

Haushaltsvollzugsbericht

01.01. – 30.04.2022

Rechtliche Grundlagen zum Berichtswesen

Die doppische Haushaltsführung ermöglicht eine flexible und ergebnisorientierte Haushaltswirtschaft. Stichworte dafür sind die Budgetierung sowie Budgetvorgaben, die bereits seit einigen Jahren praktiziert werden. Die Berichtspflicht ist in § 28 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geregelt.

Ergebnisrechnung

Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Stadt zu ermöglichen. Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab.

Die Haushaltsansätze gelten für das ganze Jahr 2022. Es findet keine unterjährige Planung statt.

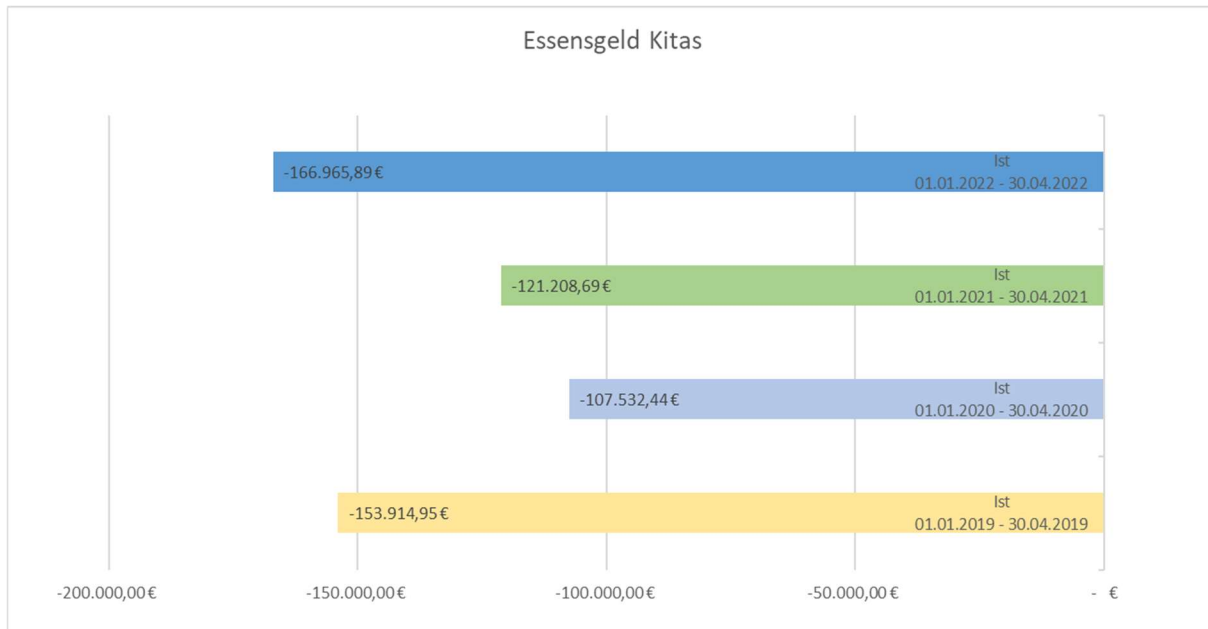
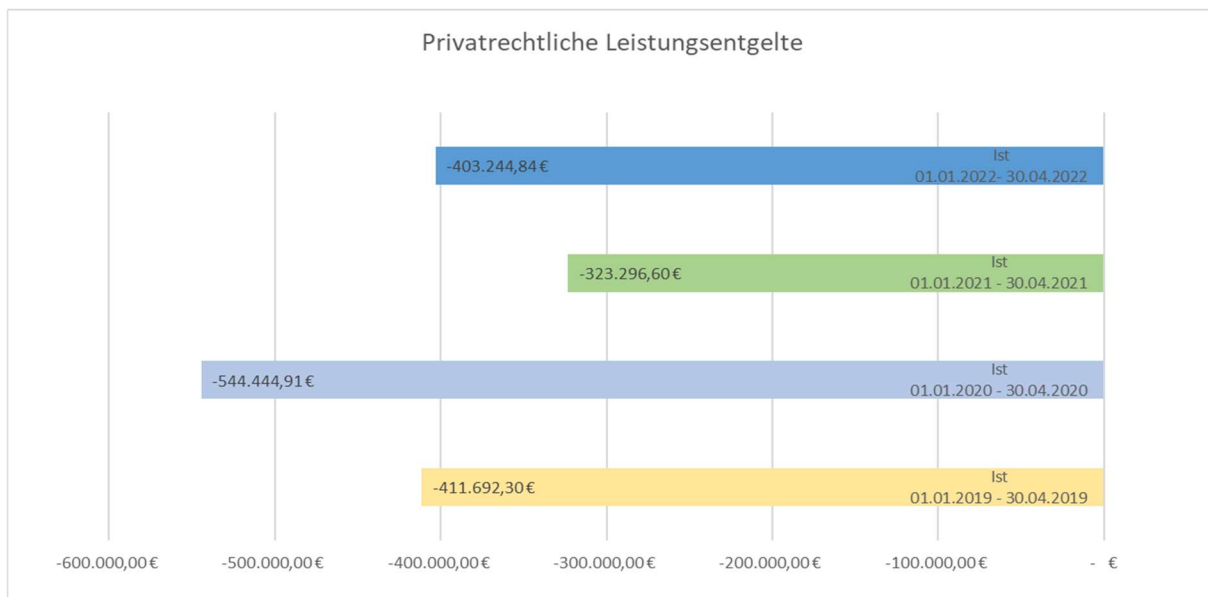
Erträge	Haushaltsansatz gemäß Haushaltsatzung 2022	Haushalts-ermächtigungen und Budget-übertragungen	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022 - 30.04.2022	Differenz	Erfüllungsgrad in Prozent
Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 1.212.307,29 €	- €	- 1.212.307,29 €	- 403.244,84 €	- 809.062,45 €	33,26
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 3.500.863,16 €	- €	- 3.500.863,16 €	- 849.034,97 €	- 2.651.828,19 €	24,25
Kostensatzleistungen und -erstattungen	- 212.430,40 €	- €	- 212.430,40 €	- 117.199,73 €	- 95.230,67 €	55,17
Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €	- €	0,00
Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	- 28.954.574,02 €	- €	- 28.954.574,02 €	- 8.458.259,55 €	- 20.496.314,47 €	29,21
Erträge aus Transferleistungen	- 1.102.574,30 €	- €	- 1.102.574,30 €	- 331.116,15 €	- 771.458,15 €	30,03
Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.ffd.Zwecke u.allg.Uml	- 9.284.210,54 €	- €	- 9.284.210,54 €	- 3.379.017,60 €	- 5.905.192,94 €	36,40
Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	- 1.304.456,72 €	- €	- 1.304.456,72 €	- €	- 1.304.456,72 €	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	- 929.463,50 €	- €	- 929.463,50 €	- 504.283,11 €	- 425.180,39 €	54,26
Summe der ordentliche Erträge	- 46.500.879,93 €	- €	- 46.500.879,93 €	- 14.042.155,95 €	- 32.458.723,98 €	30,20

