

**Bericht über den Haushaltsvollzug
zum 30.06.2023**

und

**Genehmigung der über- und
außerplanmäßigen Aufwendungen
und Auszahlungen
zum 30.06.2023**





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	7
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.....	34
8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	34
8.1. Budgetauswertungen.....	35
8.2. zu genehmigende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen..	39
8.3. Auswertung Investitionen.....	40



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 Gesamtfinanzenhaushalts 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 Juni 2023 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 393.126 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 266.340 Euro eine Abweichung von 126.785,79 Euro bzw. 47,60%.

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.

Trotz des hohen Tarifabschlusses für die Beschäftigten im Bereich des TVöD (VKA), sollten die im Haushalt veranschlagten Personalkosten 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, sollten genügend Deckungsreserven vorhanden sein.

Gem. Prognose verbessert sich das Jahresergebnis um 126.786 Euro.

Im ordentlichen Ergebnis wird mit einer Verschlechterung von 14.664 Euro gerechnet. Im Saldo wird somit ein ordentliches Ergebnis von 292.376 Euro erwartet. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 100.750 Euro ab (Verbesserung um 141.450 €).

Die Ergebnisverschlechterung im ordentlichen Ergebnis ist auf einen höheren Fehlbetrag im Bereich der Kindertagesstätten, und weiteren Verschiebungen zurückzuführen. Trotz höhere



Gewerbesteuereinnahmen (75.000 Euro) und einer Ergebnisverbesserung im Stadtwald (rd. 43.800 Euro) kann dieser Betrag nicht aufgefangen werden.

Die weiteren Steuereinnahmen sollten sich jedoch gem. Haushaltspan entwickeln. Eine genaue Prognose ist hier noch schwer möglich. Eine Prognose der Entwicklung im Stadtwald ist ebenfalls schwierig, die Entwicklung in der zweiten Jahreshälfte bleibt abzuwarten. Es zeichnet sich jedoch eine positive Tendenz ab.

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.

Zur Jahreshälfte stimmt das Ergebnis nicht positiv, auch wenn die Entwicklung im laufenden Jahr abzuwarten bleibt. Im Haushaltsvorbericht wurde bereits angemerkt, dass der Haushaltsplan „auf Kante“ genäht ist. Handlungsbedarf besteht zurzeit jedoch noch nicht, denn die überwiegenden Zahlen entwickeln sich gem. Haushaltsplan. Die Preise auf dem Energiemarkt haben sich teilweise wieder normalisiert und ein Einbruch bei den Gewerbesteureinnahmen ist noch nicht zu verzeichnen. Dies auch vor dem Hintergrund der erwarteten Rezession.

Denn: Die deutsche Wirtschaft wird 2023 schrumpfen. Unternehmen machen weniger Gewinne. Doch bei den Steuereinnahmen erwarten die Steuerschätzer – anders als bei der Finanzkrise 2009 oder der Corona-Pandemie 2020 – auch für das kommende Jahr weiter ein Plus. Trotz der vorausgesagten Rezession soll das Steueraufkommen im kommenden Jahr sogar stärker steigen als noch im Mai prognostiziert. Im Mai wurde ein Zuwachs von gut 39 Milliarden Euro von 2022 auf 2023 prophezeit, jetzt sagen die Steuerschätzer ein Plus von sogar 49,6 auf 937,3 Milliarden Euro voraus. Dass die Steuereinnahmen trotz Rezession steigen, liegt vor allem an der hohen Inflationsrate.

Wie sich die Entwicklung auf Bundesebene 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 Gewerbesteureinnahmen i. H. v. 1.100.000 Euro gerechnet. Gem. Prognose erhöht sich der Betrag um 75.000 Euro auf 1.175.000 Euro. Dies nach aktuellem Stand der bereits gebuchten Sollstellungen für das laufende Jahr. Mögliche Einbrüche können durch die gebildete Sonderrücklage Gewerbesteuer aufgefangen werden.

Einkommen-, Umsatzsteueranteil und Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz:

Die geplanten Erträge von 2.598.100 € sollten nach heutigem Stand erreicht werden. Die Zahlen des 2. Quartals lagen bei Berichtserstellung jedoch noch nicht vor. Die Entwicklung in 2023 wird im nächsten Bericht deutlicher abgebildet werden können.



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 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 20.000 Euro gerechnet.

Kindertagesstätten:

Bei der Kostenstelle wird eine Verschlechterung im ordentlichen Ergebnis von rd. 98.200 Euro erwartet. Der aktuelle Haushaltsplan für das Jahr 2023 wurde jedoch noch nicht verabschiedet. Hier können sich in Bezug auf die Zahlungen an den Zweckverband noch weitere Änderungen ergeben. Die Verschlechterung im ordentlichen Ergebnis kann jedoch durch die Verbesserung im außerordentlichen Ergebnis, zumindest jahresbezogen, ausgeglichen werden.

Der Fehlbetrag von 1 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 Kommune 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 Standards entscheiden.

Wie in den bisherigen Berichten bereits erläutert, entspricht der Fehlbetrag dem Aufkommen der Gewerbesteuer. Und die Kosten werden durch neue Vorgaben weiter steigen.

Stadtwald:

Gem. Prognose wird ein Überschuss von rd. 246.600 Euro erwartet (Verbesserung um rd. 45.000 Euro). Wie das Jahr abschließen wird, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht prognostiziert werden. Das Ziel, das Waldvermögen in seinem Bestand zu erhalten bzw. wiederherzustellen, bleibt unverändert. Dazu sind wir den künftigen Generationen verpflichtet.

Der erwartete Überschuss kann im Rahmen des Jahresabschlusses per Ergebnisverwendungsbeschluss der Forstrücklage zugeführt werden. Dies jedoch nur, wenn sich das ordentliche Ergebnis auf Grund evtl. sinkender Steuereinnahmen nicht noch weiter verschlechtert. Sofern der Überschuss zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses benötigt wird, ist eine Zuführung rechtlich nicht möglich.

Liquidität:

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung verfügt die Stadt über liquide Mittel i. H. v. 3.233.513,41 Euro. Ob der gem. Haushaltssatzung genehmigte Höchstbetrag der Liquiditätskredite i. H. v.



1.177.900 € in Anspruch genommen werden muss, hängt von der Umsetzung der Investitionsmaßnahmen ab. Die Vorgaben zur Vorhaltung des Liquiditätspuffers werden auf Grund der ausreichenden Liquidität in 2023 erfüllt.

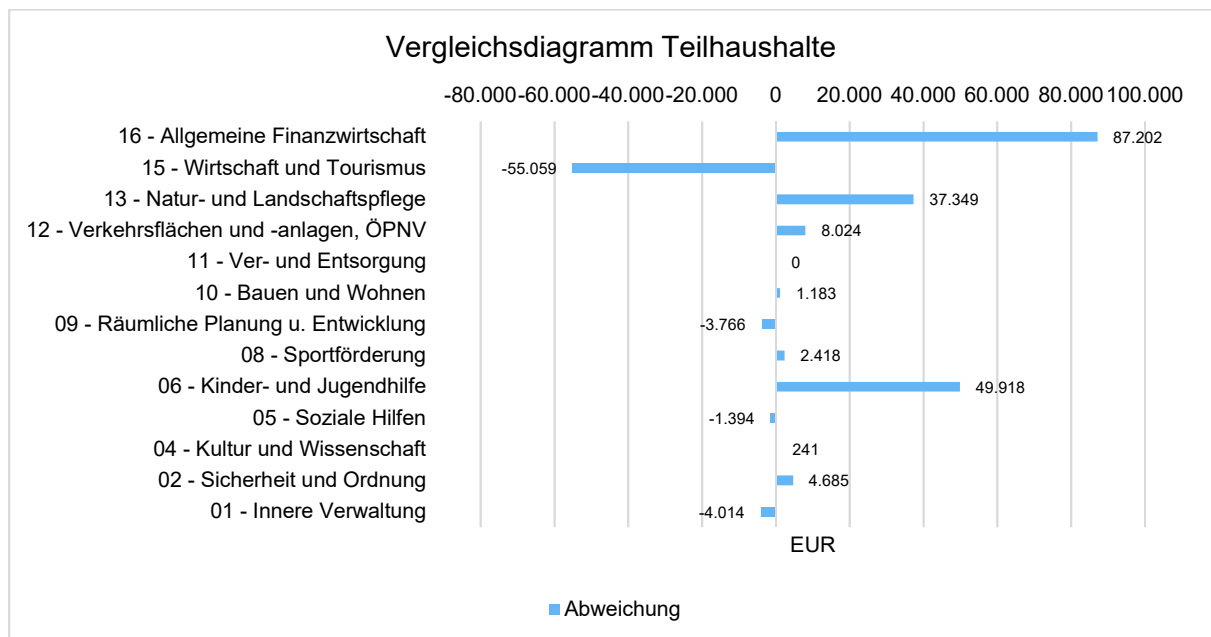
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

	Plan	Prognose per Juni	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	10.772.800	10.833.794	60.993,87	0,57
Ordentliche Aufwendungen	10.277.210	10.384.810	107.599,84	1,05
Verwaltungsergebnis	495.590	448.984	-46.605,97	-9,40
Finanzerträge	50.300	82.131	31.830,63	63,28
Zinsen und sonstige Aufwendungen	238.850	238.739	-111,00	-0,05
Finanzergebnis	-188.550	-156.608	31.941,63	16,94
Ordentliches Ergebnis	307.040	292.376	-14.664,34	-4,78
Außerordentliche Erträge	20.000	161.838	141.837,74	709,19
Außerordentliche Aufwendungen	60.700	61.088	387,61	0,64
Außerordentliches Ergebnis	-40.700	100.750	141.450,13	347,54
Jahresergebnis	266.340	393.126	126.785,79	47,60

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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



