

## Haushaltsvollzug Stand 31.10.2022

### 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)

	31.10.2022	30.09.2022	31.08.2022	30.06.2022
<b>Verwaltungshaushalt</b>				
Planansatz	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €
Einnahmen Soll	21.242.436,92 €	18.915.408,44 €	18.772.531,29 €	15.482.168,76 €
Ausgaben Soll	19.182.113,71 €	18.150.341,40 €	17.176.506,17 €	14.964.997,23 €
Ergebnis	2.043.610,16 €	748.544,91 €	1.579.502,99 €	517.171,53 €
<b>Vermögenshaushalt</b>				
Planansatz	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €
Einnahmen Soll	7.139.663,69 €	3.338.045,79 €	2.933.824,57 €	1.274.791,16 €
Ausgaben Soll	3.822.060,33 €	1.989.850,79 €	1.689.194,09 €	1.430.268,67 €
Ergebnis	3.317.603,36 €	1.348.195,00 €	1.244.630,48 €	-155.477,51 €

Der Verwaltungshaushalt weist zum 31.10.2022 einen Überschuss i. H. v. 2.043.610,16 € aus. Gegenüber dem Halbjahresergebnis lässt sich eine deutliche Verbesserung erkennen.

Wesentlicher Grund dafür ist, dass große Einnahmepositionen wie Steuern, Schlüsselzuweisungen, Mieten, Pachten und wiederkehrende Gebühren fast vollständig zum Soll gestellt wurden. Als größte Einnahmepositionen fehlen aktuell nur die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer für das 4. Quartal. Diese sind der Höhe nach bekannt, es kann mit geringen Mehreinnahmen in Höhe von ca. 65 TEUR gerechnet werden. Die noch fälligen Ausgaben, außer bekannte wiederkehrende, werden erst nach Rechnungslegung gebucht werden. Der größte Ausgabenblock stellen die Personalausgaben dar. Diese sind noch nicht erfasst, verfügbare Mittel sind noch in Höhe von ca. 2,14 Mio. Euro vorhanden. Aufgrund von Sonderzahlungen wird der Planansatz voraussichtlich um ca. 200 TEUR überschritten.

Die Entwicklung im Vermögenshaushalt stellt sich derzeit positiv dar. Grund hierfür sind die Abrechnungen der Fördermittel, welche zum größten Teil eingebucht wurden. Der Wesentliche Teil der Fördermittelabrufe wurde versendet und zum Soll gestellt. Wann die Fördermittelgeber die Auszahlung der Mittel veranlassen kann nicht genau abgeschätzt werden.

Die reine Betrachtung der in diesem Jahr zum Soll gestellten Einnahmen und Ausgaben ist jedoch nicht ausreichend um ein vollständiges Bild zu erhalten. Grund hierfür sind vor allem die aus Vorjahren

übertragenen Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste. Diese sind in der oben angeführten Übersicht nicht enthalten. Die Ausgaben wurden noch nicht vollständig zum Soll gestellt, da eine Vielzahl von Rechnungen noch nicht vorliegt.

Der Stand der Einnahmen und Ausgaben nach Arten zum 31.10.2022 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	Differenz	in %	
<b>Einnahmen</b>							
90000	00000	Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	125.400,00 €	124.778,56 €	-621,44 €	99,50%	1)
90000	00100	Grundsteuer B sonstige Grundstücke	1.520.500,00 €	1.570.534,26 €	50.034,26 €	103,29%	2)
90000	00300	Gewerbsteuer	6.420.200,00 €	5.431.980,88 €	-988.219,12 €	84,61%	3)
90000	01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.122.100,00 €	3.182.006,06 €	-940.093,94 €	77,19%	4)
90000	01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.143.700,00 €	966.134,56 €	-177.565,44 €	84,47%	5)
90000	02100	Vergnügungssteuer	36.300,00 €	34.380,00 €	-1.920,00 €	94,71%	6)
90000	02200	Hundesteuer	36.400,00 €	36.903,00 €	503,00 €	101,38%	7)
90000	04100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.603.400,00 €	2.781.914,98 €	178.514,98 €	106,86%	8)
90000	06100	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	674.900,00 €	825.157,60 €	150.257,60 €	122,26%	9)
90000	07200	Umlage (Kostensersatz) für erfüllende Gemeinden	55.500,00 €	0,00 €	-55.500,00 €	0,00%	10)
90000	26500	Verzinsung von Steuernachforderungen	100,00 €	9.890,00 €	9.790,00 €	9890,00%	11)
<b>Ausgaben</b>							
90000	81000	Gewerbsteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	540.500,00 €	342.638,74 €	-197.861,26 €	63,39%	12)
90000	83200	Kreisumlage / Schulumlage	6.761.100,00 €	6.558.456,56 €	-202.643,44 €	97,00%	13)
90000	84500	Verzinsung von Steuererstattungen	10.000,00 €	514,00 €	-9.486,00 €	5,14%	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 bei 5,4 Mio. Euro der Ansatz wird derzeit um ca. 0,9 Mio. Euro (Stand 31.08.2022: 1,84 Mio. Euro / 30.06.2022: 1,68 Mio. Euro) unterschritten. HINWEIS: die aktuelle Sollstellung wird in den nächsten Wochen nach unten korrigiert, Grund hierfür ist ein Antrag auf Änderung der Vorauszahlungen in Höhe von ca. 400 TEUR. Nach