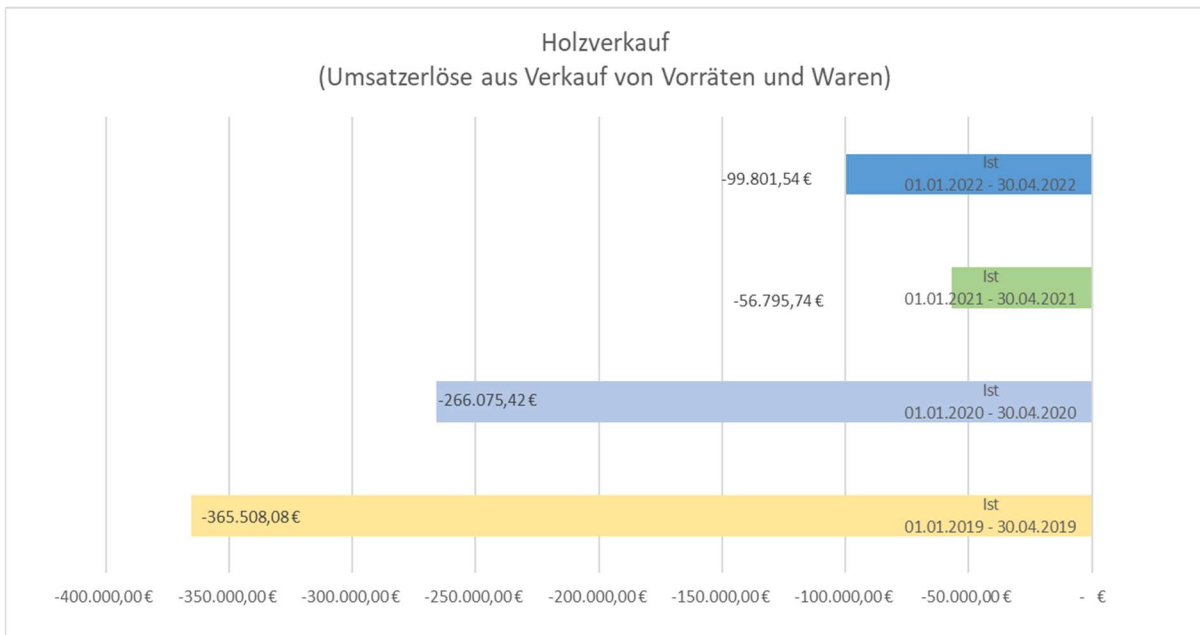
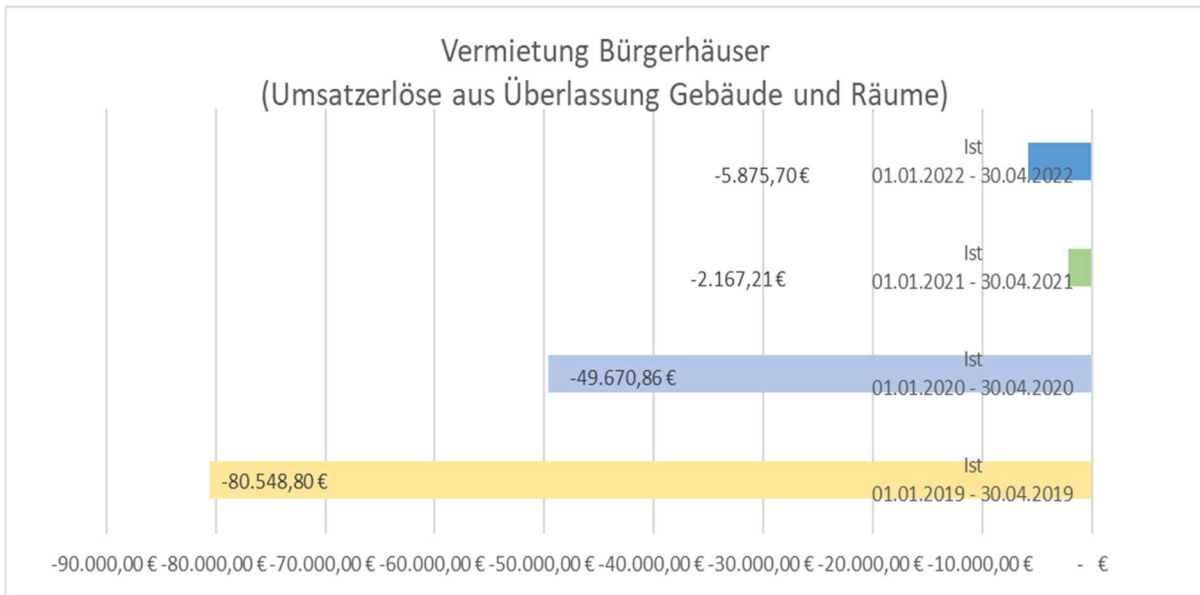
Erträge werden negativ dargestellt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte beruhen auf Umsatzerlösen, die aus der Überlassung von Gebäuden, Räumen und von Rechten entstehen. Die realisierten Preise basieren auf Angebot und Nachfrage, bzw. auf frei vereinbarten Erlösen aufgrund wirtschaftlicher Betätigung. Enthalten sind alle Entgelte aus privatrechtlichen Vertragsverhältnissen z.B.: Umsatzerlöse aus Verkauf von Vorräten und Waren, aus Überlassung von Rechten (Pachten) und Essensgeld Kitas.

Haushaltsansatz	-1.212.307,29 €
Ist 01.01.-30.04.2022	-403.244,84 €
Erfüllungsgrad	33,26 %





Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

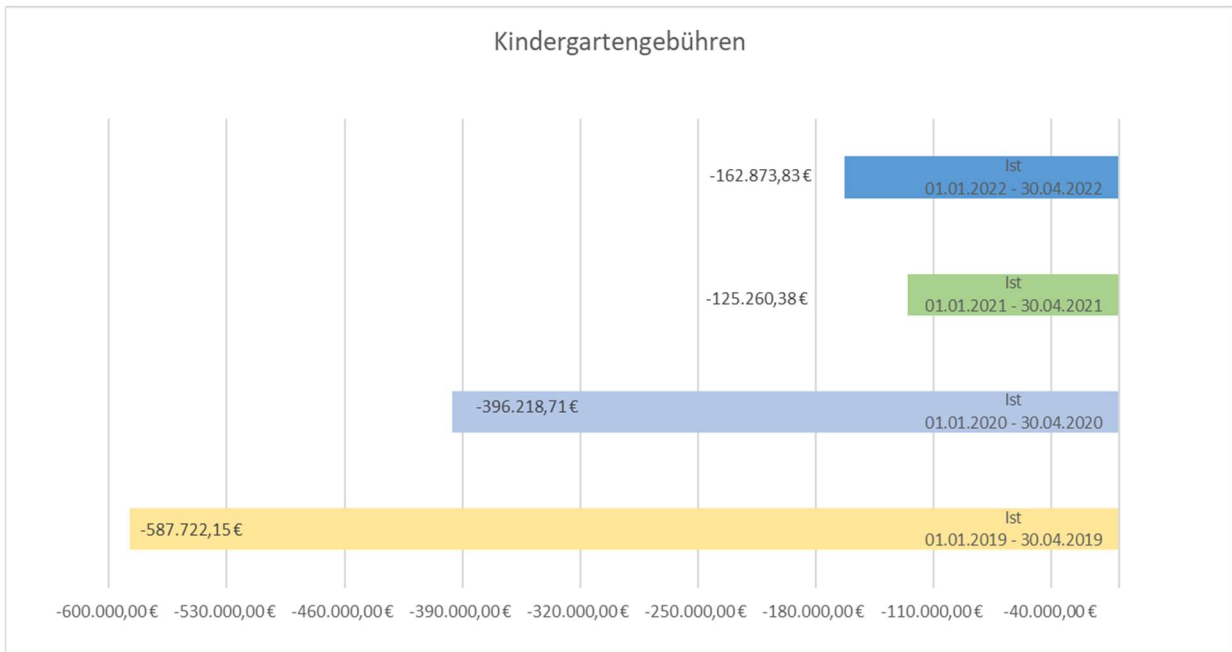
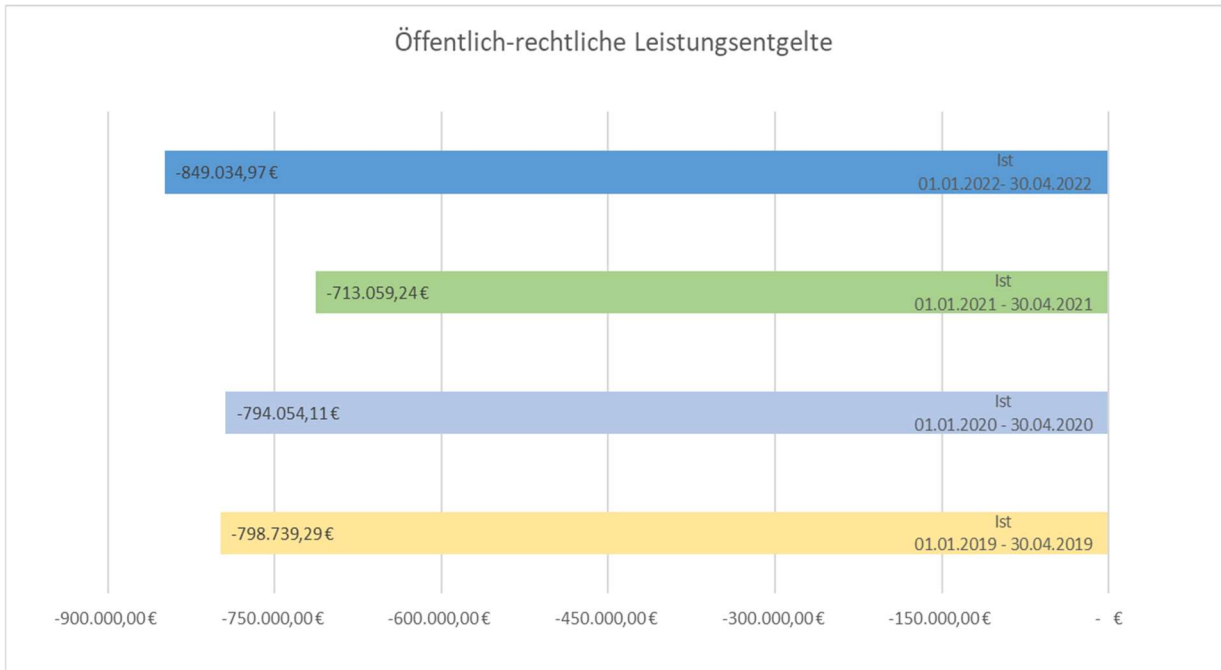
Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine individuelle zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Sie dienen der Erzielung von Erträgen, um die Kosten der öffentlichen Leistung zu decken. Sie gliedern sich in Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren.

