

Haushaltsvollzug Stand 31.08.2022

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) Besonderheiten im Haushaltsvollzug
3. Entwicklung der Kassenliquidität und Informationen zu Geldanlagen (Finanzlage)
4. Zusammenfassung und Sonstiges

1. Entwicklung des Haushaltsergebnisses nach Haushaltsteilen (Ertragslage)

	31.08.2022	30.06.2022	30.06.2021
Verwaltungshaushalt			
Planansatz	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €	29.795.400,00 €
Einnahmen Soll	18.772.531,29 €	15.482.168,76 €	16.540.724,89 €
Ausgaben Soll	17.176.506,17 €	14.964.997,23 €	16.365.060,72 €
Ergebnis	1.579.502,99 €	517.171,53 €	175.664,17 €
Vermögenshaushalt			
Planansatz	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €
Einnahmen Soll	2.933.824,57 €	1.274.791,16 €	1.441.061,22 €
Ausgaben Soll	1.689.194,09 €	1.430.268,67 €	1.303.566,63 €
Ergebnis	1.244.630,48 €	-155.477,51 €	137.494,59 €

Der Verwaltungshaushalt weist Ende zum 31.08.2022 einen Überschuss i. H. v. 1.579.502,99 Euro aus. Gegenüber dem Halbjahresergebnis lässt sich eine deutliche Verbesserung erkennen. Dies ist jedoch vor allem der Sollstellung der 2. Rate Gemeindeanteile geschuldet. Weitere Einnahmen, wie beispielsweise die Konzessionsabgaben konnten im Verwaltungshaushalt seit dem 30.06. zum Soll gestellt werden. Üblicherweise ist der Einnahmeüberschuss 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. Zum 31.08.2022 kann ein Überschuss ausgewiesen werden. Dies ist mit der Abrechnung von Fördermitteln und dem Erlös aus dem Verkauf von Grundstücken zu verbinden. Ein großer Teil der geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen verschieben sich weiter und fallen erst zum Ende des 3. Quartals, beziehungsweise im 4. Quartal an. 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 31.08.2022 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 €	1.570.862,22 €	103,31%	2)
90000	00300	Gewerbsteuer	6.420.200,00 €	4.575.485,82 €	71,27%	3)
90000	01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.122.100,00 €	2.296.213,85 €	55,70%	4)
90000	01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.143.700,00 €	669.230,70 €	58,51%	5)
90000	02100	Vergnügungssteuer	36.300,00 €	34.380,00 €	94,71%	6)
90000	02200	Hundesteuer	36.400,00 €	36.855,00 €	101,25%	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 €	825.157,60 €	122,26%	9)
90000	07200	Umlage (Kostenersatz) für erfüllende Gemeinden	55.500,00 €	0,00 €	0,00%	10)
90000	26500	Verzinsung von Steuernachforderungen	100,00 €	9.839,00 €	9839,00%	11)
Ausgaben						
90000	81000	Gewerbsteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	540.500,00 €	256.328,74 €	47,42%	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 28,73 % Stand (30.06.2022: 26,13 %) unter Planansatz, damit wird der Ansatz derzeit um ca. 1,84 Mio. Euro (Stand 30.06.2022: 1,68 Mio. Euro) unterschritten. Gegenüber dem Stand vom 30.06.2022 sanken die zu erwartenden Einnahmen aus der Gewerbesteuer nochmals um ca. 167 T€. Es kommt weiterhin zu laufenden 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), erste und zweite Rate (1.5.) von 4 Raten. Die Höhe der zweiten Rate lag deutlich über dem Planwert, der Vergleich zu den in den Vorjahren üblichen Werten lässt auf eine deutliche Mehreinnahme gegenüber den Vorjahren schließen. Die konkrete Höhe der Mehreinnahme kann erst mit Erhalt des Bescheides (Anfang November 2022) für das 3. und 4. Quartal 2022 bestimmt werden.

