

Bericht über den Haushaltsvollzug zum 31.03.2023

Quartalsbericht für den Stadtrat Bad Schmiedeberg über das I. Quartal 2023

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.

Weiterhin ist das Jahr 2023 geprägt von den Folgen des weiter anhaltenden Krieges in der Ukraine. Die hohe Inflationsrate führt in allen Bereichen zu Unsicherheiten und macht es schwer, die finanziellen Auswirkungen zu prognostizieren. Die Stadt Bad Schmiedeberg befand sich im 1. Quartal 2022 noch komplett in der vorläufigen Haushaltsführung. Somit konnten nur Maßnahmen durchgeführt werden, zu deren Leistung die Stadt rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren.

Die Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes enthält die **Soll-Stellungen** zum Stichtag.

Per 31.03.2023 weist die Stadt Bad Schmiedeberg ein Ergebnis in Höhe von 1.388.372 EUR aus. Insgesamt liegen die ordentlichen Erträge bei 4.503.085 EUR und die Aufwendungen bei 3.118.285 EUR.

Gesamthaushalt - Ergebnisrechnung

(Werte in EUR)

Ordentliche Erträge	Plan 2022	vorl. Plan 2023	Soll (Stand 31.03.2023)	Erfüllung in v. H.
Steuern und ähnliche Abgaben	4.666.600	5.466.200	2.537.224,91	46,42
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.732.200	4.601.500	1.364.705,87	29,66
Sonstige Transfererträge	0	22.200	11.872,48	53,48
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren, Kurtaxe...)	1.016.700	1.440.400	327.915,75	22,77
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und –umlagen (Mieten, Pachten, Holzverkauf, Kostenerstattungen...)	1.713.400	1.588.200	207.194,64	13,05
Sonstige ordentliche Erträge (Auflösung von Sonderposten, Konzessionsabgaben...)	1.160.000	1.162.000	53.305,02	4,59
Finanzerträge (Gewinnanteile KOWISA u. ä.)	379.300	327.500	867,00	0,26
Summe ordentliche Erträge	13.668.200	14.608.000	4.503.085,67	

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.

Abweichungen beim Erfüllungsstand entstehen u. a. auch bei Erträgen, wo eine genaue Aufteilung auf den Leistungszeitraum nicht möglich ist, durch festgelegte Ratenzahlungen oder auch durch Einmalzahlungen.

Ordentliche Aufwendungen	Plan 2022	Plan 2023	Soll (Stand 31.03.2023)	Erfüllung in v. H.
Personalaufwendungen	4.372.700	4.626.700	971.021,98	20,99
Versorgungsaufw. (Buchung für JR fehlt noch)	40.000	70.000	0,00	0,00
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung u. Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, Haltung Fahrzeuge u. Fähre, Zahlung an DRK u. ä.)	4.925.200	6.070.400	748.656,24	12,33
Transferaufwendungen (Kreisumlage, Umlage an Unterhaltungsverb. und WAZV)	3.132.000	3.181.200	1.048.595,53	32,96
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Entschädi- gungen, Bewirtschaftungskosten Grundschule BS, Breit- bandausbau, Erstattungen an Kur GmbH, Steuern u. ä.)	1.546.300	1.712.100	288.828,81	16,87
Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	90.400	596.500	61.183,11	10,26
Abschreibungen	1.557.500	1.707.900	0,00	0,00
Summe ordentliche Aufwendungen	15.664.100	17.964.800	3.118.285,67	

Gesamthaushalt – Finanzrechnung (Werte in EUR)

	Plan 2022	fortgeschriebener Planansatz 2023	Ist (Stand 31.03.2023)	Erfüllung in v. H.
Steuern und ähnliche Abgaben	4.616.600	5.371.200,00	765.986,00	14,26
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.734.300	4.499.300,00	1.158.330,88	25,74
sonstige Transfererträge	0	22.200,00	17.495,52	78,81
öffentlich-rechtliche Leistungen	1.016.700	1.440.400,00	387.057,63	26,87
privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Umlagen	1.713.400	1.572.200,00	140.032,74	8,91
sonstige Einzahlungen	287.100	290.100,00	22.126,43	7,63
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	379.300	327.500,00	2.784,17	0,85
Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.747.400	13.522.900,00	2.493.813,37	18,44
Personalauszahlungen	4.372.700	4.626.700,00	956.283,32	20,67
Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.976.200	5.936.347,37	789.041,79	13,29
Transferauszahlungen	3.950.500	3.181.200,00	831.094,35	26,13
Sonstige Auszahlungen	1.581.900	1.712.100,00	686.471,96	40,10
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	122.600	627.200,00	16.435,95	2,62
Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.003.900	16.083.547,37	3.279.327,37	20,39
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.256.500	-2.560.647,37	-785.514,00	
Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen	1.369.800	1.894.800,00	138.720,91	7,32
Einzahlungen aus Veränderung des Anlagevermögens	103.800	119.200,00	42.492,29	35,65
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.473.600	2.014.000,00	181.213,20	9,00
Auszahlungen für eigene Investitionen	3.362.500	6.866.423,18	100.795,22	1,47
Auszahlungen von Zuwendungen f. zu bilanz. Invest.	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.362.500	6.866.423,18	100.795,22	1,47
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.888.900	-4.852.423,18	80.417,98	
Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten	1.046.100	2.438.800,00	0,00	0
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	689.100	734.200,00	161.793,98	22,04
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	357.000	1.704.600,00	-161.793,98	

Die Finanzrechnung stellt den tatsächlichen Liquiditätszufluss bzw. -abfluss dar, losgelöst von Zahlungsterminen. Zum 31.03.2023 lagen mehr Auszahlungen als Einzahlungen vor.

