



Bitterfeld-Wolfen

**Haushaltsanalyse
zum Buchungsstichtag
25. Mai 2020**

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
<u>Vorwort</u>	
Grundsätzliches zur Berichterstattung	2
<u>1. Zusammenfassende Feststellungen</u>	
1.1. Ergebnisrechnung zum Buchungstichtag 25. Mai 2020	3-4
1.2. Finanzrechnung zum Buchungstichtag 25. Mai 2020	5-6
1.3. Liquiditätsbetrachtung für das Haushaltsjahr 2020	7
1.4. Liquiditätsverlauf im Haushaltsjahr 2020	8
1.5. Entwicklung der Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten	9
<u>2. Haushaltsabweichungen</u>	
2.1. Haushaltsüberschreitungen - allgemein	10
2.2. Haushaltsüberschreitungen zum 25. Mai 2020	10
<u>3. Teilergebnisrechnung nach Budgets</u>	
3.1. Inanspruchnahme der verbindlich festgelegten Budgetrahmen	11
3.2. Budgetergebnisse, Planvergleich	11
3.3. Erläuterungen zu Budgetergebnissen (BG 01 und BG 90)	12-13
<u>4. Der städtische Produkthaushalt</u>	
4.1. Teilergebnisrechnung nach Produkten --> Zuschussintensive städtische Produkte im Jahr 2020	14
<u>5. Erfüllung des Investitionshaushaltes</u>	
5.1. Abrechnung des Investitionshaushaltes zum Buchungstichtag 25. Mai 2020	15
5.2. Berücksichtigung aus dem Vorjahr übertragener Auszahlungsermächtigungen	16
5.3. Stand der Abarbeitung des Investitionshaushaltes	16
5.4. Information über den insgesamt zu verzeichnenden Investitionsstau	16
<u>Anlage</u>	
A-1 Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020 zum Buchungstichtag 25. Mai 2020	
A-2 Kennzahlenvergleich 2019	
A-3 Kalkulation zur Bildung von FAG-Rückstellungen nach § 35 Abs. 6 b) KomHVO LSA aufgrund ungewisser Verbindlichkeiten und Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs	

Bericht über den Vollzug des Haushaltes 2020 der Stadt Bitterfeld-Wolfen

Vorwort

Grundsätzliches zur Berichterstattung

Zum Buchungsstichtag 25. Mai 2020 wurde eine Haushaltsanalyse durchgeführt, um den Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes insbesondere unter der Maßgabe einer gemäß § 98 Abs. 4 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) stets gesicherten Zahlungsfähigkeit der Stadt Bitterfeld-Wolfen zu dokumentieren. Sie gibt damit bereits heute in der Vorausschau auf das Jahresende 2020 und unter dem Vorbehalt einer möglichen Planerfüllung einen ersten Ausblick auf den voraussichtlichen Jahresabschluss 2020. Die getroffenen Feststellungen wurden in dem nachfolgenden Bericht zusammengestellt.

Gemäß § 26 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist der Stadtrat mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs und über die Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten. Nach dieser Maßgabe erfolgte bereits zum Buchungsstichtag 19. Februar 2020 auf der Grundlage einer ausführlichen Haushaltsanalyse eine Berichterstattung über den Vollzug des Haushaltes 2020 der Stadt Bitterfeld-Wolfen. Die Berichterstattung umfasst jeweils Angaben zur Ergebnis- und Finanzrechnung, es wird Auskunft über den Liquiditätsstatus gegeben und die städtische Investitionstätigkeit abgerechnet. Die bisherige Realisierung wird dem Haushaltsansatz gegenübergestellt und der Anteil an der Haushaltserfüllung bestimmt. Zugleich wird ein Ausblick auf die erwartete weitere Haushaltsentwicklung gegeben, es werden Angaben über Budgetausschöpfungen gemacht sowie über die Zielerreichung für ausgewählte Produkt- und Leistungskennziffern.

Als Grundlage der Kennzahlenbestimmung wird im Rahmen der Haushaltsanalyse die folgende Datenbasis herangezogen:

- für die Haushaltsansätze 2020 die Haushaltssatzung 2020 der Stadt Bitterfeld-Wolfen (Beschluss Nr. 292-2019 vom 22. Januar 2020) nebst Haushaltskonsolidierungskonzept für 2020 und Folgejahre (Beschluss Nr. 291-2019 vom 22. Januar 2020)
- und für die Angaben zur bisherigen Realisierung das zum Analysetichtag erzielte Rechnungsergebnis bzw. im Einzelfall auch das entsprechende Kassenaufkommen.
- Aus dem Verhältnis der (bisherigen) Realisierung zum jeweiligen Haushaltsansatz 2020 bestimmt sich der prozentuale Anteil der Haushaltserfüllung.
- Der Vergleich zum Vorjahr wird unter Zugrundelegung des vorläufigen Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 geführt.

Die Haushaltsschwerpunkte werden grundsätzlich erläutert. In der Berichterstattung wird auf wichtige Ereignisse innerhalb der Ausführungsphase des Haushaltsplanes eingegangen. Sich abzeichnende Trends werden dargestellt. Zugleich wird frühzeitig auf eventuelle Risiken, insbesondere für den plangemäßen Haushaltsvollzug, für die stete Aufgabenerfüllung und für die zu sichernde Zahlungsfähigkeit hingewiesen.

1. Zusammenfassende Feststellungen

1.1. Ergebnisrechnung zum Buchungstichtag 25. Mai 2020

Die beiden Seiten des Haushaltes (Mittelherkunft und Mittelverwendung) müssen stets miteinander im Einklang stehen. Das heißt, sowohl in der Planung als auch im Ergebnis ist ein Haushaltsausgleich zu gewährleisten, um die gemäß § 98 Absatz 1 KVG LSA geforderte stetige Erfüllung der städtischen Aufgaben sicherstellen zu können.

Entgegen der Planvorausschau aus dem Vorjahr, die für das Jahr 2020 einen zu erwartenden Fehlbedarf in Höhe von -1.070.800 Euro prognostizierte, ist der Haushalt 2020 zwischen Erträgen und Aufwendungen insgesamt ausgeglichen. Es berechnet sich plangemäß ein Jahresüberschuss 2020 in Höhe von +800 Euro. Auch im Weiteren, gemäß der Planvorausschau auf die Jahre 2021 bis 2023, werden jeweils Jahresüberschüsse ausgewiesen. Diese betragen für den gesamt betrachteten Planungszeitraum 2020 bis 2023 kumuliert +8.861.600 €.

Zum Analysetichtag 25. Mai 2020 - nach 39,7% des Haushaltsjahres 2020 - berechnet sich ein deutlich positiver Saldo aus Erträgen und Aufwendungen, der insgesamt 9.297.398,43 € beträgt. Darin wurden bereits kalkulatorisch in Höhe des jeweils anteiligen Haushaltsansatzes 2020 die bilanziellen Abschreibungen sowie auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten mit berücksichtigt.

Das bisher erzielte Haushaltsergebnis 2020 ist gekennzeichnet durch eine

- ertragsseitig (mit erzielten 46,1%) bisher überdurchschnittliche Haushaltserfüllung und
- aufwandseitig (mit erzielten 34,3%) noch unterdurchschnittliche Haushaltserfüllung.

Sehen Sie dazu die folgende zusammenfassende Darstellung:

	HH-Ansatz 2020 gem. HH-Satzung 2020	Ergebnis in H. v.H.	HH-Erfüllung €/ Einw. (*)	
Erträge	78.724.700 €	36.271.935,62 €	46,1%	942,74
Aufwendungen	78.723.900 €	26.974.537,19 €	34,3%	701,09
Saldo	800 €	9.297.398,43 €		

(*) Maßgebende Einwohnerzahl der Stadt Bitterfeld-Wolfen ist gemäß § 158 KVG LSA die, die das Statistische Landesamt Sachsen-Anhalt zum 31.12.2018 ermittelt hat. Sie beträgt 38.475.

1.1. Ergebnisrechnung zum Buchungsstichtag 25.05.2020 ----> nach 39,7% des Haushaltsjahres

lfd. Bezeichnung Nr.	HH-Ansatz 2020 gemäß HH-Satzung 2020 Euro	Ergebnis 2020 - bereinigter Buchungsstand -			vorauss. Ergebnis zum 31.12.2020		
		Euro	Euro/ Einw.	Haushalts- erfüllung	Euro	Planabweichung Euro	
I. Laufende Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	44.329.000	23.604.782,82	613,51	53,2%	44.329.000,00	0,00	0,0%
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.472.000	7.872.706,60	204,62	36,7%	21.538.720,05	66.720,05	0,3%
3 Sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	---	0,00	0,00	---
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.584.600	827.728,21	21,51	32,0%	2.586.700,83	2.100,83	0,1%
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.667.900	629.949,71	16,37	37,8%	1.677.399,22	9.499,22	0,6%
6 Sonstige ordentliche Erträge	8.248.300	3.256.970,34	84,65	39,5%	8.556.721,43	308.421,43	3,7%
7 Ordentliche Erträge	78.301.800	36.192.137,68	940,67	46,2%	78.688.541,53	386.741,53	0,5%
8 Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.759.900	6.106.547,64	158,71	29,4%	20.759.900,00	0,00	0,0%
9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.244.300	4.299.644,07	111,75	32,5%	13.454.898,87	210.598,87	1,6%
10 Transferaufwendungen	31.858.000	11.856.176,79	308,15	37,2%	32.013.986,66	155.986,66	0,5%
11 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.111.200	1.408.925,87	36,62	34,3%	4.132.420,02	21.220,02	0,5%
12 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	440.700	144.113,78	3,75	32,7%	438.241,00	-2.459,00	-0,6%
13 Bilanzielle Abschreibungen	7.844.400	3.116.268,50	80,99	39,7%	7.844.400,00	0,00	0,0%
14 Ordentliche Aufwendungen	78.258.500	26.931.676,65	699,98	34,4%	78.643.846,55	385.346,55	0,5%
15 Ordentliches Ergebnis	43.300	9.260.461,03			44.694,98	1.394,98	
II. Außerordentliche Verwaltungstätigkeit							
16 Außerordentliche Erträge	327.600	62.268,22	1,62	19,0%	389.868,22	62.268,22	19,0%
17 Außerordentliche Aufwendungen	370.100	25.330,82	0,66	6,8%	433.763,20	63.663,20	17,2%
18 Außerordentliches Ergebnis	-42.500	36.937,40			-43.894,98	-1.394,98	
19 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.300	17.529,72	0,46	18,4%	95.300,00	0,00	0,0%
20 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.300	17.529,72	0,46	18,4%	95.300,00	0,00	0,0%
21 Gesamtergebnis zum Stichtag	800	9.297.398,43			800,00	0,00	

1.2. Finanzrechnung zum Buchungstichtag 25.05.2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	Finanzplan 2020 gemäß Haushaltssatzung 2020 Euro	Bank- und Kassenbestand Euro	Differenz Euro	Stand der Erfüllung
I. Zahlungsmittelbestand aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.245.000,00	23.604.782,82	-20.640.217,18	53,4%
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.361.600,00	5.393.576,60	-11.968.023,40	31,1%
3	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.527.400,00	827.728,21	-1.699.671,79	32,8%
4	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumla	1.667.900,00	629.949,71	-1.037.950,29	37,8%
5	Sonstige Einzahlungen	2.895.700,00	1.207.981,20	-1.687.718,80	41,7%
6	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.697.600,00	31.664.018,54	-37.033.581,46	46,1%
7	Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.585.200,00	6.106.547,64	-14.478.652,36	29,7%
8	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.187.100,00	4.451.814,65	-8.735.285,35	33,8%
9	Transferauszahlungen	27.747.600,00	9.367.255,11	-18.380.344,89	33,8%
10	Sonstige Auszahlungen	4.190.300,00	1.399.606,07	-2.790.693,93	33,4%
11	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	440.700,00	142.827,70	-297.872,30	32,4%
12	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.150.900,00	21.468.051,17	-44.682.848,83	32,5%
13	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.546.700,00	10.195.967,37	7.649.267,37	
II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
14	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen u. -beiträgen	7.184.900,00	1.358.260,00	-5.826.640,00	18,9%
15	Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	496.000,00	95.077,75	-400.922,25	19,2%
16	Auszahlungen für eigene Investitionen	10.249.100,00	2.062.121,07	-8.186.978,93	20,1%
17	Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.568.200,00	-608.783,32	1.959.416,68	
18	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-90.600,00	1.363.703,18	1.454.303,18	
	darunter: Aufnahme von Investitionskrediten	2.307.600,00	0,00	-2.307.600,00	0,0%
	Tilgung von Investitionskrediten	2.398.200,00	636.296,82	-1.761.903,18	26,5%
	Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	---
	Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00	---
19	Änderung des Finanzmittelbestandes	-112.100,00	10.950.887,23	11.062.987,23	

Kurzerläuterungen zur Finanzrechnung

➤ *Finanzplan gemäß der Haushaltssatzung 2020*

Der Finanzplan der Haushaltssatzung 2020 prognostiziert für das Jahr 2020 entsprechend dem in Höhe von **+2.546.700 €** positiven Saldo aus plangemäßen Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, dass die zu erwirtschaftenden Finanzmittel im Jahr 2020 für die Finanzierung des Haushaltes voraussichtlich insgesamt nicht ausreichen werden. Der Haushalt ist damit zwar in der Lage, den erforderlichen Betrag an plangemäßer ordentlicher Tilgung der Investitionskredite durch Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit bereitstellen zu können. Allein dafür werden im Jahr 2020 insgesamt **2.398.200 €** benötigt. Zudem berechnet sich aber nach einer geplanten Investitionskreditaufnahme in Höhe von 2.307.600 € ein verbleibender negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von **-260.600 €**. Insofern muss im Hinblick auf den plangemäßen Finanzmittelfehlbedarf 2020 in Höhe von insgesamt **-112.100 €** von einer bis zum Jahresende 2020 zu erwartenden weiter erhöhten Liquiditätskreditinanspruchnahme ausgegangen werden.