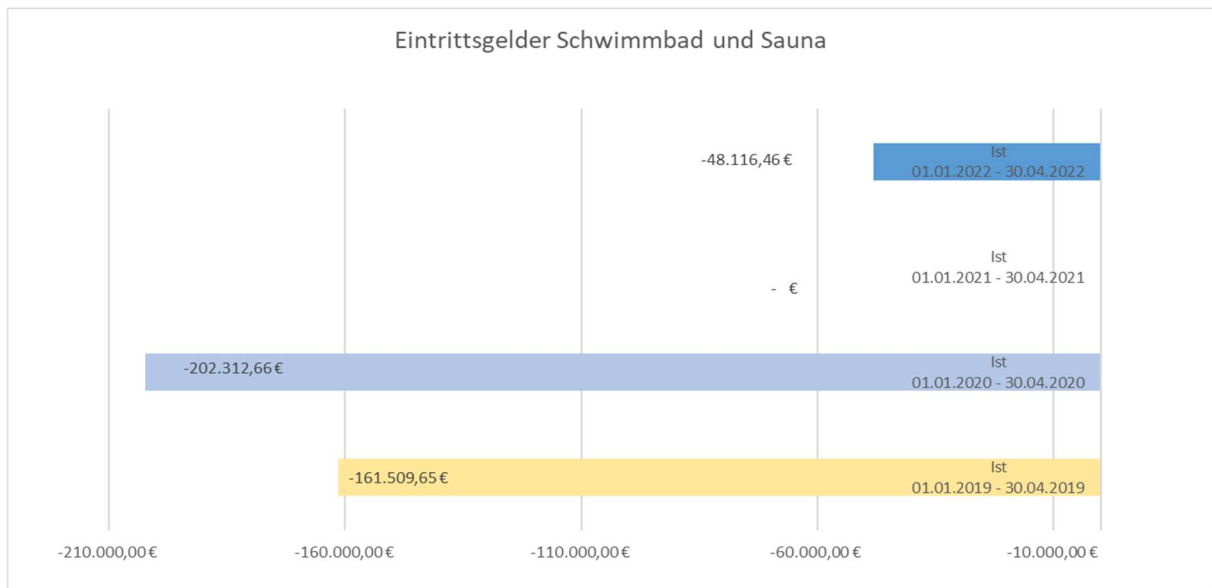
Verwaltungsgebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Abgebildet werden in dieser Position öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren z.B.: Gebühren für Personalausweise, Standesamtsgebühren und Beglaubigungen. Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen z.B.: Kindergartengebühren, Eintrittsgelder Schwimmbad und Sauna, Gebühren für Bücherausleihe und Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen

Haushaltsansatz -3.500.863,16 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 -849.034,97€

Erfüllungsgrad 24,25 %





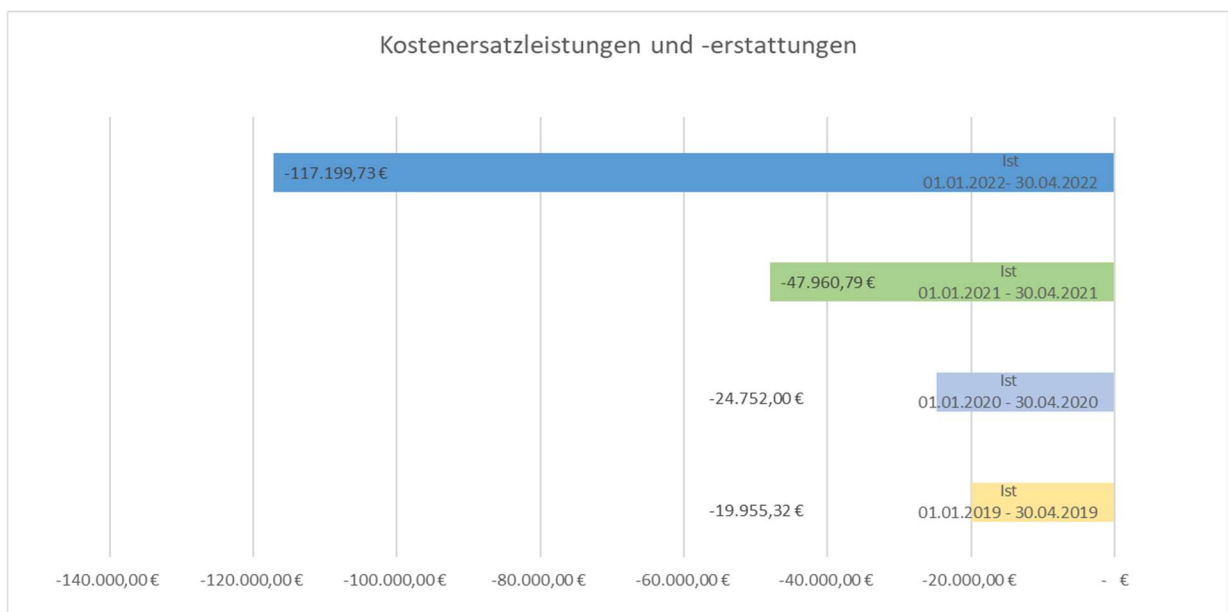
Kostensatzleistungen und Erstattungen

Unter Kostensatzleistungen und -erstattungen werden Erträge erfasst, die nicht auf Sozialleistungsgesetze zurückzuführen sind, z.B. Wahlkostenerstattungen, Personal- und Sachkostenerstattungen von Bund, Land, Gemeinden, Zweckverbänden, von sonstigen öffentlichen Bereichen, von verbundenen Unternehmen, privaten Unternehmen und von übrigen Bereichen.

Haushaltsansatz -212,430,40 €

Ist 01.01.-30.04.2022 - 117.199,73 €

Erfüllungsgrad 55,17 %



Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind öffentliche Abgaben, die ein Gemeinwesen in einseitig festgesetzter Höhe und (anders als bei Gebühren und Beiträgen) ohne Gewährung einer Gegenleistung von natürlichen und juristischen Personen erhebt. Erträge werden in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind.

Hier werden die Realsteuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B), der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer, die Hundesteuer und die Spielapparatesteuer gebucht.

Name	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022- 30.04.2022	Differenz	Erfüllungsgrad in Prozenten	Erläuterung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 15.223.500,08 €	- 5.078.388,35 €	- 10.145.111,73 €	33,36	Erfahrungsgemäß ist das I. Quartal immer das Stärkste. Im Jahr 2019 wurde ein neuer Verteilungsschlüssel zum 01.01.2021 bekannt gegeben. Der Verteilungsschlüssel ist von 0,0038958 auf 0,0038174 gesunken. Der neue Verteilungsschlüssel wird für die Jahre 2021 bis 2023 festgelegt. In diesem Berichtszeitraum ist das I. Quartal enthalten, sowie auch die Spitzabrechnung von 2021.
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 684.573,94 €	- 195.336,28 €	- 489.237,66 €	28,53	Zwischen den einzelnen Quartalen ergeben sich keine großen Abweichungen. Im Jahr 2019 wurde ein neuer Verteilungsschlüssel zum 01.01.2021 bekannt gegeben. Der Verteilungsschlüssel ist von 0,001158465 auf 0,001071039 gesunken. Der neue Verteilungsschlüssel wird für die Jahre 2021 bis 2023 festgelegt. In diesem Berichtszeitraum ist das I. Quartal enthalten, sowie auch die Spitzabrechnung von 2021.
Grundsteuer A	- 183.000,00 €	- 35.096,95 €	- 147.903,05 €	19,18	Die Hauptfälligkeit der Grundsteuer A liegt im 2. Halbjahr.
Grundsteuer B	- 5.000.000,00 €	- 1.247.031,29 €	- 3.752.968,71 €	24,94	Die Grundsteuer B wird zur Mitte eines Quartals (15.02.2022, 15.05.2022, 15.08.2022 und 15.11.2022) veranlagt. Im Berichtszeitraum ist somit die Fälligkeit 15.02.2022 enthalten.
Gewerbsteuer	- 7.500.000,00 €	- 1.842.045,10 €	- 5.657.954,90 €	24,56	Die Gewerbsteuer wird zur Mitte eines Quartals (15.02.2022, 15.05.2022, 15.08.2022 und 15.11.2022) veranlagt. Im Berichtszeitraum ist somit die Fälligkeit 15.02.2022 enthalten.
Sonst Vergnügungssteuer, einschl. Spielapparatesteuer	- 210.000,00 €	- 60.364,58 €	- 149.635,42 €	28,75	Bei der Spielapparatesteuer ist bisher das I. Quartal veranlagt.
Hundesteuer	- 150.000,00 €	3,00 €	- 150.003,00 €	-0,00	Die Hauptfälligkeit der Hundesteuer ist der 01.07.2022.
Erträge aus sonst Umlagen vom Land	- 3.500,00 €	- €	- 3.500,00 €	0,00	
Summe	- 28.954.574,02 €	- 8.458.259,55 €	- 20.496.314,47 €	29,21	

Entwicklung Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 2017 bis 2022:

Fälligkeitsdatum	Quartal	2017	2018	2019	Beschreibung
30.04.	I.	- 4.108.730,79 €	- 3.832.164,58 €	- 3.780.362,21 €	Einkommensteueranteil
31.07.	II.	- 3.570.506,16 €	- 3.424.212,31 €	- 3.883.979,07 €	Einkommensteueranteil
31.10.	III.	- 2.941.741,15 €	- 3.006.448,26 €	- 3.201.256,27 €	Einkommensteueranteil
28.12.	IV.	- 2.941.741,15 €	- 3.006.448,26 €	- 3.201.256,27 €	Einkommensteueranteil
31.01.	Spitzabrechnung	- 618.808,89 €	- 475.027,29 €	- 589.212,92 €	Einkommensteuer Spitzabrechnung
Summe		- 14.181.528,14 €	- 13.744.300,70 €	- 14.656.066,74 €	

Fälligkeitsdatum	Quartal	2020	2021	2022	Beschreibung
30.04.	I.	- 4.208.424,05 €	- 4.327.526,26 €	4.290.907,77 €	Einkommensteueranteil
31.07.	II.	- 3.192.861,93 €	- 3.245.563,04 €		Einkommensteueranteil
31.10.	III.	- 3.218.645,05 €	- 3.394.368,90 €		Einkommensteueranteil
28.12.	IV.	- 3.218.645,05 €	- 3.394.368,90 €		Einkommensteueranteil
31.01.	Spitzabrechnung	- 130.008,43 €	- 787.480,58 €		Einkommensteuer Spitzabrechnung
Summe		- 13.968.584,51 €	- 15.149.307,68 €	4.290.907,77 €	

