

| <b>Anlage</b>  |   |  |   |
|--|---|--|---|
| <b>I. Voraussichtliche wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2018</b>   |   |  |   |
|  | in EUR  |  |   |
| Position   | Erträge/<br>Einzahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Aufwendungen/<br>Auszahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Auswirkung auf<br>Ergebnis/Zahlungs-<br>mittelsaldo<br>(Verbesserung (+)<br>Verschlechterung -) |
| <b>Ergebnishaushalt/<br/>Verwaltungstätigkeit</b>  |   |  |   |
| <b>Teilhaushalt 3</b>  |   |  |   |
| <b>Allgemeine Schlüsselzuweisung<br/>(Produkt 611001)</b>  | +154.395  |  | +154.395  |
| <i>lt. FAG Bescheid für das Ausgleichsjahr 2018 vom 02.03.2018 höher als geplant</i>   |   |  |   |
| <b>Kreisumlage<br/>(Produkt 611001)</b>  |   | -215.580   | +215.580  |
| <i>siehe Kreisumlagebescheid vom 17.04.2018 – geänderte Umlagegrundlagen gegenüber der bisherigen Planung, vor allem beim Anteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer</i>  |   |  |   |
| <b>Zinsen für Kommunalkredite<br/>(Produkt 612001)</b>   |   | -157.168   | +157.168  |
| <i>geringere Zinszahlungen aus folgenden Gründen:<br/>100.268 EUR<br/>Zinsen für die bestehenden 6 variablen Darlehen auf Basis des 3-Monats-Euribor wurden mit 1,0 % geplant, tatsächlich lagen die Zinssätze bisher bei 0,1 % bis 0,19 %<br/>41.349 EUR<br/>Planung der Neuaufnahme aus der Kreditermächtigung 2016 i. H. v. 3.136.054,00 EUR - tatsächliche Neuaufnahme nur i. H. v. 500.000,00 EUR; zudem Planungszinssatz 1,5 %, tatsächlicher Abschluss mit 1,2 % sowie<br/>- keine Aufnahme aus der Kreditermächtigung 2017 im Jahr 2018<br/>(bisher 2 Raten geplant)</i> |   |  |   |
| <b>BgA Stadtwerke Strom Plauen<br/>(Produkt 531001)</b>  | +104.465  |  | +104.465  |
| <i>insgesamt zusätzliche Einnahmen von der Stadtwerke -Strom Plauen GmbH &amp; Co. KG aus folgenden Gründen:<br/>129.465 EUR - <b>zusätzliche</b> Gewinnausschüttung auf Grund des höheren Jahresergebnisses 2017 (geplant 531.000 EUR)<br/>25.000 EUR - <b>geringere</b> Konzessionsabgabe nach Vorabstimmung mit der Gesellschaft</i>  |   |  |   |
| <b>THH3 gesamt</b>   | <b>+258.860</b>   | <b>-372.448</b>  | <b>+631.608</b>   |

| in EUR   |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Position   | Erträge/<br>Einzahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Aufwendungen/<br>Auszahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Auswirkung auf<br>Ergebnis/Zahlungs-<br>mittelsaldo<br>(Verbesserung (+)<br>Verschlechterung -) |
| <b>Teilhaushalt 6</b>  |   |  |   |
| <b>Parktheater (Produkt 261003)</b>  |   | +37.450  | -37.450   |
| <i>Mehrbedarf für Bühnenüberdachung u.a. (Maßnahme 12E-000025)</i>   |   |  |   |
| <b>Eigene Einrichtungen (Kita,Hort,<br/>Tagespflege) Produkt 365101</b>  |   |  |   |
| <u>Erstattungen für<br/>Eingliederungshilfe</u> von<br>behinderten Kindern in Kitas  | -42.707   |  | -42.707   |
| <i>geringerer Betrag, da weniger Kinder mit Behinderung vom Landratsamt Vogtlandkreis befürwortet wurden</i>   |   |  |   |
| <u>Elternbeiträge</u>  | +65.583   |  | +65.583   |
| <i>Planung mit Kinderzahlen zum Stichtag 01.04.2017, jedoch zum 01.04.2018 mehr Kinder – +37 in Kitas und zusätzlich 18 Kinder ab 08/2018 im Hort Rückert-GS</i>   |   |  |   |
| <u>Tagespflegestellen</u>  |   | -55.547  | +55.547   |
| <i>weniger Aufwendungen, u. a. keine volle Auslastung mit 5 Plätzen bei 3 Tagespflegestellen</i>   |   |  |   |
| <b>Zuschüsse an freie Träger für<br/>Kitas (Produkt 365201)</b>  |   |  |   |
| <u>Rückzahlung aus Betriebs-<br/>kostenabrechnung 2017</u>   | +88.273   |  | +88.273   |
| <i>geringerer Personalkostenanteil aufgrund der Berechnung der tatsächlichen VZÄ und der angemeldeten Kinder im Jahr</i>   |   |  |   |
| <b>THH 6 gesamt</b>  | <b>+111.149</b>   | <b>-18.097</b>   | <b>+129.246</b>   |
| <b>Teilhaushalt 7</b>  |   |  |   |
| <b>Verkehrsüberwachung/<br/>Allgemeines Polizeirecht<br/>(Produkt 122100)</b>  |   |  |   |
| <u>Bußgelder – Überwachung<br/>ruhender Verkehr+</u>   | -60.000   |  | -60.000   |
| <u>Bußgelder – Überwachung<br/>Straßenverkehr</u>  | -60.000   |  | -60.000   |
| <i>für beide Bußgelder insgesamt Mindereinnahmen, da von Januar bis März 2018 umfangreiche Schulungen des Gemeindevollzugsdienstes die Überwachungskraft erheblich einschränkten;<br/><u>ruhender Verkehr:</u> im Gegenzug Anstieg der Fallzahlen ab Mai 2018 nach Einführung der neuen Handerfassungsgeräte<br/><u>Straßenverkehr:</u> zudem aktuelle mobile Messtechnik aufgrund der technischen Voraussetzungen nicht flexibel einsetzbar</i> |   |  |   |

