



Quartalsbericht

3. Quartal 2022

Inhaltsverzeichnis

Ausgangslage/Allgemeines.....	3
Ergebnishaushalt der Gemeinde Eitorf zum 30.09.2022.....	4
Entwicklung der Erträge	5
Entwicklung der Aufwendungen	9
Finanzhaushalt der Gemeinde Eitorf zum 30.09.2022	12
Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
Einzahlungen für Investitionen.....	13
Auszahlungen für Investitionen.....	13
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15
Kassenlage/Entwicklung der liquiden Mittel	15

Ausgangslage/Allgemeines




Mit Abschluss des 3. Quartals wird das Bild für das zu erwartende Jahresergebnis 2022 immer deutlicher. Die meisten Positionen im Ergebnisplan 2022 verlaufen planmäßig oder sogar besser als zur Planung 2022 angenommen. Ein Abschließen des Jahres 2022 mit einem Überschuss und damit die Beendigung der Haushaltssicherung ist realistisch.

Das Hermann Weber Bad läuft aktuell im Probetrieb und wird von Besuchern in ähnlichem Umfang, wie vor der Sanierung angenommen. Die Rückmeldungen sind durchaus sehr positiv. Auch Schulen und Vereine nutzen das Schwimmbad wieder.

Die Siegparkhalle sollte im August nach abgeschlossener Mängelbeseitigung wiedereröffnet werden. Ein durch Brandstiftung ausgelöster Brand hat einen Teil der Halle beschädigt. Die Rückbauarbeiten der vom Brand beschädigten Teile in der Sporthalle sind zu großen Teilen abgeschlossen. Aktuell laufen Abstimmungen mit der Versicherung zu den noch anstehenden Arbeiten des Wiederaufbaus. Für die Arbeiten des Wiederaufbaus werden noch Planer eingesetzt die bereits Erfahrungen mit Sporthallen haben (z.B. Schwingböden, Abhangdecken in Sporthallen, Prallschutz/Wandbekleidungen in Sporthallen). Beim Brand wurden Bauteile beschädigt, die in der bisherigen Sanierung nicht Gegenstand der Maßnahme waren.

Wie lange die Instandhaltungsmaßnahmen in beiden Anlagen andauern werden, kann nicht abgeschätzt werden.

Erläuterung Ampelsystem:

-  : Alles verläuft planmäßig oder besser als geplant.
-  : Es sind Abweichungen vom Plan vorhanden, die jedoch keine allzu große Bedeutung für das Ergebnis der Gemeinde Eitorf haben. Diese Abweichungen werden erklärt.
-  : Es sind starke Abweichungen vom Plan vorhanden, die das Ergebnis der Gemeinde Eitorf beeinflussen.

Wichtig:

Hier ist allerdings zu beachten, dass auch solche Buchungen die erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgen unterjährig mit einem roten Symbol gekennzeichnet sind. Hierunter fallen z. B. die Buchungen für Rückstellungen und Sonderposten.

Zusätzlich sind die Positionen rot gekennzeichnet, deren Buchungstermine nicht gleichmäßig auf das Jahr verteilt sind, hier sind z. B. der Familienleistungsausgleich und die Erträge aus Standgeldern zu nennen.

