

9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss

01.07.2021 18:30 Uhr

Köthen (Anhalt), 17.06.2021

- Bekanntmachung -

zur 9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss
am Donnerstag, dem 01.07.2021 um 18:30 Uhr
Aula der Kastanienschule, Kastanienstraße 1b
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 Sitzung vom 01.09.2020 (öffentlicher Teil)	-
2.2	Bestätigung der Niederschrift der Sitzung vom 29.09.2020 (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.5	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.6	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per 01.04.2021	2021101/1
2.7	Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012	2021088/1
2.8	Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021	2021100/1
2.9	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der Sitzung vom 29.09.2020 (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.5	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

Mit freundlichen Grüßen

Jennifer Z e r r e n n e r
Ausschussvorsitzende

Diese Tagesordnung hat ab 24.06.2021 zur öffentlichen Bekanntmachung ausgegangen.

Abgenommen am:

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021088/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 01.07.2021 TOP: 2.7
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021088/1
	Az.:	erstellt am: 01.06.2021

Betreff

Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	01.07.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	01.07.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

Nach Einbuchung der Eröffnungsbilanzdaten gibt die Verwaltung mit dieser Vorlage einen Überblick über den aktuellen Stand zur Erstellung des Jahresabschlusses 2012. 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.

Neben der Erledigung der weiterhin notwendigen Jahresabschlussstätigkeiten für alle Buchungsvorgänge des Haushaltsjahres 2012 müssen zusätzlich die in der Eröffnungsbilanz (EÖB) abgebildeten Vorgänge hinsichtlich deren weiteren Abbildung in den Jahresabschlüssen 2012 ff. geprüft und aufgearbeitet werden. Dabei handelt es sich um Sachverhalte aus den Jahren bis einschließlich 2011, die aufgrund der damaligen kameralen Buchführung nicht im Haushaltsprogramm HKR erfasst worden sind und deren Bestände zum 01.01.2012 manuell eingebucht werden mussten.

Verwaltungsintern werden die Arbeiten zum Jahresabschluss 2012 in folgende Themenkomplexe unterteilt:

1. Ergebnisrechnung
2. Investive Finanzrechnung/Anlagenbuchhaltung
3. Buch- und Beleginventur zum 31.12.2021
4. Vermögensrechnung (Bilanz)
5. Erstellung der Jahresrechnung

Nähere Ausführungen zu den einzelnen Punkten sind der beiliegenden Übersicht (Anlage 1) zu entnehmen. Darüber hinaus werden folgende Informationen gegeben:

Vergabe von Jahresabschlussarbeiten 2012 an einen externen Dienstleister

Das Vergabeverfahren an einen externen Dienstleister steht kurz vor dem Abschluss. Am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist.

Folgende Teilbereiche im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 werden extern vergeben:

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 Anhanges und des Rechenschaftsberichtes in verkürzter Form

Die Kosten werden sich nach jetzigem Stand auf ca. 35.000 € belaufen. Haushaltsmittel stehen 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.

Inventuren

Im Rahmen der befristeten Stellen für die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse konnte zum 01.06.2021 ein Mitarbeiter eingestellt werden, der ausschließlich für die Thematik der Buch- und Beleginventuren 2012 - 2020 sowie die Vorbereitung und Durchführung der körperlichen Inventur zum Stichtag 31.12.2021 zuständig ist. Ziel ist zunächst die Erstellung einer Inventurrichtlinie als Grundlage für die Durchführung der Inventuren in Zusammenarbeit mit dem externen Dienstleister. Eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgt dazu im Rahmen der begleitenden Prüfung des Jahresabschlusses 2012. So dann wird die Buch- und Beleginventur 2012 abschließend durchgeführt sowie die körperliche Inventur 2021 vorbereitet. Daran anschließend sind die folgenden Buch- und Beleginventuren bis 2020 aufzuarbeiten.

Investive Finanzrechnung / Anlagenbuchhaltung

Alle anlagenbuchhaltungsrelevanten Buchungen 2012 aus dem investiven Finanzhaushalt wurden an das Anlagenbuchhaltungsprogramm übergeben. Im Jahr 2012 betraf das über 400 Buchungen in den verschiedenen Produkten. Es erfolgten Umbuchungen aufgrund fehlerhafter Sachkontenzuordnungen oder aufgrund falscher Buchungen im Investitionshaushalt. Jede dieser Buchung muss einzeln im Anlagenbuchhaltungsprogramm verarbeitet werden. D. h., zu jeder einzelnen Buchung muss die Entscheidung über die Art und Weise der Verbuchung getroffen werden. Entweder handelt es sich um einen Zugang zu einem bestehenden Anlagegut, um einen Abgang eines bestehenden Anlagegutes oder es muss ein neues Anlagegut angelegt werden. Jede Buchung ist ein Einzelfall und die Hintergründe sind zu ermitteln. Dabei ist im Rahmen eines Zugangs oder einer Neuanlage stets zu prüfen, ob in diesem speziellen Fall bereits ein Anlagegut aus der Eröffnungsbilanz heraus besteht – eine zeitintensive Recherche.

Offen ist aktuell noch die Verarbeitung von 24 Buchungen, davon betrifft eine Buchung die Aufteilung der Investitionspauschale. Die übrigen 23 offenen Buchungen beziehen sich auf die Fördermittelgebiete.

Zur Verbuchung bzw. Aufteilung der Investitionspauschale 2012 in Höhe von 907.176,00 € soll vorab eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgen. Die Aufarbeitung der Vorgänge in Bezug auf die einzelnen Fördermittelprogramme einschließlich der Finanzvorgänge des Sanierungstreuhänders erfolgt durch den externen Dienstleister.

Nach Erfassung aller für den Jahresabschluss 2012 relevanten Buchungen und deren Verarbeitung im Anlagenbuchhaltungsprogramm wird die Anlagenbuchhaltung in der Software abgeschlossen, in dem auch hier ein Jahresabschluss durchgeführt wird, und die Buchungen für die Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Buchgewinne und Buchverluste werden an die Ergebnisrechnung übergeben.

Ausblick

Nach derzeitigem Stand wird davon ausgegangen, dass der Termin 30.10.2021 zur Erstellung der Jahresrechnung 2012 und Übergabe an das Rechnungsprüfungsamt gehalten wird. Nach der endgültigen Aufstellung des Jahresabschlusses 2012 kann eine zeitliche Prognose für die Fertigstellung der folgenden Jahresabschlüsse erstellt werden.



Anlage 1 - Übersicht zum Stand des Jahresabschlusses 2012.pdf

Informationen zum Stand der Jahresabschlussarbeiten 2012 (Bearbeitungsstand 15.06.2021)

Anlage 1

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
1. Ergebnisrechnung			
1.1. Überprüfung der Buchungen hinsichtlich der korrekten Zuordnung zum Ergebnishaushalt (oder investive Verbuchung) - einschließlich sich daraus ergebender Korrekturbuchungen	abgeschlossen		
1.2. Auflösung der zentral gebuchten Deckungskreise	abgeschlossen		
1.3. Ermittlung und Buchung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung	abgeschlossen bei Verzicht	Thematik zum Verzicht befindet sich in der finalen Abstimmung mit dem RPA	Termin RPA am 24.06.2021
1.4. Verbuchung der Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	in Vorbereitung und in Abhängigkeit mit dem Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung	die ergebnisrelevanten Buchungen werden im Rahmen des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung erzeugt, nachdem alle investiven Buchungen 2012 in der Anlagenbuchhaltung verarbeitet worden sind (Zugang, Abgang, Neuanlage eines Anlagegutes)	30.07.2021
1.5. Verbuchung von Buchgewinnen und Buchverlusten als Ertrag bzw. Aufwand			
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)	in Bearbeitung	die edv-technischen Voraussetzungen (up-date der Friedhofssoftware) wurden geschaffen; Abstimmungen mit der Friedhofsabteilung fanden statt; die Buchung zur Bildung des pRAP ist bereits durch die Kämmerei erfolgt, wobei vor Freigabe nochmals ein letzter Abstimmungstermin mit dem Leiter des Friedhofes erfolgen soll Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von pRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben	15.07.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</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 	in Prüfung und Bearbeitung	<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>	30.07.2021
<p>1.8. Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung einschließlich Ermittlung der Wertberichtigungen für die einzelnen Forderungsarten</p>	in Bearbeitung und in Abstimmung mit dem RPA	Gesamthematik, wie die Wertberichtigungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigung) bzw. die Abschreibung von Forderungen aufgrund von Verjährungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 vorgenommen werden, befindet sich in der finalen Abstimmung mit dem RPA	Termin RPA am 24.06.2021; Aufarbeitung bis 15.09.2021
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>	abgeschlossen		
<p>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)</p>	abgeschlossen bis auf die Aufteilung der Investitionspauschale	betrifft die Verarbeitung der im HKR erfolgten Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (Zuordnung zum einem bereits erfassten Anlagengut, Neuanlage eines Anlagengutes, Abgang eines Anlagengutes); alle Produkte sind bereits abgeschlossen bis auf die Verarbeitung der Investitionspauschale - hier soll noch eine Abstimmung mit dem RPA erfolgen	Termin RPA am 24.06.2021; Verbuchung der Investitionspauschale bis zum 15.07.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss Tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
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	} Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	aufgrund der Komplexität der Gesamtproblematik sollen alle im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2012 anfallenden Tätigkeiten durch einen <u>externen Dienstleister</u> erbracht werden	15.07.2021
2.4. Buchhalterische Erfassung der durchgeführten städtebaulichen Maßnahmen einnahme- und ausgabeseitig unter Beachtung der Jahresendabrechnungen (Zwischenabrechnungen per 31.12.2012) des Treuhänders im HKR-Programm und weitere Verarbeitung im Anlagenbuchhaltungsprogramm			
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	
2.6. Durchführung des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung	in Vorbereitung	mit dem Jahresabschluss erfolgt auch die Berechnung der Abschreibungen (einschließlich Sammelposten) und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sowie die Feststellung von Buchgewinnen und Buchverlusten; Weitergabe der Buchungen an das HKR; der Jahresabschluss wird in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter durchgeführt	30.07.2021
3. Buch- und Beleginventur			
3.1. Fertigstellung der sich im Entwurf befindlichen Inventurrichtlinie oder Neufassung 3.2. Durchführung der Buch- und Beleginventur 2012 für alle Bilanzpositionen	} in Bearbeitung	im Rahmen der befristeten Stellen konnte zum 01.06.2021 ein Mitarbeiter für den Tätigkeitsbereich der Inventuren eingestellt werden; Ziel ist zunächst die Erstellung einer internen Inventurrichtlinie, welche dann mit dem RPA abzustimmen ist; parallel dazu wird die Buch- und Beleginventur 2012 vorbereitet; auch hier soll ein <u>externer Dienstleister</u> entsprechend unterstützen Erleichterungs-RdErl.: nur Buch- und Beleginventuren 2012 - 2020; körperliche Inventur wieder 2021	15.08.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</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 kameraleen 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</p> <ul style="list-style-type: none"> - öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige privatrechtliche Forderungen - Sonstige Vermögensgegenstände 	<p>in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung</p>	<p>Betrachtung in Zusammenhang mit der Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung in der Ergebnisrechnung (Punkt 1); zuzüglich der Umbuchung antizipativer Aktivposten (= Ertrag im laufenden Jahr und Zahlung fällig erst im Folgejahr) in Bilanzkonto 1791 Sonstige Vermögensgegenstände</p>	<p>15.09.2021</p>
<p>4.2. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP)</p>	<p>abgeschlossen</p>	<p>hier handelt es sich ausschließlich um die Beamtenegehälter für den Januar des Folgejahres (Zahlung im Dezember des Vorjahres); eine entsprechende Aufwandsbuchung in 2012 ist bereits erfolgt</p> <p><i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von aRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i></p>	
<p>4.3. Rückstellungen</p>	<p>in Bearbeitung</p>	<p>siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (Punkt 1)</p> <p><i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i></p>	<p>30.07.2021</p>
<p>4.4. Verbindlichkeiten</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Steuerverwaltung - Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen - Andere sonstige Verbindlichkeiten 	<p>abgeschlossen</p> <p>abgeschlossen</p> <p>in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung</p>	<p>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</p>	<p>30.07.2021 30.07.2021 30.07.2021 30.07.2021 30.07.2021</p>

