

STADT NAUMBURG (SAALE)

**1. Nachtragshaushalt
und
1. Nachtragshaushalts-
satzung**

für das Haushaltsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Nachtragshaushaltssatzung 2023	II
Vorbericht	III
Gesamtpläne	1
- Ergebnisplan gesamt Positionsnachweis	3
- Finanzplan gesamt Positionsnachweis	4
Teilergebnisplan	7
- Teilplan 1: Fachbereich 1 Organisation und Finanzen	9
Teilfinanzplan	13
- Teilplan 1: Fachbereich 1 Organisation und Finanzen	15

Finanzplan Maßnahmen (Mittelfristplanung) incl. Zusammenstellung Investitionen 2023-2026 ändern sich im Vergleich zum Haushaltsplan 2023 (Beschluss GR 6/23 vom 08.03.2023) nicht.

Übersicht über die Budgets und Budgetierungsregeln ändern sich im Vergleich zum Haushaltsplan 2023 (Beschluss GR 6/23 vom 08.03.2023) nicht.

Die Anlagen 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 und 9 ändern sich im Vergleich zum Haushaltsplan 2023 (Beschluss GR 6/23 vom 08.03.2023) nicht.

1. Nachtragshaushaltssatzung zur Haushaltssatzung der Stadt Naumburg (Saale) für das Haushaltsjahr 2023

Auf Grund des § 103 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt vom 17. Juni 2014 (GVBl. LSA S. 288) in der zuletzt gültigen Fassung, hat die Stadt Naumburg (Saale) die folgende, vom Gemeinderat in der Sitzung am _____ beschlossene Nachtragshaushaltssatzung erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisher festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich Nachträge festgesetzt auf
	Euro			
1. Ergebnisplan				
Erträge	70.745.400			70.745.400
Aufwendung	76.521.300	900.000		77.421.300
2. Finanzplan				
aus laufender Verwaltungstätigkeit:				
Einzahlungen	66.833.500			66.833.500
Auszahlungen	71.738.000	900.000		72.638.000
aus Investitionstätigkeit:				
Einzahlungen	4.895.100			4.895.100
Auszahlungen	7.622.400			7.622.400
aus Finanzierungstätigkeit:				
Einzahlungen	1.812.300			1.812.300
Auszahlungen	1.867.800			1.867.800

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird nicht geändert.

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigung), wird nicht geändert.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird nicht geändert.

§ 5

Die Steuersätze werden nicht geändert.

Ausgefertigt:
Naumburg, den _____

Armin Müller
Oberbürgermeister

(Siegel)

Vorbericht

zum

1. Nachtragshaushalt 2023

Der Gemeinderat der Stadt Naumburg (Saale) hatte am 08.03.2023 die Haushaltssatzung 2023 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt in den §§ 2 und 3 genehmigungspflichtige Bestandteile. Die erforderlichen Genehmigungen hat der Burgenlandkreis Naumburg mit Datum vom 11.04.2023 erteilt:

- § 2: Kreditermächtigung 1.812.300 €
- § 3: Verpflichtungsermächtigungen (genehmigungspflichtiger Teil) 2.893.000 €

Die Haushaltssatzung 2023 wurde am 12.04.2023 auf der Internetseite (www.naumburg.de) der Stadt Naumburg (Saale) bekanntgemacht.

Aufgrund der aktuellen Entwicklung wird es erforderlich, einen Nachtragshaushalt gemäß § 103 KVG LSA i. V. mit § 23 KomHVO aufzustellen. Der Gemeinderat der Stadt Naumburg (Saale) hat in der Sitzung vom 22.03.2023 unter Beschluss GR 36/23 gegenüber der Kurbetriebsgesellschaft Naumburg/Bad Kösen mbH eine Finanzzusage in Höhe von 900.000 € beschlossen.

