

Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Haushaltplan 2021/ 2022

-Vorstellung Entwurf-

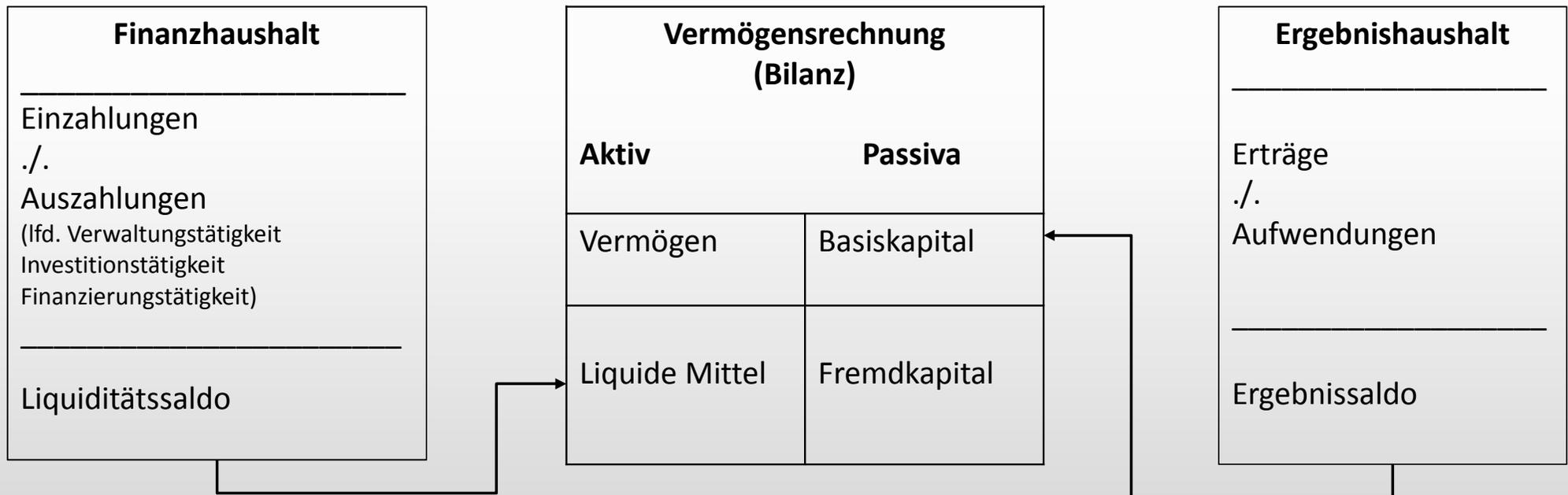


Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Grundlagen der Haushaltsplanung:

„Drei-Komponenten-Rechnung der Doppik“





Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ausgangslage zur Haushaltplanung 2021/ 2022:

