

Stadt  EMDEN

Fachdienst Finanzen, Abgaben und Stadtkasse

Standardberichtswesen zum 30.09.2022

Zusammenfassung „Auf einen Blick“



1,04 %

Mehr
Ertrag

1,03 %

Mehr
Aufwand

0,16 Mio. €

Verschlechtertes
Ergebnis

159,50 Mio. €

Schuldenstand zum
31.12.2022

64,46 Mio. €

Davon
Kernhaushalt

95,04 Mio. €

Davon
Konzernfinanzierung

Im Rahmen des standardisierten Berichtswesens der Stadt Emden liegt der in der Anlage beigefügte Bericht zum 30.09.2022 mit einer Ergebnisprognose zum 31.12.2022 vor. Berichte zu Prognosen der städtischen Beteiligung liegen noch nicht vor.

Der vorliegende Bericht basiert auf den Planungen des Haushaltes 2022.

Übersicht Erträge

	Ergebnis 01.01-30.09.2021	Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2022	Abweichung	Vorläufiges Ergebnis 2021	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
12. = Summe ordentliche Erträge	142.695.357,29	129.906.289,44	-12.789.067,85	190.497.320,40	181.236.200,00	183.462.793,10	2.226.593,10	
1. Steuern und ähnliche Abgaben	65.535.001,53	65.019.424,33	-515.577,20	84.086.846,82	81.952.000,00	86.502.200,00	4.550.200,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.812.302,95	24.543.035,28	-5.269.267,67	39.131.986,77	35.061.000,00	34.645.933,19	-415.066,81	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.882.981,99	1.598.340,23	-1.284.641,76	3.843.522,40	4.037.000,00	3.824.257,00	-212.743,00	
4. sonstige Transfererträge	2.149.911,03	1.604.615,18	-545.295,85	3.823.147,35	3.282.000,00	2.786.015,60	-495.984,40	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.015.317,03	2.790.284,12	-225.032,91	4.031.529,61	4.132.400,00	3.680.500,00	-451.900,00	
6. privatrechtliche Entgelte	936.973,98	1.181.739,87	244.765,89	1.280.376,22	1.201.300,00	1.523.170,95	321.870,95	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.348.963,21	29.532.554,00	-2.816.409,21	44.436.353,14	41.941.700,00	43.407.316,36	1.465.616,36	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.545.532,73	1.103.387,58	-2.442.145,15	5.155.007,53	4.319.300,00	2.838.400,00	-1.480.900,00	
9. aktivierte Eigenleistungen					15.000,00		-15.000,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	2.468.372,84	2.532.908,85	64.536,01	4.708.550,56	5.294.500,00	4.255.000,00	-1.039.500,00	

Für die **ordentlichen Erträge** wird insgesamt in 2022 ein **Mehrertrag** in Höhe von 2,23 T € gegenüber der Haushaltsplanung erwartet. Dies entspricht einer verbesserten Ertragslage von 1,04 %.

