

Gemeinde Schmitten im Taunus

**Budgetbericht
zum 30.09.2023**





Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisprognose.....	3
2 Ertragsprognose	4
2.1 Prognose der Steuererträge	7
2.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9
2.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10
3 Aufwandsprognose	12
3.1 Personalaufwendungen.....	14
3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	15
3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17
4 Prognose zur Investitionstätigkeit	18
5 Entwicklungen in den Teilhaushalten / Ziele und Kennzahlen	21
5.1 Übersicht über die Teilhaushalte.....	22
6 Finanzhaushalt	23
6.1 Finanzhaushalt.....	23
7 Schlussbetrachtung.....	24
Anlagen zum Budgetbericht.....	24



Vorwort zum Finanzbericht zum 30.09.2023

Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung. Dazu wurde der Haushaltsansatz 2023 unter Berücksichtigung der Erfahrungswerte aus den vergangenen vier Jahren periodisch verteilt und mit den bereits verausgabten bzw. gebundenen Mitteln per September verglichen. Die hieraus ermittelten mathematischen Prognosewerte und daraus resultierenden Abweichungen zu den Planwerten werden den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen dann eine manuelle Prognose ab, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende rechnen.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

Gemäß § 28 Abs. I GemHVO ist die Gemeindevertretung über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten. In der Budgetierungsrichtlinie der Gemeinde Schmitten im Taunus wurde festgelegt, bis zum 31.10. des aktuellen Jahres über den Berichtszeitraum 01.01.-30.09. zu berichten. Aus diesem Grund wird mit diesem Bericht das Zwischenergebnis zum 30.09.2023 dargestellt. Maßgebliche Änderungen sind dann im letzten Quartal des Jahres nicht zu erwarten. Das finale Ergebnis wird dann im Jahresabschluss entsprechend abgebildet.

Der Haushalt 2024 wird am 13.12.2023 in die Gemeindevertretung eingebracht.

Der Budgetbericht enthält:

- Vorläufiges Ergebnis des Ergebnishaushaltes vom 01.01.2023 bis 30.09.2023
- Vorläufiges Ergebnis des Finanzhaushaltes vom 01.01.2023 bis 30.09.2023
- Bewertung der Gemeinde Schmitten im Taunus nach Muster zum Finanzstatusbericht

Im Folgenden werden die wesentlichen Punkte zum bisherigen Haushaltsvollzug komprimiert zusammengefasst und die wichtigsten Punkte herausgestellt.



1 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats September 2023 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 1.026.059 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -183.971 Euro eine Abweichung von 1.210.029,22 Euro bzw. -657,73%.

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

Ergebnisprognose

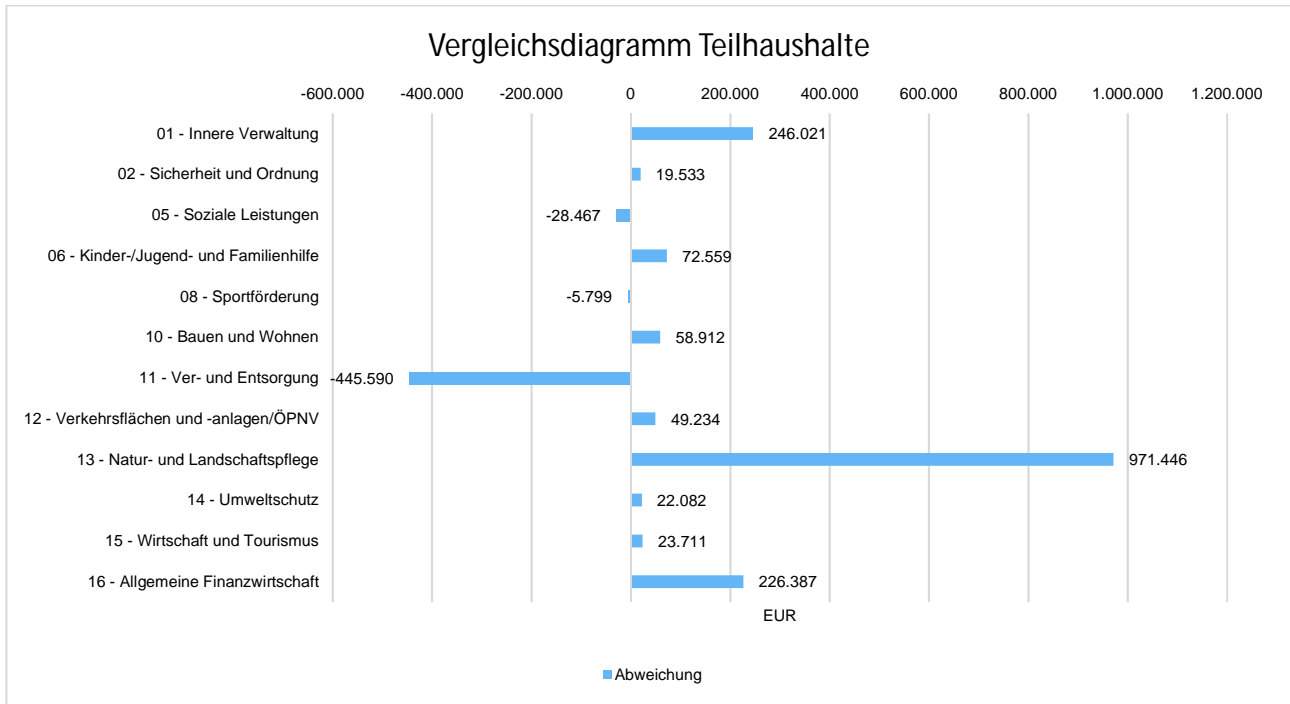
	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Ordentliche Erträge	26.610.086	26.324.942	-285.144,47	-1,07
Ordentliche Aufwendungen	26.566.701	25.105.295	1.461.405,75	-5,50
Verwaltungsergebnis	43.385	1.219.647	1.176.261,28	2.711,19
Finanzerträge	68.250	57.201	-11.049,35	-16,19
Zinsen und sonstige Aufwendungen	295.606	252.717	-42.888,86	-14,51
Finanzergebnis	-227.356	-195.516	31.839,52	14,00
Ordentliches Ergebnis	-183.971	1.024.130	1.208.100,80	656,68
Außerordentliche Erträge	0	1.932	1.931,50	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	3	3,08	--
Außerordentliches Ergebnis	0	1.928	1.928,42	--
Jahresergebnis	-183.971	1.026.059	1.210.029,22	657,73

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht, in welchen Teilhaushalten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis erwartet werden:



Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitt im Taunus



Der Teilhaushalt 11 bildet die Erträge aus Abwassergebühren und Wassergeld ab. Da hier die Abrechnung der Gebühren erst Ende Dezember erfolgt, ist Differenz/Abweichung gegenüber dem Planansatz so groß. Im Teilhaushalt 13 liegt die Gemeinde Schmitt im Taunus deutlich über Plan, da im August 2023 die Fördergelder in Höhe von 897.515 € für die Kalamitäten ausgezahlt wurden, die diesen einmaligen Effekt in 2023 auslösen.

