

10. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss

28.09.2021 18:30 Uhr

Köthen (Anhalt), 20.09.2021

- Bekanntmachung -

zur 10. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss
am Dienstag, dem 28.09.2021 um 18:30 Uhr
Aula der Kastanienschule, Kastanienstraße b
06366 Köthen (Anhalt)

Sehr geehrte Damen und Herren,

ich lade Sie zu der oben benannten Sitzung recht herzlich ein.

Vorgesehene Tagesordnung:

TOP	Thema	Vorl.
1	Eröffnung	
1.1	Einwohnerfragestunde	-
1.2	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per 01.07.2021	2021117/1
2.5	Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012	2021139/1
2.6	Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021	2021143/1
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

Mit freundlichen Grüßen

Jennifer Z e r r e n n e r
Ausschussvorsitzende

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021117/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 28.09.2021 TOP: 2.4
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021117/1
	Az.:	erstellt am: 26.07.2021

Betreff

**Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per
01.07.2021**

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.09.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	28.09.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrucke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2021 mit Stand 01.07.2021.

Danach beträgt das Ergebnis i.R.d. vorläufigen Ergebnisrechnung 2021 8.110.483,28 €, wobei allerdings noch zwei Quartale 2021 ausstehen.

Um eine Aussage zum voraussichtlichen Jahresergebnis treffen zu können, wurde eine entsprechende Prognose/Hochrechnung vorgenommen. Dabei wurden alle Sachverhalte erfasst, die nach jetziger Einschätzung Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2021 nach sich ziehen können. Nach aktuellem Stand wird von einem Jahresergebnis i.H.v. 143.890,51 € ausgegangen, mithin eine Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 606.001,10 €.

Auch in diesem Jahr wurden die Änderungen, die sich voraussichtlich aufgrund der Coronakrise ergeben werden, in der Prognose berücksichtigt und in Rot erläutert. Es wird von Mindererträgen i.H.v. rund 323.000 € und Mehraufwendungen i.H.v. rund 85.000 € ausgegangen.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungsprognose 2021 zum Abschluss des 2. Quartals ist ebenso als Anlage beigefügt.



Anlage1Prognose01.07.21(A3 farbig).pdf



Anlage2-Ergebnisrechng.2021.pdf

Ergebnisrechnung 2021 - Prognose per 01.07.2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Haushaltsplan	Fortge- schriebener Ansatz 2021	Ergebnis Stand 01.07.2021	Ergebnisprognose	Plan/Prognose- Vergleich
		2020	2021				
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.302.400,00	19.499.157,04	13.091.042,51	19.287.460,67	-211.696,37
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.140.500,00	16.148.291,00	15.686.357,57	16.148.310,00	19,00
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	3.837.300,00	1.809.469,97	3.758.068,30	-79.231,70
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.383.500,00	1.420.127,28	529.255,16	1.408.629,68	-11.497,60
06 +	sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	1.083.422,26	5.213.907,38	36.807,38
07 +	Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	44.719,08	78.600,00	-49.200,00
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 =	Ordentliche Erträge	47.568.987,78	44.968.600,00	46.209.775,32	32.244.266,55	45.894.976,03	-314.799,29
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.134.360,36	7.252.001,69	15.825.476,36	-308.884,00
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	6.979.900,00	7.506.057,67	2.383.850,58	7.490.893,73	-15.163,94
13 +	Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	16.877.822,63	14.020.871,12	16.105.525,24	-772.297,39
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.738.800,00	1.795.045,25	807.338,00	1.795.045,25	0,00
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	169.721,88	234.144,94	-2.555,06
16 +	bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	45.595.000,00	47.349.985,91	24.633.783,27	46.251.085,52	-1.098.900,39
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-626.400,00	-1.140.210,59	7.610.483,28	-356.109,49	784.101,10
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	500.000,00	-178.100,00
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 =	Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	500.000,00	-178.100,00
22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21) einschließlich Ermächtigungsübertragungen aus 2020	10.684.891,84	51.700,00	-462.110,59	8.110.483,28	143.890,51	606.001,10
				502.527,27			

Erläuterungen:

Fortgeschriebener Ansatz lt. RdErl MI = Planansatz 2021 unter Berücksichtigung von Nachtrag, Ermächtigungsübertragungen (aus 2020: 502.527,27 €) und über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Erträge.

Da künftig für die Jahresrechnung ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz erfolgen muss (nicht mit dem Haushaltsplanansatz), erfolgte auch in der Hochrechnung jeweils ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz.

In der Anlage ist eine detailliertere Auflistung der Jahresrechnungsprognose nach Sachkonten enthalten.

Ergebnisrechnungsprognose 2021 - Stand 01.07.2021 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.302.400,00	19.499.157,04	13.091.042,51	-6.408.114,53	67,14	19.287.460,67	-211.696,37	98,91
401100 Grundsteuer A <i>(Ansatz basiert auf einer Hochrechnung; Messbetragsänderungen, welche auch innerhalb des Festsetzungszeitraumes von 4 Jahren rückwirkend zu Änderungen führen können, beeinflussen das jährliche Ergebnis)</i>	201.028,12	208.000,00	208.000,00	203.202,42	-4.797,58	97,69	203.202,42	-4.797,58	97,69
401200 Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.122.500,00	3.128.559,65	6.059,65	100,19	3.131.048,38	8.548,38	100,27
401300 Gewerbesteuer <i>(Gewerbesteuererträge werden aktuell vor allem durch die Veranlagungen des Steuerjahrs 2019 positiv beeinflusst. Somit werden Ausfälle wegen verschiedener Herabsetzungen zur Gewerbesteuervorauszahlung 2021 kompensiert.)</i>	6.329.022,22	6.301.200,00	7.497.957,04	7.488.723,12	-9.233,92	99,88	7.488.723,12	-9.233,92	99,88
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	6.281.100,00	1.660.475,16	-4.620.624,84	26,44	6.281.100,00	0,00	100,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.320.596,01	2.032.800,00	2.032.800,00	459.928,83	-1.572.871,17	22,63	2.032.800,00	0,00	100,00
403100 Vergnügungssteuer <i>(Im ersten Halbjahr 2021 ist ein Totalausfall in der Vergnügungssteuer zu verzeichnen, denn vergnügungssteuerpflichtige Veranstaltungen fanden nicht statt und die ansässigen Spielhallen sind seit 01.11.2020 geschlossen. Auch die Spielautomaten in gastronomischen Einrichtungen durften nicht genutzt werden. Erst ab 25.05.2021 durfte der Betrieb wieder aufgenommen werden. Der gebuchte Ertrag bezieht sich z.T. auf einen nachgemeldeten Umsatz aus dem Vorjahr. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.)</i>	167.440,34	215.800,00	215.800,00	3.920,92	-211.879,08	1,82	4.354,34	-211.445,66	2,02
403200 Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	141.000,00	146.232,41	5.232,41	103,71	146.232,41	5.232,41	103,71
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.140.500,00	16.148.291,00	15.686.357,57	-461.933,43	97,14	16.148.310,00	19,00	100,00
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	10.534.300,00	10.543.573,00	9.273,00	100,09	10.534.300,00	0,00	100,00
412100 Bedarfszuweisungen vom Land	5.664.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.346.044,00	1.782.700,00	1.782.700,00	1.782.719,00	19,00	100,00	1.782.719,00	19,00	100,00
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	122.327,91	179.700,00	179.700,00	0,00	-179.700,00	0,00	179.700,00	0,00	100,00
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.820,55	152.700,00	152.700,00	16.060,01	-136.639,99	10,52	152.700,00	0,00	100,00
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.484.100,00	3.491.891,00	3.344.005,56	-147.885,44	95,76	3.491.891,00	0,00	100,00
414500 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	100,00
414501 Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
414600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	27.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen Öffentlichen Sonderrechnungen	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
414701 Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00
414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	3.837.300,00	1.809.469,97	-2.027.830,03	47,15	3.758.068,30	-79.231,70	97,94
431100 <i>Verwaltungsgebühren (geringere Erträge nach Auswertung des 1. Halbjahres) (Mindererträge i.H.v. 3.000 € im Bereich der Verwaltungsgebühren Ordnungsamt für Ausnahmegenehmigungen Feuer, Feuerwerk etc. aufgrund Corona) (geringere Erträge i.H.v. 14.394,98 € im Bereich der Verwaltungsgebühren Gewerbeamt aufgrund Wegbrechen von öffentlichen Veranstaltungen - Corona)</i>	291.865,61	340.300,00	340.300,00	245.117,47	-95.182,53	72,03	309.704,48	-30.595,52	91,01
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (geringere Erträge i.H.v. 9.701,80 € bei der Straßenreinigung, da es z.T. zu Verzögerungen bei dem Beginn der maschinellen Straßenreinigung kam (Straßen Ortsteile gebührenpflichtig ab 02/2021 und Straßen im Stadtgebiet ab 05/2021 gebührenpflichtig)) (Mindererträge bei den Parkgebühren öffentlicher Parkplätze i.H.v. 19.382,60 € aufgrund der Lockdownmaßnahmen des Landes im 1. Halbjahr 2021 - geringere Nutzung der Parkplätze - seit Ende Mai 2021 steigende Erträge - mehr parkende Fahrzeuge - da Lockerungen des Landes in Kraft getreten sind) (geringere Erträge i.H.v. 10.000 € bei den Sondernutzungsgebühren - pandemiebedingt) (geringere Erträge i.H.v. 9.551,78 € im Bereich der Standgelder Märkte und Kirmessen aufgrund geringer Teilnahme von Markthändlern am Wochenmarkt)</i>	2.526.454,21	3.396.100,00	3.396.100,00	1.564.352,50	-1.831.747,50	46,06	3.347.463,82	-48.636,18	98,57
432101 <i>Erträge aus Benutzungsgebühren</i>	0,00	100.900,00	100.900,00	0,00	-100.900,00	0,00	100.900,00	0,00	100,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.383.500,00	1.420.127,28	529.255,16	-890.872,12	37,27	1.408.629,68	-11.564,15	99,19
441100 <i>Erträge aus Mieten und Pachten (Mindererträge i.H.v. 6.098 € im Bereich eingewiesener Wohnungsloser - Unterbringung von 2 Personen geplant, bis 30.06.2021 tatsächlich nur 1 Person untergebracht)</i>	351.333,92	356.500,00	356.500,00	304.306,93	-52.193,07	85,36	350.402,00	-6.098,00	98,29
442100 <i>Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter) (geringere Verkaufserlöse für Familienstambücher i.H.v. 1.000 €)</i>	6.526,60	6.700,00	6.700,00	4.959,66	-1.740,34	74,02	5.700,00	-1.000,00	85,07
442200 <i>Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)</i>	73,44	0,00	0,00	66,55	66,55	k.A., überplan	66,55	66,55	k.A., überplan
446102 <i>Ersatzleistungen für Schadensfälle</i>	7.552,36	6.200,00	6.200,00	14.491,96	8.291,96	233,74	14.491,96	8.291,96	233,74

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>(Erhalt einer Gutschrift i.H.v. 1.044,78 € aus Jahresrechnungen von Versorgungsträgern (Strom, Abwasser, Trinkwasserverbrauch etc.) Sportplätze, Turnhallen, Sportheime)</i> <i>(ungeplante Erträge i.H.v. 7.547,39 € im Bereich der Erstattungen für Schadensfälle Hauptamt - Abschlagszahlung Wiederbeschaffungen nach Einbruchdiebstahlschaden, Entschädigungszahlung nach Einbruchdiebstahlschaden, Erstattungen Elektronikschaden etc.)</i> 446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte <i>(Erhalt einer Gutschrift i.H.v. 1.015,06 € aus Jahresrechnungen von Versorgungsträgern Kastanienschule)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 11.782,44 € im Bereich sonstige Erstattungen Hauptamt - Guthaben Betriebskostenabrechnung, Rückerstattung Verwaltungsgericht Halle, Rückzahlung Pfandgeld etc.)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 2.358,08 € im Bereich Rückerstattungen Springbrunnen - Abwasser, Strom)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 3.398,84 € im Bereich Rückerstattungen von versorgungsträgern Wohn- und Geschäftsgrundstücke, unbebaute Grundstücke - Strom/Abwasser für Tierheim, Lachsfang, Schloßplatz etc.)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 5.379,37 € im Bereich der Rückerstattung von Versorgungsträgern Straßenbeleuchtung - Gutschrift, Betriebsführungs-pauschale etc.)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 2.843,31 € im Bereich Rückerstattung Versorgungsträger/Ersatz Dauerparkkarten TG)</i>	39.977,10	37.500,00	37.500,00	63.993,75	26.493,75	170,65	63.993,75	26.493,75	170,65
448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	100,00	20.200,00	0,00	100,00
448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	137.279,88	202.100,00	211.600,00	54.758,31	-156.841,69	25,88	211.600,00	0,00	100,00
448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	682.246,83	597.500,00	597.500,00	0,00	-597.500,00	0,00	597.500,00	0,00	100,00
448300 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	156,20	0,00	27.127,28	1.433,44	-25.693,84	5,28	27.127,28	0,00	100,00
448400 Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich <i>(Rückerstattungen Mutterschaften U2 i.H.v. 18.790,48 €)</i>	153.313,39	0,00	0,00	18.790,48	18.790,48	k.A., überplan	18.790,48	18.790,48	k.A., überplan
448500 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	674,35	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
448600 Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen <i>(geringere Erträge i.H.v. 1.800 € im Bereich der Kostenerstattung Amtshilfeersuchen von öffentlichen Sonderrechnungen - ggf. weniger Abfragen während Corona)</i>	17.360,00	15.300,00	15.300,00	6.600,00	-8.700,00	43,14	13.500,00	-1.800,00	88,24

