

Halbjahresbericht zum Haushaltvollzug 2023

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 Kreditemächtigungen, 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 30.06.2023 betragen die Erträge aus der Gewerbesteuer rund 3.943 TEUR. Das sind 2.317 TEUR bzw. ca. 102 % mehr als der Planansatz des Halbjahres 2023 vorgesehen hat. Dies ist begründet durch Gewerbesteuernachzahlungen zurückliegender Jahre. Die anderen Steuereinnahmen liegen noch hinter dem Planansatz. Die Einnahmen aus den Gemeindeanteilen der Einkommenssteuer liegen mit 330 TEUR unter den Planwerten, da bisher nur das 1. Quartal abgerechnet wurde. Kumuliert liegen zum 30.06.2023 die gesamten Steuereinnahmen mit 2.317 TEUR über dem Plan.

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 Höhe der Ausgaben liegt überwiegend im Rahmen der Planzahlen. Einzig die zu zahlende Kreisumlage liegt um 119 T€ über der Planzahl. Dies ist damit begründet, dass das Landratsamt nach unserer erfolgten Planung den Umlagesatz erhöht hat. Dieser Mehraufwand kann jedoch aus liquiden Mitteln finanziert werden.

Im 1. Halbjahr 2023 wurde die Modernisierung der Schulen über den sogenannten „Digitalpakt Schule“ weitestgehend abgeschlossen. Abgeschlossen wurde auch die Errichtung der Flutlichtanlage am Sportplatz Trebsen. Für den Bauhof wurde der im Jahr 2022 geplante Traktor angeschafft. Die umfangreichen Modernisierungsarbeiten an der Turnhalle Altenhain wurden begonnen.

Von den im Vorbericht des Haushaltsplanes 2023 dargestellten und im Finanzhaushaltsplan 2023 nach § 3 Abs. 1 Nr. 45 und 46 SächsKomHVO-Doppik summierten, noch aus dem Haushaltsjahr 2022 zu erwartenden, Auszahlungen (1.552 TEUR) und Einzahlungen (317 TEUR) sind bisher Auszahlungen in Höhe von 272 TEUR getätigt worden. Es wurden Einzahlungen in Höhe von 0 EUR gebucht.

Inanspruchnahme Kreditemächtigungen

Es sind keine Kreditemächtigungen 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 30.06.2023

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

Fehlanzeige von Einnahmeausfällen von erheblicher Bedeutung.

Die Einnahmesituation der Stadt Trebsen liegt derzeit im Plan. Geringere Abweichungen können in einem Budget ausgeglichen werden.

Iris Köslér

Leiterin Kämmerei

Anlagen

- Gesamtergebnisrechnung
(Gegenüberstellung Planung – Buchung / Sollstellung bis Budgetperiode 06/2023)
- Gesamtfinanzrechnung
(Gegenüberstellung Planung – Buchung / Sollstellung bis Budgetperiode 06/2023)

Gesamtergebnisrechnung

	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahr 01-06 /2022	fortgeschrie- bener Planansatz Halbjahr 2023	Ergebnis lfd.Jahr 01-06 / 2023 IST	Saldo Plan <-> IST 01-06 / 2023
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	1.898.056,60	2.266.690,02	4.583.906,77	2.317.216,75
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	200.726,14	208.500,00	199.000,09	-9.499,91
	Gewerbsteuer	1.184.216,19	1.225.000,02	3.943.352,62	2.718.352,60
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	336.703,69	660.000,00	329.745,51	-330.254,49
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	161.093,58	165.000,00	96.730,55	-68.269,45
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie au	819.720,81	971.464,38	759.234,54	-212.229,84
	darunter: allgemeine Schlüssel-zuweisungen	0,00	10.500,00	3.575,16	-6.924,84
	sonstige allgemeine Zuweisungen	72.627,36	57.499,98	58.250,04	750,06
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	219.129,42	0,00	-219.129,42
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.923,53	28.413,42	28.348,91	-64,51
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.965,84	44.927,58	27.440,95	-17.486,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.132,38	130.865,10	67.024,37	-63.840,73
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	49.641,06	29.500,02	1.791,33	-27.708,69
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsverände	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ sonstige ordentliche Erträge	24.240,22	55.249,98	32.119,53	-23.130,45
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.925.680,44	3.527.110,50	5.499.866,40	1.972.755,90
11	Personalaufwendungen	459.429,25	633.904,86	609.463,24	-24.441,62
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entge	0,00	33.857,52	0,00	-33.857,52
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625.324,98	1.166.026,44	680.514,09	-485.512,35
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	23.235,49	402.533,46	0,00	-402.533,46
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.704,42	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf	1.700.401,47	2.335.520,04	2.406.370,37	70.850,33
	darunter: Kreisumlage	612.744,73	961.000,02	1.080.244,74	119.244,72
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	176.735,17	194.051,38	166.605,33	-27.446,05
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	3.001.830,78	4.732.036,18	3.862.953,03	-869.083,15
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 1	-76.150,34	-1.204.925,68	1.636.913,37	2.841.839,05
20	realisierbare außerordentliche Erträge	1.472.880,63	0,00	20.000,00	20.000,00
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	5.512,58	0,00	0,00	0,00
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	1.467.368,05	0,00	20.000,00	20.000,00
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrac	1.391.217,71	-1.204.925,68	1.656.913,37	2.861.839,05

