Stadt Bad Karlshafen

Barocke Planstadt Bad Karlshafen
Kloster-Burg-Stadt Helmarshausen

2. Bericht über den Haushaltsvollzug gemäß § 28 GemHVO Haushaltsjahr 2022

Stand: 31. Mai 2022

2. Bericht über den Haushaltsvollzug gemäß § 28 GemHVO zum 31. Mai 2022

Allgemeines

Nach § 28 GemHVO ist die Stadtverordnetenversammlung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten.

Vorliegend wird über den Stand des Haushaltsvollzuges zum 31. Mai 2022 berichtet.

Der Haushaltsplan 2022 inkl. seinen Anlagen wurde am 5. April 2022 durch die Stadtverordneten verabschiedet und liegt der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vor. Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen nach § 103 Absatz 1 HGO (Hessische Gemeindeordnung) beläuft sich auf eine Höhe von 1.971.900,00 € (4.512.625,00 € Umschuldung) und der Höchstbetrag der Liquiditätskredite nach § 105 Abs. 2 Satz 3 HGO auf eine Höhe von 2.500.000,00 € im Rahmen der Haushaltssatzung für das Jahr 2022.

Allgemeine Finanzinformation

1. Rechnungsergebnisse und Status Jahresabschlüsse

1.1 Rechnungsergebnisse der Vorjahre

	Ordentliches Ergebnis in €			
Haushaltsjahr	Plan	Ist	Differenz	Status Jahresabschluss
2015	-955.120,00	-666.014,51	289.105,49	Entlastungsbeschluss erfolgt
2016	-730.900,00	-595.735,30	135.164,70	Entlastungsbeschluss erfolgt
2017	-579.850,00	-726.905,46	-147.055,46	Entlastungsbeschluss erfolgt
2018	-329.255,00	-715.479,49	-386.224,49	Entlastungsbeschluss erfolgt
2019	3.350,00	-150.468,37	-153.818,37	Entlastungsbeschluss erfolgt

1.2 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2020

Der Aufstellungsbeschluss und die vollständige Vorlage an das Rechnungsprüfungsamt ist erfolgt. Die Prüfung durch die Revision läuft seit der KW 11.

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2021

Der Jahresabschluss 2021 wird von der Verwaltung derzeit vorbereitet.

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe
Fehlanzeige (zum 31.12.2014 aufgelöst)

Anstalt des öffentlichen Rechts nach der HGO
Fehlanzeige

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2020

nein

Angaben zur Beurteilung der dauerhaften finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

Eine Rücklage ist ein Bestandteil des Eigenkapitals; Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses und Sonderrücklagen nach § 58 Nr. 29 GemHVO.

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen Aktiva (Vermögen) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz (§ 58 Nr. 12 GemHVO).

Die Aktiva ist die Summe der Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden (§ 58 Nr. 3 GemHVO).

Eine Rückstellung ist ein Passivposten der Bilanz, der dazu dient, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen; sie ist bezüglich ihres Eintretens oder ihrer Höhe nach nicht völlig sicher (§ 58 Nr. 30 GemHVO).

Die Passiva ist die Summe der Finanzierungsmittel (Eigenkapital/Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden (§ 58 Nr. 25 GemHVO).

Die 39. Vermögensrechnung (Bilanz) ist der Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) (§ 58 Nr. 39 GemHVO).

1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2022	-338.130,00 €
Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	nein
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	0,00 €
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00 €
4. Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	175.984,29 €
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2022	0,00 €
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2020
5.2 Bestand an Eigenkapital	0,00 €
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	0,00 €
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	2.649.075,00 €
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.273.494,00 €
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022	-1.273.494,00 €
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	1.175.650 €

8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	102.245 €
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	0,00 €
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00 €
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	0,00 €

Übersicht über die Umlagen und die Steuerhebesätze der Gemeinde

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis)

Hinweis: Die Festsetzung der Umlagen erfolgt durch den Landkreis Kassel.

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage
2022	30,20 v.H.	20,80 v.H.
2021	30,20 v.H.	20,80 v.H.
2020	30,90 v.H.	21,30 v.H.