Gemäß § 4 der Haushaltssatzung 2020 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 39.000.000 € festgesetzt. Dieser ist um 7.000.000 € geringer als der gemäß der Haushaltssatzung des Vorjahres, welcher 46.000.000 € umfasste. Dieser maßgebliche Liquiditätskreditrahmen wird zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 mit 34.500.000 € oder zu 75,0% ausgeschöpft. Die Liquiditätskreditinanspruchnahme musste bereits im Januar 2020 um +2.000.000 € auf 36.500.000 € erhöht werden. Sie ist seit dem auf diesem Stand geblieben. Die mittelfristige Planvorausschau weist für die folgenden Haushaltsjahre jährlich wieder erwartete Liquiditätsüberschüsse aus. Diese sollen im Jahr 2021 +2.661.200 €, im Jahr 2022 +4.407.600 € und im Jahr 2023 +3.678.200 €, insgesamt +10.747.000 € betragen.

Der genehmigungsfreie Höchstbetrag der Liquiditätskredite beträgt gemäß § 110 KVG LSA ein Fünftel der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und berechnet sich im Jahr 2020 auf 13.739.520 €. Davon ist der derzeitige Finanzmittelbedarf aber noch weit entfernt.

➤ *Finanzrechnung zum Buchungsstichtag 25. Mai 2020*

Die ertragsseitig bisher überdurchschnittliche und aufwandseitig zudem noch hinter den plangemäßen Erwartungen zurückliegende Erfüllung des Ergebnishaushaltes spiegelt sich auch in der Finanzrechnung wider. In Folge dessen berechnet sich im Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bisher auch ein deutlicher Finanzmittelüberschuss. Dieser beträgt **10.195.967,37 €** (gemäß Zeile 13 der Übersicht auf Seite 5).

Daneben berechnet sich im Hinblick auf den noch relativ geringen investiven Realisierungsstand gemäß den Zeilen 14 bis 17 dieser Übersicht ein Saldo aus Investitionstätigkeit von **-608.783,32 €**. Dieser Teilhaushalt wurde mit einem negativen Saldo von -2.568.200 € geplant. Zudem wurden gemäß der Feststellung des Oberbürgermeisters vom 27.02.2020 zusätzlich noch Auszahlungsermächtigungen für die Investitionstätigkeit aus dem Vorjahr auf das Jahr 2020 in Höhe von -7.981.109,78 € übertragen.

Die vorgesehene Investitionskreditaufnahme ist bisher noch nicht erfolgt.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit gemäß Zeile 18 berücksichtigt die im Jahr 2020 entsprechend den einzelvertraglichen Vereinbarungen für die laufenden Investitionskredite bisher in Höhe von **-636.296,82 €** geleisteten Tilgungszahlungen und die im Saldo von **2.000.000,00 €** erfolgte Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung.

Insgesamt berechnet sich die bis zum Buchungsstichtag 25.05.2020 gemäß Zeile 19 in Höhe von **10.950.887,23 €** entstandene positive Änderung des Finanzmittelfehlbestandes.

1.3. Liquiditätsbetrachtung für das Haushaltsjahr 2020

Zu der vom Stadtrat am 22. Januar 2020 unter Beschluss Nr. 292-2019 (nebst ihren Anlagen) beschlossenen Haushaltssatzung 2020 gingen mit Verfügung der Kommunalaufsicht folgende kommunalaufsichtliche Entscheidungen einher:

- 1.) Von einer Beanstandung der Beschlüsse ... über die Haushaltssatzung und das Haushaltskonsolidierungskonzept für das Haushaltsjahr 2020 (Beschlüsse Nr. 291 und 292-2019) vom 22.01.2020 wird abgesehen.
- 2.) Der veranschlagten Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in § 2 der Haushaltssatzung in einer Gesamthöhe von 2.307.600 € wird die Genehmigung erteilt.
- 3.) Der genehmigungspflichtige Anteil in Höhe von 3.033.500 € des in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen von 11.339.800 € wird in voller Höhe genehmigt.
- 4.) Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite in § 4 der Haushaltssatzung wird in einer Höhe von 39.000.000 € genehmigt.

Erwartet wird, „dass die Stadt weitere konkrete Konsolidierungsmaßnahmen ergreift, um schnellstmöglich die entstandenen Fehlbeträge abzubauen sowie den Liquiditätskredit auf eine genehmigungsfreie Höhe zurückzuführen.“

...

Es wird „insbesondere die Annahme zu Grunde gelegt, dass die Stadt Bitterfeld-Wolfen ihre eigene Planungsprognose für die Folgejahre einhält bzw. noch weiter verbessern kann und diese Entwicklung im Rahmen der Haushaltsdurchführung stützt. Des Weiteren hat die Stadt erklärt, den eingeschlagenen Weg der Konsolidierung nicht zu verlassen. Die Umsetzung dieser Absichtserklärung mit konkreten Maßnahmen muss in der nächsten Haushaltsplanung erfolgen.“

...

„Die Forderung nach einem absoluten Sparhaushalt besteht weiterhin fort.“

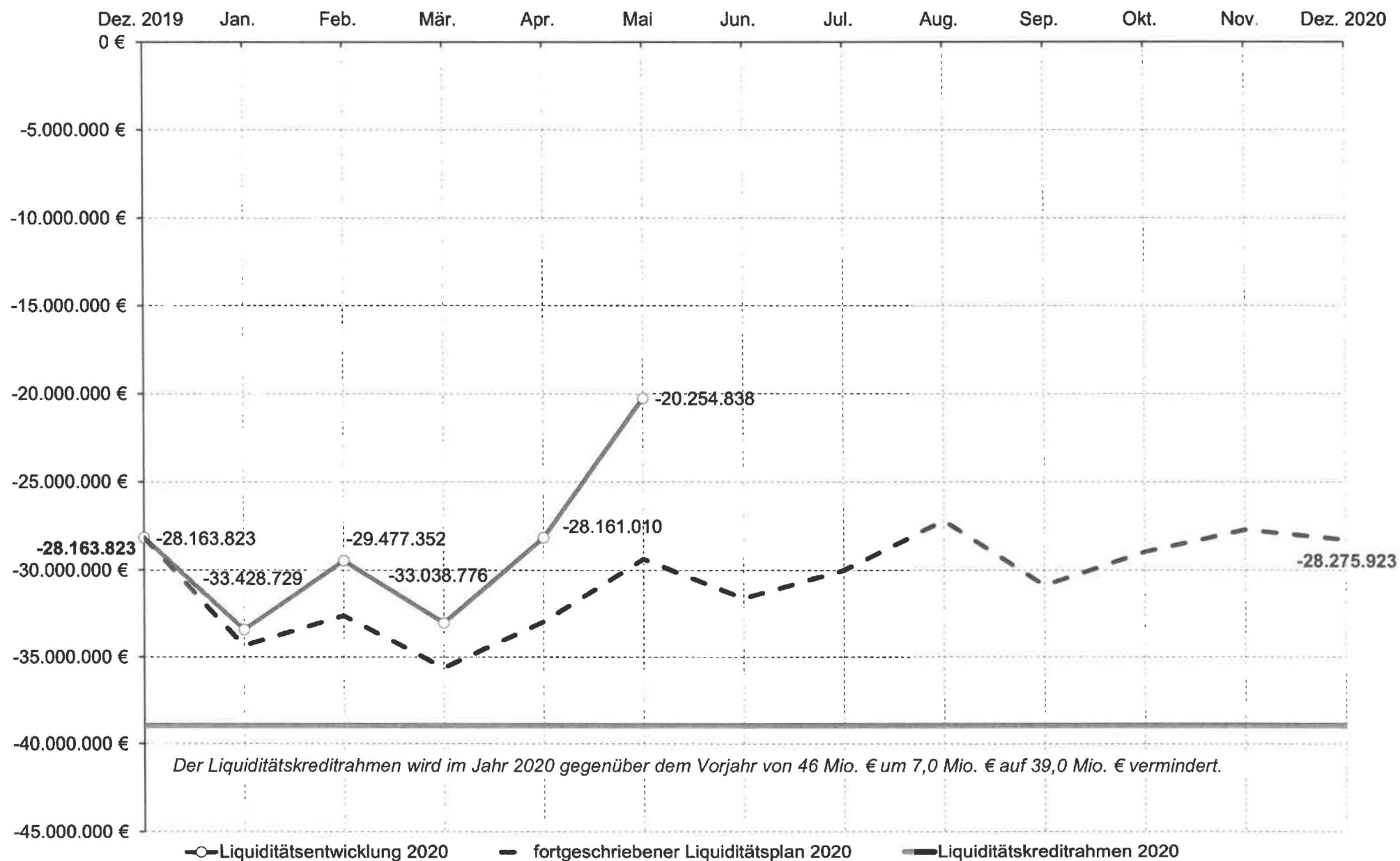
...

„Um die Haushaltsentwicklung der Stadt kommunalaufsichtlich zu begleiten,“ wird gebeten, „weiterhin regelmäßig monatlich über den tatsächlichen Liquiditätsverlauf zu berichten sowie die unterjährig erstellten Haushaltsanalysen der Stadt in Kopie zu übersenden.“

