



# Quartalsbericht

4. Quartal 2022

## Inhaltsverzeichnis

Ausgangslage/Allgemeines.....	3
Ergebnishaushalt der Gemeinde Eitorf zum 31.12.2022.....	5
Entwicklung der Erträge .....	6
Entwicklung der Aufwendungen .....	10
Finanzhaushalt der Gemeinde Eitorf zum 31.12.2022 .....	13
Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	14
Einzahlungen für Investitionen.....	14
Auszahlungen für Investitionen.....	14
Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit .....	16
Kassenlage/Entwicklung der liquiden Mittel .....	16

## Ausgangslage/Allgemeines

Wie im Vorbericht des Haushalts 2023/2024 erläutert, konnte die Gemeinde Eitorf mit dem Haushalt 2022 das Haushaltssicherungskonzept planmäßig verlassen. Das Ergebnis 2022 wird, wie dem vorläufigen Ergebnis des Ergebnishaushalts auf Seite 5 entnommen werden kann, positiv ausfallen. Bis zur Fertigstellung des Jahresabschlusses wird sich dieses, bedingt durch noch vorzunehmenden Buchungen (z.B. Abrechnung Strom 2022, Korrekturbuchungen, Bilden von Rückstellungen), ändern.

Sachstand Hermann-Weber-Bad:

Das Hermann Weber Bad läuft aktuell im Probetrieb und wird in ähnlichem Umfang wie vor der Sanierung besucht. Die Rückmeldungen sind durchaus sehr positiv. Auch Schulen und Vereine nutzen das Schwimmbad. Nach dem Austausch der falsch verlegten Fliesen, der aktuell leider noch nicht terminiert werden kann, soll das Schwimmbad wieder im vollen Umfang öffnen.

Sachstand Siegparkhalle:

Nach dem Brand in der Siegparkhalle wurden die Abbrucharbeiten und Arbeiten der Brandreinigung durchgeführt. Im ersten Quartal 2023 stehen Sanierungsarbeiten im Bereich der tragenden und aussteifenden Bauteile an. Für die anschließenden Arbeiten des Wiederaufbaus werden weitere Planer eingesetzt. Beim Brand wurden Bauteile beschädigt, die in der bisherigen Sanierung nicht Gegenstand der Maßnahme waren.

Übersicht über größere Abweichungen des Ergebnishaushalts 2022:

Bezeichnung	Nr.*	Abweichung	Erläuterung
<b>Erträge</b>			
Gewerbesteuer	1	+ 1.150.000 €	Höhere Einnahmen durch Nachzahlungen aus Vorjahren.
Sonstige Zuweisungen	2	+ 480.000 €	Zuweisung des Landes zum Ausgleich der Schäden aus der Corona Pandemie von ca. 410.000 €
Kostenerstattung v. Land	6	+ 720.000 €	Erhöhte Kostenerstattungen durch die hohe Anzahl an Asylsuchenden in 2022
Kostenerstattung v. Übrigen	6	+ 370.000 €	Erstattung für die Übernahme von Pensionslasten aus der Übernahme eines Beamten veranschlagt
<b>Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	11	- 620.000 €	Verzögerte Besetzung von Stellen beim Hermann-Weber-Bad. Nicht durchgeführte Besetzungen von zuvor eingeplante Stellen.
Unterhaltung für Grundstücke u. bauliche Anlagen	13	+ 530.000 €	Das Ergebnis beinhaltet u.a. einen Platzhalter von 1 Mio. € für die Bildung einer Rückstellung, die in 2023 für die Sanierung der Siegparkhalle verwendet werden soll.
Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	13	+ 180.000 €	Höhere Aufwendungen im Bereich Asyl
Soziale Transferaufwendungen	15	+ 250.000 €	Höhere Transferaufwendungen im Zuge der erhöhten Anzahl an Asylsuchenden

\*Nummer im Ergebnishaushalt

### Überblick Finanzhaushalt 2022:

Laut Finanzhaushalt 2022 sind im Bereich der Investitionstätigkeiten ca. 4 Mio. € ausgezahlt worden. Ca. 1,4 Mio. € wurden für Ersatzbeschaffungen für in die Jahre gekommene Feuerwehrfahrzeuge ausgezahlt, ca. 1 Mio. € Fördergelder mussten in Zusammenhang mit dem nicht erfolgten Neubau des Theaters an die Bezirksregierung gezahlt werden und ca. 1 Mio. € wurden für Baumaßnahmen bzw. den Erwerb von Grundstücken ausgezahlt.

