

Berichterstattung zur Haushaltssituation 2022 und 2023- Stand: 21.09.2023

Gemeinde Tauer

1. Ergebnishaushalt 2022 und 2023

Pos.	Ertrags- und Aufwandsarten (in TEUR)	Ansatz 2022	Vorauss. Ergebnis 2022	Vergleich Plan/V-Ist 2022	Ansatz 2023	Hoch- rechnung Vorauss. Ergebnis 2023	Vergleich Plan/V-Ist 2023
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	412,4	468,8	56,4	458,2	463,6	5,4
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	662,5	730,9	68,4	776,7	776,8	0,1
3	+ Sonstige Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,5	58,2	7,7	49,6	46,1	-3,5
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27,2	36,1	8,9	28,2	26,6	-1,6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42,5	70,5	28,0	35,4	40,0	4,6
7	+ sonstige ordentliche Erträge	41,6	43,9	2,3	38,5	37,2	-1,3
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)	1.236,7	1.408,4	171,7	1.386,6	1.390,3	3,7
11	- Personalaufwendungen	369,5	343,1	-26,4	382,4	400,8	18,4
12	- Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338,3	157,0	-181,3	343,3	240,0	-103,3
14	- Abschreibungen	85,3	85,3	0,0	89,1	89,1	0,0
15	- Transferaufwendungen	713,9	725,9	12,0	804,1	816,0	11,9
16	- sonstige ordentliche Aufwendungen	73,0	66,9	-6,1	92,0	85,0	-7,0
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)	1.580,0	1.378,2	-201,8	1.710,9	1.630,9	-80,0
18	= Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit (10. ./ 17.)	-343,3	30,2	373,5	-324,3	-240,6	83,7
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	25,0	30,3	5,3	25,0	25,3	0,3
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,8	0,0	-0,8	0,8	0,0	-0,8
21	= Finanzergebnis	24,2	30,3	6,1	24,2	25,3	1,1
22	= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)	-319,1	60,5	379,6	-300,1	-215,3	84,8
23	+ außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	7,4	0,0	-7,4
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	-5,0
25	= außerordentliches Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	-2,4
26	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	-319,1	60,5	379,6	-297,7	-215,3	82,4

Erläuterung:

Für das Jahr 2022 ist planmäßig ein ordentliches Ergebnis in Höhe von – 319,1 TEUR geplant worden. Damit muss planmäßig auf die Rücklage zurückgegriffen werden.

Nach derzeitiger Einschätzung kann davon ausgegangen werden, dass das Ergebnis per 12/2022 um 379,6 TEUR verbessert werden kann.

Auf der Ertragsseite wird insgesamt eine Verbesserung in Höhe von 177,0 TEUR eingeschätzt. Mehrerträge konnten aufgrund von Gewerbesteuernachzahlungen in Höhe von 22,0 TEUR, von Mehreinnahmen aus dem Gemeindeanteil Einkommenssteuer in Höhe von 29,0 TEUR und der Umsatzsteuer in Höhe von 6,2 TEUR erzielt werden. Weitere wesentliche Mehrerträge entstanden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, die sich voraussichtlich saldiert um 68,4 TEUR erhöhen werden. Hierbei konnten, nicht in der Höhe geplante, Personalkostenzuschüsse durch den Landkreis (54,5 TEUR) vereinnahmt werden. Weiterhin konnten in dieser Position Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen des Landes (27,7 TEUR) ausgewiesen werden.

Auf der Aufwandsseite wird in 2022 eine Minderinanspruchnahme in Höhe von 202,6 TEUR prognostiziert.

Diese Abweichung setzt sich aus Minderaufwendungen in verschiedenen Bereichen zusammen. Neben Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten (-26,4 TEUR) konnten Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-181,3 TEUR) sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-6,1 TEUR) erzielt werden. Im Bereich der Transferaufwendungen entstanden Mehrkosten in Höhe von 12,0 TEUR.