Gesamtfinanzrechnung

	Bezeichnung	Finanz ergebnis des Vorjahres 01-06 /2022	fortgeschriebener Planansatz 01-06/2023	Ist- Finanz ergebnis 01-06/2023	Saldo Plan / Ist 2023
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.917.398,23	2.266.690,02	4.392.534,20	2.125.844,18
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	210.044,94	208.500,00	203.441,97	-5.058,03
	Gewerbesteuer	1.139.810,64	1.225.000,02	3.583.496,66	2.358.496,64
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	391.717,07	660.000,00	444.063,62	-215.936,38
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	161.093,58	165.000,00	146.890,45	-18.109,55
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungs- tätigkeit	2.377.755,84	752.334,96	768.595,44	16.260,48
	darunter: allgemeine Schlüssel-zuweisungen	0,00	10.500,00	3.575,16	-6.924,84
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.545.507,99	57.499,98	58.250,04	750,06
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	27.955,88	28.413,42	30.378,71	1.965,29
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	25.564,65	44.927,58	32.919,81	-12.007,77
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.554,97	130.865,10	149.756,50	18.891,40
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	49.641,06	29.500,02	1.791,33	-27.708,69
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	23.150,62	55.249,98	25.234,77	-30.015,21
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Nummern 1 bis 8)	4.594.021,25	3.307.981,08	5.401.210,76	2.093.229,68
10	Personalauszahlungen	472.657,37	600.047,34	471.065,21	-128.982,13
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	677.947,43	1.166.026,44	709.495,99	-456.530,45
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	19.704,42	0,00	0,00	0,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	2.515.792,70	2.335.520,04	2.441.852,84	106.332,80
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	163.218,56	194.051,38	198.206,61	4.155,23
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	3.849.320,48	4.295.645,20	3.820.620,65	-475.024,55
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	744.700,77	-987.664,12	1.580.590,11	2.568.254,23
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.769,65	503.490,06	73.381,44	-430.108,62
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	39.769,65	510.990,06	73.381,44	-437.608,62
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.752,00	1.752,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögen- gegenständen	9.383,78	7.500,00	1.270,44	-6.229,56
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.004,11	1.242.272,71	128.218,59	-1.114.054,12
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.847,71	522.388,36	348.905,17	-173.483,19
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	171.235,60	1.772.161,07	480.146,20	-1.292.014,87
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-131.465,95	-1.261.171,01	-406.764,76	854.406,25
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- mittelfehlbetrag	613.234,82	-2.248.835,13	1.173.825,35	3.422.660,48
41	= Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr	613.234,82	-2.248.835,13	1.173.825,35	3.422.660,48
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.350,65	0,00	74.876,13	74.876,13
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	8.837,38	0,00	71.550,49	71.550,49
46	= haushaltsunwirksame Vorgänge	3.513,27	0,00	3.325,64	3.325,64
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr	616.748,09	-2.248.835,13	1.177.150,99	3.425.986,12
48	Einzahlungen aus über-tragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	158.775,00	0,00	-158.775,00
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	158.775,00	0,00	-158.775,00
49	Auszahlungen aus über-tragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	775.999,98	0,00	-775.999,98
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	665.250,00	0,00	-665.250,00
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]	616.748,09	-2.866.060,11	1.177.150,99	4.043.211,10
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	616.748,09	-2.866.060,11	1.177.150,99	4.043.211,10
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Konto- korrentverbindlichkeiten)	8.827.770,09	8.090.633,98	8.090.633,98	0,00
55	= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	9.444.518,18	5.224.573,87	9.267.784,97	4.043.211,10