

# Erläuterungen zum Doppelhaushalt 2023/2024



Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 08.11.2022

## Inhalt

1. Haushaltsplan
2. Haushaltsvolumen der Jahre 2022-2027
3. Ergebnisplan 2023/2024 – wesentliche Veränderungen der Erträge
4. Ergebnisplan 2023/2024 – wesentliche Veränderungen der Aufwendungen
5. Investitionsplan – geplante Investitionen
6. Schuldendienst
7. Liquidität

## 1. Haushaltsplan

- Die Gemeinde hat für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen (§ 100 Abs. 1 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt [KVG LSA]).
- Die Haushaltssatzung tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr. Sie kann Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten. Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes bestimmt ist.
- Mit Beschluss COS-BV-357/2022 vom 30.06.2022 beschloss der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) gem. § 100 Absatz 1 KVG LSA die Vorlage eines Doppelhaushaltes für die Jahre 2023 und 2024.

## 2. Haushaltsvolumen der Jahre 2022-2027

	Plan 2022 incl. Nachtrag	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b><u>Ergebnisplan</u></b>						
Gesamtbetrag der Erträge	16.856.700	17.277.900	17.631.000	17.510.300	17.754.700	18.159.200
Gesamtbetrag der Aufwendungen	17.237.950	19.986.000	20.174.500	20.040.100	19.911.300	19.954.800
<b>Ergebnis</b>	<b>-381.250</b>	<b>-2.708.100</b>	<b>-2.543.500</b>	<b>-2.529.800</b>	<b>-2.156.600</b>	<b>-1.795.600</b>
<b><u>Finanzplan</u></b>						
Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.787.000	16.228.500	16.581.600	16.479.200	16.723.600	17.128.100
Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.820.350	18.460.600	18.717.000	18.670.700	18.547.400	18.590.900
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-33.350</b>	<b>-2.232.100</b>	<b>-2.135.400</b>	<b>-2.191.500</b>	<b>-1.823.800</b>	<b>-1.462.800</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.998.700	1.307.700	1.343.400	1.170.900	1.265.900	819.200
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.952.000	2.253.000	4.271.600	2.228.000	1.497.700	189.700
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>46.700</b>	<b>-945.300</b>	<b>-2.928.200</b>	<b>-1.057.100</b>	<b>-231.800</b>	<b>629.500</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	550.000	2.951.000	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	580.000	1.382.400	590.200	455.200	452.000	449.700
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-580.000</b>	<b>-832.400</b>	<b>2.360.800</b>	<b>-455.200</b>	<b>-452.000</b>	<b>-449.700</b>

### **3. Ergebnisplan – wesentliche Veränderungen der Erträge gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Realsteuern	210.000,00	210.000,00
Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	285.500,00	656.300,00
Schlüsselzuweisungen/Auftragskostenpauschale	4.800,00	4.800,00
sonstige Zuwendungen und Umlagen	-14.900,00	-32.600,00
Auflöschung von Rückstellung für Altersteilzeit	-58.500,00	-58.500,00
sonstige Erträge	-55.600,00	-55.600,00

### **3. Ergebnisplan - wesentliche Veränderungen der Erträge gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022**

- der Anstieg der Realsteueransätze gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022 ist vorwiegend auf die Einnahmen aus der Gewerbesteuer zurückzuführen.
- die Ansätze der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern basieren auf den Zahlen der Oktober-Steuerschätzung 2022 des Landes Sachsen-Anhalt vom 02.11.2022
- die Erhöhungen in Höhe von 4.800 EUR basieren auf den Erhöhungen der Auftragskostenpauschale sowie der Schlüsselzuweisungen nach der 1. Orientierung vom 12. Oktober 2022 des Landes Sachsen-Anhalts.
- der Rückgang an sonstigen Zuwendungen und Umlagen ist auf den Rückgang der Zuweisungen bei den Grundschulen und im Personalbereich zurückzuführen

### **3. Ergebnisplan - wesentliche Veränderungen der Erträge gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022**

- die Auflösung der Sonderposten resultiert aus der natürlichen Abschreibung
- der Rückgang der sonstigen Erträge lässt sich vorwiegend auf die jährliche Abschreibung der Sonderposten sowie der Auflösung der Rückstellungen zurückführen

## 4. Ergebnisplan - wesentliche Veränderungen der Aufwendungen gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022

	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Personalaufwendungen	545.800,00	838.100,00
Sach- und Dienstleistungen	1.205.000,00	1.027.400,00
Kreisumlage/Gewerbesteuerumlage	519.100,00	519.100,00
sonstige Transferaufwendungen	43.350,00	23.350,00
Finanzaufwendungen	90.700,00	172.000,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	345.400,00	357.900,00
vorläufige bilanzielle Abschreibungen	-1.300,00	-1.300,00

## **4. Ergebnisplan - wesentliche Veränderungen der Aufwendungen gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022**

- der Anstieg der Personalaufwendungen ist auf eine prozentual geplante Tarifsteigerung von 3,5% zurückzuführen, zudem wurden Korrekturen im Bereich der Beitragssätze der Krankenkassen vorgenommen, die zu nicht unerheblichen Erhöhungen bei den Sozialversicherungsbeiträgen führten, außerdem führten Korrekturen der Entgeltgruppen zu den Erhöhungen
- Erste Einsparungen aufgrund von mittelfristigen Änderungen an Struktur und Organisation lassen sich ab 2026 erkennen

