



**Halbjahresbericht der Gemeinde Niederau
für das Jahr 2024**



Inhalt

1. Gesetzliche Grundlage	3
2. Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes	4
2.1. Entwicklung der Erträge.....	4
2.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben	5
2.1.2. Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	6
2.1.3. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	7
2.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	7
2.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	8
2.1.6. Zinsen und sonstige Finanzerträge	8
2.1.7. Sonstige ordentliche Erträge	9
2.2. Entwicklung der Aufwendungen.....	9
2.2.1. Personalaufwendungen.....	10
2.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10
2.2.3. Abschreibungen.....	11
2.2.4. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	11
2.2.5. Transferaufwendungen	11
2.2.6. Sonstige ordentliche Aufwendungen	12
2.3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	13
3. Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes.....	13
3.1. Entwicklung der Einzahlungen	13
3.2. Entwicklung der Auszahlungen	13
3.3. Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	14
3.4. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	15
3.5. Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	15
3.6. Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit.....	16
3.7. Finanzierungsmittelüberschuss/ - mittelfehlbetrag	16
3.8. Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	17
3.9. Zahlungsmittelüberschuss	17
4. Schuldenstand und liquide Mittel der Gemeinde Niederau.....	17
Zusammenfassung	18

Anlagen

Ergebnisrechnung
Finanzrechnung



1. Gesetzliche Grundlage

Der Gemeinderat der Gemeinde Niederau hat am 27.02.2024 die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan für das Jahr 2024 beschlossen.

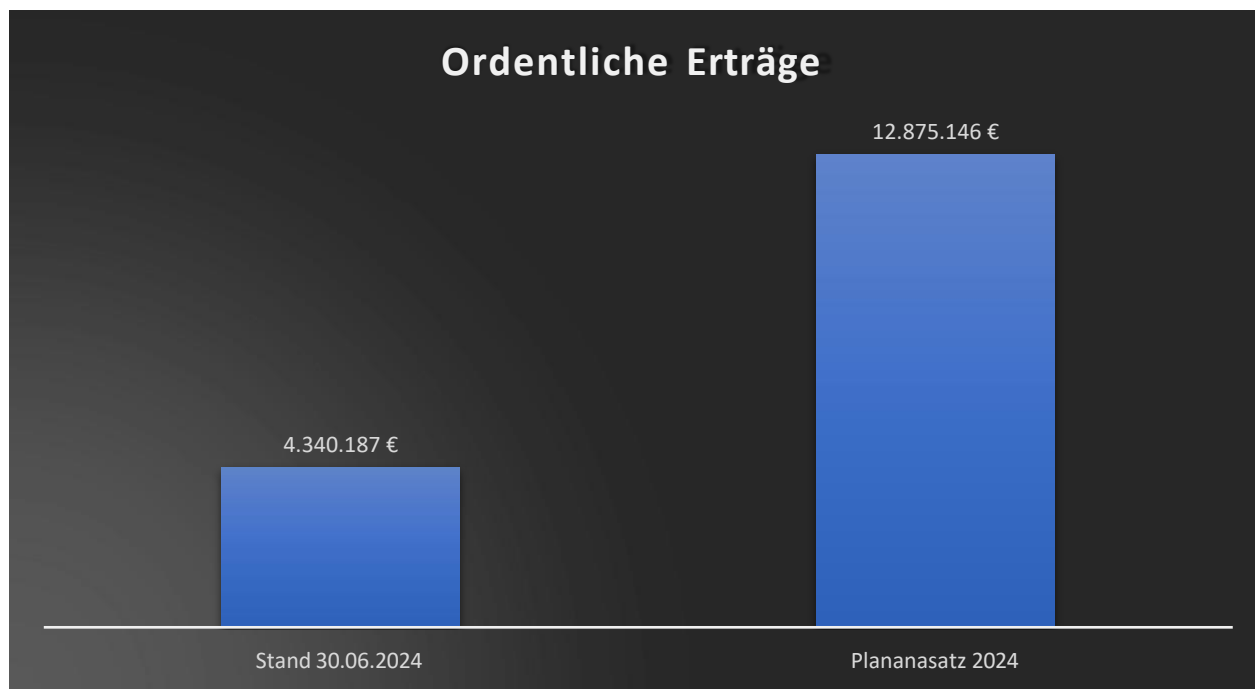
Das Landratsamt Meißen hat mit Schreiben vom 19.03.2024 den Vollzug der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen für die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Gemeinde Niederau bestätigt. Die Haushaltssatzung wurde im Niederauer Amtsblatt Nr. 04/2024 veröffentlicht und trat mit Wirkung zum 01. Januar 2024 in Kraft.

Gemäß § 75 Abs. 5 SächsGemO ist der Bürgermeister verpflichtet den Gemeinderat und die Rechtsaufsichtsbehörde zum Stand 30. Juni des Haushaltsjahres schriftlich über wesentliche Abweichungen von Haushaltsplan, insbesondere bei der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, der Einzahlungen und Auszahlungen, der Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen, dem Schuldenstand der Gemeinde und über die von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften zu unterrichten.



2. Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

2.1. Entwicklung der Erträge



Ertragsarten in EUR	Stand 30.06.2024	Planansatz 2024
Steuern und ähnliche Abgaben	1.507.224	3.415.500
Zuweisungen, Umlagen, aufgelöste Sonderposten	1.581.823	6.820.996
Sonstige Transfererträge	0	11.000
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	868.448	1.832.500
privatrechtliche Leistungsentgelte	230.494	428.050
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.503	185.000
Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.578	45.000
Sonstige ordentliche Erträge	97.116	137.100
Ordentliche Erträge	4.340.187	12.875.146

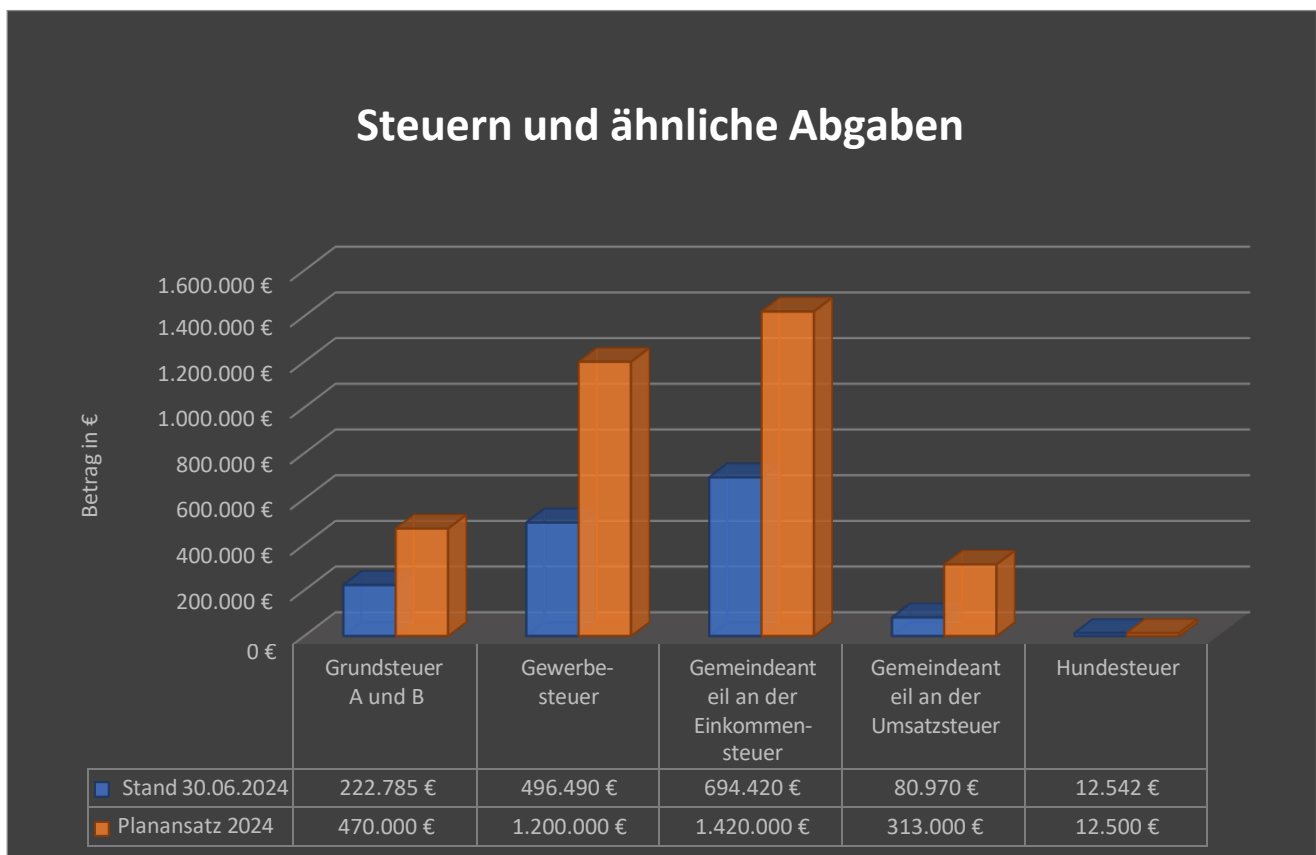
Der Planansatz des Haushaltsjahres 2024 für die ordentlichen Erträge in Höhe von 12.875.146 EUR wird zum 30.06.2024 mit 4.340.187 EUR zu 34% erfüllt.