### Energiemangellage:

Wie im Vorbericht des Haushalts erläutert, teilte die Bundesnetzagentur am 28. Juli 2023 mit, dass die Energieversorgungslage in Deutschland angespannt sei und eine weitere Verschlechterung der Situation nicht ausgeschlossen werden könne.

Auslöser dieser offiziellen Feststellung, war die infolge des Ukraine-Krieges gedrosselte Gasliefermenge durch die „Nord Stream 1“ Pipeline aus Russland. Infolge dieser Feststellung, sah sich der Innenminister des Landes NRW am 29. Juli 2022 veranlasst, alle Kommunen aufzufordern Energie einzusparen, sowie weitere „Vorsorgemaßnahmen“ zu treffen. Damit war und ist bis heute gemeint, dass sich eine Kommune, also auch Eitorf, auf ein Szenario vorbereiten solle, in dem von einer „Gasmangellage mit Auswirkungen wie beispielsweise begleitenden Stromausfällen mit mindestens bis zu 72 Stunden“ auszugehen ist. Eine der konkreten Vorgaben war dann, das kommunale Gebiet mit sogenannten „Leuchttürmen“ zu versehen, Anlaufstellen für die Bevölkerung in Krisensituationen.

Der „Stab für außergewöhnliche Ereignisse (SAE)“ befasste sich anschließend intensiv mit dem Thema und erarbeitete zeitnah ein Strategiepapier. Dies mündete bereits am 11. August 2022 in einer Dringlichkeitsentscheidung durch den Bürgermeister mit den Fraktionsvorsitzenden. Darin wurden Mittel in Höhe von 250.000 € überplanmäßig bereitgestellt (Genehmigung durch den Rat am 5. Sept. 2022), um die Funktionalitäten von 7 Leuchttürmen zu gewährleisten. U.a. wurden mit den Geldern kurzfristig Generatoren, Heizgebläse und Funkgeräte beschafft.

Bis zum 31.12.2022 wurden rund 187.000 € verausgabt.

---

### 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 31.12.2022

	Ergebnis	4. Quartal	% Anteil am	Ansatz	4. Quartal	% Anteil am
	Vorjahr	Vorjahr	Gesamterg.	lfd. Jahr	lfd. Jahr	Gesamtansatz
	2021			2022		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	23.340.070,87	23.340.070,87	100,00%	23.555.954,00	25.071.430,53	106,43%
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.900.068,36	13.900.068,36	100,00%	15.569.455,00	16.068.108,40	103,20%
03 + Sonstige Transfererträge	57.263,76	57.263,76	100,00%	260.000,00	268.492,19	103,27%
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.937.443,92	1.937.443,92	100,00%	2.229.629,00	2.335.250,58	104,74%
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.076,77	126.076,77	100,00%	219.925,00	178.110,89	80,99%
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.648.250,64	1.648.250,64	100,00%	2.321.121,00	3.385.565,01	145,86%
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.142.835,25	1.142.835,25	100,00%	1.007.898,00	1.106.439,46	109,78%
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
09 +/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>42.152.009,57</b>	<b>42.152.009,57</b>		<b>45.163.982,00</b>	<b>48.413.397,06</b>	
11 - Personalaufwendungen	8.371.106,90	8.371.106,90	100,00%	9.655.435,00	9.038.209,47	93,61%
12 - Versorgungsaufwendungen	939.798,18	939.798,18	100,00%	1.247.457,00	1.218.654,15	97,69%
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.904.119,51	4.904.119,51	100,00%	6.366.748,00	6.682.833,87	104,96%
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.907.325,22	4.907.325,22	100,00%	4.855.414,00	4.766.568,37	98,17%
15 - Transferaufwendungen	21.021.276,88	21.021.276,88	100,00%	22.459.657,00	22.672.655,39	100,95%
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.638,55	1.899.638,55	100,00%	2.201.595,00	1.968.613,12	89,42%
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>42.043.265,24</b>	<b>42.043.265,24</b>		<b>46.786.306,00</b>	<b>46.347.534,37</b>	
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>108.744,33</b>	<b>108.744,33</b>		<b>-1.622.324,00</b>	<b>2.065.862,69</b>	
19 + Finanzerträge	244.971,72	244.971,72	100,00%	197.100,00	200.483,07	101,72%
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	264.322,90	264.322,90	100,00%	300.000,00	338.502,14	112,83%
<b>21 = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-19.351,18</b>	<b>-19.351,18</b>		<b>-102.900,00</b>	<b>-138.019,07</b>	
<b>22 =Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>89.393,15</b>	<b>89.393,15</b>		<b>-1.725.224,00</b>	<b>1.927.843,62</b>	
23 + Außerordentliche Erträge	1.663.093,51	1.663.093,51		1.803.591,00	0,00	
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>1.663.093,51</b>	<b>1.663.093,51</b>		<b>1.803.591,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>26 = Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.752.486,66</b>	<b>1.752.486,66</b>		<b>78.367,00</b>	<b>1.927.843,62</b>	
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	16.844.116,02	16.844.116,02		18.942.269,00	0,00	
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	16.844.116,02	16.844.116,02		18.942.269,00	0,00	
<b>29 = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>	<b>1.752.486,66</b>	<b>1.752.486,66</b>		<b>78.367,00</b>	<b>1.927.843,62</b>	

