

Verfasser/in: Herr M.Wendt, Tel.:164-126  
Federführend: Fachbereich 5 - Finanzen und Beteiligungen  
Aktenzeichen: 20 20 10  
Datum: 10.10.2024

Beratungsfolge:	Bemerkung
23.10.2024 FiWi	
24.10.2024 VA	
28.11.2024 Rat	

**Betreff:****Berichtswesen 2024 bis zum 30.09.2024****Sachverhalt:**

Nachfolgend werden die wesentlichen Veränderungen, die sich bis zum 30.09.2024 ergeben haben, beschrieben.

**1. Ergebnishaushalt:**

Der Ergebnishaushalt 2024 wird voraussichtlich mit einem positiven Ergebnis abschließen. Die Haushaltsplanung sah einen Fehlbetrag von rd. 1,4 Mio. € vor.

**1.1 Erträge:**

- 1.1.1 Gewerbesteuer: Bis Ende September liegt das Anordnungssoll um rd. 1,9 Mio. € über dem Ansatz von 15,5 Mio. €. Der Ansatz wird bis zum Jahresende um 2,5 - 3 Mio. € überschritten.
- 1.1.2 Einkommensteuer: Die Mai-Steuerschätzung sah einen Rückgang um rd. 290.000 € vor. Der Rückgang könnte geringer ausfallen. Der Ansatz wird voraussichtlich zum Jahresende leicht unterschritten.
- 1.1.3 Umsatzsteuer: Auch dieser Ansatz wird voraussichtlich leicht unterschritten. Dieses hängt aber auch von der Entwicklung des privaten Konsums ab.
- 1.1.4 Die anderen Erträge werden voraussichtlich erreicht.

**1.2 Aufwendungen:**

- 1.2.1 Personalaufwand: Der Ansatz wird voraussichtlich benötigt. In der Haushaltsplanung wurde der Ansatz den Gegebenheiten angepasst.
- 1.2.2 Sach- und Dienstleistungen: Aktuell sind rd. 60% des Ansatzes im Anordnungssoll gebucht. Es gibt aber noch sehr viele offene Aufträge, die bis zum Jahresende bzw. dann in 2025 über Rückstellungen bzw. Ermächtigungen benötigt werden. Der Gesamtansatz müsste aber ausreichen.
- 1.2.3 Transferaufwendungen: Aus heutiger Sicht reicht der Ansatz aus. Es stehen noch zwei Raten für die Gewerbesteuerumlage (rd. 630.000. €) und die Zuschüsse für Dritträger im Kindergartenbereich (rd. 880.000 €) aus.
- 1.2.4 Sonstige Aufwendungen: Der Ansatz des Deckungskreises Geschäftsaufwendungen könnte zum Ende des Jahres nicht ausreichend sein. Neben erhöhten Kosten für Stellenausschreibungen sind hier auch die Mittel für Ehrenamtliche enthalten. Voraussichtlich ist aber eine Deckung durch Mehrerträge im Gesamtansatz gegeben.

## **2. Finanzhaushalt:**

1. Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit wird sich aufgrund der vorstehenden Aussagen zum Ergebnishaushalt leicht positiv entwickeln. Da im Finanzhaushalt die Stichtagsregel gilt, ist der Saldo von den rechtzeitig eingehenden Rechnungen bis Mitte Dezember abhängig. Positiv wird diese Position zusätzlich von Nachzahlungen von Zuschüssen an Dritträger beeinflusst. Hier werden Rückzahlungen von 585.000 € vereinnahmt. Die Tilgungen, welche in der Planung nicht erwirtschaftet werden konnten, könnten nun zum Jahresende vollständig erbracht werden.
2. Investitionstätigkeiten: Die Einzahlungen werden voraussichtlich erreicht. Bei den investiven Auszahlungen wird es zum Jahresende Haushaltsreste geben. Maßnahmen im Baubereich, die nicht mehr in 2024 umgesetzt werden können werden als Verpflichtungsermächtigungen umgewandelt oder in späteren Jahren neu veranschlagt.
- 2.1.3 Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten von 6 Mio. € aus 2022 wurden Kredite über 5 Mio. € aufgenommen. 3 Mio. € wurden bereits abgerufen, weitere 2 Mio. € sind bei der KfW genehmigt und werden noch in 2024 aufgenommen.

Am 30.09.24 lag die Liquidität bei rd. 18,8 Mio. €.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

