

Haushaltsvollzug 1. Halbjahr 2022

Inhaltsübersicht:

1. Entwicklung des Haushaltsergebnisses nach Haushaltsteilen (Ertragslage)
2. Ausgewählte Aspekte des Haushaltsvollzugs
 - a) Entwicklung wichtiger Haushaltsstellen Finanzwirtschaft
 - b) Inanspruchnahme über- und außerplanmäßiger Ausgaben
 - c) Abarbeitung der Haushaltsreste
 - d) Besonderheiten im Haushaltsvollzug
3. Entwicklung der Kassenliquidität und Informationen zu Geldanlagen (Finanzlage)
4. Zusammenfassung und Sonstiges

1. Entwicklung des Haushaltsergebnisses nach Haushaltsteilen (Ertragslage)

1. Halbjahr	2022	2021
Verwaltungshaushalt		
Planansatz	29.613.500,00 €	29.795.400,00 €
Einnahmen Soll	15.482.168,76 €	16.540.724,89 €
Ausgaben Soll	14.964.997,23 €	16.365.060,72 €
Ergebnis	517.171,53 €	175.664,17 €
Vermögenshaushalt		
Planansatz	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €
Einnahmen Soll	1.274.791,16 €	1.441.061,22 €
Ausgaben Soll	1.430.268,67 €	1.303.566,63 €
Ergebnis	-155.477,51 €	137.494,59 €

Der Verwaltungshaushalt weist Ende des II. Quartals lediglich einen geringen Überschuss i. H. v. 517.171,53 Euro aus. Dieser ist jedoch ca. 341 T€ höher als der Vorjahreswert zu diesem Zeitpunkt. Der aktuelle Halbjahreswert ist im Vergleich zum Vorjahr geringfügig besser ausgefallen, liegt aber immer noch deutlich unter den Vorvorjahreswerten.

Üblicherweise ist der Einnahmeüberschuss zum Ende des 1. Halbjahres deutlich höher und reduziert sich im Laufe des 2. Halbjahres. Wesentlicher Grund dafür ist, dass große Einnahmepositionen wie Steuern, Schlüsselzuweisungen, Mieten, Pachten und wiederkehrende Gebühren bereits am Jahresanfang zum Soll gestellt werden, während die Ausgaben, außer bekannte wiederkehrende, erst nach Rechnungslegung im Laufe des Jahres gebucht werden. Kreis- und Schulumlage sind in beiden Jahren vollständig in der Buchhaltung erfasst.

Da sich der Vermögenshaushalt nur zu einem geringen Teil selbst finanziert, auf Zuweisungen aus dem Verwaltungshaushalt, Entnahmen aus Rücklagen und nachrangig ausgereichte Fördermittel angewiesen ist, ist es nicht unüblich, wenn er im Laufe des Jahres einen Fehlbetrag ausweist. In diesem Jahr bestand zur Jahresmitte ein Fehlbetrag. Die Aufnahme des im Haushalt 2022 geplanten Kredites zur Finanzierung der investiven Maßnahmen wird derzeit vorbereitet.

Der Stand der Einnahmen und Ausgaben nach Arten zum Ende des ersten Halbjahres 2022 ist detailliert der als Anlage beigefügten Gruppierungsübersicht zu entnehmen.

2. Ausgewählte Aspekte des Haushaltsvollzugs

a) Entwicklung wichtiger Haushaltsstellen Finanzwirtschaft

Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	Planansatz	AO Soll	Plan- erfüllung	
Einnahmen						
90000	00000	Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	125.400,00 €	124.944,91 €	99,64%	1)
90000	00100	Grundsteuer B sonstige Grundstücke	1.520.500,00 €	1.570.592,90 €	103,29%	2)
90000	00300	Gewerbsteuer	6.420.200,00 €	4.742.623,57 €	73,87%	3)
90000	01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.122.100,00 €	1.271.034,17 €	30,83%	4)
90000	01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.143.700,00 €	316.784,24 €	27,70%	5)
90000	02100	Vergnügungssteuer	36.300,00 €	34.380,00 €	94,71%	6)
90000	02200	Hundesteuer	36.400,00 €	36.844,00 €	101,22%	7)
90000	04100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.603.400,00 €	2.781.914,98 €	106,86%	8)
90000	06100	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	674.900,00 €	760.696,22 €	112,71%	9)
90000	07200	Umlage (Kostenersatz) für erfüllende Gemeinden	55.500,00 €	0,00 €	0,00%	10)
90000	26500	Verzinsung von Steuernachforderungen	100,00 €	9.982,25 €	9982,25%	11)
Ausgaben						
90000	81000	Gewerbsteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	540.500,00 €	132.645,42 €	24,54%	12)
90000	83200	Kreisumlage	5.797.600,00 €	5.797.566,79 €	100,00%	13)
90000	84500	Verzinsung von Steuererstattungen	10.000,00 €	466,25 €	4,66%	14)