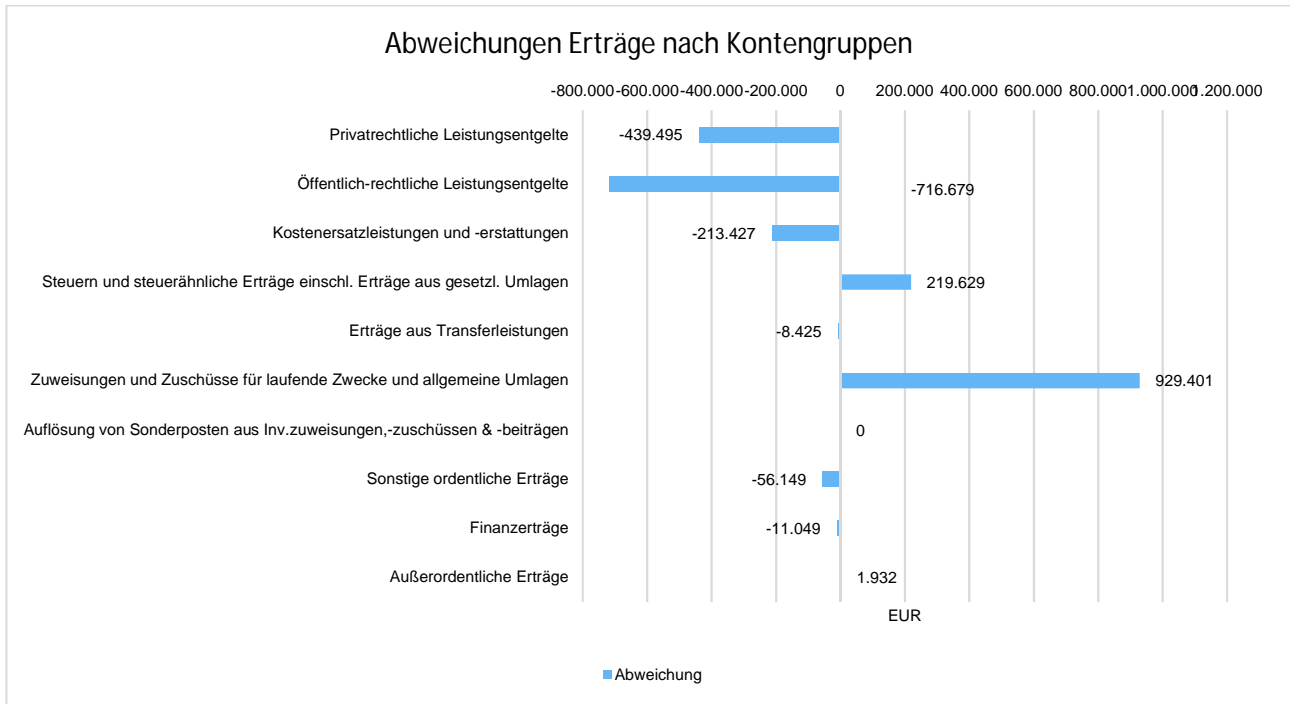
2 Ertragsprognose

Für das Jahr 2023 werden mit Stand September Gesamterträge in Höhe von 26.384.074 erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 26.678.336 eine Abweichung von -294.262,31 Euro bzw. -1,10%.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:



Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitt im Taunus



Die Mindererträge im Bereich Öffentliche basieren im Wesentlichen auf den noch zu erfolgenden Abrechnungen aus den Abwassergebühren und Wassergebühren in 2023.

Im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte ist der Minderertrag auf den stagnierenden Holzverkauf zurückzuführen.

Die deutliche Veränderung im Bereich Zuweisungen und Zuschüssen basiert auf den in 2023 erhaltenen Fördermitteln im Teilhaushalt 11 – Bereich Gemeindewald - für Kalamitäten. Die Förderanträge sind hierzu in 2021 gestellt worden. Die Förderbescheide hierzu sind im August 2023 eingegangen, weshalb die Fördergelder erst in 2023 ergebniswirksam zu verbuchen sind.



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitt im Taunus

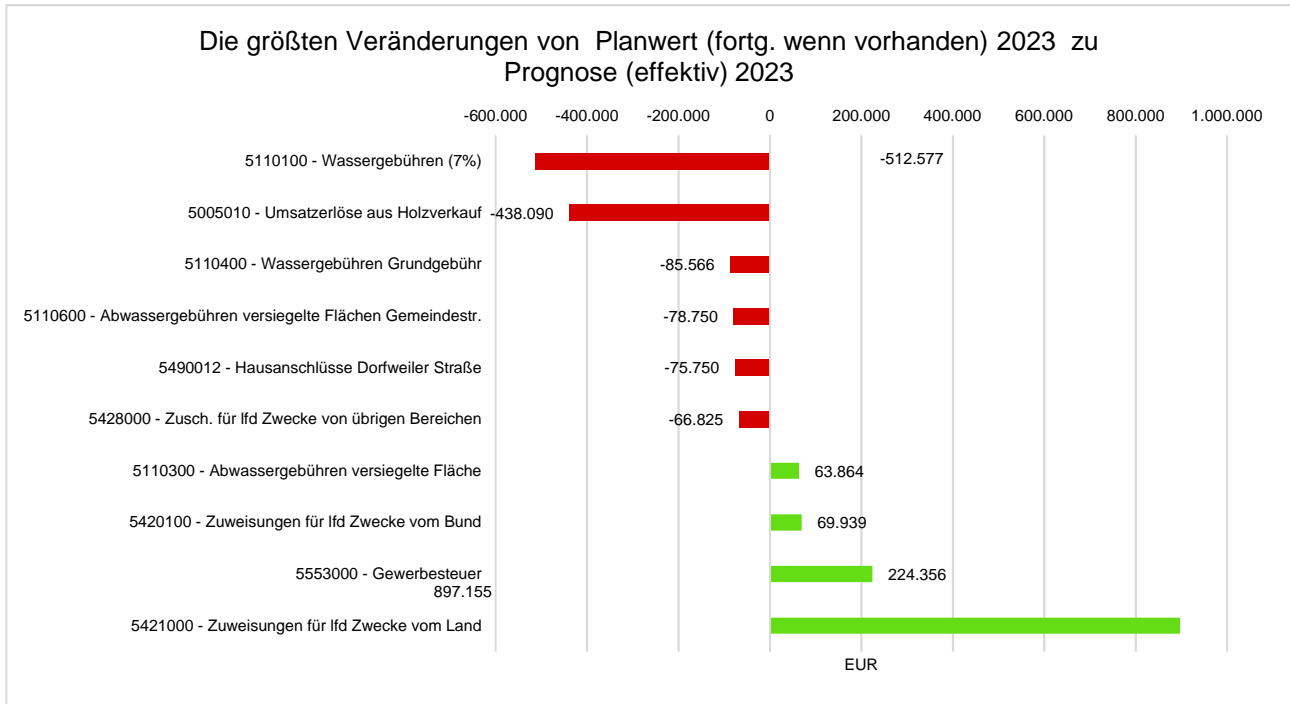
Ertragsprognose

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.336.740	897.245	-439.495	-32,88
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.965.936	4.249.257	-716.679	-14,43
Kostensatzleistungen und -erstattungen	543.400	329.973	-213.427	-39,28
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	13.736.000	13.955.629	219.629	1,60
Erträge aus Transferleistungen	517.800	509.375	-8.425	-1,63
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.262.193	5.191.594	929.401	21,81
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuwei- sungen, -zuschüssen & -beiträgen	834.132	834.132	0	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	413.885	357.736	-56.149	-13,57
Ordentliche Erträge	26.610.086	26.324.942	-285.144	-1,07
Finanzerträge	68.250	57.201	-11.049	-16,19
Außerordentliche Erträge	0	1.932	1.932	--
Summe	26.678.336	26.384.074	-294.262	-1,10

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



Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitten im Taunus



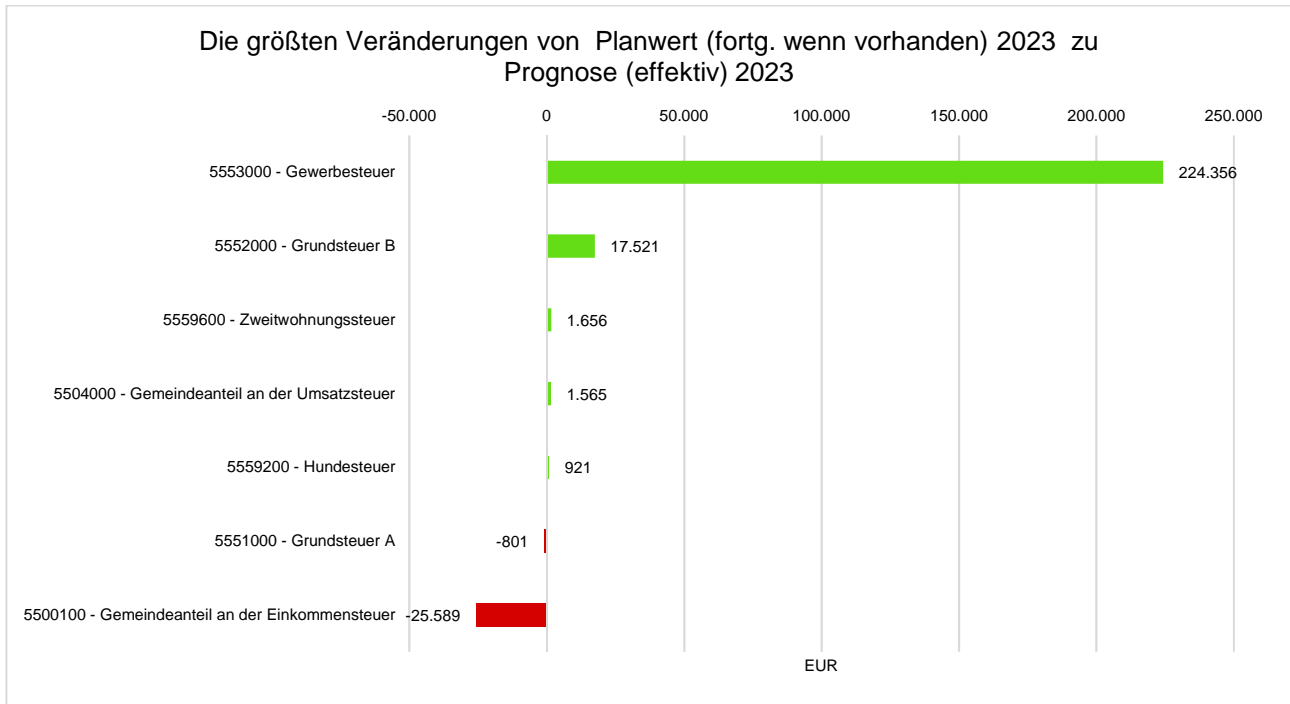
2.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Gemeinde Schmitten im Taunus eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand September wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 13.955.629 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 13.736.000 Euro bedeutet das ein Mehrertrag von 219.629,48 Euro bzw. 1,60%.