Bearbeitung und Bescheidung durch das Finanzamt wird das Defizit wieder auf ca. 1,4 Mio. Euro steigen. → siehe **Besonderheiten im Haushaltsvollzug**

- 4) Gemeindeanteil Einkommensteuer: trotz Nachzahlung aus dem Vorjahr i.H.v. ca. 102 TEUR an wird der Planansatz nicht erreicht. Die Letzte Rate i.H.v. ca. 885 TEUR wird im Dezember ausgezahlt.
- 5) Gemeindeanteil Umsatzsteuer: Der Planwert wird übertroffen. Es ergeben sich Mehreinnahmen in Höhe von 119 TEUR. Die Letzte Rate i.H.v. ca. 296 TEUR wird im Dezember ausgezahlt.
- 6) Vergnügungssteuer Planwert leicht unterschritten
- 7) Hundesteuer - Jahresveranlagung erfolgte im März, Einmalfähigkeit - 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. 150 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. Der aktuelle Beschluss zum 1. Nachtragshaushalt des Landkreises sieht eine Entlastung der Kommunen in Höhe von 851 T€ vor. Damit sinkt der von der Stadt Schmölln zu zahlende Anteil der Kreisumlage um 143 T€. Derzeit liegen die Ausgaben ca. 202 TEUR unter dem Ansatz. Grund hierfür ist die fehlende Dezembersollstellung der Schulumlage. Diese wurde bisher nicht erfasst und muss in Höhe von 82 TEUR nachgebucht werden.

#### **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
- 540 € Sanierung Trinkwasserzählerschächte
- 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 4.637.119,08 € Euro immer noch deutlich unter dem Planansatz, dieser wird derzeit um ca. 1,78 Mio. Euro (Stand 31.08.2022: 1,84 Mio. Euro / Stand 30.06.2022: 1,68 Mio. Euro) unterschritten. Seit dem 31.08.2022 konnte ein leichter Anstieg bei den zu erwartenden Einnahmen aus der Gewerbesteuer um ca. 62 T€ verbucht werden.

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 Mehreinnahmen in Höhe von ca. 65 TEUR werden über die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer Weitere Mehreinnahmen können über die Landespauschalen für Kinderbetreuung erzielt werden. Die derzeitige Prognose geht in diesen Bereichen von Mehreinnahmen in Höhe von 150 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 (insbesondere im Kita-Bereich) 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 €		
30.09.2022	2.286.721,76 €		
31.10.2022	1.281.184,53 €		
davon Rücklagenbestand:	1.936.733,26 €	3.346.151,74 €	3.406.626,87 €

Aufgrund von Abrechnungen von Baumaßnahmen zur Abrechnung von Fördermitteln sank der Kassenbestand unter den Betrag der Allgemeinen Rücklage. Die Liquidität der Stadt Schmölln ist derzeit, trotz Kreditaufnahme, äußerst gering. Mit Zahlung der abgerufenen Fördermittel wird sich die Lage wesentlich entspannen. Die Stadt ist derzeit dennoch in der Lage, Ausgaben rechtzeitig ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu leisten. Eine genaue Beobachtung der Liquiditätsentwicklung ist zwingend notwendig.

