

SCHMÖLLN

Stadt mit Herz und K(n)öpfchen





- I. Hinweise zur Verwendung des Haushaltsplans
- II. Ausgewählte Inhalte
 - 1. Steuerkraft im Altenburger Land
 - 2. Haushaltsausgleich in Folgejahren
 - 3. Abwasserkalkulation
 - 4. Bedarf im Vermögenshaushalt
- III. Haushaltsoptimierung und Ausblick



- I. Hinweise zur Verwendung des Haushaltsplans
 1. Die Pflichtinhalte sind da
 2. Allg. Informationen im Vorbericht
 3. Umfangreiche Details als Erläuterungen an der Haushaltsstelle
 4. Die Zahlen von 2018 sind nur Schmölln (alt)



- I. Hinweise zur Verwendung des Haushaltsplans
 5. Sinn der Sammelnachweise
 - Flexibilisierung
 - Einsparung
 - Vereinfachung



II. Ausgewählte Inhalte

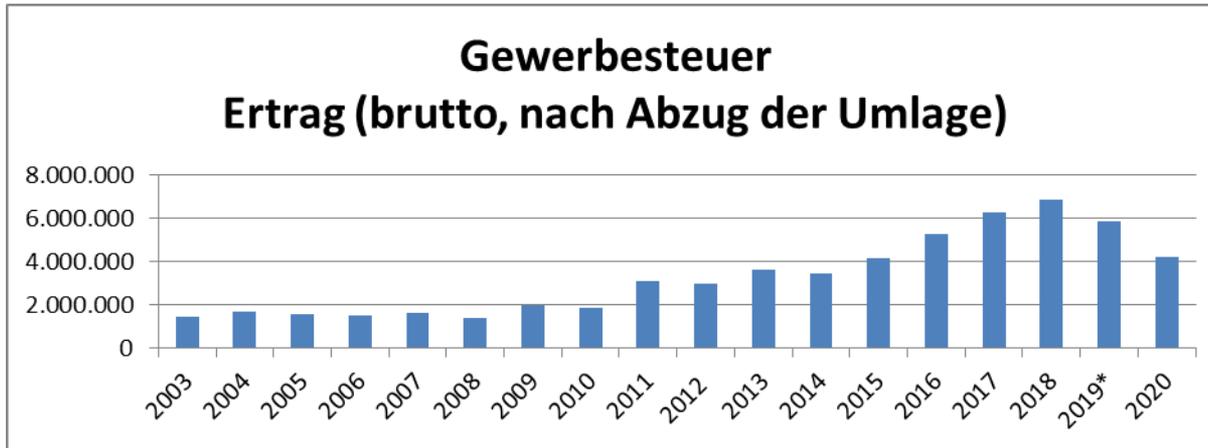
1. Steuerkraft im Altenburger Land
(S. 11-15 Vorbericht)
2. Haushaltsausgleich, auch in Folgejahren
3. Abwasserkalkulation
4. Bedarf im Vermögenshaushalt

| Lfd. Nr. | Kreisfreie Stadt Landkreis Land | Grundsteuern | | Gewerbsteuer (netto) | |
|-----------|---------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|
| | | Insgesamt | Je Einwohner ²⁾ | Insgesamt | Je Einwohner ²⁾ |
| | | 1 000 EUR | EUR | 1 000 EUR | EUR |
| 1 | Stadt Erfurt | 30 583 | 144 | 97 870 | 460 |
| 2 | Stadt Gera | 14 348 | 152 | 25 334 | 268 |
| 3 | Stadt Jena | 12 085 | 109 | 79 606 | 718 |
| 4 | Stadt Suhl | 4 438 | 127 | 11 725 | 335 |
| 5 | Stadt Weimar | 7 438 | 115 | 16 801 | 260 |
| 6 | Stadt Eisenach | 5 715 | 134 | 14 198 | 333 |
| 7 | Eichsfeld | 9 976 | 99 | 32 693 | 325 |
| 8 | Nordhausen | 9 858 | 117 | 26 418 | 314 |
| 9 | Wartburgkreis | 13 205 | 107 | 46 840 | 379 |
| 10 | Unstrut-Hainich-Kreis | 11 751 | 114 | 27 490 | 266 |
| 11 | Kyffhäuserkreis | 8 508 | 113 | 18 507 | 245 |
| 12 | Schmalkalden-Meiningen | 13 251 | 108 | 35 507 | 290 |
| 13 | Gotha | 14 885 | 110 | 47 381 | 350 |
| 14 | Sömmerda | 7 916 | 114 | 27 254 | 391 |
| 15 | Hildburghausen | 6 820 | 107 | 21 882 | 344 |
| 16 | Ilm-Kreis | 11 587 | 107 | 46 312 | 427 |
| 17 | Weimarer Land | 8 696 | 106 | 23 779 | 290 |
| 18 | Sonneberg | 6 053 | 108 | 21 910 | 390 |
| 19 | Saalfeld-Rudolstadt | 10 867 | 102 | 34 504 | 323 |
| 20 | Saale-Holzland-Kreis | 8 779 | 106 | 24 038 | 290 |
| 21 | Saale-Orla-Kreis | 9 107 | 112 | 34 471 | 425 |
| 22 | Greiz | 11 106 | 112 | 28 928 | 293 |
| 23 | Altenburger Land | 9 391 | 104 | 20 800 | 230 |
| 24 | Thüringen | 246 363 | 115 | 764 248 | 356 |
| | davon | | | | |
| 25 | kreisfreie Städte | 74 607 | 133 | 245 533 | 438 |
| 26 | Landkreise | 171 756 | 108 | 518 715 | 327 |