Das nachfolgende Diagramm weist die 10 größten Abweichungen aus und die darauffolgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.



Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitt im Taunus



Die Einkommensteueranteile fallen in 2023 geringer aus als erwartet. Die finalen Zahlen hierzu werden Mitte Januar zu den Haushaltsplanberatungen für 2024 vorliegen. Die Gewerbesteuereinnahmen liegen über dem Planansatz.

Veränderungen bei den Steuern

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.736.000	13.955.629	219.629	1,60
5500100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.247.900	8.222.311	-25.589	-0,31
5504000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	289.500	291.065	1.565	0,54
5551000 - Grundsteuer A	21.100	20.299	-801	-3,80
5552000 - Grundsteuer B	2.649.000	2.666.521	17.521	0,66
5553000 - Gewerbesteuer	2.400.000	2.624.356	224.356	9,35
5559200 - Hundesteuer	78.500	79.421	921	1,17



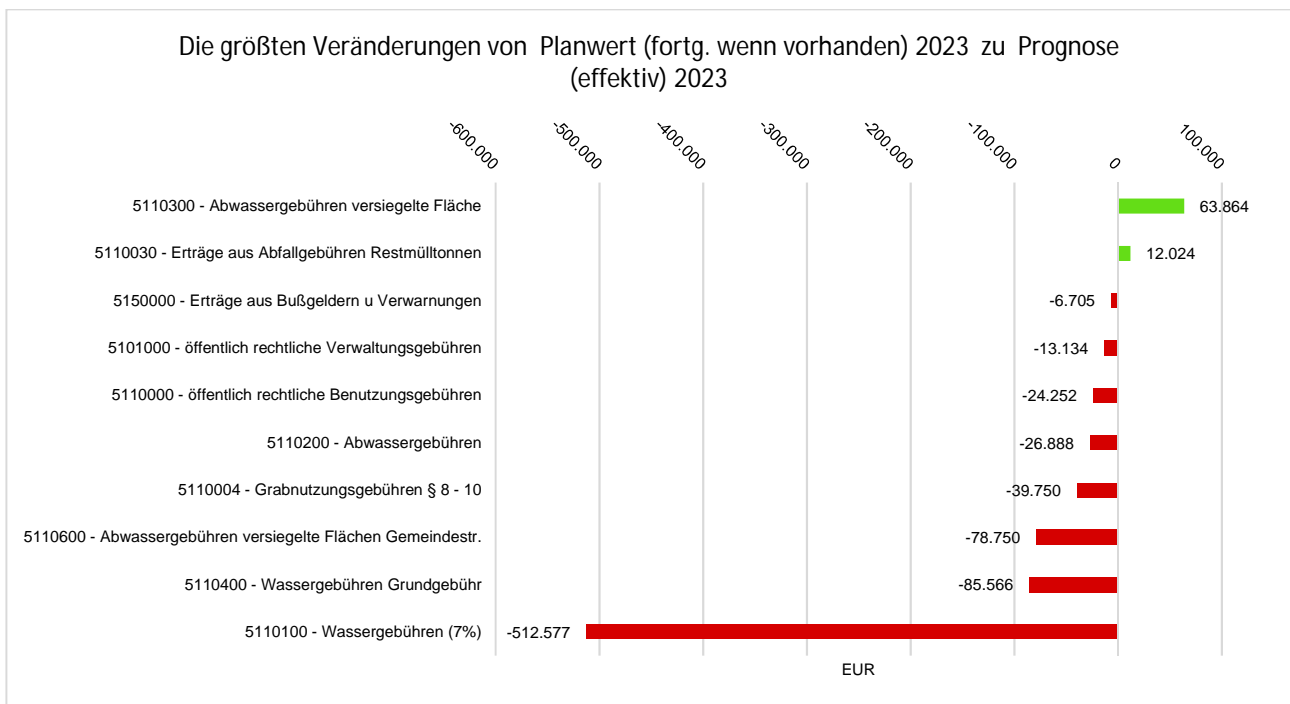
Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitt im Taunus

	Plan	Prognose per September	Abweichung [EUR]	Abweichung [%]
5559600 - Zweitwohnungssteuer	50.000	51.656	1.656	3,31

2.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2023 ein Ansatz von 4.965.936 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 4.249.257 Euro vor, was eine Abweichung von -716.679,15 Euro bzw. -14,43% bedeutet.

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



Aus dieser Grafik lässt sich deutlich erkennen, wie sich das Delta bei den Leistungsentgelten ergibt.

Durch die lange Trockenperiode im Sommer 2022 wurde deutlich an Wasser eingespart, was sich auch auf den entsprechenden Gebührenertrag auswirkt. Dies ist allerdings nur eine Momentaufnahme und wird nach erfolgter Abrechnung in Richtung Planansatz liegen.



Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.965.936	4.249.257	-716.679	-14,43 ↘
5101000 - öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	152.700	139.566	-13.134	-8,60 ↘
5101100 - Verwaltungsgebühren für Änderungsdienst Mülltonnen	500	125	-375	-75,00 ↘
5110000 - öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	322.100	297.848	-24.252	-7,53 ↘
5110001 - Benutzungsgebühren Trauerhallen	3.000	2.254	-746	-24,88 ↘
5110003 - Bestattungsgebühren § 6 d. Gebührenordnung	17.000	14.946	-2.054	-12,08 ↘
5110004 - Grabnutzungsgebühren § 8 - 10	53.000	13.250	-39.750	-75,00 ↘
5110005 - Grabräumungsgebühren § 12	6.300	1.575	-4.725	-75,00 ↘
5110030 - Erträge aus Abfallgebühren Restmülltonnen	645.000	657.024	12.024	1,86 ↗
5110040 - Erträge aus Abfallgebühren Biotonnen	100.000	101.877	1.877	1,88 ↗
5110100 - Wassergebühren (7%)	1.332.716	820.139	-512.577	-38,46 ↘
5110200 - Abwassergebühren	1.715.000	1.688.112	-26.888	-1,57 ↘
5110300 - Abwassergebühren versiegelte Fläche	213.500	277.364	63.864	29,91 ↗
5110400 - Wassergebühren Grundgebühr	229.000	143.434	-85.566	-37,36 ↘
5110600 - Abwassergebühren versiegelte Flächen Gemeindestr.	105.000	26.250	-78.750	-75,00 ↘
5150000 - Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	70.120	63.415	-6.705	-9,56 ↘
5150400 - Erträge aus Bußgeldern gem. Gefahrenabwehrverord.	1.000	2.078	1.078	107,76 ↗

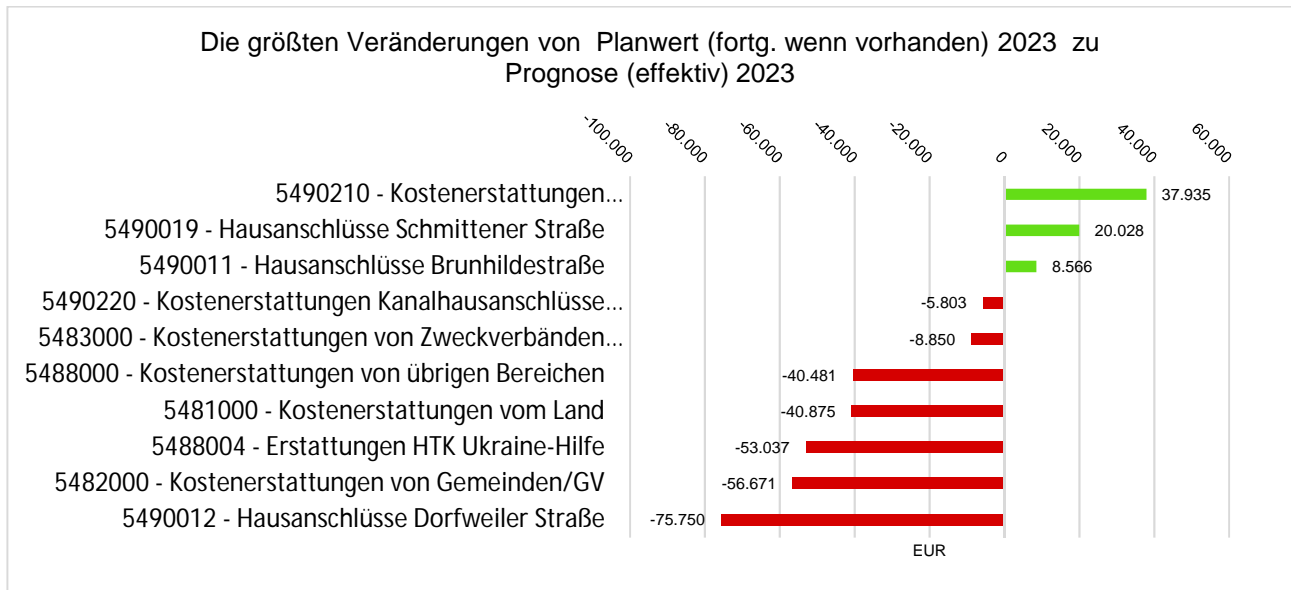
2.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand September ein Jahresertrag von 329.973 Euro vorausgesagt. Gegenüber dem Planwert von 543.400 Euro bedeutet das eine Abweichung von -213.426,65 Euro bzw. -39,28%.