Entwicklung Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 2017 bis 2022:

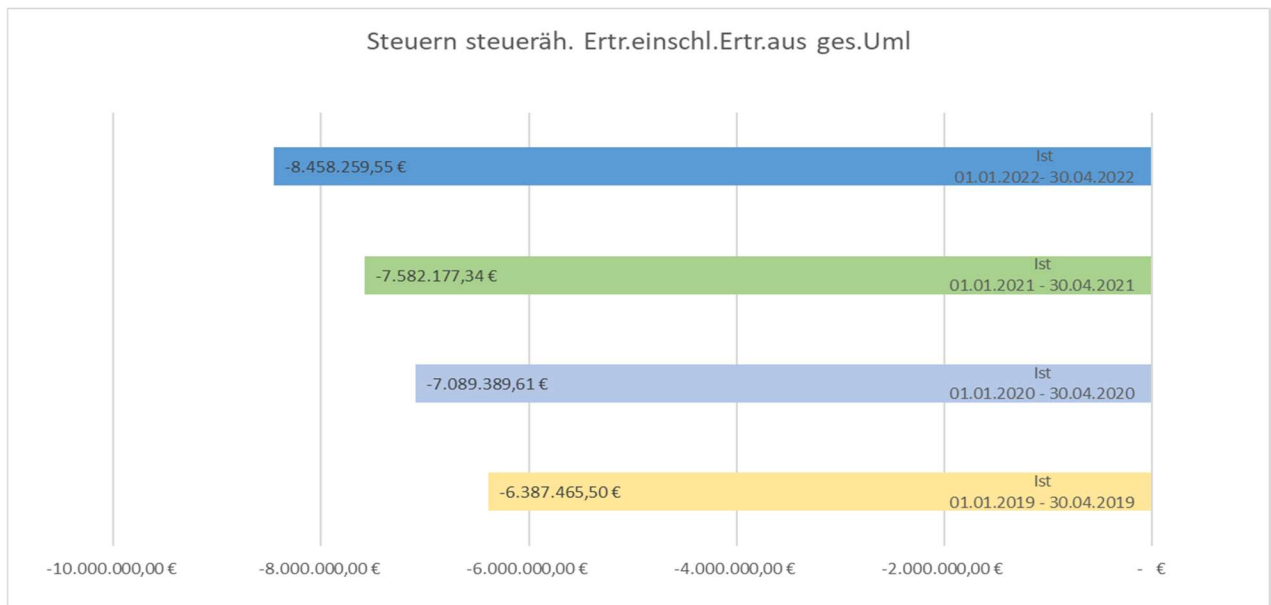
Fälligkeitsdatum	Quartal	2017	2018	2019	Beschreibung
30.04.	I.	- 156.156,60 €	- 186.677,07 €	- 200.928,68 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
31.07.	II.	- 147.304,87 €	- 175.815,84 €	- 199.649,30 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
31.10.	III.	- 153.383,71 €	- 186.427,93 €	- 206.256,87 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
28.12.	IV.	- 153.383,71 €	- 186.427,93 €	- 206.256,87 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
31.01.	Spitzabrechnung	3.419,97 €	5.055,77 €	10.052,42 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Spitzabrechnung
Summe		- 606.808,92 €	- 730.293,00 €	- 803.039,30 €	

Fälligkeitsdatum	Quartal	2020	2021	2022	Beschreibung
30.04.	I.	- 208.949,76 €	- 182.767,80 €	- 187.877,14 €	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
31.07.	II.	- 178.158,78 €	- 187.913,22 €		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
31.10.	III.	- 252.962,47 €	- 226.873,98 €		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
28.12.	IV.	- 252.962,47 €	- 226.873,98 €		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
31.01.	Spitzabrechnung	8.724,60 €	7.459,14 €		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Spitzabrechnung
Summe		- 884.308,88 €	- 831.888,12 €	- 187.877,14 €	

Haushaltsansatz -28.954.574,02 €

Ist 01.01.-30.04.2022 -8.458.259,55 €

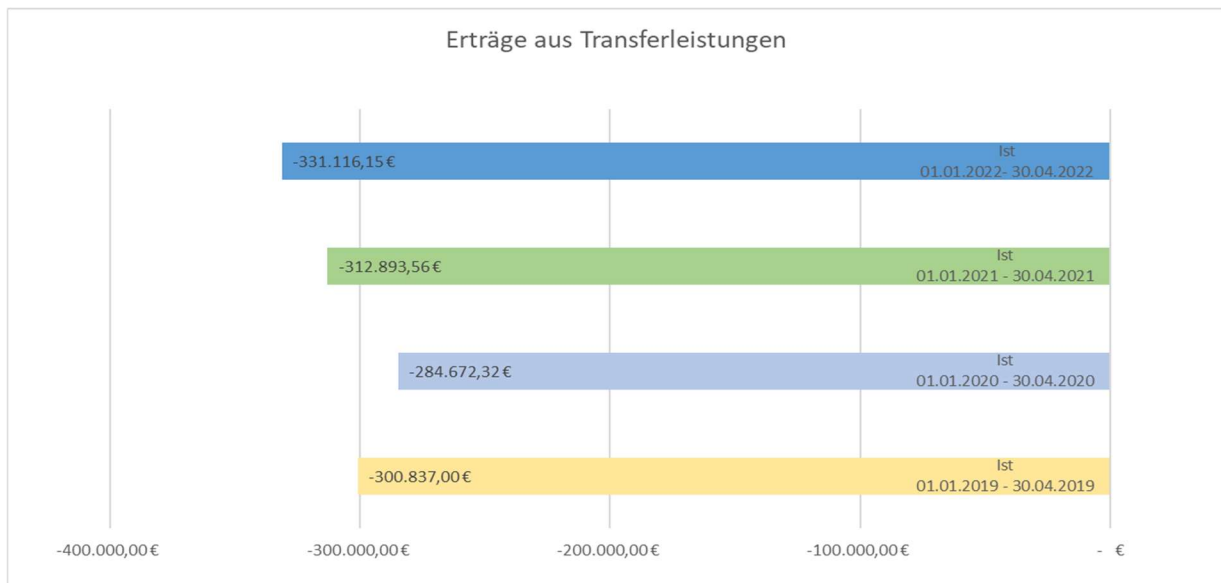
Erfüllungsgrad 29,21 %



Erträge aus Transferleistungen

Erträge aus Transferleistungen sind Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleichsgesetz. Hierbei handelt es sich um Leistungen, die den Mehraufwand ausgleichen sollen, der den Familien für Unterhalt und Ausbildung der Kinder entsteht.

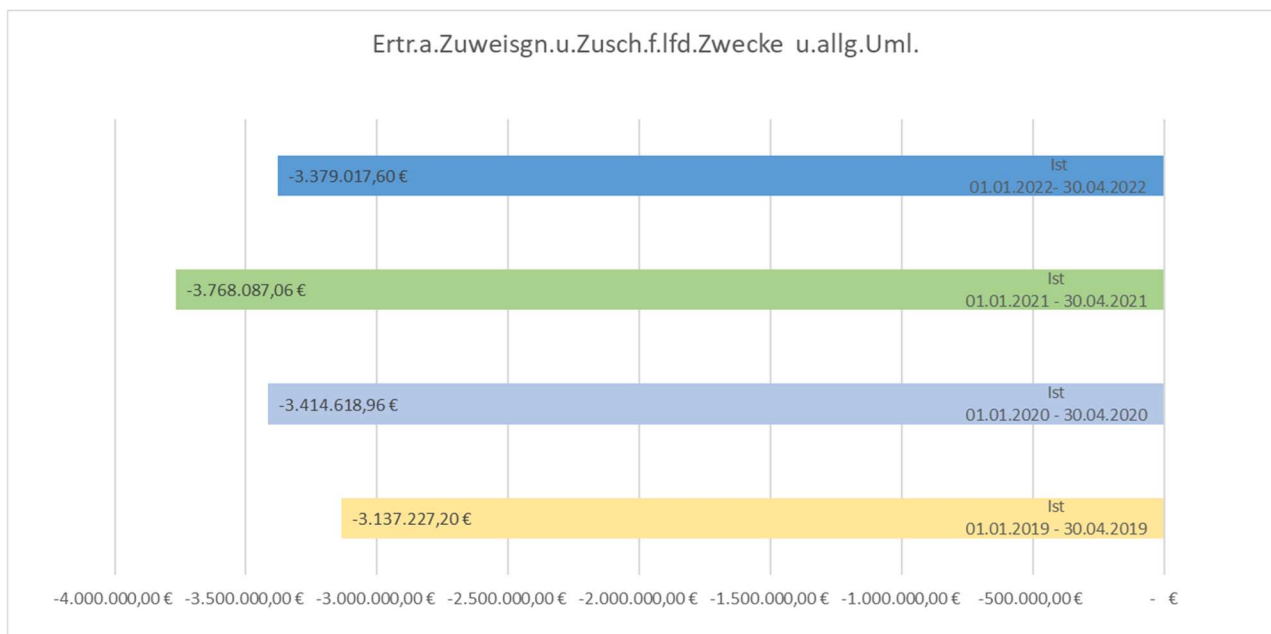
Haushaltsansatz	-1.102.574,30 €
Ist 01.01.-30.04.2022	-331.116,15 €
Erfüllungsgrad	30,03 %



Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Position Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen setzt sich zusammen aus Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für lfd. Zwecke von Bund, Land, Gemeinden, Gemeindeverbänden, private Unternehmen und sonstige Zuweisungen.