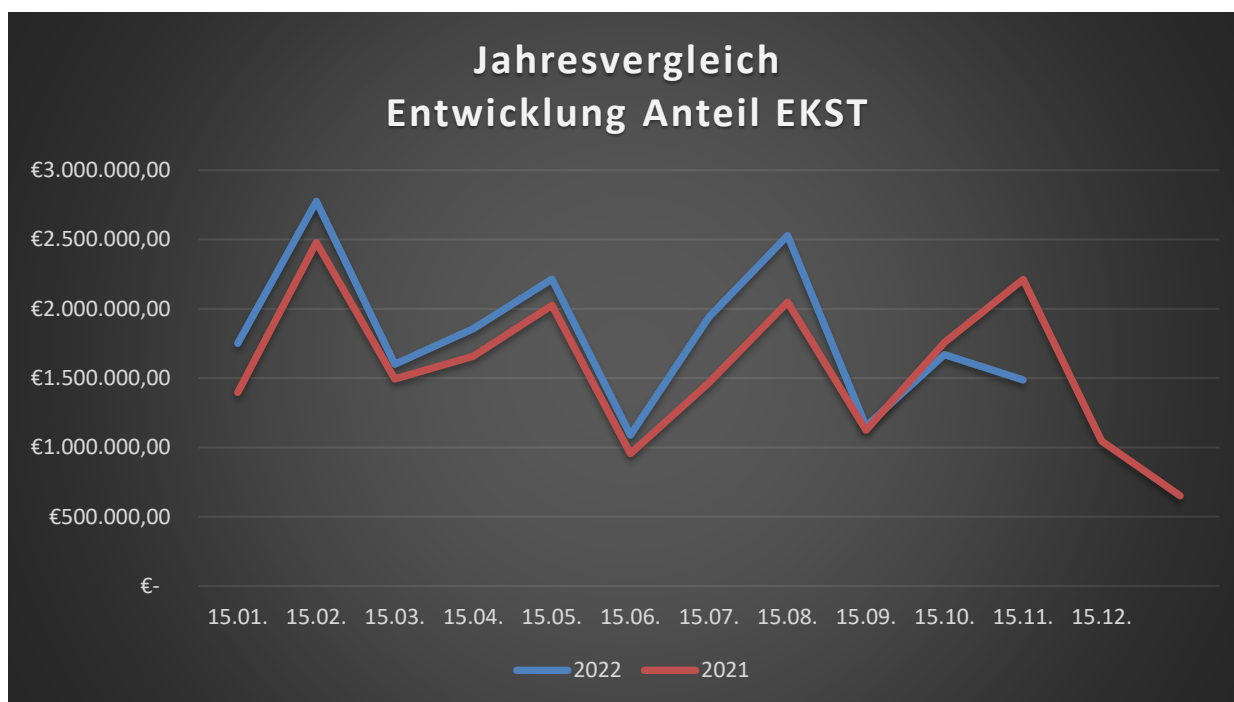
Die wesentlichen Veränderungen auf der Ertragsseite sind an folgenden Positionen festzumachen:

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
1. Steuern und ähnliche Abgaben	81.952.000	86.502.200	4.550.200	
3011000 : Grundsteuer A	132.000	135.200	3.200	
3012000 : Grundsteuer B	11.700.000	11.350.000	-350.000	
3013000 : Gewerbesteuer	37.000.000	39.500.000	2.500.000	
3021000 : Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.200.000	22.700.000	2.500.000	

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
3022000 : Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.500.000	9.500.000		→
3031000 : Vergnügungsteuer	1.700.000	1.600.000	-100.000	↓
3032000 : Hundesteuer	360.000	357.000	-3.000	↓
3052000 : Leist. Land. Umsetz 4. Gesetz moderne DL Arbeitsm.	1.360.000	1.360.000		→
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.941.700	43.407.316	1.465.616	↑
3480100 : Erstattungen vom Bund	74.400	18.600	-55.800	↓
3481000 : Erstattungen vom Land	30.451.300	34.257.090	3.805.790	↑
3481001 : Erstattungen vom Land für Personalkosten	70.400	70.400		→
3481100 : Erstattungen vom Land - örtlicher Träger	1.701.000	60.000	-1.641.000	↓
3481200 : Erstattungen vom Land - überörtlicher Träger	4.074.600	3.324.600	-750.000	↓
3482000 : Erstattung von Gemeinden u. -verbänden	1.268.400	1.091.000	-177.400	↓
3484002 : Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	125.000	155.000	30.000	↑
3484102 : Erstattungen Personalkosten von gesetzlichen		124.404	124.404	↑
3485000 : Erstattungen verbund.U,Sonderverm.u.Beteilig	1.918.300	2.236.300	318.000	↑
3485100 : BgA 19% USt Erstatt. verbund. U., Sonderverm.	46.800	46.800		→
3485200 : Erstattungen Personalkosten von verbund. U., Sond-	1.638.700	1.624.200	-14.500	↓
3485201 : Erstattungen PK (nur FD 211) von verbund. U., Sond	57.300	57.300		→
3487000 : Erstattungen von privaten Unternehmen		17.520	17.520	↑
3487250 : Arzneimittelrabatte Vereinnahmung		3.000	3.000	↑
3488000 : Erstattungen von übrigen Bereichen	447.700	270.302	-177.398	↓
3488050 : BgA 19% USt. Erstattungen von übrigen Bereichen	17.000		-17.000	↓
3488100 : Erstattungen vom FD 211 verauslagte Aufwendungen	50.800	50.800		→
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.319.300	2.838.400	-1.480.900	↓
3615000 : Zinserträge verbund.U,Sonderverm.u.Beteilig.	2.740.000	2.740.000		→
3616000 : Zinserträge von so. öffentl. Sonderrechnungen	20.700	20.700		→