Die Gemeinde Niederau rechnet im Haushaltsjahr 2024 mit keinen größeren Ertragseinbrüchen und es wird davon ausgegangen, dass der Plan erfüllt werden kann. Die allgemeine Haushaltslage wurde bereits bei der Planung den aktuellen Gegebenheiten der angespannten Wirtschaftslage angepasst. Welchen längerfristigen Einfluss die aktuelle wirtschaftliche und politische Lage auf die Gewerbesteuer hat, ist leider nicht absehbar. Ein weiterer Punkt, der zur Nichterfüllung des Planansatzes des Haushaltsplanes 2024 beiträgt, ist, wie auch in den vergangenen Haushaltsjahren, die Entwicklung im Bereich des Breitbandausbaues. Im Punkt 2.1.2. wird näher darauf eingegangen.

2.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Der Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 1.507.224 EUR zu 44% im Planansatz von 3.415.500 EUR. Die Grundsteuern A und B erreichen die Planansätze zu 47%, die Gewerbesteuer zu 41%. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt mit 694.420 EUR bei 49%, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beträgt zum 30.06.2024 80.987 EUR, das entspricht 26%. Die Hundesteuer macht im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben einen sehr geringen Anteil aus, die Erfüllung des Plansatzes ist gegeben.





2.1.2. Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten

Im Bereich der Zuweisungen und Umlagen sind u.a. die Allgemeinen Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke vom Bund und vom Land zu finden. Der Planansatz für diese Positionen beträgt für das Haushaltsjahr 2024 6.820.996 EUR und wird zum 30.06.2024 mit 1.581.823 EUR zu 23% erfüllt.

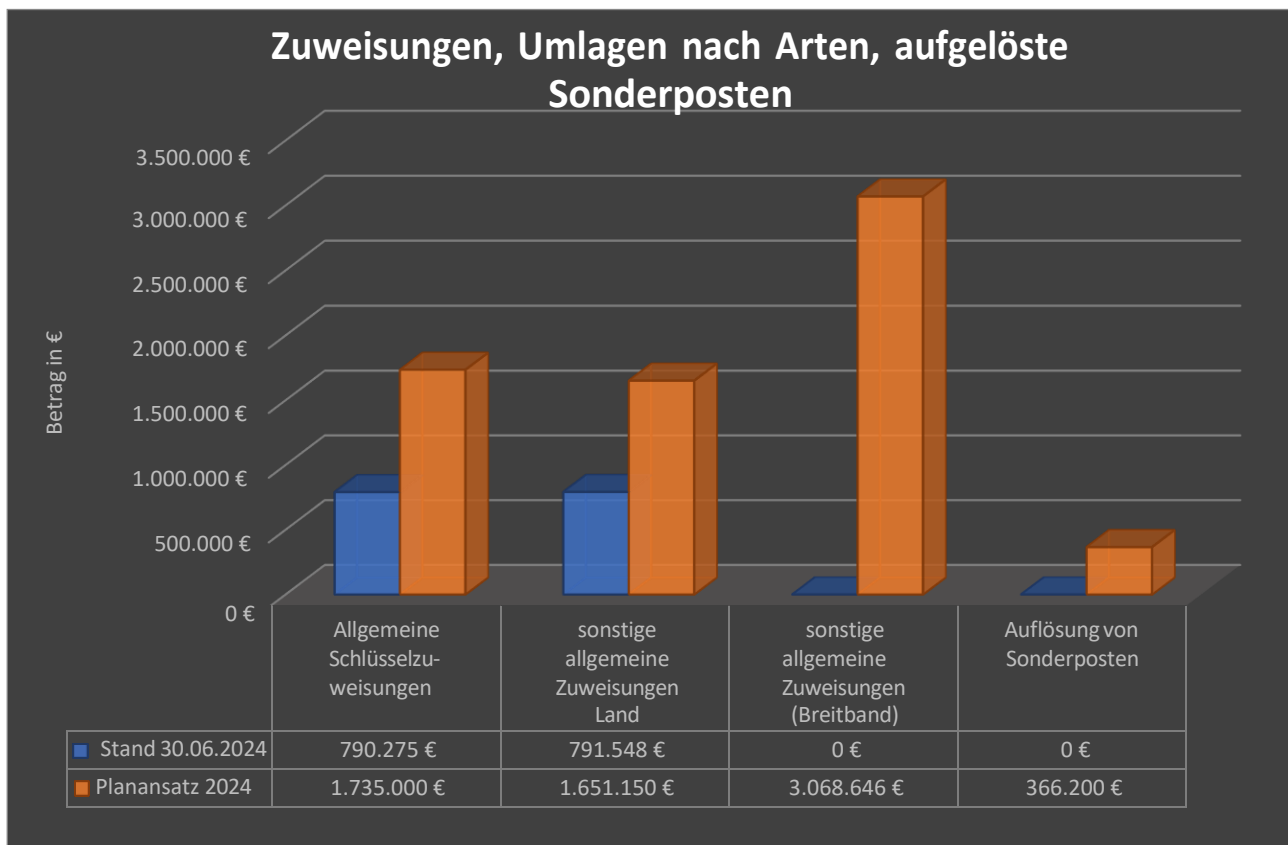
Die allgemeinen Schlüsselzuweisungen sind mit Bescheid vom 02.07.2024 für das Haushaltsjahr mit 1.595.073 EUR festgesetzt. Der Planansatz in Höhe von 1.735.000 EUR wird zu 46% erfüllt.

Die Landeszuschüsse für die Kindereinrichtungen sind ebenfalls mit eingehendem Bescheid vom 02.01.2024 in Höhe von 1.227.477EUR berücksichtigt. Der Planansatz wird erfüllt.

Weitere Zuweisungen und Umlagen sind u.a. Mittel für die Straßeninstandsetzung (119.930 EUR) und Zuweisungen für die Unterhaltung von Gewässern zweiter Ordnung (28.096 EUR).

Ob die geplanten Zuweisungen für das Produkt Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur in Höhe von 3.068.646 EUR im Haushaltsjahr 2024 eingehen, kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht eingeschätzt werden.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt im Zuge des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2024.