## Entwicklung der Erträge

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	23.340.070,87 €	23.340.070,87 €	100,00%	23.555.954,00 €	25.071.430,53 €	106,43%

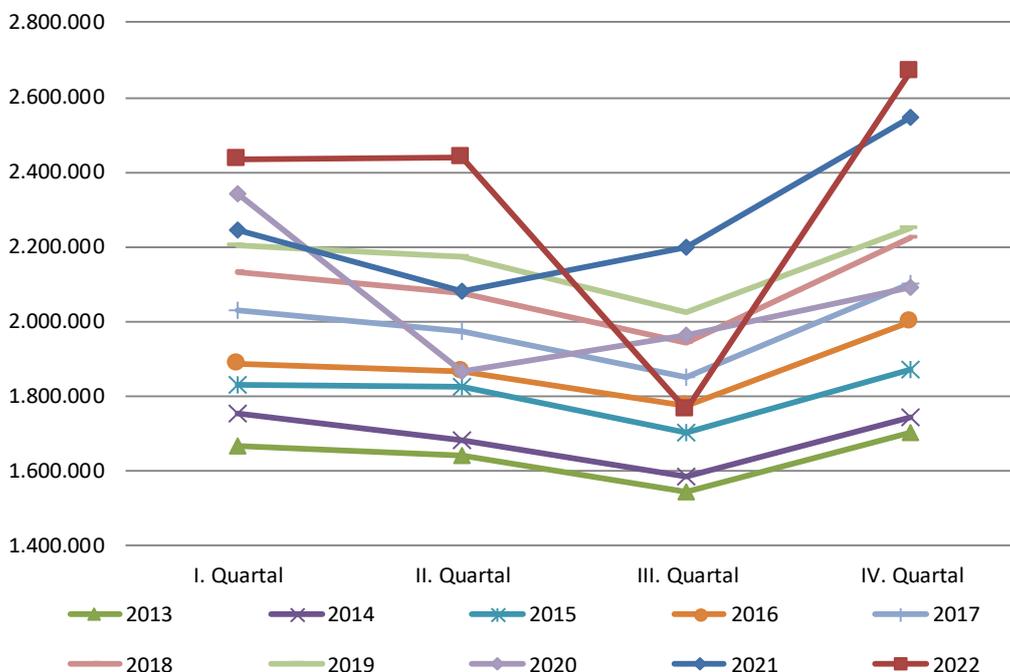
Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022	
Grundsteuer	4.126.836,00 €	4.157.312,98 €	100,74% 
Gewerbesteuer	7.576.220,00 €	8.725.517,07 €	115,17% 
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.161.986,00 €	9.309.585,97 €	101,61% 
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.375.399,00 €	1.424.727,95 €	103,59% 
Familienleistungsausgleich	897.513,00 €	907.027,78 €	101,06% 
Sonstige Gemeindesteuern	418.000,00 €	547.258,78 €	130,92% 
	<b>23.555.954,00 €</b>	<b>25.071.430,53 €</b>	

Die Erträge aus der Gewerbesteuer fallen zum 31.12.2022 um fast 1,15 Mio. € höher aus als geplant. Grund für die höheren Einnahmen sind Nachzahlungen aus Vorjahren. Einige Gewerbebetriebe haben in den Jahren 2020 und 2021 trotz der Corona-Pandemie besser gewirtschaftet als zuvor von den Betrieben erwartet wurde.

Im Bereich der sonstigen Gemeindesteuern tragen insbesondere höhere Erträge bei der Vergnügungssteuer zu einem verbesserten Ergebnis bei. Aufgrund der personellen Situation wurde die Vergnügungssteuer aus dem III. und IV. Quartal 2021 erst in 2022 abgerechnet und verbucht.

