

**3. Haushaltsbericht 2023
der Stadt Bad König
zum 30.09.2023**



Inhaltsverzeichnis

| | <u>Seitenzahl</u> |
|--|-------------------|
| I. Vorbemerkungen | 2 |
| II. Gesamtergebnisrechnung | 3 |
| Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung | 4 |
| III. Gesamtfinanzrechnung (direkt) | 11 |

I. Vorbemerkungen

Der Haushalt 2023 wurde am 04.05.2023 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu den im Haushalts 2023 vorgesehenen Kreditaufnahmen lag zum Berichtsdatum 30.09.2023 vor.

Die geplanten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen wurden fiktiv mit dem entsprechenden Quartalswert einbezogen.

Die Einkommensteuer-, Umsatzsteuer- und Kompensationsanteile aus dem Familienleistungsausgleich für das dritte Quartal sind berücksichtigt.
Hier ist saldiert mit einem Betrag von 1.481.274,54 € (Vorjahresquartal = 1.194.040,24 €) zu rechnen.

II. Gesamtergebnisrechnung (Muster 14 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | HHJahr | 3. Quartal 2023 | | | Vorjahr | 3. Quartal 2022 | | |
|-----|---|-------------|-----------------|-------------|------------------------------|-------------|-----------------|-------------|------------------------------|
| | | Ansatz 1/1 | Ansatz 3/4 | Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ergebnis | Ansatz 1/1 | Ansatz 3/4 | Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -492.627 | -369.470 | -252.413 | 117.058 | -506.233 | -379.675 | -368.424 | 11.250 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.399.775 | -3.299.831 | -3.446.733 | -146.901 | -4.352.665 | -3.264.499 | -3.309.974 | -45.475 |
| 3 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -130.330 | -97.748 | -56.967 | 40.781 | -53.080 | -39.810 | -50.057 | -10.247 |
| 4 | Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg. | 0 | 0 | -1.296 | -1.296 | 0 | 0 | -1.499 | -1.499 |
| 5 | Steuern steuerähnl. Ertr. Aus ges.Uml. | -11.099.791 | -8.324.843 | -6.617.216 | 1.707.627 | -9.998.600 | -7.498.950 | -6.372.198 | 1.126.752 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | -352.260 | -264.195 | -209.150 | 55.045 | -322.623 | -241.967 | -184.197 | 57.771 |
| 7 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | -7.056.367 | -5.292.275 | -5.258.496 | 33.779 | -6.490.034 | -4.867.526 | -4.963.942 | -96.416 |
| 8 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zusch.u.-Beitr. | -880.433 | -660.325 | -660.325 | 0 | -909.864 | -682.398 | -682.398 | 0 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | -472.542 | -354.407 | -362.510 | -8.103 | -465.282 | -348.962 | -308.363 | 40.599 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9) | -24.884.125 | -18.663.094 | -16.865.106 | 1.797.988 | -23.098.381 | -17.323.786 | -16.241.052 | 1.082.734 |
| 11 | Personalaufwendungen | 4.785.235 | 3.588.926 | 3.222.018 | -366.908 | 4.542.745 | 3.407.059 | 3.003.139 | -403.919 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 632.820 | 474.615 | 308.468 | -166.147 | 398.123 | 298.592 | 340.777 | 42.184 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.896.066 | 2.922.050 | 2.749.809 | -172.241 | 3.607.970 | 2.705.978 | 2.875.210 | 169.233 |
| 14 | Abschreibungen | 1.443.480 | 1.082.610 | 1.082.610 | 0 | 1.263.034 | 947.276 | 947.276 | 0 |
| 15 | Aufw.f.Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 3.990.310 | 2.992.733 | 3.122.962 | 130.230 | 3.944.860 | 2.958.645 | 3.013.675 | 55.030 |
| 16 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 9.081.140 | 6.810.855 | 6.287.635 | -523.220 | 7.663.200 | 5.747.400 | 5.664.927 | -82.473 |
| 17 | Transferaufwendungen | 1.600 | 1.200 | 1.456 | 256 | 2.700 | 2.025 | 1.223 | -802 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 947.709 | 710.782 | 1.016.406 | 305.624 | 959.711 | 719.783 | 620.188 | -99.596 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18) | 24.778.360 | 18.583.770 | 17.791.364 | -792.406 | 22.382.343 | 16.786.757 | 16.466.415 | -320.343 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -105.765 | -79.324 | 926.258 | 1.005.582 | -716.038 | -537.029 | 225.363 | 762.392 |
| 21 | Finanzerträge | -24.490 | -18.368 | -2.060 | 16.307 | -28.740 | -21.555 | -20.531 | 1.024 |
| 22 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 646.938 | 485.204 | 315.342 | -169.861 | 238.365 | 178.774 | 213.184 | 34.410 |
| 23 | Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22) | 622.448 | 466.836 | 313.282 | -153.554 | 209.625 | 157.219 | 192.652 | 35.434 |
| 24 | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21) | -24.908.615 | -18.681.461 | -16.867.166 | 1.814.295 | -23.127.121 | -17.345.341 | -16.261.583 | 1.083.758 |
| 25 | Gesamtbetrag der ord. Aufwendungen (Nr. 19 und 22) | 25.425.298 | 19.068.974 | 18.106.706 | -962.268 | 22.620.708 | 16.965.531 | 16.679.598 | -285.933 |
| 26 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 516.683 | 387.512 | 1.239.540 | 852.028 | -506.413 | -379.810 | 418.015 | 797.825 |
| 27 | Außerordentliche Erträge | -900 | -675 | -12.618 | -11.943 | -100 | -75 | -27.652 | -27.577 |
| 28 | Außerordentliche Aufwendungen | 525.100 | 393.825 | 71.005 | -322.820 | 504.100 | 378.075 | 6.101 | -371.974 |
| 29 | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 524.200 | 393.150 | 58.387 | -334.763 | 504.000 | 378.000 | -21.551 | -399.551 |
| 30 | Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) | 1.040.883 | 780.662 | 1.297.927 | 517.265 | -2.413 | -1.810 | 396.464 | 398.274 |

