

Kurzbericht

zum Jahresabschluss 2019 der Großen Kreisstadt Zittau

Die Stadt Zittau hat auf der Grundlage des § 88 SächsGemO den Jahresabschluss 2018 aufgestellt.

Entsprechend § 88 Absatz 5 SächsGemO wird auf die Bestandteile gemäß Absatz 2 Satz 2 sowie Absatz 3 und 4 verzichtet.

Der Haushaltsausgleich ist ab 2019 in § 72 Abs. 3 bis 6 SächsGemO i.V.m. § 24 SächsKomHVO geregelt. Das ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis tragen gleichrangig zum Haushaltsausgleich bei.

Folgende Informationen sind in der Bilanz im Jahresabschluss 2019 u.a. von Veränderungen geprägt:

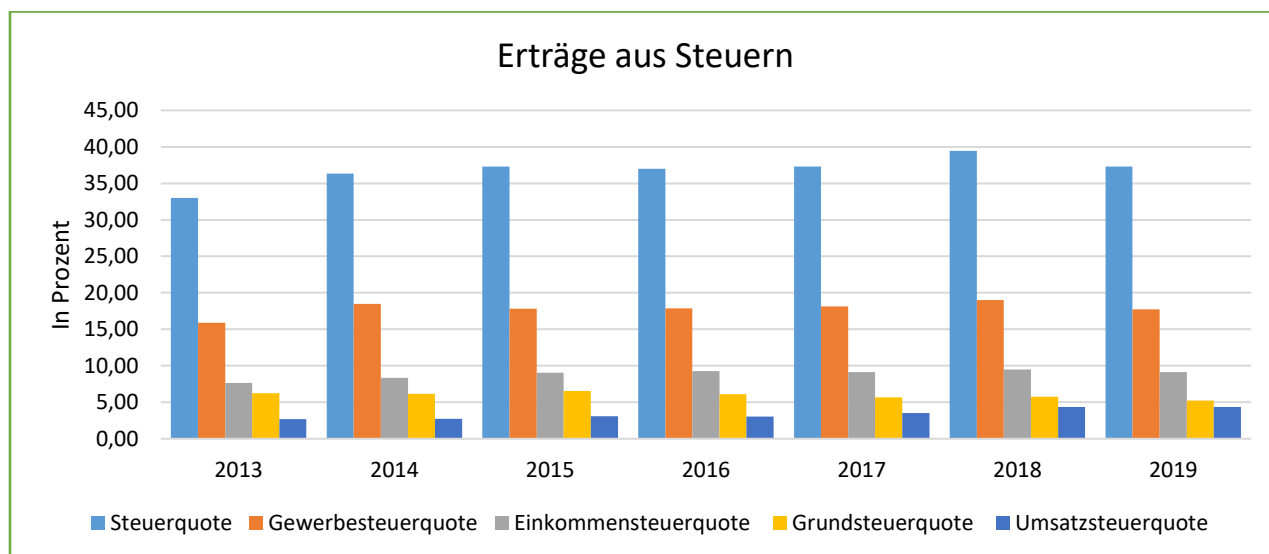
- Rückstellungen um ca. 825 T€ verringert
- Verbindlichkeiten aus Krediten um ca. 2,4 Mio. € verringert
- Erhöhung des Anlagevermögens von 199.186.541 € in 2018 in 2019 auf 202.282.924 €
- Erhöhung der Rücklagen von 1.203.232 € in 2018 auf 3.474.114 € in 2019

FAG-Zuweisungen:

