

Unterjähriger Bericht per 30.06.2024

Stadt Vetschau/Spreewald



Ergebnisrechnung mit Erfüllungsstand zum Jahresergebnis 2024

Auf der Grundlage des aktuellen Standes des Haushaltsvollzuges, zum Stichtag 30.06.2024, wird für den Ergebnishaushalt bei den Erträgen und Aufwendungen der Erfüllungsstand gegenüber dem Planansatz zum einen kumuliert zum Jahresende (Spalte 4) und zum anderen anteilig per 30.06.2024 (Spalte 7) dargestellt. Zum Stichtag 30.06.2024 bedeutet ein Erfüllungsstand von mindestens 50 % als vollumfänglich im Planansatz liegend. Bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen würde ein Erfüllungsstand unter 50 % eine Minderung gegenüber dem Haushaltsansatz, ein Erfüllungsstand über 50 % dagegen höhere Erträge bzw. Aufwendungen darstellen. In der Spalte 3 – Ergebnis 2024 sind sämtliche per 30.06.2024 in den Perioden Januar-Dezember 2024 gebuchten Erträge und Aufwendungen enthalten. In der Spalte 5 dagegen, sind lediglich die Buchungen der Perioden Januar-Juni 2024 dargestellt, welche zum Stichtag 30.06.2024 verbucht waren.

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis (vorläufig) | Fortgeschrieb. Ansatz | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----------|--------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------------------------------------|----------------|
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | EUR | EUR | EUR | Prozent | EUR | EUR | Prozent |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5:2) | 7 (5:2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 9.126.049,76 | 8.324.420,00 | 6.812.342,47 | 81,84% | 4.335.309,36 | -3.989.110,64 | 52,08% |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.072.428,90 | 8.737.680,00 | 4.271.208,27 | 48,88% | 3.304.412,72 | -5.433.267,28 | 37,82% |
| 4 | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 822.564,78 | 1.095.510,00 | 543.453,01 | 49,61% | 432.919,08 | -662.590,92 | 39,52% |
| 5 | privat-rechtliche Leistungsentgelte | 403.118,94 | 263.790,00 | 137.364,46 | 52,07% | 101.938,01 | -161.851,99 | 38,64% |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 545.875,97 | 568.700,00 | 189.807,86 | 33,38% | 128.428,18 | -440.271,82 | 22,58% |
| 7 | sonstige ordentliche Erträge | 496.588,76 | 346.460,00 | 72.592,35 | 20,95% | 68.353,89 | -278.106,11 | 19,73% |
| 8 | aktivierte Eigenleistungen | 16.130,54 | 20.000,00 | 4.514,65 | 22,57% | 4.514,65 | -15.485,35 | 22,57% |
| 10 | Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.482.757,65 | 19.356.560,00 | 12.031.283,07 | 62,16% | 8.375.875,89 | -10.980.684,11 | 43,27% |
| 11 | Personalaufwendungen | 7.995.206,74 | 8.826.890,00 | 3.777.544,77 | 42,80% | 3.739.905,91 | -5.086.984,09 | 42,37% |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | -44.402,34 | 11.870,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -11.870,00 | 0,00% |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.502.096,48 | 4.133.456,14 | 1.487.425,51 | 35,99% | 970.940,57 | -3.162.515,57 | 23,49% |
| 14 | Abschreibungen | 2.211.354,04 | 2.432.900,00 | 2.659,41 | 0,11% | 2.659,41 | -2.430.240,59 | 0,11% |
| 15 | Transferaufwendungen | 6.266.017,38 | 6.227.230,00 | 5.381.303,69 | 86,42% | 2.823.811,63 | -3.403.418,37 | 45,35% |
| 16 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.836.852,86 | 1.549.974,54 | 393.073,41 | 25,36% | 314.407,95 | -1.235.566,59 | 20,28% |
| 17 | Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.767.125,16 | 23.182.320,68 | 11.042.006,79 | 47,63% | 7.851.725,47 | -15.330.595,21 | 33,87% |
| 18 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 715.632,49 | -3.825.760,68 | 989.276,28 | -25,86% | 524.150,42 | 4.349.911,10 | -13,70% |
| 19 | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 405.009,02 | 197.280,00 | 120.862,96 | 61,26% | 120.389,96 | -76.890,04 | 61,02% |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 136.408,07 | 128.640,00 | 174.624,69 | 135,75% | 119.386,35 | -9.253,65 | 92,81% |
| 21 | Finanzergebnis | 268.600,95 | 68.640,00 | -53.761,73 | -78,32% | 1.003,61 | -67.636,39 | 1,46% |
| 22 | ordentliches Ergebnis | 984.233,44 | -3.757.120,68 | 935.514,55 | -24,90% | 525.154,03 | 4.282.274,71 | -13,98% |
| 23 | außerordentliche Erträge | 139.899,35 | 40.000,00 | 59.598,50 | 149,00% | 59.598,50 | 19.598,50 | 149,00% |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | 7.548,75 | 20.000,00 | 18.150,64 | 90,75% | 18.150,64 | -1.849,36 | 90,75% |
| 25 | außerordentliches Jahresergebnis | 132.350,60 | 20.000,00 | 41.447,86 | 207,24% | 41.447,86 | 21.447,86 | 207,24% |
| 26 | Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag | 1.116.584,04 | -3.737.120,68 | 976.962,41 | -26,14% | 566.601,89 | 4.303.722,57 | -15,16% |

Die im Haushaltsplan 2024 beschlossenen Ansätze, fortgeschrieben um die gebildeten Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2023 in Höhe von 935.065,68 € und den über- und außerplanmäßigen Haushaltsausgaben ergeben den fortgeschriebenen Ansatz.

Erträge

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz liegt der Erfüllungsstand bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit per 30.06.2024 bei 43,27 % und damit unter der Planerfüllung. In

den einzelnen Ertragsarten jedoch gibt es hierbei große Abweichungen, welche im Folgenden dargestellt und die wesentlichsten Abweichungen erläutert werden:

a) Steuern und ähnliche Erträge

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 9.126.049,76 | 8.324.420,00 | 6.812.342,47 | 81,84% | 4.335.309,36 | -3.989.110,64 | 52,08% |
| | • 401100 Grundsteuer A | 68.858,00 | 68.850,00 | 79.912,30 | 116,07% | 43.070,73 | -25.779,27 | 62,56% |
| | • 401200 Grundsteuer B | 827.240,96 | 826.950,00 | 829.186,92 | 100,27% | 392.322,34 | -434.627,66 | 47,44% |
| | • 401300 Gewerbesteuer | 4.639.107,08 | 3.700.000,00 | 4.742.345,54 | 128,17% | 2.940.442,05 | -759.557,95 | 79,47% |
| | • 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 2.671.402,00 | 2.838.560,00 | 650.220,00 | 22,91% | 650.220,00 | -2.188.340,00 | 22,91% |
| | • 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 527.523,00 | 560.060,00 | 126.417,00 | 22,57% | 126.417,00 | -433.643,00 | 22,57% |
| | • 403100 Vergnügungssteuer | 18.803,14 | 20.000,00 | 7.884,15 | 39,42% | 7.884,15 | -12.115,85 | 39,42% |
| | • 403200 Hundesteuer | 36.811,48 | 36.000,00 | 37.256,47 | 103,49% | 5.231,32 | -30.768,68 | 14,53% |
| | • 403400 Zweitwohnungssteuer | 4.263,10 | 4.000,00 | 3.032,09 | 75,80% | 1.677,77 | -2.322,23 | 41,94% |
| | • 405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 332.041,00 | 270.000,00 | 336.088,00 | 124,48% | 168.044,00 | -101.956,00 | 62,24% |

Maßgeblich für die Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben ist weiterhin die Gewerbesteuer. Hier ist eine Planerfüllung in den Perioden 1-12/2024 von 128,17 % zu verzeichnen. Erfahrungsgemäß sind in der 2.Jahreshälfte größere Schwankungen, insbesondere in Form von Rückzahlungen gegenüber den getätigten Vorauszahlungen zu erwarten (2020 = 502,7 T€; 2021 = 470,9 T€, 2022 = 114,8 T€ und 2023 = 473,05 T€), was bedeutet, dass zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Planerfüllung zu rechnen wäre. Der aktuelle Stand zum 30.06.2024 jedoch weist auf, dass bereits Rückzahlungen in Höhe von 783.976,19 € aber auch einige größere Nachzahlung bzw. Änderungen der Vorauszahlungen zu verzeichnen sind, sodass, trotz nach wie vor kaufmännisch vorsichtiger Schätzung, davon ausgegangen werden kann, dass die Gewerbesteuereinnahmen höher ausfallen werden, als im DHH 2024/2025 zum Ansatz gebracht worden ist. An dieser Stelle wird in einem Nachtrag der Ansatz voraussichtlich erhöht werden können.

