

Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2025

Quartalsbericht für den Stadtrat Bad Schmiedeberg über das III. Quartal 2025

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.

Das Jahr 2025 ist weiterhin von den Folgen des noch immer anhaltenden Krieges in der Ukraine geprägt. 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 III. Quartal 2025 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.

Per 30.09.2025 weist die Stadt Bad Schmiedeberg ein Ergebnis in Höhe von 6.622.836 EUR aus. Insgesamt liegen die Erträge bei 16.828.233 EUR und die Aufwendungen bei 10.205.397 EUR.

Gesamthaushalt - Ergebnisrechnung

(Werte in EUR)

Ordentliche Erträge	vorläufiges Ergebnis 2024	Plan Entwurf 2025	Soll Stand 30.09.2025	Erfüllung in v. H.
Steuern und ähnliche Abgaben	5.614.726	5.746.200	3.703.000	64,44
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.680.852	6.203.600	3.920.378	63,20
Bedarfszuweisungen vom Land	0	7.636.600	7.636.615	100,00
Sonstige Transfererträge	0	5.000	0	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren, Kurtaxe...)	1.048.354	1.176.100	485.805	41,31
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und –umlagen (Mieten, Pachten, Holzverkauf, Kostenerstattungen...)	1.417.580	1.905.000	554.885	29,13
Sonstige ordentliche Erträge (Auflösung von Sonderposten, Konzessionsabgaben...)	361.471	1.438.200	233.712	16,25
Finanzerträge (Gewinnanteile KOWISA u. ä.)	268.891	270.000	293.838	108,83
Summe ordentliche Erträge	14.391.874	24.380.700	16.828.233	

(Werte in EUR)

Ordentliche Aufwendungen	Vorläufiges Ergebnis 2024	Plan Entwurf 2025	Soll Stand 30.09.2025	Erfüllung in v. H.
Personalaufwendungen	4.700.210	4.916.300	3.261.078	66,33
Versorgungsaufwendungen	13.573	70.000	0	0,00
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung u. Bewirtschaftung Grundstücke, Mieten, Haltung Fahrzeuge u. Fähre, Zahlung an DRK u. ä.)	4.672.380	6.906.400	2.917.641	42,25
Transferaufwendungen (Kreisumlage, Umlage an Unterhaltungsverb. und WAZV)	3.093.319	3.664.300	2.646.848	72,23
Sonstige ordentliche Aufwendungen (Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Entschädigungen, Bewirtschaftungskosten Grundschule BS, Breitbandausbau, Erstattungen an Kur GmbH, Steuern u. ä.)	1.770.812	1.872.300	935.754	49,98
Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	1.030.147	807.200	444.076	55,01
Abschreibungen	0	1.668.800	0,00	0,00
Summe ordentliche Aufwendungen	15.280.442	19.905.300	10.205.397	

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.

Gesamthaushalt – Finanzrechnung (Werte in EUR)

	Vorläufiges Ergebnis 2024	Fortgeschrieb. Planansatz 2025	Soll Stand 30.09.2025	Erfüllung in v. H.
Steuern und ähnliche Abgaben	5.610.570	5.746.200	3.508.801	61,06
Zuwendungen, allg. Umlagen	5.840.923	6.231.100	3.918.839	62,89
Bedarfszuweisungen vom Land für HJ 2013	0	5.264.800	5.264.878	100,00
sonstige Transfererträge	0	5.000	0	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungen	1.216.502	1.176.100,00	508.633	43,25
privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Umlagen	1.466.743	1.889.000	551.514	29,20
sonstige Einzahlungen	564.700	332.700	235.906	70,91
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	272.603	270.000	271.068	100,40
Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.972.042	20.914.900	14.259.639	
Personalauszahlungen	4.631.690	4.916.300	3.264.113	66,39
Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.869.681	6.887.393	3.057.303	44,39
Transferauszahlungen	3.038.950	3.664.300	2.724.530	74,35
Sonstige Auszahlungen	2.254.620	1.996.100	1.222.351	61,24
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	807.300	842.500	696.855	82,71
Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.602.241	18.306.593	10.965.153	
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-630.199	2.608.307	3.294.487	
Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen	847.354	1.696.900	636.321	37,50
Einzahlungen aus Veränderung des Anlagevermögens	88.038	52.700	6.236	11,83
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	935.392	1.749.600	642.557	
Auszahlungen für eigene Investitionen	2.676.510	9.003.057	1.981.993	22,08
Auszahl. von Zuwendungen f. zu bilanz. Invest.	0	0	0	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.676.510	9.003.057	1.981.993	
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.741.117	-7.253.457	-1.339.437	
Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten	2.583.683	2.148.000	0	0,00
Auszahlung für die Tilgung von Krediten	834.541	699.600	488.939	69,89
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.749.142	1.448.400	-488.939	

