



# **Jahresrechnung**

## **Teil 1**

**für das Haushaltsjahr**

# **2022**



# Inhaltsverzeichnis

---

## Teil 1

	Seite
Erläuterungsbericht (blau)	
1. Lagebericht .....	5
1.1 Besondere Ereignisse des Jahres 2019 mit Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft .....	5
1.2 Veränderungen bei den Einrichtungen des Landkreises .....	8
1.3 Der Finanzausgleich .....	8
1.4 Übrige Einnahmen des Verwaltungshaushalts .....	12
1.5 Personalausgaben .....	14
1.6 Sächliche Verwaltungsausgaben .....	16
1.7 Zuweisungen und Zuschüsse .....	18
1.8 Entwicklung des Zuschussbedarfs ausgewählter Bereiche .....	19
1.9 Abschluss von großen Investitionen .....	32
1.10 Rechnungsergebnisse der kostenrechnenden und budgetierten Einrichtungen ....	36
2. Ausführungsbericht .....	37
2.1 Der kassenmäßige Abschluss .....	37
2.2 Feststellung des Ergebnisses .....	38
2.3 Abweichungen vom Haushaltsplan .....	40
2.4. Bereitstellung von Mehrausgaben .....	52
2.5 Zweckgebundene Einnahmen .....	56
2.6 Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt .....	56
2.7 Ergebnis der laufenden Rechnung .....	57
2.8 Der ungedeckte Finanzbedarf .....	59
2.9 Die Rücklagen .....	69
2.10 Entwicklung der Verschuldung .....	72
2.11 Inanspruchnahme der Kreditermächtigung .....	75
2.12 Die Kassenreste .....	75
2.13 Die Haushaltsreste .....	79
2.14 Das Vermögen .....	90
3. Zusammenfassung .....	91
Anlage 1 Einnahmen und Ausgaben des Haushalts nach Gruppen .....	97
Anlage 2 Einnahmen und Ausgaben des Haushalts nach Abschnitten .....	100
Anlage 3 Mittelüberschreitungen .....	103
Anlage 4 Bewilligungen zu überplanmäßigen Ausgaben .....	104
Anlage 5 Bewilligungen zu außerplanmäßigen Ausgaben .....	106
Anlage 6 Bewilligungen der veränderten Verwendung von Haushaltsausgaberesten	107
Anlage 7 Verwendung der Deckungsreserve für sächliche Ausgaben .....	108
Anlage 8 Verwendung der Deckungsreserve für Personalausgaben .....	109
Anlage 9 Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit .....	110
Anlage 10 Zweckgebundene Einnahmen nach § 17 ThürGemHV .....	111
Anlage 11 Verwendung zweckgebundener Einnahmen für Mehrausgaben .....	114
Anlage 12 Abrechnung der Verpflichtungsermächtigungen .....	115

Kassenmäßiger Abschluss (rot) .....	117
Ergebnisermittlung (rot) .....	120
Gegenproben (rot) .....	123
Rechnungsquerschnitt (weiß) .....	127
Gruppierungsübersicht (gelb) .....	143
<b>Übersichten und Verzeichnisse (orange)</b>	
Vermögensübersicht .....	155
Übersicht über die Rücklagen .....	156
Übersicht über die Schulden .....	157
Verzeichnis der über den in § 80 Abs. 1 Satz 1 ThürGemHV genannten Zeitraum hinaus gestundeten Beträge .....	158

Hinweis:

Die Einzelaufstellung aller Haushaltsstellen des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts nach § 79 Abs. 1 ThürGemHV und das Verzeichnis der unerledigten Vorschüsse und Verwahrgelder sind in einem gesonderten Teil der Jahresrechnung enthalten. Dieser Teil 2 kann bei Bedarf im Büro des Landrates angefordert werden.

## 1. Lagebericht

### 1.1 Besondere Ereignisse des Jahres 2022 mit Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft

Für das Haushaltsjahr 2022 konnte dem Kreistag ein ausgeglichener Haushalt zur Abstimmung vorgelegt werden. Entsprechend dem vorgesehenen zeitlichen Ablauf hat der Landrat den Verwaltungsentwurf zum Haushalt 2022 am 29.09.2021 eingebracht.