Ergebnishaushalt der Gemeinde Eitorf zum 30.09.2022

	Ergebnis	3. Quartal	% Anteil am	Ansatz	3. Quartal	% Anteil am
	Vorjahr	Vorjahr	Gesamterg.	lfd. Jahr	lfd. Jahr	Gesamtansatz
	2021			2022		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	23.340.070,87	16.560.229,24	70,95%	23.555.954,00	17.563.628,96	74,56%
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.900.068,36	9.556.156,00	68,75%	15.569.455,00	11.241.762,20	72,20%
03 + Sonstige Transfererträge	57.263,76	305.962,96	534,30%	260.000,00	266.134,79	102,36%
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.937.443,92	1.034.305,41	53,39%	2.229.629,00	1.260.425,38	56,53%
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.076,77	100.980,59	80,09%	219.925,00	151.965,06	69,10%
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.648.250,64	961.742,70	58,35%	2.321.121,00	2.640.841,61	113,77%
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.142.835,25	593.476,09	51,93%	1.007.898,00	667.944,36	66,27%
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
09 +/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
10 = Ordentliche Erträge	42.152.009,57	29.112.852,99		45.163.982,00	33.792.702,36	
11 - Personalaufwendungen	8.371.106,90	5.431.172,04	64,88%	9.655.435,00	5.748.356,99	59,53%
12 - Versorgungsaufwendungen	939.798,18	1.043.812,00	111,07%	1.247.457,00	960.030,00	76,96%
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.904.119,51	3.286.381,78	67,01%	6.366.748,00	3.653.835,64	57,39%
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.907.325,22	0,00	0,00%	4.855.414,00	0,00	0,00%
15 - Transferaufwendungen	21.021.276,88	15.770.104,32	75,02%	22.459.657,00	16.883.781,36	75,17%
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.638,55	1.403.930,11	73,91%	2.201.595,00	1.416.547,99	64,34%
17 = Ordentliche Aufwendungen	42.043.265,24	26.935.400,25		46.786.306,00	28.662.551,98	
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	108.744,33	2.177.452,74		-1.622.324,00	5.130.150,38	
19 + Finanzerträge	244.971,72	141.863,12	57,91%	197.100,00	107.046,47	54,31%
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	264.322,90	156.301,28	59,13%	300.000,00	147.538,37	49,18%
21 = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-19.351,18	-14.438,16		-102.900,00	-40.491,90	
22 =Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18 und 21)	89.393,15	2.163.014,58		-1.725.224,00	5.089.658,48	
23 + Außerordentliche Erträge	1.663.093,51	0,00		1.803.591,00	0,00	
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	1.663.093,51	0,00		1.803.591,00	0,00	
26 = Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	1.752.486,66	2.163.014,58		78.367,00	5.089.658,48	
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	16.844.116,02	5.797,71		18.942.269,00	0,00	
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	16.844.116,02	5.797,71		18.942.269,00	0,00	
29 = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	1.752.486,66	2.163.014,58		78.367,00	5.089.658,48	

Entwicklung der Erträge

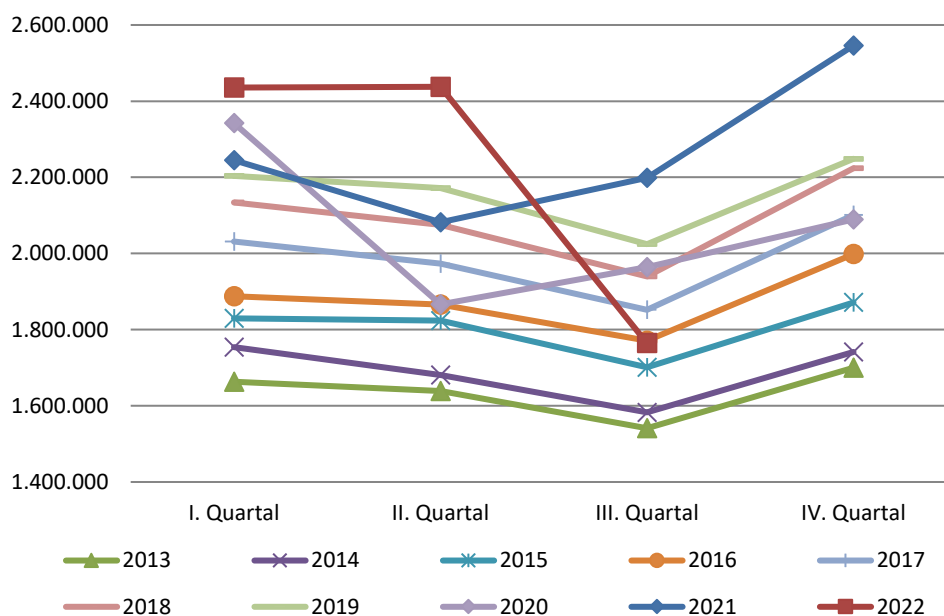
Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	23.340.070,87 €	16.560.229,24 €	70,95%	23.555.954,00 €	17.563.628,96 €	74,56%

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Grundsteuer	4.126.836,00 €	3.153.704,69 €	76,42% ✓
Gewerbesteuer	7.576.220,00 €	5.644.239,42 €	74,50% ✓
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.161.986,00 €	6.637.813,17 €	72,45% ✓
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.375.399,00 €	1.064.582,80 €	77,40% ✓
Familienleistungsausgleich	897.513,00 €	682.649,78 €	76,06% ✓
Sonstige Gemeindesteuern	418.000,00 €	380.639,10 €	91,06% ✓
	23.555.954,00 €	17.563.628,96 €	

Die Nachforderung für die Vorauszahlungen der Grund- und Gewerbesteuer sind mit Bescheid vom 20.06.2022 festgesetzt worden und werden mit den Abschlägen 15.08. und 15.11. vereinnahmt.