Die Finanzrechnung stellt den tatsächlichen Liquiditätszufluss bzw. -abfluss dar, losgelöst von Zahlungsterminen. Zum 30.09.2025 lagen auf Grund der Zahlung einer Bedarfszuweisung für die Haushaltsjahre 2010 bis 2013 mehr Einzahlungen als Auszahlungen vor.

Im 3. Quartal 2025 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 2024 vorgesehenen Investitionen wurden Haushaltsreste gebildet und in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Zinsmanagement und Kreditcontrolling

Liquiditätskredite

Aufgrund der haushaltsmäßigen Situation der Stadt, der Haushalt umfasst mehr Auszahlungen als Einzahlungen, kam es in den vorangegangenen Jahren zu einem steigenden Bedarf an Liquiditätskrediten. Hinzu kommt, dass mehrere Baumaßnahmen vorzufinanzieren sind, die Fördermittel aber nicht zeitnah ausgezahlt werden und keine Reserven an liquiden Mitteln vorhanden sind.

Mit Datum vom 25. April 2025 bewilligte das Land Sachsen-Anhalt der Stadt Bad Schmiedeberg eine Bedarfszuweisung in Höhe von 7.636.615 EUR zum Ausgleich der kameralen Altfehlbeträge der Haushaltsjahre 2010 bis 2013. Die Auszahlung erfolgte im Mai 2025 in Höhe von 5.264.878 EUR. Verrechnet wurde die Bedarfszuweisung mit der im Juni 2020 gewährten Liquiditätshilfe von 2.371.737 EUR.

Aufgrund dieser Zuweisung konnte die Höhe des benötigten Liquiditätskredites zum 30.09.2025 auf insgesamt 17.703.719 EUR abgesenkt werden (mögliche Gesamthöhe 22.950.000 EUR gemäß Haushaltssatzung der Stadt Bad Schmiedeberg für das Jahr 2024). Damit wird die monatliche Zinsbelastung erheblich gesenkt.

Dennoch muss auf Grund eines mit der Haushaltsplanung für 2025 erneuten strukturellen Fehlbetrages¹ im Ergebnishaushalt in Höhe von 3.173.900 EUR wieder mit einem Anstieg des Liquiditätskredites gerechnet werden.

Zinsen für die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite

	im Haushaltsjahr 2024	vorl. Plan 2025	Ist (Stand 30.09.2025)	Erfüllung in v.H.
Zinsen	704.273 EUR	670.000 EUR	571.401 EUR	76,19

Anteil der Kreditgläubiger an gesamter Liquiditätskreditaufnahme (Stand 30.09.2025)

	Inanspruchnahme Liquiditätskredit	Anteil
Sparkasse Wittenberg	13.203.719 EUR	74,58
Deutsche Kreditbank	4.500.000 EUR	25,42
Gesamt	17.703.719 EUR	

¹ Der strukturelle Fehlbetrag ergibt sich aus der Differenz zwischen den lfd. ordentlichen Erträgen (ohne Bedarfszuweisung) und den ordentlichen Aufwendungen.