Im 1. Quartal 2023 befand sich die Stadt Bad Schmiedeberg noch komplett in der vorläufigen Haushaltsführung. Somit konnten auch noch keine neuen Investitionsmaßnahmen durchgeführt werden. Für die im Haushaltsplan 2022 vorgesehenen Investitionen wurden Haushaltsreste gebildet und in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Zinsmanagement und Kreditcontrolling

Zum 31.03.2023 beliefen sich die Verbindlichkeiten der Stadt Bad Schmiedeberg aus Investitionskrediten auf insgesamt 5.909.544 EUR. Der Liquiditätskredit ist zum v. g. Stichtag mit einem Betrag in Höhe von 18.568.223 EUR (Gesamthöhe 19.900.000 EUR gemäß Haushaltssatzung der Stadt Bad Schmiedeberg für das Jahr 2022) 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 2022	Plan 2023	Ist (Stand 31.03.2023)	Erfüllung in v.H.
Zinsaufwand	75.957 EUR	92.400 EUR	14.851 EUR	16,07
Tilgungsleistungen	665.047 EUR	734.200 EUR	161.794 EUR	22,04

Zinsaufwand für die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite

	im Haushaltsjahr 2022	Plan 2023	Ist (Stand 31.03.2023)	Erfüllung in v.H.
Zinsaufwand	12.205 EUR	500.000 EUR	13.116	2,62

Anteil der Kreditgläubiger an gesamter Liquiditätskreditaufnahme (Stand 31.03.2023)

	Inanspruchnahme Liquiditätskredit	Anteil
Sparkasse Wittenberg	13.800.000 EUR	74,32 v. H.
Deutsche Kreditbank	4.768.223 EUR	25,68 v. H.
Gesamt	18.568.223 EUR	

Kreditneuaufnahmen

Mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.046.100 EUR festgesetzt. Die Kreditaufnahme soll ausschließlich zur Finanzierung für den Erwerb der Regenwasserkanäle vom WAZV erfolgen.

Da die Aufgabenübertragung für die Regenwasserbeseitigung derzeit noch nicht abschließend geklärt ist, war die Kreditaufnahme bisher nicht erforderlich.

Die Kreditaufnahme-Ermächtigung wurde in das Jahr 2023 übertragen.

Im Haushaltsjahr 2023 sind weitere Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 2.438.800 € zur Finanzierung der folgenden Investitionen vorgesehen:

Investition	Bemerkungen	Betrag
Sanierung Grundschule Trebitz	Kreditemächtigung aus HJ 2021 neu im Finanzplan 2023, da der Baufortschritt bisher keine Kreditaufnahme notwendig machte	605.000 €
Erwerb Drehleiter für die Feuerwehr	bei einer Gesamtinvestition von 710.000 € wurden lediglich Fördermittel in Höhe von 270.000 € bewilligt	290.000 €
Kanalbau Waldstraße Söllichau	für Wasser und Abwasser in Söllichau (ehem. WAES)	485.700 €
Erwerb Wartenrechner u. Fällstation	für Wasser und Abwasser in Söllichau (ehem. WAES)	12.000 €

Investitionstätigkeit 2023

Bezeichnung	Plan 2023	Reste Vorjahre	Gesamt	Vorläufiges Ergebnis per 31.03.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
Zentrale Dienste				
- Erwerb Ausstattung, Software u. ä.	29.400	0	29.400	8.043
Feuerwehr				
- Erwerb Ausstattung (Kto. 7831)	99.700	0	99.700	1.052
- Erwerb Drehleiter	710.000	0	710.000	0
- Bau Gerätehaus in Korgau (VE 2023: 300.000 €)	0	503.000	503.000	0
- Löschwasservorhaltung (Kto. 7852)	233.600	47.274	280.874	12.149
- Sirenenanlagen	40.000	0	40.000	
Grundschulen				
- Sanierung und Ausstattung	70.000	1.210.569	1.280.569	73.322
Kinder und Jugend				
- Ausstattung u. Baumaßnahmen für Kita's	18.000	8.106	26.106	209
- öffentliche Spielplätze	24.500	0	24.500	0
Sportstätten				
- Wasseranschluss Tennisplatz	10.000	0	10.000	0
- Erneuerung Anlagen im Freibad Trebitz	68.000	0	68.000	0
Abwasserbeseitigung				
- Erwerb Regenwasserkanäle	0	1.046.100	1.046.100	0
Straßen, Wege, Plätze				
- Erwerb Grundstück	60.000	4.050	64.050	0
- Begleitmaßnahme OD Trebitz	35.000	0	35.000	0
- Kurterrainwege	0	1.126.422	1.126.422	0
- Buswendeplatz Margarethenring	135.000	0	135.000	0
- Waldstraße	350.000	95.400	445.400	4.728
- Sonstige Straßen (Gewährleistungseinbehalte)		568	568	215
- Rückzahlung Anliegerbeiträge	0	28.000	28.000	0
Straßenbeleuchtung				
- Bau Straßenbeleuchtung in Söllichau	6.000	0	6.000	1.076
Öffentliches Grün				
- Kurpark Pretzsch	0	28.954	28.954	0
Öffentliche Gewässer				
- Bau Wehre	200.000	0	200.000	0
Friedhöfe				
- Baumaßnahmen	11.000	0	11.000	0
Wasser und Abwasser Söllichau	573.400	0	573.400	0