Die enorme Planuntererfüllung bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer resultiert zum Einen daraus, dass bis zum Stichtag 30.06.2024 lediglich die Bescheide für das erste Quartal 2024 vorlagen und demzufolge lediglich gebucht werden konnten.

Gemäß der Mai-Steuerschätzung des Landes Brandenburg vom 14.-16.05.2024 stellt sich die Entwicklung der Steuerinnahmen des laufenden als auch der kommenden Jahre als ernüchternd dar. Demnach fallen die Steuerwartungen schwächer aus als in der Oktober-Steuerschätzung angenommen wurde. Da diese Steuerschätzung aus dem Oktober 2023 als Grundlage für unsere Haushaltsansätze 2024-2028 diente, sind diese Ansätze in einem Nachtrag zum DHH 2024/2025 entsprechend in den Haushaltsjahren 2024/2025 insgesamt wie folgt nach unten zu korrigieren:

| | |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer: | - 237.400 € |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer: | - 60.590 € |
| Insgesamt | - 297.990 € |

Im mittelfristigen Planzeitraum sind weitere - 69.630 € in den Ansätzen zu korrigieren.

Bei der Vergnügungssteuer liegen wir mit einer Planerfüllung von 39,42 % unter dem Planansatz. Begründet ist dies zum einen dadurch, dass die Abrechnung für den Monat Juni noch nicht verbucht werden konnte.

b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) 2023 | Ansatz 2024 | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.072.428,90 | 8.737.680,00 | 4.271.208,27 | 48,88% | 3.304.412,72 | -5.433.267,28 | 37,82% |
| • 411100 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 4.192.555,00 | 3.173.460,00 | 1.538.610,00 | 48,48% | 1.538.610,00 | -1.634.850,00 | 48,48% |
| • 411101 | Zuweisungen gemäß § 14 FAG | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -100.000,00 | 0,00% |
| • 413100 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom | 291.912,53 | 200.660,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -200.660,00 | 0,00% |
| • 413101 | Schullastenausgleich | 232.068,00 | 220.000,00 | 236.941,00 | 107,70% | 117.658,30 | -102.341,70 | 53,48% |
| • 413102 | Auftragspauschale | 254.632,14 | 245.000,00 | 258.567,00 | 105,54% | 129.285,00 | -115.715,00 | 52,77% |
| • 414001 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufd. Zwecke Bund | 82.832,72 | 174.750,00 | 27.500,00 | 15,74% | 13.750,00 | -161.000,00 | 7,87% |
| • 414101 | Zuweisungen für laufd. Zwecke vom Land | 348.529,52 | 419.240,00 | 141.246,44 | 33,69% | 139.385,00 | -279.855,00 | 33,25% |
| • 414103 | Zuweisungen für laufd. Zwecke vom Land-Personal | 84.746,00 | 62.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -62.000,00 | 0,00% |
| • 414200 | Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV | 2.760.231,24 | 2.430.000,00 | 2.055.199,26 | 84,58% | 1.357.667,13 | -1.072.332,87 | 55,87% |
| • 414201 | Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV | 8.377,21 | 10.500,00 | 10.174,57 | 96,90% | 5.087,29 | -5.412,71 | 48,45% |
| • 414299 | Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV-periodenfremd | 54.698,25 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -7.000,00 | 0,00% |
| • 414800 | Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 1.199,85 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -1.000,00 | 0,00% |
| • 414801 | sonstige zweckgebundene Zuweisungen (Spenden u.a.) | 4.014,95 | 3.500,00 | 1.220,00 | 34,86% | 1.220,00 | -2.280,00 | 34,86% |
| • 416100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 1.570.895,68 | 1.690.570,00 | 1.750,00 | 0,10% | 1.750,00 | -1.688.820,00 | 0,10% |

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist ersichtlich, dass bei den Schlüsselzuweisungen eine Planerfüllung von 48,48 % zu verzeichnen ist. Dies ist zurückzuführen darauf, dass bisher lediglich ein vorläufiger Bescheid vorliegt.

Auch bei den Zuweisungen gemäß § 14 FAG resultiert die Erfüllung mit 0,00 % daraus, dass noch kein Festsetzungsbescheid des Ministeriums für Finanzen und Europa vorliegt. Auf Nachfrage beim Ministerium wurde am 26.06.2024 mitgeteilt, dass die Schlüsselzuweisungen für das Ausgleichsjahr 2024 im Monat Juli 2024 festgesetzt werden und die entsprechenden Bescheide den Kommunen zugesandt werden sollen. Mit diesem Bescheid werden dann auch die Zahlungen zum § 14 FAG festgesetzt.

Der Schullastenausgleich als auch die Auftragspauschale liegen aktuell geringfügig über den jeweiligen Planansätzen.

Enorme Planuntererfüllungen ergeben sich bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land und vom Bund. Begründet ist dies darin, dass es sich hierbei um Erträge des Stadtbau-Programms betreffend handelt und diese erst zum 31.01. des Folgejahres durch die DSK abgerechnet werden und erst dann in den städtischen Ergebnishaushalt gebucht werden können.

Bei den Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land-Personal handelt es sich um Zuwendungen die Kitas betreffend z.B. aus der Sprachförderung u.w.. Hier sind die entsprechenden Bescheide noch nicht eingegangen, werden aber noch in geplanter Höhe erwartet.

Unter dem Konto 413100 – Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land sind gemäß RL aus dem Jahr 2023 planmäßig Erträge in Höhe von insgesamt 200.678 € zu verzeichnen. Diese beziehen sich auf die Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket und setzen sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt zusammen:

- Kommunalanteil für erhöhte Energiekosten kommunaler Sportanlagen – 141,6 T€
- Kommunalanteil für erhöhte Kosten öffentlicher Schulträger – 41,7 T€
- Kommunalanteil für Investitionen in Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen – 44,2 T€

Gemäß in der Zwischenzeit eingegangenen Zuwendungsbescheid für das Haushaltsjahr 2024 sind enorme Änderungen der RL als auch hinsichtlich der bewilligten Beträge zu verzeichnen. So erhält die Stadt Vetschau/Spreewald im Jahr 2024 Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket lediglich noch in Höhe von 105.153,00 € sodass die geplanten Erträge diesbezüglich mit einem Nachtrag um 95.525 € zu senken sind.

c) öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | 2023 | 2024 | | | | | |
| 4 | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 822.564,78 | 1.095.510,00 | 543.453,01 | 49,61% | 432.919,08 | -662.590,92 | 39,52% |
| | • 431101 Verwaltungsgebühren | 65.589,45 | 62.550,00 | 38.838,70 | 62,09% | 38.628,70 | -23.921,30 | 61,76% |
| | • 432101 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte | 606.680,53 | 883.440,00 | 487.750,15 | 55,21% | 380.639,64 | -502.800,36 | 43,09% |
| | • 432199 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte-periodenfremd | 23.432,83 | 20.500,00 | 383,50 | 1,87% | 383,50 | -20.116,50 | 1,87% |
| | • 437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen | 84.277,31 | 82.380,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -82.380,00 | 0,00% |

Unter dieser Position ist eine leichte Planuntererfüllung bei den Benutzungsgebühren (Konto 432101) zu verzeichnen, was im Wesentlichen auf die Produkte 36501 (Kita-Gebühren) und 55201 (Gewässerunterhaltungsumlage, hier Beschluss zur Satzung erst im September 2024) zurückzuführen ist.

Demgegenüber steht die Planüberfüllung in Höhe von 62,09 % bei den Verwaltungsgebühren, welche im Wesentlichen auf die höheren Einnahmen im Produkt 12202 – Meldewesen (Planansatz= 52.500 €; Ist per 30.06.2024 = 29.445,10 €) zurückzuführen ist.

