

Gemeinde Muggensturm		Beschlussvorschlag		58/2022 ÖS			
Amt: Rechnungsamt		Beratungsfolge		Sitzung am			
		Gemeinderat		10.10.2022			
AZ.:				nicht öffentlich			
Beratungsergebnis:							
Bearbeiter: Dirk Eisele							
Verfasser: Dirk Eisele							
einstimmig	Mit Stimmenmehrheit	Ja-Stimmen	Nein-Stimmen	Enthaltungen	Beschlussvorschlag	Abweichung	Kein Beschluss wird nachgereicht

## Haushaltszwischenbericht Haushaltsjahr 2022

Dieser Bericht stellt den Stand des Haushaltsvollzuges bzw. die Entwicklung zum 31.07.2022 vergleichend zu den Zahlen im Haushaltsplan des laufenden Jahres 2022 dar.

### 1. Haushaltsplan 2022

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde vom Gemeinderat in der öffentlichen Sitzung am 11.04.2022 beschlossen. Nach der erfolgten Umstellung des Rechnungswesens zum 01.01.2020 ist dies bereits der dritte Haushaltsplan nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) für Baden-Württemberg.

Das Landratsamt des Landkreises Rastatt (Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt) als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Datum vom 09.06.2022 die Gesetzmäßigkeit der erlassenen Haushaltssatzung und des Haushaltsplans samt mittelfristiger Finanzplanung der Gemeinde Muggensturm für das Haushaltsjahr 2022 bestätigt. Der genehmigte Haushaltsplan wurde im Anschluss öffentlich bekanntgemacht und lag dann gemäß den rechtlichen Vorgaben an sieben Werktagen öffentlich aus. Einwendungen gegen den Haushaltsplan im Zuge der Offenlage gab es keine.

### 2. Liquidität

Die Liquidität der Gemeindekasse war wie bisher immer auch stets gesichert. Kassenkredite wurden auch in 2022 bisher keine beansprucht. Die Anlage der verfügbaren Gelder der Kasse erfolgte im Rahmen des noch Möglichen. Denn da es -wenn überhaupt noch- kaum noch Zinsen im Bereich der Geldanlagen gibt, waren die entsprechenden Zinserträge wie bereits in den Vorjahren bereits auch entsprechend gering. Daher wurden, wie bereits auch schon im Gemeinderat erläutert wurde, derzeit vermehrt Gelder längerfristig angelegt, dies dabei gestaffelt zu verschiedenen Fälligkeiten. Dies geschah dann vor allem unter dem Aspekt der Sicherheit der Anlageformen und nicht mit Hauptfokus auf die maximal mögliche Höhe des Zinsertrages. Und seit Einführung des Verwahrtgeldes durch die Geldinstitute gab es logischerweise auch keine neuen Anlagemöglichkeiten mehr. Nur die bestehenden Anlagen wurden weitergeführt wenn sie noch nicht fällig waren.

Gemäß Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (GPA) im Rahmen der letzten Finanzprüfung, sollte zum Thema Geldanlage eine entsprechende Richtlinie erlassen werden, in der ganz genau geregelt wird, wo und zu welchen Konditionen verfügbares Geld der Kasse angelegt werden darf. Dies soll der Absicherung der Verwaltung dienen. Hintergrund der

GPA-Empfehlung ist die erfolgte Reform des Einlagensicherungsfonds bei den deutschen Privatbanken. Durch die Insolvenz der Greensill-Bank im März 2021 ergab sich hier aber noch Änderungsbedarf in den Mustern für eine solche Richtlinie, denn die Greensiel-Bank hatte genau diese Vorgaben von Muster-Richtlinien erfüllt.

Der seit den letzten Monaten schwer einschätzbare Geldmarkt macht eine abgesicherte Anlagenform im Grunde aber kaum möglich. Selbst manche Landesbanken befinden sich im Ranking teilweise nicht im obersten Bereich der Bonitätseinstufungen der 4 großen Ratingagenturen. Zusätzlich führt die Unsicherheit am Markt auch dazu, dass sich die scheinbar sicheren Institute nach Abschaffung des Verwarentgeltes noch immer sehr bedeckt halten in Sachen kurzfristige und sichere Geldanlagen.

Und durch die tägliche Bewegung des Geldmarktes und parallel auch der Preise, ist längerfristig auch schwer abschätzbar welches Geld zu welchem Zeitpunkt benötigt wird und damit gleichzeitig welches Geld für diverse Anlageformen zur Verfügung stehen könnte und dann auch wie lange. Sprich längere Anlageformen sind somit derzeit ganz schwer umzusetzen.

### **3. Ergebnishaushalt 2022**

Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** zeigt im NKHR letztlich das „Ordentliche Ergebnis“ an. Laut Gesetz sollte dies nicht negativ sein. Denn dann ist der gesetzlich geforderte Haushaltsauglich gewährleistet. Erträge und Aufwendungen werden im Ergebnishaushalt gegenübergestellt. Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses werden dann letztlich am Ende der Ergebnis-Rücklage zugeführt.

### **Gesamtergebnishaushalt 2022 ff. (Plan):**

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Ordentliche Erträge:	26.027.695 €	21.552.288 €	21.628.289 €	21.849.288 €
Ordentliche Aufwendungen:	20.296.775 €	17.692.499 €	18.136.999 €	18.280.499 €
<b>Ordentliches Ergebnis:</b>	<b>5.730.920 €</b>	<b>3.859.790 €</b>	<b>3.491.290 €</b>	<b>3.568.790 €</b>

Im Gesamtergebnishaushalt 2022 ergibt sich somit laut Planung letztlich ein Plus von rund 5,7 Mio. € Das liegt vor allem an den deutlich höheren Erträgen und dabei durch die auch höheren Steuereinnahmen im Haushaltsjahr 2022 gemäß der Planung. Und auch in den Folgejahren wird hier ein positives Ergebnis erwartet.

