

Informationen zum Haushaltsvollzug Stand 31.08.2023

zur 47. Hauptausschusssitzung am 12. September 2023

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)

	31.08.2023	31.07.2023	30.06.2023	31.03.2023
Verwaltungshaushalt				
Planansatz	31.936.200,00 €	31.936.200,00 €	31.936.200,00 €	31.936.200,00 €
Einnahmen Soll	18.556.347,47 €	17.810.731,60 €	15.858.895,14 €	13.376.838,64 €
Ausgaben Soll	18.074.711,20 €	17.060.866,39 €	15.697.944,91 €	11.366.772,40 €
Ergebnis	481.636,27 €	749.865,21 €	160.950,23 €	2.010.066,24 €
Vermögenshaushalt				
Planansatz	8.405.300,00 €	8.405.300,00 €	8.405.300,00 €	8.405.300,00 €
Einnahmen Soll	2.367.141,59 €	2.059.637,43 €	518.907,84 €	483.095,16 €
Ausgaben Soll	1.725.821,15 €	1.179.101,75 €	903.612,87 €	626.047,40 €
Ergebnis	641.320,44 €	880.535,68 €	-384.705,03 €	-142.952,24 €

Der Verwaltungshaushalt weist zum 31.08.2023 einen Überschuss i. H. v. 481.636,27 € aus. Die Personalausgaben, die den größten noch offenen Ausgabenblock im Verwaltungshaushalt darstellen, sind bis 31.08.2023 erfasst. Die nach den Personalkosten größten Einzelausgabepositionen Kreis- und Schulumlage sind vollständig erfasst.

Einnahmeseitig sind die Schlüsselzuweisungen vollständig, die geplanten Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern für das erste und zweite Quartal und die Schlussrechnung für 2022 zum Soll gestellt worden.

Aufgrund des erheblichen Rückgangs der Einnahmen aus der Gewerbesteuer musste bereits am 27.04.2023 eine haushaltswirtschaftliche Sperre über den Verwaltungshaushalt verhängt werden. Die Situation hat sich seitdem nicht wesentlich verbessert. Die zu erwartenden Gewerbesteuereinnahmen stiegen zwar leicht an, ein ausgeglichener Verwaltungshaushalt ist jedoch aus aktueller Sicht nicht zu erreichen. Am 31.08.2023 wurde durch den Stadtrat ein Nachtragshaushalt beschlossen. Dieser sieht

einen Ausgleich des Verwaltungshaushaltes über eine Zuführung aus dem Vermögenshaushalt vor. Die vorliegende Auswertung wurde noch mit den Planzahlen des Haushaltes 2023 ausgeführt. Der Nachtrag ist noch nicht in Kraft getreten.

Die Entwicklung im Vermögenshaushalt verläuft annähernd nach Plan. Kostensteigerungen konnten im Wesentlichen durch Einsparungen an anderer Stelle gedeckt werden. Vorrangig wurden die im Vorjahr noch nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen bearbeitet. Die entsprechenden Ausgaben wurden auf die aus den Ansätzen des Vorjahres gebildeten Haushaltsreste gebucht. Siehe dazu Punkt 2.c).

Die größeren Auszahlungen für Investitionen bis zum 31.08.2023 sind z.B. 927,4 T€ für Neubau und Ausstattung Kita Altkirchen, 122,2 T€ für Straßenbau in Braunschweig, 105,2 T€ für die Erweiterung der Kläranlage in Schmölln und 2.042,8 T€ für den Bau des Abwassertrennsystems im Gewerbegebiet Nitzschka.