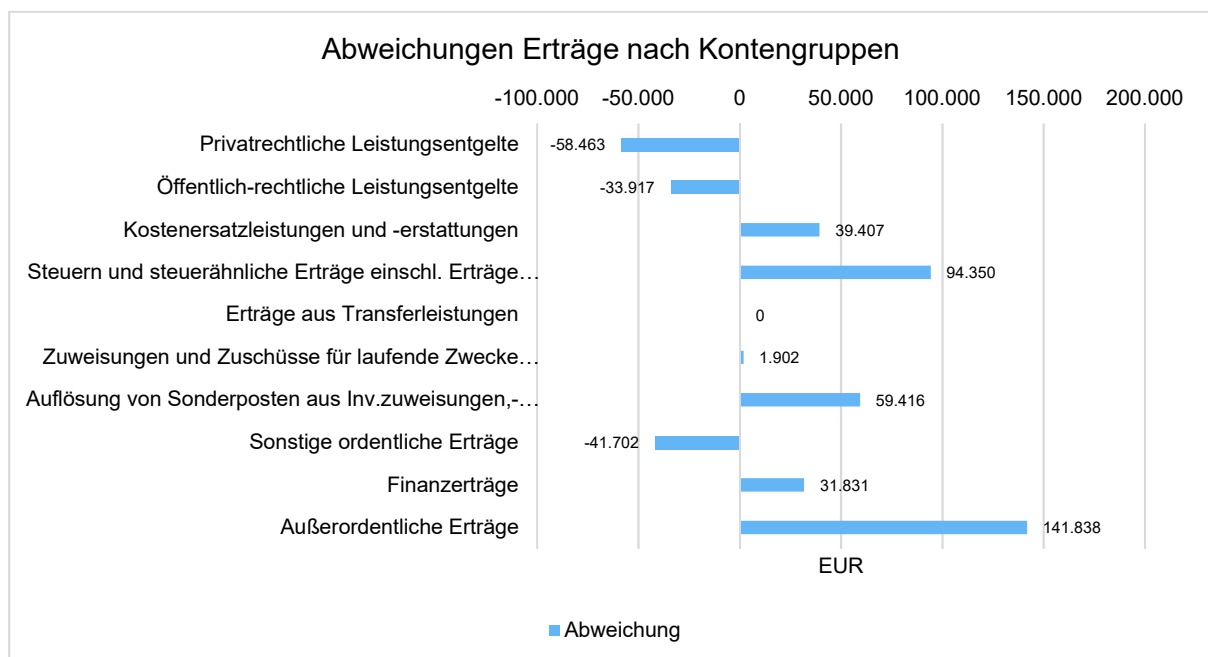


Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan	Prognose per Juni	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
01 - Innere Verwaltung	-1.413.340	-1.417.354	-4.014	-0,28
02 - Sicherheit und Ordnung	-328.440	-323.755	4.685	1,43
04 - Kultur und Wissenschaft	-16.360	-16.119	241	1,47
05 - Soziale Hilfen	3.300	1.906	-1.394	-42,25
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.172.650	-1.122.732	49.918	4,26
08 - Sportförderung	-88.030	-85.612	2.418	2,75
09 - Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-10.550	-14.316	-3.766	-35,70
10 - Bauen und Wohnen	-112.790	-111.607	1.183	1,05
11 - Ver- und Entsorgung	411.800	411.800	0	0,00
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-297.980	-289.956	8.024	2,69
13 - Natur- und Landschaftspflege	68.590	105.939	37.349	54,45
15 - Wirtschaft und Tourismus	-129.380	-184.439	-55.059	-42,56
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	3.352.170	3.439.372	87.202	2,60
Summe: GH - Gesamthaushalt	266.340	393.126	126.786	47,60

3 Ertragsprognose

Für das Jahr 2023 werden mit Stand Juni Gesamterträge in Höhe von 11.077.762 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 10.843.100 eine Abweichung von 234.662,24 Euro bzw. 2,16%. Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

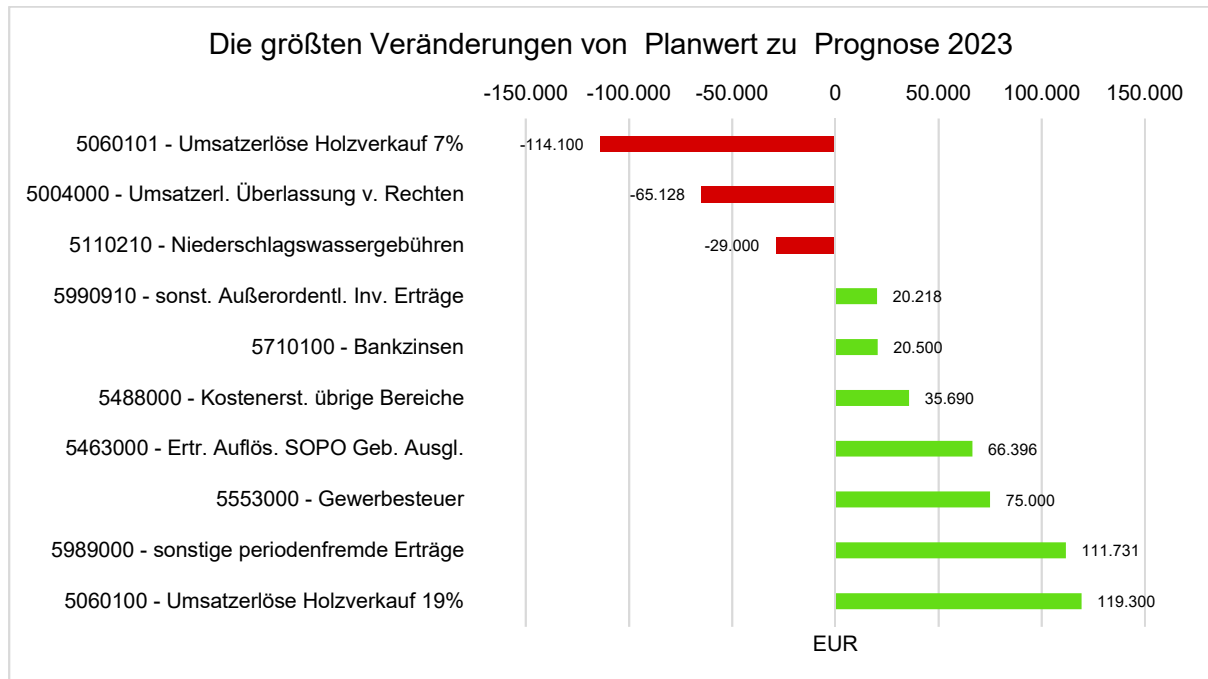




Ertragsprognose

	Plan	Prognose per Juni	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	782.900	724.437	-58.463	-7,47
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.962.000	1.928.083	-33.917	-1,73
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.900	136.307	39.407	40,67
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	4.166.700	4.261.050	94.350	2,26
Erträge aus Transferleistungen	140.000	140.000	0	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.769.650	2.771.552	1.902	0,07
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	628.850	688.266	59.416	9,45
Sonstige ordentliche Erträge	225.800	184.098	-41.702	-18,47
Ordentliche Erträge	10.772.800	10.833.794	60.994	0,57
Finanzerträge	50.300	82.131	31.831	63,28
Außerordentliche Erträge	20.000	161.838	141.838	709,19
Summe	10.843.100	11.077.762	234.662	2,16

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

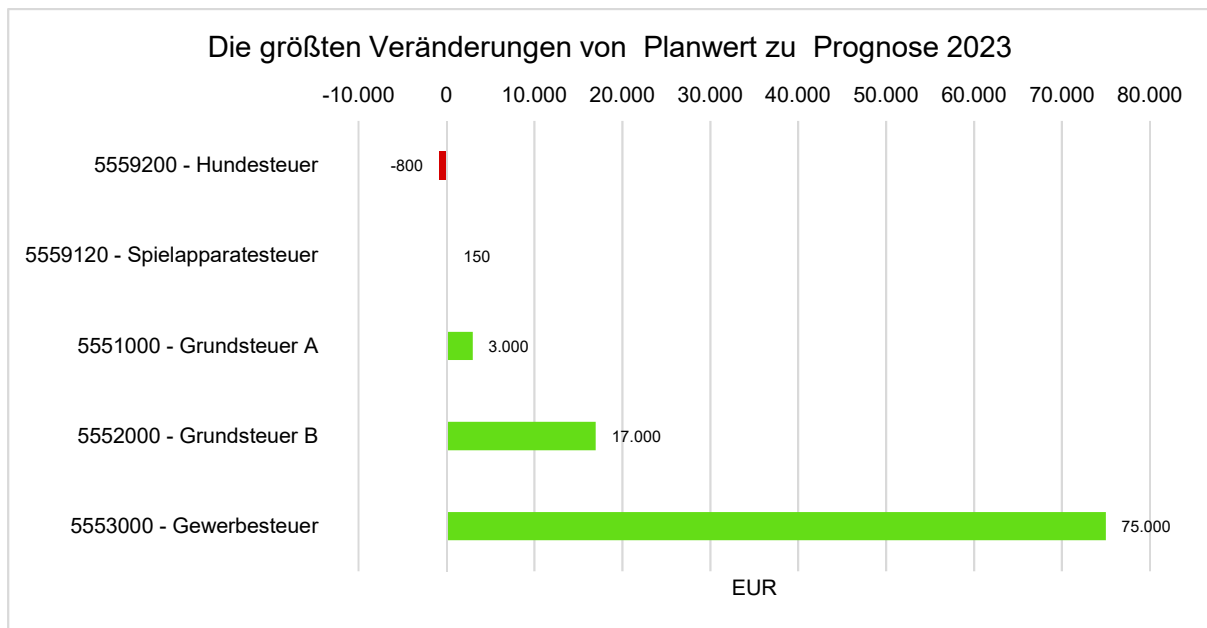




3.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Lichtenfels eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Juni wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 4.261.050 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 4.166.700 Euro bedeutet das eine Abweichung von 94.350,00 Euro bzw. 2,26%.

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 Juni	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.166.700	4.261.050	94.350	2,26
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	129.000	3.000	2,38
5552000 - Grundsteuer B	445.000	462.000	17.000	3,82

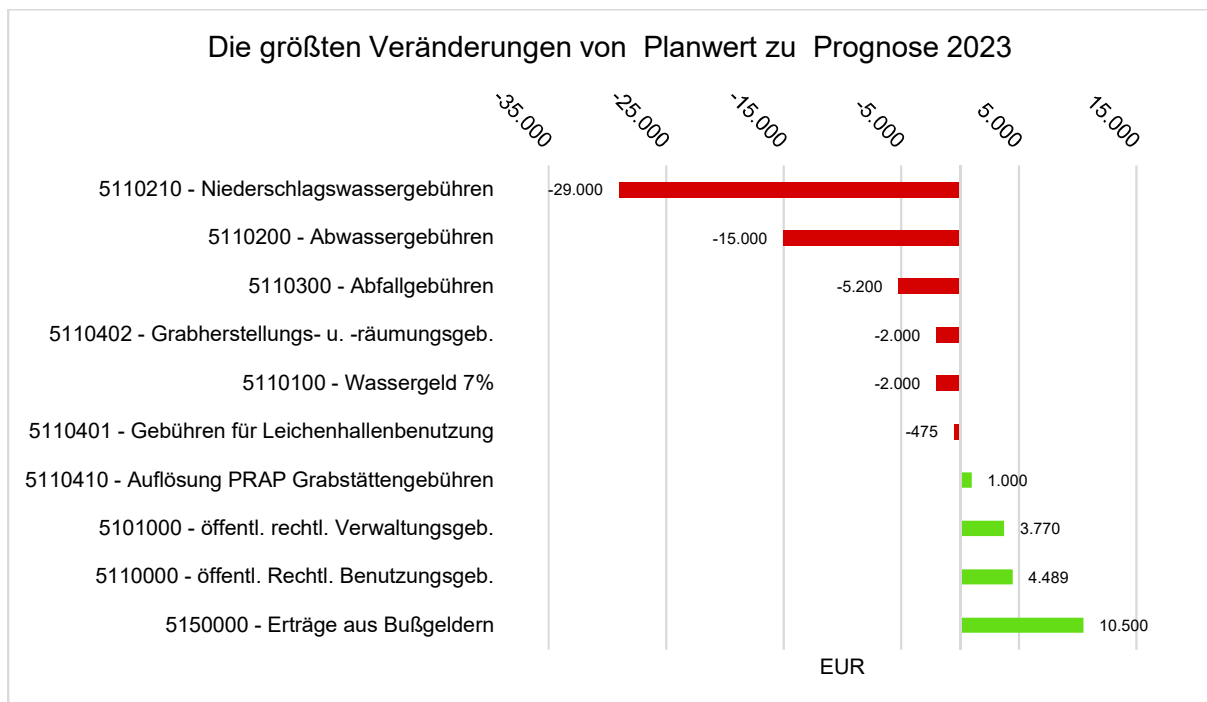


	Plan	Prognose per Juni	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
5553000 - Gewerbesteuer	1.100.000	1.175.000	75.000	6,82
5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	600	750	150	25,00
5559200 - Hundesteuer	37.000	36.200	-800	-2,16

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 Juni sieht hier ein Jahresergebnis von 1.928.083 Euro vor, was eine Abweichung von -33.916,54 Euro bzw. - 1,73% bedeutet.