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



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>I. Quartal</b>	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
<b>II. Quartal</b>	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
<b>III. Quartal</b>	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
<b>IV. Quartal</b>	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	2.671.773
	<b>6.543.191</b>	<b>6.759.018</b>	<b>7.226.289</b>	<b>7.523.164</b>	<b>7.957.957</b>	<b>8.372.206</b>	<b>8.648.112</b>	<b>8.261.874</b>	<b>9.070.976</b>	<b>9.309.586</b>

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
02 Zuwendungen und allg. Umlagen	13.900.068,36 €	13.900.068,36 €	100,00%	15.569.455,00 €	16.068.108,40 €	103,20%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022	
Schlüsselzuweisungen	11.261.906,00 €	11.263.680,00 €	100,02%
Schulpauschale	616.797,00 €	616.797,00 €	100,00%
Sportpauschale	63.399,00 €	63.399,00 €	100,00%
Sonstige Zuweisungen	1.194.930,00 €	1.673.492,67 €	140,05%
Erträge aus Sonderposten	2.432.423,00 €	2.450.739,73 €	100,75%
	15.569.455,00 €	16.068.108,40 €	

Sonstige Zuweisungen:

Das vorläufige Ergebnis 2022 überschreitet den geplanten Ansatz um 40 %. Dies liegt überwiegend an einer Zuweisung des Landes zum Ausgleich der Schäden aus der Corona Pandemie von ca. 410.000 €.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
03 Sonstige Transfererträge	57.263,76 €	57.263,76 €	100,00%	260.000,00 €	268.492,19 €	103,27%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022	
Sonstige Transfererträge	10.000,00 €	18.492,19 €	184,92%
Schuldendiensthilfe vom Land	250.000,00 €	250.000,00 €	100,00%
	260.000,00 €	268.492,19 €	

Sonstige 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	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.937.443,92 €	1.937.443,92 €	100,00%	2.229.629,00 €	2.335.250,58 €	104,74%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022	
Verwaltungsgebühren	191.370,00 €	240.410,27 €	125,63%
Parkgebühren	235.000,00 €	245.445,07 €	104,44%
Friedhofsgebühren	300.000,00 €	304.851,67 €	101,62%
Sonstige Benutzungsgebühren	603.370,00 €	696.748,29 €	115,48%
Eintrittsgelder HWB	120.000,00 €	23.547,20 €	19,62%
Elternbeiträge	243.900,00 €	262.443,30 €	107,60%
Erträge SoPo Erschließungsbeiträge	535.989,00 €	561.804,78 €	104,82%
	2.229.629,00 €	2.335.250,58 €	

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	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamt erg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.076,77 €	126.076,77 €	100,00%	219.925,00 €	178.110,89 €	80,99%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Mieten und Pachten	111.000,00 €	89.001,76 €	80,18%	
Standgelder	79.100,00 €	71.901,09 €	90,90%	
Erträge aus Verkauf	28.825,00 €	17.208,04 €	59,70%	
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	- €	0,00%	
	<b>219.925,00 €</b>	<b>178.110,89 €</b>		

Mieten und Pachten:

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

Erträge aus Verkauf:

Die Einnahmen aus dem Verkauf von Badeartikeln des Hermann-Weber-Bades sind durch die spätere Öffnung des Bades in den derzeitigen Probebetrieb niedriger ausgefallen als geplant.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamt erg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.648.250,64 €	1.648.250,64 €	100,00%	2.321.121,00 €	3.385.565,01 €	145,86%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Kostenerstattung...				
... vom Bund	123.000,00 €	134.405,46 €	109,27%	
... vom Land	792.086,00 €	1.513.736,76 €	191,11%	
... von Gemeinden/Gemeindeverb.	413.028,00 €	366.441,13 €	88,72%	
... von Zweckverbänden	90.000,00 €	105.280,51 €	116,98%	
... von verbundenen Unternehmen	77.170,00 €	71.915,32 €	93,19%	
... von privaten Unternehmen	- €	963,00 €		
... von Übrigen	825.837,00 €	1.192.822,83 €	144,44%	
	<b>2.321.121,00 €</b>	<b>3.385.565,01 €</b>		

Unter der Position Kostenerstattung vom Land werden auch die Zahlungen für Asylbewerber gebucht. Der Betrag ist aufgrund erhöhter Zuweisungen von Asylsuchenden deutlich über dem Ansatz 2022.

Die Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden beinhalteten in der ursprünglichen Planung des Ansatzes noch eine Kostenerstattung für eine Personalgestellung eines Mitarbeiters, der parallel in einer anderen Gemeinde tätig war. Dieser Mitarbeiter ist seit Ende 2021 nicht mehr bei der Gemeinde Eitorf beschäftigt.

