

Bericht über den Haushaltsvollzug zum 31.12.2022

Quartalsbericht für den Stadtrat Bad Schmiedeberg über das IV. Quartal 2022

Die Berichterstattung umfasst grundsätzlich Angaben zur Ergebnis- und Finanzrechnung, gibt Auskunft über den Liquiditätsstatus und rechnet die städtische Investitionstätigkeit ab. Dafür wird jeweils die bisherige Realisierung dem Planansatz gegenübergestellt und der Anteil der Haushaltserfüllung bestimmt.

Die vom Stadtrat am 31.03.2022 beschlossene Haushaltssatzung 2022 wurde mit Schreiben vom 23.05.2022 von der Kommunalaufsichtsbehörde unter Auflagen und Bedingungen genehmigt. Mit dem Beitrittsbeschluss in der Sitzung des Stadtrates vom 02.06.2022 und der öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung am 13. Juli 2022 wurde die Satzung rechtskräftig.

Im Verlauf des Haushaltsjahres 2022 ist die finanzielle Lage der Stadt durch die Folgen der Corona-Pandemie und dem anhaltenden Krieg in der Ukraine stark belastet.

Per 31.12.2022 liegen die ordentlichen Erträge (Soll) bei insgesamt 12.211.888 EUR und die Aufwendungen bei 11.620.786 EUR. (Stand 04.01.2023)

Gesamthaushalt - Ergebnisrechnung

(Werte in EUR)

| Ordentliche Erträge | Vorläufiges Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Soll (Stand 31.12.2022) | Erfüllung in v. H. |
|---|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 4.664.385 | 4.666.600 | 5.105.061 | 109,4 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.694.990 | 4.732.200 | 4.488.362 | 94,9 |
| Sonstige Transfererträge | 96.373 | 0 | 27.854 | |
| Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte (Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren, Kurtaxe...) | 846.038 | 1.016.700 | 835.208 | 82,2 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und –umlagen (Mieten, Pachten, Holzverkauf, Kostenerstattungen...) | 1.964.966 | 1.713.400 | 984.741 | 57,5 |
| Sonstige ordentliche Erträge (Auflösung von Sonderposten, Konzessionsabgaben...) | 440.323 | 1.160.000 | 436.201 | 37,6 |
| Finanzerträge (Gewinnanteile KOWISA u. ä.) | 374.219 | 379.300 | 334.461 | 88,2 |
| Summe ordentliche Erträge | 13.081.294 | 13.668.200 | 12.211.888 | 89,4 |

(Stand 04.01.2023)

Das ausgewiesene Ergebnis für die sonstigen Transfererträge ist begründet durch Buchungen von Grundstücksverkäufen für das Wohngebiet Zschimmerstraße. Die Grundstückskäufer erstatten der Stadt mit dem Kaufpreis auch die Herstellungskosten für den Schmutzwassergrundstücksanschluss, die dann an den WAZV weitergeleitet werden.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird ein Ist Stand von nur 436.201 EUR ausgewiesen. Das vorläufige Jahresergebnis wird damit nur zu 37,6 v. H. erfüllt. Das geringe Ergebnis im Vergleich zum Planansatz ist begründet, mit der erst bei der Erstellung des Jahresabschlusses durchzuführenden Buchung der Auflösung der Sonderposten. Die bilanziellen Abschreibungen werden ebenfalls mit dem Jahresabschluss gebucht. Der Jahresabschluss 2022 kann erst nach Vorliegen der Jahresabschlüsse 2014 bis 2021 erstellt werden.

| Ordentliche Aufwendungen | Vorläufiges Ergebnis 2021 | Fortgeschrieb. Planansatz 2022 | Soll (Stand 31.12.2022) | Erfüllung in v. H. |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Personalaufwendungen | 3.903.043 | 4.372.700 | 4.092.086 | 93,6 |
| Versorgungsaufwendungen (Buchung für JR fehlt noch) | 112.318 | 40.000 | 0 | 0,0 |
| Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung u. Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, Haltung Fahrzeuge u. Fähre, Zahlung an DRK u.ä.) | 4.313.342 | 5.175.539 | 3.115.700 | 60,2 |
| Transferaufwendungen (Kreisumlage, Umlage an Unterhaltungsverb. und WAZV) | 2.836.151 | 3.132.000 | 3.169.302 | 101,2 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen (Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Entschädigungen, Bewirtschaftungskosten Grundschule BS, Breitbandausbau, Erstattungen an Kur GmbH, Steuern u.ä.) | 1.852.304 | 1.560.290 | 1.153.441 | 73,9 |
| Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen | 141.383 | 90.400 | 90.256 | 99,8 |
| Abschreibungen | 0 | 1.557.500 | 0 | 0,0 |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 13.158.541 | 15.928.429 | 11.620.785 | 73,0 |

(Stand 04.01.2023)

Die endgültigen Aufwendungen werden mit der Jahresrechnung höher ausfallen als hier ausgewiesen. Hier ist zu berücksichtigen, dass die Buchungen der Abschreibungen und die Abrechnung der kommunalen Wohnungen noch nicht erfolgt sind.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt den tatsächlichen Liquiditätszufluss bzw. -abfluss dar, losgelöst von Zahlungsterminen.