- 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. Entgegen der Mai-Steuerschätzung lag die Höhe der zweiten Rate lag deutlich über dem Planwert. Der Vergleich zu den in den Vorjahren üblichen Werten lässt auf eine deutliche Mehreinnahme gegenüber den Vorjahren schließen. Die konkrete Höhe der Mehreinnahme kann erst mit Erhalt des Bescheides (Anfang November 2022) für das 3. und 4. Quartal 2022 bestimmt werden.
-> mit Nachzahlung Vorjahr wird Planwert nach aktueller Einschätzung übertroffen
- 6) Vergnügungssteuer Planwert leicht unterschritten
- 7) Hundesteuer - Jahresveranlagung erfolgte im März, Einmalfälligkeit - Einnahmen realisiert, geringe Änderungen aufgrund von unterjährigen An- und Abmeldungen.
- 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, 1 u. 2. Rate
- 13) Kreisumlage, endgültige Festsetzung ist erfolgt, Senkung um 143 T€ wurde in Aussicht gestellt
- 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. Laut aktuellem Entwurf zum 1. Nachtragshaushalt des Landkreises sieht eine Entlastung der Kommunen in Höhe von 851 T€ vor. Damit würde die von Schmölln zu zahlende Kreisumlage um 143 T€ sinken. Die Beschlussfassung steht noch aus.

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 3 Überschreitungen. Hierbei handelt es sich um

- 3.500 € Ersatzbeschaffung Drucker Standesamt
- 1.840 € Sanierung Toiletten Reitplatz Altkirchen
- 469.300 € Trennsystem Nitzschka.

c) 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.

Das aktuelle Soll liegt aktuell mit 4,58 Mio. Euro unter Planansatz, damit wird der Ansatz derzeit um ca. 1,84 Mio. Euro (Stand 30.06.2022: 1,68 Mio. Euro) unterschritten. Gegenüber dem Stand vom 30.06.2022 sanken die zu erwartenden Einnahmen aus der Gewerbesteuer nochmals um ca. 167 T€.

Zum jetzigen Zeitpunkt kann noch keine qualifizierte Prognose des endgültigen Gewerbesteueraufkommens erfolgen. Aufgrund des erheblichen Rückgangs der Gewerbesteuereinnahmen wurde eine Haushaltssperre nach § 28 ThürGemHV über den Verwaltungshaushalt verhängt.

Mehreinnahmen und Mehrausgaben Verwaltungshaushalt

Dem aktuell enormen Rückgang bei den Gewerbesteuereinnahmen stehen ungeplante Mehreinnahmen und Minderausgaben gegenüber. Beispielhaft wird auf einzelne Planabweichungen eingegangen.

Mehreinnahmen von erheblichem Umfang wurden auf folgenden HH-Stellen zum Soll gestellt:

Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	Ansatz	Ber.Soll	Mehreinnahme
46430	15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00	53.719,88	53.700,00
46460	17204	Zuweisungen Teilstationäre Betreuung	250.000,00	323.426,70	84.600,00
46490	17100	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	313.900,00	366.595,32	52.700,00
81000	21000	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	196.000,00	232.248,76	36.200,00
81000	22000	Konzessionsabgaben	343.000,00	391.838,34	48.800,00
90000	00100	Grundsteuer B sonstige Grundstücke	1.520.500,00	1.571.368,61	51.000,00
90000	04100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.603.400,00	2.781.914,98	178.500,00
90000	06100	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	674.900,00	825.157,60	150.000,00
				Gesamt:	655.500,00

Weitere erhebliche Mehreinnahmen werden voraussichtlich über die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer und die Landespauschalen für Kinderbetreuung erzielt. Die derzeitige Prognose geht in diesen Bereichen von Mehreinnahmen in Höhe von 400 T€ aus. Minderausgaben fallen unter anderem voraussichtlich bei den Erstattungen für Kinderbetreuung an andere Gemeinden und durch die angekündigte Absenkung der Kreisumlage an. Aktuell werden in vorgenannten Bereichen Minderausgaben in Höhe von ca. 270 T€ prognostiziert.

Neben ergebnisverbessernden Mehreinnahmen und Minderausgaben fallen auch ergebnisverschlechternde Mehrausgaben und Mindereinnahmen an. Dies betrifft vor allem die Personalkosten und Betriebskosten.

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 wurde zusätzlich eine haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 28 ThürGemHV im Verwaltungshaushalt notwendig. Eine Aufhebung dieser Sperre ist derzeit nicht möglich.