Erläuterungen:

- 1) Grundsteuern A: entwickelten sich planmäßig (relativ konstante Größe)
- 2) Grundsteuern B: Einnahmen liegen mit ca. 50 TEUR leicht über dem Planansatz
- 3) Gewerbesteuer: das aktuelle Soll liegt aktuell 26,13 % unter Planansatz, damit wird der Ansatz derzeit um ca. 1,7 Mio. Euro unterschritten, laufende Veränderungen der Abrechnungen und der Vorauszahlungen, aufgrund von Corona-Ausnahmeregelungen längere Fristen für Abrechnung der Vorjahre → **siehe Besonderheiten im Haushaltsvollzug**
- 4) Gemeindeanteil Einkommensteuer: zum Auswertungszeitpunkt nur Abrechnung Vorjahr (Nachzahlung Vorjahr ca. 102 TEUR an Schmölln) und 1. Rate (1.5.) von 4 Raten, übliche Werte zu diesem Zeitpunkt
- 5) Gemeindeanteil Umsatzsteuer: zum Auswertungszeitpunkt nur Abrechnung Vorjahr (Rückzahlung Vorjahr ca. 1 TEUR) und 1. Rate (1.5.) von 4 Raten, übliche Werte; lt. Mai-Steuerschätzung 2022 liegen beide Gemeindeanteile in Summe ca. 77 TEUR unter Planansatz -> mit Nachzahlung Vorjahr wird Planwert erreicht
- 6) Vergnügungssteuer Planwert leicht unterschritten
- 7) Hundesteuer - Jahresveranlagung erfolgte im März, Einmalfälligkeit - Einnahmen realisiert

- 8) Schlüsselzuweisungen vom Land - endgültige Festsetzung Mehreinnahmen i.H.v. ca. 179 TEUR
- 9) Sonstige Zuweisungen = Mehrbelastungsausgleich für übertragenen Wirkungskreis und Pauschale zur Stärkung der kreisangehörigen Gemeinden, Mehreinnahmen i.H.v. ca. 86 TEUR
- 10) Buchung erfolgt im Dezember
- 11) betrifft Gewerbesteuernachzahlungen, starke Schwankungen im Jahresverlauf, auch Rückzahlungen erfolgen von dieser HHSt., Umsetzung des Urteils zum Umgang mit Nachzahlungszinsen derzeit noch unklar
- 12) abhängig vom Gewerbesteueristaufkommen (tatsächliche Zahlungen), bisher gebucht: Korrektur aus 2021 u. 1. Rate (01.05.)
- 13) Kreisumlage, endgültige Festsetzung ist erfolgt
- 14) deutlich unter Planansatz, schlecht planbar; Gegenstück zu HHSt. 90000.26500

Wie bereits in der Stellungnahme zur Kreisumlage an den Landkreis mitgeteilt, war die Kreisumlage deutlich zu hoch angesetzt. Der Landkreis Altenburger Land wurde aufgefordert die Kreisumlage anzupassen, sobald bekannt wird, dass Ausgaben zu hoch bzw. Einnahmen zu niedrig angesetzt wurden. Zumindest bei den Einnahmen war dem Landkreis seit endgültiger Festsetzung der Schlüsselzuweisung im März bekannt, dass es im Jahr 2022 zu Mehreinnahmen in Höhe von ca. 2,7 Mio. Euro kommt. Weitere Mehreinnahmen in Höhe von ca. 1 Mio. Euro wurden mit der Bekanntgabe zur Ausschüttung aus dem Landesausgleichsstock bekannt. Die Mehreinnahmen von mindestens 3,7 Mio. Euro sollten im Jahr 2022 (wie bereits im Jahr 2021) zu einer Korrektur der Kreisumlage führen, um die kreisangehörigen Kommunen zu entlasten. Derzeitig ist das nicht absehbar, was bedauerlich ist.