Somit wird ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 60,5 TEUR prognostiziert, was eine voraussichtliche Ergebnisverbesserung von 379,6 TEUR bedeutet.

Für das Jahr 2023 ist planmäßig ein ordentliches Ergebnis in Höhe von – 300,1 TEUR geplant worden. Damit muss planmäßig auf die Rücklage zurückgegriffen werden.

Nach derzeitiger Einschätzung kann davon ausgegangen werden, dass das Ergebnis per 12/2023 um 84,8 TEUR verbessert werden kann.

Auf der Ertragsseite wird insgesamt eine Verbesserung in Höhe von 4,0 TEUR eingeschätzt. Im Wesentlichen ist absehbar, dass die Planzahlen in fast allen Positionen erreicht werden.

Auf der Aufwandsseite wird in 2023 eine Minderinanspruchnahme in Höhe von 80,8 TEUR prognostiziert.

Diese Abweichung setzt sich aus Minderaufwendungen in verschiedenen Bereichen zusammen. Im Bereich der Personalkosten wird ein Mehraufwand in Höhe von 18,4 TEUR eingeschätzt.

Hauptsächlich ist bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von einer Minderinanspruchnahme von -103,3 TEUR sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen von - 7,0 TEUR auszugehen. Im Bereich der Transferaufwendungen werden voraussichtlich Mehrkosten in Höhe von 11,9 TEUR entstehen.

Somit wird ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -215,3 TEUR prognostiziert, was eine voraussichtliche Ergebnisverbesserung von 82,4 TEUR bedeutet.

2. Finanzhaushalt 2022 und 2023

Erläuterung:

Der Finanzhaushalt 2022 wurde mit negativen Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 504,1 TEUR geplant, jedoch wird dieser voraussichtlich + 81,7 TEUR betragen (+585,8 TEUR).

Im Bereich der laufenden Verwaltung wird angelehnt an den Ergebnishaushalt eine Verbesserung in Höhe von 385,7 TEUR eingeschätzt.

Im investiven Finanzhaushalt 2022 war ein Eigenmitteleinsatz in Höhe von 191,8 TEUR geplant. Insgesamt ergibt sich ein voraussichtlicher Finanzmittelüberhang in Höhe von 8,3 TEUR. Damit ergibt sich eine Minderinanspruchnahme von 200,1 TEUR, wobei 179,4 TEUR in das Folgejahr übertragen wurden.

Mit dem Finanzmittelanfangsbestand von 1.257,3 TEUR ergibt sich zum Jahresende einen fortgeschriebenen Bestand an Zahlungsmitteln von 1.336,0 TEUR (+ 582,8 TEUR gegenüber Plan).

Der Finanzhaushalt 2023 wurde mit negativen Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 472,6 TEUR geplant. Außerdem sind die erfolgten Mittelübertragungen in Höhe von 179,4 TEUR zusätzlich zu berücksichtigen. Die zum Jahresende prognostizierte Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt - 174,6 TEUR.

Im Bereich der laufenden Verwaltung wird angelehnt an den Ergebnishaushalt eine Verbesserung in Höhe von 255,8 TEUR eingeschätzt.

Im investiven Finanzhaushalt 2023 war ein Eigenmitteleinsatz in Höhe von 184,2 TEUR geplant. Zusätzlich erfolgten Mittelübertragungen in Höhe von 174,9 TEUR. Insgesamt ergibt sich ein voraussichtlicher Finanzmittelbedarf in Höhe von 137,5 TEUR und damit ein Plus von 221,6 TEUR.

Mit dem Finanzmittelanfangsbestand von 1.336,1 TEUR ergibt sich zum Jahresende einen fortgeschriebenen Bestand an Zahlungsmitteln von 1.161,5 TEUR (+ 477,4 TEUR gegenüber Plan).

Allerdings ist zu beachten, dass weitere Komponenten der Bilanz (offene Forderungen, Verbindlichkeiten, Mittelübertragungen sowie aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten) Einfluss auf den Finanzhaushalt haben, die zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht eingeschätzt werden können.