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
448700 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen <i>(geringere Erträge i.H.v. 6.200 € nach Auswertung des 1. Halbjahres im Bereich der Kostenerstattungen für durchgeführte Ersatzmaßnahmen Bauordnung)</i>	21.440,12	38.300,00	38.300,00	43.927,28	5.627,28	114,69	32.100,00	-6.200,00	83,81
448800 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen <i>(geringere Erträge i.H.v. 49.742,34 € nach Auswertung des 1. Halbjahres im Bereich der Gutachtergebühren bei Baugenehmigungsverfahren Bauordnung)</i>	64.937,55	99.200,00	99.200,00	15.926,80	-83.273,20	16,06	49.157,66	-50.042,34	49,55
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	1.083.422,26	-4.093.677,74	20,93	5.213.907,38	36.807,38	100,71
451100 Konzessionsabgaben <i>(geringerer Ertrag aufgrund der tatsächlichen Abrechnung zum Schluss des Geschäftsjahres)</i>	916.574,86	932.000,00	932.000,00	840.100,44	-91.899,56	90,14	902.166,85	-29.833,15	96,80
452100 Erstattung von Steuern	749,86	0,00	0,00	3.911,84	3.911,84	k.A., überplan	3.911,84	3.911,84	k.A., überplan
453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.232.400,00	3.232.400,00	0,00	-3.232.400,00	0,00	3.232.400,00	0,00	100,00
453200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	505.700,00	505.700,00	0,00	-505.700,00	0,00	505.700,00	0,00	100,00
453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	111.900,00	111.900,00	0,00	-111.900,00	0,00	111.900,00	0,00	100,00
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur	0,00	500,00	500,00	161,33	-338,67	32,27	500,00	0,00	100,00
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
454400 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten und geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	18,50	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
456100 Bußgelder <i>(höhere Erträge i.H.v. 18.000 € im Bereich der Zwangsgelder Bauordnung) (Mindererträge im Bereich der Buß- und Verwarngelder Ordnungsamt i.H.v. 52.486,42 € aufgrund der Lockdownmaßnahmen des Landes bis Mai 2021 - weniger Kontrollen ruhender Verkehr aufgrund der Witterungsbedingungen sowie Ausfälle von Außendienstmitarbeitern über mehrere Wochen) (geringere Bußgelder Gewerberecht i.H.v. 1.799,90 € - weniger Verstöße in Verbindung mit der Pandemie) (geringerer Ertrag i.H.v. 9.500 € im Bereich der Ordnungswidrigkeiten Einwohnermeldeamt - aufgrund Pandemie weniger Bußgeldverfahren geführt, insbesondere Passwesen durfte keine Bußgelder für abgelaufene Personalausweise seit dem 01.03.2020 verhängen)</i>	227.643,08	256.800,00	256.800,00	95.497,17	-161.302,83	37,19	211.013,68	-45.786,32	82,17
456200 Säumniszuschläge	187.645,50	137.800,00	137.800,00	91.573,88	-46.226,12	66,45	195.185,82	57.385,82	141,64
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge <i>(ungeplanter Erhalt einer Vertragsstrafe i.H.v. 51.129,19 € Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt)</i>	6.157,23	0,00	0,00	52.177,60	52.177,60	k.A., überplan	51.129,19	51.129,19	k.A., überplan
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	44.719,08	-83.080,92	34,99	78.600,00	-49.200,00	61,50
461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
465100 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.700,00	37.700,00	24.331,29	-13.368,71	64,54	37.700,00	0,00	100,00
469100 Sonstige Finanzerträge <i>(Zinsforderungen sind nicht genau planbar)</i>	136.170,52	90.000,00	90.000,00	20.387,79	-69.612,21	22,65	40.800,00	-49.200,00	45,33
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.568.987,78	44.968.600,00	46.209.775,32	32.244.266,55	-13.965.508,77	69,78	45.894.976,03	-314.865,84	99,32
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.134.360,36	7.252.001,69	-8.882.358,67	44,95	15.825.476,36	-308.884,00	98,09
501101 Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	543.500,00	314.943,61	-228.556,39	57,95	<i>(Personalausfälle, unbesetzte oder zeitweilig unbesetzte Stellen, Krankheitsausfälle ohne Lohnfortzahlung)</i>		
501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	12.144.700,00	5.269.509,86	-6.875.190,14	43,39			
501203 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	39.100,00	6.716,14					
501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	93.200,00	4.888,68	-88.311,32	5,25			
502101 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	417.200,00	403.529,00	-13.671,00	96,72			
502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	468.000,00	204.978,71	-263.021,29	43,80			
503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.449.500,00	2.426.660,36	1.047.371,74	-1.379.288,62	43,16			
503900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00			
504101 Beihilfen und Unterstützungsteistungen für Beschäftigte (Beamte)	2.244,32	1.800,00	1.800,00	63,95	-1.736,05	3,55			
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.			
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	6.979.900,00	7.506.057,67	2.383.850,58	-5.122.207,09	31,76	7.490.893,73	-15.163,94	99,80
DK 1/60 z.B. Strom, Wasser, Abwasser, Reinigung etc. KiTas und Grundschulen <i>(zusätzliche Reinigungskosten während Corona-Pandemie nur bis 07/2021 einkalkuliert; es ist davon auszugehen, dass das verstärkte Reinigungsregime auch bis zum Jahresende in KiTas und Schulen fortzuführen ist; genauere Bestimmung des Jahresergebnisses kann erst bei der 3. Quartalsmeldung erfolgen)</i>								86.300,00	
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	498.000,00	647.658,10	150.865,67	-496.792,43	23,29	647.658,10	0,00	100,00
521102 Unterhaltung Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	72.700,00	11.759,47	-60.940,53	16,18	72.700,00	0,00	100,00
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	19.700,00	9.641,74	-10.058,26	48,94	19.700,00	0,00	100,00
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	14.000,00	7.675,14	1.381,86	-6.293,28	18,00	7.675,14	0,00	100,00
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	243.900,00	251.499,93	34.277,91	-217.222,02	13,63	251.499,93	0,00	100,00
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>(höhere Aufwendungen i.H.v. 5.000 € im Bereich der Verkehrszeichen und Verkehrssicherungseinrichtungen; zusätzliche Beschilderung durch Straßenreinigungssatzung)</i>	556.874,78	766.700,00	1.043.729,14	207.106,53	-836.622,61	19,84	1.048.729,14	5.000,00	100,48
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	46.000,00	2.973,03	-43.026,97	6,46	46.000,00	0,00	100,00
522105 Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	570,72	65.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	100,00
523101 Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	255.846,46	242.000,00	242.000,00	238.775,05	-3.224,95	98,67	235.902,00	-6.098,00	97,48

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	<i>(Minderaufwendungen i.H.v. 6.098 € im Bereich eingewiesener Wohnungsloser - Unterbringung von 2 Personen geplant, bis 30.06.2021 tatsächlich nur 1 Person untergebracht)</i>									
523102	Miet/Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	479,99	500,00	500,00	479,99	-20,01	96,00	500,00	0,00	100,00
523103	Miet/Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.342,75	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	100,00
523150	Sonstige Miet/Pachtaufwendungen <i>(höhere Aufwendungen i.H.v. 3.000 € bei der Miete von Fahrzeugen etc. - vorhandene Kleinkehrmaschine defekt und es musste Leihkehrmaschine besorgt werden, ab 11/2021 wird Leihkleintransporter benötigt sowie Anmietung für LKW und Kran zum Aufstellen der Weihnachtstannen)</i>	8.859,34	11.700,00	11.700,00	10.372,94	-1.327,06	88,66	14.700,00	3.000,00	125,64
523200	Aufwendungen für Leasing	48.093,85	65.100,00	65.100,00	26.045,05	-39.054,95	40,01	65.100,00	0,00	100,00
524101	Aufwendungen für Strom <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, Herabsetzung der Abschläge durch Versorger aufgrund geringeren Verbrauchs)</i>	295.033,23	334.600,00	351.657,29	208.658,76	-142.998,53	59,34	348.157,29	-3.500,00	99,00
524102	Aufwendungen für Wasser <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, Herabsetzung der Abschläge durch Versorger aufgrund geringeren Verbrauchs)</i>	28.391,11	42.800,00	42.437,80	19.563,06	-22.874,74	46,10	40.493,38	-1.944,42	95,42
524103	Aufwendungen für Abwasser <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, Herabsetzung der Abschläge durch Versorger aufgrund geringeren Verbrauchs)</i>	22.131,53	34.400,00	34.400,00	12.560,84	-21.839,16	36,51	31.721,20	-2.678,80	92,21
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.276,00	26.900,00	26.900,00	12.355,00	-14.545,00	45,93	26.900,00	0,00	100,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	250.335,22	308.300,00	308.300,00	156.281,30	-152.018,70	50,69	308.300,00	0,00	100,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	31.500,00	21.291,68	-10.208,32	67,59	31.500,00	0,00	100,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reiniqunasmaterial und Glasreiniquna) <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, weniger zusätzliche Reinigungen erforderlich, im Wesentlichen nur Unterhaltsreinigung)</i>	675.598,06	780.000,00	780.000,00	311.041,74	-468.958,26	39,88	774.911,36	-5.088,64	99,35
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	42.100,00	36.992,60	-5.107,40	87,87	42.100,00	0,00	100,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen <i>(geringere Aufwendungen für Sicherheitsdienste in der Obdachlosenunterkunft; bis 30.06.2021 waren bisher keine Einsätze erforderlich)</i>	220.013,22	300.300,00	291.098,00	201.221,13	-89.876,87	69,12	241.498,00	-49.600,00	82,96
524151	Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	27.200,00	20.171,46	-7.028,54	74,16	27.200,00	0,00	100,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	27.400,00	22.956,31	-4.443,69	83,78	27.400,00	0,00	100,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/ Unterhaltung/ Reinigung/ Pflege/ Wartung/ Inspektionen/ TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe <i>(höhere Aufwendungen i.H.v. 20.000 € im Bereich der Unterhaltung der Kraftfahrzeuge aufgrund des veralterten Fuhrparks und demnach nicht genau planbarer Reparaturen)</i>	127.627,04	142.800,00	142.800,00	56.796,27	-86.003,73	39,77	162.800,00	20.000,00	114,01
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	77.000,00	33.081,52	-43.918,48	42,96	77.000,00	0,00	100,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	25.003,11	29.700,00	29.700,00	24.017,64	-5.682,36	80,87	29.700,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	354,63	1.400,00	1.400,00	10,00	-1.390,00	0,71	1.400,00	0,00	100,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.788,83	36.700,00	36.700,00	6.092,25	-30.607,75	16,60	36.700,00	0,00	100,00
525501	Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Maschinen und technischen Anlagen einschließlich Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	8.098,70	12.000,00	12.000,00	73,30	-11.926,70	0,61	12.000,00	0,00	100,00
525502	Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer (geringere Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen in der Obdachlosenunterkunft aufgrund geringer Auslastung)	155.567,67	155.100,00	154.100,00	59.308,52	-94.791,48	38,49	152.464,58	-1.635,42	98,94
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	33.100,00	2.997,79	-30.102,21	9,06	33.100,00	0,00	100,00
526102	Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	123.500,00	30.187,44	-93.312,56	24,44	123.500,00	0,00	100,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.253,26	26.100,00	26.100,00	8.236,27	-17.863,73	31,56	26.100,00	0,00	100,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	6.400,00	2.124,43	-4.275,57	33,19	6.400,00	0,00	100,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	18.900,00	1.237,11	-17.662,89	6,55	18.900,00	0,00	100,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	90.500,00	98.536,00	14.459,38	-84.076,62	14,67	98.536,00	0,00	100,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (geringere Aufwendungen für den Erwerb von Familienstammbüchern i.H.v. 1.000 €)	27.056,14	62.100,00	45.904,33	14.021,41	-31.882,92	30,54	44.904,33	-1.000,00	97,82
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	653.479,12	895.900,00	1.006.745,77	192.202,52	-814.543,25	19,09	1.006.745,77	0,00	100,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	41.649,04	453.500,00	453.500,00	1.428,00	-452.072,00	0,31	453.500,00	0,00	100,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl. (geringere Aufwendungen i.H.v. 52.300,24 € bei den Gebühren an Dritte Bauordnung)	50.080,01	94.000,00	94.000,00	9.844,44	-84.155,56	10,47	41.699,76	-52.300,24	44,36
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (geringere Aufwendungen i.H.v. 6.200 € bei den Kosten für Ersatzmaßnahmen Bauordnung) (Mehraufwand i.H.v. 1.209,56 € im Bereich der Kontogebühren Stadtkasse aufgrund Verwahrentgelt für erhaltene Vorschusszahlung (Zuweisung) vom Land zur Fälligkeit 12/2021) (Minderaufwand i.H.v. 627,98 € im Bereich der Transaktionsgebühren Stadtkasse aufgrund coronabedingter Schließung der Gebührenkasse Rathaus und vorübergehender Schließung des Kassenautomaten)	2.628.294,95	718.900,00	717.916,17	210.959,17	-506.957,00	29,38	712.297,75	-5.618,42	99,22
13	+ Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	16.877.822,63	14.020.871,12	-2.856.951,51	83,07	16.105.525,24	-776.193,04	95,42
531000	Zuweisungen an den Bund	3.895,65	0,00	0,00	3.895,65	3.895,65	k.A., überplan	3.895,65	3.895,65	k.A., überplan
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	435.830,06	413.600,00	413.600,00	182.304,26	-231.295,74	44,08	413.600,00	0,00	100,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745.604,00	762.500,00	762.500,00	724.639,00	-37.861,00	95,03	762.500,00	0,00	100,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	281.369,97	281.400,00	281.400,00	281.369,97	-30,03	99,99	281.400,00	0,00	100,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	545.705,65	2.995.300,00	2.993.965,59	1.632.422,24	-1.361.543,35	54,52	2.993.965,59	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
534100 Gewerbesteuerumlage <i>(Berechnung erfolgt in Abhängigkeit der IST-Summen o.g. Gewerbesteuer nach Ertrag sowie unter Berücksichtigung der Erstattung zur Endabrechnung des Vorjahres)</i>	469.982,00	508.400,00	1.705.157,04	147.235,00	-1.557.922,04	8,63	601.159,00	-1.103.998,04	35,26
537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage) <i>(die Differenz i.H.v. 327.805,00 € zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis/Hochrechnung stellt die Inanspruchnahme der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes (Kreisumlage) dar; dies ist in der Teilergebnisrechnung und in dem Teilergebnisplan des Produktes 61.1.101 ersichtlich)</i>	10.813.148,00	10.721.200,00	10.721.200,00	11.049.005,00	327.805,00	103,06	11.049.005,00	327.805,00	103,06
537300 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	267.634,55	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.738.800,00	1.795.045,25	807.338,00	-987.707,25	44,98	1.795.045,25	0,00	100,00
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.428,24	33.400,00	33.400,00	9.657,87	-23.742,13	28,92	33.400,00	0,00	100,00
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	223.400,00	246.152,00	90.983,58	-155.168,42	36,96	246.152,00	0,00	100,00
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	40.700,00	23.214,65	-17.485,35	57,04	40.700,00	0,00	100,00
543101 Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	35.500,00	10.288,59	-25.211,41	28,98	35.500,00	0,00	100,00
543102 Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.847,32	40.900,00	40.900,00	23.040,65	-17.859,35	56,33	40.900,00	0,00	100,00
543103 Postgebühren u. ä.	78.799,24	76.900,00	76.900,00	41.700,22	-35.199,78	54,23	76.900,00	0,00	100,00
543104 Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	45.500,00	17.638,15	-27.861,85	38,77	45.500,00	0,00	100,00
543105 Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	13.700,00	4.723,64	-8.976,36	34,48	13.700,00	0,00	100,00
543106 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	104.000,00	12.367,28	-91.632,72	11,89	104.000,00	0,00	100,00
543150 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	68.400,00	77.602,00	42.962,85	-34.639,15	55,36	77.602,00	0,00	100,00
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	168.058,23	188.800,00	188.800,00	155.367,80	-33.432,20	82,29	188.800,00	0,00	100,00
545000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	70.049,64	74.500,00	74.500,00	46.640,43	-27.859,57	62,60	74.500,00	0,00	100,00
545100 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	0,00	1.100,00	1.100,00	530,00	-570,00	48,18	1.100,00	0,00	100,00
545200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.442,82	351.400,00	375.574,05	116.651,14	-258.922,91	31,06	375.574,05	0,00	100,00
545500 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.100,00	115.040,67	-59,33	99,95	115.100,00	0,00	100,00
545700 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	187.168,00	225.500,00	225.617,20	95.008,00	0,00	42,11	225.617,20	0,00	100,00
545800 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
547300 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	94.700,00	94.700,00	0,00	-94.700,00	0,00	94.700,00	0,00	100,00
549100 Verfügungsmittel	0,00	700,00	700,00	0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00	100,00
549200 Fraktionszuwendungen	1.604,40	3.200,00	3.200,00	1.165,20	-2.034,80	36,41	3.200,00	0,00	100,00
549300 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	649,60	1.000,00	1.000,00	357,28	-642,72	35,73	1.000,00	0,00	100,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	169.721,88	-66.978,12	71,70	234.144,94	-2.555,06	98,92
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite <i>(kein Aufwand an Zinsen für Kassenkredite - nochmalige Finanzierung der Neuaufnahmen mit "0")</i>	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
551701 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	183.127,88	155.500,00	155.500,00	155.424,91	-75,09	99,95	155.500,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
559100 Kreditbeschaffungskosten <i>(bisher keine Inanspruchnahme an Kreditbeschaffungskosten notwendig)</i>	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
559200 Verzinsung von Steuernachforderungen <i>(Zinserstattungen sind nicht genau planbar.)</i>	43.673,00	40.000,00	40.000,00	14.180,00	-25.820,00	35,45	28.000,00	-12.000,00	70,00
559400 Aufwendungen für Negativzinsen	448,37	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
559900 Sonstige Finanzaufwendungen <i>(höhere Zinsaufwendungen für bewilligte und nicht fristgerecht innerhalb von 2 Monaten verausgabte Fördermittel Kita Löwenzahn i.H.v. 15.644,94 € - Zinsbescheid 2019 inkl Anhörung Zinsen 2020 liegt vor)</i>	21.157,10	35.000,00	35.000,00	116,97	-34.883,03	0,33	50.644,94	15.644,94	144,70
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00	100,00
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00	100,00
17 - Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	45.595.000,00	47.349.985,91	24.633.783,27	-22.716.202,64	52,02	46.251.085,52	-1.098.900,39	97,68
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-626.400,00	-1.140.210,59	7.610.483,28	8.750.693,87	-667,46	-356.109,49	784.034,55	k.A., überplan
19 außerordentliche Erträge <i>(Außerordentlicher Ertrag aus der nicht in Anspruch genommenen Rückstellung zum Rechtsstreit TG Wallstraße - Fallprüfung anhand endgültiger EÖB-Daten erforderlich)</i>	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	73,74	500.000,00	-178.100,00	73,74
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	73,74	500.000,00	-178.100,00	73,74
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zellen 18 und 21)	10.684.891,84	51.700,00	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87		143.890,51	606.001,10	

Erläuterung:

* k.A., überplan = wenn der fortgeschriebene Ansatz bei 0,00 € liegt, kann keine Planerfüllung berechnet werden

Mindererträge bedingt durch Corona: 323.009,56 €
Mehraufwendungen bedingt durch Corona: 84.672,02 €