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
3617000 : Zinserträge von Kreditinstituten	100		-100	↓
3618000 : Zinserträge von so. inländ. Bereich		200	200	↑
3651100 : Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	50.000	50.000		→
3651300 : Erträge aus Wertpapieren des Finanzvermögens	8.500	7.500	-1.000	↓
3691000 : Verzinsung von Steuernachforderungen	1.500.000	20.000	-1.480.000	↓

Bei den **Steuern und Abgaben** werden Mehrerträge i. H. v. 4,55 Mio. € erwartet. Diese finden sich im Wesentlichen im Gemeindeanteil der Einkommensteuer sowie der Gewerbesteuer wieder. EKST-Prognose jedoch aktuell nur sehr schwer möglich (s. Schaubild)



Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** werden laut Prognose um etwa 1,47 Mio. € höher ausfallen als im Haushalt 2022 veranschlagt. Die Ursachen dafür verteilen sich im Wesentlichen auf drei verschiedenen Bereiche: Mehrerträge i. H. v. 0,5 Mio. € prognostiziert der FB Jugend, Schule und Sport. Unter anderem handelt es sich dabei um Erstattungen anderer Jugendämter, an deren Stelle die Stadt Emden tätig geworden ist. Diese Kosten lassen sich aufgrund der Unvorhersehbarkeit der Sachverhalte nur sehr ungenau in ihrer Höhe planen. Weitere 0,49 Mio. € Mehrerträge erwartet der FB Gesundheit und Soziales. Ursächlich sind hier im Wesentlichen die Erstattungen im Rahmen der Pandemie. Zusätzlich werden im FB Öffentliche Sicherheit und Bürgerservice Mehrerträge i. H. v. 0,38 Mio. € erwartet. Grund dafür ist die Erstattung seitens des Landes für die Schiffsbrandbekämpfung, die in dieser Höhe nicht im Haushalt 2022 geplant war.

Für die **Zinsen und ähnlichen Finanzerträge** werden Mindererträge i. H. v. 1,48 Mio. € erwartet. Grund ist hier die Verfassungswidrigkeit der Höhe der Steuerverzinsung. Seitens des Bundes ist ein neuer Zinssatz festgelegt worden. Aus diesem Grund sind deutlich geringere Zinserträge aus Steuernachforderungen zu erwarten.

Neben den vorgenannten Veränderungen ergeben sich darüber hinaus noch geringfügige Abweichungen bei den anderen Positionen der Ergebnisrechnung. Die übrigen Positionen sind in Bezug auf die Gesamtentwicklung jedoch zu vernachlässigen.

	Vorläufiges Ergebnis 2021	Planung 2022	Erwartung 2022
Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)*100	44,48 %	45,22 %	46,71 %
Gewerbesteuerquote (Gewerbsteuererträge/ordentliche Erträge)*100	20,52 %	20,42 %	21,16 %

Übersicht Aufwendungen

	Ergebnis 01.01-30.09. 2021	Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2022	Abweichung	Vorläufiges Ergebnis 2021	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	133.464.851,45	135.911.389,46	2.446.538,01	188.521.080,07	200.446.900,00	202.514.943,81	2.068.043,81	↓
13. Aufwendungen für aktives Personal	37.120.561,43	39.786.064,48	2.665.503,05	52.019.667,70	56.710.700,00	56.962.050,00	251.350,00	↓
14. Aufwendungen für Versorgung	41.818,45	29.638,94	-12.179,51	55.690,63	85.000,00	85.000,00		→
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.739.682,41	17.677.276,06	937.593,65	23.571.266,49	24.611.800,00	25.194.215,77	582.415,77	↓
16. Abschreibungen	6.327.582,03	3.780.315,69	-2.547.266,34	8.628.895,05	11.504.400,00	9.329.397,00	-2.175.003,00	↑
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	781.746,60	678.912,74	-102.833,86	1.231.815,41	1.450.000,00	943.200,00	-506.800,00	↑
18. Transferaufwendungen	52.073.336,97	55.483.598,48	3.410.261,51	78.077.365,15	81.545.100,00	83.958.984,45	2.413.884,45	↓
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.380.123,56	18.475.583,07	-1.904.540,49	24.936.379,64	24.539.900,00	26.042.096,59	1.502.196,59	↓