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten (Angaben in TEUR)	Plan- Ansatz 2022 + Überhang Finanz- bestand/ Ist	Vorauss. Ist 2022	Vergleich Ansatz einschl. MÜ/ V-Ist 2022	Plan- Ansatz 2023	Mittelüber- tragungen aus 2022	Hoch- rechnung vorauss. Ist 2023	Vergleich Ansatz einschl. MÜ/ V-Ist 2023
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	412,4	470,4	58,0	458,2	0,0	460,0	1,8
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	613,0	671,7	58,7	724,3	0,0	829,4	105,1
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47,7	56,1	8,4	47,7	0,0	45,2	-2,5
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27,2	35,5	8,3	28,2	0,0	24,8	-3,4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42,5	71,5	29,0	35,4	0,0	40,0	4,6
7.	+ sonstige Einzahlungen	15,4	21,1	5,7	15,4	0,0	14,0	-1,4
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25,0	31,8	6,8	25,0	0,0	25,5	0,5
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.183,2	1.358,1	174,9	1.334,2	0,0	1.438,9	104,7
10.	- Personalauszahlungen	369,5	343,8	-25,7	382,4	0,0	420,0	37,6
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	411,3	214,7	-196,6	435,3	4,5	240,0	-199,8
13.	- Transferauszahlungen	713,9	726,2	12,3	804,1	0,0	816,0	11,9
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,8	0	-0,8	0,8	0,0	0,0	-0,8
15.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.495,5	1.284,7	-210,8	1.622,6	4,5	1.476,0	-151,1
16.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15.)	-312,3	73,4	385,7	-288,4	-4,5	-37,1	255,8
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	89,7	44,0	-45,7	555,0	0,0	45,2	-509,8
	dar.: Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuweisungen vom Land	49,0	0	-49,0	525,0	0,0	0,0	-525,0
	Investitionszuweisungen vom Land/Investpauschale	25,7	27,7	2,0	30,0	0,0	30,2	0,2
	Mehrbelastungsausgleich	0,0	14,8	14,8	0,0	0,0	15,0	15,0
		0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investitionszusch./Beiträge v.priv.Untern./ Bereichen	15,0	0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken etc.	0,0	0	0,0	7,4	0,0	0,0	-7,4
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	89,7	44,0	-45,7	562,4	0,0	45,2	-517,2
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	151,0	21,6	-129,4	737,0	0,0	0,0	-737,0
	dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	114,0	15,7	-98,3	700,0	0,0	0,0	-700,0
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	37,0	5,9	-31,1	37,0	0,0	0,0	-37,0
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	2,0	0,3	-1,7	0,0	2,0	0,0	-2,0
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,2	0	-0,2	0,2	0,0	0,0	-0,2
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken etc.	59,0	9,5	-49,5	5,6	48,0	53,0	-0,6
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	69,3	4,3	-65,0	3,8	124,9	129,7	1,0
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA	68,0	0,1	-67,9	3,0	124,9	126,9	-1,0
	Auszahlungen f. d. Erwerb v. geringwert. Wirtschaftsgütern	1,3	4,2	2,9	0,8	0,0	2,8	2,0
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	281,5	35,7	-245,8	746,6	174,9	182,7	-738,8
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-191,8	8,3	200,1	-184,2	-174,9	-137,5	221,6
34.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-504,1	81,7	585,8	-472,6	-179,4	-174,6	477,4
35.	Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten (inv.)	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
39.	Auszahlung für die Tilgung von Krediten (inv.)	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
43.	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
45.	Veränderungen d. Bestandes an Zahlungsmitteln	-504,1	81,7	585,8	-472,6	-179,4	-174,6	477,4
48.	+ voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	1.257,3	1.257,3	0,0	1.336,1		1.336,1	
49.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,0	-3,0	-3,0			0,0	
	= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	753,2	1.336,0	582,8	863,5	-179,4	1.161,5	477,4
	Plan Anfangs-Fin.bestand 2022	688,7 T€			747,2 T€			

3. Aktueller Stand der Maßnahmen 2022 und 2023

Erläuterung:

Die Maßnahmenübersicht gibt einen Überblick über die geplanten Einzelmaßnahmen.