Steuerhebesätze

Gesetzliche Grundlagen: § 6 Abs. 3 GFRG, § 21 HFAG, § 6 Abs. 5 GFRG
GFRG = Gesetz zur Neuordnung der Gemeindefinanzen (Gemeindefinanzreformgesetz)
HFAG = Hessisches Finanzausgleichsgesetz

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage
2022	951,00 v.H.	951,00 v.H.	410,00 v.H.	56,75 v.H.
2021	951,00 v.H.	951,00 v.H.	410,00 v.H.	56,75 v.H.
2020	951,00 v.H.	951,00 v.H.	410,00 v.H.	56,75 v.H.

Abgaben	
Straßenbeiträge	einmalige Beiträge, Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG (Kommunalabgabengesetz)
Spielapparatesteuer	ja
Zweitwohnungssteuer	nein
Kurbeitrag	ja
Tourismusbeitrag	nein

Jagdsteuer	nein
Fischereisteuer	nein
Pferdesteuer	nein
Getränkesteuer	nein
Hundesteuer	ja
Gaststättenerlaubnissteuer	nein

Ergebnishaushalt (§ 2 GemHVO, sowie die Hinweise)

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendungen für die laufende Verwaltung geplant. Bei den Erträgen sind dies unter anderem Steuern, Gebühren und Zuweisungen; bei den Aufwendungen Personalkosten, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Steuern, Umlagen, Abschreibungen sowie Zinsenaufwendungen.

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2020	Haushaltsansatz		Stand: 31.05.22
				2021 [1]	2022 [2]	
1	2	3	4	5	6	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-155.000,94	-155.286,00	-369.715,00	-98.811,74
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.797.692,39	-1.713.400,00	-1.650.410,00	-368.203,11
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-173.217,97	-168.780,00	-171.650,00	-20.645,13
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.138.651,66	-3.628.750,00	-4.036.250,00	-2.692.008,82
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-92.077,80	-105.000,00	-91.000,00	-28.755,90
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.070.287,35	-2.235.647,00	-2.379.972,00	-1.887.531,20
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-700.583,10	-634.322,00	-536.609,00	-223.587,08
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-430.284,64	-486.637,00	-1.828.330,00	-142.514,14
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	-10.557.795,85	-9.127.822,00	-11.063.936,00	-5.462.057,12
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.281.473,46	1.413.045,00	1.456.750,00	544.047.,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	720.211,15	640.013,00	644.350,00	262.799,79
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.475.467,89	2.303.624,00	2.290.196,00	637.513,90
14	66	Abschreibungen	1.185.992,70	1.334.040,00	1.288.045,00	536.685,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	870.862,56	880.550,00	1.075.100,00	537.214.,53

[1] Vorjahr
[2] Haushaltsjahr

16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.843.217,83	2.456.950,00	2.508.340,00	2.235.343,22
17	72	Transferaufwendungen	26,89	25,00	80,00	26,88
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.004,28	102.653,00	102.235,00	1.364,32
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	9.479.256,76	9.130.900,00	9.365.096,00	3.673.733,53
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	-1.078.539,09	3.078,00	-1.698.840,00	-1.788.323,59
21	56, 57	Finanzerträge	-26.851,39	-25.175,00	-17.075,00	-3.697,08
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	817.483,87	588.281,00	2.054.045,00	1.627.985,79
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	790.632,48	563.106,00	2.036.970,00	1.624.288,71
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	-10.584.647,24	-9.152.997,00	-11.081.011,00	-5.465.754,20
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	10.296.740,63	9.719.181,00	11.419.141,00	5.301.719,32
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	-287.906,61	566.184,00	338.130,00	-164.034,88
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.622,74	-13.250,00	0,00	-287,24
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	61.194,20	0,00	0,00	3.129,81
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	55.571,46	-13.250,00	0,00	2.842,57
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	232.335,15	-552.934,00	-338.130,00	161.192,31

Wesentliche Feststellungen

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich erwartungsgemäß. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen (Zeile 8) und die Abschreibungen (Zeile 14) werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten vorgenommen. Zur besseren Darstellung werden hier 5/12 des Planansatzes aufgeführt. Im Bereich der außerordentlichen Erträge wurde eine Gutschrift für Strom für das Jahr 2020 verbucht. Unter den außerordentlichen Aufwendungen musste eine falsche Jahresabrechnung für Strom aus dem Jahr 2020 neu verbucht werden.