Im Bereich der **ordentlichen Aufwendungen** zeigt die Prognose 2,07 Mio. € (+1,03 %) **Mehraufwendungen** gegenüber der Haushaltsplanung 2022.

Die wesentlichen Abweichungen auf der Aufwandsseite für das Haushaltsjahr 2022 sind an folgenden Positionen festzumachen:

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
16. Abschreibungen	11.504.400	9.329.397	-2.175.003	↑
4711010 : AfA auf immat. VG aus geleisteten Investitionszuw.	1.748.700	1.737.800	-10.900	↑
4711020 : AfA auf übrige immat. VG	334.700	364.160	29.460	↓
4711100 : AfA auf unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	57.000	57.400	400	↓
4711300 : AfA auf Gebäude	75.900	96.500	20.600	↓
4711420 : AfA auf Straßen, Wege, Plätze	5.591.400	5.488.100	-103.300	↑
4711430 : AfA auf Verkehrslenkanlagen	48.100	49.300	1.200	↓
4711440 : AfA auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögen	1.400	23.871	22.471	↓
4711500 : AfA auf Maschinen u. tech. Anlagen	11.700	1.000	-10.700	↑
4711600 : AfA auf Fahrzeuge	13.300	24.340	11.040	↓
4711700 : AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	693.100	691.744	-1.356	↑
4711800 : Auflösung Sammelposten	67.000	60.000	-7.000	↑
4721000 : AfA auf Finanzvermögen	1.000	1.000		→
4721111 : Einzelwertberichtigungen	2.557.000	429.882	-2.127.118	↑
4729000 : Sonstige AfA auf Finanzvermögen		200	200	↓
4790000 : Sonstige AfA	304.100	304.100		→
18. Transferaufwendungen	81.545.100	83.958.984	2.413.884	↓
4310100 : Zuweisungen an den Bund		57	57	↓
4311000 : Zuweisungen an das Land	18.300	19.300	1.000	↓
4313000 : Zuweisungen an Zweckverbände	155.000	233.600	78.600	↓
4315000 : Zuschüsse an verbund.U.,Sonderverm.u.Beteilig	11.260.600	11.490.600	230.000	↓
4317000 : Zuschüsse an private Unternehmen	212.000	178.700	-33.300	↑
4318000 : Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000	3.000		→
4318100 : Zuschüsse an übrige Bereiche -allgemein-	12.840.300	12.458.127	-382.173	↑

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
4318300 : Zuschüsse an übrige Bereiche -Förderung d. Sports-	244.200	244.200		→
4331110 : Leist.Sozialhilfe natürl.Pers.außerh.Einricht. öT	320.000	320.000		↓
4331120 : Leist.Sozialhilfe natürl.Pers.außerh.Einricht. -üöt	9.584.500	10.584.500	1.000.000	↓
4331200 : Leist.Jugendhilfe an natürl.Pers.außerh. Einricht.	4.074.000	4.804.000	730.000	↓
4332110 : Leist.Sozialhilfe an natürl.Pers.in Einricht. öT	370.300	370.000	-300	↑
4332120 : Leist.Sozialhilfe an natürl.Pers.in Einricht. -üöt	3.100.000	4.100.000	1.000.000	↓
4332200 : Leist.Jugendhilfe an natürl.Pers. in Einricht	9.685.000	9.200.000	-485.000	↑
4339100 : So. soziale Leistungen öT	7.626.500	7.623.500	-3.000	↑
4339200 : So. soziale Leistungen-üöt	18.050.000	18.330.000	280.000	↓
4341000 : Gewerbesteuerumlage	2.500.000	2.500.000		→
4371000 : Umlagen an das Land	245.000	230.000	-15.000	↑
4391000 : Sonstige Transferaufwendungen	1.256.400	1.269.400	13.000	↓
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.539.900	26.042.097	1.502.197	↓
4411100 : Aufwendungen für Personaleinstellungen	60.200	153.550	93.350	↓
4411200 : Personalnebenaufwendungen	2.000	2.100	100	↓
4411300 : Aufwendungen Personalrat Gesundheitsvorsorge	3.000	1.000	-2.000	↑
4421100 : Aufw. für Ehrenamtliche u. Mandatsträger	547.800	512.000	-35.800	↑
4421200 : Verdienstausfall für Ehrenamtliche	12.300	12.300		→
4421300 : Fraktionspauschalen	35.000	35.000		→
4421400 : Miet- und Nebenkosten für Fraktionen	3.000		-3.000	↑
4429100 : Aufwendungen für Schülerbeförderung	1.300.000	1.300.000		→
4429200 : Mitgliedsbeiträge	236.800	261.236	24.436	↓
4429300 : Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	100		-100	↑
4429800 : So. Aufw. Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	17.400	19.600	2.200	↓
4431010 : Büromaterial (Schreib- u.Zeichenmaterial usw)	129.000	100.300	-28.700	↑

