

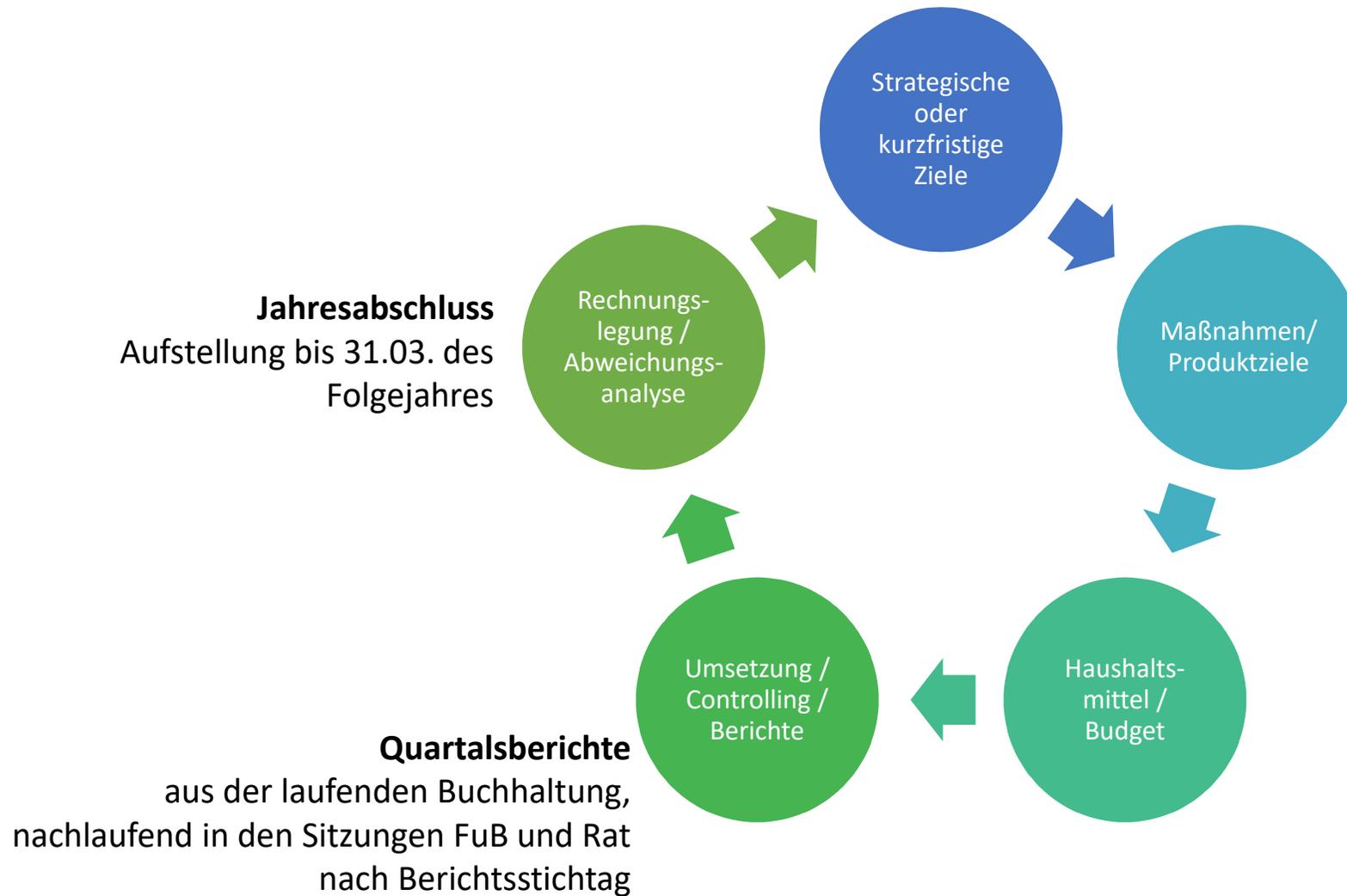
# **Bericht zur Haushaltsbewirtschaftung**