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung, div. Verkaufserlöse, Erlöse aus der Waldnutzung

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|----------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| | | -492.627 | | | -506.233 |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -369.470 | Quartal | anteiliger Ansatz | -379.675 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -252.413 | | Ergebnis 30.09.2022 | -368.424 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 117.058 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 11.250 |
| | | | | | Minderertrag |

Der Minderertrag resultiert aus dem Bereich Kostenanforderungen Kindergarten und der Wasserversorgung (Rohrbruch, Neuanschluss) sowie Holzgeld.

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren, Frisch- und Abwassergebühren, Kindergartengebühren, Erträge aus Bußgeldern, Abfallgebühren, Eintrittsgelder für Freibad

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| | | -4.399.775 | | | -4.352.665 |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -3.299.831 | Quartal | anteiliger Ansatz | -3.264.499 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -3.446.733 | | Ergebnis 30.09.2022 | -3.309.974 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -146.901 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -45.475 |
| | | | | | Mehrertrag |

Der Mehrertrag resultiert hauptsächlich aus Abfallgebühren sowie aus der Leistungsgebühr Niederschlagswasser

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Personal- und Sachkostenerstattungen aus dem öffentlichen (z.B. Zweckverbände) und privaten Bereich
z.B. für Wasser-Hausanschlüsse oder Verpflegungsentgelte in den Kindertagesstätten)

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|----------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| | | -130.330 | | | -53.080 |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -97.748 | Quartal | anteiliger Ansatz | -39.810 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -56.967 | | Ergebnis 30.09.2022 | -50.057 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 40.781 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -10.247 |
| | | | | | Minderertrag |

Der Minderertrag resultiert aus der noch nicht erfolgten Kostenerstattung im Bereich der Kindergärten (Landesförderung und Verpflegungsentgelt.)

4. Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistungen

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|------------|---------|--------------------------------------|--------|
| Quartal | anteiliger Ansatz | 0 | Quartal | anteiliger Ansatz | 0 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -1.296 | | Ergebnis 30.09.2022 | -1.499 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -1.296 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -1.499 |
| | | Mehrertrag | | | |

Der Mehrertrag resultiert aus den Lohnkosten des Wasserwerks für die neuen Hausanschlüsse.