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
4431020 : Aufw. für öffentl.-rechtl. Dokumentenmaterial	369.100	368.400	-700	↑
4431021 : BgA 19% USt Aufw.f.öff.-rechtl. Dokumentenmaterial	300		-300	↑
4431030 : ADV-Bedarf	76.100	55.700	-20.400	↑
4431040 : Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	116.100	112.900	-3.200	↑
4431050 : Porto, Versand	236.000	229.800	-6.200	↑
4431060 : Telekommunikationsgebühren	254.000	243.400	-10.600	↑
4431070 : Kontoführungsgebühren	6.000	7.700	1.700	↓
4431075 : Bankrückbuchungsgebühren	3.000	2.000	-1.000	↑
4431080 : Öffentliche Bekanntmachungen	85.000	61.000	-24.000	↑
4431090 : Gerichts-, Anwalts- u. Notarkosten	45.600	34.100	-11.500	↑
4431100 : Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	1.383.100	671.195	-711.905	↑
4431101 : BgA 19% USt Aufw. für Gutachten u. so. Beratungsl.	10.000	10.000		→
4431110 : Reisekosten (Fahrtkosten, Tagegelder)	96.600	61.600	-35.000	↑
4431120 : Kataster- Vermessungsgebühren	8.500	11.500	3.000	↓
4431130 : Abdeckung von Kassenverlusten	200	215	15	↓
4431140 : Sonstige Geschäftsaufwendungen	139.200	116.550	-22.650	↑
4431150 : Auffüllung Handvorschüsse/Geldannahmestellen	9.000	6.700	-2.300	↑
4441100 : Versicherungsbeiträge	1.168.400	1.165.660	-2.740	↑
4441200 : Umlage KSA	205.600	203.300	-2.300	↑
4441300 : Aufwendungen für Schadenfälle	5.000	14.700	9.700	↓
4441600 : Grunderwerbssteuer		123	123	↓
4441900 : Sonstige Steuern	12.000	12.000		→
4450100 : Erstattungen an den Bund	48.000	48.000		→
4451000 : Erstattungen an das Land	1.000	2.000	1.000	↓
4452000 : Erstattungen an Gemeinden u.Gemeindeverbände	1.008.300	1.882.950	874.650	↓

	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
4453000 : Erstattungen an Zweckverbände	1.000	2.500	1.500	↓
4454001 : Erstattungen von Verwaltungskost. an Krankenkassen	13.500	13.500		→
4454002 : Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	1.015.000	1.015.000		→
4457000 : Erstattungen an private Unternehmen	625.000	1.955.000	1.330.000	↓
4458000 : Erstattungen an übrige Bereiche	1.252.600	1.267.300	14.700	↓
4461000 : Leistungsbeteiligung Umsetzung Grundsicherung Arbe	14.000.000	14.070.000	70.000	↓
4482000 : Säumniszuschläge	100	218	118	↓

Bei den **Abschreibungen** wird erwartet, dass diese um 2,18 Mio. € geringer ausfallen als geplant. Grund sind im Wesentlichen die Rückgänge der Forderungsausfälle im FD Jugendhilfe sowie die Einzelwertberichtigung im Budget der Allgemeinen Finanzwirtschaft.