Name Cunewalde
Amtlicher Gemeindeschlüssel 14625090

kreisangehörige Gemeinde

Datum: 11.05.2021

	FAG 2014	FAG 2015	FAG 2016	FAG 2017	FAG 2018	FAG 2019	FAG 2020	FAG 2021
Einwohner	4 943	4 869	4 832	4 781	4 696	4 663	4 651	4 593
1. Steuerkraftmesszahl	2 563 711	2 613 792	2 548 868	2 531 880	2 835 392	3 002 983	3 255 938	3 350 071
pro Kopf	518,65	536,82	527,50	529,57	603,79	644,00	700,05	729,39
Landesdurchschnitt (2)	537,69	573,48	600,71	591,09	657,58	675,98	719,64	701,57
2. Schlüsselzuweisung nach SächsFAG	1 127 733	1 072 415	1 142 063	1 255 217	1 187 799	1 153 123	1 250 457	1 024 992
allgemeine Schlüsselzuweisung	972 331	915 413	1 003 531	1 094 173	1 031 010	1 057 529	1 106 529	983 992
investive Schlüsselzuweisung	155 402	157 002	138 532	161 044	156 789	95 594	143 928	41 000
Auflösung Vorsorgerücklage	-	16 668	-	23 149	-	65 280	-	-
Summe	1 127 733	1 089 083	1 142 063	1 278 366	1 187 799	1 218 403	1 250 457	1 024 992
pro Kopf	228,15	223,68	236,35	267,38	252,94	261,29	268,86	223,16
Landesdurchschnitt (2)	279,71	263,00	256,66	274,07	287,47	306,55	323,71	305,74
Finanzausgleichsumlage (gesamt)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Finanzkraft (3)	3 691 444	3 702 875	3 690 931	3 810 246	4 023 191	4 221 386	4 506 395	4 375 063
pro Kopf	746,80	760,50	763,85	796,96	856,73	905,29	968,91	952,55
Landesdurchschnitt (2)	774,42	796,81	811,71	843,46	910,68	957,83	1 015,92	984,44
4. Weitere Zuweisungen								
Zuführung Vorsorgerücklage	138 940	-	-	-	-	-	-	-
Straßenlastenausgleich	106 377	106 377	110 203	110 203	110 203	110 203	110 203	110 203
Übertr. Wirkungskreis	3 262	3 214	3 189	3 155	3 099	3 078	3 070	1 837

Währung: EUR

(1) Landesdurchschnitt der Ebene

(2) Landesdurchschnitt der Größenklasse

(3) Finanzkraft: Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisung (gesamt) - Finanzausgleichsumlage (gesamt) + Auflösung Vorsorgerücklage (ab 2011)

(4) Bruch in der Zeitreihe wegen Kreisgebietsreform ab Finanzausgleichsjahr 2009

Gebietsstand 01.01.2021

© Statistisches Landesamt



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Gesetzliche Rahmenbedingungen:

- HH-Ansätze sind getrennt nach Jahren in Erträgen + Aufwendungen, Einzahlungen + Auszahlungen, Verpflichtungsermächtigungen festzulegen

- Für den **Ergebnishaushalt** gilt:

„Der Ergebnishaushalt muss in jedem Jahr ausgeglichen sein.“ (§72 Abs. 3 S. 1 SächsGemO)

- Er ist ausgeglichen wenn:

- Erträge > Aufwendungen

- wenn sich aus der Verrechnung der Erträge mit den Aufwendungen ein Fehlbetrag ergibt, so kann:

- A) der Fehlbetrag durch Entnahmen aus den Rücklagen gedeckt werden, oder
- B) der Fehlbetrag mit dem Basiskapital verrechnet werden

§72 (3) Der Ergebnishaushalt muss in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses erreicht oder übersteigt. **Die Verpflichtung des Satzes 1 ist auch erfüllt, wenn die Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden.** Bei der Verrechnung nach Satz 3 darf ein Drittel des zum 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ergebnishaushalt

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erträge							
Steuern	3.448.665,44	3.568.800	3.510.100	3.562.100	3.647.100	3.702.100	3.812.100
Zuwendungen, Umlagen und Erstattungen	2.822.578,33	3.597.400	3.904.700	3.701.300	3.464.100	3.411.500	3.395.500
Gebühren und Entgelte	523.887,52	685.600	663.100	645.700	637.300	638.600	640.300
Finanzerträge	112.352,14	160.000	147.600	115.000	115.000	115.000	115.000
Sonstige Erträge	137.139,57	141.800	126.700	126.700	127.100	127.100	127.600
Summe aller Erträge	7.044.623,00	8.153.600	8.352.200	8.150.800	7.990.600	7.994.300	8.090.500