Entwicklung des Anteils an der Einkommensteuer von 2013 bis 2022 in Euro



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I. Quartal	1.663.396	1.754.081	1.829.967	1.887.511	2.031.031	2.133.734	2.203.459	2.342.291	2.244.603	2.435.547
II. Quartal	1.638.667	1.680.914	1.823.867	1.866.152	1.973.692	2.074.724	2.171.612	1.866.456	2.082.016	2.437.742
III. Quartal	1.541.091	1.582.868	1.701.169	1.771.075	1.852.100	1.939.816	2.024.414	1.963.883	2.198.337	1.764.524
IV. Quartal	1.700.037	1.741.155	1.871.286	1.998.426	2.101.135	2.223.931	2.248.627	2.089.244	2.546.020	6.637.813
	6.543.191	6.759.018	7.226.289	7.523.164	7.957.957	8.372.206	8.648.112	8.261.874	9.070.976	6.637.813

Einkommenssteuer 3. Quartal:

Der Anteil an der Einkommensteuer liegt im 3. Quartal rund 700.000 € unter dem Vorquartal. Die Ursache für den hohen Rückgang des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer im 3. Quartal 2022 wird vom Finanzministerium NRW mit den Entlastungspakete I und II begründet. Unter anderem beinhalten die Entlastungspakete auch die Steuerfreibeträge, die im 3. Quartal rückwirkend auf das Jahr 2022 angepasst wurden. Ausblick: Die Abschlagszahlung 4. Quartal beträgt 110 % von der Zahlung des 3. Quartals. Die Schlussabrechnung erfolgt im 1. Quartal 2023. Es wird davon ausgegangen, dass der Ansatz erreicht wird.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
02 Zuwendungen und allg. Umlagen	13.900.068,36 €	9.556.156,00 €	68,75%	15.569.455,00 €	11.241.762,20 €	72,20%

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Schlüsselzuweisungen	11.261.906,00 €	9.855.720,00 €	87,51%
Schulpauschale	616.797,00 €	539.697,00 €	87,50%
Sportpauschale	63.399,00 €	55.475,00 €	87,50%
Sonstige Zuweisungen	1.194.930,00 €	790.870,20 €	66,19%
Erträge aus Sonderposten	2.432.423,00 €	- €	0,00%
	15.569.455,00 €	11.241.762,20 €	

Sonstige Zuweisungen:

Maßnahmen im Forstbereich, für die Fördergelder eingeplant waren, konnten in 2022 nicht umgesetzt werden. Diese Maßnahmen werden in 2023 nachgeholt.

Fördergelder aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Teil 2 werden im 4. Quartal abgerufen.

Die Erträge aus Sonderposten werden erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
03 Sonstige Transfererträge	57.263,76 €	305.962,96 €	534,30%	260.000,00 €	266.134,79 €	102,36%

Die **Sonstigen Transfererträge** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Sonstige Transfererträge	10.000,00 €	16.134,79 €	161,35%
Schuldendiensthilfe vom Land	250.000,00 €	250.000,00 €	100,00%
	260.000,00 €	266.134,79 €	

Sonstigen Transfererträge:

Hierunter fallen Erstattungen des Jobcenters für Asylsuchende deren Asylanträge rückwirkend bewilligt wurden. Da die Bewilligung meistens zeitlich später als der Antrag erfolgt, tritt die Gemeinde in Vorleistung. Dieser Ansatz lässt sich nur schwer kalkulieren.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.937.443,92 €	1.034.305,41 €	53,39%	2.229.629,00 €	1.260.425,38 €	56,53%

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** setzen sich wie folgt zusammen:





	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Verwaltungsgebühren	191.370,00 €	189.131,37 €	98,83%
Parkgebühren	235.000,00 €	169.378,59 €	72,08%
Friedhofsgebühren	300.000,00 €	256.221,50 €	85,41%
Sonstige Benutzungsgebühren	603.370,00 €	441.739,42 €	73,21%
Eintrittsgelder HWB	120.000,00 €	23.547,20 €	19,62%
Elternbeiträge	243.900,00 €	180.407,30 €	73,97%
Erträge SoPo Erschließungsbeiträge	535.989,00 €	- €	0,00%
	2.229.629,00 €	1.260.425,38 €	

Eintrittsgelder HWB:

Das Hermann-Weber-Bad wurde mit Beginn der Sommerferien 2017 saniert und befindet sich zurzeit im Probetrieb, weshalb die geplanten Eintrittsgelder nicht erreicht werden.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.076,77 €	100.980,59 €	80,09%	219.925,00 €	151.965,06 €	69,10%

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Mieten und Pachten	111.000,00 €	69.016,79 €	62,18% 
Standgelder	79.100,00 €	68.436,99 €	86,52% 
Erträge aus Verkauf	28.825,00 €	14.511,28 €	50,34% 
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	- €	0,00% 
	219.925,00 €	151.965,06 €	







Mieten und Pachten:

In 2022 wurden einige Mietobjekte gekündigt. So ist die Förderschule aus Irlenborn ausgezogen, und eine Wohnung an der Grundschule Mühleip wurde gekündigt.