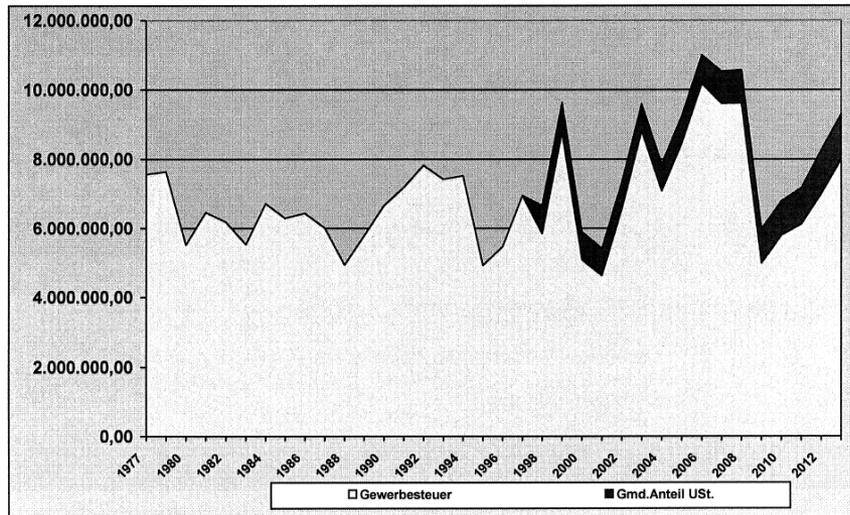




Gewerbsteuer Schmölln



Gewerbsteuer / Ust. Mühlacker



Grundsteuer Schmölln

| Grundsteuer | Gesamt | Durchschnitt |
|-------------|--------------|--------------|
| Top 5 | 103.139,21 € | 20.627,84 € |
| Top 10 | 146.316,35 € | 14.631,64 € |
| Top 25 | 215.545,33 € | 8.621,81 € |
| Top 50 | 282.132,66 € | 5.642,65 € |
| Top 100 | 361.238,84 € | 3.612,39 € |



II. Ausgewählte Inhalte

1. Steuerkraft im Altenburger Land
2. Haushaltsausgleich, auch in Folgejahren
3. Abwasserkalkulation
4. Bedarf im Vermögenshaushalt



- 9^α Allgemeine-Finanzwirtschaft^α
- 90^α Steuern, allg. Zuweisungen-u. Umlagen^α
- 90000^α Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen^α