Im weiteren Verlauf konnte die Beratung und Beschlussfassung ohne Verzögerung erfolgen. Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 wurde am 17.11.2021 in 2. Lesung beraten und am 08.12.2021 vom Kreistag beschlossen. In der Folge wurde der beschlossene Haushaltsplan am 15.12.2021 dem Thüringer Landesverwaltungsamt zur rechtsaufsichtlichen Würdigung vorgelegt.

Zwar soll nach dem Grundsatz der Vorherigkeit die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorgelegt werden (§ 57 Abs. 2 ThürKO). Aus einer späteren Vorlage ergeben sich jedoch keine schädlichen Folgen. Die Haushaltssatzung kann auch noch während des Haushaltsjahres erlassen werden. Sie tritt auf jeden Fall, auch bei späterer Bekanntgabe, am 1. Januar in Kraft.

Im Schreiben zur rechtsaufsichtlichen Würdigung vom 14.01.2022 teilte das Thüringer Landesverwaltungsamt mit, dass die vorgelegte Haushaltssatzung nebst Anlagen für das Haushaltsjahr 2022 keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthält. Die vorzeitige öffentliche Bekanntmachung wurde zugelassen. Im Anschluss an die Ausfertigung der Haushaltssatzung durch den Landrat am 19.01.2022 erfolgte die öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 2 des Landkreises Gotha am 03.02.2022, sowie die Auslegung der Satzung nebst Anlagen als Haushaltsplan in der Zeit vom 04.02.2022 bis zum 18.02.2022. Mit der Öffentlichen Bekanntmachung am 03.02.2022 erlangte der Haushalt 2022 des Landkreises Gotha somit Bestandskraft.

Im April 2022 ergab sich die Notwendigkeit, den beschlossenen Stellenplan im Teil D – Übersicht über die Bediensteten in der Ausbildungszeit – im Rahmen einer Nachtragshaushaltssatzung zu ändern. Die Anzahl der Ausbildungsstellen zum Verwaltungsfachangestellten wurden von 5 auf 7 sowie für die Laufbahnausbildung im gehobenen nichttechnischen Verwaltungsdienst von 1 auf 2 Anwärter erhöht. Nach Auffassung des Thüringer Landesverwaltungsamtes als Rechtsaufsichtsbehörde ist es haushaltsrechtlich zulässig, eine Nachtragshaushaltssatzung alleine zur Änderung des Stellenplans zu erlassen. Aus der Erkenntnis des dramatisch steigenden Fachkräftebedarfs in den nächsten Jahren ergab sich die Notwendigkeit, die Kapazität an Ausbildungsverhältnissen noch einmal zu erhöhen und dem künftigen Personal- und Fachkräftemangel bereits jetzt entgegenzuwirken.

Die Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde am 11.05.2022 vom Kreistag beschlossen und am 25.05.2022 dem Thüringer Landesverwaltungsamt zur rechtsaufsichtlichen Würdigung vorgelegt. Im Schreiben zur rechtsaufsichtlichen Würdigung vom 01.06.2022 teilte das Thüringer Landesverwaltungsamt mit, dass die vorgelegte Nachtragshaushaltssatzung nebst Anlage für das Haushaltsjahr 2022 keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthält. Die vorzeitige öffentliche Bekanntmachung wurde zugelassen. Im Anschluss an die Ausfertigung der Nachtragshaushaltssatzung durch den Landrat am 10.06.2022 erfolgte die öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 10 des Landkreises Gotha am 07.07.2022.

Seit dem 24.02.2022 herrscht Krieg in der Ukraine. Er hat gravierende Auswirkungen auf die gesamte Welt, aber auch auf Deutschland und den Landkreis Gotha. Die seit 2022 steigenden Preise für Energie, Lebensmittel und Konsumgüter belasten die Wirtschaft und die Haushalte. Die Landkreise und kreisfreien Städte, denen als Unterbringungsbehörde neben der Unterbringung von Schutzsuchenden auch die Unterbringung von Kriegsvertriebenen aus der Ukraine obliegt, sind 2022 mit enormen zusätzlichen Kosten sowohl im Rahmen der Unterbringung als auch bei der Leistungsgewährung nach Asylbewerberleistungsgesetz sowie bei den Leistungen nach SGB II bzw. SGB XII belastet worden. Ein adäquater Ausgleich muss hier in einigen Bereichen durch das Land noch erfolgen.