Die **Transferaufwendungen** werden um 2,41 Mio. € höher ausfallen als ursprünglich veranschlagt. Dieser Mehraufwand fällt mit 2,30 Mio. € beim FD Wohnen an und resultiert aus der vermehrten Aufnahme von Geflüchteten im Rahmen des Ukraine-Krieges.

Mehraufwand i. H. v. 1,50 Mio. € ist bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** zu erwarten. Der größte Anteil mit 1,45 Mio. € ist beim FD Gesundheit zu finden. Hierbei handelt es sich um Mehraufwand im Zuge der Pandemie-Bekämpfung. Die Kosten sind nur schwer vorhersehbar und deshalb in ihrer Höhe unsicher zu planen. Diese werden vom Land Niedersachsen zum Großteil erstattet.

Neben den vorgenannten Veränderungen ergeben sich darüber hinaus noch geringfügige Abweichungen bei den anderen Positionen der Ergebnisrechnung. Die übrigen Positionen sind in Bezug auf die Gesamtentwicklung der Aufwendungen jedoch zu vernachlässigen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis 01.01-30.09. 2021	Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2022	Ergebnis laufend 2022	Abweichung	Vorläufiges Ergebnis 2021	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
24. außerordentliches Ergebnis	853.159,02	1.656.770,90	1.709.616,65	803.611,88	1.630.822,24	2.018.000,00	1.700.263,52	-317.736,48	↓
22. außerordentliche Erträge	1.309.778,37	1.912.523,16	1.966.777,72	602.744,79	2.145.296,17	2.418.000,00	2.547.545,30	129.545,30	↑
23. außerordentliche Aufwendungen	456.619,35	255.752,26	257.161,07	-200.867,09	514.473,93	400.000,00	847.281,78	447.281,78	↓

Das **außerordentliche Ergebnis** schließt in der Prognose derzeit mit einem Ergebnis in Höhe von 1,70 Mio. € ab und liegt somit mit rd. 0,3 Mio. € unter dem Planwert.