Nachfolgend werden wieder die 10 größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.



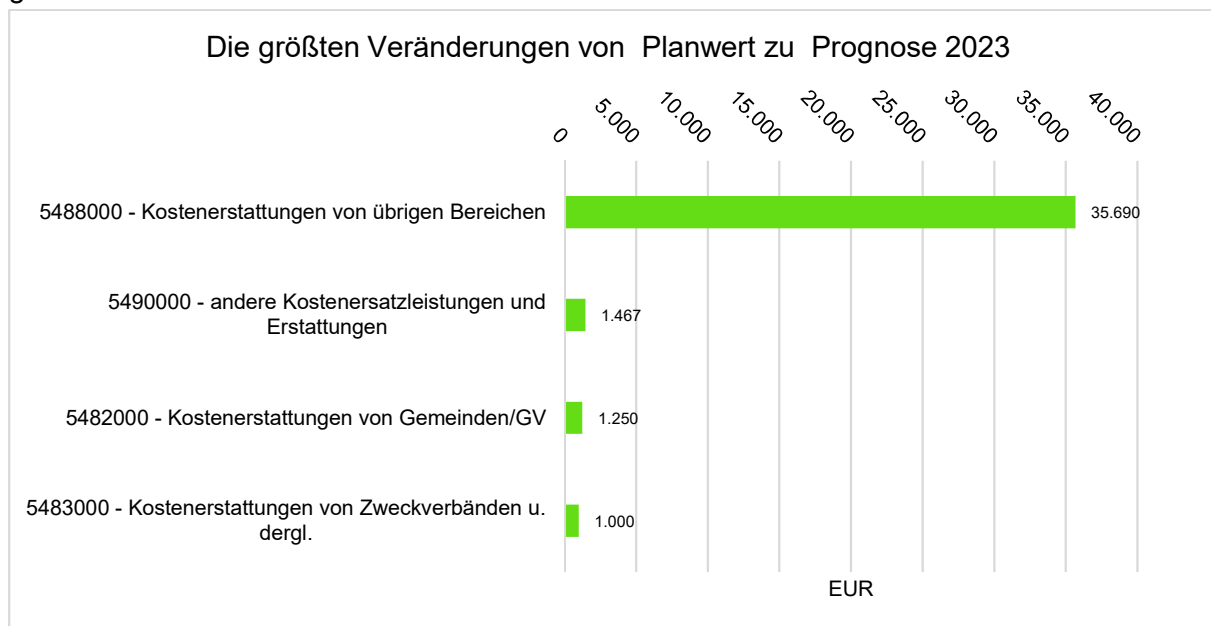


Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.962.000	1.928.083	-33.917	-1,73 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	38.800	42.570	3.770	9,72 ↗
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	14.500	18.989	4.489	30,96 ↗
5110100 - Wassergeld 7%	470.000	468.000	-2.000	-0,43 ↘
5110200 - Abwassergebühren	680.000	665.000	-15.000	-2,21 ↘
5110210 - Niederschlagswassergebühren	322.000	293.000	-29.000	-9,01 ↘
5110300 - Abfallgebühren	387.200	382.000	-5.200	-1,34 ↘
5110401 - Gebühren für Leichenhallenbenutzung	3.000	2.525	-475	-15,83 ↘
5110402 - Grabherstellungs- und -räumungsgebühren	25.000	23.000	-2.000	-8,00 ↘
5110410 - Auflösung PRAP Grabstättengebühren	14.500	15.500	1.000	6,90 ↗
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	7.000	17.500	10.500	150,00 ↗

3.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand Juni ein Jahresendertrag von 136.307 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 96.900 Euro bedeutet das eine Abweichung von 39.406,54 Euro bzw. 40,67%. Nachfolgend wieder die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.





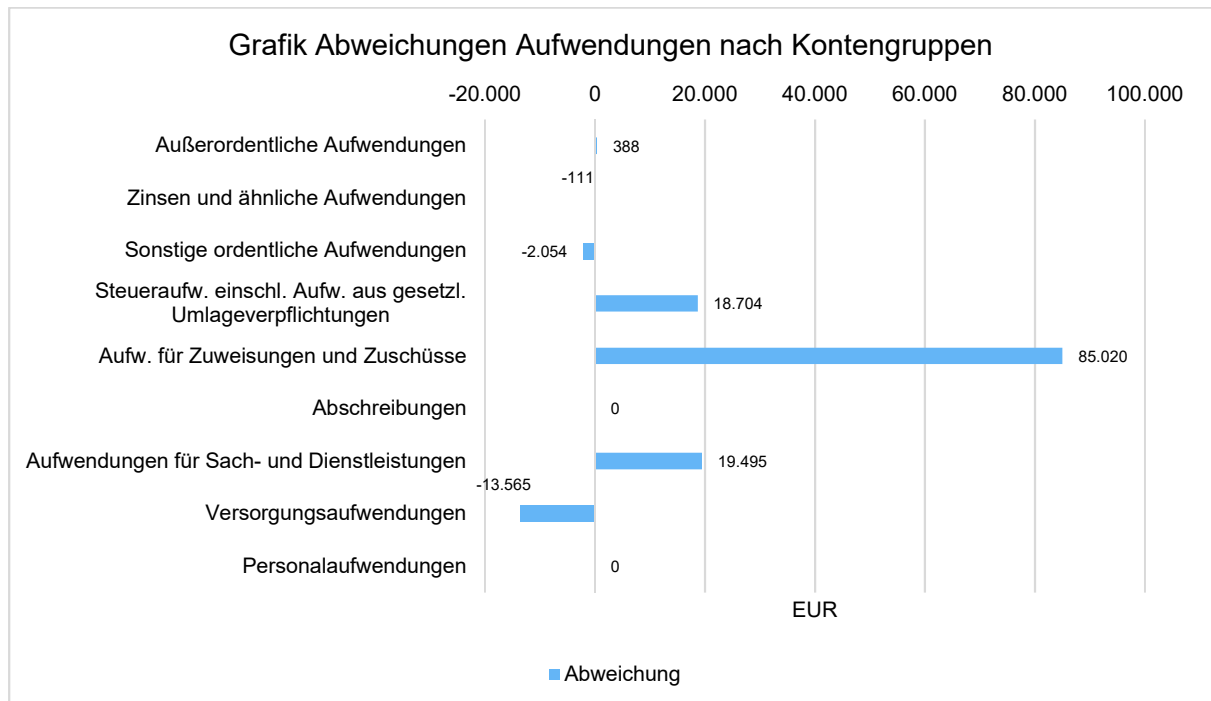
Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.900	136.307	39.407	40,67 ↗
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	57.750	59.000	1.250	2,16 ↗
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.000	12.000	1.000	9,09 ↗
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	35.690	35.690	-- ↗
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	28.150	29.617	1.467	5,21 ↗

4 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 10.576.760 Euro geplant. Die Prognose des Monats Juni für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 10.684.636 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von 107.876,45 Euro bzw. 1,02%.

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

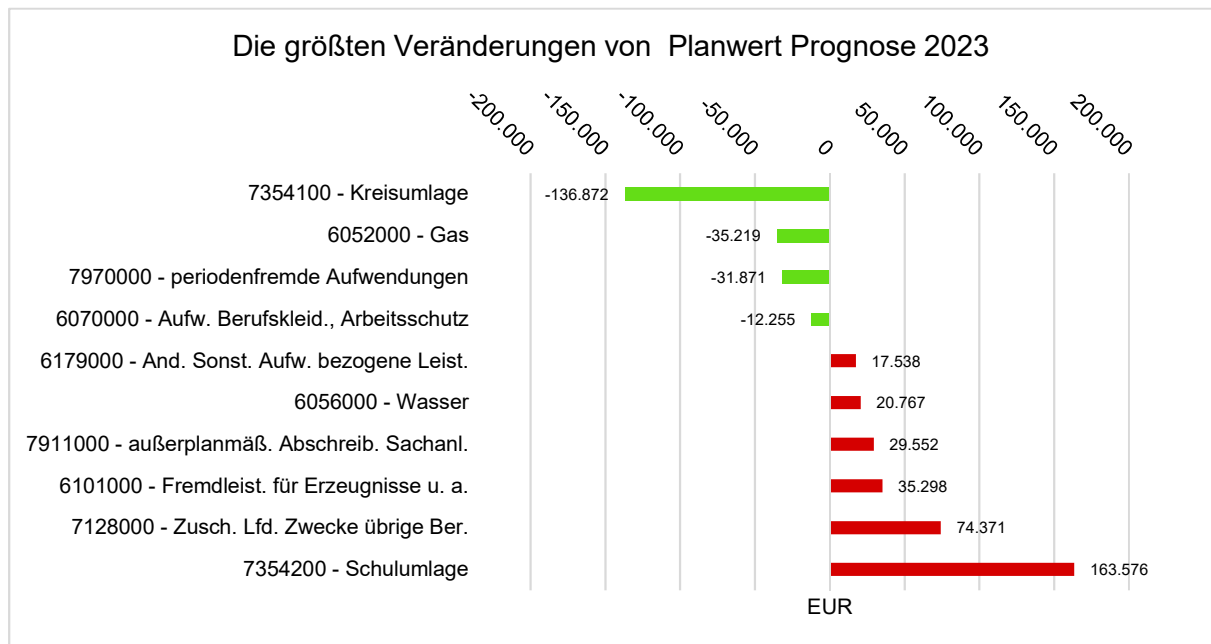




Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	1.636.300	1.636.300	0	0,00 →
Versorgungsaufwendungen	351.750	338.185	-13.565	-3,86 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.717.580	2.737.075	19.495	0,72 →
Abschreibungen	1.183.380	1.183.380	0	0,00 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.387.100	1.472.120	85.020	6,13 ↗
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.990.700	3.009.404	18.704	0,63 →
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.400	8.346	-2.054	-19,75 ↘
Ordentliche Aufwendungen	10.277.210	10.384.810	107.600	1,05 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	238.850	238.739	-111	-0,05 →
Außerordentliche Aufwendungen	60.700	61.088	388	0,64 →
Summe	10.576.760	10.684.636	107.876	1,02 ↗

Die Steigerung bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sind auf die erwarteten höheren Zahlungen an den Zweckverband Kindertagesstätten zurückzuführen. Nach heutigem Stand entwickeln sich die weiteren Ansätze gem. Haushaltsplan. 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 Juni 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. 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	338.185	-13.565	-3,86 ↘
6440100 - Versorgungsbezüge Beamte	4.800	2.400	-2.400	-50,00 ↘
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	165.600	161.869	-3.731	-2,25 ↘
6451000 - Aufw. an Verso. kassen f. tarifl. Beschäftigte	105.300	98.741	-6.559	-6,23 ↘