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2020	Haushaltsansatz		Stand: 31.05.22
				2021 [3]	2022 [4]	
1	2	3	4	5	6	
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	-4.138.651,66	-3.628.750,00	-4.036.250,00	-2.692.008,82
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	-1.342.071,25	-1.442.700,00	-1.464.350,00	-401.169,64
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	-272.318,12	-285.900,00	-267.300,00	-61.565,50
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	-66.694,93	-66.700,00	-66.600,00	-66.314,71
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	-1.168.813,12	-1.168.800,00	-1.170.000,00	-1.172.506,81
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	-1.086.722,39	-455.000,00	-800.000,00	-922.072,12
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	-73.779,97	-66.000,00	-68.000,00	-68.380,04
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	-128.251,88	-143.650,00	-200.000,00	0,00
7	540-543	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	-3.070.287,35	-2.235.647,00	-2.379.972,00	-1.887.531,20
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	-1.764.630,00	-1.555.570,00	-1.715.727,00	-1.572.758,70
		Sonstige Erträge	-1.305.657,35	-680.077,00	-664.245,00	-314.772,50
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	2.843.217,83	2.456.950,00	2.508.340,00	602.339,40
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	1.590.896,00	1.410.100,00	1.412.200,00	1.294.442,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	1.096.477,00	971.150,00	972.640,00	891.545,00

[3] Vorjahr
[4] Haushaltsjahr

	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	88.300,65	38.800,00	68.300,00	26.068,26
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	67.544,18	36.900,00	55.200,00	1.053,73
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	817.483,87	588.281,00	2.054.045,00	1.627.985,79

Wesentliche Feststellungen

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich erwartungsgemäß. Bei der Gewerbesteuer ist ein Mehrertrag von 122.072,12 € zu verzeichnen. Die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage erfolgt quartalsweise, daher wurde für das zweite Quartal noch keine Auszahlung verbucht.

Produktbereiche

Nach § 58 Nr. 27 GemHVO ist ein Produktbereich eine sachliche Zusammenfassung von mehreren Produktgruppen. Eine Produktgruppe ist nach § 58 Nr. 28 GemHVO eine sachliche Zusammenfassung von mehreren Produkten. Ein Produkt ist das Ergebnis von Leistungsprozessen; soll im Ergebnis das Verwaltungshandeln darstellen und steuerbar machen; geht an Empfänger außerhalb der eigenen Organisationseinheit (§ 58 Nr. 26 GemHVO). Gemäß dem Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO gibt es 16 Produktbereiche.

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO - vor interner Leistungsverrechnung (Angaben in €)

		Haushaltsplan 2021		Haushaltsplan 2022		Stand: 31.05.22	
Produktbereichs-nummer	Produktbereich	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen
01	Innere Verwaltung	-28.509,00	1.875.394,00	-21.178,00	1.974.667,00	-7.278,61	732.467,98
02	Sicherheit und Ordnung	-47.215,00	427.740,00	-53.457,00	341.083,00	-18.539,38	132.013,68
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	-24.344,00	45.315,00	-30.993,00	59.931,00	-277,31	30.303,54
05	Soziale Leistungen	0,00	4.280,00	0,00	4.660,00		2.951,15
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-222.025,00	887.672,00	-239.170,00	1.033.643,00	-150.425,62	465.076,26
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	-201,00	21.157,00	-3.351,00	25.539,00	-562,50	3.912,18
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-4.063,00	7.070,00	0,00	8.880,00	0,00	776,47
10	Bauen und Wohnen	-48.910,00	285.768,00	-18.047,00	298.185,00	-650,00	85.684,57
11	Ver- und Entsorgung	-1.905.350,00	1.588.509,00	-1.787.838,00	1.558.161,00	-321.123,34	258.491,25
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-60.969,00	364.398,00	-81.304,00	401.297,00	-2.835,00	17.949,80
13	Natur- und Landschaftspflege	-299.423,00	300.728,00	-259.346,00	363.976,00	-23.956,78	63.921,94
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	-1.088.747,00	872.419,00	-1.050.557,00	796.234,00	-292.360,73	-292.360,73
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-5.423.241,00	3.038.731,00	-7.535.770,00	4.552.885,00	-4.424.158,28	-4.424.158,28