Der Erfüllungsstand von 0 % im Konto 437100 ist darauf zurückzuführen, dass die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten nicht unterjährig, sondern erst mit den Jahresabschlussbuchungen verbucht werden.

d) privat-rechtliche Leistungsentgelte

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| 5 | privat-rechtliche Leistungsentgelte | 403.118,94 | 263.790,00 | 137.364,46 | 52,07% | 101.938,01 | -161.851,99 | 38,64% |
| | • 441101 Mieten | 48.189,73 | 50.620,00 | 35.399,96 | 69,93% | 18.224,90 | -32.395,10 | 36,00% |
| | • 441102 Pachten und Grunddienstbarkeiten | 90.228,70 | 83.480,00 | 85.263,75 | 102,14% | 69.655,36 | -13.824,64 | 83,44% |
| | • 441199 Mieten und Pachten - periodenfremd | 6,67 | 0,00 | 60,00 | | 60,00 | 60,00 | |
| | • 442200 Erträge aus dem Verkauf von Rohstoffen/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffen, Betriebsstoffen | 1.461,96 | 500,00 | 1.286,00 | 257,20% | 1.286,00 | 786,00 | 257,20% |
| | • 442301 Erträge aus Verkauf von Waren | 68.934,34 | 88.240,00 | 5.334,60 | 6,05% | 5.334,60 | -82.905,40 | 6,05% |
| | • 442302 Erträge für Essengeld | 581,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -300,00 | 0,00% |
| | • 442399 Erträge aus Verkauf von Waren-periodenfremd | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| | • 446102 Sonstige Betriebseinnahmen | 49.023,28 | 38.850,00 | 7.666,59 | 19,73% | 5.023,59 | -33.826,41 | 12,93% |
| | • 446199 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte-periodenfremd | 9.280,73 | 1.800,00 | 17,20 | 0,96% | 17,20 | -1.782,80 | 0,96% |

Die größte Abweichung unter dieser Position per 30.06.2024 ist bei den Erträgen aus dem Verkauf von Rohstoffen, hier dem Verkauf von Holz zu verzeichnen.

Die enorme Abweichung bei den Erträgen aus dem Verkauf von Waren ist begründet dadurch, dass unter dem Produkt 21101 die Elternanteile für die Schulbücher erst nach Beginn des neuen Schuljahres und somit nach dem 30.06.2024 verbucht werden können.

e) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 545.875,97 | 568.700,00 | 189.807,86 | 33,38% | 128.428,18 | -440.271,82 | 22,58% |
| | • 448100 Erstattungen vom Land | 0,00 | 14.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -14.000,00 | 0,00% |
| | • 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV | 224.345,40 | 282.930,00 | 69.361,47 | 24,52% | 46.481,83 | -236.448,17 | 16,43% |
| | • 448201 Erstattungen von Gemeinden/GV-Personal | 77.000,00 | 81.120,00 | 77.000,00 | 94,92% | 38.499,96 | -42.620,04 | 47,46% |
| | • 448299 Erstattungen von Gemeinden/GV-periodenfremd | 153.648,89 | 160.000,00 | 5.558,84 | 3,47% | 5.558,84 | -154.441,16 | 3,47% |
| | • 448400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich-Personal | 87.065,10 | 30.000,00 | 36.455,99 | 121,52% | 36.455,99 | 6.455,99 | 121,52% |
| | • 448899 Erstattungen von übrigen Bereichen - periodenfremd | 2.741,67 | 650,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -650,00 | 0,00% |

Bei den geplanten Erträgen aus Erstattungen vom Land handelt es sich um Erstattungen die Wahlen betreffend. Hier sind noch keine Einnahmen verbucht worden.

Die enorme Abweichung bzw. Planuntererfüllung (24,52 % bzw. per 30.06.2024 16,43 %) bei den Erstattungen von Gemeinden/GV resultiert zum einen aus dem Produkt 12601, in welchem frühestens Mitte des 3.Quartals die Zuschüsse des Landkreises zu den Jubiläen der FW-Kameraden verbucht werden und zum anderen unter dem Produkt 36501-Kitas aus den Gemeindeanteilen der Fremdgemeinden. Hier ist die Abrechnung noch nicht vollumfänglich bis zur 6.Periode erfolgt. Auch wurden unter dem Produkt 12801 noch keine Fördermittel in Bezug auf den Katastrophenschutz-Leuchtturm verbucht.

Bei den periodenfremden Erstattungen von Gemeinden/GV handelt es sich im Wesentlichen um Schulkosten von anderen Gemeinden für das Vorjahr. Hier erfolgten scheinbar noch keine Abrechnungen.

Die Planübererfüllung bei den Erstattungen des sonstigen öffentlichen Bereiches-Personal resultiert im Wesentlichen aus ungeplanten Erstattungen den Mutterschutz betreffend.

Auf weitere Ertragspositionen wird aufgrund der geringen Abweichungen sowohl in betraglicher Hinsicht oder auch prozentual nicht detaillierter eingegangen.

Aufwendungen

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz liegt der Erfüllungsstand bei den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit per 30.06.2024 bei 33,87 % und damit ebenfalls unter der Planerfüllung. In den einzelnen Aufwandsarten jedoch gibt es hierbei große Abweichungen, welche im Folgenden dargestellt und die wesentlichsten Abweichungen erläutert werden:

f) Personalaufwendungen

| Nr. | | Ergebnis (vorläufig) 2023 | Fortgeschrieb. Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Planerfüllung 2024 | Ergebnis per 30.06.2024 | Vergleich Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | Erfüllung per 30.06.2024 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 11 | Personalaufwendungen | 7.995.206,74 | 8.826.890,00 | 3.777.544,77 | 42,80% | 3.739.905,91 | -5.086.984,09 | 42,37% |
| | • 501100 Dienstbezüge Beamte | 212.327,73 | 219.460,00 | 102.873,14 | 46,88% | 102.873,14 | -116.586,86 | 46,88% |
| | • 501200 Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte | 6.006.065,04 | 6.642.070,00 | 2.825.086,42 | 42,53% | 2.825.086,42 | -3.816.983,58 | 42,53% |
| | • 502100 Beiträge z.Versorgungsk.Beamte | 160.091,84 | 166.280,00 | 85.020,00 | 51,13% | 85.020,00 | -81.260,00 | 51,13% |
| | • 502200 Beiträge z.Versorgk.Tariflich Beschäftigte | 203.058,33 | 229.550,00 | 98.826,58 | 43,05% | 98.826,58 | -130.723,42 | 43,05% |
| | • 503200 Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte | 1.167.223,05 | 1.386.000,00 | 573.319,14 | 41,37% | 573.319,14 | -812.680,86 | 41,37% |
| | • 503201 Umlage zur gesetzl.Unfallversicherung | 66.180,35 | 69.300,00 | 75.338,00 | 108,71% | 37.699,14 | -31.600,86 | 54,40% |
| | • 504100 Beihilfen | 9.600,00 | 7.230,00 | 3.600,00 | 49,79% | 3.600,00 | -3.630,00 | 49,79% |
| | • 504102 Unterstützungsleistungen für Tariflich Beschäftigte | 35.268,47 | 5.900,00 | 13.481,49 | 228,50% | 13.481,49 | 7.581,49 | 228,50% |
| | • 505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte | 42.038,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -16.000,00 | 0,00% |
| | • 506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte | 16.768,00 | 18.800,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -18.800,00 | 0,00% |
| | • 507100 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen | 76.904,85 | 75.100,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -75.100,00 | 0,00% |
| | • 507200 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen | -11.012,26 | -4.800,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 4.800,00 | 0,00% |
| | • 508200 Inanspruchnahme Rückstellung f.n.genomm.Urlaub, geleistete Ü-Stunden/Gleitzeitüberhänge | -4.247,55 | -4.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 4.000,00 | 0,00% |

Einzig bei den Unterstützungsleistungen für tariflich Beschäftigte liegen wir mit einem Planerfüllungsstand von 228,50 % bereits weit über dem Planansatz per 30.06.2024. Zurückzuführen sind die Abweichungen gegenüber den Planansätzen auf die Aufwendungen das Mutterschaftsgeld betreffend. Die Aufwendungen diesbezüglich werden durch die Krankenkassen erstattet, die Erstattungen spiegeln sich unter der Ertragsposition Kostenerstattungen wieder.