### **Nachhaltigkeit:**

### **Durchführungszeitraum:**

### **Anlage/n:**

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz	AO lfd. Soll	Differenz	Prognose zum 31.12.2024
<b><u>Ordentliche Erträge</u></b>					
100	Steuern und ähnliche Abgaben	36.433.000,00	34.801.144,96	-1.631.855,04	Ansatz wird überschritten
200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.837.800,00	11.490.298,20	-3.347.501,80	Ansatz wird erreicht
300	Auflösungserträge aus Sonderposten	918.500,00	920000	1.500,00	
400	Sonstige Transfererträge		1.794,22	1.794,22	
500	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.463.600,00	3.653.511,75	-810.088,25	Ansatz wird erreicht
600	Privatrechtliche Entgelte	1.022.200,00	861.918,84	-160.281,16	Ansatz wird erreicht
700	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.300,00	669.772,00	130.472,00	
800	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	372.200,00	426.191,67	53.991,67	
900	Aktivierete Eigenleistungen			0,00	
1000	Bestandsveränderungen			0,00	
1100	Sonstige ordentliche Erträge	2.117.800,00	828.136,25	-1.289.663,75	Ansatz wird erreicht
1200	= Summe ordentliche Erträge	60.704.400,00	53.652.767,89	-7.051.632,11	
<b><u>Ordentliche Aufwendungen</u></b>					
1300	Aufwendungen für aktives Personal	21.405.000,00	14.680.550,53	-6.724.449,47	Ansatz wird benötigt
1400	Aufwendungen für Versorgung	1.197.000,00		-1.197.000,00	
1500	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.528.800,00	6.440.449,73	-4.088.350,27	Ansatz wird ausreichen
1600	Abschreibungen	5.022.700,00	5.000.000,00	-22.700,00	
1700	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	652.000,00	410.648,73	-241.351,27	Ansatz wird erreicht
1800	Transferaufwendungen	21.552.600,00	19.844.084,37	-1.708.515,63	Ansatz wird vorauss. nicht benötigt
1900	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.714.700,00	901.062,03	-813.637,97	Ansatz ist vorauss. ausreichend
2000	Überschuss	0,00	0,00	0,00	
2100	= Summe ordentliche Aufwendungen	62.072.800,00	47.276.795,39	-14.796.004,61	
2200	= ordentliches Ergebnis	-1.368.400,00	6.375.972,50	7.744.372,50	
2300	Außerordentliche Erträge		12.028,35	12.028,35	
2400	Außerordentliche Aufwendungen				
2700	= außerordentliches Ergebnis		12.028,35	12.028,35	
2800	Jahresergebnis	-1.368.400,00	6.388.000,85	7.756.400,85	

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz	AO lfd. Soll	Differenz
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
100	Steuern und ähnliche Abgaben	36.433.000,00	28.702.955,82	-7.730.044,18
200	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.316.800,00	9.444.052,92	-3.872.747,08
300	Sonstige Transfereinzahlungen		3.488,22	3.488,22
400	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.463.600,00	3.462.087,93	-1.001.512,07
500	Privatrechtliche Entgelte	1.022.200,00	724.073,69	-298.126,31
600	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	509.300,00	958.558,33	449.258,33
700	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	372.200,00	433.945,26	61.745,26
800	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände			
900	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	945.900,00	1.044.822,99	98.922,99
1000	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.063.000,00	44.773.985,16	-12.289.014,84
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1100	Auszahlungen für aktives Personal	21.405.000,00	14.773.177,28	-6.631.822,72
1200	Auszahlungen für Versorgung			0,00
1300	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.528.800,00	7.882.953,33	-2.645.846,67
1400	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	652.000,00	318.607,10	-333.392,90
1500	Transferauszahlungen	21.552.600,00	15.047.622,58	-6.504.977,42
1600	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.714.700,00	1.419.074,37	-295.625,63
1700	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.853.100,00	39.441.434,66	-16.411.665,34
<b>1800</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.209.900,00</b>	<b>5.332.550,50</b>	<b>4.122.650,50</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
1900	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.643.000,00	1.600.366,99	-42.633,01
2000	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	255.000,00	125.153,10	-129.846,90
2100	Veräußerung von Sachvermögen	600.000,00	554.409,85	-45.590,15
2200	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen			
2300	Sonstige Investitionseinzahlungen			
2400	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.498.000,00	2.279.929,94	-218.070,06
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
2500	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	85.000,00	212.100,00	127.100,00
2600	Baumaßnahmen	10.581.600,00	4.368.244,61	-6.213.355,39
2700	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.442.000,00	416.095,28	-1.025.904,72
2800	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.000,00		-15.000,00
2900	Aktivierbare Zuwendungen	309.000,00	120.376,34	-188.623,66
3000	Sonstige Investitionstätigkeit			
3100	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.432.600,00	5.116.816,23	-7.315.783,77
3200	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.934.600,00	-2.836.886,29	-7.097.713,71
3300	Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	-8.724.700,00	2.495.664,21	-11.220.364,21
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
3400	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
3500	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.380.000,00	929.675,00	450.325,00
3600	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.620.000,00	2.070.325,00	2.549.675,00
3700	<b>Finanzmittelbestand</b>	-4.104.700,00	4.565.989,21	-8.670.689,21
4100	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	7.827.000,00		7.827.000,00
4200	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	3.722.300,00	4.565.989,21	-843.689,21
<b>Nachrichtliche Aufteilung der Kredite, Tilgungen und Umschuldungen</b>				
4500	Kreditaufnahmen	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
4600	Ordentliche Tilgung	1.380.000,00	929.675,00	450.325,00
4700	Außerordentliche Tilgung			
4800	Umschuldungen Einzahlung			
4900	Umschuldungen Auszahlung			