Gesamtsumme	-9.152.997,00	9.719.181,00	-11.081.011,00	11.419.141,00	-5.242.167,55	5.846.295,73

Wesentliche Feststellungen

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich zum erwartungsgemäß.

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO - nach interner Leistungsverrechnung (Angaben in €)

Hierrunter werden die kompletten Kosten anteilig der Stundenverteilung laut Arbeitszeiterfassung des Bauhofes auf alle Produktbereiche des Haushaltes umgelegt. Im Bereich des Ordnungsamtes arbeitet eine Mitarbeiterin im Bereich des Friedhofes, sodass diese Stunden anteilig umgelegt werden. Im Bereich Abfall werden die Verwaltungskostenanteile des Landkreises für die für die Abfallbeseitigung vor Ort und die Personalkosten anteilig umgelegt. Im Bereich Wasser- und Abwasserversorgung werden die Stundenanteile der Mitarbeiter aus dem Bereich des Bauamtes, der Kämmerei und Stadtkasse entsprechend umgelegt. Ein weiterer Bereich ist die Verzinsung des Anlagekapitales. Hier werden kalkulatorische Zinsen für getätigte Investitionen veranschlagt. Diese Verrechnungen erfolgen am Ende des Haushaltsjahres.

		Haushaltsplan 2021		Haushaltsplan 2022		Stand: 31.05.22	
Produktbereichs-nummer	Produktbereich	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen
01	Innere Verwaltung	-751.307,00	1.902.406,00	-811.344,00	1.998.522,00	-7.278,61	732.467,98
02	Sicherheit und Ordnung	-56.309,00	507.003,08	-62.551,00	406.152,00	-18.539,38	132.013,68
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	-24.344,00	60.116,00	-30.993,00	96.842,00	-277,31	30.303,54
05	Soziale Leistungen		4.280,00	0,00	4.899,00	0,00	2.951,15
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-222.025,00	950.103,64	-239.170,00	1.114.475,00	-150.425,62	465.076,26
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	-201,00	27.996,00	-3.351,00	33.229,00	-562,50	3.912,18

09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-4.063,00	7.070,00	0,00	8.880,00	0,00	776,47
10	Bauen und Wohnen	-60.469,00	285.768,00	-29.606,00	298.185,00	-650,00	85.684,57
11	Ver- und Entsorgung	-1.915.635,00	2.197.691,51	-1.798.123,00	2.139.421,00	-321.123,34	258.491,25
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-60.969,00	583.800,00	81.304,00	676.431,00	-2.835,00	17.949,80
13	Natur- und Landschaftspflege	-299.423,00	501.804,26	-259.346,00	547.894,00	-23.956,78	63.921,94
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	-1.088.747,00	1.048.718,51	-1.050.557,00	957.330,00	-292.360,73	195.207,72
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-6.065.812,00	3.038.731,00	-8.130.670,00	4.552.855,00	-4.424.158,28	3.857.539,19
Gesamtsumme		**-10.549.304,00**	**11.115.488,00**	**-12.497.015,00**	**12.835.145,00**	**-5.242.167,55**	**5.846.295,73**

<u>Wesentliche Feststellungen</u>

Die Erträge und Aufwendungen entwickeln sich erwartungsgemäß.

Finanzhaushalt (§ 3 GemHVO, sowie die Hinweise)

Der Finanzhaushalt enthält nur Positionen, die zu Einzahlungen oder Auszahlungen führen. Dementsprechend sind hier zum Beispiel keine Abschreibungen dargestellt.

