

Haushaltsvollzug Stand 29.11.2022

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)

	29.11.2022	31.10.2022	30.09.2022	30.06.2022
Verwaltungshaushalt				
Planansatz	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €	29.613.500,00 €
Einnahmen Soll	22.481.792,38 €	21.242.436,92 €	18.915.408,44 €	15.482.168,76 €
Ausgaben Soll	20.929.184,06 €	19.182.113,71 €	18.150.341,40 €	14.964.997,23 €
Ergebnis	1.552.608,32 €	2.043.610,16 €	748.544,91 €	517.171,53 €
Vermögenshaushalt				
Planansatz	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €	14.735.300,00 €
Einnahmen Soll	7.716.827,05 €	7.139.663,69 €	3.338.045,79 €	1.274.791,16 €
Ausgaben Soll	4.217.468,66 €	3.822.060,33 €	1.989.850,79 €	1.430.268,67 €
Ergebnis	3.499.358,39 €	3.317.603,36 €	1.348.195,00 €	-155.477,51 €

Die Auswertung des Monats November erfolgt aufgrund der Ladungsfrist für den Hauptausschuss zum Stichtag 29.11.2022.

Der Verwaltungshaushalt weist zum 29.11.2022 einen Überschuss i. H. v. 1.552.608,32 € 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 Einnahmeposition fehlt aktuell nur der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für das 4. Quartal. In Summe wird bei den Gemeindeanteilen mit Mehreinnahmen in Höhe von ca. 65 TEUR gerechnet. Die noch fälligen Ausgaben, außer bekannte wiederkehrende, werden erst nach Rechnungslegung gebucht. Die Personalausgaben stellen den größten noch offenen Ausgabenblock im Verwaltungshaushalt dar. Die Auszahlungen für November und Dezember sind in der vorliegenden Auswertung noch nicht erfasst. Für den November werden aufgrund der Jahressonderzahlung ca. 1,3 Mio. Euro fällig. Diese Mittel wurden in der Übersicht zur Liquiditätslage noch nicht abgezogen. Die Planansätze der Personalausgaben werden im Jahr 2022 voraussichtlich um ca. 80 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. Die Ausgaben wurden noch nicht vollständig zum Soll gestellt, da eine Vielzahl von Rechnungen noch nicht vorliegt. Aktuell sind im Vermögenshaushalt Aufträge in Höhe von 4.370.487,95 Euro offen. Alle Aufträge welche nicht im Jahr 2022 abgerechnet werden sind in das Jahr 2023 als Haushaltsausgabereist zu übertragen.

Der Stand der Einnahmen und Ausgaben nach Arten zum 29.11.2022 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	Planerfüllung in %	
Einnahmen							
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 €	1.570.934,43 €	50.434,43 €	103,32%	2)
90000	00300	Gewerbsteuer	6.420.200,00 €	5.115.798,82 €	-1.304.401,18 €	79,68%	3)
90000	01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.122.100,00 €	4.067.798,27 €	-54.301,73 €	98,68%	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 €	36.985,00 €	585,00 €	101,61%	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 (Kostensatz) 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 €	17,82%	11)
Ausgaben							
90000	81000	Gewerbsteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	540.500,00 €	428.948,74 €	-111.551,26 €	79,36%	12)
90000	8320x	Kreisumlage + Schulumlage	6.761.100,00 €	6.640.624,51 €	-120.475,49 €	98,22%	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 Soll des Jahres 2022 liegt bei ca. 5,1 Mio. Euro, der Ansatz wird um ca. 1,3 Mio. Euro (Stand 30.06.2022: 1,68 Mio. Euro) unterschritten.
Im Jahr 2022 werden keine weiteren Gewerbesteuerbescheide versendet. Änderungen aufgrund geänderter Grundlagenbescheide werden erst im Jahr 2023 veranschlagt.
- 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 wurde bereits zum Soll gestellt. Die Auszahlung erfolgt im Dezember.
- 5) Gemeindeanteil Umsatzsteuer: Die Höhe der letzten Rate ist derzeit noch nicht bekannt, die Auszahlung erfolgt im Dezember. Bei voraussichtlichen Einnahmen aus der letzten Rate i.H.v. 296 TEUR ergeben sich Mehreinnahmen in Höhe von 119 TEUR.
- 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 übertragen Wirkungskreis und Pauschale zur Stärkung der kreisangehörigen Gemeinden, Mehreinnahmen i.H.v. ca. 150 TEUR
- 10) Buchung erfolgt im Dezember. Der Planwert wird erreicht.
- 11) betrifft Gewerbesteuernachzahlungen, starke Schwankungen im Jahresverlauf, auch Rückzahlungen erfolgen von dieser HHSt., Umsetzung des Urteils zum Umgang mit Nachzahlungszinsen derzeit noch unklar
- 12) Die letzte Rate der Gewerbesteuerumlage wird im Dezember fällig. Die Sollstellung ist bereits erfolgt. Der Ansatz wird nicht ausgeschöpft, es entstehen Minderausgaben in Höhe von ca. 112 TEUR.
- 13) Die Kreis- und Schulumlage wurde endgültig festgesetzt. Im Jahr 2022 entstehen Minderausgaben in Höhe von ca. 120 TEUR.
- 14) deutlich unter Planansatz, schlecht planbar; Gegenstück zu HHSt. 90000.26500

