

**Bericht über den Haushaltsvollzug
zum 30.09.2023**

und

**Genehmigung der über- und
außerplanmäßigen Aufwendungen
und Auszahlungen
zum 30.09.2023**





Inhaltsverzeichnis

1 Gesetzliche Grundlagen.....	2
1.1 Bericht über den Haushaltsvollzug.....	2
1.2 Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	2
2 Ergebnisprognose	3
3 Ertragsprognose	8
3.1 Prognose der Steuererträge	9
3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10
3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11
4 Aufwandsprognose	12
4.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14
4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15
4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen.....	16
5 Prognose zur Investitionstätigkeit.....	17
6 Entwicklungen in den Produktbereichen.....	18
6.1 Übersicht über die Produktbereiche.....	19
6.2 Wesentliche Entwicklungen	19
7 Fazit.....	35
8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	35
8.1. Budgetauswertungen.....	37
8.2. zu genehmigende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen..	41
8.3. Auswertung Investitionen.....	42



1 Gesetzliche Grundlagen

1.1 Bericht über den Haushaltsvollzug

Gem. § 28 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) ist die Stadtverordnetenversammlung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten. Sie ist unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass sich das geplante Ergebnis des Gesamtergebnishaushalts oder des Gesamtfinanzhaushalts wesentlich verschlechtert oder sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme der Teilfinanzhaushalte wesentlich erhöhen. Der Bericht wird pro Jahr zweimal erstellt.

Mit dem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden, um bereits im laufenden Jahr auf das Ergebnis steuernd einwirkend zu können, bzw. um die Weichen für notwendige Veränderungen für das kommende Haushaltsjahr zu stellen.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate und werden mathematisch anhand von Erfahrungswerten aus den vorangegangenen drei Jahren hochgerechnet. Die hieraus ermittelten mathematischen Prognosewerte und daraus resultierenden Abweichungen zu den Planwerten werden im Bericht abgebildet.

1.2 Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gem. § 100 Abs. 1 Hessische Gemeindeordnung (HGO) sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistungen dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Magistrat, soweit die Stadtverordnetenversammlung keine andere Regelung trifft. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung. Im Übrigen ist der Stadtverordnetenversammlung davon alsbald Kenntnis zu geben.

In Bezug auf den Begriff „erheblich“ wurde seit dem Jahr 2022 in die Haushaltssatzung folgende Regelung aufgenommen:

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen kann der Magistrat die Zustimmung zur Leistung erteilen. Unerheblich im Sinne von § 100 Abs. 1 S. 3 HGO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen:

1. im Ergebnishaushalt, wenn die über und außerplanmäßigen Aufwendungen eines Budgets nicht mehr als 50 v. H. des Budgets überschreiten, höchstens jedoch 15.000 EUR,
2. im Finanzhaushalt, wenn die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen eines Budgets nicht mehr als 50 v. H. des Budgets überschreiten, höchstens jedoch 25.000 EUR.



3. Unabhängig von der Höhe gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen als nicht erheblich, wenn sie auf Grund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind.

Von den unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen ist der Stadtverordnetenversammlung in den Berichten über den Haushaltsvollzug Kenntnis zu geben. In allen übrigen Fällen ist die vorherige Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung erforderlich.

Den Überschreitungen liegen in der Regel Magistratsbeschlüsse mit Deckungsvorschlägen zu Grunde. Im Ergebnishaushalt ist dies nicht immer möglich, da Überschreitungen erst nach Abrechnung von laufenden Leistungen festgestellt werden. Im Rahmen der notwendigen "sparsamen" Haushaltsplanung können für unvorhergesehene Sachverhalte keine ausreichenden Haushaltsmittel bereitgestellt werden. Die Deckung ist in der Regel durch Mehreinnahmen gewährleistet.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden im Bericht jeweils zum Stichtag ausgewertet.

2 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats September 2023 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 556.713 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 266.340 Euro eine Abweichung von 290.373,32 Euro bzw. 109,02%.

Der Berechnung liegen die aktuellen Zahlen, hochgerechnet bis zum Ende des Jahres, zu Grunde. Die Abschreibungen und die Personalaufwendungen wurden hierbei zu 100% mit dem Planansatz berücksichtigt.

Wie bereits im Bericht zum 30.06.2023 erwähnt, sollten die im Haushalt veranschlagten Personalkosten, trotz des hohen Tarifabschlusses für die Beschäftigten im Bereich des TVöD (VKA), ausreichend sein. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit einer Tarifierhöhung von 3% (ab 01.01.2023) gerechnet. Der Abschluss fällt deutlich höher aus, verteilt sich jedoch auf 2 Jahre. Die tarifliche Erhöhung erfolgt zum 01.03.2024 (+ 200 €, anschl. + 5,5 %, mindestens insges. 340 Euro). Das vereinbarte steuerfreie Inflationsausgleichsgeld i. H. v. 3.000 Euro wird in 2023 i. H. v. 2.560 Euro und in 2024 i. H. v. 440 Euro ausgezahlt. Teilzeitbeschäftigte erhalten die Zahlung anteilig der vereinbarten Arbeitszeit. Durch Verschiebungen bei geplanten Einstellungen sowie krankheitsbedingten Unterbrechungen, sind genügend Deckungsreserven vorhanden.

Für den Jahresabschluss wird hier noch mit einem Verbesserungspotential gerechnet. Auf Grund der Neueinstellung ab 1. Nov. 2023 im Bauhof, wurde keine sep. Hochrechnung der Personalkosten durchgeführt. Die überschüssigen Mittel sollen als Deckungsreserve dienen.

Gem. Prognose verbessert sich das Jahresergebnis um 290.373 Euro. Dies stellt gegenüber dem Bericht zum 30.06.2023 eine weitere Verbesserung v. rd. 163.600 Euro dar.



Im ordentlichen Ergebnis wird, entgegen dem Bericht zum 30.06.2023, nun mit einer Verbesserung von 158.372 Euro gerechnet. Im Saldo wird somit ein ordentliches Ergebnis von 465.413 Euro erwartet (Planansatz 307.040 Euro). Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 91.300 Euro ab (Verbesserung um 132.00 Euro).

Die Ergebnisverbesserung im ordentlichen Ergebnis ist auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Produkt 13 - Natur- und Landschaftspflege
insbesondere Verbesserung im Stadtwald 116.900 Euro
 - Produkt 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft
insbesondere Steuern, Allgemeine Zuweisungen 142.600 Euro
sowie Rücklagen und Kredite 60.400 Euro
 - Produkt 01 – Innere Verwaltung
insbesondere Rathaus 10.000 Euro
sowie Bauhof (Ansatz Schutzkleidung zu hoch) 23.300 Euro
 - Produkt 02 – Sicherheit und Ordnung
insbesondere Ordnungsverwaltung (u.a. Anteil OBB) 13.500 Euro
- abzgl. Mehrbelastung Kindertagesstätten - 226.800 Euro

Dieser Mehrbelastung steht jedoch ein außerordentlicher Ertrag, aus der Überzahlung der Abrechnung 2022, i. H. v. 110.000 Euro gegenüber, sowie weitere nicht einzeln aufgezählte Verschiebungen innerhalb der Erträge und Aufwendungen.

Die Verbesserung im außerordentlichen Ergebnis ist in der Überzahlung „Kindertagesstätten 2022“ i. H. v. 110.031,11 Euro begründet. Des Weiteren wurden Grundstücke über Buchwert verkauft und die stillen Reserven aufgedeckt.

Gegenüber dem Bericht zur Jahreshälfte, sind Verbesserungen eingetreten. Auf Grund dieser Verbesserungen besteht zurzeit kein Handlungsbedarf. Dies liegt u. a. auch an der Stabilisierung der Preise auf dem Energiemarkt. Des Weiteren ist noch kein Rückgang der Gewerbesteuererinnahmen zu verzeichnen. Dies kann sich, auch nachgelagert, ändern. Das prognostizierte Ergebnis im Stadtwald kann sich ebenfalls noch verbessern. Die Steuerschätzung für das kommende Jahr fallen gem. Orientierungsdaten, ebenfalls positiv aus. Dies vor Hintergrund der Prognose des IWF (Internationaler Währungsfond), wonach die deutsche Wirtschaft im Jahr 2023 um 0,5 Prozent schrumpfen wird. Deutschland wäre damit weiterhin der einzige G7-Staat, dessen Bruttoinlandsprodukt (BIP) sich negativ entwickelt.

Wie sich die Entwicklung auf die Kommunen auswirkt, bleibt abzuwarten. Denn die Lage wird sich nach der Prognose des Deutschen Städtetages, des Deutschen Landkreistages und des Deutschen Städte- und Gemeindebundes für die Kommunalfinanzen verschlechtern.

Die Entwicklung bleibt also weiterhin ungewiss. Hier einige Erläuterungen zur aktuellen Entwicklung:



Gewerbesteuer:

Im Haushaltsplan 2023 wurde mit Gewerbesteuereinnahmen i. H. v. 1.100.000 Euro gerechnet. Gem. Prognose erhöht sich der Betrag um rd. 178.800 Euro auf 1.278.800 Euro. Dies nach aktuellem Stand der bereits gebuchten Sollstellungen für das laufende Jahr. Mögliche Einbrüche können durch die gebildete Sonderrücklage Gewerbesteuer aufgefangen werden. Dies jedoch nur, wenn ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis erwirtschaftet wird.

Einkommen-, Umsatzsteueranteil und Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz:

Die geplanten Erträge von 2.598.100 € sollten nach heutigem Stand erreicht werden. Die Zahlen des 3. Quartals lagen bei Berichtserstellung jedoch noch nicht vor.

Schlüsselzuweisung, Kreis- und Schulumlage:

Die Beträge entwickeln sich entsprechend dem Planansatz. Die Änderungen bei der Kreis- und Schulumlage wurden bei den Haushaltsplanungen nicht berücksichtigt. Trotz der Änderungen ist im Saldo, nach aktuellem Stand, lediglich mit einer Verschlechterung von rd. 25.500 Euro zu rechnen.

Grundsteuer A und B:

Die Grundsteuereinnahmen entwickeln sich gem. Haushaltsansatz. Die geplanten Beträge sollten erreicht werden und wurden in der Prognoseberechnung nur geringfügig verändert. Es wird mit einer Steigerung von rd. 19.000 Euro gerechnet.

Kindertagesstätten:

Bei der Kostenstelle wird eine Verschlechterung im ordentlichen Ergebnis von rd. 226.900 Euro erwartet. Der Zuschuss an den Zweckverband erhöht sich zum Planansatz um rd. 188.000 Euro auf nunmehr rd. 1.080.000 Euro. Die tatsächlichen Beträge, die wg. der Freistellung der Ü3 Kinder weitergeleitet werden müssen, liegen mit rd. 60.000 Euro über den Landesmitteln. Die Steigerung fällt durch die Erstattung der Überzahlung (Abrechnung 2022) von rd. 110.000 Euro jedoch nicht so dramatisch aus. Das Jahresergebnis (ohne ILV) beläuft sich gem. Prognose auf rd. 1.165.800 Euro und liegt somit rd. 81.000 Euro über dem Planansatz.

Der Fehlbetrag von rd. 1,165 Mio. Euro ist und bleibt für Stadt eine Hausnummer. Die rechtlichen Vorgaben müssen von den Kommunen umgesetzt werden. Dies steht außer Frage. Bund und Land lassen die Kommunen hier jedoch im Regen stehen. Aufgrund der Ganztagsbetreuung in den Grundschulen wird sich der Fachkräftemangel weiter verschärfen und die Kosten weiter erhöhen. Um die Finanzierung abzusichern müssen Bund und Land über die Absenkung von Standards entscheiden.

Des Weiteren müssten bei den Bundes- und Landespolitikern, aber auch in der Elternschaft, die Alarmglocken klingeln, wenn langjährige, erfahrene Fachkräfte, den Kindertagesstätten den Rücken kehren und in andere Bereiche wechseln um eine neue berufliche Herausforderung zu finden. Und dies wird nicht an der Bezahlung der Erziehrinnen liegen. Hier besteht auch ein gesellschaftliches Problem.



Wie in den bisherigen Berichten bereits erläutert, entspricht der Fehlbetrag fast dem Aufkommen der Gewerbesteuer. Und die Kosten werden durch neue Vorgaben weiter steigen. Die Zahlen für das Haushaltsjahr 2024 liegen bereits vor und stimmen alles andere als positiv.

Stadtwald:

Gem. Prognose wird ein Überschuss im Jahresergebnis (ohne ILV) von rd. 323.900 Euro erwartet (Verbesserung um rd. 122.300 Euro). Wie das Jahr abschließen wird, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht genau prognostiziert werden. Das Ziel, das Waldvermögen in seinem Bestand zu erhalten bzw. wiederherzustellen, bleibt unverändert. Dazu sind wir den künftigen Generationen verpflichtet.

Ob der Überschuss 2023 ebenfalls der Sonderrücklage Stadtwald zugeführt werden kann, hängt von der Entwicklung des Gesamthaushaltes ab. Da es sich bei der Forstrücklage um keine vorgeschriebene Rücklage handelt, ist eine Zuführung rechtlich nur möglich, wenn der Überschuss nicht für den Ausgleich des Ergebnishaushaltes benötigt wird.

Da bis zum Jahresende noch Verbesserungen möglich sind, sollte dies auf Grund der Prognose jedoch gelingen.