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
	In EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	19.499.157,04	13.091.042,51	-6.408.114,53	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.148.291,00	15.686.357,57	-461.933,43	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	1.809.469,97	-2.027.830,03	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.420.127,28	529.255,16	-890.872,12	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	1.083.422,26	-4.093.677,74	0,00
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	44.719,08	-83.080,92	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.568.987,78	46.209.775,32	32.244.266,55	-13.965.508,77	0,00
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.134.360,36	7.252.001,69	-8.882.358,67	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	7.506.057,67	2.383.850,58	-5.122.207,09	0,00
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	16.877.822,63	14.020.871,12	-2.856.951,51	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.795.045,25	807.338,00	-987.707,25	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	169.721,88	-66.978,12	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	47.349.985,91	24.633.783,27	-22.716.202,64	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-1.140.210,59	7.610.483,28	8.750.693,87	0,00
19 außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
Nachrichtlich:					
1. Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
2. Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= bereinigtes Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Plan/Ist-	Ermächti-
		2020	schiebener Planansatz 2021	2021	Vergleich 2021	gungsüber- tragung 2021
In EUR						
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	19.499.157,04	13.091.042,51	-6.408.114,53	0,00
401100	Grundsteuer A	201.028,12	208.000,00	203.202,42	-4.797,58	0,00
401200	Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.128.559,65	6.059,65	0,00
401300	Gewerbesteuer	6.329.022,22	7.497.957,04	7.488.723,12	-9.233,92	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	1.660.475,16	-4.620.624,84	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.320.596,01	2.032.800,00	459.928,83	-1.572.871,17	0,00
403100	Vergnügungssteuer	167.440,34	215.800,00	3.920,92	-211.879,08	0,00
403200	Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	146.232,41	5.232,41	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.148.291,00	15.686.357,57	-461.933,43	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	10.543.573,00	9.273,00	0,00
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	5.664.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.346.044,00	1.782.700,00	1.782.719,00	19,00	0,00
414000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	122.327,91	179.700,00	0,00	-179.700,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.820,55	152.700,00	16.060,01	-136.639,99	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.491.891,00	3.344.005,56	-147.885,44	0,00
414500	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
414501	Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414600	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	27.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414601	Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414701	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
414800	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	1.809.469,97	-2.027.830,03	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	291.865,61	340.300,00	245.117,47	-95.182,53	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.526.454,21	3.396.100,00	1.564.352,50	-1.831.747,50	0,00
432101	Entgelte Auflösung PRAp	0,00	100.900,00	0,00	-100.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.420.127,28	529.255,16	-890.872,12	0,00
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	351.333,92	356.500,00	304.306,93	-52.193,07	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.526,60	6.700,00	4.959,66	-1.740,34	0,00
442200	Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)	73,44	0,00	66,55	66,55	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	7.552,36	6.200,00	14.491,96	8.291,96	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.977,10	37.500,00	63.993,75	26.493,75	0,00
448000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00
448100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	137.279,88	211.600,00	54.758,31	-156.841,69	0,00
448200	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	682.246,83	597.500,00	0,00	-597.500,00	0,00
448300	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	156,20	27.127,28	1.433,44	-25.693,84	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	153.313,39	0,00	18.790,48	18.790,48	0,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	674,35	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.360,00	15.300,00	6.600,00	-8.700,00	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	21.440,12	38.300,00	43.927,28	5.627,28	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	64.937,55	99.200,00	15.926,80	-83.273,20	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	1.083.422,26	-4.093.677,74	0,00
451100	Konzessionsabgaben	916.574,86	932.000,00	840.100,44	-91.899,56	0,00
452100	Erstattungen von Steuern	749,86	0,00	3.911,84	3.911,84	0,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.232.400,00	0,00	-3.232.400,00	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
		1	2	3	4	5
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	505.700,00	0,00	-505.700,00	0,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	111.900,00	0,00	-111.900,00	0,00
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	500,00	161,33	-338,67	0,00
454200	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
454400	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	18,50	0,00	0,00	0,00	0,00
456100	Bußgelder	227.643,08	256.800,00	95.497,17	-161.302,83	0,00
456200	Säumniszuschläge	187.645,50	137.800,00	91.573,88	-46.226,12	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.157,23	0,00	52.177,60	52.177,60	0,00
07	+ Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	44.719,08	-83.080,92	0,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.700,00	24.331,29	-13.368,71	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	136.170,52	90.000,00	20.387,79	-69.612,21	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	47.568.987,78	46.209.775,32	32.244.266,55	-13.965.508,77	0,00
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.134.360,36	7.252.001,69	-8.882.358,67	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	314.943,61	-228.556,39	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	5.269.509,86	-6.875.190,14	0,00
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	6.716,14	-32.383,86	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	4.888,68	-88.311,32	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	403.529,00	-13.671,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	204.978,71	-263.021,29	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.426.660,36	1.047.371,74	-1.379.288,62	0,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	2.244,32	1.800,00	63,95	-1.736,05	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	7.506.057,67	2.383.850,58	-5.122.207,09	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	647.658,10	150.865,67	-496.792,43	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	11.759,47	-60.940,53	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	9.641,74	-10.058,26	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	7.675,14	1.381,86	-6.293,28	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	251.499,93	34.277,91	-217.222,02	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	556.874,78	1.043.729,14	207.106,53	-836.622,61	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	2.973,03	-43.026,97	0,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	570,72	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	255.846,46	242.000,00	238.775,05	-3.224,95	0,00
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	479,99	500,00	479,99	-20,01	0,00
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.342,75	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	8.859,34	11.700,00	10.372,94	-1.327,06	0,00
523200	Aufwendungen für Leasing	48.093,85	65.100,00	26.045,05	-39.054,95	0,00
524101	Aufwendungen für Strom	295.033,23	351.657,29	208.658,76	-142.998,53	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	28.391,11	42.437,80	19.563,06	-22.874,74	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	22.131,53	34.400,00	12.560,84	-21.839,16	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
		In EUR				
		1	2	3	4	5
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.276,00	26.900,00	12.355,00	-14.545,00	0,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	250.335,22	308.300,00	156.281,30	-152.018,70	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	21.291,68	-10.208,32	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	675.598,06	780.000,00	311.041,74	-468.958,26	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	36.992,60	-5.107,40	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	220.013,22	291.098,00	201.221,13	-89.876,87	0,00
524151	Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	20.171,46	-7.028,54	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	22.956,31	-4.443,69	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Ole/Schmierstoffe	127.627,04	142.800,00	56.796,27	-86.003,73	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	33.081,52	-43.918,48	0,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	25.003,11	29.700,00	24.017,64	-5.682,36	0,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	354,63	1.400,00	10,00	-1.390,00	0,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.788,83	36.700,00	6.092,25	-30.607,75	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	8.098,70	12.000,00	73,30	-11.926,70	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs-und Geschäftsausstattungen)	155.567,67	154.100,00	59.308,52	-94.791,48	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	2.997,79	-30.102,21	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	30.187,44	-93.312,56	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.253,26	26.100,00	8.236,27	-17.863,73	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	2.124,43	-4.275,57	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	1.237,11	-17.662,89	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	98.536,00	14.459,38	-84.076,62	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	27.056,14	45.904,33	14.021,41	-31.882,92	0,00
529101	Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	653.479,12	1.006.745,77	192.202,52	-814.543,25	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	41.649,04	453.500,00	1.428,00	-452.072,00	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	50.080,01	94.000,00	9.844,44	-84.155,56	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.628.294,95	717.916,17	210.959,17	-506.957,00	0,00
13	+ Transferaufwendungen	13.563.169,88	16.877.822,63	14.020.871,12	-2.856.951,51	0,00
531000	Zuweisungen an den Bund	3.895,65	0,00	3.895,65	3.895,65	0,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	435.830,06	413.600,00	182.304,26	-231.295,74	0,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745.604,00	762.500,00	724.639,00	-37.861,00	0,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	281.369,97	281.400,00	281.369,97	-30,03	0,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	545.705,65	2.993.965,59	1.632.422,24	-1.361.543,35	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	469.982,00	1.705.157,04	147.235,00	-1.557.922,04	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.813.148,00	10.721.200,00	11.049.005,00	327.805,00	0,00
537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	267.634,55	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.795.045,25	807.338,00	-987.707,25	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.428,24	33.400,00	9.657,87	-23.742,13	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	246.152,00	90.983,58	-155.168,42	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	23.214,65	-17.485,35	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	10.288,59	-25.211,41	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.847,32	40.900,00	23.040,65	-17.859,35	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
		1	2	3	4	5
543103	Postgebühren u. ä.	78.799,24	76.900,00	41.700,22	-35.199,78	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	17.638,15	-27.861,85	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	4.723,64	-8.976,36	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	12.367,28	-91.632,72	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	77.602,00	42.962,85	-34.639,15	0,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	168.058,23	188.800,00	155.367,80	-33.432,20	0,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	70.049,64	74.500,00	46.640,43	-27.859,57	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	0,00	1.100,00	530,00	-570,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.442,82	375.574,05	116.651,14	-258.922,91	0,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.040,67	-59,33	0,00
545700	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	187.168,00	225.617,20	95.008,00	-130.609,20	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00	94.700,00	0,00	-94.700,00	0,00
549100	Verfüungsmittel	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	1.604,40	3.200,00	1.165,20	-2.034,80	0,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	649,60	1.000,00	357,28	-642,72	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	169.721,88	-66.978,12	0,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	183.127,88	155.500,00	155.424,91	-75,09	0,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
559200	Verzinsung von Steuerrückforderungen	43.673,00	40.000,00	14.180,00	-25.820,00	0,00
559400	Aufwendungen für Negativzinsen	448,37	0,00	0,00	0,00	0,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen (Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	21.157,10	35.000,00	116,97	-34.883,03	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	47.349.985,91	24.633.783,27	-22.716.202,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-1.140.210,59	7.610.483,28	8.750.693,87	0,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
2.	Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
	in EUR				
	1	2	3	4	5
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= bereinigtes Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021139/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 28.09.2021 TOP: 2.5
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021139/1
	Az.:	erstellt am: 27.08.2021

Betreff

Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.09.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	28.09.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

Der aktuelle Stand zur Erstellung des Jahresabschlusses 2012 ist der Anlage zu entnehmen. Dabei findet der vom Stadtrat der Stadt Köthen (Anhalt) am 20.04.2021 gefasste Beschluss zu Erleichterungen für die Aufstellung verkürzter Jahresabschlüsse für die Jahre 2012 bis 2020 entsprechende Anwendung. Eine Fertigstellung und Übergabe des Jahresabschlusses an das Rechnungsprüfungsamt ist bis zum 30.10.2021 vorgesehen.

Folgende Teilbereiche im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 werden durch einen externen Dienstleister unterstützt:

1. Unterstützung bei dem Abschluss und der bilanziellen Verbuchung spezieller Rechnungsbereiche, hier insbesondere städtebauliche Fördermittelgebiete einschließlich Sanierungsgebiet (Abwicklung über Sanierungstreuhänder) für das Jahr 2012
2. Unterstützung beim Abschluss der Anlagenbuchhaltung für das Jahr 2012; insbesondere Überprüfung der bereits erfolgten Verarbeitung der investiven Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (u. a. Verbuchung als Neuzugang, Zugang zu einem Anlagegut, Abgang eines Anlagegutes)
3. Erstellung einer Inventurrichtlinie und Unterstützung bei der Durchführung der Buch- und Beleginventur für das Haushaltsjahr 2012
4. Erstellen und Ausfertigen des Entwurfes zum Jahresabschluss 2012 einschließlich Erstellung des Anhangs und des Rechenschaftsberichtes in verkürzter Form

Die Kosten werden sich nach jetzigem Stand auf ca. 35.000 € belaufen. Haushaltsmittel stehen im laufenden Haushaltsjahr in Höhe von 70.000 € zur Verfügung, zuzüglich weiterer Mittel aus dem Deckungskreis mit den Personalkosten für die 4 befristeten Stellen. Die Vergabebefugnis liegt aufgrund der Wertgrenze bis 50.000 € beim Oberbürgermeister.

Ausblick

Nach derzeitigem Stand wird davon ausgegangen, dass der Termin 30.10.2021 zur Erstellung der Jahresrechnung 2012 und Übergabe an das Rechnungsprüfungsamt gehalten werden kann. Im Anschluss wird sofort mit den Jahresabschlussarbeiten 2013 begonnen. Auch hier ist eine Vergabe von Teilleistungen an einen externen Dienstleister vorgesehen. Die Aufstellung eines Leistungsverzeichnisses befindet sich bereits in Vorbereitung.

Mit den Erfahrungen des Jahresabschlusses 2012 wird dann eine zeitliche Prognose für die Fertigstellung der folgenden Jahresabschlüsse 2013-2020 erstellt und dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Information gegeben.



Übersicht zum Stand des Jahresabschlusses 2012.pdf

Informationen zum Stand der Jahresabschlussarbeiten 2012 (Bearbeitungsstand 15.09.2021)

Anlage

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
1. Ergebnisrechnung				
1.1. Überprüfung der Buchungen hinsichtlich der korrekten Zuordnung zum Ergebnishaushalt (oder investive Verbuchung) - einschließlich sich daraus ergebender Korrekturbuchungen	abgeschlossen			Kämmerei
1.2. Auflösung der zentral gebuchten Deckungskreise	abgeschlossen			Kämmerei
1.3. Ermittlung und Buchung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung	abgeschlossen	Verzicht in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt		Kämmerei
1.4. Verbuchung der Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	1. Abschreibungs- lauf im Anlagen- buchhaltungs- programm bereits erfolgt, weiterer Abschreibungs- lauf erforderlich	die ergebnisrelevanten Buchungen werden im Rahmen des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung erzeugt (Abschreibungslauf); nach dem 1. Abschreibungslauf ergaben sich jedoch noch weitere investive Buchungen 2012 bzw. Veränderungen, die noch in der Anlagenbuchhaltung zu verarbeiten sind (Zugang, Abgang, Neuanlage eines Anlagegutes); wenn alle noch offenen Buchungsvorgänge (u. a. Einbuchung der städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen - siehe 2.3 und 2.4 - oder Korrekturbuchungen) aufgearbeitet sind, erfolgt der 2. und abschließende Abschreibungslauf; zeitgleich wird damit der Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung durchgeführt	30.09.2021	Kämmerei
1.5. Verbuchung von Buchgewinnen und Buchverlusten als Ertrag bzw. Aufwand			30.09.2021	Kämmerei
1.6. Buchung und Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) im Bereich der Grabnutzungsgebühren (in 2012 nur Zuführung zum pRAP, da in der EÖB auf die Bildung verzichtet wurde)	abgeschlossen	<i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von pRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>		Kämmerei / Friedhofsabteilung hinsichtl. Grabnutzungs- gebühren

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
<p>1.7. Inanspruchnahme von Rückstellungen</p> <ul style="list-style-type: none"> - für Verdienstzahlungen und verdienstunabhängigen Zahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, für abzugelenden Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und für ähnliche Maßnahmen - für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren - für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften 	<p>abgeschlossen</p> <p>abgeschlossen in Bearbeitung</p>	<p>Prüfung der Inanspruchnahme der in der EÖB gebildeten Rückstellungen, inwieweit sich Aufwandskorrekturen in der Ergebnisrechnung 2012 ergeben</p> <p><i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen</i></p>	<p>30.09.2021</p>	<p>Kämmerei</p>
<p>1.8. Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung einschließlich Ermittlung der Wertberichtigungen für die einzelnen Forderungsarten</p>	<p>in der finalen Bearbeitung</p>	<p>zur Aufarbeitung des Forderungsbestandes und im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 wurden bisher von der Stadtkasse alle Forderungen betrachtet, die bis 31.12.2012 entstanden sind und bis zum heutigen Tag nicht beglichen wurden; insgesamt ergab dies 636 zu prüfende Personenkonten mit einer Forderungshöhe von insgesamt 1.042.039,36 €; davon konnten bereits 342 Personenkonten hinsichtlich der Verjährung und anderen Abschreibungsgründen (z.B. Restschuldbefreiung) vollumfänglich geprüft werden; die entsprechenden Abschreibungs- bzw. Wertberichtigungsbuchungen zu diesen Vorgängen sind abgeschlossen; zu den restlichen Forderungen erfolgten Einzelwertberichtigungen</p> <p>die Vorgehensweise wurde vor Beginn der Aufarbeitung mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt; die gesamte Forderungsbearbeitung (z. B. einschließlich Korrektur / Minderung der Wertberichtigungen aus der Eröffnungsbilanz) wird bis zum 30.09.2021 abgeschlossen sein</p>	<p>30.09.2021</p>	<p>Kämmerei/ Stadtkasse</p>
2. Investive Finanzrechnung / Anlagenbuchhaltung				
<p>2.1. Überprüfung der Buchungen im investiven Haushalt auf richtige Verbuchung einschließlich Durchführung erforderlicher Korrekturbuchungen mit ggf. vorheriger über- bzw. außerplanmäßiger Mittelbereitstellung</p>	<p>abgeschlossen</p>			<p>Kämmerei</p>

