



EISENACH

DIE WARTBURGSTADT



Entwurf der HH-Satzung mit allen Anlagen für das HH-Jahr 2023

Stand: 24.02.2023

Vorstellung IBWT 06.03.2023



Entwurf Haushalt 2023 / Stand 24.02.2023

1. Entwurf Verwaltungshaushalt 2023

| | 2023 Planungsstand HH | 2022 HH-Plan | 2022 Jahresrechnung | 2021 Jahresrechnung |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | - in Euro - | | | |
| Einnahmen | 88.791.769 | 89.499.261 | 90.532.874 | 120.470.259 |
| Ausgaben | 88.791.769 | 89.499.261 | 90.532.874 | 120.470.259 |
| In den Einnahmen enthaltene Bedarfszuweisung | 0 | 0 | 0 | 7.061.475 |
| In den Einnahmen enthaltene (befristete) Sonderzuweisung gem. §9 Abs. 1 Eisenach NGG | 4.000.000 | 4.000.000 | 4.000.000 | 0 |
| In den Einnahmen enthaltene (einmalige) Sonderzuweisung gem. §9 Abs. 2 Eisenach NGG / davon zur allg. Finanzierung des VWHH eingesetzt | 0 | 6.000.000 (3.712.887) | 6.000.000 (3.712.887) | 0 |
| In den Ausgaben enth. Zuführung an den VMHH (davon Pflichtzuführung) (davon „freie Spitze“) | 4.931.464 (1.705.210) (3.226.154) | 6.899.455 (1.307.250) (5.592.205) | 10.668.496 (1.307.231) (9.361.266) | 8.235.425 (1.437.791) (6.797.634) |
| In den Ausgaben enthaltene (einmalige) Zahlung an den Regiebetrieb zum Verlustausgleich | 600.000 | 2.287.113 | 2.287.113 | 0 |

DIE WARTBURGSTADT

www.eisenach.de

Entwurf Haushalt 2023 / Stand 24.02.2023

EISENACH



2. Vermögenshaushalt 2023

| | 2023 HH-Entwurf | 2022 Haushalt | 2022 Jahresrechnung | 2021 Jahresrechnung |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| | - in Euro - | | | |
| Einnahmen | 24.038.189 | 15.665.770 | 15.528.550 | 29.218.821 |
| Ausgaben | 24.038.189 | 15.665.770 | 15.528.550 | 29.218.821 |
| Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen | 6.109.000 (ausschl. Umschuldung) | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtbetrag der VE | 0 | 12.851.150 | (gesperrt) 12.851.150 | 0 |
| In den Einnahmen enthaltene Zuführung v. VWHH | 4.931.464 | 6.899.455 | 10.668.496 | 8.235.425 |
| (davon Pflichtzuführung) | (1.705.210) | (1.307.250) | (1.307.231) | (1.437.791) |
| (davon „freie Spitze“) | (3.226.254) | (5.592.205) | (9.361.266) | (6.797.634) |
| Entnahme aus der allgemeinen Rücklage | 2.267.935 | 278.224 | 0 | 0 |
| Zuführung zur allgemeinen Rücklage | 0 | 0 | 6.960.381 | |
| vss. Stand der allgemeinen Rücklage am Ende des HH-Jahres; | 13.982.363 | 9.011.694 | 16.250.298 | 9.000.000 |
| <u>Davon</u> : zweckgebunden für Projekt O 1 | 9.000.000 | 9.000.000 | 9.000.000 | 9.000.000 |
| <u>Nachrichtlich</u> : Mindestrücklage gem. § 20 (2) ThürGemHV | 2.424.301 | | | |
| vss. Pro-Kopf-Verschuldung am Ende des HH-Jahres | 484,37 (incl. Kredit O1) 388,69 (o. Kredit O1) | 546,94 (incl. Kredit O1) 427,81 (o. Kredit O1) | 546,94 (incl. Kredit O1) 427,81 (o. Kredit O1) | 651,46 (incl. Kredit O1) 486,25 (o. Kredit O1) |



Entwurf Haushalt 2023 / Stand 24.02.2023

3. Wirtschaftsplan opt. Regiebetrieb 2023

| | 2023 Entwurf W`Plan | 2022 W`Plan | 2021 W`Plan | 2020 W`Plan |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | - in Euro - | | | |
| Erfolgsplan – Ertrag | 22.193.658 | 22.064.686 | 20.880.115 | 21.327.180 |
| Erfolgsplan - Aufwand | 23.923.674 | 24.040.202 | 21.649.394 | 21.327.180 |
| Verlust | 1.730.016 | 1.975.516 | 769.278 | 0 |
| | | | | |
| Vermögensplan in Einnahme und Ausgabe | 2.758.748 | 3.221.248 | 2.327.210 | 651.632 |



Entwurf Haushalt 2023 / Stand 24.02.2023

4. Übersicht über die vss. Entwicklung der dauernden Leistungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum bis 2026