Haushaltsansatz	-9.284.210,54 €
Ist 01.01.-30.04.2022	-3.379.017,60 €
Erfüllungsgrad	36,40 %



Name	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022-30.04.2022	Differenz	Erfüllungsgrad in Prozenten	Erläuterung
Schlüsselzuweisungen	- 6.412.658,04 €	- 1.947.762,92 €	- 4.464.895,12 €	30,37	Schlüsselzuweisungen sind zweckfreie Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich, die i.d.R. steuer- oder umlageschwachen Kommunen zur Stärkung ihrer Finanzkraft zufließen.
Summe	- 6.412.658,04 €	- 1.947.762,92 €	- 4.464.895,12 €	30,37	

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

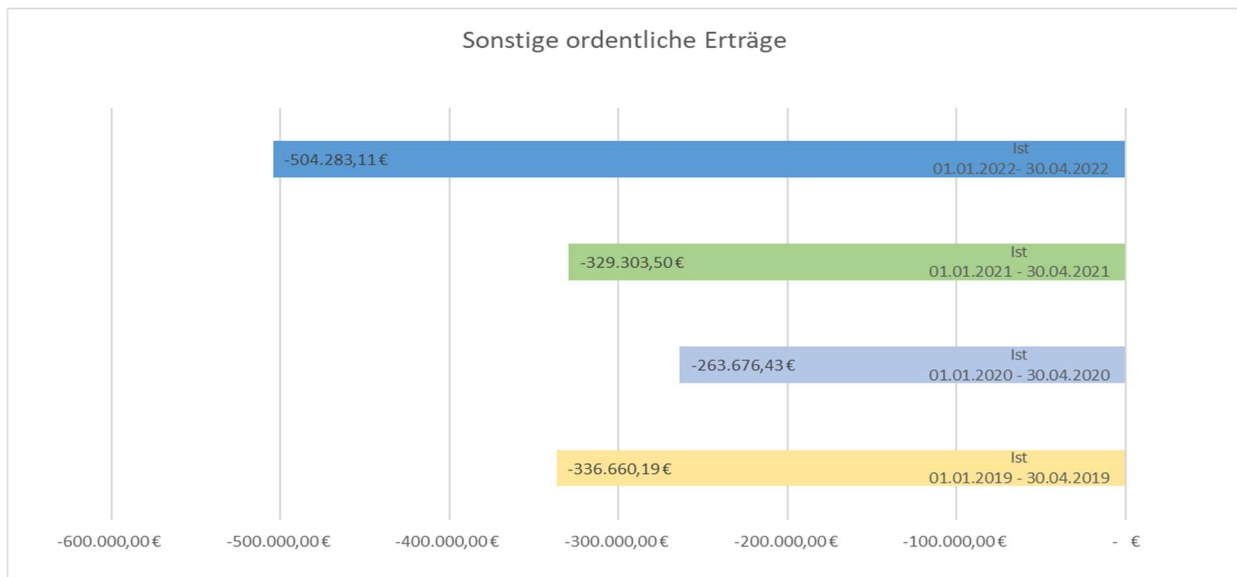
Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten resultiert aus erhaltenen Investitionszuweisungen vom öffentlichen und nicht öffentlichen Bereich. Der Istwert ist erst mit dem Jahresabschluss zu ermitteln. Der Ansatz wurde vorsichtig, konservativ anhand der Erfahrungen aus den Vorjahreswerten, angenommen. Dieser Wert könnte aber deutlich höher ausfallen. Hier bleibt der Jahresabschluss abzuwarten. Sollte sich der Istwert tatsächlich erhöhen, würde das zur Ergebnisverbesserung im Ergebnishaushalt führen.

Haushaltsansatz	-1.304.456,72 €
Ist 01.01.-30.04.2022	- 0,00 €
Erfüllungsgrad	0,00 %

Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um: Konzessionsabgaben, Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung, Erträge aus Schadenersatzleistungen, Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen.

Haushaltsansatz	-929.463,50 €
Ist 01.01.-30.04.2022	-504.283,11 €
Erfüllungsgrad	54,26 %



Aufwendungen	Haushaltsansatz gemäß Haushaltssatzung 2022	Haushalts-ermächtigungen und Budget-übertragungen	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022 - 30.04.2022	Differenz	Erfüllungs-grad in Prozent
Personalaufwendungen	16.255.707,03 €	22.723,00 €	16.278.430,03 €	4.575.237,84 €	11.703.192,19 €	28,11
Versorgungsaufwendungen	464.750,00 €	- €	464.750,00 €	154.293,02 €	310.456,98 €	33,20
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.837.843,37 €	3.475,44 €	8.834.367,93 €	2.760.615,06 €	6.073.752,87 €	31,25
Abschreibungen	2.983.855,74 €	- €	2.983.855,74 €	- €	2.983.855,74 €	0,00
Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.670.235,00 €	47.845,12 €	2.718.080,12 €	1.110.022,43 €	1.608.057,69 €	40,84
Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	15.206.615,98 €	- €	15.206.615,98 €	4.307.326,39 €	10.899.289,59 €	28,33
Transferaufwendungen	80,00 €	- €	80,00 €	- €	80,00 €	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.252,75 €	11.365,00 €	36.887,75 €	31.461,39 €	5.426,36 €	85,29
Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.467.339,87 €	55.727,68 €	46.523.067,55 €	12.938.956,13 €	33.584.111,42 €	27,81

Aufwendungen werden positiv dargestellt.

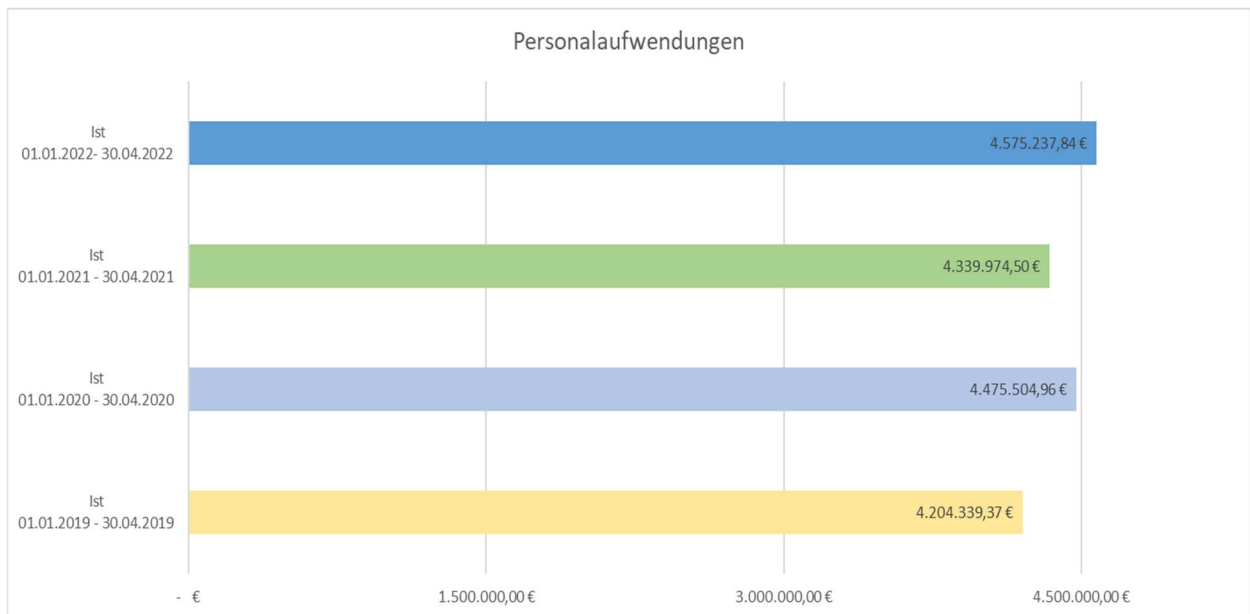
Personalaufwendungen

In dieser Position befinden sich: Entgelte Arbeitnehmer, Beamtenbezüge, Ausbildungsvergütungen, Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung, Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung, sonstige Aufwendungen für Altersversorgung, Beihilfen, sonstige Personalaufwendungen (Dienstjubiläen, übernommene Fahrtkosten der Bediensteten, Belegschaftsveranstaltungen).

