



Haushaltsstrukturkonzept

2. Fortschreibung

Rechtsgrundlagen

- Es besteht die **Verpflichtung zur Sicherstellung der stetigen wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und zum Haushaltsausgleich**. Kann der Ausgleich nicht erfolgen, ergibt sich die **Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes**.
- Mit Bescheid vom 11.01.2022 wurde die Stadt Zittau durch das Rechts- und Kommunalamt beauftragt das vorhandene Haushaltsstrukturkonzept (HSK) fortzuschreiben.
- **Ziel der 2. Fortschreibung des HSK** ist es, zum nächstmöglichen Zeitpunkt, spätestens mit genehmigter Fristverlängerung bis **2025**, die **dauerhafte Leistungsfähigkeit** der Großen Kreisstadt Zittau **wiederherzustellen**, damit die Handlungsfähigkeit langfristig erhalten bleibt.
- Durch ein HSK ist sicherzustellen, dass
 - **mit dem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften gedeckt wird und**
 - die dauerhafte Inanspruchnahme des Kassenkredites beendet wird sowie eigene liquide Mittel zur Deckung des Auszahlungsbedarfs künftiger Jahre erwirtschaftet werden.

Ausgangslage

Beschreibung	Planwert 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024
allg. Schlüsselzuweisungen	11,37 Mio. €	12,2 Mio. €	12,9 Mio. €	11,1 Mio. €	11,38 Mio. €	16,8 Mio. €	17,0 Mio. €
Gewerbesteuer	9,0 Mio. €	9,5 Mio. €	9,5 Mio. €	9,5 Mio. €	9,6 Mio. €	9,0 Mio. €	9,5 Mio. €
Grundsteuer A und B	2,9 Mio. €	2,9 Mio. €	3,4 Mio. €				
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4,9 Mio. €	4,9 Mio. €	5,1 Mio. €	4,8 Mio. €	5,0 Mio. €	5,4 Mio. €	5,6 Mio. €
Landeszuschuss Kita	3,6 Mio. €	4,1 Mio. €	4,5 Mio. €	4,4 Mio. €	4,3 Mio. €	4,6 Mio. €	4,8 Mio. €
ordentliche Erträge (Gesamt)	49,9 Mio. €	55,4 Mio. €	60,0 Mio. €	56,1 Mio. €	56,5 Mio. €	59,2 Mio. €	61,4 Mio. €
Kreisumlage	8,9 Mio. €	10,1 Mio. €	10,2 Mio. €	10,7 Mio. €	10,7 Mio. €	12,4 Mio. €	12,4 Mio. €
Personalaufwendungen	10,0 Mio. €	10,6 Mio. €	11,0 Mio. €	10,6 Mio. €	11,2 Mio. €	11,4 Mio. €	11,9 Mio. €
Aufwendungen Sach- u. Dienstl.	9,3 Mio. €	9,9 Mio. €	13,5 Mio. €	16,0 Mio. €	16,9 Mio. €	14,8 Mio. €	15,6 Mio. €
Abschreibungen ordentl. Erg.	4,5 Mio. €	4,5 Mio. €	4,5 Mio. €	4,3 Mio. €	4,2 Mio. €	5,5 Mio. €	5,3 Mio. €
ordentliche Aufwendungen (Gesamt)	49,7 Mio. €	55,3 Mio. €	60,5 Mio. €	60,4 Mio. €	60,6 Mio. €	63,0 Mio. €	64,5 Mio. €



Welche Dinge werden im Haushalt 2023 umgesetzt?

Budget	Realisierung von Maßnahmen im Haushalt 2023	Aufwand
SDG	Entsorgung Grünschnitt, Instandhaltung Spielplätze, Papierkorbleerung, Baumkontrolle, Grünpflege	1.697.100 €
ZSG	Private Ordnungs-u. Kommunale Maßnahmen u. Baumaßnahmen, Handlungskonzepte, Dawl-Leistungen, Regionalentwicklung etc.	3.713.200 €
Wirtschaft K.U.M	Kleinprojekte, Ab in die Mitte, Unterhaltung d. Außenanlagen, Common Ground, Städtepartnerschaft	243.753 €
Ortschaften	allg. Aufwendungen Ortschaften	22.591 €
Kulturraum	Kulturumlage Chr.-Weise-Bibliothek, Theater, Zuweisungen Tierpark, Kulturpaktfinanzierung, Gesellschafteranteile	1.450.440
Hochbau	Anlagen Rathäuser, Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen, Wartung der technischen Betriebsanlagen u. Gebäuden, Revisionen, Pflege, Winterdienst	1.081.916 €
Tiefbau	Brücken, Instandsetzungsmaßnahmen, Unterhaltung Infrastrukturvermögen, Straßenreinigung u. Winterdienst, Regulierung Burgmühlgraben	5.253.841 €
Bildung u. Soziales	Aufwendungen für alle Schulen Kommune, Sportanlagen Unterhaltung, bauliche Unterhaltung der Schulen, Sachausgaben GTA, Baumschutzleistungen, Investitionskostenzuschüsse Kita, Zuweisungen und Zuschüsse Kita gGmbH, Freie Träger	14.654.672 €
Feuerwehr	Fahrzeugunterhaltung, Dienst- und Schutzbekleidung, Unterhaltung Infrastrukturvermögen, Unterhaltung Vermögen	637.729 €
Museum	Unterhaltung Museumsgut, Förderprojekte, verschiedene Ausstellungen , Kleinprojekte	760.529 €

