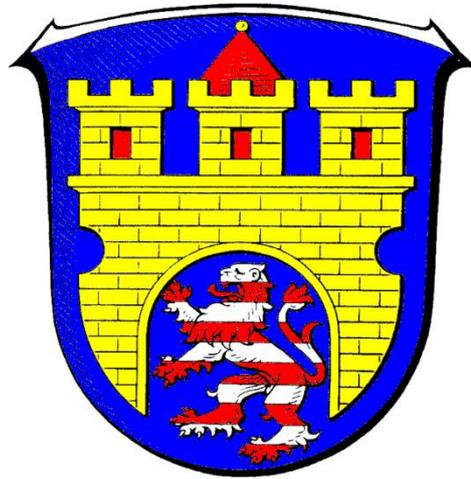

**Bericht zum 30.09.2022
gemäß § 28 GemHVO**



Gemeinde Erzhausen



Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Informationen	2
1. Das Wichtigste in Kürze	3
2. Ergebnishaushalt	4
2.1 Übersicht Ergebnishaushalt Produkte.....	4
2.2 Übersicht Ergebnishaushalt Gesamt	5
2.2.1 Entwicklung der ordentlichen Erträge.....	6
2.2.2 Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen.....	7
2.2.3 Entwicklung Finanzergebnis	8
2.2.4 Entwicklung außerordentliches Ergebnis	8
3. Investitionstätigkeiten.....	9
4. Ziele und Kennzahlen	11
4.1 Erfüllung der Ziele des Haushaltplans	11
4.2 Kennzahlen	12
5. Finanzstatusbericht.....	14



Allgemeine Informationen

Gemäß § 28 GemHVO ist die Gemeindevertretung im Verlauf des Haushaltsjahres mehrmals über den Stand des Haushaltsvollzuges unter Einbeziehung von produktorientierten Zielen und Kennzahlen zu unterrichten. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung mindestens zweimal im Haushaltsjahr einen Bericht vorzulegen.

Entsprechend des Beschlusses der Gemeindevertretung vom 28.03.2022 erfolgt die Berichtserstattung durch den Gemeindevorstand mit Bericht jeweils zum 30.06. und 30.09. eines jeden Jahres.

Die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist in die Berichtspflicht einzubeziehen. Gemäß § 28 Abs. 2 GemHVO ist die Gemeindevertretung unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass

1. sich das geplante Ergebnis des Ergebnishaushalts oder des Finanzhaushalts wesentlich verschlechtert,
2. sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzhaushalts wesentlich erhöhen werden oder
3. die Gemeinde die aufgenommenen Liquiditätskredite nicht nach § 105 Abs. 1 Satz 3 der Hessischen Gemeindeordnung bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückführen kann.

Der Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden ordentlichen Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgeben.

Laut Beschluss vom 28.03.2022 der Gemeindevertretung sind Abweichungen in der Ergebnisrechnung zwischen dem Haushaltsansatz und dem voraussichtlichen Ergebnis von > 10 % bzw. ab einem Betrag von 50.000 € zu erläutern.

Die Berichte werden der Aufsichtsbehörde zeitgleich vorgelegt.

Der Bericht zum 30.09.2022 wurde vom Fachbereich Finanzen erstellt und enthält alle bis zum 07.10.2022 erfassten Erträge und Aufwendungen per 30.09.2022.



1. Das Wichtigste in Kürze

Basis des Berichtes ist die Prognose über das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres. Die sich ergebenden Abweichungen zwischen Prognosen und Planansatz des Haushaltsjahres werden nachfolgend erläutert.

Der vorliegende Bericht zeigt die geänderten Prognosen aus der Herbst - Steuerschätzung für 2022 sowie die örtliche Entwicklung der Gemeinde im Bereich der Erträge und Aufwendungen auf. Das Hessische Ministerium der Finanzen (HMdF) hat für das Aufkommen der Gemeindefeile an der Einkommen- und Umsatzsteuer einen Rückgang zum Vorjahresquartal (3.Quartal 2021) von 15,6% (Einkommensteueranteil) bzw. 19,1% (Umsatzsteueranteil) mitgeteilt. Somit ergibt sich für die Gemeinde Erzhausen für 2022 voraussichtlich doch kein über den Planansatz liegender Mehrertrag in diesem Bereich. Dagegen haben sich die Gewerbesteuererträge im laufenden Jahr 2022 weiterhin positiv entwickelt und deshalb kann hier von einem Mehrertrag gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsansatz ausgegangen werden.