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmittener im Taunus

Nachfolgend wieder die 10 größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht.



Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	543.400	329.973	-213.427	-39,28 ↘
5480100 - Kostenerstattungen vom Bund	500	0	-500	-100,00 ↘
5481000 - Kostenerstattungen vom Land	54.500	13.625	-40.875	-75,00 ↘
5482000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	97.100	40.429	-56.671	-58,36 ↘
5483000 - Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	11.800	2.950	-8.850	-75,00 ↘
5483100 - Kostenerstattung AWW für EDV	4.500	1.125	-3.375	-75,00 ↘
5484099 - Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	--	4.996	4.996	-- ↗
5487000 - Kostenerstattungen von priv Unternehmen	3.000	750	-2.250	-75,00 ↘
5488000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	57.400	16.919	-40.481	-70,52 ↘



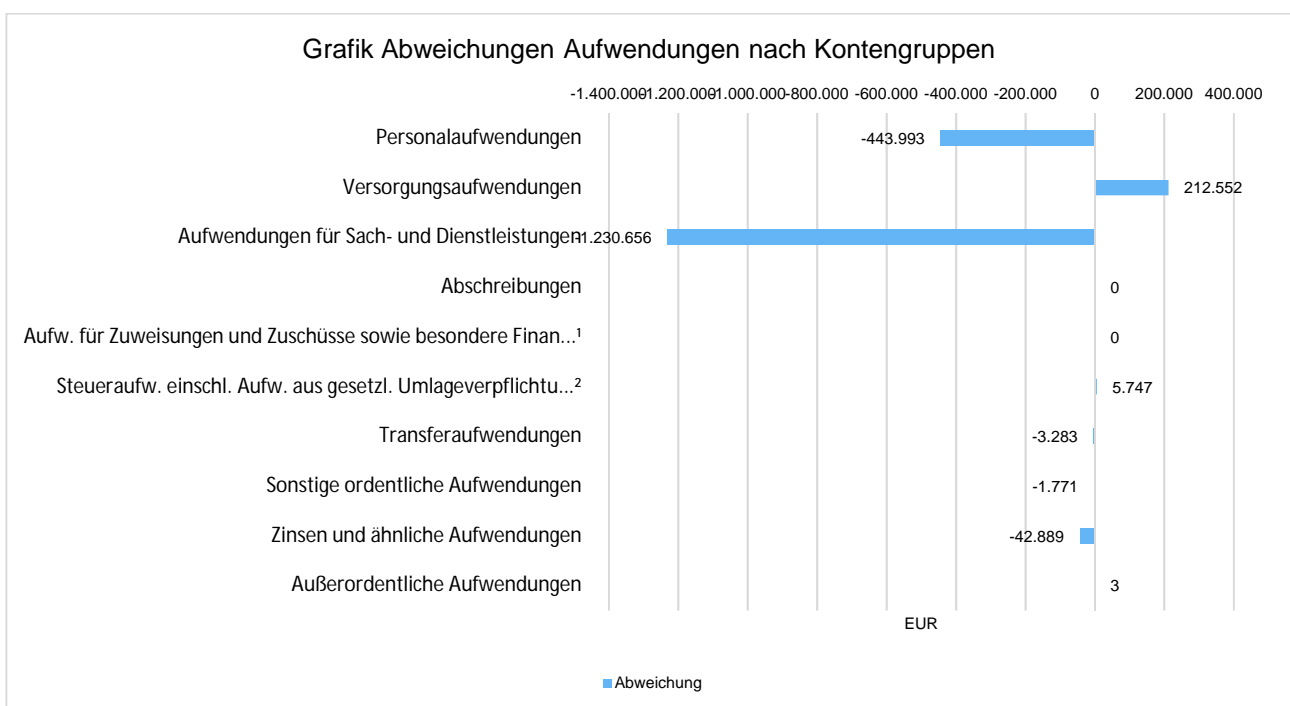
Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitt im Taunus

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
5488004 - Erstattungen HTK Ukraine-Hilfe	150.000	96.963	-53.037	-35,36 ↘
5490000 - andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	3.600	4.207	607	16,86 ↗
5490011 - Hausanschlüsse Brunhildestraße	--	8.566	8.566	-- ↗
5490012 - Hausanschlüsse Dorfweiler Straße	101.000	25.250	-75.750	-75,00 ↘
5490019 - Hausanschlüsse Schmittener Straße	--	20.028	20.028	-- ↗
5490200 - Kostenerstattungen Wasserrohrbrüche	50.000	52.035	2.035	4,07 ↗
5490210 - Kostenerstattungen Wasserhausanschlüsse allgemein	--	37.935	37.935	-- ↗
5490220 - Kostenerstattungen Kanalhausanschlüsse allgemein	10.000	4.197	-5.803	-58,03 ↘

3 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 26.862.307 Euro geplant. Die Prognose des Monats September für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 25.358.015 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von -1.504.291,53 Euro bzw. -5,60%.

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





Für 2023 wurden Stellen eingeplant, die bis zum Stichtag noch nicht besetzt werden konnten. Die Ausschreibungsverfahren sind bis auf die Stelle im Wasserwerk abgeschlossen.

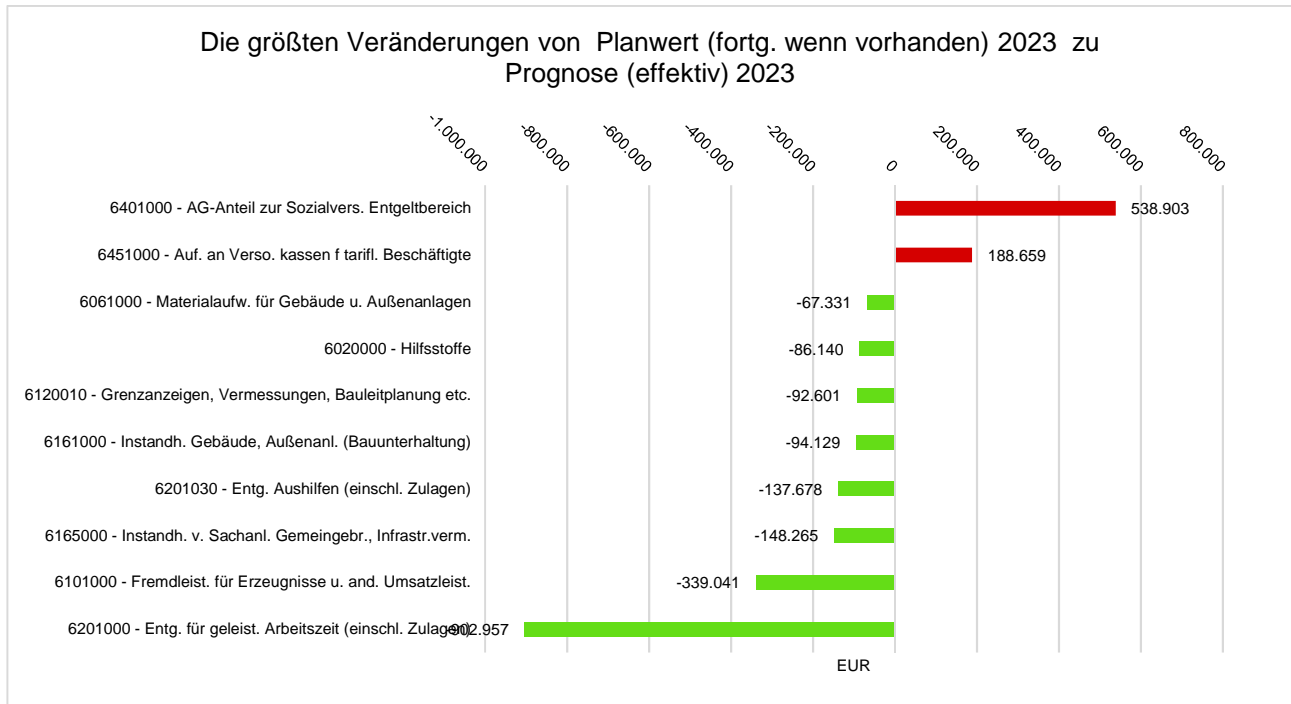
Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	5.448.050	5.004.057	-443.993	-8,15 ↘
Versorgungsaufwendungen	327.492	540.044	212.552	64,90 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.573.980	5.343.324	-1.230.656	-18,72 ↘
Abschreibungen	1.096.666	1.096.666	0	0,00 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	4.267.378	4.267.378	0	0,00 →
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	8.828.100	8.833.847	5.747	0,07 →
Transferaufwendungen	3.000	-283	-3.283	-109,44 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.035	20.264	-1.771	-8,04 ↘
Ordentliche Aufwendungen	26.566.701	25.105.295	-1.461.406	-5,50 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	295.606	252.717	-42.889	-14,51 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	--	3	3	-- ↗
Summe	26.862.307	25.358.015	-1.504.292	-5,60 ↘

Das große Delta bei den Sach- und Dienstleistungen beruht im Wesentlichen auf den zum Stichtag 30.09.2023 noch nicht erfolgten Ausgaben für die Änderung der großen Bebauungspläne, Weniger Kosten für den Einsatz der Unternehmen im Bereich Forstwirtschaft, Weniger Ausgaben für die Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen. Diese Position wird sich aber zum Ende des Jahres noch ändern, da einige Rechnungen erst im neuen Jahr vorliegen.