Der Stand der Einnahmen und Ausgaben nach Arten zum 31.08.2023 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	Plan- erfüllung in %	
Einnahmen							
90000	00000	Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	125.900,00 €	128.694,73 €	2.794,73 €	102,22%	1)
90000	00100	Grundsteuer B sonstige Grundstücke	1.571.600,00 €	1.543.914,49 €	-27.685,51 €	98,24%	2)
90000	00300	Gewerbesteuer	5.675.700,00 €	4.000.863,57 €	-1.674.836,43 €	70,49%	3)
90000	01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.372.200,00 €	2.293.921,62 €	-2.078.278,38 €	52,47%	4)
90000	01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.206.800,00 €	597.225,58 €	-609.574,42 €	49,49%	5)
90000	02100	Vergnügungssteuer	34.400,00 €	34.380,00 €	-20,00 €	99,94%	6)
90000	02200	Hundesteuer	36.800,00 €	37.191,00 €	391,00 €	101,06%	7)
90000	04100	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.579.400,00 €	3.579.000,76 €	-399,24 €	99,99%	8)
90000	06100	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	781.800,00 €	837.334,00 €	55.534,00 €	107,10%	9)
90000	07200	Umlage (Kostenersatz) für erfüllende Gemeinden	70.500,00 €	0,00 €	-70.500,00 €	0,00%	10)
90000	26500	Verzinsung von Steuernachforderungen	2.000,00 €	1.057,92 €	-942,08 €	52,90%	11)
Ausgaben							
90000	81000	Gewerbesteuerumlage	467.300,00 €	255.251,38 €	-212.048,62 €	54,62%	12)
90000	83200	Kreisumlage	5.847.400,00 €	5.847.390,80 €	-9,20 €	100,00%	13)
90000	83201	Schulumlage	1.346.500,00 €	1.346.430,92 €	-69,08 €	99,99%	13)
90000	84500	Verzinsung von Steuererstattungen	3.000,00 €	4.297,07 €	1.297,07 €	143,24%	14)

Erläuterungen:

- 1) Grundsteuern A: entwickelten sich planmäßig (relativ konstante Größe)
- 2) Grundsteuern B: Einnahmen liegen ca. 28,4 TEUR leicht unter dem Planansatz
- 3) Gewerbesteuer: das Soll des Jahres 2023 liegt bei ca. 4,00 Mio. Euro, der Ansatz wird derzeit um ca. 1,67 Mio. Euro unterschritten. Die Sollstellung erfolgt gemäß den vorliegenden Grundlagenbescheiden. Durch laufende Veränderungen der Abrechnungen und der Vorauszahlungen kommt es teilweise zu deutlichen Schwankungen. Im Laufe der vergangenen vier Monate stieg die Sollstellung stetig an. Im August konnten jedoch keine weiteren Steigerungen verbucht werden. Im Vergleich zum Stand am 31.07. gingen die veranlagten Gewerbesteuereinnahmen sogar um ca. 54 T€ zurück.
- 4) Gemeindeanteil Einkommensteuer: aktuell liegt die Schlussrechnung des Jahres 2022 und die Abrechnungen des ersten und zweiten Quartals 2023 vor. Die Nachzahlung aus dem Vorjahr i.H.v. ca. 191 TEUR wurde zum Soll gestellt. Die weitere Entwicklung der Einkommenssteuer ist schwer abschätzbar. Im Rahmen der Mai-Steuerprognose wird von einem leichten Rückgang gegenüber der Steuerschätzung aus dem November 2022 ausgegangen. Aufgrund der Nachzahlung aus dem Vorjahr wird davon ausgegangen, dass der Planwert erreicht werden kann.
- 5) Gemeindeanteil Umsatzsteuer: aktuell liegt die Schlussrechnung des Jahres 2022 und die Abrechnungen des ersten und zweiten Quartals 2023 vor. Die Nachzahlung aus dem Vorjahr i.H.v. ca. 8 TEUR wurde zum Soll gestellt. Die weitere Entwicklung der Umsatzsteuer ist schwer abschätzbar. Im Rahmen der Mai-Steuerprognose wird von einem leichten Rückgang gegenüber der Steuerschätzung aus dem November 2022 ausgegangen. Es wird davon ausgegangen, dass der Planwert erreicht wird.
- 6) Vergnügungssteuer aktuelle Sollstellung entspricht annähernd dem Planwert
- 7) Hundesteuer - Jahresveranlagung erfolgte im März, Einmalfälligkeit - Einnahmen realisiert, geringe Änderungen aufgrund von unterjährigen An- und Abmeldungen.
- 8) Schlüsselzuweisungen vom Land – Die Einnahmen wurden dem vorliegenden Bescheid entsprechend zum Soll gestellt
- 9) Sonstige Zuweisungen = Mehrbelastungsausgleich für übertragenen Wirkungskreis und Pauschale zur Stärkung der kreisangehörigen Gemeinden, die Einnahmen wurden dem vorliegenden Bescheid entsprechend zum Soll gestellt. Im Juni erfolgte gemäß § 24 Abs. 3 ThürFAG eine Ausschüttung aus dem Thüringer Landesausgleichsstock an die Kommunen und Landkreise. Schmölln erhielt ungeplant zusätzlich 55.174 Euro.
- 10) Buchung erfolgt im Dezember. Aufgrund einer notwendigen Anpassung der Kalkulation wird der Planwert nicht erreicht. Es kommt zu Mindereinnahmen in Höhe von ca. 13,8 TEUR.
- 11) betrifft Gewerbesteuernachzahlungen, starke Schwankungen im Jahresverlauf, auch Rückzahlungen erfolgen von dieser HHSt
- 12) Gewerbesteuerumlage wird in Verbindung mit dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer abgerechnet. Aktuell liegt die Schlussrechnung des Jahres 2022 und die Abrechnung des ersten und zweiten Quartals 2023 vor.
- 13) Die Kreis- und Schulumlage wurde entsprechend der vorliegenden Bescheide vollständig zum Soll gestellt. Eine Überprüfung durch den Landkreis im Laufe des Jahres 2023 wird angestrebt. Derzeit ist davon auszugehen, dass die Kreisumlage und Schulumlage trotz absehbarer erheblicher Mehreinnahmen des Landkreises nicht gesenkt wird.
- 14) deutlich über 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 mit Stand 31.08.2023 zu zwei Überschreitungen. Die überplanmäßigen Ausgaben wurde auf folgenden Haushaltsstellen gebucht:

KK	Abschnitt	Gruppe	Bezeichnung	ÜPL/APL
1	47300	63600	Sonstige sächl. Zweckausgaben Seniorenbeirat (aufgrund Rückzahlung von Fördermitteln)	180 €
2	73000	94010	barrierefreie Bushaltestelle mit Fahrradabstellanlage	4.160 €
2	70100	95780	Zschernitzsch Ortsnetz SWL	172.000 €

Zum 31.08.2023 sind keine weiteren neuen über- und außerplanmäßige Ausgaben vorhanden.

c) Abarbeitung der Haushaltsreste

Im Jahr 2022 wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 4.481.665,01 € zur Übertragung in das aktuelle Haushaltsjahr gebildet. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um Mittel für den Bau der Kindertagesstätte in Altkirchen und die Errichtung eines Abwassertrennsystems im Gewerbegebiet Nitzschka. Insgesamt wurden bis zum 31.08.2023 3.045.894,39 € beziehungsweise 67,96 % der Haushaltsreste verausgabt. Die Zahlungen entfielen dabei unter anderen auf den Kitaneubau (809,9 T€), Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens für Kita Altkirchen (110,4 T€), Anschaffung Heizungssteuerung OTH (70 T€), Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens für Bauhof (87,9 T€), Erweiterung Kläranlage Schmölln (108,2 T€), das Abwassertrennsystem GG Nitzschka (1.125 T€), die Straße in Nöbdenitz am Wald (50,9 T€), die Straße in Braunschain (122 T€), die Bushaltestelle am Markt (82 T€) und die Sanierung der Lumpziger Straße 8 (74,3 T€). Ebenso wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 381.700,00 € übertragen. Davon wurden bis zum 31.08.2023 75.814,49 € bzw. 19,86 % vereinnahmt.