Gesamthaushalt – Finanzrechnung (Werte in EUR)

| Konto | Vorläufiges Ergebnis 2021 | fortgeschrieb. Planansatz 2022 | Ist (Stand 31.12.2022) | Erfüllung in v. H. |
|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 4.594.647 | 4.616.600 | 5.087.907 | 110,2 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.573.085 | 4.734.300 | 4.581.763 | 96,8 |
| sonstige Transfererträge | 96.373 | 0 | 27.854 | |
| öffentlich-rechtliche Leistungen | 825.207 | 1.016.700 | 930.770 | 91,5 |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Umlagen | 1.962.506 | 1.713.400 | 994.258 | 58,0 |
| sonstige Einzahlungen | 355.703 | 287.100 | 366.644 | 127,7 |
| Zinsen und ähnliche Einzahlungen (KOWISA) | 380.144 | 379.300 | 327.379 | 86,3 |
| Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 12.787.664 | 12.747.400 | 12.316.575 | 96,62 |
| Personalauszahlungen | 3.904.244 | 4.282.700 | 4.097.246 | 95,7 |
| Versorgungsauszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.334.023 | 5.136.200 | 3.204.520 | 62,4 |
| Transferauszahlungen | 2.017.711 | 3.950.500 | 3.987.742 | 100,9 |
| Sonstige Auszahlungen | 1.721.932 | 1.713.895 | 1.565.709 | 91,4 |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 141.471 | 122.600 | 88.986 | 72,6 |
| Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 12.119.382 | 15.205.895 | 12.944.203 | 85,1 |
| = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 668.282 | -2.458.495 | -627.628 | |
| Einzahl. aus Zuw. f. Investitionen und Beiträgen | 1.462.016 | 1.369.800 | 1.276.319 | 93,2 |
| Einzahlungen aus Veränderung des Anlagevermögens | 187.790 | 103.800 | 130.394 | 125,6 |
| Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.649.806 | 1.473.600 | 1.406.713 | 95,5 |
| Auszahlungen für eigene Investitionen | 857.399 | 7.035.230 | 872.269 | 12,4 |
| Auszahlungen von Zuwendungen f. zu bilanz. Invest. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 857.399 | 7.035.230 | 872.269 | 12,4 |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | 792.407 | -5.561.630 | 534.444 | |
| Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten | 0 | 1.046.100 | 0 | 0 |
| Auszahlung für die Tilgung von Krediten | 687.400 | 689.100 | 665.047 | 96,5 |
| Auszahlung für die Tilgung von Liquiditätskrediten | 0 | 2.371.800 | 0 | 0 |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 687.400 | -2.014.800 | -665.047 | |

(Stand 04.01.2023)

Der hier ausgewiesene Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit per 31.12.2022 in Höhe von - 627.628 EUR wird sich voraussichtlich mit der endgültigen Jahresrechnung noch verschlechtern, da die Abrechnung der verwalteten Wohnungen noch nicht vorliegt, um die entsprechenden Buchungen ausführen zu können.

Auch die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen ist zur Zeit sehr schwierig. Geplante Maßnahmen müssen zurückgestellt werden, weil Lieferprobleme und stark gestiegene Preise in fast allen Bereichen bestehen. Zudem ist die Ausreichung von Fördermittelbescheiden vom Land sehr zögerlich.

Zinsmanagement und Kreditcontrolling

Zum 31.12.2022 beliefen sich die Verbindlichkeiten der Stadt Bad Schmiedeberg aus Investitionskrediten auf insgesamt 5.403.078 EUR. Der Liquiditätskredit ist zum v. g. Stichtag mit einem Betrag in Höhe von 18.101.468 EUR (Gesamthöhe 19.900.000 EUR gemäß Haushaltssatzung der Stadt Bad Schmiedeberg) in Anspruch genommen. Zu berücksichtigen ist, dass die im Juni 2020 eingegangene Liquiditätshilfe des Landes Sachsen – Anhalt in Höhe von 2.371.737 EUR den Kassenbestand der Stadt verstärkt und damit den Kassenkredit positiv beeinflusst.