Liquidität:

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung verfügt die Stadt über liquide Mittel i. H. v. 2.836.741,16 Euro. Eine Darlehensaufnahme ist noch nicht erfolgt. In welcher Höhe Liquiditätskredite im Rahmen der Kreditemächtigung aufgenommen werden, muss noch ermittelt werden. Die hängt von den noch zu erwartenden Auszahlungen für die Investitionen ab. Die Vorgaben zur Vorhaltung des Liquiditätspuffers werden auf Grund der ausreichenden Liquidität in 2023 erfüllt.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

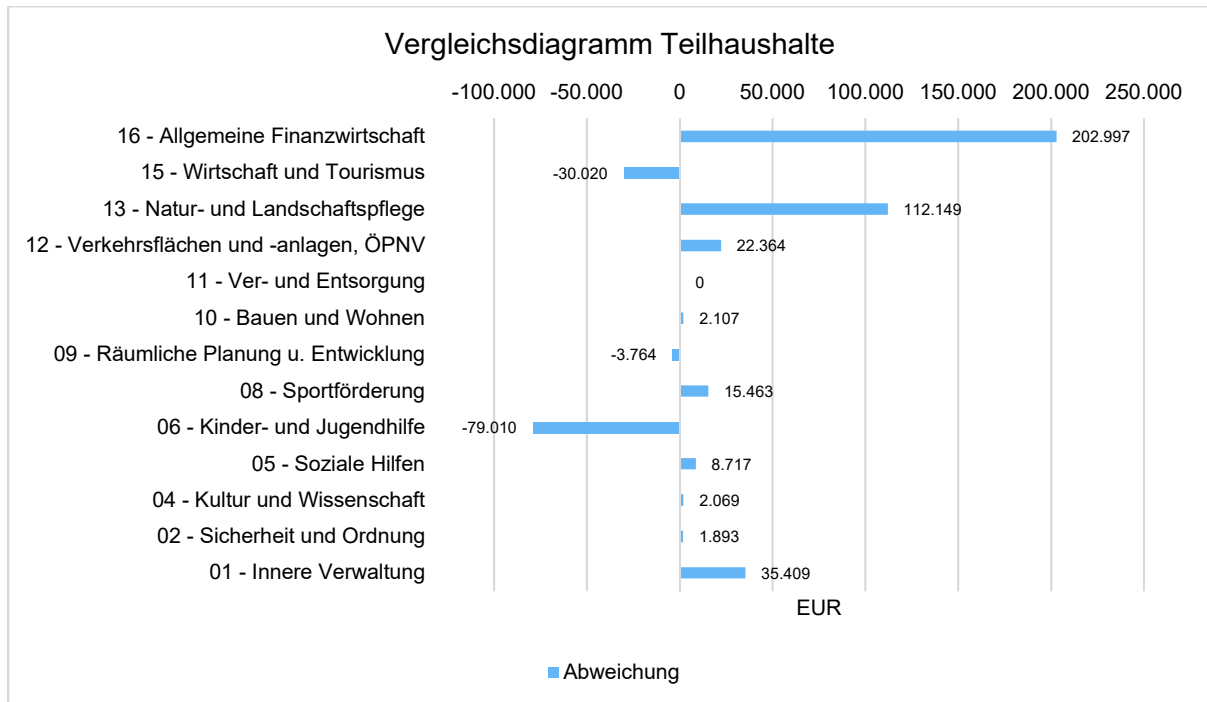
Ergebnisprognose

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	10.772.800	10.966.197	193.396,53	1,80
Ordentliche Aufwendungen	10.277.210	10.380.580	103.369,95	1,01
Verwaltungsergebnis	495.590	585.617	90.026,58	18,17
Finanzerträge	50.300	87.771	37.471,40	74,50
Zinsen und sonstige Aufwendungen	238.850	207.975	-30.875,00	-12,93
Finanzergebnis	-188.550	-120.204	68.346,40	36,25
Ordentliches Ergebnis	307.040	465.413	158.372,98	51,58
Außerordentliche Erträge	20.000	167.586	147.586,20	737,93
Außerordentliche Aufwendungen	60.700	76.286	15.585,86	25,68
Außerordentliches Ergebnis	-40.700	91.300	132.000,34	324,33
Jahresergebnis	266.340	556.713	290.373,32	109,02



Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Tabelle veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die Teilhaushalte verteilen:



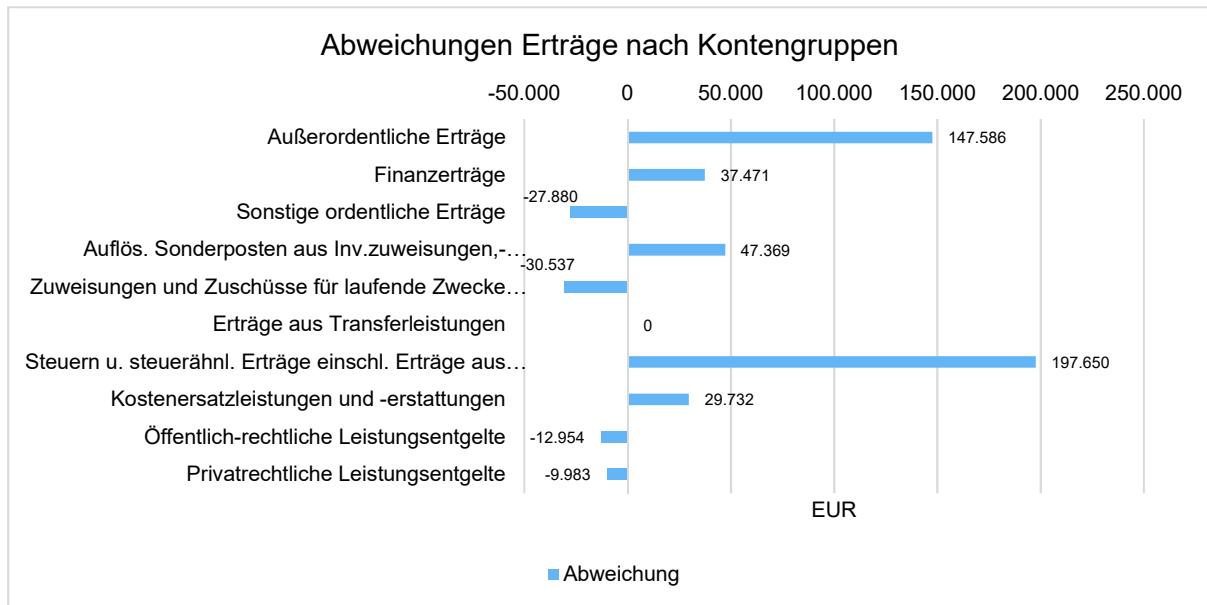
Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
01 - Innere Verwaltung	-1.413.340	-1.377.931	35.409	2,51
02 - Sicherheit und Ordnung	-328.440	-326.547	1.893	0,58
04 - Kultur und Wissenschaft	-16.360	-14.291	2.069	12,65
05 - Soziale Hilfen	3.300	12.017	8.717	264,16
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.172.650	-1.251.660	-79.010	-6,74
08 - Sportförderung	-88.030	-72.567	15.463	17,57
09 - Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-10.550	-14.314	-3.764	-35,68
10 - Bauen und Wohnen	-112.790	-110.683	2.107	1,87
11 - Ver- und Entsorgung	411.800	411.800	0	-0,00
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-297.980	-275.616	22.364	7,51
13 - Natur- und Landschaftspflege	68.590	180.739	112.149	163,51
15 - Wirtschaft und Tourismus	-129.380	-159.400	-30.020	-23,20
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	3.352.170	3.555.167	202.997	6,06
Summe: GH - Gesamthaushalt	266.340	556.713	290.373	109,02



3 Ertragsprognose

Für das Jahr 2023 werden mit Stand September Gesamterträge in Höhe von 11.221.554 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 10.843.100 eine Abweichung von 378.454,13 Euro bzw. 3,49%. Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

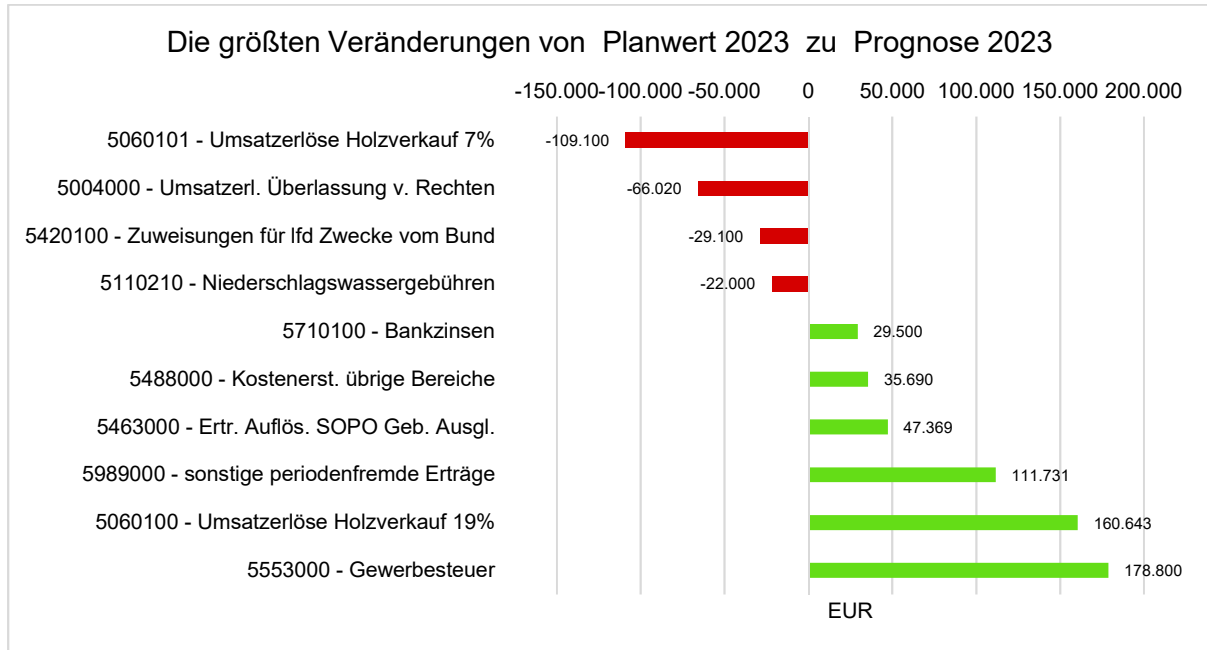


Ertragsprognose

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	782.900	772.917	-9.983	-1,28
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.962.000	1.949.046	-12.954	-0,66
Kostensersatzleistungen und -erstattungen	96.900	126.632	29.732	30,68
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	4.166.700	4.364.350	197.650	4,74
Erträge aus Transferleistungen	140.000	140.000	0	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.769.650	2.739.113	-30.537	-1,10
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen	628.850	676.219	47.369	7,53
Sonstige ordentliche Erträge	225.800	197.920	-27.880	-12,35
Ordentliche Erträge	10.772.800	10.966.197	193.397	1,80
Finanzerträge	50.300	87.771	37.471	74,50
Außerordentliche Erträge	20.000	167.586	147.586	737,93
Summe	10.843.100	11.221.554	378.454	3,49



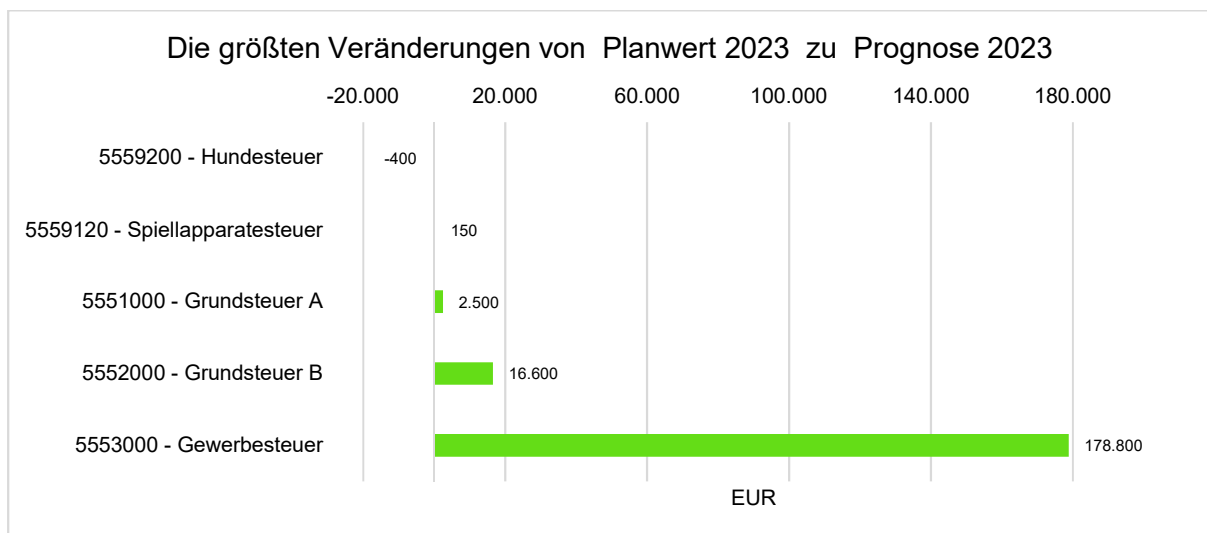
Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Erträgen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Lichtenfels eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand September wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 4.364.350 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 4.166.700 Euro bedeutet das eine Abweichung von 197.650,00 Euro bzw. 4,74%.

Das nachfolgende Diagramm weist die größten Abweichungen aus und die darauffolgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.



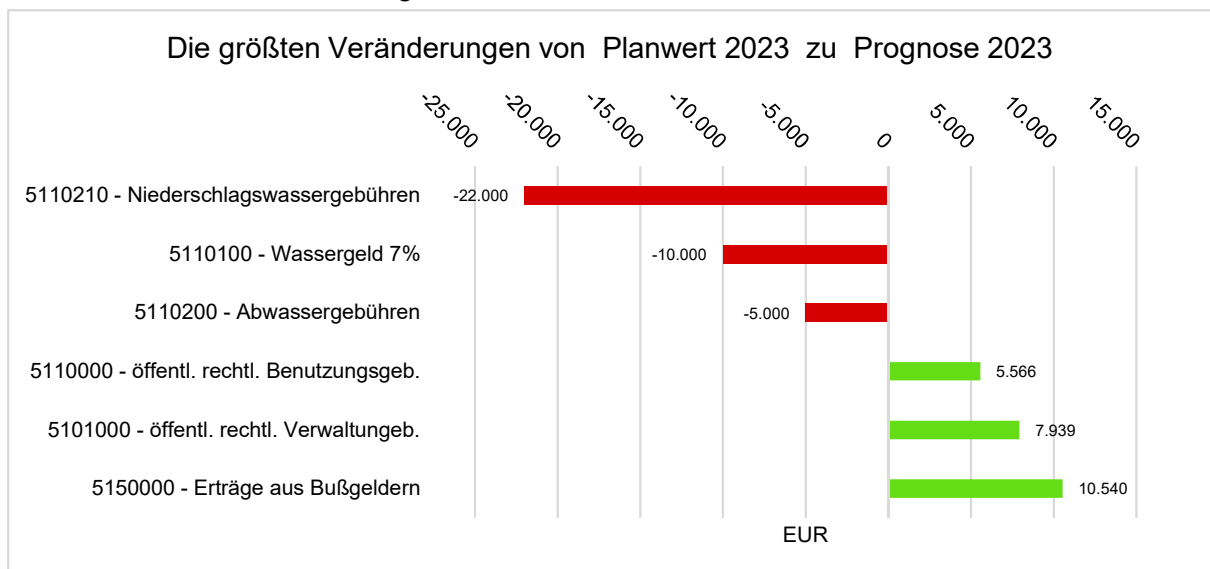


Veränderungen bei den Steuern

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge gesetzlichen Um.	4.166.700	4.364.350	197.650	4,74
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.290.000	2.290.000	0	0,00
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.100	168.100	0	0,00
5551000 - Grundsteuer A	126.000	128.500	2.500	1,98
5552000 - Grundsteuer B	445.000	461.600	16.600	3,73
5553000 - Gewerbesteuer	1.100.000	1.278.800	178.800	16,25
5559120 - Spielapparatesteuer	600	750	150	25,00
5559200 - Hundesteuer	37.000	36.600	-400	-1,08

3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2023 ein Ansatz von 1.962.000 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 1.949.046 Euro vor, was eine Abweichung von -12.954,38 Euro bzw. -0,66% bedeutet. Nachfolgend werden wieder die 10 größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.



