselzuweisungen
Aus dem Bescheid des Freistaates Sachsen über die Bewilligung der Schlüsselzuweisungen für das HHJ 2024 ergibt sich ein Minderbetrag i. H. v. -76,5 TEUR gegenüber der Planung.
- Zinserträge Kassenverkehr u. Festgeld
Als Folge der geänderten Zinssituation werden gegenüber der Haushaltsplanung Mehrerträge i. H. v. 425,0 TEUR erwartet. Auf der Aufwandsseite werden höhere Aufwendungen aus den Gewerbesteuer-Erstattungszinsen (+15,0 TEUR) und Einzelwertberichtigungen i. H. v. 15,0 TEUR (Plansatz: 0 EUR) erwartet.

Auf Grundlage der Steuerschätzungen Mai 2023 ist für das Haushaltsjahr 2024 mit einer moderaten Steigerung des Gewerbesteueraufkommens gerechnet worden (Planansatz 2023 6.617,0 TEUR – Planansatz 2024: 7.000,0 TEUR).

Für das Jahr 2024 wird zum Berichtszeitpunkt aufgrund des Buchungsstandes angenommen, dass der Planansatz 2024 erreicht wird.

Unsicherheiten bestehen vor allem in den Jahresabschlüssen der Gewerbebetriebe für die Vorjahre und den sich daraus ergebenden Auswirkungen auf Rückzahlungen für Vorjahre und den evtl. Anpassungen der Vorauszahlungen für das Haushaltsjahr 2024.

3 Investiver Haushalt

3.0 Einführung

Diesem Bericht als Anlage 2 beigefügt ist der investive Haushalt 2024 nach Budgets. Aus den Spalten Saldo-Einzahlungen und Saldo-Auszahlungen sind die Abweichungen zwischen der Einschätzung zum Jahresende und dem Haushaltsplan 2024 zuzüglich der aus 2023 übertragenen Mittel (Haushaltsreste) ablesbar.

Die Gesamteinzahlungen und Gesamtauszahlungen (unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen aus dem HHJ 2023) werden wie folgt erwartet:

Investitionshaushalt	HPlan	Einschätzg.	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	7.806.910	7.079.037	-727.873
Auszahlungen	6.177.980	10.317.588	
Mittelübertragung	4.726.087		
Auszahlungen einschl. MÜ	10.904.067	10.317.588	-586.479

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 17 – Liegenschaften

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
17	Liegenschaften *			
	Einzahlungen	648.000	300.000	-348.000
	Auszahlungen	118.000	118.000	0

Die Ursachen für die zu erwartenden Abweichungen der Ein- und Auszahlungen sind in der Abwicklung der vorgesehenen Grundstückskäufe und –veräußerungen zu finden; es werden entgegen der Planungen nicht alle Grundstücke wie vorgesehen veräußert.

3.1.2 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung			
	Einzahlungen	2.287.290	1.880.750	-406.540
	Auszahlungen	6.635.241	6.034.241	-601.000

Die Mindereinzahlungen liegen im Wesentlichen darin begründet, dass für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehene Einzahlungen aus Fördermitteln für die Maßnahmen 'Verkehrslenkungsmaßnahmen Parkstr.' (-383,0 TEUR) und 'Aufwertung u. Erweiterung Spielplatz Feldweg' nicht realisiert werden können.

Die Minderauszahlungen beruhen darauf, dass die Maßnahmen 'Verkehrslenkungsmaßnahmen Parkstr.' (-456,0 TEUR), 'Aufwertung u. Erweiterung Spielplatz Feldweg' (-20,0 TEUR – Verschiebung in das Haushaltsjahr 2025) und 'Grundhafter Ausbau A.-Bebel-Str.' (-130,0 TEUR) nicht im Haushaltsjahr 2024 realisiert werden.

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 31.12.2024 zu erwartenden Änderung des Zahlungsmittelsaldos vorgenommen.

Finanzrechnung	HPlan 2024	Einschätzg. 2024	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Zahlungsmittelsaldo			
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.680	-1.448.396	-1.464.076
aus Investitionstätigkeit	1.628.930	-3.238.551	-4.867.481
aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Finanzierungsmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.644.610	-4.686.947	-6.331.557

4.2 Liquiditätsrechnung

Im Ergebnis der Einschätzung des Haushaltes 2024 wird folgende Liquidität zum 31.12.2024 erwartet:

Liquiditätsrechnung	
Position	TEUR
Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2023	19.508,4
abzgl. langfristige Verbindlichkeiten aus Liegenschaftsvorgängen	-847,5
Schlüsselzuweisung - nicht verwendet	0,0
abzgl. Vorsorgepauschale	0,0
abzgl. Fremde Mittel	-81,7
abzgl. offener Verbindlichkeiten	-1.975,0
zzgl. langfristige Geldanlagen	0,0
zzgl. Außerplanm. Fömi InvestHH Digitalpakt	224,5
Finanzierungsmittelbedarf 2024 gem. Einschätzung	-4.686,9
erwarteter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2024 lt. Einschätzung	12.141,8
geplanter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2024	8.334,5
Differenz erwarteter Bestand ./.. HPlan	3.807,3

Nach der Einschätzung zum 30.06.2024 liegt der voraussichtliche Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2024 um 3.807,3 TEUR höher als zur Haushaltsplanung 2024 angenommen.

5 Schulden und andere Verpflichtungen

5.1 Kredite

Für das HHJ 2024 ist zur Finanzierung der Investitionen die Aufnahme eines Kredites nicht vorgesehen; die Haushaltssatzung enthält keine Kreditermächtigung.

Seit der abschließenden Tilgung der Altverbindlichkeiten aus Krediten im 1. Halbjahr 2020 ist die Stadt Heidenau schuldenfrei.

5.2 Zinssicherungsgeschäfte

Die Stadt Heidenau hat keine Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen.

5.3 Bürgschaften

Neue Bürgschaften wurden bis zum 30.06.2024 nicht 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 31.12.2024 voraussichtlich auf 177,7 TEUR gem. Haushaltsplan 2024. Abweichungen vom Haushaltsplan 2024 sind nicht vorgesehen.

5.4 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen nicht vor; ein Abschluss ist für das HHJ 2024 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 2024 nicht vorgesehen.

6 Rücklagen und Sonderposten

6.1 Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung

Aus der Einschätzung per 30.06.2024 entwickelt sich der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wie folgt:

Sonderposten Abwasserbeseitigung	HPlan 2024	Einschätzg. 2024
	TEUR	TEUR
Bestand zum Beginn des Haushaltsjahres	1.959,9	1.580,0
Abführung an Sonderposten	0	0
Erträge aus Auflösung Sonderposten	-434,4	-322,5
Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	1.525,5	1.257,5

7. Kassenlage

Die Zahlungsfähigkeit der Kasse war im 1. Halbjahr 2024 jederzeit gewährleistet. Zum 30.06.2024 betrug der Bestand der liquiden Mittel 22.409,7, wovon 21.000,8 TEUR mit verschiedenen Laufzeiten als Tages-/Festgeld und als festgeldähnliche Anlagen zinsbringend angelegt waren.

8. Anlagen

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

Heidenau, 25.07.2024

gez. J. Neugebauer
Leiter Finanzverwaltungsamt

Haushaltsvollzug 2024 - Berichterstattung zum 30.06.2024 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.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
10	Personalaufwendungen	560.780	12.160.920	-11.600.140	0	-11.600.140	511.150	11.918.593	-11.407.443	192.697
11	Verwaltungssteuerg. u. -service	1.400	73.480	-72.080	0	-72.080	32.600	103.509	-70.909	1.171
12	Beschäftigtenvertretung	0	4.080	-4.080	0	-4.080	0	4.080	-4.080	0
13	Zentrale Dienste FA 32	27.580	80.920	-53.340	0	-53.340	30.720	80.360	-49.640	3.700
14	Zentrale Dienste FA 40	200	295.260	-295.060	11.742	-306.802	200	307.002	-306.802	0
15	Gebäudeverwaltg.	669.530	3.557.240	-2.887.710	356.782	-3.244.492	678.266	3.895.532	-3.217.266	27.226
16	Bauhof	895.480	364.360	531.120	0	531.120	897.534	353.210	544.324	13.204
17	Liegenschaften	1.228.770	235.500	993.270	699	992.571	877.637	115.197	762.440	-230.131
18	Finanzverwaltg.	166.150	470.770	-304.620	10.230	-314.850	167.550	477.984	-310.434	4.416
21	Sicherheit u. Ordnung	582.380	611.740	-29.360	11.725	-41.085	567.194	628.200	-61.005	-19.920
31	Schulen	451.870	1.888.030	-1.436.160	72.028	-1.508.188	464.685	1.965.708	-1.501.022	7.166
41	Stadtbibliothek	17.290	143.480	-126.190	1.128	-127.318	19.290	146.379	-127.089	229
42	Kulturangelegenheiten	1.272.510	1.739.730	-467.220	0	-467.220	1.194.414	1.645.885	-451.471	15.749
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	5.525.380	5.591.610	-66.230	18.629	-84.859	5.628.690	5.346.987	281.703	366.562
61	Sportförderung	0	33.970	-33.970	0	-33.970	0	33.070	-33.070	900
62	Sportstätten	150.900	410.480	-259.580	141.278	-400.858	150.900	546.659	-395.759	5.099
63	Albert Schwarz-Bad	230.200	480.350	-250.150	39.383	-289.533	227.740	516.543	-288.803	730
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	829.670	669.660	160.010	632.742	-472.732	775.340	1.194.031	-418.691	54.040
72	Abwasserbeseitigung	4.027.690	3.691.180	336.510	343.177	-6.667	4.332.008	4.071.512	260.496	267.163
81	Verkehrsfl., Natur- u. Landschaftspf.	876.820	3.714.460	-2.837.640	670.167	-3.507.807	924.617	4.348.137	-3.423.520	84.287
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	98.150	114.070	-15.920	6.474	-22.394	98.153	122.715	-24.562	-2.168
91	Veranstaltungsflächen	23.500	75.510	-52.010	0	-52.010	24.537	78.418	-53.881	-1.871
92	Stadthaus	30.610	75.620	-45.010	11.121	-56.131	30.610	85.633	-55.023	1.108
95	zentrale Finanzleistungen	30.690.250	13.173.380	17.516.870	0	17.516.870	31.039.108	13.173.372	17.865.736	348.866
96	bes. Schadensereignisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis	48.357.110	49.655.800	-1.298.690	2.327.305	-3.625.995	48.672.943	51.158.716	-2.485.773	1.140.222
	nachr. außerordentl. Ergebnis	4.848.050	4.161.000	687.050	0	687.050	4.557.307	4.040.409	516.897	-170.153
	./. IV Bauhof	867.120	867.120	0			867.636	867.636	0	
	ordentl. Ergebnis	42.641.940	44.627.680	-1.985.740	2.327.305	-4.313.045	43.248.001	46.250.671	-3.002.670	1.310.375