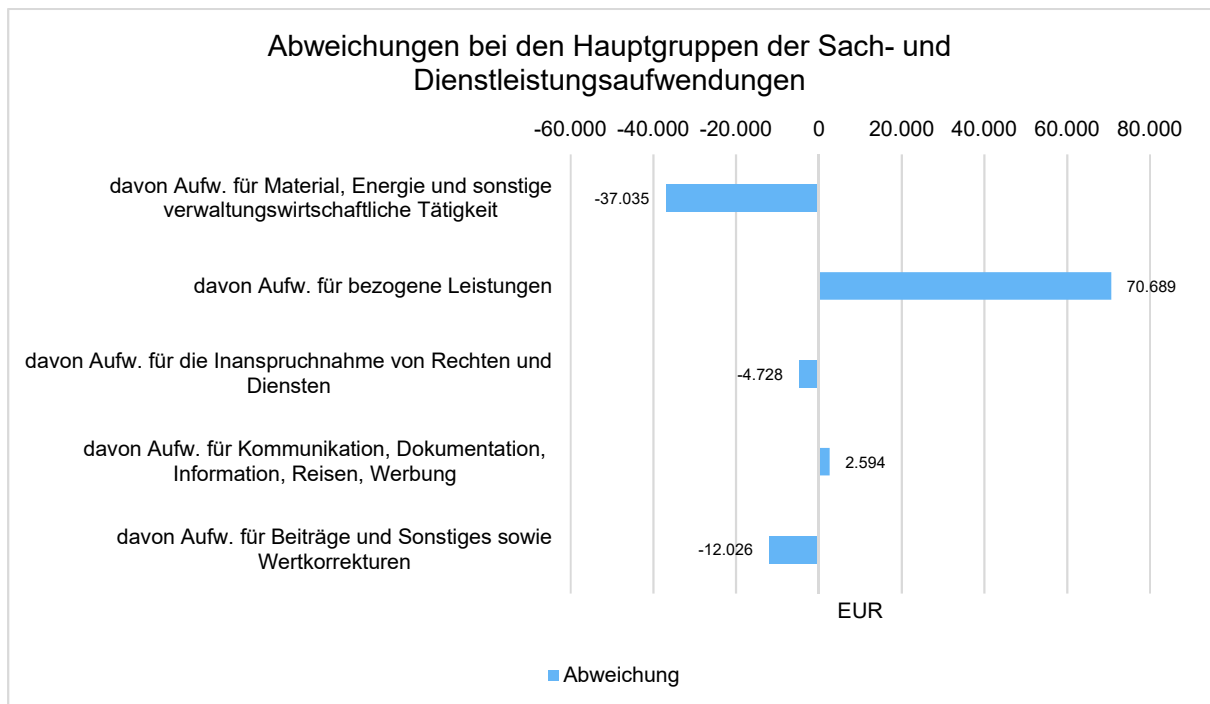


	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
6460100 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	56.100	56.100	0	0,00 →
6461000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	13.950	13.950	0	0,00 →
6462000 - Zuführung zu Rückstellung LAK Beamte	6.000	5.125	-875	-14,58 ↘

4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 2.737.075 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 2.717.580 Euro eine Abweichung von 19.494,63 Euro bzw. 0,72%.

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



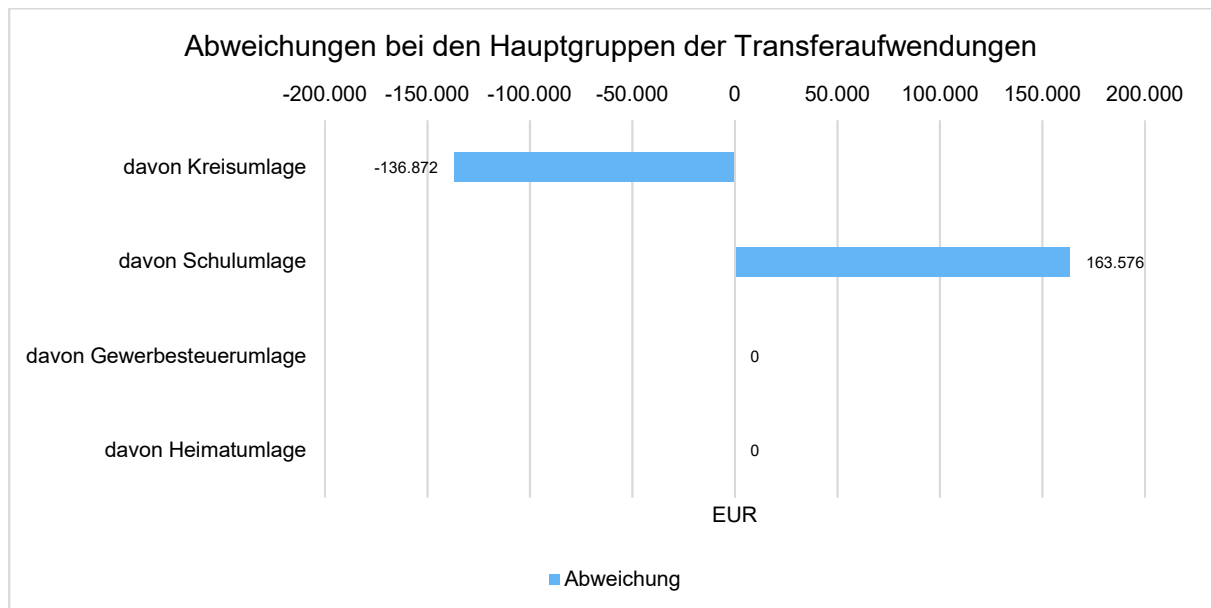


Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.717.580	2.737.075	19.495	0,72 →
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	774.950	737.915	-37.035	-4,78 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.464.850	1.535.539	70.689	4,83 ↗
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	249.300	244.572	-4.728	-1,90 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	81.000	83.594	2.594	3,20 ↗
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	147.480	135.454	-12.026	-8,15 ↘

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 Juni wurden 3.009.404 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 18.704,00 Euro bzw. 0,63%. Nachfolgendes Diagramm und Tabelle geben Auskunft über die Entwicklung dieser Position.





Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.990.700	3.009.404	18.704	0,63 →
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	93.900	0	0,00 →
davon Heimatumlage	58.400	58.400	0	0,00 →

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 Juni	Abweichung	Abweichung %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.222.800	1.143.678	-79.122	-6,47
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	70.000	144.428	74.428	106,33
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	64.300	44.550	-19.750	-30,72
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.357.100	1.332.656	-24.444	-1,80
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.900	28.950	-3.950	-12,01
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.539.700	2.260.348	-279.352	-11,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	478.662	478.662	--
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	576.300	405.977	-170.323	-29,55



	Plan	Prognose per Juni	Abweichung	Abweichung %
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	8.000	7.655	-345	-4,31
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.156.900	3.181.593	24.693	0,78
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.799.800	-1.848.937	-49.137	-2,73

Inwieweit die veranschlagten Investitionen umgesetzt werden können, ist u. a. von der Auslastung der Baufirmen abhängig. Die erwarteten Kostensteigerungen bei der Erweiterung des Kindergartens Sachsenberg, treten auf Grund der aktuellen Entwicklung nicht ein.

Gem. der als Anlage beigefügten Auswertung der Investitionen per 30.06.2023 sind bereits einige Abweichungen zu entnehmen, die noch zu keiner Überschreitung der Budgets führen. Diese werden erst im Folgebericht deutlich.

Die Auszahlungen für die Kanalisation Sachsenberger Straße in Goddelsheim werden deutlich steigen. Hier wurden der Finanzabteilung im Rahmen der Haushaltsberatungen lediglich die Nettoszahlen 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 werden erwartet. Die höheren Auszahlungen sind teilweise durch höhere Zuschüsse gedeckt. Die Deckung der dann noch verbleibenden Überschreitung sollte durch Einsparungen innerhalb der Budgets möglich sein. Auch dies wird erst im Folgebericht verdeutlicht werden können.

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	-1.115.954	-4.014	-0,36 →
02 - Sicherheit und Ordnung	-353.590	-348.905	4.685	1,33 ↗
04 - Kultur und Wissenschaft	-53.060	-52.819	241	0,45 →
05 - Soziale Hilfen	-700	-2.094	-1.394	-199,18 ↘
06 - Kinder- und Jugendhilfe	-1.205.350	-1.155.432	49.918	4,14 ↗
08 - Sportförderung	-83.180	-80.762	2.418	2,91 ↗
09 - Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-10.550	-14.316	-3.766	-35,70 ↘
10 - Bauen und Wohnen	-62.790	-61.607	1.183	1,88 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	0	0	0	-- →
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-519.030	-511.006	8.024	1,55 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-31.560	5.789	37.349	118,34 ↗
15 - Wirtschaft und Tourismus	-87.580	-142.639	-55.059	-62,87 ↘
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	3.785.670	3.872.872	87.202	2,30 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	266.340	393.126	126.786	47,60 ↗

6.2 Wesentliche Entwicklungen

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Erträge

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
Ordentliche Erträge	4.470.187	10.772.800	10.833.794	60.994 →
5003000 - Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	9.371	13.500	13.730	230 ↗
5004000 - Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	16.504	104.250	39.122	-65.128 ↘
5005000 - Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	426	22.000	22.242	242 ↗
5060100 - Umsatzerlöse Holzverkauf 19%	408.308	500.700	620.000	119.300 ↗
5060101 - Umsatzerlöse Holzverkauf 7%	7.658	129.100	15.000	-114.100 ↘
5060200 - Umsatzerlöse Eigenjagdbezirke 19%	4.928	6.000	6.000	0 →
5060201 - Umsatzerlöse Wildbret 7%	4.064	7.000	8.000	1.000 ↗



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
5090000 - sonstige Umsatzerlöse	--	350	343	-8 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	15.780	38.800	42.570	3.770 ↗
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	9.059	14.500	18.989	4.489 ↗
5110100 - Wassergeld 7%	223.839	470.000	468.000	-2.000 →
5110200 - Abwassergebühren	322.321	680.000	665.000	-15.000 ↘
5110210 - Niederschlagswassergebühren	134.291	322.000	293.000	-29.000 ↘
5110300 - Abfallgebühren	202.886	387.200	382.000	-5.200 ↘
5110400 - Nutzungsrechte an Grabstätten	15.725	--	0	0 →
5110401 - Gebühren für Leichenhallenbenutzung	1.025	3.000	2.525	-475 ↘
5110402 - Grabherstellungs- und -räumungsgebühren	7.950	25.000	23.000	-2.000 ↘
5110410 - Auflösung PRAP Grabstättengebühren	--	14.500	15.500	1.000 ↗
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	17.383	7.000	17.500	10.500 ↗
5309100 - Konzessionsabgaben	52.311	123.000	110.000	-13.000 ↘
5330000 - Erträge aus Schadensersatzleistungen	246	3.400	2.023	-1.377 ↘
5380000 - Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	--	49.000	29.700	-19.300 ↘
5390100 - Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	26.237	30.000	26.237	-3.763 ↘
5392000 - Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	454	1.000	958	-42 ↘
5392001 - Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	397	650	649	-1 →
5399000 - andere sonstige betriebliche Erträge	5.125	18.750	14.531	-4.219 ↘
5401010 - Schlüsselzuweisungen	1.030.524	2.059.800	2.061.048	1.248 →
5420100 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	11.085	197.000	196.563	-437 →
5421000 - Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	219.522	426.800	421.301	-5.499 ↘
5422000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	18.946	45.000	47.000	2.000 ↗
5423000 - Zuweisungen f lfd Zwecke von Zweckverbänden	13.429	38.250	35.341	-2.909 ↘
5428000 - Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	4.070	500	8.000	7.500 ↗