2.1.3. Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

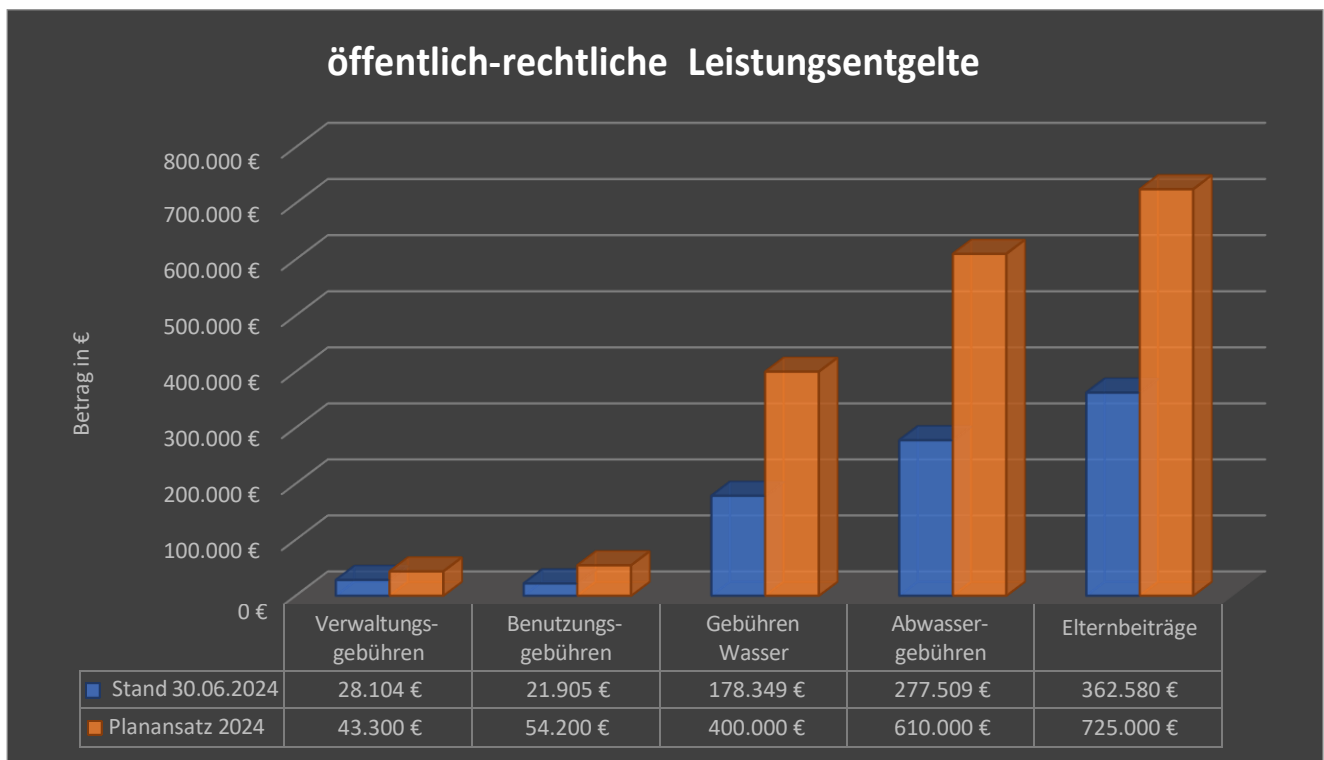
Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Gebühren Wasser/ Abwasser und Elternbeiträgen zusammen. Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2024 beträgt 1.832.500 EUR und ist zum 30.06.2024 mit 868.448 EUR bzw. 47% erfüllt.

Der Planansatz für die Verwaltungsgebühren in Höhe von 43.300 EUR ist mit 28.104 EUR zu 65% erfüllt. Die Entgelte stammen hauptsächlich aus dem Produkt des Einwohnermeldeamtes, der öffentlichen Sicherheit und Ordnung und allgemeinen Bauangelegenheiten.

In den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten spiegeln sich die Einnahmen der Vermietung von Sporthallen, der Fäkalienabfuhr und des Friedwaldes Oberau wider. Der Planansatz in Höhe von 48.700 EUR ist mit 18.744 EUR zu 538% erfüllt.

Die Gebühren im Bereich Wasser- und Abwasser weisen einen Planansatz in Höhe von 400.000,00 EUR und 610.000,00 EUR aus. Die Ergebnisse zum 30.06.2024 liegen mit 178.349 EUR (45%) und 277.509 EUR (45%) im Rahmen der Ansätze.

Die Entgelte für die Elternbeiträge weisen mit 362.580 EUR 50% des Planansatzes in Höhe von 725.000 EUR aus.

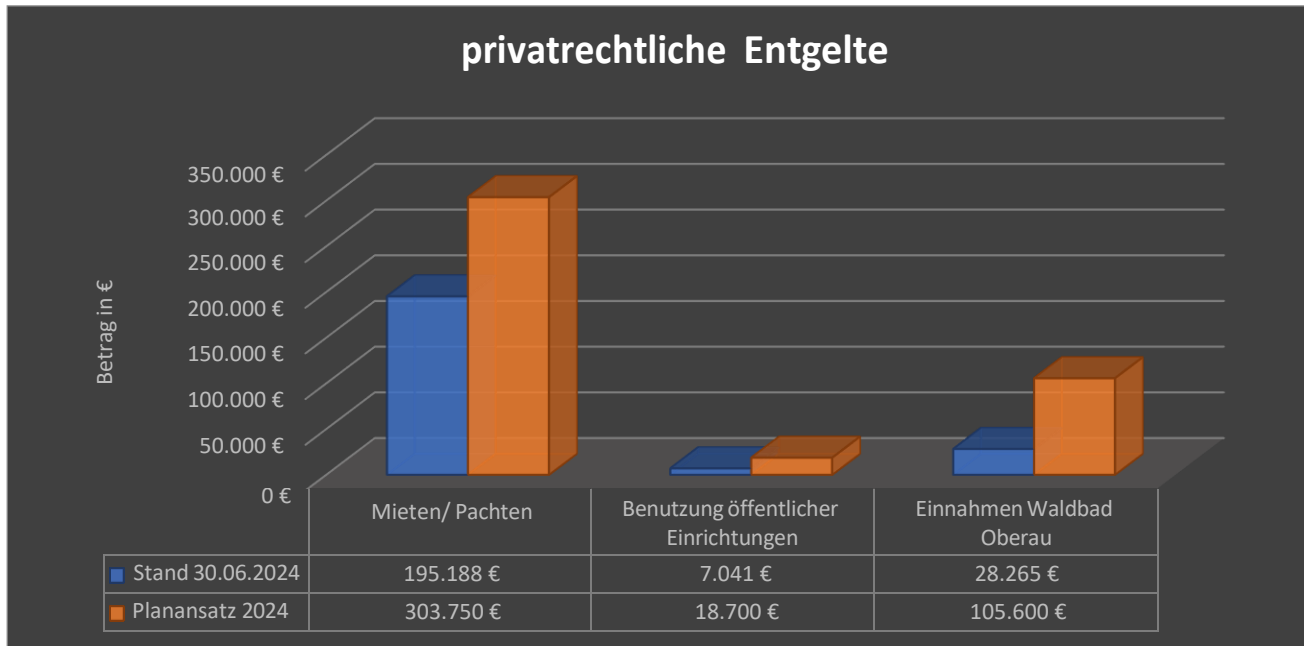


2.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte sind u.a. Mieten und Pachten jeglicher Art und die Einnahmen aus dem Waldbad Oberau zu finden. Der Planansatz mit einer Höhe von 428.050 EUR ist zum 30.06.2024 des Haushaltsjahres mit 230.494 EUR erfüllt. Das entspricht 54%.



Die Erträge der Mieten sind mit 195.188 EUR im Planbereich (303.750 EUR). Die Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen liegen mit 7.041 EUR bei 38% gegenüber dem zu erwartenden Planansatz in Höhe von 18.700 EUR. Die Erträge im Waldbad Oberau belaufen sich zum 30.06.2024 auf 28.265 EUR. Der Planansatz hierfür beträgt 105.600 EUR.



2.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die veranschlagten Erträge im Bereich der Kostenerstattungen ergeben sich hauptsächlich aus der Betreuung von Kindern aus Fremdkommunen in den Kindereinrichtungen der Gemeinde Niederau. Die Erfüllung der Planansätze (185.000 EUR) liegt zum 30.06.2024 mit 50.503 EUR bei 27%.