Haushaltsvollzug 2024 - Berichterstattung zum 30.06.2024

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	20.000	0	20.000	0	0	20.000	-20.000	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	83.000	25.157	108.157	-108.157	0	111.285	-111.285	0	3.128	-3.128
15	Gebäudeverwaltg.	0	86.500	835.227	921.727	-921.727	4.850	901.949	-897.099	4.850	-19.778	24.628
16	Bauhof *	0	119.400	0	119.400	-119.400	0	119.400	-119.400	0	0	0
17	Liegenschaften *	648.000	100.000	18.000	118.000	530.000	300.000	118.000	182.000	-348.000	0	-348.000
18	Finanzverwaltg.*	0	354.760	13.534	368.294	-368.294	0	391.860	-391.860	0	23.566	-23.566
21	Sicherheit u. Ordnung	15.000	30.000	0	30.000	-15.000	15.000	30.000	-15.000	0	0	0
31	Schulen	0	458.950	203.164	662.114	-662.114	0	666.500	-666.500	0	4.386	-4.386
41	Stadtbibliothek	0	16.600	28.020	44.620	-44.620	13.717	44.620	-30.903	13.717	0	13.717
42	Kulturangelegenheiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	0	21.700	40.100	61.800	-61.800	0	61.800	-61.800	0	0	0
61	Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Sportstätten	0	28.500	2.500	31.000	-31.000	0	31.000	-31.000	0	0	0
63	Albert Scharz-Bad	0	18.920	0	18.920	-18.920	0	18.920	-18.920	0	0	0
71	Räuml. Planung u. Entwicklung *	2.287.290	3.242.650	3.392.591	6.635.241	-4.347.951	1.880.750	6.034.241	-4.153.491	-406.540	-601.000	194.460
72	Abwasserbeseitigung	48.900	705.000	34.700	739.700	-690.800	0	739.781	-739.781	-48.900	81	-48.981
81	Verkehrsl., Natur- u. Landschaftspf.*	82.420	874.000	127.938	1.001.938	-919.518	139.420	1.001.938	-862.518	57.000	0	57.000
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	0	15.000	5.155	20.155	-20.155	0	20.155	-20.155	0	0	0
91	Veranstaltungsflächen	0	3.000	0	3.000	-3.000	0	3.000	-3.000	0	0	0
92	Stadthaus	0	0	0	0	0	0	3.138	-3.138	0	3.138	-3.138
95	zentrale Finanzleistungen	4.725.300	0	0	0	4.725.300	4.725.300	0	4.725.300	0	0	0
96	bes. Schadensereignisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investiver Haushalt gesamt	7.806.910	6.177.980	4.726.087	10.904.067	-3.077.157	7.079.037	10.317.588	-3.238.551	-727.873	-586.479	-141.394