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
2.2. Verarbeitung der im HKR-Programm erfolgten Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (mit Ausnahme der Fördermittelgebiete einschließlich Sanierungsgebiet / Zahlungen an den Treuhänder, Produkt 51.1.002 Fördermittelgebiete bearbeiten)	abgeschlossen bis auf die Aufteilung der Investitionspauschale	hier geht es um die Verarbeitung der im HKR erfolgten investiven Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (Zuordnung zum einem bereits erfassten Anlagengut, Neuanlage eines Anlagengutes, Abgang eines Anlagengutes); alle Produkte waren bereits abgeschlossen; jedoch ergaben sich aufgrund der laufenden Jahresabschlussarbeiten nochmals Korrekturen, die auch wieder im Anlagenbuchhaltungsprogramm entsprechend zu berücksichtigen sind; zur Aufteilung der Investitionspauschale erfolgte eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt; es erfolgt eine pauschale Zuordnung anhand der investiven Teilfinanzrechnungen, soweit nicht eine Zuordnung zu einem konkreten Vermögensgegenstand ohne höheren Verwaltungsaufwand möglich ist	30.09.2021	Kämmerei
2.3. Verarbeitung der im HKR-Programm erfolgten Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm zu den Ein- und Auszahlungen im Rahmen der Fördermittelgebiete einschließlich Sanierungsgebiet / Zahlungen an den Treuhänder - Produkt 51.1.002 Fördermittelgebiete bearbeiten	} in Bearbeitung, kurz vor Abschluss	aufgrund der Komplexität der Gesamtproblematik der städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen wurden alle mit dem Jahresabschluss 2012 anfallenden Tätigkeiten an einen externen Dienstleister vergeben; anhand der Vorgaben aus der Eröffnungsbilanz erstellte der externe Dienstleister eine Rundverfügung zur Abbildung der städtebaulichen Maßnahmen im Rahmen der Jahresabschlüsse; diese Rundverfügung im Entwurf wurde am 07.09.2021 dem Rechnungsprüfungsamt im Zuge der Beteiligung übergeben; parallel dazu erarbeitete der externe Dienstleister für jedes einzelne Fördermittelprogramm entsprechende "Überleitungstabellen" aus den Kontenjournalen des Treuhänders, die die Grundlage für die saldierten Buchungen im Haushaltsprogramm bilden; nach erfolgter Verbuchung im Haushaltsprogramm müssen diese noch im Anlagenbuchhaltungsprogramm verarbeitet werden	30.09.2021	externer Dienstleister/ Kämmerei
2.4. Buchhalterische Erfassung der durchgeführten städtebaulichen Maßnahmen einnahme- und ausgabeseitig unter Beachtung der Jahresendabrechnungen per 31.12.2012 bzw. der Kontenjournalen des Treuhänders im HKR-Programm und weitere Verarbeitung im Anlagenbuchhaltungsprogramm			30.09.2021	
2.5. Ermittlung der zu bildenden Sammelposten	abgeschlossen	pro Jahr wird je Produkt ein Sammelposten gebildet und ab dem Jahr der Bildung gleichmäßig über 5 Jahre (20 %) abgeschrieben		Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
2.6. Durchführung des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung	in Bearbeitung, kurz vor Abschluss	mit dem Jahresabschluss erfolgt u.a. auch die Berechnung der Abschreibungen (einschließlich Sammelposten) und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (siehe 1.4) sowie die Feststellung von Buchgewinnen und Buchverlusten (siehe 1.5); diese Buchungen werden an das HKR übergeben; der Jahresabschluss wird in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter durchgeführt	30.09.2021	Kämmerei in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter
3. Buch- und Beleginventur				
3.1. Fertigstellung der sich im Entwurf befindlichen Inventurrichtlinie oder Neufassung	in Abstimmung	im Rahmen der befristeten Stellen konnte zum 01.06.2021 ein Mitarbeiter für den Tätigkeitsbereich der Inventuren eingestellt werden der Entwurf der aktuellen Inventurrichtlinie wurde am 09.09.2021 dem Rechnungsprüfungsamt im Rahmen der Beteiligung übergeben; die Aufstellung der Inventurrichtlinie erfolgte mit Unterstützung des externen Dienstleisters; nach der Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt soll das interne Verfahren zur Inkraftsetzung durchlaufen werden	je nach interner Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt	Kämmerei mit Unterstützung des externen Dienstleisters
3.2. Durchführung der Buch- und Beleginventur 2012 für alle Bilanzpositionen	in Bearbeitung	parallel zur Erstellung der Inventurrichtlinie erfolgt bereits die Buch- und Beleginventur 2012 anhand der Sachkonten der Bilanz; zur Art und Weise der Durchführung (welche Belege, Nutzung welcher Programmauswertungen, Aufbau einer digitalen Ordnerstruktur mit welchen Dokumenten usw.) erfolgten Abstimmungen mit dem Rechnungsprüfungsamt; zahlreiche Bilanzkonten konnten bereits abgeschlossen werden; offen bzw. bereits angearbeitet sind hauptsächlich noch die Bereiche, die noch nicht abschließend aufgestellt sind, wie Forderungen, Verbindlichkeiten oder Anlagen im Bau im Rahmen der städtebaulichen Fördermittelprogramme Erleichterungs-RdErl.: nur Buch- und Beleginventuren 2012 - 2020; körperliche Inventur wieder 2021	08.10.2021	Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
4. Vermögensrechnung (Bilanz)				
<p>Allgemeine Anmerkungen zu den folgenden Bilanzpositionen: Hier fließen die in der EÖB abgebildeten Vorgänge mit ein, die hinsichtlich ihrer weiteren Abbildung in den folgenden Jahresabschlüssen zu prüfen sind. Dabei handelt es sich um Sachverhalte, die vor der Eröffnungsbilanz aufgrund der kameralen Buchführung noch nicht im Haushaltsprogramm HKR erfasst worden sind und deren Bestände zum 01.01.2012 manuell eingebucht werden mussten. Es konnten bereits einzelne Sachverhalte bereinigt werden bzw. laufen bereits notwendige Vorprüfungen, z. T. unter Mitwirkung der Fachämter.</p>				
<p>4.1. Forderungen - öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige privatrechtliche Forderungen - Sonstige Vermögensgegenstände</p>	} in der finalen Bearbeitung; antizipative Rechnungsabgrenzung kurz vor dem Abschluss	Betrachtung in Zusammenhang mit der Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung in der Ergebnisrechnung (siehe 1.8); zuzüglich der Umbuchung antizipativer Aktivposten (= Ertrag im laufenden Jahr und Zahlung fällig erst im Folgejahr) in Bilanzkonto 1791 Sonstige Vermögensgegenstände; zur praktikablen Umsetzung ist hier die Festsetzung einer Wertgrenze in einer Rundverfügung vorgesehen, da sich derartige Forderungsfälle fast immer zu Beginn des Folgejahres erledigen, wenn die Fälligkeitstermine eingetreten sind; eine Umbuchung soll erst ab einem Wert von über 1.000 € pro Einzelfall erfolgen; die Rundverfügung wird in Kürze dem Oberbürgermeister zur Unterschrift übergeben	30.09.2021	Kämmerei/ Stadtkasse
<p>4.2. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP)</p>	abgeschlossen	hier handelt es sich ausschließlich um die Beamtgehälter für den Januar des Folgejahres (Zahlung im Dezember des Vorjahres); eine entsprechende Aufwandsbuchung in 2012 ist bereits erfolgt <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von aRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>		Kämmerei
<p>4.3. Rückstellungen</p>	abgeschlossen bis auf sonstige Verpflichtungen gegenü. Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschr.	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (1.7) <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>	30.09.2021	Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
4.4. Verbindlichkeiten - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungs-fördermaßnahmen - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Steuerverwaltung - Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen - Andere sonstige Verbindlichkeiten	abgeschlossen abgeschlossen in der finalen Bearbeitung	die zu prüfenden Verbindlichkeiten ergeben sich aus den erfolgten Buchungen 2012 hinsichtlich der Kreditverbindlichkeiten, aus dem Bestand der per 31.12.2012 offenen Posten der Ausgaben sowie aus einzelnen Vorgängen aus der EÖB, deren weitere Abbildung im Jahr 2012 aufzuarbeiten ist; zuzüglich der Umbuchung antizipative Passivposten (= Aufwand im laufenden Jahr und Zahlung fällig erst im Folgejahr) in Bilanzkonto 3799 Sonstige Vermögensgegenstände	30.09.2021 30.09.2021 30.09.2021 30.09.2021 30.09.2021	Kämmerei
4.5. passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)	abgeschlossen	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (1.6) größtenteils sind hier die in der EÖB gebildeten pRAP hinsichtlich einer Auflösung im Jahr 2012 zu prüfen und die Ertragsbuchungen entsprechend vorzunehmen; im Bereich der Überzahlungen auf Personenkonten wird automatisch programmbedingt ein pRAP zum Ende des Jahres erzeugt <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von pRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>		Kämmerei
5. Erstellung der Jahresrechnung				
5.1. Anhang				
5.1.1. Erstellung des Anhangs mit Erläuterung der wesentlichen Posten	in Vorbereitung; erst nach Abschluss aller Jahresabschluss-tätigkeiten möglich	die Erstellung des Anhangs soll durch einen externen Dienstleister vorgenommen werden <i>Erleichterungs-RdErl.: kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Posten</i>	15.10.2021	externer Dienstleister
5.2. Anlagen				
5.2.1. Erstellung der Anlagenübersicht	in der finalen Erstellung	Auswertung nach dem Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung möglich	30.09.2021	Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
5.2.2. Erstellung des Rechenschaftsberichtes mit den wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen	in Vorbereitung; erst nach Abschluss aller Jahresabschluss- tätigkeiten möglich	die Erstellung des Rechenschaftsberichtes soll durch einen externen Dienstleister vorgenommen werden Erleichterungs-RdErl.: <i>kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen</i>	15.10.2021	externer Dienstleister
5.2.3. Forderungsübersicht	in der finalen Bearbeitung; Einteilung in die verschiedenen Restlaufzeiten bereits vorgenommen	nach Überprüfung und Bereinigung der Forderungen müssen diese in die verschiedenen Restlaufzeiten gemäß dem gesetzlich vorgeschriebenen Formular eingeteilt werden; die Buchungen zum Ausweis der verschiedenen Restlaufzeiten sind bereits erfolgt, müssen aber noch fei gegeben werden	30.09.2021	Kämmerei/ Stadtkasse
5.2.4. Verbindlichkeitenübersicht	in der finalen Bearbeitung; nachrichtlicher Ausweis mit Einteilung in die Restlaufzeiten bereits abgeschlossen	nach Überprüfung und Bereinigung der Verbindlichkeiten müssen diese in die verschiedenen Restlaufzeiten gemäß dem gesetzlich vorgeschriebenen Formular eingeteilt werden; hinzu kommt ein nachrichtlicher Ausweis zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, soweit diese bereits in der EÖB ausgewiesen worden sind (dann Fortschreibung) Erleichterungs-RdErl.: <i>ansonsten Verzicht auf die Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre</i>	30.09.2021	Kämmerei
5.2.5. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	abgeschlossen	die Bildung der Ermächtigungsübertragungen erfolgt bereits jeweils am Anfang des Folgejahres; da 2012 jedoch kein rechtskräftiger Haushalt vorlag, wurden keine Ermächtigungen in das Jahr 2013 übertragen		Kämmerei
5.2.6. Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen	abgeschlossen	es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Jahr 2013 übertragen		Kämmerei
5.3. Erstellung des Gesamtentwurfes zum Jahresabschluss	in Vorbereitung; erst nach Abschluss aller Jahresabschluss- tätigkeiten möglich	die Erstellung des Gesamtentwurfes zur Jahresrechnung 2012 soll durch einen externen Dienstleister vorgenommen werden	15.10.2021	externer Dienstleister

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
5.4. Übergabe der Jahresrechnung an das RPA			bis 30.10.2021	Kämmerei

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021143/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 28.09.2021 TOP: 2.6
Amt: Amt 14	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021143/1
	Az.:	erstellt am: 16.09.2021

Betreff

Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.09.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	28.09.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Birgit Leps		16.09.2021

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung



Jahresprüfplan 2021 Vorlage 28.09.2121.pdf

Jahresprüfplan 2021

Az. 14 90 01

Stand: 16.09.2021

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. Quartal	Umsetzungsstand III. Quartal	Bemerkungen
Jahresabschlüsse der Jahre 2014 bis 2019 des Zweckverbandes Gewerbegebiet "Um die Dorfstätte"; § 138 Abs. 3 KVG LSA	II. und III. Quartal			JA 2014 -Vorbereitung der ersten Besprechung des Prüfungsergebnisses
Vergabeprüfungen; § 140 Abs. 1 Nr. 5 KVG LSA	laufend	18 Vergabe nach VOB; 70 Vergaben nach VOL; 3 Vergabe freiberufliche. Leistung	11 Vergabe nach VOB; 33 Vergaben nach VOL; 6 Vergabe freiberufliche. Leistung	
Prüfung der Fraktionsgeschäftsführungskosten; Richtlinie Pkt.3	II. Quartal	2 Abrechnungen 2020; 1 Abrechnung 2019		2 noch nicht abgeschlossene Prüfungen (2018,2019) 2 Verwendungsnachweis(2019,2020) noch nicht vorgelegt
Visa-Kontrolle D 6; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	II. Quartal	angeordnet ab 01.11.2020; ab 01.06.2021 beschränkt auf Amt 73 und Maßnahme 36.5.101-01 (Kita Löwenzahn)	Visa Kontrolle bei Maßnahme 36.5.101-01	
Visa-Kontrolle D 1; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	III. Quartal		Visa-Kontrolle ab 01.07.2021 (außer Amt 20)	
Visa-Kontrolle D 3; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	IV. Quartal			
Überwachung des Zahlungsverkehrs der Stadt und des Eigenbetriebes; § 140 Abs. 1 Nr. 4 KVG LSA	II. und IV. Quartal			Prüfung im II. Quartal nicht erfolgt, da Prüfung mit Prüfsoftware erst ab 09.06.2021 möglich
Prüfung Zwischenabrechnungen Sanierungsgebiet; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	II. Quartal	Stadtumbau Ost Aufwertung Rüsternbreite 2020 Stadtumbau Ost Rückbau Rüsternbreite 2020 Lebendige Zentren-Historische Altstadt 2020 städtebaul. Denkmalschutz-Historische Altstadt 2020		
Prüfung Programmjahresabschlüsse Sanierungsgebiet; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend		Programmjahr 2014 - städtebaulicher Denkmalschutz historische Altstadt	
Prüfung der Erhebung von Ausgleichsbeiträge nach BauGB; § 140 Abs. 1 Nr. 3 u. 4 KVG LSA	III. Quartal			Prüfung wird nach 2022 verschoben, da in 2021 keine Ausgleichsbeiträge nach BauGB durch das Fachamt erhoben werden
Vorprüfung von Verwendungsnachweisen; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend	<i>Partnerschaft für Demokratie 2019</i> Einzelprojekte des Aktions-/Initiativfonds und Jugendfonds <i>Umbau von ÖPNV-Haltestellen</i> 2 Haltestellen - Hallesche Straße 2 Haltestellen - Anhaltische Straße 2 Haltestellen - Maxdorfer Straße 1 Haltestelle - OT Kleinwülknitz; Köthener Straße	<i>Umbau von ÖPNV-Haltestellen</i> 2 Haltestellen - Bärteichpromenade REGIO-Projekt: Gewerbeflächenentwicklungskonzept	Verwendung Mittel Koordinierungs- und Fachstelle und Partizipations-, Öffentlichkeits- und Vernetzungsarbeit offen
Prüfung der Betriebskostenzuschüsse - Sportvereine; § 3 Abs. 2 Nr. 5 Rechnungsprüfungsordnung(vertragliche Basis)	III. Quartal			Unterlagen 2018 und 2019 von 3 Vereinen angefordert bzw. Einsichtnahme erbeten T.: 15.10.2021
Prüfung der Organisation, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung, wenn sich im Rahmen der Visa-Kontrolle begründende Anzeichen ergeben; § 3 Abs. 2 Nr. 1 Rechnungsprüfungsordnung	laufend			

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. Quartal	Umsetzungsstand III. Quartal	Bemerkungen
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012; § 140 Abs. 1 Nr. 1 KVG LSA	IV. Quartal			Beratungen zur Abstimmung Amt 20 am 16.04.2021 und 24.06.2021
Prüfung der Niederschlagungslisten; DA Niederschlagungen.....	II. Quartal			zurückgestellt, Umsetzung im III. u. IV. Quartal
Vergabeverfahren Wirtschaftsprüfer Eigenbetrieb; § 142 Abs. 2 KVG LSA	III. Quartal			in 2021 nicht erforderlich, da Ausschreibung in 2020 für Prüfung der Jahresabschlüsse 2020 und 2021 erfolgte
Prüfung der Verwendungsnachweise des TRAF0-Projektes als fachliche Vertretung der Stadt im Finanzausschuss entsprechend der Geschäftsordnung; § 140 Abs. 2 Nr. 5 KVG LSA i. V. m. § 14 Abs. 2 Satzung der Köthener Bach GmbH	bei Bedarf			

Tagesordnung der 10. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss am 28.09.2021

TOP	Betreff	BV-Nr.
1	Eröffnung	
1.1	Einwohnerfragestunde	-
1.2	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per 01.07.2021	2021117/1
2.5	Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012	2021139/1
2.6	Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021	2021143/1
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

2.4

Information zur vorläufigen
Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021
per 01.07.2021

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021117/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 28.09.2021 TOP: 2.4
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021117/1
	Az.:	erstellt am: 26.07.2021

Betreff

**Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per
01.07.2021**

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.09.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	28.09.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrucke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2021 mit Stand 01.07.2021.