Die Erträge aus Verkauf verlaufen nicht gleichmäßig über das Jahr verteilt. Zudem fallen unter dieser Position Zahlungen für den Verkauf von Badeartikeln des Hermann-Weber-Bades an, die aufgrund der späteren Öffnung des Bades in den derzeitigen Probetrieb niedriger ausgefallen sind als geplant.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.648.250,64 €	961.742,70 €	58,35%	2.321.121,00 €	2.640.841,61 €	113,77%

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Kostenerstattung...			
... vom Bund	123.000,00 €	59.916,64 €	48,71% 
... vom Land	792.086,00 €	1.149.470,04 €	145,12% 
... von Gemeinden/Gemeindeverb.	413.028,00 €	299.719,42 €	72,57% 
... von Zweckverbänden	90.000,00 €	84.888,24 €	94,32% 
... von verbundenen Untenehmen	77.170,00 €	71.065,89 €	92,09% 
... von privaten Unternehmen	- €	708,00 €	
... von Übrigen	825.837,00 €	975.073,38 €	118,07% 
	2.321.121,00 €	2.640.841,61 €	

Die Position Kostenerstattung vom Bund enthält die Erstattung für den Bundesfreiwilligendienst und für die Mitarbeiter der Gemeinde, die bei der Arge tätig sind. Der geringeren Erstattung stehen bei der Position Personalaufwendungen auch weniger Ausgaben gegenüber. Unter der Position Kostenerstattung vom Land werden auch die Zahlungen für Asylbewerber gebucht. Der Betrag ist aufgrund erhöhter Zuweisungen von Flüchtlingen bereits über dem Ansatz 2022.

Unter Kostenerstattung von Übrigen ist im Haushaltsplan 2022 u.a. die anteilige Erstattung für die Übernahme von Pensionslasten aus der Übernahme eines Beamten veranschlagt. Dieser Betrag ist im dritten Quartal eingegangen.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.142.835,25 €	593.476,09 €	51,93%	1.007.898,00 €	667.944,36 €	66,27%

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022		
Konzessionsabgaben	474.000,00 €	391.711,74 €	82,64%	✓
Erträge aus dem Verkauf von Sachanlagen	6.000,00 €	27.499,00 €	458,32%	✓
Bußgelder	104.750,00 €	111.986,50 €	106,91%	✓
Säumniszuschläge	91.500,00 €	69.753,38 €	76,23%	✓
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	252.008,00 €	- €	0,00%	✗
Erträge aus Zuschreibungen	- €	27.131,84 €	0,00%	✗
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	- €	- €	0,00%	✗
Sonstige ordentliche Erträge	79.640,00 €	39.861,90 €	50,05%	✗
	1.007.898,00 €	667.944,36 €		

Erträge aus dem Verkauf von Sachanlagen aus dem Anlagevermögen können nicht exakt kalkuliert werden.

Unter die Position sonstige ordentliche Erträge fallen Zahlungen für Schadensfälle, welche nicht genau kalkuliert werden können.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
19 Finanzerträge	244.971,72 €	141.863,12 €	57,91%	197.100,00 €	107.046,47 €	54,31%

Die Finanzerträge setzten sich zusammen aus:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022		
Zinserträge Kreditinstitute	50.100,00	20.334,27	40,59%	✗
Zinsen Gesellschaftskapital	50.000,00	86.712,20	173,42%	✓
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	97.000,00	0,00	0,00%	✗
	197.100,00	107.046,47		

Zinserträge Kreditinstitute:

Den größten Anteil an der Summe machen die Erträge aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten aus, die in der ersten Jahreshälfte noch negativ verzinst wurden. Mittlerweile sind die Zinsen gestiegen, sodass die Zinserträge in der zweiten Jahreshälfte niedriger ausfallen.

Gewinnanteil aus verbundenen Unternehmen:

Die Zahlung der Eigenkapitalverzinsung der Gemeindewerke erfolgt erst im vierten Quartal.