Detailliert setzen sich die Zahlen im **Ergebnishaushalt 2022 (Plan)** wie folgt zusammen:



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
* Steuern und ähnliche Abgaben	-12.142.302,33	-12.564.100,00	-20.760.100,00	-16.890.000,00	-17.016.000,00	-17.237.000,00
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-2.308.938,01	-1.826.439,50	-1.774.439,50	-1.633.350,00	-1.583.350,00	-1.583.350,00
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen	-86,54	-592.725,56	-592.725,56	-592.608,89	-592.608,89	-592.608,89
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.198.695,59	-1.345.450,00	-1.345.450,00	-1.345.450,00	-1.345.450,00	-1.345.450,00
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-457.918,37	-783.120,00	-906.180,00	-442.080,00	-442.080,00	-442.080,00
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-200.313,42	-123.050,00	-150.050,00	-150.050,00	-150.050,00	-150.050,00
* Zinsen und ähnliche Erträge	-187.535,38	-188.200,00	-188.200,00	-188.200,00	-188.200,00	-188.200,00
* Sonstige ordentliche Erträge	-281.008,94	-310.550,00	-310.550,00	-310.550,00	-310.550,00	-310.550,00
<b>** Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>-16.776.798,58</b>	<b>-17.733.635,06</b>	<b>-26.027.695,06</b>	<b>-21.552.288,89</b>	<b>-21.628.288,89</b>	<b>-21.849.288,89</b>
* Personalaufwendungen	2.936.128,32	3.111.425,93	3.144.465,76	3.144.465,79	3.144.465,79	3.084.465,79
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.751.604,60	3.724.860,71	4.006.256,00	3.374.056,00	3.218.556,00	3.022.056,00
* Planmäßige Abschreibungen	9.697,04	1.675.946,14	1.675.946,14	1.675.946,14	1.675.946,14	1.675.946,14
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.501,91	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00
* Transferaufwendungen	8.205.418,24	8.886.903,00	10.243.677,00	8.679.901,00	9.279.901,00	9.679.901,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	660.882,39	1.064.108,50	1.187.930,00	779.630,00	779.630,00	779.630,00
<b>** Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.595.232,50</b>	<b>18.501.744,28</b>	<b>20.296.774,90</b>	<b>17.692.498,93</b>	<b>18.136.998,93</b>	<b>18.280.498,93</b>
<b>*** Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.181.566,08</b>	<b>768.109,22</b>	<b>-5.730.920,16</b>	<b>-3.859.789,96</b>	<b>-3.491.289,96</b>	<b>-3.568.789,96</b>

Mit Stichtag zum 30.07.2022 ergeben sich aktuell nun im Gesamt-Ergebnishaushalt 2022 in der Summe folgenden Zahlen:

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	davon noch prozentual bis Jahresende	zusätzliche Ausgabe Summe bis Jahresende	zu erwartendes Ergebnis 2022
			Stand 31.07.2022				
* Steuern und ähnliche Abgaben	18.385.591,29	20.760.100,00	13.149.984,88	-7.610.115,12		7.608.218	20.758.203
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.921.695,33	1.774.439,50	1.041.016,01	-733.423,49		757.720	1.798.736
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.181.854,36	1.345.450,00	581.597,99	-763.852,01	100%	763.852	1.345.450
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	476.303,50	906.180,00	313.080,88	-593.099,12	100%	593.099	906.180
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	154.549,38	150.050,00	95.792,53	-54.257,47	100%	54.257	150.050
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.443,49	188.200,00	8.443,93	-179.756,07	50%	89.878	98.322
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	298.870,80	310.250,00	216.770,11	-93.479,89	100%	93.480	310.250
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	22.426.308,15	25.434.669,50	15.406.686,33	-10.027.983,17		9.960.504,93	25.367.191,26
* Personalauszahlungen	-2.975.662,36	-3.144.465,76	-1.642.784,04	1.501.681,72	100%	1.501.682	3.144.466
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.588.239,60	-4.006.256,00	-1.774.826,31	2.231.429,69	90%	2.008.287	3.783.113
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-23.266,71	-38.500,00	-31.757,94	6.742,06	20%	1.348	33.106
* Transferauszahlungen	-9.077.507,07	-10.243.677,00	-5.812.137,25	4.431.539,75	100%	4.431.540	10.243.677
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-647.372,33	-1.187.930,00	-331.132,12	856.797,88	100%	856.798	1.187.930
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	-15.312.048,07	-18.620.828,76	-9.592.637,66	9.028.191,10	0%	8.799.654,48	18.392.292,14
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec	7.114.260,08	6.813.840,74	5.814.048,67	-999.792,07	0%	1.160.850,45	6.974.899,12

Hier ist gut zu erkennen, dass man zum 31.07.2022 in vielen der Bereiche im „Soll“ gemäß der Planung 2022 liegt.

Bei den Zuweisungen auf der Ertragsseite muss man noch die Zuweisungen für die restlichen noch nicht fälligen Quartale gemäß dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) hinzurechnen, die natürlich noch nicht alle verbucht wurden. Ebenso im Gegenzug dazu in der Spalte „Transferaufwendungen“. Denn hier fehlen noch aus dem gleichen Grund die Verbuchungen der FAG-Umlage an das Land die ja mit den Zuweisungen aus den FAG-Zuweisungen verrechnet werden. Gemäß den vorliegend Bescheiden entsprechen aber die Erträge und Aufwendungen im Bereich FAG bisher der Planung für das Jahr 2022.