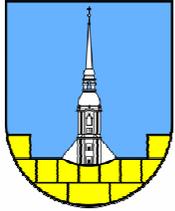


Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ergebnishaushalt

Aufwendungen	2019 Ergebnis	2020 Ansatz	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan
Personalaufwand	1.824.194,25	1.888.800	1.874.000	1.893.700	1.926.700	1.958.900	1.991.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204.252,66	1.125.000	1.444.400	1.287.600	1.037.500	1.047.000	1.044.300
Transferleistungen	3.805.099,84	3.836.000	3.701.300	3.696.800	3.868.000	3.872.900	3.873.100
Abschreibungen	0,00	1.365.900	1.457.200	1.432.100	1.289.600	1.200.300	1.167.600
Finanzaufwendungen	32.822,26	16.700	17.200	16.700	16.300	15.900	15.400
Sonstige Aufwendungen	322.151,24	358.500	387.100	332.400	307.100	307.000	303.800
Summe aller Aufwendungen	7.188.520,25	8.590.900	8.881.200	8.659.300	8.445.200	8.402.000	8.395.800

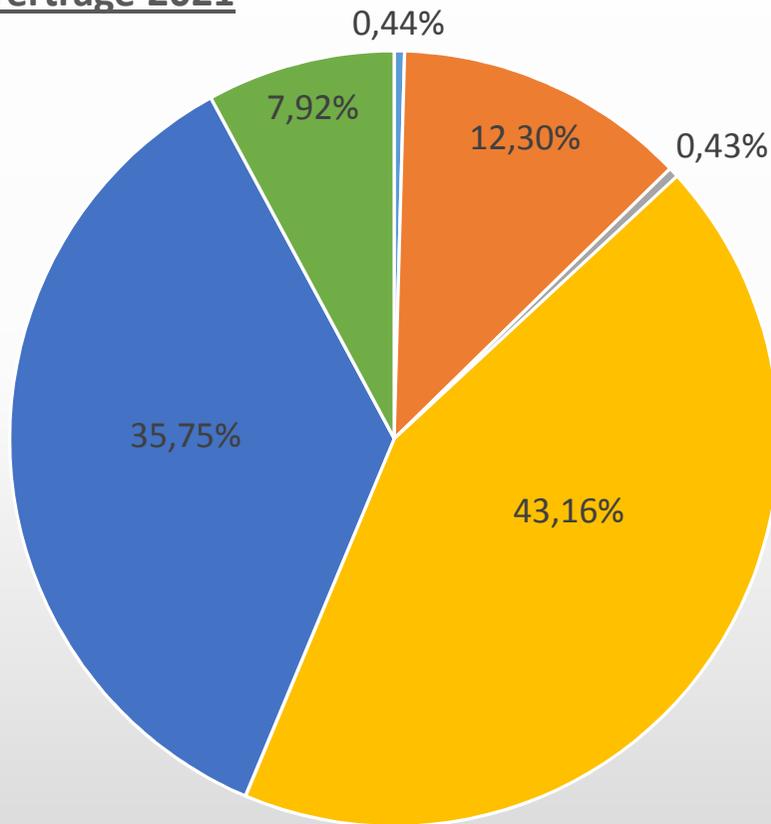


Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ergebnishaushalt

Steuererträge 2021



- Grundsteuer A - 15.000 €
- Grundsteuer B - 431.800 €
- Hundesteuer - 15.000 €
- Gewerbesteuer - 1.515.000 €
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer - 1.255.000 €
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer - 278.000 €



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ergebnishaushalt

Exkurs Personalentwicklung

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Dienstaufwendungen und Versorgung	1.445.899,66	1.488.200	1.474.000	1.487.300	1.513.300	1.538.700	1.564.400
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	378.294,59	400.600	400.000	406.400	413.400	420.200	427.200
Gesamt	1.824.194,25	1.888.800	1.874.000	1.893.700	1.926.700	1.958.900	1.991.600

	2020	2021	2022	Veränderung 2021 gegenüber 2020	Veränderung 2022 gegenüber 2021
Beamte	1	1	1	-	-
tariflich Beschäftigte (VZÄ)	34,275	33,1375	32,075	-1,1375	-1,0625
Saisonkräfte (VZÄ)	1	1	1	-	-
geringfügig Beschäftigte (VZÄ)	1,7	1,23	1,23	-0,47	-
Bundesfreiwilligendienst (VZÄ)	3,15	3,15	3,15	-	-
Beschäftigte im Eigenbetrieb	4,25	4,25	4,25	-	-