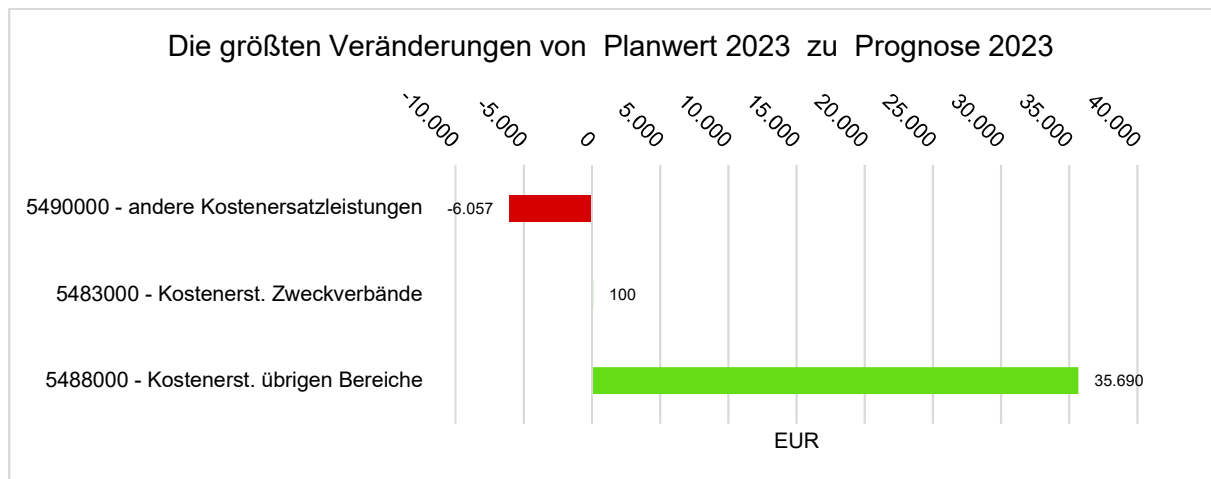


Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.962.000	1.949.046	-12.954	-0,66 →
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	38.800	46.739	7.939	20,46 ↗
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	14.500	20.066	5.566	38,39 ↗
5110100 - Wassergeld 7%	470.000	460.000	-10.000	-2,13 ↘
5110200 - Abwassergebühren	680.000	675.000	-5.000	-0,74 →
5110210 - Niederschlagswassergebühren	322.000	300.000	-22.000	-6,83 ↘
5110300 - Abfallgebühren	387.200	387.200	0	0,00 →
5110401 - Gebühren für Leichenhallenbenutzung	3.000	3.000	0	0,00 →
5110402 - Grabherstellungs- und -räumungsgebühren	25.000	25.000	0	0,00 →
5110410 - Auflösung PRAP Grabstättengebühren	14.500	14.500	0	0,00 →
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	7.000	17.540	10.540	150,57 ↗

3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand September ein Jahresendertrag von 126.632 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 96.900 Euro bedeutet das eine Abweichung von 29.732,19 Euro bzw. 30,68%. Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.





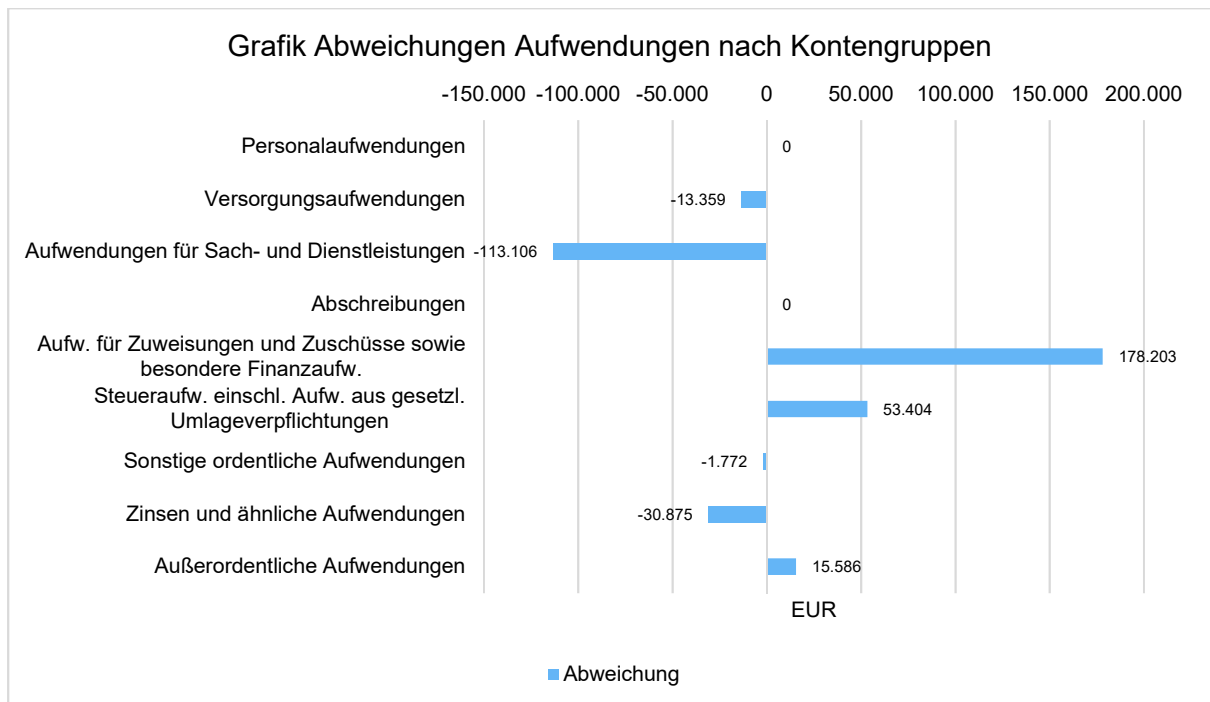
Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.900	126.632	29.732	30,68 ↗
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	57.750	57.750	0	0,00 →
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.000	11.100	100	0,91 →
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	35.690	35.690	-- ↗
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	28.150	22.093	-6.057	-21,52 ↘

4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 10.576.760 Euro geplant. Die Prognose des Monats September für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 10.664.841 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von 88.080,81 Euro bzw. 0,83%.

Das nachfolgende Diagramm sowie die Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:



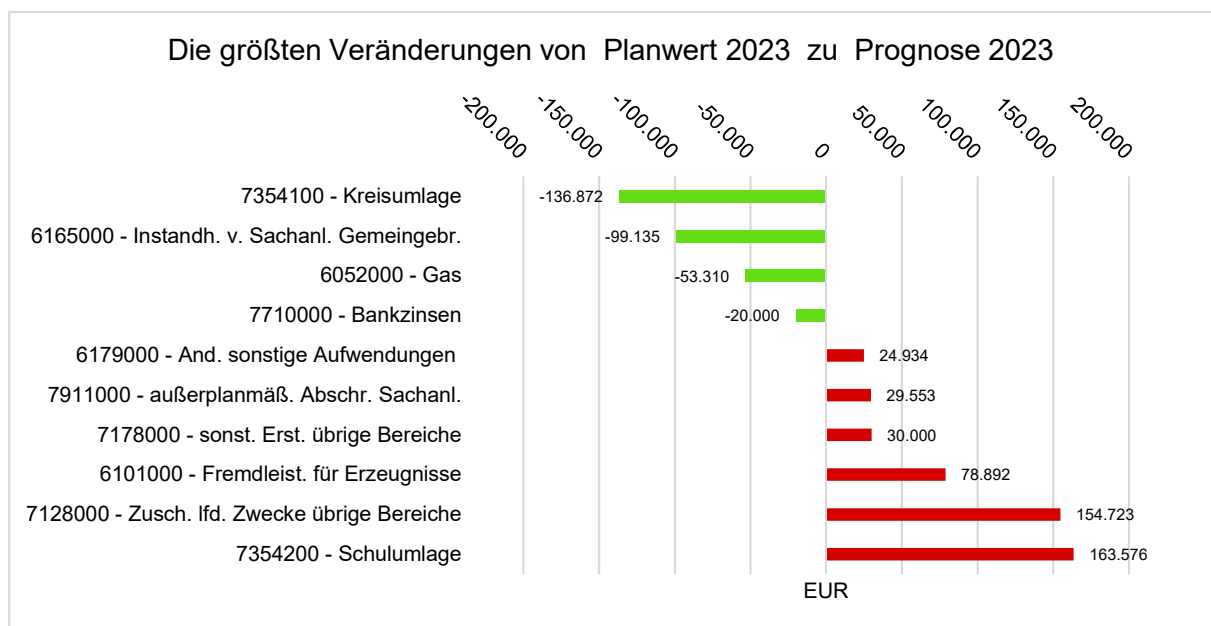


Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	1.636.300	1.636.300	0	0,00 →
Versorgungsaufwendungen	351.750	338.391	-13.359	-3,80 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.717.580	2.604.474	-113.106	-4,16 ↘
Abschreibungen	1.183.380	1.183.380	0	0,00 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.387.100	1.565.303	178.203	12,85 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.990.700	3.044.104	53.404	1,79 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.400	8.628	-1.772	-17,03 ↘
Ordentliche Aufwendungen	10.277.210	10.380.580	103.370	1,01 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	238.850	207.975	-30.875	-12,93 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	60.700	76.286	15.586	25,68 ↗
Summe	10.576.760	10.664.841	88.081	0,83 →

Die Steigerung bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind auf die erwarteten höheren Zahlungen an den Zweckverband Kindertagesstätten sowie die Weiterleitung der Mittel für die Freistellung der Ü3 Kinder über dem Landeszuschuss, zurückzuführen.

Das folgende Diagramm stellt die größten erwarteten Veränderungen bei den Aufwendungen auf Einzelkontenbasis dar. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.





4.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen einen wichtigen, aber nicht den größten Kostenfaktor im Haushalt der Stadt Lichtenfels (Hessen) dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan waren hier Aufwendungen in Höhe von 1.636.300 Euro vorgesehen. Mit Stand September wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 1.636.300 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von 0,00 Euro bzw. 0,00 %. Die Personalaufwendungen wurden gem. Planansatz übernommen. In dem Bericht wurden die Planzahlen übernommen. Wie eingangs erwähnt, sollten genügend Deckungsreserven vorhanden sein, um die Mehraufwendungen des Tarifabschlusses aufzufangen.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Zusammensetzung dieser Abweichungen im Detail.

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	1.636.300	1.636.300	0	0,00 →
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.063.600	1.063.600	0	0,00 →
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	5.000	5.000	0	0,00 →
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	282.400	282.400	0	0,00 →
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	239.200	239.200	0	0,00 →
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	38.300	38.300	0	0,00 →
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.500	1.500	0	0,00 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	800	800	0	0,00 →
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	5.500	5.500	0	0,00 →

Betrachtung der Vorsorgeaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Versorgungsaufwendungen	351.750	338.391	-13.359	-3,80 ↘
6440100 - Versorgungsbezüge Beamte	4.800	4.800	0	0,00 →

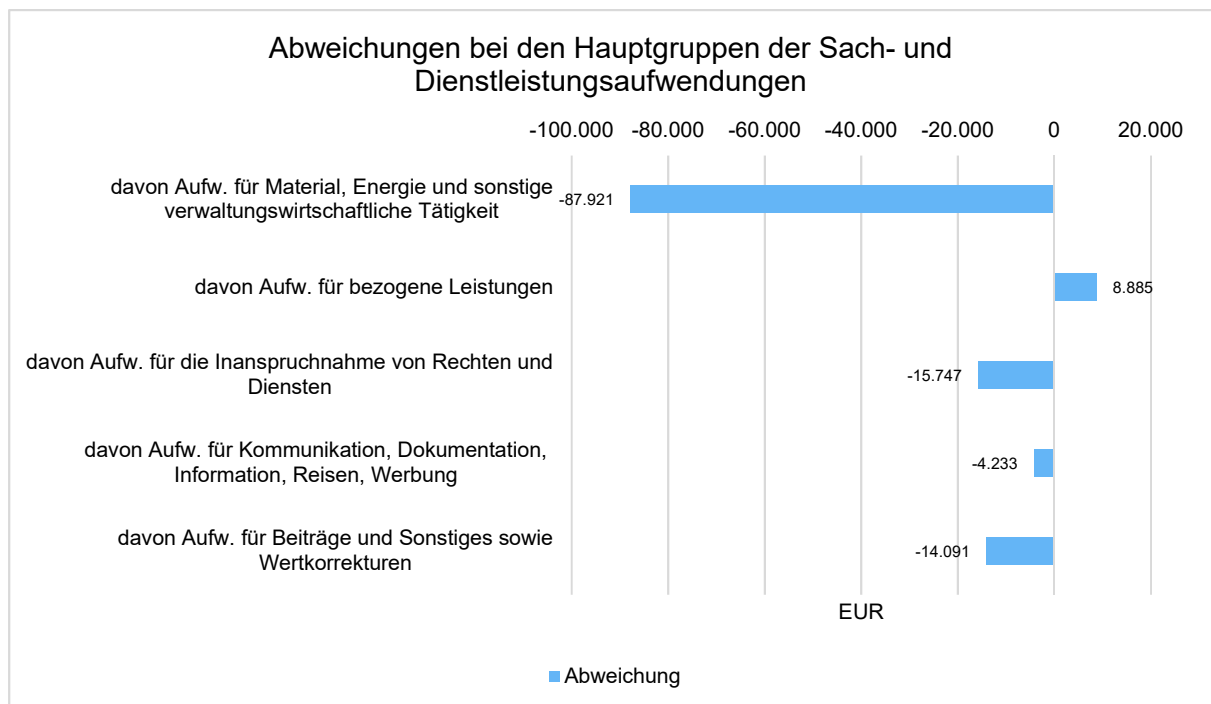


	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	165.600	158.282	-7.318	-4,42 ↘
6451000 - Aufw. an Verso. kassen f. tariff. Beschäftigte	105.300	99.258	-6.042	-5,74 ↘
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	56.100	56.100	0	0,00 →
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	13.950	13.950	0	0,00 →
6462000 - Zuführung zu Rückstellung LAK Beamte	6.000	6.000	0	0,00 →

4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 2.604.474 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.717.580 Euro eine Abweichung von -113.106,18 Euro bzw. -4,16%.

