



Finanzzwischenbericht 2023

Gemeinderatssitzung am 24.07.2023



Agenda



1. Ergebnishaushalt
2. Finanzhaushalt
3. Verschuldung
4. Liquide Eigenmittel
5. Fazit

1. Ergebnishaushalt



Nr.	Ergebnishaushalt	Planansatz 2023 EUR	Hochrechnung zum 31.12.2023 ERU	Differenz HHR ./ Plan EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.407.965,00	6.080.013,00	-327.952,00
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.741.269,00	1.770.366,00	29.097,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	520.184,00	520.184,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
5	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	165.780,00	165.780,00	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	440.680,00	540.680,00	100.000,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	499.060,00	484.060,00	-15.000,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	83.048,00	83.048,00	0,00
9	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	3.228.835,00	3.228.835,00	0,00
11 Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)		13.086.821,00	12.872.966,00	-213.855,00
12	Personalaufwendungen	2.891.128,00	2.891.128,00	0,00
13	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.081.435,00	2.078.435,00	-3.000,00
15	Abschreibungen	1.071.620,00	1.071.620,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.166,00	41.166,00	0,00
17	Transferaufwendungen	6.015.688,00	6.015.688,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.136.085,00	1.121.085,00	-15.000,00
19 Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)		13.237.122,00	13.219.122,00	-18.000,00
20 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)		-150.301,00	-346.156,00	-195.855,00

1. Ergebnishaushalt



Mai-Steuerschätzung 2023

⇒ Lässt weniger Steuereinnahmen erwarten

Veränderungen FAG ggü. HHPI 2023	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Gemeindeanteil an der ESt	-117.025 €	-121.933 €	-58.890 €	-51.340 €	-349.188 €
Gemeindeanteil an der USt	-6.246 €	4.511 €	9.369 €	9.716 €	17.350 €
Zuweisung nach mang. Steuerkraft	7.087 €	0 €	0 €	0 €	7.087 €
Kommunale Investitionspauschale	22.010 €	0 €	0 €	0 €	22.010 €
Familienleistungsausgleich	-4.681 €	0 €	0 €	0 €	-4.681 €
Gesamt	-98.855 €	-117.422 €	-49.521 €	-41.624 €	-307.421 €



1. Ergebnishaushalt



Wesentliche Änderungen ggü. Haushaltsplan 2023

	Planansatz	Hochrechnung
Erträge:	13.086.821 €	12.872.966 €
Aufwendungen:	<u>- 13.237.122 €</u>	<u>- 13.219.122 €</u>
Ergebnis:	- 150.301 €	- 346.156 €

Ergebnishaushalt	Betrag
Ergebnis Verabschiedung	-150.301
Weniger Erträge	-213.855
Weniger Aufwendungen	-18.000
Verschlechterung	-195.855
Ergebnis Hochrechnung	-346.156

2. Finanzhaushalt



Nr.	Finanzhaushalt	Planansatz 2023 EUR	Hochrechnung zum 31.12.2023 ERU	Differenz HHR ./ Plan EUR
1	Steuern, und ähnliche Abgaben	6.407.965,00	6.080.013,00	-327.952,00
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.741.269,00	1.770.366,00	29.097,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	165.780,00	165.780,00	0,00
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	440.680,00	540.680,00	100.000,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	499.060,00	484.060,00	-15.000,00
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	83.048,00	83.048,00	0,00
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	194.180,00	194.180,00	0,00
9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nrn. 1 bis 8, ohne		9.531.982,00	9.318.127,00	-213.855,00
10	Personalauszahlungen	2.891.128,00	2.891.128,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.081.435,00	2.078.435,00	3.000,00
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	41.166,00	41.166,00	0,00
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	6.015.688,00	6.015.688,00	0,00
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.136.085,00	1.121.085,00	15.000,00
16 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nrn. 10 bis 15)		12.165.502,00	12.147.502,00	18.000,00
17 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)		-2.633.520,00	-2.829.375,00	-195.855,00

