

Sitzung am: 12.07.2023	öffentlich	TOP Nr.: 7	Amt/Sachbearbeiter: Kämmerei/Herbert Seckinger
Zwischenbericht über die Haushaltslage 2023 Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Auszahlungen			

Sachvortrag:
I. Jahresabschluss 2022

Beim Jahresabschluss 2022 ergibt sich eine deutliche Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung. In der Ergebnisrechnung erhöht sich der Überschuss von 0,34 Mio. auf ca. 6,5 Mio. Euro. In der Finanzrechnung erhöht sich der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit auf ca. 7,6 Mio. Euro. Da die eingeplanten Investitionen nicht im vorgesehenen Umfang umgesetzt werden konnten, wird insgesamt ein Finanzierungsmittelüberschuss mit 2,7 Mio. Euro 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. Auch bei den Stadtwerken zeichnet sich eine Verbesserung des Betriebsergebnisses ab.

II. Haushaltsjahr 2023

Im Jahr 2023 kann derzeit mit einer positiven Entwicklung der Haushaltslage gerechnet werden. Die Haushaltslage ist überwiegend im planmäßigen Vollzug. Der Veranlagungsstand der Gewerbesteuererinnahmen liegt derzeit mit 26,7 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Geplant waren 26,0 Mio. Euro. Die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung wirken sich nur geringfügig aus. Beim Personalaufwand ist für die Tarifbeschäftigten eine Tarifierhöhung mit 5,0% eingeplant. Der Tarifabschluss sieht für 2023 Inflationsausgleichszahlungen vor, die mit der eingeplanten Tarifierhöhung gedeckt sind.

Im Finanzhaushalt sind hohe Investitionen mit knapp 12 Mio. Euro eingeplant. Die großen Projekte Umbau der ehemaligen Grundschule, Schlossberg-/Staigstraße und Bachstraße/Vorstädtle sind die Schwerpunkte der Baumaßnahmen. Allerdings werden auch im laufenden Jahr die Investitionen nicht alle wie geplant umgesetzt werden können. Der aktuelle Mittelabfluss beträgt hier 2,8 Mio. Euro.

Bei den Stadtwerken sind bisher keine auffälligen Planabweichungen im Erfolgsplan 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. Die Deckung kann durch Einsparungen bei anderen Investitionen erfolgen.

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Maßnahme	Auszahlun- gen	HH-Ansatz	Mehrausga- ben	Erläuterung
Kernhaushalt:				
755300000101	18.181,51 €	0,00 €	18.181,51 €	Planung Umgestaltung Friedhof
Stadtwerke:				
721100000008	33.856,45 €	0,00 €	33.856,45 €	WL Welschdorf, Abrechn. aus Vorjahren
721100000010	10.280,43 €	0,00 €	10.280,43 €	Erneuerung Wasserleitung Weidenhof
721100000019	25.210,08 €	15.000,00 €	10.210,08 €	Planung Quellsammelleitung Egenbach

Anlage: Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung Stand 28.06.2023

Beschlussvorschlag:

Die aufgeführten über- und außerplanmäßigen Auszahlungen werden genehmigt.

