

Halbjahresbericht zum Haushaltvollzug 2025

Gemäß § 75 Abs. 5 Sächsische Gemeindeordnung unterrichtet der Bürgermeister den Gemeinderat und die Rechtsaufsichtsbehörde in der Mitte des Haushaltjahres schriftlich über wesentliche Abweichungen vom Haushaltplan. Dies beinhaltet insbesondere die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, die Einzahlungen und Auszahlungen, die Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen, den Schuldenstand der Gemeinde. Weiterhin sollen Informationen über die von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie über den Vollzug des Haushaltsstrukturkonzeptes weitergegeben werden.

Wesentliche Abweichungen des Haushaltplanes

Mit Stand 30.06.2025 betragen die Erträge aus der Gewerbesteuer rund 456 TEUR. Das sind 669 TEUR weniger als der Planansatz des Halbjahres 2025 vorgesehen hat. Dies ist begründet durch die sehr schlechte Wirtschaftslage und den damit verbundenen Herabsetzungen von Gewerbesteuervorauszahlungen für das Jahr 2025. Diese Herabsetzungen ziehen sich durch alle Bereiche der in der Stadt Trebsen ansässigen Gewerbetreibenden. Die Einnahmen aus den Gemeindeanteilen der Einkommenssteuer liegen mit 683 TEUR und die Einnahmen aus der Umsatzsteuer mit 154 TEUR leicht über den Planwerten. Kumuliert liegen zum 30.06.2025 die gesamten Steuereinnahmen mit 640 TEUR hinter dem Plan. Die Grundsteuer B liegt im geplanten Bereich. Die Grundsteuer A liegt unter dem Plan und hinter den Vorjahreswerten, so dass hier am Jahresende über eine Erhöhung des Hebesatzes bei der Grundsteuer A nachgedacht werden muss.

Die Abschätzung der Entwicklung der Gewerbesteuern, Einkommenssteuern und Umsatzsteuern gestaltet sich weiterhin sehr schwierig, da sie erheblichen Schwankungen unterliegen kann und immer erst nachgelagert sichtbar wird. Die Wirtschaftsprognosen lassen jedoch vermuten, dass die Einnahmen aus Gewerbesteuern auch in den nächsten Jahren auf einem niedrigen Niveau bleiben.

Die Höhe der Ausgaben liegt noch hinter den Planzahlen. Grund dafür sind noch nicht durchgeführte Instandhaltungs- bzw. Modernisierungsmaßnahmen, welche sich in das 2. Halbjahr verlagern, bzw. welche aufgrund der schlechten Einnahmesituation vorübergehend verschoben werden.

Im 1. Halbjahr 2025 waren die Fortführung der Modernisierung der Turnhalle in Altenhain und die Fertigstellung der Klingaer Strasse in Seelingstädt die umfangreichsten Investitionsobjekte. Begonnen wurde im ersten Halbjahr der grundhafte Ausbau der Siedlerstrasse in Seelingstädt, die Stabilisierung des alten Feuerwehrgerätehauses in Seelingstädt für fortführende Arbeiten im Zuge des Anbaus, die umfassende Sanierung der Sanitäreinrichtungen in der Sport- und Kulturstätte Trebsen, der Abriss der zerfallenden Immobilie in der Grimmaischen Strasse, sowie der Bau eines Spielplatzes im kleinen Park in Trebsen. Diese Maßnahmen werden zum Teil mit Fördermitteln finanziert.

Von den im Vorbericht des Haushaltsplanes 2025 dargestellten und im Finanzhaushaltsplan 2025 nach § 3 Abs. 1 Nr. 45 und 46 SächsKomHVO-Doppik summierten, noch aus dem Haushaltsjahr 2024 zu erwartenden, Auszahlungen (1.875 TEUR) und Einzahlungen (735 TEUR) sind bisher Auszahlungen in Höhe von 447 TEUR getätigt worden. Es wurden Einzahlungen in Höhe von 0 EUR gebucht.

Inanspruchnahme Kreditermächtigungen

Es sind keine Kreditermächtigungen in der Haushaltsatzung vorgesehen. Des Weiteren musste der Kassenkredit bis dato nicht in Anspruch genommen zu werden.

Schuldenstand aus Kredit- und Darlehensverträgen der Stadt Trebsen per 30.06.2025

Seit Ende des Jahres 2020 hat die Stadt Trebsen keine Schulden aus Kredit- und Darlehensverträgen und die Pro-Kopf-Verschuldung aus diesen liegt damit bei 0,00 Euro.

Übernommene Bürgschaften

Fehlmeldung

Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

➤ **Gewährverträge**

Fehlmeldung

➤ **Kreditähnliche Rechtsgeschäfte**

Fehlmeldung

Vollzug des Haushaltstrukturkonzeptes

Fehlmeldung

Einnahmeausfälle von erheblicher Bedeutung

Bei den Gewerbesteuern gibt es Einnahmeausfälle von erheblicher Bedeutung
Aktuell liegen diese bei ca. 670 T€. Um dieses Defizit abzufedern werden geplante Maßnahmen aus den Bereichen Instandhaltung/Modernisierung, Anschaffung EDV sowie diverse Ersatzbeschaffungen in Höhe von insgesamt 420 T€ gesperrt.