Danach beträgt das Ergebnis i.R.d. vorläufigen Ergebnisrechnung 2021 8.110.483,28 €, wobei allerdings noch zwei Quartale 2021 ausstehen.

Um eine Aussage zum voraussichtlichen Jahresergebnis treffen zu können, wurde eine entsprechende Prognose/Hochrechnung vorgenommen. Dabei wurden alle Sachverhalte erfasst, die nach jetziger Einschätzung Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2021 nach sich ziehen können. Nach aktuellem Stand wird von einem Jahresergebnis i.H.v. 143.890,51 € ausgegangen, mithin eine Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 606.001,10 €.

Auch in diesem Jahr wurden die Änderungen, die sich voraussichtlich aufgrund der Coronakrise ergeben werden, in der Prognose berücksichtigt und in Rot erläutert. Es wird von Mindererträgen i.H.v. rund 323.000 € und Mehraufwendungen i.H.v. rund 85.000 € ausgegangen.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungsprognose 2021 zum Abschluss des 2. Quartals ist ebenso als Anlage beigefügt.



Anlage1Prognose01.07.21(A3 farbig).pdf



Anlage2-Ergebnisrechng.2021.pdf

Ergebnisrechnung 2021 - Prognose per 01.07.2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Haushaltsplan	Fortge- schriebener Ansatz 2021	Ergebnis Stand 01.07.2021	Ergebnisprognose	Plan/Prognose- Vergleich
		2020	2021				
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.302.400,00	19.499.157,04	13.091.042,51	19.287.460,67	-211.696,37
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.140.500,00	16.148.291,00	15.686.357,57	16.148.310,00	19,00
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	3.837.300,00	1.809.469,97	3.758.068,30	-79.231,70
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.383.500,00	1.420.127,28	529.255,16	1.408.629,68	-11.497,60
06 +	sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	1.083.422,26	5.213.907,38	36.807,38
07 +	Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	44.719,08	78.600,00	-49.200,00
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 =	Ordentliche Erträge	47.568.987,78	44.968.600,00	46.209.775,32	32.244.266,55	45.894.976,03	-314.799,29
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.134.360,36	7.252.001,69	15.825.476,36	-308.884,00
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	6.979.900,00	7.506.057,67	2.383.850,58	7.490.893,73	-15.163,94
13 +	Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	16.877.822,63	14.020.871,12	16.105.525,24	-772.297,39
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.738.800,00	1.795.045,25	807.338,00	1.795.045,25	0,00
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	169.721,88	234.144,94	-2.555,06
16 +	bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	45.595.000,00	47.349.985,91	24.633.783,27	46.251.085,52	-1.098.900,39
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-626.400,00	-1.140.210,59	7.610.483,28	-356.109,49	784.101,10
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	500.000,00	-178.100,00
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 =	Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	500.000,00	-178.100,00
22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21) einschließlich Ermächtigungsübertragungen aus 2020	10.684.891,84	51.700,00	-462.110,59	8.110.483,28	143.890,51	606.001,10
				502.527,27			

Erläuterungen:

Fortgeschriebener Ansatz lt. RdErl MI = Planansatz 2021 unter Berücksichtigung von Nachtrag, Ermächtigungsübertragungen (aus 2020: 502.527,27 €) und über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Erträge.

Da künftig für die Jahresrechnung ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz erfolgen muss (nicht mit dem Haushaltsplanansatz), erfolgte auch in der Hochrechnung jeweils ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz.

In der Anlage ist eine detailliertere Auflistung der Jahresrechnungsprognose nach Sachkonten enthalten.

Ergebnisrechnungsprognose 2021 - Stand 01.07.2021 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.302.400,00	19.499.157,04	13.091.042,51	-6.408.114,53	67,14	19.287.460,67	-211.696,37	98,91
401100 Grundsteuer A <i>(Ansatz basiert auf einer Hochrechnung; Messbetragsänderungen, welche auch innerhalb des Festsetzungszeitraumes von 4 Jahren rückwirkend zu Änderungen führen können, beeinflussen das jährliche Ergebnis)</i>	201.028,12	208.000,00	208.000,00	203.202,42	-4.797,58	97,69	203.202,42	-4.797,58	97,69
401200 Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.122.500,00	3.128.559,65	6.059,65	100,19	3.131.048,38	8.548,38	100,27
401300 Gewerbesteuer <i>(Gewerbesteuererträge werden aktuell vor allem durch die Veranlagungen des Steuerjahrs 2019 positiv beeinflusst. Somit werden Ausfälle wegen verschiedener Herabsetzungen zur Gewerbesteuervorauszahlung 2021 kompensiert.)</i>	6.329.022,22	6.301.200,00	7.497.957,04	7.488.723,12	-9.233,92	99,88	7.488.723,12	-9.233,92	99,88
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	6.281.100,00	1.660.475,16	-4.620.624,84	26,44	6.281.100,00	0,00	100,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.320.596,01	2.032.800,00	2.032.800,00	459.928,83	-1.572.871,17	22,63	2.032.800,00	0,00	100,00
403100 Vergnügungssteuer <i>(Im ersten Halbjahr 2021 ist ein Totalausfall in der Vergnügungssteuer zu verzeichnen, denn vergnügungssteuerpflichtige Veranstaltungen fanden nicht statt und die ansässigen Spielhallen sind seit 01.11.2020 geschlossen. Auch die Spielautomaten in gastronomischen Einrichtungen durften nicht genutzt werden. Erst ab 25.05.2021 durfte der Betrieb wieder aufgenommen werden. Der gebuchte Ertrag bezieht sich z.T. auf einen nachgemeldeten Umsatz aus dem Vorjahr. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.)</i>	167.440,34	215.800,00	215.800,00	3.920,92	-211.879,08	1,82	4.354,34	-211.445,66	2,02
403200 Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	141.000,00	146.232,41	5.232,41	103,71	146.232,41	5.232,41	103,71
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.140.500,00	16.148.291,00	15.686.357,57	-461.933,43	97,14	16.148.310,00	19,00	100,00
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	10.534.300,00	10.543.573,00	9.273,00	100,09	10.534.300,00	0,00	100,00
412100 Bedarfszuweisungen vom Land	5.664.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.346.044,00	1.782.700,00	1.782.700,00	1.782.719,00	19,00	100,00	1.782.719,00	19,00	100,00
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	122.327,91	179.700,00	179.700,00	0,00	-179.700,00	0,00	179.700,00	0,00	100,00
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.820,55	152.700,00	152.700,00	16.060,01	-136.639,99	10,52	152.700,00	0,00	100,00
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.484.100,00	3.491.891,00	3.344.005,56	-147.885,44	95,76	3.491.891,00	0,00	100,00
414500 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	100,00
414501 Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
414600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	27.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen Öffentlichen Sonderrechnungen	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
414701 Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00
414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	3.837.300,00	1.809.469,97	-2.027.830,03	47,15	3.758.068,30	-79.231,70	97,94
431100 <i>Verwaltungsgebühren (geringere Erträge nach Auswertung des 1. Halbjahres) (Mindererträge i.H.v. 3.000 € im Bereich der Verwaltungsgebühren Ordnungsamt für Ausnahmegenehmigungen Feuer, Feuerwerk etc. aufgrund Corona) (geringere Erträge i.H.v. 14.394,98 € im Bereich der Verwaltungsgebühren Gewerbeamt aufgrund Wegbrechen von öffentlichen Veranstaltungen - Corona)</i>	291.865,61	340.300,00	340.300,00	245.117,47	-95.182,53	72,03	309.704,48	-30.595,52	91,01
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (geringere Erträge i.H.v. 9.701,80 € bei der Straßenreinigung, da es z.T. zu Verzögerungen bei dem Beginn der maschinellen Straßenreinigung kam (Straßen Ortsteile gebührenpflichtig ab 02/2021 und Straßen im Stadtgebiet ab 05/2021 gebührenpflichtig)) (Mindererträge bei den Parkgebühren öffentlicher Parkplätze i.H.v. 19.382,60 € aufgrund der Lockdownmaßnahmen des Landes im 1. Halbjahr 2021 - geringere Nutzung der Parkplätze - seit Ende Mai 2021 steigende Erträge - mehr parkende Fahrzeuge - da Lockerungen des Landes in Kraft getreten sind) (geringere Erträge i.H.v. 10.000 € bei den Sondernutzungsgebühren - pandemiebedingt) (geringere Erträge i.H.v. 9.551,78 € im Bereich der Standgelder Märkte und Kirmessen aufgrund geringer Teilnahme von Markthändlern am Wochenmarkt)</i>	2.526.454,21	3.396.100,00	3.396.100,00	1.564.352,50	-1.831.747,50	46,06	3.347.463,82	-48.636,18	98,57
432101 <i>Erträge aus Benutzungsgebühren</i>	0,00	100.900,00	100.900,00	0,00	-100.900,00	0,00	100.900,00	0,00	100,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.383.500,00	1.420.127,28	529.255,16	-890.872,12	37,27	1.408.629,68	-11.564,15	99,19
441100 <i>Erträge aus Mieten und Pachten (Mindererträge i.H.v. 6.098 € im Bereich eingewiesener Wohnungsloser - Unterbringung von 2 Personen geplant, bis 30.06.2021 tatsächlich nur 1 Person untergebracht)</i>	351.333,92	356.500,00	356.500,00	304.306,93	-52.193,07	85,36	350.402,00	-6.098,00	98,29
442100 <i>Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter) (geringere Verkaufserlöse für Familienstambücher i.H.v. 1.000 €)</i>	6.526,60	6.700,00	6.700,00	4.959,66	-1.740,34	74,02	5.700,00	-1.000,00	85,07
442200 <i>Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)</i>	73,44	0,00	0,00	66,55	66,55	k.A., überplan	66,55	66,55	k.A., überplan
446102 <i>Ersatzleistungen für Schadensfälle</i>	7.552,36	6.200,00	6.200,00	14.491,96	8.291,96	233,74	14.491,96	8.291,96	233,74

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>(Erhalt einer Gutschrift i.H.v. 1.044,78 € aus Jahresrechnungen von Versorgungsträgern (Strom, Abwasser, Trinkwasserverbrauch etc.) Sportplätze, Turnhallen, Sportheime)</i> <i>(ungeplante Erträge i.H.v. 7.547,39 € im Bereich der Erstattungen für Schadensfälle Hauptamt - Abschlagszahlung Wiederbeschaffungen nach Einbruchdiebstahlschaden, Entschädigungszahlung nach Einbruchdiebstahlschaden, Erstattungen Elektronikschaden etc.)</i> 446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte <i>(Erhalt einer Gutschrift i.H.v. 1.015,06 € aus Jahresrechnungen von Versorgungsträgern Kastanienschule)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 11.782,44 € im Bereich sonstige Erstattungen Hauptamt - Guthaben Betriebskostenabrechnung, Rückerstattung Verwaltungsgericht Halle, Rückzahlung Pfandgeld etc.)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 2.358,08 € im Bereich Rückerstattungen Springbrunnen - Abwasser, Strom)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 3.398,84 € im Bereich Rückerstattungen von versorgungsträgern Wohn- und Geschäftsgrundstücke, unbebaute Grundstücke - Strom/Abwasser für Tierheim, Lachsfang, Schloßplatz etc.)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 5.379,37 € im Bereich der Rückerstattung von Versorgungsträgern Straßenbeleuchtung - Gutschrift, Betriebsführungs-pauschale etc.)</i> <i>(Mehrerträge i.H.v. 2.843,31 € im Bereich Rückerstattung Versorgungsträger/Ersatz Dauerparkkarten TG)</i>	39.977,10	37.500,00	37.500,00	63.993,75	26.493,75	170,65	63.993,75	26.493,75	170,65
448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	100,00	20.200,00	0,00	100,00
448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	137.279,88	202.100,00	211.600,00	54.758,31	-156.841,69	25,88	211.600,00	0,00	100,00
448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	682.246,83	597.500,00	597.500,00	0,00	-597.500,00	0,00	597.500,00	0,00	100,00
448300 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	156,20	0,00	27.127,28	1.433,44	-25.693,84	5,28	27.127,28	0,00	100,00
448400 Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich <i>(Rückerstattungen Mutterschaften U2 i.H.v. 18.790,48 €)</i>	153.313,39	0,00	0,00	18.790,48	18.790,48	k.A., überplan	18.790,48	18.790,48	k.A., überplan
448500 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	674,35	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
448600 Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen <i>(geringere Erträge i.H.v. 1.800 € im Bereich der Kostenerstattung Amtshilfeersuchen von öffentlichen Sonderrechnungen - ggf. weniger Abfragen während Corona)</i>	17.360,00	15.300,00	15.300,00	6.600,00	-8.700,00	43,14	13.500,00	-1.800,00	88,24

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
448700 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen <i>(geringere Erträge i.H.v. 6.200 € nach Auswertung des 1. Halbjahres im Bereich der Kostenerstattungen für durchgeführte Ersatzmaßnahmen Bauordnung)</i>	21.440,12	38.300,00	38.300,00	43.927,28	5.627,28	114,69	32.100,00	-6.200,00	83,81
448800 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen <i>(geringere Erträge i.H.v. 49.742,34 € nach Auswertung des 1. Halbjahres im Bereich der Gutachtergebühren bei Baugenehmigungsverfahren Bauordnung)</i>	64.937,55	99.200,00	99.200,00	15.926,80	-83.273,20	16,06	49.157,66	-50.042,34	49,55
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	1.083.422,26	-4.093.677,74	20,93	5.213.907,38	36.807,38	100,71
451100 Konzessionsabgaben <i>(geringerer Ertrag aufgrund der tatsächlichen Abrechnung zum Schluss des Geschäftsjahres)</i>	916.574,86	932.000,00	932.000,00	840.100,44	-91.899,56	90,14	902.166,85	-29.833,15	96,80
452100 Erstattung von Steuern	749,86	0,00	0,00	3.911,84	3.911,84	k.A., überplan	3.911,84	3.911,84	k.A., überplan
453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.232.400,00	3.232.400,00	0,00	-3.232.400,00	0,00	3.232.400,00	0,00	100,00
453200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	505.700,00	505.700,00	0,00	-505.700,00	0,00	505.700,00	0,00	100,00
453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	111.900,00	111.900,00	0,00	-111.900,00	0,00	111.900,00	0,00	100,00
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur	0,00	500,00	500,00	161,33	-338,67	32,27	500,00	0,00	100,00
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
454400 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten und geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	18,50	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
456100 Bußgelder <i>(höhere Erträge i.H.v. 18.000 € im Bereich der Zwangsgelder Bauordnung) (Mindererträge im Bereich der Buß- und Verwarngelder Ordnungsamt i.H.v. 52.486,42 € aufgrund der Lockdownmaßnahmen des Landes bis Mai 2021 - weniger Kontrollen ruhender Verkehr aufgrund der Witterungsbedingungen sowie Ausfälle von Außendienstmitarbeitern über mehrere Wochen) (geringere Bußgelder Gewerberecht i.H.v. 1.799,90 € - weniger Verstöße in Verbindung mit der Pandemie) (geringerer Ertrag i.H.v. 9.500 € im Bereich der Ordnungswidrigkeiten Einwohnermeldeamt - aufgrund Pandemie weniger Bußgeldverfahren geführt, insbesondere Passwesen durfte keine Bußgelder für abgelaufene Personalausweise seit dem 01.03.2020 verhängen)</i>	227.643,08	256.800,00	256.800,00	95.497,17	-161.302,83	37,19	211.013,68	-45.786,32	82,17
456200 Säumniszuschläge	187.645,50	137.800,00	137.800,00	91.573,88	-46.226,12	66,45	195.185,82	57.385,82	141,64
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge <i>(ungeplanter Erhalt einer Vertragsstrafe i.H.v. 51.129,19 € Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt)</i>	6.157,23	0,00	0,00	52.177,60	52.177,60	k.A., überplan	51.129,19	51.129,19	k.A., überplan
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	44.719,08	-83.080,92	34,99	78.600,00	-49.200,00	61,50
461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
465100 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.700,00	37.700,00	24.331,29	-13.368,71	64,54	37.700,00	0,00	100,00
469100 Sonstige Finanzerträge (Zinsforderungen sind nicht genau planbar)	136.170,52	90.000,00	90.000,00	20.387,79	-69.612,21	22,65	40.800,00	-49.200,00	45,33
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.568.987,78	44.968.600,00	46.209.775,32	32.244.266,55	-13.965.508,77	69,78	45.894.976,03	-314.865,84	99,32
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.134.360,36	7.252.001,69	-8.882.358,67	44,95	15.825.476,36	-308.884,00	98,09
501101 Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	543.500,00	314.943,61	-228.556,39	57,95	<i>(Personalausfälle, unbesetzte oder zeitweilig unbesetzte Stellen, Krankheitsausfälle ohne Lohnfortzahlung)</i>		
501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	12.144.700,00	5.269.509,86	-6.875.190,14	43,39			
501203 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	39.100,00	6.716,14					
501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	93.200,00	4.888,68	-88.311,32	5,25			
502101 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	417.200,00	403.529,00	-13.671,00	96,72			
502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	468.000,00	204.978,71	-263.021,29	43,80			
503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.449.500,00	2.426.660,36	1.047.371,74	-1.379.288,62	43,16			
503900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00			
504101 Beihilfen und Unterstützungsteistungen für Beschäftigte (Beamte)	2.244,32	1.800,00	1.800,00	63,95	-1.736,05	3,55			
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.			
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	6.979.900,00	7.506.057,67	2.383.850,58	-5.122.207,09	31,76	7.490.893,73	-15.163,94	99,80
DK 1/60 z.B. Strom, Wasser, Abwasser, Reinigung etc. KiTas und Grundschulen <i>(zusätzliche Reinigungskosten während Corona-Pandemie nur bis 07/2021 einkalkuliert; es ist davon auszugehen, dass das verstärkte Reinigungsregime auch bis zum Jahresende in KiTas und Schulen fortzuführen ist; genauere Bestimmung des Jahresergebnisses kann erst bei der 3. Quartalsmeldung erfolgen)</i>								86.300,00	
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	498.000,00	647.658,10	150.865,67	-496.792,43	23,29	647.658,10	0,00	100,00
521102 Unterhaltung Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	72.700,00	11.759,47	-60.940,53	16,18	72.700,00	0,00	100,00
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	19.700,00	9.641,74	-10.058,26	48,94	19.700,00	0,00	100,00
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	14.000,00	7.675,14	1.381,86	-6.293,28	18,00	7.675,14	0,00	100,00
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	243.900,00	251.499,93	34.277,91	-217.222,02	13,63	251.499,93	0,00	100,00
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>(höhere Aufwendungen i.H.v. 5.000 € im Bereich der Verkehrszeichen und Verkehrssicherungseinrichtungen; zusätzliche Beschilderung durch Straßenreinigungssatzung)</i>	556.874,78	766.700,00	1.043.729,14	207.106,53	-836.622,61	19,84	1.048.729,14	5.000,00	100,48
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	46.000,00	2.973,03	-43.026,97	6,46	46.000,00	0,00	100,00
522105 Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	570,72	65.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	100,00
523101 Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	255.846,46	242.000,00	242.000,00	238.775,05	-3.224,95	98,67	235.902,00	-6.098,00	97,48