Die Zahlen im Bereich **Steuern und Zuweisungen** zum 31.07.2022 sehen auf der Ertragsseite wie folgt aus:

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022		davon noch prozentual bis Jahresende	zusätzliche Ausgabe Summe bis Jahresende	zu erwartendes Ergebnis 2022
			Stand 31.07.2022	Vergleich Ergebnis/ Ansatz			
60110000 Grundsteuer A	10.573,17	8.000,00	6.631,82	-1.368,18	100%	1.368	8.000
60120000 Grundsteuer B	967.443,12	990.000,00	523.926,41	-466.073,59	100%	466.074	990.000
60130000 Gewerbesteuer	11.983.235,81	14.000.000,00	9.490.645,27	-4.509.354,73	100%	4.509.355	14.000.000
60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	4.379.605,88	4.700.000,00	2.596.739,81	-2.103.260,19	100%	2.103.260	4.700.000
60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	676.747,28	680.000,00	309.754,20	-370.245,80	100%	370.246	680.000
60310000 Vergnügungssteuer	6.042,75	5.000,00	1.206,21	-3.793,79	50%	1.897	3.103
60320000 Hundesteuer	29.974,28	30.000,00	27.929,16	-2.070,84	100%	2.071	30.000
60510000 Leistungen nach dem Familienlei	331.969,00	347.100,00	193.152,00	-153.948,00	100%	153.948	347.100
* Steuern und ähnliche Abgaben	18.385.591,29	20.760.100,00	13.149.984,88	-7.610.115,12		7.608.218	20.758.203
61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	660.600,70	487.300,00	351.795,30	-135.504,70	100%	135.505	487.300
61210000 Bedarfszuweisungen vom Land		16.650,00		-16.650,00			
61300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	31.100,00						
61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land			32.450,69	32.450,69			32.451
61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für I	1.219.665,57	1.193.489,50	588.111,00	-605.378,50	100%	605.379	1.193.490
61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem.JGV	8.295,06	76.500,00	60.163,02	-16.336,98	100%	16.337	76.500
61470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. pr		500,00		-500,00	100%	500	500
61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereic	2.034,00		8.496,00	8.496,00			8.496
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.921.695,33	1.774.439,50	1.041.016,01	-733.423,49		757.720	1.798.736

Und auch hier im Detail zeigt sich, dass sich die Zahlen bisher gemäß der Planung entwickeln.

Ergänzend und zur zusätzlichen Information hier noch die ganz aktuellen Zahlen zum **28.09.2022**. Hier sieht es auf der Ertragsseite mit allen Einnahmepositionen ganz aktuell wie folgt aus:

## Gesamtergebnisrechnung



Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	18.462.095,86	20.760.100	18.803.384,24	1.956.716-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.985.593,93	1.774.440	1.467.544,29	308.895-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	592.728	0,00	592.728-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.211.015,15	1.345.450	994.763,19	350.687-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	445.688,41	906.180	383.903,85	522.276-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.124,67	150.050	137.746,39	12.304-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	7.487,25	188.200	8.520,43	179.680-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	320.902,32	310.550	259.782,79	50.767-
11	=	Ordentliche Erträge	22.589.907,59	26.027.695	22.055.645,18	3.972.050-

Hier sieht man vor allem gleich, dass sich zum 28.09.2022 die Ergebnisse in 2022 weiterhin immer mehr den Ansätzen (vgl. Spalte „Fortgeschriebener Ansatz 2022“) annähern, dies im Vergleich zum vorherigen Schaubild mit Stichtag der Ist-Zahlen zum 31.07.2022.

An diesen Auswertungen ist zu erkennen, dass auch diese Ansätze für das Jahr 2022 sehr reell berechnet und eingeplant wurden, denn die Halbjahres- Ergebnisse und letztlich damit dann hochgerechnete Ergebnisse entsprechen mehr oder weniger den Ansätzen für das Jahr 2022. Die Abschläge für den Einkommenssteueranteil liegen sogar über dem anteiligen Ansatz zum Halbjahr und das Ergebnis wird somit zum Jahresende hin wahrscheinlich übertroffen werden. Das kann aber durch die derzeitige Entwicklung der Konjunktur noch nicht endgültig sicher vorhergesagt werden.

Auch die Steuern entwickeln sich gemäß der Planung. Zum Sommer hin liegen tendenziell erst mehr Ergebnisse der Steuerprüfungen bzw. die Jahressteuerbescheide der Firmen vor, woraufhin dann gegebenenfalls im Bereich Gewerbesteuer Nachzahlungen erfolgen und die damit verbundenen neuen Vorauszahlungen vom Finanzamt angepasst werden. Aber natürlich kann es hier trotz der weiter sehr positiven Entwicklung dabei auch jederzeit zu Rückzahlungen kommen. Die Corona-Pandemie hatte bereits letztes Jahr und teilweise auch dieses Jahr bei den großen Gewerbesteuerzahlern keine sehr großen Auswirkungen auf die Vorauszahlungen für das laufende Jahr gehabt. Minderungen wurden erneut im Gegenzug oft durch gleichzeitige Erhöhungen anderer Betriebe bei den Gewerbesteuereinnahmen ausgeglichen. Auch Stundungen etc. halten sich auch weiterhin in Grenzen.

Auf der **Ausgabenseite** im **Ergebnishaushalt** sieht es ansonsten zum 31.07.22 wie folgt aus:

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022 Stand 31.07.2022	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	davon noch prozentual bis Jahresende	zusätzliche Ausgabe Summe bis Jahresende	zu erwartendes Ergebnis 2022
* Personalauszahlungen	-2.975.662,36	-3.144.465,76	-1.642.784,04	1.501.681,72	100%	1.501.682	3.144.466
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.588.239,60	-4.006.256,00	-1.774.826,31	2.231.429,69	90%	2.008.287	3.783.113
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-23.266,71	-38.500,00	-31.757,94	6.742,06	20%	1.348	33.106
* Transferauszahlungen	-9.077.507,07	-10.243.677,00	-5.812.137,25	4.431.539,75	100%	4.431.540	10.243.677
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-647.372,33	-1.187.930,00	-331.132,12	856.797,88	100%	856.798	1.187.930
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	-15.312.048,07	-18.620.828,76	-9.592.637,66	9.028.191,10	0%	8.799.654,48	18.392.292,14

Dem Gesamtansatz zum von rund 18,6 Mio. € stehen zum Stichtag Ausgaben von rund 9,5 Mio. € gegenüber, sprich bisher mehr oder weniger gemäß Planung.