Haushaltsansatz 16.278.430,03 €

Ist 01.01.-30.04.2022 4.575.237,84 €

Erfüllungsgrad 28,11 %



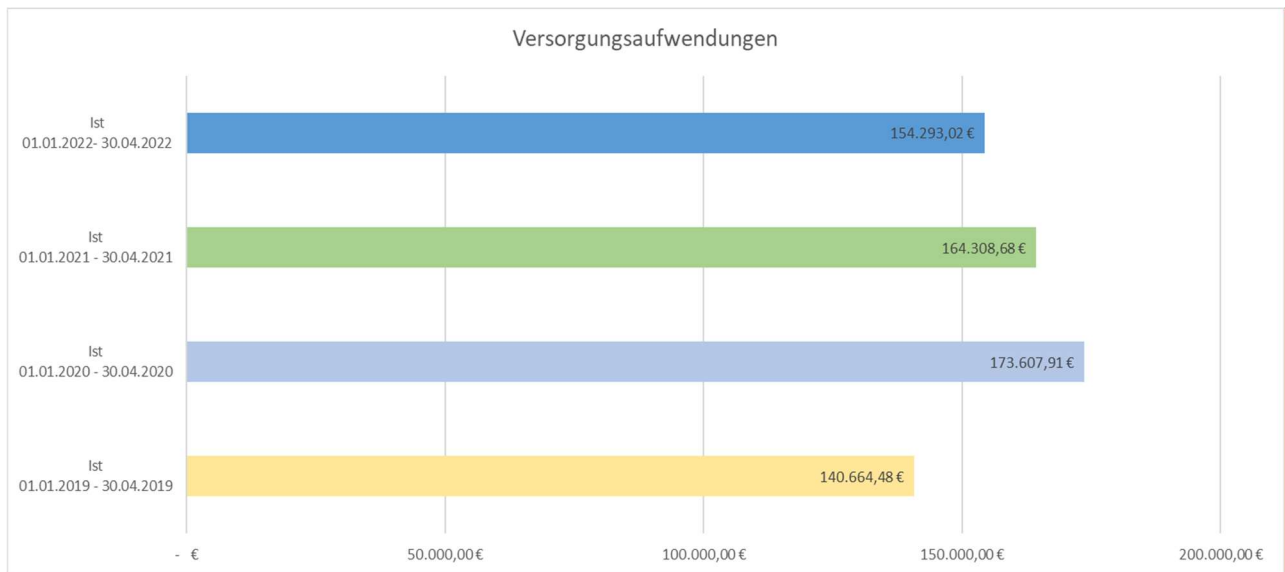
Versorgungsaufwendung

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten die Versorgungsbezüge Beamte, Beihilfen an Versorgungsempfänger, Zuführung zur Pension und Beihilferückstellungen.

Haushaltsansatz 464.750,00 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 154.293,02 €

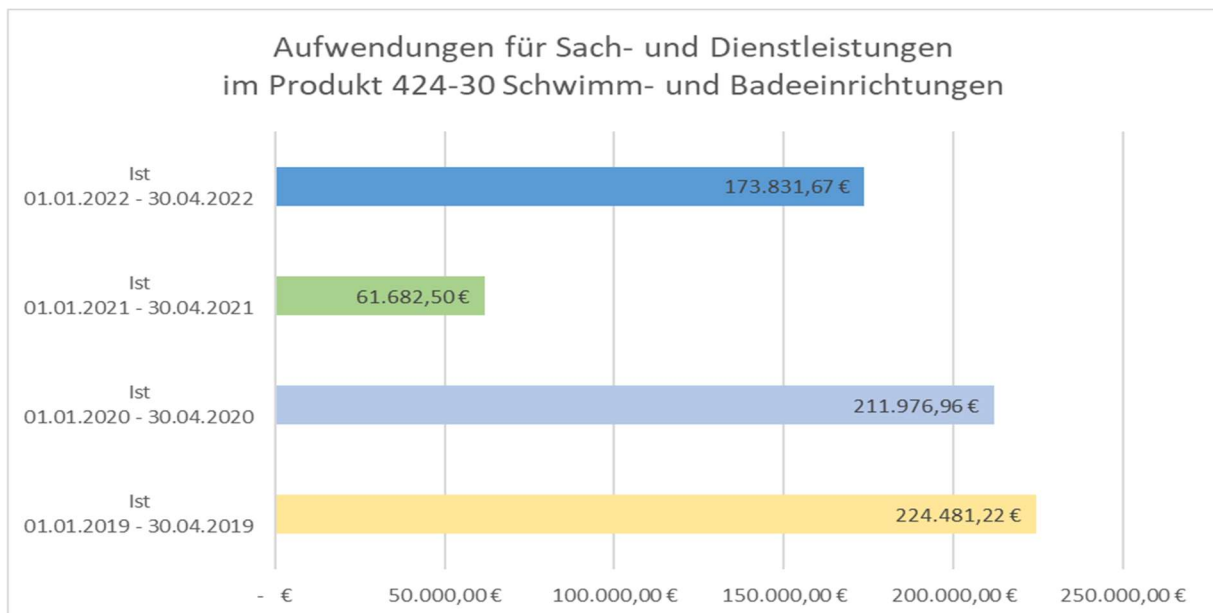
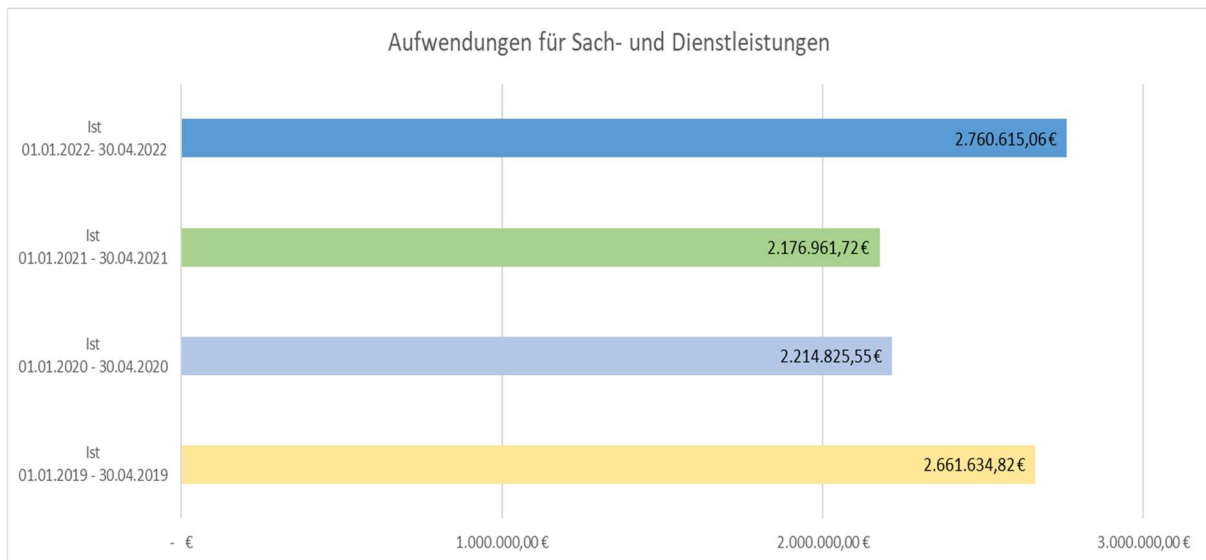
Erfüllungsgrad 33,20 %



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierzu gehören bezogene Leistungen, bzw. Fremdleistungen und die damit verbundenen Verbräuche an Material, die in ihrer Gesamtheit in einem unmittelbaren Zusammenhang mit der Erstellung von Verwaltungsleistungen stehen. Es fallen auch Fremdleistungen an, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung dienen (z.B. Beratungskosten), jedoch zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören. Beispiele hierfür sind Verbrauchsmittel, Energie, Wasser, Abwasser, Strom, Gas, Fernwärme, Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung, Reinigung, Aufwandsentschädigungen und sonstige Fremdleistungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Prüfung und Beratung, Rechtsschutz, Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Öffentlichkeitsarbeit, Versicherungsbeiträge.

Haushaltsansatz	8.834.367,93 €
Ist 01.01.-30.04.2022	2.760.615,06 €
Erfüllungsgrad	31,25 %



Abschreibungen

Bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich um: Lizenzen, Abschreibungen auf Sachanlagen, Abschreibungen auf Umlaufvermögen.

Die tatsächlichen Abschreibungen werden erst zum Jahresende, bzw. mit den Jahresabschlussarbeiten zum Abschluss 2022, verbucht.

Haushaltsansatz 2.983.855,74 €

Ist 01.01.-30.04.2022 0,00 €

Erfüllungsgrad 0 %

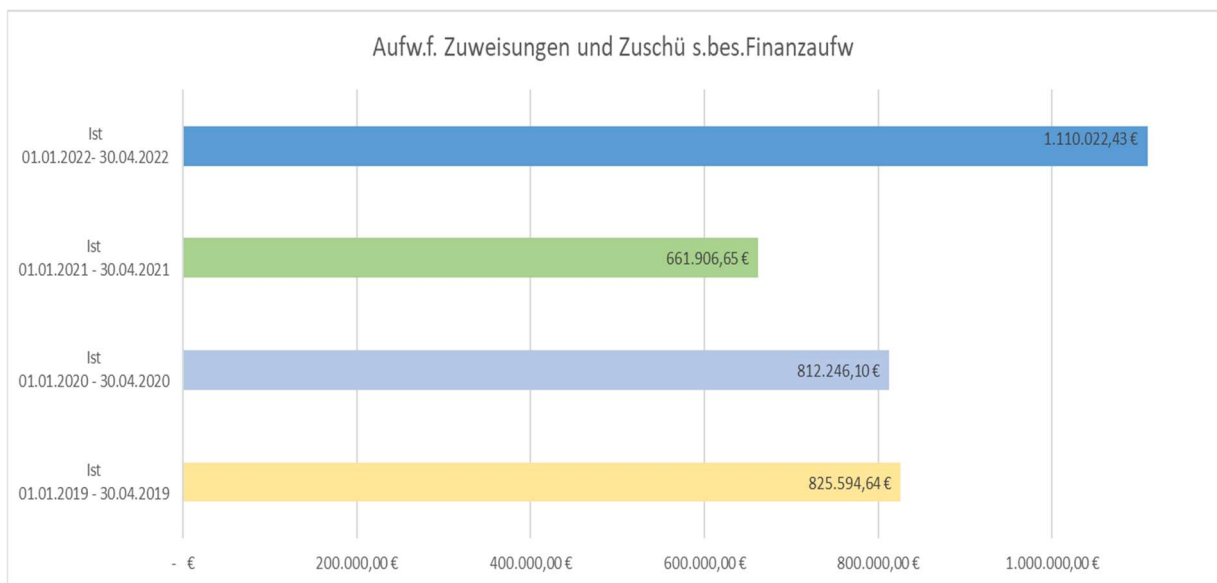
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich um: Kostenerstattungen an Zweckverbände, Zuschüsse für Vereine, sonstige Erstattungen und Zuweisungen.