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	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
07 Sonstige ordentliche Erträge	1.142.835,25 €	1.142.835,25 €	100,00%	1.007.898,00 €	1.106.439,46 €	109,78%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Konzessionsabgaben	474.000,00 €	507.371,74 €	107,04%	
Erträge aus dem Verkauf von Sachanlagen	6.000,00 €	30.099,00 €	501,65%	
Bußgelder	104.750,00 €	151.542,50 €	144,67%	
Säumniszuschläge	91.500,00 €	85.137,12 €	93,05%	
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	252.008,00 €	258.580,06 €	102,61%	
Erträge aus Zuschreibungen	- €	28.684,76 €		
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	- €	- €		
Sonstige ordentliche Erträge	79.640,00 €	45.024,28 €	56,53%	
	<b>1.007.898,00 €</b>	<b>1.106.439,46 €</b>		

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

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

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
19 Finanzerträge	244.971,72 €	244.971,72 €	100,00%	197.100,00 €	200.483,07 €	101,72%

Die Finanzerträge setzten sich zusammen aus:

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Zinserträge Kreditinstitute	50.100,00 €	23.770,87 €	47,45%	
Zinsen Gesellschaftskapital	50.000,00 €	86.712,20 €	173,42%	
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	97.000,00 €	90.000,00 €	92,78%	
	<b>197.100,00 €</b>	<b>200.483,07 €</b>		

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.

## Entwicklung der Aufwendungen

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
11 Personalaufwendungen	8.371.106,90 €	8.371.106,90 €	100,00%	9.655.435,00 €	9.038.209,47 €	93,61%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022	
Dienstbezüge	7.123.800,00 €	6.701.497,10 €	94,07%
Beiträge zur Versorgungskassen	436.000,00 €	335.090,09 €	76,86%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.235.000,00 €	1.140.987,28 €	92,39%
Zuführung zu Rückstellungen	860.635,00 €	860.635,00 €	100,00%
	9.655.435,00 €	9.038.209,47 €	

Die Personalaufwendungen sind wegen verzögerten Besetzungen von Stellen beim Hermann-Weber-Bad und wegen nicht durchgeführten Besetzungen von zuvor eingeplanten Stellen niedriger ausgefallen als geplant.

Die Zuführung zu den Rückstellungen wird erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht, nachdem die entsprechende Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse vorliegt. Um das Jahresergebnis trotzdem grob darstellen zu können, wurde der Ansatz als Ergebnis übernommen.

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
12 Versorgungsaufwendungen	939.798,18 €	939.798,18 €	100,00%	1.247.457,00 €	1.218.654,15 €	97,69%

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	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.904.119,51 €	4.904.119,51 €	100,00%	6.366.748,00 €	6.682.833,87 €	104,96%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022	
Unterhaltung für Grundstücke und bauliche Anlagen	1.201.411,00	1.729.314,20	143,94%
Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	785.170,00	601.106,18	76,56%
Erstattung Straßenentwässerung	370.000,00	367.884,75	99,43%
Bewirtschaftungskosten	1.319.600,00	1.303.553,22	98,78%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	418.780,00	515.866,78	123,18%
Sonstige Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.271.787,00	2.165.108,74	95,30%
	6.366.748,00	6.682.833,87	

Unterhaltung für Grundstücke und bauliche Anlagen:

Hierbei handelt es sich um die Instandhaltung und Sanierung der gemeindlichen Gebäude und Schulen. Das Ergebnis beinhaltet u.a. einen Platzhalter von einer Millionen Euro für die Bildung einer Rückstellung, die in 2023 für die Sanierung der Siegparkhalle verwendet werden soll. Die Buchung der Rückstellung wird im Zuge der Jahresabschlussarbeiten erfolgen und das Ergebnis 2022 beeinflussen.

**Bewirtschaftungskosten:**

Die Bewirtschaftungskosten liegen noch im Plan, allerdings ist die Jahresabrechnung der Stromkosten für 2022 nicht erfolgt. Die Auswirkungen der steigenden Gas- und Strompreise werden erst die Haushaltsjahre ab 2023 schwerer belasten.