| Haushaltsstelle ^α | | Haushaltsansatz ^α | | Ergebnis der Jahresrechnung ^α 2018 [¶] € ^α |
|------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Nr. ^α | Bezeichnung-/*-Erläuterung ^α | 2020 [¶] € ^α | 2019 [¶] € ^α | |
| 1 ^α | 2 ^α | 3 ^α | 4 ^α | 5 ^α |
| | Einnahmen^α | | | |
| 00000 ^α | Grundsteuer-A-Land- und-forstwirtschaftliche-Betriebe ^α | 110.000 | 110.000 | 46.506,73 |
| 00100 ^α | Grundsteuer-B-sonstige-Grundstücke ^α | 1.310.000 | 1.305.000 | 1.081.063,88 |
| 00300 ^α | Gewerbesteuer [¶] | 6.708.700 | 6.970.000 | 6.843.233,04 |
| | siehe-Erläuterungen-im-Vorbericht[¶] | | | |
| | - ^α | | | |
| 01000 ^α | Gemeindeanteil-an-der-Einkommensteuer ^α | 3.897.000 | 2.860.000 | 2.827.146,92 |
| 01200 ^α | Gemeindeanteil-an-der-Umsatzsteuer ^α | 1.200.000 | 870.000 | 899.056,59 |
| 02100 ^α | Vergnügungssteuer ^α | 38.700 | 37.200 | 37.260,00 |
| 02200 ^α | Hundesteuer [¶] | 34.200 | 34.200 | 26.482,00 |
| | Mehreinnahmen-durch-neue-Satzung[¶] | | | |
| | - ^α | | | |
| 04100 ^α | Schlüsselzuweisungen-vom-Land ^α | 2.073.000 | 2.203.400 | 1.636.181,53 |
| 06100 ^α | Sonstige-allg.-Zuweisungen-vom-Land [¶] | 544.600 | 2.577.100 | 458.108,10 |
| | ehemals-Auftragskostenpauschale, jetzt-Mehrbelastungsausgleich, 39,64€/EW[¶] | | | |
| | - ^α | | | |
| 07200 ^α | Umlage-(Kostenersatz)-für-erfüllende-Gemeinden ^α | 0 | 59.700 | 0,00 |
| 26500 ^α | Verzinsung-von-Steuernachforderungen ^α | 10.000 | 24.000 | 30.297,75 |
| | Einnahmen^α | 15.926.200 | 17.050.600 | 13.885.336,54 |
| | | | | |
| | Ausgaben^α | | | |
| 81000 ^α | Gewerbesteuerumlage-nach-dem-Gemeindefinanzreformgesetz ^α | 594.500 | 630.000 | 571.941,28 |



Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen in €

| | | Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2019 | voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2020 |
|-----------------------------------|--------------------------|--|--|
| 1. | Allgemeine Rücklage | 5.111.293 | 2.092.293 |
| 2. | Sonderrücklagen | | |
| 2.1 | Sonderrücklage BÜF | 108.791 | 108.255 |
| 2.2 | Sonderrücklage Abwasser | 26.000 | 0 |
| 2.3 | Sonderrücklage "Fusion"* | 0 | 1.398.000 |
| 2.4 | Sonderrücklage ATZ | 386.800 | 386.800 |
| Summe 2. | | 521.591 | 1.893.055 |
| * siehe Erläuterung im Vorbericht | | | |

Nachrichtlich zur Entwicklung der allgemeinen Rücklage:

| | | | € |
|-------------------------------------|------|--|-----------|
| Rücklagenstand am 31. Dezember | 2018 | | 5.111.293 |
| + Zugang | 2019 | | 0 |
| ./. Entnahme | 2019 | | 3.019.000 |
| Rücklagenstand am 31. Dezember | 2019 | | 2.092.293 |
| + Zugang Planansatz | 2020 | | 0 |
| ./. Entnahme Planansatz | 2020 | | 880.000 |
| vorauss. Rücklagenstand am 31. Dez. | 2020 | | 1.212.293 |