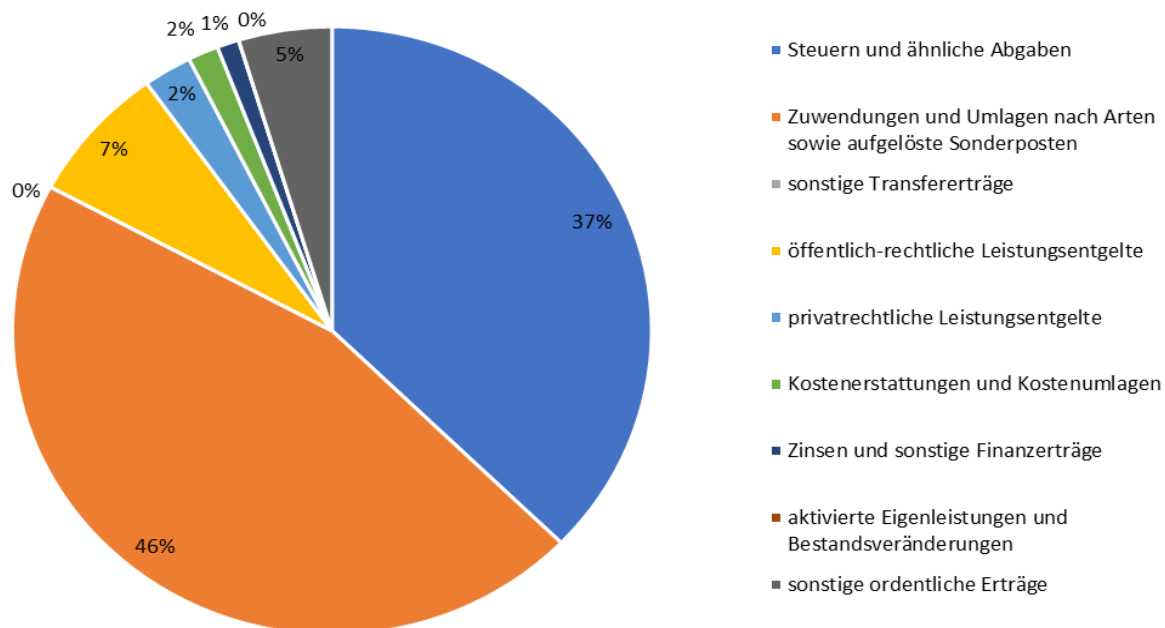
Folgende Positionen sind im Jahr 2019 untersetzt:

Art der Zuweisung	Ist-Betrag/€
Allgemeine Schlüsselzuweisung	12.849.685
Investive Schlüsselzuweisung	1.103.315
Straßenlastenausgleich	324.990
Gesamtsumme	14.277.990

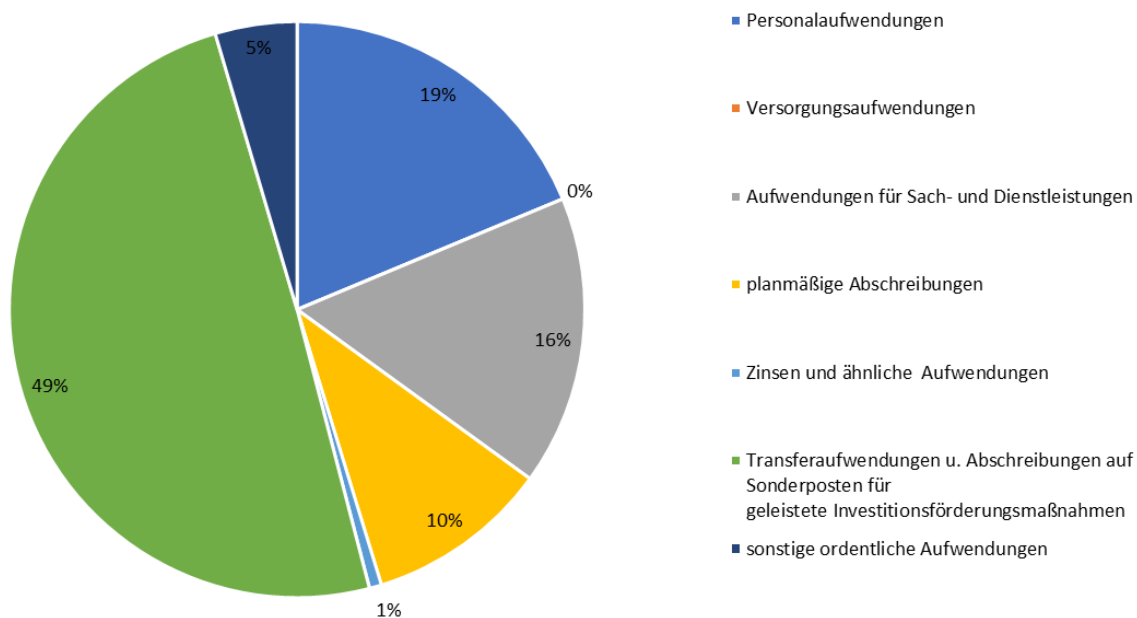
Hintergründe zur Ergebnis- und Finanzrechnung in Grafiken dargestellt:

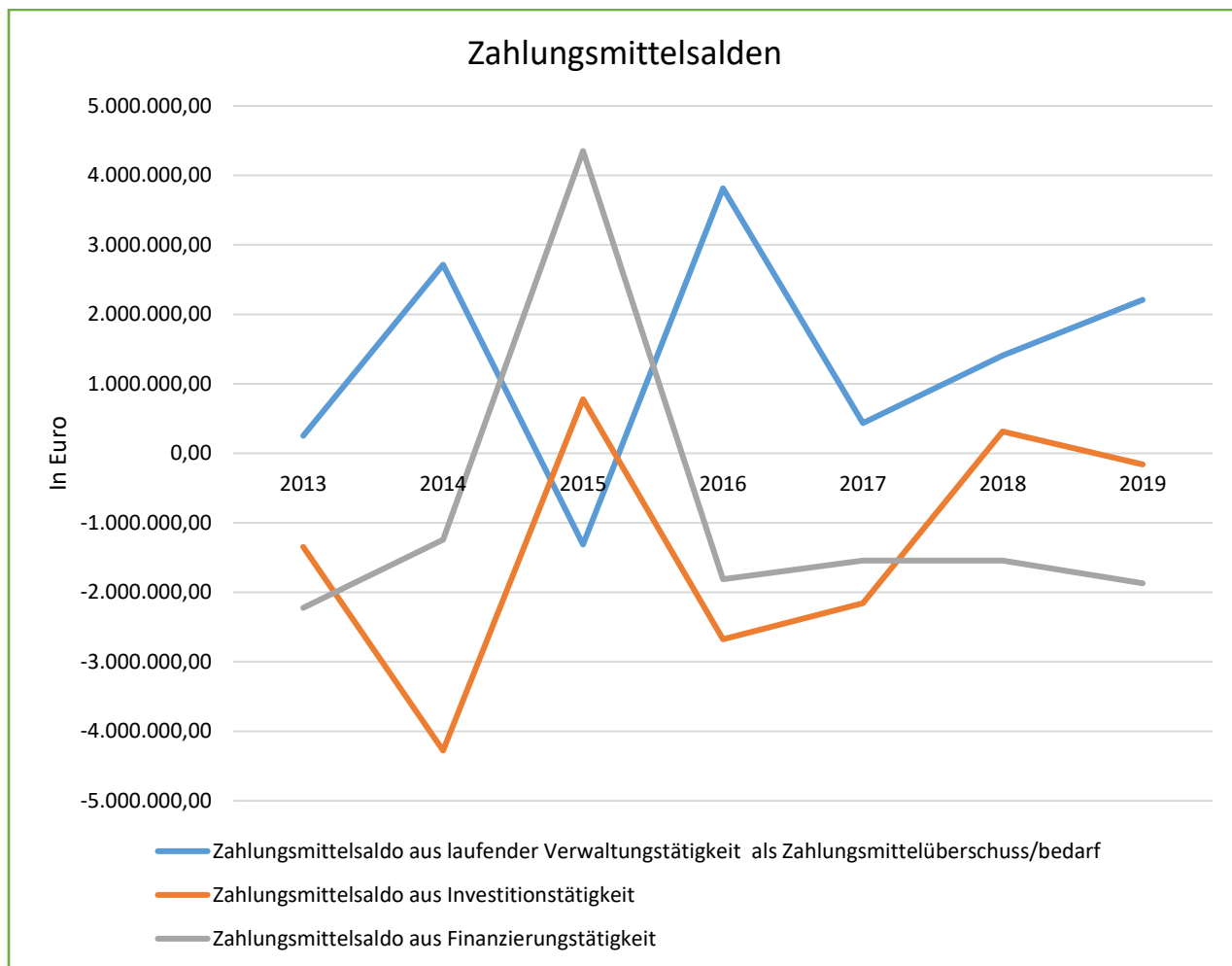


Ordentliche Erträge 2019



Ordentliche Aufwendungen 2019





Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen/Investitionen

Prod.Konto	Betrag/€	Maßnahme
11138.785110	15.000,00	Trockenlegung Kegelbahn Hirschfelde
11162.783200	2.300,00	Ausstattung Verwaltung
12600.785110	38.855,00	Heizungsumstellung Feuerwehr Schlegel
12600.785110	40.000,00	Löschwassertanks
21115.785110	23.320,00	Lichtgraben GS Weinau
21115.785110	16.100,00	Baumaßnahmen GS Weinau
42400.783200	33.000,00	Kunststoffbahnreiniger Weinaustadion
42400.785110	14.275,00	Sporthalle Lisa-Tetzner-Straße
51101.785120	177.935,00	TBM Innere Weberstraße förderfähig
51101.785120	40.000,00	TBM Innere Weberstraße nicht förderfähig
51102.785110	177.245,00	Kita Hirschfelde
53800.785120	100.800,00	Kanal Innere Weberstraße
53800.785120	12.600,00	Kanal Südstraße
53800.785120	8.400,00	Kanal Juststraße
53800.785120	26.750,00	Pumpwerk Goldbachstraße
53800.785120	26.750,00	Pumpwerk Kretschmer-Straße
53800.785120	4.200,00	Kanal Hartigstraße
53800.785120	28.390,00	Allg. Investitionen Schmutzwasser
53810.785120	72.000,00	Kanal Innere Weberstraße

53810.785120	17.400,00	Kanal Südstraße
53810.785120	6.000,00	Kanal Juststraße
54100.785120	67.200,00	Straßenentwässerung Innere Weberstraße
54100.785120	99.600,00	Stützmauer Bergstraße
54100.785120	20.000,00	Leader Ortsteile
54100.785120	6.100,00	Brücke Komturststraße
54100.785120	202.000,00	Gehweg Äußere Weberstraße
54100.785120	6.800,00	Gehweg Äußere Oybiner Straße
54100.785120	30.000,00	Bushaltestelle Schlegel
54100.785120	5.600,00	Straßenentwässerung Juststraße
54100.785120	4.200,00	Straßenentwässerung Verl. Eisenbahnstraße
54100.782100	39.000,00	Bushaltestellen