Die Unterhaltung des beweglichen Vermögens liegt 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	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
15 Transferaufwendungen	21.021.276,88 €	21.021.276,88 €	100,00%	22.459.657,00 €	22.672.655,39 €	100,95%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Zuweisung an den Wasserverband	390.000,00 €	410.412,16 €	105,23%	
Sonstige Zuschüsse	437.136,00 €	302.778,47 €	69,26%	
Soziale Transferaufwendungen	755.000,00 €	1.000.703,51 €	132,54%	
Gewerbesteuerumlage	533.537,00 €	606.717,25 €	113,72%	
Kreisumlage	9.269.230,00 €	9.269.754,00 €	100,01%	
Jugendamtumlage	10.375.254,00 €	10.375.840,00 €	100,01%	
ÖPNV-Umlage	394.000,00 €	398.128,00 €	101,05%	
Investitionsumlage Krankenhaus	281.000,00 €	282.922,00 €	100,68%	
Sonstige Transferaufwendungen	24.500,00 €	25.400,00 €	103,67%	
	<b>22.459.657,00 €</b>	<b>22.672.655,39 €</b>		

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.

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

Die Gewerbesteuerumlage ist aufgrund der Mehrerträge an Gewerbesteuern höher ausgefallen als geplant.

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	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.638,55 €	1.899.638,55 €	100,00%	2.201.595,00 €	1.968.613,12 €	89,42%

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

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	166.500,00 €	147.561,50 €	88,63%	
Ehrenamtliche Tätigkeiten	277.200,00 €	264.013,35 €	95,24%	
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	335.220,00 €	251.313,04 €	74,97%	
Geschäftsaufwendungen, Gutachteraufwendungen	629.175,00 €	514.737,83 €	81,81%	
Aufwendungen für Beiträge	751.500,00 €	717.040,17 €	95,41%	
Wertberichtigungen	20.000,00 €	52.127,23 €	0,00%	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.000,00 €	21.820,00 €	99,18%	
	<b>2.201.595,00 €</b>	<b>1.968.613,12 €</b>		

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	4. Quartal Vorjahr	% Anteil am Gesamterg.	Ansatz lfd. Jahr	4. Quartal lfd. Jahr	% Anteil am Gesamtansatz
	2021			2022		
20 Zinsen und sonstige Finanzaufw.	264.322,90 €	264.322,90 €	100,00%	300.000,00 €	338.502,14 €	112,83%

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2022	4. Quartal 2022		
Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	275.000,00 €	327.868,36 €	119,22%	
ZinsAufw. Kreditinstitut (Liquiditätskredit)	5.000,00 €	10.042,78 €	200,86%	
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	20.000,00 €	591,00 €	2,96%	
	300.000,00 €	338.502,14 €		

Sowohl die Zinsaufwendungen für Darlehen als auch für Liquiditätskredite übersteigen in 2022 die geplanten Ansätze. Dies ist darin begründet, dass die Zinsen in 2022 gestiegen sind. So sind zum Beispiel die Zinsen für Liquiditätskredite von Mitte September bis Dezember von 0,35 % auf 2,18 % gestiegen.