Derzeit wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis (+25 T€) für 2022 gerechnet. Die wesentliche Verbesserung des Ergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung (- 436 T€) ergibt sich aus prognostizierten Mehrerträgen aus Gewerbesteuer von ca. 650 T€ und einem Ertrag aus der Auflösung der Pensionsrückstellung von rd. 390 T€, bei gleichzeitig verringerten Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen (-510 T€).

Es wird von insgesamt erhöhten ordentlichen Erträgen (vgl. vgl. 2.2. Pos. 10) von ca. 207 T€ bei gleichzeitig verminderten ordentlichen Aufwendungen (vgl. 2.2. Pos. 19) von ca. 190 T€ sowie einem positiven außerordentlichen Ergebnis von ca. 64 T€ (vgl. 2.2. Pos. 27) ausgegangen.

Die einzelnen Abweichungen werden unter 2.2.1 Entwicklung der ordentlichen Erträge und 2.2.2 Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen sowie unter 2.2.4 Entwicklung außerordentliches Ergebnis dargestellt.

Die Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeiten liegen weit unter den geplanten Haushaltsansätzen. Bei den Einzahlungen sind bisher nur rd. 26 T€ (HH-Ansatz 1.103 T€) und bei den Auszahlungen rd. 1.582 T€ (HH-Ansatz 7.188 T€) zu verzeichnen. Hauptgrund für die Abweichungen sind viele Investitionsmaßnahmen mit großem Volumen, die zum Teil auch über Förderungen finanziert werden, aber bisher noch nicht umgesetzt wurden. Eine detaillierte Darstellung ist unter 3. Investitionstätigkeiten zu finden.