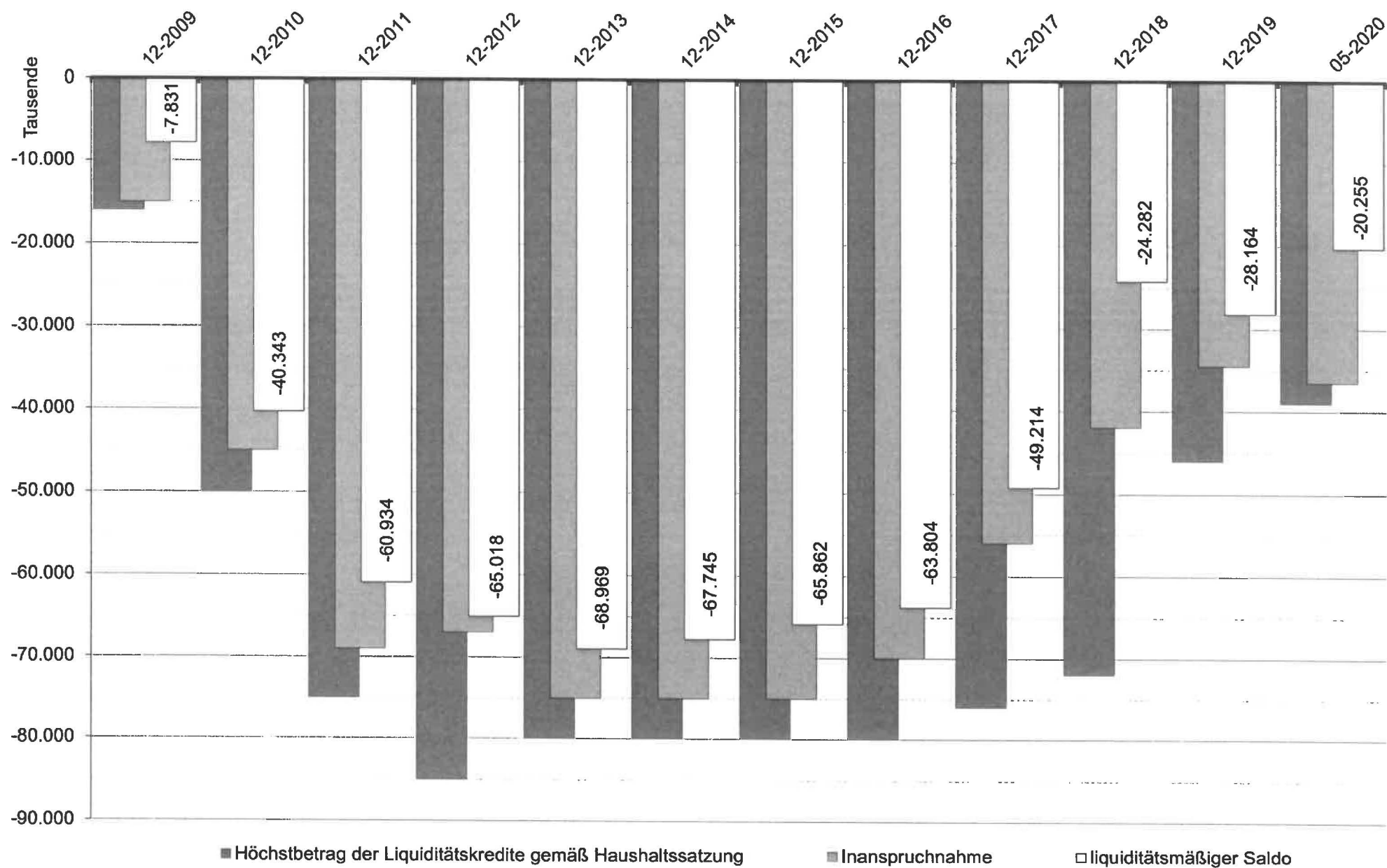
Im Hinblick auf den tatsächlichen Liquiditätsverlauf im Jahr 2020 mit einem Ausgangsbetrag, dem liquiditätsmäßigen Saldo zum Stand 31. Dezember 2019 in Höhe von -28.163.822,66 € und einem liquiditätsmäßigen Saldo zum Monatsende Mai 2020 von -20.254.838,25 € liegt die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten im Jahr 2020 weiterhin bei 36.500.000 €. Es berechnet sich damit eine Ausschöpfung des Liquiditätskreditrahmens gemäß Haushaltssatzung 2020 in Höhe von 93,6%.

Für das Jahresende 2020 wird - eine 100%-ige Planerfüllung 2020 vorausgesetzt - ein liquiditätsmäßiger Saldo von -28.275.922,66 € prognostiziert. Sehen Sie dazu auch die Ausführungen im Haushaltskonsolidierungskonzept 2020 der Stadt Bitterfeld-Wolfen unter Punkt 4.1. "Liquiditätsplan für das Haushaltsjahr 2020" sowie die Aktualisierung des Liquiditätsplanes 2020 gemäß Anlage 3 zur städtischen Haushaltsanalyse zum Buchungsstichtag 31.12.2019 nebst den Ausführungen unter Punkt 1.3. der Haushaltsanalyse zum 19.02.2020.

1.4. Liquiditätsverlauf im Haushaltsjahr 2020



1.5. Entwicklung der Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten



2. Haushaltsabweichungen

2.1. Haushaltsüberschreitungen - allgemein

Gegenüber dem jeweiligen Haushaltssoll 2020 wurden im zugrundeliegenden unterjährigen Abschluss zum 25.05.2020 sich gegenseitig wieder ausgleichende oder den Haushalt insgesamt nicht zusätzlich belastende Ansatzüberschreitungen festgestellt. Diese sind zum einen auf die entsprechende Verwendung zweckgebundener Mehrerträge zurückzuführen. Im Sinne des § 17 Abs. 1 Satz 3 KomHVO dürfen alle zweckgebundenen Mehrerträge bzw. -einzahlungen die entsprechenden Ansätze für Aufwendungen bzw. Auszahlungen ohne Einschränkungen erhöhen. Das gilt für alle Fördermittel, Zuschüsse/ Zuwendungen durch andere Dritte und alle Spenden. Zudem dürfen vor allem im Rahmen der städtischen Betriebe gewerblicher Art (BgA) auch die nicht zweckgebundenen Mehrerträge für Mehraufwendungen desselben BgA verwendet werden. Mehraufwendungen gelten gemäß § 17 Abs. 3 dann nicht als überplanmäßige Aufwendungen im Sinne von § 105 KVG LSA.

Zum anderen resultieren Mehraufwendungen aus der Anwendung des Grundsatzes der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 18 KomHVO. Danach haben den Mehraufwendungen jeweils betragsmäßig in zumindest gleichem Umfang Einsparungen gegenüberzustehen. Die Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit führt somit *nicht* zu einer Verschlechterung des Saldos des ordentlichen Ergebnisses.

→ Die Bewirtschaftungsregeln des doppelten Haushaltes sind unter Punkt 1.4 auf den Seiten 20 bis 22 und die Festlegungen zur Bewirtschaftung des Haushaltes unter Punkt 3.3 auf den Seiten 50 ff. des Vorberichtes zur Haushaltssatzung 2020 nachzulesen.

2.2. Haushaltsüberschreitungen zum 25. Mai 2020

I. Haushaltsüberschreitungen in der laufenden Verwaltungstätigkeit

- durch Verwendung zweckgebundener Mehrerträge gemäß § 17 KomHVO
- aufgrund von Einsparungen gegenfinanzierte Mehraufwendungen gemäß § 18 KomHVO

II. Haushaltsüberschreitungen in der außerordentlichen Verwaltungstätigkeit

- durch Verwendung zweckgebundener Mehrerträge gemäß § 17 KomHVO
- aufgrund von Einsparungen gegenfinanzierte Mehraufwendungen gemäß § 18 KomHVO

III. Haushaltsüberschreitungen bei den internen Leistungsbeziehungen

- keine

→ Diese sind insgesamt ergebnisneutral.

Darüber hinaus sind im Jahr 2020 gemäß den regionalisierten Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2020 entsprechend den Informationen des SGSA vom 15.05.2020 Mindererträge bei den gemeindlichen Steueranteilen zu erwarten. Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie ist bundesweit mit einem deutlichen Steuereinbruch zu rechnen.

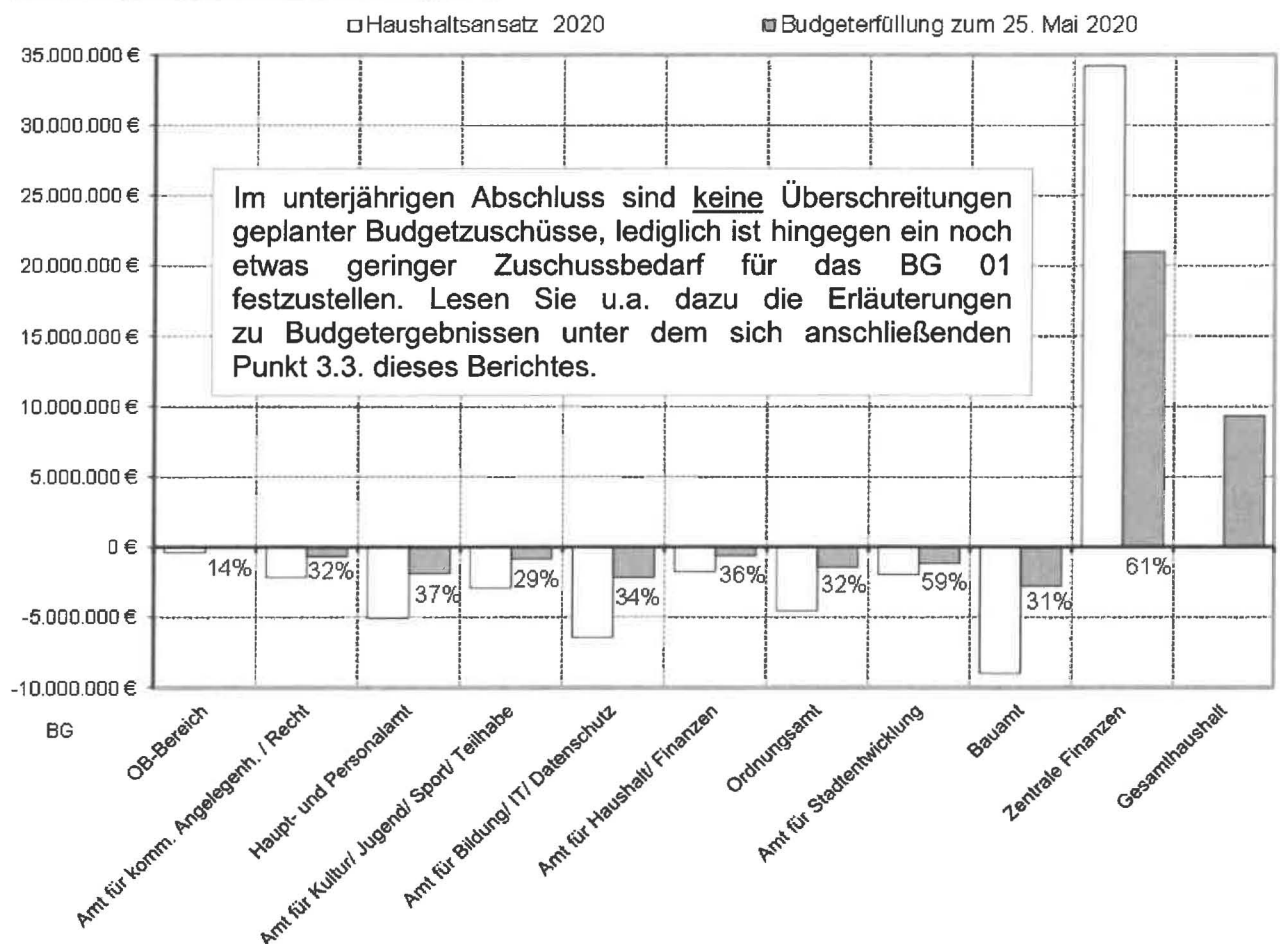
Die für Bitterfeld-Wolfen im Jahr 2020 erwarteten anteiligen Ausfälle können nach derzeitigen Einschätzungen voraussichtlich durch eine zugleich zu verzeichnende gegenüber dem Plan erhöhte Festsetzung der Gewerbesteuer kompensiert werden. Diese betrifft sowohl Festsetzungen als auch Korrekturen von Festsetzungen der Vorjahre.

3. Teilergebnisrechnung nach Budgets

3.1. Inanspruchnahme der verbindlich festgelegten Budgetrahmen nach Ablauf von 39,7% des Haushaltsjahres 2020

Bg.	/ Bezeichnung	HH-Ansatz 2020 gem. HH-Satzung 2020	Ergebnis 2020	HH- Erfüllung
01	Oberbürgermeisterbereich	-406.200,00 €	-57.252,05 €	14%
03	Amt für kommunale Angelegenheiten / Recht	-2.146.100,00 €	-682.746,14 €	32%
11	Haupt- und Personalamt	-5.057.700,00 €	-1.883.931,42 €	37%
12	Amt für Kultur/ Jugend/ Sport/ Teilhabe	-2.927.200,00 €	-857.431,90 €	29%
13	Amt für Bildung/ IT/ Datenschutz	-6.424.500,00 €	-2.163.260,19 €	34%
20	Amt für Haushalt/ Finanzen	-1.742.700,00 €	-633.363,37 €	36%
30	Ordnungsamt	-4.532.300,00 €	-1.442.387,58 €	32%
41	Amt für Stadtentwicklung	-1.969.800,00 €	-1.171.775,80 €	59%
42	Bauamt	-8.988.000,00 €	-2.805.290,11 €	31%
90	Zentrale Finanzen	34.195.300,00 €	20.994.836,99 €	61%
Gesamthaushalt		800,00 €	9.297.398,43 €	

3.2. Budgetergebnisse, Planvergleich



3.3. Erläuterungen zu Budgetergebnissen

Budget 01

Die Bezuschussung von Budget 01 „Oberbürgermeisterbereich“ mit einem plangemäßen Zuschussbedarf 2020 in Höhe von -406.200 € ist bisher - nach 39,7% des Haushaltsjahres - mit -57.252,05 € noch lediglich zu 14,1% des Haushaltsansatzes erforderlich geworden.