2. Finanzhaushalt



Nr.	Finanzhaushalt	Planansatz 2023 EUR	Hochrechnung zum 31.12.2023 ERU	Differenz HHR ./ Plan EUR
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.278.400,00	611.700,00	-1.666.700,00
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	668.500,00	668.500,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	568.000,00	568.000,00	0,00
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	215.000,00	215.000,00	0,00
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summes aus Nummern 18 bis 22)	3.729.900,00	2.063.200,00	-1.666.700,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	852.000,00	852.000,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.882.300,00	1.717.800,00	-2.164.500,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	309.700,00	281.200,00	-28.500,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	1.688.325,00	1.208.325,00	-480.000,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.000,00	2.500,00	-5.500,00
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	6.740.325,00	4.061.825,00	-2.678.500,00
31	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 30)	-3.010.425,00	-1.998.625,00	1.011.800,00
32	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-5.643.945,00	-4.828.000,00	815.945,00
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investiti	1.690.000,00	1.140.000,00	-550.000,00
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitione	88.479,00	88.479,00	0,00
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 33 und 34)	1.601.521,00	1.051.521,00	-550.000,00
36	Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nrn. 32 und 35)	-4.042.424,00	-3.776.479,00	265.945,00

2. Finanzhaushalt



Wesentliche Änderungen ggü. Haushaltsplan 2023

	Planansatz	Hochrechnung
Einzahlung Invest.:	3.729.900 €	2.063.200 €
Auszahlung Invest.:	- 6.740.325 €	- 4.061.825 €
Finanzierungssaldo:	- 3.010.425 €	- 1.998.625 €

Finanzhaushalt - Investitionen	Betrag
Zahlungsmittelsaldo Investitionen Verabschiedung	-3.010.425
Veränd. Einzahlung lt. Umsetzungstabelle	-1.666.700
Veränd. Auszahlung lt. Umsetzungstabelle	-2.198.500
Zahlungsmittelsaldo Verbesserung	531.800
Geringere Darlehen an Eigenbetriebe	480.000
Zahlungsmittelsaldo Hochrechnung	-1.998.625

3. Verschuldung



Kreditaufnahmen und Verschuldung 2023

	Schulden am 31.12.22	Kredit- aufnahmen	Tilgung	Schulden am 31.12.23	Einwohner 30.06.22	Verschuldung / Einwohner
	1	2	3	4	5	4 / 5
Plan KernHH	1.486.867 €	1.690.000 €	88.479 €	3.088.388 €	4.398	702 €
Plan Wasser	2.527.511 €	750.000 €	172.653 €	3.104.858 €	4.398	706 €
Plan Abwasser	4.403.790 €	870.000 €	268.145 €	5.005.645 €	4.398	1.138 €
Plan gesamt	8.418.168 €	3.310.000 €	529.277 €	11.198.891 €	4.398	2.546 €
Hochrechnung KernHH	1.486.867 €	0 €	88.479 €	1.398.388 €	4.398	318 €
Hochrechnung Wasser	2.527.511 €	460.000 €	167.650 €	2.819.861 €	4.398	641 €
Hochrechnung Abwasser	4.403.790 €	680.000 €	268.102 €	4.815.689 €	4.398	1.095 €
Hochrechnung gesamt	8.418.168 €	1.140.000 €	524.231 €	9.033.937 €	4.398	2.054 €
Veränderung	0 €	-2.170.000 €	-5.046 €	-2.164.954 €	4.398	-492 €

4. Liquide Eigenmittel



Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
	Plan EUR	Hochrechnung EUR
Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn aus Finanzrechnung	4.700.000,00	4.944.965,00
+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-2.633.520,00	-2.829.375,00
+/- Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.010.425,00	-1.998.625,00
+/- Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.601.521,00	1.051.521,00
+/- Überschuss oder Bedarf an haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (es kann keine Prognose gemacht werden)	0,00	0,00
= Endstand an Zahlungsmitteln am Jahresende 2023	657.576,00	1.168.486,00
+/- veranschlagte Änderung d. Finanzmittelbestands	-4.042.424,00	-3.776.479,00

5. Fazit



- Prognose der Mai-Steuerschätzung und des Gewerbeaufkommens lassen das negative Ergebnis weiter anwachsen
- Veränderung ggü. Haushaltsplan 2023:
 - Verschlechterung ErgHH um ca. 196.000 €
 - Verbesserung FinHH Zahlungsmittelsaldo um ca. 532.000 €
 - Verbesserung gesamt ca. 336.000 €
- Investitionen aus zeitlichen Gründen nicht komplett umsetzbar
- Verschiebungen auf die nächsten Haushaltsjahre
- Durch Verschiebung der Investitionen weniger Geldmittelabfluss und geringere Kreditaufnahme im KernHH ⇒ Belastung der nächsten Haushaltsjahre
- Verschiebung hat auch Auswirkung auf Eigenbetriebe ⇒ weniger Kreditaufnahmen