Entwicklung Konsolidierungspotentiale (Stand 08.11.2022)

in TEUR	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	gesamt
<i>Doppelhaushalt 2019/2020</i>	522,5	660,8	1.388,2	1.441,8	1.539,6	0,0	0,0	5.552,9
<i>Doppelhaushalt 2021/2022</i>	8,7*	614,2*	804,8	969,4	1.105,9	1.095,5	1.152,5	5.751,0
<i>Haushalt 2023</i>	8,7*	614,2*	804,8	759,8	933,6	1.061,00	1.126,6	5.317,9

* entsprechend erfolgter Abrechnung Stand 08.11.2022

Die Fortschreibung umfasst 33 Maßnahmen.

weitere Maßnahmen in Prüfung - Fortschreibung

Neben den kurzfristigen und mittelfristigen Konsolidierungsmaßnahmen müssen langfristig weitere Maßnahmen einer Prüfung unterzogen werden:

- Reduzierung von Gebäuden in den Ortschaften mit dem Ziel zur Herrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses.
- Überarbeitung des Sportstättenkonzeptes mit dem Ziel der besseren Vermarktung und der optimalen Ausnutzung.
- Überörtliche Kooperationsvereinbarung für das Theater mit dem Ziel, umliegende Gemeinden an der Finanzierung zu beteiligen.
- **Erarbeitung eines Konzeptes zur Bezuschussung von Vereinen im Sportbereich.**
- **Erarbeitung eines Konzeptes für die zukünftige Investitionsplanung im Baubereich.**

wesentliche Änderungen zum bestehenden HSK

- Pauschale Zuweisung Feuerwehr durch Landkreis 17,9 TEUR Mehrertrag ab 2023
- Einführung einer Gästetaxe 80 TEUR in 2024 in 25 100 TEUR
- Erhöhung Kosten Einwohnerparkkarte 18 TEUR Mehrertrag ab 2024
- keine Nutzung Turnhalle Burgteich 1.5 TEUR Minderaufwand in 2023 ab 2024 3 TEUR
- keine Nutzung Turnhalle Südstraße 22 TEUR Minderaufwand in 2023 ab 2024 41,3 TEUR
- keine Nutzung Schule Burgteich 11,6 TEUR Minderaufwand in 2023 ab 2024 23 TEUR
- Zuweisungen und Zuschüsse für allgemeine Sportförderung auf max. 7,5 TEUR Minderaufwand 5,5 TEUR ab 2023
- Reduzierung Vereinsförderung sozialer Vereine ab 2023 16 TEUR Minderaufwand
- Zuweisungen und Zuschüsse für Sportförderung sportliche Veranstaltungen 5 TEUR Minderaufwand ab 2023
- Zuschuss für Schwimmförderung wird auf max. 43 TEUR festgesetzt 44,3 TEUR Gesamt-Minderaufwand ab 2023

Wo stehen wir – Haushalt 2023

Ertrags- ./Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge	49.865.215,04	56.452.775	59.168.658	61.438.638	63.583.149	64.605.045
Aufwendungen	50.820.899,14	60.652.110	63.039.170	64.487.954	65.822.158	65.495.825
Saldo	-955.684,10	-4.199.335	-3.870.512	-3.049.316	-2.239.009	-890.780
Sonderergebnis	245.451,40	30.500	610.500	580.000	580.500	80.500
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-710.232,70	-4.168.835	-3.260.012	-2.468.816	-1.658.509	-810.280
<small>ohne Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO</small>						
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.337.767,16	-1.701.640	-304.803	-69.575	151.246	286.962
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	1.797.003,64	1.369.045	1.180.844	1.281.391	1.181.956	661.542
Saldo ZMSLV - Tilgung	-3.134.770,80	-3.070.685,00	-1.485.647,00	-1.350.966,00	-1.030.710,00	-374.580,00
Kassenkredite Saldo (Aufnahme – Tilgung)	2.5000.000	0,00	3.000.000	0,00	500.000	1.500.000
Pro-Kopf-	690,25	616,42	654,30*	814,79*	844,77*	830,74*
Verschuldung/€ (Richtwert 850,00)						

*Hochrechnung aufgrund geplanter Kreditaufnahme

*Annahme der Entwicklung Kassenkredit sowie Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Durchschnitt)

*Annahme Entwicklung Bevölkerung

Konsequenzen

- Abwägen von Konsequenzen - Prüfung durch die Verwaltung von Umsetzung der Maßnahmen in Zusammenspiel mit den Kürzungen K2 im Eckwertebeschluss für den Haushalt
- Bei Ablehnung von Maßnahme muss Gegenvorschlag eingebracht werden
- Reduzierung des Konsolidierungsvolumens = Auflagen durch die Rechtsaufsicht
- Möglich keine bzw. geringe Entscheidungsspielraum für freiwillige Leistungen
- Kein Beschluss HSK = kein Haushaltsbeschluss möglich
- Umsetzung freiwilliger Maßnahmen im Jahr 2023 verschieben sich nach hinten





Hintergrund der Umsetzung und Realisierung

Die **dauerhafte Leistungsfähigkeit**
der Großen Kreisstadt Zittau
wiederherzustellen.