b) Inanspruchnahme über- und außerplanmäßiger Ausgaben

Bisher wurde im Verwaltungshaushalt eine Bewilligung über- und außerplanmäßiger Ausgaben notwendig. Im Vermögenshaushalt (VMH) kam es zu 8 Überschreitungen. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben wurden auf folgenden Haushaltsstellen gebucht:

KK	Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	ÜPL/APL
1	77100	55000	Haltung von Fahrzeugen	20.000,00 €
2	05000	93500	Ersatzbeschaffung Drucker Standesamt	3.500,00 €
2	13000	95090	Sanierung Trinkwasserzählerschächte	540,00 €
2	46420	94010	Neubau Kita Altkirchen	300.000,00 €
2	59000	94150	Sanierung Herrmannsbrücke Lohsenwald	3.060,00 €
2	61700	94050	Dorferneuerung Kummer	10,00 €
2	69100	94010	Umbau Talsperre Sommeritz	370,00 €
2	70100	95023	Trennsystem GG Nitzschka	469.300,00 €
2	76400	94010	Sanierung Toiletten Reitplatz Altkirchen	1.840,00 €

c) Besonderheiten im Haushaltsvollzug

Entwicklung Gewerbesteuereinnahmen

Das Soll des Jahres 2022 liegt bei ca. 5,1 Mio. Euro, der Ansatz von 6,4 Mio. Euro wird damit um ca. 1,3 Mio. Euro (Stand 30.06.2022: 1,68 Mio. Euro) unterschritten.

Im Jahr 2022 werden keine weiteren Gewerbesteuerbescheide versendet. Änderungen aufgrund korrigierter Grundlagenbescheide werden erst im Jahr 2023 veranschlagt.

Aufgrund der Corona-Pandemie und der seit Anfang des Jahres bestehenden Energiekrise wurde für die Unternehmen die Möglichkeit zur Senkung der Vorauszahlungen erleichtert. Weiterhin wurden die Fristen zur Abrechnung der Vorjahre verlängert. Ein Großteil der Abrechnungen für das Jahr 2020 liegt mittlerweile vor. Erhebliche Änderungen ergaben sich daraus jedoch nicht. Die Abrechnungen für das Jahr 2021 liegen aktuell nur für einen geringen Teil der Unternehmen vor. Diese können sich sowohl positiv, als auch negativ auf die Höhe der Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2023 auswirken.

Aufgrund des erheblichen Rückgangs der Gewerbesteuereinnahmen wurde eine Haushaltssperre nach § 28 ThürGemHV über den Verwaltungshaushalt verhängt.

Mehreinnahmen und Mehrausgaben Verwaltungshaushalt

Dem enormen Rückgang bei den Gewerbesteuereinnahmen stehen ungeplante Mehreinnahmen und Minderausgaben gegenüber. Beispielfhaft wird auf einzelne Planabweichungen über 10 TEUR eingegangen.