Aufwendungen - Die 10 größten Veränderungen



3.1 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen stellen einen wichtigen, aber nicht den größten Kostenfaktor im Haushalt der Gemeinde Schmitt dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan waren hier Aufwendungen in Höhe von 5.448.050 Euro vorgesehen. Mit Stand September wird mit Gesamtjahresaufwendungen in Höhe von 5.004.057 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -443.993,24 Euro bzw. -8,15 %.

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

Betrachtung der Personalaufwendungen - detailliert

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	5.448.050	5.004.057	-443.993	-8,15 ↓
6201000 - Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	5.031.350	4.128.393	-902.957	-17,95 ↓
6201001 - Leistungsentgelt Beschäftigte	--	61.355	61.355	-- ↑
6201030 - Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	273.800	136.122	-137.678	-50,28 ↓
6251010 - Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	--	1.974	1.974	-- ↑
6290000 - sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	10.000	2.500	-7.500	-75,00 ↓
6301000 - Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	110.900	92.593	-18.307	-16,51 ↓



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitt im Taunus

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
6401000 - AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	--	538.903	538.903	-- ↗
6420000 - Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	2.000	3.612	1.612	80,62 ↗
6482000 - RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	--	-14.592	-14.592	-- ↘
6490100 - Beihilfen Bezügebereich	2.000	0	-2.000	-100,00 ↘
6501000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	--	16.455	16.455	-- ↗
6513000 - Aufw. f. übernommene Fahrtk. von Bediensteten	2.500	3.331	831	33,23 ↗
6519000 - sonstige Aufw. f. übernommene Fahrtk. U. ähnl.	--	57	57	-- ↗
6550000 - Aufwendungen für Dienstjubiläen	--	500	500	-- ↗
6560000 - Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	3.500	7.649	4.149	118,54 ↗
6590000 - übrige sonstige Personalaufwendungen	12.000	25.205	13.205	110,04 ↗

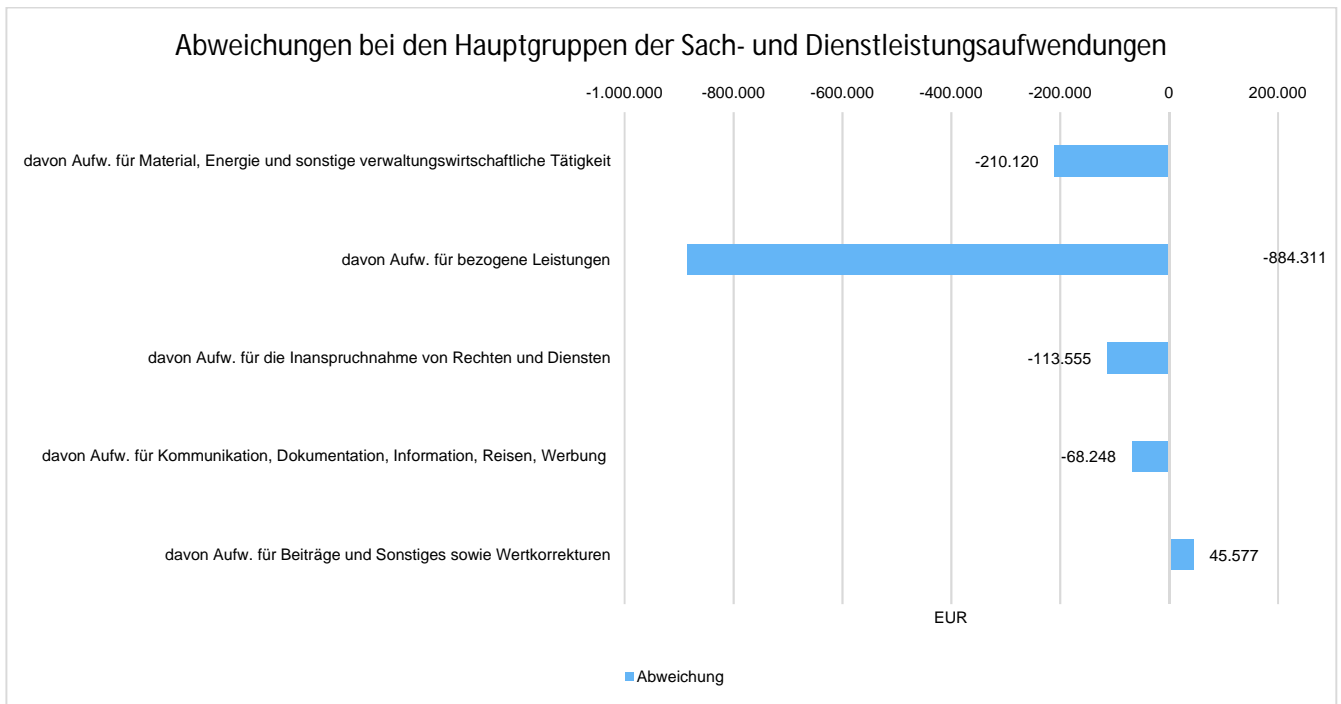
3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 5.343.324 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 6.573.980 Euro eine Abweichung von -1.230.656,42 Euro bzw. -18,72%.

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



Budgetbericht zum 30.09.2023 Schmitt im Taunus



Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.573.980	5.343.324	-1.230.656	-18,72 ↘
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.587.668	1.377.548	-210.120	-13,23 ↘
davon Aufw. für bezogene Leistungen	3.764.200	2.879.889	-884.311	-23,49 ↘
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	609.038	495.483	-113.555	-18,64 ↘
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	390.340	322.092	-68.248	-17,48 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	222.734	268.311	45.577	20,46 ↗

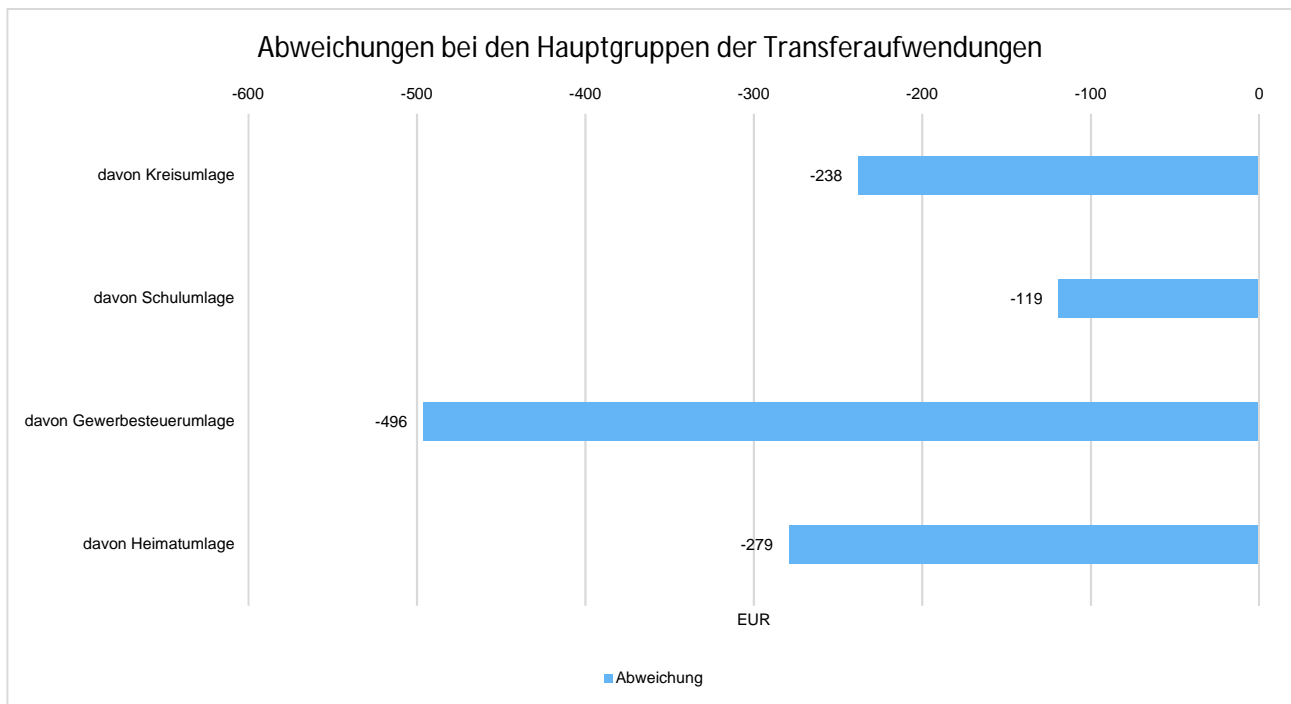
Die Betriebskosten – und Investitionsumlagen für den Abwasserverband Oberes Weiltal sowie die Abrechnungen mit dem Rentamt der Katholischen Kirche sind zum Berichtsstichtag noch nicht enthalten.



