

1. Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Für das Haushaltsjahr 2023 liegen keine Kreditermächtigungen vor.

2. Schuldenstand

Mit der letzten Tilgungsrate im Oktober 2014 ist die Stadt Mittweida schuldenfrei. Der Schuldenstand der Stadt beträgt 0,00 Euro.

3. Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen, kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Es wurden zum 31.12.2023 keine Bürgschaften durch die Stadt Mittweida übernommen. Auch Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

4. Haushaltslage zum 31.12.2023

Ergebnishaushalt:

Für den Haushalt 2023 wurde mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2.522.500 Euro geplant. Auf Grundlage des Standes zum 31.12.2023 und unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Jahresabschlussbuchungen wird mit einem ordentlichen Ergebnis zum Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 5.193.818,82 Euro gerechnet. Das Gesamtergebnis fällt somit um 8.182.177,92 Euro besser aus als geplant.

Finanzhaushalt:

Das wesentlich bessere Jahresergebnis wirkt sich auch auf den liquiden Bestand der Stadt Mittweida aus. Zusätzlich sind 2.838.190,41 Euro mehr Fördermittel eingegangen als geplant. In Summe ergibt sich somit ein liquider Bestand zum Jahresende in Höhe von 24.141.275,58 Euro.

Für die wesentlich besseren Ergebnisse zum Jahresende gibt es folgende Ursachen:

Steuern- und ähnliche Abgaben (Erg.-HH):

Während die Steuereinnahmen für die Grundsteuer sowie für die Hunde- und Vergnügungssteuer annähernd den Planansätzen entsprachen, wurden in der Gewerbesteuer 6.188.997,07 Euro mehr Erträge erzielt als geplant (+103 %).

Das hat zwei Ursachen. Zum einen wurde der Ansatz für die Gewerbesteuer im Rahmen der Nachtragsplanung für 2023 und der prognostizierten wirtschaftlichen Entwicklung noch einmal nach unten korrigiert. Der erwartete Rückgang hat sich in diesem Ausmaß nicht bewahrheitet. Zum anderen sind gegen Jahresende von einzelnen wenigen Gewerbesteuerzahlern überdurchschnittlich hohe Nachzahlungen eingegangen, die zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht absehbar waren. Allein im vierten Quartal wurden 5 Mio. Euro Gewerbesteuer gezahlt. Das sind 41 Prozent der gesamten Jahreseinnahmen.

Im Haushaltsplan wird von einem Rückgang der Gewerbesteuer (IST-Einnahmen) von 2.000.000 Euro pro Jahr ausgegangen. Dieser Rückgang zeichnet sich bei der breiten Masse der Steuerzahler auch ab. Für dieses Jahr wurden weiterhin zum Teil noch einmal hohe Gewerbesteuervorauszahlungen festgesetzt.

Die hohen Steuerzahlungen sind zum Großteil auf Einmaleffekte bei den Unternehmen zurückzuführen, sodass nicht davon ausgegangen werden kann, dass dieses Niveau dauerhaft beibehalten werden kann.

Durch die hohe Gewerbesteuereinnahme im vierten Quartal 2023 wird für das Jahr 2025 mit wenig bis hin zu keiner Schlüsselzuweisung aus dem Finanzausgleich gerechnet. Im Gegenzug wird die Kreisumlage entsprechend hoch ausfallen. Davon ausgehend, dass sich die Gewerbesteuerzahlungen in 2025 auf dem erwarteten Wert einpegeln, ist der nunmehr hohe Bestand an liquiden Mitteln zwingend erforderlich, um die Liquidität in dieser Zeit gewährleisten zu können.

Allgemeine Zuweisungen (Erg.-HH):

Insgesamt wurden 970.896,10 Euro allgemeine Zuwendung mehr verbucht als geplant. 318.300 Euro betreffen die Auflösung von Sonderposten. Diese sind jedoch nicht zahlungswirksam und wirken sich daher nicht auf den liquiden Bestand der Stadt Mittweida aus. Die investive Schlüsselzuweisung fiel um 173.800 Euro höher aus als geplant und für die Belegung der Innenstadt wurde ein Preisgeld in Höhe von 125.000 Euro aus dem simul+Mittmachfonds an die Stadt Mittweida ausgezahlt. Der übrige Betrag ergibt sich aus mehreren Einzelbeträgen, beispielsweise aus Fördermittelabrufen aus den Rahmenförderprogrammen oder aus den Landeszuschüssen für die Kitas.