54600.782100	30.000,00	Parkplatz Albertstraße
54600.782100	17.600,00	P+R Bahnhof
55200.782100	310.000,00	Durchlass Bergstraßenwasser
57100.783200	7.000,00	Ortsrelieftafeln Ländlicher Raum
57303.783200	8.000,00	Möbel Weihnachtsmarkt
Gesamt	1.734.420,00	

Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen/Ergebnis

Prod.Konto	Betrag/€	Maßnahme
11111.421102	3.920,00	Ländlicher Raum OT Eichgraben
11112.421102	2.940,00	Ländlicher Raum OT Pethau
11113.421102	1.800,00	Ländlicher Raum OT Hartau
11114.421102	8.680,00	Ländlicher Raum OT Hirschfelde
11115.421102	3.780,00	Ländlicher Raum OT Wittgendorf
11116.421102	3.987,50	Ländlicher Raum OT Dittelsdorf
11117.421102	2.900,00	Ländlicher Raum OT Schlegel
11138.443101	30.000,00	EEA hydraulischer Abgleich
11162.425300	1.300,00	Ausstattung für Verwaltung
12600.443122	16.740,54	Standortanalyse Feuerwehr
25110.425510	7.800,00	LED Umrüstung Kirche/Fastentuch
51101.431800	13.000,00	Restzahlung an Klosterkirche
57303.427115	10.000,00	Tassen Weihnachtsmarkt
57350.431801	16.600,00	Zuschuss Dreiländerbrücke
Gesamt	123.448,04	

Im Folgenden werden die wichtigsten Positionen der Jahresrechnung dargestellt.

Position	Fortgeschriebener Planansatz in €	Ist-Ergebnis in €
Ordentliches Ergebnis	51.571,92	2.099.429,60
Sonderergebnis	500,00	171.451,61
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	52.071,92	2.270.881,21
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	827.422,00	2.208.428,94
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-2.294.833,00	-158.691,09
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.667.722,00	-1.872.171,57
Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des Haushaltsjahres	-2.199.552,00	1.872.339,52