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

Die Entwicklung des Kassenbestands zum Ende des jeweiligen Quartals in diesem und im Vorjahr und zusätzlich den Kassenbestand zum 31.08.2022 zeigt die folgende Tabelle:

Jahr	2022	2021	2020
Quartal			
1. Quartal	5.109.797,24 €	6.576.743,73 €	
2. Quartal	3.838.758,42 €	5.255.244,63 €	7.417.507,55 €
31.08.2022	3.976.132,98 €		
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 weiterhin als bedenklich einzustufen. Die haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 28 ThürGemHV im Verwaltungshaushalt kann nach derzeitigem Kenntnisstand nicht aufgehoben werden.



Sven Schrade
Bürgermeister

im Auftrag



Martin Sittauer
Amtsleiter Finanzwesen

Anlagen:

Feststellung Ergebnis zum 31.08.2022

Gruppierungsübersicht zum 31.08.2022

Ansatz – Soll – Vergleich nach Hauptgruppen zum 31.08.2022

Haushaltsrechnung für das Jahr 2022

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen	18.772.531,29	2.933.824,57	21.706.355,86
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	18.756.009,16	2.933.824,57	21.689.833,73
6.	Soll-Ausgaben	17.176.506,17	1.689.194,09	18.865.700,26
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	17.176.506,17	1.689.194,09	18.865.700,26
11.	Ausgleich	1.579.502,99	1.244.630,48	2.824.133,47

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	12.915.045,08	949,36	16.738.400,00	-3.823.354,92
000	Grundsteuer A	124.944,91	9,18	125.400,00	-455,09
001	Grundsteuer B	1.570.862,22	115,47	1.520.500,00	50.362,22
003	Gewerbsteuer	4.575.485,82	336,33	6.420.200,00	-1.844.714,18
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	2.965.444,55	217,98	5.265.800,00	-2.300.355,45
010	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	2.296.213,85	168,79	4.122.100,00	-1.825.886,15
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	669.230,70	49,19	1.143.700,00	-474.469,30
02,03	Andere Steuern u. steuerähnliche Einnahmen	71.235,00	5,24	72.700,00	-1.465,00
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	<u>178.514,98</u>
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	825.157,60	60,66	674.900,00	<u>150.257,60</u>
060	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
061	vom Land	825.157,60	60,66	674.900,00	150.257,60
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	5.011.368,87	368,37	10.584.500,00	-5.573.131,13
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	1.274.491,42	93,69	4.235.200,00	-2.960.708,58
13,14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten	278.993,30	20,51	311.200,00	-32.206,70
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	196.665,02	14,46	153.200,00	<u>43.465,02</u>
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	708.518,75	52,08	3.046.600,00	-2.338.081,25
160	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
161	vom Land	32.098,00	2,36	200,00	<u>31.898,00</u>
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	676.420,75	49,72	572.800,00	<u>103.620,75</u>
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	2.552.700,38	187,64	2.838.300,00	-285.599,62
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	66.143,30	4,86	93.600,00	-27.456,70

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
171	vom Land	1.823.437,15	134,04	2.180.800,00	-357.362,85
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	453.037,98	33,30	401.400,00	51.637,98
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
174	vom sonstigen öffentlichen Bereich	168.406,30	12,38	154.600,00	13.806,30
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	18.581,58	1,37	7.700,00	10.881,58
178	von übrigen Bereichen	16.494,07	1,21	200,00	16.294,07
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	829.595,21	60,98	2.290.600,00	-1.461.004,79
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	728.623,32	53,56	640.100,00	88.523,32
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	76.536,63	5,63	88.300,00	-11.763,37
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 (Gebührenausgleichsrücklage)	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	2.933.824,57	215,66	12.712.600,00	-9.778.775,43
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	1.695.623,16	124,64	1.078.000,00	617.623,16
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	-6.738,57	-0,50	70.000,00	-76.738,57
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.244.939,98	91,51	6.936.000,00	-5.691.060,02
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	56.000,00	-56.000,00
361	vom Land	1.088.585,59	80,02	5.713.700,00	-4.625.114,41
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	156.354,39	11,49	624.000,00	-467.645,61
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>21.689.833,73</u>	<u>1.594,37</u>	<u>42.326.100,00</u>	<u>-20.636.266,27</u>