Das Diagramm gibt eine Übersicht über die Abweichungen der Hauptgruppen in dieser Aufwandsposition.



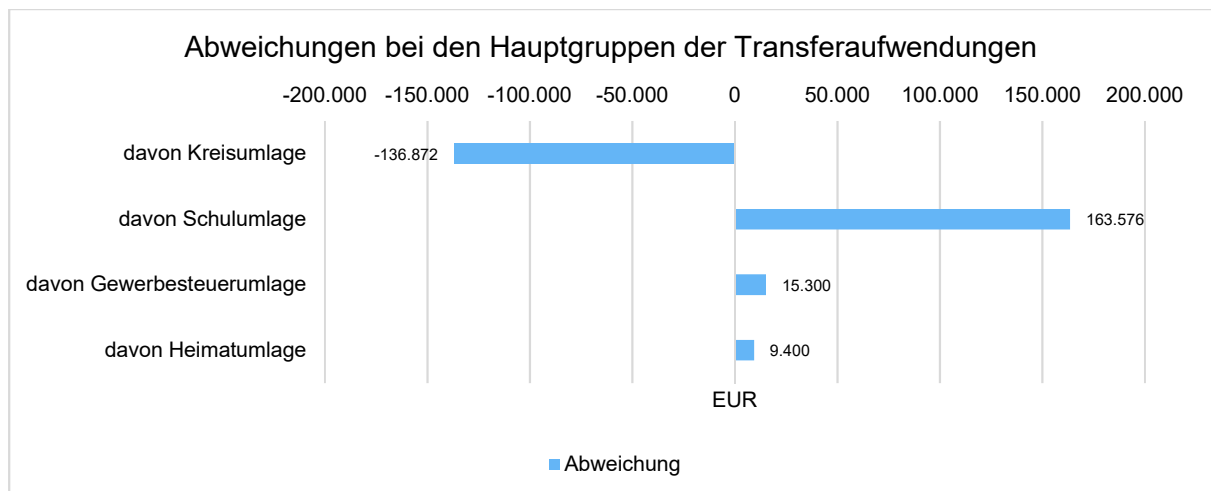


Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.717.580	2.604.474	-113.106	-4,16 ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	774.950	687.029	-87.921	-11,35 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.464.850	1.473.735	8.885	0,61 ↗
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	249.300	233.553	-15.747	-6,32 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	81.000	76.767	-4.233	-5,23 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	147.480	133.389	-14.091	-9,55 ↘

4.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Stadt Lichtenfels (Hessen) dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 2.990.700 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat September wurden 3.044.104 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 53.404,00 Euro bzw. 1,79%. Nachfolgendes Diagramm und Tabelle geben Auskunft über die Entwicklung dieser Position.





Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steueraufwendungen einschließlich Aufwend. aus gesetzlichen Umlageverpflicht.	2.990.700	3.044.104	53.404	1,79 ↗
davon Kreisumlage	1.804.800	1.667.928	-136.872	-7,58 ↘
davon Schulumlage	995.600	1.159.176	163.576	16,43 ↗
davon Gewerbesteuerumlage	93.900	109.200	15.300	16,29 ↗
davon Heimatumlage	58.400	67.800	9.400	16,10 ↗

5 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk. In den Planzahlen sind die übertragenen Haushaltsreste enthalten.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die zu erwartenden Veränderungen bei den einzelnen Ein- und Auszahlungsarten der Investitionstätigkeit:

Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan	Prognose per September	Abweichung	Abweichung %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.222.800	820.034	-402.766	-32,94
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	70.000	131.674	61.674	88,11
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	64.300	51.850	-12.450	-19,36
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.357.100	1.003.558	-353.542	-26,05
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.900	26.975	-5.925	-18,01
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.539.700	866.213	-1.673.487	-65,89
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	846.493	846.493	--



	Plan	Prognose per September	Abweichung	Abweichung %
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	576.300	275.926	-300.374	-52,12
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	8.000	7.317	-683	-8,54
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.156.900	2.022.925	-1.133.975	-35,92
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.799.800	-1.019.367	780.433	43,36

Von den veranschlagten Investitionen für Haushalt 2023 sind, Stand 30.09.2023, rd. 39% umgesetzt. Dies ist der beigefügten Auswertung der Investitionen per 30.09.2023 zu entnehmen. Die Überschreitungen halten sich daher in Grenzen. In die Haushaltsplanungen sollten jedoch nur die Investitionen aufgenommen werden, die auch tatsächlich umgesetzt werden können. Dies ist nicht nur der Auslastung der Baufirmen, sondern auch der Personalausstattung geschuldet.

Die Auszahlungen für die Kanalisation Sachsenberger Straße in Goddelsheim werden deutlich steigen. Hier wurden der Finanzabteilung im Rahmen der Haushaltsberatungen lediglich die Nettozahlen mitgeteilt. Die höheren Auszahlungen werden durch nicht veranschlagte Einnahmen von Hessen Mobil gedeckt.

Bereits in den Sitzungen Anfang Juli wurde auf die enorme Kostensteigerung bei der Maßnahme „Dreckbrücke“ Münden hingewiesen. Die entsprechenden Beschlüsse zur Umsetzung wurden gefasst. Die höheren Auszahlungen sind teilweise durch höhere Zuschüsse gedeckt. Die Deckung der dann noch verbleibenden Überschreitung sollte durch Einsparungen innerhalb der Budgets möglich sein. Mit den Bauarbeiten wurde begonnen.

Die Position "Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden" bezieht sich auch auf Baumaßnahmen an Grundstücken und Gebäuden. Der Auswertung Investitionsschemata kann der Ausgabesaldo zum Stichtag entnommen werden.

6 Entwicklungen in den Produktbereichen

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis und die daraus resultierende Planabweichung auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.



6.1 Übersicht über die Produktbereiche

Jahresergebnis (nach Verrechnung interner Leistungen) nach Produktbereichen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
01 - Innere Verwaltung	-1.111.940	-1.076.531	35.409	3,18 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-353.590	-351.697	1.893	0,54 →
04 - Kultur und Wissenschaft	-53.060	-50.991	2.069	3,90 ↗
05 - Soziale Hilfen	-700	8.017	8.717	1.245,31 ↗
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.205.350	-1.284.360	-79.010	-6,55 ↘
08 - Sportförderung	-83.180	-67.717	15.463	18,59 ↗
09 - Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-10.550	-14.314	-3.764	-35,68 ↘
10 - Bauen und Wohnen	-62.790	-60.683	2.107	3,36 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	0	0	0	-- ↘
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-519.030	-496.666	22.364	4,31 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-31.560	80.589	112.149	355,35 ↗
15 - Wirtschaft und Tourismus	-87.580	-117.600	-30.020	-34,28 ↘
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	3.785.670	3.988.667	202.997	5,36 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	266.340	556.713	290.373	109,02 ↗

6.2 Wesentliche Entwicklungen

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Erträge

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
Ordentliche Erträge	7.041.140	10.772.800	10.966.197	193.397 ↗
5003000 - Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	12.016	13.500	14.164	664 ↗
5004000 - Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	31.536	104.250	38.230	-66.020 ↘
5005000 - Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	22.130	22.000	22.000	0 →
5060100 - Umsatzerlöse Holzverkauf 19%	516.794	500.700	661.343	160.643 ↗



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
5060101 - Umsatzerlöse Holzverkauf 7%	8.284	129.100	20.000	-109.100 ↘
5060200 - Umsatzerlöse Eigenjagdbezirke 19%	5.428	6.000	7.676	1.676 ↗
5060201 - Umsatzerlöse Wildbret 7%	5.585	7.000	9.235	2.235 ↗
5090000 - sonstige Umsatzerlöse	--	350	270	-80 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	25.519	38.800	46.739	7.939 ↗
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	14.623	14.500	20.066	5.566 ↗
5110100 - Wassergeld 7%	346.468	470.000	460.000	-10.000 ↘
5110200 - Abwassergebühren	501.539	680.000	675.000	-5.000 →
5110210 - Niederschlagswassergebühren	224.651	322.000	300.000	-22.000 ↘
5110300 - Abfallgebühren	296.614	387.200	387.200	0 →
5110400 - Nutzungsrechte an Grabstätten	28.295	--	0	0 →
5110401 - Gebühren für Leichenhallenbenutzung	1.950	3.000	3.000	0 →
5110402 - Grabherstellungs- und -räumungsgebühren	17.783	25.000	25.000	0 →
5110410 - Auflösung PRAP Grabstättengebühren	--	14.500	14.500	0 →
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	17.493	7.000	17.540	10.540 ↗
5309100 - Konzessionsabgaben	52.311	123.000	107.321	-15.679 ↘
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	253	3.400	335	-3.065 ↘
5380000 - Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	--	49.000	49.000	0 →
5390100 - Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	26.237	30.000	26.237	-3.763 ↘
5392000 - Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	680	1.000	953	-47 ↘
5392001 - Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	567	650	663	13 ↗
5399000 - andere sonstige betriebliche Erträge	9.278	18.750	13.411	-5.339 ↘



Bericht über den Haushaltsvoll-
zug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
5401010 - Schlüsselzuweisungen	1.545.786	2.059.800	2.061.048	1.248 →
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	139.831	197.000	167.900	-29.100 ↘
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	260.379	426.800	407.972	-18.828 ↘
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	33.274	45.000	59.800	14.800 ↗
5423000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Zweckverbänden	22.346	38.250	33.500	-4.750 ↘
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	6.593	500	6.593	6.093 ↗
5430100 - Schuldendiensthilfen vom Land	1.980	2.300	2.300	0 →
5460099 - Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	--	34.180	34.180	0 →
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	132	344.710	344.710	0 →
5461000 - Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	--	38.450	38.450	0 →
5462000 - Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	--	162.420	162.420	0 →
5463000 - Erträge Auflösung von SOPO für den Gebührenausgl.	--	17.600	64.969	47.369 ↗
5469000 - Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	--	31.490	31.490	0 →
5477000 - Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	72.158	140.000	140.000	0 →
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	--	57.750	57.750	0 →
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.000	11.000	11.100	100 →
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	35.690	--	35.690	35.690 ↗
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	14.031	28.150	22.093	-6.057 ↘
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.164.013	2.290.000	2.290.000	0 →
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71.112	168.100	168.100	0 →



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
5551000 - Grundsteuer A	99.872	126.000	128.500	2.500 ↗
5552000 - Grundsteuer B	355.551	445.000	461.600	16.600 ↗
5553000 - Gewerbesteuer	1.004.922	1.100.000	1.278.800	178.800 ↗
5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	370	600	750	150 ↗
5559200 - Hundesteuer	36.070	37.000	36.600	-400 ↘

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Aufwendungen

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
Ordentliche Aufwendungen	5.995.257	10.277.210	10.380.580	103.370 ↗
6001000 - Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	15.382	62.400	62.325	-75 →
6010100 - Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	4.537	7.250	7.265	15 →
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	400	400	0 →
6020000 - Hilfsstoffe	1.044	4.600	3.050	-1.550 ↘
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	12.838	22.300	21.850	-450 ↘
6051000 - Strom	95.961	155.700	147.258	-8.442 ↘
6052000 - Gas	23.540	96.500	43.190	-53.310 ↘
6054000 - Heizöl	19.851	29.000	36.000	7.000 ↗
6055000 - Treibstoffe	20.302	31.300	34.134	2.834 ↗
6056000 - Wasser	139.258	177.100	183.246	6.146 ↗
6057000 - Abwasser	17.111	19.750	18.555	-1.195 ↘
6061000 - Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	12.130	29.450	27.221	-2.229 ↘
6062000 - Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.103	2.500	2.000	-500 ↘
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	109	15.700	9.930	-5.770 ↘
6065000 - Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	4.730	13.400	13.219	-181 ↘
6069000 - sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	13.353	38.100	24.084	-14.016 ↘



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6070000 - Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	17.193	41.700	24.985	-16.715 ↓
6081000 - Reinigungsmaterial	995	1.850	1.736	-114 ↓
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand	12.491	25.950	26.583	633 ↑
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	191.721	200.200	279.092	78.892 ↑
6120000 - Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	4.748	20.000	24.748	4.748 ↑
6131000 - Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	21.543	34.800	32.825	-1.975 ↓
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	21.337	30.000	32.941	2.941 ↑
6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	60.533	242.900	224.531	-18.369 ↓
6162000 - Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	11.674	10.200	14.908	4.708 ↑
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	1.677	9.900	4.127	-5.773 ↓
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	27.999	27.500	40.055	12.555 ↑
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	74.743	297.600	198.465	-99.135 ↓
6166000 - Wartungskosten	5.954	14.900	12.093	-2.807 ↓
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	11.831	19.550	17.495	-2.055 ↓
6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung	281.330	462.800	470.068	7.268 ↑
6173000 - Fremdreinigung	26.432	33.100	36.052	2.952 ↑
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	59.805	61.400	86.334	24.934 ↑
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	677.098	1.063.600	1.063.600	0 →
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	2.338	--	0	0 →
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	1.838	5.000	5.000	0 →
6251010 - Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	4.432	--	0	0 →



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	205.757	282.400	282.400	0 →
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	141.541	239.200	239.200	0 →
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	34.636	38.300	38.300	0 →
6440100 - Versorgungsbezüge Beamte	--	4.800	4.800	0 →
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	121.500	165.600	158.282	-7.318 ↘
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	66.435	105.300	99.258	-6.042 ↘
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	--	56.100	56.100	0 →
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	--	13.950	13.950	0 →
6462000 - Zuführung zu Rückstellung LAK Beamte	--	6.000	6.000	0 →
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	-4.651	--	0	0 →
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	923	1.500	1.500	0 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	--	800	800	0 →
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	5.332	5.500	5.500	0 →
6611000 - Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	524	9.930	9.930	0 →
6615000 - Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	--	63.530	63.530	0 →
6620000 - Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	203	914.210	914.210	0 →
6630000 - Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	--	17.430	17.430	0 →
6641000 - Abschr. auf andere Anlagen	--	18.590	18.590	0 →
6642000 - Abschr. auf Betriebsausstattung	--	23.940	23.940	0 →
6643000 - Abschr. auf Fuhrpark	--	29.300	29.300	0 →
6645000 - Abschr. auf Geschäftsausstattung	--	24.160	24.160	0 →