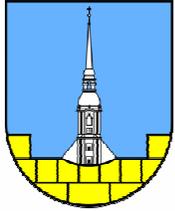
Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ergebnishaushalt

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Kindertageseinrichtungen

	vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Vorl.Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kindertagespflegestelle "Haselmäuse " Friedensau 29	15.185,95	15.200	17.265,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kindertagespflegestelle "Rappelkiste " Friedensau 22	0,00	15.200	15.748,56	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
Kindergarten "Wichtelland", Kindergarten "Pumuckl" , Hort	790.732,35	747.300	850.654,14	873.500	873.500	873.500	873.500	873.500
Zwischensumme Landesanteil	805.918,30	777.700	883.667,70	897.700	897.700	897.700	897.700	897.700
Kindertagespflegestelle "Haselmäuse " Friedensau 29	44.394,17	47.700	41.901,00	51.200	51.300	51.400	51.500	51.500
Kindertagespflegestelle "Rappelkiste " Friedensau 22	63.683,00	47.700	44.090,50	46.200	46.300	46.400	46.500	46.500
Kindergarten "Wichtelland", "Pumuckl" , Hort	947.806,50	941.100	966.108,89	915.000	917.500	920.000	922.500	925.000
Zwischensumme Gemeindeanteil	1.055.883,67	1.036.500	1.052.100,39	1.012.400	1.015.100	1.017.800	1.020.500	1.023.000
Gesamtsumme	1.861.801,97	1.814.200	1.935.768,09	1.910.100	1.912.800	1.915.500	1.918.200	1.920.700



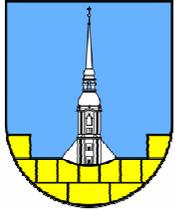
Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ergebnishaushalt

Gesamtübersicht:

Jahr	2021	2022
Ordentliche Erträge	8.352.200 €	8.150.800 €
Ordentliche Aufwendungen	8.881.200 €	8.659.300 €
Ordentliches Ergebnis	<u>-529.000 €</u>	<u>-508.500 €</u>
Außerordentliche Erträge	318.000 €	331.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	17.000 €	20.000 €
Außerordentliches Ergebnis	<u>301.000 €</u>	<u>311.000 €</u>
<u>Gesamtergebnis (vor Verrechnung)</u>	<u>-228.000 €</u>	<u>-197.500 €</u>
Verrechnung mit Basiskapital gem. §72 Abs. 3 SächsGemO	+388.764,02 €	+542.998,32 €
<u>Ergebnis</u>	<u>160.764,02 €</u>	<u>345.498,32 €</u>



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Finanzhaushalt

Gesetzliche Rahmenbedingungen:

SächsGemO

§72 (4) Für die Gesetzmäßigkeit des Haushalts ist es ferner erforderlich, dass im **Finanzhaushalt** des Haushaltsjahres ein **Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gemäß § 74 Absatz 2 Satz 1 Nummer 1 Buchstabe b Doppelbuchstabe aa ausgewiesen ist, **mit dem der Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften gedeckt werden kann.**

Verfügbare Mittel:

1. im **Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit** gemäß § 74 Absatz 2 Satz 1 Nummer 1 Buchstabe b Doppelbuchstabe bb,
2. im **Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen** oder
3. im **Bestand an liquiden Mitteln**

können zur Deckung gemäß Satz 1 verwendet werden.