5. Steuern, steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus ges. Umlagen

Gemeindeanteile an Einkommens- und Umsatzsteuer, Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Spielapparatsteuer, Zweitwohnungssteuer

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|--------------|---------|--------------------------------------|------------|
| Quartal | anteiliger Ansatz | -8.324.843 | Quartal | anteiliger Ansatz | -7.498.950 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -6.617.216 | | Ergebnis 30.09.2022 | -6.372.198 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 1.707.627 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 1.126.752 |
| | | Minderertrag | | | |

Der Minderertrag resultiert aus den städtischen Grundsteuerabgaben, die erst im November fällig sind.

Es handelt sich um 1.252.573,26 € Einkommensteuer- (Vorjahr 980.965,21 €) und um 140.478,78 € Umsatzsteuerzuweisungen (Vorjahr 133.956,31 €).

6. Erträge aus Transferleistungen

Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|--------------|---------|--------------------------------------|----------|
| Quartal | anteiliger Ansatz | -264.195 | Quartal | anteiliger Ansatz | -241.967 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -209.150 | | Ergebnis 30.09.2022 | -184.197 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 55.045 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 57.771 |
| | | Minderertrag | | | |

Der Anteil aus dem Familienleistungsausgleich beträgt 88.222,50 € für das 3. Quartal (Vorjahr 79.118,72 €).

7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für laufende Zwecke von Bund, Land und Gemeinden (z.B. für die Kinderbetreuung)

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|------------|--------------|--------------------------------------|------------|
| | -7.056.367 | | | -6.490.034 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -5.292.275 | | anteiliger Ansatz | -4.867.526 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -5.258.496 | | Ergebnis 30.09.2022 | -4.963.942 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 33.779 | Minderertrag | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -96.416 |

Der Minderertrag resultiert aus den geringeren Landesförderung für Freistellung Kindergarten und Schlüsselzuweisungen.

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen für Investitionen

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Gemeinde geleisteten Investitionszuschüsse und empfangenen Investitionszuweisungen dar.

Sie können in der Vermögensrechnung ausgewiesen und nach Maßgabe des Zuwendungsverhältnisses aufgelöst werden. Sie stellen somit ein Korrektiv zur Abschreibung des durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes dar.

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|----------|-----------------|--------------------------------------|----------|
| | -880.433 | | | -909.864 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -660.325 | | anteiliger Ansatz | -682.398 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -660.325 | | Ergebnis 30.09.2022 | -682.398 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 0 | Ergebnisneutral | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 0 |

Siehe Hinweis in den Vorbemerkungen.

9. Sonstige ordentliche Erträge

Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung sowie aus Veranstaltungen, Konzessionsabgaben, Forstnebenutzung, Sprachheilpädagogische Betreuung in den Kindertagesstätten

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|----------|------------|--------------------------------------|----------|
| | -472.542 | | | -465.282 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -354.407 | Quartal | anteiliger Ansatz | -348.962 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -362.510 | | Ergebnis 30.09.2022 | -308.363 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -8.103 | Mehrertrag | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 40.599 |

Der Mehrertrag resultiert aus Einnahmen der Forstnebennutzung, Vermietungen sowie der Konzessionsabgaben.

11. Personalaufwendungen

Entgelte für geleistete Arbeitszeit, Beiträge zur Berufsgenossenschaft, Dienst- und Amtsbezüge, Aufwendungen für Altersteilzeit, AG-Anteile zur Sozialversicherung, Beihilfen Bezügebereich, Reisekosten

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|-----------|---------------|--------------------------------------|-----------|
| | 4.785.235 | | | 4.542.745 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 3.588.926 | Quartal | anteiliger Ansatz | 3.407.059 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 3.222.018 | | Ergebnis 30.09.2022 | 3.003.139 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -366.908 | Minderaufwand | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -403.919 |

Der Minderaufwand resultiert u.a. daraus, dass zum Stichtag noch kein Urlaubs- und Weihnachtsgeld gezahlt wurde.

12. Versorgungsaufwendungen

Aufwendungen Versorgungskasse Beamte und Zusatzversorgungskasse Tarifbeschäftigte, Beihilfen an Versorgungsempfänger, Zuführung zur Pensionsrückstellung

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|----------|---------------|--------------------------------------|---------|
| | 632.820 | | | 398.123 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 474.615 | Quartal | anteiliger Ansatz | 298.592 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 308.468 | | Ergebnis 30.09.2022 | 340.777 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -166.147 | Minderaufwand | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 42.184 |

Minderaufwand resultiert aus den geringeren Aufwendungen an die Versorgungskasse.