Der **Personalbereich** liegt mit 1,6 Mio. € voll in der Planung, da ja auch hier bereits der Monat Juli berücksichtigt ist.

Im Bereich **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurden zum 31.07.22 insgesamt rund 1,7 Mio. € bisher verausgabt, das liegt somit immer noch innerhalb der Planung, denn von den rund 4 Mio. € im Gesamtansatz sind hier zum 31.07.2022 noch mehr als die Hälfte nämlich noch 2,2 Mio. € frei verfügbar.

Hierzu ein Auszug aus der großen Liste der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Jahr 2022:

Sachkonto	2021 Ergebnis	Ansatz 2022	Ergebnis 31.07.22	Diff.
-----------	------------------	----------------	----------------------	-------

42110000	Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	462,79	15.925,00	2.028,88	-13.896,12
42110001	Unterhaltung der Gebäude	81.081,02	443.041,55	284.974,02	-158.067,53
42110002	Unterhaltung der Heizungsanlagen	43.141,68	19.611,67	8.624,63	-10.987,04
42110003	Unterhaltung von Maschinen	11.704,58	38.062,52	29.459,78	-8.602,74
42110004	Unterhaltung der Außenanlagen	9.635,55	46.112,51	74.561,45	28.448,94
42120000	Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	35.161,12	18.258,33	3.927,71	-14.330,62
42120001	Unterhaltung der Straßen	94.217,25	249.083,34	139.852,19	-109.231,15
42120002	Unterhaltung der Sportanlagen	5.938,44	6.416,67	3.122,49	-3.294,18
42120003	Unterhaltung der Grünanlagen	24.289,80	34.125,00	34.450,55	325,55
42120004	Unterhaltung d. Feld- u. Wirtschaft		31.500,00	3.272,50	-28.227,50
42120005	Unterhaltung Waldwege	1.790,33	5.833,33		-5.833,33
42120006	Unterhaltung der Erholungseinrichtu		2.916,65		-2.916,65
42120007	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	43.626,40	29.458,33	19.197,09	-10.261,24
42120008	Unterhaltung der Kanäle	52.252,77	67.083,34	88.462,59	21.379,25
42120009	Straßenreinigung	8.010,50	13.416,67	8.582,00	-4.834,67
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermög	60.329,99	80.908,38	49.269,55	-31.638,83
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögens	11.816,18	15.225,01	6.931,24	-8.293,77
42220001	Feuerwehrtechnik, Löschgeräte	5.818,05	8.219,17	1.849,00	-6.370,17
42220002	Funk-/Gaswarntechik	185,43	8.738,34	8.928,66	190,32
42220003	Atemschutz	4.038,45	6.912,50	1.292,72	-5.619,78
42310000	Mieten und Pachten	126.646,41	154.262,49	120.820,86	-33.441,63
42320000	Leasing	16.018,10	18.689,99	16.046,96	-2.643,03
42410000	Bewirtschaftung Grundstücke und bau	49.373,05	50.166,67	49.022,05	-1.144,62
42410001	Aufwand für Heizung, Brennstoffe	93.872,25	132.957,39	81.821,76	-51.135,63
42410002	Aufwand für Reinigung	12.950,46	50.422,77	16.309,26	-34.113,51
42410003	Aufwand für Strom, Wasser, Abwasser	123.645,85	162.840,44	135.362,25	-27.478,19
42410004	Aufwand für Gebäudeversicherung	34.085,17	19.480,30	26.338,40	6.858,10
42410005	Aufwand f. sonstige Gebäudeversiche	3.844,43	3.120,83	4.227,96	1.107,13
42410006	Aufwand für Grundsteuer	19.195,23	12.343,36	19.291,32	6.947,96
42410007	Aufwand für Nebenkosten	12.203,08	10.500,00	11.090,00	590,00
42410008	Aufwand für Müllgebühren	1.684,78	2.508,34	4.666,41	2.158,07
42510000	Haltung von Fahrzeugen	529,02	58,33		-58,33
42510001	Treibstoffe	9.714,67	13.299,99	17.291,53	3.991,54
42510002	Wartung und Reparatur	15.838,31	38.470,83	22.611,47	-15.859,36
42510003	Steuern	2.620,21	2.712,49	3.538,25	825,76
42510004	Kfz-Versicherung	15.421,32	8.604,16	17.524,02	8.919,86
42510005	sonstige Fahrzeugkosten	994,32	875,00		-875,00
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäft	1.887,98	1.283,33	173,40	-1.109,93
42610001	Aus- und Fortbildung	3.864,70	36.283,35	11.821,50	-24.461,85
42610002	Dienst- und Schutzkleidung	11.967,12	21.349,99	15.338,03	-6.011,96
42610003	Ärztliche Untersuchungen	807,94	1.020,83	521,12	-499,71
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebs		8.750,00	542,40	-8.207,60
42710001	Repräsentationen	9.084,14	11.783,33	9.066,93	-2.716,40
42710002	Partnerschaften	1.567,00	17.500,01	2.466,47	-15.033,54
42710003	Ehrungen, Jubiläen	2.050,82	15.487,50	18.259,58	2.772,08
42710004	EDV-Administration	6.668,19	33.425,00	17.034,13	-16.390,87
42710005	Datenverarbeitung	33.870,61	77.116,66	20.988,08	-56.128,58
42710006	Marketing, Tourismus	4.457,15	12.075,00	2.560,14	-9.514,86
42710007	Veröffentlichungen	10.965,61	11.899,99	14.071,43	2.171,44
42710009	spez. Zweckausgaben	445,87	12.950,00	722,22	-12.227,78
42710010	Verbrauchsmittel	45.911,33	66.645,82	17.914,71	-48.731,11
42710011	Schulveranstaltung		700,00	1.583,80	883,80
42710012	Essen Ganztagessschule		7.583,33	16.166,60	8.583,27
42710013	sonstiger Schulbedarf	24,99	58,33	827,61	769,28
42710014	Vernissagen, Ausstellungen		10.500,00		-10.500,00
42710015	Digitalisierung	9.318,88	12.833,33		-12.833,33
42710016	Fotoarchiv		466,67		-466,67
42710017	Sachaufwand für Senioren	941,66	11.666,66	14,95	-11.651,71
42710018	Senioren Ausflug		5.833,33	926,37	-4.906,96