Aufgrund dessen, dass die Buchungen die Rückstellungen betreffend erst mit den Jahresabschlussbuchungen vorgenommen werden, liegt hier der Planerfüllungsstand bei 0%. Dies trifft ebenso auf die Versorgungsaufwendungen zu.

g) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----|---------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.502.096,48 | 4.133.456,14 | 1.487.425,51 | 35,99% | 970.940,57 | -3.162.515,57 | 23,49% |
| | • 521100 | 179.277,25 | 329.665,85 | 48.342,89 | 14,66% | 47.784,96 | -281.880,89 | 14,49% |
| | • 521110 | 103.479,07 | 1.143.743,10 | 15.485,89 | 1,35% | 15.485,89 | -1.128.257,21 | 1,35% |
| | • 522101 | 269.345,50 | 403.470,66 | 55.267,21 | 13,70% | 52.992,25 | -350.478,41 | 13,13% |
| | • 522201 | 41.134,01 | 42.634,21 | 13.405,47 | 31,44% | 12.966,87 | -29.667,34 | 30,41% |
| | • 522203 | 156.465,45 | 189.608,72 | 110.202,68 | 58,12% | 75.337,92 | -114.270,80 | 39,73% |
| | • 523101 | 37.452,39 | 22.000,00 | 14.028,48 | 63,77% | 7.128,48 | -14.871,52 | 32,40% |
| | • 523102 | 1.000,85 | 1.170,00 | 1.000,85 | 85,54% | 500,45 | -669,55 | 42,77% |
| | • 523103 | 0,00 | 26.650,00 | 9.050,13 | 33,96% | 9.032,79 | -17.617,21 | 33,89% |
| | • 523200 | 3.678,77 | 4.200,00 | 2.092,02 | 49,81% | 2.092,02 | -2.107,98 | 49,81% |
| | • 524100 | 831.959,71 | 1.010.465,52 | 685.608,19 | 67,85% | 388.936,90 | -621.528,62 | 38,49% |
| | • 524101 | 17.544,86 | 18.690,00 | 18.694,39 | 100,02% | 9.346,93 | -9.343,07 | 50,01% |
| | • 525100 | 130.171,20 | 205.611,26 | 60.089,12 | 29,22% | 58.348,14 | -147.263,12 | 28,38% |
| | • 525101 | 17.954,22 | 19.590,00 | 18.491,61 | 94,39% | 9.252,51 | -10.337,49 | 47,23% |
| | • 526101 | 20.014,81 | 46.237,25 | 4.647,98 | 10,05% | 3.410,98 | -42.826,27 | 7,38% |
| | • 526102 | 6.496,81 | 6.800,00 | 861,39 | 12,67% | 861,39 | -5.938,61 | 12,67% |
| | • 527101 | 3.041,15 | 4.600,00 | 135,00 | 2,93% | 135,00 | -4.465,00 | 2,93% |
| | • 527102 | 266,02 | 400,00 | 135,00 | 33,75% | 135,00 | -265,00 | 33,75% |
| | • 527103 | 774,00 | 2.718,58 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -2.718,58 | 0,00% |
| | • 527104 | 1.190,00 | 1.180,00 | 158,00 | 13,39% | 93,98 | -1.086,02 | 7,96% |
| | • 527105 | 542,21 | 1.521,16 | 225,18 | 14,80% | 225,18 | -1.295,98 | 14,80% |
| | • 527106 | 100,00 | 4.415,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -4.415,00 | 0,00% |
| | • 527107 | 0,00 | 2.799,10 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -2.799,10 | 0,00% |
| | • 527108 | 1.812,85 | 2.360,62 | 537,03 | 22,75% | 537,03 | -1.823,59 | 22,75% |
| | • 527109 | 1.001,63 | 2.482,37 | 742,35 | 29,90% | 742,35 | -1.740,02 | 29,90% |
| | • 527110 | 903,00 | 7.607,94 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -7.607,94 | 0,00% |
| | • 527111 | 4.182,31 | 3.279,54 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -3.279,54 | 0,00% |
| | • 527112 | 641,96 | 5.174,24 | 259,30 | 5,01% | 259,30 | -4.914,94 | 5,01% |
| | • 527113 | 123.198,09 | 109.746,02 | 11.551,08 | 10,53% | 11.436,06 | -98.309,96 | 10,42% |
| | • 527122 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -300,00 | 0,00% |
| | • 527123 | 125.466,38 | 120.000,00 | 140.046,00 | 116,71% | 69.951,00 | -50.049,00 | 58,29% |
| | • 527200 | 20.017,36 | 20.500,00 | 9.134,89 | 44,56% | 8.232,53 | -12.267,47 | 40,16% |
| | • 528101 | 16.828,73 | 13.450,00 | 1.780,47 | 13,24% | 1.780,47 | -11.669,53 | 13,24% |
| | • 528102 | 162.576,72 | 148.510,00 | 71.244,50 | 47,97% | 71.244,50 | -77.265,50 | 47,97% |
| | • 528103 | 33.829,28 | 34.450,00 | 15.536,27 | 45,10% | 15.536,27 | -18.913,73 | 45,10% |
| | • 529100 | 168.651,62 | 177.325,00 | 165.834,94 | 93,52% | 84.316,22 | -93.008,78 | 47,55% |

Die größte Abweichung gegenüber den Planansatz ist unter dieser Finanzplanposition bei der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen > 10 T€ zu verzeichnen. Die Abweichung per 30.06.2024 beträgt rd.1,128 Mio.€, was einem Erfüllungsstand in Höhe von 1,35% gegenüber der Planung ergibt. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf die Maßnahme Stadtumbau-Stadtschloss, deren Abrechnung durch die DSK erst im Januar des Folgejahres erfolgen wird.

Insgesamt ist bei den Sach- und Dienstleistungen, bis auf bei den Positionen der Gebäude- und Kfz-versicherungen, Leasing, Aufwendungen für Verpflegungen und Getränke und der

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, welche bei einem Planerfüllungsstand von rd. 50 % liegen, eine zurückhaltende Verausgabung zu verzeichnen.

Bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtungen liegen wir mit den verbuchten Abschlägen mit einer Verausgabung von 116,71 % bereits über dem Ansatz.

h) Transferaufwendungen

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung | |
|-----|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|--------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 | |
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 | |
| 15 | Transferaufwendungen | 6.266.017,38 | 6.227.230,00 | 5.381.303,69 | 86,42% | 2.823.811,63 | -3.403.418,37 | 45,35% | |
| | • 531200 | Zuweisungen an Gemeinden/GV | 163.184,96 | 130.000,00 | 25.566,00 | 19,67% | 25.566,00 | -104.434,00 | 19,67% |
| | • 531201 | Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an Gemeinden/GV | 265,55 | 270,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -270,00 | 0,00% |
| | • 531299 | Zuweisungen an Gemeinden/GV-periodenfremd | 46.071,47 | 45.300,00 | 451,60 | 1,00% | 451,60 | -44.848,40 | 1,00% |
| | • 531500 | Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 541.920,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -300.000,00 | 0,00% |
| | • 531501 | Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 4.780,26 | 4.790,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -4.790,00 | 0,00% |
| | • 531700 | Zuschüsse an private Unternehmen | 59.365,72 | 7.350,00 | 3.193,32 | 43,45% | 1.264,44 | -6.085,56 | 17,20% |
| | • 531701 | Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an private Unternehmen | 20.711,41 | 20.720,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -20.720,00 | 0,00% |
| | • 531799 | Zuschüsse an private Unternehmen-periodenfremd | 33.234,35 | 31.000,00 | 2.400,00 | 7,74% | 2.400,00 | -28.600,00 | 7,74% |
| | • 531800 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 97.367,38 | 112.430,00 | 35.489,45 | 31,57% | 28.995,02 | -83.434,98 | 25,79% |
| | • 531801 | Auflösung ARAP geleisteten Zuwendungen an übrige Bereiche | 54.295,82 | 54.310,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -54.310,00 | 0,00% |
| | • 531899 | Zuschüsse an übrige Bereiche-periodenfremd | 22.909,15 | 17.000,00 | 2.241,05 | 13,18% | 2.241,05 | -14.758,95 | 13,18% |
| | • 534100 | Gewerbesteuerumlage | 376.828,00 | 402.500,00 | 210.974,00 | 52,42% | 210.974,00 | -191.526,00 | 52,42% |
| | • 537200 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV | 4.839.647,88 | 5.101.560,00 | 5.100.988,27 | 99,99% | 2.551.919,52 | -2.549.640,48 | 50,02% |

Bei den Transferaufwendungen liegen wir mit 45,35 % knapp unter der Planerfüllung, wobei in einzelnen Positionen größere Abweichungen zu verzeichnen sind. So z.B. wurden unter den Zuschüssen an verbundene Unternehmen die geplanten Zuschusses an die REG mbH in Höhe von 300.000 € noch nicht verbucht und zur Auszahlung gebracht, da zum einen der DHH 2024/2025 erst mit Datum vom 07.06.2024 In Kraft getreten ist und zum anderen der Zuschuss aufgrund eigener, in der REG mbH erzielter, Einnahmen noch nicht benötigt wurde.