Die Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung werden im Zuge des Jahresabschlusses gebucht.

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Verbrauchsmaterial, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wasser und Abwasser, Energie, Fremdreinigung, Fremdentsorgung, Material für Reparatur und Instandhaltung, Fremdinstandhaltung, Aufwandsentschädigungen, Wasserverband Mümling, Zuweisungen an die Ev. Regionalverwaltung (kommunaler Anteil an den kirchlichen Kindergärten)

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------|--|-----------|---------------|--------------------------------------|-----------|
| | 3.896.066 | | | 3.607.970 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 2.922.050 | Quartal | anteiliger Ansatz | 2.705.978 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 2.749.809 | | Ergebnis 30.09.2022 | 2.875.210 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -172.241 | Minderaufwand | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 169.233 |

Diverse für das laufende Jahr geplante Arbeiten wurden noch nicht abgeschlossen.

14. Abschreibungen

Abschreibungen erfassen Wertminderungen von Vermögensgegenständen. Es können planmäßige Abschreibungen (vorhersehbare Wertminderungen) und außerplanmäßige Abschreibungen (nicht vorhersehbare Wertminderungen) unterschieden werden. Die eingetretenen Wertminderungen stellen Aufwand dar, der verursachungsgerecht in der Ergebnisrechnung des entsprechenden Haushaltsjahres zu berücksichtigen ist.

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|-----------|-----------------|--------------------------------------|---------|
| | 1.443.480 | | | 1.263.034 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 1.082.610 | Quartal | anteiliger Ansatz | 947.276 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 1.082.610 | | Ergebnis 30.09.2022 | 947.276 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 0 | Ergebnisneutral | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 0 |

Siehe Hinweis in den Vorbemerkungen

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, sonstige besondere Finanzaufwendungen

Verbandsumlage MZVO, Erstattung von Parkgebühren, Kostenerstattung Kurverwaltung

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|-----------------------------|-----------|----------------|--------------------------------------|-----------|
| | 3.990.310 | | | 3.944.860 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 2.992.733 | Quartal | anteiliger Ansatz | 2.958.645 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 3.122.962 | | Ergebnis 30.09.2022 | 3.013.675 |
| | Vergleich Ansatz / Ergebnis | 130.230 | Mehraufwand | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 55.030 |

Der Mehraufwand ergibt sich aus der geleisteten Kostenerstattung an den MZVO.

16. Steueraufwendungen und steuerähnliche Aufwendungen einschl. ges. Umlageverpflichtungen

Kreis- und Schulumlage, Kompensationsumlage, Gewerbesteuerumlage

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|-----------|----------------|--------------------------------------|-----------|
| | 9.081.140 | | | 7.663.200 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 6.810.855 | Quartal | anteiliger Ansatz | 5.747.400 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 6.287.635 | | Ergebnis 30.09.2022 | 5.664.927 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -523.220 | Minderaufwand | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -82.473 |

Der Minderaufwand resultiert aus der geringeren Kreis- und Schulumlage, da der Kreishaushalt noch nicht genehmigt wurde und daher die alten Hebesätze zum Tragen kommen. Nach der Genehmigung ist eine Nachzahlung fällig.

Die Gewerbesteuerumlage 48.898,13 € (Vorjahr 61.966,66 €) sowie die Heimatumlage 30.386,70 € (Vorjahr 38.507,85 €) für das 3. Quartal ist hier enthalten.

17. Transferaufwendungen

Sprachliche Frühuntersuchung, Erstattung BAMBINI für auswärtig untergebrachte Kinder

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|-----------------|----------------|--------------------------------------|-------|
| | 1.600 | | | 2.700 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 1.200 | Quartal | anteiliger Ansatz | 2.025 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 1.456 | | Ergebnis 30.09.2022 | 1.223 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 256 Mehraufwand | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -802 |

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Verlustübernahme Kurgesellschaft, betriebl. Steuern (Grund- und Kfz-Steuer), Körperschaftssteuer

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|---------------------|----------------|--------------------------------------|---------|
| | 947.709 | | | 959.711 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 710.782 | Quartal | anteiliger Ansatz | 719.783 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 1.016.406 | | Ergebnis 30.09.2022 | 620.188 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 305.624 Mehraufwand | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -99.596 |

Der Mehraufwand resultiert aus der Körperschaftssteuer und der Verlustzuweisung an die Kurgesellschaft.