→ Budgetergebnis zum Buchungstichtag 25.05.2020

Budget 01	HH-Ansatz 2020	Ergebnis	Anteil
Gesamterträge	1.696.000 €	555.578,18 €	32,8%
Gesamtaufwendungen	2.102.200 €	612.830,23 €	29,2%
Ergebnis	<u>-406.200 €</u>	<u>-57.252,05 €</u>	14,1%

Dem Budget 01 sind die Produkte:

11.11.01	Verwaltungssteuerung - OB-Bereich,
11.12.03	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit,
11.14.01	Örtliche Rechnungsprüfung,
11.15.07	Interessenvertretung der Beschäftigten,
53.10.01	Bereitstellung von Leitungstrassen für die Versorgung (Konzessionen) und
57.10.01	Wirtschaftsförderung

zugeordnet.

Im unterjährigen Abschluss berechnen sich folgende Produktergebnisse:

Produktnummer	HH-Ansatz 2020	Ergebnis	Inanspruchnahme
11.11.01	-937.500,00 €	-264.179,43 €	28,2%
11.12.03	-528.500,00 €	-117.518,19 €	22,2%
11.14.01	-359.600,00 €	-145.510,21 €	40,5%
11.15.07	-69.600,00 €	-18.025,22 €	25,9%
53.10.01	1.582.200,00 €	481.511,73 €	30,4%
57.10.01	-93.200,00 €	6.469,27 €	-6,9%

Für das Produkt Nr. 57.10.01 sind bereits 64,1% der geplanten Gesamterträge (60.000 € aus Mieten und Pachten - Werbeträger -) realisiert worden; die Aufwendungen liegen bisher aber durchschnittlich erst bei ca. 21,1% des Haushaltsansatzes.

Budget 90

Das Budget 90 "Zentrale Finanzen" schließt mit einem bisher realisierten Überschuss in Höhe von +20.994.836,99 € gegenüber einem plangemäßen Überschuss 2020 in Höhe von +34.195.300 € und somit zu 61,4% des diesjährigen Haushaltsansatzes ab.

→ Budgetergebnis zum Buchungstichtag 25.05.2020

Budget 90	HH-Ansatz 2020	Ergebnis	Anteil
Gesamterträge	56.539.000 €	30.786.311,99 €	54,5%
Gesamtaufwendungen	22.343.700 €	9.791.475,00 €	43,8%
Ergebnis	<u>34.195.300 €</u>	<u>20.994.836,99 €</u>	61,4%

Dem Budget 90 sind die Produkte:

61.10.01	Steuern,
61.10.02	Zuweisungen und Umlagen,
61.20.01	Sonstige Finanzdienstleistungen und
61.20.02	Ernst-Thronicke-Stiftung

zugeordnet.

Im unterjährigen Abschluss berechnen sich folgende Produktergebnisse:

Produktnummer	HH-Ansatz 2020	Ergebnis	Anteil
61.10.01	44.479.000,00 €	24.030.821,07 €	54,0%
61.10.02	-9.980.200,00 €	-2.913.737,80 €	29,2%
61.20.01	-303.500,00 €	-118.293,30 €	39,0%
61.20.02	0,00 €	-3.952,98 €	- - -

Die im Produkt Nr. 61.10.01 enthaltene Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben nebst dem Produkt zugehörigen Erträgen aus der Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO wurden bisher insgesamt über die anteiligen plangemäßen Erwartungen hinausgehend realisiert.

→ Erträge aus Steuern nach Steuerart zum Buchungstichtag 25.05.2020

	HH-Ansatz 2020	Ergebnis	Anteil HH-Erfüllung
<i>Grundsteuer A</i>	50.000 €	25.317,62 €	50,6%
<i>Grundsteuer B</i>	5.650.000 €	2.698.630,12 €	48,5%
<i>Gewerbesteuer</i>	23.000.000 €	16.396.250,30 €	71,3%
<i>Realsteuern</i>	28.700.000 €	19.120.198,04 €	66,8%
<i>Einkommensteuer</i>	10.407.800 €	2.857.688,06 €	27,5%
<i>Umsatzsteuer</i>	4.593.200 €	1.411.253,51 €	30,7%
<i>Gemeindliche Steueranteile</i>	15.001.000 €	4.268.941,57 €	28,5%
<i>Vergnügungssteuer</i>	440.000 €	145.949,82 €	33,2%
<i>Hundesteuer</i>	175.000 €	62.122,72 €	35,5%
<i>Zweitwohnungsteuer</i>	13.000 €	7.570,67 €	58,2%
<i>Sonstige Steuern</i>	628.000 €	215.643,21 €	34,3%
<u><i>Summe Erträge aus Steuern</i></u>	<u>44.329.000 €</u>	<u>23.604.782,82 €</u>	53,2%

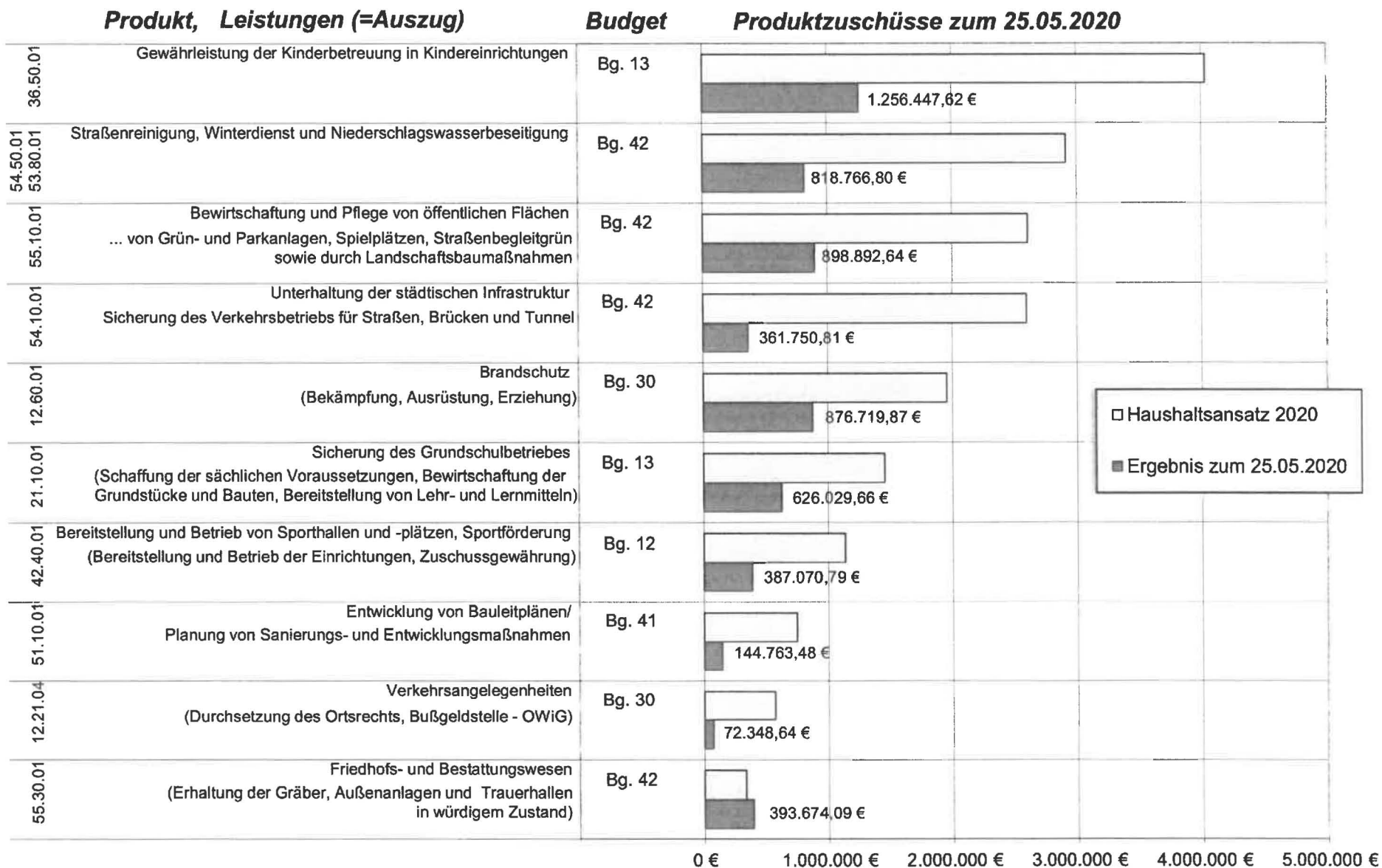
Verzinsung der Gewerbesteuer
nach § 233a AO

250.000 €	470.845,48 €	188,3%
-----------	--------------	--------

Unter dem Produkt Nummer 61.20.01 wurden die Haushaltsansätze für Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und für Kassenkreditzinsen in Höhe von insgesamt 290.500 € mit 56.083,06 € bisher erst zu 31,3% in Anspruch genommen. Zudem sind plangemäß nicht veranschlagte Erträge aus abgeschriebenen Forderungen sowie nicht veranschlagte Aufwendungen durch Einstellung in die Wertberichtigung von Forderungen im Saldo von -26.474,35 € mit erfasst.

4.1. Teilergebnisrechnung nach Produkten --> Zuschussintensive städtische Produkte im Jahr 2020

(die Rangfolge ergibt sich aus dem plangemäßen Zuschussvergleich)



5. Erfüllung des Investitionshaushaltes

Die Realisierung des Investitionshaushaltes 2020 erfolgt auf der Grundlage des Finanzplanes auf den Seiten 65, 66 sowie gemäß der Übersicht über die Investitionsmaßnahmen auf den Seiten 350 bis 372 der Haushaltssatzung 2020. Zudem wurden insgesamt in Höhe von 7.981.109,78 € Auszahlungsermächtigungen für Investitionstätigkeit aus dem Jahr 2019 auf das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Gemäß § 19 Abs. 2 KomHVO LSA bleiben Ermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach dem Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Es handelt sich dabei um die gesetzliche Übertragbarkeit. Die Anbringung eines Übertragungsvermerks ist nicht notwendig. Die Finanzierung der übertragenen Ermächtigungen erfolgt zum einen über bereits kassenwirksam eingegangene und zum anderen über noch zu erwartende Einnahmen, wie z.B. aus Fördermitteln, aus Beteiligungen Dritter, aus Beiträgen oder aus Grundstücksverkäufen.

5.1. Abrechnung des Investitionshaushaltes zum Buchungsstichtag 25.05.2020

Der investive Bereich im Haushalt 2020 umfasst folgendes Haushaltsvolumen:

<u>Einzahlungen</u>	<u>HH-Ansatz 2020</u>	<u>Realisierung zum 25.05.2020</u>	
• aus Investitionszuwendungen...	7.184.900,00 €	1.358.260,00 €	18,9%
• aus der Veränderung des Anlagevermögens	496.000,00 €	95.077,75 €	19,2%
<u>Einzahlungen gesamt</u>	<u>7.680.900,00 €</u>	<u>1.453.337,75 €</u>	18,9%
<u>Auszahlungen</u>			
• für eigene Investitionen	10.249.100,00 €	2.062.121,07 €	20,1%
• von Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 €	0,00 €	- - -
<u>Auszahlungen gesamt</u>	<u>10.249.100,00 €</u>	<u>2.062.121,07 €</u>	20,1%
<u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-2.568.200,00 €</u>	<u>-608.783,32 €</u>	23,7%

Bis zum Buchungsstichtag 25. Mai 2020 wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 2.062.121,07 € geleistet, wobei dafür realisierte Zahlungseingänge in Höhe von insgesamt 1.453.337,75 € zu verzeichnen sind, so dass sich ein in Höhe von -608.783,32 € insgesamt negativer Saldo aus Investitionstätigkeit berechnet.

In der Anlage 1 „Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020“ werden zu den Investitionsmaßnahmen die zum Buchungsstichtag 25. Mai 2020 erreichten Realisierungsstände und deren Finanzierungsgrundlagen im Einzelnen ausgewiesen.