Zwischen der Kurbetriebsgesellschaft Naumburg/Bad Kösen mbH (KUBI) und den Technischen Werken Naumburg GmbH (TWN) besteht ein Ergebnisabführungsvertrag, der einen steuerlichen Querverbund zwischen beiden Gesellschaften regelt. Diese Organschaft berechtigt die KUBI sowohl zum Empfang von Gewinnen der TWN, verpflichtet aber auch zum Ausgleich bei Verlusten.

Die TWN hat das Geschäftsjahr 2021 mit einem deutlichen Negativergebnis abgeschlossen. In der Folge wurden für beide Gesellschaften Sanierungsgutachten nach S6-Standard beauftragt. Aus den Sanierungsmaßnahmen ist u. a. ableitbar, dass bei der TWN keine Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter für die Jahre 2022 bis 2024 erfolgen dürfen. Damit entfällt eine wesentliche Einnahmequelle auf Seiten der KUBI. In der Folge legte das Sanierungsgutachten der KUBI für den Betrieb der Sparte Bulabana fest, dass ein Investorenprozess durchgeführt wird mit dem Ziel der Übertragung oder aber, im Falle des Scheiterns, die Schließung des Bulabanas zum 31.03.2023 erfolgen soll. Nachdem der Investorenprozess nicht erfolgreich abgeschlossen werden konnte, wurde folgerichtig die Schließung per Ende März 2023 vorbereitet.

Die drohende Schließung hatte eine immense öffentliche und politische Wirkung. Öffentliche Kundgebungen, Petitionen, umfangreiche mediale Berichterstattungen, Gespräche mit Bürgern und Vereinen, Beratungen mit Landrat und Ministerien u. v. m. folgten in kurzer Taktung und Brisanz. Es wurde der klare Wille herausgearbeitet, dass der Weiterbetrieb des Bades bis mindestens zum 31.12.2023 abgesichert werden soll.

Im Sinne des Sanierungskonzeptes ist der Weiterbetrieb nur zulässig, wenn die Ausfinanzierung dieses Weiterbetriebes nachgewiesen werden kann. Eine Neuverschuldung der Kurbetriebsgesellschaft selbst ist gemäß Sanierungsgutachten ausgeschlossen bzw. hätte ein Sonderkündigungsrecht der Banken ausgelöst (es bleibt hier unbeachtlich, ob diese das Sonderkündigungsrecht in Anspruch genommen hätten). Als notwendiger Bedarf wurde eine Summe von 900 TEUR hergeleitet (vgl. GR-Beschluss 36/23), die anhand der Planzahlen des Geschäftsjahres 2022 ermittelt wurde.