2.1.6. Zinsen und sonstige Finanzerträge

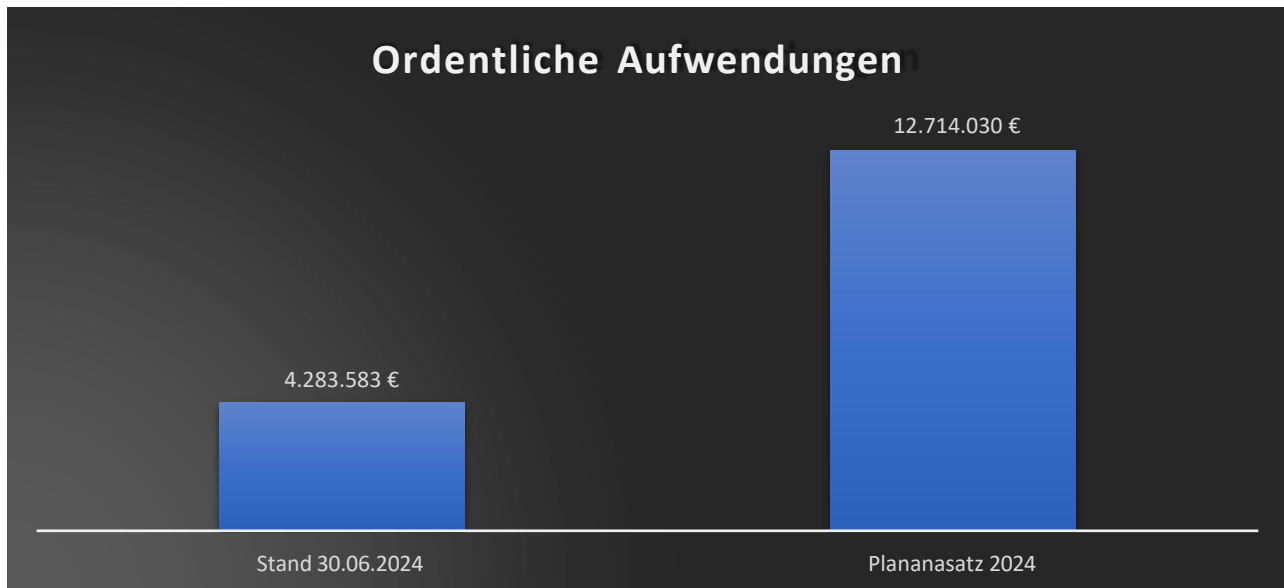
Sonstige Finanzerträge sind Gewinnausschüttungen von Unternehmen, an denen die Gemeinde Niederau beteiligt ist. Der Beteiligungsbericht gibt Auskunft darüber, um welche Unternehmen es sich handelt und welche Beteiligungen vorliegen. Die Dividendenzahlung der KBO erfolgt im zweiten Halbjahr des Haushaltsjahres 2024. Die Mitteilung der Vorabausschüttung einer Dividende wurde in einem Informationsbrief mitgeteilt. Der Planansatz von 45.000,00 EUR wird zum Jahresende erfüllt. Die Position der Zinserträge in Höhe von 4.578 EUR stellt Beträge dar, die durch ein Zins & Cash Konto bei der Sparkasse Meißen entstanden sind.



2.1.7. Sonstige ordentliche Erträge

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge sind u.a. Konzessionsabgaben und Gebühren aus dem Bereich des Rechnungs- und Finanzwesens (Steuererstattungen, Mahngebühren, Säumniszuschläge, etc.). Die Planerfüllung (137.100 EUR) liegt zum 30.06.2024 bei 97.116 EUR, das entspricht 71%.

2.2. Entwicklung der Aufwendungen



Aufwandsarten in EUR	Stand 30.06.2024	Planansatz 2024
Personalaufwendungen	1.791.519	4.212.527
Sach- und Dienstleistungen	762.375	4.150.988
Abschreibungen	0	964.120
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	92	444
Transferaufwendungen	1.399.343	2.759.413
Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.253	626.538
Ordentliche Aufwendungen	4.283.583	12.714.030

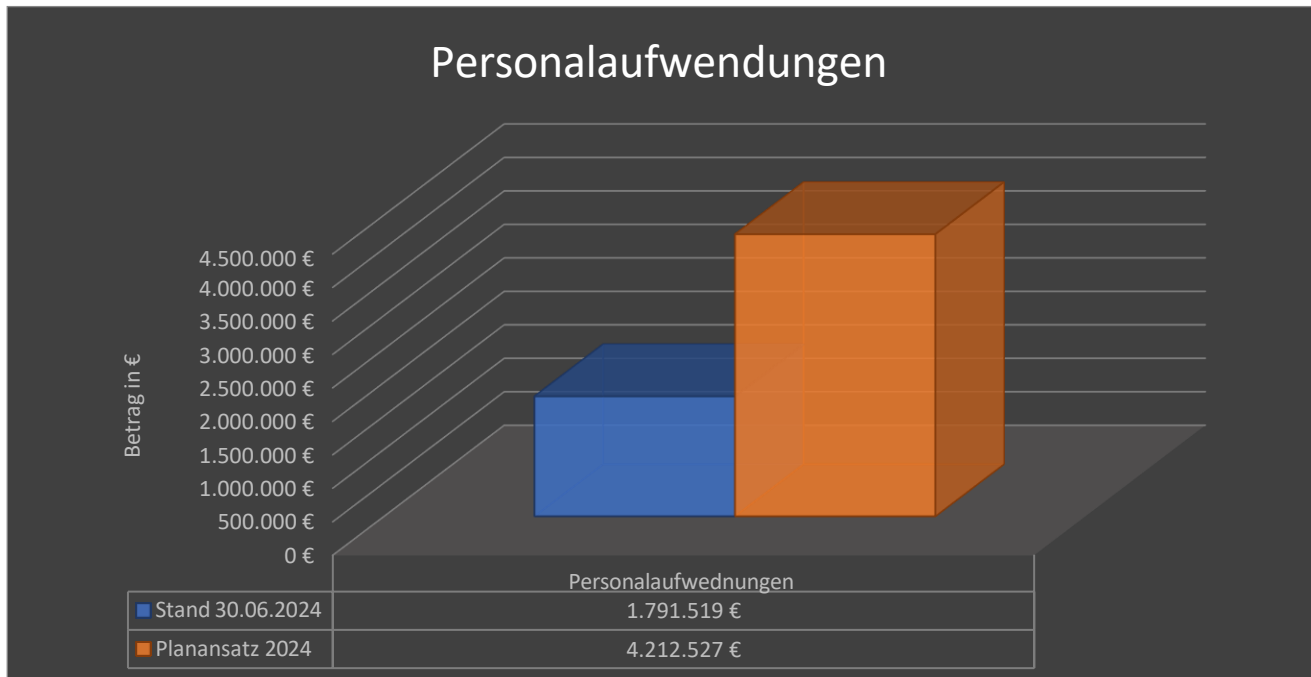
Die Gesamtheit der ordentlichen Aufwendungen liegt zum 30.06.2024 mit 34% in Erfüllung der Planansätze. Die Gemeinde Niederau geht davon aus, dass die ordentlichen Aufwendungen zum Ende des Haushaltsjahres 2024 die Planansätze nicht nennenswert übersteigen werden. Für das Produkt Versorgung mit technischer



Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (Breitband) gilt gleiches wie im Bereich der ordentlichen Erträge, inwieweit die Umsetzung im Haushaltsjahr 2024 erfolgt, kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht abgesehen werden.

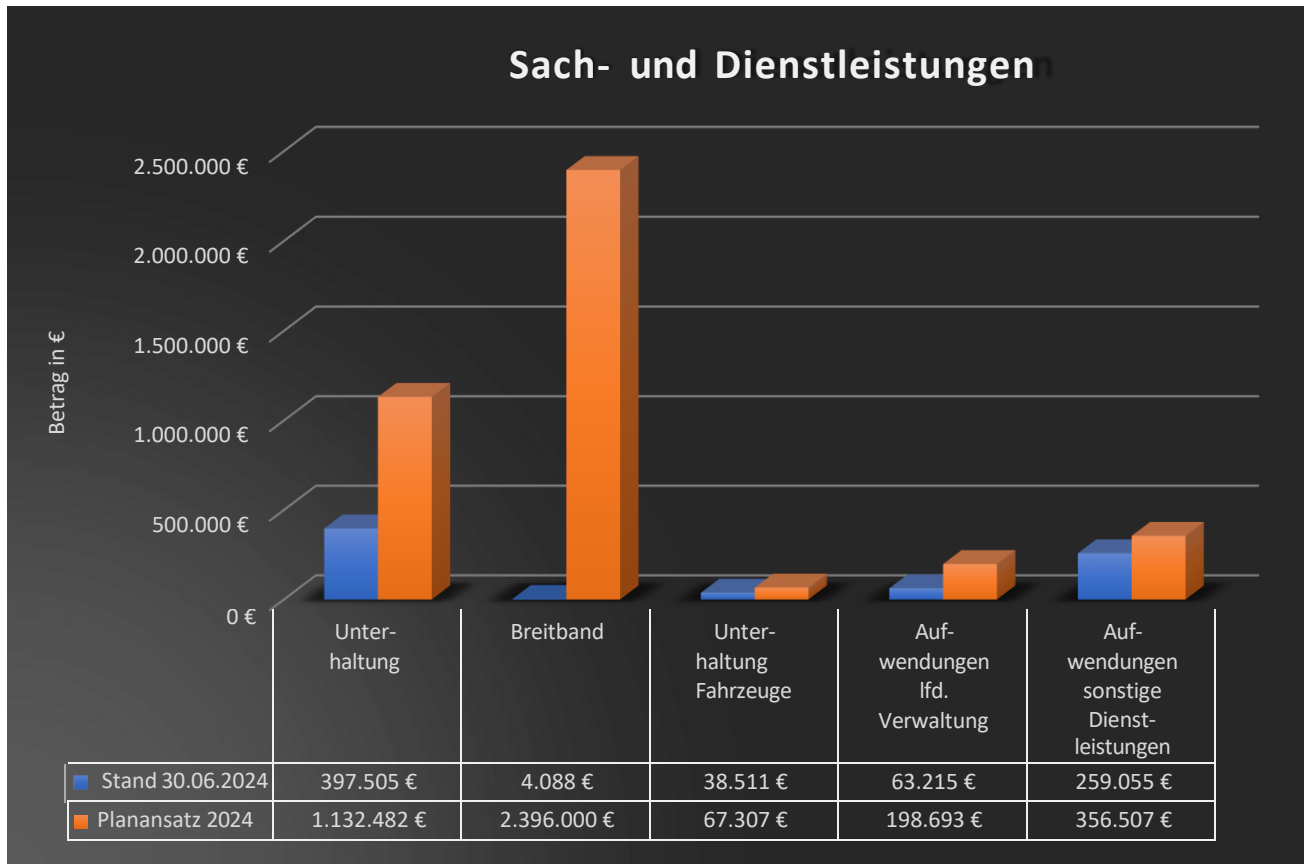
2.2.1. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen befinden sich mit 1.791.519 EUR und somit 43% im Rahmen des Planansatzes in Höhe von 4.212.527 EUR. Eine Überziehung der geplanten Aufwendungen ist nicht zu erwarten.