b) Inanspruchnahme über- und außerplanmäßiger Ausgaben

Innerhalb des 1. Halbjahres 2022 wurde im Verwaltungshaushalt eine Bewilligung über- und außerplanmäßiger Ausgaben notwendig. Im Vermögenshaushalt (VMH) kam es zu 1 Überschreitung im Umfang von 3.500 €. Hierbei handelt es sich um

- 3.500 € Ersatzbeschaffung Drucker Standesamt.

c) Abarbeitung der Haushaltsreste

Haushaltsausgabereste (HHAR) wurden beim Jahresabschluss 2021 sowohl im Vermögenshaushalt als auch im Verwaltungshaushalt (ein HAR i.H.v. 114.800 € Bauleitplanung) gebildet. Die Abarbeitung der Reste erfolgte bisher wie folgt:

	2022	in %	2021	in %	2020	in %
aus Vorjahr übertragen:	6.335.069 €		4.887.931 €		3.601.6000 €	
Abarbeitung nach Quartal:						
1. Quartal		0,0		0,0		0,0
2. Quartal	2.688.093 €	42,4	2.005.522 €	41,0		0,0
3. Quartal		0,0		0,0		0,0
4. Quartal		0,0	3.208.834 €	65,7	1.764.561,99 €	49,0

Traditionell nutzt die Stadt Schmölln das Instrument der Haushaltsausgabereste. Trotz deutlicher betragsmäßiger Steigerung der HAR zum Vorjahr konnten 42,4 % der gebildeten HHAR bereits im 1. Halbjahr verausgabt werden. Im gesamten Jahr 2021 wurden insgesamt nur 65,7 % abgearbeitet.

Neben den Haushaltsausgaberesten wurden auch Haushaltseinnahmereste i.H.v. 1.334.600 € u.a. für Fördermittel und ausstehende Kaufpreiszahlungen gebildet. Im 1. Halbjahr konnten davon lediglich 183.134 € bzw. 13,7 % vereinnahmt werden.

d) Besonderheiten im Haushaltsvollzug

Entwicklung Gewerbesteuereinnahmen

Die zum 30.06.2022 zum Soll gestellten Gewerbesteuereinnahmen unterschreiten den Planansatz für das Jahr 2022 um 1.677.576,43 € bzw. 23,12 %. Neben deutlich niedrigerer Abrechnungen für die Jahre 2019 und 2020 wurden die Vorauszahlungen für das Jahr 2022 teilweise deutlich gesenkt. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde für die Unternehmen die Möglichkeit zur Senkung der Vorauszahlungen erleichtert. Weiterhin steht noch eine Vielzahl an Abrechnungen für die Jahre 2020 und 2021 aus. Dies ist unter anderem auf coronabedingte Fristverlängerungen und teilweise längere Bearbeitungsdauern bei den Finanzämtern zurückzuführen. Die Abrechnungen für das Jahr 2021 werden voraussichtlich erst im 4. Quartal 2022 vorliegen. Diese können sich sowohl positiv, als auch negativ auf die Höhe der Gewerbesteuereinnahmen auswirken. Dadurch kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keine qualifizierte Prognose des endgültigen Gewerbesteueraufkommens erfolgen. Sollte es nicht zu einer signifikanten Verbesserung kommen werden Maßnahmen zur Absicherung des Haushaltsausgleiches getroffen werden müssen. Dazu wird die weitere Entwicklung intensiv beobachtet.

Mehreinnahmen und Mehrausgaben Verwaltungshaushalt

Die über den geplanten Ansatz hinausgehenden Mehreinnahmen summieren sich im Verwaltungshaushalt auf ca. 550 TEUR. Es handelt sich dabei vor allem um Allgemeine und sonstige Schlüsselzuweisungen, Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen und Erstattungen.