Entwicklung der Aufwendungen

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
11 Personalaufwendungen	8.371.106,90 €	5.431.172,04 €	64,88%	9.655.435,00 €	5.748.356,99 €	59,53%

Die **Personalaufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Dienstbezüge	7.123.800,00 €	4.683.246,59 €	65,74%
Beiträge zur Versorgungskassen	436.000,00 €	270.376,94 €	62,01%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.235.000,00 €	794.733,46 €	64,35%
Zuführung zu Rückstellungen	860.635,00 €	- €	0,00%
	9.655.435,00 €	5.748.356,99 €	

Die Personalaufwendungen sind im zweiten Quartal unter Plan. Im Stellenplan 2022 ist ein Stellenzuwachs im Vergleich zum Vorjahr dokumentiert. Die Stellenbesetzungsverfahren erfolgen in der zweiten Jahreshälfte.

Die Zuführung zu den Rückstellungen wird erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, nachdem die entsprechende Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse vorliegt.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
12 Versorgungsaufwendungen	939.798,18 €	1.043.812,00 €	111,07%	1.247.457,00 €	960.030,00 €	76,96%

Bei den **Versorgungsaufwendungen** handelt es sich nur um Vorauszahlungen an die Rheinische Versorgungskasse. Die endgültige Ermittlung erfolgt erst Anfang 2023 (mögliche Entnahme aus der Rückstellung).

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.904.119,51 €	3.286.381,78 €	67,01%	6.366.748,00 €	3.653.835,64 €	57,39%

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** setzen sich zusammen aus:










	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Unterhaltung für Grundstücke und bauliche Anlagen	1.201.411,00	443.934,77	36,95%
Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	785.170,00	320.555,33	40,83%
Erstattung Straßenentwässerung	370.000,00	245.256,00	66,29%
Bewirtschaftungskosten	1.319.600,00	834.647,60	63,25%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	418.780,00	324.965,35	77,60%
Sonstige Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.271.787,00	1.484.476,59	65,34%
	6.366.748,00	3.653.835,64	

Die Titel im Bereich der Unterhaltung liegen überwiegend unter Plan. Bei der Position Unterhaltung für Grundstücke und bauliche Anlagen handelt es sich um die Instandhaltung und Sanierung der gemeindlichen Gebäude und Schulen. Die Bewirtschaftungskosten liegen aufgrund der noch gültigen, günstigen Verträge im Plan. Die Auswirkung der steigenden Gas- und Strompreise auf das zukünftige Ergebnis kann noch nicht exakt beziffert werden, wird aber auf eine Vervielfachung der Ansätze hinauslaufen.

Die Unterhaltung des beweglichen Vermögens liegt leicht über dem Plan. Dies ist auf die Herrichtung der Übergangswohnheime im Zusammenhang mit der Unterbringung der Schutzsuchenden aus der Ukraine zurückzuführen. Diese Kosten werden vom Bund durch pauschale Förderungen erstattet.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
15 Transferaufwendungen	21.021.276,88 €	15.770.104,32 €	75,02%	22.459.657,00 €	16.883.781,36 €	75,17%

Die **Transferaufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Zuweisung an den Wasserverband	390.000,00 €	304.580,67 €	78,10% 
Sonstige Zuschüsse	437.136,00 €	197.710,29 €	45,23% 
Soziale Transferaufwendungen	755.000,00 €	713.395,54 €	94,49% 
Gewerbesteuerumlage	533.537,00 €	397.711,86 €	74,54% 
Kreisumlage	9.269.230,00 €	6.952.320,00 €	75,00% 
Jugendamtsumlage	10.375.254,00 €	7.781.877,00 €	75,00% 
ÖPNV-Umlage	394.000,00 €	298.593,00 €	75,79% 
Investitionsumlage Krankenhaus	281.000,00 €	212.193,00 €	75,51% 
Sonstige Transferaufwendungen	24.500,00 €	25.400,00 €	103,67% 
	22.459.657,00 €	16.883.781,36 €	








Die Höhe der Zuweisungen an den Wasserverband ist abhängig von den vom Wasserverband durchgeführten Maßnahmen und Investitionen auf dem Gemeindegebiet. Ein Teil der gestiegenen Zuweisungen ist auf gestiegene Kosten in der Gewässerunterhaltung zurückzuführen. Der Gesamtbetrag der Zuweisungen wird in 2022 410.412,16 € betragen. Die Zuweisungen an den Wasserverband sind seit 2019 um 76 % gestiegen (2019: 233.417,64 € / 2020: 304.201,94 € / 2021: 354.803,52 €).

Die sozialen Transferaufwendungen sind derzeit über dem Plan. Dies ist auf eine erhöhte Anzahl an Asylbewerbern zurückzuführen (siehe auch Position 06: Kostenerstattungen).