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
4.5. passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)	in Bearbeitung	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (Punkt 1) 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>	30.07.2021
5. Erstellung der Jahresrechnung			
5.1. Anhang			
5.1.1. Erstellung des Anhanges mit Erläuterung der wesentlichen Posten	Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	die Erstellung des Anhanges soll durch einen <u>externen Dienstleister</u> vorgenommen werden <i>Erleichterungs-RdErl.: kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Posten</i>	30.09.2021
5.2. Anlagen			
5.2.1. Erstellung der Anlagenübersicht	in Vorbereitung	Auswertung nach dem Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung möglich	
5.2.2. Erstellung des Rechenschaftsberichtes mit den wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen	Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	die Erstellung des Rechenschaftsberichtes soll durch einen <u>externen Dienstleister</u> vorgenommen werden <i>Erleichterungs-RdErl.: kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen</i>	30.09.2021
5.2.3. Forderungsübersicht	in Bearbeitung	nach Überprüfung und Bereinigung der Forderungen müssen diese in die verschiedenen Restlaufzeiten gemäß dem gesetzlich vorgeschriebenen Formular eingeteilt werden	15.09.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
5.2.4. Verbindlichkeitenübersicht	in Bearbeitung	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) <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten Verzicht auf die Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre</i>	30.07.2021
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	
5.2.6. Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen	abgeschlossen	es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Jahr 2013 übertragen	
5.3. Erstellung des Gesamtentwurfes zum Jahresabschluss	Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	die Erstellung des Gesamtentwurfes zur Jahresrechnung 2012 soll durch einen <u>externen Dienstleister</u> vorgenommen werden	30.09.2021
5.4. Übergabe der Jahresrechnung an das RPA			bis 30.10.2021

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021100/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 01.07.2021 TOP: 2.8
-Amt: Amt 14	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021100/1
	Az.:	erstellt am: 10.06.2021

Betreff

Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	01.07.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	01.07.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Birgit Leps		22.06.2021

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung



Jahresprüfplan 2021.pdf

Jahresprüfplan 2021

Az. 14 90 01

Stand: 17.06.2021

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. 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	17 Vergabe nach VOB; 55 Vergaben nach VOL; 2 Vergabe freiberufliche Leistung	
Prüfung der Fraktionsgeschäftsführungskosten; Richtlinie Pkt.3	II. Quartal	2 Abrechnungen 2020; 1 Abrechnung 2019	2 noch nicht abgeschlossene Prüfungen (2018,2019) 1 Verwendungsnachweis 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 wird fortgesetzt
Visa-Kontrolle D 1; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	III. Quartal		angeordnet am 11.06.2021, ab 01.07.2021 - außer Amt 20
Visa-Kontrolle D 3; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	IV. Quartal		Prüfzeitraum D 1 und D 3 wurden getauscht
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	Stadumbau Ost Aufwertung Rüstembreite 2020 Stadumbau Ost Rückbau Rüstembreite 2020 Lebendige Zentren-Historische Altstadt 2020 städtebaul. Denkmalschutz-Historische Altstadt 2020	
Prüfung Programmjahresabschlüsse Sanierungsgebiet; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend		
Prüfung der Erhebung von Ausgleichsbeiträge nach BauGB; § 140 Abs. 1 Nr. 3 u. 4 KVG LSA	III. Quartal		
Vorprüfung von Verwendungsnachweisen; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend	Partnerschaft für Demokratie 2019 Einzelprojekte des Aktions-/Initiativfonds und Jugendfonds Umbau von ÖPNV-Haltestellen 2 Haltestellen - Hallesche Straße 2 Haltestellen - Anhaltische Straße 2 Haltestellen - Maxdorfer Straße	Verwendung Mittel Koordinierungs- und Fachstelle und Partizipations-, Öffentlichkeits- und Vernetzungsarbeit offen

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. Quartal	Bemerkungen
Prüfung der Betriebskostenzuschüsse - Sportvereine; § 3 Abs. 2 Nr. 5 Rechnungsprüfungsordnung(vertragliche Basis)	III. Quartal		Prüfvermerke des Fachamtes für 2018 und 2019 angefordert sowie Info über Prüfrecht SV Eintracht e.V.
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		
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 (24.06.2021-geplant)
Prüfung der Niederschlagungslisten; DA Niederschlagungen.....	II. Quartal		zurückgestellt, Umsetzung im III. Quartal
Vergabeverfahren Wirtschaftsprüfer Eigenbetrieb; § 142 Abs. 2 KVG LSA	III. Quartal		
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		

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021101/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 01.07.2021 TOP: 2.6
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021101/1
	Az.:	erstellt am: 11.06.2021

Betreff

**Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per
01.04.2021**

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	01.07.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	01.07.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrücke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2021 mit Stand 01.04.2021.

Danach beträgt das Ergebnis 8.522.790,11 €, wobei allerdings noch drei Quartale 2021 ausstehen.

Um eine Aussage zum voraussichtlichen Jahresendergebnis 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. - 533.859,61 € ausgegangen, mithin eine Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 35.732,34 €.

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 409.000 € ausgegangen.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungsprognose 2021 zum Abschluss des 1. Quartals ist ebenso als Anlage beigefügt.



Prognose 1. Quartal 2021.pdf



Prognose 1. Quartal 2021 - Zusammenfassung.pdf



Erg. Rg. mit SK Stand 01.04.2021.pdf



Erg. Rg. kurz Stand 01.04.2021.pdf

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	18.512.733,34	9.936.154,39	-8.576.578,95	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	8.386.320,41	-7.754.179,59	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	1.039.244,76	-2.798.055,24	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.289,99	1.563.627,28	381.491,51	-1.182.135,77	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	915.444,04	-4.261.655,96	0,00
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	19.996,99	-107.803,01	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.546.447,51	45.359.060,62	20.678.652,10	-24.680.408,52	0,00
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	3.872.864,84	-12.284.335,16	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	7.709.554,55	1.461.435,41	-6.248.119,14	0,00
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.892.733,34	6.150.007,73	-9.742.725,61	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252.017,35	1.738.800,00	509.696,13	-1.229.103,87	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	161.857,88	-74.842,12	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.815.400,54	46.534.987,89	12.155.861,99	-34.379.125,90	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-1.175.927,27	8.522.790,11	9.698.717,38	0,00
19 außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
Nachrichtlich:					
1. Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
2. Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.512.733,34	9.936.154,39	-8.576.578,95	0,00
401100	Grundsteuer A	201.028,12	208.000,00	203.021,66	-4.978,34	0,00
401200	Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.127.914,98	5.414,98	0,00
401300	Gewerbesteuer	6.329.022,22	6.511.533,34	6.459.797,21	-51.736,13	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	0,00	-6.281.100,00	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.320.596,01	2.032.800,00	0,00	-2.032.800,00	0,00
403100	Vergnügungssteuer	167.440,34	215.800,00	135,19	-215.664,81	0,00
403200	Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	145.285,35	4.285,35	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	8.386.320,41	-7.754.179,59	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	3.335.834,00	-7.198.466,00	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	99.369,39	179.700,00	0,00	-179.700,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.820,55	152.700,00	4.752,85	-147.947,15	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.484.100,00	3.263.014,56	-221.085,44	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	1.039.244,76	-2.798.055,24	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	291.865,61	340.300,00	213.234,51	-127.065,49	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.526.454,21	3.396.100,00	826.010,25	-2.570.089,75	0,00
432101	Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	100.900,00	0,00	-100.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.289,99	1.563.627,28	381.491,51	-1.182.135,77	0,00
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	351.333,92	356.500,00	214.988,97	-141.511,03	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.526,60	6.700,00	3.884,05	-2.815,95	0,00
442200	Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)	73,44	0,00	54,18	54,18	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	7.552,36	6.200,00	8.543,82	2.343,82	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.330,35	37.500,00	60.091,47	22.591,47	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	355.100,00	26.161,12	-328.938,88	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	28.438,48	1.311,20	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	153.313,39	0,00	11.192,64	11.192,64	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	3.300,00	-12.000,00	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	21.440,12	38.300,00	16.800,00	-21.500,00	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	65.002,55	99.200,00	8.036,78	-91.163,22	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	915.444,04	-4.261.655,96	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
		in EUR				
		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	33.727,67	-223.072,33	0,00
456200	Säumniszuschläge	187.645,50	137.800,00	36.619,13	-101.180,87	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.157,23	0,00	923,63	923,63	0,00
07	+ Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	19.996,99	-107.803,01	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	12.499,99	-25.200,01	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	136.170,52	90.000,00	7.497,00	-82.503,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	47.546.447,51	45.359.060,62	20.678.652,10	-24.680.408,52	0,00
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	3.872.864,84	-12.284.335,16	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	178.849,47	-364.650,53	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	2.649.164,88	-9.495.535,12	0,00
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	0,00	-39.100,00	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	1.550,10	-91.649,90	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	409.604,00	-7.596,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	103.206,13	-364.793,87	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.449.500,00	530.490,26	-1.919.009,74	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	0,00	-1.800,00	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	7.709.554,55	1.461.435,41	-6.248.119,14	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	647.658,10	57.056,54	-590.601,56	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	2.894,32	-69.805,68	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	3.655,10	-16.044,90	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	7.675,14	979,97	-6.695,17	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	253.234,00	15.403,73	-237.830,27	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	556.874,78	1.042.979,92	79.998,98	-962.980,94	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	1.625,27	-44.374,73	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	232.219,78	-9.780,22	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	6.671,92	-5.028,08	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	174.469,47	-177.187,82	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	28.391,11	42.800,00	12.481,27	-30.318,73	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	22.131,53	34.400,00	10.452,60	-23.947,40	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	132.856,07	-175.443,93	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	20.205,89	-11.294,11	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	675.598,06	780.000,00	118.640,78	-661.359,22	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	13.046,52	-29.053,48	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	220.013,22	300.300,00	175.851,43	-124.448,57	0,00
524151	Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	19.624,16	-7.575,84	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	21.691,57	-5.708,43	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	127.627,04	142.800,00	16.180,11	-126.619,89	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	14.711,11	-62.288,89	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	0,00	-36.700,00	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	8.098,70	12.000,00	52,00	-11.948,00	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	123.728,17	154.100,00	18.604,19	-135.495,81	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	715,80	-32.384,20	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	10.869,06	-112.630,94	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.253,26	26.100,00	292,12	-25.807,88	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	269,03	-6.130,97	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	563,56	-18.336,44	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	90.500,00	4.465,41	-86.034,59	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	27.056,14	45.904,33	12.557,16	-33.347,17	0,00
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	653.479,12	1.006.745,77	119.402,21	-887.343,56	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	40.779,04	653.500,00	0,00	-653.500,00	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	50.080,01	94.000,00	7.019,77	-86.980,23	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.628.294,95	718.900,00	93.000,83	-625.899,17	0,00
13	+ Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.892.733,34	6.150.007,73	-9.742.725,61	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	627.300,00	-135.200,00	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	2.995.300,00	1.014.197,85	-1.981.102,15	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	469.982,00	718.733,34	0,00	-718.733,34	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.813.148,00	10.721.200,00	4.040.940,00	-6.680.260,00	0,00
537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	267.634,55	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252.017,35	1.738.800,00	509.696,13	-1.229.103,87	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.400,59	33.400,00	3.436,16	-29.963,84	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	223.400,00	48.954,99	-174.445,01	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	22.420,16	-18.279,84	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	5.091,11	-30.408,89	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.738,52	40.900,00	12.700,63	-28.199,37	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
543103	Postgebühren u. ä.	78.908,04	76.900,00	21.074,51	-55.825,49	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	7.507,51	-37.992,49	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	1.350,64	-12.349,36	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	4.073,20	-99.926,80	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	68.400,00	585,60	-67.814,40	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	18.428,87	-56.071,13	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	0,00	1.100,00	440,00	-660,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	204.484,57	351.400,00	43.953,08	-307.446,92	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	225.500,00	48.106,00	-177.394,00	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	Verfüngungsmittel	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 Schwerbehinderterecht)	649,60	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	161.857,88	-74.842,12	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	6.316,00	-33.684,00	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	36.815.400,54	46.534.987,89	12.155.861,99	-34.379.125,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-1.175.927,27	8.522.790,11	9.698.717,38	0,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
2.	Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00

Ergebnisrechnungsprognose 2021 - Stand 01.04.2021 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		aktuell	Hochrechnung	Vergleich	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	18.512.733,34	9.936.154,39	-8.576.578,95	53,67	18.464.575,61	-48.157,73	99,74
401100 Grundsteuer A	201.028,12	208.000,00	208.000,00	203.021,66	-4.978,34	97,61	203.021,66	-4.978,34	97,61
401200 Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.122.500,00	3.127.914,98	5.414,98	100,17	3.127.914,98	5.414,98	100,17
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	6.511.533,34	6.459.797,21	-51.736,13	99,21	6.674.318,43	162.785,09	102,50
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	6.281.100,00	0,00	-6.281.100,00	0,00	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	0,00	-2.032.800,00	0,00	2.032.800,00	0,00	100,00
403100 Vergnügungssteuer <i>(Im ersten Quartal 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. Der gebuchte Ertrag bezieht sich auf einen nachgemeldeten Umsatz aus dem Vorjahr. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.)</i>	167.440,34	215.800,00	215.800,00	135,19	-215.664,81	0,06	135,19	-215.664,81	0,06
403200 Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	141.000,00	145.285,35	4.285,35	103,04	145.285,35	4.285,35	103,04
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	16.140.500,00	8.386.320,41	-7.754.179,59	51,96	16.140.519,00	19,00	100,00
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	10.534.300,00	3.335.834,00	-7.198.466,00	31,67	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	99.369,39	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	4.752,85	-147.947,15	3,11	152.700,00	0,00	100,00
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.484.100,00	3.484.100,00	3.263.014,56	-221.085,44	93,65	3.484.100,00	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
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	3.837.300,00	1.039.244,76	-2.798.055,24	27,08	3.727.221,72	-110.078,28	97,13
431100 Verwaltungsgebühren <i>(Es sind Mindereinnahmen durch das Wegbrechen von öffentlichen Veranstaltungen zu verzeichnen. Kostenpflichtige Ausnahmegenehmigungen bzgl. Feuer, Feuerwerk und Ruhezeiten sind ebenfalls nicht erfolgt.)</i>	291.865,61	340.300,00	340.300,00	213.234,51	-127.065,49	62,66	324.706,08	-15.593,92	95,42