Bereinigt um die Verrechnungen zwischen den Haushalten beträgt der beschlossene Ansatz der Einnahmen im Verwaltungshaushalt 172,06 Mio. €. Die Jahresrechnung weist als Ergebnis für das Haushaltsjahr 2022 Einnahmen in Höhe von 181,85 Mio. € aus. Damit ergeben sich Mehr-Einnahmen von rd. 9,80 Mio. € bzw. + 5,7 %.

Die beschlossenen bereinigten Ausgaben betragen 2022 rd. 170,10 Mio. €. Auf diesen Ansatz ausgegeben wurden lt. Ergebnisrechnung 176,12 Mio. €. Das ergibt Mehr-Ausgaben in Höhe von 6,01 Mio. €. Die Abweichung vom beschlossenen Plan beträgt hier + 3,5 %.

Erheblichen Einfluss auf das Rechnungsergebnis 2022 haben:

- die Ukraine-Krise und die in allen Bereichen stark gestiegenen Preise,
- hohe Ausgaben im sozialen Bereich, vor allem verursacht durch die Aufnahme ukrainischer Flüchtlinge,
- die geringeren Personalausgaben (- 2,1 Mio. €),
- Mehreinnahmen im Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft 6,4 Mio. € (Schlüsselzuweisung, Mehrbelastungsausgleich, Entnahme aus SRL Corona).

Eine ausführliche Darstellung der Abweichungen vom Haushaltsplan erfolgt im Punkt 2.3 dieses Berichts.

Im Vermögenshaushalt 2022 waren 14,1 Mio. € bereinigte Einnahmen vorgesehen. Das Ergebnis beträgt 5,99 Mio. €. Das ergibt rd. 8,1 Mio. € Weniger-Einnahmen. Von den Ausgaben sollten 15,0 Mio. € für Investitionen geleistet werden. Tatsächlich wurden bereinigte Ausgaben in Höhe von 15,4 Mio. € eingesetzt.

Aufgrund der Verzögerung in der Durchführung der geplanten Investitionsmaßnahmen kam es im Jahr 2022 wieder zur Übertragung sehr hoher Haushaltsausgabereste in das Folgejahr. In der Summe wurden 23,2 Mio. € in das Jahr 2023 übertragen. Damit ist die Summe der übertragenen Haushaltsreste auf einem „Rekordwert“ angelangt. In der Haushaltsplanung der Folgejahre muss dieser Investitionsstau unbedingt Berücksichtigung finden.

Mit einem Ergebnis bei den Gesamteinnahmen und -ausgaben von 205,7 Mio. € (Vorjahr 189,2 Mio. €) ist der Haushalt des Jahres 2022 ausgeglichen.

Nachfolgend werden zunächst ausgewählte Abweichungen vom beschlossenen Haushaltsplan dargestellt (Ergebnisverbesserung +; Ergebnisverschlechterung -):

Bezeichnung	Einnahmen mehr/weniger €	Ausgaben mehr/weniger €	Ergebnis €
<b>Finanzausgleich</b>			
Schlüsselzuweisung	3.842.178		3.842.178
Bedarfszuweisung	0		0
Mehrbelastungsausgleich	1.241.431		1.241.431
Finanzausgleichsumlage	45		45
Schulumlage	116		116
Kreisumlage	-1		-1
<b>Zwischensumme Finanzausgleich</b>	<b>5.083.769</b>		<b>5.083.769</b>
<b>laufende Verwaltung</b>			
Allgemeine Verwaltung	127.925	-970.847	1.098.772
Ordnungsverwaltung	-51.532	-90.315	38.783
Umweltverwaltung	-56.870	-17.303	-39.567
Brandschutz	289.053	209.103	79.950
Katastrophenschutz	45.399	5.977	39.422
Rettungsdienst	385.343	-77.778	463.121
Schulen	363.904	-255.539	619.443
Kulturförderung	153	-166	319
Thür. Philharmonie Gotha-Eisenach e.V.	0	0	0
Musikschule	-3.115	-1.650	-1.465
Volkshochschule	29.817	-142.481	172.298
Naturschutz und Landschaftspflege, Heimatpflege	-5.000	-5.901	901
Sozial- und Jugendamt, Jobcenter	-458.262	-1.285.913	827.651
Sozialhilfe	403.057	670.589	-267.532
Hilfe für Asylbewerber	46.428	4.017.958	-3.971.530