Die derzeit vorliegenden Mehrausgaben, ohne Beachtung der Verrechnung in den Deckungskreisen, summiert sich im Verwaltungshaushalt aktuell auf ca. 260 TEUR.

Haushaltssperren im Jahr 2022

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden im Verwaltungshaushalt in den Sammelnachweisen Sperren in Höhe von 365 TEUR zur Sicherung des Haushaltsausgleichs geplant. Diese reichen nach aktuellem Kenntnisstand nicht aus, um den Haushaltsausgleich im Jahr 2022 zu erreichen. Aus diesem Grund wird zusätzlich wird eine haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 28 ThürGemHV im Verwaltungshaushalt notwendig.

3. Entwicklung der Kassenliquidität und Informationen zu Geldanlagen (Finanzlage)

Die Entwicklung des Kassenbestands zum Ende des jeweiligen Quartals in diesem und im Vorjahr zeigt die folgende Tabelle:

Quartal	Jahr 2022	2021	2020
1. Quartal	5.109.797,24 €	6.576.743,73 €	
2. Quartal	3.838.758,42 €	5.255.244,63 €	7.417.507,55 €
3. Quartal		3.598.453,59 €	
4. Quartal		6.339.803,38 €	
davon Rücklagenbestand:	1.830.047,63 €	3.346.151,74 €	3.406.626,87 €

Der verfügbare Finanzmittelbestand ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 27 % gesunken. Die noch vorhandenen kassenverstärkenden Rücklagenmittel sind im Vergleich zum Vorjahr um 45% gesunken. Die Stadt ist derzeit dennoch in der Lage, Ausgaben rechtzeitig ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu leisten. Eine genaue Beobachtung der Liquiditätsentwicklung ist notwendig.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen im Vermögenshaushalt und dabei speziell der Maßnahmen im Bereich Abwasserbeseitigung werden die im Jahr 2022 geplanten Kreditaufnahmen in Höhe von 2,2 Mio. Euro vorbereitet.

4. Zusammenfassung und Sonstiges

Die Ergebnisentwicklung des Verwaltungshaushalts ist als bedenklich einzustufen. Aus diesem Grund ist die Verhängung einer haushaltswirtschaftlichen Sperre nach § 28 ThürGemHV im Verwaltungshaushalt notwendig.



Sven Schrade
Bürgermeister

im Auftrag



Martin Sittauer
Amtsleiter Finanzwesen

Anlagen:

Feststellung Ergebnis zum 30.06.2022

Gruppierungsübersicht zum 30.06.2022

Ansatz – Soll – Vergleich nach Hauptgruppen zum 30.06.2022

Stadt Schmölln

Stand 30.06.2022

Haushaltsrechnung für das Jahr 2022

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen	15.498.690,89	1.274.791,16	16.773.482,05
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
3.	./. Abgang Alter Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
4.	./. Abgang Alter Kasseneinnahmereste	16.522,13	0,00	16.522,13
5.	Summe bereinigter Soll-Einnahmen	<u>15.482.168,76</u>	<u>1.274.791,16</u>	<u>16.756.959,92</u>
6.	Soll-Ausgaben	14.964.997,23	1.430.268,67	16.395.265,90
7.	+ Neue Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
8.	./. Abgang Alter Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
9.	./. Abgang Alter Kassenausgabereste	0,00	0,00	0,00
10.	Summe bereinigter Soll-Ausgaben	<u>14.964.997,23</u>	<u>1.430.268,67</u>	<u>16.395.265,90</u>
11.	Ausgleich	<u>517.171,53</u>	<u>-155.477,51</u>	<u>361.694,02</u>

1) Darin enthalten: Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00 €
2) Darin enthalten : Überschuss nach § 79 Abs. 3 ThürGemHV	0,00 €