42710019	Saatgut, Düngemittel	11.663,68	4.083,33	5.577,06	1.493,73
42710020	Verkehrszeichen, Straßenbez., Marki	4.612,62	8.166,67	1.089,07	-7.077,60
42710021	Stromkosten Straßenbeleuchtung	18.996,48	20.708,33	19.289,00	-1.419,33
42710023	Tagungen		5.250,00		-5.250,00
42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	6.487,35	4.083,33	1.951,95	-2.131,38
42750000	Lernmittel	5.862,87	17.850,00	5.569,23	-12.280,77
42910001	Aufwendungen für GIS	50,00			
42910002	Erstattung Schulsozialarbeit	12.390,47	17.850,00	12.350,80	-5.499,20
42910003	Aufwv für Instandsetzung u. Reinigu	634,05	22.166,67	12.675,89	-9.490,78
42910004	Aufwendungen für Erstellung	749,70	875,00		-875,00
42910005	Aufwendungen für Bestandspflege	595,12	5.366,66	584,45	-4.782,21
42910006	Aufwendungen für Holzhauerei	13.799,44	25.083,33	18.169,10	-6.914,23
42910007	Aufwendungen für Forstschutz		291,67		-291,67

Die **Zinsen** auf der Ausgabenseite um Halbjahr betragen 31 T€ und liegen damit noch unter dem Jahresansatz von 38 T€.

Da das Verwahrentgelt mittlerweile von den Banken durch die Zinserhöhung der Zentralbank wieder abgeschafft wurde, wird dieser Ansatz wahrscheinlich auch nicht überschritten werden.

Das Ergebnis für **Transferaufwendungen** liegt zum Stichtag bei rund 5,8 Mio. €, der Ansatz des gesamten Jahres beträgt 10,2 Mio. €.

Transferaufwendungen sind Zahlungen ohne konkrete Gegenleistungen, wie z.B. die FAG-Umlage oder die Kreisumlage auf der Ausgabenseite, aber u.a. auch die Zuschüsse an die Träger der Kindertageseinrichtungen.

Sachkonto	2021 Ergebnis	HJ-Ansatz 2022	Ergebnis 31.07.22	Diff.	
43120000	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	8.500,00	28.525,00	17.447,50	-11.077,50
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	183.268,90	151.666,66	192.303,30	40.636,64
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	4.123,02	2.916,67	4.075,50	1.158,83
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	19.656,16	49.842,91	14.298,08	-35.544,83
43180003	Vereinszuschüsse	12.687,44	32.258,33	38.123,96	5.865,63
43180004	Zuschüsse für soziale Zwecke	25,00	612,50	665,00	52,50
43180005	Weihnachtspräsente Senioren		5.833,33		-5.833,33
43180006	Zuschüsse an Kindertagespflegeperso	3.214,52	8.750,00	6.354,51	-2.395,49
43180007	Zuschüsse an katholische Kindergärt	680.676,31	818.416,67	676.000,00	-142.416,67
43180008	Zusch. an priv. Träger der Kinderta	485.398,84	773.721,68	767.060,63	-6.661,05
43180009	Zusch. an kath. Kindergärten f. Unt	3.111,46	44.931,81	2.023,77	-42.908,04
43280000	Schuldendiensthilfen an übrige Bere		175,00		-175,00
43410000	Gewerbesteuerumlage	266.287,51	842.436,00	974.707,48	132.271,48
43710000	Allgemeine Umlage an das Land	637.442,80	1.487.500,00	1.318.673,70	-168.826,30
43720000	Allgemeine Umlage an Gemeinden u. G	1.480.051,50	1.726.725,00	1.533.967,50	-192.757,50
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	193,47	1.166,67	44,16	-1.122,51

Zusammenfassend ist zum Ergebnishauhalt 2022 nach dem ersten Halbjahr zu sagen, dass die Haushaltsansätze größtenteils weiterhin ihre Gültigkeit haben. Insbesondere im Bereich der Aufwendungen sind keine gravierenden Erhöhungen absehbar. Auch ist hier davon auszugehen,

dass wiederum einige Ansätze nicht voll benötigt werden.

Auf der Ertragsseite hängt aber auch noch vieles von den weiteren Entwicklungen in diversen Bereichen ab, hier vor allem bei den Steuereinnahmen und den Zuweisungen.

Aufgrund der Schwankungen in vielen Bereichen - auch teilweise noch immer Corona bedingt aber nun zusätzlich auch noch aufgrund des Ukraine-Krieges - kann zum jetzigen Zeitpunkt aber noch nicht endgültig gesagt werden, wie das Jahr 2022 letztlich ausgehen wird, dennoch sollten nach jetzigem Stand die Haushaltsansätze für 2022 erreicht werden.

#### **4. Finanzhaushalt 2022**

Die **Finanzrechnung bzw. der Finanzhaushalt** zeigt einerseits die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an, als Ergebnis dann den Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf des Ergebnishaushaltes (vgl. Zahlen dazu oben).

Dazu kommen dann aber noch die Einzahlungen und Auszahlungen aus den Investitionstätigkeiten. Unterm Strich ergibt sich dann somit der Finanzierungsmittelüberschuss bzw. -bedarf aus Finanzierungstätigkeiten. Um diesen Bedarf zu decken muss man entweder Kredite aufnehmen, Vermögen veräußern oder wenn vorhanden die allgemeinen Rücklagen aktivieren damit sie zur Liquidität beitragen.