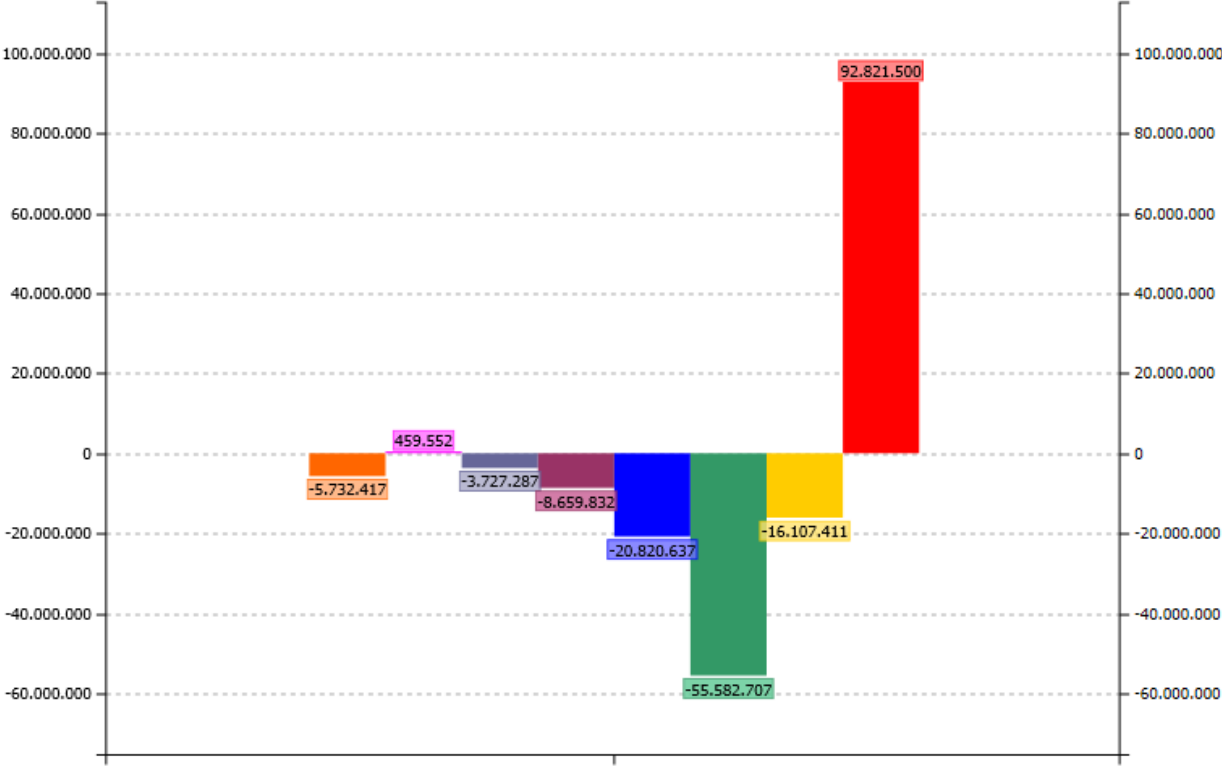
Jahresergebnis

Aus diesen vorgenannten Daten ergibt sich in der Prognose ein erwarteter Jahresfehlbetrag in Höhe von 17,35 Mio. €. In der fortgeschriebenen Planung wurde von einem Fehlbetrag von 17,19 Mio. € ausgegangen. Dies bedeutet eine negative Abweichung von 0,16 Mio. €. Die weiteren Risiken für das Haushaltsjahr 2022 sind auf Grund der aktuellen Lage nur schwer kalkulierbar und daher nicht abschließend absehbar.

Die Entwicklung des Jahresergebnisses verteilt sich wie folgt auf die einzelnen städtischen Bereiche:

	Ergebnis 01.01-30.09. 2021	Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2022	Ergebnis laufend 2022	Abweichung	Vorläufiges Ergebnis 2021	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
Stadt gesamt	10.096.985	-4.348.329	-7.709.472	-14.445.314	-1.510.680	-17.192.700	-17.349.239	-156.539	↓
Stabsstellen	-3.688.330	-3.734.732	-3.744.139	-46.402	-5.396.772	-5.795.500	-5.732.417	63.083	↑
Fachbereiche	-54.643.355	-62.942.049	-64.602.051	-8.298.694	-76.813.169	-85.336.100	-88.330.911	-2.994.811	↓
Sonstige Betriebe	-10.508.022	-10.235.397	-10.724.767	272.625	-15.168.292	-16.114.300	-16.107.411	6.889	↑
Allgemeine Finanzwirtschaft	78.936.692	72.563.849	71.361.484	-6.372.843	95.867.554	90.053.200	92.821.500	2.768.300	↑

Jahresergebnis nach Fachbereichen



- Stabsstellen
- Fachbereich Interne Dienste
- Fachbereich Stadtentwicklung und Umwelt
- Fachbereich Öffentliche Sicherheit, Bürgerservice
- Fachbereich Gesundheit und Soziales
- Fachbereich Jugend, Schule und Sport
- Betriebe
- Allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht Finanzhaushalt

	Ergebnis 01.01-30.09. 2021	Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2022	Abweichung	Vorläufiges Ergebnis 2021	Planung 2022	Erwartung 2022	Abweichung	Tendenz
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.681.512,38	127.220.596,44	-16.460.915,94	189.428.875,53	174.481.800,00	164.682.838,41	-9.798.961,59	↑
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.205.496,13	132.259.463,20	-2.946.032,93	177.468.060,36	186.775.700,00	182.397.340,94	-4.378.359,06	→
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.476.016,25	-5.038.866,76	-13.514.883,01	11.960.815,17	-12.293.900,00	-17.714.502,53	-5.420.602,53	↓
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit [Alle investive Einzahlungen]	3.949.673,15	7.077.768,99	3.128.095,84	10.931.469,58	16.567.800,00	10.922.200,00	-5.645.600,00	↓
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit [Alle investive Auszahlungen]	35.099.155,98	11.936.033,48	-23.163.122,50	41.414.629,27	81.948.916,56	52.036.833,72	-39.401.799,41	↓
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.149.482,83	-4.858.264,49	26.291.218,34	-30.483.159,69	-30.323.100,00	-23.206.592,00	7.116.508,00	↑
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen für Investitionstätigkeit	20.925.000,00	29.660.041,73	8.735.041,73	36.925.000,00	52.500.000,00	66.610.000,00	14.110.000,00	↑
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	14.480.366,95	37.735.128,67	23.254.761,72	16.167.767,90	7.700.000,00	38.850.000,00	31.150.000,00	↓
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	6.444.633,05	-8.075.086,94	-14.519.719,99	20.757.232,10	44.800.000,00	27.760.000,00	17.040.000,00	↓