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		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
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Coronabedingt weniger Erträge aus Standgeldern Märkte, Parkgebühren und Sondernutzungsgebühren)</i>	2.526.454,21	3.396.100,00	3.396.100,00	826.010,25	-2.570.089,75	24,32	3.301.615,64	-94.484,36	97,22
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	1.483.289,99	1.383.500,00	1.563.327,28	381.491,51	-1.181.835,77	24,40	1.593.524,59	30.143,13	101,93
441100 <i>Erträge aus Mieten und Pachten</i>	351.333,92	356.500,00	356.500,00	214.988,97	-141.511,03	60,31	352.304,00	-4.196,00	98,82
442100 <i>Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter) (Verkaufserlöse für Familienstambücher i.H.v. 3.000,00 € gehen ca. um 1/3 zurück, da viele Hochzeiten ins Jahr 2022 verschoben wurden.)</i>	6.526,60	6.700,00	6.700,00	3.884,05	-2.815,95	57,97	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	54,18	54,18	k.A., überplan	54,18	54,18	k.A., überplan
446102 <i>Ersatzleistungen für Schadensfälle</i>	7.552,36	6.200,00	6.200,00	8.543,82	2.343,82	137,80	8.543,82	2.343,82	137,80
446150 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Vorrangig Rückerstattung von Versorgungsträgern)</i>	40.330,35	37.500,00	37.500,00	60.091,47	22.591,47	160,24	60.091,47	22.591,47	160,24
448000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund</i>	0,00	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	100,00	20.200,00	0,00	100,00
448100 <i>Erträge aus Kostenerstattungen vom Land</i>	137.279,88	202.100,00	355.100,00	26.161,12	-328.938,88	7,37	355.100,00	0,00	100,00
448200 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	682.246,83	597.500,00	597.500,00	0,00	-597.500,00	0,00	597.500,00	0,00	100,00
448300 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden</i>	156,20	0,00	27.127,28	28.438,48	1.311,20	104,83	28.438,48	1.311,20	104,83
448400 <i>Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	153.313,39	0,00	0,00	11.192,64	11.192,64	k.A., überplan	11.192,64	11.192,64	k.A., überplan
448500 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</i>	674,35	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
448600 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Es wird durch die Coronapandemie mit weniger Amtshilfeersuchen/Abfragen durch den Beitragsservice gerechnet.)</i>	17.360,00	15.300,00	15.000,00	3.300,00	-11.700,00	22,00	13.200,00	-1.800,00	88,00
448700 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen</i>	21.440,12	38.300,00	38.300,00	16.800,00	-21.500,00	43,86	38.300,00	0,00	100,00
448800 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen</i>	65.002,55	99.200,00	99.200,00	8.036,78	-91.163,22	8,10	98.900,00	-300,00	99,70
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	915.444,04	-4.261.655,96	17,68	5.100.432,60	-76.667,40	98,52
451100 <i>Konzessionsabgaben (geringerer Ertrag aufgrund der tatsächlichen Abrechnung zum Schluss des Geschäftsjahres; Verschiebungen können sich ergeben, welche im Vorfeld nicht planbar sind)</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 <i>Erstattung von Steuern</i>	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 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	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 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge</i>	0,00	505.700,00	505.700,00	0,00	-505.700,00	0,00	505.700,00	0,00	100,00
453400 <i>Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten</i>	0,00	111.900,00	111.900,00	0,00	-111.900,00	0,00	111.900,00	0,00	100,00
454100 <i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur</i>	0,00	500,00	500,00	161,33	-338,67	32,27	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	01.04.2021		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
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>(Coronabedingt weniger Erträge aus ordnungsrechtlichen Verstößen (Gewerberecht, Parken, Passwesen).)</i>	227.643,08	256.800,00	256.800,00	33.727,67	-223.072,33	13,13	176.035,68	-80.764,32	68,55
456200 Säumniszuschläge <i>(Säumniszuschläge sind nicht genau planbar.)</i>	187.645,50	137.800,00	137.800,00	36.619,13	-101.180,87	26,57	166.894,60	29.094,60	121,11
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	6.157,23	0,00	0,00	923,63	923,63	k.A., überplan	923,63	923,63	k.A., überplan
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	19.996,99	-107.803,01	15,65	93.800,00	-34.000,00	73,40
461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
465100 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.700,00	37.700,00	12.499,99	-25.200,01	33,16	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	7.497,00	-82.503,00	8,33	56.000,00	-34.000,00	62,22
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	47.546.447,51	44.968.600,00	45.358.760,62	20.678.652,10	-24.680.108,52	45,59	45.120.073,52	-238.741,28	99,47
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.157.200,00	3.872.864,84	-12.284.335,16	23,97	15.848.316,00	-308.884,00	98,09
501101 Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	543.500,00	178.849,47	-364.650,53	32,91	<i>(Personalausfälle, unbesetzte oder zeitweilig unbesetzte Stellen, Krankheitsausfälle ohne Lohnfortzahlung, Streichung von Stellen)</i>		
501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	12.144.700,00	2.649.164,88	-9.495.535,12	21,81			
501203 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	39.100,00	0,00					
501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	93.200,00	1.550,10	-91.649,90	1,66			
502101 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	417.200,00	409.604,00	-7.596,00	98,18			
502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	468.000,00	103.206,13	-364.793,87	22,05			
503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.449.500,00	2.449.500,00	530.490,26	-1.919.009,74	21,66			
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	0,00	-1.800,00	0,00			
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	6.979.900,00	7.709.554,55	1.461.435,41	-6.248.119,14	18,96	7.661.688,14	- 47.866,41	99,38
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	498.000,00	647.658,10	57.056,54	-590.601,56	8,81	647.658,10	0,00	100,00
521102 Unterhaltung Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	72.700,00	2.894,32	-69.805,68	3,98	72.700,00	0,00	100,00
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	19.700,00	3.655,10	-16.044,90	18,55	19.700,00	0,00	100,00
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	14.000,00	7.675,14	979,97	-6.695,17	12,77	7.675,14	0,00	100,00
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	243.900,00	253.234,00	15.403,73	-237.830,27	6,08	253.234,00	0,00	100,00
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	556.874,78	766.700,00	1.042.979,92	79.998,98	-962.980,94	7,67	1.042.979,92	0,00	100,00
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	46.000,00	1.625,27	-44.374,73	3,53	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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		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
523101 Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	255.846,46	242.000,00	242.000,00	232.219,78	-9.780,22	95,96	237.804,00	-4.196,00	98,27
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	8.859,34	11.700,00	11.700,00	6.671,92	-5.028,08	57,02	11.700,00	0,00	100,00
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	295.033,23	334.600,00	351.657,29	174.469,47	-177.187,82	49,61	348.157,29	-3.500,00	99,00
524102 Aufwendungen für Wasser	28.391,11	42.800,00	42.800,00	12.481,27	-30.318,73	29,16	40.560,00	-2.240,00	94,77
524103 Aufwendungen für Abwasser	22.131,53	34.400,00	34.400,00	10.452,60	-23.947,40	30,39	31.475,00	-2.925,00	91,50
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	132.856,07	-175.443,93	43,09	308.300,00	0,00	100,00
524106 Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	31.500,00	20.205,89	-11.294,11	64,15	31.500,00	0,00	100,00
524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	675.598,06	780.000,00	780.000,00	118.640,78	-661.359,22	15,21	772.630,00	-7.370,00	99,06
524108 Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	42.100,00	13.046,52	-29.053,48	30,99	42.100,00	0,00	100,00
524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen (Im 1. Quartal war kein Einsatz des Sicherheitsdienstes für die Obdachlosenunterkunft erforderlich.)	220.013,22	300.300,00	300.300,00	175.851,43	-124.448,57	58,56	275.300,00	-25.000,00	91,67
524151 Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	27.200,00	19.624,16	-7.575,84	72,15	27.200,00	0,00	100,00
524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	27.400,00	21.691,57	-5.708,43	79,17	27.400,00	0,00	100,00
525101 Aufwendungen für Reparaturen/ Unterhaltung/ Reinigung/ Pflege/ Wartung/ Inspektionen/ TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	127.627,04	142.800,00	142.800,00	16.180,11	-126.619,89	11,33	142.800,00	0,00	100,00
525103 Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	77.000,00	14.711,11	-62.288,89	19,11	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
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	0,00	-36.700,00	0,00	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	52,00	-11.948,00	0,43	12.000,00	0,00	100,00
525502 Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	123.728,17	155.100,00	154.100,00	18.604,19	-135.495,81	12,07	152.464,59	-1.635,41	98,94
526101 Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	33.100,00	715,80	-32.384,20	2,16	33.100,00	0,00	100,00
526102 Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	123.500,00	10.869,06	-112.630,94	8,80	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	292,12	-25.807,88	1,12	26.100,00	0,00	100,00
527102 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	6.400,00	269,03	-6.130,97	4,20	6.400,00	0,00	100,00
527103 Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	18.900,00	563,56	-18.336,44	2,98	18.900,00	0,00	100,00
527150 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	90.500,00	90.500,00	4.465,41	-86.034,59	4,93	90.500,00	0,00	100,00
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (Beschaffung von Familienstammbüchern gehen von 3.000 € ca. um 1/3 zurück, da viele Hochzeiten ins Jahr 2022 verschoben wurden.)	27.056,14	62.100,00	45.904,33	12.557,16	-33.347,17	27,36	44.904,33	-1.000,00	97,82
529101 Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	653.479,12	895.900,00	1.006.745,77	119.402,21	-887.343,56	11,86	1.006.745,77	0,00	100,00
529102 Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	40.779,04	453.500,00	653.500,00	0,00	-653.500,00	0,00	653.500,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		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
529103 Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	50.080,01	94.000,00	94.000,00	7.019,77	-86.980,23	7,47	94.000,00	0,00	100,00
529150 Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.628.294,95	718.900,00	718.900,00	93.000,83	-625.899,17	12,94	718.900,00	0,00	100,00
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	15.892.733,34	6.150.007,73	-9.742.725,61	38,70	15.896.628,99	0,00	100,02
531000 Zuweisungen an den Bund	3.895,65	0,00	0,00	3.895,65	0,00	k.A., überplan	3.895,65	0,00	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	627.300,00	-135.200,00	82,27	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	2.995.300,00	1.014.197,85	-1.981.102,15	33,86	2.995.300,00	0,00	100,00
534100 Gewerbesteuerumlage	469.982,00	508.400,00	718.733,34	0,00	-718.733,34	0,00	718.733,34	0,00	100,00
537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	10.813.148,00	10.721.200,00	10.721.200,00	4.040.940,00	-6.680.260,00	37,69	10.721.200,00	0,00	100,00
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	1.252.017,35	1.738.800,00	1.738.800,00	509.696,13	-1.229.103,87	29,31	1.728.800,00	-10.000,00	99,42
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.400,59	33.400,00	33.400,00	3.436,16	-29.963,84	10,29	33.400,00	0,00	100,00
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	223.400,00	223.400,00	48.954,99	-174.445,01	21,91	223.400,00	0,00	100,00
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	40.700,00	22.420,16	-18.279,84	55,09	40.700,00	0,00	100,00
543101 Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	35.500,00	5.091,11	-30.408,89	14,34	35.500,00	0,00	100,00
543102 Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.738,52	40.900,00	40.900,00	12.700,63	-28.199,37	31,05	40.900,00	0,00	100,00
543103 Postgebühren u. ä.	78.908,04	76.900,00	76.900,00	21.074,51	-55.825,49	27,41	76.900,00	0,00	100,00
543104 Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	45.500,00	7.507,51	-37.992,49	16,50	45.500,00	0,00	100,00
543105 Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	13.700,00	1.350,64	-12.349,36	9,86	13.700,00	0,00	100,00
543106 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	104.000,00	4.073,20	-99.926,80	3,92	104.000,00	0,00	100,00
543150 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	68.400,00	68.400,00	585,60	-67.814,40	0,86	68.400,00	0,00	100,00
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Umlagebetrag wird je Einwohner berechnet; Erhöhung lt. Planung 5,32 €/EW, berechnet wurden 4,98 €/EW)	168.058,23	188.800,00	188.800,00	155.367,80	-33.432,20	82,29	178.800,00	-10.000,00	94,70
545000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	70.049,64	74.500,00	74.500,00	18.428,87	-56.071,13	24,74	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	440,00	-660,00	40,00	1.100,00	0,00	100,00
545200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	204.484,57	351.400,00	351.400,00	43.953,08	-307.446,92	12,51	351.400,00	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	225.500,00	48.106,00	0,00	21,33	225.500,00	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	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	161.857,88	-74.842,12	68,38	218.500,00	-18.200,00	92,31
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	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
559100 Kreditbeschaffungskosten	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	43.673,00	40.000,00	40.000,00	6.316,00	-33.684,00	15,79	28.000,00	-12.000,00	70,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushalts- plan	Fortge- schriebener Ansatz 2021	Ergebnis 01.04.2021	Plan/Ist- Vergleich	Planerfüllung aktuell	Ergebnis Hochrechnung	Plan/Ist- Vergleich	Planerfüllung Hochrechnung
	2020	2021							
	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>(Zinserstattungen sind nicht genau planbar.)</i>									
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	21.157,10	35.000,00	35.000,00	116,97	-34.883,03	0,33	35.000,00	0,00	100,00
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	36.815.400,54	45.595.000,00	46.534.987,89	12.155.861,99	-34.379.125,90	26,12	46.153.933,13	-381.054,76	99,18
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-626.400,00	-1.176.227,27	8.522.790,11	9.699.017,38	-724,59	-1.033.859,61	142.313,48	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	0,00	-678.100,00	0,00	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	0,00	-678.100,00	0,00	500.000,00	-178.100,00	73,74
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zellen 18 und 21)	10.731.046,97	51.700,00	-498.127,27	8.522.790,11	9.020.917,38		-533.859,61	-35.732,34	