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | Jahresrechnung | HH-Plan | HH-Entwurf | Entwurf F´Plan | Entwurf F´Plan | Entwurf F´Plan |
| | - in Euro - | | | | | |
| Laufende Einnahmen (II) | 121.156.064 | 90.499.261 | 89.791.769 | 88.807.119 | 90.086.264 | 89.491.483 |
| Laufende Ausgaben (IV) | 120.245.223 | 84.907.056 | 86.565.615 | 87.048.182 | 88.219.296 | 89.382.098 |
| Überschuss (Ü) (freie Finanzspitze) | 910.841 | 5.592.205 | 3.226.154 | 1.758.937 | 1.866.968 | 109.385 |
| Gepplanter Verlust des opt. Regiebetriebes | | - 1.975.516 | - 1.730.016 | - 1.663.567 | - 2.157.420 | - 2.320.134 |
| Überschuss (freie Finanzspitze)/ Fehlbetrag incl. Verlust opt. Regiebetrieb | | 3.616.689 | 1.496.138 | 95.370 | - 290.452 | - 2.210.749 |
| <u>Nachrichtlich:</u> | | | | | | |
| In den Einnahmen enthalten sind die Zuweisungen gem. § 9 Abs. 1 Eisenach NGG | 0 | 4.000.000 | 4.000.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 1.500.000 |
| § 9 Abs. 2 Eisenach NGG | 0 | 6.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| In den Ausgaben enthalten sind Zahlung zum Verlustausgleich an den opt. Regiebetrieb aus der Zuweisung gem. § 9 Abs. 2 EisenachNGG | 0 | 2.287.113 | 600.000 | 0 | 0 | 0 |



Entwurf Haushalt 2023 / Stand 24.02.2023

5. Wirtschaftsplan opt. Regiebetrieb 2023 / vss. Entwicklung des Finanzmittelbestandes und des Eigenkapitals

| Voraussichtliche Entw | 2023 Entwurf W`Plan | 2024 Entwurf F`Plan | 2025 Entwurf F`Plan | 2026 Entwurf F`Plan |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | - in Euro - | | | |
| Im HH /W`Plan geplantes Budget an oRB (jährliche Steigerung 1 %) | 17.263.146 | 17.435.777 | 17.610.135 | 17.786.237 |
| Erfolgsplan – geplanter Verlust | - 1.730.016 | - 1.663.567 | - 2.157.420 | - 2.320.134 |
| Vss. Finanzmittelbestand am Ende eines Jahres | 6.729.256 | 4.995.957 | 2.757.655 | 355.622 |
| <u>Davon:</u> zweckgebunden für Grabnutzungsverträge vss. | 3.900.000 | 4.200.000 | 4.500.000 | 4.800.000 |
| Vss. nicht zweckgebundener / „freier“ Finanzmittelbestand am Ende eines Jahres | 2.829.256 | 795.957 | - 1.742.345 | - 4.444.378 |
| Entwicklung des Eigenkapitals / Vss. Stand jeweils zum Ende eines Jahres | 4.721.312 | 3.057.745 | 900.325 | -1.419.809 |



Haushalterische Darstellung Projekt O1 2022-2027

I. Gesamt

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Summe |
|----------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Ausgaben (entsprechend Planung vom 09.02.23) | 1.340.000 | 634.000 | 3.980.646 | 10.856.565 | 21.252.347 | 4.392.509 | 42.456.067 |
| Einnahmen | 0 | 0 | 0 | 16.422.890 | 15.762.297 | 3.635.235 | 35.820.422 |
| Überschuss/Fehlbetrag = Eigenmittel | -1.340.000 | -634.000 | 3.980.646 | -5.566.325 | 5.490.050 | 757.274 | -6.635.645 |

II. Planung im Haushalt

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Summe | |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| Ausgaben | | | | | | | |
| HHSt. 56100.940020 | 634.000 | | 3.980.646 | 10.856.565 | 21.252.347 | 4.392.509 | 42.456.067 |
| projektbezogene Einnahmen | | | | | | | |
| HHSt. 91000.31000 Entnahme Rücklage Schuldendiensthilfe | 0 | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 | | 9.000.000 |
| HHSt. 56100.360000 Bundesmittel | 0 | 0 | 6.400.000 | 6.400.000 | 0 | | 12.800.000 |
| HHSt. 56100.360000 Landesmittel | 0 | 0 | 7.022.890 | 6.362.297 | 635.235 | | 14.020.422 |
| HHSt. 88000.340000 Grundstückserlöse | 0 | 0 | 680.999 | | | | |
| Summe | 0 | 0 | 17.103.889 | 15.762.297 | 3.635.235 | 35.820.422 | |
| Entnahme Rücklage allgemeine Deckungsmittel | | | 3.980.646 | | 5.490.050 | 757.274 | |
| Zuführung Rücklage allgemeine Deckungsmittel | | | | 6.247.324 | | | |
| Einnahmen Projekt O1 gesamt | 3.980.646 | 17.103.889 | 21.252.347 | 4.392.509 | 35.820.422 | | |
| Ausgaben Projekt O1 gesamt | 3.980.646 | 17.103.889 | 21.252.347 | 4.392.509 | 42.456.067 | | |
| Fehlbetrag/Überschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | -6.635.645 | | = dargestellter Eigenanteil |