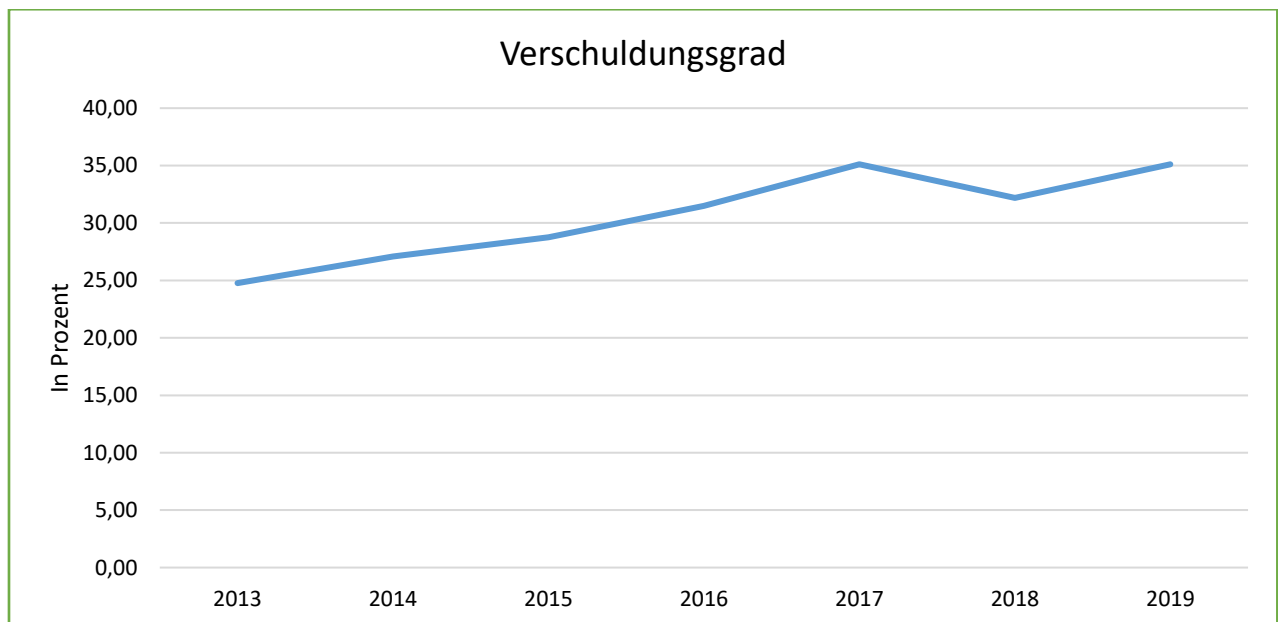
Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei 758,34 € (EW 30.06.2019 mit 25.086) und ist durch den Kreditabbau deutlich zurückgegangen. Zum Jahresende 2019 besteht weiterhin eine Bürgschaft über 1.803.000 €. Eine Inanspruchnahme ist nicht ersichtlich. Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2019 220.207.226,98 € (31.12.2018 214.426.961 €)