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	<i>(Minderaufwendungen i.H.v. 6.098 € im Bereich eingewiesener Wohnungsloser - Unterbringung von 2 Personen geplant, bis 30.06.2021 tatsächlich nur 1 Person untergebracht)</i>									
523102	Miet/Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	479,99	500,00	500,00	479,99	-20,01	96,00	500,00	0,00	100,00
523103	Miet/Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.342,75	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	100,00
523150	Sonstige Miet/Pachtaufwendungen <i>(höhere Aufwendungen i.H.v. 3.000 € bei der Miete von Fahrzeugen etc. - vorhandene Kleinkehrmaschine defekt und es musste Leihkehrmaschine besorgt werden, ab 11/2021 wird Leihkleintransporter benötigt sowie Anmietung für LKW und Kran zum Aufstellen der Weihnachtstannen)</i>	8.859,34	11.700,00	11.700,00	10.372,94	-1.327,06	88,66	14.700,00	3.000,00	125,64
523200	Aufwendungen für Leasing	48.093,85	65.100,00	65.100,00	26.045,05	-39.054,95	40,01	65.100,00	0,00	100,00
524101	Aufwendungen für Strom <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, Herabsetzung der Abschläge durch Versorger aufgrund geringeren Verbrauchs)</i>	295.033,23	334.600,00	351.657,29	208.658,76	-142.998,53	59,34	348.157,29	-3.500,00	99,00
524102	Aufwendungen für Wasser <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, Herabsetzung der Abschläge durch Versorger aufgrund geringeren Verbrauchs)</i>	28.391,11	42.800,00	42.437,80	19.563,06	-22.874,74	46,10	40.493,38	-1.944,42	95,42
524103	Aufwendungen für Abwasser <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, Herabsetzung der Abschläge durch Versorger aufgrund geringeren Verbrauchs)</i>	22.131,53	34.400,00	34.400,00	12.560,84	-21.839,16	36,51	31.721,20	-2.678,80	92,21
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.276,00	26.900,00	26.900,00	12.355,00	-14.545,00	45,93	26.900,00	0,00	100,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	250.335,22	308.300,00	308.300,00	156.281,30	-152.018,70	50,69	308.300,00	0,00	100,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	31.500,00	21.291,68	-10.208,32	67,59	31.500,00	0,00	100,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reiniqunasmaterial und Glasreiniquna) <i>(geringere Auslastung der Obdachlosenunterkunft, weniger zusätzliche Reinigungen erforderlich, im Wesentlichen nur Unterhaltsreinigung)</i>	675.598,06	780.000,00	780.000,00	311.041,74	-468.958,26	39,88	774.911,36	-5.088,64	99,35
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	42.100,00	36.992,60	-5.107,40	87,87	42.100,00	0,00	100,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen <i>(geringere Aufwendungen für Sicherheitsdienste in der Obdachlosenunterkunft; bis 30.06.2021 waren bisher keine Einsätze erforderlich)</i>	220.013,22	300.300,00	291.098,00	201.221,13	-89.876,87	69,12	241.498,00	-49.600,00	82,96
524151	Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	27.200,00	20.171,46	-7.028,54	74,16	27.200,00	0,00	100,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	27.400,00	22.956,31	-4.443,69	83,78	27.400,00	0,00	100,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/ Unterhaltung/ Reinigung/ Pflege/ Wartung/ Inspektionen/ TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe <i>(höhere Aufwendungen i.H.v. 20.000 € im Bereich der Unterhaltung der Kraftfahrzeuge aufgrund des veralterten Fuhrparks und demnach nicht genau planbarer Reparaturen)</i>	127.627,04	142.800,00	142.800,00	56.796,27	-86.003,73	39,77	162.800,00	20.000,00	114,01
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	77.000,00	33.081,52	-43.918,48	42,96	77.000,00	0,00	100,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	25.003,11	29.700,00	29.700,00	24.017,64	-5.682,36	80,87	29.700,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	354,63	1.400,00	1.400,00	10,00	-1.390,00	0,71	1.400,00	0,00	100,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.788,83	36.700,00	36.700,00	6.092,25	-30.607,75	16,60	36.700,00	0,00	100,00
525501	Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Maschinen und technischen Anlagen einschließlich Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	8.098,70	12.000,00	12.000,00	73,30	-11.926,70	0,61	12.000,00	0,00	100,00
525502	Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer (geringere Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen in der Obdachlosenunterkunft aufgrund geringer Auslastung)	155.567,67	155.100,00	154.100,00	59.308,52	-94.791,48	38,49	152.464,58	-1.635,42	98,94
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	33.100,00	2.997,79	-30.102,21	9,06	33.100,00	0,00	100,00
526102	Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	123.500,00	30.187,44	-93.312,56	24,44	123.500,00	0,00	100,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.253,26	26.100,00	26.100,00	8.236,27	-17.863,73	31,56	26.100,00	0,00	100,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	6.400,00	2.124,43	-4.275,57	33,19	6.400,00	0,00	100,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	18.900,00	1.237,11	-17.662,89	6,55	18.900,00	0,00	100,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	90.500,00	98.536,00	14.459,38	-84.076,62	14,67	98.536,00	0,00	100,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (geringere Aufwendungen für den Erwerb von Familienstammbüchern i.H.v. 1.000 €)	27.056,14	62.100,00	45.904,33	14.021,41	-31.882,92	30,54	44.904,33	-1.000,00	97,82
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	653.479,12	895.900,00	1.006.745,77	192.202,52	-814.543,25	19,09	1.006.745,77	0,00	100,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	41.649,04	453.500,00	453.500,00	1.428,00	-452.072,00	0,31	453.500,00	0,00	100,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl. (geringere Aufwendungen i.H.v. 52.300,24 € bei den Gebühren an Dritte Bauordnung)	50.080,01	94.000,00	94.000,00	9.844,44	-84.155,56	10,47	41.699,76	-52.300,24	44,36
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (geringere Aufwendungen i.H.v. 6.200 € bei den Kosten für Ersatzmaßnahmen Bauordnung) (Mehraufwand i.H.v. 1.209,56 € im Bereich der Kontogebühren Stadtkasse aufgrund Verwahrtgelt für erhaltene Vorschusszahlung (Zuweisung) vom Land zur Fälligkeit 12/2021) (Minderaufwand i.H.v. 627,98 € im Bereich der Transaktionsgebühren Stadtkasse aufgrund coronabedingter Schließung der Gebührenkasse Rathaus und vorübergehender Schließung des Kassenautomaten)	2.628.294,95	718.900,00	717.916,17	210.959,17	-506.957,00	29,38	712.297,75	-5.618,42	99,22
13	+ Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	16.877.822,63	14.020.871,12	-2.856.951,51	83,07	16.105.525,24	-776.193,04	95,42
531000	Zuweisungen an den Bund	3.895,65	0,00	0,00	3.895,65	3.895,65	k.A., überplan	3.895,65	3.895,65	k.A., überplan
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	435.830,06	413.600,00	413.600,00	182.304,26	-231.295,74	44,08	413.600,00	0,00	100,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745.604,00	762.500,00	762.500,00	724.639,00	-37.861,00	95,03	762.500,00	0,00	100,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	281.369,97	281.400,00	281.400,00	281.369,97	-30,03	99,99	281.400,00	0,00	100,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	545.705,65	2.995.300,00	2.993.965,59	1.632.422,24	-1.361.543,35	54,52	2.993.965,59	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
534100 Gewerbesteuerumlage <i>(Berechnung erfolgt in Abhängigkeit der IST-Summen o.g. Gewerbesteuer nach Ertrag sowie unter Berücksichtigung der Erstattung zur Endabrechnung des Vorjahres)</i>	469.982,00	508.400,00	1.705.157,04	147.235,00	-1.557.922,04	8,63	601.159,00	-1.103.998,04	35,26
537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage) <i>(die Differenz i.H.v. 327.805,00 € zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis/Hochrechnung stellt die Inanspruchnahme der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes (Kreisumlage) dar; dies ist in der Teilergebnisrechnung und in dem Teilergebnisplan des Produktes 61.1.101 ersichtlich)</i>	10.813.148,00	10.721.200,00	10.721.200,00	11.049.005,00	327.805,00	103,06	11.049.005,00	327.805,00	103,06
537300 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	267.634,55	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.738.800,00	1.795.045,25	807.338,00	-987.707,25	44,98	1.795.045,25	0,00	100,00
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.428,24	33.400,00	33.400,00	9.657,87	-23.742,13	28,92	33.400,00	0,00	100,00
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	223.400,00	246.152,00	90.983,58	-155.168,42	36,96	246.152,00	0,00	100,00
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	40.700,00	23.214,65	-17.485,35	57,04	40.700,00	0,00	100,00
543101 Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	35.500,00	10.288,59	-25.211,41	28,98	35.500,00	0,00	100,00
543102 Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.847,32	40.900,00	40.900,00	23.040,65	-17.859,35	56,33	40.900,00	0,00	100,00
543103 Postgebühren u. ä.	78.799,24	76.900,00	76.900,00	41.700,22	-35.199,78	54,23	76.900,00	0,00	100,00
543104 Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	45.500,00	17.638,15	-27.861,85	38,77	45.500,00	0,00	100,00
543105 Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	13.700,00	4.723,64	-8.976,36	34,48	13.700,00	0,00	100,00
543106 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	104.000,00	12.367,28	-91.632,72	11,89	104.000,00	0,00	100,00
543150 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	68.400,00	77.602,00	42.962,85	-34.639,15	55,36	77.602,00	0,00	100,00
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	168.058,23	188.800,00	188.800,00	155.367,80	-33.432,20	82,29	188.800,00	0,00	100,00
545000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	70.049,64	74.500,00	74.500,00	46.640,43	-27.859,57	62,60	74.500,00	0,00	100,00
545100 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	0,00	1.100,00	1.100,00	530,00	-570,00	48,18	1.100,00	0,00	100,00
545200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.442,82	351.400,00	375.574,05	116.651,14	-258.922,91	31,06	375.574,05	0,00	100,00
545500 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.100,00	115.040,67	-59,33	99,95	115.100,00	0,00	100,00
545700 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	187.168,00	225.500,00	225.617,20	95.008,00	0,00	42,11	225.617,20	0,00	100,00
545800 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
547300 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	94.700,00	94.700,00	0,00	-94.700,00	0,00	94.700,00	0,00	100,00
549100 Verfügungsmittel	0,00	700,00	700,00	0,00	-700,00	0,00	700,00	0,00	100,00
549200 Fraktionszuwendungen	1.604,40	3.200,00	3.200,00	1.165,20	-2.034,80	36,41	3.200,00	0,00	100,00
549300 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	649,60	1.000,00	1.000,00	357,28	-642,72	35,73	1.000,00	0,00	100,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	169.721,88	-66.978,12	71,70	234.144,94	-2.555,06	98,92
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite <i>(kein Aufwand an Zinsen für Kassenkredite - nochmalige Finanzierung der Neuaufnahmen mit "0")</i>	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
551701 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	183.127,88	155.500,00	155.500,00	155.424,91	-75,09	99,95	155.500,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.07.2021		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
559100 Kreditbeschaffungskosten <i>(bisher keine Inanspruchnahme an Kreditbeschaffungskosten notwendig)</i>	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
559200 Verzinsung von Steuernachforderungen <i>(Zinserstattungen sind nicht genau planbar.)</i>	43.673,00	40.000,00	40.000,00	14.180,00	-25.820,00	35,45	28.000,00	-12.000,00	70,00
559400 Aufwendungen für Negativzinsen	448,37	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
559900 Sonstige Finanzaufwendungen <i>(höhere Zinsaufwendungen für bewilligte und nicht fristgerecht innerhalb von 2 Monaten verausgabte Fördermittel Kita Löwenzahn i.H.v. 15.644,94 € - Zinsbescheid 2019 inkl Anhörung Zinsen 2020 liegt vor)</i>	21.157,10	35.000,00	35.000,00	116,97	-34.883,03	0,33	50.644,94	15.644,94	144,70
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00	100,00
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00	100,00
17 - Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	45.595.000,00	47.349.985,91	24.633.783,27	-22.716.202,64	52,02	46.251.085,52	-1.098.900,39	97,68
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-626.400,00	-1.140.210,59	7.610.483,28	8.750.693,87	-667,46	-356.109,49	784.034,55	k.A., überplan
19 außerordentliche Erträge <i>(Außerordentlicher Ertrag aus der nicht in Anspruch genommenen Rückstellung zum Rechtsstreit TG Wallstraße - Fallprüfung anhand endgültiger EÖB-Daten erforderlich)</i>	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	73,74	500.000,00	-178.100,00	73,74
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	73,74	500.000,00	-178.100,00	73,74
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zellen 18 und 21)	10.684.891,84	51.700,00	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87		143.890,51	606.001,10	

Erläuterung:

* k.A., überplan = wenn der fortgeschriebene Ansatz bei 0,00 € liegt, kann keine Planerfüllung berechnet werden

Mindererträge bedingt durch Corona: 323.009,56 €
Mehraufwendungen bedingt durch Corona: 84.672,02 €