Stefan Müller
Bürgermeister

Iris Köslér
Leiterin Kämmerei

Anlagen

- Anlage 1 Gesamtergebnisrechnung
(Gegenüberstellung Planung – Buchung / Sollstellung bis Budgetperiode 06/2025)
- Anlage 2 Gesamtfinanzrechnung
(Gegenüberstellung Planung – Buchung / Sollstellung bis Budgetperiode 06/2025)

Gesamtergebnisrechnung

	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr 01-06 /2024	Planansatz Halbjahr 2025 01-06 / 202	Ergebnis lfd.Jahr 01-06 / 2025 IST	Saldo Plan <-> IST 01-06 / 2025
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.871.365,96	2.158.150,02	1.517.904,44	640.245,58
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	199.818,69	225.000,00	208.264,38	16.735,62
	Gewerbesteuer	1.232.180,87	1.125.000,00	456.295,53	668.704,47
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	324.485,42	649.999,98	683.461,68	-33.461,70
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	100.002,33	150.000,00	154.276,20	-4.276,20
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie au	827.635,07	1.815.732,94	1.601.606,48	214.126,46
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	472.500,00	297.064,32	175.435,68
	sonstige allgemeine Zuweisungen	43.873,38	28.500,00	178.026,48	-149.526,48
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	222.807,96	222.000,00	807,96
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.240,19	38.913,60	28.393,93	10.519,67
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	32.580,81	40.787,64	46.606,40	-5.818,76
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.598,87	133.620,06	83.120,97	50.499,09
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	20.102,10	73.749,96	17.856,82	55.893,14
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsverände	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ sonstige ordentliche Erträge	34.152,84	57.600,00	44.625,89	12.974,11
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.904.675,84	4.318.554,22	3.340.114,93	978.439,29
11	Personalaufwendungen	660.394,72	731.590,02	775.982,74	-44.392,72
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Ent	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	746.891,21	1.518.207,42	888.891,10	629.316,32
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	220,73	408.310,44	408.000,00	310,44
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf	2.428.550,67	2.427.875,04	2.667.639,72	-239.764,68
	darunter : Abschreibungen auf Sonderposten für	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	164.597,13	263.799,90	193.194,08	70.605,82
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	4.000.654,46	5.349.782,82	4.933.707,64	416.075,18
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 1	-1.095.978,62	-1.031.228,60	-1.593.592,71	562.364,11
20	außerordentliche Erträge	72.150,00	0,00	0,00	0,00
21	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	72.150,00	0,00	0,00	0,00
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-1.023.828,62	-1.031.228,60	-1.593.592,71	562.364,11

Gesamtfinanzrechnung

	Bezeichnung	Finanz ergebnis des Vorjahres 01-06 / 2024	Planansatz 01-06/ 2025	Ist- Finanz ergebnis 01-06/ 2025	Saldo Plan / Ist 2025
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.017.799,01	2.158.150,02	1.673.786,92	484.363,10
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	226.447,90	225.000,00	220.052,03	4.947,97
	Gewerbesteuer	1.258.578,42	1.125.000,00	497.294,53	627.705,47
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	366.552,49	649.999,98	730.722,39	-80.722,41
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.643,55	150.000,00	210.619,32	-60.619,32
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungs-tätigkeit	775.334,29	1.592.924,98	1.273.576,08	319.348,90
	darunter: allgemeine Schlüssel-zuweisungen	0	472.500,00	297.064,32	175.435,68
	sonstige allgemeine Zuweisungen	43.873,38	28.500,00	178.026,48	-149.526,48
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	33.274,09	38.913,60	30.137,50	8.776,10
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	39.967,20	40.787,64	205177,16	-164.389,52
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.432,17	133.620,06	155.614,35	-21.994,29
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.761,10	73.749,96	18.576,82	55.173,14
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	32.910,62	57.600,00	26.189,21	31.410,79
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	3.086.478,48	4.095.746,26	3.383.058,04	712.688,22
10	Personalauszahlungen	633.024,63	772.590,06	730.896,51	41.693,55
11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	853.149,62	1.518.207,42	857.036,76	661.170,66
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	2.665.338,25	2.427.875,04	2.403.238,16	24.636,88
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	176.111,42	263.799,90	233.372,87	30.427,03
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	4.327.623,92	4.982.472,42	4.224.544,30	757.928,12
17	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	-1.241.145,44	-886.726,16	-841.486,26	-45.239,90
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	201.863,97	303.499,94	217.825,32	85.674,62
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	6.093,20	-6.093,20
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögens-gegenständen	71.850,00	0	529,63	-529,63
25	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	273.713,97	303.499,94	224.448,15	79.051,79
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögens-gegenständen	2.963,29	43.999,98	429,79	43.570,19
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	699.542,64	1.419.779,87	697.520,08	722.259,79
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.467,88	662.900,00	35.692,06	627.207,94
33	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	717.973,81	2.126.679,85	733.641,93	1.393.037,92
34	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-444.259,84	-1.823.179,91	-509.193,78	-1.313.986,13
35	veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ - mittelfehlbetrag	-1.685.405,28	-2.709.906,07	-1.350.680,04	-1.359.226,03
41	Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr	-1.685.405,28	-2.709.906,07	-1.350.680,04	-1.359.226,03
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	581.671,23	0	21.383,21	-21.383,21
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	583.040,14	0	18.697,18	-18.697,18
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im	-1.686.774,19	-2.709.906,07	-1.347.994,01	-1.361.912,06
48	Einzahlungen aus über-tragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0	367.600,02	0	367.600,02
	darunter Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	202.500,00	0	202.500,00
49	Auszahlungen aus über-tragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0	937.750,02	0	937.750,02
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0	555.750,00	0	555.750,00
50	Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln im Haushaltsjahr	-1.686.774,19	-3.280.056,07	-1.347.994,01	-1.932.062,06
53	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-1.686.774,19	-3.280.056,07	-1.347.994,01	-1.932.062,06
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Konto-korrentverbindlichkeiten)	9.271.553,28	5.767.886,61	5.767.886,61	0,00
55	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	7.584.779,09	2.487.830,54	4.419.892,60	-1.932.062,06