#### 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 31.10.2022

Gruppierungsübersicht zum 31.10.2022

Ansatz – Soll – Vergleich nach Hauptgruppen zum 31.10.2022

## Stadt Schmölln

### Haushaltsrechnung für das Jahr 2022

#### Feststellung des Ergebnisses

1	2	Verwaltungshaushalt		4	5
		€	€		
1.	Soll-Einnahmen	21.242.436,92	7.139.663,69	28.382.100,61	
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00	
3.	./. Abgang Alter Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00	
4.	./. Abgang Alter Kasseneinnahmereste	16.713,05	0,00	16.713,05	
5.	Summe bereinigter Soll-Einnahmen	21.225.723,87	7.139.663,69	28.365.387,56	
6.	Soll-Ausgaben	19.182.113,71	3.822.060,33	23.004.174,04	
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	19.182.113,71	3.822.060,33	23.004.174,04	
11.	Ausgleich	2.043.610,16	3.317.603,36	5.361.213,52	

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	€	€
	<b>Einnahmen</b>				
<b>0</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>	<b>14.953.789,90</b>	<b>1.099,22</b>	<b>16.738.400,00</b>	<b>-1.784.610,10</b>
000	Grundsteuer A	124.778,56	9,17	125.400,00	-621,44
001	Grundsteuer B	1.570.534,26	115,45	1.520.500,00	50.034,26
003	Gewerbesteuer	5.431.980,88	399,29	6.420.200,00	-988.219,12
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	4.148.140,62	304,92	5.265.800,00	-1.117.659,38
010	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	3.182.006,06	233,90	4.122.100,00	-940.093,94
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	966.134,56	71,02	1.143.700,00	-177.565,44
02,03	Andere Steuern u. steuerähnliche Einnahmen	71.283,00	5,24	72.700,00	-1.417,00
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	825.157,60	60,66	674.900,00	150.257,60
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
<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>	<b>5.428.953,37</b>	<b>399,07</b>	<b>10.584.500,00</b>	<b>-5.155.546,63</b>
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	1.601.122,11	117,69	4.235.200,00	-2.634.077,89
13,14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten	285.445,65	20,98	311.200,00	-25.754,35
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	218.326,16	16,05	153.200,00	65.126,16
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	720.073,26	52,93	3.046.600,00	-2.326.526,74
160	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
161	vom Land	32.762,02	2,41	200,00	32.562,02
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	687.311,24	50,52	572.800,00	114.511,24
163	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
164	von 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	2.603.986,19	191,41	2.838.300,00	-234.313,81
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	74.545,30	5,48	93.600,00	-19.054,70

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
171	vom Land	1.849.607,95	135,96	2.180.800,00	-331.192,05
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	459.254,68	33,76	401.400,00	57.854,68
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
174	vom sonstigen öffentlichen Bereich	173.673,10	12,77	154.600,00	19.073,10
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	19.886,38	1,46	7.700,00	12.186,38
178	von übrigen Bereichen	20.418,78	1,50	200,00	20.218,78
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
<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>	<b>842.980,60</b>	<b>61,97</b>	<b>2.290.600,00</b>	<b>-1.447.619,40</b>
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	728.631,14	53,56	640.100,00	88.531,14
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	89.914,20	6,61	88.300,00	1.614,20
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
<b>28</b>	<b>Zuführung vom Vermögenshaushalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.800,00</b>	<b>-106.800,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Einnahmen des Vermögenshaushalts</b>	<b>7.139.663,69</b>	<b>524,82</b>	<b>12.712.600,00</b>	<b>-5.572.936,31</b>
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	2.252.906,16	165,61	1.078.000,00	1.174.906,16
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	-6.738,57	-0,50	70.000,00	-76.738,57
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.693.496,10	197,99	6.936.000,00	-4.242.503,90
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	28,43	0,00	56.000,00	-55.971,57
361	vom Land	2.503.771,76	184,05	5.713.700,00	-3.209.928,24
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	189.695,91	13,94	624.000,00	-434.304,09
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	2.200.000,00	161,72	3.100.000,00	-900.000,00
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	2.200.000,00	161,72	3.100.000,00	-900.000,00
379	Innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b><u>Gesamteinnahmen</u></b>	<b><u>28.365.387,56</u></b>	<b><u>2.085,08</u></b>	<b><u>42.326.100,00</u></b>	<b><u>-13.960.712,44</u></b>