| in EUR   |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Position   | Erträge/<br>Einzahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Aufwendungen/<br>Auszahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Auswirkung auf<br>Ergebnis/Zahlungs-<br>mittelsaldo<br>(Verbesserung (+)<br>Verschlechterung -) |
| <b>zu vorherigem Produkt 122100</b>  |   |  |   |
| <u>Bußgelder – unbare VG</u><br><u>Polizeivollzugsdienst</u>   | -15.000   |  | -15.000   |
| <i>Fallzahlen nicht beeinflussbar, da es sich um festgestellte Verwarngeldverfahren vom Polizeivollzugsdienst handelt, die zur Ahndung und Verfolgung an die städtische Ordnungsbehörde abgegeben werden (Planansatz 25.000 EUR)</i>   |   |  |   |
| <u>Bußgelder – stationäre</u><br><u>Rotlichtüberwachung</u>  | +20.000   |  | +20.000   |
| <i>Es hat sich im laufenden Betrieb gezeigt, dass die Fallzahlen entgegen den Erwartungen nicht zurückgingen (Planansatz 2018: 86.500 EUR)</i>   |   |  |   |
| <u>Dienst- und Schutzkleidung</u>  |   | +10.000  | -10.000   |
| <i>zusätzliche Kosten v. a. durch Anschaffung von Schutzwesten und die komplette Erstausrüstung für 3 neue Mitarbeiter im Jahr 2018 (Planansatz 14.000 EUR)</i>  |   |  |   |
| <u>Ordnungsmaßnahmen</u>   |   | +28.000  | -28.000   |
| <i>zur Planung nicht absehbare höhere Kosten durch erweiterte Auftragsvergabe an Sicherheitsdienst in 2018:<br/>Erweiterung Zeitraum auf Mai bis Oktober, höherer Personaleinsatz durch zusätzlich gemeinsame Streife mit den Mitarbeitern des Gemeindevollzugsdienstes<br/>(Planansatz 7.000 EUR)</i> |   |  |   |
| <b>THH 7 gesamt</b>  | <b>-115.000</b>   | <b>+28.000</b>   | <b>-153.000</b>   |
| <b>Personalkosten Stadt gesamt</b>   |   |  |   |
| <b>Aufwendungen</b><br><b>(ordentl. Ergebnis)</b>  |   | +218.475   | -218.475  |
| <i>nur Aufwendungen für weitere erforderliche Rückstellungsbuchungen für Altersteilzeit und Übergangs-versorgung Feuerwehr (in 2018 nicht zahlungswirksam)</i>   |   | (+412.894)   | (-412.894)  |
| <b>Aufwendungen u. Auszahlungen in 2018 (ordentl. Ergebnis und Verwaltungstätigkeit)</b>   |   | (-194.419)   | (+194.419)  |
| <i>geringer erforderliche Aufwendungen mit Auszahlungen aus nachfolgenden Gründen:</i>   |   |  |   |
| <b>- höherer Tarifabschluss als geplant</b><br>(geplant 2,5% - tats.rund 3,19%)  |   | +201 TEUR  |   |
| <b>- Langzeitkranke</b> (bisher 27 Beschäftigte, die länger als 6 Wochen krank waren, Neueinstellungen als Ersatz wurden gegengerechnet)   |   | -431 TEUR  |   |
| <b>- Elternzeit</b> (bei bisher 26 Beschäftigten konnte keine bzw. nur eine teilweise Planung der Elternzeit erfolgen, Neueinstellungen wurden gegengerechnet)   |   | -267 TEUR  |   |