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Finanzhaushalt

Jahr	2021	2022
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.403.400 €	7.253.600 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.392.000 €	7.195.200 €
<u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.400 €</u>	<u>58.400 €</u>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.008.800 €	2.497.600 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.065.000 €	2.498.200 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-56.200 €</u>	<u>-600 €</u>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	200.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	209.500 €	209.700 €
<u>Saldo Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-209.500 €</u>	<u>-9.700 €</u>
Restübertrag Vorjahr/ Durchlaufende Gelder	+116.745 €	600 €
<u>Ergebnis</u>	<u>-137.555 €</u>	<u>48.700 €</u>
Liquide Mittel Vorjahresende	+225.100 EUR	+87.545 €
Liquide Mittel zum Ende des HH-Jahres	87.545 €	136.245 €



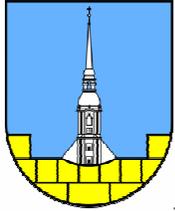
Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Finanzhaushalt

Investitionstätigkeit in Euro:

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einzahlungen aus der Veräußerung	497.652,95	264.000	318.000	331.000	250.000	250.000	250.000
Zuweisungen und Zuschüsse	2.340.847,13	304.900	690.800	2.166.600	961.000	235.500	956.000
Gesamt Einzahlungen	2.838.500,08	568.900	1.008.800	2.497.600	1.211.000	485.500	1.206.000
Vermögenserwerb	193.791,83	56.000	74.000	47.000	27.000	27.000	22.000
Sonstige Auszahlungen	2.505.204,09	368.300	991.000	2.451.200	1.070.000	270.000	1.165.000
Gesamt Auszahlungen	2.698.995,92	424.300	1.065.000	2.498.200	1.097.000	297.000	1.187.000
Saldo	139.504,16	144.600	-56.200	-600	114.000	118.500	19.000



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Finanzhaushalt



	2020	2021	2022	2023
Verschuldung im Kernhaushalt	658 €/ EW	627 €/ EW	625 €/ EW	578 €/ EW
Rechnerische Tilgungsdauer	14,61 Jahre	13,75 Jahre	13,08 Jahre	12,08 Jahre
Für Fristenkongruenz erf. Tilgungsbetrag	75.851,10 €	70.199,32 €	62.796,14 €	53.570,50 €



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Vermögensentwicklung

Der Jahresabschluss 2013 zum 31.12.2013 wurde am 16.12.2020 durch den Gemeinderat mit einer Bilanzsumme von 46.991.629,32 € festgestellt.

Die Bilanzsumme enthält

- ein Anlagevermögen von	46.159.466,16 €
- ein Umlaufvermögen von	831.176,51 €
- ein Bestand an liquiden Mitteln von	206.582,76 €
- ein Bestand an Kapitalposition von	18.115.548,86 €
- ein passivier Sonderposten von	23.021.972,09 €
- Rückstellungen von	525.215,75 €
- Verbindlichkeiten von	5.262.701,40 €

Insbesondere das Anlagevermögen ist im Vergleich zur Eröffnungsbilanz gestiegen (um knapp 4 Millionen Euro). Dies ist einerseits durch Korrekturbuchungen zu erklären, andererseits zeigt es aber auch die hohe Investitionstätigkeit der Kommune, vor allem im Anschluss an die Hochwasserschadensereignisse 2010 und 2013. Die Aufstellung der folgenden Jahresabschlüsse 2014 bis 2018 soll nach Abstimmung mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bis zum Januar 2022 abgeschlossen sein.



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Ausblick

- Auslegung vom 07. – 15. Juni 2021
- Einwendungen vom 07. – 24. Juni 2021 möglich
- Beschlussfassung im Gemeinderat Juli (nach Vorberatung im Finanzausschuss Juli)
- Prüfung durch Rechts- und Kommunalamt Bautzen ab 22.07.2021
- Politische Beschlüsse (Aussetzung Vereinsfördersatzung, Anpassung Verwaltungskosten, Neuabschluss Hallenzuschuss HVO, ggf. Beschluss zu ATZ-Regelung, Vereinsanschreiben zum Verkauf von Grundstücken/ Gebäuden etc.) schließen sich im Laufe des Jahres 2021 an
- Halbjahresbericht zum 30.06.2021 wird vermutlich im FA/ GR August oder September vorgestellt mit Zwischenergebnissen zum Haushaltvollzug 2021



Gemeinde Cunewalde

Staatlich anerkannter Erholungsort im Oberlausitzer Bergland

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

➤ **Diskussion/ Fragen/ Anmerkungen**