Unter der Position Sonstige Transferaufwendungen werden die erhaltenen Zuschüsse (siehe Seite 6) für die Betriebskosten der Betreuung Schule 8-1 und 13 plus an die Grundschulen Harmonie und Mühleip weitergeleitet.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.638,55 €	1.403.930,11 €	73,91%	2.201.595,00 €	1.416.547,99 €	64,34%

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	167.250,00 €	85.581,13 €	51,17% 
Ehrenamtliche Tätigkeiten	277.200,00 €	186.117,77 €	67,14% 
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	335.220,00 €	168.684,65 €	50,32% 
Geschäftsaufwendungen, Gutachteraufwendungen	628.425,00 €	361.562,71 €	57,53% 
Aufwendungen für Beiträge	751.500,00 €	559.527,01 €	74,45% 
Wertberichtigungen	20.000,00 €	39.861,62 €	0,00% 
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.000,00 €	15.213,10 €	69,15% 
	2.201.595,00 €	1.416.547,99 €	

Bei den Aufwendungen für Beiträge werden unter anderem auch Versicherungsbeiträge, die bereits für das ganze Jahr gezahlt wurden erfasst.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	3. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	3. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
20 Zinsen und sonstige Finanzaufw.	264.322,90 €	156.301,28 €	59,13%	300.000,00 €	147.538,37 €	49,18%

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	3. Quartal 2022	
Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	275.000,00	145.037,15	52,74% ✓
ZinsAufw. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	5.000,00	2.157,72	43,15% ✓
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	20.000,00	343,50	1,72% ✓
	300.000,00	147.538,37	

Die Zinsen für Liquiditätskredite sind im Laufe des Jahres gestiegen und werden seit Ende Juli 2022 nicht mehr negativ verzinst. Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite werden jedoch in 2022 niedriger sein als geplant.

Die Höhe der zu zahlenden Erstattungszinsen Gewerbesteuer lässt sich nicht genau vorhersehen.

Finanzhaushalt der Gemeinde Eitorf zum 30.09.2022

Beschreibung	Ergebnis	3. Quartal	% Anteil am	Fortgeschriebener	3. Quartal	% Anteil am
	Vorjahr	Vorjahr	Gesamtergebnis	Ansatz lfd. Jahr	lfd. Jahr	Gesamtansatz
	2021			2022		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	22.932.787,20	13.820.794,46	60,27%	23.555.954,00	15.447.700,89	65,58%
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.060.944,04	9.518.164,22	86,05%	13.113.008,00	11.556.059,34	88,13%
03 + Sonstige Transfererträge	459.426,14	336.479,28	73,24%	10.000,00	562.096,74	5620,97%
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.399.637,50	1.044.251,78	74,61%	1.548.640,00	1.326.468,15	85,65%
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.077,36	96.330,67	75,21%	219.925,00	152.995,15	69,57%
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.748.721,81	1.135.611,34	64,94%	1.745.546,00	1.862.513,21	106,70%
07 + Sonstige Einzahlungen	615.340,46	433.161,67	70,39%	749.890,00	711.399,48	94,87%
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	243.207,15	136.692,46	56,20%	197.100,00	105.708,21	53,63%
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.588.141,66	26.521.485,88		41.140.063,00	31.724.941,17	
10 - Personalauszahlungen	7.573.927,39	5.438.573,49	71,81%	8.794.800,00	5.766.266,05	65,56%
11 - Versorgungsauszahlungen	1.283.803,00	957.022,00	74,55%	1.300.000,00	910.704,18	70,05%
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.226.351,86	3.601.453,74	68,91%	6.740.775,00	4.127.282,22	61,23%
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	264.391,35	164.095,66	62,07%	300.000,00	154.999,08	51,67%
14 - Transferauszahlungen	21.693.185,90	16.415.869,49	75,67%	22.459.657,00	17.429.789,61	77,60%
15 - Sonstige Auszahlungen	1.817.882,37	1.425.501,84	78,42%	2.194.095,00	1.410.949,06	64,31%
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.859.541,87	28.002.516,22		41.789.327,00	29.799.990,20	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	728.599,79	-1.481.030,34		-649.264,00	1.924.950,97	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.664.475,19	1.464.748,56	88,00%	3.891.706,00	429.325,32	11,03%
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanl.	46.536,00	46.536,00	100,00%	6.000,00	27.660,00	461,00%
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	695,35	424,37		0,00	424,37	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	930.707,47	864.765,07		1.647.270,00	914.245,66	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.642.414,01	2.376.474,00		5.544.976,00	1.371.655,35	
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	46.653,75	13.977,70	29,96%	2.897.000,00	335.256,70	11,57%
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.473.658,31	3.893.141,56	87,02%	6.198.800,00	599.090,58	9,66%
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagen	1.164.649,28	752.342,98	64,60%	2.933.161,48	771.882,45	26,32%
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	750,00	750,00		1.000,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		1.040.000,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.685.711,34	4.660.212,24		13.069.961,48	1.706.229,73	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-3.043.297,33	-2.283.738,24		-7.524.985,48	-334.574,38	
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 u. 31)	-2.314.697,54	-3.764.768,58		-8.174.249,48	1.590.376,59	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		18.261.106,00	10.830.191,48	59,31%
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.670.252,31	18.393.421,10		1.374.527,00	29.027.166,65	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	978.019,94	575.434,91	58,84%	1.314.629,00	764.343,49	58,14%
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	31.818.831,18	14.941.999,63		10.832.192,00	41.081.526,66	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.873.401,19	2.875.986,56		7.488.812,00	-1.988.512,02	
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	558.703,65	-888.782,02		-685.437,48	-398.135,43	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	32.357,22	32.357,22		591.366,00	591.060,87	
40 = Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)	591.060,87	-856.424,80		-94.071,48	192.925,44	

Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im 3. Quartal sind die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit geringer gewesen, als die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dadurch ergibt sich ein positiver Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Dieser beläuft sich auf 1.924.950,97 € (Zeile 17).

Einzahlungen für Investitionen

Bei den erhaltenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Zeile 18) handelt es sich zum größten Teil um Pauschalen (Investitions- und Schulpauschale).

Bei Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten (Zeile 21) handelt es sich um Erschließungsbeiträge für Straßen.

Auszahlungen für Investitionen

Die bis zum Ende des 3. Quartals 2022 für Baumaßnahmen (Zeile 24 und 25) ausgezahlten 934.347,28 € setzen sich wie folgt zusammen:

	Hochbaumaßnahmen		Tiefbaumaßnahmen		Sonstige Baumaßnahmen
	334.778,11 €		264.312,47 €		335.256,70 €
Sanierung HWB	188.115,25 €	Straßenbau	264.312,47 €	Grunderwerb	335.256,70 €
Neubau Feuerwehr	10.792,36 €				
Neubau Bauhof	9.779,28 €				
Neubau Kindergarten	95.377,50 €				
Minispielplatz Sportplatz Eitorf	29.463,72 €				
Sanierung Sportplatz Eitorf	1.250,00 €				

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagen vom 01.01.2022 bis zum 30.09.2022 in Höhe von 771.882,45 € setzen sich wie folgt zusammen:

Anschaffungen im Bereich des Anlagevermögens über 800,- €		
01.03.02	Zentrale Dienste	2.593,07 €
01.03.03	Ausstattung Datenverarbeitung	3.664,66 €
01.03.03	Digitalpakt	6.387,62 €
01.03.03	Neue Medien GGS Alzenbach/Mühleip-Gute Schule	
01.03.03	Neue Medien GGS Eitorf/Harmonie-Gute Schule	1.876,01 €
01.03.03	Neue Medien Siegtal gymnasium-Gute Schule	14.085,13 €
01.03.03	Neue Medien Sekundarschule-Gute Schule	
01.06.01	Ersatzbeschaffung Maschinen Bauhof	8.905,17 €
01.06.01	Kauf Großfahrzeuge	
01.07.01	Anschaffungen Gebäudemanagement	450,48 €
02.03.01	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr	78.105,78 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung TLF	422.961,70 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung Drehleiter	8.032,50 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung GW-L	59.841,53 €
02.03.01	Notstromaggregat	3.867,50 €
02.03.01	Atemschutzgeräte	48.195,27 €
02.03.01	Bevölkerungswarnsystem	17.262,97 €
02.03.01	Ersteinrichtung Neubau Feuerwehr	339,39 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung Abrollcontainer	71,80 €
03.01.01	Mobiliar Grundschule Alzenbach/Mühleip	24.591,81 €
03.01.01	BGA u.DV Grundschule Alzenbach/Mühleip	959,15 €
03.01.02	Mobiliar Grundschule Eitorf/Harmonie	8.010,12 €
03.01.01	BGA und DV Grundschule Eitorf/Harmonie	1.998,96 €
03.01.05	Mobiliar Offene Ganztagschule	
03.01.05	BGA u. DV Offene Ganztagschule	10.469,62 €
03.02.02	Mobiliar Sekundarschule	
03.02.02	BGA u.DV Sekundarschule	5.643,50 €
03.03.01	Mobiliar Siegtal gymnasium	7.561,03 €
03.03.01	BGA u. DV Siegtal gymnasium	
03.06.02	Beschaffungen Inklusion	1.396,74 €
04.01.01	Ausstattung Theater am Park	
04.01.01	Instrumentenkauf Musikschule	
04.02.01	Festwert Bibliothek	5.558,28 €
04.02.01	Einrichtung Bibliothek	
05.04.02	Übergangswohnheime	
06.02.01	Einrichtung Jugendcafe	
08.01.01	Ausstattung Sporthallen	
08.01.02	Ausstattung HWB	2.461,18 €
12.01.02	Ersatz Ortsmobiliar	
13.01.01	Anschaffung Spielgeräte	4.301,85 €
15.01.02	Marketing	14.784,02 €
15.02.01	Kirmes	7.505,61 €