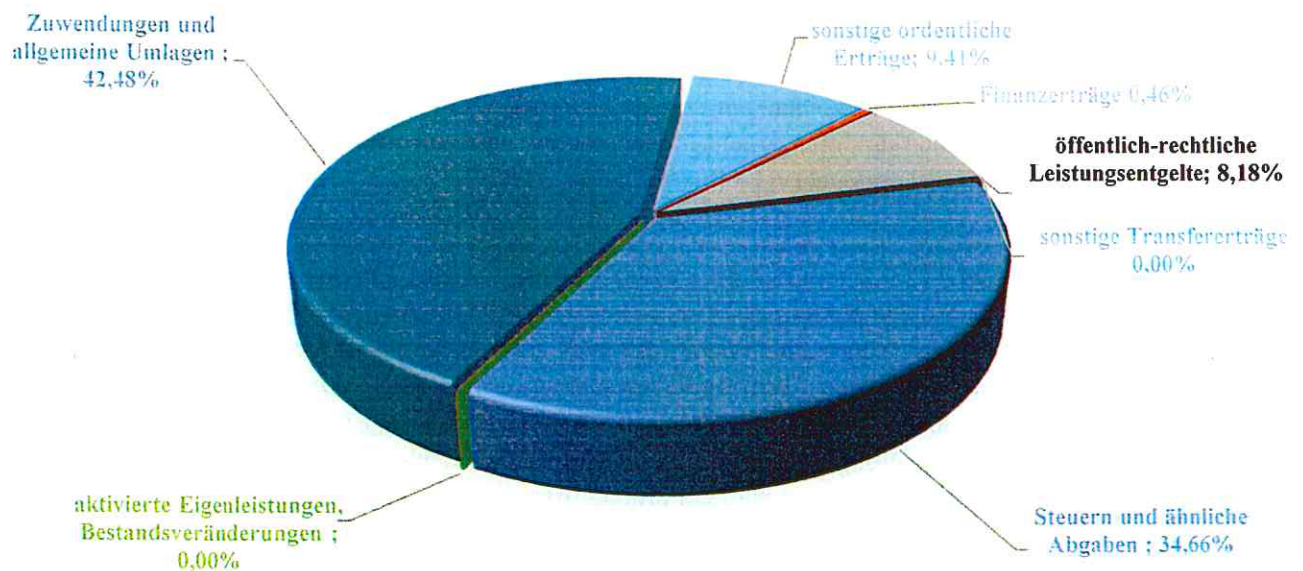
Der Zeitraum bis zum 31.12.2023 soll intensiv genutzt werden, um eine Perspektive für das Bulabana zu entwickeln. Insbesondere die Sicherstellung der Daseinsvorsorge mit dem Angebot des Schulschwimmens und der Durchführung von Qualifizierungsmaßnahmen im Rahmen des Katastrophenschutzes und der Wasserrettung ist ein zentraler Aspekt der Abwägungen. Ein Weiterbetrieb muss insbesondere die beiden Schwerpunkte Betriebskosten und Bausubstanz analysieren. Dabei sollten alle Konstellationen des Betriebes in verschiedenen Varianten der Größengestaltung (Reduzierung/Erhalt/Erweiterung der Betriebsfläche) untersucht werden. Weiterhin müssen darauf aufbauend die möglichen und zulässigen Förderkulissen eingeordnet werden.

Ergebnisplan

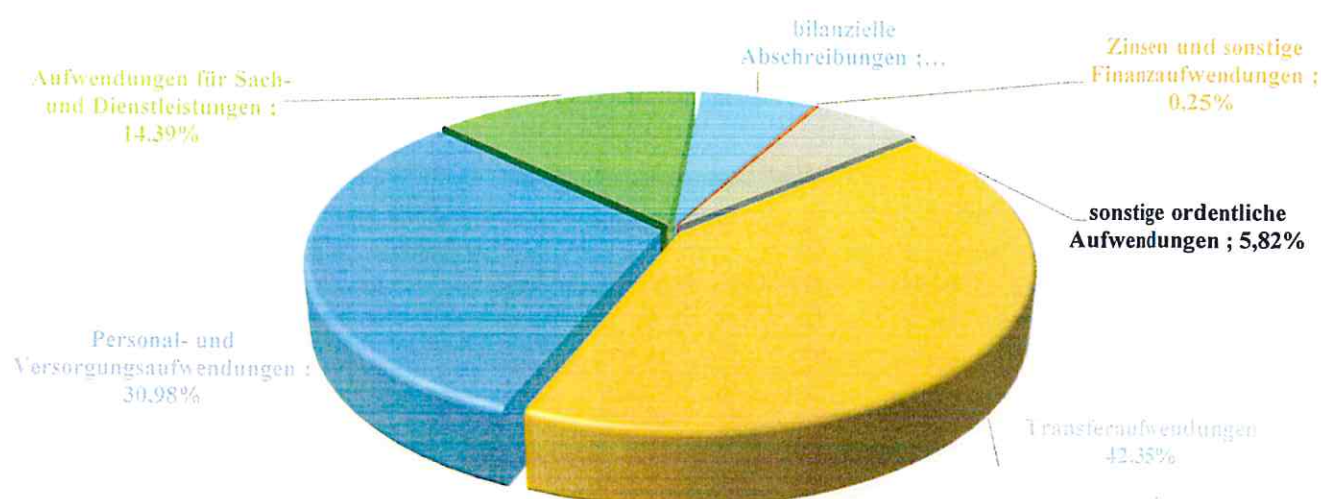
Übersicht der geänderten Erträge und Aufwendungen:

Ertrags- und Aufwandsarten		bisheriger Ansatz	erhöht um	vermin- dert um	Gesamtbetrag einschl. Nach- träge
in Euro					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.521.200	0	0	24.521.200
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.049.600	0	0	30.049.600
3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.790.100	0	0	5.790.100
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.404.100	0	0	3.404.100
6	+ sonstige ordentliche Erträge	6.655.800	0	0	6.655.800
7	+ Finanzerträge	324.600	0	0	324.600
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0	0
9	= ordentliche Erträge	70.745.400	0	0	70.745.400
10	Personalaufwendungen	23.979.800	0	0	23.979.800
11	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.143.700	0	0	11.143.700
13	+ Transferaufwendungen	31.891.700	900.000	0	32.791.700
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.509.400	0	0	4.509.400
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.600	0	0	191.600
16	+ bilanzielle Abschreibungen	4.805.100	0	0	4.805.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	76.521.300	900.000	0	77.421.300
18	= Ordentliches Ergebnis	-5.775.900	-900.000	0	-6.675.900
19	Außerordentliche Aufwendungen	0			
20	- außerordentliche Aufwendungen	0			
21	= Außerordentliches Ergebnis	0			
22	= Jahresergebnis	-5.775.900	-900.000	0	-6.675.900

Erträge des Ergebnishaushaltes



Aufwendungen des Ergebnishaushaltes



Finanzplan

Übersicht der Einzahlungen- und Auszahlungen des geänderten Finanzplanes:

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		bisheriger Ansatz	erhöht um	vermindert um	Gesamtbeitrag einschl. Nachträge
		in Euro			
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.521.200	0	0	24.521.200
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.049.600	0	0	30.049.600
3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.950.100	0	0	5.950.100
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.404.100	0	0	3.404.100
6	+ sonstige Einzahlungen	2.583.900	0	0	2.583.900
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	324.600	0	0	324.600
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.833.500	0	0	66.833.500
9	Personalauszahlungen	24.159.200	0	0	24.159.200
10	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.143.700	0	0	11.143.700
12	+ Transferauszahlungen	31.891.700	900.000	0	32.791.700
13	+ sonstige Auszahlungen	4.351.800	0	0	4.351.800
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	191.600	0	0	191.600
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.738.000	900.000	0	72.638.000
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.904.500	-900.000	0	-5.804.500
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	4.435.700	0	0	4.435.700
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	459.400	0	0	459.400
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.895.100	0	0	4.895.100
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	7.622.400	0	0	7.622.400

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		bisheriger An- satz	erhöht um	vermin- dert um	Gesamtbe- trag einschl. Nachträge
		in Euro			
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.622.400	0	0	7.622.400
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.727.300	0	0	-2.727.300
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-7.631.800	-900.000	0	-8.531.800
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.812.300	0	0	1.812.300
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.867.800	0	0	1.867.800
27	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-55.500	0	0	-55.500
28	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0
29	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0
30	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0	0	0	0
31	= Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-55.500	0	0	-55.500
32	= Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-7.687.300	-900.000	0	-8.587.300
33	+ Voraussichtlicher Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres	10.790.737	0	0	10.790.737
34	= Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.103.437	-900.000	0	2.203.437

Der Nachtragshaushalt weist nunmehr im Ergebnishaushalt ein erhöhtes Defizit von ./ 6.675.900 € aus. Laut § 98 Abs. 3 Kommunalverfassungsgesetz (KVG) i. V. mit § 23 KomHVO ist der Ergebnishaushalt in jedem Jahr in Planung (Ergebnisplan) und Rechnung (Ergebnisrechnung) in Erträgen und Aufwendungen auszugleichen.