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

Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	Ansatz	Ber.Soll	Mehreinnahme
02000	16210	Erstattung Ukraine-Hilfe vom LRA	0	28.576,36	28.576,36
13000	17700	Zuweisungen und Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	11.951,00	11.951,00
46410	15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00	22.942,47	22.942,47
46410	16200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.400,00	43.959,25	21.559,25
46421	16200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.200,00	90.712,33	31.512,33
46430	15000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0,00	53.719,88	53.719,88
46430	16200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	27.400,00	43.144,00	15.744,00
46450	16100	Erstattungen vom Land	0,00	10.525,59	10.525,59
46450	16200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.500,00	21.465,81	13.965,81
46460	16100	Erstattungen vom Land	0,00	14.133,48	14.133,48
46460	16200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.000,00	78.484,21	63.484,21

Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	Ansatz	Ber.Soll	Mehreinnahme
46460	17204	Zuweisungen Teilstationäre Betreuung	250.000,00	403.740,99	164.980,06
46490	17100	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	313.900,00	366.595,32	52.695,32
46490	17120	Landespauschale Kinder 1 - 3 Jahre	448.900,00	513.300,00	64.400,00
56110	11010	Benutzungsgebühren Schulsport	151.000,00	168.758,20	17.758,20
57100	15900	Umsatzsteuer	0,00	22.494,06	22.494,06
77100	17400	Zuweisungen und Zuschüsse von gesetzl. Sozialversich.	105.500,00	121.341,18	15.841,18
81000	22000	Konzessionsabgaben	343.000,00	391.838,34	48.838,34
90000	00100	Grundsteuer B sonstige Grundstücke	1.520.500,00	1.570.934,43	51.110,24
90000	04100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.603.400,00	2.781.914,98	178.514,98
90000	06100	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	674.900,00	825.157,60	150.257,60

Gesamt: 1.055.004,36

Nach derzeitigem Kenntnisstand ergeben sich auf folgenden Haushaltsstellen Minderausgaben über 10 TEUR:

Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	Ansatz	Ber.Soll	Minderausgabe
03000	65800	Sonstige Geschäftsausgaben	32200	19.600,58	12.599,42
46450	50000	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.000,00	3.842,52	12.157,48
46490	71200	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	494.900,00	325.641,78	169.258,22
67000	63800	Strom	155.500,00	131.969,85	23.530,15
90000	81000	Gewerbesteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz	540.500,00	428.948,74	111.551,26
90000	83200	Kreisumlage	5.797.600,00	5.654.609,11	118.575,49

Gesamt: 447.672,02

Neben ergebnisverbessernden Mehreinnahmen und Minderausgaben fallen auch ergebnisverschlechternde Mehrausgaben und Mindereinnahmen an. Dies betrifft vor allem die Personalkosten (aktuell wird von Mehrausgaben in Höhe von ca. 80 TEUR ausgegangen) und Betriebskosten.

Die bisher angefallenen Mehreinnahmen und Minderausgaben wirken positiv auf den Haushalt und können den Ausgleich im Verwaltungshaushalt ermöglichen. Eine konkrete Aussage zum Erreichen des Ausgleichs ist derzeit noch nicht möglich. Es steht beispielsweise noch die Abrechnung des Regiebetriebes Abwasser aus. Diese hat erheblichen Einfluss auf das Ergebnis und liegt im ersten Quartal 2023 vor. Erst nach Buchung dieser Abrechnung kann auch die in Höhe von 458,8 TEUR geplante Zuführung an den Vermögenshaushalt berechnet und gebucht werden.

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

Die Entwicklung des Kassenbestands zum Ende des ersten und zweiten Quartals in diesem und im Vorjahr und zusätzlich den Kassenbestand zum Monatsende ab August zeigt die folgende Tabelle:

Jahr Quartal	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 €
31.08.2022	3.976.132,98 €		
30.09.2022	2.286.721,76 €		
31.10.2022	1.281.184,53 €		
29.11.2022	3.774.376,01 €		
davon Rücklagen- bestand:	1.936.733,26 €	3.346.151,74 €	3.406.626,87 €

Aufgrund von Abrechnungen von Baumaßnahmen zur Abrechnung von Fördermitteln sank der Kassenbestand zwischenzeitlich 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 29.11.2022