Kredite für Investitionen

Die Verbindlichkeiten der Stadt Bad Schmiedeberg aus Investitionskrediten beliefen sich zum 30.09.2025 auf insgesamt 6.354.678 EUR.

Entwicklung der Zins- und Tilgungsleistungen der Investitionskredite

	im Haushaltsjahr 2024	vorl. Plan 2025	Ist (Stand 30.09.2025)	Erfüllung in v.H.
Zinsen	94.324 EUR	153.600 EUR	106.256 EUR	69,18
Tilgungsleistungen	834.541 EUR	699.600 EUR	488.939 EUR	69,89

Kreditneuaufnahmen

Bis zum 30.09.2025 wurden keine Kredite für Investitionen aufgenommen.

Für folgende Investitionsmaßnahmen aus Vorjahren wurden Kreditermächtigungen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen:

Investition	Betrag
Kanalbau Waldstraße Söllichau	485.700 EUR
Neuanlage von Löschwasserentnahmestellen	72.300 EUR
Bau Nebenanlagen der Ortsdurchfahrt Pretzsch	50.000 EUR
Neubau Fahrzeughalle Korgau	710.000 EUR
Bau Lindenstraße	830.000 EUR

Zur Finanzierung von Investitionen aus dem Haushaltsplan 2025 sind keine Kreditaufnahmen vorgesehen.

Investitionstätigkeit 2025 (Angaben in EUR)

Bezeichnung	Plan Entwurf 2025	Reste Vorjahre	Gesamt	Ergebnis per 30.09.2025
Zentrale Dienste				
- Erwerb Ausstattung, Software u. ä.	25.900	39.749	65.649	31.756
Feuerwehr				
- Erwerb Ausstattung	20.600	20.000	40.600	534
- Erwerb wasserführendes Fahrzeug	300.000	0	300.000	0
- Erwerb Löschfahrzeug	305.000	0	305.000	1.964
- Bau Gerätehaus in Korgau	0	1.188.823	1.188.823	296.007
- Löschwasservorhaltung (Kto. 7852)	100.000	170.000	270.000	0
- Sirenenanlagen	0	54.767	54.767	16.040
Grundschulen				
- Sanierung und Ausstattung – GS Trebitz	2.100	20.000	22.100	2.820
Kinder und Jugend				
- Ausstattung u. Baumaßnahmen für Kindergärten und Horte	33.500	4.500	38.000	2.599
- öffentliche Spielplätze	0	7.500	7.500	7.500
Sportstätten und Bäder				
- Baumaßnahmen	0	0	0	0
Straßen, Wege, Plätze				
- Erwerb Grundstück	0	63.046	63.046	0
- Kurterrainwege	120.000	3.945.005	4.065.005	842.705
- Buswendeplatz Margarethenring	0	127.275	127.275	18.190
- Waldstraße einschl. Kanalbau	0	954.891	954.891	630.503
- Sonst.Straßen (Sicherheitseinbehalte)		0	0	0
- Begleitmaßnahme OD Pretzsch	0	50.000	50.000	0
- Parkplatz am Friedhof in Söllichau	23.000	0	23.000	0
Straßenbeleuchtung				
- Bau Straßenbeleuchtung	3.000	3.800	6.800	0
Öffentliches Grün				
- Kurpark Pretzsch (Sicherheitseinb.u. Geb.RPA))	0	1.900	1.900	1.863
Öffentliche Gewässer				
- Bau Wehre	330.000	40.000	370.000	0
Friedhöfe				
- Baumaßnahmen	4.400	0	4.400	0
Kommunale Einrichtungen				
- Erwerb Garagen	1.200	600	1.800	1.200
- Schöne Aussicht - Baumaßnahmen	826.200	0	826.200	1.508