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2020	Haushaltsansatz		Stand 31.05.22
				2021 [5]	2022 [6]	
1	2	3	4	5	6	
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)						
1		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.677.953,68	8.518.675,00	8.916.402,00	5.516.239,01
2		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.254.670,80	-8.402.141,00	-10.189.896,00	-4.612.846,47
3		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.282,88	116.534,00	-1.273.494,00	903.392,54
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)						
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.442.961,91	4.011.400,00	1.300.600,00	289.422,79
4.1		Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.780,00	13.250,00	0,00	0,00
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	108.230,05	112.746,39	11.200,00	0,00
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	108.230,05	112.746,39	11.200,00	0,00
7		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.554.971,96	4.137.396,39	1.311.800,00	289.422,79
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.309,37	-2.333.000,00	-1.119.000,00	-17.058,17
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.446.513,18	-4.539.500,00	-1.765.000,00	-547.039,71

[5] Vorjahr
[6] Haushaltsjahr

10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-156.562,91	-373.850,00	-388.500,00	-73.183,38
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-213.356,26	0,00	-12.890,00	-5.200,00
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	200.000,00	0,00	0,00	0,00
12		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.818.741,72	-7.246.350,00	-3.285.390,00	-642.481,26
13		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit"	-263.769,76	-3.108.953,61	-1.973.590,00	-353.058,47
14		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	159.513,12	-2.992.419,61	-3.247.084,00	550.334,07
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)						
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.888.281,43	2.935.000,00	6.484.525,00	4.440.816,02
		davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-4.712.309,90	-1.190.974,00	-5.790.525,00	-4.779.583,63
16.1		Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2		Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3		Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
17		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.175.971,53	1.744.026,00	694.000,00	-338.767,61
18		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres				211.566,46
19		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	2.335.484,65	-1.248.393,61	-2.553.084,00	211.566,46
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	436.690,99	0,00	0,00	0,00
20		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0,00	0,00	0,00	-164.404,32
		davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	508.660,64	0,00	0,00	0,00
21		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	56.886,76
22		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-71.969,65	0,00	0,00	-1.518.158,68
23		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-603.491,30	-2.209.134,72	1.518.159,00	271.880,05
24		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.263.515,00	-1.248.393,61	-2.553.084,00	1.790.038,73

Wesentliche Feststellungen

Zum jetzigen Zeitpunkt zeichnen sich keine wesentlichen Veränderungen ab.

Verbindlichkeiten

Nach § 58 Nr. 37 GemHVO sind Verbindlichkeiten Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO –	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO –	0,00 €
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	**0,00 €**
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	2.649.075,00 €
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	**2.649.075,00 €**
im Haushaltsjahr 2022 veranschlagte Kreditaufnahmen	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt	6.484.525,00 €
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00 €
im Haushaltsjahr 2022 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	0,00 €
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00 €
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt	0,00 €
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00 €

Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00 €
<u>Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2022</u>	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung	6.484.525,00 €
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00 €
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	6.484.525,00 €
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	2.500.000,00 €
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00 €
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung	2.500.000,00 €
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00 €
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	2.500.000,00 €
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	2.649.075,00 €
<u>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2022</u>	**-1.034.925,00 €**

Liquiditätsplanung nach § 105 HGO

Gemäß der Haushaltssatzung 2022 ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite 2.500.000,00 €. Der Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2021 betrug 1.518.159,00 €, wobei der Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12.2021 0,00 € betrug.

Der Liquiditätsbestand betrug zum 31.05.2022 1.843.459,41 €. Dies geht auch aus der monatlichen Übersicht hervor, die seitens der Stadtkasse versendet wird.

Verfügbare Mittel je Investitionen

Die Investitionen werden anhand eines Investitionsplanes geplant. Der aktuell verfügbare Stand ist aus der Anlage zu entnehmen.

Bad Karlshafen, den 01.06.2022

gez. Marcus Dittrich
Bürgermeister