Aus den bisher erstellten und geprüften sowie durch den Gemeinderat beschlossenen Jahresrechnungen 2011 - 2018 stehen in der Ergebnisrücklage insgesamt 16.350.827 € zur Deckung zur Verfügung. **Das ordentliche Ergebnis der vorläufigen Jahresrechnung 2019 weist voraussichtlich ein positives Ergebnis in Höhe von 2.692.400 € aus. Somit erhöht sich die vorläufige Ergebnisrücklage auf insgesamt 19.043.227 €.** Davon sind für die unausgeglichene Ergebnishaushalte 2020 (3.051.400 €), 2021 (3.541.800 €) und 2022 (3.938.500 €) bereits insgesamt 10.531.700 € vorgesehen, so dass noch 8.511.527 € zur Deckung der Ergebnishaushalte 2023 und Folgejahre eingesetzt werden können (siehe hierzu Darstellung in den Gesamtplänen auf Seiten 3 und 5).

Die bisherige Kreditermächtigung, die Verpflichtungsermächtigung, der Höchstbetrag der Liquiditätskredite und die Realsteuerhebesätze (§§ 2, 3, 4 und 5 der Satzung) werden nicht geändert.

Gesamtpläne

Seite

Ergebnisplan gesamt	3
Positionsnachweis	
Finanzplan gesamt	5
Kontennachweis	

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	davon Nachtrag (Planjahr)	Ansatz		
		2021	2022	2023		des ersten 2024	des zweiten 2025	des dritten 2026
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahres						
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	23.507.946,26	22.511.400	24.521.200	0	25.477.300	26.251.000	26.871.500
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.649.031,19	32.120.600	30.049.600	0	27.956.200	28.935.800	24.912.700
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.418.174,70	5.542.300	5.790.100	0	5.776.100	5.788.100	5.802.300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.046.833,69	3.304.800	3.404.100	0	3.337.600	3.335.200	3.312.600
6	+ sonstige ordentliche Erträge	2.928.318,24	6.535.700	6.655.800	0	6.021.600	5.832.400	5.714.400
7	+ Finanzerträge	417.518,12	458.200	324.600	0	274.600	274.600	274.600
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= Ordentliche Erträge	64.967.822,20	70.473.000	70.745.400	0	68.843.400	70.417.100	66.888.100
10	Personalaufwendungen	20.416.214,67	22.804.800	23.979.800	0	25.199.000	25.879.700	26.550.000
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.231.982,90	11.279.500	11.143.700	0	9.336.500	9.638.600	10.017.700
13	+ Transferaufwendungen	28.506.180,42	30.674.600	32.791.700	900.000	34.350.000	33.643.000	30.896.900
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.357.977,97	4.479.900	4.509.400	0	4.386.400	4.334.000	4.360.600
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	194.630,08	206.600	191.600	0	200.500	197.100	207.100
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.966.100	4.805.100	0	4.580.800	4.317.200	3.887.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	60.706.986,04	74.411.500	77.421.300	900.000	78.053.200	78.009.600	75.919.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	4.260.836,16	-3.938.500	-6.675.900	-900.000	-9.209.800	-7.592.500	-9.031.700
19	außerordentliche Erträge	369.406,94	0	0	0	0	0	0
20	- außerordentliche Aufwendungen	369.406,89	0	0	0	0	0	0
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,05	0	0	0	0	0	0
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	4.260.836,21	-3.938.500	-6.675.900	-900.000	-9.209.800	-7.592.500	-9.031.700

Nachrichtlich:

1. Jahresergebnis

	dav. mögl. Verrechnung mit Rücklage EöB				
	Zwischensumme				
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses				
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen				