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6650000 - Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	--	28.400	28.400	0 →
6671000 - Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	--	500	500	0 →
6672000 - Einzelwertberichtigung	--	10.500	10.500	0 →
6690099 - Abschreibungen Sonderinvest.programm	--	42.890	42.890	0 →
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	19.235	21.200	32.000	10.800 ↗
6702000 - Aufwendungen für Datenverarbeitung	45.907	55.450	61.793	6.343 ↗
6710000 - Leasing	3.581	6.800	6.800	0 →
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	21.905	36.700	33.468	-3.232 ↘
6730000 - Gebühren	386	600	466	-134 ↘
6750000 - Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	2.744	6.500	4.500	-2.000 ↘
6750001 - Rücklastschriftgebühr	290	300	380	80 ↗
6771000 - Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	1.341	17.800	3.048	-14.752 ↘
6772000 - Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	3.560	16.000	15.867	-133 →
6779000 - Aufw. für andere Beratungsleistungen	9.636	24.100	15.890	-8.210 ↘
6780000 - Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	6.748	11.300	9.500	-1.800 ↘
6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	5.764	52.550	49.841	-2.709 ↘
6810000 - Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	3.551	5.000	5.006	6 →
6820000 - Porto und Versandkosten	7.936	9.900	10.158	258 ↗
6831000 - Datenübertragungskosten	3.575	4.700	4.904	204 ↗
6832000 - Telefonkosten	12.441	17.300	18.552	1.252 ↗
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	1.648	1.800	2.470	670 ↗
6850000 - Reisekosten	5.201	9.100	8.630	-470 ↘



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6860100 - Aufw. für Verfügungsmittel	1.763	1.800	1.800	0 →
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.156	2.000	1.519	-481 ↘
6862000 - Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	253	2.400	823	-1.578 ↘
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	3.204	7.700	7.395	-305 ↘
6871000 - Geschenke bis 35 €	60	--	60	60 ↗
6880000 - Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	7.388	16.800	13.387	-3.413 ↘
6890000 - sonstige Aufwendungen für Kommunikation	822	2.500	2.064	-436 ↘
6900100 - Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	27.568	26.690	27.883	1.193 ↗
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	12.790	16.250	13.952	-2.298 ↘
6909000 - Beiträge für sonstige Versicherungen	39.360	43.950	40.380	-3.570 ↘
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	24.848	44.390	44.121	-269 →
6920000 - Aufw. für Schadensersatzleistungen	--	1.000	0	-1.000 ↘
6970100 - Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich	--	15.200	7.053	-8.147 ↘
6993000 - übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2	--	2	2 ↗
7020000 - Grundsteuer	5.812	7.850	5.917	-1.933 ↘
7030000 - Kfz-Steuer	1.282	2.550	2.712	162 ↗
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	38.262	48.200	43.478	-4.722 ↘
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	40.733	52.000	50.534	-1.466 ↘
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2.076	3.500	3.500	0 →
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	939.978	1.031.800	1.186.523	154.723 ↗
7128001 - Zuschüsse / Budget historische Märkte	6.867	7.300	7.300	0 →



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ist per September	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
7170100 - sonstige Erstattungen an den Bund	767	1.700	1.668	-32 ↘
7171000 - sonstige Erstattungen an das Land	462	800	500	-300 ↘
7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.174	1.800	1.800	0 →
7178000 - sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	--	240.000	270.000	30.000 ↗
7353117 - Heimatumlage	29.251	58.400	67.800	9.400 ↗
7354100 - Kreisumlage	1.250.946	1.804.800	1.667.928	-136.872 ↘
7354200 - Schulumlage	869.382	995.600	1.159.176	163.576 ↗
7363100 - Abwasserabgabe	15.376	38.000	40.000	2.000 ↗
7380100 - Gewerbesteuerumlage	47.071	93.900	109.200	15.300 ↗

6.2.1 Wasserversorgung

Ergebnis im Überblick

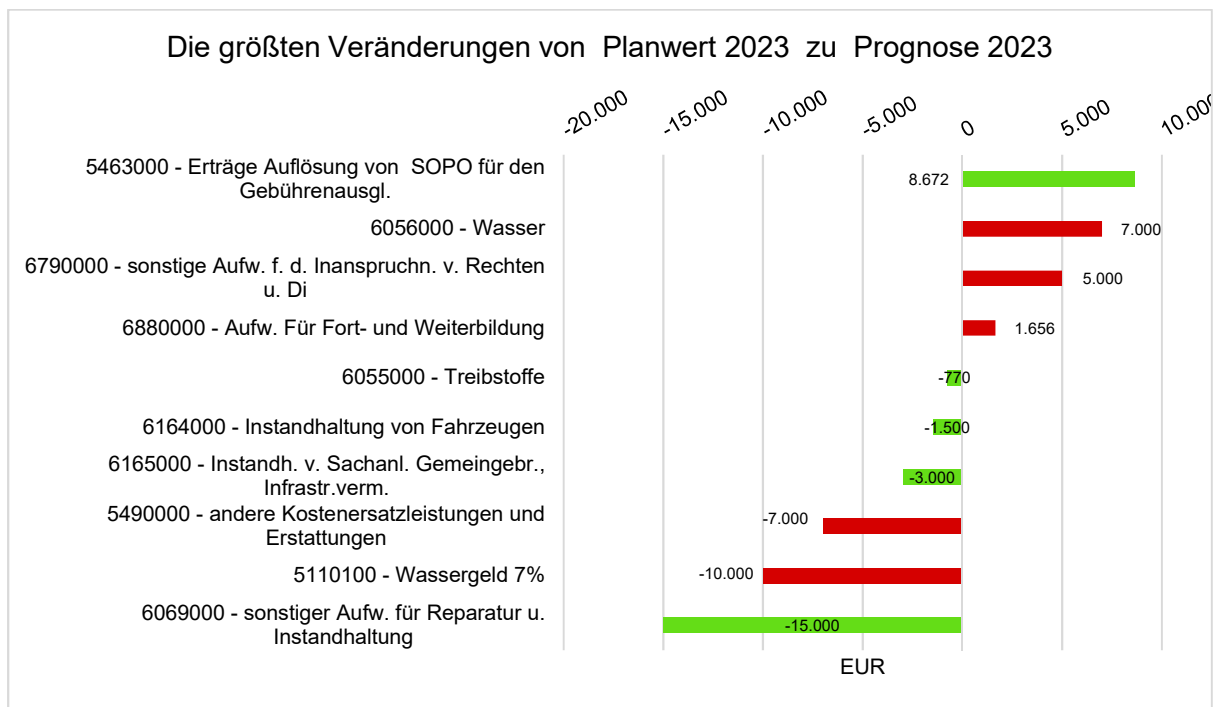
	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	520.150	348.190,48	511.815,01	-8.335 ↘
Ordentliche Aufwendungen	377.150	196.268,64	368.107,71	-9.042 ↘
Verwaltungsergebnis	143.000	151.921,84	143.707,30	707 →
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	--	--	--	--
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	520.150	348.190,48	511.815,01	-8.335 ↘
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	377.150	196.268,64	368.107,71	-9.042 ↘
Ordentliches Ergebnis	143.000	151.921,84	143.707,30	707 →
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	707,50	707,50	708 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-707,50	-707,50	-708 ↘
Jahresergebnis	143.000	151.214,34	142.999,80	0 →



Gem. Prognose schließt die Kostenstelle Wasserversorgung im Jahresergebnis (vor internen Leistungsbeziehungen) mit einem Überschuss von 143.000 Euro ab. Dieser Betrag entspricht dem Saldo der internen Leistungsbeziehungen. Die Kostenstelle sollte somit ausgeglichen abschließen. Zum Ausgleich ist die Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich i. H. v. rd. 26.200 Euro notwendig. Geplant war eine Inanspruchnahme von 17.600 Euro. Die Verschlechterung ist u.a. der Erhöhung des Wasserpreises durch den WBV Eisenberg geschuldet. Der Preis pro cbm Frischwasser erhöht sich ab 1.4.2023 von 0,70 Euro auf 0,85 Euro. Die Mehrbelastung für die Stadt beläuft sich für 2023 auf rd. 22.000 Euro.

Der Stand des Sonderpostens für den Gebührenausgleich beläuft zu Beginn des Berichtsjahres auf 43.456,01 Euro und wird sich zum Ende des Berichtsjahres voraussichtlich auf rd. 17.300 Euro reduzieren.

Zum Ende des Berichtsjahres werden noch Verbesserungen erwartet, sodass der dann noch zur Verfügung stehende Sonderposten für den Gebührenausgleich, zum Ausgleich der Kostenstelle in 2024 ausreichen sollte.



6.2.2 Abfallbeseitigung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	426.500	321.685,55	426.529,51	30 →
Ordentliche Aufwendungen	415.700	261.270,22	415.729,34	29 →
Verwaltungsergebnis	10.800	60.415,33	10.800,17	0 →

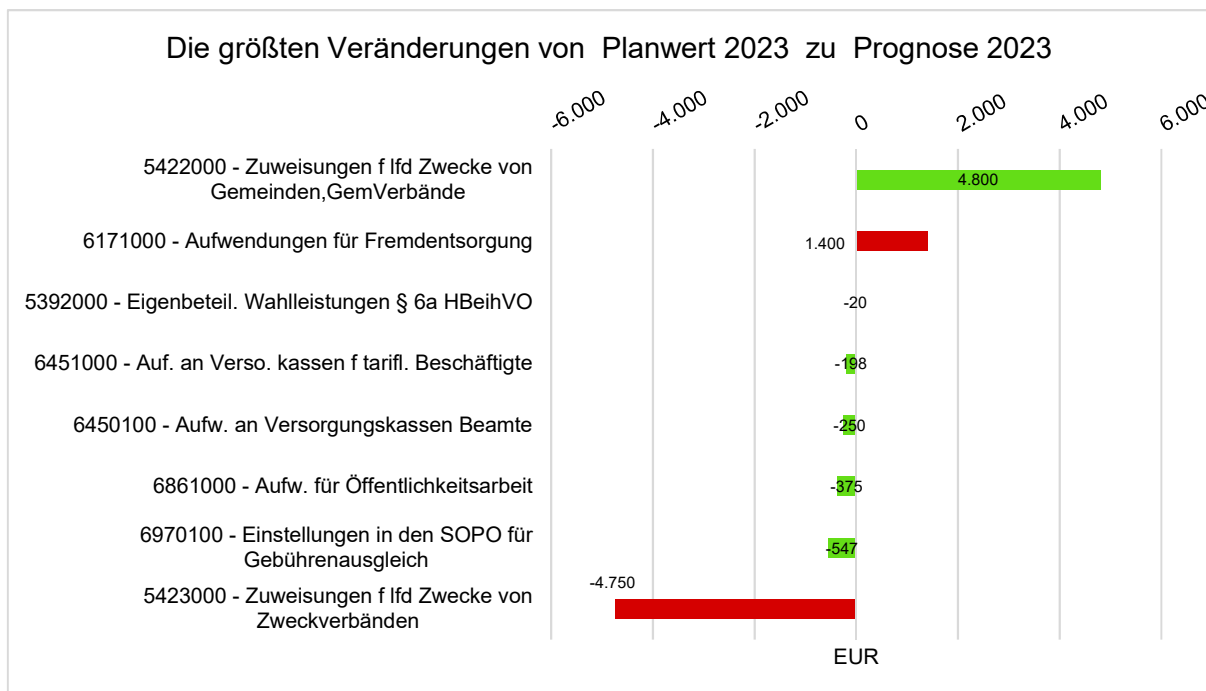


Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	--	--	--	--
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	426.500	321.685,55	426.529,51	30 →
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	415.700	261.270,22	415.729,34	29 →
Ordentliches Ergebnis	10.800	60.415,33	10.800,17	0 →
Außerordentliche Erträge	0	--	0,00	0 →
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	0	--	0,00	0 →
Jahresergebnis	10.800	60.415,33	10.800,17	0 →

Gem. Prognose weist die Kostenstelle Abfallbeseitigung im Jahresergebnis (vor internen Leistungsbeziehungen) einen Überschuss von 10.800 Euro aus. Dies entspricht dem Ansatz der internen Leistungsbeziehungen. Die Entwicklung läuft somit planmäßig. Gem. Prognose wird die geplante Einstellung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich geringfügig um rd. 600 Euro reduziert.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich weist zum Beginn des Berichtsjahres einen Stand von 33.190,84 Euro aus und wird sich zum Ende des Berichtsjahres auf rd. 40.200 Euro erhöhen. Eine Neukalkulation der Abfallgebühren im Jahr 2024 ist nicht vorgesehen, auch wenn die Deponiegebühren an den Landkreis deutlich steigen werden. Der Sonderposten sollte zum Ausgleich ausreichend sein.