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	Einnahmen				
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	11.639.723,14	855,61	16.738.400,00	-5.098.676,86
000	Grundsteuer A	124.944,91	9,18	125.400,00	-455,09
001	Grundsteuer B	1.570.501,05	115,44	1.520.500,00	50.001,05
003	Gewerbesteuer	4.742.623,57	348,62	6.420.200,00	-1.677.576,43
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	1.587.818,41	116,72	5.265.800,00	-3.677.981,59
010	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	1.271.034,17	93,43	4.122.100,00	-2.851.065,83
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	316.784,24	23,29	1.143.700,00	-826.915,76
02,03	Andere Steuern u. steuerähnliche Einnahmen	71.224,00	5,24	72.700,00	-1.476,00
04	Schlüsselzuweisungen	2.781.914,98	204,49	2.603.400,00	178.514,98
041	vom Land	2.781.914,98	204,49	2.603.400,00	178.514,98
05	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
051	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen	760.696,22	55,92	674.900,00	85.796,22
060	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
061	vom Land	760.696,22	55,92	674.900,00	85.796,22
062	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	55.500,00	-55.500,00
072	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	55.500,00	-55.500,00
09	Ausgleichsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
091	Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
092	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00
093	Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe nach § 11 Abs.3a FAG	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	3.412.549,00	250,85	10.584.500,00	-7.171.951,00
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	1.110.517,35	81,63	4.235.200,00	-3.124.682,65
13,14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten	208.722,48	15,34	311.200,00	-102.477,52
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	180.666,49	13,28	153.200,00	27.466,49
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	307.910,44	22,63	3.046.600,00	-2.738.689,56
160	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
161	vom Land	24.110,81	1,77	200,00	23.910,81
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	283.799,63	20,86	572.800,00	-289.000,37
163	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
164	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
165	von kommunalen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
166	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
167	von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
168	von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
169	Innere Verrechnungen	0,00	0,00	2.473.600,00	-2.473.600,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.604.732,24	117,96	2.838.300,00	-1.233.567,76
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	29.096,00	2,14	93.600,00	-64.504,00

Haushaltsrechnung
3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
171	vom Land	1.157.590,15	85,09	2.180.800,00	-1.023.209,85
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	199.474,92	14,66	401.400,00	-201.925,08
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
174	vom sonstigen öffentlichen Bereich	180.146,61	13,24	154.600,00	25.546,61
175	von kommunalen Sonderrechnungen	500,00	0,04	0,00	500,00
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	6.100,00	0,45	0,00	6.100,00
177	von privaten Unternehmen	18.169,04	1,34	7.700,00	10.469,04
178	von übrigen Bereichen	13.655,52	1,00	200,00	13.455,52
19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
191	bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	0,00	0,00	0,00	0,00
192	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II nach §§ 19 ff. SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00
193	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden nach § 16 Abs. 1, Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und Abs. 4 SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sonstige Finanzeinnahmen	429.896,62	31,60	2.290.600,00	-1.860.703,38
20	Zinseinnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
200	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
201	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
202	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
203	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
204	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
205,206, 207,208	von sonstigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
209	aus inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
21,22	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben	346.139,93	25,44	640.100,00	-293.960,07
23	Schuldendiensthilfen	24.435,26	1,80	32.600,00	-8.164,74
230	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
231	vom Land	24.435,26	1,80	32.600,00	-8.164,74
232	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
233	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
234	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
235,236, 237,238	von sonstigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
24,25	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Weitere Finanzeinnahmen	59.321,43	4,36	88.300,00	-28.978,57
27	Kalkulatorische Einnahmen	0,00	0,00	1.422.800,00	-1.422.800,00
270	Abschreibungen	0,00	0,00	984.800,00	-984.800,00
275	Verzinsungen des Anlagekapitals	0,00	0,00	438.000,00	-438.000,00
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	106.800,00	-106.800,00
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
281	Zuführungen vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen (Gebührenaussgleichsrücklage)	0,00	0,00	0,00	0,00
285	Zuführungen vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	106.800,00	-106.800,00
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts	1.274.791,16	93,71	12.712.600,00	-11.437.808,84
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	458.800,00	-458.800,00