5.2. Berücksichtigung aus dem Vorjahr übertragener Auszahlungsermächtigungen

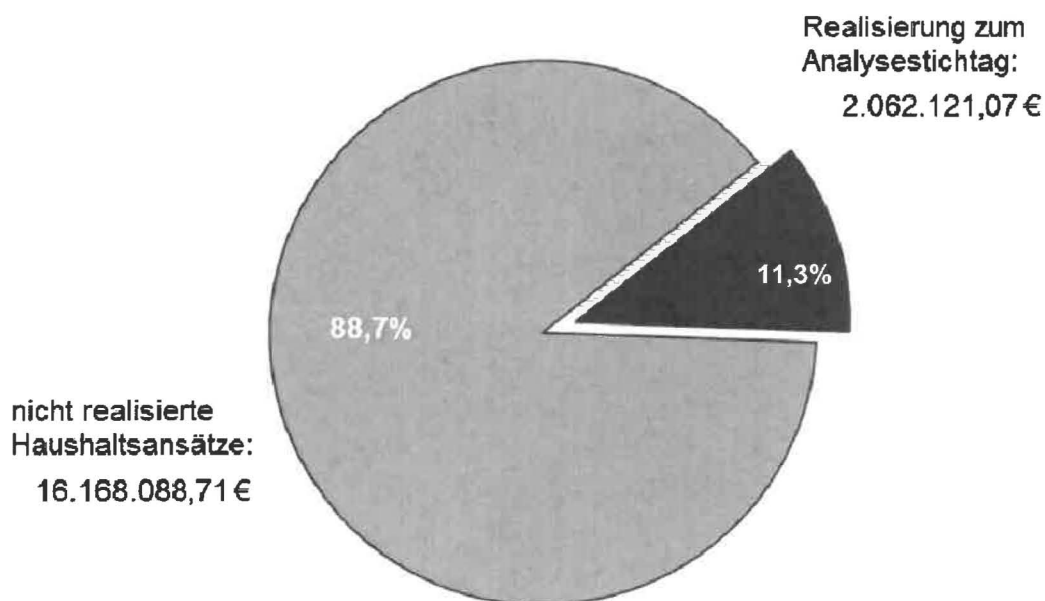
Haushaltssoll für investive Auszahlungen 2020	10.249.100,00 €
investive Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	<u>7.981.109,78 €</u>
= Haushaltsmittel in 2020 insgesamt	<u>18.230.209,78 €</u>

5.3. Stand der Abarbeitung des Investitionshaushaltes

→ Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2.062.121,07 €

Unter Einrechnung auch der aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen wurde bis zum Analysetichtag ein investiver Realisierungsgrad von 11,3% der dafür insgesamt verfügbaren Haushaltsmittel erreicht. Es stehen investive Auszahlungen in Höhe von **16.168.088,71 €** oder von 88,7% noch aus.

Realisierungsgrad zum Buchungstichtag 25.05.2020
= 11,3%



5.4. Information über den insgesamt zu verzeichnenden Investitionsstau

Schätzungen zufolge beziffert sich der in der Stadt Bitterfeld-Wolfen bis zum Ende des Jahres 2019 aufgelaufene Investitionsstau insgesamt auf mehr als 441 Mio. Euro. Die Fortschreibung dieser für die Stadt bereits in Vorjahren erhobenen Kennzahl erfolgte unter Zugrundelegung von veröffentlichten Baupreisindizes des Statistischen Bundesamtes nach deren Wichtung, Zusammenfassung und Rundung.

ANLAGE

- A-1 Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020
- A-2 Kennzahlenvergleich 2019
- A-3 Kalkulation zur Bildung von FAG-Rückstellungen nach § 35 Abs. 6 b) KomHVO LSA aufgrund ungewisser Verbindlichkeiten und Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
1. geplante Maßnahmen										
01	08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40046	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-1.000			-1.000,00	0,00	
11	00000249	Rathaus OT Bitterfeld	09610.40260	energetische Sanierung Rathaus OT Bitterfeld	-112.000	-9.000,00		-121.000,00	0,00	HE aus 2019 Verglasungsarbeiten 2. BA abgeschlossen
			23111.00194	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - energetische Sanierung Rathaus OT Bitterfeld	74.600			74.600,00	0,00	
	08110000	Betriebsvorrichtungen	08110.40019	Betriebsvorrichtungen - z. B. Klimaanlage RH BTf - Hauptverwaltung	-4.000			-4.000,00	0,00	
	08210000	BGA (>1.000 Euro)	08210.40000	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - Hauptverwaltung	-93.200	-12.617,57	11.599,41	-94.218,16	0,00	HE aus 2019
	08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40000	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Hauptverwaltung	-18.700	-9.651,08	-11.599,41	-39.950,49	-23.749,89	HE aus 2019
			08220.40072	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Archiv	-800			-800,00	0,00	
12	00000251	Jahnsporthalle OT Wolfen	09610.40262	energetische Sanierung von Sportstätten mit überwiegend nicht schulischer Nutzung Jahnsporthalle OT Wolfen	-1.000.000			-1.000.000,00	-4.026,33	
			23111.00195	Sonderposten aus Zuwendungen Jahnsporthalle OT Wolfen	900.000			900.000,00	0,00	
	07310000	Technische Anlagen	07310.40007	Technische Anlagen (z.B. Lichtpult) Städtisches Kulturhaus OT Wolfen	-7.500			-7.500,00	0,00	
	08210000	BGA (>1.000 Euro)	08210.40070	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - Kulturhaus	-28.600	-21.578,63		-50.178,63	-26.011,18	HE aus 2019
	08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40014	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Sportstätten OT Greppin	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40035	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Sportpark Süd	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40037	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Sportstätten OT Holzweißig	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40039	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Bibliothek OT Wolfen	-2.700			-2.700,00	0,00	
			08220.40045	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Medien Bibliothek OT Bitterfeld	-2.200			-2.200,00	0,00	
			08220.40057	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - JC OT Holzweißig	-1.400			-1.400,00	0,00	
			08220.40070	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Kulturhaus	-3.300			-3.300,00	-579,25	
13	00000055	KITa Fuhnetal OT	09610.40087	BM - KT "Fuhnetal" OT Wolfen	-150.000	-1.104,14		-151.104,14	-11.067,16	HE aus 2019

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
		Wolfen	09610.40221	STARK III - energetische Sanierung Kita "Fuhnetal" OT Wolfen	-415.800		348,67	-415.451,33	-348,67	
			09610.40256	STARK III - allgemeine Sanierung Kita "Fuhnetal" OT Wolfen	-84.300			-84.300,00	0,00	
			23411.00017	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III energetische Sanierung Kita "Fuhnetal" OT Wolfen	291.000			291.000,00	0,00	
			23411.00018	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III allgemeine Sanierung KiTa Fuhnetal OT Wolfen	59.000			59.000,00	0,00	
	00000133	GS Anhalt OT Bitterfeld	09610.40220	STARK III - energetische Sanierung Grundschule "Anhalt" OT BTF	-150.000			-150.000,00	0,00	
			09610.40254	STARK III - allgemeine Sanierung Grundschule Anhalt OT Bitterfeld	0			0,00	0,00	
			23411.00019	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III energetische Sanierung Grundschule "Anhalt" OT BTF	105.000			105.000,00	0,00	
			23411.00020	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III allgemeine Sanierung Grundschule "Anhalt" OT BTF	0			0,00	0,00	
	00000156	GS Steinfurth - OT Wolfen	09610.40218	STARK III - energetische Sanierung Grundschule Steinfurth OT Wolfen	-125.000			-125.000,00	0,00	
			23411.00021	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III energetische Sanierung Grundschule Steinfurth OT Wolfen	87.500			87.500,00	0,00	
	00000158	Weinbergturn-halle OT BTF	09610.40245	STARK III - energetische Sanierung Weinbergturnhalle	-261.400			-261.400,00	-348,67	
			09610.40255	STARK III - allgemeine Sanierung Weinbergturnhalle OT Bitterfeld	-13.400			-13.400,00	0,00	
			23411.00023	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III energetische Sanierung Weinbergturnhalle	183.000			183.000,00	0,00	
			23411.00024	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III allgemeine Sanierung Weinbergturnhalle	9.300			9.300,00	0,00	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
00000230	GS "Pestalozzi" OT BTF		09610.40243	STARK III - energetische Sanierung Grundschule "Pestalozzi" OT Bitterfeld	-170.000		65,00	-169.935,00	-499,35	
			09610.40257	STARK III - allgemeine Sanierung Grundschule Pestalozzi OT Bitterfeld	0		-65,00	-65,00	-65,00	
			23411.00027	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III energetische Sanierung Grundschule Pestalozzi OT Bitterfeld	119.000			119.000,00	0,00	
			23411.00028	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - STARK III allgemeine Sanierung Grundschule Pestalozzi OT Bitterfeld	0			0,00	0,00	
00000287	Grundschule OT		09610.40300	Sanierung Grundschule Holzweißig	-190.000			-190.000,00	0,00	
			23411.00035	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land Grundschule Holzweißig	171.000			171.000,00	0,00	
00000229	GS E.-Weinert OT Wolfen		09610.40219	STARK III allgemeine Sanierung Grundschule "Erich Weinert" OT Wolfen	0		-1.335,70	-1.335,70	-1.335,70	STARK III in Folgejahren
			09610.40242	STARK III energetische Sanierung Grundschule "E.-Weinert" OT Wolfen	0		-348,67	-348,67	-348,67	
01310000	DV-Software		01310.40027	Ankauf von Software und Updates (allgemein) - EDV	-87.000	-1.237,60		-88.237,60	-25.190,86	HE aus 2019
07310000	Technische Anlagen		07310.40001	Erweiterung der zentralen Rechentechnik - EDV	-49.500	-5.000,00	11,30	-54.488,70	-3.652,24	HE aus 2019
08110000	Betriebsvorrichtungen		08110.40030	Betriebsvorrichtungen GS OT Greppin	-7.000			-7.000,00	0,00	
08210000	BGA (>1.000 Euro)		08210.40001	Erweiterung PC-Technik (Hardware über 1.000 Euro) - EDV	-18.000	-5.000,00	-10.000,00	-33.000,00	-34.205,25	HE aus 2019
			08210.40008	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - GS Anhalt OT Bitterfeld	-2.000			-2.000,00	0,00	
			08210.40040	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - KT "Fuhnetal" OT Wolfen	-3.000			-3.000,00	0,00	
			08210.40077	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - KT Villa Sonnenkäfer OT Bitterfeld	-5.000			-5.000,00	0,00	
			08210.40098	PC-Ausstattung GS OT Holzweißig	-1.500		-11,30	-1.511,30	-1.511,30	
08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)		08220.40001	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - EDV	-35.000	-25.000,00	10.000,00	-50.000,00	-1.082,31	HE aus 2019
			08220.40008	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - GS Anhalt OT Bitterfeld	-2.000	-418,70		-2.418,70	-418,67	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
			08220.40009	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - GS "Steinfurth" OT Wolfen	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40010	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - GS OT Holzweißig	-2.000			-2.000,00	0,00	
			08220.40022	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - GS Pestalozzi OT Bitterfeld	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40040	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - KT "Fuhnetal" OT Wolfen	-2.000	-2.857,00		-4.857,00	-2.857,19	HE aus 2019
			08220.40042	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - GS OT Greppin	-2.000			-2.000,00	0,00	
			08220.40043	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - GS "Erich Weinert" OT Wolfen	-3.000			-3.000,00	0,00	
			08220.40063	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Hort Anhalt OT Bitterfeld	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40064	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Hort Pestalozzi OT Bitterfeld	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40065	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Hort Steinfurth OT Wolfen	-1.000			-1.000,00	0,00	
			08220.40066	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Hort E.-Weinert OT Wolfen	-1.000			-1.000,00	-782,64	
			08220.40077	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - KT Villa Sonnenkäfer OT Bitterfeld	-2.000			-2.000,00	0,00	
20	01310000	DV-Software	01310.40028	DV-Software Finanzen- Haushalt	-5.600	-69.474,86		-75.074,86	-232,05	HE aus 2019
30	00000238	Ortsfeuerwehr OT Bitterfeld	09610.40235	Um- und Ausbau Ortsfeuerwehr OT Bitterfeld	-3.792.500	-490.800,00	100,00	-4.283.200,00	0,00	HE aus 2019
			02910.40021	Grundstücksangelegenheiten (z. B. Tausch) im Zusammenhang mit dem Um- und Ausbau Ortsfeuerwehr OT Bitterfeld	0		-100,00	-100,00	-99,00	
			23411.00030	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - Förderung abwehrender Brandschutz Um- und Ausbau Ortsfeuerwehr OT BTF	1.115.000			1.115.000,00	0,00	
			23411.00032	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - Kofinanzierung Städtebauförderung Um- und Ausbau Ortsfeuerwehr OT BTF	592.000			592.000,00	0,00	
	00000262	Löschwasser-versorgung	09610.40276	Löschwasserversorgung Stadtgebiet Umsetzung Löschwasserkonzept gesamt	-100.000	-57.738,08		-157.738,08	0,00	HE aus 2019 Umsetzung jährlicher Maßnahmen
	07110000	Fahrzeuge	07110.40005	Fahrzeuge - Feuerwehr	-160.000			-160.000,00	0,00	
	08210000	BGA (>1.000 Euro)	08210.40047	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - Wasserwehr	-2.500			-2.500,00	0,00	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
			08210.40071	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - Feuerwehr	-80.000			-80.000,00	-5.797,68	
	08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40047	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Wasserwehr	-2.500			-2.500,00	0,00	
			08220.40071	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Feuerwehr	-15.000			-15.000,00	-4.861,63	
			08220.40101	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - EDV - Feuerwehr	-4.500			-4.500,00	0,00	
			08220.40102	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - EDV - Wasserwehr	-5.000			-5.000,00	0,00	
41	00000057	Vermessungsleistungen Stadt	09610.40068	Vermessungskosten (für Baumaßnahme oder Verkauf) Stadt	-10.000	-27.442,39	2.815,57	-34.626,82	-4.349,97	HE 25 T€ aus 2019, Rest aus 2018
	00000058	Mehrgenerationenhaus	09610.40033	Soziale Stadt - Mehrgenerationenhaus OT Wolfen (VJ)	-36.000			-36.000,00	0,00	
			23111.00019	Zuschuss Soziale Stadt - Mehrgenerationenhaus OT Wolfen (VJ)	24.000			24.000,00	0,00	
	02910000	Grundstücke allgemein	02910.00000	Einzahlungen aus Veräußerung sonstiger Grundstücke Stadt	496.000			496.000,00	93.242,98	
			02910.40001	Auszahlungen für Ankauf von unbebauten Grundstücken Stadt - Grundstücksmanagement	-8.000	-11.889,76	-2.815,57	-22.705,33	-11.283,74	HE 8 T€ aus 2019, Rest aus 2018
			02910.40018	Grundstücksankäufe, Wahrnehmung Vorverkaufsrechte gemäß BauGB	-10.000			-10.000,00	0,00	
			02910.40020	Ankauf Grundstücke Gemarkung Reuden an der Fuhne	-15.000			-15.000,00	0,00	
42	00000078	Dorfstraße OT Reuden an der Fuhne	09610.40287	Ausbau Dorfstraße Reuden an der Fuhne	-855.000	-120.000,00		-975.000,00	-52.360,00	HE aus 2019
			23210.00033	Straßenausbaubeiträge Dorfstraße Reuden an der Fuhne	202.000			202.000,00	0,00	
			23411.00010	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land Ausbau Dorfstraße Reuden an der Fuhne	313.200			313.200,00	0,00	
	00000176	Querstraße OT Bobbau	09610.40162	Baumaßnahme grundhafter Ausbau Querstraße 2, BA OT Bobbau	0	-554.253,91		-554.253,91	0,00	HE 528 T€ aus 2019, Rest aus 2018
			23413.00001	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Zweckverbänden Querstraße OT Bobbau	89.100			89.100,00	0,00	Mittelsperre 171.900 Euro auf HE i.H. der Straßenausbaubeiträge
	00000205	Fritz-Heckert-Straße OT Wolfen	09610.40193	Fritz-Heckert-Straße OT Wolfen	0	-99.711,03		-99.711,03	-33.957,77	HE aus 2019
			23210.00071	Sonderposten aus Beiträgen Fritz-Heckert-Straße OT Wolfen	7.400			7.400,00	0,00	
	00000213	Dichterviertel OT BTF	09610.40214	Heinrich-v.-Kleist-Straße Dichterviertel OT BTF	0			0,00	0,00	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
			09610.40227	Errichtung Lärmschutzwall Dichterviertel OT BTF	-90.000	-348.375,53		-438.375,53	-2.380,00	HE 90T€ aus 2019, Rest aus 2018
			23111.00158	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Goetheboulevard Dichterviertel OT BTF	0			0,00	0,00	
			23111.00159	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Heinrich-v.-Kleist-Straße Dichterviertel OT BTF	0			0,00	0,00	
			23111.00169	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Errichtung Lärmschutzwall Dichterviertel OT BTF	0			0,00	0,00	
			23210.00086	Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen Goetheboulevard Dichterviertel OT BTF	0			0,00	1.720,58	
00000253	Friedhof OT Wolfen	09610.40309	Friedhof OT Wolfen Erweiterung Wassernetz		-15.000			-15.000,00	0,00	
00000255	Spielplätze	09610.40267	Rekonstruktion Spielplätze Stadtgebiet		-50.000	-14.402,33		-64.402,33	-17.310,60	HE aus 2019
		23111.00211	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Rekonstruktion Spielplätze Stadtgebiet		20.000			20.000,00	0,00	
00000270	In den Pusseln OT Wolfen	09610.40282	In den Pusseln OT Wolfen		-50.000			-50.000,00	0,00	
00000271	Burgtorwall und Grüne Lunge OT BTF	09610.40283	EFRE-Maßnahme Burgtorwall und Grüne Lunge OT BTF		-469.100	-527.645,01		-996.745,01	0,00	HE 353 T€ aus 2019, Rest aus 2018 Ausführungsplanung liegt vor
		23411.00002	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land EFRE-Burgtorwall und Grüne Lunge OT BTF		54.800			54.800,00	0,00	
		23411.00006	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land (EU) EFRE-Burgtorwall und Grüne Lunge OT BTF		309.300			309.300,00	0,00	
00000272	Nordpark OT Wolfen	09610.40284	EFRE-Maßnahme - Nordpark OT Wolfen		-40.000	-258.380,12		-298.380,12	-62.838,82	HE 81,2 T€ aus 2019, Rest aus 2018
		23411.00003	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land EFRE-Nordpark OT Wolfen		5.600			5.600,00	0,00	wegen Vernässung derzeit keine Bautätigkeit
		23411.00007	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land (EU) EFRE - Nordpark OT Wolfen		31.600			31.600,00	0,00	
00000274	Verbindung Stadtzentrum mit	09610.40286	EFRE-Verbindung Stadtzentrum mit Goitzsche und Stadthafen OT BTF		-642.500	-429.600,00		-1.072.100,00	-63.434,27	HE aus 2019