Haushalt 2020



- 91 Allgemeine Finanzwirtschaft
- 9101 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 9101000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Haushaltsstelle | | Haushaltsansatz | | Ergebnis der |
|-----------------|---|------------------|------------------|----------------------|
| Nr. | Bezeichnung / *. Erläuterung | 2020 | 2019 | Jahresrechnung |
| | | € | € | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | € |
| | Einnahmen | | | |
| 20700 | Zinseinnahmen von Kreditinstituten | 1.000 | 30.000 | 31.874,99 |
| 23100 | Schuldendiensthilfen vom Land | 25.000 | 30.000 | 44.452,88 |
| 27000 | Abschreibungen | 890.100 | 873.100 | 805.250,69 |
| 27500 | Verzinsung des Anlagekapitals | 615.200 | 878.300 | 922.517,37 |
| 28500 | Zuführung vom Vermögenshaushalt aus Sonder- rücklagen | 1.786.300 | 1.500 | 539,12 |
| | Sonderrücklage Altersteilzeit 386.800 € | | | |
| | Sonderrücklage BÜF 1.500 € | | | |
| | Sonderrücklage Rückstellung für fusionsbe- dingte Lasten und zur Absicherung der bisher- gen Verfahrensweise zum Jahreswechsel 1.398.000 € | | | |
| | | | | |
| | Einnahmen | 3.317.600 | 1.812.900 | 1.804.635,05 |
| | | | | |
| | Ausgaben | | | |
| 47000 | Deckungsreserve für Personalausgaben | 0 | 12.000 | 0,00 |
| 80200 | Zinsausgaben an Gemeinden und Gemeindever- bände | 0 | 100 | 0,00 |
| 80700 | Zinsausgaben an Kreditinstitute | 85.800 | 98.700 | 109.940,32 |
| 84800 | Sonstige Finanzausgaben | 1.000 | 30.000 | 26,49 |
| 85000 | Deckungsreserve gemäß § 11 ThürGemHV | 0 | 20.000 | 0,00 |
| 86000 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | 1.753.000 | 1.256.400 | 3.099.705,47 |
| 86500 | Zuführung zum Vermögenshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen | 0 | 100 | 0,00 |
| | Ausgaben | 1.839.800 | 1.417.300 | 3.209.672,28 |
| | | | | |
| | Abschluss Abschnitt 91 | | | |
| | Einnahmen | 3.317.600 | 1.812.900 | 1.804.635,05 |
| | Ausgaben | 1.839.800 | 1.417.300 | 3.209.672,28 |
| | Überschuss / Zuschussbedarf | 1.477.800 | 395.600 | -1.405.037,23 |

Pflicht- Zuführung gemäß § 22
Abs. 1 Satz 1 ThürGemHV:
Ordentliche Tilgung 459.200 €

Soll- Zuführung gemäß § 22
Abs. 1 Satz ThürGemHV:
Abschreibungen 890.100 €

Gesamt: 1.349.300 €
Zuführung: 1.753.000 €



| Sammelnachweis | | Ansatz | Sperre | Summe |
|----------------|--|--------------|-----------|--------------|
| SN 1 | Personalausgaben | 9.975.100 € | 350.000 € | 9.625.100 € |
| SN 2 | Unterhalt der Grundstücke | 655.200 € | 20.000 € | 635.200 € |
| SN 3 | Geräte IT | 169.300 € | 30.000 € | 139.300 € |
| SN 4 | Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände | 65.800 € | 5.000 € | 60.800 € |
| SN 5 | Bauhof | 359.200 € | 20.000 € | 339.200 € |
| SN 6 | Geschäftsausgaben, Verbrauchsmittel | 313.700 € | 30.000 € | 283.700 € |
| SN 7 | Kitas | 732.400 € | 57.000 € | 675.400 € |
| SN 10 | Liegenschaftsverwaltung | 805.100 € | 100.000 € | 705.100 € |
| SN 14 | Gemeindeorgane, Versicherungen | 226.200 € | 10.000 € | 216.200 € |
| SN 15 | Ordnungsbehördliche Maßnahmen | 84.600 € | - € | 84.600 € |
| SN 16 | Feuerwehr | 247.500 € | 32.000 € | 215.500 € |
| SN 17 | Bücherei Schmölln | 7.400 € | - € | 7.400 € |
| | | 13.641.500 € | 654.000 € | 12.987.500 € |

| Haushaltsstelle | | Ansatz | Sperre | Rest |
|-----------------|---|----------|----------|----------|
| 200.064.630 | Zweckausgaben Gebietsreform | 34.500 € | 20.000 € | 14.500 € |
| 800.063.500 | Rentnerweihnachtsfeier Stadtverwaltung Schmölln, Reduzierung auf alten Ansatz | 1.000 € | 200 € | 800 € |
| 800.063.520 | Sommerfest Stadtverwaltung (statt Weihnachtsfeier) | 8.500 € | 7.000 € | 1.500 € |



| | |
|--|-------------|
| Mögliche Kürzung der Zuführung zum Vermögenshaushalt: | 1.753.000 € |
| Sperren Sammelnachweise: | 654.000 € |
| Weitere Sperren: | 27.200 € |
| Anteilige Senkung der Gewerbesteuerumlage: | 221.500 € |
| Vorgabe: 1 %ige Einnahmesteigerung im Verwaltungshaushalt: | 280.000 € |
| | |
| Gesamt: | 2.935.700 € |
| Haushaltsrisiken: | 2.500.000 € |



