

# Stadt Lübben (Spreewald)/Lubin (Blota)

Staatlich anerkannter Erholungsort



## Informationsvorlage für die

öffentliche Sitzung     nicht öffentliche Sitzung

### der/ des

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| <input type="checkbox"/> Bildungsausschuss                      | am: _____             |
| <input checked="" type="checkbox"/> Finanzausschuss             | am: <u>08.10.2019</u> |
| <input type="checkbox"/> Bauausschuss                           | am: _____             |
| <input type="checkbox"/> Werksausschuss SEL                     | am: _____             |
| <input checked="" type="checkbox"/> Hauptausschuss              | am: <u>14.10.2019</u> |
| <input checked="" type="checkbox"/> Stadtverordnetenversammlung | am: <u>24.10.2019</u> |
| <input type="checkbox"/> 1. Lesung                              | am: _____             |
| <input type="checkbox"/> 2. Lesung                              | am: _____             |
| <input type="checkbox"/> Ortsvorsteher/ Ortsbeirat              |                       |

Fachbereich    Finanzwesen

Sachgebiet:

Aktenzeichen:            20 21 00

Teilakte/Vorgang:        2019

**Vorlagen- Nr.: 2019/099**

Datum:                      26.09.2019

## Informationsgegenstand:

Zwischenbericht zum Vollzug des Haushaltsplanes 2019

## Beschlussvorschlag:

## Abstimmungsergebnis: (vom Stadtverordneten auszufüllen)

- einstimmig     mehrheitlich             zugestimmt     abgelehnt             zurückgezogen
- zurückverwiesen in den Ausschuss: \_\_\_\_\_

**Begründung/ Rechtsgrundlagen:** (Anlagen, Berechnungen, Skizzen etc. ggf. beifügen)

Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl.II/08, [Nr. 03], S.14) - § 29

**Finanzielle Auswirkungen:**

**1. finanzwirksam**

Auszahlung  laut Haushaltsplan 20\_\_  Haushaltsrest

Es stehen noch Haushaltsmittel i.H.v.: \_\_\_\_\_ € \*unter

Produkt: \_\_\_\_\_ Finanzsachkonto: \_\_\_\_\_ Untersachkonto: \_\_\_\_\_ zur Verfügung.

Einzahlung  laut Haushaltsplan 20\_\_

Die Einzahlung i.H.v.: \_\_\_\_\_ € fließt der Buchungsstelle

Produkt: \_\_\_\_\_ Finanzsachkonto: \_\_\_\_\_ Untersachkonto: \_\_\_\_\_ zu.

**2. ergebniswirksam**

Aufwand i.H.v.: \_\_\_\_\_

Produkt: \_\_\_\_\_ Sachkonto: \_\_\_\_\_

Die Maßnahme verursacht Folgekosten lt. Anlage zur Beschlussvorlage i.H.v.: \_\_\_\_\_ €

einmalig  monatlich  jährlich

Ertrag i.H.v.: \_\_\_\_\_ €

Produkt: \_\_\_\_\_ Sachkonto: \_\_\_\_\_

**3. keine Auswirkungen**

Die Maßnahme hat keine finanziellen Auswirkungen.

**Unterschriften:**

gez. Merting

gez. Kolan

\_\_\_\_\_  
Fachbereichsleiter/in

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

**Anlage:**

Zwischenbericht zum Vollzug des Haushaltsplanes 2018

\* Berechnungsmodus („noch zur Verfügung“)

- a) verfügbare Mittel lt. Haushaltsplan
  - b) ./.. bereits ausgezahlt
  - c) ./.. bereits vertraglich gebunden
  - d) ./.. bereits beschlossene Verwendung (außer b) und c) )
- = noch zur Verfügung



Stadt Lübben (Spreewald)

# Zwischenbericht

zum

# Haushaltsplan

# 2019

per Stichtag: 30.06.2019



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Rechtsgrundlagen.....	3
2 Ergebnisrechnung 2020.....	3
3 Finanzrechnung 2020.....	5
4 Übersicht über den Haushaltsvollzug.....	7
5 Entwicklung des Vermögens und der Schulden.....	7
6 Strukturdaten.....	8



## 1 Rechtsgrundlagen

Die Rechtsgrundlage für die Erstellung des Zwischenberichtes ergibt sich aus dem § 29 KomHKV, welcher die unterjährige Berichtspflicht regelt. Ergänzend dazu gelten die Budgetregeln für die Stadt Lübben (Spreewald) vom 28.03.2012