#### **4. Ergebnisplan - wesentliche Veränderungen der Aufwendungen gegenüber dem Nachtragshaushalt 2022**

- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem Vorjahr in 2023 um 1.205.000 EUR und in 2024 um 1.027.400 EUR gestiegen
- ursächlich ist der Anstieg der Kosten für die Unterhaltung der städtischen Einrichtungen für Instandhaltung, Reparaturen, Brandschutzauflagen sowie die Preissteigerungen bei Energie und Heizkosten
- Die Erhöhung der Kreisumlage gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Kürzung der Kreisumlage im Jahre 2022, aufgrund der entfallenden Schlüsselzuweisungen des Jahres 2021

Die Kreisumlage beträgt 2023: 4.089.000 EUR

## **4. Ergebnisplan - wesentliche Veränderungen der Aufwendungen gegenüber dem Nachtragshaushalt 2020**

- Die wesentliche Erhöhung der Finanzaufwendungen ist auf das Ende der Niedrigzinsphase zurück zu führen und die anfallenden Zinsen in Höhe von 1,1 % für die Liquiditätskredite, dies wirkt sich wiederum nachteilig für die Liquidität der Stadt aus
- Der deutliche Anstieg der ordentlichen Aufwendungen ist auf die Erhöhungen der Aufwendungen gegenüber Dritten im Bereich der Kita´s in freier Trägerschaft zurück zu führen

## 5. Investitionsplan – geplante Investitionen

Produkt	Bezeichnung	2023 Betrag EUR	2024 Betrag EUR	Auswirkung in Folgejahren
11104	Ausstattung Rathaus	15.000,00	14.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
11108	EDV-Ausstattung/Software	246.200,00	143.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
11109	Kleingeräte, Mähwerk	800,00	7.800,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
12601	Ausstattung Feuerwehren	45.200,00	50.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
12601	Abgassauganlagen	100.000,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
12601	Rettingsboot	75.000,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
12601	Löschbrunnen	72.000,00	36.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
12601	Brandschutz - Anschaffung Fahrzeug	500.000,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
21101	Erneuerung Heizungsanlage Grundschule	300.000,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
21101	Ausstattungen Grundschulen	6.000,00	6.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
21101	Grundschule Jeber-Bergfrieden Teilsanierung	50.000,00	264.000,00	weiterführung Folgejahr
27201	Bibliothek Klimaanlage	6.000,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
36501	Ausstattungsgegenstände Kita´s	12.500,00	7.500,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
36501	Neubau Kita Jeber-Bergfrieden	200.000,00	2.951.000,00	weiterführung Folgejahr
36503	Ausstattungsgegenstände Hort	3.000,00	3.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
36602	Anschaffung Spielgeräte	75.000,00	30.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
42402	Schwimmbäder	600,00	600,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
51105	Ausgleichsbeträge	388.200,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
51105	Ausgleichsbeträge	1.800,00	300,00	
52301	Städtebaulicher Denkmalschutz	102.100,00	713.100,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
54101	Gemeindestraßen	40.000,00	40.000,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
55101	Öffentliches Grün	2.500,00	0,00	planmäßige Afa, Unterhaltungsa.
55301	Friedhof Einfriedung, Tore, Einfassungen	11.100,00	5.300,00	Weiterführung Folgejahre
		<b>2.253.000,00</b>	<b>4.271.600,00</b>	

## **5. Investitionsplan - geplante Investitionen** **Weiterführung begonnener Maßnahmen**

Im Haushaltsjahr 2023 und 2024 werden die in den Vorjahren begonnenen Baumaßnahmen weitergeführt.

- Städtebaulicher Denkmalschutz gemäß Maßnahmenplan
- Ersatzneubau Feuerwehrgerätehaus Thießen
- Grundschule Jeber-Bergfrieden – Teilsanierung und Barrierefreiheit

## **5. Investitionsplan - geplante Investitionen** **Neue Maßnahmen mit wesentlichem** **finanziellen Umfang**

Neue Maßnahmen im Haushaltsjahr 2023 und 2024:

- Ersatzneubau Kita Jeber-Bergfrieden
- Investitionen aus der Einnahme der Ablösebeträge
- Abgassanlagen Feuerwehren
- Rettungsboot Feuerwehr Coswig
- Errichtung von Löschbrunnen
- Erwerb TLF 3000 Staffel Ortschaft Serno
- Investitionen in Soft- und Hardware

## **5. Investitionsplan - geplante Investitionen** **Neue Maßnahmen mit wesentlichem** **finanziellen Umfang**

### Maßnahme Kita Jeber-Bergfrieden

- Investitionsvolumen : 3.100.000 EUR
- derzeitiger Zinssatz bei 10 Jahren Zinsbindung 3,5%
- Die Umsetzung der Maßnahme ohne Fördermittel führt zu einem enormen finanziellen Risiko, die Folgekosten wie Tilgung und Zinsen können nicht aufgebracht werden, sind nur durch eine Erhöhung des Kassenkredites leistbar → wegfallende, dauernde Leistungsfähigkeit (besteht bereits)
- An dieser Stelle sei auf den § 98 Absatz 4 und 5 KVG LSA hingewiesen, demnach hat die Kommune ihre Zahlungsfähigkeit sowie die Finanzierung der Investitionen sicherzustellen und die Kommune darf sich nicht überschulden

## 7. Liquidität

Weiterhin sei zu erwähnen, dass zum 28. Februar 2023 die Rückzahlung der gewährten Liquiditätshilfe in Höhe von 800.000 EUR zurückzuzahlen ist. Die Stadt Coswig (Anhalt) wird versuchen noch im Jahr 2022 einen Antrag auf Hinausschieben des Zahlungsziels zu erwirken.

Voraussichtliche Entwicklung des Kassenkredites zum Ende des Haushaltsjahres:

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
-15.313.663	-15.880.313	-19.890.113	-22.592.913	-26.296.713	-28.804.313	-30.087.313

Vielen Dank

für Ihre Aufmerksamkeit!