Der vorliegenden Planung liegen folgende Prämissen zugrunde:

- Der Entwurf der HH-Satzung enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile (Kreditaufnahme = 6.109.000 Euro f. Umschuldung).
- Das Budget des opt. Regiebetriebes wurde für die Finanzplanungsjahre bis 2026 jeweils mit einer Steigerung von 1 % geplant.
2023 = 17.263.146; 2024 = 17.435.777; 2025 = 17.610.135; 2026 = 17.786.236
- Der Bestand der allgemeinen Rücklage beläuft sich aufgrund der finalen Entscheidung der Oberbürgermeisterin gem. § 42, Buchstabe a) der Geschäftsordnung des Stadtrates zur Restebildung im Rahmen der Erstellung der Jahresrechnung für das HH-Jahr 2022 vom 17.02.2023 per 31.12.2022 auf 16.250.297 Euro. In diesem Bestand enthalten zweckgebundene Mittel für das Projekt O1 von 9 Mio. Euro (Schuldendiensthilfe). Von dem Restbetrag wurde zur Herstellung des HH-Ausgleiches 2023 ein Betrag von 2.267.935 Euro eingeplant. Somit bleibt für die Folgejahre noch ein Restbestand von 4.982.362 Euro vss. verfügbar. Dieser Betrag wurde im Finanzplanungsjahr 2024 vollständig zur Finanzierung des Vermögenshaushalts eingesetzt. Somit wäre planerisch der frei verfügbare Bestand der allgemeinen Rücklage am Ende des Jahres 2024 vss. vollständig aufgezehrt, sofern sich im Zuge der Erstellung der Jahresrechnung keine weitere Rücklagenzuführung ergibt.
- Gemäß § 22 ThürGemHV beläuft sich die Höhe der gesetzlich vorgeschriebenen Mindestrücklage auf rd. 2,5 Mio. Euro. Mit Blick auf den per 31.12.2022 vorhandenen Bestand kann diese Vorgabe als erfüllt angesehen werden. Zur Darstellung der dauernden Leistungsfähigkeit wäre eine stetige Vorhaltung dieses Betrages erforderlich. Inwieweit dies in den Finanzplanungsjahren kontinuierlich erreicht werden kann, bleibt abzuwarten.
- Im VWHH ist hinsichtlich der zur Zeit noch laufenden finanziellen Auseinandersetzungen mit dem Kreis bisher ausschließlich der Effekt aus der ZV Musikschule als Mehreinnahme geplant. Zu den offenen Punkten der Auseinandersetzung können sich im Laufe des Jahres bzw. im nächsten Jahr noch Veränderungen ergeben.
- Aufgrund der in der Übersicht der dauernden Leistungsfähigkeit bis zum Finanzplanungsjahr 2026 erkennbaren Reduzierung der jährlichen Überschüsse („freie Spitze“ 2026 = rd. 109 TEURO) wurde zur Finanzierung des HH 2023 von der Einplanung einer Kreditaufnahme und von Verpflichtungsermächtigungen abgesehen, da erwartet werden muss, dass seitens der Kommunalaufsicht eine Genehmigung nicht erteilt würde (sh. Diskussion zum HH 2022).



Entwurf des HH 2023 mit allen Anlagen

- Das Projekt O1 wurde entsprechend der aktuellen Kostenschätzung und der bereits bewilligten und noch avisierten Fördermittel im HH-Entwurf sowie der Finanzplanung 2026 dergestalt eingeplant, dass der städtische Eigenanteil bis zum Jahre 2024 vollständig bereit gestellt wäre. Voraussetzung dafür ist nach der aktuellen Planung, dass die im Jahr 2024 eingeplanten Erlöse aus Grundstücksverkäufen zur Finanzierung des restlichen Eigenanteils von 4,661 Mio. Euro in diesem Jahr auch tatsächlich realisiert oder durch andere Einnahmen ersetzt werden.
- Es ist darauf hinzuweisen, dass die in Abgang gestellten HH-Reste des VMHH (z. B. Karlsplatz, Traglufthalle) bisher nicht in die Investitions- und Finanzplanung bis zum Jahre 2026 neu aufgenommen wurden. Sofern solche Maßnahmen auch weiterhin umgesetzt werden sollen, ist deren Einplanung in den Folgejahren neu vorzunehmen.
- Die für den opt. Regiebetrieb für die Jahre 2024 – 2026 angenommene jährliche Budgetsteigerung um 1 % wurde gewählt, damit im Rahmen der Darstellung der dauernden Leistungsfähigkeit im Jahre 2026 noch ein positives Ergebnis dargestellt werden (rd. 109 TEURO).
- Es ist in diesem Zusammenhang ausdrücklich darauf hinzuweisen, dass der vorliegende Stand der Finanzplanung, sowohl für den Haushalt, wie auch für den opt. Regiebetrieb erheblichen Handlungsbedarf hinsichtlich notwendiger finanzieller Verbesserungen aufweist.