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	32.374.377,93	31.337.600	28.996.091,51	2.341.508-	0	0,00	2.341.508	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.345.511,94	1.387.800	595.776,80	792.023-	0	0,00	792.023	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	366.151,91	375.200	0,00	375.200-	0	0,00	375.200	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.106.339,75	1.095.700	976.204,75	119.495-	0	0,00	119.495	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.062.000,97	1.106.570	885.063,80	221.506-	0	0,00	221.506	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.080,03	708.030	18.714,48	689.316-	0	0,00	689.316	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	241.476,05	318.000	117.575,96	200.424-	0	0,00	200.424	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	175.782,52	237.600	97.951,50	139.649-	0	0,00	139.649	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	37.019.721,10	36.566.500	31.687.378,80	4.879.121-	0	0,00	4.879.121	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.144.721,53-	3.587.800-	1.692.970,52-	1.894.829	0	0,00	1.894.829-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	510,14-	510-	0	0,00	510	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.911.050,83-	4.346.770-	1.215.850,24-	3.130.920	0	0,00	3.130.920-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.141.576,80-	2.198.900-	0,03-	2.198.900	0	0,00	2.198.900-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.110,36-	1.800-	137,11-	1.663	0	0,00	1.663-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	21.410.882,57-	19.793.760-	8.932.091,44-	10.861.669	0	0,00	10.861.669-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	852.072,43-	976.470-	360.502,11-	615.968	0	0,00	615.968-	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	30.461.414,52-	30.905.500-	12.202.061,59-	18.703.438	0	0,00	18.703.438-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Ordentliches Ergebnis	6.558.306,58	5.661.000	19.485.317,21	13.824.317	0	0,00	13.824.317-	0,00
21	+	Außerordentliche Erträge	5.672,00	0	306,69	307	0	0,00	307-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	14.835,32-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	Sonderergebnis	9.163,32-	0	306,69	307	0	0,00	307-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	6.549.143,26	5.661.000	19.485.623,90	13.824.624	0	0,00	13.824.624-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	30.729.007,65	31.337.600	16.555.156,85	14.782.443-	0	0,00	14.782.443	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.223.372,03	1.387.800	635.338,35	752.462-	0	0,00	752.462	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.057.222,38	1.095.700	732.442,91	363.257-	0	0,00	363.257	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.064.511,95	1.106.570	514.160,67	592.409-	0	0,00	592.409	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365.496,88	708.030	493.887,75	214.142-	0	0,00	214.142	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	215.734,33	318.000	122.708,87	195.291-	0	0,00	195.291	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	199.153,49	194.600	11.315,04	183.285-	0	0,00	183.285	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.854.498,71	36.148.300	19.065.010,44	17.083.290-	0	0,00	17.083.290	0,00
10	-	Personalauszahlungen	3.057.124,93-	3.559.300-	1.521.465,75-	2.037.834	0	0,00	2.037.834-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	510,14-	510-	0	0,00	510	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.811.396,50-	4.346.770-	1.416.300,07-	2.930.470	0	0,00	2.930.470-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.110,36-	1.800-	137,11-	1.663	0	0,00	1.663-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	20.885.815,97-	19.793.760-	9.434.044,72-	10.359.715	0	0,00	10.359.715-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	715.555,76-	976.470-	448.430,11-	528.040	0	0,00	528.040-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.471.003,52-	28.678.100-	12.820.887,90-	15.857.212	0	0,00	15.857.212-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	7.383.495,19	7.470.200	6.244.122,54	1.226.077-	0	0,00	1.226.077	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.815,51	810.300	200.859,61	609.440-	0	0,00	609.440	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	19.220,00	10.000	8.026,48	1.974-	0	0,00	1.974	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	80.000	307,20	79.693-	0	0,00	79.693	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	52.035,51	919.300	209.193,29	710.107-	0	0,00	710.107	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000-	2.628,18-	97.372	0	0,00	97.372-	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.900.050,16-	10.223.000-	2.583.923,94-	7.639.076	0	0,00	7.639.076-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	888.738,07-	891.100-	160.681,28-	730.419	0	0,00	730.419-	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	405.400-	50,00-	405.350	0	0,00	405.350-	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men	112.574,72-	370.000-	56.571,52-	313.428	0	0,00	313.428-	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.901.362,95-	11.989.500-	2.803.854,92-	9.185.645	0	0,00	9.185.645-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.849.327,44-	11.070.200-	2.594.661,63-	8.475.538	0	0,00	8.475.538-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	2.534.167,75	3.600.000-	3.649.460,91	7.249.461	0	0,00	7.249.461-	0,00

Sitzungsvorlage für den Gemeinderat



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	30.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	30.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.504.167,75	3.600.000-	3.649.460,91	7.249.461	0	0,00	7.249.461-	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	459.527,35		1.983.952,58-					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	472.074,19-		5.020.146,53-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	12.546,84-		7.004.099,11-					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.989.506,73		5.797.995,82					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.491.620,91		3.354.638,20-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.481.127,64		2.443.357,62					