6.2.3 Abwasserbeseitigung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	1.188.750	726.189,28	1.200.447,00	11.697 →
Ordentliche Aufwendungen	930.600	305.927,61	933.167,80	2.568 →
Verwaltungsergebnis	258.150	420.261,67	267.279,20	9.129 ↗
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150	--	150,00	0 →
Finanzergebnis	-150	--	-150,00	0 →
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.188.750	726.189,28	1.200.447,00	11.697 →
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	930.750	305.927,61	933.317,80	2.568 →
Ordentliches Ergebnis	258.000	420.261,67	267.129,20	9.129 ↗
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	0	9.129,61	9.129,61	9.130 ↗
Außerordentliches Ergebnis	0	-9.129,61	-9.129,61	-9.130 ↘
Jahresergebnis	258.000	411.132,06	257.999,59	0 →

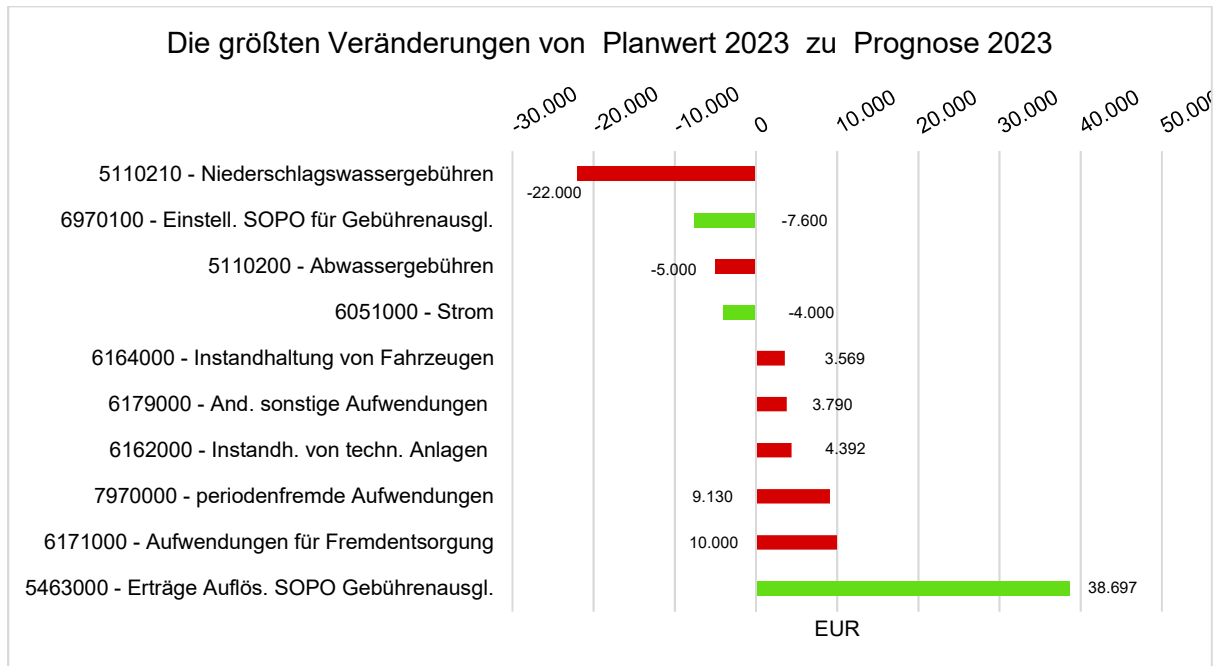
Die Kostenstelle Abwasserbeseitigung schließt gem. Prognose im Jahresergebnis (vor internen Leistungsbeziehungen) mit einem Überschuss von 258.000 Euro ab. Dies entspricht dem Betrag der veranschlagten internen Leistungsbeziehungen.

Gem. Haushaltsplan war eine Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich i. H. v. 7.600 Euro geplant. Gem. Prognose muss der Sonderposten um rd. 38.700 Euro aufgelöst werden. Der Sonderposten weist zum Beginn des Berichtsjahres einen Betrag von 133.217,83 Euro aus und wird sich zum Ende des Berichtsjahres auf rd. 94.5000 Euro reduzieren.

Gem. Prognose ist mit Mindereinnahmen i. H. v. 27.000 Euro zu rechnen. Dies entspricht der Jahressollstellung zum Berichtszeitpunkt. Die Änderungen auf Grund der Jahresabrechnung bleiben abzuwarten. Wg. des noch vorhandenen Sonderpostens für den Gebührenaussgleich sollten die Abwassergebühren für den Kalkulationszeitraum (bis 2025) stabil bleiben.



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023



6.2.4 Friedhofswesen

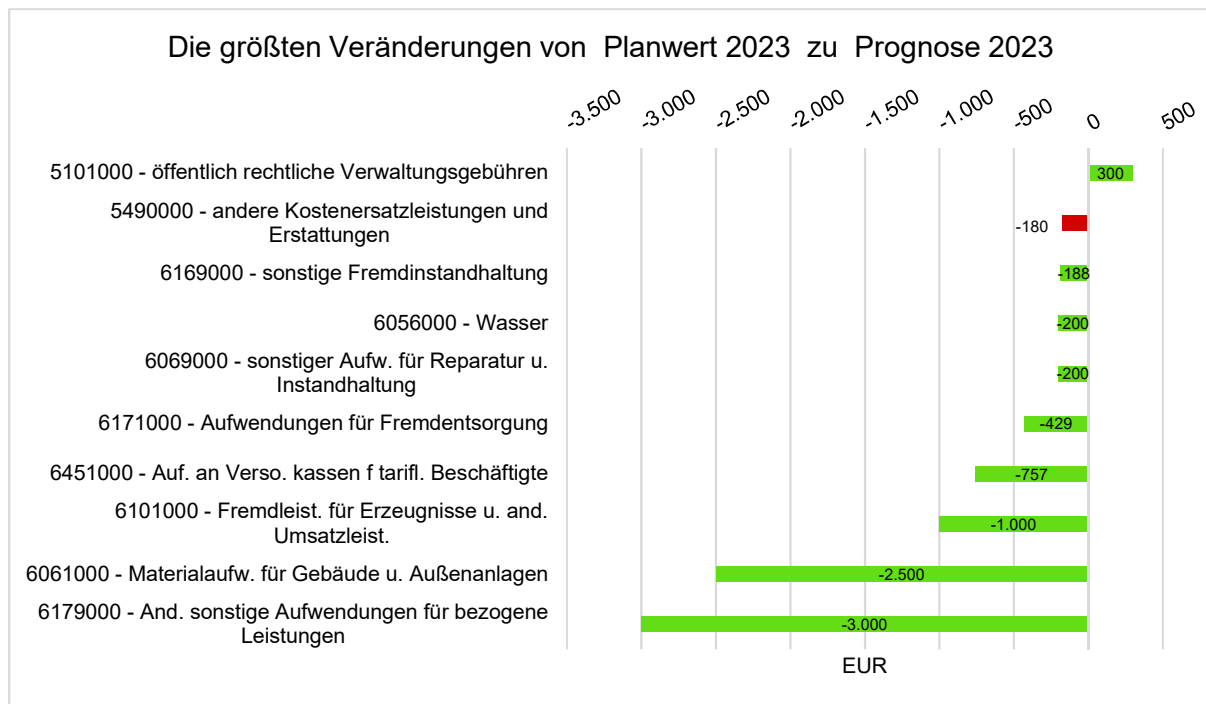
Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	55.050	50.755,10	55.191,60	142 →
Ordentliche Aufwendungen	100.570	37.128,88	92.509,65	-8.060 ↘
Verwaltungsergebnis	-45.520	13.626,22	-37.318,05	8.202 ↗
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	--	--	--	--
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	55.050	50.755,10	55.191,60	142 →
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	100.570	37.128,88	92.509,65	-8.060 ↘
Ordentliches Ergebnis	-45.520	13.626,22	-37.318,05	8.202 ↗
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	125,00	125,00	125 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-125,00	-125,00	-125 ↘
Jahresergebnis	-45.520	13.501,22	-37.443,05	8.077 ↗



Gem. Haushaltsplan wurde mit einem Fehlbetrag vor internen Leistungsbeziehungen i. H. v. 45.520 Euro gerechnet. Gem. Prognose schließt die Kostenstelle mit einem Fehlbetrag von 37.443 Euro ab. Die Entwicklung ist planmäßig. Die Verbesserung ist in der erhöhten Anzahl der Sterbefälle begründet.

Nach Buchung der internen Leistungsbeziehungen wird ein Fehlbetrag von rd. 57.400 Euro erwartet. Die zum 01.01.2020 beschlossenen Gebührenerhöhungen, insbesondere bei den Nutzungsgebühren an Grabstätten, wirken sich wegen der Passivierung auf 30 Jahre, erst nachgelagert positiv aus. Eine erneute Erhöhung der Gebühren ist weder vertretbar noch politisch gewollt.



6.2.5 Stadtwald

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	935.740	757.328,64	1.009.712,38	73.972
Ordentliche Aufwendungen	734.140	422.390,98	702.905,63	-31.234
Verwaltungsergebnis	201.600	334.937,66	306.806,75	105.207
Finanzerträge	--	11.670,35	11.670,35	11.670
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	--	0,00	0
Finanzergebnis	0	11.670,35	11.670,35	11.670



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	935.740	768.998,99	1.021.382,73	85.643
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	734.140	422.390,98	702.905,63	-31.234
Ordentliches Ergebnis	201.600	346.608,01	318.477,10	116.877
Außerordentliche Erträge	--	5.427,28	5.427,28	5.427
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	--	5.427,28	5.427,28	5.427
Jahresergebnis	201.600	352.035,29	323.904,38	122.304

Auf die Erläuterungen unter Punkt 2, Ergebnisprognose, wird verwiesen. Die Entwicklung in der zweiten Jahreshälfte bleibt abzuwarten.

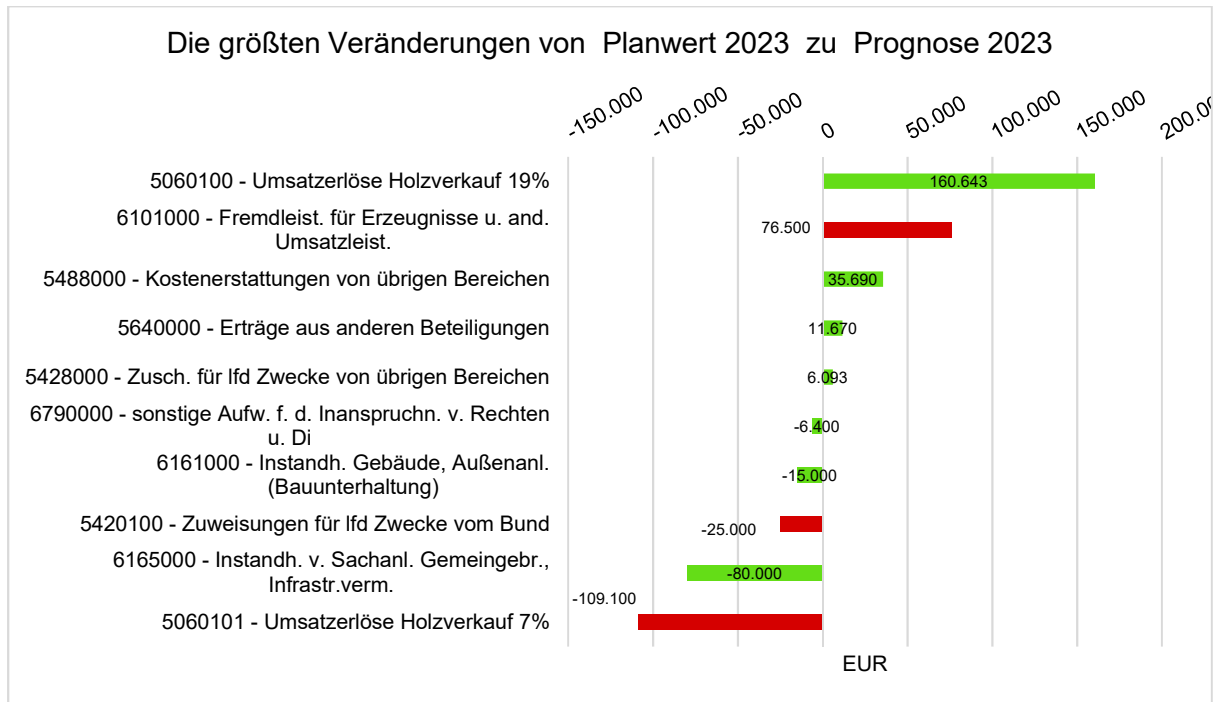
Der prognostizierte Überschuss beläuft sich (vor internen Leistungsbeziehungen) auf rd. 323.900 Euro und liegt somit rd. 122.300 Euro über dem Planansatz. Es wird jedoch nicht erwartet, dass die Erlöse aus dem Holzverkauf auf diesem Niveau verbleiben werden. Ohne die erwarteten Bundes- und Landeszuschüsse i. H. v. 259.300 Euro, ist der Ausgleich nicht möglich.

Ziel muss jedoch sein, das Waldvermögen in seinem Bestand zu erhalten bzw. wiederherzustellen um wieder positive Ergebnisse erzielen zu können. Hierzu gehört auch die Generierung alternativer Einnahmequellen und die Ausschöpfung aller möglichen Förderungen.

Wie bereits unter Punkt 2 erläutert, bleibt für die Zuführung des Überschusses in die Forstrücklage, die Entwicklung des Gesamtergebnishaushaltes abzuwarten. Dies ist nur möglich, wenn dieser nicht zum Ausgleich des Gesamthaushaltes benötigt wird.

Die Verschiebungen bei den Umsatzerlösen 19% und 7% ist auf die geänderte Beurteilung des Begriffes „Brennholz“ zurückzuführen. Hier erfolgt seit 2023 gem. Schreiben von HOFOS Oldershausen eine geänderte Auslegung. Diese stimmt jedoch mit den Kommentierungen des Umsatzsteuergesetzes überein.

Bisher wurden alle als Brennholz verkauften Holzformen (z. B. Holzstämme) mit 7% USt berechnet. Der ermäßigte Steuersatz gilt jedoch nur für Brennholz in Form von Rundlingen, Scheiten, Zweigen oder Reisigbündeln oder ähnlichen Formen. Hierzu gehört Holz, das nach dem Grad seiner Zerkleinerung oder nach seiner sonstigen Beschaffenheit verkehrsüblich als Brennholz dient, z. B. Rundholz (runde Stücke von Stämmen – Rundlinge - , mit oder ohne Rinde), Scheitholz (gespaltene Scheite), Knüppelholz, Äste, Zweige, Kleinholz usw.