Bezeichnung	Einnahmen mehr/weniger €	Ausgaben mehr/weniger €	Ergebnis €
Jugendhilfe ohne ausländische Jugendliche	105.037	995.373	-890.336
Heimerziehung minderjährige Flüchtlinge (UMAS)	234.564	171.210	63.354
Einrichtungen der Jugendhilfe	0	-22	22
Förderung der Wohlfahrtspflege	2.005	-2.347	4.352
Unterhaltsvorschuss	493.840	-490.298	984.138
Hartz IV	-820.680	-558.287	-262.393
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	86.572	2.684.386	-2.597.814
Sonstige soziale Angelegenheiten	2.599.971	11.839	2.588.132
Gesundheitsamt	-103.931	85.788	-189.719
Veterinär- u. Lebensmittelüberwachungsamt	-4.309	105.904	-110.213
Krankenhausumlage	0	-21	21
Sonst. Einrichtungen u. Maßnahmen d. Gesundheitspflege	0	-567	567
Sportförderung	12.907	7.760	5.147
Bauverwaltung	0	-72.249	72.249
Bauleitplanung	0	2.403	-2.403
Bauordnung	-35.042	-252.415	217.373
Wohnungsbauförderung	-1.740	4.991	-6.731
Kreisstraßen	-12.207	38.815	-51.022
Abfallentsorgung	35.317	26.301	9.016
Tourismusförderung	0	-7.473	7.473
Wirtschaftsförderung	-10.192	-185.757	175.565
ÖPNV	1.020.383	1.440.573	-420.190
Allgemeines Grundvermögen	3.914	-13.056	16.970
Allgemeine Finanzwirtschaft	-10.117	2.957.002	-2.967.119
Zuführung vom Vermögenshaushalt	1.304.726	0	1.304.726
<b>Zwischensumme laufende Verwaltung</b>	<b>6.017.318</b>	<b>9.005.587</b>	<b>-2.988.269</b>
<b>Investitionen</b>			
besondere Investpauschale Schulen	8.731	0	8.731
zusätzliche Investitionspauschale Schulen	0	0	0
Allgemeine Investitionspauschale	10.358	0	10.358
Fördermittel	111.508	0	111.508
Veräußerung von Beteiligungen	0	0	0
Ausgaben für Investitionen	0	403.196	-403.196
Tilgung	0	1.211	-1.211
Entnahme aus Sonderrücklagen	1.304.726	0	1.304.726
Zuführung an den Verwaltungshaushalt	0	0	0
Zuführung an übrige Sonderrücklagen	0	1.304.726	-1.304.726
Zuführung an Sonderrücklage Corona-Pandemie	0	2.992.455	-2.992.455
Ausgleichszahlungen	-20.000	-20.000	0
übrige	2.998.139	63	2.998.076
<b>Zwischensumme Vermögen</b>	<b>4.413.462</b>	<b>4.681.651</b>	<b>-268.189</b>
<b>Summe der Veränderungen</b>	<b>15.514.549</b>	<b>13.687.238</b>	<b>1.827.311</b>

Insgesamt wurden im Jahr 2022 8.430.885,08 € für überplanmäßige Ausgaben bereitgestellt. Für außerplanmäßige Ausgaben wurden 1.681.532,00 € bewilligt. Hinzu kommen Umverteilungen aufgrund der gegenseitigen Deckungsfähigkeit von Haushaltsstellen in Höhe von rd. 1,8 Mio. €. Davon fielen allein 0,95 Mio. € in den Deckungsring Nr. 002 „Leistungen der Jugendhilfe“. Aufgrund der Überschreitung des Deckungsringes Nr. 001 „Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung“ konnte in diesem Deckungsring keine Sollverschiebung zum Ausgleich der Haushaltsstellen innerhalb des Deckungsringes erfolgen.