3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Gemeinde Schmitt dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 8.828.100 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat September wurden 8.833.847 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 5.746,81 Euro bzw. 0,07%.

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	8.828.100	8.833.847	5.747	0,07 →
davon Kreisumlage	5.557.200	5.556.962	-238	-0,00 →
davon Schulumlage	2.849.290	2.849.171	-119	-0,00 →
davon Gewerbesteuerumlage	233.400	232.904	-496	-0,21 →
davon Heimatumlage	145.000	144.721	-279	-0,19 →



4 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

Zum 30.09.2023 hatte die Gemeinde Schmitt im Taunus € investive Ausgaben verbucht.

Nach Schätzungen sollen in 2023 insgesamt ca. xxxxxxxx € investive Auszahlungen bei ca. xxxxxxxx € investiven Einzahlungen getätigt werden, was einen Finanzierungsbedarf von xxxxxxxx € bedeutet.

Der Investitionshaushalt in 2023 steht vor allem unter dem Einfluss der Abwasserkanäle und Wasserleitungen sowie dem Ausbau der Verkehrsstraßen der Gemeinde Schmitt im Taunus. Einige der Maßnahmen konnten bereits im Laufe des Jahres fertig gestellt werden. Eine weitere Maßnahme, die den Investitionshaushalt prägt war die Sanierung der Jahrtausendhalle in Oberreifenberg. Diese Maßnahme ist ebenfalls bereits abgeschlossen worden.

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

Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	320.650	324.811	4.161	1,30 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	1.931	1.931	-- ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	320.650	326.742	6.092	1,90 ↗
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	617.000	221.982	-395.018	-64,02 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.756.000	1.227.686	-1.528.314	-55,45 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	338.600	380.101	41.501	12,26 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.711.600	1.829.769	-1.881.831	-50,70 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.390.950	-1.503.027	1.887.923	55,68 ↗



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitt im Taunus

Übersicht über die einzelnen Maßnahmen (Auszahlungen)

	Ansatz fortg. 2023	davon HH-Reste aus 2022	Ist per September	in % vom Ansatz fortg.
Gesamthaushalt	3.711.600	--	894.425	24,10
I024003-05 - Axians / IKVS Berichtssoftware	--	--	12.070	--
I065001-19 - Einsatzstellen-Tablets	12.000	--	--	--
I065001-21 - Drohne	9.000	--	--	--
I065001-23 - Ersatzbeschaffung Kommandowagen	60.000	--	65.791	109,65
I065004-02 - MLF Dorfweil	230.100	--	--	--
I065011-03 - Errichtung von drei Sirenenmasten	60.000	--	--	--
I083008-16 - Umgestaltung Spielplatz Kita Schmitt	--	--	20.653	--
I083008-18 - Kleinkindschaukel Spielplatz BR (durch Spenden)	--	--	1.428	--
I083008-19 - Babyschaukel Spielplatz Talweg (durch Spenden)	--	--	4.034	--
I095008-19 - Ersatzbeschaffung Attraktionspumpen	80.000	--	--	--
I095009-08 - Kühlwagen-Freibad (durch Spenden Bannerwerbung Freibad)	--	--	6.898	--
I108014-11 - Bachverrohrung Sportplatz Arnoldshain Krötenbach	495.000	--	--	--
I157021-04 - Grundstückstausch mit der HLG	597.000	--	--	--
I157023-03 - Erwerb des alten Mühlbachhauses	20.000	--	--	--
I157024-05 - Anbau Außentreppe Kiga Brombach	--	--	1.872	--
I157025-02 - LA-Gartenhaus für Waldgruppe	--	--	10.857	--
I178003-56 - Gehweganlage Kanonenstraße SCH	--	--	23.546	--
I178003-57 - Gehweganlage Dorfweiler Straße SCH	171.000	--	68.280	39,93
I178004-08 - Neubau Stützmauer Parkanlage Schmitt	135.000	--	--	--
I17803-104 - Barrierefreie Bushaltestellen Schillerstraße SCH	--	--	51.994	--
I17803-106 - Barrierefreie Bushaltestellen Brombacher Straße DO	--	--	133.142	--
I17803-108 - Barrierefreie Bushaltestellen Dorfweiler Straße SC	15.000	--	--	--
I17803-119 - Gehweganlagen Ortsdurchfahrt Hundstal	--	--	4.020	--



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitt im Taunus

	Ansatz fortg. 2023	davon HH-Reste aus 2022	Ist per Septem- ber	in % vom Ansatz fortg.
I17803-120 - Gehweganlage Schillerstraße OD SM	--	--	21.122	--
I188001-13 - Notstromaggregat Pramac	--	--	5.236	--
I188001-14 - Absetzmulde allgemein	--	--	3.332	--
I188003-03 - Grundhafte Sanierung Salzlagerhalle	--	--	6.264	--
I198001-19 - CEMO Cube Tankanlage 1.500 l	--	--	3.728	--
I218001-12 - Datenlogger u. Korrelationssystem	27.500	--	--	--
I218001-13 - Nass-Trockensauger Nilfisk	--	--	2.185	--
I218002-17 - Umbaumaßnahmen Tiefbrunnen Seelenberg	--	--	3.454	--
I218002-18 - Regenerierung der Tiefbrunnen	150.000	--	1.031	0,69
I218002-19 - Vorbereitung Notstromeinspeisung	51.000	--	--	--
I218002-20 - Reaktivierung der Schürfung Betzenboden	550.000	--	--	--
I218002-21 - Hochbehälter Feldberg - zusätzliche Wasserkammer	--	--	7.363	--
I218003-09 - Niederreifenberg - Aufbereitungsanlage Filter	--	--	540	--
I218003-10 - Notstromaggregate Wasserversorgung	125.000	--	57.963	46,37
I218003-11 - Belüftungseinrichtungen für Hochbehälter	60.000	--	41.359	68,93
I218003-12 - Hochbehälter Schmitt-Talgrund Membranfilter	50.000	--	1.546	3,09
I218003-13 - Umbaumaßnahme Schmitt-Pumpwerk	25.000	--	34.018	136,07
I218003-14 - Aufbereitungsanlage Arnoldshain - Krötenbach	50.000	--	364	0,73
I218003-15 - Oberreifenberg - Sammelkammer Membranfilteran	--	--	28.812	--
I218003-18 - Chlordioxid-Anlage Tiefbrunnen Treisberg	15.000	--	--	--
I218003-19 - Notstromaggregat Pumpwerk Birkenhof	--	--	8.215	--
I218003-20 - Notstromaggregat Aufbereitung NR	--	--	27.498	--
I218003-21 - Notstromaggregat Dorfweil	--	--	31.430	--
I218003-22 - Notstromaggregat HB Feldberg	--	--	26.333	--
I218003-23 - Notstromaggregat HB Galgenkopf	--	--	27.478	--
I218003-24 - Notstromaggregat HB Siegfriedstraße	--	--	28.085	--
I218004-29 - Wasserleitung Dorfweiler Straße	88.000	--	3.376	3,84



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitt im Taunus

	Ansatz fortg. 2023	<i>davon HH-Reste aus 2022</i>	Ist per Septem- ber	in % vom Ansatz fortg.
I218004-44 - Wasserleitung Kanonenstraße SCH	--	--	31.139	--
I218004-45 - Verbindungsleitung zw. HB Treis- berg u. HB Dorfweil	--	--	71.152	--
I218004-48 - Sanierung der Schürfungsleitung Oberreifenberg	450.000	--	13.086	2,91
I218004-50 - Erneuerung Quellsammelschacht Scharwald/Trieb/Röme	40.000	--	--	--
I218004-98 - Schieber und ähnliche Leitungsteile	146.000	--	--	--
I218005-29 - Kanal Kanonenstraße SCH	--	--	2.236	--

5 Entwicklungen in den Teilhaushalten / Ziele und Kennzahlen

In der seit September 2021 gültigen neuen GemHVO wurde die Berichtspflicht über den laufenden Haushaltsvollzug aus § 28 GemHVO erweitert, so dass produktorientierte Ziele und Kennzahlen mit einbezogen werden sollen. § 4 Abs. 2 GemHVO konkretisiert, dass nach örtlichen Steuerungsbedürfnissen nur für die wesentlichen Produkte Leistungsziele und Kennzahlen angegeben werden sollen. Dies lässt sich so ohne Weiteres nicht darstellen, weshalb wir im Folgenden neben den 4 ausgewählten Produkten noch alle Teilhaushalte und deren Entwicklung dargestellt haben.