II. Ausgewählte Inhalte

1. Steuerkraft im Altenburger Land
2. Haushaltsausgleich, auch in Folgejahren
3. Abwasserkalkulation
4. Bedarf im Vermögenshaushalt



Stadt Schmölln

Kommunale Finanzplanung

2020

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

| Gruppierungs-Nr. | Einnahme bzw. Ausgabeart - in 1000 € - | Lfd. Nr. | Lfd. Haushaltsjahr 2019 | Planjahr 2020 | 1. Folgejahr 2021 | 2. Folgejahr 2022 | 3. Folgejahr 2023 |
|------------------|--|-----------|-------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 30 | Zuführungen vom Verwaltungshaushalt | 28 | 1.256,5 | 1.753,0 | 531,1 | 663,6 | 1.133,7 |
| 31 | Entnahmen aus Rücklagen | 29 | 1.720,2 | 2.666,3 | 229,2 | 116,8 | 11,3 |
| 32,33,34 | Rückflüsse von Darlehen und von Kapital-einlagen, Einnahmen aus d. Veräußerung von Beteiligungen u. von Sachen des Anlagevermögens | 30 | 226,5 | 615,0 | 550,0 | 0,0 | 0,0 |
| 35 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 31 | 135,8 | 260,3 | 11,0 | 7,5 | 8,0 |
| 36 | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 32 | 6.464,5 | 5.232,1 | 5.759,9 | 8.774,4 | 6.701,1 |
| 360 | vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen | 33 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 361 | vom Land | 34 | 6.150,0 | 5.134,6 | 5.128,4 | 7.792,4 | 6.260,3 |
| 362,363 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden, und Zweckverbänden | 35 | 219,1 | 7,8 | 463,4 | 535,0 | 439,8 |
| 364-368 | von sonstigen Bereichen | 36 | 95,4 | 89,7 | 168,1 | 447,0 | 1,0 |
| 37 | Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen | 37 | 0,0 | 900,0 | 5.539,0 | 4.474,8 | 4.755,4 |



II. Ausgewählte Inhalte

1. Steuerkraft im Altenburger Land
2. Haushaltsausgleich, auch in Folgejahren
3. **Abwasserkalkulation**
4. Bedarf im Vermögenshaushalt



7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförd.
 70 Abwasserbeseitigung
70100 Abwasser

| Haushaltsstelle | | Haushaltsansatz | | Ergebnis der Jahresrechnung 2018 € |
|-----------------|--|------------------|------------------|---|
| Nr. | Bezeichnung / * Erläuterung | 2020 € | 2019 € | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Einnahmen | | | |
| 11000 * | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte siehe Erläuterung im Vorbericht | 2.404.200 | 2.225.200 | 2.208.163,05 |
| 15000 | Ersätze und Sonstiges | 34.900 | 112.800 | 60.503,35 |
| 16900 | Innere Verrechnungen | 502.400 | 485.800 | 530.515,23 |
| 28100 | Zuführungen vom VMH aus Sonderrücklagen (Gebührenaussgleichrücklage) | 0 | 26.000 | 204.278,45 |
| | Einnahmen | 2.941.500 | 2.849.800 | 3.003.460,08 |
| | Ausgaben | | | |
| 41400 | Dienstbezüge für Arbeitnehmer | 20.000 | 20.000 | 19.333,96 |
| 43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 700 | 700 | 599,34 |
| 44400 | Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer | 4.200 | 4.800 | 4.010,12 |
| 63300 | Zahlung lt. Betriebsführungsvertrag | 1.767.400 | 1.545.200 | 1.561.352,59 |
| 64300 | Abwasserabgabe/ Kleineinleiterabgabe | 72.000 | 73.000 | 73.408,75 |
| 65500 * | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten Externe Unterstützung der Gebührenkalkulation | 10.000 | 0 | 0,00 |
| 67900 | Innere Verrechnungen | 53.000 | 60.000 | 66.681,01 |
| 67920 | Innere Verrechnungen Bauhof | 12.000 | 15.000 | 0,00 |
| 68000 | Abschreibungen | 558.200 | 551.300 | 493.215,50 |
| 68500 | Verzinsung des Anlagekapitals | 515.900 | 732.500 | 776.988,24 |
| | Ausgaben | 3.013.400 | 3.002.500 | 2.995.589,51 |
| | Abschluss Abschnitt 70 | | | |
| | Einnahmen | 2.941.500 | 2.849.800 | 3.003.460,08 |
| | Ausgaben | 3.013.400 | 3.002.500 | 2.995.589,51 |
| | Überschuss / Zuschussbedarf | -71.900 | -152.700 | 7.870,57 |