Die enormen Abweichungen gegenüber dem Planansatz bei den Zuschüssen an private Unternehmen (inkl. der periodenfremden Aufwendungen) ist zurückzuführen auf den Zuschuss an die Kita Zauberland, welcher noch nicht verbucht ist.

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage als auch die Kreisumlage liegen im Plan.

Die Auflösung der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) dagegen erfolgt erst mit den Jahresabschlussbuchungen am Ende des Jahres, sodass auch hier der Planerfüllungsstand bei 0% liegt.

i) sonstige ordentliche Aufwendungen

| Nr. | | Ergebnis | Fortgeschrieb. | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Vergleich | Erfüllung |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------|---------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | | (vorläufig) | Ansatz | 2024 | 2024 | per 30.06.2024 | Ansatz 2024 / Ergebnis per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | 2023 | 2024 | 2024 | 2024 | | | |
| 16 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.836.852,86 | 1.549.974,54 | 393.073,41 | 25,36% | 314.407,95 | -1.235.566,59 | 20,28% |
| | • 541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.700,00 | 3.240,00 | 37,80 | 1,17% | 37,80 | -3.202,20 | 1,17% |
| | • 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 2.580,00 | 1.600,00 | 300,00 | 18,75% | 150,00 | -1.450,00 | 9,38% |
| | • 542101 Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit | 143.164,69 | 162.857,50 | 56.131,54 | 34,47% | 41.280,60 | -121.576,90 | 25,35% |
| | • 542103 Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit (Vorhaltekosten) | 61.257,00 | 65.000,00 | 21.677,31 | 33,35% | 11.965,83 | -53.034,17 | 18,41% |
| | • 542104 Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit-Chronisten | 990,00 | 1.700,00 | 1.115,00 | 65,59% | 557,54 | -1.142,46 | 32,80% |
| | • 542197 Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit-periodenfremd FW | 36.800,00 | 37.000,00 | 0,00 | | 0,00 | -37.000,00 | 0,00% |
| | • 542901 Schülerbeförderung | 22.735,76 | 26.000,00 | 12.789,12 | 49,19% | 12.789,12 | -13.210,88 | 49,19% |
| | • 542902 Sonstige allgemeine sachl. Aufwendungen | 202,23 | 600,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -600,00 | 0,00% |
| | • 543101 Bürobedarf | 26.686,94 | 23.670,00 | 8.129,15 | 34,34% | 8.045,93 | -15.624,07 | 33,99% |
| | • 543102 Bücher und Zeitschriften | 13.633,37 | 14.650,00 | 9.192,04 | 62,74% | 5.981,65 | -8.668,35 | 40,83% |
| | • 543103 Post- und Fernmeldegebühren | 54.418,49 | 62.640,00 | 34.661,69 | 55,33% | 32.585,83 | -30.054,17 | 52,02% |
| | • 543104 Öffentliche Bekanntmachungen | 20.841,39 | 25.000,00 | 10.469,17 | 41,88% | 10.433,23 | -14.566,77 | 41,73% |
| | • 543105 Aufwendungen für Gerichtsverfahren u. externe Beratungsleistungen | 24.161,94 | 55.260,00 | 25.076,29 | 45,38% | 24.331,69 | -30.928,31 | 44,03% |
| | • 543106 Sachverständigen- und sonstige Geschäftsaufwendungen | 223.375,50 | 490.853,52 | 39.414,19 | 8,03% | 31.217,41 | -459.636,11 | 6,36% |
| | • 543110 Sonstige Geschäftsaufwendungen - Honorare Künstler/Publizisten | 46.959,88 | 33.750,00 | 1.450,00 | 4,30% | 1.450,00 | -32.300,00 | 4,30% |
| | • 543111 Sonstige Geschäftsaufwendungen - Künstlersozialabgabe | 1.355,40 | 1.840,00 | 1.719,58 | 93,46% | 850,48 | -989,52 | 46,22% |
| | • 543113 Erw erb geringstw eriger Wirtschaftsg. | 27.213,92 | 28.183,52 | 3.399,12 | 12,06% | 3.399,12 | -24.784,40 | 12,06% |
| | • 543114 Rücklastschriftgebühren | 979,10 | 1.000,00 | 510,66 | 51,07% | 510,66 | -489,34 | 51,07% |
| | • 543116 Erw erb geringsw erige Wirtschaftsg.-EDV und Kommunikationstechnik | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -400,00 | 0,00% |
| | • 544101 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 37.317,84 | 39.570,00 | 34.150,52 | 86,30% | 17.433,71 | -22.136,29 | 44,06% |
| | • 544104 Gew erbesteuer/Körperschaftsteuer | 101.421,54 | 20.000,00 | 10.925,76 | 54,63% | 5.462,96 | -14.537,04 | 27,31% |
| | • 544106 Kapitalertragssteuer | 36.141,49 | 238.840,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -238.840,00 | 0,00% |
| | • 545100 Erstattungen an Land | 5.663,10 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -5.000,00 | 0,00% |
| | • 545200 Erstattungen an Gemeinden/GV | 25.182,67 | 56.300,00 | 33.672,42 | 59,81% | 17.672,34 | -38.627,66 | 31,39% |
| | • 545298 Erstattungen an Gemeinden/GV-periodenfremd Personal | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -6.000,00 | 0,00% |
| | • 545299 Erstattungen an Gemeinden/GV-periodenfremd | 17.197,65 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -6.500,00 | 0,00% |
| | • 545300 Erstattungen an Zweckverbände | 14.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -20.000,00 | 0,00% |
| | • 545701 Erstattung an private Unternehmen | 184.222,45 | 232.580,00 | 86.145,00 | 37,04% | 86.145,00 | -146.435,00 | 37,04% |
| | • 549100 Verfügungsmittel | 1.268,76 | 1.500,00 | 100,00 | 6,67% | 100,00 | -1.400,00 | 6,67% |
| | • 549412 Inanspruchnahme Rückstell. ungew. Verbindl. Finanzausgl. u. Steuerschuldverhält. | 0,00 | -213.560,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 213.560,00 | 0,00% |
| | • 549441 Zuführung Rückstell. ungew. Verpfl. vor dem Bilanzstichtag begründet | 20.500,00 | 20.500,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -20.500,00 | 0,00% |
| | • 549442 Inanspruchnahme Rückstell. ungew. Verpfl. vor dem Bilanzstichtag begründet | 0,00 | -20.500,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 20.500,00 | 0,00% |
| | • 549500 Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz | 167,46 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -2.000,00 | 0,00% |
| | • 549902 Deckungsreserve | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | -100.000,00 | 0,00% |

Die größten betraglichen Abweichungen sind hier bei folgenden Aufwendungen zu verzeichnen:

- für ehrenamtliche Tätigkeiten – 174 T€ (u.a. aufgrund Prämienzahlungen erst im 4.Quartal)
- Sachverständigen- und sonstige Geschäftsaufwendungen -459 T€ (im Wesentlichen Abrechnung STUB über DSK erst in 01/2025; Stadt- und Regionalplanungen, Durchführung städt. Veranstaltungen erst im 2.Hj, etc.)
- Kapitalertragssteuer -238 T€ (Rückerstattung an FA noch ungewiss, Rückstellung in selbiger Höhe)

- Erstattungen an private Unternehmen -146 T€ (im Wesentlichen Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst)

Bei den weiteren mit Erfüllungsstand 0% ausgewiesenen Positionen erfolgen die Buchungen in der Regel erst zu einem späteren Zeitpunkt.