Entwicklung der Zins- und Tilgungsleistungen der Investitionskredite

| | im Haushaltsjahr 2021 | Plan 2022 | Ist (Stand 31.12.2022) | Erfüllung in v.H. |
|--------------------|--------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|
| Zinsaufwand | 131.590,71 EUR | 79.800 EUR | 75.041 EUR | 94,0 |
| Tilgungsleistungen | 687.400,17 EUR | 689.100 EUR | 665.047 EUR | 96,5 |

Zinsaufwand für die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite

| | im Haushaltsjahr 2021 | Plan 2022 | Ist (Stand 31.12.2022) | Erfüllung in v.H. |
|-------------|--------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|
| Zinsaufwand | 377,83 EUR | 2.000 EUR | 12.190 | 609,5 |

Anteil der Kreditgläubiger an gesamter Liquiditätskreditaufnahme (Stand 31.12.2022)

| | Inanspruchnahme Liquiditätskredit | Anteil |
|----------------------|-----------------------------------|-------------|
| Sparkasse Wittenberg | 13.800.000 EUR | 76,24 v. H. |
| Deutsche Kreditbank | 4.301.468 EUR | 23,76 v. H. |
| Gesamt | 18.101.468 EUR | |

Kreditneuaufnahmen

Mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 605.000 EUR festgesetzt. Sie gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist.

Die Kreditaufnahme dient ausschließlich der Finanzierung der Maßnahmen in der Grundschule Trebitz. Die Baumaßnahmen an der Grundschule sollen Anfang des Jahres 2023 beginnen. Die Kreditaufnahme wird dann zeitnah erfolgen.

Mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.046.100 EUR für den Erwerb der Regenwasserkanäle vom WAZV festgesetzt.

Die Genehmigungen seitens der Kommunalaufsichtsbehörde zur Aufnahme der Kredite liegen vor.

Die Kreditaufnahme-Ermächtigungen wurden in das Jahr 2023 übertragen.

Investitionstätigkeit 2022

| Maßnahme | Plan 2022 | Reste Vorjahre | Gesamt | Vorläufiges Ergebnis per 31.12.2022 |
|--|--------------|-------------------|-----------|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Zentrale Dienste | | | | |
| - Erwerb Ausstattung, Software u. ä. | 20.000 | 0 | 20.000 | 22.858 |
| Feuerwehr | | | | |
| - Erwerb Ausstattung | 23.900 | 8.500 | 32.400 | 28.268 |
| - Erwerb von 2 MLF | 580.000 | 0 | 580.000 | 598.211 |
| - Bau Gerätehaus in Korgau (VE für 2022: 471.000 €) | 0 | 656.941 | 656.941 | 0 |
| - Löschwasservorhaltung | 0 | 406.023 | 406.023 | 22.750 |
| - Drehleiter | | | | 1.646 |
| Grundschulen | | | | |
| - Sanierung und Ausstattung | 55.300 | 1.210.087 | 1.265.387 | 54.818 |
| Bibliotheken | | | | |
| - Erwerb Digitalprogramm (90 % FM) | 12.100 | 0 | 12.100 | 11.649 |
| Kindertageseinrichtungen | | | | |
| - Erwerb Ausstattung | 15.600 | 5.385 | 20.985 | 9.766 |
| - Neubau Hort | 0 | 2.443 | 2.443 | 0 |
| Spielplätze | | | | |
| - Bau | 0 | 476 | 476 | 476 |
| Sportstätten | | | | |
| - Vermessungskosten f. Grundstücksteilung | | | | 3.436 |
| Sporthalle Bad Schmiedeberg | | | | |
| - Erwerb Lizenz | 300 | 0 | 300 | 285 |
| - Erwerb Geschäftsausstattung | 0 | 0 | 0 | 548 |
| Abwasserbeseitigung | | | | |
| - Erwerb Regenwasserkanäle | 1.046.100 | 0 | 1.046.100 | 0 |
| Straßen, Wege, Plätze | | | | |
| - Erwerb Grundstück | | 9.000 | 9.000 | 0 |
| - Begleitmaßnahme OD Trebitz | | 18.407 | 18.407 | 18.400 |
| - Kurterrainwege | 370.000 | 755.768 | 1.125.768 | 0 |
| - Waldstraße | 368.400 | 0 | 368.400 | 31.254 |
| - Sitzbänke an Straße in Korgau (finanziert aus Zuweisung „Unser Dorf hat Zukunft“) | | 538 | 538 | 538 |
| Straßenbeleuchtung | | | | |
| - Bau Straßenbeleuchtung in Söllichau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Öffentliches Grün | | | | |
| - Kurpark Pretzsch | 0 | 59.540 | 59.540 | 30.586 |
| - Erwerb Flächen | 0 | 0 | 0 | 1.213 |
| Öffentliche Gewässer | | | | |
| - Bau Wehre | 0 | 384.983 | 384.983 | 2.079 |
| Allgemeine komm. Einrichtungen | | | | |

| | | | | | |
|---|------------------------------------|---|--|--|-----|
| - | Entschädigung für Garagenübernahme | 0 | | | 300 |
|---|------------------------------------|---|--|--|-----|