2. Ergebnishaushalt

2.1 Übersicht Ergebnishaushalt Produkte

Produkt	Produktname	Summe der ordentl. Erträge			Summe der ordentl. Aufwendungen			Jahresergebnis			Ausschöpfungsgrad %
		Ansatz des Haushaltsjahres 2022 T€	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 T€	verfügbare Mittel T€	Ansatz des Haushaltsjahres 2022 T€	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 T€	verfügbare Mittel T€	Ansatz des Haushaltsjahres 2022 T€	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 T€	verfügbare Mittel T€	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<i>Bürgermeister/in</i>											
0101	Gemeindeorgane	-666,00	-552,51	-113,49	303.741,00	191.587,85	112.153,15	303.075,00	191.035,34	112.039,66	63,00%
0102	Wirtschaftsförderung	0,00	-17,01	17,01	28.723,00	20.802,37	7.920,63	28.723,00	20.785,36	7.937,64	72,00%
0501	Gleichstellungsbeauftragte	0,00	0,00	0,00	9.920,00	10.168,84	-248,84	9.920,00	10.168,84	-248,84	103,00%
0502	Personalrat	0,00	0,00	0,00	12.200,00	11.761,27	438,73	12.200,00	11.761,27	438,73	96,00%
<i>Sicherheit u. Ordnung</i>											
1101	Wahlen	0,00	0,00	0,00	5.850,00	749,07	5.100,93	5.850,00	-2.567,48	8.417,48	-44,00%
1102	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-13.727,00	-9.574,70	-4.152,30	283.008,00	164.659,13	118.348,87	269.281,00	155.826,47	113.454,53	58,00%
1103	Personenstandswesen	0,00	0,00	0,00	13.000,00	282,50	12.717,50	13.000,00	282,50	12.717,50	2,00%
1104	Meldewesen	-67.000,00	-59.893,99	-7.106,01	208.118,00	145.621,69	62.496,31	141.118,00	85.727,70	55.390,30	61,00%
1105	Schiedsmann und Ortsgericht	0,00	0,00	0,00	15.800,00	10.868,05	4.931,95	15.800,00	10.868,05	4.931,95	69,00%
1106	Brandschutz	-10.301,00	-5.552,28	-4.748,72	135.299,90	76.701,66	58.598,24	124.998,90	71.149,38	53.849,52	57,00%
1107	Friedhofs- und Bestattungswesen	-54.900,00	-55.035,00	135,00	18.000,00	9.562,92	8.437,08	-36.900,00	-45.472,08	8.572,08	123,00%
<i>Innere Verwaltung</i>											
1201	Innere Verwaltungsangelegenheiten	-225,00	-170,10	-54,90	312.300,00	206.868,45	105.431,55	312.075,00	206.698,35	105.376,65	66,00%
1202	Zentrale Dienste	-22.250,00	-22.784,24	534,24	157.588,00	122.171,90	35.416,10	135.338,00	99.387,66	35.950,34	73,00%
1203	Informations- u. Kommunikationstechnik	0,00	0,00	0,00	240.373,75	127.535,59	112.838,16	240.373,75	127.535,59	112.838,16	53,00%
<i>Kultur und Heimatpflege</i>											
1301	Gemeindebücherei	-1.900,00	-1.031,75	-868,25	65.845,00	39.517,16	26.327,84	63.845,00	38.455,41	25.389,59	60,00%
1302	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-17.810,00	-15.711,88	-2.098,12	36.245,00	13.812,47	22.432,53	18.435,00	-1.899,41	20.334,41	-10,00%
<i>Soziales, Kinder und Jugend</i>											
1401	Soziale Angelegenheiten	-3.700,00	-3.950,00	250,00	226.138,00	163.331,72	62.806,28	222.438,00	139.301,72	83.136,28	63,00%
1402	Seniorenarbeit	0,00	0,00	0,00	7.872,00	0,00	7.872,00	7.872,00	0,00	7.872,00	0,00%
1403	Jugendarbeit	-55.200,00	-51.550,00	-3.650,00	200.550,00	141.994,26	58.555,74	145.350,00	90.461,99	54.888,01	62,00%
1404	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.889.283,00	-1.343.209,18	-546.073,82	4.158.733,02	2.504.658,08	1.654.074,94	2.269.450,02	1.125.212,61	1.144.237,41	50,00%
1405	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	56.460,00	32.014,00	24.446,00	56.460,00	32.514,00	23.946,00	58,00%
<i>Finanzen</i>											
2101	Finanz- und Steuerverwaltung	-3.080,00	-12.654,02	9.574,02	509.761,00	338.653,31	171.107,69	506.681,00	326.493,41	180.187,59	64,00%
2102	Allgemeine Finanzwirtschaft	-12.991.917,00	-8.753.399,55	-4.238.517,45	6.379.077,00	4.793.838,73	1.585.238,27	-6.625.555,00	-3.970.970,11	-2.654.584,89	60,00%
<i>Planung, Entwicklung und Bau</i>											
3101	Räumliche Plan.- u. Entwickl.smaßnahmen	-15.000,00	0,00	-15.000,00	56.950,00	21.306,59	35.643,41	41.950,00	21.306,59	20.643,41	51,00%
3102	Bau- und Grundstücksordnung	-1.500,00	-625,00	-875,00	35.150,00	25.433,84	9.716,16	33.650,00	24.808,84	8.841,16	74,00%
3103	Wohnbauförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3104	Grundstücks- und Gebäudemanagement	-592.600,00	-205.943,68	-386.656,32	1.574.604,00	828.071,21	746.532,79	982.004,00	620.917,54	361.086,46	63,00%
<i>Abfall/Abwasser</i>											
3201	Abfallwirtschaft	-96.600,00	-63.552,78	-33.047,22	105.250,00	68.133,32	37.116,68	8.650,00	4.580,54	4.069,46	53,00%
3202	Abwasserbeseitigung	-1.595.114,00	-1.208.532,87	-386.581,13	1.595.137,00	1.181.302,52	413.834,48	23,00	-27.230,35	27.253,35	-
<i>Verkehr</i>											
3301	Gemeindestraßen und Wege	-378.569,00	-76.108,59	-302.460,41	659.922,00	414.845,10	245.076,90	281.353,00	338.736,51	-57.383,51	120,00%
3302	Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	19.100,00	3.103,52	15.996,48	19.100,00	3.103,52	15.996,48	16,00%
<i>Landschaftspflege</i>											
3401	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0,00	-256,65	256,65	74.200,00	17.054,13	57.145,87	74.200,00	16.797,48	57.402,52	23,00%
<i>Öffentliche Gewässer/Wasser-bauliche Anlagen</i>											
3402/3403	Öffentl. Gewässer/ Feldwege	0,00	0,00	0,00	80.262,00	45.851,41	34.410,59	80.262,00	45.851,41	34.410,59	57,00%
<i>Bauhof</i>											
4000/4100	Bauhof/Fuhrpark	-3.427,00	-1.127,77	-2.299,23	678.677,00	394.770,74	283.906,26	675.250,00	391.709,40	283.540,60	58,00%
Summe		-17.814.769,00	-11.891.233,55	5.923.535,45	18.263.854,67	12.127.033,40	-6.136.821,27	436.270,67	163.338,05	-272.932,62	
Prognose		-17.814.769,00	-18.022.359,00	-207.590,00	18.263.854,67	18.074.046,78	-189.807,89	436.270,67	-25.000,00	-461.270,67	-6,00%
Abweichung Ergebnis 30.09.2022/ Prognose		0,00	6.131.125,45	6.131.125,45	0,00	-5.947.013,38	-5.947.013,38	0,00	188.338,05	188.338,05	