Haushaltsansatz 2.718.080,12 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 1.110.022,43 €

Erfüllungsgrad 40,84 %



Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Hier sind enthalten: die Kreis- und Schulumlage, Umlage an Planungsverband und die Gewerbesteuerumlage. Für die Gewerbesteuerumlage wird der Ertrag aus der Gewerbesteuer zugrunde gelegt. Je mehr Ertrag, desto höher ist die Umlageverpflichtung.

Entwicklung der Kreisumlage von 2017 bis 2022:

Umlagrundlage	25.178.307,00 €	26.762.826,00 €	27.435.817,00 €
Hebesatz von MKK	36,97 v.H.	35,97 v.H.	35,97 v.H.
Berichtszeitraum	2017	2018	2019
01.01.-30.04.	3.102.804,00 €	3.208.872,00 €	3.289.552,00 €
01.05.-31.08.	3.102.804,00 €	3.208.908,00 €	3.289.552,00 €
01.09.-31.12.	3.102.812,00 €	3.208.912,00 €	3.289.559,00 €
	9.308.420,00 €	9.626.692,00 €	9.868.663,00 €

Umlagengrundlage	29.186.853,00 €	30.145.543,00 €	31.279.762,00 €
Hebesatz von MKK	34,97 v.H.	32,47 v.H.	32,47 v.H.
Berichtszeitraum	2020	2021	2022
01.01.-30.04.	2.551.602,00 €	3.313.204,00 €	3.447.950,00 €
01.05.-31.08.	4.252.907,00 €	3.237.528,00 €	
01.09.-31.12.	3.402.133,00 €	3.237.525,00 €	
	10.206.642,00 €	9.788.257,00 €	3.447.950,00 €

Entwicklung der Schulumlage von 2017 bis 2022:

Umlagengrundlage	25.178.307,00 €	26.762.826,00 €	27.435.817,00 €
Hebesatz von MKK	17,10 v.H.	15 v.H.	15 v.H.
Berichtszeitraum	2017	2018	2019
01.01.-30.04.	1.435.160,00 €	1.338.145,00 €	1.371.888,00 €
01.05.-31.08.	1.435.160,00 €	1.338.160,00 €	1.371.788,00 €
01.09.-31.12.	1.435.170,00 €	1.338.162,00 €	1.371.796,00 €
	4.305.490,00 €	4.014.467,00 €	4.115.472,00 €

Umlagengrundlage	29.186.853,00 €	30.145.543,00 €	31.279.762,00 €
Hebesatz von MKK	15,5 v.H.	15,5 v.H.	15,5 v.H.
Berichtszeitraum	2020	2021	2022
01.01.-30.04.	1.130.964,00 €	1.557.616,00 €	1.616.067,00 €
01.05.-31.08.	1.885.045,00 €	1.557.472,00 €	
01.09.-31.12.	1.507.953,00 €	1.557.471,00 €	
	4.523.962,00 €	4.672.559,00 €	1.616.067,00 €

Entwicklung Gewerbesteuerumlage von 2017 bis 2022:

Gesamtvervielfältiger	68,5	68,3	64
Quartal	2017	2018	2019
I.	175.093,69 €	167.071,53 €	384.974,77 €
II.	273.828,85 €	202.078,56 €	184.010,01 €
III.	240.153,49 €	203.246,57 €	215.319,96 €
IV.	240.153,49 €	203.246,57 €	215.319,96 €
Spitzabrechnung	8.842,89 €	4.194,92 €	25.251,77 €
	938.072,41 €	771.448,31 €	1.024.876,47 €

Gesamtvervielfältiger	35	35	35
Quartal	2020	2021	2022
I.	188.800,41 €	115.337,21 €	131.835,85 €
II.	109.392,59 €	129.180,24 €	
III.	141.075,76 €	820.913,78 €	
IV.	141.075,76 €	820.913,78 €	
Spitzabrechnung	221.297,01 €	615.662,65 €	
	801.641,53 €	2.502.007,66 €	131.835,85 €

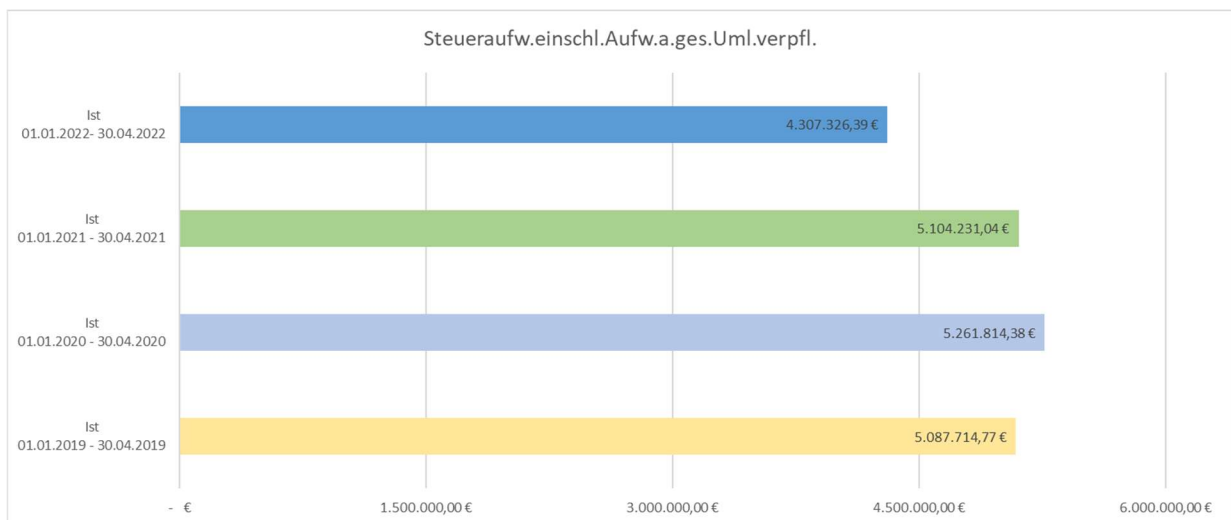
Entwicklung Heimatumlage:

Gesamtvervielfältiger	21,75	21,75	21,75
Quartal	2020	2021	2022
I.	117.325,97 €	71.673,83 €	81.926,56 €
II.	67.979,68 €	80.276,30 €	
III.	87.668,51 €	510.139,28 €	
IV.	87.668,51 €	510.139,28 €	
Spitzabrechnung	137.520,28 €	- 382.590,37 €	
	498.162,95 €	789.638,32 €	81.926,56 €

Haushaltsansatz 15.206.615,98 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 4.307.326,39 €

Erfüllungsgrad 28,33 %



Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Zahlungen der Gemeinde an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen, z.B. Sozialhilfe und Jugendhilfe.

Haushaltsansatz 80,00 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 0,00 €

Erfüllungsgrad 0,00 %

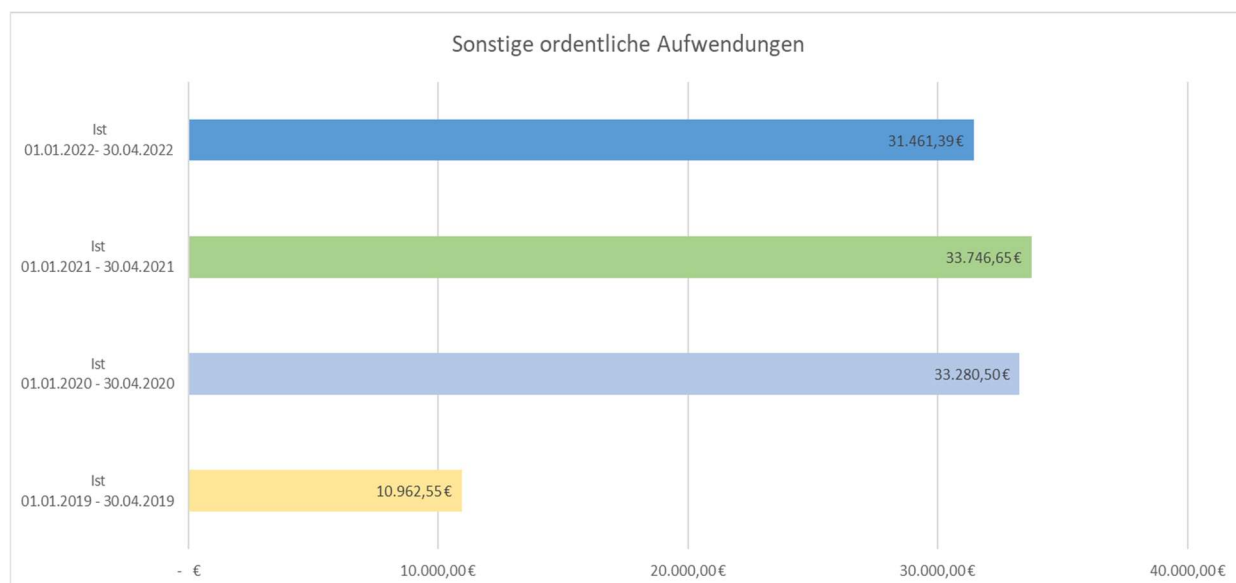
Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden die betrieblichen Steuern ausgewiesen: Grundsteuer, Kfz-Steuer, Kapitalertragssteuer.