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

## Finanzhaushalt der Gemeinde Eitorf zum 31.12.2022

Beschreibung	Ergebnis	4. Quartal	% Anteil am	Fortgeschriebener	4. Quartal	% Anteil am
	Vorjahr	Vorjahr	Gesamtergebnis	Ansatz lfd. Jahr	lfd. Jahr	Gesamtansatz
	2021			2022		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	22.932.787,20	22.932.787,20	100,00%	23.555.954,00	24.411.452,50	103,63%
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.060.944,04	11.060.944,04	100,00%	13.113.008,00	13.979.076,74	106,60%
03 + Sonstige Transfererträge	459.426,14	459.426,14	100,00%	10.000,00	678.099,28	6780,99%
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.399.637,50	1.399.637,50	100,00%	1.548.640,00	1.843.997,85	119,07%
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.077,36	128.077,36	100,00%	219.925,00	185.510,25	84,35%
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.748.721,81	1.748.721,81	100,00%	1.745.546,00	2.511.457,42	143,88%
07 + Sonstige Einzahlungen	615.340,46	615.340,46	100,00%	749.890,00	960.635,89	128,10%
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	243.207,15	243.207,15	100,00%	197.100,00	202.504,62	102,74%
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.588.141,66</b>	<b>38.588.141,66</b>		<b>41.140.063,00</b>	<b>44.772.734,55</b>	
10 - Personalauszahlungen	7.573.927,39	7.573.927,39	100,00%	8.794.800,00	8.213.013,71	93,38%
11 - Versorgungsauszahlungen	1.283.803,00	1.283.803,00	100,00%	1.300.000,00	1.062.658,33	81,74%
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.226.351,86	5.226.351,86	100,00%	6.740.775,00	5.989.179,34	88,85%
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	264.391,35	264.391,35	100,00%	300.000,00	339.828,72	113,28%
14 - Transferauszahlungen	21.693.185,90	21.693.185,90	100,00%	22.459.657,00	23.335.363,45	103,90%
15 - Sonstige Auszahlungen	1.817.882,37	1.817.882,37	100,00%	2.194.095,00	2.022.049,28	92,16%
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.859.541,87</b>	<b>37.859.541,87</b>		<b>41.789.327,00</b>	<b>40.962.092,83</b>	
<b>17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16 )</b>	<b>728.599,79</b>	<b>728.599,79</b>		<b>-649.264,00</b>	<b>3.810.641,72</b>	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.664.475,19	1.664.475,19	100,00%	3.891.706,00	1.661.575,05	42,70%
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanl.	46.536,00	46.536,00	100,00%	6.000,00	30.660,00	511,00%
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	695,35	695,35		0,00	695,35	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	930.707,47	930.707,47		1.647.270,00	925.549,66	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.642.414,01</b>	<b>2.642.414,01</b>		<b>5.544.976,00</b>	<b>2.618.480,06</b>	
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	46.653,75	46.653,75	100,00%	2.897.000,00	400.289,70	13,82%
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.473.658,31	4.473.658,31	100,00%	6.198.800,00	647.919,72	10,45%
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagen	1.164.649,28	1.164.649,28	100,00%	3.011.815,68	1.954.096,33	64,88%
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	750,00	750,00		1.000,00	250,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		1.040.000,00	1.039.953,00	
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.685.711,34</b>	<b>5.685.711,34</b>		<b>13.148.615,68</b>	<b>4.042.508,75</b>	
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)</b>	<b>-3.043.297,33</b>	<b>-3.043.297,33</b>		<b>-7.603.639,68</b>	<b>-1.424.028,69</b>	
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 u. 31)</b>	<b>-2.314.697,54</b>	<b>-2.314.697,54</b>		<b>-8.252.903,68</b>	<b>2.386.613,03</b>	
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	35.670.252,31		1.374.527,00	37.178.625,30	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	978.019,94	978.019,94	100,00%	1.314.629,00	1.316.744,04	100,16%
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	31.818.831,18	31.818.831,18		10.832.192,00	49.417.048,44	
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.873.401,19</b>	<b>2.873.401,19</b>		<b>7.488.812,00</b>	<b>-2.724.975,70</b>	
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>558.703,65</b>	<b>558.703,65</b>		<b>-764.091,68</b>	<b>-338.362,67</b>	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	32.357,22	32.357,22		591.366,00	591.060,87	
<b>40 = Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)</b>	<b>591.060,87</b>	<b>591.060,87</b>		<b>-172.725,68</b>	<b>252.698,20</b>	

### Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fallen zum 31.12.2022 niedriger aus als die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dadurch ergibt sich ein positiver Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Dieser beläuft sich auf 3.810.641,72 € (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 4. Quartals 2022 für Baumaßnahmen (Zeile 24 und 25) ausgezahlten 1.048.209,42 € setzen sich wie folgt zusammen:

	Hochbaumaßnahmen		Tiefbaumaßnahmen		Sonstige Baumaßnahmen
	<b>289.300,99 €</b>		<b>358.618,73 €</b>		<b>400.289,70 €</b>
Sanierung HWB	225.348,33 €	Straßenbau	358.618,73 €	Grunderwerb	400.289,70 €
Neubau Feuerwehr	10.792,36 €				
Neubau Bauhof	9.779,28 €				
Neubau Kindergarten Eitorf	109.794,45 €				
Minispielfeld Sportplatz Eitorf	29.463,72 €				
Sanierung Sportplatz Eitorf	1.250,00 €				
Erstattung der Planungskosten	- 106.788,43 €				
Neubau Versorgungsbetrieb					
Krabachbrücke Merten	9.661,28 €				