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
		Goitzsche und Stadthafen OT BTF	23411.00005	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land EFRE-Verbindung Stadtzentrum mit <u>Goitzsche und Stadthafen OT BTF</u>	89.900			89.900,00	0,00	
		(auch Mühlstraße)	23411.00009	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land (EU) EFRE-Verbindung Stadtzentrum mit <u>Goitzsche und Stadthafen OT BTF</u>	507.500			507.500,00	0,00	
00000280		Parkhaus auf Gelände ehemaliges Stadtbad OT BTF	09610.40292	Parkhaus auf Gelände ehemaliges Stadtbad OT BTF	-250.000			-250.000,00	0,00	
			23411.00014	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - Parkhaus auf Gelände <u>ehemaliges Stadtbad OT BTF</u>	225.000			225.000,00	0,00	
			23415.00002	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen - Parkhaus auf Gelände <u>ehemaliges Stadtbad OT BTF</u>	25.000			25.000,00	0,00	
00000289		Haltestellen im Stadtgebiet	09610.40307	Herstellung Barrierefreiheit an Haltestellen im <u>Stadtgebiet</u>	-100.000			-100.000,00	0,00	
			23412.00001	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Gemeindeverbänden - Barrierefreiheit an Haltestellen im <u>Stadtgebiet</u>	90.000			90.000,00	0,00	
00000290		Friedhof Thalheim	09610.40308	Friedhof OT Thalheim <u>Erneuerung Einfriedung</u>	-30.000			-30.000,00	0,00	
00000291		Fuhneue OT Wolfen	09610.40310	Fuhneue OT Wolfen <u>Herstellung barrierefreier Zugang</u>	-20.000	-20.000,00		-40.000,00	0,00	HE aus 2019
00000292		Marktplatz OT Bitterfeld	09610.40312	Marktplatz OT BTF <u>Umgestaltung Energieversorgung</u>	-38.400			-38.400,00	0,00	
00000295		Friedhof OT Bobbau	09610.40315	Friedhof OT Bobbau - Neubau öffentliche <u>Toilette</u>	-12.500			-12.500,00	0,00	
00000296		Radverkehr Stadt Bitterfeld-Wolfen	09610.40316	Radverkehr Stadt Bitterfeld-Wolfen	-20.000			-20.000,00	0,00	
00000297		Umlegungsverfahren	09610.40317	Umlegungsverfahren Bitterfeld Süd	-30.000			-30.000,00	0,00	
00000997		Einzelmaßnahmen	09610.40252	Bereitstellung Eigenmittel für Einzelmaßnahmen <u>Städtebauförderung</u>	-15.000	-15.000,00		-30.000,00	0,00	HE aus 2019
08210000		BGA (>1.000 Euro)	08210.40023	Anschaffung BGA über 1.000 Euro - öff. Flächen, Grünanlagen und Spielplätze	-10.000			-10.000,00	-8.182,08	
08220000		BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40024	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Friedhof OT Greppin	-1.000			-1.000,00	0,00	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
			08220.40025	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Friedhöfe OT Wolfen	-2.500			-2.500,00	-412,69	
			08220.40032	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Friedhof OT Bitterfeld	-4.000			-4.000,00	0,00	
			08220.40033	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Friedhof OT Thalheim	-500			-500,00	0,00	
			08220.40084	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Friedhof OT Bobbau und Siebenhausen	-1.500			-1.500,00	0,00	
			08220.40090	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Friedhof Holzweißig	-1.500			-1.500,00	0,00	
90	Folgejahre		09610.49000	Freier Investitionrahmen Folgejahre aus Investitionszuweisung	-188.700			-188.700,00	0,00	
	23111000		23111.00067	Investitionspauschale	1.484.100			1.484.100,00	1.048.694,00	AO=Ist (tatsächl. AO 2.097.388 Euro)
Finanzplan 2020 Zelle 23					-2.568.200					

2. Maßnahmen nur mit HE aus 2019

01	00000283	WLAN-Netz	09610.40295	WLAN-Netz	0	-96.430,00		-96.430,00	-54.543,29	HE 50 T€ aus 2019, Rest aus 2018
			23411.00016	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land - WLAN-Netz	0	0,00		0,00	0,00	
	01310000	DV-Software	01310.40022	DV-Software - Wirtschaftsförderung	0	-10.000,00		-10.000,00	0,00	HE aus 2019
	07110000	Fahrzeuge	07110.40013	Fahrzeuge - KlimaContest 2019 Projekt Lastenräder (P 11.12.03)	0	-11.000,00		-11.000,00	0,00	HE aus 2019
	08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40105	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - KlimaContest 2019 Projekt Boxen	0	-5.400,00		-5.400,00	0,00	HE aus 2019
03	08220000	BGA (150 bis 1.000 Euro)	08220.40069	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - Laptops für Ratsmitglieder	0	-17.565,41		-17.565,41	0,00	HE aus 2019
12	06610000	übrige Kulturdenkmäler	06610.40000	Gedenkstätte "Chemieunfall 1968" OT Bitterfeld	0	-12.603,27		-12.603,27	0,00	HE 5 T€ aus 2019, Rest aus 2018 und Mehreinzahlung
	00000218	Kulturhaus OT Wolfen	09610.40306	Kulturhaus OT Wolfen Brandschutzmaßnahme	0	-12.000,00		-12.000,00	0,00	HE aus 2019
13	00000156	GS Steinfurth	09610.40230	Brandschutzmaßnahmen - Grundschule "Steinfurth" OT Wolfen		-105.980,97		-105.980,97	0,00	HE aus 2017
	00000229	GS E.-Weinert	09610.40229	Brandschutzmaßnahmen Grundschule "Erich Weinert" OT Wolfen	0	-25.041,15	1.335,70	-23.705,45	0,00	HE aus 2017
	00000229	GS E.-Weinert	09610.40298	Neubau Sickergrube GS E.-Weinert - OT Wolfen	0	-170.913,89		-170.913,89	-137.724,72	HE aus 2018; Maßnahme auch baulich begonnen
	00000294	Brunnen Sportplatz Holzsw.	09610.40313	Brunnen Sportplatz OT Holzweißig - Neubau	0	-3.208,00		-3.208,00	0,00	HE aus 2019

