

Sitzung am: 22.06.2022	öffentlich	TOP Nr.: 3	Amt/Sachbearbeiter: Kämmerei/Herbert Seckinger
---------------------------	------------	---------------	---

**Zwischenbericht über die Haushaltslage 2022
Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Auszahlungen**

Sachvortrag:

I. Jahresabschluss 2021

Beim Jahresabschluss 2021 ergibt sich eine deutliche Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung. In der Ergebnisrechnung erhöht sich der Überschuss von 2,05 Mio. auf ca. 6,1 Mio. Euro. In der Finanzrechnung erhöht sich der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit um ca. 4,7 Mio. Euro. Da die eingeplanten Investitionen nicht im vorgesehenen Umfang umgesetzt werden konnten, wird insgesamt ebenfalls ein hoher Finanzierungsmittelüberschuss ausgewiesen, was die vorhandene Liquidität und die Rücklagen weiter erhöht. Ursächlich für die Verbesserung des Rechnungsergebnisses sind vor allem Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer, Einsparungen bei den Aufwendungen und verzögerte Investitionen. Bei den Stadtwerken zeichnet sich allerdings eine Verschlechterung des Betriebsergebnisses ab, weil die Erlöse beim Wasserwerk wegen sinkender Verbrauchsmengen erneut rückläufig waren.

II. Haushaltsjahr 2022

Auch für das Jahr 2022 zeichnet sich eine positive Entwicklung der Haushaltslage ab. Die Haushaltslage ist überwiegend im planmäßigen Vollzug. Der Veranlagungsstand der Gewerbesteuereinnahmen liegt derzeit mit 24,3 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Geplant waren 22,5 Mio. Euro. Die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung bringen ebenfalls eine Verbesserung um ca. 165.000 €.

Im Finanzhaushalt sind hohe Investitionen mit 10,5 Mio. Euro eingeplant. Für die großen Projekte Umbau der Grundschule, Schlossberg-/Staigstraße und Parkhaus hat der Gemeinderat Auftragsvergaben mit 6,0 Mio. Euro beschlossen und der Baubeginn ist jeweils erfolgt. Der Rohbau des Parkhauses wurde allerdings wegen des schlechten Ausschreibungsergebnisses verschoben. Auch im laufenden Jahr werden die Investitionen nicht alle wie geplant umgesetzt werden können.

Bei den Stadtwerken sind bisher keine auffälligen Planabweichungen aufgetreten.

Soweit über- und außerplanmäßige Auszahlungen entstanden sind, waren diese unabweisbar oder dringend erforderlich, was bisher nur in geringem Umfang der Fall war. Der Gemeinderat ist für die Genehmigung von überplanmäßigen Auszahlungen zuständig, soweit sie 4.000 € im Einzelfall überschreiten. Die Ansätze innerhalb der Teilhaushalte sind gegenseitig deckungsfähig. Die folgende Liste beschränkt sich daher auf die Investitionen:

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Maßnahme	Auszahlungen	HH-Ansatz	Mehrausgaben	Erläuterung
752200001003	4.974,27 €	0,00 €	4.974,27 €	Küchenzeilen für Flüchtlingswohnungen
757300001003	39.811,35 €	30.000,00 €	9.811,35 €	Einrichtung ehem. Kaffeebohne
757300002003	18.569,16 €	0,00 €	18.569,16 €	Ersatzbeschaffung medizin. Geräte Facharztpraxis

Anlage: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung Stand 07.06.2022

Beschlussvorschlag:

Die aufgeführten über- und außerplanmäßigen Auszahlungen werden genehmigt.