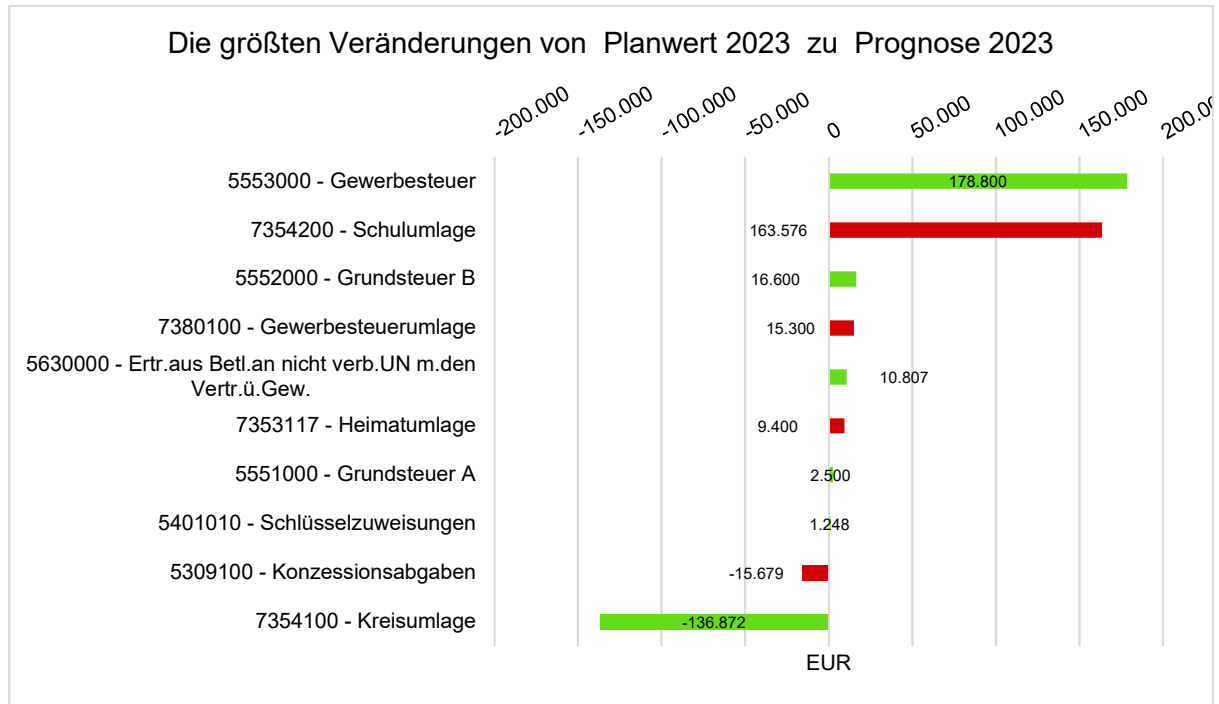
6.2.6 Steuern und allgemeine Zuweisungen

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per September	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	6.550.770	4.402.164,36	6.733.988,54	183.219
Ordentliche Aufwendungen	2.962.700	2.196.650,52	3.014.104,00	51.404
Verwaltungsergebnis	3.588.070	2.205.513,84	3.719.884,54	131.815
Finanzerträge	0	10.807,95	10.807,95	10.808
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	0	10.807,95	10.807,95	10.808
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	6.550.770	4.412.972,31	6.744.796,49	194.026
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.962.700	2.196.650,52	3.014.104,00	51.404
Ordentliches Ergebnis	3.588.070	2.216.321,79	3.730.692,49	142.622
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--
Jahresergebnis	3.588.070	2.216.321,79	3.730.692,49	142.622



Die Entwicklung im Bereich der Steuern wurde eingangs bereits ausführlich erläutert.



7 Fazit

Gem. Prognose verbessert sich das Jahresergebnis um 290.373 Euro. Dies setzt sich aus einer Verbesserung im ordentliches Ergebnis um 158.373 Euro und einer Verbesserung im außerordentlichen Ergebnis um 132.000 Euro, zusammen.

Dies sieht auf den ersten Blick positiv aus. Mit Blick auf die Vorjahresergebnisse wird jedoch deutlich, dass die Entwicklung rückläufig ist. Sofern die Gewerbesteuer einbricht, wovon in den nächsten Jahren auszugehen ist, wird der Haushaltsausgleich nicht mehr möglich sein. Hier kommt uns dann zunächst die gebildete Sonderrücklage Gewerbesteuer zu Gute.

Die vorzuhaltende Liquidität ist auf Grund der sehr guten Vorjahresergebnisse gegeben. Die Lage ist zurzeit grundsätzlich noch positiv, die Entwicklung jedoch ungewiss und gleicht einem Blick in die Glaskugel. Die wirtschaftliche Gesamtentwicklung kommt nun zum Tragen und wirkt sich auch auf die Finanzsituation der Kommunen aus.

8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Im Auswertungszeitraum (01.01.2023 – 30.09.2023) wurde folgende Investitionsbudgets überschritten:

INV-01114 (Inv-Budget Rathaus)

4.172,68 Euro

Für das Rathaus wurde über das Förderprogramm „Dorflinde“ ein WLAN-Anschluss beauftragt.



Dieser war von Seiten des Magistrats gewünscht, um das Rathsinformationssystem noch besser nutzen zu können. Die Auszahlungen belaufen sich voraussichtlich auf 14.649,71 Euro und es wird ein Zuschuss von 12.000 Euro erwartet. Der städt. Eigenanteil beläuft sich somit voraussichtlich auf 2.649,71 Euro. Bisher wurde lediglich das Material beschafft (8.625,52 Euro). Hinzu kommen zwei Dokumentenscanner (GwG's für 1.147,16 Euro), die für die lfd. Arbeit in der Verwaltung notwendig waren. Im dem Investitionsbudget 2023 wurden 5.600 Euro veranschlagt, die Überschreitung im Berichtszeitraum beläuft sich auf 4.172,68 €. Mit den Arbeiten wurde im Oktober begonnen.

Die Überschreitung ist mit 74,51 % gem. Haushaltssatzung nicht unerheblich. In Bezug auf den städt. Anteil (abzgl. Förderung 81,91 %) verbleibt lediglich eine Überschreitung von 36 %. Aus diesem Grund wurde die überplanmäßige Auszahlung bisher nicht genehmigt. Die Genehmigung ist bereits mit Bericht zum 30.06.2023 erfolgt.

INV-10521 (Inv-Budget Bauamt)

345,99 Euro

Austausch des defekten Handys im Bauamt (GwG). Die veranschlagten 100 Euro beziehen sich auf den Ansatz „Zuführung zur Versorgungsrücklage“.

Die Überschreitung ist gem. Regelung in der Haushaltssatzung ebenfalls nicht unerheblich und zu genehmigen.

INV-13551 (Inv-Budget Grünanlagen, öffentliche Anlagen)

12.722,06 Euro

Hierbei handelt es sich um eine weitere Leader Maßnahme für den Ortsteil Rhadern. Die Deckung erfolgt tw. durch die Förderung (90%) sowie einen Eigenanteil durch den OT Rhadern. Die Maßnahme war im Investitionsprogramm nicht veranschlagt.

Die Überschreitung ist gem. Regelung in der Haushaltssatzung ebenfalls nicht unerheblich und zu genehmigen.

Aus der Auswertung Investitionsschemata sind weitere Überschreitungen einzelner Investitionen ersichtlich, diese sind innerhalb der Budgets gedeckt.

Die Budgets des Ergebnishaushaltes sowie die Budgets Abschreibung und Personalaufwand wurden nicht überschritten.

Auf die beigefügten Anlagen wird verwiesen.

Budetauswertung zum 30.09.2023

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
011110	Budget Gemeindeorgane	42.200,00 €	30.680,25 €	11.519,75 €
011111	Budget Hauptverwaltung	162.850,00 €	128.814,27 €	34.035,73 €
011112	Budget Finanzverwaltung	24.450,00 €	8.014,23 €	16.435,77 €
011113	Budget Personalverwaltung	200,00 €	- €	200,00 €
011114	Budget Rathaus	36.800,00 €	18.713,13 €	18.086,87 €
011115	Budget Bauhof	107.850,00 €	52.096,37 €	55.753,63 €
021210	Budget Statistik und Wahlen	7.200,00 €	968,77 €	6.231,23 €
021220	Budget Ordnungsverwaltung	16.150,00 €	15.194,95 €	955,05 €
021221	Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	26.600,00 €	22.766,69 €	3.833,31 €
021222	Budget Standesamt	4.400,00 €	- €	4.400,00 €
021260	Budget Brandschutz	242.150,00 €	119.723,06 €	122.426,94 €
021280	Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €
042720	Budget Büchereien	400,00 €	- €	400,00 €
042810	Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	10.250,00 €	7.336,15 €	2.913,85 €
042811	Budget Vereinsförderung	6.500,00 €	1.018,59 €	5.481,41 €
042910	Budget Förderung v. Kirchengemeinden	50,00 €	43,46 €	6,54 €
053150	Budget Soziale u. Seniorenangelegenheiten u.a.	51.700,00 €	16.524,33 €	35.175,67 €
063620	Budget Jugendarbeit	49.500,00 €	45.935,55 €	3.564,45 €
063650	Budget Tageseinrichtungen für Kinder	1.285.900,00 €	1.230.753,96 €	55.146,04 €
063660	Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	16.200,00 €	2.212,52 €	13.987,48 €
063670	Budget Sonstige Einrichtungen Kinderhilfe u.a.	14.000,00 €	7.717,25 €	6.282,75 €
084210	Budget Förderung des Sports	6.550,00 €	2.471,87 €	4.078,13 €
084240	Budget Bereitstellung von Sportstätten	61.300,00 €	33.984,47 €	27.315,53 €
095110	Budget Bauleitplanung	30.840,00 €	340,06 €	30.499,94 €
105210	Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	3.400,00 €	1.104,19 €	2.295,81 €
105230	Budget Denkmalförderung	4.500,00 €	- €	4.500,00 €
115330	Budget Wasserversorgung	219.650,00 €	150.230,93 €	69.419,07 €
115370	Budget Abfallentsorgung	381.900,00 €	240.642,89 €	141.257,11 €
115380	Budget Abwasserbeseitigung	477.350,00 €	279.714,20 €	197.635,80 €
125410	Budget Gemeindestraßen	95.750,00 €	35.460,85 €	60.289,15 €
125420	Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €
125430	Budget Landesstraßen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
125450	Budget Straßenreinigung, Winterdienst	31.000,00 €	20.464,94 €	10.535,06 €
125470	Budget Bereitstellung ÖPNV	37.150,00 €	33.079,48 €	4.070,52 €
135510	Budget Grünanlagen, Freizeiteinr., öffentl. Anl.	21.500,00 €	7.832,17 €	13.667,83 €
135520	Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	4.900,00 €	1.682,66 €	3.217,34 €
135530	Budget Friedhofswesen	37.800,00 €	20.218,56 €	17.581,44 €
135550	Budget Stadtwald	416.400,00 €	240.902,97 €	175.497,03 €
135551	Budget Feld- u. Wirtschaftswege	54.400,00 €	35.267,84 €	19.132,16 €
155710	Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €
155730	Budget Verwaltung städt. Gebäude u. Grundst.	167.690,00 €	98.176,73 €	69.513,27 €
155750	Budget Fremdenverkehr	53.700,00 €	27.899,05 €	25.800,95 €
166110	Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.	2.894.300,00 €	2.874.175,16 €	20.124,84 €
166120	Budget Rücklagen, Kredite	238.700,00 €	150.687,92 €	88.012,08 €
166130	Budget Abwicklung der Vorjahre	- €	- €	- €
Saldo Budgets Ergebnishaushalt		7.345.130,00 €	5.962.850,47 €	1.382.279,53 €

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
AFA-01111		37.930,00 €	524,00 €	37.406,00 €
AFA-02121		- €	- €	- €
AFA-02122		2.040,00 €	- €	2.040,00 €
AFA-02126		72.100,00 €	203,00 €	71.897,00 €
AFA-02128		- €	- €	- €
AFA-04272		- €	- €	- €
AFA-04281		1.960,00 €	- €	1.960,00 €
AFA-04291		- €	- €	- €
AFA-05315		- €	- €	- €
AFA-06362		- €	- €	- €
AFA-06365		50.900,00 €	- €	50.900,00 €
AFA-06366		7.010,00 €	- €	7.010,00 €
AFA-06367		- €	- €	- €
AFA-08421		6.980,00 €	- €	6.980,00 €
AFA-08424		45.380,00 €	- €	45.380,00 €
AFA-09511		17.930,00 €	- €	17.930,00 €
AFA-10521		- €	- €	- €
AFA-10523		- €	- €	- €
AFA-11533	Budget Abschreibung	82.600,00 €	- €	82.600,00 €
AFA-11537		1.150,00 €	- €	1.150,00 €
AFA-11538		365.500,00 €	- €	365.500,00 €
AFA-12541		211.140,00 €	- €	211.140,00 €
AFA-12542		21.850,00 €	- €	21.850,00 €
AFA-12543		41.320,00 €	- €	41.320,00 €
AFA-12545		- €	- €	- €
AFA-12547		990,00 €	- €	990,00 €
AFA-13551		3.650,00 €	- €	3.650,00 €
AFA-13552		9.490,00 €	- €	9.490,00 €
AFA-13553		27.970,00 €	- €	27.970,00 €
AFA-13555		28.140,00 €	- €	28.140,00 €
AFA-15571		34.320,00 €	- €	34.320,00 €
AFA-15573		101.080,00 €	- €	101.080,00 €
AFA-15575		1.950,00 €	- €	1.950,00 €
AFA-16611		10.000,00 €	- €	10.000,00 €
AFA-16612		- €	- €	- €
AFA-16613		- €	- €	- €
Saldo Budget Abschreibung		1.183.380,00 €	727,00 €	1.182.653,00 €
INV-011110	Inv-Budget Gemeindeorgane	4.700,00 €	4.545,78 €	154,22 €
INV-011111	Inv-Budget Hauptverwaltung	24.000,00 €	3.842,64 €	20.157,36 €
INV-011112	Inv-Budget Finanzverwaltung	500,00 €	410,85 €	89,15 €
INV-011113	Inv-Budget Personalverwaltung	300,00 €	192,59 €	107,41 €
INV-011114	Inv-Budget Rathaus	5.600,00 €	9.772,68 €	- 4.172,68 €
INV-011115	Inv-Budget Bauhof	23.200,00 €	2.656,15 €	20.543,85 €
INV-021210	Inv-Budget Statistik und Wahlen	100,00 €	25,68 €	74,32 €
INV-021220	Inv-Budget Ordnungsverwaltung	3.300,00 €	2.489,22 €	810,78 €