-6.675.900	-9.209.800	-7.592.500	-9.031.700
0	0	0	0
-6.675.900	-9.209.800	-7.592.500	-9.031.700
6.675.900	1.771.719		
0	63.908	0	0
0	-7.374.173	-7.592.500	-9.031.700

2. Jahresergebnis

-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO LSA)				
=	bereinigtes Jahresergebnis				

0	-7.374.173	-7.592.500	-9.031.700
0	0	0	0
0	-7.374.173	-7.592.500	-9.031.700

Die bisher erstellten Jahresrechnungen 2011 - 2018 weisen jeweils Zuführungen zur Rücklage des ordentlichen/außerordentlichen Ergebnisses aus (siehe Anlage 3 zum Haushaltsplan). Diese werden bei der HH-Planung 2020 zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes eingesetzt. Die Jahresrechnung 2019 wird derzeit erstellt. Auf Grundlage einer AfA-Prognose und weiterer vorläufiger Berechnungen wird mit einem Überschuss von 2.692,4 T€ gerechnet.

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	davon Nachtrag (Planjahr)	Ansatz		
		2021	2022	2023		des ersten 2024	des zweiten 2025	des dritten 2026
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahres						
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	23.417.803,19	22.511.400	24.521.200	0	25.477.300	26.251.000	26.871.500
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.568.340,53	32.120.600	30.049.600	0	27.956.200	28.935.800	24.912.700
3	+ sonstige Transfererträge	-1.932,42	0	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.362.581,53	5.717.300	5.950.100	0	5.921.100	5.921.100	5.920.300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.810.537,80	3.304.800	3.404.100	0	3.337.600	3.335.200	3.312.600
6	+ sonstige Einzahlungen	2.582.156,85	2.562.500	2.583.900	0	2.602.600	2.583.400	2.602.400
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	415.671,51	458.200	324.600	0	274.600	274.600	274.600
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.155.158,99	66.674.800	66.833.500	0	65.569.400	67.301.100	63.894.100
9	Personalauszahlungen	20.404.953,37	22.927.300	24.159.200	0	25.329.100	25.949.100	26.573.700
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.982.043,92	11.279.500	11.143.700	0	9.336.500	9.638.600	10.017.700
12	+ Transferauszahlungen	28.783.948,42	30.674.600	32.791.700	900.000	34.350.000	33.643.000	30.896.900
13	+ sonstige Auszahlungen	4.133.022,76	4.326.500	4.351.800	0	4.393.400	4.342.400	4.363.400
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	149.220,37	206.600	191.600	0	200.500	197.100	207.100
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.453.188,84	69.414.500	72.638.000	900.000	73.609.500	73.770.200	72.058.800
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	3.701.970,15	-2.739.700	-5.804.500	-900.000	-8.040.100	-6.469.100	-8.164.700
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	5.766.047,28	8.141.600	4.435.700	0	2.618.300	4.995.600	8.459.100
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	637.518,61	546.400	459.400	0	54.000	52.000	52.000
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.403.565,89	8.688.000	4.895.100	0	2.672.300	5.047.600	8.511.100
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	5.829.089,01	11.011.000	7.622.400	0	5.125.900	7.714.600	9.840.000
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.829.089,01	11.011.000	7.622.400	0	5.125.900	7.714.600	9.840.000
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	574.476,88	-2.323.000	-2.727.300	0	-2.453.600	-2.667.000	-1.328.900
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23))	4.276.447,03	-5.062.700	-8.531.800	-900.000	-10.493.700	-9.136.100	-9.493.600
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	2.214.700	1.812.300	0	2.453.600	2.667.000	1.328.900
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.957.708,27	1.891.400	1.867.800	0	1.696.800	1.486.400	1.351.600
27	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.957.708,27	323.300	-55.500	0	756.800	1.180.600	-22.700
28	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 2022	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2023	davon Nachtrag (Planjahr)	Ansatz		
						des ersten 2024	des zweiten 2025	des dritten 2026
						dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
29	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
31	= Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 27 und 30)	-1.957.708,27	323.300	-55.500	0	756.800	1.180.600	-22.700
32	= Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 24 und 31)	2.318.738,76	-4.739.400	-8.587.300	-900.000	-9.736.900	-7.955.500	-9.516.300
33	+ Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	3.156.860,33	15.530.137	10.790.737	0	2.203.437	-7.533.463	-15.488.963
34	= Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.475.599,09	10.790.737	2.203.437	-900.000	-7.533.463	-15.488.963	-25.005.263