	2023	in %	2022	in %
aus Vorjahren übertragene HHAR	4.481.665,01 €		6.335.069,49 €	
Abarbeitung:				
I. Quartal	1.171.886,86 €	26,1	k.A.	k.A.
II. Quartal	2.595.178,20 €	57,9	2.688.093,49 €	42,4
31.07.	2.853.133,81 €	63,7		
31.08.	3.045.894,39 €	67,96		
III. Quartal			3.208.834,43 €	50,6
IV. Quartal			5.558.019,08 €	87,7

d) Besonderheiten im Haushaltsvollzug

Entwicklung Gewerbesteuererinnahmen

Das bereinigte Soll des Jahres 2023 liegt zum 31.08.2023 bei 4.000.863,57 Euro, der Ansatz von 5.675.700,00 Euro wird damit um 1.674.836,43 Euro (Stand 30.06.2023: 1.757.897,63 Euro) unterschritten.

Im April kam es zu einem erheblichen Einbruch der Gewerbesteuereinnahmen. Seit dem massiven Rückgang im April konnte eine leichte Steigerung verzeichnet werden. Dennoch liegt das aktuelle Soll deutlich unter dem Planansatz.

Die Abrechnungen für das Jahr 2021 werden derzeit durch die Finanzämter erstellt. Diese können sich sowohl positiv, als auch negativ auf die Höhe der Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2023 auswirken. Aktuell wurden ca. 65 % der im Jahr 2021 veranlagten Unternehmen abgerechnet. Derzeit kann nicht davon ausgegangen werden, dass der Planansatz bis zum Ende des Jahres erreicht wird.

Bewirtschaftungskosten Gebäude

Die Abrechnungen und Neuberechnung von Abschlägen für Gas und Strom führen zu teilweise deutlichen Einsparungen. Die Ausgaben für Heizung der Gebäude mit Gas und Heizöl liegen derzeit ca. 109 T€ unter dem Planansatz. Für verschiedene Gebäude wird jedoch noch die Bestellung von Heizöl notwendig. Die Ausgaben für Strom verteilen sich auf Wärmestrom, Allg. Strom (Gebäude) und Strom für die Straßenbeleuchtung. Aufgrund von Rückzahlungen aus dem Vorjahr und angepassten, geringeren Abschlägen liegen die Ausgaben ca. 74,5 T€ unter dem Planansatz.

Personalausgaben

Aufgrund der Tarifänderungen werden die Personalausgaben um ca. 142 T€ steigen. Unter anderem durch verzögerte Nachbesetzungen und Langzeiterkrankungen werden die Mehrausgaben voraussichtlich geringer ausfallen.

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

Die Entwicklung des Kassenbestands zum Ende des ersten und zweiten Quartals, in diesem Jahr und in den jeweiligen Quartalen der Vorjahre zeigt die folgende Tabelle:

Jahr Quartal	2023	2022	2021	2020
1. Quartal	4.275.150,63 €	5.109.797,24 €	6.576.743,73 €	7.089.007,01 €
2. Quartal	3.147.318,01 €	3.838.758,42 €	5.255.244,63 €	7.417.507,55 €
31.07.	2.507.612,98 €			
31.08.	3.562.923,81 €			
3. Quartal		2.286.721,76 €	3.750.948,73 €	6.960.761,60 €
4. Quartal		5.894.427,68 €	6.339.803,38 €	8.030.030,96 €
davon Allg. Rücklage:	1.978.929,45 €*	2.228.029,45 €	3.346.151,74 €	3.406.626,87 €

** nach aktuellem Planungsstand (Entnahme aus Rücklage in Höhe von 249.100 €, das Ergebnis der Jahresrechnung 2022 wurde berücksichtigt)*

Mit Stand vom 31.08.2023 sind keine Festgeldanlagen vorhanden.

Die Liquidität der Stadt Schmölln ist ausreichend. Die Stadt ist derzeit in der Lage, Ausgaben rechtzeitig und ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu leisten. Eine genaue Beobachtung der Liquiditätsentwicklung ist dennoch zwingend notwendig.