Erläuterung:

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

Mindererträge bedingt durch Corona:

-409.307,41 €

=====

Ergebnisrechnung 2021 - Prognose per 01.04.2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Stand	Ergebnisprognose	Plan/Prognose-Vergleich
		2020	2021	2021	01.04.2021		
		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	18.512.733,34	9.936.154,39	18.464.575,61	-48.157,73
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	16.140.500,00	8.386.320,41	16.140.519,00	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	1.039.244,76	3.727.221,72	-110.078,28
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.289,99	1.383.500,00	1.563.327,28	381.491,51	1.593.524,59	30.197,31
06 +	sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	915.444,04	5.100.432,60	-76.667,40
07 +	Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	19.996,99	93.800,00	-34.000,00
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 =	Ordentliche Erträge	47.546.447,51	44.968.600,00	45.358.760,62	20.678.652,10	45.120.073,52	-238.687,10
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.157.200,00	3.872.864,84	15.848.316,00	-308.884,00
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	6.979.900,00	7.709.554,55	1.461.435,41	7.661.688,14	-47.866,41
13 +	Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	15.892.733,34	6.150.007,73	15.896.628,99	3.895,65
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252.017,35	1.738.800,00	1.738.800,00	509.696,13	1.728.800,00	-10.000,00
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	161.857,88	218.500,00	-18.200,00
16 +	bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	36.815.400,54	45.595.000,00	46.534.987,89	12.155.861,99	46.153.933,13	-381.054,76
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-626.400,00	-1.176.227,27	8.522.790,11	-1.033.859,61	142.367,66
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	678.100,00	0,00	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	0,00	500.000,00	-178.100,00
22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21) einschließlich Ermächtigungsübertragungen aus 2020	10.731.046,97	51.700,00	-498.127,27	8.522.790,11	-533.859,61	-35.732,34
				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.

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Niederschrift

Köthen (Anhalt), 31.08.2021

über die 9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss
öffentlicher Teil

Die Sitzung fand statt:

Datum :	01.07.2021	Ort :	06366 K ö t h e n (A n h a l t)
Beginn :	18:30	Straße :	Kastanienstraße 1b
Ende :	19:00	Raum :	Aula der Kastanienschule

Anwesende Mitglieder
lt. Teilnehmerliste : 8 (siehe Anhang)

Von der Verwaltung
waren anwesend : Frau Leps (RPA)
Frau Rösler-Stautz (Kämmerei)
Frau Arnhold (Kämmerei)
Frau Hempel (Ratsbüro)

Außerdem waren
anwesend (Gäste) : -

Tagungsleitung : Frau Jennifer Zerrenner

Schriftführer : Frau Hempel

**Ausschussvorsitzend
er**

amt. Amtsleiterin

Schriftführerin

Jennifer Zerrenner

Birgit Leps

Sophia Hempel

Tagesordnung

TOP	Thema	Vorl.-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 Sitzung vom 01.09.2020 (öffentlicher Teil)	-
2.2	Bestätigung der Niederschrift der Sitzung vom 29.09.2020 (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.5	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.6	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per 01.04.2021	2021101/1
2.7	Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012	2021088/1
2.8	Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021	2021100/1
2.9	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-

Protokolltext

1 Eröffnung

1.1 Einwohnerfragestunde

-

1.2 Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung

Die Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner fragt nach, ob die zwei Personen von der SPD beschlussfähig sind. Dies wurde seitens der SPD bestätigt.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner stellt die Beschlussfähigkeit mit 8 anwesenden Mitglieder und die Ordnungsmäßigkeit der Ladung fest.

2. Behandlung der öffentlichen Tagesordnungspunkte

2.1 Bestätigung der Niederschrift der Sitzung vom 01.09.2020 (öffentlicher Teil)

-

Abstimmungsergebnis: 6/0/2 (Ja/Nein/Enthaltungen)

2.2 Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung vom 29.09.2020 (öffentlicher Teil)

-

Abstimmungsergebnis: 6/0/2 (Ja/Nein/Enthaltungen)

2.3 Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)

-

Abstimmungsergebnis: 6/0/2 (Ja/Nein/Enthaltungen)

2.4 Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner teilt mit, dass keine Informationen der Verwaltung vorliegen.

2.5 Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)

-

Abstimmungsergebnis: 8/0/0 (Ja/Nein/Enthaltungen)

2.6 Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per 01.04.2021

Frau Rösler-Stautz hat das Wort. Sie gibt den Hinweis, dass alle Mitglieder die Quartalszahlen 2021 vor sich liegen haben. In den endgültigen Unterlagen wurde festgestellt, dass die Sortierung nicht ganz richtig ist. Frau Rösler-Stautz bittet darum, auf die Anlage 2 (2. Tabelle) zu schauen, wo die Prognose auf einer Seite in Kurzform dargestellt ist.

Hier ist das Ergebnis 2020 dargestellt, der Haushaltsplan 2021, der fortgeschriebenen

Ansatz und der jeweilige Stand - so wie er im System gebucht wurde zum 01.04.2021 - sowie die Ergebnisprognose 2021 - wie die Fachämter einschätzen, wie zum Jahresende die Erträge bzw. Aufwendungen abschließen werden. Die Einschätzung zum I. Quartal ist noch sehr vage.

Bei den Steuern in der Zeile 1 wird eine Abweichung von rund 48.000 € Mindererträge bei den Vergnügungssteuern prognostiziert. Es wird aktuell davon ausgegangen, dass der Komplettansatz von 215.000 € nicht erreicht wird. Gleichzeitig wird allerdings von Mehrbeträgen bei der Gewerbesteuer gegenüber dem Planansatz ausgegangen, sodass damit evtl. die fehlende Vergnügungssteuer ausgeglichen wird. Die nächste größere Abweichung bei den Erträgen wird bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten erwartet, größtenteils coronabedingt ca. 110.000 € weniger Erträge. Eine weitere negative Abweichung wird mit ca. 76.000 € durch weniger Bußgelder im Rahmen des Ordnungsrechtes auch im Hinblick auf Covid-19 ausgewiesen. Die Finanzerträge weisen nach aktueller Prognose zum Jahresabschluss rund 34.000 € weniger aus. Insgesamt wird davon ausgegangen, dass sich das Ergebnis bei den Erträgen um rund 238.000 € verschlechtert.

Zu den Aufwendungen teilt Frau Rösler-Stautz mit, dass nach aktueller Einschätzung Personalaufwendungen in Höhe von ca. 308.800 € geringer verzeichnet werden - auf Grund von Personalausfällen und Nichtbesetzung von Stellen. Bei den Sach- und Dienstleistungen gibt es voraussichtlich Minderaufwendungen von ca. 47.000 € (davon 25.000 € nicht benötigte Sicherheitsdienstleistung für die Obdachlosenunterkunft). Aufwandsminderungen werden weiterhin bei den Versicherungsleistungen in Höhe von ca. 10.000 € und bei den Zinsen im Gewerbesteuerbereich in Höhe von ca. 18.000 € erwartet.

Bei den außerordentlichen Erträgen wird ein Minderertrag von 178.100 € ausgewiesen. Hier ist der Fall der Auflösung der Rückstellung bzw. Verbindlichkeit laut Eröffnungsbilanz auf Grund des Rechtsstreites Tiefgarage Wallstraße noch aufzuarbeiten. Für die Haushaltsplanung 2021 lagen andere Daten zugrunde. Die Eröffnungsbilanzdaten wurden hierzu im Nachgang noch einmal geändert.

Zusammenfassend verschlechtert sich das Jahresergebnis 2021 nach aktueller Prognose um ca. 35.700 €. Frau Rösler-Stautz gibt den Hinweis, dass dies zum Stand 1. Quartal 2021 aber noch wenig aussagekräftig sei. Maßnahmen seitens des Oberbürgermeisters wurden deshalb noch nicht angeordnet.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner möchte wissen, ob es Fragen durch die Ausschussmitglieder gibt.

StR Heeg meldet sich zu Wort. Er sagt, dass 1 Promill Abweichung eine Punktlandung sei. Er fragt, ob es schon wesentliche Erkenntnisse zu den Zahlen zum Stichtag 01.07. gibt bzw. ob diese in der nächsten Sitzung erst mitgeteilt werden.

Frau Rösler-Stautz antwortet darauf, dass diese in der nächsten Sitzung mitgeteilt werden. Positiv seien jedoch bereits die Gewerbesteueranordnungen aufgefallen. D. h. der Planansatz für die Gewerbesteuer in diesem Jahr beträgt 6.301.200,00 € laut Haushaltsplan und im Moment seien ca. 7,4 Mio. € angeordnet. D. h. das würde das Ergebnis erheblich verbessern. Frau Rösler-Stautz gibt den Hinweis, dass diese Momentaufnahme noch mit Vorsicht zu genießen sei.

Die Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner fragt, ob es weitere Fragen gibt.

StR Stahl meldet sich zu Wort und fragt zur Rückstellung Tiefgarage, ob die Eröffnungsbilanz vor oder nach dem Stadtratsbeschluss geändert wurde?

Frau Rösler-Stautz antwortet, dass die Eröffnungsbilanz vor dem Stadtratsbeschluss geändert wurde.

2.7 Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Frau Rösler-Stautz übernimmt das Wort. Sie teilt zur Übersicht laut Anlage 1 mit, dass die Arbeiten zum Jahresabschluss 2012 in 5 Themenkomplexe unterteilt wurde. Sie informiert, dass ein externer Dienstleister (IPM aus Berlin) gewonnen werden konnte. Der Zuschlag wurde am 17.06. erteilt, sodass jetzt die Vorbereitungsarbeiten für die Zusammenarbeit laufen. Nach jetzigem Stand wird der Termin 30.10.2021 für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2012 gehalten

Es meldet sich StR Stahl zu Wort und fragt: In der Anlage 1 unter 1.3 befindet sich der Termin RPA am 24.06., nun ist es der 01.07. Sollte dies ein TOP werden oder warum steht, finale Abstimmung mit dem RPA?

Antwort Frau Rösler-Strautz: wenn verwaltungsintern vom RPA gesprochen wird, ist das Rechnungsprüfungsamt gemeint. Die Abkürzung ist doppelt belegt. Hier handelte es sich um einen Arbeitstermin am 24.06.2021 zwischen den Ämtern.

Es meldet sich StRn Rosenkranz zu Wort und fragt, ob die Aufgaben auch schon konkretisiert wurden mit dem neuen externen Dienstleister?

Frau Rösler-Stautz antwortet, dass der Inhalt der Aufgaben das erstellte Leistungsverzeichnis ist, worauf die Angebote abgegeben wurden. dort ist alles definiert. In der Sachdarstellung unter den Punkten 1-4 sei dies mit aufgeführt.

Es meldet sich StR Stahl zu Wort und fragt, wie viele Bewerber sich auf die Ausschreibung gemeldet haben und zu welchem Entgelt der Zuschlag erfolgte.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner teilt mit, dass die Frage im nichtöffentlichen behandelt wird und fragt ob es noch weitere Fragen gibt.

StRn Rosenkranz fragt, ob bei dem Bewerbungsverfahren für die zusätzlichen Personalkräfte nur einer gefunden wurde oder sich keiner beworben hat oder keiner geeignet war.

Frau Rösler-Stautz antwortet, dass eine Stelle durch eine Initiativbewerbung besetzt werden konnte. Dabei handelt es sich um einen Mitarbeiter, der die Inventuren verwaltungsintern begleitet. Eine Stelle konnte besetzt werden, indem Frau Arnhold aus dem laufenden Betrieb des Haushaltes ausgegliedert wurde. Dann musste die Leiterstelle für den Bereich Haushalt wieder besetzt werden. Hier wird eine Mitarbeiterin aus einem anderen Bereich befristet eingesetzt.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner fragt, ob es weitere Fragen gibt.