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
INV-021221	Inv-Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	- €	- €	- €
INV-021222	Inv-Budget Standesamt	- €	- €	- €
INV-021260	Inv-Budget Brandschutz	673.600,00 €	51.424,90 €	622.175,10 €
INV-021280	Inv-Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €
INV-042720	Inv-Budget Büchereien	- €	- €	- €
INV-042810	Inv-Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	- €	- €	- €
INV-042811	Inv-Budget Vereinsförderung	- €	- €	- €
INV-042910	Inv-Budget Förderung von Kirchengemeinden	- €	- €	- €
INV-053150	Inv-Budget Soziale- u. Seniorenangelegenheiten	- €	- €	- €
INV-063620	Inv-Budget Jugendarbeit	4.000,00 €	- €	4.000,00 €
INV-063650	Inv-Budget Tageseinrichtungen für Kinder	890.300,00 €	417.236,12 €	473.063,88 €
INV-063660	Inv-Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	10.000,00 €	- €	10.000,00 €
INV-063670	Inv-Budget Sonst. Einrichtungen, Kinderhilfe u.a	- €	- €	- €
INV-084210	Inv-Budget Förderung des Sports	3.900,00 €	- €	3.900,00 €
INV-084240	Inv-Budget Bereitstellung von Sportstätten	800,00 €	- €	800,00 €
INV-095110	Inv-Budget Bauleitplanung	25.000,00 €	- €	25.000,00 €
INV-105210	Inv-Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	100,00 €	445,99 €	- 345,99 €
INV-105230	Inv-Budget Denkmalförderung	- €	- €	- €
INV-115330	Inv-Budget Wasserversorgung	190.300,00 €	136.124,20 €	54.175,80 €
INV-115370	Inv-Budget Abfallentsorgung	100,00 €	64,20 €	35,80 €
INV-115380	Inv-Budget Abwasserbeseitigung	445.800,00 €	286.229,96 €	159.570,04 €
INV-125410	Inv-Budget Gemeindestraßen	10.000,00 €	415,05 €	9.584,95 €
INV-125420	Inv-Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €
INV-125430	Inv-Budget Landesstraßen	- €	- €	- €
INV-125450	Inv-Budget Straßenreinigung, Winterdienst	- €	- €	- €
INV-125470	Inv-Budget Bereitstellung des ÖPNV	160.000,00 €	9.595,48 €	150.404,52 €
INV-135510	Inv-Budget Grünanl., Freizeiteinr., öffentl. Anl.	- €	12.722,06 €	- 12.722,06 €
INV-135520	Inv-Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	25.000,00 €	1.295,45 €	23.704,55 €
INV-135530	Inv-Budget Friedhofswesen	1.600,00 €	- €	1.600,00 €
INV-135550	Inv-Budget Stadtwald	57.700,00 €	28.881,48 €	28.818,52 €
INV-135551	Inv-Budget Feld- u. Wirtschaftswege	160.000,00 €	6.426,00 €	153.574,00 €
INV-155710	Inv-Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €
INV-155730	Inv-Budget Verwalt. städt. Gebäude u. Grundst.	437.000,00 €	272.006,53 €	164.993,47 €
INV-155750	Inv-Budget Fremdenverkehr	- €	- €	- €
INV-166110	Inv-Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.	- €	- €	- €
INV-166120	Inv-Budget Rücklagen und Kredite	- €	- €	- €
Saldo Budgets Investitionsbudgets		3.156.900,00 €	1.246.803,01 €	1.910.096,99 €
PERS. 01111	Budget Personalaufwand	1.179.100,00 €	789.167,69 €	389.932,31 €
PERS. 02121		4.300,00 €	2.760,56 €	1.539,44 €
PERS. 02122		108.500,00 €	74.235,04 €	34.264,96 €
PERS. 02126		9.500,00 €	7.223,56 €	2.276,44 €
PERS. 02128		- €	- €	- €
PERS. 04272		- €	- €	- €
PERS. 04281		- €	- €	- €
PERS. 04291		- €	- €	- €
PERS. 05315		- €	- €	- €
PERS. 06362		- €	- €	- €
PERS. 06365		600,00 €	338,30 €	261,70 €

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
PERS. 06366	Budget Personalaufwand	2.100,00 €	1.584,17 €	515,83 €
PERS. 06367		- €	- €	- €
PERS. 08421		- €	- €	- €
PERS. 08424		4.100,00 €	3.734,64 €	365,36 €
PERS. 09511		- €	- €	- €
PERS. 10521		104.900,00 €	73.576,39 €	31.323,61 €
PERS. 10523		- €	- €	- €
PERS. 11533		74.900,00 €	49.543,73 €	25.356,27 €
PERS. 11537		32.650,00 €	21.750,69 €	10.899,31 €
PERS. 11538		87.900,00 €	63.545,08 €	24.354,92 €
PERS. 12541		- €	- €	- €
PERS. 12542		- €	- €	- €
PERS. 12543		- €	- €	- €
PERS. 12545		4.400,00 €	764,91 €	3.635,09 €
PERS. 12547		6.400,00 €	2.609,27 €	3.790,73 €
PERS. 13551		4.700,00 €	1.853,11 €	2.846,89 €
PERS. 13552		- €	- €	- €
PERS. 13553		34.800,00 €	17.541,60 €	17.258,40 €
PERS. 13555		289.600,00 €	194.646,47 €	94.953,53 €
PERS. 15571		- €	- €	- €
PERS. 15573		39.600,00 €	25.167,20 €	14.432,80 €
PERS. 15575		- €	- €	- €
PERS. 16611		- €	- €	- €
PERS. 16612		- €	- €	- €
PERS. 16613		- €	- €	- €
Saldo Budget Personalaufwand		1.988.050,00 €	1.330.042,41 €	658.007,59 €

Überschreitungen ges.	- 17.240,73 €	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
davon Ergebnishaushalt	- €	- €	- €
davon Investitionsbudgets	17.240,73 €	- 4.172,68 €	13.068,05 €
	ges. zu genehmigen		13.068,05 €

Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen zum 30.09.2023

Budget Nr.	Bezeichnung Budget	Ansatz incl. HR	Buchungen	Überschreitung	bereits genehmigt	noch zu genehmigen	Erläuterungen
011110 bis 16613	Budgets Ergebnishaushalt	7.345.130,00 €	5.962.850,47 €	- €	- €	- €	keine Überschreitung - tw. Bereits Jahresbeträge in den Buchungen per 30.09.2023 enthalten
	Budget Abschreibung	1.183.380,00 €	727,00 €	- €	- €	- €	Buchung AfA erst i. R. Jahresabschlussarbeiten tw. Afa gebucht wg. Verschrottung von Anlagen
	Budget Personalaufwand	1.988.050,00 €	1.330.042,41 €	- €	- €	- €	keine Überschreitung
INV-011114	Inv-Budget Rathaus	5.600,00 €	9.772,68 €	- 4.172,68 €	4.172,68 €	- €	WLAN Dorflinde Rathaus, kein Ansatz im Hh. / Förderung durch Land / voraussichtl. Auszahlungen 14.649,71 € abzgl. Zusch. 12.000 € / Eigenant. Stadt voraussichtlich 2.649,71 €
INV-105210	Inv-Budget Bauamt	100,00 €	445,99 €	- 345,99 €	- €	- 345,99 €	Austausch defektes Handy Bauamt (GwG) kein Ansatz im Haushalt
INV-135510	Inv-Budget Grünanlagen, Freizeiteinr., öffentl. Anlagen	- €	12.722,06 €	- 12.722,06 €	- €	- 12.722,06 €	Maßn. Leaderprogramm OT Rh. - tw. gedeckt durch Förderung (90%) und Eigenanteil OT Rhadern
ges.						- 13.068,05 €	

Auswertung Investitionsschemata (Stand 30.09.2023)

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023	übertr. HR aus 2022	verfügbar 2023 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bemerkung
I011111003	Maßn. Digitalisierung (Sammelposten)	- €	19.800,00 €	19.800,00 €	2.850,00 €	16.950,00 €	
I011114301	Anschaffung Inventar Rathaus	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	
I011114305	WLAN-Hotspot Rathaus	- €	- €	- €	8.625,52 €	4.172,68 €	WLAN Dorflinde Rathaus - kein Ansatz. Zusch. Land fehlt noch
INV-011114	gedeckt innerhalb Budget (Ansatz GwG)				- 4.452,84 €		
I011115302	Neuanschaffung von Geräten (Bauhof)	8.000,00 €	- €	8.000,00 €	2.007,15 €	5.992,85 €	
I011115324	Beschaffung Anhänger Bauhof	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	
I021220001	Geschwindigkeitsmessanlage	- €	3.000,00 €	3.000,00 €	2.232,44 €	767,56 €	
I021260006	Digital Steuerung Sirenen	18.000,00 €	- €	18.000,00 €	- €	18.000,00 €	
I021260009	Beschaffung Einsatzleitwagen (ELW)	75.000,00 €	55.000,00 €	130.000,00 €	- €	130.000,00 €	
I021260011	Atemschutztechn. (Kooper.) jährl. Rate	8.600,00 €	- €	8.600,00 €	- €	8.600,00 €	
I021260013	Beschaffung / Austausch TS 8/8	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	14.927,36 €	72,64 €	
I021260015	Beschaffung Notstromaggregat	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	
I021260503	FwGH Münden (Neubau)	470.000,00 €	- €	470.000,00 €	34.542,47 €	435.457,53 €	
I063620001	Zuschuss Kirchenkreisamt (Jugendbus)	2.000,00 €	2.000,00 €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	
I063650301	Kigan Fbg. (neue Rettungswege)	- €	44.300,00 €	44.300,00 €	15.020,83 €	29.279,17 €	
I063650405	Anbau Kiga Immigh. - Hessenkasse	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	
I063650601	Erwerb Gemeindehaus u. Pfarrhaus Gdh.	88.000,00 €	88.000,00 €	176.000,00 €	- €	176.000,00 €	
I063650803	Kindergarten Sachsenberg (Erweiterung)	550.000,00 €	- €	550.000,00 €	402.215,29 €	147.784,71 €	
I063660001	Spielgeräte Spielplätze Lichtenfels	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I084210501	Zusch. TSV Münden (Flutlicht)	- €	3.900,00 €	3.900,00 €	- €	3.900,00 €	
I095110002	Förderprogramm Stadtsanierung	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	
INV-10521	Handy Bauamt (GwG) kein Ansatz	- €	- €	- €	413,89 €	345,99 €	Beschaffung Handy Baumat, kein Ansatz GwG
	abzgl. Mittel Ans. Versorg. Rücklage u. BW	- €	- €	- €	- 67,90 €		
I115330002	Wasserltg. Anlagenerweiterung versch. OT	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I115330003	Beschaffung von Geräten (Wassservers.)	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I115330312	Wasserleit. Goddelsh. (Sachsenberger Str.)	- €	178.100,00 €	178.100,00 €	134.970,84 €	43.129,16 €	
I115330816	Wasserleitung Sachsenberg (Am Teich)	- €	- €	- €	1.018,16 €	1.018,16 €	Fortführung GIS, WL Am Teich Sbg. gedeckt innerhalb Budget

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023	übertr. HR aus 2022	verfügbar 2023 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bemerkung
I115380002	Kanalisationserw. verschiedene Ortsteile	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I115380204	PC Kläranlage Fürstenberg	- €	- €	- €	1.195,95 €	- 1.195,95 €	Erneuerung defekter PC KA Fbg. kein Ansatz, gedeckt innerhalb Budget
I115380206	Erneuerung Funkfernübertragung KA	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	
I115380314	Austausch Schaltschrank KA Gdh.	20.000,00 €	50.000,00 €	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	
I115380315	Kanalisation Goddelsheim (Sachsenberger Str.)	- €	110.300,00 €	110.300,00 €	219.722,58 €	- 109.422,58 €	Ans. Hh "netto" veranschlagt gedeckt durch nicht veranschlagte Einnahmen von Hessen Mobil, gedeckt innerhalb Budget
I115380316	Kanalisation Goddelsheim (Mühlenweg)	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	
I115380317	Erneuerung Drosseleinrichtung RÜB Gdh.	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	
I115380505	Kanalisation Münden (Brückenstraße)	- €	- €	- €	24.000,00 €	- 24.000,00 €	Rg. Ing. Büro v. 31.10.2022, Eingang 21.3.2023, nach Abschl. Fibu JA 2022. Kein Ansatz in 2023 da Ausschreibung aufgehoben. Maßn. für 2024 geplant gedeckt innerhalb Budget
I115380709	Schaltschrank Pumpstation Rhadern	- €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.982,99 €	- 982,99 €	Rg. Über Hh-Ansatz, gedeckt innerhalb Budget
I115380825	Rechenanlage KA Sachsenberg	100.000,00 €	27.500,00 €	127.500,00 €	- €	127.500,00 €	
I125410001	Straßenbel. (Anlagenerw. versch. OT)	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I125470001	Barrierefreie Bushaltestellen (Umbau)	160.000,00 €	- €	160.000,00 €	9.595,48 €	150.404,52 €	
I135510702	Erlebnisräume f. Groß u. Klein OT Rhadern	- €	- €	- €	12.772,06 €	- 12.772,06 €	Maßn. Leaderprogramm OT Rh. tw. gedeckt durch Förderung (90%) und Eigenanteil OT Rhadern
I135520001	Gewässerschutzmaßn. (Renaturierung)	25.000,00 €	- €	25.000,00 €		25.000,00 €	
I135520302	Böschungssicherung Orke OT Münden	- €	- €	- €	1.295,45 €	- 1.295,45 €	SR Ing. Leistungen vom 23.11.2022 Eingang am 15.2.2023, nach Abschl. Fibu JA 2022 - nachtr. HK, gedeckt innerhalb Budget
I135550010	Wildzaun / Gatter (Neuerrichtung)	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I135550011	Neunaschaffung Geräte Stadtwald	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	2.820,00 €	3.180,00 €	
I135550012	Beschaffung Fahrzeug Stadtwald	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	21.520,17 €	8.479,83 €	
I135550013	Beschaffung Anhänger Stadtwald	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	3.216,98 €	2.783,02 €	

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023	übertr. HR aus 2022	verfügbar 2023 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bemerkung
I135551501	Sanierung "Dreckbrücke" Münden	160.000,00 €	- €	160.000,00 €	6.426,00 €	153.574,00 €	
I155710002	Abwicklung Darlehen Wirtschaftsförd.	64.300,00 €	- €	64.300,00 €	- €	64.300,00 €	
I155730001	Gründerwerb verschiedene Ortsteile	435.000,00 €	- €	435.000,00 €	272.009,22 €	162.990,78 €	
		2.562.900,00 €	621.900,00 €	3.184.800,00 €	1.229.860,09 €	1.954.939,91 €	

rd. 39%

rd. 61%

Überschreitungen einzelner Investitionen ges.	- 155.205,86 €
davon gedeckt innerhalb der Budgets	- 137.915,13 €
Überschreitung zu genehmigen	- 17.290,73 €
davon Deckungsmittel (Vers. Rücklage) nicht über Inv.Nr.	50,00 €
noch zu genehmigen	- 17.240,73 €



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

Lichtenfels, 11.10.2023



Behle (AR)