

TOP 9

Bekanntgaben, Fragen, Informationen

- ✓ Bericht gemäß § 75 Absatz 5 der SächsGemO über wesentliche Abweichungen zum Haushaltplan zum Stand 30.06.2024 - korrigiert

Kenntnisnahme

Vollzug Haushaltsplan 2024

Bericht

gemäß § 75 Absatz 5 der SächsGemO über wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan zum Stand 30.06.2024

korrigierte Fassung bezüglich des Punktes 3 (Kassenkredit) gegenüber der Fassung vom 16.09.2024

Die Darstellungen prognostizieren vor allem den voraussichtlichen Stand zum 31.12.2024.

Bei der Betrachtung des prognostizierten Mittelabflusses zum 31.12.2024 im Vergleich zur Planung wurde von den Werten des fortgeschriebenen Planansatzes ausgegangen.

1. Ergebnishaushalt

Erträge

Die ordentlichen Erträge werden voraussichtlich einen Mehrertrag von rd. 28.000 Euro ausweisen. Dieser resultiert aus Mehrerträgen bei den Zinsen um rd. 5.500 Euro für die Anlage von Festgeld und Tagesgeld bei der Sparkasse Meißen sowie aus der Bereitstellung von nicht verbrauchten Haushaltsmitteln (Landeszuweisungen) für die Planung zur Windenergie im Produkt 51.1.1.05 Verbandsgeschäftsstelle – Teilregionalplan Energieversorgung/Windenergienutzung in Höhe von 22.697 Euro, für die mit dem Jahresabschluss 2023 zur Sicherung ihrer Zweckbindung eine Verbindlichkeit gebildet wurde.

Aufwendungen

Die erwarteten Aufwendungen werden voraussichtlich um rd. 105.000 Euro geringer ausfallen. Der Minderaufwand resultiert sowohl aus Minderaufwendungen bei den Personalkosten als auch aus geringeren Sachaufwendungen.

Die geringeren Personalkosten i. H. v. rd. 45.000 Euro sind im Wesentlichen das Ergebnis aus der Neubesetzung von Stellen mit jeweils gegenüber der Planung angenommenen niedrigeren Erfahrungsstufen, der länger andauernden Besetzung einer Vollzeitstelle in Teilzeit und entfallener Entgeltfortzahlung wegen Krankheit.

Die geringeren Sachaufwendungen i. H. v. rd. 60.000 Euro werden bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen erwartet. Sie begründen sich hauptsächlich in weitaus geringeren Aufwendungen für Sachverständigen- und Gerichtskosten. Im Rahmen dieser waren vorsorglich Drittleistungen für Arbeiten zur Erstellung des Umweltberichts für die Windenergieplanung geplant, die nunmehr weitgehend mit eigenen Personalressourcen erbracht werden.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen wird somit voraussichtlich rd. 1.200.000 Euro betragen. Das sind rd. 105.000 Euro weniger als im fortgeschriebenen Planansatz 2024 veranschlagt.

Ergebnis

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz, mit dem ein positives Ergebnis i. H. v. 16.500 Euro veranschlagt ist, wird das ordentliche Ergebnis zum Jahresende 2024 deutlich

positiver ausfallen. Es wird ein um etwas mehr als 130.000 Euro verbessertes Ergebnis erwartet.

2. Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Einzahlungen werden voraussichtlich einen Mehrertrag von rd. 5.500 Euro ausweisen. Diese resultieren allein aus den höheren Zinseinnahmen wie bereits zum Ergebnishaushalt erläutert.

Die wesentlichen Abweichungen bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf rd. 45.000 Euro weniger als geplant und begründen sich aus den niedrigeren Personalauszahlungen (Erläuterung dazu s. Aufwendungen).

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit fällt daher zum Jahresende voraussichtlich um etwas mehr als 50.000 Euro positiver aus als geplant.

Der Unterschied zum Ergebnishaushalt resultiert dabei

- in Bezug auf die Einnahmensituation auf die sich nur dort niederschlagende Bereitstellung der 2023 nicht verbrauchten Landeszuweisungen für die Planung zur Windenergie und
- in Bezug auf die Ausgabensituation vor allem aus dem erst 2024 realisierten Zahlungsfluss zur Auflösung einer mit dem Jahresabschluss 2023 bilanzierten Verbindlichkeit für die Erstellung eines Fachgutachtens für die Planungen zur Windenergie.

Investitionen

Im bisherigen Haushaltsverlauf sind bis zum 30.06.2024 Investitionen i. H. v. 913 Euro getätigt worden.

Für Investitionen in das Anlagevermögen (Sachanlagevermögen) wird bis zum 31.12.2024 von einer vollständigen Auszahlung der dafür geplanten Mittel ausgegangen.

Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Im Finanzhaushalt wird unter Berücksichtigung der oben erläuterten Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2024 ein Finanzierungsmittelüberschuss i. H. v. rd. 23.000 Euro erwartet, während im fortgeschriebenen Haushaltsansatz noch von einem Zahlungsmittelbedarf i. H. von 27.647 Euro ausgegangen wurde. Im Saldo wird damit mit einem um rd. 50.600 Euro besseren Abschluss im Finanzhaushalt gerechnet.

3. Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen, Schuldenstand und übernommene Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die in der Haushaltssatzung festgelegte Ermächtigung für den Kassenkredit in Höhe von 50.000 Euro wurde bis zum 30.06.2024 nicht in Anspruch genommen. Auch bis zum 31.12.2024 wird keine Inanspruchnahme notwendig sein.

Ansonsten ergeben sich für den Regionalen Planungsverband aus dem Haushaltsplan und -vollzug 2024 keine Verpflichtungen aus den oben genannten Sachverhalten. Der Regionale Planungsverband ist schuldenfrei.

Radebeul, 01.10.2024



Kühn

1. Stellvertreter des Verbandsvorsitzenden

Anlagen

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		HH-Plan 2024	fortgeschriebener Ansatz zum 30.06.2023 4	Rechnung zum 30.06.2024	voraussichtliche Rechnung zum 31.12.2024	Saldo 31.12.2024 zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
	Steuern und ähnliche Abgaben					
	darunter:					
	Grundsteuer A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindanteil an der Einkommenssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.321.170,00	1.321.170,00	1.338.197,24	1.343.867,24	22.697
	darunter:					
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	346.000,00	346.000,00	372.697,24	368.697,24	22.697
	Mehrfachbelastungsausgleich	715.500,00	715.500,00	715.500,00	715.500,00	0
	allgemeine Umlagen	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0
	aufgelöste Sonderposten	9.670,00	9.670,00	0,00	9.670,00	0
	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50,00	0,00	50,00	0
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+	Zinsen und sonstige Finanzerträge	500,00	500,00	4.371,67	6.000,00	5.500
+/-	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0
=	ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)	1.321.720,00	1.321.720,00	1.342.568,91	1.349.917,24	28.197
	Personalaufwendungen	1.030.000,00	1.030.000,00	442.625,96	985.000,00	-45.000
	darunter:					
	Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.300,00	105.300,00	53.799,08	105.600,00	300
+	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	18.470,00	18.470,00	0,00	18.470,00	0
+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+	sonstige ordentliche Aufwendungen	128.700,00	151.397,24	42.117,90	91.399,04	-59.998
=	ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	1.282.470,00	1.305.167,24	538.542,94	1.200.469,04	-104.698
=	ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	39.250,00	16.552,76	804.025,97	149.448,20	132.895
	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
=	Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
=	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	39.250,00	16.552,76	804.025,97	149.448,20	132.895
	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß §12 Absatz 4 SächsLPlIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0
=	verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummern 23 + 26 + 27) ./ (Nummern 24 + 25)]	39.250,00	16.552,76	804.025,97	149.448,20	132.895

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		HH-Plan 2024	fortgeschriebener Ansatz zum 30.06.2024	Rechnung zum 30.06.2024	voraussichtliche Rechnung zum 31.12.2024	Saldo 31.12.2024 zum fortge- schriebenen Haushaltsansatz
	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	Grundsteuern A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.311.500,00	1.311.500,00	782.750,00	1.311.500,00	0,00
	darunter:					
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	346.000,00	346.000,00	175.000,00	346.000,00	0,00
	Mehrbelastungsausgleich	715.500,00	715.500,00	357.750,00	715.500,00	0,00
	allgemeine Umlagen	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	500,00	500,00	4.371,68	6.000,00	5.500,00
	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	1.312.050,00	1.312.050,00	787.121,68	1.317.550,00	5.500,00
	= Personalauszahlungen	1.030.000,00	1.039.000,00	442.625,96	994.000,00	-45.000,00
	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	105.300,00	105.300,00	39.854,62	105.600,00	300,00
	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	128.700,00	181.397,24	102.344,91	180.947,24	-450,00
	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	1.264.000,00	1.325.697,24	584.825,49	1.280.547,24	-45.150,00
	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 9 ./, Nummer 16)	48.050,00	-13.647,24	202.296,19	37.002,76	50.650,00
	= Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	= Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.000,00	18.000,00	913,07	18.000,00	0,00
	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 25 bis 32)	18.000,00	18.000,00	913,07	18.000,00	0,00
	nachrichtlich:					
	Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	-14.000,00	-14.000,00	-913,07	-14.000,00	0,00
	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./, Nummer 33)	34.050,00	-27.647,24	201.383,12	23.002,76	50.650,00
	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)					