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	458.800,00	-458.800,00
301	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (Gebührenaussgleichsrücklage)	0,00	0,00	0,00	0,00
305	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Entnahmen aus Rücklagen	0,00	0,00	1.069.800,00	-1.069.800,00
310	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	963.000,00	-963.000,00
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen (Gebührenaussgleichsrücklage)	0,00	0,00	0,00	0,00
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	106.800,00	-106.800,00
32	Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
321	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
322	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
323	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
324	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
325,326, 327,328	von sonstigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen u. Rückflüsse von Kapitaleinlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens u. Abwicklung Baumaßnahmen	64.589,00	4,75	1.078.000,00	-1.013.411,00
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	-6.738,57	-0,50	70.000,00	-76.738,57
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.216.940,73	89,45	6.936.000,00	-5.719.059,27
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	56.000,00	-56.000,00
361	vom Land	1.042.124,82	76,60	5.713.700,00	-4.671.575,18
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	542.300,00	-542.300,00
363	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
364	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
365,366, 367,368	von sonstigen Bereichen	174.815,91	12,85	624.000,00	-449.184,09
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0,00	0,00	3.100.000,00	-3.100.000,00
370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
371	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
372	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
373	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
374	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
375,376, 377,378	von sonstigen Bereichen	0,00	0,00	3.100.000,00	-3.100.000,00
379	Innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>16.756.959,92</u>	<u>1.231,77</u>	<u>42.326.100,00</u>	<u>-25.569.140,08</u>

Haushaltsrechnung
3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	<u>Ausgaben</u>				
4	Personalausgaben	5.026.149,28	369,46	10.503.000,00	-5.476.850,72
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	65.577,58	4,82	130.100,00	-64.522,42
41	Dienstbezüge u. dgl.	3.775.673,67	277,54	8.121.800,00	-4.346.126,33
42	Versorgungsbezüge u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen	400.374,65	29,43	525.800,00	-125.425,35
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	735.241,65	54,05	1.644.100,00	-908.858,35
45	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	48.054,53	3,53	79.500,00	-31.445,47
46	Personal - Nebenausgaben	1.227,20	0,09	1.700,00	-472,80
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.040.722,02	150,01	9.885.100,00	-7.844.377,98
50,51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	245.335,91	18,03	538.300,00	-292.964,09
52	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	61.814,43	4,54	162.500,00	-100.685,57
53	Mieten und Pachten	62.838,06	4,62	83.700,00	-20.861,94
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	724.459,63	53,25	1.244.500,00	-520.040,37
55	Haltung von Fahrzeugen	123.050,64	9,05	190.400,00	-67.349,36
56, 57-63	Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	383.993,51	28,23	2.970.900,00	-2.586.906,49
64,65,66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	426.979,03	31,39	757.900,00	-330.920,97
67	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	12.250,81	0,90	2.495.600,00	-2.483.349,19
670	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.534,88	0,11	3.100,00	-1.565,12
671	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
673	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
674	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
675,676, 677,678	an sonstige Bereiche	10.715,93	0,79	18.900,00	-8.184,07
679	Innere Verrechnungen	0,00	0,00	2.473.600,00	-2.473.600,00
68	Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	1.441.300,00	-1.441.300,00
680	Abschreibungen	0,00	0,00	984.800,00	-984.800,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	0,00	0,00	456.500,00	-456.500,00
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
691	bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	0,00	0,00	0,00	0,00
692	Bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	0,00	0,00	0,00	0,00
693	bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende	0,00	0,00	0,00	0,00
694	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II nach § 19 ff. SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00
695	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden nach § 16 Abs.1, Abs.2 Satz 5 und 6, Abs.3 und Abs.4 SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	999.970,85	73,51	1.394.700,00	-394.729,15
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	999.970,85	73,51	1.394.700,00	-394.729,15
710	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
711	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	311.589,65	22,90	494.900,00	-183.310,35
713	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
714	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
715,716, 717,718	an sonstige Bereiche	688.381,20	50,60	899.800,00	-211.418,80
72	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00
722	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
723	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
724	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
725,726, 727,728	an sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
78	sonstige soziale Leistungen (Summe 781-788)	0,00	0,00	0,00	0,00
781	Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
782	Leistungen der Grundsicherung an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
783	Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	0,00	0,00	0,00	0,00
784	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	0,00	0,00	0,00	0,00
785	Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	0,00	0,00	0,00	0,00
786	Arbeitslosengeld II nach §§ 19 ff. SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00
787	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden nach § 16 SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00
788	Sonstige soziale Angelegenheiten	0,00	0,00	0,00	0,00
79	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sonstige Finanzausgaben	6.898.155,08	507,07	7.830.700,00	-932.544,92
80	Zinsausgaben	60.270,21	4,43	60.300,00	-29,79
800	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
801	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
802	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
803	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
804	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
805	an kommunale Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
807	an private Unternehmen	60.270,21	4,43	60.300,00	-29,79