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
5430100 - Schuldendiensthilfen vom Land	1.851	2.300	2.300	0 →
5460099 - Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	--	34.180	27.770	-6.410 ↘
5460100 - Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	132	344.710	344.710	0 →
5461000 - Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	--	38.450	37.880	-570 ↘
5462000 - Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	--	162.420	162.420	0 →
5463000 - Erträge Auflösung von SOPO für den Gebührenausgl.	--	17.600	83.996	66.396 ↗
5469000 - Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	--	31.490	31.490	0 →
5477000 - Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	36.079	140.000	140.000	0 →
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	--	57.750	59.000	1.250 ↗
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.000	11.000	12.000	1.000 ↗
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	35.690	--	35.690	35.690 ↗
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	11.818	28.150	29.617	1.467 ↗
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	593.320	2.290.000	2.290.000	0 →
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	36.664	168.100	168.100	0 →
5551000 - Grundsteuer A	60.282	126.000	129.000	3.000 ↗
5552000 - Grundsteuer B	240.373	445.000	462.000	17.000 ↗
5553000 - Gewerbesteuer	641.099	1.100.000	1.175.000	75.000 ↗
5559120 - Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	92	600	750	150 ↗
5559200 - Hundesteuer	17.924	37.000	36.200	-800 ↘

Gesamtergebnishaushalt - ordentliche Aufwendungen

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
Ordentliche Aufwendungen	3.932.201	10.277.210	10.384.810	107.600 ↗
6001000 - Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	15.249	62.400	62.024	-376 →
6010100 - Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	2.959	7.250	6.636	-614 ↘
6011000 - Lehr- und Unterrichtsmittel	--	400	400	0 →



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6020000 - Hilfsstoffe	1.044	4.600	3.615	-985 ↓
6030200 - Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	11.361	22.300	25.791	3.491 ↑
6051000 - Strom	60.257	155.700	145.007	-10.693 ↓
6052000 - Gas	16.355	96.500	61.281	-35.219 ↓
6054000 - Heizöl	19.851	29.000	30.515	1.515 ↑
6055000 - Treibstoffe	14.412	31.300	32.452	1.152 ↑
6056000 - Wasser	80.185	177.100	197.867	20.767 ↑
6057000 - Abwasser	17.111	19.750	18.772	-978 ↓
6061000 - Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	8.695	29.450	29.459	9 →
6062000 - Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	424	2.500	2.500	0 →
6063000 - Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	108	15.700	10.327	-5.373 ↓
6065000 - Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	3.158	13.400	14.303	903 ↑
6069000 - sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	10.882	38.100	38.536	436 ↑
6070000 - Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	13.090	41.700	29.445	-12.255 ↓
6081000 - Reinigungsmaterial	358	1.850	1.190	-660 ↓
6089000 - übriger sonstiger Materialaufwand	6.954	25.950	27.795	1.845 ↑
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	94.159	200.200	235.498	35.298 ↑
6120000 - Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	4.748	20.000	14.748	-5.252 ↓
6131000 - Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	14.426	34.800	34.025	-775 ↓
6139000 - sonstige weitere Fremdleistungen	15.529	30.000	38.689	8.689 ↑
6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	37.605	242.900	245.553	2.653 ↑
6162000 - Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	11.454	10.200	21.021	10.821 ↑
6163000 - Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	1.677	9.900	9.445	-455 ↓
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	22.062	27.500	38.340	10.840 ↑
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	31.909	297.600	292.121	-5.479 ↓
6166000 - Wartungskosten	546	14.900	13.581	-1.319 ↓
6169000 - sonstige Fremdinstandhaltung	6.606	19.550	18.790	-760 ↓



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung	176.694	462.800	453.374	-9.426 ↘
6173000 - Fremdreinigung	18.321	33.100	41.417	8.317 ↗
6179000 - And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	49.650	61.400	78.938	17.538 ↗
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	450.942	1.063.600	1.063.600	0 →
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	1.323	--	0	0 →
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	840	5.000	5.000	0 →
6251010 - Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	2.961	--	0	0 →
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	134.937	282.400	282.400	0 →
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	94.744	239.200	239.200	0 →
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	31.236	38.300	38.300	0 →
6440100 - Versorgungsbezüge Beamte	--	4.800	2.400	-2.400 ↘
6450100 - Aufw. an Versorgungskassen Beamte	81.000	165.600	161.869	-3.731 ↘
6451000 - Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	43.998	105.300	98.741	-6.559 ↘
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	5.125	-875 ↘
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	7.279	--	0	0 →
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	--	1.500	1.500	0 →
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	--	800	800	0 →
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	4.734	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 →



Report on the Budget Execution
as of 30.06.2023

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
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 →
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	13.023	21.200	25.973	4.773 ↗
6702000 - Aufwendungen für Datenverarbeitung	13.559	55.450	54.507	-943 ↘
6710000 - Leasing	2.014	6.800	6.800	0 →
6720000 - Lizenzen und Konzessionen	11.695	36.700	37.009	309 →
6730000 - Gebühren	257	600	557	-43 ↘
6750000 - Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	1.663	6.500	6.500	0 →
6750001 - Rücklastschriftgebühr	177	300	360	60 ↗
6771000 - Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	383	17.800	18.183	383 ↗
6772000 - Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	3.560	16.000	16.350	350 ↗
6779000 - Aufw. für andere Beratungsleistungen	6.121	24.100	18.403	-5.697 ↘
6780000 - Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	6.398	11.300	11.071	-229 ↘
6790000 - sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	3.162	52.550	48.860	-3.690 ↘
6810000 - Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	2.215	5.000	4.464	-536 ↘
6820000 - Porto und Versandkosten	6.020	9.900	9.100	-800 ↘
6831000 - Datenübertragungskosten	2.365	4.700	4.851	151 ↗
6832000 - Telefonkosten	8.329	17.300	18.225	925 ↗
6840000 - amtliche Bekanntmachungen	1.300	1.800	2.386	586 ↗
6850000 - Reisekosten	3.548	9.100	8.968	-132 ↘



Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
6860100 - Aufw. für Verfügungsmittel	1.025	1.800	1.800	0 →
6861000 - Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	762	2.000	1.943	-57 ↘
6862000 - Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	--	2.400	2.300	-100 ↘
6869000 - sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.837	7.700	8.274	574 ↗
6871000 - Geschenke bis 35 €	60	--	60	60 ↗
6880000 - Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	6.652	16.800	18.934	2.134 ↗
6890000 - sonstige Aufwendungen für Kommunikation	626	2.500	2.289	-211 ↘
6900100 - Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	27.568	26.690	27.409	719 ↗
6901000 - Kfz-Versicherungsbeiträge	12.782	16.250	12.724	-3.526 ↘
6909000 - Beiträge für sonstige Versicherungen	34.268	43.950	45.480	1.530 ↗
6910000 - Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	17.884	44.390	45.671	1.281 ↗
6920000 - Aufw. für Schadensersatzleistungen	--	1.000	407	-593 ↘
6970100 - Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich	--	15.200	3.763	-11.437 ↘
7020000 - Grundsteuer	5.812	7.850	5.849	-2.001 ↘
7030000 - Kfz-Steuer	690	2.550	2.497	-53 ↘
7122000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	38.262	48.200	48.262	62 →
7123000 - Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	19.466	52.000	52.074	74 →
7127000 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2.076	3.500	3.247	-253 ↘
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	579.467	1.031.800	1.106.171	74.371 ↗
7128001 - Zuschüsse / Budget historische Märkte	3.939	7.300	7.300	0 →
7170100 - sonstige Erstattungen an den Bund	767	1.700	2.467	767 ↗
7171000 - sonstige Erstattungen an das Land	--	800	800	0 →
7172000 - sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.060	1.800	1.800	0 →
7178000 - sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	--	240.000	250.000	10.000 ↗
7353117 - Heimatumlage	15.301	58.400	58.400	0 →



	Ist per Juni	Plan 2023	Prognose 2023	Abw. 2023
7354100 - Kreisumlage	833.964	1.804.800	1.667.928	-136.872 ↘
7354200 - Schulumlage	579.588	995.600	1.159.176	163.576 ↗
7363100 - Abwasserabgabe	15.376	38.000	30.000	-8.000 ↘
7380100 - Gewerbesteuerumlage	24.623	93.900	93.900	0 →

6.2.1 Wasserversorgung

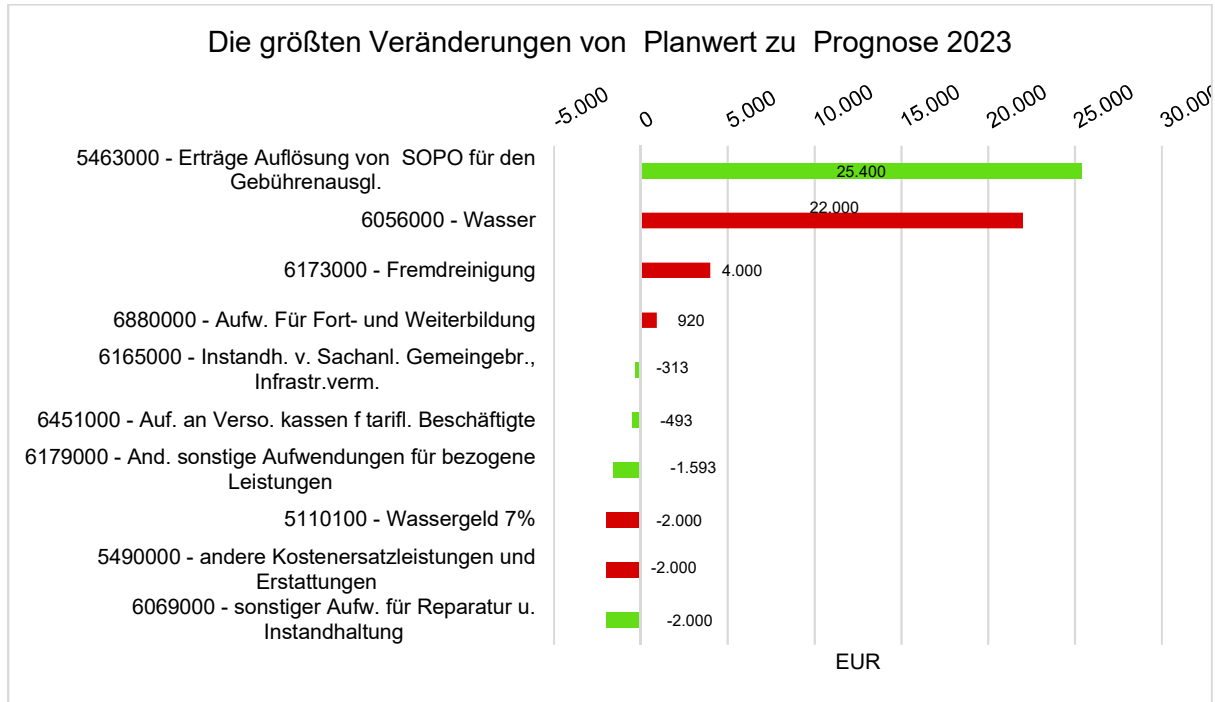
Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	520.150	224.097,27	541.550,00	21.400 ↗
Ordentliche Aufwendungen	377.150	113.363,58	398.493,69	21.344 ↗
Verwaltungsergebnis	143.000	110.733,69	143.056,31	56 →
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	--	--	--	--
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	520.150	224.097,27	541.550,00	21.400 ↗
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	377.150	113.363,58	398.493,69	21.344 ↗
Ordentliches Ergebnis	143.000	110.733,69	143.056,31	56 →
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	56,00	56,00	56 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-56,00	-56,00	-56 ↘
Jahresergebnis	143.000	110.677,69	143.000,31	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 Gebührenaussgleich i. H. v. 43.000 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 Gebührenaussgleich beläuft zu Beginn des Berichtsjahres auf 43.456,01 Euro und wird zum Ende des Berichtsjahres voraussichtlich komplett aufgelöst werden müssen.