Haushaltsansatz 36.887,75 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 31.461,39 €

Erfüllungsgrad 85,29 %



Betrachtung des ordentlichen Ergebnisses:

	Haushaltsansatz gemäß Haushaltssatzung 2022	Haushalts-ermächtigungen und Budget-übertragungen	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022 - 30.04.2022	Differenz	Erfüllungsgrad in Prozent
Verwaltungsergebnis	- 33.540,06 €	55.727,68 €	22.187,62 €	- 1.103.199,82 €	1.125.387,44 €	
Finanzerträge	- 265.374,65 €	- €	265.374,65 €	- 42.365,68 €	- 223.008,97 €	15,96
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	15.964,37 €	134.035,63 €	10,64
Finanzergebnis	- 115.374,65 €	- €	115.374,65 €	- 26.401,31 €	- 88.973,34 €	
Gesamtbetr d. ordentl Erträge	- 46.766.254,58 €	- €	46.766.254,58 €	- 14.084.521,63 €	- 32.681.732,95 €	30,12
Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung	46.617.339,87 €	55.727,68 €	46.673.067,55 €	12.954.920,50 €	33.718.147,05 €	27,76
Ordentliches Ergebnis	- 148.914,71 €	55.727,68 €	- 93.187,03 €	- 1.129.601,13 €	1.036.414,10 €	

Beurteilung der Haushaltslage im Ergebnishaushalt zum Stand 30.04.2022:

Der Focus bei der Beurteilung der Haushaltslage liegt auf dem ordentlichen Ergebnis. Hieraus lassen sich wesentliche Grundlagen für die Beurteilung der Haushaltslage der Stadt Nidderau ableiten. Betrachtet man die Summe der ordentlichen Erträge der Gesamtergebnisrechnung, liegt zum 30.04.2022 der Erfüllungsgrad bei 30,12 %. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen hat einen Erfüllungsgrad von 27,76 %. Im Berichtszeitraum wird somit ein Überschuss von 1.129.601,13 € ausgewiesen (ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen).

Die in diesem Bericht vorgelegten Zahlen sind als vorläufig zu werten.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune. Sie gibt Auskunft darüber, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Bis zur Position Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit wird der Ergebnishaushalt beschrieben, jedoch reduziert um die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, passive Rechnungsabgrenzungen und der Aufwendungen für Abschreibungen).

	Laufende Verwaltungstätigkeit	Haushaltsansatz gemäß Haushaltssatzung 2022	Haushalts-ermächtigungen und Budget-übertragungen	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022 - 30.04.2022	Differenz	Erfüllungs-grad in Prozent
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	45.461.797,86 €	- €	45.461.797,86 €	14.939.560,47 €	30.522.237,39 €	32,86
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	- 43.633.484,13 €	- €	-43.633.484,13 €	- 13.282.420,85 €	-30.351.063,28 €	30,44
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./, Nr. 18)	1.828.313,73 €	- €	1.828.313,73 €	1.657.139,62 €	171.174,11 €	

Einzahlungen werde positiv und Auszahlungen negativ dargestellt.

Ab Position 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen spiegelt sich der Investitionshaushalt wieder.

	Investitionstätigkeiten	Haushaltsansatz gemäß Haushaltssatzung 2022	Haushalts-ermächtigungen und Budget-übertragungen	Haushaltsansatz 2022	Ist 01.01.2022 - 30.04.2022	Differenz	Erfüllungs-grad in Prozent
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.440.000,00 €	- €	2.440.000,00 €	6.473,30 €	2.433.526,70 €	0,27
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	240,40 €	49.759,60 €	0,48
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	309.154,17 €	- €	309.154,17 €	7.000,98 €	302.153,19 €	2,26
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.799.154,17 €	- €	2.799.154,17 €	13.714,68 €	2.785.439,49 €	0,49
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 582.000,00 €	- 68.118,36 €	- 650.118,36 €	- 10.527,55 €	- 639.590,81 €	1,62
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 5.753.592,00 €	- 265.769,23 €	- 6.019.361,23 €	- 1.029.514,76 €	- 4.989.846,47 €	17,10
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	- 1.927.968,00 €	- 25.143,14 €	- 1.953.111,14 €	- 128.523,08 €	- 1.824.588,06 €	6,58
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	- €	- €	- €	- €	- €	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	- 8.263.560,00 €	- 359.030,73 €	- 8.622.590,73 €	- 1.168.565,39 €	- 7.454.025,34 €	13,55
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./, Nr. 28)	- 5.464.405,83 €	- 359.030,73 €	- 5.823.436,56 €	- 1.154.850,71 €	- 4.668.585,85 €	

Einzahlungen werde positiv und Auszahlungen negativ dargestellt.

Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Dies sind Einzahlungen aus empfangenen Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen.

Haushaltsansatz 2.440.000,00 €

Ist 01.01.- 30.04.2022 6.473,30 €

Erfüllungsgrad 0,27 %

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens

Haushaltsansatz	50.000,00 €
Ist 01.01.- 30.04.2022	240,40 €
Erfüllungsgrad	0,48 %

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens

Hierbei handelt es sich um die Rückzahlungen der Darlehen des genossenschaftlichen Bauens „Am Rübenberg 1“ und die Rückzahlung der Stadtwerke.

Haushaltsansatz	309.154,17 €
Ist 01.01.-30.04.2022	7.000,98 €
Erfüllungsgrad	2,26 %

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Haushaltsansatz	-650.118,36 €
Ist 01.01.- 30.04.2022	-10.527,55 €
Erfüllungsgrad	1,62 %

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Haushaltsansatz	-6.019.361,23 €
Ist 01.01.- 30.04.2022	-1.029.514,76 €
Erfüllungsgrad	17,10 %

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Darunter fallen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens.

Haushaltsansatz	-1.953.111,14 €
Ist 01.01.- 30.04.2022	-128.523,08 €
Erfüllungsgrad	6,58 %

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Haushaltsansatz	-0,00 €
Ist 01.01.-30.04.2022	-0,00 €
Erfüllungsgrad	0,00 %

Zahlungsmittelbestand

Der positive Zahlungsmittelbestand konnte weiter ausgebaut werden und schließt am 30.04.2022 mit 12.867.727,85 € (Haben) ab. Der Zahlungsmittelbestand ist der wichtigste Indikator zum Jahresende. Er ist unveränderlich und mit den Kontoauszügen zum Jahresende festzustellen und belegt den positiven Trend bei der Entwicklung der Nidderauer Finanzen.

Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	12.507.333,48 €
Bestand an Zahlungsmitteln am 30.04.2022	12.867.727,85 €

Finanzstatusbericht

Nach neuer Rechtslage ab 2019 ist gemäß § 28 (1) GemHVO die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der Stadt Nidderau in die Berichtspflicht mit einzubeziehen. Der Finanzstatusbericht wurde am 30.05.2022 der Kommunalaufsicht vorgelegt und weist einen Indikatorwert für 2022 von 95% aus. Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Nidderau ist demnach in 2022 als gesichert zu bewerten.

Angaben zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Nr.		Stichtag/Jahr	Gesamt	Je Einwohner	Indikatorwert
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis	31.12.2022	148.914,71 €	7,24 €	40,00 %
	Ausgleich des Defizits durch ordentliche Rücklage				%
2.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	31.12.2021	4.131.502,81 €		5,00 %
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	31.12.2020	0,00 €		5,00 %
4.	Bestand der Liquiditätsreserve				
4.1	Mindestbetrag der vorzuhaltenden Liquiditätsreserve	2022	822.556,04 €		5,00 %
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve	01.01.2022	12.507.296,48 €		
5.	Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung				
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2020			
5.2	Bestand an Eigenkapital	31.12.2020	59.549.256,96 €		5,00 %
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	31.12.2021	0,00 €		5,00 %
7.	Höhe der Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen Hessenkasse	31.12.2021	8.501.350,00 €		0,00 %
8.	Gepl. zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss	2022	418.735,04 €	20,37 €	30,00 %
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2022	1.828.313,73 €		
8.2	Ordentliche Tilgung	2022	860.568,69 €		
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	2022	549.010,00 €		
8.4	Zweckgebundene Einz. für ord. Tilgung von Invkrediten	2022	0,00 €		
8.5	Zweckgebundene Einz. für Auszahlungen an SV Hessenkasse	2022	0,00 €		
Summe und Status					95,00 %

Fazit zur Haushaltslage 2022

Im Berichtszeitraum ist das Jahr 2022 als vorsichtig positiv zu bewerten. Ob die zahlreichen Unsicherheiten aus dem Jahr 2021 in 2022 weitere Auswirkungen zeigen, bedingt durch die anhaltende Corona-Pandemie, bleibt abzuwarten.