Produkt	Politische Zielsetzung	Aktueller Stand	Entwicklung
Personalwesen	Durch eine Steigerung der Leistungsfähigkeit in der Verwaltung durch Aufstockung der Personalstruktur, soll eine höhere Zufriedenheit der Bürger durch effizientere Bearbeitung der Anliegen umgesetzt werden. Ziel ist es, durch mehr Effizienz kostendeckender zu agieren, um somit ggf. auch Entlastungen bei den Bürger:innen der Gemeinde Schmitt herbeizuführen	Die Umstrukturierung im Personalwesen ist zu 90 % abgeschlossen	Die Entwicklung ist positiv, da durch Neueinstellungen auch die Digitalisierung und modernere Arbeitsweise umgesetzt werden kann.
Betreuung von Kindern in den kommunalen Einrichtungen	Deckung des erforderlichen Betreuungsangebotes.	Die Ausarbeitung diverser Konzepte ist aktuell Thema in allen Gremien und eine zeitnahe Lösung hierzu in Arbeit.	Zeitintensives Projekt,



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitt im Taunus

Straßen, Wege und Plätze	Verkehrssicherheit muss auf den kommunalen Straßen gewährleistet sein. Die Modernisierung ist essenziell.	Sanierungen der kommunalen Straßen werden aktuell abgearbeitet. Die Hauptverkehrsstraße durch Schmitt und Dorfweil sind zum größten Teil bereits erneuert. Der neue Straßenprioritätenplan ist in Arbeit.	
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Bereitstellung transparenter, aktueller Zahlen,	Die Ziele sind erreicht, eine Entwicklung in 2023 bleibt insbesondere im Bereich der Steuern abzuwarten.	Die Einkommensteueranteile werden in 2023 etwas geringer ausfallen als erwartet. Bei den Einnahmen aus der Gewerbesteuer sind bis zum Stichtag die Einnahmen höher als geplant.

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 1.026.059 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von 1.210.029,22 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

5.1 Übersicht über die Teilhaushalte

Jahresergebnis (nach Verrechnung interner Leistungen) nach Produktbereichen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
01 - Innere Verwaltung	-3.870.273	-3.624.252	246.021	6,36 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-742.621	-723.088	19.533	2,63 ↗
05 - Soziale Leistungen	-32.940	-61.407	-28.467	-86,42 ↘
06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	-2.826.925	-2.754.365	72.559	2,57 ↗
08 - Sportförderung	-403.104	-408.903	-5.799	-1,44 ↘
10 - Bauen und Wohnen	-184.527	-125.615	58.912	31,93 ↗
11 - Ver- und Entsorgung	404.305	-41.285	-445.590	-110,21 ↘
12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV	-1.109.862	-1.060.628	49.234	4,44 ↗
13 - Natur- und Landschaftspflege	-39.352	932.094	971.446	2.468,61 ↗
14 - Umweltschutz	-31.990	-9.908	22.082	69,03 ↗
15 - Wirtschaft und Tourismus	-79.910	-56.199	23.711	29,67 ↗
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	8.733.228	8.959.615	226.387	2,59 ↗
Summe: GH - Gesamthaushalt	-183.971	1.026.059	1.210.029	657,73 ↗



6 Finanzhaushalt

6.1 Finanzhaushalt

Auf einen ausgeglichenen Finanzhaushalt wird ein besonderes Augenmerk gelegt.

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 29.03.2023 mit einem zu erwartenden Überschuss von 180.502€ im Finanzergebnis beschlossen, der damit aber nicht die Forderung erfüllt, die ordentliche Tilgung zu decken und gilt somit nicht als ausgeglichen. Aufgrund der hohen Liquiditätsreserven der Gemeinde Schmitt im Taunus kann dennoch auf ein Haushaltssicherungskonzept verzichtet werden.

Die Verbesserungen im Ergebnishaushalt spiegeln sich allerdings auch im Finanzhaushalt wieder, da die meisten Mehreinnahmen und Minderausgaben auch liquide sind, sodass nach den aktuellen Hochrechnungen im Haushaltsjahr 2023 mit einem positiven Cashflow von 1.738.407 € zu rechnen ist. Mit einer Tilgung von 989.971 € ist der Finanzhaushalt somit in der Momentaufnahme im Überschuss.

Finanzhaushalt

	Plan	Prognose per September	Abwei- chung[EUR]	Abweichung[%]
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.844.204	26.638.339	794.135 ↗	794.135 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.663.702	24.815.870	-847.832 ↘	-847.832 ↘
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.502	1.822.470	1.641.968 ↗	1.641.968 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	320.650	326.742	6.092 ↗	6.092 ↗
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.711.600	1.829.769	-1.881.831 ↘	-1.881.831 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.390.950	-1.503.027	1.887.923 ↗	1.887.923 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-3.210.448	319.442	3.529.890 ↗	3.529.890 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.390.950	-1.348.146	-4.739.096 ↘	-4.739.096 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	969.254	872.997	-96.257 ↘	-96.257 ↘



Budgetbericht zum 30.09.2023
Schmitten im Taunus

	Plan	Prognose per September	Abwei- chung[EUR]	Abweichung[%]
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.421.696	-2.221.143	-4.642.839 ↘	-4.642.839 ↘
37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	--	-59.417	-59.417 ↘	-59.417 ↘
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	-788.752	-1.961.118	-1.172.366 ↘	-1.172.366 ↘

7 Schlussbetrachtung

Nach § 28 GemHVO ist die Gemeinde Schmitten im Taunus verpflichtet, die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der Gemeinde in die unterjährigen Berichte über den Haushaltsvollzug einfließen zu lassen.

Nach dem vorgegebenen Muster ist die Gemeinde Schmitten im Taunus im Finanzstatusbericht zum Haushaltsvollzug 2023 mit 80 % und damit "grün" zu bewerten (siehe hierzu Tabelle im Anhang).

Schmitten im Taunus, den 31.10.2023

Julia Krügers

Bürgermeisterin

Anlagen zum Budgetbericht

Ergebnis finanzielle Leistungsfähigkeit Finanzstatusbericht

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Berechnung	Ergebnis Schmittens 30.09.2023	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	1,00	40%	grün (+) > 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) < 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75				
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5				
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25				
	defizitär (weniger als - 75 €) = 0				
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	1,00	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0				
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten)	kein Bestandswert = 1	5%	1,00	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0				
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	1,00	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5				
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0				
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	1,00	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0				
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	Kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	1,00	5%	
	Bestand (>0 €) = 0				
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	Kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00	0%	
	Bestand (> 0 €) = 0				
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	0,50	15%	
	im Korridor von 0 € bis 5 € = 0,5				
	Saldo < 0 € = 0				
		100%		80%	

Für den Finanzstatusbericht gibt es ein offizielles Muster zur Bewertung der finanziellen Situation der Kommune.

Hierbei werden verschiedene Indikatoren gewichtet. Unter Anwendung dieses Musters mit den prognostizierten Ergebnissen Schmittens im Vollzug 2023 (s. Spalte "Berechnung") ergibt sich für Schmittens ein Wert von 80 %. Damit wird der Finanzstatus mit "grün" bewertet.