Personalaufwendungen (Erg.-HH):

Für Personalaufwendungen wurden 894.902,04 Euro weniger Mittel in Anspruch genommen als geplant. Grundsätzlich bildet der Stellenplan die Grundlage für die Berechnung der Personalkosten. Aufgrund von Ausfallzeiten oder unbesetzten Stellen werden die Mittel meist nicht vollumfänglich abgerufen.

Sach- und Dienstleistungen (Erg.-HH):

Die geplanten Mittel für Sach- und Dienstleistungen wurden nicht vollumfänglich abgerufen. Grund dafür sind im Wesentlichen nicht realisierte Maßnahmen/Anschaffungen. Die verbliebenen Mittel in Höhe von 676.264,45 Euro kommen zunächst dem liquiden Bestand zugute. Ein Teil davon wird jedoch im Folgejahr in Anspruch genommen.

Transferaufwendungen (Erg.-HH):

Die Stadt Mittweida musste 742.663,52 Euro mehr Transferaufwendungen aufbringen als geplant. Im Wesentlichen liegt das an den guten Steuereinnahmen der letzten Jahre. Dadurch mussten zum einen 197.198,00 Euro mehr Kreisumlage an den Landkreis gezahlt werden, aber auch die Gewerbesteuerumlage fiel um 477.312,74 Euro höher aus als geplant.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Fin.-HH):

Insgesamt wurden 3.155.632,67 Euro mehr Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbucht als geplant. Neben 305.400 Euro Mehreinnahmen aus Grundstücksverkäufen wurden 2.838.200 Euro mehr Fördermittel eingenommen. Diese Fördermittel betreffen jedoch noch offene Fördermittel für bereits vorfinanzierte Maßnahmen (Haushaltseinnahmereste).

5. Haushaltsausgleich:

		PLAN	IST
		2023	31.12.2023
Stufe 1	Gesamtergebnis; ZMS lfd. Verwaltung	-1.491.900 -673.400	6.690.277,92 7.722.015,01
Stufe 2	Rücklagen; ZMS lfd. Verwaltung	29.196.700 -673.400	29.196.700 7.722.015,01
Stufe 3	Fehlbetrag Abschreibungen; ZMS lfd. Verwaltung	991.600 -673.400	991.600 7.722.015,01
Stufe 4	liquide Mittel; ZMS lfd. Verwaltung	17.120.500 -673.400	24.141.275,58 7.722.015,01

Der Haushaltsausgleich ist im laufenden Haushaltsjahr gesichert. Sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt wird der Ausgleich aufgrund der positiven Jahresergebnisse bereits in Stufe 1 erreicht.



Ergebnishaushalt	Plan 2023	Ist 31.12.2023	vorauss. JA- Buchungen	+/- Differenz
Steuern und ähnl. Abgaben darunter:	13.643.200	19.440.501,45	-	5.797.301,45
Grundsteuer A + B	1.646.700	1.675.634,46	-	28.934,46
Gewerbsteuer	6.000.000	12.188.997,07	-	6.188.997,07
Anteil an der Einkommensteuer	4.275.900	4.275.293,14	-	-606,86
Anteil an der Umsatzsteuer	1.670.600	1.249.043,30	-	-421.556,70
Zuweisungen und Umlagen darunter:	11.988.600	10.908.468,10	2.224.800,00	1.144.668,10
Allgemeine Schlüsselzuweisung	5.521.600	5.695.372,00	-	173.772,00
Sonst. allg. Zuweisungen	4.242.200	5.213.096,10	-	970.896,10
Auflösung von Sonderposten	2.224.800	0,00	2.224.800,00	0,00
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.178.800	1.169.333,01	-	-9.466,99
Privatrechtl. Leistungsentgelte	384.700	455.874,49	-	71.174,49
Kostenerstattungen und -umlagen	295.900	207.764,75	-	-88.135,25
Zinsen u. sonstige Finanzerträge	372.600	529.462,48	-	156.862,48
Sonstige ordentliche Erträge	665.700	697.372,45	-	31.672,45
Ordentliche Erträge	28.529.500	33.408.776,73	2.224.800,00	7.104.076,73
Personalaufwendungen	10.602.400	9.707.497,96	-	894.902,04
Versorgungsaufwendungen für Beamte	4.800	5.070,00	-	-270,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.590.200	3.913.935,55	-	676.264,45
Abschreibungen	3.414.300	22.339,39	3.391.960,61	0,00
Zinsen u. sonstige Finanz- aufwendungen	30.800	75.920,11	-	-45.120,11
Transferaufwendungen darunter:	11.238.300	11.193.363,52	787.600,00	-742.663,52
Kreisumlage	6.232.300	6.429.498,00	-	-197.198,00
Gewerbsteuerumlage	620.300	1.097.612,74	-	-477.312,74
Abschreibungen auf Sonderposten	787.600	0,00	787.600,00	0,00
Sonstige ord. Aufwendungen	1.171.200	1.342.070,77	-	-170.870,77
Ordentliche Aufwendungen	31.052.000	26.260.197,30	4.179.560,61	612.242,09
Ordentliches Ergebnis	-2.522.500	7.148.579,43	-1.954.760,61	7.716.318,82
Außerordentliche Erträge	180.200	505.278,02	-	325.078,02
Außerordentliche Aufwendungen	141.200	418,92	-	140.781,08
Sonderergebnis	39.000	504.859,10	-	465.859,10
Verrechenbarer Fehlbetrag aus Altabschreibungen	991.600	0,00	991.600,00	0,00
Gesamtergebnis	-1.491.900	7.653.438,53	-963.160,61	8.182.177,92