Die Erfüllungsstände einzelner Budgets sind in nachstehender Übersicht dargestellt:

| Budget 1 Allgemeine Finanzwirtschaft | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 12.063.880,00 € | 8.847.585,47 € | 73,34% | 6.121.987,66 € | 50,75% |
| Aufwendungen | 5.504.060,00 € | 5.311.962,27 € | 96,51% | 2.762.893,52 € | 50,20% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | 6.559.820,00 € | 3.535.623,20 € | 53,90% | 3.359.094,14 € | 51,21% |

| Budget 2 Bürgermeister | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| Aufwendungen | 128.900,00 € | 29.711,60 € | 23,05% | 29.163,02 € | 22,62% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -128.900,00 € | -29.711,60 € | 23,05% | -29.163,02 € | 22,62% |

| Budget 3 Finanzmanagement | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 20.000,00 € | 9.059,05 € | 45,30% | 9.059,05 € | 45,30% |
| Aufwendungen | 362.340,00 € | 2.803,02 € | 0,77% | 2.752,50 € | 0,76% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -342.340,00 € | 6.256,03 € | -1,83% | 6.306,55 € | -1,84% |

| Budget 4 Sicherheit und Ordnung | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 176.300,00 € | 44.837,17 € | 25,43% | 43.187,71 € | 24,50% |
| Aufwendungen | 348.330,00 € | 141.600,43 € | 40,65% | 100.226,12 € | 28,77% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -172.030,00 € | -96.763,26 € | 56,25% | -57.038,41 € | 33,16% |

| Budget 5 Schulen, Kultur, Soziales sowie Jugend und Sport | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 1.012.150,00 € | 400.269,08 € | 39,55% | 346.129,55 € | 34,20% |
| Aufwendungen | 770.245,00 € | 211.004,55 € | 27,39% | 189.803,43 € | 24,64% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | 241.905,00 € | 189.264,53 € | 78,24% | 156.326,12 € | 64,62% |

| Budget 6 Gestaltung der Umwelt | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 1.027.160,00 € | 1.335.122,27 € | 129,98% | 358.996,15 € | 34,95% |
| Aufwendungen | 1.579.980,00 € | 513.764,66 € | 32,52% | 340.281,28 € | 21,54% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -552.820,00 € | 821.357,61 € | -148,58% | 18.714,87 € | -3,39% |

| Budget 7 Gebäudemanagement | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 441.950,00 € | 34.336,54 € | 7,77% | 19.310,00 € | 4,37% |
| Aufwendungen | 1.698.490,00 € | 705.226,85 € | 41,52% | 429.810,29 € | 25,31% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.256.540,00 € | -670.890,31 € | 53,39% | -410.500,29 € | 32,67% |

| Budget 8 Städtischer Bauhof | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 3.500,00 € | 184,70 € | 5,28% | 184,70 € | 5,28% |
| Aufwendungen | 101.850,00 € | 33.331,93 € | 32,73% | 29.377,53 € | 28,84% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -98.350,00 € | -33.147,23 € | 33,70% | -29.192,83 € | 29,68% |

| Budget 10-14 (Personal) Allgemeine Finanzwirtschaft | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 2.637.620,00 € | 2.197.586,81 € | 83,32% | 1.447.804,64 € | 54,89% |
| Aufwendungen | 8.767.670,00 € | 3.784.330,95 € | 43,16% | 3.743.354,69 € | 42,69% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -6.130.050,00 € | -1.586.744,14 € | 25,88% | -2.295.550,05 € | 37,45% |

| Budget 15 Innerer Service | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 15.600,00 € | 600,00 € | 3,85% | 300,00 € | 1,92% |
| Aufwendungen | 88.190,00 € | 59.333,75 € | 67,28% | 45.427,61 € | 51,51% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -72.590,00 € | -58.733,75 € | 80,91% | -45.127,61 € | 62,17% |

| Budget 16 Zentrale Organisation und EDV | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 7.000,00 € | 3.890,00 € | 55,57% | 1.899,98 € | 27,14% |
| Aufwendungen | 404.550,00 € | 261.674,26 € | 64,68% | 170.678,72 € | 42,19% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -397.550,00 € | -257.784,26 € | 64,84% | -168.778,74 € | 42,45% |

| Budget 17 Katastrophenschutz | Perioden Jan.-Dez. | | | per 30.06.2024 | |
|-------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | Planung | Ergebnis | Planerfüllung | Ergebnis | Planerfüllung |
| Erträge | 58.330,00 € | 2.751,80 € | 4,72% | 2.751,80 € | 4,72% |
| Aufwendungen | 65.730,00 € | 3.439,51 € | 5,23% | 3.439,51 € | 5,23% |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | -7.400,00 € | -687,71 € | 9,29% | -687,71 € | 9,29% |

Finanzrechnung - laufende Verwaltungstätigkeit

| | | Ergebnis | Fortgeschrieb | Ergebnis | Erfüllung |
|-----------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | 2023 | . Ansatz | per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | EUR | EUR | EUR | Prozent |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 (3:2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 8.598.241,99 | 8.324.420,00 | 4.740.040,49 | 56,94% |
| 3 | sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 906.923,01 | 1.093.640,00 | 452.823,39 | 41,41% |
| 5 | privat-rechtliche Leistungsentgelte | 390.303 | 263.790,00 | 133.937,94 | 50,77% |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 574.085,91 | 568.700,00 | 147.183,01 | 25,88% |
| 7 | sonstige Einzahlungen | 486.920,39 | 246.340,00 | 63.960,22 | 25,96% |
| 8 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 419.723,45 | 197.280,00 | 325.810,68 | 165,15% |
| 9 | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.688.044,13 | 17.446.790,00 | 9.196.247,84 | 52,71% |
| 10 | Personalauszahlungen | 7.855.304,30 | 8.725.790,00 | 3.332.254,61 | 38,19% |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.395.584,97 | 3.244.030,72 | 1.111.400,09 | 34,26% |
| 13 | Transferauszahlungen | 6.012.446,62 | 6.147.140,00 | 2.933.004,85 | 47,71% |
| 14 | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.326.411,70 | 1.806.010,44 | 617.289,98 | 34,18% |
| 15 | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.589.747,59 | 19.922.971,16 | 7.993.949,53 | 40,12% |
| 16 | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.098.296,54 | -2.476.181,16 | 1.202.298,31 | -48,55% |

Die gebildeten Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2023 haben den Ansatz für das Jahr 2024 um 386.677,45 € fortgeschrieben. Ebenso die zahlungswirksamen über- und außerplanmäßigen Haushaltsfortschreibungen.

Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beinhaltet die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen bis zum 30.06.2024.

Analog der Abweichungen bei den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen ergeben sich hier die Abweichungen. Mit einem Erfüllungsstand von 52,71 % bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen wir etwas über dem Planansatz, wogegen wir bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 40,12 % etwas unter dem Planansatz liegen.

Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit

| | | Ergebnis | Fortgeschrieb . Ansatz | Ergebnis | Erfüllung |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| | | 2023 | 2024 | per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | EUR | EUR | EUR | Prozent |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 (3:2) |
| 17 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.663.711,54 | 3.084.921,95 | 861.919,47 | 27,94% |
| 18 | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 14.564,37 | 38.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 20 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 23.399,35 | 0,00 | 59.598,50 | |
| 23 | Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 377.216,04 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.078.891,30 | 3.122.921,95 | 921.517,97 | 29,51% |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.212.116,27 | 6.151.737,88 | 1.385.297,45 | 22,52% |
| 26 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 377.216,04 | 141.320,00 | 0,00 | 0,00% |
| 27 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 17.171,70 | 46.127,16 | 7.424,71 | 16,10% |
| 28 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen | 76.657,48 | 156.342,52 | 52.683,82 | 33,70% |
| 29 | Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 218.530,67 | 683.115,01 | 47.623,57 | 6,97% |
| 31 | Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 54.423,12 | 1.201.000,00 | 381.901,50 | 31,80% |
| 32 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.956.115,28 | 8.379.642,57 | 1.874.931,05 | 22,37% |
| 33 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -877.223,98 | -5.256.720,62 | -953.413,08 | 18,14% |

Die gebildeten Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2023 in Höhe von 4.926.581,28 € zuzüglich der über- und außerplanmäßigen Haushaltsfortschreibungen haben den Ansatz für das Jahr 2024 bei den investiven Auszahlungen wesentlich fortgeschrieben.