StR Stahl meldet sich zu Wort und fragt zur Anlage 1: bei RPA am 24.06. können die Ergebnisse benannt werden, die herausgekommen sind bei der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung oder bei Einzel- oder Sammelwertberichtigung - wie ist das Ergebnis ausgegangen?

Frau Rösler-Stautz antwortet, dass innerhalb der verkürzten Jahresabschlüsse 2012 - 2020 keine innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen vorgenommen werden, weil es keine Auswirkungen auf das Gesamtergebnis hat. Bei den Forderungsbewertungen wurde sich darauf geeinigt, dass möglichst das Einzelwertverfahren als maßgebliches Verfahren angewendet wird. Es wird zunächst geprüft, welche Einzelforderungen bis 2012

zwischenzeitlich verjährungsbedingt abgeschrieben werden müssen. Diese werden mit dem Jahresabschluss 2012 sofort abgeschrieben, um den Aufwand in den einzelnen noch ausstehenden Jahresabschlüssen zu minimieren. Die Aufteilung der Investitionspauschale wurde diskutiert. Hier ist die Endabstimmung offen. Das Thema WGK wurde weiterhin besprochen. Die WGK verwaltet die noch verbliebenen vermieteten Grundstücke der Stadt. Es wurde besprochen, unter welcher Position die Mieterträge vom Mietkonto in die Bilanz überführt werden.

StR Stahl meldet sich zu Wort zu den Einzel- und Sammelwertberichtigungen: Kann die Forderung auch schon in den Jahren 2010/2011/2012 entstanden sein?

Frau Rösler-Stautz antwortet mit ja. Die Forderungen sind in der Eröffnungsbilanz drin und wurden zunächst pauschal wertberichtigt. Frau Rösler-Stautz teilt mit, dass von diesem pauschalen Wert für alle bis 2012 entstandenen und bereits bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz oder zwischenzeitlich verjährten Forderungen weg gekommen werden soll. Mit dem Jahresabschluss 2012 sollen alle Forderungen - ins unreine gesprochen – „aufgeräumt“ sein, die bis einschließlich 2012 entstanden sind und wo bis einschließlich jetzt kein Zahlungseingang verzeichnet werden konnte. Diese sollen im ersten Schritt in 2012 ausgebucht werden und das was nicht verjährt ist, soll dann entsprechend der bestehenden Bewertungsrichtlinie bewertet werden und dann die Wertminderung mit dem Jahresabschluss 2012 vorgenommen werden. Es wird nicht gegen die eigene Bewertungsrichtlinie verstoßen.

StR Stahl meldet sich zu Wort und fragt, warum von den Pauschalwertberichtigungen abgesehen werden soll. Er sehe dies kritisch.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner meldet sich zu Wort und teilt mit, dass sie einen Geschäftsordnungsantrag sieht.

StR Schönemann meldet sich zu Wort und bittet Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner darum, dass die Geschäftsordnung eingehalten wird, d. h. die Ausschussmitglieder anzuhalten in einem Punkt zu sprechen - nicht das es ein Zwiegespräch wird. Die Fragen sollen in einer Rede vorgetragen werden.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner teilt mit, dass sie den Eindruck hatte, dass die Fragen berechtigt sind.

StR Schönemann stellt den vorbereiteten Geschäftsordnungsantrag auf Ende der Redeliste. Es gibt keine Gegenrede.

Abstimmungsergebnis: 5/1/2 (Ja/Nein/Enthaltungen)

StR Heeg und StR Greiner verlassen die Sitzung.

2.8 Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021

Frau Leps teilt mit, dass die aktuelle Standmitteilung mit dieser Vorlage zum Stand 17.06.21 erfolgt. Es gab einige Änderungen die kenntlich gemacht wurden. Die Visakontrolle für das Dez. 1 und Dez. 3 wurde getauscht, da momentan Frau Leps im RPA allein ist und das Dez. 1 von der Häufigkeit der Anordnung geringer ist wie das Dez. 3. Daher wurde der Wechsel vorgenommen. Auch wurde die Prüfung der Niederschlagung vom II. Quartal auf das III. Quartal zurückgestellt. Frau Leps teilt mit, dass sie die Berichterstattung in dieser Form auch weiter führen würde wenn dies so gewollt ist.

Ausschussvorsitzende StRn Zerrenner fragt, ob es Fragen zum Plan gibt. Es meldet sich niemand zu Wort.

2.9 Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)

StR Gahler meldet sich zu Wort und fragt zur Haushaltsplanung 2022, wann es die ersten Termine gibt. Es müsste im November spätestens damit angefangen werden und im Sitzungskalender sei nichts vermerkt.

Frau Rösler-Stautz teilt mit, dass die Information an die Fraktionsvorsitzenden raus gegangen ist. Planmäßig soll durch den Oberbürgermeister im September 2021 im Stadtrat der Haushalt eingebracht werden - in gewohnter Form mit grober Information zu den Eckdaten. Im Stadtrat im Dezember ist der Beschluss vorgesehen.

StR Stahl meldet sich zu Wort und richtet seine Frage an StR Schönemann, woher er die Rechtsgrundlage nimmt, die Redeliste zu beschränken oder die Anzahl der Redebeiträge. Dies stünde nicht in der Geschäftsordnung.

Ausschussvorsitzende StR Zerrenner antwortet, dass dies ein Geschäftsordnungsantrag auf Ende der Redeliste war und dies sei auch so in Ordnung. Sie verweist darauf, dies außerhalb zu klären.

Ende öffentlicher Teil: 19:00 Uhr

Anlage:

Anwesenheitsliste



Anwesenheitsliste.pdf

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Anwesenheitsliste

Bezeichnung: 9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss
Gremien: Rechnungsprüfungsausschuss
Datum: 01.07.2021
Beginn: 18:30
Ende: 19:03

Name	Fkt.	Stb.	Anwesenheit	von TOP	bis TOP	von Zeit	bis Zeit
Heinz Balzer	saEin	ja	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Maren Beneke-Bädelt	Mgl	ja	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Michael Engelmann	Mgl	ja	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Thomas Gahler	VMG	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Sascha Greiner	Mgl	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Georg Heeg	Mgl	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Johannes Hempel	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Jan Georg Heun	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Olaf Huß	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Gerlinde Kiefer	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Camilla Nater	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Doreen Pilch	saEin	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Horst-Georg Richter	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Viola Rosenkranz	Mgl	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Roman Schönemann	Mgl	ja	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Uwe Schönemann	Mgl	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Hartmut Stahl	Mgl	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Uwe Stößel	Mgl	ja	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Lothar Wermann	saEinw	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Andreas Wittig	saEin	nein	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Jennifer Zerrenner	AV	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03
Sascha Ziese-meier	Mgl	ja	entschuldigt	-	-	00:00	00:00
Steffen Reisbach	VMG	ja	anwesend	1	3.5	18:30	19:03

anwesend: 9
teilweise anwesend: 0
entschuldigt: 14
unentschuldigt: 0

Tagesordnung der 9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss am 01.07.2021

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 Sitzung vom 01.09.2020 (öffentlicher Teil)	-
2.2	Bestätigung der Niederschrift der Sitzung vom 29.09.2020 (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.5	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.6	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per 01.04.2021	2021101/1
2.7	Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012	2021088/1
2.8	Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021	2021100/1
2.9	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der Sitzung vom 29.09.2020 (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.5	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

2.6

Information zur vorläufigen
Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021
per 01.04.2021

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021101/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 01.07.2021 TOP: 2.6
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021101/1
	Az.:	erstellt am: 11.06.2021

Betreff

**Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung des Haushaltes 2021 per
01.04.2021**

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	01.07.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	01.07.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrücke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2021 mit Stand 01.04.2021.

Danach beträgt das Ergebnis 8.522.790,11 €, wobei allerdings noch drei Quartale 2021 ausstehen.

Um eine Aussage zum voraussichtlichen Jahresendergebnis 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. - 533.859,61 € ausgegangen, mithin eine Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 35.732,34 €.

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 409.000 € ausgegangen.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungsprognose 2021 zum Abschluss des 1. Quartals ist ebenso als Anlage beigefügt.



Prognose 1. Quartal 2021.pdf



Prognose 1. Quartal 2021 - Zusammenfassung.pdf



Erg. Rg. mit SK Stand 01.04.2021.pdf



Erg. Rg. kurz Stand 01.04.2021.pdf

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Plan/Ist-Vergleich 2021	Ermächtigungsübertragung 2021
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.512.733,34	9.936.154,39	-8.576.578,95	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	8.386.320,41	-7.754.179,59	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	1.039.244,76	-2.798.055,24	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.289,99	1.563.627,28	381.491,51	-1.182.135,77	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	915.444,04	-4.261.655,96	0,00
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	19.996,99	-107.803,01	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.546.447,51	45.359.060,62	20.678.652,10	-24.680.408,52	0,00
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	3.872.864,84	-12.284.335,16	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	7.709.554,55	1.461.435,41	-6.248.119,14	0,00
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.892.733,34	6.150.007,73	-9.742.725,61	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252.017,35	1.738.800,00	509.696,13	-1.229.103,87	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	161.857,88	-74.842,12	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	0,00	-4.800.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.815.400,54	46.534.987,89	12.155.861,99	-34.379.125,90	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-1.175.927,27	8.522.790,11	9.698.717,38	0,00
19 außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
Nachrichtlich:					
1. Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
2. Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.467.418,46	18.512.733,34	9.936.154,39	-8.576.578,95	0,00
401100	Grundsteuer A	201.028,12	208.000,00	203.021,66	-4.978,34	0,00
401200	Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.127.914,98	5.414,98	0,00
401300	Gewerbesteuer	6.329.022,22	6.511.533,34	6.459.797,21	-51.736,13	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	0,00	-6.281.100,00	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.320.596,01	2.032.800,00	0,00	-2.032.800,00	0,00
403100	Vergnügungssteuer	167.440,34	215.800,00	135,19	-215.664,81	0,00
403200	Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	145.285,35	4.285,35	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	8.386.320,41	-7.754.179,59	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	3.335.834,00	-7.198.466,00	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	99.369,39	179.700,00	0,00	-179.700,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.820,55	152.700,00	4.752,85	-147.947,15	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.484.100,00	3.263.014,56	-221.085,44	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	1.039.244,76	-2.798.055,24	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	291.865,61	340.300,00	213.234,51	-127.065,49	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.526.454,21	3.396.100,00	826.010,25	-2.570.089,75	0,00
432101	Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	100.900,00	0,00	-100.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.289,99	1.563.627,28	381.491,51	-1.182.135,77	0,00
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	351.333,92	356.500,00	214.988,97	-141.511,03	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	6.526,60	6.700,00	3.884,05	-2.815,95	0,00
442200	Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer, soweit diese nicht bilanziert waren)	73,44	0,00	54,18	54,18	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	7.552,36	6.200,00	8.543,82	2.343,82	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.330,35	37.500,00	60.091,47	22.591,47	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	355.100,00	26.161,12	-328.938,88	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	28.438,48	1.311,20	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	153.313,39	0,00	11.192,64	11.192,64	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	3.300,00	-12.000,00	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	21.440,12	38.300,00	16.800,00	-21.500,00	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	65.002,55	99.200,00	8.036,78	-91.163,22	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	915.444,04	-4.261.655,96	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
		in EUR				
		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	33.727,67	-223.072,33	0,00
456200	Säumniszuschläge	187.645,50	137.800,00	36.619,13	-101.180,87	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.157,23	0,00	923,63	923,63	0,00
07	+ Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	19.996,99	-107.803,01	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	12.499,99	-25.200,01	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	136.170,52	90.000,00	7.497,00	-82.503,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	47.546.447,51	45.359.060,62	20.678.652,10	-24.680.408,52	0,00
10	Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	3.872.864,84	-12.284.335,16	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	178.849,47	-364.650,53	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	2.649.164,88	-9.495.535,12	0,00
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	0,00	-39.100,00	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	1.550,10	-91.649,90	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	409.604,00	-7.596,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	103.206,13	-364.793,87	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.449.500,00	530.490,26	-1.919.009,74	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	0,00	-1.800,00	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	7.709.554,55	1.461.435,41	-6.248.119,14	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	647.658,10	57.056,54	-590.601,56	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	2.894,32	-69.805,68	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	3.655,10	-16.044,90	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	7.675,14	979,97	-6.695,17	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	253.234,00	15.403,73	-237.830,27	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	556.874,78	1.042.979,92	79.998,98	-962.980,94	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	1.625,27	-44.374,73	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	232.219,78	-9.780,22	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	6.671,92	-5.028,08	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	174.469,47	-177.187,82	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	28.391,11	42.800,00	12.481,27	-30.318,73	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	22.131,53	34.400,00	10.452,60	-23.947,40	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	132.856,07	-175.443,93	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	20.205,89	-11.294,11	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich, Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	675.598,06	780.000,00	118.640,78	-661.359,22	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	13.046,52	-29.053,48	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	220.013,22	300.300,00	175.851,43	-124.448,57	0,00
524151	Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	19.624,16	-7.575,84	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	21.691,57	-5.708,43	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	127.627,04	142.800,00	16.180,11	-126.619,89	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	14.711,11	-62.288,89	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	0,00	-36.700,00	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	8.098,70	12.000,00	52,00	-11.948,00	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	123.728,17	154.100,00	18.604,19	-135.495,81	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	715,80	-32.384,20	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	10.869,06	-112.630,94	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.253,26	26.100,00	292,12	-25.807,88	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	269,03	-6.130,97	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	563,56	-18.336,44	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	90.500,00	4.465,41	-86.034,59	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	27.056,14	45.904,33	12.557,16	-33.347,17	0,00
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	653.479,12	1.006.745,77	119.402,21	-887.343,56	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	40.779,04	653.500,00	0,00	-653.500,00	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	50.080,01	94.000,00	7.019,77	-86.980,23	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.628.294,95	718.900,00	93.000,83	-625.899,17	0,00
13	+ Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.892.733,34	6.150.007,73	-9.742.725,61	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	627.300,00	-135.200,00	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	2.995.300,00	1.014.197,85	-1.981.102,15	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	469.982,00	718.733,34	0,00	-718.733,34	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.813.148,00	10.721.200,00	4.040.940,00	-6.680.260,00	0,00
537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	267.634,55	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252.017,35	1.738.800,00	509.696,13	-1.229.103,87	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.400,59	33.400,00	3.436,16	-29.963,84	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	223.400,00	48.954,99	-174.445,01	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	22.420,16	-18.279,84	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	5.091,11	-30.408,89	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.738,52	40.900,00	12.700,63	-28.199,37	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
543103	Postgebühren u. ä.	78.908,04	76.900,00	21.074,51	-55.825,49	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	7.507,51	-37.992,49	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	1.350,64	-12.349,36	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	4.073,20	-99.926,80	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	68.400,00	585,60	-67.814,40	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	18.428,87	-56.071,13	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	0,00	1.100,00	440,00	-660,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	204.484,57	351.400,00	43.953,08	-307.446,92	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	225.500,00	48.106,00	-177.394,00	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	Verfüngungsmittel	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	0,00	-1.000,00	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	161.857,88	-74.842,12	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	6.316,00	-33.684,00	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	36.815.400,54	46.534.987,89	12.155.861,99	-34.379.125,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-1.175.927,27	8.522.790,11	9.698.717,38	0,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	678.100,00	0,00	-678.100,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00
2.	Jahresergebnis	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	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	10.731.046,97	-497.827,27	8.522.790,11	9.020.617,38	0,00