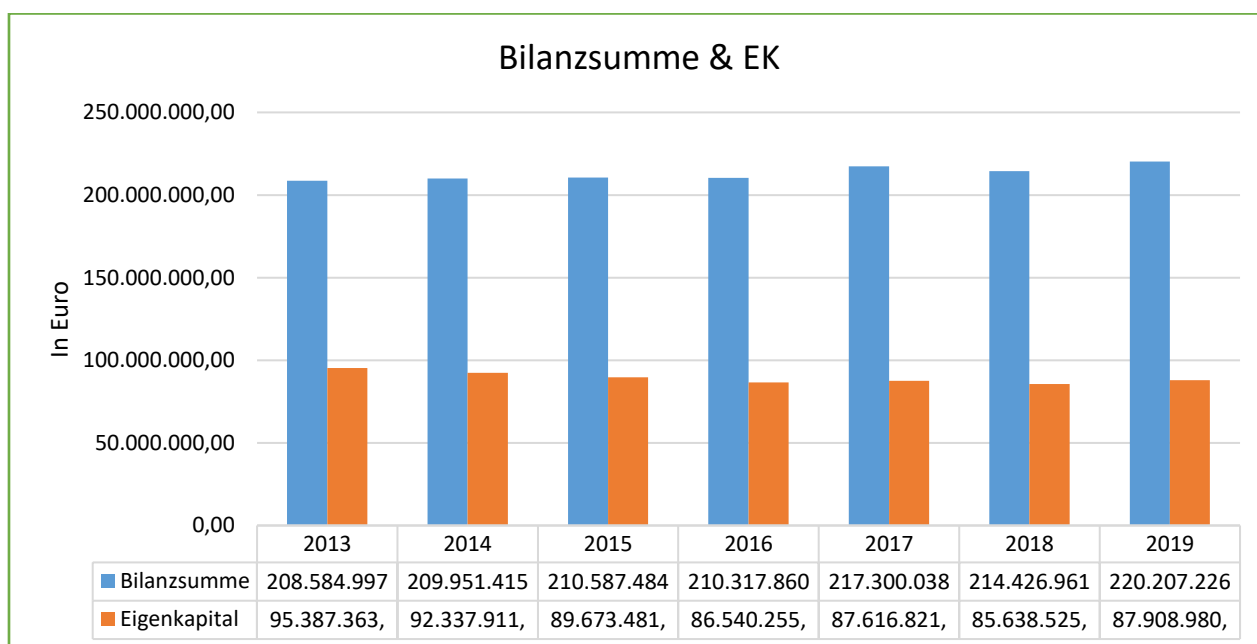
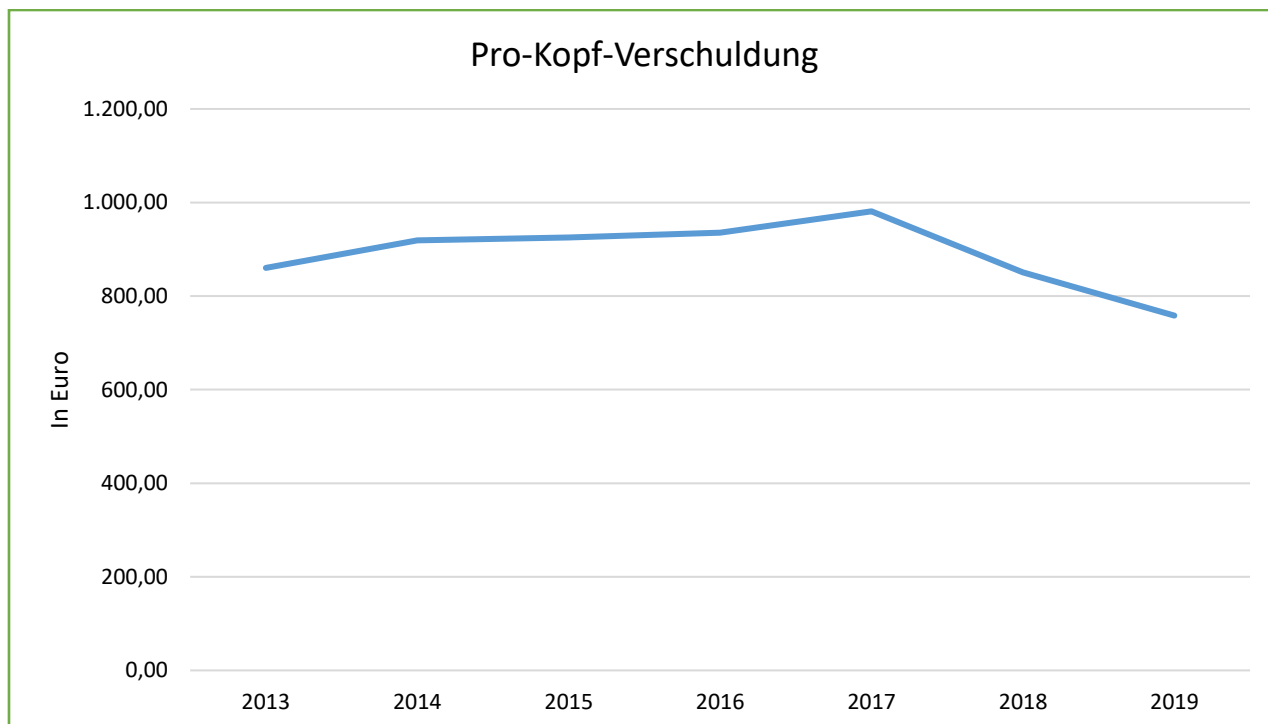
Darstellung der Teilhaushalte

TH	Bezeichnung	anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis 2019	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf 2019
01	Teilhaushalt Oberbürgermeister	-366.984	-396.243
02	Teilhaushalt Hauptamt	-2.269.441	-2.309.913
03	Teilhaushalt Bauamt	-4.696.744	-6.676.711
04	Teilhaushalt Finanzen	16.207.513	18.732.681
05	Teilhaushalt Feuerwehr	-978.839	-1.402.006
06	Teilhaushalt Schulen/Sport/Kitas	-3.764.301	-4.798.907
07	Teilhaushalt Bürgeramt	-652.120	-658.325
08	Teilhaushalt Kulturelle Angelegenheiten	-354.172	-71.996
09	Teilhaushalt Städtische Museen	-728.579	-552.419
10	Teilhaushalt Wirtschaftsförderung	-155.725	-186.695
11	Teilhaushalt Schmutz- und Niederschlagswasser	220.717	-97.750
13	Teilhaushalt Recht, Bauaufsicht und Stadtentwicklung	-424.908	523.598