Nachrichtlich:

voraussichtlicher Bestand an Liquiditätsreserven
am Anfang des Haushaltsjahres

+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven

+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven

voraussichtlicher Bestand an Liquiditätsreserven
= am Ende des Haushaltsjahres

0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Teilergebnis- plan

**Teilplan 1
Fachbereich 1
Organisation und
Finanzen**

erste Ebene	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen
Produktuntergruppe	57.32	Anteile an Unternehmen
Produkt	57.32.00	Anteile an Unternehmen

Produktbeschreibung:

Abwicklung der Finanzbeziehungen mit den Unternehmen, bei denen die Stadt alleiniger Gesellschafter ist, an denen sie beteiligt ist oder als Kommanditist auftritt

Ziel:

Erzielung von Einnahmen zur Sicherung der Haushaltswirtschaft

Zielgruppe/n:

Unternehmen, bei denen die Stadt Gesellschafter oder Kommanditist ist

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Gesellschaftsverträge der Unternehmen

Aufgabenart:

freiwillige Aufgabe

Produktverantwortliche/r:

Frau Stefanie Töpfer

Budgetverantwortliche/r:

Frau Stefanie Töpfer

VbE:

weniger als 1 v.H.

erste Ebene	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen
Produktuntergruppe	57.32	Anteile an Unternehmen
Produkt	57.32.00	Anteile an Unternehmen

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	davon Nachtrag (Planjahr)	Ansatz		
	2021	2022	2023	2023	des ersten (2024)	des zweiten (2025)	des dritten (2026)
	dem Haushaltsjahr folgenden Jahres						
	EUR						
	1	2	3		4	5	6
7 + Finanzerträge	294.259,12	408.200	274.600	0	224.600	224.600	224.600
46510100 - Gewinnablieferungen eigener Unternehmen	150.000,00	300.000	150.000	0	100.000	100.000	100.000
46510300 - Dividendenzahlungen	144.259,12	108.200	124.600	0	124.600	124.600	124.600
9 = Ordentliche Erträge	294.259,12	408.200	274.600	0	224.600	224.600	224.600
13 + Transferaufwendungen	200.000,00	427.300	1.100.000	900.000	250.000	250.000	200.000
53150201 - Zuschuss Kurbetriebsgesellschaft Naumburg/Bad Kösen mbH, Liquiditätshilfe	200.000,00	427.300	200.000	0	250.000	250.000	200.000
53150300 - Zuschuss Kubi Naumburg/ Bad Kösen mbH, Verlustausgleich bufabana	0,00	0	900.000	900.000	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	200.000,00	427.300	1.100.000	900.000	250.000	250.000	200.000
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	94.259,12	-19.100	-825.400	-900.000	-25.400	-25.400	24.600
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 und 21)	94.259,12	-19.100	-825.400	-900.000	-25.400	-25.400	24.600
25 = Ergebnis	94.259,12	-19.100	-825.400	-900.000	-25.400	-25.400	24.600

Druckparameter: Mandant: 2827 Stadt Naumburg (Saale) HH-Jahr: 2023 Listennr.: 2 Teilergebnisplan /
Teilergebnisrechnung Planvariante: 4.1 1. Nachtrag 2023/04/2023 Produkthierarchie: P
Produkthierarchie Ebene: 5 Produkt Auswahl: 57.32.00.00 Startseite: 1
Listenauswahl: Kontennachweis, Alle, mit Plan, Beschreibungen
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'l2827044')