Ergebnisrechnungsprognose 2021 - Stand 01.04.2021 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		aktuell	Hochrechnung	Vergleich	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	18.512.733,34	9.936.154,39	-8.576.578,95	53,67	18.464.575,61	-48.157,73	99,74
401100 Grundsteuer A	201.028,12	208.000,00	208.000,00	203.021,66	-4.978,34	97,61	203.021,66	-4.978,34	97,61
401200 Grundsteuer B	3.112.171,25	3.122.500,00	3.122.500,00	3.127.914,98	5.414,98	100,17	3.127.914,98	5.414,98	100,17
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	6.511.533,34	6.459.797,21	-51.736,13	99,21	6.674.318,43	162.785,09	102,50
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.194.434,24	6.281.100,00	6.281.100,00	0,00	-6.281.100,00	0,00	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	0,00	-2.032.800,00	0,00	2.032.800,00	0,00	100,00
403100 Vergnügungssteuer <i>(Im ersten Quartal 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. Der gebuchte Ertrag bezieht sich auf einen nachgemeldeten Umsatz aus dem Vorjahr. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.)</i>	167.440,34	215.800,00	215.800,00	135,19	-215.664,81	0,06	135,19	-215.664,81	0,06
403200 Hundesteuer	142.726,28	141.000,00	141.000,00	145.285,35	4.285,35	103,04	145.285,35	4.285,35	103,04
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	16.140.500,00	8.386.320,41	-7.754.179,59	51,96	16.140.519,00	19,00	100,00
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.675.422,00	10.534.300,00	10.534.300,00	3.335.834,00	-7.198.466,00	31,67	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	99.369,39	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	4.752,85	-147.947,15	3,11	152.700,00	0,00	100,00
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.336.708,49	3.484.100,00	3.484.100,00	3.263.014,56	-221.085,44	93,65	3.484.100,00	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
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.818.319,82	3.837.300,00	3.837.300,00	1.039.244,76	-2.798.055,24	27,08	3.727.221,72	-110.078,28	97,13
431100 Verwaltungsgebühren <i>(Es sind Mindereinnahmen durch das Wegbrechen von öffentlichen Veranstaltungen zu verzeichnen. Kostenpflichtige Ausnahmegenehmigungen bzgl. Feuer, Feuerwerk und Ruhezeiten sind ebenfalls nicht erfolgt.)</i>	291.865,61	340.300,00	340.300,00	213.234,51	-127.065,49	62,66	324.706,08	-15.593,92	95,42

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		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
432100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Coronabedingt weniger Erträge aus Standgeldern Märkte, Parkgebühren und Sondernutzungsgebühren)</i>	2.526.454,21	3.396.100,00	3.396.100,00	826.010,25	-2.570.089,75	24,32	3.301.615,64	-94.484,36	97,22
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	1.483.289,99	1.383.500,00	1.563.327,28	381.491,51	-1.181.835,77	24,40	1.593.524,59	30.143,13	101,93
441100 <i>Erträge aus Mieten und Pachten</i>	351.333,92	356.500,00	356.500,00	214.988,97	-141.511,03	60,31	352.304,00	-4.196,00	98,82
442100 <i>Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter) (Verkaufserlöse für Familienstammbücher i.H.v. 3.000,00 € gehen ca. um 1/3 zurück, da viele Hochzeiten ins Jahr 2022 verschoben wurden.)</i>	6.526,60	6.700,00	6.700,00	3.884,05	-2.815,95	57,97	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	54,18	54,18	k.A., überplan	54,18	54,18	k.A., überplan
446102 <i>Ersatzleistungen für Schadensfälle</i>	7.552,36	6.200,00	6.200,00	8.543,82	2.343,82	137,80	8.543,82	2.343,82	137,80
446150 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Vorrangig Rückerstattung von Versorgungsträgern)</i>	40.330,35	37.500,00	37.500,00	60.091,47	22.591,47	160,24	60.091,47	22.591,47	160,24
448000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund</i>	0,00	20.200,00	20.200,00	0,00	-20.200,00	100,00	20.200,00	0,00	100,00
448100 <i>Erträge aus Kostenerstattungen vom Land</i>	137.279,88	202.100,00	355.100,00	26.161,12	-328.938,88	7,37	355.100,00	0,00	100,00
448200 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	682.246,83	597.500,00	597.500,00	0,00	-597.500,00	0,00	597.500,00	0,00	100,00
448300 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden</i>	156,20	0,00	27.127,28	28.438,48	1.311,20	104,83	28.438,48	1.311,20	104,83
448400 <i>Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	153.313,39	0,00	0,00	11.192,64	11.192,64	k.A., überplan	11.192,64	11.192,64	k.A., überplan
448500 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</i>	674,35	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	100,00
448600 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Es wird durch die Coronapandemie mit weniger Amtshilfeersuchen/Abfragen durch den Beitragsservice gerechnet.)</i>	17.360,00	15.300,00	15.000,00	3.300,00	-11.700,00	22,00	13.200,00	-1.800,00	88,00
448700 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen</i>	21.440,12	38.300,00	38.300,00	16.800,00	-21.500,00	43,86	38.300,00	0,00	100,00
448800 <i>Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen</i>	65.002,55	99.200,00	99.200,00	8.036,78	-91.163,22	8,10	98.900,00	-300,00	99,70
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	915.444,04	-4.261.655,96	17,68	5.100.432,60	-76.667,40	98,52
451100 <i>Konzessionsabgaben (geringerer Ertrag aufgrund der tatsächlichen Abrechnung zum Schluss des Geschäftsjahres; Verschiebungen können sich ergeben, welche im Vorfeld nicht planbar sind)</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 <i>Erstattung von Steuern</i>	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 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	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 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge</i>	0,00	505.700,00	505.700,00	0,00	-505.700,00	0,00	505.700,00	0,00	100,00
453400 <i>Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten</i>	0,00	111.900,00	111.900,00	0,00	-111.900,00	0,00	111.900,00	0,00	100,00
454100 <i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur</i>	0,00	500,00	500,00	161,33	-338,67	32,27	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	01.04.2021		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
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>(Coronabedingt weniger Erträge aus ordnungsrechtlichen Verstößen (Gewerberecht, Parken, Passwesen).)</i>	227.643,08	256.800,00	256.800,00	33.727,67	-223.072,33	13,13	176.035,68	-80.764,32	68,55
456200 Säumniszuschläge <i>(Säumniszuschläge sind nicht genau planbar.)</i>	187.645,50	137.800,00	137.800,00	36.619,13	-101.180,87	26,57	166.894,60	29.094,60	121,11
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	6.157,23	0,00	0,00	923,63	923,63	k.A., überplan	923,63	923,63	k.A., überplan
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	19.996,99	-107.803,01	15,65	93.800,00	-34.000,00	73,40
461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
465100 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.700,00	37.700,00	12.499,99	-25.200,01	33,16	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	7.497,00	-82.503,00	8,33	56.000,00	-34.000,00	62,22
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	47.546.447,51	44.968.600,00	45.358.760,62	20.678.652,10	-24.680.108,52	45,59	45.120.073,52	-238.741,28	99,47
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.157.200,00	3.872.864,84	-12.284.335,16	23,97	15.848.316,00	-308.884,00	98,09
501101 Dienstaufwendungen für Beamte	542.274,88	543.500,00	543.500,00	178.849,47	-364.650,53	32,91	<i>(Personalausfälle, unbesetzte oder zeitweilig unbesetzte Stellen, Krankheitsausfälle ohne Lohnfortzahlung, Streichung von Stellen)</i>		
501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.182.278,49	12.144.700,00	12.144.700,00	2.649.164,88	-9.495.535,12	21,81			
501203 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	39.100,00	39.100,00	0,00					
501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	23.261,25	93.200,00	93.200,00	1.550,10	-91.649,90	1,66			
502101 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	409.703,42	417.200,00	417.200,00	409.604,00	-7.596,00	98,18			
502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	435.367,75	468.000,00	468.000,00	103.206,13	-364.793,87	22,05			
503202 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.156.695,51	2.449.500,00	2.449.500,00	530.490,26	-1.919.009,74	21,66			
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	0,00	-1.800,00	0,00			
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k.A.	0,00	0,00	k.A.
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	6.979.900,00	7.709.554,55	1.461.435,41	-6.248.119,14	18,96	7.661.688,14	- 47.866,41	99,38
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	351.179,14	498.000,00	647.658,10	57.056,54	-590.601,56	8,81	647.658,10	0,00	100,00
521102 Unterhaltung Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	69.842,39	72.700,00	72.700,00	2.894,32	-69.805,68	3,98	72.700,00	0,00	100,00
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	20.313,46	19.700,00	19.700,00	3.655,10	-16.044,90	18,55	19.700,00	0,00	100,00
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.537,94	14.000,00	7.675,14	979,97	-6.695,17	12,77	7.675,14	0,00	100,00
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	78.224,79	243.900,00	253.234,00	15.403,73	-237.830,27	6,08	253.234,00	0,00	100,00
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	556.874,78	766.700,00	1.042.979,92	79.998,98	-962.980,94	7,67	1.042.979,92	0,00	100,00
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	29.746,75	46.000,00	46.000,00	1.625,27	-44.374,73	3,53	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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		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
523101 Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	255.846,46	242.000,00	242.000,00	232.219,78	-9.780,22	95,96	237.804,00	-4.196,00	98,27
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	8.859,34	11.700,00	11.700,00	6.671,92	-5.028,08	57,02	11.700,00	0,00	100,00
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	295.033,23	334.600,00	351.657,29	174.469,47	-177.187,82	49,61	348.157,29	-3.500,00	99,00
524102 Aufwendungen für Wasser	28.391,11	42.800,00	42.800,00	12.481,27	-30.318,73	29,16	40.560,00	-2.240,00	94,77
524103 Aufwendungen für Abwasser	22.131,53	34.400,00	34.400,00	10.452,60	-23.947,40	30,39	31.475,00	-2.925,00	91,50
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	132.856,07	-175.443,93	43,09	308.300,00	0,00	100,00
524106 Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.936,50	31.500,00	31.500,00	20.205,89	-11.294,11	64,15	31.500,00	0,00	100,00
524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	675.598,06	780.000,00	780.000,00	118.640,78	-661.359,22	15,21	772.630,00	-7.370,00	99,06
524108 Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.238,49	42.100,00	42.100,00	13.046,52	-29.053,48	30,99	42.100,00	0,00	100,00
524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen (Im 1. Quartal war kein Einsatz des Sicherheitsdienstes für die Obdachlosenunterkunft erforderlich.)	220.013,22	300.300,00	300.300,00	175.851,43	-124.448,57	58,56	275.300,00	-25.000,00	91,67
524151 Gebäudeversicherungen	22.910,75	27.200,00	27.200,00	19.624,16	-7.575,84	72,15	27.200,00	0,00	100,00
524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	21.681,47	27.400,00	27.400,00	21.691,57	-5.708,43	79,17	27.400,00	0,00	100,00
525101 Aufwendungen für Reparaturen/ Unterhaltung/ Reinigung/ Pflege/ Wartung/ Inspektionen/ TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	127.627,04	142.800,00	142.800,00	16.180,11	-126.619,89	11,33	142.800,00	0,00	100,00
525103 Aufwendungen für Kraftstoff	61.553,14	77.000,00	77.000,00	14.711,11	-62.288,89	19,11	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
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	0,00	-36.700,00	0,00	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	52,00	-11.948,00	0,43	12.000,00	0,00	100,00
525502 Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	123.728,17	155.100,00	154.100,00	18.604,19	-135.495,81	12,07	152.464,59	-1.635,41	98,94
526101 Dienst- und Schutzbekleidung	31.195,60	33.100,00	33.100,00	715,80	-32.384,20	2,16	33.100,00	0,00	100,00
526102 Aus- und Fortbildung	47.671,23	123.500,00	123.500,00	10.869,06	-112.630,94	8,80	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	292,12	-25.807,88	1,12	26.100,00	0,00	100,00
527102 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	9.639,70	6.400,00	6.400,00	269,03	-6.130,97	4,20	6.400,00	0,00	100,00
527103 Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	12.828,99	18.900,00	18.900,00	563,56	-18.336,44	2,98	18.900,00	0,00	100,00
527150 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.091,74	90.500,00	90.500,00	4.465,41	-86.034,59	4,93	90.500,00	0,00	100,00
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (Beschaffung von Familienstammbüchern gehen von 3.000 € ca. um 1/3 zurück, da viele Hochzeiten ins Jahr 2022 verschoben wurden.)	27.056,14	62.100,00	45.904,33	12.557,16	-33.347,17	27,36	44.904,33	-1.000,00	97,82
529101 Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	653.479,12	895.900,00	1.006.745,77	119.402,21	-887.343,56	11,86	1.006.745,77	0,00	100,00
529102 Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	40.779,04	453.500,00	653.500,00	0,00	-653.500,00	0,00	653.500,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2020	2021	2021	01.04.2021		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
529103 Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	50.080,01	94.000,00	94.000,00	7.019,77	-86.980,23	7,47	94.000,00	0,00	100,00
529150 Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.628.294,95	718.900,00	718.900,00	93.000,83	-625.899,17	12,94	718.900,00	0,00	100,00
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	15.892.733,34	6.150.007,73	-9.742.725,61	38,70	15.896.628,99	0,00	100,02
531000 Zuweisungen an den Bund	3.895,65	0,00	0,00	3.895,65	0,00	k.A., überplan	3.895,65	0,00	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	627.300,00	-135.200,00	82,27	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	2.995.300,00	1.014.197,85	-1.981.102,15	33,86	2.995.300,00	0,00	100,00
534100 Gewerbesteuerumlage	469.982,00	508.400,00	718.733,34	0,00	-718.733,34	0,00	718.733,34	0,00	100,00
537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	10.813.148,00	10.721.200,00	10.721.200,00	4.040.940,00	-6.680.260,00	37,69	10.721.200,00	0,00	100,00
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	1.252.017,35	1.738.800,00	1.738.800,00	509.696,13	-1.229.103,87	29,31	1.728.800,00	-10.000,00	99,42
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.400,59	33.400,00	33.400,00	3.436,16	-29.963,84	10,29	33.400,00	0,00	100,00
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	191.345,06	223.400,00	223.400,00	48.954,99	-174.445,01	21,91	223.400,00	0,00	100,00
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.740,46	40.700,00	40.700,00	22.420,16	-18.279,84	55,09	40.700,00	0,00	100,00
543101 Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.585,94	35.500,00	35.500,00	5.091,11	-30.408,89	14,34	35.500,00	0,00	100,00
543102 Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	40.738,52	40.900,00	40.900,00	12.700,63	-28.199,37	31,05	40.900,00	0,00	100,00
543103 Postgebühren u. ä.	78.908,04	76.900,00	76.900,00	21.074,51	-55.825,49	27,41	76.900,00	0,00	100,00
543104 Telefongebühren u. ä.	37.131,91	45.500,00	45.500,00	7.507,51	-37.992,49	16,50	45.500,00	0,00	100,00
543105 Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	10.299,73	13.700,00	13.700,00	1.350,64	-12.349,36	9,86	13.700,00	0,00	100,00
543106 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.688,51	104.000,00	104.000,00	4.073,20	-99.926,80	3,92	104.000,00	0,00	100,00
543150 Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.123,48	68.400,00	68.400,00	585,60	-67.814,40	0,86	68.400,00	0,00	100,00
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Umlagebetrag wird je Einwohner berechnet; Erhöhung lt. Planung 5,32 €/EW, berechnet wurden 4,98 €/EW)	168.058,23	188.800,00	188.800,00	155.367,80	-33.432,20	82,29	178.800,00	-10.000,00	94,70
545000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	70.049,64	74.500,00	74.500,00	18.428,87	-56.071,13	24,74	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	440,00	-660,00	40,00	1.100,00	0,00	100,00
545200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	204.484,57	351.400,00	351.400,00	43.953,08	-307.446,92	12,51	351.400,00	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	225.500,00	48.106,00	0,00	21,33	225.500,00	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	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	161.857,88	-74.842,12	68,38	218.500,00	-18.200,00	92,31
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	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
559100 Kreditbeschaffungskosten	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	43.673,00	40.000,00	40.000,00	6.316,00	-33.684,00	15,79	28.000,00	-12.000,00	70,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushalts- plan	Fortge- schriebener Ansatz 2021	Ergebnis 01.04.2021	Plan/Ist- Vergleich	Planerfüllung aktuell	Ergebnis Hochrechnung	Plan/Ist- Vergleich	Planerfüllung Hochrechnung
	2020	2021							
	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>(Zinserstattungen sind nicht genau planbar.)</i>									
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	21.157,10	35.000,00	35.000,00	116,97	-34.883,03	0,33	35.000,00	0,00	100,00
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	36.815.400,54	45.595.000,00	46.534.987,89	12.155.861,99	-34.379.125,90	26,12	46.153.933,13	-381.054,76	99,18
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-626.400,00	-1.176.227,27	8.522.790,11	9.699.017,38	-724,59	-1.033.859,61	142.313,48	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	0,00	-678.100,00	0,00	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	0,00	-678.100,00	0,00	500.000,00	-178.100,00	73,74
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zellen 18 und 21)	10.731.046,97	51.700,00	-498.127,27	8.522.790,11	9.020.917,38		-533.859,61	-35.732,34	