2.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In diesem Teilbereich der Aufwendungen sind alle Unterhaltungskosten für das laufende Haushaltsjahr geplant. Dazu zählen u.a. Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen, Energie, Wasser/ Abwasser, Reinigung, Versicherungen, Fahrzeugkosten sowie Weiterbildung oder Lehr- und Unterrichtsmaterial. Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 4.150.988 EUR ist zum 30.06.2024 zu 18% erreicht. Die Aufwendungen belaufen sich auf 762.375 EUR. Die Differenz in Höhe von 3.388.613 EUR ergibt sich hauptsächlich aus Aufwendungen den Breitbandausbau betreffend. In diesem Produkt sind Planansätze in Höhe von 2.396.000 EUR angesetzt. Wie bereits erwähnt, kann keine Aussage getroffen werden, ob diese Aufwendungen den Haushaltsplan 2024 voll umfänglich belasten werden. Ohne die geplanten Aufwendungen für das Produkt Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur liegt die Erfüllung der Planansätze bei 43%. Die geplanten Instandsetzungsmaßnahmen werden im Haushaltsjahr 2024 ausgeführt und die Gemeinde Niederau geht von einer planmäßigen Erfüllung der Ansätze aus, ausgenommen die Aufwendungen im Bereich Breitband.



2.2.3. Abschreibungen

Die Aufwendungen für die Abschreibungen wurden auf Grundlage der in der Anlagenbuchhaltung erfassten Anlagegüter und der geplanten Anschaffung neuer Vermögensgegenstände im Zuge der Planung für das Haushaltsjahr 2024 ermittelt. Die ergebnisrelevante Buchung der Abschreibungen erfolgt im Zuge des Jahresabschlusses 2024. Der geplante Ansatz liegt bei 964.120 EUR.

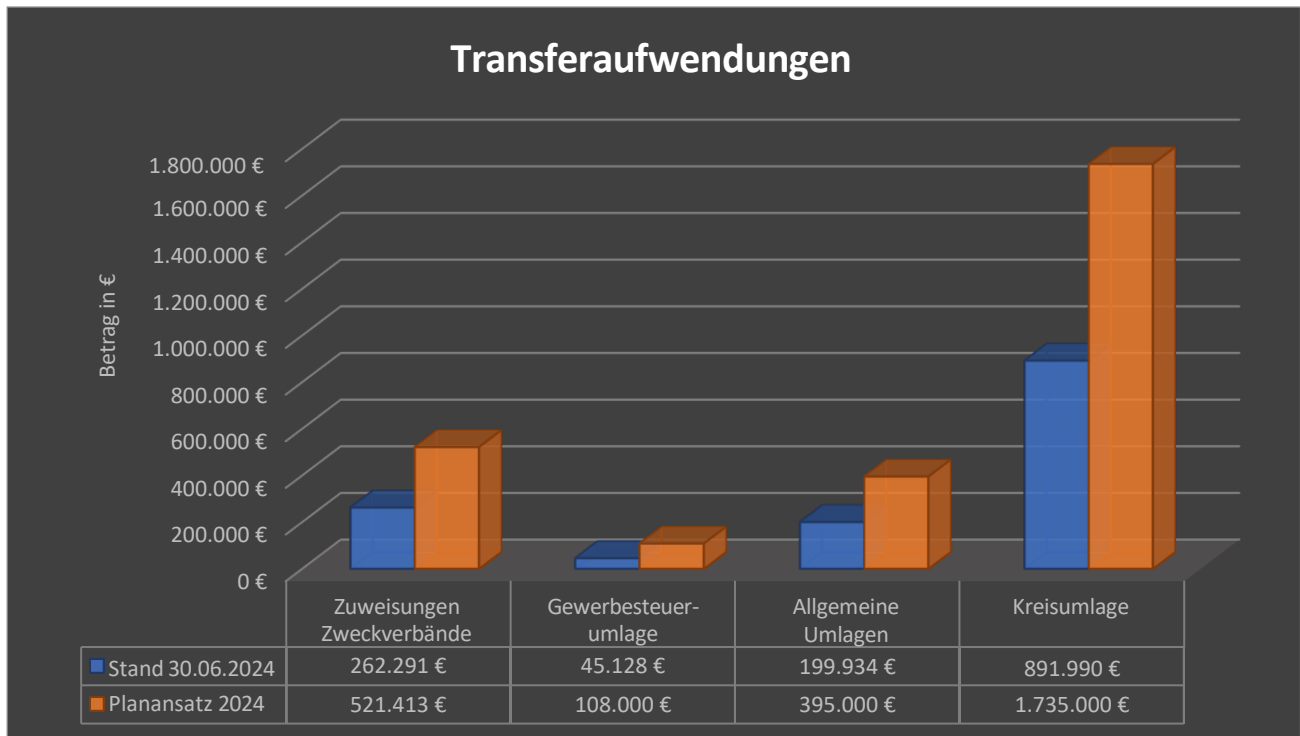
2.2.4. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten liegen mit 92 EUR und 21% im Planbereich. Es ist mit keiner Abweichung zu rechnen. Verzinsungen von Steuernachzahlungen werden erst im Zuge des Jahresabschlusses 2024 als negativer Ertrag in den Aufwand gebucht.

2.2.5. Transferaufwendungen

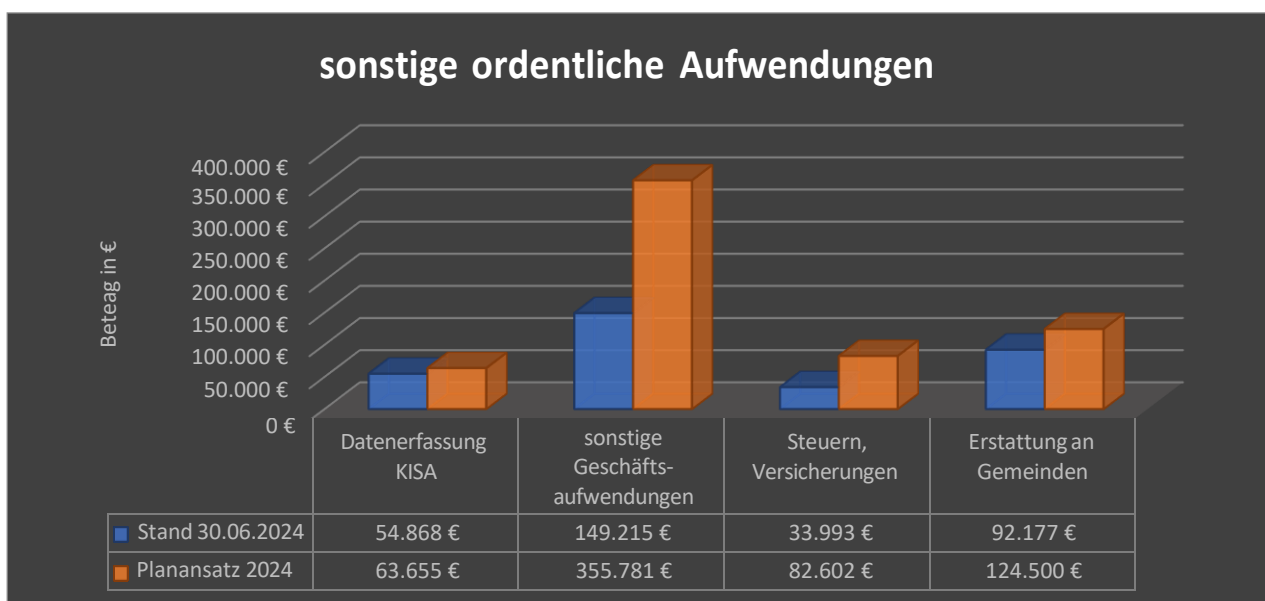
In diesem Bereich sind u.a. Aufwendungen gegenüber Zweckverbänden, die Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage zu finden. Zum 30.06.2024 ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 1.399.343 EUR, das entspricht im Vergleich zum Planansatz (2.759.413 EUR) 51%.