2.2 Übersicht Ergebnishaushalt Gesamt

Pos.	Bezeichnung	Fort- geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 €	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 €	verfügbare Mittel €	Ausschöpf- ungsgrad vorläufiges Ergebnis 30.09.2022 %	Prognose 2022 €	Abweichung Ansatz/ Prognose €	Ausschöpf- ungsgrad Prognose 31.12.2022 %
1	2	3	4	5 (Sp.4-Sp.3)	6	7	8 (Sp.7 - Sp. 3)	9
10	Summe der ordentlichen Erträge	-17.814.769,00	-11.891.233,55	5.923.535,45	67,00%	-18.022.359,00	-207.590,00	101,00%
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.263.854,67	12.127.033,40	-6.136.821,27	66,00%	18.074.046,78	-189.807,89	99,00%
20	Verwaltungsergebnis (Pos.10 + Pos.19)	449.085,67	235.799,85	-213.285,82	53,00%	51.687,78	-397.397,89	12,00%
23	Finanzergebnis	-12.815,00	-10.854,15	1.960,85	85,00%	-12.815,00	0,00	100,00%
24	Ordentliches Ergebnis (Pos.20 + Pos.23)	436.270,67	224.945,70	211.324,97	52,00%	38.872,78	-397.397,89	9,00%
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-61.607,65	-61.607,65	-	-63.872,78	-63.872,78	-
28	Jahresergebnis	436.270,67	163.338,05	-272.932,62	37,00%	-25.000,00	-461.270,67	-6,00%

Hinweis:

Aus der Systematik der kaufmännischen Buchführung sowie der planungs- und buchungstechnischen Vorgaben der genutzten DV-Software werden im Ergebnishaushalt die Erträge mit einem (-) MINUS dargestellt; die Aufwendungen werden als positive Zahlen abgebildet.

Ansatz (Spalte 3):

Die Spalte 3 enthält den fortgeschrieben Ansatz des Haushaltsjahres laut Haushaltsplan 2022.

vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 4):

Diese Spalte zeigt den Buchungsstand zum 30.06. bzw. 30.09. bis zum Auswertungszeitpunkt (siehe allgemeine Informationen). Aufgrund der zeitlich unregelmäßigen Verteilung von Erträgen und Aufwendungen, sowie der zeitverzögerten Eingänge von Belegen kann es noch zu Verschiebungen der Werte kommen. Das Ergebnis berücksichtigt nicht Veränderungen, die sich noch aufgrund von Jahresabschlussbuchungen ergeben können.

Noch verfügbare Mittel (Spalte 5):

In dieser Spalte werden die für das Haushaltsjahr noch zu erbringenden Erträge bzw. noch zur Verfügung stehenden Mittel aufgezeigt.

Prognose (Spalte 7):

Die Prognose zeigt das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12. des Berichtsjahres an. Der Prognosewert beinhaltet gegenüber dem vorläufigen Ergebnis die Veränderungen, die sich voraussichtlich aufgrund von Jahresabschlussbuchungen ergeben u.a. die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen und Wertberichtigungen auf Forderungen, Abgrenzungen von Erträgen und Aufwendungen auf andere Haushaltsjahre.

Ausschöpfungsgrad (Spalte 6 / 9):

Der Ausschöpfungsgrad zeigt an, wieviel Prozent der geplanten Erträge bereits erwirtschaftet wurden bzw. wieviel Prozent der geplanten Aufwendungen bereits verausgabt wurden.

Der Ausschöpfungsgrad für die Prognose zeigt den zu erwartenden Ausschöpfungsgrad zum Jahresende auf.



2.2.1 Entwicklung der ordentlichen Erträge

Pos.	Bezeichnung	Fort- geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 €	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 €	verfügbare Mittel 30.09.2022 € (Sp.4-Sp.3)	Ausschöpf- ungsgrad vorläufiges Ergebnis 30.09.2022 %	Prognose 2022 €	Abweichung Ansatz/ Prognose € (Sp.7 - Sp. 3)	Ausschöpf- ungsgrad Prognose 31.12.2022 %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-367.180,00	-308.370,53	58.809,47	83,98%	-376.780,00	-9.600,00	102,61%
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.023.950,00	-1.537.356,71	486.593,29	75,96%	-2.023.950,00	0,00	100,00%
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-123.425,00	-91.954,58	31.470,42	74,50%	-131.625,00	-8.200,00	106,64%
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
5	Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-9.447.369,00	-6.212.380,97	3.234.988,03	65,76%	-10.147.369,00	-700.000,00	107,41%
6	Erträge aus Transferleistungen	-403.715,00	-217.160,27	186.554,73	53,79%	-403.715,00	0,00	100,00%
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen	-4.867.677,00	-3.157.610,40	1.710.066,60	64,87%	-4.357.467,00	510.210,00	89,52%
8	Erträge aus d. Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen -zuschüssen u. -beiträgen	-192.776,00	-97.623,97	95.152,03	50,64%	-192.776,00	0,00	100,00%
9	Sonstige ordentliche Erträge	-388.677,00	-268.776,12	119.900,88	69,15%	-388.677,00	0,00	100,00%
10	Summe der ordentlichen Erträge	-17.814.769,00	-11.891.233,55	5.923.535,45	66,75%	-18.022.359,00	-207.590,00	101,17%