Der Finanzhaushalt für das Jahr 2022 und Folgejahre sieht gemäß Planung Haushalt 2022 und folgende Jahre wie folgt aus:

Finanzpositionen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	alle BUA 2022	Plan 2022	brtg.Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
* Steuern und ähnliche Abgaben	12.159.901,09	12.564.100,00		20.760.100,00	20.760.100,00		16.890.000,00	17.016.000,00	17.237.000,00
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.301.238,95	1.826.439,50		1.774.439,50	1.774.439,50		1.633.350,00	1.583.350,00	1.583.350,00
* Sonstige Transfereinzahlungen									
* Entgelte für öffentliche Leistungen/Einr	1.188.541,88	1.345.450,00		1.345.450,00	1.345.450,00		1.345.450,00	1.345.450,00	1.345.450,00
* Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	427.394,20	783.120,00		906.180,00	906.180,00		442.080,00	442.080,00	442.080,00
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	202.769,60	123.050,00		150.050,00	150.050,00		150.050,00	150.050,00	150.050,00
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	187.519,36	188.200,00		188.200,00	188.200,00		188.200,00	188.200,00	188.200,00
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	283.201,75	310.250,00		310.250,00	310.250,00		310.250,00	310.250,00	310.250,00
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	16.750.566,83	17.140.609,50		25.434.669,50	25.434.669,50		20.959.380,00	21.035.380,00	21.256.380,00
* Personalauszahlungen	-2.936.489,62	-3.111.425,93		-3.144.465,76	-3.144.465,76		-3.144.465,79	-3.144.465,79	-3.084.465,79
* Versorgungsauszahlungen									
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.618.635,73	-3.724.860,71		-4.006.256,00	-4.006.256,00		-3.374.056,00	-3.218.556,00	-3.022.056,00
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-30.727,59	-38.500,00		-38.500,00	-38.500,00		-38.500,00	-38.500,00	-38.500,00
* Transferauszahlungen (ohne Invest.-Zusch	-8.165.389,85	-8.886.903,00		-10.243.677,00	-10.243.677,00		-8.679.901,00	-9.279.901,00	-9.679.901,00
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-595.903,28	-1.064.108,50		-1.187.930,00	-1.187.930,00		-779.630,00	-779.630,00	-779.630,00
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	-14.347.146,07	-16.825.798,14		-18.620.828,76	-18.620.828,76		-16.016.552,79	-16.461.052,79	-16.604.552,79
*** Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf Ergebni	2.403.420,76	314.811,36		6.813.840,74	6.813.840,74		4.942.827,21	4.574.327,21	4.651.827,21
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	390.081,45	830.112,00		1.255.421,00	1.255.421,00		510.157,00	826.207,00	273.907,00
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ähnl.Entg									
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen	364.397,30	840.000,00		440.500,00	440.500,00				
* Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen		15.400,00		26.111,72	26.111,72		26.111,72	26.111,72	26.111,72
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit									
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	754.478,75	1.685.512,00		1.722.032,72	1.722.032,72		536.268,72	852.318,72	300.018,72
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-26.904,81	-396.000,00		-172.000,00	-172.000,00				
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.645.523,08	-10.332.038,50		-16.594.395,00	-16.594.395,00		-6.902.000,00	-3.502.500,00	-3.109.000,00
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermöge	-307.221,78	-228.750,00		-727.600,00	-727.600,00		-1.400,00		
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen		-361.356,00							
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen	-316.635,20	-66.854,00		-141.907,00	-141.907,00		-30.000,00	-110.000,00	-5.000,00
* Erwerb von immateriellen Vermögensgegen.									
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.296.284,87	-11.384.998,50		-17.635.902,00	-17.635.902,00		-6.933.400,00	-3.612.500,00	-3.114.000,00
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-4.541.806,12	-9.699.486,50		-15.913.869,28	-15.913.869,28		-6.397.131,28	-2.760.181,28	-2.813.981,28
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.138.385,36	-9.384.675,14		-9.100.028,54	-9.100.028,54		-1.454.304,07	1.814.145,93	1.837.845,93

Im Jahr 2022 ergibt sich gemäß Planung, vor allem aufgrund der Höhe der eingeplanten Bauausgaben in Höhe von 16,5 Mio. € (Gesamtsumme der Investitionen betragen 17,6 Mio. €), letztlich ein Finanzierungsmittelbedarf von rund 9,1 Mio. €. Um diesen Bedarf abzudecken sind im Haushaltsplan 2022 Rücklagenentnahmen in eben dieser Höhe vorgesehen.

Gemäß Auswertung zum 31.07.22 sieht die Finanzrechnung wie folgt aus:

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	vergl.Erg/Ansatz
* Steuern und ähnliche Abgaben	18.385.591,29	20.760.100,00	13.149.984,88	-7.610.115,12
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.921.695,33	1.774.439,50	1.041.016,01	-733.423,49
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.181.854,36	1.345.450,00	581.597,99	-763.852,01
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	476.303,50	906.180,00	313.080,88	-593.099,12
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	154.549,38	150.050,00	95.792,53	-54.257,47
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.443,49	188.200,00	8.443,93	-179.756,07
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	298.870,80	310.250,00	216.770,11	-93.479,89
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	22.426.308,15	25.434.669,50	15.406.686,33	-10.027.983,17
* Personalauszahlungen	-2.975.662,36	-3.144.465,76	-1.642.784,04	1.501.681,72
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.588.239,60	-4.006.256,00	-1.774.826,31	2.231.429,69
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-23.266,71	-38.500,00	-31.757,94	6.742,06
* Transferauszahlungen	-9.077.507,07	-10.243.677,00	-5.812.137,25	4.431.539,75
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-647.372,33	-1.187.930,00	-331.132,12	856.797,88
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	-15.312.048,07	-18.620.828,76	-9.592.637,66	9.028.191,10
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec	7.114.260,08	6.813.840,74	5.814.048,67	-999.792,07
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.583,80	1.255.421,00	203.600,96	-1.051.820,04
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen	491.520,00	440.500,00		-440.500,00
* Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen		26.111,72		-26.111,72
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	544.103,80	1.722.032,72	203.600,96	-1.518.431,76
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-386.088,69	-172.000,00	-27.015,13	144.984,87
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.359.612,51	-16.594.395,00	-2.376.732,39	14.217.662,61
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -n	-129.428,37	-727.600,00	-107.054,56	620.545,44
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen	-129.428,37	-727.600,00	-107.054,56	620.545,44
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen			-5.050,00	-5.050,00
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen	-412.394,07	-141.907,00	-868.085,58	-726.178,58
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.287.523,64	-17.635.902,00	-3.383.937,66	14.251.964,34
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-4.743.419,84	-15.913.869,28	-3.180.336,70	12.733.532,58
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedar	2.370.840,24	-9.100.028,54	2.633.711,97	11.733.740,51
* Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätigk				
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	2.370.840,24	-9.100.028,54	2.633.711,97	11.733.740,51