Finanzhaushalt	Plan 2023	Ist 31.12.2023	+/- Differenz
Steuern und ähnl. Abgaben darunter:	13.643.200	19.950.883,07	6.307.683,07
Grundsteuer A + B	1.646.700	1.656.659,25	9.959,25
Gewerbsteuer	6.000.000	12.230.541,41	6.230.541,41
Anteil an der Einkommensteuer	4.275.900	4.509.797,86	233.897,86
Anteil an der Umsatzsteuer	1.670.600	1.502.504,31	-168.095,69
Zuweisungen und Umlagen	9.762.300	10.478.824,08	716.524,08
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.076.700	1.262.479,69	185.779,69
Privatrechtl. Leistungsentgelte	384.700	457.210,81	72.510,81
Kostenerstattungen und -umlagen	295.900	382.649,16	86.749,16
Zinsen u. sonstige Finanz- einzahlungen	372.600	529.462,48	156.862,48
Sonstige Einzahlungen	617.800	619.691,46	1.891,46
Einzahlungen lfd. Verwaltungs- tätigkeit	26.153.200	33.681.200,75	7.528.000,75
Personalauszahlungen	10.602.400	9.711.115,93	891.284,07
Versorgungsauszahlungen für Beamte	4.800	5.070,00	-270,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.566.700	3.833.970,52	732.729,48
Zinsen u. sonstige Finanz- auszahlungen	30.800	77.542,92	-46.742,92
Transferauszahlungen	10.450.700	10.909.187,88	-458.487,88
Sonstige Auszahlungen	1.171.200	1.422.298,49	-251.098,49
Auszahlungen lfd. Verwaltungs- tätigkeit	26.826.600	25.959.185,74	867.414,26
ZMS laufende Verwaltung	-673.400	7.722.015,01	8.395.415,01
Einzahlungen Investitionstätigkeit darunter:	4.074.100	7.229.732,67	3.155.632,67
Investive Schlüsselzuweisung	383.900	395.935,00	12.035,00
Fördermittel	3.510.000	6.348.190,41	2.838.190,41
Veräußerung von Grundstücken	180.200	485.607,26	305.407,26
Auszahlungen Investitionstätigkeit darunter:	8.390.600	7.936.262,73	454.337,27
Grundstücke	50.000	86.837,34	-36.837,34
Baumaßnahmen	7.816.600	7.226.589,73	590.010,27
Bewegl. Vermögensgegenstände	132.900	558.566,01	-425.666,01
immat. Vermögensgegenstände	46.000	45.869,65	130,35
Zuschüsse/Anteilsrechte	345.100	18.400,00	326.700,00
ZMS Investitionstätigkeit	-4.316.500	-706.530,06	3.609.969,94
ZMS Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00
ZMB zum 01.01.2023	17.120.458	-	-
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-	5.332,51	5.332,51
Veränderung ZMB	-4.989.900	7.015.484,95	12.005.384,95
HHR	-7.336.800	-	7.336.800,00
ZMB zum 31.12.2023	4.793.758	24.141.275,58	19.347.517,46