## 2 Ergebnisrechnung 2020

### Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2019
	-€-	-€-
= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.280.900,00	28.606.869,35
= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.227.400,00	-28.971.436,19
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	53.500,00	-364.566,84
Zinsen und sonstige Finanzerträge	364.100,00	364.100,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-44.900,00	-44.900,00
= Finanzergebnis	319.200,00	319.200,00
= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	372.700,00	-45.366,84
außerordentliche Erträge	1.060.200,00	1.060.200,00
- außerordentliche Aufwendungen	1.060.200,00	-1.060.200,00
= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	372.700,00	-45.366,84

Der Haushaltsplan wurde mit einem Überschuss im Gesamtergebnis von 372.700 € beschlossen. Aufgrund der gebildeten Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2018 ergibt sich aus dem fortgeschriebenen Ansatz ein Defizit von -45.366,84 €. Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt neben den Ermächtigungen aus dem vergangenen Jahr auch die über- und außerplanmäßigen Haushaltsausgaben und die „Soll-Überträge“ innerhalb der Budgets.



Zwischenbericht zum  
Haushalt 2019  
Lübben (Spreewald)

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Anrechnung Antrag 2019 betrag bis 31.06.2019	Anordnungs- betrag 2019 per Stichtag 30.06.2019	prozentuale Auslastung per Stichtag
	-€-	-€-	-€-	-€-	
Steuern und ähnliche Abgaben	9.486.900,00	9.486.900,00	8.295.810,96	3.779.544,40	39,84%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.739.200,00	11.057.832,00	12.573.182,63	6.839.483,37	61,85%
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.885.700,00	1.885.700,00	1.176.775,56	671.728,26	35,62%
privatrechtliche Leistungsentgelte	628.700,00	630.217,35	493.283,99	335.331,64	53,21%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.898.000,00	4.903.820,00	420.538,41	153.817,13	3,14%
sonstige ordentliche Erträge	642.400,00	642.400,00	621.407,43	265.922,85	41,40%
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.280.900,00</b>	<b>28.606.869,35</b>	<b>23.531.029,48</b>	<b>12.045.827,65</b>	<b>42,11%</b>
Personalaufwendungen	-9.533.200,00	-9.482.132,00	-5.672.682,79	-4.168.743,87	43,96%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.380.200,00	-4.611.072,54	-2.633.899,87	-1.617.787,75	35,08%
Abschreibungen	-2.849.200,00	-2.849.200,00	0,00	0,00	0,00%
Transferaufwendungen	-9.961.500,00	-10.232.775,00	-9.535.972,81	-4.770.529,24	46,62%
sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.503.300,00	-1.796.256,65	-628.930,12	-345.649,99	19,24%
<b>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-28.227.400,00</b>	<b>-28.971.436,19</b>	<b>-18.521.485,59</b>	<b>-10.902.710,85</b>	<b>37,63%</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 / 17)</b>	<b>53.500,00</b>	<b>-364.566,84</b>	<b>5.009.543,89</b>	<b>1.143.116,80</b>	
Zinsen und sonstige Finanzerträge	364.100,00	364.100,00	53.254,02	26.278,01	7,22%
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-44.900,00	-44.900,00	-13.493,29	-11.733,51	26,13%
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>319.200,00</b>	<b>319.200,00</b>	<b>39.760,73</b>	<b>14.544,50</b>	
<b>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>372.700,00</b>	<b>-45.366,84</b>	<b>5.049.304,62</b>	<b>1.157.661,30</b>	
außerordentliche Erträge	1.060.200,00	1.060.200,00	495.324,80	488.688,80	46,09%
- außerordentliche Aufwendungen	-1.060.200,00	-1.060.200,00	0,00	0,00	0,00%
<b>= außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>495.324,80</b>	<b>488.688,80</b>	
<b>= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>372.700,00</b>	<b>-45.366,84</b>	<b>5.544.629,42</b>	<b>1.646.350,10</b>	

Die Entwicklung im Ergebnishaushalt lässt derzeit keine Verschlechterung im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2019 erkennen. Die Erträge entwickeln sich planmäßig. Insbesondere die wesentlichen Ertragsarten „Steuern- und ähnliche Abgaben“ und „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ ist mit einem Erreichen der Ansätze zu rechnen. Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten die Personalkostenerstattungen des Landkreises für das Personal in den Kindertageseinrichtungen. Die Beträge sind bisher allerdings bei den Zuweisungen gebucht. Hier sind entsprechende Korrekturen erforderlich. Auch die Aufwendungen entwickeln sich innerhalb des geplanten Rahmens.