Gemäß Prognose wird mit ordentlichen Erträgen von insgesamt rd. 18.022 T€ gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von rd. 17.815 T€ eine Erhöhung um 207 T€.

Die **Erträge aus Steuern und steuerähnliche Erträge** (Pos. 5) fallen mit 700 T€ höher als geplant aus. Es wird mit ca. 650 T€ Mehrerträgen aus Gewerbesteuer und mit ca. 50 T€ Mehrerträge aus Grundsteuer B gerechnet. Aufgrund der Herbst-Steuerschätzung kann leider nicht mehr mit einem höheren Gemeindeanteil an Einkommensteuer gerechnet werden.

Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen** (Pos. 7) beinhalten die geplante Zuschüsse von der Hessenkasse für diverse Maßnahmen. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung wurde davon ausgegangen, dass für 2022 nicht mit Erträgen aus Zuschüssen von der Hessenkasse zu rechnen ist, da bis dahin noch keine Förderbescheide ergangen sind (- 510 T€).



2.2.2 Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Fort- geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 €	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 €	verfügbare Mittel 30.09.2022 € (Sp.4-Sp.3)	Ausschöpf- ungsgrad vorläufiges Ergebnis 30.09.2022 %	Prognose 2022 €	Abweichung Ansatz/ Prognose € (Sp.7 - Sp. 3)	Ausschöpf- ungsgrad Prognose 31.12.2022 %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	Personalaufwendungen	5.174.785,00	3.252.198,16	-1.922.586,84	62,85%	5.174.785,00	0,00	100,00%
12	Versorgungsaufwendungen	555.585,00	374.319,49	-181.265,51	67,37%	165.585,00	-390.000,00	29,80%
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.553.095,67	1.396.679,55	-1.156.416,12	54,71%	2.389.037,78	-164.057,89	93,57%
14	Abschreibungen	750.690,00	400.509,89	-350.180,11	53,35%	934.590,00	183.900,00	124,50%
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	1.018.661,00	581.117,39	-437.543,61	57,05%	1.019.011,00	350,00	100,03%
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.201.163,00	6.113.420,69	-2.087.742,31	74,54%	8.381.163,00	180.000,00	102,19%
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.875,00	8.788,23	-1.086,77	88,99%	9.875,00	0,00	100,00%
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.263.854,67	12.127.033,40	6.136.821,27	66,40%	18.074.046,78	-189.807,89	98,96%

Für den Haushaltsplan 2022 wurden ordentliche Aufwendungen in Höhe von ca. 18.264 T€ geplant. Die Prognose sieht Aufwendungen in Höhe von ca. 18.074 T€ vor. Das bedeutet eine Unterschreitung um 190 T€.

Im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** wird insgesamt mit geringeren Aufwendungen als geplant zum 31.12.2022 gerechnet. Bei der Pensionsrückstellung kommt es zu einer Anpassung der Berechnung, da ein Mitarbeiter in den Ruhestand gegangen ist. Aufgrund des Wechsels von der aktiven in die passive Phase ergibt sich ein Ertrag aus Auflösung der Rückstellung von ca. 390 T€.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** liegen per 30.09.2022 unter den Erwartungen. In die Prognose wurden Minderaufwendungen in Höhe von rd. 220 T€ einbezogen, die ursprünglich für Instandhaltungsmaßnahmen an Gebäuden (mit Förderung über die Hessenkasse) geplant waren, aber in 2022 nicht mehr umgesetzt werden. Für weitere geplante Baumaßnahmen konnte per 30.09.2022 keine bezifferbare Einschätzung abgegeben werden. Hier werden sich voraussichtlich noch Abweichungen zum Planansatz ergeben. Eine Bezifferung der voraussichtlichen Kostensteigerungen im Bereich der Materialkosten und Fremdleistungen aufgrund steigender Inflation und somit eine Berücksichtigung in der Prognoserechnung konnte per 30.09.2022 aufgrund der Komplexität nicht erfolgen.