Sofern im Laufe des Berichtsjahres keine deutlichen Verbesserungen eintreten, wird im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 über eine Erhöhung des Wasserpreises zu beschließen sein.



6.2.2 Abfallbeseitigung

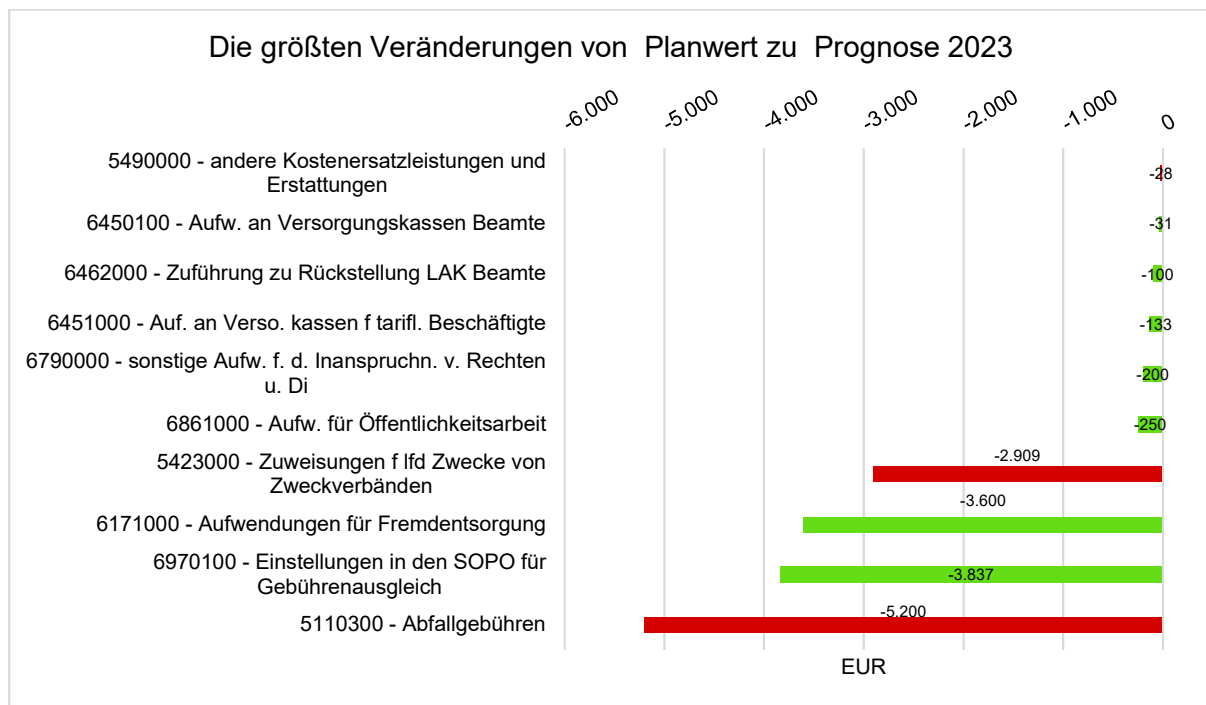
Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	426.500	217.166,28	418.349,14	-8.151 ↘
Ordentliche Aufwendungen	415.700	155.542,54	407.548,81	-8.151 ↘
Verwaltungsergebnis	10.800	61.623,74	10.800,33	0 →
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	--	--	--	--
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	426.500	217.166,28	418.349,14	-8.151 ↘
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	415.700	155.542,54	407.548,81	-8.151 ↘
Ordentliches Ergebnis	10.800	61.623,74	10.800,33	0 →
Außerordentliche Erträge	0	--	0,00	0 →
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	0	--	0,00	0 →
Jahresergebnis	10.800	61.623,74	10.800,33	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, auch wenn die geplante Einstellung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich von 7.600 Euro auf 3.763 Euro vermindert wurde.

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 29.427,84 Euro reduzieren. Eine Neukalkulation der Abwassergebühren ist in 2024 nicht notwendig.



6.2.3 Abwasserbeseitigung

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	1.188.750	456.612,57	1.185.746,00	-3.004 →
Ordentliche Aufwendungen	930.600	212.195,21	927.707,21	-2.893 →
Verwaltungsergebnis	258.150	244.417,36	258.038,79	-111 →
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150	--	39,00	-111 ↘
Finanzergebnis	-150	--	-39,00	111 ↗
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.188.750	456.612,57	1.185.746,00	-3.004 →
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	930.750	212.195,21	927.746,21	-3.004 →
Ordentliches Ergebnis	258.000	244.417,36	257.999,79	0 →

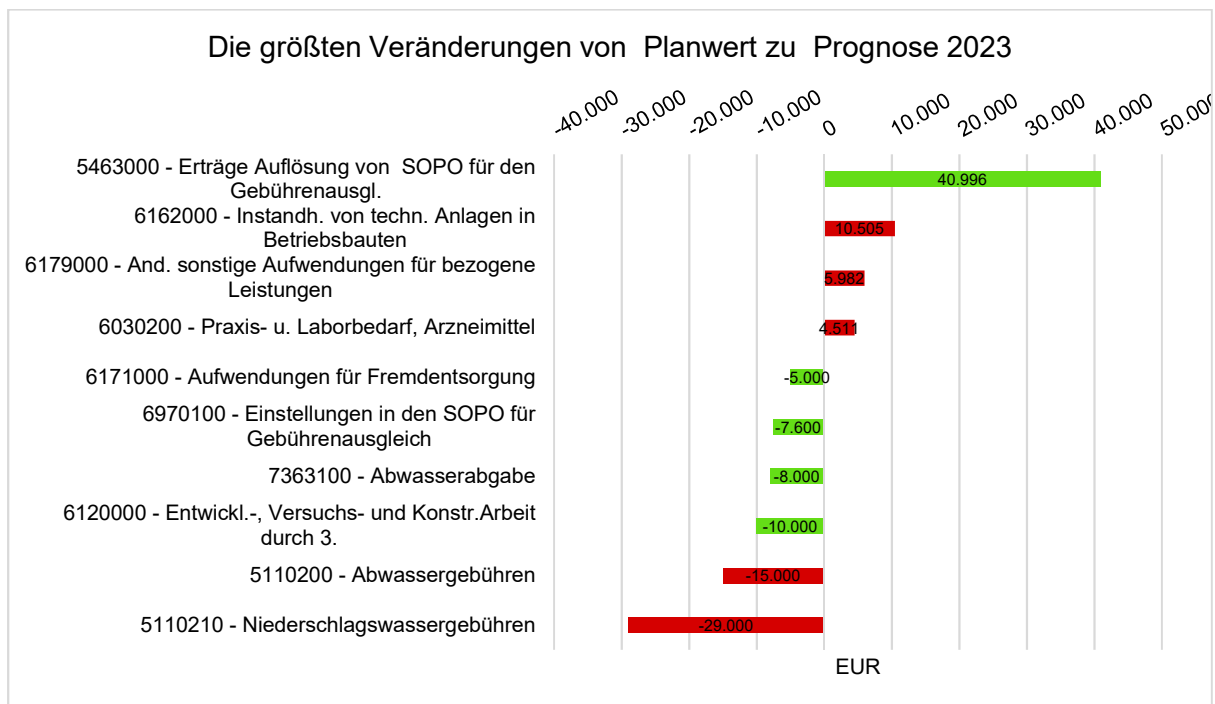


Bericht über den Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

	Ansatz 2023	Ist per Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	0	--	0,00	0 →
Außerordentliches Ergebnis	0	--	0,00	0 →
Jahresergebnis	258.000	244.417,36	257.999,79	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 40.996 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 92.221,83 Euro reduzieren.

Gem. Prognose ist mit Mindereinnahmen i. H. v. 44.000 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.





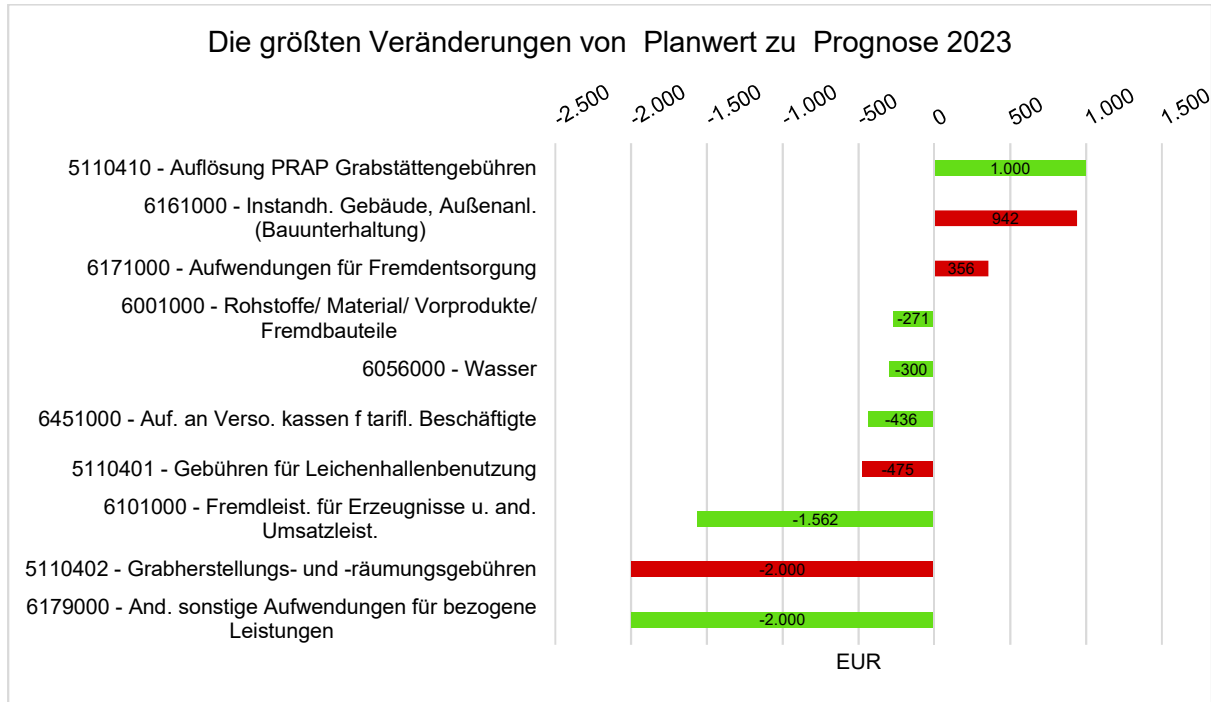
6.2.4 Friedhofswesen

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	55.050	25.951,00	53.126,00	-1.924 ↘
Ordentliche Aufwendungen	100.570	25.267,71	97.204,76	-3.365 ↘
Verwaltungsergebnis	-45.520	683,29	-44.078,76	1.441 ↗
Finanzerträge	--	--	--	--
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--
Finanzergebnis	--	--	--	--
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	55.050	25.951,00	53.126,00	-1.924 ↘
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	100.570	25.267,71	97.204,76	-3.365 ↘
Ordentliches Ergebnis	-45.520	683,29	-44.078,76	1.441 ↗
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	125,00	125,00	125 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	-125,00	-125,00	-125 ↘
Jahresergebnis	-45.520	558,29	-44.203,76	1.316 ↗

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 44.204 Euro ab. Die Entwicklung verläuft planmäßig. Zur Jahreshälfte kann hier jedoch nur schwer eine Prognose abgegeben werden.