4. Zusammenfassung und Sonstiges

Die Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen ist aktuell als äußerst problematisch einzustufen. Der Nachtragshaushalt wurde in der Sitzung des Stadtrates am 31.08.2023 beschlossen. Der Ausgleich des Verwaltungshaushaltes wurde nur über eine Zuführung aus dem Vermögenshaushalt in Zusammenhang mit einer deutlich höheren Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage erreicht. Eine sparsame Bewirtschaftung der Ansätze ist weiterhin zwingend erforderlich.

im Auftrag

Sven Schrade
Bürgermeister

Martin Sittauer
Amtsleiter Finanzwesen

Anlagen:

Feststellung Ergebnis zum 31.08.2023

Gruppierungsübersicht zum 31.08.2023

Ansatz – Soll – Vergleich nach Hauptgruppen zum 31.08.2023

Haushaltsrechnung für das Jahr 2023

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen	18.562.135,26	2.367.141,59	20.929.276,85
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
3.	./. Abgang Alter Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
4.	./. Abgang Alter Kasseneinnahmereste	5.787,79	0,00	5.787,79
5.	Summe bereinigter Soll-Einnahmen	<u>18.556.347,47</u>	<u>2.367.141,59</u>	<u>20.923.489,06</u>
6.	Soll-Ausgaben	18.074.798,24	1.725.821,15	19.800.619,39
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>18.074.798,24</u>	<u>1.725.821,15</u>	<u>19.800.619,39</u>
11.	Ausgleich	<u>481.549,23</u>	<u>641.320,44</u>	<u>1.122.869,67</u>

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

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	Einnahmen				
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	13.052.525,75	958,34	17.455.100,00	-4.402.574,25
000	Grundsteuer A	128.694,73	9,45	125.900,00	2.794,73
001	Grundsteuer B	1.543.914,49	113,36	1.571.600,00	-27.685,51
003	Gewerbesteuer	4.000.863,57	293,75	5.675.700,00	-1.674.836,43
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	2.891.147,20	212,27	5.579.000,00	-2.687.852,80
010	Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	2.293.921,62	168,42	4.372.200,00	-2.078.278,38
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	597.225,58	43,85	1.206.800,00	-609.574,42
02,03	Andere Steuern u. steuerähnliche Einnahmen	71.571,00	5,25	71.200,00	371,00
04	Schlüsselzuweisungen	3.579.000,76	262,78	3.579.400,00	-399,24
041	vom Land	3.579.000,76	262,78	3.579.400,00	-399,24
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	837.334,00	61,48	781.800,00	55.534,00
060	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
061	vom Land	837.334,00	61,48	781.800,00	55.534,00
062	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	70.500,00	-70.500,00
072	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	70.500,00	-70.500,00
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	4.909.607,41	360,47	11.576.700,00	-6.667.092,59
10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	1.313.753,99	96,46	4.709.400,00	-3.395.646,01
13,14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten	311.248,60	22,85	439.700,00	-128.451,40
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	223.545,92	16,41	244.900,00	-21.354,08
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	614.178,56	45,09	2.901.600,00	-2.287.421,44
160	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
161	vom Land	27.598,61	2,03	35.300,00	-7.701,39
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	586.579,95	43,07	639.100,00	-52.520,05
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	2.227.200,00	-2.227.200,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.446.880,34	179,65	3.281.100,00	-834.219,66
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	64.273,93	4,72	176.600,00	-112.326,07

