

Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

Quartalsbericht für den Stadtrat Bad Schmiedeberg über das II. 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.

Die vom Stadtrat am 20.04.2023 beschlossene Haushaltssatzung wurde mit Schreiben vom 02.06.2023 von der Kommunalaufsichtsbehörde unter Auflagen und Entscheidungen genehmigt. Mit der öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung am 12.07.2023 wurde die Satzung rechtskräftig.

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.

Per 30.06.2023 liegen die ordentlichen Erträge (Soll) bei insgesamt 8.681.336,88 EUR und die Aufwendungen (Soll) bei 5.878.000,52 EUR.

Gesamthaushalt - Ergebnisrechnung

(Werte in EUR)

Ordentliche Erträge	vorläufiges Ergebnis 2022	Plan 2023	Soll (Stand 30.06.2023)	Erfüllung in v. H.
Steuern und ähnliche Abgaben	5.105.060,83	5.466.200	3.454.742,03	63,20
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.488.191,78	4.601.500	4.114.469,00	89,42
Sonstige Transfererträge	33.477,16	22.200	11.872,48	53,48
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren, Kurtaxe...)	1.060.444,15	1.440.400	429.850,53	29,84
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und –umlagen (Mieten, Pachten, Holzverkauf, Kostenerstattungen...)	996.725,91	1.588.200	460.404,55	28,99
Sonstige ordentliche Erträge (Auflösung von Sonderposten, Konzessionsabgaben...)	437.542,40	1.162.000	206.966,29	17,81
Finanzerträge (Gewinnanteile KOWISA u. ä.)	335.734,76	327.500	3.032,00	0,93
Summe ordentliche Erträge	12.457.176,99	14.608.000	8.681.336,88	59,43

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

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.

Die Buchung der Auflösung von Sonderposten erfolgt erst mit der Jahresrechnung. Aus diesem Grund liegt der Erfüllungsstand zum 30.06.2023 bei den sonstigen ordentlichen Erträgen bei nur 17,81 v. H..

Bei den Finanzerträgen liegt der Erfüllungsstand zum 30.06.2023 bei nur 0,93 v. H., da die jährliche Gewinnausschüttung der KOWISA voraussichtlich erst im 3. Quartal erfolgt.

Ordentliche Aufwendungen	vorläufiges Ergebnis 2022	Plan 2023	Soll (Stand 30.06.2023)	Erfüllung in v. H.
Personalaufwendungen	4.093.167,55	4.626.700	1.983.257,09	42,87
Versorgungsaufw. (Buchung für JR fehlt noch)	68.914,00	70.000	0,00	0,00
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung u. Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, Haltung Fahrzeuge u. Fähre, Zahlung an DRK u. ä.)	3.404.642,49	6.070.400	1.602.338,01	26,40
Transferaufwendungen (Kreisumlage, Umlage an Unterhaltungsverb. und WAZV)	3.204.366,79	3.181.200	1.574.035,41	49,48
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Entschädigungen, Bewirtschaftungskosten Grundschule BS, Breitbandausbau, Erstattungen an Kur GmbH, Steuern u. ä.)	1.550.359,37	1.712.100	575.834,76	33,63
Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	105.271,53	596.500	142.535,25	23,90
Abschreibungen (Buchung für JR fehlt noch)	0,00	1.707.900	0,00	0,00
Summe ordentliche Aufwendungen	12.426.721,73	17.964.800	5.878.000,52	32,72

Gesamthaushalt – Finanzrechnung (Werte in EUR)