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	<u>Ausgaben</u>				
4	Personalausgaben	6.625.055,20	486,99	10.503.000,00	-3.877.944,80
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	76.272,44	5,61	130.100,00	-53.827,56
41	Dienstbezüge u. dgl.	5.051.058,39	371,29	8.121.800,00	-3.070.741,61
42	Versorgungsbezüge u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen	442.389,68	32,52	525.800,00	-83.410,32
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	985.136,91	72,42	1.644.100,00	-658.963,09
45	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	68.870,58	5,06	79.500,00	-10.629,42
46	Personal - Nebenausgaben	1.327,20	0,10	1.700,00	-372,80
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.479.396,67	182,25	9.885.100,00	-7.405.703,33
50,51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	303.933,46	22,34	538.300,00	-234.366,54
52	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	79.953,89	5,88	162.500,00	-82.546,11
53	Mieten und Pachten	76.335,49	5,61	83.700,00	-7.364,51
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	901.222,80	66,25	1.244.500,00	-343.277,20
55	Haltung von Fahrzeugen	152.491,52	11,21	190.400,00	-37.908,48
56, 57-63	Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	451.465,41	33,19	2.970.900,00	-2.519.434,59
64,65,66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	495.522,79	36,42	757.900,00	-262.377,21
67	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	18.471,31	1,36	2.495.600,00	-2.477.128,69
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	16.936,43	1,24	18.900,00	-1.963,57
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 Arbeitsuchenden	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 Arbeitsuchenden 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)	1.050.168,15	77,20	1.394.700,00	-344.531,85
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	1.050.168,15	77,20	1.394.700,00	-344.531,85
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	317.328,75	23,33	494.900,00	-177.571,25
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	732.839,40	53,87	899.800,00	-166.960,60
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 Arbeitssuchende	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	7.021.886,15	516,16	7.830.700,00	-808.813,85
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

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	256.328,74	18,84	540.500,00	-284.171,26
810	Gewerbesteuerumlage	256.328,74	18,84	540.500,00	-284.171,26
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	3.872,96	0,28	10.000,00	-6.127,04
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 (Gebührenaussgleichsrücklagen)	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	1.689.194,09	124,17	12.712.600,00	-11.023.405,91
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 (Gebührenaussgleichsrücklagen)	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	128.624,13	9,45	829.200,00	-700.575,87
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	128.624,13	9,45	639.200,00	-510.575,87
94,95,96	Baumaßnahmen	1.095.653,77	80,54	9.709.200,00	-8.613.546,23
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>18.865.700,26</u>	<u>1.386,78</u>	<u>42.326.100,00</u>	<u>-23.460.399,74</u>

Haushaltsauswertung: Ansatz-Soll-Vergleich

Stand 31.08.2022

Gruppe	Bezeichnung	Stand 31.08.2022			Stand 30.06.2022			Unterschied 06-2022 zu 08-2022 in %
		Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %	Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %	
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	16.738.400,00	12.915.045,08	77,16	16.738.400,00	11.639.723,14	69,54	7,62
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	10.584.500,00	5.011.368,87	47,35	10.584.500,00	3.412.549,00	32,24	15,11
2	Sonstige Finanzeinnahmen	2.290.600,00	829.595,21	36,22	2.290.600,00	429.896,62	18,77	17,45
3	Einnahmen Vermögenshaushalt	12.712.600,00	2.933.824,57	23,08	12.712.600,00	1.274.791,16	10,03	13,05
4	Personalausgaben	10.503.000,00	6.625.055,20	63,08	10.503.000,00	5.026.149,28	47,85	15,22
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwa	9.885.100,00	2.479.396,67	25,08	9.885.100,00	2.040.722,02	20,64	4,44
7	nichtinvestive Zuweisungen und Zuschüsse	1.394.700,00	1.050.168,15	75,30	1.394.700,00	999.970,85	71,70	3,60
8	Sonstige Finanzausgaben	7.830.700,00	7.021.886,15	89,67	7.830.700,00	6.898.155,08	88,09	1,58
9	Ausgaben Vermögenshaushalt	12.712.600,00	1.689.194,09	13,29	12.712.600,00	1.430.268,67	11,25	2,04