Stichtag 30.06.2022

*- unter Berücksichtigung aktueller Entwicklungen -*

07.09.2022

# Haushaltssteuerung



**Jahresabschluss**  
Aufstellung bis 31.03. des  
Folgejahres



Kontenabschluss Finanzrechnung

erste Woche des neuen Jahres

Kontenabschluss Ergebnisrechnung  
und Bilanz

Buchungsschluss eingehende und  
ausgehende Rechnungen / Bescheide

Ende Januar

Bewertungen

Februar

z.B. Rückstellungen (ca. 10 Mio.€)  
Finanzanlagen  
Forderungen (ca. 1-2 Mio. €)

interne Leistungsverrechnung,  
Bewertung Sonderposten (ca. 3 Mio. €)

März

**Jahresabschluss**  
Aufstellung bis 31.03.2022 des  
Folgejahres

Rechnungs-  
legung /  
Abweichungs-  
analyse



Aussagen zur Finanzlage stehen auch unterjährig kurzfristig zur Verfügung

Verlässliche Aussagen zur Ertragslage (Ergebnisrechnung) und zur Vermögenslage (Bilanz) liegen erst nach den Jahresabschlussarbeiten vor. Unterjährige Ergebnisse liefern Zwischenstände auf Grundlage von Teilinformationen, die mit Unsicherheiten belegt sind.

Quartalsabschlüsse (Bewertungsarbeiten zu Quartalsstichtagen) sind grundsätzlich möglich und führen zu einer Verbesserung der Prognosequalität, sind aber personalintensiv.

# Finanzlage

Finanzplan / Finanzrechnung



Betrachtungsgegenstand: Bestand und Entwicklung der liquiden Mittel

Rechengröße = Einzahlungen und Auszahlungen

## Tagesabschluss

Abgleich Bankkonten/Finanzrechnung für Tagesabschlussnr. 3101, Abschlussdatum 25.08.22, erstellt am/um 26.08.22 / 11:33:45

Filter: Reg. Tagesabschluss Kopf: Nr.: 3101

Optionen: Bankkonten drucken: Mit Saldo, Bankkonto: Bankkonto, Unterschrift RPA nicht drucken: Ja, Unterschrift Kassenaufsicht nicht drucken: Ja

Bankkonto			Buchungsbestand					Schwebeposten
BIC/Swift Code	IBAN	Name	bisher	Tagessaldo	Buchungsbestand	Schwebeposten	Kontostand	nach Stichtag
30		Sparkasse HRV	13.930.318,40	-1.653.089,78	12.277.228,62	4.825,50	12.272.403,12	-331.899,31
WELADED1VEL	DE75334500000034300566							
43		Volkswagen Bank	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
VOWADE2BXXX	DE58270200006500113615							
52		Sparkasse - Hilfe für Ukraine-Kriegsopfer	76.882,82	0,00	76.882,82	0,00	76.882,82	0,00
WELADED1VEL	DE15334500000026058198							
800		HVK 971001	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
801		HVK 971003	25,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00
819		HVK 974105 - lfd. Nr. 4105	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00