Die Gemeinde Niederau geht von einer planmäßigen Erfüllung der Ansätze für das Haushaltsjahr 2024 aus.



2.2.6. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit 330.253 EUR zu 53% in der Erfüllung der Planansätze (626.538 EUR). Zu den größten Aufwendungen in diesem Bereich zählen u.a. Kosten für die Datenerfassung, sonstige Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen und die Erstattung an Gemeinden für die Betreuung von Niederauer Kindern in Kindereinrichtungen fremder Kommunen. Es wird davon ausgegangen, dass die Planansätze in diesem Bereich erfüllt werden.





2.3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

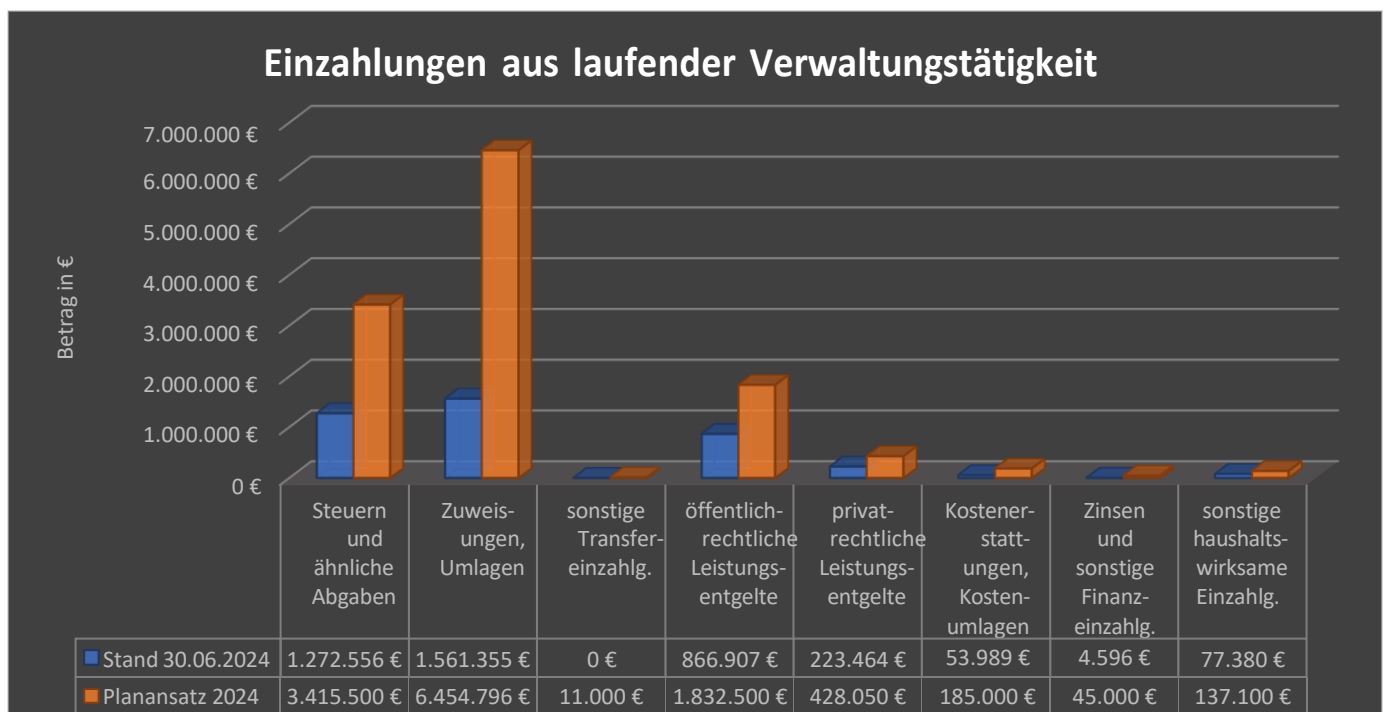
Die Summe der außerordentlichen Erträge (z.B. Spenden, Schadenersatzleistungen, Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen) beläuft sich zum 30.06.2024 auf 42.606 EUR. Der Planansatz liegt bei 500.000 EUR. Die Differenz resultiert aus noch nicht verkauften Grundstücken (Bebauungsplan Höhenweg).

Die außerordentlichen Aufwendungen betragen zum 30.06.2024 3.431 EUR und betreffen Aufwendungen, die nicht in Verbindung mit der laufenden Verwaltung stehen (z.B. Spenden).

3. Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes

3.1. Entwicklung der Einzahlungen

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weisen zum 30.06.2024 einen Saldo in Höhe von 4.060.248 EUR. Der Planansatz (12.508.946 EUR) ist zu 33% erfüllt.

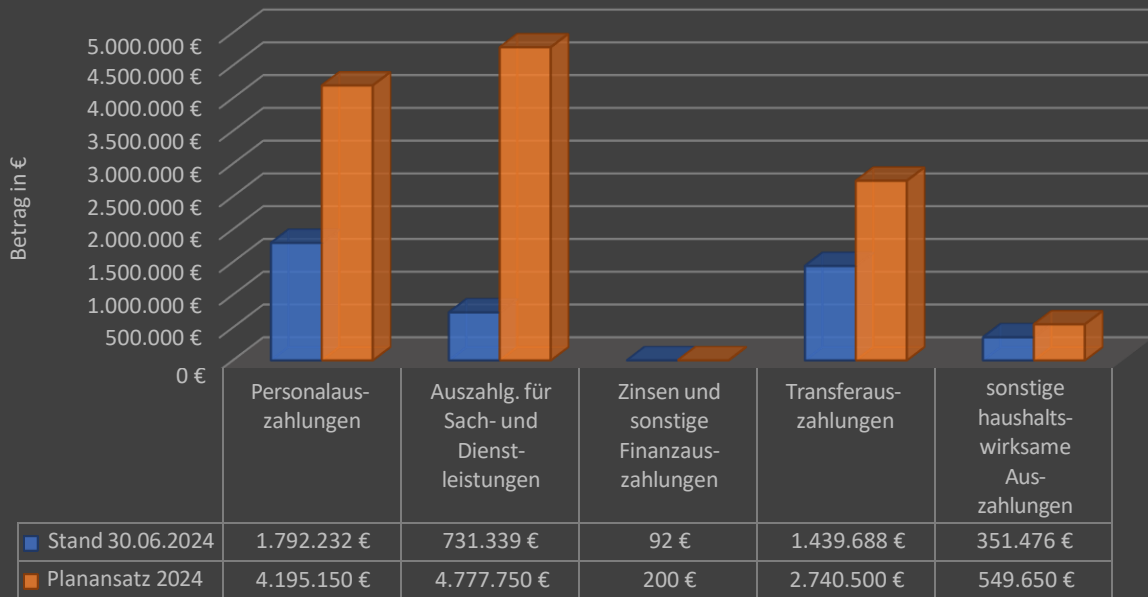


3.2. Entwicklung der Auszahlungen

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich zum 30.06.2024 auf 4.314.827 EUR, das entspricht 35% (Planansatz 12.263.250 EUR).