### 3 Finanzrechnung 2020

#### Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2019
	-€-	-€-
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.866.700,00	27.192.669,35
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.423.100,00	-26.167.136,19
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	1.443.600,00	1.025.533,16
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.915.500,00	4.915.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.572.200,00	-17.639.757,22
= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-8.656.700,00	-12.724.257,22
= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-7.213.100,00	-11.698.724,06
= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-327.400,00	-327.400,00
= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-327.400,00	-327.400,00
<b>= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)</b>	<b>-7.540.500,00</b>	<b>-12.026.124,06</b>
+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	11.030.281,87	11.030.281,87
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00
= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.489.781,87	-995.842,19

Wie auch in der Ergebnisrechnung ergeben sich in der Finanzrechnung aufgrund der gebildeten Ermächtigungsübertragungen, der über- und außerplanmäßigen Haushaltsausgaben und der budgetinternen Soll-Überträge Veränderungen zu den Ansätzen des beschlossenen Finanzplanes 2019. So wurden in der Position Auszahlungen für Investitionstätigkeit Ermächtigungen in Höhe von 4,4 Mio. € gebildet.



## Zwischenbericht zum Haushalt 2019 Lübben (Spreewald)

### Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Anordnung Anzahl 2019 Anzahl 2019 TE 09 01 01	Anordnungs- betrag 2019 per Stichtag 30.06.2019	prozentuale Auslastung per Stichtag
	-€-	-€-	-€-	-€-	
Steuern und ähnliche Abgaben	9.486.900,00	9.486.900,00	6.936.440,24	4.117.295,42	43,40%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.067.100,00	9.385.732,00	10.519.373,80	6.845.270,58	72,93%
sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.885.700,00	1.885.700,00	1.325.636,28	873.842,73	46,34%
privatrechtliche Leistungsentgelte	628.700,00	630.217,35	426.818,08	332.231,94	52,72%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.898.000,00	4.903.820,00	378.044,73	198.019,82	4,04%
sonstige Einzahlungen	536.200,00	536.200,00	359.765,89	186.737,67	34,83%
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	364.100,00	364.100,00	49.690,91	45.156,01	12,40%
<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.866.700,00</b>	<b>27.192.669,35</b>	<b>19.795.709,93</b>	<b>12.598.554,17</b>	<b>46,33%</b>
Personalauszahlungen	-9.533.200,00	-9.482.132,00	-5.627.762,54	-4.151.383,62	43,78%
Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.380.100,00	-4.610.972,54	-2.623.428,44	-1.717.511,80	37,25%
Transferauszahlungen	-9.961.500,00	-10.232.775,00	-7.592.779,23	-4.804.487,83	46,95%
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.548.300,00	-1.841.256,65	-637.262,68	-408.070,76	22,16%
<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-25.423.100,00</b>	<b>-26.167.136,19</b>	<b>-16.280.702,89</b>	<b>-11.081.454,01</b>	<b>42,35%</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 / 15)</b>	<b>1.443.600,00</b>	<b>1.025.533,16</b>	<b>3.515.007,04</b>	<b>1.517.100,16</b>	<b>147,93%</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.813.300,00	3.813.300,00	808.357,66	546.210,76	14,32%
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	35.000,00	35.000,00	26.227,81	4.870,00	13,91%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.060.200,00	1.060.200,00	458.950,61	322.361,36	30,41%
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	7.000,00	7.000,00	17.156,67	3.500,00	50,00%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.915.500,00</b>	<b>4.915.500,00</b>	<b>1.310.732,14</b>	<b>876.942,12</b>	<b>17,84%</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.668.100,00	-13.983.907,34	-3.387.577,32	-1.784.675,13	12,76%
Auszahlungen für den Erwerb von Immateriellen Vermögensgegenständen	-26.500,00	-26.500,00	-21.058,50	-18.605,89	70,21%
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	-879.000,00	-879.000,00	-131.927,59	-122.150,59	13,90%
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-1.839.900,00	-2.591.613,93	-823.340,69	-423.414,71	16,34%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-158.700,00	-158.735,95	-325.735,95	-158.735,95	100,00%
<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.572.200,00</b>	<b>-17.639.757,22</b>	<b>-4.694.640,05</b>	<b>-2.507.582,27</b>	<b>14,22%</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 / 32)</b>	<b>-8.656.700,00</b>	<b>-12.724.257,22</b>	<b>-3.383.907,31</b>	<b>-1.630.640,15</b>	<b>12,82%</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)</b>	<b>-7.213.100,00</b>	<b>-11.698.724,06</b>	<b>-1.868.899,27</b>	<b>-113.539,99</b>	<b>0,97%</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	
<b>= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-327.400,00	-327.400,00	-657,90	-657,90	0,20%
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)		0,00	0,00	0,00	
<b>= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-327.400,00</b>	<b>-327.400,00</b>	<b>-657,90</b>	<b>-657,90</b>	
<b>= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 / 42)</b>	<b>-327.400,00</b>	<b>-327.400,00</b>	<b>1.249.342,10</b>	<b>1.249.342,10</b>	
<b>= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)</b>	<b>-7.540.500,00</b>	<b>-12.026.124,06</b>	<b>1.380.414,83</b>	<b>1.135.802,11</b>	<b>-9,44%</b>