Diese enthält eine Nachzahlung von 190.633,35 € für das Jahr 2021.

21. Finanzerträge

Zinserträge, Erträge aus Beteiligungen, Mahngebühren, Säumniszuschläge

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|--|---------------------|----------------|--------------------------------------|---------|
| | -24.490 | | | -28.740 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -18.368 | Quartal | anteiliger Ansatz | -21.555 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -2.060 | | Ergebnis 30.09.2022 | -20.531 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | 16.307 Minderertrag | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 1.024 |

Der Minderertrag resultiert aus bislang geringeren Säumniszuschlägen und der gestiegenen Verzinsung von Steuernachforderungen.

22. Zinsaufwendungen

Zinsen für aufgenommenes Fremdkapital

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|---|-----------------|----------------|---|---------------|
| | 646.938 | | | 238.365 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 485.204 | Quartal | anteiliger Ansatz | 178.774 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 315.342 | | Ergebnis 30.09.2022 | 213.184 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -169.861 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | 34.410 |
| | | Minderaufwand | | | |

Der Minderaufwand resultiert aus den von dem Berichtszeitraum abweichenden Fälligkeiten der Zinszahlungen. Weiter wurden noch nicht alle Darlehen aufgenommen.

25. Außerordentliche Erträge

Erträge aus Spenden, periodenfremde Erträge

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|---|----------------|----------------|---|----------------|
| | -900 | | | -100 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | -675 | Quartal | anteiliger Ansatz | -75 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | -12.618 | | Ergebnis 30.09.2022 | -27.652 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -11.943 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -27.577 |
| | | Mehrertrag | | | |

Es handelt sich um periodenfremde Erträge.

26. Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen, periodenfremde Aufwendungen

| HHJahr | Ansatz | | Vorjahr | Ansatz | |
|---------------|---|-----------------|----------------|---|-----------------|
| | 525.100 | | | 504.100 | |
| Quartal | anteiliger Ansatz | 393.825 | Quartal | anteiliger Ansatz | 378.075 |
| | Ergebnis 30.09.2023 | 71.005 | | Ergebnis 30.09.2022 | 6.101 |
| | Vergleich anteiliger Ansatz / Ergebnis | -322.820 | | Vergleich anteiliger Ansatz/Ergebnis | -371.974 |
| | | Minderaufwand | | | |

Die außerplanmäßige Abschreibung auf die nicht werthaltige Kapitalaufstockung der Kur GmbH erfolgt erst zum Jahresende.

IV Gesamtfinanzzrechnung - direkt (Muster 15 GemHVO)