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagen vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 in Höhe von 1.954.096,33 € setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Anschaffungen im Bereich des Anlagevermögens über 800,- €</b>		
01.03.02	Zentrale Dienste	2.593,07 €
01.03.03	Ausstattung Datenverarbeitung	23.760,95 €
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/Katastrophenschutz	222.887,95 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung HLF	507.012,80 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung Drehleiter	764.713,50 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung GW-L	187.198,07 €
02.03.01	Notstromaggregat	3.867,50 €
02.03.01	Atemschutzgeräte	48.195,27 €
02.03.01	Bevölkerungswarnsystem	18.114,83 €
02.03.01	Ersteinrichtung Neubau Feuerwehr	1.239,39 €
02.03.01	Ersatzbeschaffung Abrollcontainer	71,80 €
03.01.01	Mobiliar Grundschule Alzenbach/Mühleip	29.425,54 €
03.01.01	BGA u.DV Grundschule Alzenbach/Mühleip	959,15 €
03.01.02	Mobiliar Grundschule Eitorf/Harmonie	30.087,00 €
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	5.376,65 €
03.02.02	BGA u.DV Sekundarschule	5.643,50 €
03.03.01	Mobiliar Siegtal gymnasium	11.577,19 €
03.03.01	BGA u. DV Siegtal gymnasium	2.121,76 €
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	6.684,89 €
04.02.01	Einrichtung Bibliothek	
05.04.02	Übergangswohnheime	1.908,00 €
06.02.01	Einrichtung Jugendcafe	6.035,13 €
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 €

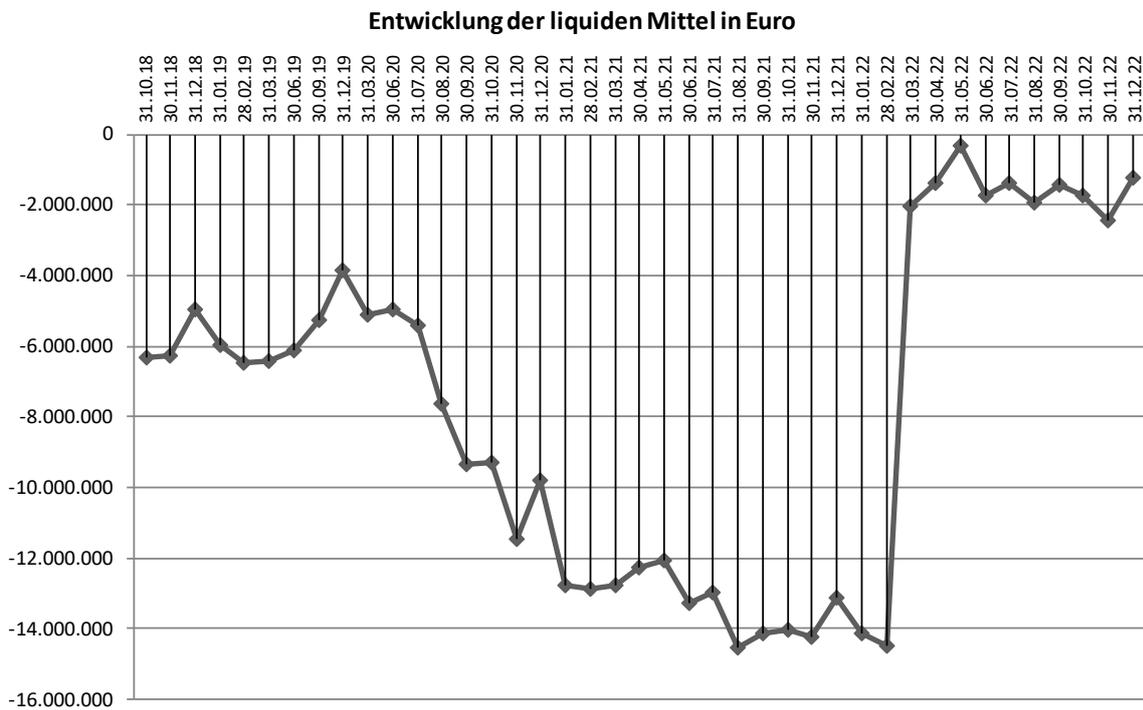
Die Aufstellung der Investitionen basiert auf dem Abfluss der liquiden Mittel, d.h. ein Teil der Investitionen wurde bereits in 2021 getätigt, lediglich die Rechnungsstellung bzw. –begleichung erfolgte in 2022.

### Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bis zum 31.12.2022 wurden 37.178.625,30 € an Krediten zur Liquiditätssicherung und 10.830.191,48 € an langfristigen Darlehen aufgenommen bzw. umgeschuldet. Im gleichen Zeitraum wurden 49.417.048,44 € an Liquiditätskrediten getilgt. Es erfolgte die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 1.316.744,04 €. Insgesamt ergibt sich daraus ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit von –2.724.975,70 €.

### Kassenlage/Entwicklung der liquiden Mittel

Der Kassenbestand beträgt zum 31.12.2022 – 1.208.879,00 €. Zum 31.03.2022 ist eine Umschuldung von Liquiditätskrediten in langfristige Kredite erfolgt, bevor die Kreditermächtigung aus 2020 verfallen ist.



09.02.2023

Gez. Schmidt