Eine Deckungsreserve gem. § 11 Abs. 1 Nr. 2 ThürGemHV zur Vermeidung von über- und außerplanmäßigen Sachausgaben wurde 2022 in Höhe von 45.000,00 € veranschlagt. Hiervon wurden 13.652,53 € tatsächlich verwendet. Die Deckungsreserve für Personalausgaben wurde mit 490.000,00 € veranschlagt. Diese wurde im Haushaltsjahr 2022 nicht in Anspruch genommen.

Durch zweckgebundene Mehreinnahmen wurden Ausgabeansätze um zusammen 2.558.890,23 € erhöht bzw. neu geschaffen.

Diese Abweichungen vom Haushaltsplan werden u.a. in den Anlagen 3 bis 11 zum Erläuterungsbericht ausführlich dargestellt.

## 1.2 Veränderungen bei den Einrichtungen des Landkreises

Bei den Einrichtungen des Landkreises Gotha entsprechend den Ausführungen in Punkt 3 des Vorberichts zum Haushaltsplan 2022, Seite 85, gab es im Jahr 2022 keine Veränderungen.

## 1.3 Der Finanzausgleich

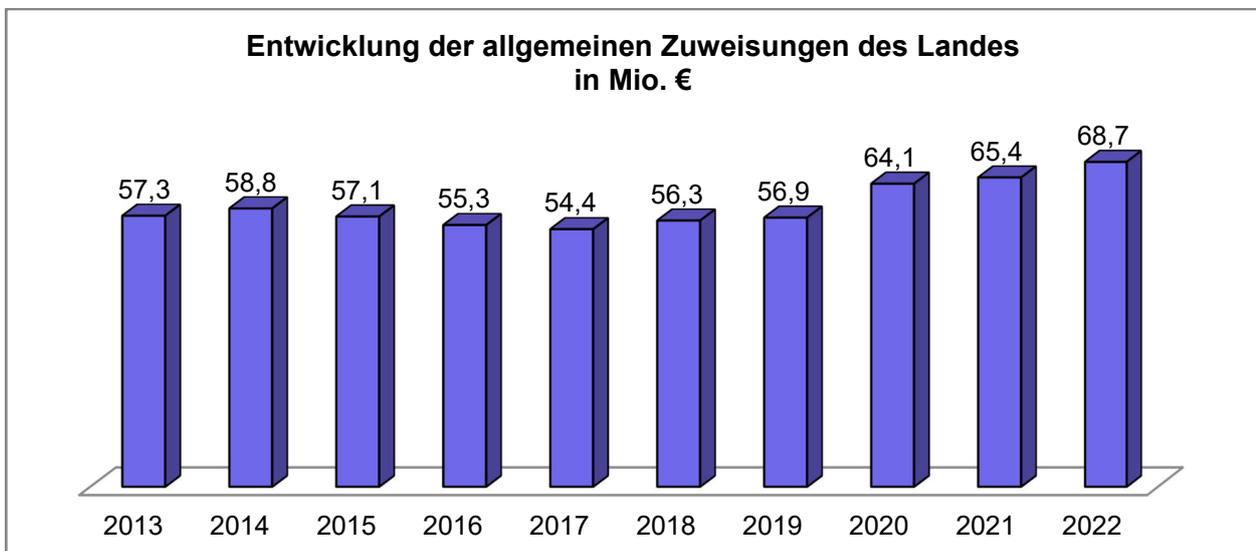
Grundlage für den kommunalen Finanzausgleich zwischen Land, Gemeinden und Landkreis bildet das Thüringer Finanzausgleichsgesetz (ThürFAG) vom 31. Januar 2013 (GVBl. S. 10), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 17. Februar 2022 (GVBl. S. 87).

Durch die endgültige Festsetzung der Schlüsselzuweisung und des Mehrbelastungsausgleichs ergeben sich im Haushaltsjahr 2022 Abweichungen von insgesamt 5,1 Mio. € von den geplanten Ansätzen. Die genaue Entwicklung kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

Position	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	Abw. %
Schlüsselzuweisung	49.044.200	52.886.378	3.842.178	7,8%
Bedarfszuweisung	0	0	0	
Mehrbelastungsausgleich	14.532.800	15.774.231	1.241.431	8,5%
<b>Summe der allgemeinen Zuweisungen</b>	<b>63.577.000</b>	<b>68.660.609</b>	<b>5.083.609</b>	<b>8,0%</b>

Die folgende Übersicht verdeutlicht die Entwicklung der Einnahmen aus den allgemeinen Zuweisungen des Landes gegenüber dem Vorjahr.

Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Allgemeine Zuweisungen des Landes</b>				
Schlüsselzuweisung	52.886.378	51.313.295	1.573.083	3,1%
Bedarfszuweisung	0	0	0	
Mehrbelastungsausgleich	15.774.231	14.057.067	1.717.164	12,2%
<b>Summe der allgemeine Zuweisungen</b>	<b>68.660.609</b>	<b>65.370.362</b>	<b>3.290.247</b>	<b>5,0%</b>



Ab 2013 führt die Reform des kommunalen Finanzausgleichs zu höheren allgemeinen Zuweisungen, die allerdings ab dem Jahr 2014 jährlich wieder geringer wurden. Im Jahr 2018 kam es zu einer erneuten Anpassung des kommunalen Finanzausgleichs und erstmals wieder zu einem Anstieg der allgemeinen Zuweisungen. In der Summe allerdings weiterhin unter dem Niveau der Jahre 2013 bis 2015. Im Jahr 2019 kam es zu einem weiteren leichten Anstieg.

Aufgrund der zu erwartenden Einnahmeausfälle und zur Kompensation für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie ergaben sich im Jahr 2020 erhöhte Zuweisungen in der Hauptsache durch die allgemeine Stabilisierungspauschale des Landes in Höhe von rd. 2,98 Mio. €. Die Summe der allgemeinen Zuweisungen steigt auf rd. 64,1 Mio. € an.

Im Jahr 2021 steigt die Summe der allgemeinen Zuweisungen des Landes erneut um 1,3 Mio. € verursacht zum einen durch den Wegfall der allgemeinen Stabilisierungspauschale beim Mehrbelastungsausgleich (- 2,5 Mio. €) und zum anderen durch einen Anstieg der Schlüsselzuweisungen um rd. 3,8 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

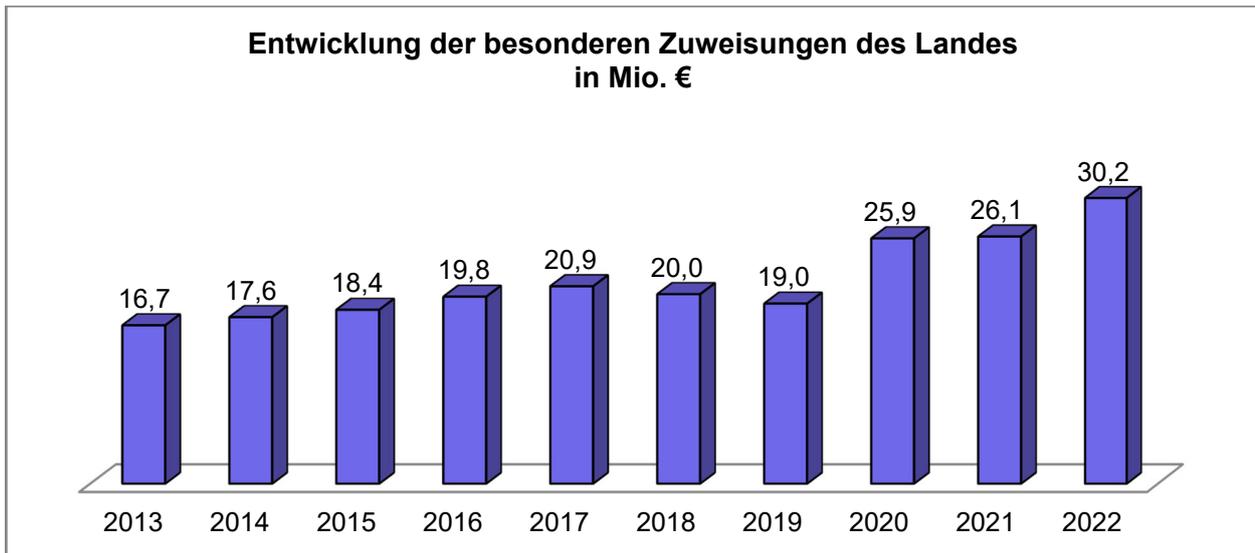
Die allgemeinen Zuweisungen steigen auch im Jahr 2022 wieder um 3,3 Mio. € an, was zum einen aus 1,6 Mio. € höheren Schlüsselzuweisungen und zum anderen aus 1,7 Mio. € mehr beim Mehrbelastungsausgleich resultiert. Im Mehrbelastungsausgleich enthalten ist eine Ausschüttung aus dem Landesausgleichsstock gemäß § 24 Abs. 3 ThürFAG für das Jahr 2022 in Höhe von rd. 1,2 Mio. €.