An dieser Auswertung lässt sich vor allem erkennen, dass natürlich die bisherigen Minderausgaben im Ergebnishaushalt aber auch die bisher geringeren Auszahlungen im Investitionsbereich das Gesamtergebnis 2022 natürlich sehr positiv beeinflussen.

Nach jetzigen Stand wäre nur ein kleinerer Finanzierungsmittelbedarf zum Jahresende zu verzeichnen, was sich natürlich am Jahresende letztlich noch anders darstellen wird, wenn dann die weiteren laufenden Kosten im Ergebnishaushalt und auch noch weitere Zahlungen im

Investitionsbereich geflossen sind.

Und auch bei den **Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten** wurden von den eingeplanten 17,6 Mio. € zum 31.07.2022 erst rund 3,4 Mio. € in 2022 ausbezahlt. Dies betrifft vor allem den Bereich Tiefbau (Straßen, Kanal und Abwasser, Regenklärbecken/Regenüberlaufbecken Bereich Bauhof), aber z.B. auch die Umgestaltung Bahnhofsvorplatz im Zuge LSP III „Am Bahnhof“ und auch die beiden großen Hochbauvorhaben Wolf-Eberstein-Halle und Neubau Kindergarten im Faisen Nord II.

Aber hier kommt es vor allem bei den Hochbauvorhaben noch zu einigen Auszahlungen im Jahr 2022. Und sowohl beim Hochbau als auch in den anderen Investitionsbereichen werden noch anstehenden Ausschreibungen und Vergaben erst noch aufzeigen, inwiefern dieses Jahr noch Realisierungen anstehen und wieviel Gelder dafür noch verausgabt werden müssen. Das ist somit auf das Gesamtjahr gesehen jetzt noch schwer abzuschätzen aufgrund der derzeitigen Unwägbarkeiten im Bausektor (Preissteigerungen und Bezugsprobleme beim Material, Vollausslastung der Firmen, Personalmangel bei den Firmen etc.). Und auch bereits bestehende Auftragsvergaben hängen wie bekannt teilweise aus diversen Gründen im Zeitplan zurück.

Als zusätzliche Anlage in einer Extra Datei ist noch eine Hochrechnung über den Finanzhaushalt bis zum Jahresende 2022 beigefügt. Hierin wird von Ausgaben im Investitionsbereich bis zum Jahresende von weiteren 12,1 Mio. € ausgegangen. In der Summe wären dies dann Ausgaben für Investitionen in 2022 von rund 15,5 Mio. €.

Die Hochrechnung wurde nach Rücksprache mit dem Bauamt sehr vorsichtig berechnet. Weiterhin sind hierin sowohl der so nicht eingeplante Erwerb eines Grundstückes als auch eine mögliche Eigenkapitalanpassung an einer Beteiligung bereits berücksichtigt.

Diese Hochrechnung führt zu einem Finanzierungsmittelbedarf von dann 6,8 Mio. € zum Jahresende 2022. Eingeplant war ja laut der Planung ein Bedarf von 9,1 Mio. €, dies finanziert durch Rücklagenentnahme.

## **Zusammenfassung**

Zusammenfassend lässt sich über den bisherigen Vollzug des Haushaltsplans 2022 folgendes sagen:

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts bewegen sich im Rahmen der Planzahlen für das Jahr 2022, in manchen Bereichen sind Einsparungen zum Jahresende abzusehen. Die Einnahmen sind bisher stabil, bisher gibt es hier keine Ausfälle.

Im Finanzhaushalt 2022 ergeben sich bisher Einsparungen durch die Auswirkungen aus dem Ergebnishaushalt, aber natürlich auch durch geringere Auszahlungen bei Investitionstätigkeiten. Die Rücklage muss nach derzeitigem Stand daher voraussichtlich zum Jahresende nicht wie geplant mit einer vollen Rücklagenentnahme von 9,1 Mio. € belastet werden.

Wie bereits erläutert, hängt das Ergebnis aber letztlich auch davon ab, ob und wie weit noch Baumaßnahmen tatsächlich in 2022 durchgeführt werden und noch zur Auszahlung kommen.