Kennziffern Ertrags- und Finanzlage im Vergleich zum Vorjahr

Kennziffer	2019 in %	2018 in %	2017 in %	2016 in %	Vergleich zum Vorjahr in %
Aufwandsdeckungsgrad	104,01	97,85	98,90	93,63	+6,16
Steuerquote	37,29	39,45	37,31	37,00	-2,16
Zuwendungsquote	45,57	44,04	44,24	44,73	+1,53
Personalaufwandsquote	18,73	20,35	20,26	23,14	-1,62
Sach-Dienstleistungsquote	16,26	15,95	17,47	16,44	+0,31
Abschreibungsquote	10,28	10,89	10,81	10,60	-0,61
Liquiditätsdeckungsgrad	100,31	100,35	93,97	98,69	-0,04





Im Haushaltsjahr 2019 konnte die Kommune ein außergewöhnlich positives Ergebnis verzeichnen. Das **ordentliche Ergebnis** lag mit rund **2,1 Mio. €** deutlich über dem Planansatz von **52 T€**. Auch das **Sonderergebnis** übertraf die Erwartungen erheblich (**171.451,61 €** gegenüber geplant **500 €**). Daraus ergibt sich ein **Gesamtergebnis** von rund **2,27 Mio. €**, das weit über dem ursprünglich geplanten Überschuss liegt.

Besonders hervorzuheben ist der **Aufwandsdeckungsgrad**, der erstmals seit 2013 wieder **über 100 %** liegt. Das bedeutet, dass die ordentlichen Erträge ausgereicht haben, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken – ein zentraler Indikator für eine solide Haushaltswirtschaft.

Die **Zuwendungsquote** zeigt ebenfalls eine erfreuliche Entwicklung. Sie verdeutlicht, wie stark die Kommune durch Fördermittel unterstützt wurde – ein Zeichen gelungener Akquise von Drittmitteln.

Auch bei weiteren zentralen Kennzahlen ist eine positive Entwicklung zu beobachten:

- Die **Steuereinnahmen** sind gestiegen, was auf eine verbesserte Wirtschaftskraft und eine stärkere kommunale Finanzkraft hindeutet.
- Die **Personalaufwandsquote** und die **Sach- und Dienstleistungsquote** haben sich ebenfalls günstig entwickelt, was auf eine effizientere Verwaltung hinweist.
- Die **Abschreibungsquote** zeigt, dass der Werteverzehr des kommunalen Vermögens im Verhältnis zu den Erträgen gut bewältigt wurde.

Im Bereich der **Finanzrechnung** sticht vor allem der **Zahlungsmittelsaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** hervor, der mit **über 2,2 Mio. €** deutlich über dem Planansatz liegt (**827.422€**). Dies signalisiert einen starken positiven Zahlungsmittelüberschuss aus der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit – ein klares Zeichen für eine gesunde Liquiditätslage.

Besonders bemerkenswert ist die verbesserte Entwicklung des **Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit** (-0,2 Mio. € statt geplanter **-2,3 Mio. €**) zu benennen, was auf höhere Einzahlungen im Zusammenhang mit Investitionszuwendungen oder Vermögensveräußerungen hindeutet.

Der **Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit** beträgt **-1. 872.171,57 €** was ein leicht erhöhtes Ergebnis gegenüber dem Planansatz bedeutet.

Abschließend ergibt sich ein **liquider Mittelbestand zum Jahresende** von rund **1,87 Mio. €**, während ursprünglich ein negativer Bestand von **-2,2 €** erwartet wurde.

Fazit

Die Haushaltsergebnisse 2019 sind insgesamt als gut zu bewerten. Die Stadt Zittau hat ihre Finanzlage deutlich stabilisiert, Investitionen erfolgreich umgesetzt und gleichzeitig ihre Liquidität gesichert. Die positiven Kennzahlen belegen eine effektive Haushaltsführung und schaffen eine solide Basis für die kommenden Haushaltsjahre.

Hänel
Fachbedienstete für das Finanzwesen