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
	In EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	19.499.157,04	13.091.042,51	-6.408.114,53	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.148.291,00	15.686.357,57	-461.933,43	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	1.809.469,97	-2.027.830,03	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.420.127,28	529.255,16	-890.872,12	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	1.083.422,26	-4.093.677,74	0,00
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	44.719,08	-83.080,92	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.568.987,78	46.209.775,32	32.244.266,55	-13.965.508,77	0,00
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.134.360,36	7.252.001,69	-8.882.358,67	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	7.506.057,67	2.383.850,58	-5.122.207,09	0,00
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	16.877.822,63	14.020.871,12	-2.856.951,51	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.795.045,25	807.338,00	-987.707,25	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	169.721,88	-66.978,12	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	47.349.985,91	24.633.783,27	-22.716.202,64	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-1.140.210,59	7.610.483,28	8.750.693,87	0,00
19 außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
Nachrichtlich:					
1. Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
2. Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= bereinigtes Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Plan/Ist-	Ermächti-
		2020	schiebener Planansatz 2021	2021	Vergleich 2021	gungsüber- tragung 2021
In EUR						
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	19.499.157,04	13.091.042,51	-6.408.114,53	0,00
401100	Grundsteuer A	201.028,12	208.000,00	203.202,42	-4.797,58	0,00
401200	Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.128.559,65	6.059,65	0,00
401300	Gewerbesteuer	6.329.022,22	7.497.957,04	7.488.723,12	-9.233,92	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	1.660.475,16	-4.620.624,84	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.320.596,01	2.032.800,00	459.928,83	-1.572.871,17	0,00
403100	Vergnügungssteuer	167.440,34	215.800,00	3.920,92	-211.879,08	0,00
403200	Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	146.232,41	5.232,41	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.273.486,95	16.148.291,00	15.686.357,57	-461.933,43	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	10.543.573,00	9.273,00	0,00
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	5.664.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.346.044,00	1.782.700,00	1.782.719,00	19,00	0,00
414000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	122.327,91	179.700,00	0,00	-179.700,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.820,55	152.700,00	16.060,01	-136.639,99	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.491.891,00	3.344.005,56	-147.885,44	0,00
414500	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
414501	Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414600	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	27.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414601	Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414701	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
414800	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	1.809.469,97	-2.027.830,03	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	291.865,61	340.300,00	245.117,47	-95.182,53	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.526.454,21	3.396.100,00	1.564.352,50	-1.831.747,50	0,00
432101	Entgelte Auflösung PRAp	0,00	100.900,00	0,00	-100.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.482.871,74	1.420.127,28	529.255,16	-890.872,12	0,00
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	351.333,92	356.500,00	304.306,93	-52.193,07	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.526,60	6.700,00	4.959,66	-1.740,34	0,00
442200	Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)	73,44	0,00	66,55	66,55	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	7.552,36	6.200,00	14.491,96	8.291,96	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.977,10	37.500,00	63.993,75	26.493,75	0,00
448000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00
448100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	137.279,88	211.600,00	54.758,31	-156.841,69	0,00
448200	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	682.246,83	597.500,00	0,00	-597.500,00	0,00
448300	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	156,20	27.127,28	1.433,44	-25.693,84	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	153.313,39	0,00	18.790,48	18.790,48	0,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	674,35	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.360,00	15.300,00	6.600,00	-8.700,00	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	21.440,12	38.300,00	43.927,28	5.627,28	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	64.937,55	99.200,00	15.926,80	-83.273,20	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	1.083.422,26	-4.093.677,74	0,00
451100	Konzessionsabgaben	916.574,86	932.000,00	840.100,44	-91.899,56	0,00
452100	Erstattungen von Steuern	749,86	0,00	3.911,84	3.911,84	0,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.232.400,00	0,00	-3.232.400,00	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
		1	2	3	4	5
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	505.700,00	0,00	-505.700,00	0,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	111.900,00	0,00	-111.900,00	0,00
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	500,00	161,33	-338,67	0,00
454200	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
454400	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	18,50	0,00	0,00	0,00	0,00
456100	Bußgelder	227.643,08	256.800,00	95.497,17	-161.302,83	0,00
456200	Säumniszuschläge	187.645,50	137.800,00	91.573,88	-46.226,12	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.157,23	0,00	52.177,60	52.177,60	0,00
07	+ Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	44.719,08	-83.080,92	0,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.700,00	24.331,29	-13.368,71	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	136.170,52	90.000,00	20.387,79	-69.612,21	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	47.568.987,78	46.209.775,32	32.244.266,55	-13.965.508,77	0,00
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.134.360,36	7.252.001,69	-8.882.358,67	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	314.943,61	-228.556,39	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	5.269.509,86	-6.875.190,14	0,00
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	6.716,14	-32.383,86	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	4.888,68	-88.311,32	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	403.529,00	-13.671,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	204.978,71	-263.021,29	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.426.660,36	1.047.371,74	-1.379.288,62	0,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	2.244,32	1.800,00	63,95	-1.736,05	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.032.690,84	7.506.057,67	2.383.850,58	-5.122.207,09	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	647.658,10	150.865,67	-496.792,43	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	11.759,47	-60.940,53	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	9.641,74	-10.058,26	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	7.675,14	1.381,86	-6.293,28	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	251.499,93	34.277,91	-217.222,02	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	556.874,78	1.043.729,14	207.106,53	-836.622,61	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	2.973,03	-43.026,97	0,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	570,72	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	255.846,46	242.000,00	238.775,05	-3.224,95	0,00
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	479,99	500,00	479,99	-20,01	0,00
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.342,75	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	8.859,34	11.700,00	10.372,94	-1.327,06	0,00
523200	Aufwendungen für Leasing	48.093,85	65.100,00	26.045,05	-39.054,95	0,00
524101	Aufwendungen für Strom	295.033,23	351.657,29	208.658,76	-142.998,53	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	28.391,11	42.437,80	19.563,06	-22.874,74	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	22.131,53	34.400,00	12.560,84	-21.839,16	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
		In EUR				
		1	2	3	4	5
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.276,00	26.900,00	12.355,00	-14.545,00	0,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	250.335,22	308.300,00	156.281,30	-152.018,70	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	21.291,68	-10.208,32	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	675.598,06	780.000,00	311.041,74	-468.958,26	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	36.992,60	-5.107,40	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	220.013,22	291.098,00	201.221,13	-89.876,87	0,00
524151	Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	20.171,46	-7.028,54	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	22.956,31	-4.443,69	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Ole/Schmierstoffe	127.627,04	142.800,00	56.796,27	-86.003,73	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	33.081,52	-43.918,48	0,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	25.003,11	29.700,00	24.017,64	-5.682,36	0,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	354,63	1.400,00	10,00	-1.390,00	0,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.788,83	36.700,00	6.092,25	-30.607,75	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	8.098,70	12.000,00	73,30	-11.926,70	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs-und Geschäftsausstattungen)	155.567,67	154.100,00	59.308,52	-94.791,48	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	2.997,79	-30.102,21	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	30.187,44	-93.312,56	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.253,26	26.100,00	8.236,27	-17.863,73	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	2.124,43	-4.275,57	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	1.237,11	-17.662,89	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	98.536,00	14.459,38	-84.076,62	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	27.056,14	45.904,33	14.021,41	-31.882,92	0,00
529101	Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	653.479,12	1.006.745,77	192.202,52	-814.543,25	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	41.649,04	453.500,00	1.428,00	-452.072,00	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	50.080,01	94.000,00	9.844,44	-84.155,56	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.628.294,95	717.916,17	210.959,17	-506.957,00	0,00
13	+ Transferaufwendungen	13.563.169,88	16.877.822,63	14.020.871,12	-2.856.951,51	0,00
531000	Zuweisungen an den Bund	3.895,65	0,00	3.895,65	3.895,65	0,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	435.830,06	413.600,00	182.304,26	-231.295,74	0,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745.604,00	762.500,00	724.639,00	-37.861,00	0,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	281.369,97	281.400,00	281.369,97	-30,03	0,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	545.705,65	2.993.965,59	1.632.422,24	-1.361.543,35	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	469.982,00	1.705.157,04	147.235,00	-1.557.922,04	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.813.148,00	10.721.200,00	11.049.005,00	327.805,00	0,00
537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	267.634,55	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.003,25	1.795.045,25	807.338,00	-987.707,25	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.428,24	33.400,00	9.657,87	-23.742,13	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	246.152,00	90.983,58	-155.168,42	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	23.214,65	-17.485,35	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	10.288,59	-25.211,41	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.847,32	40.900,00	23.040,65	-17.859,35	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
		1	2	3	4	5
543103	Postgebühren u. ä.	78.799,24	76.900,00	41.700,22	-35.199,78	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	17.638,15	-27.861,85	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	4.723,64	-8.976,36	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	12.367,28	-91.632,72	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	77.602,00	42.962,85	-34.639,15	0,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	168.058,23	188.800,00	155.367,80	-33.432,20	0,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	70.049,64	74.500,00	46.640,43	-27.859,57	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	0,00	1.100,00	530,00	-570,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.442,82	375.574,05	116.651,14	-258.922,91	0,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.040,67	-59,33	0,00
545700	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	187.168,00	225.617,20	95.008,00	-130.609,20	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00	94.700,00	0,00	-94.700,00	0,00
549100	Verfüungsmittel	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	1.604,40	3.200,00	1.165,20	-2.034,80	0,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	649,60	1.000,00	357,28	-642,72	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	169.721,88	-66.978,12	0,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	183.127,88	155.500,00	155.424,91	-75,09	0,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
559200	Verzinsung von Steuerrückforderungen	43.673,00	40.000,00	14.180,00	-25.820,00	0,00
559400	Aufwendungen für Negativzinsen	448,37	0,00	0,00	0,00	0,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen (Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	21.157,10	35.000,00	116,97	-34.883,03	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.884.095,94	47.349.985,91	24.633.783,27	-22.716.202,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.684.891,84	-1.140.210,59	7.610.483,28	8.750.693,87	0,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	500.000,00	-178.100,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00
2.	Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist- Vergleich 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
	in EUR				
	1	2	3	4	5
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= bereinigtes Jahresergebnis	10.684.891,84	-462.110,59	8.110.483,28	8.572.593,87	0,00

2.5

Informationen zum Stand der
Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021139/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 28.09.2021 TOP: 2.5
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021139/1
	Az.:	erstellt am: 27.08.2021

Betreff

Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.09.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	28.09.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

Der aktuelle Stand zur Erstellung des Jahresabschlusses 2012 ist der Anlage zu entnehmen. Dabei findet der vom Stadtrat der Stadt Köthen (Anhalt) am 20.04.2021 gefasste Beschluss zu Erleichterungen für die Aufstellung verkürzter Jahresabschlüsse für die Jahre 2012 bis 2020 entsprechende Anwendung. Eine Fertigstellung und Übergabe des Jahresabschlusses an das Rechnungsprüfungsamt ist bis zum 30.10.2021 vorgesehen.

Folgende Teilbereiche im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 werden durch einen externen Dienstleister unterstützt:

1. Unterstützung bei dem Abschluss und der bilanziellen Verbuchung spezieller Rechnungsbereiche, hier insbesondere städtebauliche Fördermittelgebiete einschließlich Sanierungsgebiet (Abwicklung über Sanierungstreuhänder) für das Jahr 2012
2. Unterstützung beim Abschluss der Anlagenbuchhaltung für das Jahr 2012; insbesondere Überprüfung der bereits erfolgten Verarbeitung der investiven Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (u. a. Verbuchung als Neuzugang, Zugang zu einem Anlagegut, Abgang eines Anlagegutes)
3. Erstellung einer Inventurrichtlinie und Unterstützung bei der Durchführung der Buch- und Beleginventur für das Haushaltsjahr 2012
4. Erstellen und Ausfertigen des Entwurfes zum Jahresabschluss 2012 einschließlich Erstellung des Anhangs und des Rechenschaftsberichtes in verkürzter Form

Die Kosten werden sich nach jetzigem Stand auf ca. 35.000 € belaufen. Haushaltsmittel stehen im laufenden Haushaltsjahr in Höhe von 70.000 € zur Verfügung, zuzüglich weiterer Mittel aus dem Deckungskreis mit den Personalkosten für die 4 befristeten Stellen. Die Vergabebefugnis liegt aufgrund der Wertgrenze bis 50.000 € beim Oberbürgermeister.

Ausblick

Nach derzeitigem Stand wird davon ausgegangen, dass der Termin 30.10.2021 zur Erstellung der Jahresrechnung 2012 und Übergabe an das Rechnungsprüfungsamt gehalten werden kann. Im Anschluss wird sofort mit den Jahresabschlussarbeiten 2013 begonnen. Auch hier ist eine Vergabe von Teilleistungen an einen externen Dienstleister vorgesehen. Die Aufstellung eines Leistungsverzeichnisses befindet sich bereits in Vorbereitung.

Mit den Erfahrungen des Jahresabschlusses 2012 wird dann eine zeitliche Prognose für die Fertigstellung der folgenden Jahresabschlüsse 2013-2020 erstellt und dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Information gegeben.



Übersicht zum Stand des Jahresabschlusses 2012.pdf

Informationen zum Stand der Jahresabschlussarbeiten 2012 (Bearbeitungsstand 15.09.2021)

Anlage

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
1. Ergebnisrechnung				
1.1. Überprüfung der Buchungen hinsichtlich der korrekten Zuordnung zum Ergebnishaushalt (oder investive Verbuchung) - einschließlich sich daraus ergebender Korrekturbuchungen	abgeschlossen			Kämmerei
1.2. Auflösung der zentral gebuchten Deckungskreise	abgeschlossen			Kämmerei
1.3. Ermittlung und Buchung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung	abgeschlossen	Verzicht in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt		Kämmerei
1.4. Verbuchung der Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	1. Abschreibungs- lauf im Anlagen- buchhaltungs- programm bereits erfolgt, weiterer Abschreibungs- lauf erforderlich	die ergebnisrelevanten Buchungen werden im Rahmen des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung erzeugt (Abschreibungslauf); nach dem 1. Abschreibungslauf ergaben sich jedoch noch weitere investive Buchungen 2012 bzw. Veränderungen, die noch in der Anlagenbuchhaltung zu verarbeiten sind (Zugang, Abgang, Neuanlage eines Anlagegutes); wenn alle noch offenen Buchungsvorgänge (u. a. Einbuchung der städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen - siehe 2.3 und 2.4 - oder Korrekturbuchungen) aufgearbeitet sind, erfolgt der 2. und abschließende Abschreibungslauf; zeitgleich wird damit der Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung durchgeführt	30.09.2021	Kämmerei
1.5. Verbuchung von Buchgewinnen und Buchverlusten als Ertrag bzw. Aufwand			30.09.2021	Kämmerei
1.6. Buchung und Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) im Bereich der Grabnutzungsgebühren (in 2012 nur Zuführung zum pRAP, da in der EÖB auf die Bildung verzichtet wurde)	abgeschlossen	<i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von pRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>		Kämmerei / Friedhofsabteilung hinsichtl. Grabnutzungs- gebühren

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
<p>1.7. Inanspruchnahme von Rückstellungen</p> <ul style="list-style-type: none"> - für Verdiensthonorare und verdienstunabhängigen Zahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, für abzugeländeten Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und für ähnliche Maßnahmen - für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren - für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften 	<p>abgeschlossen</p> <p>abgeschlossen in Bearbeitung</p>	<p>Prüfung der Inanspruchnahme der in der EÖB gebildeten Rückstellungen, inwieweit sich Aufwandskorrekturen in der Ergebnisrechnung 2012 ergeben</p> <p><i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen</i></p>	<p>30.09.2021</p>	<p>Kämmerei</p>
<p>1.8. Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung einschließlich Ermittlung der Wertberichtigungen für die einzelnen Forderungsarten</p>	<p>in der finalen Bearbeitung</p>	<p>zur Aufarbeitung des Forderungsbestandes und im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 wurden bisher von der Stadtkasse alle Forderungen betrachtet, die bis 31.12.2012 entstanden sind und bis zum heutigen Tag nicht beglichen wurden; insgesamt ergab dies 636 zu prüfende Personenkonten mit einer Forderungshöhe von insgesamt 1.042.039,36 €; davon konnten bereits 342 Personenkonten hinsichtlich der Verjährung und anderen Abschreibungsgründen (z.B. Restschuldbefreiung) vollumfänglich geprüft werden; die entsprechenden Abschreibungs- bzw. Wertberichtigungsbuchungen zu diesen Vorgängen sind abgeschlossen; zu den restlichen Forderungen erfolgten Einzelwertberichtigungen</p> <p>die Vorgehensweise wurde vor Beginn der Aufarbeitung mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt; die gesamte Forderungsbearbeitung (z. B. einschließlich Korrektur / Minderung der Wertberichtigungen aus der Eröffnungsbilanz) wird bis zum 30.09.2021 abgeschlossen sein</p>	<p>30.09.2021</p>	<p>Kämmerei/ Stadtkasse</p>
2. Investive Finanzrechnung / Anlagenbuchhaltung				
<p>2.1. Überprüfung der Buchungen im investiven Haushalt auf richtige Verbuchung einschließlich Durchführung erforderlicher Korrekturbuchungen mit ggf. vorheriger über- bzw. außerplanmäßiger Mittelbereitstellung</p>	<p>abgeschlossen</p>			<p>Kämmerei</p>