Gruppierungsübersicht zum 29.11.2022

Ansatz – Soll – Vergleich nach Hauptgruppen zum 29.11.2022

Haushaltsauswertung: Ansatz-Soll-Vergleich

Stand 29.11.2022

Gruppe	Bezeichnung	Stand 29.11.2022			Stand 31.10.2022			Stand 30.09.2022		
		Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %	Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %	Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	16.738.400,00	15.523.882,22	92,74	16.738.400,00	13.771.093,83	82,27	16.738.400,00	12.976.553,82	77,53
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	10.584.500,00	6.108.183,27	57,71	10.584.500,00	5.425.987,18	51,26	10.584.500,00	5.087.947,47	48,07
2	Sonstige Finanzeinnahmen	2.290.600,00	849.726,89	37,10	2.290.600,00	842.614,60	36,79	2.290.600,00	834.385,02	36,43
3	Einnahmen Vermögenshaushalt	12.712.600,00	7.716.827,05	60,70	12.712.600,00	6.911.123,50	54,36	12.712.600,00	3.338.045,79	26,26
4	Personalausgaben	10.503.000,00	9.645.685,95	91,84	10.503.000,00	8.263.663,33	78,68	10.503.000,00	7.421.723,65	70,66
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwa	9.885.100,00	3.078.902,59	31,15	9.885.100,00	2.815.599,79	28,48	9.885.100,00	2.652.995,61	26,84
7	nichtinvestive Zuweisungen und Zuschüsse	1.394.700,00	1.059.439,09	75,96	1.394.700,00	1.055.759,99	75,70	1.394.700,00	1.053.735,99	75,55
8	Sonstige Finanzausgaben	7.830.700,00	7.145.156,43	91,25	7.830.700,00	6.878.928,47	87,85	7.830.700,00	7.021.886,15	89,67
9	Ausgaben Vermögenshaushalt	12.712.600,00	4.217.468,66	33,18	12.712.600,00	3.709.679,64	29,18	12.712.600,00	1.989.850,79	15,65
	Ergebnis VWH		1.552.608,32			1.025.744,03			748.544,91	
	Ergebnis VMH		3.499.358,39			3.201.443,86			1.348.195,00	
	Einnahmen VWH	29.613.500,00	22.481.792,38		29.613.500,00	20.039.695,61		29.613.500,00	18.898.886,31	
	Ausgaben VWH	29.613.500,00	20.929.184,06		29.613.500,00	19.013.951,58		29.613.500,00	18.150.341,40	

Haushaltsrechnung für das Jahr 2022

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen	22.498.898,47	7.716.827,05	30.215.725,52
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
3.	./. Abgang Alter Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
4.	./. Abgang Alter Kasseneinnahmereste	17.106,09	0,00	17.106,09
5.	Summe bereinigter Soll-Einnahmen	<u>22.481.792,38</u>	<u>7.716.827,05</u>	<u>30.198.619,43</u>
6.	Soll-Ausgaben	20.929.184,06	4.217.468,66	25.146.652,72
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>20.929.184,06</u>	<u>4.217.468,66</u>	<u>25.146.652,72</u>
11.	Ausgleich	<u>1.552.608,32</u>	<u>3.499.358,39</u>	<u>5.051.966,71</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	15.523.882,22	1.141,13	16.738.400,00	-1.214.517,78
000	Grundsteuer A	124.778,56	9,17	125.400,00	-621,44
001	Grundsteuer B	1.570.934,43	115,48	1.520.500,00	50.434,43
003	Gewerbesteuer	5.115.798,82	376,05	6.420.200,00	-1.304.401,18
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	5.033.932,83	370,03	5.265.800,00	-231.867,17
010	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	4.067.798,27	299,01	4.122.100,00	-54.301,73
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	966.134,56	71,02	1.143.700,00	-177.565,44
02,03	Andere Steuern u. steuerähnliche Einnahmen	71.365,00	5,25	72.700,00	-1.335,00
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
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	6.108.183,27	449,00	10.584.500,00	-4.476.316,73
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	1.654.347,95	121,61	4.235.200,00	-2.580.852,05
13,14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten	286.212,39	21,04	311.200,00	-24.987,61
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	232.135,66	17,06	153.200,00	78.935,66
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	789.856,17	58,06	3.046.600,00	-2.256.743,83
160	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
161	vom Land	36.057,17	2,65	200,00	35.857,17
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	753.799,00	55,41	572.800,00	180.999,00
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	3.145.631,10	231,23	2.838.300,00	307.331,10
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	100.876,69	7,42	93.600,00	7.276,69