Erläuterung:

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

Mindererträge bedingt durch Corona:

-409.307,41 €

=====

Ergebnisrechnung 2021 - Prognose per 01.04.2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Stand	Ergebnisprognose	Plan/Prognose-Vergleich
	2020	2021	2021	01.04.2021		
	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	18.512.733,34	9.936.154,39	18.464.575,61	-48.157,73
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.250.528,43	16.140.500,00	16.140.500,00	8.386.320,41	16.140.519,00	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	1.039.244,76	3.727.221,72	-110.078,28
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.289,99	1.383.500,00	1.563.327,28	381.491,51	1.593.524,59	30.197,31
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.341.389,03	5.177.100,00	5.177.100,00	915.444,04	5.100.432,60	-76.667,40
07 + Finanzerträge	185.501,78	127.800,00	127.800,00	19.996,99	93.800,00	-34.000,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	47.546.447,51	44.968.600,00	45.358.760,62	20.678.652,10	45.120.073,52	-238.687,10
10 Personalaufwendungen	14.751.825,62	16.157.200,00	16.157.200,00	3.872.864,84	15.848.316,00	-308.884,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.999.981,34	6.979.900,00	7.709.554,55	1.461.435,41	7.661.688,14	-47.866,41
13 + Transferaufwendungen	13.563.169,88	15.682.400,00	15.892.733,34	6.150.007,73	15.896.628,99	3.895,65
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252.017,35	1.738.800,00	1.738.800,00	509.696,13	1.728.800,00	-10.000,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	248.406,35	236.700,00	236.700,00	161.857,88	218.500,00	-18.200,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.815.400,54	45.595.000,00	46.534.987,89	12.155.861,99	46.153.933,13	-381.054,76
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	10.731.046,97	-626.400,00	-1.176.227,27	8.522.790,11	-1.033.859,61	142.367,66
19 außerordentliche Erträge	0,00	678.100,00	678.100,00	0,00	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	0,00	500.000,00	-178.100,00
22 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21) einschließlich Ermächtigungsübertragungen aus 2020	10.731.046,97	51.700,00	-498.127,27	8.522.790,11	-533.859,61	-35.732,34
			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.

2.7

Informationen zum Stand der
Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021088/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 01.07.2021 TOP: 2.7
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021088/1
	Az.:	erstellt am: 01.06.2021

Betreff

Informationen zum Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses 2012

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	01.07.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	01.07.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

Nach Einbuchung der Eröffnungsbilanzdaten gibt die Verwaltung mit dieser Vorlage einen Überblick über den aktuellen Stand zur Erstellung des Jahresabschlusses 2012. 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.

Neben der Erledigung der weiterhin notwendigen Jahresabschlussstätigkeiten für alle Buchungsvorgänge des Haushaltsjahres 2012 müssen zusätzlich die in der Eröffnungsbilanz (EÖB) abgebildeten Vorgänge hinsichtlich deren weiteren Abbildung in den Jahresabschlüssen 2012 ff. geprüft und aufgearbeitet werden. Dabei handelt es sich um Sachverhalte aus den Jahren bis einschließlich 2011, die aufgrund der damaligen kameralen Buchführung nicht im Haushaltsprogramm HKR erfasst worden sind und deren Bestände zum 01.01.2012 manuell eingebucht werden mussten.

Verwaltungsintern werden die Arbeiten zum Jahresabschluss 2012 in folgende Themenkomplexe unterteilt:

1. Ergebnisrechnung
2. Investive Finanzrechnung/Anlagenbuchhaltung
3. Buch- und Beleginventur zum 31.12.2021
4. Vermögensrechnung (Bilanz)
5. Erstellung der Jahresrechnung

Nähere Ausführungen zu den einzelnen Punkten sind der beiliegenden Übersicht (Anlage 1) zu entnehmen. Darüber hinaus werden folgende Informationen gegeben:

Vergabe von Jahresabschlussarbeiten 2012 an einen externen Dienstleister

Das Vergabeverfahren an einen externen Dienstleister steht kurz vor dem Abschluss. Am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist.

Folgende Teilbereiche im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 werden extern vergeben:

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 Anhanges und des Rechenschaftsberichtes in verkürzter Form

Die Kosten werden sich nach jetzigem Stand auf ca. 35.000 € belaufen. Haushaltsmittel stehen 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.

Inventuren

Im Rahmen der befristeten Stellen für die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse konnte zum 01.06.2021 ein Mitarbeiter eingestellt werden, der ausschließlich für die Thematik der Buch- und Beleginventuren 2012 - 2020 sowie die Vorbereitung und Durchführung der körperlichen Inventur zum Stichtag 31.12.2021 zuständig ist. Ziel ist zunächst die Erstellung einer Inventurrichtlinie als Grundlage für die Durchführung der Inventuren in Zusammenarbeit mit dem externen Dienstleister. Eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgt dazu im Rahmen der begleitenden Prüfung des Jahresabschlusses 2012. So dann wird die Buch- und Beleginventur 2012 abschließend durchgeführt sowie die körperliche Inventur 2021 vorbereitet. Daran anschließend sind die folgenden Buch- und Beleginventuren bis 2020 aufzuarbeiten.

Investive Finanzrechnung / Anlagenbuchhaltung

Alle anlagenbuchhaltungsrelevanten Buchungen 2012 aus dem investiven Finanzhaushalt wurden an das Anlagenbuchhaltungsprogramm übergeben. Im Jahr 2012 betraf das über 400 Buchungen in den verschiedenen Produkten. Es erfolgten Umbuchungen aufgrund fehlerhafter Sachkontenzuordnungen oder aufgrund falscher Buchungen im Investitionshaushalt. Jede dieser Buchung muss einzeln im Anlagenbuchhaltungsprogramm verarbeitet werden. D. h., zu jeder einzelnen Buchung muss die Entscheidung über die Art und Weise der Verbuchung getroffen werden. Entweder handelt es sich um einen Zugang zu einem bestehenden Anlagegut, um einen Abgang eines bestehenden Anlagegutes oder es muss ein neues Anlagegut angelegt werden. Jede Buchung ist ein Einzelfall und die Hintergründe sind zu ermitteln. Dabei ist im Rahmen eines Zugangs oder einer Neuanlage stets zu prüfen, ob in diesem speziellen Fall bereits ein Anlagegut aus der Eröffnungsbilanz heraus besteht – eine zeitintensive Recherche.