Hier fehlen sicherlich tatsächlich erhebliche Mittel in der Gebühreneinnahme. Die gesamte Kalkulation ist schnellstmöglich neu zu machen. Da Gebührenerhöhungen zu erwarten sind und daher mit Klagen gerechnet werden muss, ist auf eine gerichtsfeste Gebührenkalkulation zu achten. Daher sind Mittel für eine externe Unterstützung eingeplant.



II. Ausgewählte Inhalte

1. Steuerkraft im Altenburger Land
2. Haushaltsausgleich, auch in Folgejahren
3. Abwasserkalkulation
4. Bedarf im Vermögenshaushalt

2020

Kommunale Finanzplanung

Stadt Schmölln

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

| Gruppierungs-Nr. | Einnahme bzw. Ausgabeart - in 1000 € - | Lfd. Nr. | Lfd. Haushaltsjahr 2019 | Planjahr 2020 | 1. Folgejahr 2021 | 2. Folgejahr 2022 | 3. Folgejahr 2023 |
|------------------|---|-----------|-------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 932 | Erwerb von Grundstücken | 79 | 122,0 | 96,1 | 95,0 | 95,0 | 85,0 |
| 935 | Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 80 | 782,5 | 746,9 | 1.401,8 | 442,0 | 655,0 |
| 94,95,96 | Baumaßnahmen | 81 | 6.968,2 | 7.260,0 | 8.991,1 | 12.399,7 | 10.924,3 |
| 92,93,94 | Investitionen und Investitionsförderungs- | | | | | | |
| 95,96,98 | maßnahmen (zusammen) | 82 | 9.259,9 | 9.161,2 | 12.120,0 | 13.536,7 | 12.109,1 |

Der Bedarf im Vermögenshaushalt ist vom Bauamt in sehr hoher Qualität und planerischer Vorbereitung begründet worden. Ein einfaches Streichen von „Wunsch- Maßnahmen“ ist kaum möglich. Angesichts des – bisher sicher nur auf dem Papier – dargestellten Kreditbedarfs braucht Schmölln:

- Kritische Bedarfsprüfung der Baumaßnahmen
- Überschüsse im Verwaltungshaushalt zur Finanzierung des Vermögenshaushalts
- Förderung, am besten Investitionspauschalen vom Land
- Ausgliederung der Abwassermaßnahmen in einen Eigenbetrieb



- I. Hinweise zur Verwendung des Haushaltsplans
- II. Ausgewählte Inhalte
 - 1. Steuerkraft im Altenburger Land
 - 2. Haushaltsausgleich in Folgejahren
 - 3. Abwasserkalkulation
 - 4. Bedarf im Vermögenshaushalt
- III. Haushaltsoptimierung und Ausblick



III. Haushaltsoptimierung und Ausblick

1. Der Lehrgang des GStB am 25.01.2020 ermöglicht Ihnen eine unabhängige Meinungsbildung.
2. Schmölln braucht Optimierungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt.
3. Haushaltsoptimierung braucht vor allem Zeit. Je schneller angefangen wird, desto schneller gibt es Erfolge und desto kleiner werden die Unannehmlichkeiten.



III. Haushaltsoptimierung und Ausblick

4. Langfristig ist die Steigerung der Steuereinnahmen durch intensivere Wirtschaftsförderung notwendig.
5. Der Haushalt kann so beschlossen werden und Sie können auch Änderungsanträge stellen.
6. Zusatzwünsche setzen eine Finanzierung, meist durch eine Streichung anderswo voraus.
7. Wenn Sie Unterstützung bei der Formulierung brauchen, sprechen Sie uns gerne an.

Schmölln
hat
Zukunft!