	fortgeschriebener Planansatz 2023	Ist (Stand 31.06.2023)	Erfüllung in v. H.	Vorjahresvergleich Ist 30.06.2022
Steuern und ähnliche Abgaben	5.371.200,00	2.161.877,48	40,25	1.959.419,20
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.499.300,00	2.389.216,57	53,10	2.509.763,99
sonstige Transfererträge	22.200,00	17.495,52	78,81	20.729,82
öffentlich-rechtliche Leistungen	1.440.400,00	549.189,86	38,13	435.031,36
privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Umlagen	1.572.200,00	432.720,97	27,52	384.324,24
sonstige Einzahlungen	290.100,00	197.502,46	68,08	138.699,43
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	327.500,00	3.384,17	1,03	4.603,92
Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.522.900,00	5.751.387,03	42,53	5.452.571,96
Personalauszahlungen	4.626.700,00	1.972.198,95	42,63	1.945.059,19
Versorgungsauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.936.347,37	1.780.192,86	29,99	1.480.012,71
Transferauszahlungen	3.181.200,00	1.591.505,23	50,03	2.437.701,77
Sonstige Auszahlungen	1.712.100,00	981.062,77	57,30	981.166,23
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	627.200,00	128.697,99	20,52	25.263,34
Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.083.547,37	6.453.657,80	40,13	6.869.203,24
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.560.647,37	-702.270,77		-1.416.631,28
Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen	1.894.800,00	415.758,23	21,94	423.225,29
Einzahlungen aus Veränderung des Anlagevermögens	119.200,00	31.844,25	26,71	81.712,29
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.014.000,00	447.602,48	22,22	504.937,58
Auszahlungen für eigene Investitionen	6.948.223,18	203.008,74	2,92	80.330,83
Auszahlungen von Zuwendungen f. zu bilanz. Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.948.223,18	203.008,74	2,92	80.330,83
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.934.223,18	244.593,74		424.606,75
Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten	2.438.800,00	0,00	0	0
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	734.200,00	334.981,66	45,63	222.812,25
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.704.600,00	-334.981,66		-222.812,25

Die Finanzrechnung stellt den tatsächlichen Liquiditätszufluss bzw. -abfluss dar, losgelöst von Zahlungsterminen. Zum 30.06.2023 lagen mehr Auszahlungen als Einzahlungen vor.

Im 2. 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 30.06.2023 beliefen sich die Verbindlichkeiten der Stadt Bad Schmiedeberg aus Investitionskrediten auf insgesamt 5.736.356 EUR. Der Liquiditätskredit ist zum v. g. Stichtag mit einem Betrag in Höhe von 18.354.313 EUR (Gesamthöhe 22.110.000 EUR gemäß Haushaltssatzung der Stadt Bad Schmiedeberg für das Jahr 2023) 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 30.06.2023)	Erfüllung in v.H.
Zinsaufwand	74.669 EUR	92.400 EUR	32.236 EUR	34,89
Tilgungsleistungen	665.047 EUR	734.200 EUR	334.982 EUR	45,63

Zinsaufwand für die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite

	im Haushaltsjahr 2022	Plan 2023	Ist (Stand 31.06.2023)	Erfüllung in v.H.
Zinsaufwand	12.208 EUR	500.000 EUR	96.427	19,28

Anteil der Kreditgläubiger an gesamter Liquiditätskreditaufnahme (Stand 30.06.2023)

	Inanspruchnahme Liquiditätskredit	Anteil
Sparkasse Wittenberg	13.854.313 EUR	75,48
Deutsche Kreditbank	4.500.000 EUR	24,52
Gesamt	18.354.313 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 Ermächtigung für die Kreditaufnahme 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	Kreditermächtigung 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 30.06.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
Zentrale Dienste				
- Erwerb Ausstattung, Software u. ä.	29.400	0	29.400	15.190
Feuerwehr				
- Erwerb Ausstattung (Kto. 7831)	99.700	0	99.700	2.266
- Erwerb Drehleiter	710.000	0	710.000	0
- Bau Gerätehaus in Korgau (VE 2023: 300.000 €)	0	503.979	503.000	0
- Löschwasservorhaltung (Kto. 7852)	233.600	47.274	280.874	12.149
- Sirenenanlagen	40.000	0	40.000	
Sonst. Baumaßnahmen				100
Grundschulen				
- Sanierung und Ausstattung	70.000	1.210.569	1.280.569	139.399
Kinder und Jugend				
- Ausstattung u. Baumaßnahmen für Kita`s	18.000	8.106	26.106	866
- 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	57.544
Abwasserbeseitigung				
- Erwerb Regenwasserkanäle	0	1.046.100	1.046.100	0
Straßen, Wege, Plätze				
- Begleitmaßnahme OD Trebitz	35.000	0	35.000	-2.900
- Kurterrainwege	0	1.126.422	1.126.422	0
- Buswendeplatz Margarethenring	135.000	0	135.000	0
- Waldstraße	350.000	95.400	445.400	4.768
- 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	1.424
Wasser und Abwasser Söllichau	573.400	0	573.400	0
Erwerb Grundstücke	95.300	4.050	99.507	4.207