Offen ist aktuell noch die Verarbeitung von 24 Buchungen, davon betrifft eine Buchung die Aufteilung der Investitionspauschale. Die übrigen 23 offenen Buchungen beziehen sich auf die Fördermittelgebiete.

Zur Verbuchung bzw. Aufteilung der Investitionspauschale 2012 in Höhe von 907.176,00 € soll vorab eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt erfolgen. Die Aufarbeitung der Vorgänge in Bezug auf die einzelnen Fördermittelprogramme einschließlich der Finanzvorgänge des Sanierungstreuhänders erfolgt durch den externen Dienstleister.

Nach Erfassung aller für den Jahresabschluss 2012 relevanten Buchungen und deren Verarbeitung im Anlagenbuchhaltungsprogramm wird die Anlagenbuchhaltung in der Software abgeschlossen, in dem auch hier ein Jahresabschluss durchgeführt wird, und die Buchungen für die Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Buchgewinne und Buchverluste werden an die Ergebnisrechnung übergeben.

Ausblick

Nach derzeitigem Stand wird davon ausgegangen, dass der Termin 30.10.2021 zur Erstellung der Jahresrechnung 2012 und Übergabe an das Rechnungsprüfungsamt gehalten wird. Nach der endgültigen Aufstellung des Jahresabschlusses 2012 kann eine zeitliche Prognose für die Fertigstellung der folgenden Jahresabschlüsse erstellt werden.



Anlage 1 - Übersicht zum Stand des Jahresabschlusses 2012.pdf

Informationen zum Stand der Jahresabschlussarbeiten 2012 (Bearbeitungsstand 15.06.2021)

Anlage 1

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
1. Ergebnisrechnung			
1.1. Überprüfung der Buchungen hinsichtlich der korrekten Zuordnung zum Ergebnishaushalt (oder investive Verbuchung) - einschließlich sich daraus ergebender Korrekturbuchungen	abgeschlossen		
1.2. Auflösung der zentral gebuchten Deckungskreise	abgeschlossen		
1.3. Ermittlung und Buchung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung	abgeschlossen bei Verzicht	Thematik zum Verzicht befindet sich in der finalen Abstimmung mit dem RPA	Termin RPA am 24.06.2021
1.4. Verbuchung der Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	in Vorbereitung und in Abhängigkeit mit dem Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung	die ergebnisrelevanten Buchungen werden im Rahmen des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung erzeugt, nachdem alle investiven Buchungen 2012 in der Anlagenbuchhaltung verarbeitet worden sind (Zugang, Abgang, Neuanlage eines Anlagegutes)	30.07.2021
1.5. Verbuchung von Buchgewinnen und Buchverlusten als Ertrag bzw. Aufwand			
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)	in Bearbeitung	die edv-technischen Voraussetzungen (up-date der Friedhofssoftware) wurden geschaffen; Abstimmungen mit der Friedhofsabteilung fanden statt; die Buchung zur Bildung des pRAP ist bereits durch die Kämmerei erfolgt, wobei vor Freigabe nochmals ein letzter Abstimmungstermin mit dem Leiter des Friedhofes erfolgen soll Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von pRAP bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben	15.07.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss Tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</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 abzugeländeten Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und für ähnliche Maßnahmen - für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren - für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften 	in Prüfung und Bearbeitung	<p>Prüfung der Inanspruchnahme der in der EÖB gebildeten Rückstellungen, inwieweit sich Aufwandskorrekturen in der Ergebnisrechnung 2012 ergeben</p> <p>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen</p>	30.07.2021
<p>1.8. Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung einschließlich Ermittlung der Wertberichtigungen für die einzelnen Forderungsarten</p>	in Bearbeitung und in Abstimmung mit dem RPA	Gesamthematik, wie die Wertberichtigungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigung) bzw. die Abschreibung von Forderungen aufgrund von Verjährungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 vorgenommen werden, befindet sich in der finalen Abstimmung mit dem RPA	Termin RPA am 24.06.2021; Aufarbeitung bis 15.09.2021
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>	abgeschlossen		
<p>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)</p>	abgeschlossen bis auf die Aufteilung der Investitionspauschale	betrifft die Verarbeitung der im HKR erfolgten Buchungen im Anlagenbuchhaltungsprogramm (Zuordnung zum einem bereits erfassten Anlagengut, Neuanlage eines Anlagengutes, Abgang eines Anlagengutes); alle Produkte sind bereits abgeschlossen bis auf die Verarbeitung der Investitionspauschale - hier soll noch eine Abstimmung mit dem RPA erfolgen	Termin RPA am 24.06.2021; Verbuchung der Investitionspauschale bis zum 15.07.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
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	} Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	aufgrund der Komplexität der Gesamtproblematik sollen alle im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2012 anfallenden Tätigkeiten durch einen <u>externen Dienstleister</u> erbracht werden	15.07.2021
2.4. Buchhalterische Erfassung der durchgeführten städtebaulichen Maßnahmen einnahme- und ausgabeseitig unter Beachtung der Jahresendabrechnungen (Zwischenabrechnungen per 31.12.2012) des Treuhänders im HKR-Programm und weitere Verarbeitung im Anlagenbuchhaltungsprogramm			
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	
2.6. Durchführung des Jahresabschlusses in der Anlagenbuchhaltung	in Vorbereitung	mit dem Jahresabschluss erfolgt auch die Berechnung der Abschreibungen (einschließlich Sammelposten) und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sowie die Feststellung von Buchgewinnen und Buchverlusten; Weitergabe der Buchungen an das HKR; der Jahresabschluss wird in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter durchgeführt	30.07.2021
3. Buch- und Beleginventur			
3.1. Fertigstellung der sich im Entwurf befindlichen Inventurrichtlinie oder Neufassung 3.2. Durchführung der Buch- und Beleginventur 2012 für alle Bilanzpositionen	} in Bearbeitung	im Rahmen der befristeten Stellen konnte zum 01.06.2021 ein Mitarbeiter für den Tätigkeitsbereich der Inventuren eingestellt werden; Ziel ist zunächst die Erstellung einer internen Inventurrichtlinie, welche dann mit dem RPA abzustimmen ist; parallel dazu wird die Buch- und Beleginventur 2012 vorbereitet; auch hier soll ein <u>externer Dienstleister</u> entsprechend unterstützen Erleichterungs-RdErl.: nur Buch- und Beleginventuren 2012 - 2020; körperliche Inventur wieder 2021	15.08.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss Tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</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 kameraleen 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>			
4.1. Forderungen - öffentlich-rechtliche Forderungen - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - Sonstige privatrechtliche Forderungen - Sonstige Vermögensgegenstände	in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung	Betrachtung in Zusammenhang mit der Forderungsbearbeitung bzw. Forderungsbewertung in der Ergebnisrechnung (Punkt 1); zuzüglich der Umbuchung antizipativer Aktivposten (= Ertrag im laufenden Jahr und Zahlung fällig erst im Folgejahr) in Bilanzkonto 1791 Sonstige Vermögensgegenstände	15.09.2021
4.2. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP)	abgeschlossen	hier handelt es sich ausschließlich um die Beamtenegehälter 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>	
4.3. Rückstellungen	in Bearbeitung	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (Punkt 1) <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten keine Bildung von Rückstellungen bzw. können bereits erfolgte unterjährige Buchungen bestehen bleiben</i>	30.07.2021
4.4. Verbindlichkeiten - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen - 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 Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in Bearbeitung in 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	30.07.2021 30.07.2021 30.07.2021 30.07.2021 30.07.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschluss-tätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
4.5. passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)	in Bearbeitung	siehe die Ausführungen zur Ergebnisrechnung (Punkt 1) 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	30.07.2021
5. Erstellung der Jahresrechnung			
5.1. Anhang			
5.1.1. Erstellung des Anhanges mit Erläuterung der wesentlichen Posten	Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	die Erstellung des Anhanges soll durch einen <u>externen Dienstleister</u> vorgenommen werden Erleichterungs-RdErl.: kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Posten	30.09.2021
5.2. Anlagen			
5.2.1. Erstellung der Anlagenübersicht	in Vorbereitung	Auswertung nach dem Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung möglich	
5.2.2. Erstellung des Rechenschaftsberichtes mit den wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen	Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	die Erstellung des Rechenschaftsberichtes soll durch einen <u>externen Dienstleister</u> vorgenommen werden Erleichterungs-RdErl.: kein vollständiger Verzicht, sondern Erläuterung der wesentlichen Geschäftsvorfällen und Entwicklungen	30.09.2021
5.2.3. Forderungsübersicht	in Bearbeitung	nach Überprüfung und Bereinigung der Forderungen müssen diese in die verschiedenen Restlaufzeiten gemäß dem gesetzlich vorgeschriebenen Formular eingeteilt werden	15.09.2021

<u>Themenbereich mit den einzelnen Jahresabschlussstätigkeiten (Grobfassung)</u>	<u>Stand</u>	<u>Bemerkungen</u>	<u>Abschluss der Tätigkeiten vorgesehen bis</u>
5.2.4. Verbindlichkeitenübersicht	in Bearbeitung	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) <i>Erleichterungs-RdErl.: ansonsten Verzicht auf die Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre</i>	30.07.2021
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	
5.2.6. Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen	abgeschlossen	es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Jahr 2013 übertragen	
5.3. Erstellung des Gesamtentwurfes zum Jahresabschluss	Vergabeverfahren läuft, am 21.06.2021 endet die Zuschlagsfrist	die Erstellung des Gesamtentwurfes zur Jahresrechnung 2012 soll durch einen <u>externen Dienstleister</u> vorgenommen werden	30.09.2021
5.4. Übergabe der Jahresrechnung an das RPA			bis 30.10.2021

2.8

Information zur Umsetzung des
Jahresplanes des RPA 2021

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2021100/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 01.07.2021 TOP: 2.8
-Amt: Amt 14	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2021100/1
	Az.:	erstellt am: 10.06.2021

Betreff

Information zur Umsetzung des Jahresplanes des RPA 2021

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	01.07.2021: Rechnungsprüfungsausschuss	01.07.2021	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Birgit Leps		22.06.2021

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung



Jahresprüfplan 2021.pdf

Jahresprüfplan 2021

Az. 14 90 01

Stand: 17.06.2021

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. 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	17 Vergabe nach VOB; 55 Vergaben nach VOL; 2 Vergabe freiberufliche Leistung	
Prüfung der Fraktionsgeschäftsführungskosten; Richtlinie Pkt.3	II. Quartal	2 Abrechnungen 2020; 1 Abrechnung 2019	2 noch nicht abgeschlossene Prüfungen (2018,2019) 1 Verwendungsnachweis 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 wird fortgesetzt
Visa-Kontrolle D 1; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	III. Quartal		angeordnet am 11.06.2021, ab 01.07.2021 - außer Amt 20
Visa-Kontrolle D 3; § 140 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA	IV. Quartal		Prüfzeitraum D 1 und D 3 wurden getauscht
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	Stadumbau Ost Aufwertung Rüstembreite 2020 Stadumbau Ost Rückbau Rüstembreite 2020 Lebendige Zentren-Historische Altstadt 2020 städtebaul. Denkmalschutz-Historische Altstadt 2020	
Prüfung Programmjahresabschlüsse Sanierungsgebiet; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend		
Prüfung der Erhebung von Ausgleichsbeiträge nach BauGB; § 140 Abs. 1 Nr. 3 u. 4 KVG LSA	III. Quartal		
Vorprüfung von Verwendungsnachweisen; Nummer 7.2 ANBest- GK zu § 44 LHO	laufend	Partnerschaft für Demokratie 2019 Einzelprojekte des Aktions-/Initiativfonds und Jugendfonds Umbau von ÖPNV-Haltestellen 2 Haltestellen - Hallesche Straße 2 Haltestellen - Anhaltische Straße 2 Haltestellen - Maxdorfer Straße	Verwendung Mittel Koordinierungs- und Fachstelle und Partizipations-, Öffentlichkeits- und Vernetzungsarbeit offen

Prüfungsschwerpunkt	Zeitraum	Umsetzungsstand II. Quartal	Bemerkungen
Prüfung der Betriebskostenzuschüsse - Sportvereine; § 3 Abs. 2 Nr. 5 Rechnungsprüfungsordnung(vertragliche Basis)	III. Quartal		Prüfvermerke des Fachamtes für 2018 und 2019 angefordert sowie Info über Prüfrecht SV Eintracht e.V.
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		
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 (24.06.2021-geplant)
Prüfung der Niederschlagungslisten; DA Niederschlagungen.....	II. Quartal		zurückgestellt, Umsetzung im III. Quartal
Vergabeverfahren Wirtschaftsprüfer Eigenbetrieb; § 142 Abs. 2 KVG LSA	III. Quartal		
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		