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
171	vom Land	2.283.725,24	167,87	2.180.800,00	102.925,24
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	539.923,79	39,69	401.400,00	138.523,79
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
174	vom sonstigen öffentlichen Bereich	172.696,82	12,69	154.600,00	18.096,82
175	von kommunalen Sonderrechnungen	500,00	0,04	0,00	500,00
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	6.400,00	0,47	0,00	6.400,00
177	von privaten Unternehmen	31.837,38	2,34	7.700,00	24.137,38
178	von übrigen Bereichen	9.671,18	0,71	200,00	9.471,18
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	849.726,89	62,46	2.290.600,00	-1.440.873,11
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	96.660,49	7,11	88.300,00	8.360,49
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	7.716.827,05	567,25	12.712.600,00	-4.995.772,95
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	2.255.443,26	165,79	1.078.000,00	1.177.443,26
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	-10.600,65	-0,78	70.000,00	-80.600,65
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.271.984,44	240,52	6.936.000,00	-3.664.015,56
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	28,43	0,00	56.000,00	-55.971,57
361	vom Land	3.124.413,76	229,67	5.713.700,00	-2.589.286,24
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	147.542,25	10,85	624.000,00	-476.457,75
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
	<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>30.198.619,43</u>	<u>2.219,83</u>	<u>42.326.100,00</u>	<u>-12.127.480,57</u>

Einwohner 13.604 per 31.12.2020

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2022		Ansatz 2022	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	<u>Ausgaben</u>				
4	Personalausgaben	9.645.685,95	709,03	10.503.000,00	-857.314,05
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	104.146,73	7,66	130.100,00	-25.953,27
41	Dienstbezüge u. dgl.	7.464.193,86	548,68	8.121.800,00	-657.606,14
42	Versorgungsbezüge u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen	528.993,69	38,89	525.800,00	3.193,69
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.457.044,68	107,10	1.644.100,00	-187.055,32
45	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	89.979,79	6,61	79.500,00	10.479,79
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	3.078.902,59	226,32	9.885.100,00	-6.806.197,41
50,51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	378.916,87	27,85	538.300,00	-159.383,13
52	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	115.991,38	8,53	162.500,00	-46.508,62
53	Mieten und Pachten	76.385,49	5,61	83.700,00	-7.314,51
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	1.143.437,26	84,05	1.244.500,00	-101.062,74
55	Haltung von Fahrzeugen	209.370,53	15,39	190.400,00	18.970,53
56, 57-63	Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	580.290,08	42,66	2.970.900,00	-2.390.609,92
64,65,66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	556.039,67	40,87	757.900,00	-201.860,33
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	€	€
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	1.059.439,09	77,88	1.394.700,00	-335.260,91
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	1.059.439,09	77,88	1.394.700,00	-335.260,91
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	325.641,78	23,94	494.900,00	-169.258,22
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	733.797,31	53,94	899.800,00	-166.002,69
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	7.145.156,43	525,22	7.830.700,00	-685.543,57
80	Zinsausgaben	71.710,22	5,27	60.300,00	11.410,22
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	71.710,22	5,27	60.300,00	11.410,22

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	428.948,74	31,53	540.500,00	-111.551,26
810	Gewerbesteuerumlage	428.948,74	31,53	540.500,00	-111.551,26
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	6.640.624,51	488,14	6.761.100,00	-120.475,49
831	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.640.624,51	488,14	6.761.100,00	-120.475,49
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	4.217.468,66	310,02	12.712.600,00	-8.495.131,34
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	205.529,81	15,11	829.200,00	-623.670,19
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	205.529,81	15,11	639.200,00	-433.670,19
94,95,96	Baumaßnahmen	3.383.547,85	248,72	9.709.200,00	-6.325.652,15
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	169.682,10	12,47	1.598.600,00	-1.428.917,90
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	163.474,81	12,02	389.000,00	-225.525,19
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>25.146.652,72</u>	<u>1.848,47</u>	<u>42.326.100,00</u>	<u>-17.179.447,28</u>