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
30	00000237	Ortsfeuerwehr OT Holzweißig	09610.40234	Anbau eines Sozialtraktes - Ortsfeuerwehr OT Holzweißig	0	-37.489,71		-37.489,71	-40.693,10	HE 22,6 T€ aus 2019, Rest aus 2018 und Mehreinzahlung Maßnahme beendet, Schlussrechnungen noch offen
	00000269	Stellplatz FW OT Thalheim	09610.40281	Stellplatz Feuerwehr OT Thalheim	0	-583.089,25		-583.089,25	-83.130,57	HE 45 T€ aus 2019, Rest aus 2018 und 2017 (Nachtrag)
	00000236	OW OT Reuden an der Fuhne	09610.40233	Neubau Ortsfeuerwehr OT Reuden an der Fuhne	0	-92.145,18		-92.145,18	-21.482,34	HE seit 2014 an STEG übertragen
	00000998	Hochwasser	09610.40238	Beseitigung der Hochwasserschäden 2013	0	-1.752.826,30		-1.752.826,30	0,00	HE aus 2014
	00000072	Ländlicher Wegebau OT BTF	09610.40274	Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 25 grundhafter Ausbau ländlicher Weg - "Gelbes Wasser" Nord	0	0,00		0,00	0,00	Maßnahme abgeschlossen
			23411.40003	Rückzahlung Fördermittel Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 24	0			0,00	-2.098,24	
			09610.40275	Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 26 grundhafter Ausbau ländlicher Weg - von Brücke "Goldene Aue" zu "Gelbes Wasser" Süd	0	0,00		0,00	0,00	Maßnahme abgeschlossen
	00000241	Leinebrücke Berliner Straße OT BTF	09610.40270	Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 40 Ersatzneubau Leinebrücke Berliner Straße	0	0,00		0,00	-640.320,98	
			23111.00201	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 40 Ersatzneubau Leinebrücke Berliner Straße	0	0,00		0,00	250.000,00	
	00000258	Leinebrücke Puschkinstraße	09610.40271	Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 41 Ersatzneubau Leinebrücke Puschkinstraße	0	0,00		0,00	-801,49	Maßnahme abgeschlossen Schlussrechnung vom Planungsbüro noch offen
			23111.00202	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 41 Ersatzneubau Leinebrücke Puschkinstraße	0	0,00		0,00	0,00	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
	00000259	Strengbach-brücke Saarstraße	09610.40272	Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 42 Ersatzneubau Strengbachbrücke Saarstraße	0	0,00		0,00	-62.313,41	Maßnahme abgeschlossen Schlussrechnung noch offen
			23111.00203	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 42 Ersatzneubau Strengbachbrücke Saarstraße	0	0,00		0,00	0,00	
	00000260	ländlicher Wegebau OT Bobbau	09610.40273	Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 24 grundhafter Ausbau ländlicher Weg - <u>Abzweig westlich Bauerseebrücke</u>	0	0,00		0,00	0,00	Maßnahme abgeschlossen
			23411.40002	Rückzahlung Fördermittel Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Beseitigung Hochwasserschäden 2013 nach Maßnahmeplan lfd. Nr. 24	0				-17.268,93	DZ
	07310000	Technische Anlagen	07310.40013	Technische Anlagen - Feuerwehr	0	-2.000,00		-2.000,00	0,00	HE aus 2019
41	00000284	Standort Mittelstraße	09610.40296	Entwicklung Standort Mittelstraße OT <u>Bitterfeld</u>	0	-153.412,41		-153.412,41	-35.818,52	HE aus 2019 Rückbauarbeiten Stand ca. 98%
			23411.00031	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land Entwicklung Standort Mittelstraße OT BTF	0	0,00		0,00	0,00	
	00000001	Stadtkern- sanierung OT BTF	09610.40100	Stadtkernsanierung OT BTF - Stadtplanung	0	-208.200,00		-208.200,00	-41.000,00	HE aus 2019
42	00000002	Bismarckstraße OT BTF	09610.40101	Ausbau Bismarckstraße (B 100) OT Bitterfeld		-1.148,38		-1.148,38	0,00	HE aus 2018
	00000051	Schnittstelle Bahnhof OT Wolfen	09610.40042	Schnittstelle Bahnhof OT Wolfen (VJ)	0	-550.663,18		-550.663,18	-104.051,08	HE aus 2019 mehrere Bauabschnitte fertiggestellt
			23111.00040	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land <u>Schnittstelle Bahnhof OT Wolfen</u>	0	0,00		0,00	0,00	
			23210.00089	Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen Bahnhofstraße OT Wolfen als Teilprojekt der Schnittstelle Bahnhof OT Wolfen	0	0,00		0,00	0,00	
			23417.00001	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von privaten Unternehmen - Schnittstelle <u>Bahnhof OT Wolfen</u>	0	0,00		0,00	0,00	

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
	00000182	B100 Brehnaer Straße	09610.40168	B100 Brehnaer Straße (1. BA Kreuzack bis Brehnaer Überbau) OT BTF		-93.887,02		-93.887,02	0,00	HE aus 2015 (HE seit 2011)
	00000195	Burgstraße OT Bitterfeld	09610.40182	Ausbau Burgstraße OT Bitterfeld	0	-108.100,00		-108.100,00	0,00	HE aus 2019
			23113.00005	Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden Burgstraße OT BTF	0	0,00		0,00	1.514,04	Maßnahme abgeschlossen
			23111.00084	Sonderposten aus Zuwendung vom Land - Ausbau Burgstraße OT Bitterfeld	0	0,00		0,00	0,00	
	00000200	B100 Friedensstraße OT	09610.40188	Friedensstraße (B 100) OT Bitterfeld		-8.484,47		-8.484,47	0,00	HE aus 2019
	00000208	Verbindungsstra-	09610.40196	Verbindungsstraße OT Wolfen	0	-229.427,72		-229.427,72	-198.240,40	HE aus 2019,
			23111.00100	Sonderposten aus Zuwendung vom Land Verbindungsstraße OT Wolfen	0	0,00		0,00	0,00	Maßnahme abgeschlossen Schlussrechnung Anf. März 2020
	00000213	Dichterviertel OT BTF	09610.40213	Goetheboulevard Dichterviertel OT BTF	0	-1.544,49		-1.544,49	0,00	HE aus 2017
	00000221	Fuhneanger OT Wolfen	09610.40303	Erschließung Wohngebiet "Fuhneanger" OT Wolfen	0	-20.000,00		-20.000,00	0,00	HE aus 2019
			23420.00007	Sonderposten aus Anzahlungen aus Beiträgen Fuhneanger OT Wolfen	0			0,00	0,00	
	00000242	Kreisstraße K 2054	09610.40244	Kreisstraße K 2054 - Ortsdurchfahrt OT BTF	0	-29.437,57		-29.437,57	-12.531,27	HE aus 2019
			09610.00020	Rückzahlung von Rechnungsbeträgen Kreisstraße K 2054 - Ortsdurchfahrt OT BTF	0	0,00		0,00	1.834,77	5. BA abgeschlossen
			23112.00003	Sonderposten aus Zuwendungen vom Landkreis Kreisstraße K 2054 - Ortsdurchfahrt OT BTF	0	0,00		0,00	0,00	
	00000244	Bitterfelder Straße OT Holzweißig	09610.40248	Ausbau Bitterfelder Straße OT Holzweißig	0	-32.268,00		-32.268,00	0,00	HE aus 2018
			23111.00181	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Ausbau Bitterfelder Straße OT Holzweißig	0	0,00		0,00	0,00	
			23413.00003	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Zweckverbänden	0	0,00		0,00	35.731,24	
	00000245	Am Pomselberg OT Bitterfeld	09610.40249	Ausbau Am Pomselberg OT Bitterfeld	0	-9.637,51		-9.637,51	0,00	HE aus 2018
			23413.00004	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Zweckverbänden	0	0,00		0,00	11.067,80	
	00000254	Friedhof OT Greppin	09610.40266	Schaffung Barrierefreiheit Friedhof OT Greppin		-11.480,00		-11.480,00	0,00	HE aus 2019 Bauantrag in Bearbeitung
	00000268	Fuhneweg OT Wolfen	09610.40280	Ausbau Fuhneweg OT Wolfen	0	-270.000,00		-270.000,00	0,00	HE aus 2019 Ausführungsplanung fertig; Ausschreibung in Vorbereitung
	00000273	Innenstadtring OT BTF	09610.40319	Ertüchtigung der Verkehrsanlagen Innenstadtring OT BTF	0	-107.767,47	-1.043,12	-108.810,59	0,00	HE aus 2017

Umsetzung der Investitionsmaßnahmen 2020

Quelle: "Biwotest2" Stand 25.05.2020

					Ansatz 2020	HE aus 2019	Veränderung	fortgeschr. Ansatz 2020	IST	Erläuterungen
B	M	Bezeichnung	USK	Detailbezeichnung	1	2	3	4 = 1+2+3	8	9
			09610.40285	EFRE-Maßnahme 2014-2020 zur städtebaulichen Erneuerung	0	0,00		0,00	-7.484,21	
			23411.40000	Rückzahlung von Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land EFRE	0	0,00		0,00	-193.460,00	
			23411.40001	Rückzahlung von Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land (EU) EFRE	0	0,00		0,00	-1.043,12	
			23411.00008	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land (EU) EFRE	0	0,00	1.043,12	1.043,12	1.043,12	
00000282	Dürener Straße OT BTF	09610.40294	Dürener Straße OT BTF		0	-3.265,55		-3.265,55	0,00	HE aus 2018
00000286	Schulstraße OT Holzweißig	09610.40299	Ausbau Schulstraße OT Holzweißig		0	-49.800,00		-49.800,00	0,00	HE aus 2019
02910000	Grundstücke	09610.40311 02910.40010	Abriss Gebäude Am Kraftwerk 10+11 OT BTF		0	-1.215,14		-1.215,14	0,00	HE aus 2018
08110000	Betriebsvorrichtungen	08110.40026	Fahrradabstellanlage Zentrum Bitterfeld		0	-7.500,00		-7.500,00	0,00	HE aus 2019
		08110.40027	Fahrradboxen Bahnhof OT BTF		0	-7.500,00		-7.500,00	0,00	HE aus 2019
		08110.40035	Betriebsvorrichtungen - Sitzbänke OT Holzweißig		0	-500,00	-1.060,00	-1.560,00	0,00	HE aus 2019
		23417.00004	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen privater Unternehmen		0	0,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00	
				HE 2019 nach 2020 Investiv		-7.981.109,78				

3. Ein- und Auszahlungen, die das Vorjahr 2019 betreffen

30	08110000	Betriebsvorrichtungen	08110.40011	Betriebsvorrichtungen - Feuerwehr	0	0,00		0,00	-2.150,21	
42	08220000		08220.40103	Anschaffung BGA von 150 bis 1.000 Euro - u.a. weihnachtliche Beleuchtung	0	0,00	0,00	0,00	-384,66	
42	verschiedene		23210.xxxxx	Straßenausbaubeiträge	0	0,00		0,00	7.429,32	

Saldo Spalte 3	FR Zeile 23 Saldo Inv-Tät.	FinR Zeile 23 Ergebnis
0,00	-10.549.309,78	-608.783,32

A-2 Kennzahlenvergleich 2019

k. M. = keine Meldung

Budget	Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2019	IST 30.06.2019	IST 31.12.2019
01	11120300	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Anzahl der Ausgaben Amtsblatt (einschließlich Sonderausgaben)	18	10	19
			Anzahl der Besucher der Homepage	450.000	220.000	420.000
			Anzahl der Veröffentlichungen	370	180	350
			Anzahl Presstetermine	70	30	70
			Auflagenhöhe Amtsblatt	27.200	27.200	27.200
	53100100	Bereitstellung von Leitungstrassen für die Versorgung (Konzessionen)	Anzahl Konzessionsverträge	11	11	11
	57100100	Wirtschaftsförderung	Akquisition Industrie und Gewerbe/ Handel	30	17	32
			Anzahl gemeldeter Betriebe	2.600	2.431	2.407
			Arbeitslosendichte in %	6	5,60	6
			Bestandspflege Industrie und Gewerbe/ Handel	225	118	250
			Durchführung/ Begleitung von Marketingmaßnahmen	20	20	20
03	11130500	Beteiligungsmanagement	Erarbeitung des Beteiligungsberichtes	1	0	1
			Überprüfung Jahreswirtschaftspläne / Bilanzen	30	10	12
			Vor- und Nachbereitung von Gremiensitzungen (Beteiligungen und Stadtrat)	100	82	96
11	11150200	Technikunterstütze Informationsverarbeitung	Einführung elektronische Archivierung auf allen Arbeitsplätzen - prozentualer Erfüllungsstand	k. M.	k. M.	17
			Einführung von 30% virtuellen Arbeitsplätzen - prozentualer Erfüllungsstand	k. M.	k. M.	108
			Virtualisierung von 75 % der vorhandenen Server - prozentualer Erfüllungsstand	k. M.	k. M.	68
			Vereinheitlichung der Office Programme auf allen Arbeitsplätzen - prozentualer Erfüllungsstand	k. M.	k. M.	86