Stand zum 30.09.2023

Vermögensrechnung Muster 20

Schmitten im Taunus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
01	Aktiva	0,00	0,00	0,00
02	1 Anlagevermögen	52.656.978,30	52.450.866,10	694.357,08
03	- frei -	0,00	0,00	0,00
04	- frei -	0,00	0,00	0,00
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.703.541,27	1.758.099,80	12.070,47
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	54.884,47	50.078,00	12.070,47
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	1.648.656,80	1.708.021,80	0,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00	0,00
09	1.2 Sachanlagevermögen	50.403.377,26	50.142.706,53	682.286,61
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	5.210.692,56	5.209.907,45	0,00
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	4.110.780,00	4.304.915,63	1.872,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeindegebr., Infrastrukturverm.	30.318.659,27	31.185.362,44	0,00
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	511.352,51	167.459,70	249.512,83
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.429.647,07	1.485.731,33	70.697,40
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.822.245,85	7.789.329,98	360.204,38
16	1.3 Finanzanlagevermögen	550.059,77	550.059,77	0,00
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
19	1.3.3 Beteiligungen	323.911,98	323.911,98	0,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht	0,00	0,00	0,00
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	88.983,76	88.983,76	0,00
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	137.164,03	137.164,03	0,00
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
23	2 Umlaufvermögen	5.953.508,52	5.401.720,57	521.895,27
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren	0,00	0,00	0,00
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	3.195.363,49	2.710.363,23	1.083.229,16
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.165.636,48	1.465.638,87	-322.544,87
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähn.Abgaben, Umlagen	1.925.675,44	1.221.783,64	1.419.393,89
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-30.231,50	590,51	-99.653,93
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	0,00	0,00	0,00
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	134.283,07	22.350,21	86.034,07
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
33	2.4 Flüssige Mittel	2.758.145,03	2.691.357,34	-561.333,89
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
38	Summe Aktiva	58.610.486,82	57.852.586,67	1.216.252,35
39		0,00	0,00	0,00
40	Passiva	0,00	0,00	0,00
41	1 Eigenkapital	-23.504.795,03	-21.467.271,78	-2.103.756,00
42	1.1 Netto-Position	-14.158.377,92	-14.158.377,92	0,00
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-4.349.750,59	-4.349.750,59	0,00
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-2.340.090,65	-2.340.090,65	0,00
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-2.009.659,94	-2.009.659,94	0,00
46	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
46A	davon: Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00

Stand zum 30.09.2023

Vermögensrechnung Muster 20				
Schmitten im Taunus				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
48	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
50	1.3 Ergebnisverwendung	-4.996.666,52	-2.959.143,27	-2.103.756,00
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.996.666,52	-2.959.143,27	-2.103.756,00
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.900.175,32	-2.864.591,23	-2.101.827,58
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-96.491,20	-94.552,04	-1.928,42
57	2 Sonderposten	-14.122.574,81	-14.166.360,07	-281.017,49
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-13.495.469,23	-13.539.086,49	-281.017,49
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-3.174.851,85	-3.012.689,85	0,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-131.650,61	-140.175,61	0,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-10.188.966,77	-10.386.221,03	-281.017,49
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-627.076,58	-627.076,58	0,00
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	-29,00	-197,00	0,00
63	3 Rückstellungen	-7.460.294,94	-7.481.929,92	14.592,33
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-5.285.132,25	-5.306.767,23	14.592,33
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	0,00	0,00	0,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.	0,00	0,00	0,00
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-2.175.162,69	-2.175.162,69	0,00
69	4 Verbindlichkeiten	-12.661.514,05	-13.924.347,76	1.172.222,18
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahm.	-10.411.891,46	-11.034.512,85	478.354,63
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-10.411.891,46	-11.034.512,85	478.354,63
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-7.961.975,91	-8.426.273,27	346.735,88
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-7.961.975,91	-8.426.273,27	346.735,88
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-2.437.466,73	-2.608.030,58	132.228,68
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-2.437.466,73	-2.608.030,58	132.228,68
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-12.448,82	-209,00	-609,93
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-12.448,82	-209,00	-609,93
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00	0,00
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-115.651,20	-469.933,21	329.604,94
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-780.365,97	-1.001.736,53	155.973,37

Stand zum 30.09.2023

Vermögensrechnung Muster 20

Schmitten im Taunus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	0,00	-59,07	665,07
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	0,00	0,00	0,00
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00	0,00
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	0,00	0,00	0,00
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-1.353.605,42	-1.418.106,10	207.624,17
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-866.275,79	-810.192,14	-25.474,27
83	Summe Passiva	-58.615.454,62	-57.850.101,67	-1.223.433,25

Stand zum 30.09.2023

Gesamtergebnisrechnung

Schmitten im Taunus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.008.394,77	-1.336.740,00	-521.264,78	-815.475,22
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.626.648,82	-4.965.936,00	-3.574.332,74	-1.391.603,26
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-881.819,08	-543.400,00	-214.941,33	-328.458,67
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-9.837.885,05	-13.736.000,00	-10.267.436,56	-3.468.563,44
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-386.612,11	-517.800,00	-388.597,50	-129.202,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.868.703,59	-4.262.193,00	-4.211.150,29	-51.042,71
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		-834.132,00		-834.132,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-296.885,22	-413.885,00	-219.008,39	-194.876,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.906.948,64	-26.610.086,00	-19.396.731,59	-7.213.354,41
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.113.980,61	5.448.050,00	3.347.430,03	2.100.619,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	294.770,83	327.492,00	398.157,88	-70.665,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.797.058,17	6.573.980,00	4.181.875,47	2.392.104,53
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		1.096.665,63		1.096.665,63
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.574.559,68	4.267.378,00	2.611.015,38	1.656.362,62
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.035.716,11	8.828.100,00	6.609.097,49	2.219.002,51
				-732.192,93		-732.192,93
17	72	Transferaufwendungen	2.574,00	3.000,00	176,52	2.823,48
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.622,46	22.035,00	19.679,45	2.355,55
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.839.281,86	26.566.700,63	17.167.432,22	9.399.268,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.067.666,78	-43.385,37	-2.229.299,37	2.185.914,00
21	56, 57	Finanzerträge	-26.831,87	-68.250,00	-50.784,10	-17.465,90
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	189.961,73	295.606,00	178.255,89	117.350,11
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	163.129,86	227.356,00	127.471,79	99.884,21
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-18.933.780,51	-26.678.336,00	-19.447.515,69	-7.230.820,31
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	17.029.243,59	26.862.306,63	17.345.688,11	9.516.618,52
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-1.904.536,92	183.970,63	-2.101.827,58	2.285.798,21
27	59	Außerordentliche Erträge	-12.611,26		-1.931,50	1.931,50
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			3,08	-3,08
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-12.611,26		-1.928,42	1.928,42
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.917.148,18	183.970,63	-2.103.756,00	2.287.726,63
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Stand zum 30.09.2023

Gesamtfinanzrechnung					
Schmitten im Taunus					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.083.482,00	1.295.690,00	500.130,97	795.559,03
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.819.980,50	4.965.936,00	3.633.105,14	1.332.830,86
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	636.905,62	543.400,00	781.161,74	-237.761,74
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.506.892,56	13.736.000,00	8.835.162,86	4.900.837,14
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	491.531,53	517.800,00	360.391,33	157.408,67
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.864.483,94	4.262.193,00	4.000.513,97	261.679,03
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.121,39	68.250,00	30.232,60	38.017,40
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	338.708,38	454.935,00	350.269,10	104.665,90
			-732.192,93		-732.192,93
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	17.756.105,92	25.844.204,00	18.490.967,71	7.353.236,29
10	Personalauszahlungen	-3.084.400,41	-5.448.050,00	-3.390.996,08	-2.057.053,92
11	Versorgungsauszahlungen	-307.170,83	-225.553,00	-397.402,07	171.849,07
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.430.863,98	-6.573.980,00	-4.069.743,03	-2.504.236,97
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-2.574,00	-3.000,00	-347,88	-2.652,12
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-2.488.464,28	-4.267.378,00	-2.938.546,67	-1.328.831,33
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-6.035.716,11	-8.828.100,00	-6.609.097,49	-2.219.002,51
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-202.520,63	-295.606,00	-177.645,96	-117.960,04
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-20.563,45	-22.035,00	-25.687,12	3.652,12
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-16.572.273,69	-25.663.702,00	-17.609.466,30	-8.054.235,70
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.183.832,23	180.502,00	881.501,41	-700.999,41
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	135.101,91	320.650,00	244.648,64	76.001,36
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	26.375,50		1.930,50	-1.930,50
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	161.477,41	320.650,00	246.579,14	74.070,86
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-114.500,16	-617.000,00	-67.732,21	-549.267,79
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.273.284,23	-2.756.000,00	-538.686,26	-2.217.313,74
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-385.840,27	-338.600,00	-295.450,56	-43.149,44
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.773.624,66	-3.711.600,00	-901.869,03	-2.809.730,97
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.612.147,25	-3.390.950,00	-655.289,89	-2.735.660,11
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-428.315,02	-3.210.448,00	226.211,52	-3.436.659,52
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.273.500,00	3.390.950,00		3.390.950,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-748.666,19	-969.253,86	-727.756,35	-241.497,51
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.524.833,81	2.421.696,14	-727.756,35	3.149.452,49
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.096.518,79	-788.751,86	-501.544,83	-287.207,03
			-732.192,93		-732.192,93
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	537.658,84		368.732,11	-368.732,11
			-732.192,93		-732.192,93
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-604.206,68		-428.521,17	428.521,17
			-732.192,93		-732.192,93

Stand zum 30.09.2023

Gesamtfinanzrechnung					
Schmitten im Taunus					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	-66.547,84		-59.789,06	59.789,06
	haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)		-732.192,93		-732.192,93
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	511.245,82	-2.211.391,32	2.691.357,34	-4.902.748,66
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.029.970,95	-788.751,86	-561.333,89	-227.417,97
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.541.216,77	-3.000.143,18	2.130.023,45	-5.130.166,63