Nach Buchung der internen Leistungsbeziehungen wird ein Fehlbetrag von rd. 64.200 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 Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	935.740	473.829,22	985.764,20	50.024
Ordentliche Aufwendungen	734.140	249.110,01	752.018,58	17.879
Verwaltungsergebnis	201.600	224.719,21	233.745,62	32.146
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
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	935.740	485.499,57	997.434,55	61.695
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	734.140	249.110,01	752.018,58	17.879
Ordentliches Ergebnis	201.600	236.389,56	245.415,97	43.816
Außerordentliche Erträge	--	1.236,13	1.236,13	1.236
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	--	1.236,13	1.236,13	1.236
Jahresergebnis	201.600	237.625,69	246.652,10	45.052

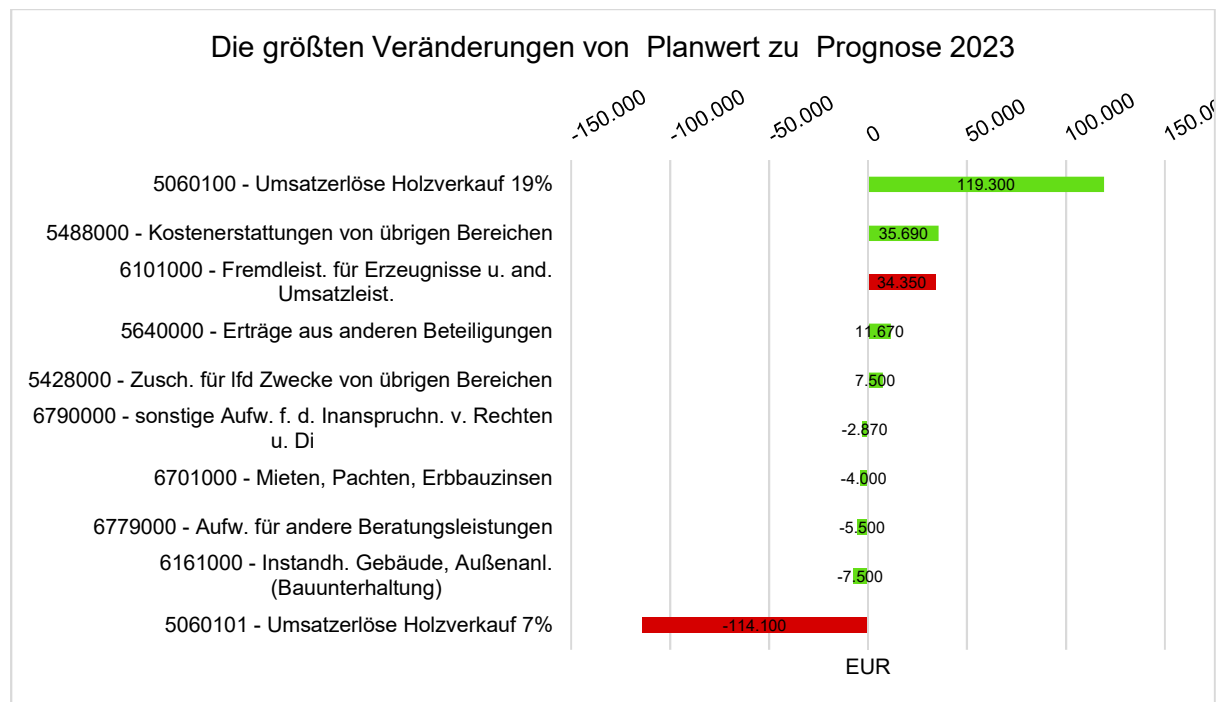


Auf die Erläuterungen unter Punkt 2, Ergebnisprognose, wird verwiesen. Die Entwicklung in der zweiten Jahreshälfte bleibt abzuwarten.

Der prognostizierte Überschuss beläuft sich (vor internen Leistungsbeziehungen) auf rd. 246.652 Euro und liegt somit 45.052 Euro über dem Planansatz. Es wird 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 ein Ausgleich der Kostenstelle 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.

Ziel ist, den Überschuss der Forstrücklage zuzuführen. Wie bereits erwähnt, ist dies jedoch nur möglich, sofern dieser nicht zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses 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 mit den Kommentierungen des Umsatzsteuergesetzes überein. Bisher wurden alle als Brennholz verkauften Holzformen (z. B. Stammholz) mit 7% USt berechnet. Der ermäßigte Steuersatz gilt jedoch nur für Brennholz in Form von Rundlingen, Scheiten, Zweigen oder Reisigbündeln oder ähnlichen Formen. Ob und inwieweit hier rückwirkende Änderungen vorgenommen werden müssen bzw. Umsatzsteuernachzahlungen zu erwarten sind, wird sich im Rahmen einer möglichen Umsatzsteuerprüfung ergeben.



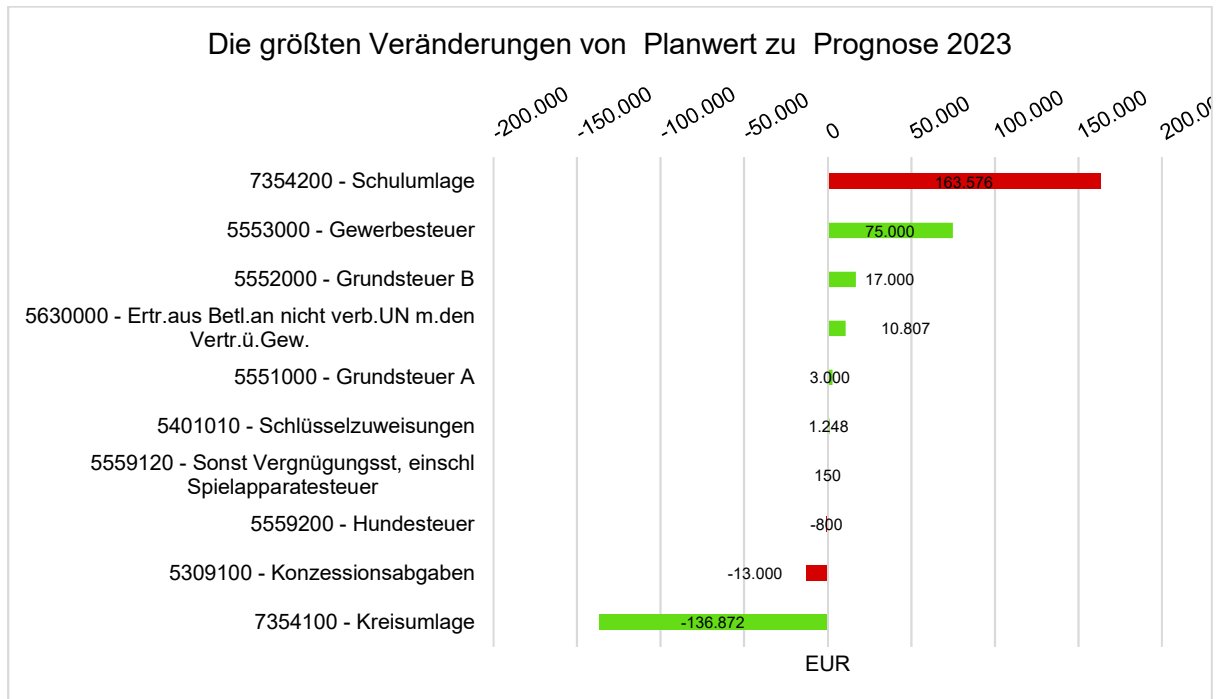


6.2.6 Steuern und allgemeine Zuweisungen

Ergebnis im Überblick

	Ansatz 2023	Ist per Juni	Prognose 2023	Abweichung zum Ansatz
Ordentliche Erträge	6.550.770	2.708.668,51	6.633.368,00	82.598
Ordentliche Aufwendungen	2.962.700	1.453.475,90	2.989.404,00	26.704
Verwaltungsergebnis	3.588.070	1.255.192,61	3.643.964,00	55.894
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	2.719.476,46	6.644.175,95	93.406
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.962.700	1.453.475,90	2.989.404,00	26.704
Ordentliches Ergebnis	3.588.070	1.266.000,56	3.654.771,95	66.702
Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--
Jahresergebnis	3.588.070	1.266.000,56	3.654.771,95	66.702

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





7 Fazit

Gem. Prognose verbessert sich das Jahresergebnis um 126.786 Euro. Die Verschlechterung im ordentlichen Ergebnis (- 14.664 Euro) wird durch die Verbesserung im außerordentlichen Ergebnis (141.450 Euro) ausgeglichen.

In Bezug auf das ordentliche Ergebnis stimmt die Entwicklung nicht positiv. Dies kann sich im Laufe des Jahres noch ändern. Der nächste Bericht bleibt abzuwarten. Auf diese mögliche Entwicklung, wurde bereits hingewiesen. Um den Haushaltsausgleich zu erreichen wurde die Gewerbesteuer erstmals mit 1.100.000 Euro angesetzt (Prognose: 1.175.000 Euro). Ein Verbesserungspotential wie noch in den Vorjahren (Ansätze 2021 von 780.000 Euro und 2022 von 975.000 Euro) ist in 2023 nicht gegeben.

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 – 30.06.2023) wurde das **Investitionsbudget INV-011140** (Inv-Budget Rathaus) um **4.172,68 Euro** überschritten.

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 €. 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 nun nachzuholen (Magistrat und StaVo).

Gem. § 8 Haushaltssatzung hätte die vorherige Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung eingeholt werden müssen. In Bezug auf den Eigenanteil wäre die Zustimmung des Magistrats ausreichend gewesen.

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 beigegefügtten Anlagen wird verwiesen.