| in EUR   |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Position   | Erträge/<br>Einzahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Aufwendungen/<br>Auszahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Auswirkung auf<br>Ergebnis/Zahlungs-<br>mittelsaldo<br>(Verbesserung (+)<br>Verschlechterung -) |
| <i>hier weiter Begründung Personalkosten</i>   |   |  |   |
| <b>- nicht geplante Abgänge</b>  |   | -170 TEUR  |   |
| <b>- Neueinstellungen später, als geplant</b>  |   | -103 TEUR  |   |
| <b>- unbezahlte Freistellung (Kind krank Tage)</b>   |   | -55 TEUR   |   |
| <b>Zwischensumme</b>   |   | -825 TEUR  |   |
| bei Planung in 2018 <b>bereits berücksichtigte pauschale Reduzierung</b> für tariflich Beschäftigte von 2 % (gegengerechnet)   |   | 631 TEUR   |   |
| <b>Gesamt</b>  |   | <b>-194 TEUR</b>   |   |
| <b>Gesamtergebnishaushalt</b>  |   |  |   |
| <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 19)<br/>(lt. HH-Plan)</b>  |   |  | <b>-5.471.802</b>   |
| <b>Ordentliches Ergebnis - Abweichung</b>  |   |  | <b>+389.379</b>   |
| <b>Ordentliches Ergebnis<br/>(voraussichtlich am Jahresende)</b>   |   |  | <b>-5.082.423</b>   |
| <b>Gesamtfinanzhaushalt</b>  |   |  |   |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Verwaltungstätigkeit (Nr. 17)<br/>lt. HH-Plan</b>   |   |  | <b>1.236.831</b>  |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Verwaltungstätigkeit<br/>Abweichung</b>   |   |  | <b>+802.273</b>   |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Verwaltungstätigkeit<br/>(voraussichtlich am Jahresende)</b>  |   |  | <b>2.039.104</b>  |
|  |   |  |   |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>  |   |  |   |
| <b>Ordentl. Tilgung v. Krediten</b>  |   | -122.206   | +122.206  |
| <i>weniger Tilgungsleistungen - siehe auch Begründung zu den Zinsen für Kommunalkredite:<br/>87.450 EUR - aus geringerer Neuaufnahme zur Kreditermächtigung 2016<br/>34.756 EUR- keine Neuaufnahme aus der Kreditermächtigung 2017</i> |   |  |   |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit (Nr. 40)<br/>lt. HH-Plan</b>   |   |  | <b>-424.824</b>   |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit<br/>Abweichung</b>   |   |  | <b>+122.206</b>   |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit<br/>(voraussichtlich am Jahresende)</b>  |   |  | <b>-302.618</b>   |

| Position   | Erträge/<br>Einzahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Aufwendungen/<br>Auszahlungen<br>voraussichtl.<br>Abweichung | Auswirkung auf<br>Ergebnis/Zahlungs-<br>mittelsaldo<br>(Verbesserung (+)<br>Verschlechterung -) |
|--|---|--|---|
| <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr lt. HH-Plan (Nr. 50)</b>  |   |  | <b>-3.059.144</b>   |
| <i><b>voraussichtliche Verbesserung des Bestandes an Zahlungsmitteln - Abweichung</b></i>  |   |  | <b>+924.479</b>   |
| <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr im Haushaltsvollzug 2018</b>  |   |  | <b>-2.134.665</b>   |
|  |   |  |   |
| <b>Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres lt. HH-Plan (Nr. 51)</b>  |   |  | <b>14.603.086</b>   |
| <b>Veränderung des voraussichtlichen Bestandes an liquiden Mitteln zum 01.01.2018</b> vor allem aufgrund von zu übertragenden Haushaltsermächtigungen von 2017 nach 2018 |   |  | <b>18.669.724</b>   |
| <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr wie folgt</b>   |   |  |   |
| Saldo auf übertragene Haushaltsermächtigungen von 2017 nach 2018 im vorläufigen Jahresabschluss 2017   |   |  | -4.532.681  |
| voraussichtlicher Verbrauch an liquiden Mitteln im Haushaltsvollzug 2018   |   |  | -2.134.665  |
| <b>Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (31.12.2018)</b>  |   |  | <b>12.002.378</b>   |
| <i>nachrichtlich: lt. HH-Plan (Nr. 52)</i>   |   |  | <i>11.543.942</i>   |

## II. Gesamteinschätzung zur Haushaltssituation der Stadt Plauen

Bei den unter Pkt. I. aufgeführten wesentlichen Abweichungen zum Haushaltsplan 2018 sind geänderte Zuordnungen zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit) nicht enthalten. Außerdem sind bereits genehmigte über- und außerplanmäßige Mittel, für die eine Deckungsquelle benannt war, nicht berücksichtigt.