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
2.2. Verarbeitung der im HKR-Programm erfolgten Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (mit Ausnahme der Fördermittelgebiete einschließlich Sanierungsgebiet / Zahlungen an den Treuhänder, Produkt 51.1.002 Fördermittelgebiete bearbeiten)	abgeschlossen bis auf die Aufteilung der Investitions- pauschale	hier geht es um die Verarbeitung der im HKR erfolgten investiven Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (Zuordnung zum einem bereits erfassten Anlagengut, Neuanlage eines Anlagengutes, Abgang eines Anlagengutes); alle Produkte waren bereits abgeschlossen; jedoch ergaben sich aufgrund der laufenden Jahresabschlussarbeiten nochmals Korrekturen, die auch wieder im Anlagenbuchhaltungsprogramm entsprechend zu berücksichtigen sind; zur Aufteilung der Investitionspauschale erfolgte eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt; es erfolgt eine pauschale Zuordnung anhand der investiven Teilfinanzrechnungen, soweit nicht eine Zuordnung zu einem konkreten Vermögensgegenstand ohne höheren Verwaltungsaufwand möglich ist	30.09.2021	Kämmerei
2.3. Verarbeitung der im HKR-Programm erfolgten Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm zu den Ein- und Auszahlungen im Rahmen der Fördermittelgebiete einschließlich Sanierungsgebiet / Zahlungen an den Treuhänder - Produkt 51.1.002 Fördermittelgebiete bearbeiten	} in Bearbeitung, kurz vor Abschluss	aufgrund der Komplexität der Gesamtproblematik der städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen wurden alle mit dem Jahresabschluss 2012 anfallenden Tätigkeiten an einen externen Dienstleister vergeben; anhand der Vorgaben aus der Eröffnungsbilanz erstellte der externe Dienstleister eine Rundverfügung zur Abbildung der städtebaulichen Maßnahmen im Rahmen der Jahresabschlüsse; diese Rundverfügung im Entwurf wurde am 07.09.2021 dem Rechnungsprüfungsamt im Zuge der Beteiligung übergeben; parallel dazu erarbeitete der externe Dienstleister für jedes einzelne Fördermittelprogramm entsprechende "Überleitungstabellen" aus den Kontenjournalen des Treuhänders, die die Grundlage für die saldierten Buchungen im Haushaltsprogramm bilden; nach erfolgter Verbuchung im Haushaltsprogramm müssen diese noch im Anlagenbuchhaltungsprogramm verarbeitet werden	30.09.2021	externer Dienstleister/ Kämmerei
2.4. Buchhalterische Erfassung der durchgeführten städtebaulichen Maßnahmen einnahme- und ausgabeseitig unter Beachtung der Jahresendabrechnungen per 31.12.2012 bzw. der Kontenjournalen des Treuhänders im HKR-Programm und weitere Verarbeitung im Anlagenbuchhaltungsprogramm			30.09.2021	
2.5. Ermittlung der zu bildenden Sammelposten	abgeschlossen	pro Jahr wird je Produkt ein Sammelposten gebildet und ab dem Jahr der Bildung gleichmäßig über 5 Jahre (20 %) abgeschrieben		Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
2.6. Durchführung des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung	in Bearbeitung, kurz vor Abschluss	mit dem Jahresabschluss erfolgt u.a. auch die Berechnung der Abschreibungen (einschließlich Sammelposten) und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (siehe 1.4) sowie die Feststellung von Buchgewinnen und Buchverlusten (siehe 1.5); diese Buchungen werden an das HKR übergeben; der Jahresabschluss wird in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter durchgeführt	30.09.2021	Kämmerei in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter
3. Buch- und Beleginventur				
3.1. Fertigstellung der sich im Entwurf befindlichen Inventurrichtlinie oder Neufassung	in Abstimmung	im Rahmen der befristeten Stellen konnte zum 01.06.2021 ein Mitarbeiter für den Tätigkeitsbereich der Inventuren eingestellt werden der Entwurf der aktuellen Inventurrichtlinie wurde am 09.09.2021 dem Rechnungsprüfungsamt im Rahmen der Beteiligung übergeben; die Aufstellung der Inventurrichtlinie erfolgte mit Unterstützung des externen Dienstleisters; nach der Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt soll das interne Verfahren zur Inkraftsetzung durchlaufen werden	je nach interner Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt	Kämmerei mit Unterstützung des externen Dienstleisters
3.2. Durchführung der Buch- und Beleginventur 2012 für alle Bilanzpositionen	in Bearbeitung	parallel zur Erstellung der Inventurrichtlinie erfolgt bereits die Buch- und Beleginventur 2012 anhand der Sachkonten der Bilanz; zur Art und Weise der Durchführung (welche Belege, Nutzung welcher Programmauswertungen, Aufbau einer digitalen Ordnerstruktur mit welchen Dokumenten usw.) erfolgten Abstimmungen mit dem Rechnungsprüfungsamt; zahlreiche Bilanzkonten konnten bereits abgeschlossen werden; offen bzw. bereits angearbeitet sind hauptsächlich noch die Bereiche, die noch nicht abschließend aufgestellt sind, wie Forderungen, Verbindlichkeiten oder Anlagen im Bau im Rahmen der städtebaulichen Fördermittelprogramme Erleichterungs-RdErl.: nur Buch- und Beleginventuren 2012 - 2020; körperliche Inventur wieder 2021	08.10.2021	Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
4. Vermögensrechnung (Bilanz)				
<p>Allgemeine Anmerkungen zu den folgenden Bilanzpositionen: Hier fließen die in der EÖB abgebildeten Vorgänge mit ein, die hinsichtlich ihrer weiteren Abbildung in den folgenden Jahresabschlüssen zu prüfen sind. Dabei handelt es sich um Sachverhalte, die vor der Eröffnungsbilanz aufgrund der kameralen Buchführung noch nicht im Haushaltsprogramm HKR erfasst worden sind und deren Bestände zum 01.01.2012 manuell eingebucht werden mussten. Es konnten bereits einzelne Sachverhalte bereinigt werden bzw. laufen bereits notwendige Vorprüfungen, z. T. unter Mitwirkung der Fachämter.</p>				
<p>4.1. Forderungen - öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige privatrechtliche Forderungen - Sonstige Vermögensgegenstände</p>	} in der finalen Bearbeitung; antizipative Rechnungsabgrenzung kurz vor dem Abschluss	Betrachtung in Zusammenhang mit der Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung in der Ergebnisrechnung (siehe 1.8); zuzüglich der Umbuchung antizipativer Aktivposten (= Ertrag im laufenden Jahr und Zahlung fällig erst im Folgejahr) in Bilanzkonto 1791 Sonstige Vermögensgegenstände; zur praktikablen Umsetzung ist hier die Festsetzung einer Wertgrenze in einer Rundverfügung vorgesehen, da sich derartige Forderungsfälle fast immer zu Beginn des Folgejahres erledigen, wenn die Fälligkeitstermine eingetreten sind; eine Umbuchung soll erst ab einem Wert von über 1.000 € pro Einzelfall erfolgen; die Rundverfügung wird in Kürze dem Oberbürgermeister zur Unterschrift übergeben	30.09.2021	Kämmerei/ Stadtkasse
<p>4.2. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP)</p>	abgeschlossen	hier handelt es sich ausschließlich um die Beamtgehälter für den Januar des Folgejahres (Zahlung im Dezember des Vorjahres); eine entsprechende Aufwandsbuchung in 2012 ist bereits erfolgt <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von aRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>		Kämmerei
<p>4.3. Rückstellungen</p>	abgeschlossen bis auf sonstige Verpflichtungen gegenü. Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschr.	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (1.7) <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>	30.09.2021	Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
4.4. Verbindlichkeiten - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungs-fördermaßnahmen - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Steuerverwaltung - Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen - Andere sonstige Verbindlichkeiten	abgeschlossen abgeschlossen in der finalen Bearbeitung	die zu prüfenden Verbindlichkeiten ergeben sich aus den erfolgten Buchungen 2012 hinsichtlich der Kreditverbindlichkeiten, aus dem Bestand der per 31.12.2012 offenen Posten der Ausgaben sowie aus einzelnen Vorgängen aus der EÖB, deren weitere Abbildung im Jahr 2012 aufzuarbeiten ist; zuzüglich der Umbuchung antizipative Passivposten (= Aufwand im laufenden Jahr und Zahlung fällig erst im Folgejahr) in Bilanzkonto 3799 Sonstige Vermögensgegenstände	30.09.2021 30.09.2021 30.09.2021 30.09.2021 30.09.2021	Kämmerei
4.5. passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)	abgeschlossen	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (1.6) größtenteils sind hier die in der EÖB gebildeten pRAP hinsichtlich einer Auflösung im Jahr 2012 zu prüfen und die Ertragsbuchungen entsprechend vorzunehmen; im Bereich der Überzahlungen auf Personenkonten wird automatisch programmbedingt ein pRAP zum Ende des Jahres erzeugt Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von pRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben		Kämmerei
5. Erstellung der Jahresrechnung				
5.1. Anhang				
5.1.1. Erstellung des Anhanges mit Erläuterung der wesentlichen Posten	in Vorbereitung; erst nach Abschluss aller Jahresabschluss-tätigkeiten möglich	die Erstellung des Anhanges soll durch einen externen Dienstleister vorgenommen werden Erleichterungs-RdErl.: kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Posten	15.10.2021	externer Dienstleister
5.2. Anlagen				
5.2.1. Erstellung der Anlagenübersicht	in der finalen Erstellung	Auswertung nach dem Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung möglich	30.09.2021	Kämmerei

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
5.2.2. Erstellung des Rechenschaftsberichtes mit den wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen	in Vorbereitung; erst nach Abschluss aller Jahresabschluss-tätigkeiten möglich	die Erstellung des Rechenschaftsberichtes soll durch einen externen Dienstleister vorgenommen werden Erleichterungs-RdErl.: <i>kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen</i>	15.10.2021	externer Dienstleister
5.2.3. Forderungsübersicht	in der finalen Bearbeitung; Einteilung in die verschiedenen Restlaufzeiten bereits vorgenommen	nach Überprüfung und Bereinigung der Forderungen müssen diese in die verschiedenen Restlaufzeiten gemäß dem gesetzlich vorgeschriebenen Formular eingeteilt werden; die Buchungen zum Ausweis der verschiedenen Restlaufzeiten sind bereits erfolgt, müssen aber noch fei gegeben werden	30.09.2021	Kämmerei/ Stadtkasse
5.2.4. Verbindlichkeitenübersicht	in der finalen Bearbeitung; nachrichtlicher Ausweis mit Einteilung in die Restlaufzeiten bereits abgeschlossen	nach Überprüfung und Bereinigung der Verbindlichkeiten müssen diese in die verschiedenen Restlaufzeiten gemäß dem gesetzlich vorgeschriebenen Formular eingeteilt werden; hinzu kommt ein nachrichtlicher Ausweis zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, soweit diese bereits in der EÖB ausgewiesen worden sind (dann Fortschreibung) Erleichterungs-RdErl.: <i>ansonsten Verzicht auf die Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre</i>	30.09.2021	Kämmerei
5.2.5. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	abgeschlossen	die Bildung der Ermächtigungsübertragungen erfolgt bereits jeweils am Anfang des Folgejahres; da 2012 jedoch kein rechtskräftiger Haushalt vorlag, wurden keine Ermächtigungen in das Jahr 2013 übertragen		Kämmerei
5.2.6. Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen	abgeschlossen	es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Jahr 2013 übertragen		Kämmerei
5.3. Erstellung des Gesamtentwurfes zum Jahresabschluss	in Vorbereitung; erst nach Abschluss aller Jahresabschluss-tätigkeiten möglich	die Erstellung des Gesamtentwurfes zur Jahresrechnung 2012 soll durch einen externen Dienstleister vorgenommen werden	15.10.2021	externer Dienstleister

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>	<u>zuständig</u>
5.4. Übergabe der Jahresrechnung an das RPA			bis 30.10.2021	Kämmerei

2.6

Information zur Umsetzung des
Jahresplanes des RPA 2021

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021143/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 28.09.2021 TOP: 2.6
Amt: Amt 14	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021143/1
	Az.:	erstellt am: 16.09.2021

Betreff

Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.09.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	28.09.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Birgit Leps		16.09.2021

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung



Jahresprüfplan 2021 Vorlage 28.09.2121.pdf

Jahresprüfplan 2021

Az. 14 90 01

Stand: 16.09.2021

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. Quartal	Umsetzungsstand III. Quartal	Bemerkungen
Jahresabschlüsse der Jahre 2014 bis 2019 des Zweckverbandes Gewerbegebiet "Um die Dorfstätte"; § 138 Abs. 3 KVG LSA	II. und III. Quartal			JA 2014 -Vorbereitung der ersten Besprechung des Prüfungsergebnisses
Vergabeprüfungen; § 140 Abs. 1 Nr. 5 KVG LSA	laufend	18 Vergabe nach VOB; 70 Vergaben nach VOL; 3 Vergabe freiberufliche. Leistung	11 Vergabe nach VOB; 33 Vergaben nach VOL; 6 Vergabe freiberufliche. Leistung	
Prüfung der Fraktionsgeschäftsführungskosten; Richtlinie Pkt.3	II. Quartal	2 Abrechnungen 2020; 1 Abrechnung 2019		2 noch nicht abgeschlossene Prüfungen (2018,2019) 2 Verwendungsnachweis(2019,2020) noch nicht vorgelegt
Visa-Kontrolle D 6; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	II. Quartal	angeordnet ab 01.11.2020; ab 01.06.2021 beschränkt auf Amt 73 und Maßnahme 36.5.101-01 (Kita Löwenzahn)	Visa Kontrolle bei Maßnahme 36.5.101-01	
Visa-Kontrolle D 1; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	III. Quartal		Visa-Kontrolle ab 01.07.2021 (außer Amt 20)	
Visa-Kontrolle D 3; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	IV. Quartal			
Überwachung des Zahlungsverkehrs der Stadt und des Eigenbetriebes; § 140 Abs. 1 Nr. 4 KVG LSA	II. und IV. Quartal			Prüfung im II. Quartal nicht erfolgt, da Prüfung mit Prüfsoftware erst ab 09.06.2021 möglich
Prüfung Zwischenabrechnungen Sanierungsgebiet; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	II. Quartal	Stadtumbau Ost Aufwertung Rüsternbreite 2020 Stadtumbau Ost Rückbau Rüsternbreite 2020 Lebendige Zentren-Historische Altstadt 2020 städtebaul. Denkmalschutz-Historische Altstadt 2020		
Prüfung Programmjahresabschlüsse Sanierungsgebiet; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend		Programmjahr 2014 - städtebaulicher Denkmalschutz historische Altstadt	
Prüfung der Erhebung von Ausgleichsbeiträge nach BauGB; § 140 Abs. 1 Nr. 3 u. 4 KVG LSA	III. Quartal			Prüfung wird nach 2022 verschoben, da in 2021 keine Ausgleichsbeiträge nach BauGB durch das Fachamt erhoben werden
Vorprüfung von Verwendungsnachweisen; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend	<i>Partnerschaft für Demokratie 2019</i> Einzelprojekte des Aktions-/Initiativfonds und Jugendfonds <i>Umbau von ÖPNV-Haltestellen</i> 2 Haltestellen - Hallesche Straße 2 Haltestellen - Anhaltische Straße 2 Haltestellen - Maxdorfer Straße 1 Haltestelle - OT Kleinwülknitz; Köthener Straße	<i>Umbau von ÖPNV-Haltestellen</i> 2 Haltestellen - Bärteichpromenade REGIO-Projekt: Gewerbeflächenentwicklungskonzept	Verwendung Mittel Koordinierungs- und Fachstelle und Partizipations-, Öffentlichkeits- und Vernetzungsarbeit offen
Prüfung der Betriebskostenzuschüsse - Sportvereine; § 3 Abs. 2 Nr. 5 Rechnungsprüfungsordnung(vertragliche Basis)	III. Quartal			Unterlagen 2018 und 2019 von 3 Vereinen angefordert bzw. Einsichtnahme erbeten T.: 15.10.2021
Prüfung der Organisation, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung, wenn sich im Rahmen der Visa-Kontrolle begründende Anzeichen ergeben; § 3 Abs. 2 Nr. 1 Rechnungsprüfungsordnung	laufend			

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. Quartal	Umsetzungsstand III. Quartal	Bemerkungen
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012; § 140 Abs. 1 Nr. 1 KVG LSA	IV. Quartal			Beratungen zur Abstimmung Amt 20 am 16.04.2021 und 24.06.2021
Prüfung der Niederschlagungslisten; DA Niederschlagungen.....	II. Quartal			zurückgestellt, Umsetzung im III. u. IV. Quartal
Vergabeverfahren Wirtschaftsprüfer Eigenbetrieb; § 142 Abs. 2 KVG LSA	III. Quartal			in 2021 nicht erforderlich, da Ausschreibung in 2020 für Prüfung der Jahresabschlüsse 2020 und 2021 erfolgte
Prüfung der Verwendungsnachweise des TRAF0-Projektes als fachliche Vertretung der Stadt im Finanzausschuss entsprechend der Geschäftsordnung; § 140 Abs. 2 Nr. 5 KVG LSA i. V. m. § 14 Abs. 2 Satzung der Köthener Bach GmbH	bei Bedarf			