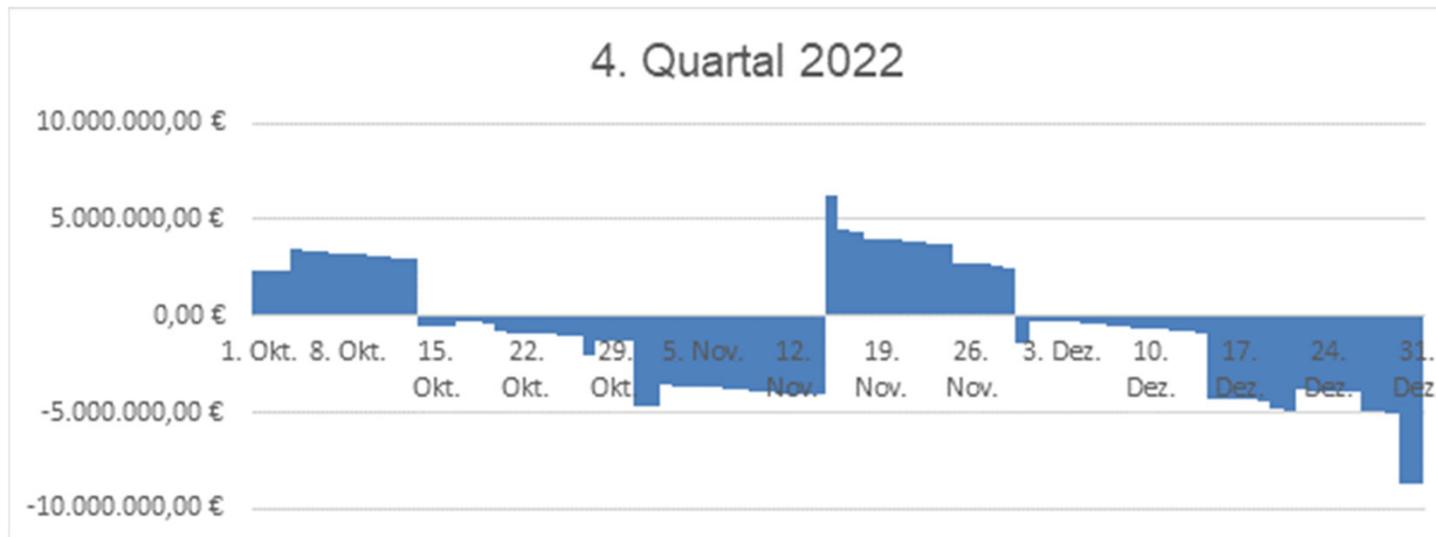
# Finanzlage

Zum 30.06.2022

	2022							
	2021	Haushaltsplan					Ist bis 30.06.2022	
		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ansatz Haushaltsplan	davon Übertragene Ermächtigung	Veränderungen üpl / apl	Haushaltsmittel gesamt	Ergebnis
01 Steuern und ähnliche Abgaben	123.819.273	104.225.000	104.225.000	0	50.000	104.275.000	49.171.117	55.053.883
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.213.092	15.755.728	15.755.728	0	0	15.755.728	10.891.535	4.864.193
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.392.633	1.023.200	1.023.200	0	0	1.023.200	653.188	364.012
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.342.133	27.180.223	27.180.223	0	0	27.180.223	12.467.549	14.712.674
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.453.444	1.721.091	1.721.091	0	10.000	1.731.091	1.187.826	533.265
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.965.671	5.796.969	5.796.969	0	0	5.796.969	3.780.629	2.016.340
07 + Sonstige Einzahlungen	5.501.235	4.992.345	4.992.345	0	0	4.992.345	1.005.414	3.986.931
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.172.208	738.787	738.787	0	0	738.787	4.191.462	-3.452.675
<b>09 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>186.859.688</b>	<b>161.433.343</b>	<b>161.433.343</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>161.493.343</b>	<b>83.354.720</b>	<b>78.078.623</b>
10 - Personalauszahlungen	47.094.488	50.934.839	50.934.839	0	-140.000	50.794.839	23.197.486	27.737.353
11 - Versorgungsauszahlungen	4.835.474	5.070.000	5.070.000	0	0	5.070.000	2.539.000	2.531.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.895.990	23.797.518	23.797.518	0	203.337	24.000.855	13.393.058	10.404.460
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	193.328	228.300	228.300	0	0	228.300	4.719.684	-4.491.384
14 - Transferauszahlungen	74.697.003	79.192.164	79.192.164	0	140.000	79.332.164	38.530.577	40.661.587
15 - Sonstige Auszahlungen	11.226.773	9.726.099	9.726.099	0	-11.025	9.715.074	5.479.673	4.246.426
<b>16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>159.943.056</b>	<b>168.948.920</b>	<b>168.948.920</b>	<b>0</b>	<b>192.312</b>	<b>169.141.232</b>	<b>87.859.478</b>	<b>81.089.442</b>
<b>17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit = Zeilen 9 und 16</b>	<b>26.916.632</b>	<b>-7.515.577</b>	<b>-7.515.577</b>	<b>0</b>	<b>-132.312</b>	<b>-7.647.889</b>	<b>-4.504.758</b>	<b>-3.010.819</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.955.057	4.411.534	4.411.534	0	178.408	4.589.942	2.630.285	1.781.249
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.997.485	54.450	54.450	0	50.000	104.450	157.986	-103.536
20 + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	239.717	617.427	617.427	0	0	617.427	149.478	467.949
21 + Einz. aus Beiträgen u. ä. Entgelten	25.701	25.000	25.000	0	0	25.000	3.108	21.892
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	51.390	0	0	0	0	0	0	0
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.269.349</b>	<b>5.108.411</b>	<b>5.108.411</b>	<b>0</b>	<b>228.408</b>	<b>5.336.819</b>	<b>2.940.857</b>	<b>2.167.554</b>
24 - Ausz. f. d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.721	266.120	266.120	10.000	0	266.120	25.149	240.971
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	8.786.958	23.219.491	10.368.131	12.851.360	-18.000	23.201.491	1.934.067	21.285.424
26 - Ausz. f. d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	4.482.188	8.899.543	4.826.900	4.072.643	206.096	9.105.639	2.514.527	6.385.016
27 - Ausz. f. d. Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000	27.000.000	27.000.000	0	0	27.000.000	23.500.000	3.500.000
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	1.261	0	0	0	0	0	0	0
29 - sonstige Investitionsauszahlungen	472.715	823.020	823.020	0	0	823.020	285.574	537.446
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.815.843</b>	<b>60.208.174</b>	<b>43.274.171</b>	<b>16.934.003</b>	<b>188.096</b>	<b>60.396.270</b>	<b>29.259.317</b>	<b>31.948.857</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-7.546.494</b>	<b>-55.099.763</b>	<b>-38.165.760</b>	<b>-16.934.003</b>	<b>40.312</b>	<b>-55.059.451</b>	<b>-25.318.460</b>	<b>-29.781.303</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag = Zeilen 17 und 31</b>	<b>19.370.138</b>	<b>-62.615.340</b>	<b>-45.681.337</b>	<b>-16.934.003</b>	<b>-92.000</b>	<b>-62.707.340</b>	<b>-29.823.218</b>	<b>-32.792.122</b>
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.000.000	39.165.760	39.165.760	0	0	39.165.760	0	39.165.760
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.936.852	1.863.760	1.863.760	0	0	1.863.760	963.788	899.992
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.063.148</b>	<b>37.302.000</b>	<b>37.302.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.302.000</b>	<b>963.788</b>	<b>38.265.768</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 33 bis 37)</b>	<b>20.433.285</b>	<b>-25.313.340</b>	<b>-8.379.337</b>	<b>-16.934.003</b>	<b>-92.000</b>	<b>-25.405.340</b>	<b>-30.786.986</b>	<b>5.473.646</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	15.557.660	2.919.061	2.919.061	0	0	2.919.061	36.282.089	-33.363.028
40 + Bestand an fremden Finanzmitteln	291.143	0	0	0	0	0	0	0
<b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>36.282.089</b>	<b>-22.394.279</b>	<b>-5.460.276</b>	<b>-16.934.003</b>	<b>-92.000</b>	<b>-22.486.279</b>	<b>5.495.103</b>	<b>-27.889.381</b>