Abweichungen von den Planansätzen ergeben sich im Bereich der **Abschreibungen** (Pos. 14) mit + 184 T€. Davon betreffen rd. 70 T€ die Abschreibungen auf das Anlagevermögen. Diese Abweichungen resultieren auf Änderungen des Anlagenbestandes durch Zu- und Abgänge, die zum Planungszeitpunkt noch nicht bekannt waren. Die Planansätze für Abschreibungen und Sonderposten basieren auf den zum jeweiligen Planungszeitpunkt aktuellen Anlagenbestand, der für den jeweiligen Planungszeitraum fortgeschrieben wird. Weiterhin sind in den Abschreibungen Wertberichtigungen auf Forderungen von rd. 114 T€ enthalten, die im Planansatz nicht enthalten sind.

Die vom Landkreis DA-DI im Jahr 2022 geplante Erhöhung der Kreisumlage von 34,68% auf 36,62% blieb aus. Die Schulumlage hingegen wurde von 18,77% auf 20,32% erhöht. Daraus ergibt sich in der Prognoserechnung für 2022 eine um rd. 180 T€ erhöhte Abgabe. Die **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** werden nunmehr auf insgesamt rd. 8.381 T€ geschätzt.



2.2.3 Entwicklung Finanzergebnis

Das prognostizierte Finanzergebnis schließt mit einem positiven Betrag in Höhe von ca. 13 T€ ab und entspricht somit dem Planansatz.

Die Finanzerträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Säumnis- und Mahngebühren.

Unter den Finanzaufwendungen werden hauptsächlich die im Rahmen der Konjunkturprogramme abzuführende Zinsdienstumlage ausgewiesen.

2.2.4 Entwicklung außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schließt per 30.09.2022 mit einem Überschuss von 62 T€ ab. Das Ergebnis setzt sich aus Erträgen in Höhe von rd. 119 T€ und Aufwendungen von rd. 57 T€ zusammen. Die außerordentlichen Erträge in Höhe von 119 T€ beinhalten Kostenerstattungen für die Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen (50 T€), periodenfremde Erträge (47 T€), Entschädigungen für coronabedingte Verdienstauffälle (13 T€) sowie Zuschüsse aus dem Förderprogramm „Sport integriert Hessen“ für die Integration von Flüchtlingen in Sportvereinen (8,4 T€).

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich aus Mietaufwendungen für Flüchtlinge aus der Ukraine (38 T€), periodenfremden Aufwendungen (2 T€) und aus Aufwendungen aufgrund der Pandemie (17 T€) zusammen. Hier wurden Aufwendungen für Masken, Schnelltests erfasst.

In der Prognose wird davon ausgegangen, dass das außerordentliche Ergebnis zum 31.12.2022 mit einem Überschuss von ca. 64 T€ abschließen wird. Der Überschuss ergibt sich hauptsächlich aus den periodenfremden Erträgen und aus den Entschädigungen für coronabedingte Verdienstauffällen. Weiterhin werden noch Zuschüsse von 50% der Aufwendungen für Masken und Schnelltests erwartet.



3. Investitionstätigkeiten

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Haushaltsjahres. Da die Veränderungen in der Ergebnisrechnung bereits ausführlich dargestellt wurden, beschränken sich die Erläuterungen zur Finanzrechnung auf die Aus- und Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen. Ergänzend werden noch die Zahlungsströme zur Finanzierungstätigkeit hinzugefügt.

Pos.	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 €	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022 €	verfügbare Mittel €
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.103.056,00	26.351,55	-1.076.704,45
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.188.485,33	-1.581.646,37	5.606.838,96
29	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.085.429,33	-1.555.294,82	4.530.134,51
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-31.880,00	-14.693,66	17.186,34
33	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.968.120,00	-14.693,66	-1.982.813,66

Zum 30.09. ergibt sich ein **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten** von rd. 1.555 T€ (fortgeschriebene Ansatz rd. 6.085 T€).

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten konnten bisher nur Fördermittel für die Erweiterung der Sirenenanlage der Feuerwehr vereinnahmt werden. Alle weiteren geförderten Maßnahmen sind noch in der Umsetzungsphase bzw. werden in 2022 nicht mehr umgesetzt. Die Fördermittel stehen daher entsprechend aus. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten per 30.09.2022 verhält es sich ähnlich wie bei den Einzahlungen. Es konnte bisher nur ein Teil der geplanten Investitionen umgesetzt werden.