Die Abweichungen ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Gründen:

- **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:**

Ertrag/Aufwand fallen abweichend von der Wirksamkeit im Ergebnishaushalt in der Zahlungswirksamkeit und der damit verbundenen Darstellung im Finanzhaushalt ab. Darüber hinaus wirken hier abweichend vom Ergebnishaushalt die zahlungsunwirksamen Finanzvorfälle nicht.

- **Saldo Investitionstätigkeit:**

Auf der Auszahlungsseite wirken hier unterschiedliche Faktoren:

- Haushaltsgenehmigung auf erstmalig veranschlagte Maßnahmen.
- Haushaltssperre in Höhe von 50% vor dem Hintergrund der Haushaltsgenehmigung auf erstmalig in 2022 veranschlagte Maßnahmen,
- Erwartetes Ergebnis mit rd. 52 Mio. € liegt deutlich über erstmalig in 2022 veranschlagte Investitionen mit rd. 46,8 Mio. €.
- Abgebildet werden hier nur Investitionsfortschritte die eine tatsächliche Zahlungswirksamkeit im laufenden Jahr zur Folge haben.

Die Einzahlungsseite korrespondiert an dieser Stelle mit den Auszahlungen. In der Regel werden Fördermittel erst nach vollständigem Abschluss einer Maßnahme und vollständiger Prüfung der eingereichten Unterlagen auf tatsächliche Förderfähigkeit geleistet. Daher ist hier noch ein besonderer zeitlicher Verzug zu berücksichtigen.

- **Saldo Finanzierungstätigkeit:**

Einzahlungen insg. 66,5 Mio. € = Kreditaufnahme Kernhaushalt rd. 5,7 Mio. € (Ermächtigung aus 2020/2021) zzgl. Kreditaufnahme KF 27,49 Mio. €, zzgl. Umschuldungen 33,4 Mio. €.

Auszahlungen insg. 38,8 Mio. € = 33,4 Mio. € Umschuldungen, Tilgungsleistungen = 5,4 Mio. €

Schuldenstand

	Stand 31.12.2021	Erwartung 2022
Kernhaushalt (investiv)	62.470.751,21	64.466.016,10
Kernhaushalt (liquide)	0,00	0,00
Konzernfinanzierung	71.507.213,39	95.048.396,07
Gesamt	133.977.964,60	159.514.412,17

Portfoliokennzahlen

	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 30.09.2022
Darlehen mit Festzins	91.944	129.030
Darlehen mit variabler Verzinsung	42.034	26.520
<i>davon per Derivat gesichert</i>	<i>10.000</i>	<i>19.720</i>
Festzinsquote	68,63%	82,95%
Variable Quote	31,37%	17,05%
<i>per Derivat abgesichert</i>	<i>7,46%</i>	<i>12,67%</i>
Schuldenstand Gesamt	133.978	155.550
davon Konzernfinanzierung	71.507	98.005
Durchschnittlicher Zinssatz	0,741%	1,121%
Laufzeitenstreuung:		
Weniger als 12 Monate	28,02%	19,25%
Größer als 12 Monate	71,98%	80,75%
Liquiditätskredite	0	0

Limits

	Limit-Vorgabe	IST 30.09.2022	Ergebnis*		
Festzinsquote	Mind. 65 %	82,95%	x		
Variable Quote	Max. 35 %	17,05%	x		
Durchschnittlicher Zinssatz	Max. 4,0 %	1,121%	x		