### **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Saldo der Verwaltungstätigkeit bildet alle zahlungswirksamen Positionen der Ergebnisrechnung ab. Entsprechend der Ausführungen zur Ergebnisrechnung, kann auch hier die planmäßige Entwicklung abgebildet werden.

### **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit**

Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeiten, beinhalten mit 1,25 Mio. € den Abruf des Kredites, welcher im Haushalt 2018 geplant wurde. Aus diesem verbessert sich der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wesentlich.

### **Saldo aus Investitionstätigkeit**

Die Entwicklung des Saldos aus der Investitionstätigkeit liegt mit 12,82 % vom fortgeschriebenen Ansatz unterhalb der planmäßigen Entwicklung. Die Mittelabflüsse ergeben sich aus dem Fortschritt der Umsetzung der geplanten Baumaßnahmen und Anschaffungen. Wie sich die Einzelmaßnahmen entwickeln, ist in der Anlage 1 zum Zwischenbericht dargestellt.

## **4 Übersicht über den Haushaltsvollzug**

### **Gesamtergebnisrechnung**

Gemäß den Ausführungen im Punkt 2 verläuft die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen planmäßig und lässt keine Verschlechterung des Gesamtergebnisses erkennen.

### **Gesamtfinanzrechnung**

Aus der Finanzrechnung wird deutlich, dass die Liquidität für das Haushaltsjahr gesichert ist. Im Vergleich zur Planung, fließen die Mittel nicht im geplanten Umfang ab. Insbesondere im Saldo der Investitionstätigkeit wird dies zu Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2020 führen, wenn die Maßnahmen in Folgejahren umgesetzt werden sollen.

## **5 Entwicklung des Vermögens und der Schulden**

Im Folgenden wird noch kurz dargestellt, wie sich der Finanzmittelbestand und der Stand der Schulden im Vergleich zu den vorangegangenen Jahren entwickelt:



Zwischenbericht zum  
Haushalt 2019  
Lübben (Spreewald)

---

### Entwicklung des Finanzmittelbestandes 2019

Bestand zum 01.01.2018	13.472.181,87 €
Bestand zum 30.06.2018	12.778.314,49 €
Bestand zum 01.01.2019	16.797.826,38 €
Bestand zum 30.06.2019	15.634.300,89 €
Ermächtigungsübertragung aus 2018	4.266.385,46 €
frei verfügbare Mittel zum 01.01.2019	12.531.440,92 €

### Entwicklung des Schulden 2019

	Summe
Stand zum 31.12.2017	1.710.613,07 €
Stand zum 31.12.2018	958.251,94 €
Stand zum 31.12.2019	1.832.247,25 €

## 6 Strukturdaten

Neben der Entwicklung der Finanzmittel und Schulden, sind in der Anlage 2 zum Zwischenbericht weitere Strukturdaten enthalten, welche die Entwicklung der Stadt hinsichtlich der Bevölkerungszahlen und die zur Verfügung stehenden Einrichtungen abbildet.