Im **Gesamtergebnishaushalt** zeichnet sich **voraussichtlich eine Verbesserung** i. H. v. 389.379 EUR (im ordentlichen Ergebnis) ab.

Somit **verringert** sich das im Haushaltsplan 2018 veranschlagte **Gesamtdefizit** von 5.471.802 EUR voraussichtlich auf 5.082.423 EUR.

Unter Berücksichtigung darin enthaltener zusätzlicher nichtzahlungswirksamer Aufwendungen für weitere erforderliche Rückstellungen für Altersteilzeit und Übergangsversorgung Feuerwehr i. H. v. 412.984 EUR ergibt sich eine **voraussichtliche liquiditätswirksame Verbesserung i. H. v. 802.273 EUR.**

Dies schlägt sich dahingehend nieder, dass der im **Gesamtfinanzhaushalt** im Jahr 2018 **geplante positive Zahlungsmittelsaldo für die laufende Verwaltungstätigkeit** i. H. v. 1.236.831 EUR sich auf 2.039.104 EUR **erhöht.**

Des Weiteren **verringern** sich die **Tilgungsleistungen für Kredite voraussichtlich um 122.206 EUR** (somit **voraussichtlicher negativer Zahlungsmittelsaldo in der Finanzierungstätigkeit** i. H. v. 302.608 EUR gegenüber 424.824 EUR lt. HH-Plan 2018).

Somit ergibt sich im **Gesamtfinanzhaushalt insgesamt eine Verbesserung** des voraussichtlichen Bestandes an **liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (31.12.2018) i. H. v. 924.479 EUR.**

**Hauptursachen für diese Verbesserungen** im Haushalts der Stadt Plauen sind vor allem:

- höhere Einnahmen aus der allgemeinen Schlüsselzuweisung lt. FAG Bescheid für das Ausgleichsjahr 2018 (+154.395 EUR)

- geringere Ausgaben für:

Kreisumlage gemäß Umlagebescheid (-215.580 EUR);

Zinsen (-157.168 EUR) und Tilgung (-122.202 EUR) für Kredite);

Personalkosten (-194.414 EUR)

In der **Investitionstätigkeit** zeichnen sich für den Haushaltsvollzug 2018 **keine wesentlichen Abweichungen** ab.

Die Bereitstellung zusätzlicher Auszahlungen für Baumaßnahmen kann nach dem derzeitigen Erkenntnisstand aus zusätzlichen Verkaufserlösen für Grundstücke und den für die Breitbandversorgung nicht benötigten Betrag aus der investiven Schlüsselzuweisung gedeckt werden.

**II. Wesentliche Abweichungen zur Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen, zum Schuldenstand, zu den übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Bei der **Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen** ist folgende **Änderung aufgrund der Unterschreitung der Kreditermächtigung 2016 und der zeitlichen Verschiebung der Kreditaufnahmen aus den Jahren 2017 und 2018** zu verzeichnen:

|   | Stand<br>1.1. | Tilgung<br>Stadt | Tilgung<br>WbG Plauen<br>Land | Neu-<br>aufnahme | Stand<br>31.12 | Schulden pro<br>Einw.<br>(65.731) |
|---|---------------|------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|
| Verbindlichkeiten aus<br>Kreditneuaufnahmen<br><b>lt. Plan 2018</b>   | 53.270        | 4.407            | 15                            | 9.212            | 58.060         | 883,29 EUR                        |
| <b>Kreditermächtigung<br/>2016</b>  |               |                  |                               | (3.136)          |                |                                   |
| <b>2017</b>   |               |                  |                               | (2.094)          |                |                                   |
| <b>2018</b>   |               |                  |                               | (3.982)          |                |                                   |
| <b>voraussichtliche</b><br>Verbindlichkeiten aus<br>Kreditneuaufnahmen<br>2018  | 53.390        | 4.285            | 15                            | 500              | 49.590         | 754,44 EUR                        |
| <b>Kreditermächtigung<br/>2016</b>  |               |                  |                               | (500)            |                |                                   |
| <i>Aufnahmen aus den Kreditermächtigungen 2017 - Anfang 2019 sowie aus 2018 - im Laufe des Jahres 2019 vorgesehen</i> |               |                  |                               |                  |                |                                   |