Teilfinanz- plan

Teilplan 1
Fachbereich 1
Organisation und
Finanzen

erste Ebene	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen
Produktuntergruppe	57.32	Anteile an Unternehmen
Produkt	57.32.00	Anteile an Unternehmen

Produktbeschreibung:

Abwicklung der Finanzbeziehungen mit den Unternehmen, bei denen die Stadt alleiniger Gesellschafter ist, an denen sie beteiligt ist oder als Kommanditist auftritt

Ziel:

Erzielung von Einnahmen zur Sicherung der Haushaltswirtschaft

Zielgruppe/n:

Unternehmen, bei denen die Stadt Gesellschafter oder Kommanditist ist

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Gesellschaftsverträge der Unternehmen

Aufgabenart:

freiwillige Aufgabe

Produktverantwortliche/r:

Frau Stefanie Töpfer

Budgetverantwortliche/r:

Frau Stefanie Töpfer

VbE:

weniger als 1 v.H.

erste Ebene	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen
Produktuntergruppe	57.32	Anteile an Unternehmen
Produkt	57.32.00	Anteile an Unternehmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz			Verpflichtungs-ermächtigungen
		2021	2022	2023	des ersten (2024)	des zweiten (2025)	des dritten (2026)	2023
					dem Haushaltsjahr folgenden Jahres			
					EUR			
		1	2	3	4	5	6	
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
	davon Nachtrag							
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	294.259,12	408.200	274.600	224.600	224.600	224.600	
	davon Nachtrag			(0)	0	0	0	<- VE-Vert
	66510100 - Gewinnablieferungen eigener Unternehmen	150.000,00	300.000	150.000	100.000	100.000	100.000	
	davon Nachtrag			(0)	0	0	0	<- VE-Vert
	66510300 - Dividendenzahlungen	144.259,12	108.200	124.600	124.600	124.600	124.600	
	davon Nachtrag			(0)	0	0	0	<- VE-Vert
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.259,12	408.200	274.600	224.600	224.600	224.600	
	davon Nachtrag			(0)	0	0	0	<- VE-Vert
12	+ Transferauszahlungen	200.000,00	427.300	1.100.000	250.000	250.000	200.000	
	davon Nachtrag			(900.000)	0	0	0	<- VE-Vert
	73150201 - Zuschuss Kurbetriebsgesellschaft Bad Kösen mbH, Liquiditätshilfe	200.000,00	427.300	200.000	250.000	250.000	200.000	
	davon Nachtrag			(0)	0	0	0	<- VE-Vert
	73150300 - Zuschuss Kubi Naumburg/ Bad Kösen mbH, Verlustausgleich bulabana	0,00	0	900.000	0	0	0	
	davon Nachtrag			(900.000)	0	0	0	<- VE-Vert
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.000,00	427.300	1.100.000	250.000	250.000	200.000	
	davon Nachtrag			(900.000)	0	0	0	<- VE-Vert
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	94.259,12	-19.100	-825.400	-25.400	-25.400	24.600	
	davon Nachtrag			(-900.000)	0	0	0	<- VE-Vert
	Investitionstätigkeit							
	davon Nachtrag							
	Einzahlungen							
	davon Nachtrag							
	Auszahlungen							
	davon Nachtrag							

Druckparameter: Mandant: 2827 Stadt Naumburg (Saale) HH-Jahr: 2023 Listennr.: 2 Teilfinanzplan A - Zahlungsübersicht Planvariante: 4.1 1. Nachtrag 2023/04/2023 Produkthierarchie: P Produkthierarchie Ebene: 5 Produkt Auswahl: 57.32.00.00 Startseite: 1 Listenauswahl: Kontennachweis, Alle, mit Plan, Beschreibungen (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'I2827044')