Haushaltsrechnung
3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
808	an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
809	Innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Steuerbeteiligungen	132.645,42	9,75	540.500,00	-407.854,58
810	Gewerbesteuerumlage	132.645,42	9,75	540.500,00	-407.854,58
82	Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
821	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
822	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
83	Allgemeine Umlagen	6.701.414,24	492,61	6.761.100,00	-59.685,76
831	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.701.414,24	492,61	6.761.100,00	-59.685,76
833	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Weitere Finanzausgaben	3.825,21	0,28	10.000,00	-6.174,79
85	Deckungsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Zuführungen zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00	458.800,00	-458.800,00
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00	458.800,00	-458.800,00
861	Zuführungen zum Vermögenshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklagen)	0,00	0,00	0,00	0,00
865	Zuführungen zum Vermögenshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts	1.430.268,67	105,14	12.712.600,00	-11.282.331,33
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	106.800,00	-106.800,00
91	Zuführungen an Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
910	an allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
911	an Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklagen)	0,00	0,00	0,00	0,00
915	an Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
920	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
921	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
922	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
923	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
924	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
925	an kommunale Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
926	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
927	an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
928	an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Vermögenserwerb	93.253,27	6,85	829.200,00	-735.946,73
930	Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
932	Erwerb von Grundstücken	0,00	0,00	190.000,00	-190.000,00
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	93.253,27	6,85	639.200,00	-545.946,73
94,95,96	Baumaßnahmen	872.099,21	64,11	9.709.200,00	-8.837.100,79
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	458.708,90	33,72	458.800,00	-91,10
970	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
971	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
972	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
973	an Zweckverbände u.dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
974	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
975	an kommunale Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
977	an private Unternehmen	458.708,90	33,72	458.800,00	-91,10

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
978	an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
979	Innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	6.207,29	0,46	1.598.600,00	-1.592.392,71
980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
981	an Land	6.207,29	0,46	0,00	6.207,29
982	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	542.300,00	-542.300,00
983	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
984	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
985	an kommunale Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
986	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
987	an private Unternehmen	0,00	0,00	667.300,00	-667.300,00
988	an übrige Bereiche	0,00	0,00	389.000,00	-389.000,00
99	Sonstiges	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
990	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
991	Ablösung von Dauerlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll - Fehlbeträgen)	0,00	0,00	0,00	0,00
997	Zahlungen von Erblastungstilgungsfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Gesamtausgaben</u>	<u>16.395.265,90</u>	<u>1.205,18</u>	<u>42.326.100,00</u>	<u>-25.930.834,10</u>

Haushaltsauswertung 1. Halbjahr: Ansatz-Soll-Vergleich

Stand 30.06.2022

Gruppe	Bezeichnung	2022			2021			Unterschied 2022 zu 2021 in %
		Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %	Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %	
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	16.738.400,00	11.639.723,14	69,54	15.911.900,00	10.879.824,39	68,38	1,16
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	10.584.500,00	3.412.549,00	32,24	11.457.200,00	4.969.192,85	43,37	-11,13
2	Sonstige Finanzeinnahmen	2.290.600,00	429.896,62	18,77	2.426.300,00	691.707,65	28,51	-9,74
3	Einnahmen Vermögenshaushalt	12.712.600,00	1.274.791,16	10,03	14.735.300,00	1.441.061,22	9,78	0,25
4	Personalausgaben	10.503.000,00	5.026.149,28	47,85	10.230.100,00	4.849.413,32	47,40	0,45
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsau	9.885.100,00	2.040.722,02	20,64	10.621.000,00	3.955.622,75	37,24	-16,60
7	nichtinvestive Zuweisungen und Zuschü	1.394.700,00	999.970,85	71,70	1.360.300,00	1.032.630,15	75,91	-4,21
8	Sonstige Finanzausgaben	7.830.700,00	6.898.155,08	88,09	7.559.400,00	6.527.304,50	86,35	1,74
9	Ausgaben Vermögenshaushalt	12.712.600,00	1.430.268,67	11,25	14.735.300,00	1.303.566,63	8,85	2,40