| Nr. | Bezeichnung | HHJahr | 3. Quartal 2023 | | Vorjahr | 3. Quartal 2022 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| | | Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ergebnis | Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 492.627 | 325.804 | 166.823 | 506.233 | 444.139 | 62.094 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.334.775 | 3.471.494 | 863.281 | 4.287.665 | 3.318.193 | 969.472 |
| 3 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 170.180 | 102.108 | 68.072 | 92.930 | 78.174 | 14.756 |
| 4 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus ges. Umlagen | 11.099.791 | 7.125.666 | 3.974.125 | 9.998.600 | 6.647.335 | 3.351.265 |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 352.260 | 209.150 | 143.110 | 322.623 | 184.197 | 138.426 |
| 6 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allg. Umlagen | 7.056.367 | 5.266.534 | 1.789.833 | 6.490.034 | 4.966.764 | 1.523.270 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 24.490 | 9.358 | 15.132 | 28.740 | 12.529 | 16.211 |
| 8 | Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben | 433.592 | 425.589 | 8.003 | 425.532 | 346.550 | 78.982 |
| 9 | Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 9) | 23.964.082 | 16.935.703 | 7.028.379 | 22.152.357 | 15.997.880 | 6.154.477 |
| 10 | Personalauszahlungen | -4.822.015 | -3.269.085 | -1.552.930 | -4.627.741 | -3.056.164 | -1.571.577 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -410.800 | -345.547 | -65.253 | -393.780 | -372.761 | -21.019 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.859.286 | -2.859.719 | -999.567 | -3.565.870 | -3.271.492 | -294.378 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | -1.600 | -1.456 | -144 | -2.700 | -1.223 | -1.477 |
| 14 | Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben | -4.044.310 | -2.154.231 | -1.890.079 | -3.949.860 | -3.009.413 | -940.447 |
| 15 | Ausz. f. Steuern einschl. Ausz. aus ges. Umlageverpflichtungen | -9.081.140 | -6.292.400 | -2.788.740 | -7.663.200 | -5.682.660 | -1.980.540 |
| 16 | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -640.438 | -311.728 | -328.710 | -232.965 | -213.283 | -19.682 |
| 17 | Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben | -947.809 | -1.192.768 | 244.959 | -959.811 | -584.245 | -375.566 |
| 18 | Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17) | -23.807.398 | -16.426.934 | -7.380.464 | -21.395.927 | -16.191.242 | -5.204.685 |
| 19 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 ./ Pos. 19) | 156.684 | 508.769 | -352.085 | 756.430 | -193.362 | 949.792 |
| 20 | Einz. a. Invest. Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest. Beiträge | 855.300 | 499.583 | 355.717 | 269.350 | 242.764 | 26.586 |
| 21 | Einz. a. Abg. v. Gegenst. des Sachanl. Verm. u. d. immat. Anl. Verm. | 0 | 6.995 | -6.995 | 0 | 3.476 | -3.476 |
| 22 | Einz. a. Abg. v. Gegenst. des Finanz. Anl. Verm. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22) | 855.300 | 506.578 | 348.722 | 269.350 | 246.240 | 23.110 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.885.500 | -280.196 | -1.605.304 | -1.604.000 | -370.932 | -1.233.068 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -30.500 | -3.575.632 | 3.545.132 | -95.000 | -2.419.795 | 2.324.795 |
| 26 | Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm. | -824.800 | -220.251 | -604.549 | -674.400 | -432.688 | -241.712 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -557.810 | -520.870 | -36.940 | -522.810 | -16.212 | -506.598 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27) | -3.298.610 | -4.596.950 | 1.298.340 | -2.896.210 | -3.239.627 | 343.417 |
| 29 | Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./ Pos. 28) | -2.443.310 | -4.090.372 | 1.647.062 | -2.626.860 | -2.993.388 | 366.528 |

| Nr. | Bezeichnung | HHJahr | 3. Quartal 2023 | | Vorjahr | 3. Quartal 2022 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | | Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ergebnis | Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
| 30 | Einz.aus d.Aufn.v.Krediten u.inn. Darl.f.Invest.u.Begebung v.Anleihen | 2.362.310 | 5.216.444 | -2.854.134 | 2.869.305 | 7.520.000 | -4.650.695 |
| 31 | Ausz. f.d.Tilgung von Krediten u.inneren Darl.f.Invest.u. Begebung von Anleihen | -1.345.074 | -1.110.681 | -234.393 | -1.415.495 | -964.637 | -450.858 |
| 32 | Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. Aus Finanz.Tätigkeit (Pos. 30 ./ Pos. 31) | 1.017.236 | 4.105.763 | -3.088.527 | 1.453.810 | 6.555.363 | -5.101.553 |
| 33 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen | 0 | 341.533 | -341.533 | 0 | 241.415 | -241.415 |
| 34 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen | 0 | -322.324 | 322.324 | 0 | -336.244 | 336.244 |
| 35 | Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.a.haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 33 ./ Pos. 34) | 0 | 19.209 | -19.209 | 0 | -94.830 | 94.830 |
| 36 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Pos. 19, 29, 32 und 35) | -1.269.390 | 543.368 | -1.812.758 | -416.620 | 3.273.784 | -3.690.404 |
| 37 | Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres | 4.923.008 | 12.711.008 | -7.788.000 | 597.543 | 6.454.293 | -5.856.751 |
| 38 | Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres Pos. 36 + Pos. 37) | 3.653.618 | 13.254.377 | -9.600.758 | 180.923 | 9.728.077 | -9.547.155 |