In 2022 wurden 44,0 TEUR vereinnahmt, davon entfielen im Wesentlichen 27,7 TEUR auf die Investitionspauschale und 14,8 TEUR auf den Mehrbelastungsausgleich. 35,7 TEUR wurden in 2022 verausgabt, wesentlich: Friedhof Tauer (15,7 TEUR); Liegenschaften (9,5 TEUR) und Gemeindehaus (5,9 TEUR).

Im Jahr 2023 war im Wesentlichen die Straße nach Schönhöhe in Höhe von 700,0 TEUR (FM: 525 TEUR) geplant. Außerdem waren für Außenanlagen Campingplatz 37,0 TEUR vorgesehen. Einnahmeseitig werden die Investpauschale in Höhe von 30,2 TEUR und der Mehrbelastungsausgleich in Höhe von 15,0 TEUR abgebildet.

Die vorgesehenen Ausgaben in 2023 betreffen hauptsächlich den Multicar (124,9 TEUR) aus Vorjahresmitteln und den geplanten Ankauf von Flächen am Großsee (53,0 TEUR) ebenfalls aus Vorjahresmitteln.

Produkt	Maßnahme		in TEUR	Ist 2022	MÜ nach 2023	Plan 2023	Hoch- rech- nung vorr. Ist 2023	Ver- änderung 2023
Innere Verwaltung 11101.6003	Erwerb GWG	99	AZ	0,3	0	0,3	0	-0,3
Liegenschaften 11106.6000	Veräußerung Grundstücke, Gebäude	99	EZ	0,0	0,0	7,4	0,0	-7,4
	Erwerb Grundstücke, Gebäude	99	AZ	9,5	48,0	5,6	53,0	-0,6
Vereinsförderung 28401.6001	Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	99	AZ	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0
Kita Tauer 36501.6001	Zuwendung Gemeinden	99	EZ	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	Software	99	AZ	0,0	0,0	0,2	0,0	-0,2
	GWG	99	AZ	2,3	0,0	0,5	1,8	1,3
	BGA	99	AZ	0,1	0,0	3,0	0,0	-3,0
Gemeindestraßen 54101.6001	Mehrbelastungsausgleich	90	EZ	14,8	0,0	0,0	15,0	15,0
	Investitionszuw. (Land)	03	EZ	0,0	0,0	525,0	0,0	-525,0
	Tiefbaumaßnahme	03	AZ	0,0	0,0	700,0	0,0	-700,0
Öffentliches Grün 55101.6000	GWG	99	AZ	1,9	0,0	0,0	1,0	1,0
	BGA	99	AZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Fahrzeug	04	AZ	0,0	124,9	0,0	124,9	0,0
Campingplatz Großsee 55102.6002	Investitionszuw. Übriger	01	EZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Außenanlagen	01	AZ	0,0	0,0	31,0	0,0	-31,0
	sonst. Baumaßnahmen	99	AZ	0,0	0,0	6,0	0,0	-6,0
Friedhof Tauer 55301.6001	Tiefbaumaßnahme	01	AZ	15,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Gebäude Gemeindehaus	sonstige Baumaßnahmen	01	AZ	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen/Uml. 61101.6001	Investive Schlüsselzuweisung	99	EZ	27,7	0,0	30,0	30,2	0,2
Einzahlungen gesamt			EZ	44,0	0,0	562,4	45,2	-517,2
Auszahlungen gesamt			AZ	35,7	174,9	746,6	182,7	-738,8
Saldo			S	8,3	-174,9	-184,2	-137,5	221,6