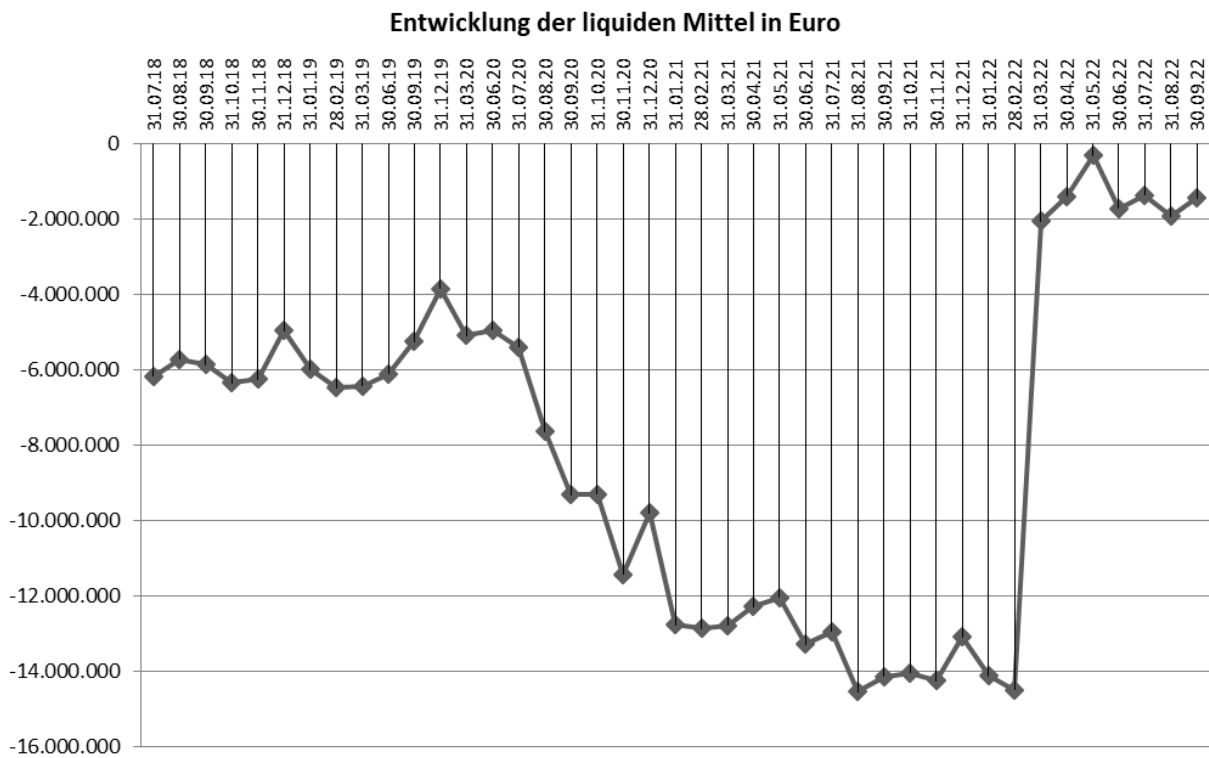
Die Aufstellung der Investitionen basiert auf dem Abfluss der liquiden Mittel, d.h. ein Teil der Investitionen wurde bereits in 2021 getätigt, lediglich die Rechnungsstellung bzw. –begleichung erfolgte in 2022.

Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bis zum 30.09.2022 wurden 29.027.166,65 € an Krediten zur Liquiditätssicherung und 10.830.191,48 € an langfristigen Darlehen aufgenommen bzw. umgeschuldet. Im gleichen Zeitraum wurden 41.081.526,66 € an Liquiditätskrediten getilgt. Es erfolgte die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 764.343,49 €. Insgesamt ergibt sich daraus ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit von – 1.988.512,02 €.

Kassenlage/Entwicklung der liquiden Mittel

Der Kassenbestand beträgt zum 30.09.2022 - 1.452.774,84 €. Zum 31.03.2022 ist eine Umschuldung von Liquiditätskrediten in langfristige Kredite erfolgt, bevor die Kreditermächtigung aus 2020 verfallen ist.



01.12.2022

Gez. Schmidt