## Finanzlage

Zum 30.06.2022



Im vierten Quartal werden die liquiden Mittel nach aktuellen Stand verbraucht sein.  
Die geplante Kreditfinanzierung tritt ein  
(mit Zeitverzug durch die ungeplant hohen Liquiditätsbestände aus 2021)

Kreditverbindlichkeiten ziehen Zinslasten nach sich und mindern die Ertragskraft

Kreditverbindlichkeiten ziehen Tilgungen nach sich, die die Finanzkraft in zukünftigen Jahren mindern

# Ertragslage

*Ergebnisplan / Ergebnisrechnung*

Betrachtungsgegenstand: Erfolg

Verbrauch /Nutzung von Gütern und Dienstleistungen  
Erstellung von Gütern und Erbringung von Dienstleistungen

Rechengröße = Aufwand und Ertrag





## Ertragslage *zum 30.06.2022*



Wesentliche zusätzliche Erkenntnis seit Berichtserstellung

## Ertragslage

*Zum 30.06.2022*

Gewerbesteueraufkommen 06.09.22

50,4 Mio. €

Prognose bleibt bei

51,0 Mio. €

Lasten 2022 aus Urteil Kanalanlagevermögen

- 1,0 Mio. €

Mehrbedarfe Bauunterhaltung und Fahrzeugmanagement

- 0,7 Mio. €