Zu den Einzelheiten wird auf den Bericht der Fachabteilungen verwiesen.

Die Veranschlagung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in der Haushaltsplanung in Höhe von 2 Mio. € im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** erfolgte vorsorglich, damit die Gemeinde bei möglichen finanziellen Engpässen Optionen für die Finanzierung hat. Anhand der Planungszahlen wird davon ausgegangen, dass es der Gemeinde auch ohne die Aufnahme von Darlehen möglich ist, ihre geplanten investiven Vorhaben zu finanzieren.



Die Abweichungen aus den **Auszahlungen für Investitionstätigkeiten** stellen sich wie folgt dar:

	Haushalts- ermächtigung	Fort- geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres per 30.09.2022	verfügbare Mittel 30.09.2022	Aus- schöpfungs- grad
	€	€	€	€	%
1	2	3	4	5	6
				Sp.2 + Sp.3 - Sp.4	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in das Sachanlagevermögen					
Abteilung					
Bürgermeister/in	0,00	-14.930,00	-14.928,00	-2,00	99,99%
Sicherheit u. Ordnung	0,00	-40.775,98	-3.773,22	-37.002,76	9,25%
Innere Verwaltung	0,00	-5.519,25	-5.421,07	-98,18	98,22%
Kultur und Heimatpflege	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Soziales, Kinder und Jugend	-32.787,00	-86.914,10	-27.799,99	-91.901,11	23,22%
Finanzen	0,00	-1.000,00	-977,28	-22,72	97,73%
Planung, Entwicklung und Bau	-2.553.145,00	-2.747.300,00	-596.864,12	-4.703.580,88	11,26%
Abfall/Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Verkehr	-1.119.230,00	-310.300,00	-914.083,30	-515.446,70	63,94%
Landschaftspflege	-12.384,00	-177.000,00	-4.965,95	-184.418,05	2,62%
Öffentliche Gewässer/wasserbauliche Anlagen	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00%
Bauhof / Fuhrpark	-59.000,00	-5.000,00	-4.809,03	-59.190,97	7,51%
Summe	-3.776.546,00	-3.403.739,33	-1.573.621,96	-5.606.663,37	21,92%
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					
Auszahlungen in Finanzanlagevermögen	0,00	-8.200,00	-8.024,41	-175,59	97,86%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-3.776.546,00	-3.411.939,33	-1.581.646,37	-5.606.838,96	22,00%



4. Ziele und Kennzahlen

4.1 Erfüllung der Ziele der Haushalte

Im Folgenden wird auf die Gebührenhaushalte eingegangen, da es sich hier um wesentliche messbare Ziele handelt.

3202 Erhalten eines ausgeglichenen Gebührenhaushalts

per 30.09.2022 ist die Deckung gegeben. Die Erhöhung der Abwassergebühren ab 01.04.2022 schlägt sich im Ergebnis des Haushaltsjahres zum 30.09.2022 nur im geringen Umfang nieder, da die Erhöhung der Gebühren erst mit der Endabrechnung der Abwassergebühren an den Verbraucher weiterberechnet wird. Ob eine Deckung für das gesamte Haushaltsjahr 2022 gegeben sein wird, lässt sich nicht prognostizieren, da es stark vom Wasserverbrauch der Bürger abhängig ist.



4.2 Kennzahlen

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Die Kennzahl zeigt auf, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Ein ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad von 100 % bildet immer den Haushaltsausgleich durch ein ordentliches Ergebnis ab. Damit wird deutlich, dass die Kommune im Betrachtungszeitraum das vorhandene Nutzungspotenzial für zukünftige Generationen nicht verringert hat. Diese Kennzahl sollte über mehrere Perioden betrachtet nicht unter 100 liegen. Wäre dies der Fall, würde auf Kosten der zukünftigen Generationen gewirtschaftet werden, was nicht den Haushaltsgrundsätzen entspricht.