A-2 Kennzahlenvergleich 2019

k. M. = keine Meldung

Budget	Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2019	IST 30.06.2019	IST 31.12.2019
12	26100100	Bereitstellung Kulturhaus	Anzahl der öffentlich-kulturellen Veranstaltungen	80	55	106
			>Anzahl der Besucher der öffentlich-kulturellen Veranstaltungen	18.700	13.203	26.390
			Anzahl der städtischen Veranstaltungen	70	23	53
			>Anzahl der Besucher der städtischen Veranstaltungen	3.200	561	1.984
			Anzahl der Nutzungen durch Vereine, Selbsthilfegruppen, und Interessengemeinschaften	850	458	829
			>Anzahl der Besucher (Vereine, Selbsthilfegruppen und Interessengemeinschaften)	17.500	9.841	20.241
			Sonstige Nutzung	60	30	53
			>Anzahl der Besucher bei sonstiger Nutzung	9.800	3.706	6.742
	27200100	Bereitstellung von Medien und Informationen (Bibliotheken)	Anzahl der Bibliotheken	2	2	2
			Anzahl der Benutzer	2.000	1.025	1.523
			Anzahl der Entleihungen	120.000	52.697	106.431
			Buch-und Medienbestand	60.000	58.236	57.117
	35150100	Wohngeld und sonstige soziale Leistungen und Hilfen	Anzahl Wohngeld empfangende Haushalte	650	379	415
			Anzahl Wohngeldanträge insgesamt	1.600	920	1.361
			Anzahl Wohngeldbescheide	k. M.	646	1.361
	36600100	Förderung von Kindern und der Jugend	Anzahl der Jugendclubs	8	7	7
			>davon in freier Trägerschaft	7	5	5
			>davon städtische Jugendclubs	1	2	2
			Anzahl Kinder unter 18 Jahren	5.200	5.174	5.175

A-2 Kennzahlenvergleich 2019

k. M. = keine Meldung

Budget	Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2019	IST 30.06.2019	IST 31.12.2019
13	21100100	Sicherung des Grundschulbetriebes	Anzahl der Klassen	60	57	57
			Anzahl der Schüler	1.244	1.191	1.162
			durchschnittliche Klassenstärke	21	21	20
			Anzahl der Grundschulen in städtischer Trägerschaft	6	6	6
	36500100	Gewährleistung der Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen/ Verwaltungen	Anzahl Kindereinrichtungen	18	18	18
			> davon städtische	2	2	2
			> davon in freier Trägerschaft	16	16	16
			Kapazität der Kindertageseinrichtungen (Plätze)	1.660	1.681	1.665
			zu betreuende Kinder in den Einrichtungen	1.400	1.541	1.425
			Anzahl der städtischen Horte	4	4	4
			Kapazität aller Horte (Plätze)	940	940	943
			zu betreuende Kinder in den Horten	870	768	810
			Anzahl der Tagespflegeeinrichtungen	1	1	1
	42400100	Bereitstellung und Betrieb von Sporthallen und -plätzen / Sportförderung	Anzahl der städtischen Sporthallen und -plätze	14	14	14
			> davon ausschließlich durch Vereine genutzt	9	9	9
			Anzahl der Sportvereine	46	46	40
			Anzahl der Gesamtmitglieder	4.700	4.800	4.351

A-2 Kennzahlenvergleich 2019

k. M. = keine Meldung

Budget	Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2019	IST 30.06.2019	IST 31.12.2019
30	12210100	Ordnungsbehördliche Angelegenheiten	Anzahl illegaler Müllablagerungen	1.000	469	845
	12210300	Gewerbeangelegenheiten	Anzahl Gewerbeabmeldungen	400	153	206
			Anzahl Gewerbeanmeldungen	400	177	261
			Gewerbebetriebe gesamt	2.560	2.431	2.409
	12210400	Verkehrsangelegenheiten	Anzahl der ausgestellten Sondernutzungen	1.000	374	775
			Anzahl der Bußgeldverfahren - ruhender Verkehr	200	104	246
			Anzahl der Parkautomaten	4	4	4
			Anzahl der Verkehrsicherungsmaßnahmen	1.000	728	1.634
			Anzahl der Verwarngeldverfahren - ruhender Verkehr	11.000	6.356	11.587
			Erlöse aus Parkautomaten (USK 43210.00039)	29.000	14.634	24.114
			Erlöse aus Verwarn- und Bußgeldern - Allgemeine Ordnungswidrigkeiten (USK 45610.00002)	22.000	15.739	26.925
			Erlöse aus Verwarn- und Bußgeldern (EUR) - ruhender Verkehr (USK 45610.00001)	160.000	86.179	168.842
	12220100	Meldeangelegenheiten	Bundespersonalausweise	2.700	1.105	2.089
			Reisepässe	1.100	546	964
			Kinderreisepässe	350	124	239
			beantragte Führungszeugnisse	1.400	614	1.184
	12600100	Brandschutz	Anzahl der Brandeinsätze	120	82	179
			Anzahl der Hilfeleistungen	150	82	146
			Anzahl der Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz / Brandsicherheitsschauen	50	18	65
			Gesamteinsatzzeit (h)	5.000	3.338	11.103

A-2 Kennzahlenvergleich 2019

k. M. = keine Meldung

Budget	Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2019	IST 30.06.2019	IST 31.12.2019
	31540100	Obdachlosigkeit und Pflichtbestattungen	Anzahl der eingewiesenen Personen in das Obdachlosenasyll	26	9	25
			Anzahl der Übernachtungen	446	240	629
			Pflichtbestattungen	36	17	25
41	11150800	Gebäudemanagement	Anzahl nicht genutzter bebauter städtischer Grundstücke	4	k. M.	6
	51100100	Entwicklung von Bauleitplänen und Planung von Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Bebauungspläne (in Bearbeitung)	30	k. M.	18
			> davon B-Pläne, die über städtischen Haushalt finanziert werden (in Bearbeitung)	3	k. M.	3
			abgeschlossene Verfahren im Jahr (rechtskräftig)	10	k. M.	10
			begonnene Verfahren im Jahr (in Bearbeitung)	10	k. M.	5
			Flächennutzungsplanverfahren (Änderungen)	1	k. M.	3
			Stellungnahmen als TÖB zu Planungen Dritter	35	k. M.	33
			Mitwirkung im Baugenehmigungsverfahren	180	k. M.	160
			Planungsrechtliche Auskünfte (kostenpflichtig)	5	k. M.	0
			Baugesuchsrunden	11	k. M.	10
			Gremienbeteiligungen	50	k. M.	46
			Hausnummernvergabe	20	k. M.	21
			Mitwirkung bei der Ausübung des Vorkaufsrechtes	250	k. M.	237
	52100300	Bauordnungsrechtliche Verfahren, Aufgaben der Bauordnung und der Bauaufsicht	Anzahl erteilte gemeindliche Einvernehmen	184	k. M.	180
			Anzahl Genehmigungsfreistellungsverfahren	21	k. M.	11
			Anzahl sanierungsrechtliche Genehmigungen	80	k. M.	75
			Baugenehmigungsverfahren	137	k. M.	154
			vereinfachte Baugenehmigungsverfahren	20	k. M.	15

A-2 Kennzahlenvergleich 2019

k. M. = keine Meldung

Budget	Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2019	IST 30.06.2019	IST 31.12.2019
42	11150100	Grundstücksmanagement	Grundstücksankäufe (abgeschlossene Verträge im Berichtsjahr)	5	k. M.	5
			Grundstücksverkäufe (abgeschlossene Verträge im Berichtsjahr)	12	k. M.	13
	55100100	Bewirtschaftung und Pflege von öffentlichen Flächen	Anzahl der Tiergehege	3	3	3
			> davon in städtischer Trägerschaft	0	0	0
90	61100100	Steuern	Einwohnerzahl gem. Statistischem Landesamt zum 31.12. des VVJ	39.103	werden unterjährig nicht erhoben	39.103
			Gesamtsteueraufkommen je EW (EUR)	1.126		1.177
	61100200	Zuweisungen und Umlagen	Umlagen je EW (EUR)	641		632
			Zuweisungen je EW (EUR)	160		145
	61200100	Sonstige Finanzdienstleistungen	Verbindlichkeiten Investitionskredite je EW (EUR) 31.12.PJ	313		224
			Verbindlichkeiten Liquiditätskredite je EW (EUR) 31.12.PJ	1.176		882

Anlage 3

Kalkulation zur Bildung von FAG-Rückstellungen nach § 35 Abs. 6 b) KomHVO LSA aufgrund ungewisser Verbindlichkeiten und Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Aus dem im Jahr 2019 gegenüber dem Plan erhöht realisierten Gewerbesteueraufkommen resultieren neben einer im gleichen Jahr proportional zum Gewerbesteuermehraufkommen nach dem Gemeindefinanzreformgesetz (GemFinRefG) erhöht abgeführten Gewerbesteuerumlage zeitversetzt auch erhöhte Haushaltsbelastungen durch verminderte allgemeine Zuweisungen sowie durch erhöhte allgemeine Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG LSA). Im übernächsten Jahr, also im Jahr 2021, sind demnach im Falle einer im Landkreis-/ Landesmaßstab überproportional erhöhten städtischen Steuerkraft aus dem Jahr 2019

- eine auch bei gleichbleibenden Kreisumlagesätzen erhöht abzuführende Kreisumlage gemäß § 19 FAG LSA
- und eine erhöht abzuführende Finanzkraftumlage gemäß § 12 FAG LSA

zu erwarten.

Die genaue Vorhersage der entstehenden Mehrbelastungen ist aber noch nicht möglich.

➤ Kalkulation einer voraussichtlichen Kreisumlageerhöhung im Jahr 2021

Der Haushaltsansatz für die im Jahr 2021 abzuführende Kreisumlage beträgt unter Zugrundelegung einer plangemäßen Steuerrealisierung 2019, der FAG-Schlüsselzuweisungen 2020 und einem in 2021 gegenüber dem Vorjahr gleichbleibenden einheitlichen Kreisumlagesatz in Höhe von 42,9000% kalkulat. 16.932.460 €.

Gemäß dem vorläufigen Abschluss 2019 erhöht sich aber zumindest das tatsächlich realisierte Gewerbesteueraufkommen erheblich. Diese Erhöhung beträgt allein bereits +1.315.185,84 € oder +5,7% des Haushaltsansatzes. Unter Vernachlässigung von weiteren Steuerkraftveränderungen im Landkreis- und im Landesmaßstab und unter der Annahme, dass der derzeitige Kreisumlagesatz im Jahr 2021 auch weiterhin Anwendung finden wird, hätte die Erhöhung der Umlagegrundlagen der Stadt Bitterfeld-Wolfen im Jahr 2019 eine **um 469.000 € erhöhte Kreisumlage im Jahr 2021** zur Folge.

➤ Kalkulation einer voraussichtlich erhöhten Finanzkraftumlage im Jahr 2021

Im Vergleich zur Berechnung und Umverteilung der Finanzkraftumlage gemäß FAG-Festsetzungsbescheid 2020 ist für Bitterfeld-Wolfen durch die Erhöhung der Umlagegrundlagen im Jahr 2019 auch von einer höheren abzuführenden Finanzkraftumlage im Jahr 2021 auszugehen. Unter Vernachlässigung weiterer Steueraufkommensveränderungen im Landesmaßstab ist für Bitterfeld-Wolfen im Jahr 2021 von einer **um 140.200 € höheren Finanzkraftumlage** auszugehen.

Entsprechend den Empfehlungen für die Haushaltsplanung (mit Schreiben des SGSA vom 08.12.2017) "...gilt es, mit unerwartet hohen Gewerbesteuererträgen sorgsam umzugehen, und die *notwendigen Rückstellungen* zu bilden."

Die Gesamtbetrachtung des Steuermehraufkommens im Jahr 2019 bedingt insofern die Mitberücksichtigung folgender Mehraufwendungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2019:

- durch die Bildung einer Rückstellung für erhöhte Kreisumlagezahlungen im Jahr 2021 in Höhe von 469.000 €,
- durch die Bildung einer Rückstellung für eine erhöhte Finanzkraftumlage im Jahr 2021 in Höhe von 140.200 €

➔ und somit durch Bildung von **FAG-Rückstellungen** insgesamt **in Höhe von 609.200 €**.

Zudem sollten haushaltsseitig bereits Vorkehrungen zur Absicherung der im Jahr 2021 darüber hinaus zu erwartenden verminderten FAG-Schlüsselzuweisungen getroffen werden.