Budetauswertung zum 30.06.2023

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
011110	Budget Gemeindeorgane	42.200,00 €	23.412,17 €	18.787,83 €
011111	Budget Hauptverwaltung	162.850,00 €	88.346,41 €	74.503,59 €
011112	Budget Finanzverwaltung	24.450,00 €	5.160,00 €	19.290,00 €
011113	Budget Personalverwaltung	200,00 €	- €	200,00 €
011114	Budget Rathaus	36.800,00 €	15.431,48 €	21.368,52 €
011115	Budget Bauhof	107.850,00 €	42.587,25 €	65.262,75 €
021210	Budget Statistik und Wahlen	7.200,00 €	576,64 €	6.623,36 €
021220	Budget Ordnungsverwaltung	16.150,00 €	14.411,25 €	1.738,75 €
021221	Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	26.600,00 €	12.486,80 €	14.113,20 €
021222	Budget Standesamt	4.400,00 €	- €	4.400,00 €
021260	Budget Brandschutz	242.150,00 €	107.233,56 €	134.916,44 €
021280	Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €
042720	Budget Büchereien	400,00 €	- €	400,00 €
042810	Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	10.250,00 €	4.284,37 €	5.965,63 €
042811	Budget Vereinsförderung	6.500,00 €	649,72 €	5.850,28 €
042910	Budget Förderung v. Kirchengemeinden	50,00 €	43,46 €	6,54 €
053150	Budget Soziale u. Seniorenangelegenheiten u.a.	51.700,00 €	15.118,42 €	36.581,58 €
063620	Budget Jugendarbeit	49.500,00 €	43.782,33 €	5.717,67 €
063650	Budget Tageseinrichtungen für Kinder	1.285.900,00 €	609.721,64 €	676.178,36 €
063660	Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	16.200,00 €	1.684,04 €	14.515,96 €
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 €	28.484,55 €	32.815,45 €
095110	Budget Bauleitplanung	30.840,00 €	272,28 €	30.567,72 €
105210	Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	3.400,00 €	702,11 €	2.697,89 €
105230	Budget Denkmalförderung	4.500,00 €	- €	4.500,00 €
115330	Budget Wasserversorgung	219.650,00 €	82.204,55 €	137.445,45 €
115370	Budget Abfallentsorgung	381.900,00 €	140.803,82 €	241.096,18 €
115380	Budget Abwasserbeseitigung	477.350,00 €	227.692,47 €	249.657,53 €
125410	Budget Gemeindestraßen	95.750,00 €	34.200,33 €	61.549,67 €
125420	Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €
125430	Budget Landesstraßen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
125450	Budget Straßenreinigung, Winterdienst	31.000,00 €	20.404,94 €	10.595,06 €
125470	Budget Bereitstellung ÖPNV	37.150,00 €	33.079,48 €	4.070,52 €
135510	Budget Grünanlagen, Freizeiteinr., öffentl. Anl.	21.500,00 €	5.353,42 €	16.146,58 €
135520	Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	4.900,00 €	790,16 €	4.109,84 €
135530	Budget Friedhofswesen	37.800,00 €	14.953,31 €	22.846,69 €
135550	Budget Stadtwald	416.400,00 €	154.354,95 €	262.045,05 €
135551	Budget Feld- u. Wirtschaftswege	54.400,00 €	25.011,00 €	29.389,00 €
155710	Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €
155730	Budget Verwaltung städt. Gebäude u. Grundst.	167.690,00 €	85.656,50 €	82.033,50 €
155750	Budget Fremdenverkehr	53.700,00 €	15.801,38 €	37.898,62 €
166110	Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.	2.894.300,00 €	2.851.726,67 €	42.573,33 €
166120	Budget Rücklagen, Kredite	238.700,00 €	98.871,88 €	139.828,12 €
166130	Budget Abwicklung der Vorjahre	- €	- €	- €
Saldo Budgets Ergebnishaushalt		7.345.130,00 €	4.815.482,46 €	2.529.647,54 €

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 €	1.661,25 €	21.538,75 €
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 €
INV-021221	Inv-Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	- €	- €	- €
INV-021222	Inv-Budget Standesamt	- €	- €	- €

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
INV-021260	Inv-Budget Brandschutz	673.600,00 €	45.386,97 €	628.213,03 €
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 €	147.981,51 €	742.318,49 €
INV-063660	Inv-Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	10.000,00 €	- €	10.000,00 €
INV-063670	Inv-Budget Sonstige 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 €	32,10 €	67,90 €
INV-105230	Inv-Budget Denkmalförderung	- €	- €	- €
INV-115330	Inv-Budget Wasserversorgung	190.300,00 €	85.692,10 €	104.607,90 €
INV-115370	Inv-Budget Abfallentsorgung	100,00 €	64,20 €	35,80 €
INV-115380	Inv-Budget Abwasserbeseitigung	445.800,00 €	258.634,01 €	187.165,99 €
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.	- €	- €	- €
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 €	25.664,50 €	32.035,50 €
INV-135551	Inv-Budget Feld- u. Wirtschaftswege	160.000,00 €	5.400,00 €	154.600,00 €
INV-155710	Inv-Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €
INV-155730	Inv-Budget Verwaltung städt. Gebäude u. Grundst.	437.000,00 €	91.743,03 €	345.256,97 €
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 €	694.845,09 €	2.462.054,91 €
PERS. 01111	Budget Personalaufwand	1.179.100,00 €	597.960,60 €	581.139,40 €
PERS. 02121		4.300,00 €	2.095,98 €	2.204,02 €
PERS. 02122		108.500,00 €	52.690,51 €	55.809,49 €
PERS. 02126		9.500,00 €	6.625,60 €	2.874,40 €
PERS. 02128		- €	- €	- €
PERS. 04272		- €	- €	- €
PERS. 04281		- €	- €	- €
PERS. 04291		- €	- €	- €
PERS. 05315		- €	- €	- €
PERS. 06362		- €	- €	- €
PERS. 06365		600,00 €	141,61 €	458,39 €
PERS. 06366		2.100,00 €	782,26 €	1.317,74 €
PERS. 06367		- €	- €	- €

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar
PERS. 08421	Budget Personalaufwand	- €	- €	- €
PERS. 08424		4.100,00 €	2.590,35 €	1.509,65 €
PERS. 09511		- €	- €	- €
PERS. 10521		104.900,00 €	50.331,00 €	54.569,00 €
PERS. 10523		- €	- €	- €
PERS. 11533		74.900,00 €	35.604,08 €	39.295,92 €
PERS. 11537		32.650,00 €	15.336,54 €	17.313,46 €
PERS. 11538		87.900,00 €	42.759,76 €	45.140,24 €
PERS. 12541		- €	- €	- €
PERS. 12542		- €	- €	- €
PERS. 12543		- €	- €	- €
PERS. 12545		4.400,00 €	575,86 €	3.824,14 €
PERS. 12547		6.400,00 €	1.790,21 €	4.609,79 €
PERS. 13551		4.700,00 €	1.042,23 €	3.657,77 €
PERS. 13552		- €	- €	- €
PERS. 13553		34.800,00 €	11.511,82 €	23.288,18 €
PERS. 13555		289.600,00 €	136.748,72 €	152.851,28 €
PERS. 15571		- €	- €	- €
PERS. 15573		39.600,00 €	16.978,12 €	22.621,88 €
PERS. 15575		- €	- €	- €
PERS. 16611		- €	- €	- €
PERS. 16612		- €	- €	- €
PERS. 16613		- €	- €	- €
Saldo Budget Personalaufwand		1.988.050,00 €	975.565,25 €	1.012.484,75 €

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

Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen zum 30.06.2023

Budget Nr.	Bezeichnung Budget	Ansatz incl. HR	Buchungen	Überschreitung	bereits genehmigt	noch zu genehmigen	Erläuterungen	
011110 bis 16613	Budgets Ergebnishaushalt	7.345.130,00 €	4.815.482,46 €	- €	- €	- €	keine Überschreitung - tw. Bereits Jahresbeträge in den Buchungen per 30.06.2023 enthalten	
	Budget Abschreibung	1.183.380,00 €	727,00 €	- €	- €	- €	Buchung Afa erst i. R. Jahresabschlussarbeiten tw. Afa gebucht wg. Verschröpfung von Anlagen	
	Budget Personalaufwand	1.988.050,00 €	975.565,25 €	- €	- €	- €	keine Überschreitung	
INV-011140	Inv-Budget Rathaus	5.600,00 €	9.772,68 €	4.172,68 €	- €	4.172,68 €	WLAN Dorflinde Rathaus - kein Ansatz. Förderung durch Landeszuschuss. Auszahlungen bis Abschluss der Maßn. Voraussichtlich 14.649,71 € abzgl. 12.000 € Zuschuss Eigenanteil Stadt voraussichtlich 2.649,71 €	
ges.							- 4.172,68 €	

Auswertung Investitionsschemata (Stand 30.06.2023)

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023	übertr. HR aus 2022	verfügbar 2023 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bemerkung
I011111003	Maßnahmen Digitalisierung (Sammelposten)	- €	19.800,00 €	19.800,00 €	2.850,00 €	16.950,00 €	
I0111114301	Anschaffung Inventar Rathaus	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	
I0111114305	WLAN-Hotspot Rathaus	- €	- €		8.625,52 €	8.625,52 €	WLAN Dorfllinde Rathaus - kein Ansatz. Über Budget gedeckt i. H.v. 4.452,84 € Überschreitung: 4.172,68 € - Zusch. Land fehlt noch
I0111115302	Neuanschaffung von Geräten (Bauhof)	8.000,00 €	- €	8.000,00 €	1.012,25 €	6.987,75 €	
I0111115324	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	Atemschutztechnik (Kooperation) 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 €	28.807,63 €	441.192,37 €	
I063620001	Zuschuss Kirchenkreisamt (Jugendbus)	2.000,00 €	2.000,00 €	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	
I063650301	Kindergarten Fürstenberg (neue Rettungswege)	- €	44.300,00 €	44.300,00 €	13.415,70 €	30.884,30 €	
I063650405	Anbau Kiga Immigh. - Hessenkasse (GEB-00026)	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 €	134.565,81 €	415.434,19 €	
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 €	
I105210002	Software Baumkataster	- €	- €	- €	2.403,80 €	1,00 €	Ausbuchung SoPo wg. Kündigung Software Baumkataster
I115330002	Wasserlgt. Anlagenweiterung versch. Ortsteile	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I115330003	Beschaffung von Geräten (Wasserversorgung)	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
I115330312	Wasserleitung Goddelsheim (Sachsenberger Str.)	- €	178.100,00 €	178.100,00 €	84.538,74 €	93.561,26 €	
I115330816	Wasserleitung Sachsenberg (Am Teich)	- €	- €	- €	1.018,16 €	1.018,16 €	nachtr. HK - Aufnahme Neubestand WL in GIS
I115380002	Kanalisationserweiterung verschiedene Ortsteile	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	
I115380206	Erneuerung Funkfernübertragung KA	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	

Inv-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023	übertr. HR aus 2022	verfügbar 2023 ges.	Soll ges.	verfügbar	Bemerkung
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 €	193.322,58 €	83.022,58 €	Ans. Hh "netto" veranschlagt gedeckt durch nicht veranschlagte Einnahmen von Hessen Mobil
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
I115380709	Schaltschrank Pumpstation Rhadern	- €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.982,99 €	982,99 €	Rg. Über Hh-Ansatz
I115380825	Rechenanlage KA Sachsenberg	100.000,00 €	27.500,00 €	127.500,00 €	- €	127.500,00 €	
I125410001	Straßenbeleuchtung (Anlagenerrw. 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 €	
I135520001	Gewässerschutzmaßnahmen (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
I135550010	Wildzaun / Gatter (Neuerichtung)	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 €	- €	6.000,00 €	
I135551501	Sanierung "Dreckbrücke" Münden	160.000,00 €	- €	160.000,00 €	5.400,00 €	154.600,00 €	
I155710002	Abwicklung Darlehen Wirtschaftsförderung	64.300,00 €	- €	64.300,00 €	- €	64.300,00 €	
I155730001	Grunderwerb verschiedene Ortsteile	435.000,00 €	- €	435.000,00 €	91.745,72 €	343.254,28 €	
		2.562.900,00 €	621.900,00 €	3.184.800,00 €	682.677,00 €	2.502.125,00 €	

2.562.900,00 € 621.900,00 € 3.184.800,00 € 682.677,00 € 2.502.125,00 €

Überschreitungen einzelner Investitionen ges.	118.944,70 €
davon gedeckt innerhalb der Budgets	114.772,02 €
davon gedeckt innerhalb der Budgets	4.172,68 €



Bericht über den Haushaltsvoll-
zug zum 30.06.2023

Lichtenfels, 13.07.2023



Behle (AR)