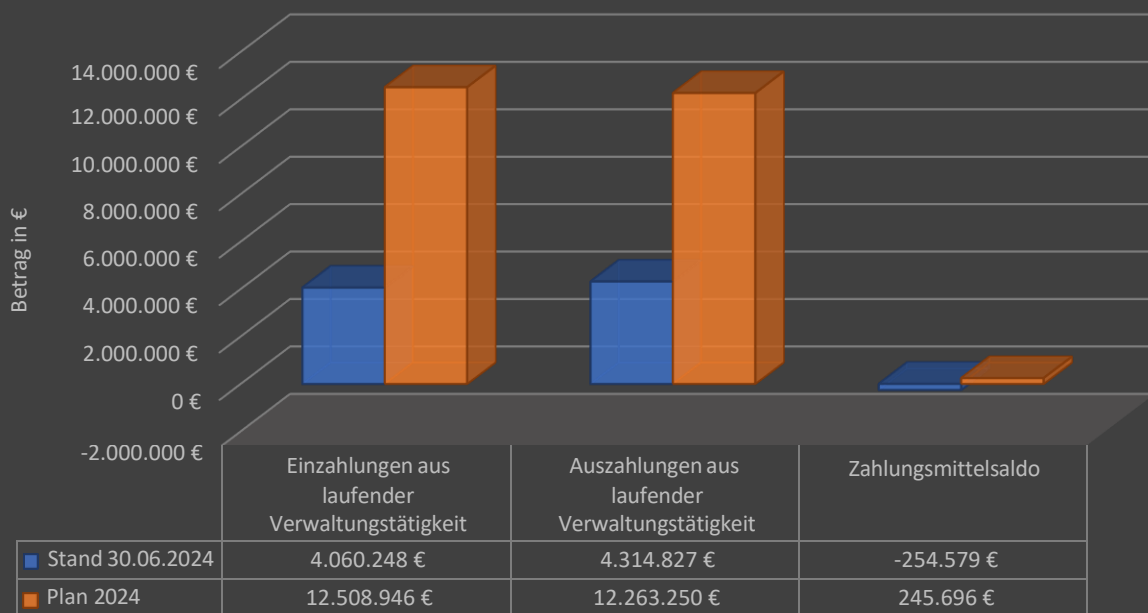
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



3.3. Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit spiegelt die Erträge und Aufwände aus dem Ergebnishaushalt übertragen in den Finanzhaushalt wieder. Ausgeschlossen davon sind die Positionen Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen jeglicher Art. Zum 30.06.2024 ergibt sich ein Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -254.579 EUR.

Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit





3.4. Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit haben zum 30.06.2024 einen Stand von 499.854 EUR, der Planansatz beträgt 1.688.960 EUR. Die Differenz in Höhe von -1.189.106 EUR ergibt sich aus noch nicht eingegangenen Fördermitteln für geplante Investitionszuwendungen.

Maßnahme	Stand 30.06.2024	Planansatz 2024
EUR		
• Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbewegl. Vermögensgegenständen	58.655	500.000
• Investive Schlüsselzuweisung	54.939	121.000
• Sonstige Investitionszuwendungen	386.260	1.067.960
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	499.854	1.688.960

Die zu erwartenden Einzahlungen für Investitionstätigkeit für das Haushaltsjahr 2024 werden nicht in voller Höhe erfolgen, da nicht alle Investitionsvorhaben vollständig umgesetzt werden können und die Auszahlung von Fördermitteln eine gewisse Zeit in Anspruch nimmt. Die Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 500.000,00 EUR werden ebenfalls nicht bis Jahresende erfolgen. Hier erfolgt eine spätere Ausschreibung (IV. Quartal 2024) für den Bebauungsplan.

3.5. Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Für die Auszahlungen für Investitionstätigkeit ist ein Planansatz von 1.603.000 EUR veranschlagt. Der Saldo zum 30.06.2024 beträgt 112.903 EUR, das entspricht 7%.

Maßnahme	Stand 30.06.2024	Planansatz 2024
EUR		
• Ausstattung Bauhof	0	5.000
• Dacherneuerung Wasserschloss	1.590	0
• Allgemeine Neuanschlüsse Abwasser	7.318	20.000
• Beschaffung von Ausrüstung	0	5.000
• Ausstattung Verwaltung	0	10.000



• Umbau Bauhof Ockrilla (Ü)	0	5.000
• Ausstattung Grundschule	0	5.000
• Ausstattung Kita Oberau	0	5.000
• Ausstattung Kita Ockrilla	0	5.000
• Schmutzwasserkanal Dorfstr. 8, Ockrilla	0	25.000
• Allgemeine Neuanschlüsse Trinkwasser	4.681	20.000
• Erwerb von Grundstücken	0	20.000
• Ausstattung Kinderland	0	5.000
• Ausstattung Waldbad Oberau	5.045	10.000
• TW-Leitungen Ring der Einheit	4.980	110.000
• AW-Leitungen Ring der Einheit	14.943	325.000
• Straßenbau Ring der Einheit	12.796	490.000
• Tagespflege Siedlerweg	52.665	320.000
• Ausgleichsmaßnahme Schwemnteich	2.457	50.000
• Löschfahrzeug FW Großdobritz	5.831	142.500
• Photovoltaikanlage Waldbad	597	25.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	112.903	1.603.000

3.6. Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen beträgt zum 30.06.2024 386.951 EUR. Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2024 wurde mit 85.960 EUR festgelegt. Die Entwicklung des Zahlungsmittelsaldos hängt stark von der Umsetzung und Abrechnung der Investitionsmaßnahmen ab.

3.7. Finanzierungsmittelüberschuss/ - mittelfehlbetrag

Der Finanzierungsmittelüberschuss/ - mittelfehlbetrag stellt die Summe aus dem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo aus Investitionstätigkeit dar. Er sagt aus, wieviel Überschuss oder Fehlbetrag für die Finanzierungstätigkeit zur Verfügung steht. Der Finanzierungsmittelüberschuss muss



nach gesetzlicher Vorgabe der Sächsischen Gemeindeordnung wenigstens den Zahlungsmittelsaldo aus der Finanzierungstätigkeit widerspiegeln.

Werden die Salden der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit zusammen betrachtet, ergibt sich zum 30.06.2024 ein Finanzierungsmittelüberschuss von 132.372 EUR.

Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-254.579 EUR
+ Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	386.951 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss	132.372 EUR

3.8. Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit spiegelt die Ein- und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit wieder. Die Auszahlungen erfolgen aufgrund der abgeschlossenen Darlehen zur festgelegten Fälligkeit. Die Gemeinde Niederau hat zum 30.06.2024 Tilgungen in Höhe von 6.250,00 EUR geleistet.

3.9. Zahlungsmittelüberschuss

Der Zahlungsmittelüberschuss stellt die Mittel dar, die der Liquidität der Gemeinde Niederau nach Investitions- und Finanzierungstätigkeit zu fließen und den Bestand an Zahlungsmitteln erhöhen oder senken.

Finanzierungsmittelüberschuss	132.372 EUR
- Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.250 EUR
+ haushaltsunwirksame Vorgänge	-2.101 EUR
Überschuss an Zahlungsmitteln	124.021 EUR

4. Schuldenstand und liquide Mittel der Gemeinde Niederau

Der Schuldenstand der Gemeinde Niederau entwickelt sich im Haushaltsjahr 2024 weiterhin planmäßig und beträgt zum 30.06.2024 334.286 EUR, wobei 87.500 EUR Kreditbestand aus Darlehen darstellen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Niederau betragen zum 30.06.2024 2.486.481 EUR und es kann zu jederzeit den Zahlungsverpflichtungen nachgekommen werden.



Zusammenfassung

Die Gemeinde Niederau hat planmäßig für das Haushaltsjahr 2024 mit einem positiven Gesamtergebnis gerechnet. Durch die gesetzlich zulässige Verrechnung der „Alt-Abschreibungen“ mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO i.V. m. § 24 SächsKomHVO kann das planmäßige Gesamtergebnis höher dargestellt werden. Es wird davon ausgegangen, das Haushaltsjahr 2024 mit einem positiven Gesamtergebnis abschließen zu können. Ein gewissenhafter und schonender Umgang mit den vorhandenen Ressourcen ist weiterhin oberstes Ziel. Die allgemein schwierige Wirtschaftslage wird die Gemeinde Niederau sowohl im laufenden als auch in den kommenden Haushaltsjahren begleiten und zum Handeln zwingen. Steigende Personal- und Unterhaltungs-/ Wartungskosten werden zu einem Rückgang des Investitionsvolumen führen. Die sparsame und wirtschaftliche Mittelverwendung wird im Fokus der folgenden Haushaltsjahre liegen. Insgesamt wird eingeschätzt, dass trotz der schwierigen Rahmenbedingungen der Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit sowie einer stabilen Haushalts- und Finanzlage einschließlich einer stabilen Liquiditätslage erbracht werden kann.