Im Folgenden wird auf die Planerfüllung bei den investiven Maßnahmen detailliert eingegangen:

| Produkt | Konto | Maßnahme | Bezeichnung Maßnahme | Plansatz | UPL | APL | ET aus Vorjahr | fortgeschriebener Ansatz | Angeordnet | Erfüllungsstand per 30.06.2024 | offene Aufträge |
|---------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|-----------|----------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|-----------------|
| 11101 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | -944,00 € | 944,30 € | 0,30 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 11103 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 2.000,00 € | 0,00 € | 900,00 € | 2.900,00 € | 887,93 € | 30,62% | 0,00 € |
| 11103 | 783400 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 950,00 € | 0,00 € | 3.866,61 € | 4.816,61 € | 1.556,52 € | 32,32% | 2.310,09 € |
| 11103 | 783400 | 205 | Einführung Dokumentenmanagementsystem | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.626,12 € | 4.626,12 € | 232,05 € | 5,02% | 4.394,07 € |
| 11103 | 783400 | 208 | Upgrade Archiart bzw. Beschaffung alternatives System | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.204,23 € | 2.204,23 € | 0,00 € | 0,00% | 2.204,23 € |
| 11103 | 783400 | 213 | Einführung E-Rechnung, Anbindung Finanz+ an ein DMS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.527,95 € | 4.527,95 € | 0,00 € | 0,00% | 4.527,95 € |
| 11103 | 783400 | 214 | Software Vertragsmanagement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.448,15 € | 10.448,15 € | 8.603,70 € | 82,35% | 1.648,15 € |
| 11103 | 783400 | 215 | Software VOIS für Bürgerbüro | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.040,00 € | 19.040,00 € | 0,00 € | 0,00% | 19.040,00 € |
| 11103 | 783100 | 217 | Ersatzbeschaffung USV (Unterbrechungsfreie Stromversorgung) | 0,00 € | 0,00 € | 10,19 € | 389,61 € | 399,80 € | 399,80 € | 100,00% | 0,00 € |
| 11103 | 783100 | 218 | Anschaffung 7 Stk. Netzwerk-Switch | 0,00 € | 1.700,00 € | 0,00 € | 32.300,00 € | 34.000,00 € | 29.049,45 € | 85,44% | 4.855,20 € |
| 11106 | 785300 | 325 | Herrichtung Grdstk. Stradow-1-10/1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.871,68 € | 10.871,68 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 11106 | 782100 | 333 | Erwerb 1/6 Anteil an 6 Grdstk. und Tausch gegen 2/6 Grdstk. Raddusch-14-413 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.884,70 € | 2.884,70 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 11106 | 782100 | 335 | Rückkauf Grdstk. Suschow-1-452 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 35.000,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 11106 | 782100 | 336 | Ankauf Waldflächen Gemarkungen Ogrosen und Missen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 16.500,00 € | 16.500,00 € | 16.363,16 € | 99,17% | 0,00 € |
| 11108 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 357,00 € | 0,00 € | 357,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 11108 | 783200 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 357,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 12201 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 460,77 € | 460,77 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 12601 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 13.342,52 € | 13.342,52 € | 8.312,01 € | 62,30% | 0,00 € |
| 12601 | 783400 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 464,10 € | 0,00 € | 464,10 € | 0,00 € | 0,00% | 464,10 € |
| 12601 | 783100 | 209 | Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug LF10/A Raddusch | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 390.000,00 € | 390.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 341.075,42 € |
| 12601 | 783100 | 221 | Ersatzbeschaffung Druckluftflaschen für PA-Geräte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 787,58 € | 787,58 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 12601 | 783100 | 223 | Anschaffung Rugged-Industrial-Tablets | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 12601 | 783100 | 224 | Anschaffung Rückfussicherungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15.300,00 € | 15.300,00 € | 4.074,83 € | 26,63% | 0,00 € |
| 12602 | 785100 | 310 | Anbau Feuerwehr Vetschau (zusätzl. Umkleide, Sanitär, Kat.-Schutz, Tanklager) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 81.000,00 € | 81.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 66.944,77 € |
| 12602 | 785300 | 311 | Löschwasserbrunnen und Hydranten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 12602 | 785300 | 312 | Löschwasserbrunnen (urspr. -teich) GT Fließdorf | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 61.639,41 € | 61.639,41 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 12602 | 785300 | 314 | Ersatzneubau Löschteich/Hierbrunnen Dubrau (vormals Zisterne) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.953,82 € | 19.953,82 € | 0,00 € | 0,00% | 19.953,82 € |
| 12801 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 6.650,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.506,70 € | 8.156,70 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 21101 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.436,93 € | 5.436,93 € | 4.535,35 € | 83,42% | 0,00 € |
| 21101 | 783100 | 110 | Erw. Sachanlageverm. < 10,0T€, EDV-Ausstattung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 11.502,40 € | 11.502,40 € | 0,00 € | 0,00% | 3.573,75 € |
| 21101 | 783100 | 210 | Medienentwicklungskonzept Grundschule Missen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 48.013,46 € | 48.013,46 € | 14.685,26 € | 30,59% | 0,00 € |
| 21101 | 785300 | 210 | Medienentwicklungskonzept Grundschule Missen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 21101 | 783100 | 213 | DigitalPakt Schule, Schulzentrum Vetschau (alt: Maßn. 208, 209) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 125.608,90 € | 125.608,90 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 21101 | 785300 | 213 | DigitalPakt Schule, Schulzentrum Vetschau (alt: Maßn. 208, 209) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 56.787,39 € | 56.787,39 € | 30.007,61 € | 52,84% | 41.221,46 € |
| 21102 | 783200 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 21102 | 785300 | 311 | GS Missen: Raumakustische Maßnahmen (Schallabsorber in Räumen und Fluren) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 17.800,00 € | 17.800,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 21102 | 785100 | 312 | Oberschule Vetschau, brandschutztechnische Ertüchtigung Elektroanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 436.334,65 € | 436.334,65 € | 234.058,99 € | 53,64% | 199.444,09 € |
| 21102 | 785100 | 313 | Grundschule Vetschau, brandschutztechnische Ertüchtigung Elektroanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 8.904,71 € | 8,90% | 4.952,84 € |
| 21102 | 785100 | 314 | Oberschule Vetschau, bauliche Umsetzung Brandschutzkonzept | 736.900,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 40.424,52 € | 777.324,52 € | 28.461,20 € | 3,66% | 89.689,92 € |
| 21102 | 785100 | 315 | Grundschule Vetschau, bauliche Umsetzung Brandschutzkonzept | 20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 30.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 21102 | 785100 | 316 | Grundschule Missen, bauliche Umsetzung Brandschutzkonzept | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 20.819,05 € |
| 21102 | 785300 | 317 | Sicherheitstechnik Schulzentrum Vetschau | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.011,93 € | 2.011,93 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 27201 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 6.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.150,19 € | 11.150,19 € | 3.287,95 € | 29,49% | 0,00 € |
| 28101 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 28101 | 783200 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 238,00 € | 238,00 € | 238,00 € | 100,00% | 0,00 € |
| 26501 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.048,46 € | 8.048,46 € | 4.588,71 € | 57,11% | 0,00 € |
| 26502 | 785100 | 309 | Kita Velfalter, bauliche Umsetzung Brandschutzkonzept | 100.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 796.789,99 € | 896.789,99 € | 339.244,21 € | 37,83% | 469.421,86 € |
| 26502 | 785300 | 310 | Kita Rappelkiste: raumakustische Maßn. (Schallabsorber in Spiel- u. Gruppenräumen) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 42401 | 783100 | 100 | Investitionen niedriger 10.000 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 677,00 € | 677,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 42401 | 783100 | 150 | Erw. Sachanl.-verm. < 10,0T€ (Bga-netto Sommerbad) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 791,00 € | 791,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 42402 | 785300 | 303 | Schulportikus-Freizeitanlage | 120.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 120.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 51101 | 788400 | 800 | Gesamtmaßnahme Stadumbau Ost (STUB) | 701.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 500.000,00 € | 1.201.000,00 € | 160.243,63 € | 13,34% | 0,00 € |
| 54101 | 785300 | 300 | Baumplantzungen (einzelne Bäume unter 10 TE) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 743,74 € | 743,74 € | 0,00 € | 0,00% | 743,74 € |
| 54101 | 785200 | 303 | Ausbau Knoten B 115/L54 Berliner Straße | 6.900,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.900,00 € | 1.431,59 € | 20,75% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 360 | Erneuerung Radduscher Dorfstraße | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.493,34 € | 5.493,34 € | 0,00 € | 0,00% | 5.493,34 € |
| 54101 | 785200 | 385 | öffentlicher Parkplatz, Sommerbad | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 9.861,69 € | 9.861,69 € | 0,00 € | 0,00% | 9.861,69 € |
| 54101 | 785200 | 435 | Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße ab 2018: 1 + 2 BA | 210.580,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 276.055,57 € | 486.635,57 € | 448.875,97 € | 92,24% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 457 | Bushaltestelle Suschow-Nord L541 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.376,29 € | 4.376,29 € | 0,00 € | 0,00% | 4.376,29 € |
| 54101 | 782100 | 459 | Erichtung Radweg Raddusch-Slawenburg (REK) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 40.000,00 € | 40.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 459 | Erichtung Radweg Raddusch-Slawenburg (REK) | 40.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 382.150,00 € | 422.150,00 € | 13.562,05 € | 3,21% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 463 | Straßenbeleuchtung OT Raddusch | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 389.585,11 € | 389.585,11 € | 102.220,74 € | 26,24% | 221.208,30 € |
| 54101 | 785200 | 465 | Saisonaler Parkplatz Raddusch | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 20.228,61 € | 20.228,61 € | 0,00 € | 0,00% | 20.228,61 € |
| 54101 | 782100 | 469 | Erneu. Nebenanal. OD (L54) J.-Gagarin-Str. und W.-Pieck-Str. (vorher 448, 449, 454) | 33.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 33.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 469 | Erneu. Nebenanal. OD (L54) J.-Gagarin-Str. und W.-Pieck-Str. (vorher 448, 449, 454) | 1.246.500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 57.820,49 € | 1.304.320,49 € | 78.992,75 € | 6,06% | 389.188,81 € |
| 54101 | 781200 | 471 | Modernisierung Radfernwege im LK OSL (Zusatzbedarfe) Eigenanteil 20% + 5% Sch. | 41.320,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € | 141.320,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 782100 | 471 | Modernisierung Radfernwege im LK OSL (Zusatzbedarfe) Eigenanteil 20% + 5% Sch. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 60.000,00 € | 60.000,00 € | 1.320,66 € | 2,20% | 2.117,53 € |
| 54101 | 785200 | 471 | Modernisierung Radfernwege im LK OSL (Zusatzbedarfe) Eigenanteil 20% + 5% Sch. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 400.000,00 € | 400.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 473 | Ausbau K6627 OD Vetschau Stradower Weg | 15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15.000,00 € | 30.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 475 | Radwander-Rastplatz Kolßweg | 25.730,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.549,99 € | 30.279,99 € | 1.762,91 € | 5,82% | 26.629,92 € |
| 54101 | 785200 | 476 | Straßenbeleuchtung GT Jehschen | 42.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 42.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 785200 | 477 | Straßenbeleuchtung OT Görztz | 72.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 72.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 54101 | 782100 | 903 | Ankäufe für Infrastruktur im Rahmen Verkehrsmittelenbereinigungsgesetz | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.957,82 € | 3.957,82 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 55101 | 785300 | 319 | öffentliche Spielplätze, Kernstadt | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.673,78 € | 6.673,78 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 55201 | 785200 | 303 | Wehr H025 mit Fischpass am Mühlfließ in Missen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 45.900,00 € | 45.900,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 55301 | 785300 | 302 | Friedhof Vetschau, Infrastruktur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 43.906,54 € | 43.906,54 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 55301 | 785300 | 305 | Neugestaltung Umfeld Gedenkstein 1. und 2. Weltkrieg Suschow | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 390,6 | | | | |

Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit

| | | Ergebnis | Fortgeschrieb . Ansatz | Ergebnis | Erfüllung |
|-----------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
| | | 2023 | 2024 | per 30.06.2024 | per 30.06.2024 |
| | | EUR | EUR | EUR | Prozent |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 (3:2) |
| 35 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 38 | Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 39 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 186.203,05 | 209.600,00 | 77.056,89 | 36,76% |
| 42 | Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 186.203,05 | 209.600,00 | 77.056,89 | 36,76% |
| 43 | Saldo aus der Finanzierungstätigkeit | 2.813.796,95 | -209.600,00 | -77.056,89 | 36,76% |

Im Haushaltsjahr 2023 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 3 Mio. € geplant, welche planmäßig umgesetzt wurde. Im Haushaltsjahr 2024 ist keine Kreditaufnahme geplant. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind die Tilgungen der bestehenden Kredite veranschlagt.

Ausblick auf die voraussichtlich notwendige 1. Nachtragshaushaltssatzung zum DHH 2024/2025

Die Haushaltsjahre 2024 und 2025 weisen einen unausgeglichenen Haushalt aus, können aber durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden. Wie die Übersicht unter dem Gliederungspunkt 3.1.3 des Vorberichts zum DHH 2024/2025 zeigt, werden die Rücklagen durch die Entnahmen, aufgrund der nicht ausgeglichenen Haushaltsjahre, sukzessive verbraucht und somit ist der Spielraum für künftige Investitionen aufgebraucht. Umso wichtiger ist das Ziel, die Aufstellung eines ausgeglichenen Haushaltes wieder zu erreichen.

Wie bereits seit dem DHH 2020/2021 gemahnt, verlangt dies eine sparsame Mittelbewirtschaftung und ständige Aufgabenkritik.

Es ist wichtiger denn je Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu prüfen, die finanziellen Auswirkungen darzustellen und anschließend umzusetzen. Ziel muss die Darstellung eines ausgeglichenen Haushaltes im gesamten Finanzplanungszeitraum sein.

Dazu müssen die der Stadt Vetschau/Spreewald zur Verfügung stehenden Mittel strategisch sinnvoll eingesetzt werden – vorrangig dort, wo sie zwingend und nachhaltig sind.

Die Ausführungen im Vorbericht des DHH 2024/2025 machen auch deutlich, dass insbesondere die Liquidität der Stadt verbessert werden muss.

Trotz bereits vorgenommener Einsparungsmaßnahmen bzw. prozentualer Kürzungen in den Budgets während der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2024/2025 ist es nicht gelungen, den Ergebnisplan über den Zeitraum von 2024 bis 2028 so zu verbessern, dass der Saldo aus

laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan Überschüsse ausweist, die zur Tilgung der Kredite und zum Teil darüber hinaus zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung stehen.

Lediglich in den Jahren der Haushaltssatzung, sprich 2024 und 2025 sind die liquiden Mittel noch ausreichend, um die Auszahlungen durch die vorhandenen Mittel bzw. Einzahlungen zu decken.

Aus dem Finanzhaushalt 2024/2025 inklusive der mittelfristigen Planung 2026-2028 ist die Entwicklung des Bestandes an Zahlungsmitteln ersichtlich und diese zeigt auf, dass nicht nur die Rücklagen abnehmen, sondern auch der Bestand an Zahlungsmitteln der Stadt Vetschau/Spreewald stetig abnimmt bzw. ab dem Planjahr 2026 nicht mehr zur Deckung der Auszahlungen ausreichend sein wird. Das bedeutet, bei Eintritt dieser Prognose werden wir uns künftig lediglich noch auf das unbedingt Notwendige konzentrieren können: die Fertigstellung bereits laufender Maßnahmen und die Erfüllung unserer Pflichtaufgaben.

Um die Haushalte durchführen und für die kommenden Jahre aufstellen zu können, bedarf es zwingend sofortiger Konsolidierungsmaßnahmen als auch, aufgrund dessen, dass die Personalaufwendungen den größten Aufwandsposten darstellen, der Wiederaufnahme und Weiterentwicklung/Aktualisierung und einer entsprechenden Umsetzung des aufgestellten Personalentwicklungskonzeptes bzw. einer konsequenten, auf die künftigen Gegebenheiten gerichteten, Personalentwicklung.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des unterjährigen Berichts per 30.06.2024 waren bereits einige Sachverhalte bekannt, welche gemäß der Haushaltssatzung der Stadt Vetschau/Spreewald einen Nachtragshaushalt 2024/2025 verlangen. Um einen Solchen aufstellen zu können, ist die voran benannte Konsolidierung zwingend und vor Aufnahme neuer bzw. weiterer Haushaltsansätze bei den Aufwendungen und Auszahlungen erforderlich. Auch ist zu beachten, dass investive Maßnahmen und Investitionsförderungsmaßnahmen, mit Ausnahme von Planungsleistungen, erst begonnen werden dürfen, wenn die Finanzierung gesichert ist. Das bedeutet, das vor Aufnahme investiver Ansätze mit dem Nachtrag zum DHH 2024/2025 der Haushalt in der Form konsolidiert worden ist, dass der aktuell noch negative Zahlungsmittelbestand (bis 2028 liegt dieser gemäß DHH 2024/2025 bei 6,951 Mio. €) in der Höhe so positiv ist, dass die mit dem Nachtrag aufzunehmenden Ansätze in der Finanzierung gesichert sind.

Aufgrund dessen, dass in der Zwischenzeit sich der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023, bis auf wenige noch nicht zugearbeitete Sachverhalte, in der finalen Phase der Erstellung befindet, können mit dem 1.Nachtrag zum DHH 2024/2025 bereits Verbesserungen, z.B. den mit dem DHH 2024/2025 hochgerechneten Anfangsbestand an Zahlungsmitteln betreffend, dargestellt werden. Auch einige der voran benannten Verbesserungen in Form von bereits zu verzeichnenden höheren Einnahmen, können zur Verbesserung der aktuellen Lage beitragen, werden aber nicht ausreichend sein, um die mit dem DHH 2024/2025 abgebildete Illiquidität ab 2026 und die bereits bekannten erforderlichen Nachtragsansätze kompensieren zu können.