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.696.011,23	27.485.580	26.108.844,96	1.376.735-	0	0,00	1.376.735	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.341.503,79	1.326.000	307.283,00	1.018.717-	0	0,00	1.018.717	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	362.739,74	359.200	0,00	359.200-	0	0,00	359.200	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	996.442,44	1.087.820	248.932,13	838.888-	0	0,00	838.888	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	932.254,45	935.970	789.498,52	146.471-	0	0,00	146.471	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.860,03	652.330	4.018,77	648.311-	0	0,00	648.311	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	183.421,70	178.000	76.213,78	101.786-	0	0,00	101.786	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.048,68	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	191.852,36	185.400	48.327,56	137.072-	0	0,00	137.072	0,00
11	= Ordentliche Erträge	33.144.134,42	32.210.300	27.583.118,72	4.627.181-	0	0,00	4.627.181	0,00
12	- Personalaufwendungen	2.964.784,03-	3.214.300-	1.265.170,04-	1.949.130	0	0,00	1.949.130-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.352.592,12-	3.839.200-	951.367,10-	2.887.833	0	0,00	2.887.833-	0,00
15	- Abschreibungen	2.132.985,57-	2.078.300-	0,00	2.078.300	0	0,00	2.078.300-	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.313,36-	2.300-	455,78-	1.844	0	0,00	1.844-	0,00
17	- Transferaufwendungen	19.137.986,47-	21.727.360-	5.969.707,72-	15.757.652	0	0,00	15.757.652-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	823.316,05-	1.011.640-	351.295,30-	660.345	0	0,00	660.345-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	27.413.977,60-	31.873.100-	8.537.995,94-	23.335.104	0	0,00	23.335.104-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	= Ordentliches Ergebnis	5.730.156,82	337.200	19.045.122,78	18.707.923	0	0,00	18.707.923-	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	120.517,92	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	2.118,84-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	= Sonderergebnis	118.399,08	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Gesamtergebnis	5.848.555,90	337.200	19.045.122,78	18.707.923	0	0,00	18.707.923-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	27.485.580	13.121.134,93	14.364.445-	0	0,00	14.364.445	0,00
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.326.000	298.347,48	1.027.653-	0	0,00	1.027.653	0,00
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.087.820	470.901,93	616.918-	0	0,00	616.918	0,00
5 +	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	0,00	935.970	461.738,45	474.232-	0	0,00	474.232	0,00
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	652.330	331.781,19	320.549-	0	0,00	320.549	0,00
7 +	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	178.000	76.181,00	101.819-	0	0,00	101.819	0,00
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	185.400	64.464,61	120.935-	0	0,00	120.935	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	31.851.100	14.824.549,59	17.026.550-	0	0,00	17.026.550	0,00
10 -	Personalauszahlungen	0,00	3.178.450-	1.156.075,93-	2.022.374	0	0,00	2.022.374-	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.839.200-	1.187.427,84-	2.651.772	0	0,00	2.651.772-	0,00
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	2.300-	455,78-	1.844	0	0,00	1.844-	0,00
14 -	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	21.727.360-	5.967.753,70-	15.759.606	0	0,00	15.759.606-	0,00
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	1.011.640-	406.374,95-	605.265	0	0,00	605.265-	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.758.950-	8.718.088,20-	21.040.862	0	0,00	21.040.862-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	2.092.150	6.106.461,39	4.014.311	0	0,00	4.014.311-	0,00
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	635.600	7.412,00	628.188-	0	0,00	628.188	0,00
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	20.000	19.220,00	780-	0	0,00	780	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	85.000	0,00	85.000-	0	0,00	85.000	0,00
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	19.000	0,00	19.000-	0	0,00	19.000	0,00
23 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	759.600	26.632,00	732.968-	0	0,00	732.968	0,00
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000-	0,00	100.000	0	0,00	100.000-	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.810.000-	1.087.408,71-	7.722.591	0	0,00	7.722.591-	0,00
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.064.600-	188.494,89-	876.105	0	0,00	876.105-	0,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	153.800-	0,00	153.800	0	0,00	153.800-	0,00
28 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	391.600-	78.510,00-	313.090	0	0,00	313.090-	0,00
30 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.520.000-	1.354.413,60-	9.165.586	0	0,00	9.165.586-	0,00
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	9.760.400-	1.327.781,60-	8.432.618	0	0,00	8.432.618-	0,00
32 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	7.668.250-	4.778.679,79	12.446.930	0	0,00	12.446.930-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	30.000-	7.500,00-	22.500	0	0,00	22.500-	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	30.000-	7.500,00-	22.500	0	0,00	22.500-	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	7.698.250-	4.771.179,79	12.469.430	0	0,00	12.469.430-	0,00
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		175.771,07					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		167.656,10-					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		8.114,97					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		2.989.506,73					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		4.779.294,76					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		7.768.801,49					