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	<b><u>Ausgaben</u></b>				
<b>4</b>	<b>Personalausgaben</b>	<b>8.263.663,33</b>	<b>607,44</b>	<b>10.503.000,00</b>	<b>-2.239.336,67</b>
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	95.994,30	7,06	130.100,00	-34.105,70
41	Dienstbezüge u. dgl.	6.357.009,90	467,29	8.121.800,00	-1.764.790,10
42	Versorgungsbezüge u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen	492.302,17	36,19	525.800,00	-33.497,83
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.240.763,03	91,21	1.644.100,00	-403.336,97
45	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	76.266,73	5,61	79.500,00	-3.233,27
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
<b>5,6</b>	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>	<b>2.897.451,92</b>	<b>212,99</b>	<b>9.885.100,00</b>	<b>-6.987.648,08</b>
50,51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	349.087,29	25,66	538.300,00	-189.212,71
52	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	95.487,06	7,02	162.500,00	-67.012,94
53	Mieten und Pachten	76.385,49	5,61	83.700,00	-7.314,51
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	1.083.263,03	79,63	1.244.500,00	-161.236,97
55	Haltung von Fahrzeugen	190.652,99	14,01	190.400,00	252,99
56, 57-63	Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	554.461,78	40,76	2.970.900,00	-2.416.438,22
64,65,66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	529.642,97	38,93	757.900,00	-228.257,03
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 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	€	€
<b>7</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)</b>	<b>1.055.759,99</b>	<b>77,61</b>	<b>1.394.700,00</b>	<b>-338.940,01</b>
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	1.055.759,99	77,61	1.394.700,00	-338.940,01
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	321.980,31	23,67	494.900,00	-172.919,69
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	733.779,68	53,94	899.800,00	-166.020,32
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
<b>8</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>	<b>6.965.238,47</b>	<b>512,00</b>	<b>7.830.700,00</b>	<b>-865.461,53</b>
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	342.638,74	25,19	540.500,00	-197.861,26
810	Gewerbesteuerumlage	342.638,74	25,19	540.500,00	-197.861,26
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	6.558.456,56	482,10	6.761.100,00	-202.643,44
831	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.558.456,56	482,10	6.761.100,00	-202.643,44
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
<b>9</b>	<b>Ausgaben des Vermögenshaushalts</b>	<b>3.822.060,33</b>	<b>280,95</b>	<b>12.712.600,00</b>	<b>-8.890.539,67</b>
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	189.583,71	13,94	829.200,00	-639.616,29
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	189.583,71	13,94	639.200,00	-449.616,29
94,95,96	Baumaßnahmen	3.164.059,70	232,58	9.709.200,00	-6.545.140,30
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	9.708,02	0,71	1.598.600,00	-1.588.891,98
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	3.500,73	0,26	389.000,00	-385.499,27
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
	<b><u>Gesamtausgaben</u></b>	<b><u>23.004.174,04</u></b>	<b><u>1.690,99</u></b>	<b><u>42.326.100,00</u></b>	<b><u>-19.321.925,96</u></b>



Haushaltsauswertung: Ansatz-Soll-Vergleich

Stand 31.10.2022

Gruppe	Bezeichnung	Stand 31.10.2022		Stand 30.09.2022		Stand 31.08.2022	
		Ansatz	bereinigtes Soll	Ansatz	bereinigtes Soll	Ansatz	bereinigtes Soll
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	16.738.400,00	13.771.093,83	16.738.400,00	12.976.553,82	16.738.400,00	12.915.045,08
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	10.584.500,00	5.425.987,18	10.584.500,00	5.087.947,47	10.584.500,00	5.011.368,87
2	Sonstige Finanzeinnahmen	2.290.600,00	842.614,60	2.290.600,00	834.385,02	2.290.600,00	829.595,21
3	Einnahmen Vermögenshaushalt	12.712.600,00	6.911.123,50	12.712.600,00	3.338.045,79	12.712.600,00	2.933.824,57
4	Personalausgaben	10.503.000,00	8.263.663,33	10.503.000,00	7.421.723,65	10.503.000,00	6.625.055,20
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwa	9.885.100,00	2.815.599,79	9.885.100,00	2.652.995,61	9.885.100,00	2.479.396,67
7	nichtinvestive Zuweisungen und Zuschüsse	1.394.700,00	1.055.759,99	1.394.700,00	1.053.735,99	1.394.700,00	1.050.168,15
8	Sonstige Finanzausgaben	7.830.700,00	6.878.928,47	7.830.700,00	7.021.886,15	7.830.700,00	7.021.886,15
9	Ausgaben Vermögenshaushalt	12.712.600,00	3.709.679,64	12.712.600,00	1.989.850,79	12.712.600,00	1.689.194,09
	Ergebnis VWH		1.025.744,03		748.544,91		1.579.502,99
	Ergebnis VMH		3.201.443,86		1.348.195,00		1.244.630,48
	Einnahmen VWH	29.613.500,00	20.039.695,61	29.613.500,00	18.898.886,31	29.613.500,00	18.756.009,16
	Ausgaben VWH	29.613.500,00	19.013.951,58	29.613.500,00	18.150.341,40	29.613.500,00	17.176.506,17