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
171	vom Land	1.871.142,06	137,38	2.336.000,00	-464.857,94
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	345.559,29	25,37	581.800,00	-236.240,71
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
174	vom sonstigen öffentlichen Bereich	98.572,79	7,24	165.700,00	-67.127,21
175	von kommunalen Sonderrechnungen	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	23.232,50	1,71	15.000,00	8.232,50
177	von privaten Unternehmen	35.779,72	2,63	0,00	35.779,72
178	von übrigen Bereichen	8.320,05	0,61	0,00	8.320,05
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	594.214,31	43,63	2.904.400,00	-2.310.185,69
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	524.186,29	38,49	728.300,00	-204.113,71
23	Schuldendiensthilfen	20.985,71	1,54	24.400,00	-3.414,29
230	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
231	vom Land	20.985,71	1,54	24.400,00	-3.414,29
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	49.042,31	3,60	102.000,00	-52.957,69
27	Kalkulatorische Einnahmen	0,00	0,00	1.929.700,00	-1.929.700,00
270	Abschreibungen	0,00	0,00	1.082.300,00	-1.082.300,00
275	Verzinsungen des Anlagekapitals	0,00	0,00	847.400,00	-847.400,00
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
281	Zuführungen vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen (Gebührenausgleichsrücklage)	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00
285	Zuführungen vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts	2.367.141,59	173,80	8.405.300,00	-6.038.158,41
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	568.900,00	-568.900,00

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	568.900,00	-568.900,00
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	369.100,00	-369.100,00
310	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	249.100,00	-249.100,00
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen (Gebührenaussgleichsrücklage)	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	15.089,15	1,11	378.000,00	-362.910,85
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	170,72	0,01	50.000,00	-49.829,28
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.351.881,72	172,68	5.539.300,00	-3.187.418,28
360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	31.559,00	2,32	253.200,00	-221.641,00
361	vom Land	2.267.633,98	166,49	5.027.800,00	-2.760.166,02
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	198.700,00	-198.700,00
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	52.688,74	3,87	59.600,00	-6.911,26
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0,00	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
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	1.500.000,00	-1.500.000,00
379	Innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>20.923.489,06</u>	<u>1.536,23</u>	<u>40.341.500,00</u>	<u>-19.418.010,94</u>

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
	<u>Ausgaben</u>				
4	Personalausgaben	7.035.502,02	516,56	10.951.200,00	-3.915.697,98
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	73.247,06	5,38	103.200,00	-29.952,94
41	Dienstbezüge u. dgl.	5.426.702,03	398,44	8.415.100,00	-2.988.397,97
42	Versorgungsbezüge u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen	439.611,79	32,28	545.200,00	-105.588,21
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.007.520,37	73,97	1.795.000,00	-787.479,63
45	Beihilfen, Unterstützung u. dgl.	87.093,57	6,39	91.000,00	-3.906,43
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	2.482.219,28	182,25	11.246.100,00	-8.763.880,72
50,51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	236.094,95	17,33	419.200,00	-183.105,05
52	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	80.369,35	5,90	155.300,00	-74.930,65
53	Mieten und Pachten	92.436,63	6,79	94.900,00	-2.463,37
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	1.051.995,15	77,24	2.219.900,00	-1.167.904,85
55	Haltung von Fahrzeugen	149.969,06	11,01	196.500,00	-46.530,94
56, 57-63	Besondere Aufwendungen für Bedienstete, weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	421.637,00	30,96	3.290.700,00	-2.869.063,00
64,65,66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	404.364,99	29,69	692.700,00	-288.335,01
67	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	45.352,15	3,33	2.247.200,00	-2.201.847,85
670	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.760,76	0,13	3.100,00	-1.339,24
671	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.548,47	2,02	0,00	27.548,47
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	16.042,92	1,18	16.900,00	-857,08
679	Innere Verrechnungen	0,00	0,00	2.227.200,00	-2.227.200,00
68	Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	1.929.700,00	-1.929.700,00
680	Abschreibungen	0,00	0,00	1.082.300,00	-1.082.300,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	0,00	0,00	847.400,00	-847.400,00
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

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	Vergleich +/-
		€	€ je Einwohner	€	€
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	999.981,66	73,42	1.388.800,00	-388.818,34
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	999.981,66	73,42	1.388.800,00	-388.818,34
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	263.686,29	19,36	354.500,00	-90.813,71
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	736.295,37	54,06	1.034.300,00	-298.004,63
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 Kriegssopfer 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	7.557.008,24	554,85	8.350.100,00	-793.091,76
80	Zinsausgaben	103.638,07	7,61	117.000,00	-13.361,93
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	103.638,07	7,61	117.000,00	-13.361,93