Niederau, 21.08.2024

Thomas Claus
Bürgermeister

Marlen Mitzschke
Kämmerin

Halbjahresbericht 2024

Ergebnisrechnung, Stand 30.06.2024						
Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Planansatz 1) 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4./Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
0100	Steuern und ähnliche Abgaben	3.615.112	3.415.500	3.415.500	1.507.224	-1.908.276
0105	darunter:	0	0	0	0	0
0110	Grundsteuern A und B	462.217	470.000	470.000	222.785	-247.215
0120	Gewerbesteuer	1.507.454	1.200.000	1.200.000	496.490	-703.510
0130	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.390.993	1.420.000	1.420.000	694.420	-725.580
0140	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	241.988	313.000	313.000	80.987	-232.013
0200	+ Zuwendungen u. Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	4.568.207	6.820.996	6.820.996	1.581.823	-5.239.173
0205	darunter:	0	0	0	0	0
0210	allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.457.051	1.735.000	1.735.000	790.275	-944.725
0220	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.941.405	4.719.796	4.719.796	791.548	-3.928.248
0230	allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
0240	aufgelöste Sonderposten	372.102	366.200	366.200	0	-366.200
0300	+ sonstige Transfererträge	10.692	11.000	11.000	0	-11.000
0400	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.673.075	1.832.500	1.832.500	868.448	-964.052
0500	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	357.446	428.050	428.050	230.494	-197.556
0600	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.042	185.000	185.000	50.503	-134.497
0700	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	44.830	45.000	45.000	4.578	-40.422
0800	+/- aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
0900	+ sonstige ordentliche Erträge	160.157	137.100	137.100	97.116	-39.984
1000	= ordentliche Erträge (Nr.1-9)	10.675.562	12.875.146	12.875.146	4.340.187	-8.534.959
1100	Personalaufwendungen	3.809.762	4.195.150	4.212.527	1.791.519	-2.421.008
1105	darunter:	0	0	0	0	0
1120	Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0	0	0	0	0
1200	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
1300	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.852.528	3.983.250	4.150.988	762.375	-3.388.613
1400	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.063.076	964.120	964.120	0	-964.120
1500	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	346	200	444	92	-352
1600	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.736.064	2.740.500	2.759.413	1.399.343	-1.360.070

Halbjahresbericht 2024

Ergebnisrechnung. Stand 30.06.2024						
Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Planansatz 1) 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4./Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1645	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
1700	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	641.372	549.650	626.538	330.253	-296.285
1800	= ordentliche Aufwendungen (Nr.11-17)	11.103.148	12.432.870	12.714.030	4.283.583	-8.430.447
1900	= ordentliches Ergebnis (Nr.10 ./ Nr.18)	-427.586	442.276	161.116	56.604	-104.512
3000	außerordentliche Erträge	151.156	500.000	500.000	42.606	-457.394
3100	außerordentliche Aufwendungen	11.060	0	0	3.431	3.431
3200	= Sondererg.(Nr.20 ./ Nr.21)	140.096	500.000	500.000	39.175	-460.825
3300	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr.19+22)	-287.489	942.276	661.116	95.779	-565.337
3500	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0
3530	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0
3600	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0	0	0
3700	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0	0	0
3800	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nr.23+26+27) ./ (Nr.24 + 25)	-287.489	942.276	661.116	95.779	-565.337

Halbjahresbericht 2024

Finanzrechnung, Stand 30.06.2024						
Ergänzung Rubrik	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 1) 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/fo.Ansatz (Spalte 4./Spalte 3) 5 (Euro)
		1 (Euro)	2 (Euro)	3 (Euro)	4 (Euro)	5 (Euro)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.674.841	3.415.500	3.415.500	1.272.556	-2.142.944
	darunter:	0	0	0	0	0
	Grundsteuern A und B	468.845	470.000	470.000	224.399	-245.601
	Gewerbesteuer	1.485.402	1.200.000	1.200.000	503.004	-696.996
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.467.291	1.420.000	1.420.000	410.661	-1.009.339
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	241.048	313.000	313.000	122.590	-190.410
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	4.187.549	6.454.796	6.454.796	1.561.355	-4.893.441
	darunter:	0	0	0	0	0
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.457.051	1.735.000	1.735.000	790.275	-944.725
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.653	3.242.396	3.242.396	825	-3.241.571
	allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	10.692	11.000	11.000	0	-11.000
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte , ausgenommen Investitionbeiträge	1.654.338	1.832.500	1.832.500	866.907	-965.593
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	353.742	428.050	428.050	223.464	-204.586
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.093	185.000	185.000	53.989	-131.011
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	45.910	45.000	45.000	4.596	-40.404
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.748	137.100	137.100	77.380	-59.720
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	10.570.913	12.508.946	12.508.946	4.060.248	-8.448.698
10	Personalauszahlungen	3.826.248	4.195.150	4.195.150	1.792.232	-2.402.918
11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.798.500	4.777.750	4.777.750	731.339	-4.046.411
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	346	200	200	92	-108
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.699.532	2.740.500	2.740.500	1.439.688	-1.300.812
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.754	549.650	549.650	351.476	-198.174
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	9.971.381	12.263.250	12.263.250	4.314.827	-7.948.423

Halbjahresbericht 2024

Finanzrechnung, Stand 30.06.2024						
Ergänzung Rubrik	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1 (Euro)	Planansatz 1) 2024 2 (Euro)	Fortgeschriebener Ansatz 2024 3 (Euro)	Ist-Ergebnis 2024 4 (Euro)	Vergleich Ist/fo.Ansatz (Spalte 4./Spalte 3) 5 (Euro)
		Euro				
		1	2	3	4	5
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9./Nummer 16)	599.532	245.696	245.696	-254.579	-500.275
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171.853	1.183.960	1.183.960	54.939	-1.129.021
19	+Einzahlungen a.Investitionsbeitr.u. ähnlichen Entgelten f.Investitionstätigkeit	0	5.000	5.000	386.259	381.259
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	69.519	500.000	500.000	58.655	-441.345
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1	0	0	1	1
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	241.373	1.688.960	1.688.960	499.854	-1.189.106
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
27	+Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	12.532	20.000	20.000	0	-20.000
28	+Auszahlungen für Baumaßnahmen	691.544	1.360.000	1.360.000	107.261	-1.252.739
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	74.020	223.000	223.000	5.642	-217.358
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	778.096	1.603.000	1.603.000	112.903	-1.490.097
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0	0	0	0	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit) (Nummer 25 ./ 33)	-536.723	85.960	85.960	386.951	300.991
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag(Nummern 17+ 34)	62.809	331.656	331.656	132.372	-199.284
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleich- kommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	0	0	0
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0	0	0

Halbjahresbericht 2024

Finanzrechnung, Stand 30.06.2024

Ergänzung Rubrik	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1 (Euro)	Planansatz 1) 2024 2 (Euro)	Fortgeschriebener Ansatz 2024 3 (Euro)	Ist-Ergebnis 2024 4 (Euro)	Vergleich Ist/fo.Ansatz (Spalte 4./Spalte 3) 5 (Euro)
Euro						
		1	2	3	4	5
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	23.750	12.500	12.500	6.250	-6.250
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0
39	- Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0	0	0
40	= Zahlungsmittelsaldo a. Finanzierungstätigkeit (Nummern 36+37) ./.(Nummern 38+39)	-23.750	-12.500	-12.500	-6.250	6.250
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	39.068	319.156	319.156	126.122	-193.034
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0	0	0	0	0
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
44	Einzahlungen aus durchlaufaufenden Geldern	52.879	0	0	13.771	13.771
45	Auszahlungen aus durchlaufaufenden Geldern	41.602	0	0	15.872	15.872
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41+ 46)	50.337	319.156	319.156	124.021	-195.135
48	+ Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0	0	0	0	0
49	-Auszahlungen aus übertrg. Ermächtigungen der Vorjahre	174.138	38.500	38.500	36.981	-1.519
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41+42) ./.(Nummer 43) + (Nummern 48) ./.(Nummer 49)	--123.801	280.656	280.656	87.040	-193.616
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0
52	Auszahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 50+51) ./.(Nummer 52)	--123.801	280.656	280.656	87.040	-193.616
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite u.Kontokorrentverbindlichkeiten)	2.526.646	2.402.846	2.402.846	2.402.846	0
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		0	0		

Halbjahresbericht 2024

Finanzrechnung, Stand 30.06.2024						
Ergänzung Rubrik	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1 (Euro)	Planansatz 1) 2024 2 (Euro)	Fortgeschriebener Ansatz 2024 3 (Euro)	Ist-Ergebnis 2024 4 (Euro)	Vergleich Ist/fo. Ansatz (Spalte 4./Spalte 3) 5 (Euro)
		Euro				
		1	2	3	4	5
55	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	2.402.846	2.683.502	2.683.502	2.489.886	-193.616
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		0	0		
	nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-23.750	-12.500	-12.500	-6.250	6.250
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß §72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0	0	0	0	0
	1)ursprünglicher Planansatz, ggf. in der Fassung eines Nachtragshaushaltes					