### **Anlagen:**

Hochrechnung Finanzhaushalt 2022

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022 Stand 31.07.2022	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	davon noch prozentual bis Jahresende	zusätzliche Ausgabe Summe bis Jahresende	zu erwartendes Ergebnis 2022
60110000 Grundsteuer A	10.573,17	8.000,00	6.631,82	-1.368,18	100%	1.368	8.000
60120000 Grundsteuer B	967.443,12	990.000,00	523.926,41	-466.073,59	100%	466.074	990.000
60130000 Gewerbesteuer	11.983.235,81	14.000.000,00	9.490.645,27	-4.509.354,73	100%	4.509.355	14.000.000
60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	4.379.605,88	4.700.000,00	2.596.739,81	-2.103.260,19	100%	2.103.260	4.700.000
60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	676.747,28	680.000,00	309.754,20	-370.245,80	100%	370.246	680.000
60310000 Vergnügungssteuer	6.042,75	5.000,00	1.206,21	-3.793,79	50%	1.897	3.103
60320000 Hundesteuer	29.974,28	30.000,00	27.929,16	-2.070,84	100%	2.071	30.000
60510000 Leistungen nach dem Familienlei	331.969,00	347.100,00	193.152,00	-153.948,00	100%	153.948	347.100
* Steuern und ähnliche Abgaben	<b>18.385.591,29</b>	<b>20.760.100,00</b>	<b>13.149.984,88</b>	<b>-7.610.115,12</b>		<b>7.608.218</b>	<b>20.758.203</b>
61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	660.600,70	487.300,00	351.795,30	-135.504,70	100%	135.505	487.300
61210000 Bedarfzuweisungen vom Land		16.650,00		-16.650,00			
61300000 Sonstige allg. Zuweisungen Bund	31.100,00						
61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	1.219.665,57	1.193.489,50	32.450,69	32.450,69	100%	605.379	32.451
61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für I	8.295,06	76.500,00	588.111,00	-605.378,50	100%	605.379	1.193.490
61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV		500,00	60.163,02	-16.336,98	100%	16.337	76.500
61470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. pr	2.034,00		8.496,00	-500,00	100%	500	500
61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	1.921.695,33	1.774.439,50	1.041.016,01	-733.423,49	100%	733.423	1.798.736
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.181.854,36	1.345.450,00	581.597,99	-763.852,01	100%	763.852	1.345.450
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	476.303,50	906.180,00	313.080,88	-593.099,12	100%	593.099	906.180
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.549,38	150.050,00	95.792,53	-54.257,47	100%	54.257	150.050
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	7.443,49	188.200,00	8.443,93	-179.756,07	50%	89.878	98.322
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	298.870,80	310.250,00	216.770,11	-93.479,89	100%	93.480	310.250
** Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	<b>22.426.307,15</b>	<b>25.434.669,50</b>	<b>15.406.686,33</b>	<b>-10.027.983,17</b>		<b>9.960.504,93</b>	<b>25.367.191,26</b>
*** Summe Einzahlungen a. lfd. Verw. tätigkeit	-2.975.662,36	-3.144.465,76	-1.642.784,04	1.501.681,72	100%	1.501.682	3.144.466
* Personalauszahlungen	-2.588.239,60	-4.006.256,00	-1.774.826,31	2.231.429,69	90%	2.008.287	3.783.113
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-23.266,71	-38.500,00	-31.757,94	6.742,06	20%	1.348	33.106
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-9.077.507,07	-10.243.677,00	-5.812.137,25	4.431.539,75	100%	4.431.540	10.243.677
* Transferauszahlungen	-647.372,33	-1.187.930,00	-331.132,12	856.797,88	100%	856.798	1.187.930
** Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	<b>-15.312.048,07</b>	<b>-18.620.828,76</b>	<b>-9.592.637,66</b>	<b>9.028.191,10</b>	0%	<b>8.799.654,48</b>	<b>18.392.292,14</b>
*** Summe Auszahlungen a. lfd. Verw. tätigkeit	7.114.260,08	6.813.840,74	5.814.048,67	-999.792,07	0%	1.160.850,45	6.974.899,12
68110000 Investitionszu. vom Land	52.583,80	1.045.951,00	163.715,00	-882.236,00	100%	882.236	1.045.951
68160000 Investitionszu. von sonstigen ö		209.470,00	39.885,96	39.885,96	100%	39.886	209.470
68180000 Investitionszu. von übrigen Ber	52.583,80	1.255.421,00	203.600,96	-1.051.820,04	100%	1.051.820	1.255.421
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	491.520,00	440.500,00		-440.500,00	100%	440.500	440.500
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen		26.111,72		-26.111,72	100%	26.112	26.112
* Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	544.103,80	1.722.032,72	203.600,96	-1.518.431,76	0%	2.610.137,76	1.722.032,72
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-386.088,69</b>	<b>-172.000,00</b>	<b>-27.015,13</b>	<b>144.984,87</b>	100%	<b>844.985</b>	<b>872.000</b>
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-3.495.773,47	-8.532.395,00	-1.583.735,12	6.948.659,88	70%	4.864.062	6.447.797
78720000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-662.176,13	-8.062.000,00	-645.012,97	7.416.987,03	70%	5.191.891	5.836.904
78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahm	-201.662,91		-147.984,30	-147.984,30	0%		147.984
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	<b>-4.359.612,51</b>	<b>-16.594.395,00</b>	<b>-2.376.732,39</b>	<b>14.217.662,61</b>		<b>10.055.953</b>	<b>12.432.685</b>
** Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu	-129.428,37	-727.600,00	-107.054,56	620.545,44	80%	496.436	603.491
							inkl Goethestr. 700 T€

**	Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermöge	-129.428,37	-727.600,00	-107.054,56	620.545,44	496.436	603.491	
*	Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen	-412.394,07	-141.907,00	-5.050,00	-5.050,00	748.000	753.050	Eigenkapitalanpassung
*	Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen			-868.085,58	-726.178,58		868.086	
***	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.287.523,64	-17.635.902,00	-3.383.937,66	14.251.964,34	12.145.374,19	15.529.311,85	
****	Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-4.743.419,84	-15.913.869,28	-3.180.336,70	12.733.532,58		13.807.279,13	II
*****	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.370.840,24	-9.100.028,54	2.633.711,97	11.733.740,51		-6.832.380,01	II - I
*	Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätigk							
*****	Änderung Finanzierungsmittelbestand	2.370.840,24	-9.100.028,54	2.633.711,97	11.733.740,51		-6.832.380,01	Bedarf 2022 NEU
			Bedarf Planung 2022			Verbesserung Bedarf zur Planung 2022:	2.267.649	