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	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	255.251,38	18,74	467.300,00	-212.048,62
810	Gewerbesteuerumlage	255.251,38	18,74	467.300,00	-212.048,62
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	7.193.821,72	528,18	7.193.900,00	-78,28
831	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.193.821,72	528,18	7.193.900,00	-78,28
833	an Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Weitere Finanzausgaben	4.297,07	0,32	3.000,00	1.297,07
85	Deckungsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Zuführungen zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00	568.900,00	-568.900,00
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00	568.900,00	-568.900,00
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	1.725.821,15	126,71	8.405.300,00	-6.679.478,85
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00
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	44.656,38	3,28	484.300,00	-439.643,62
930	Erwerb von Beteiligungen	16.562,68	1,22	16.600,00	-37,32
932	Erwerb von Grundstücken	2.002,33	0,15	110.000,00	-107.997,67
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	26.091,37	1,92	357.700,00	-331.608,63
94,95,96	Baumaßnahmen	1.061.421,53	77,93	5.720.500,00	-4.659.078,47
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	568.899,44	41,77	568.900,00	-0,56
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	568.899,44	41,77	568.900,00	-0,56

Haushaltsrechnung 3. Gruppierungsübersicht

Einwohner 13.620 per 31.12.2021

Gruppierungs-Nr.	Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2023		Ansatz 2023	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	50.843,80	3,73	1.501.600,00	-1.450.756,20
980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
981	an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
982	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	175.200,00	-175.200,00
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	1.211.400,00	-1.211.400,00
986	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
987	an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
988	an übrige Bereiche	50.843,80	3,73	115.000,00	-64.156,20
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>19.800.532,35</u>	<u>1.453,78</u>	<u>40.341.500,00</u>	<u>-20.540.967,65</u>

Haushaltsauswertung: Ansatz-Soll-Vergleich

Gruppe	Bezeichnung	Stand 31.08.2023			Stand 31.07.2023		Stand 30.06.2023		Stand 31.03.2023	
		Ansatz	bereinigtes Soll	Erfüllung in %						
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	17.455.100,00	13.052.525,75	74,78	13.105.726,18	75,08	11.759.641,08	67,37	10.674.379,66	61,15
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	11.576.700,00	4.909.607,41	42,41	4.114.670,36	35,54	3.672.656,96	31,72	2.659.168,67	22,97
2	Sonstige Finanzeinnahmen	2.904.400,00	594.214,31	20,46	590.335,06	20,33	426.597,10	14,69	43.290,31	1,49
3	Einnahmen Vermögenshaushalt	8.405.300,00	2.367.141,59	28,16	2.059.637,43	24,50	518.907,84	6,17	483.095,16	5,75
4	Personalausgaben	10.951.200,00	7.035.502,02	64,24	6.190.208,96	56,53	5.355.423,51	48,90	2.705.185,60	24,70
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwa	11.246.100,00	2.482.219,28	22,07	2.311.455,53	20,55	1.941.152,35	17,26	1.042.257,75	9,27
7	nichtinvestive Zuweisungen und Zuschüsse	1.388.800,00	999.981,66	72,00	1.002.224,66	72,16	965.476,49	69,52	282.457,63	20,34
8	Sonstige Finanzausgaben	8.350.100,00	7.557.008,24	90,50	7.556.977,24	90,50	7.435.892,56	89,05	7.336.871,42	87,87
9	Ausgaben Vermögenshaushalt	8.405.300,00	1.725.821,15	20,53	1.179.101,75	14,03	903.612,87	10,75	626.047,40	7,45
	Ergebnis VWH		481.636,27		749.865,21		160.950,23		2.010.066,24	
	Ergebnis VMH		641.320,44		880.535,68		-384.705,03		-142.952,24	
	Einnahmen VWH	31.936.200,00	18.556.347,47		17.810.731,60		15.858.895,14		13.376.838,64	
	Ausgaben VWH	31.936.200,00	18.074.711,20		17.060.866,39		15.697.944,91		11.366.772,40	