Veränderungen im ordentlichen Deckungsgrad können als Frühwarnfunktion im Zeitverlauf genutzt werden.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad: $\text{ordentliche Erträge} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Jahr	Prognose 2022	Planung 2022	2021	2020	2019
Ergebnis (%)	99,78	97,60	98,45	102,88	99,63

Vergleichsdaten anderer Kommunen in Hessen

Griesheim	2020	102,80 %	¹
Weiterstadt	2022	93,5 %	²
Otzberg	2020	100,62 %	³
Dreieich	2022 (1. Qu.)	95,0 %	⁴

¹<https://primary.ikvs.de/sj/Produkthaus-halt.xhtml?jahr=2021&kid=185b19c518xv18qq18jl185b185b185b1bb3185b185b1bb3185b185b185b18jh18qk18xn19bt185b&typ=19bv18xn18xv19c3&dswid=6495>

²<https://weiterstadt.haushaltsdaten.de/2022/kennzahlen>

³<https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaus-halt.xhtml?jahr=2022&kid=185b19c518xv18qq18jl185b185b18cg1aww18ce18cg1aww18ce185b185b18jh18qk18xn19bt185b&typ=18xp19xk19x218xt&dswid=6175>

⁴https://www.dreieich.de/medien/bindata/DOCs_Rathaus/quartalsberichte/1_Quartalsbericht_2022.pdf



Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner

Diese Kennzahl sagt aus, wie viele Euro Aufwendungen pro Einwohner durch die Kommune erwirtschaftet werden. Je niedriger der Betrag, umso besser für das Ergebnis der Kommune. Die Pro-Kopf-Berechnung ermöglicht vereinfacht die Vergleichbarkeit zwischen Kommunen, da die Zahl der Einwohner oftmals stark variiert.

Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner: $\text{ordentliche Aufwendungen} / \text{Einwohnerzahl}$

Jahr	Prognose 2022	Planung 2022	2021	2020	2019
Ergebnis (EUR)	2.258,36	2.282,14	2.152,65	2.045,19	2.041,50

Vergleichsdaten anderer Kommunen in Hessen

Griesheim	2020	2.477,21 €	⁵
Weiterstadt	2022	2.770,39 €	⁶
Otzberg	2020	1.930,23 €	⁷
Dreieich	2022 (1. Qu.)	2.878,00 €	⁸

⁵<https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaus-halt.xhtml?jahr=2022&kid=185b19c518xv18qq18jl185b185b185b1bb3185b185b1bb3185b185b185b185b18jh18qk18xn19bt185b&typ=19bv18xn18xv19c3&dswid=3290>

⁶<https://weiterstadt.haushaltsdaten.de/2022/kennzahlen>

⁷<https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaus-halt.xhtml?jahr=2022&kid=185b19c518xv18qq18jl185b185b18cg1aw18ce18cg1aw18ce185b185b18jh18qk18xn19bt185b&typ=18xp19xk19x218xt&dswid=6175>

⁸https://www.dreieich.de/medien/bindata/DOCs_Rathaus/quartalsberichte/1_Quartalsbericht_2022.pdf



5. Finanzstatusbericht

Gemäß § 28 GemHVO ist die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde in die Berichtspflicht einzubeziehen. Der Finanzstatusbericht ist ein kennzahlenbasiertes Auswertungssystem des Bundeslandes Hessen.

Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

gemäß § 28 (1) GemHVO i.V.m. Muster 22 zur GemHVO

Beurteilungskriterien	Erläuterung der Bewertung	Gewichtung	Haushaltsplan 2022			Prognoseergebnis 2022		
			Indikatorwert je Einwohner (Stand Einw. 2021 = 7.950)	Erfüllungsgrad	Statuspunkte	Indikatorwert je Einwohner (Stand Einw. 2020 = 8.004)	Erfüllungsgrad	Statuspunkte
ordentliches Ergebnis je Einwohner (unter Berücksichtigung der Ausgleichsmöglichkeit durch die ordentliche Rücklage)	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	Ausgleich über Rücklage	75,00%	30,00%	Ausgleich über Rücklage	75,00%	30,00%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75							
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5							
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25							
	defizitär (weniger als -75 €) = 0							
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	93,40 €	100,00%	5,00%	69,00 €	100,00%	5,00%
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0							
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahr	kein Bestandwert = 1	5%	0,00 €	100,00%	5,00%	0,00 €	100,00%	5,00%
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0							
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	39,72 €	100,00%	5,00%	39,00 €	100,00%	5,00%
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5							
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0							
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	2.893,23 €	100,00%	5,00%	2.841,00 €	100,00%	5,00%
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0							
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00 €	100,00%	5,00%	0,00 €	100,00%	5,00%
	Bestand (> 0 €) = 0							
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00 €	100,00%	5,00%	0,00 €	100,00%	5,00%
	Bestand (> 0 €) = 0							
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzgl. der Tilgung sowie der Zahl. an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	11,37 €	100,00%	30,00%	11,00 €	100,00%	30,00%
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5							
	Saldo < 0 € = 0							
		100%						

Gesamtbewertung (gewichtet) 90,00%

90,00%

- grün (+) ≥ 70%
- gelb (0) < 70% und > 40%
- rot (-) ≤ 40%