Neben den allgemeinen Zuweisungen erhalten die Landkreise die sogenannten besonderen Zuweisungen vom Land nach Maßgabe des Thüringer Finanzausgleichsgesetzes und weitere zweckgebundene Mittel, deren Entwicklungen der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen sind.

Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Besondere Zuweisungen</b>				
Schullastenausgleich	4.620.346	4.345.716	274.630	6,3%
Landeszuweisung zur Schülerbeförderung	661.122	654.887	6.235	1,0%
Zuweisungen Volkshochschule	315.793	191.237	124.556	65,1%
Zuweisungen für Jugendhilfe	3.446.582	3.226.032	220.550	6,8%
Zuweisungen für Grundsicherung im Alter	5.421.599	5.121.903	299.696	5,9%
Leistungsbeteiligung des Bundes (Hartz IV)	8.254.020	8.505.116	-251.096	-3,0%
Zuweisungen des Landes für ÖPNV	2.598.275	1.918.936	679.339	35,4%
Zuweisungen von sonstigen Bereichen	36.163	30.321	5.842	19,3%
übrige Zuweisungen	4.857.542	2.142.172	2.715.370	126,8%
<b>Summe besondere Zuweisungen</b>	<b>30.211.442</b>	<b>26.136.320</b>	<b>4.075.122</b>	<b>15,6%</b>

Ab dem Jahr 2020 erhöht sich die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Ausgaben für Hartz IV dauerhaft und soll stetig zur Entlastung der Kommunen und Landkreise beitragen. Die Leistungsbeteiligung des Bundes verringerte sich jedoch im Jahr 2022 wieder in der Hauptsache durch niedrigere Fallzahlen.

Bei den übrigen Zuweisungen ergibt sich die Veränderung zum Vorjahr in der Hauptsache aus den Zuweisungen des Landes für die Mehraufwendungen der Landkreise und kreisfreien Städte durch den Rechtskreiswechsel der ukrainischen Flüchtlinge aus dem Asylbewerberleistungsgesetz in den Bereich SGB II, SGB IX und SGB XII in Höhe von rd. 2,7 Mio. €.



Mit dem neuen Finanzausgleich entfallen die Zuweisungen des Landes für Hartz IV und Sozialhilfe durch Übernahme in die Schlüsselzuweisung, wodurch die besonderen Zuweisungen ab 2013 erheblich zurückgehen. Der danach folgende jährliche Anstieg geht hauptsächlich auf höhere Zuweisungen für die Grundsicherung im Alter zurück. Ab 2014 beträgt die Bundesbeteiligung 100 %. Darüber hinaus erhält der Landkreis ab 2016 zusätzliche Mittel von Bund und Land für die Integration von Flüchtlingen.

Im Jahr 2018 verringerten sich die Einnahmen für Zuweisungen bei der Leistungsbeteiligung des Bundes (Hartz IV) aufgrund der geringeren Anzahl an Bedarfsgemeinschaften bzw. niedrigeren Fallzahlen. Im Jahr 2019 geht die Verringerung der besonderen Zuweisungen hauptsächlich auf die Reduzierung der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Ausgaben für Hartz IV aufgrund der korrigierten Erstattungssätze zurück. Ab dem Jahr 2020 kommt es zu einer dauerhaften Erhöhung der Bundesbeteiligung Hartz IV. Die Erhöhung ergibt sich außerdem aus höheren Zuweisungen für die Jugendhilfe, im Bereich der Grundsicherung im Alter sowie im Bereich ÖPNV. Im Jahr 2021 steigen die Einnahmen aus besonderen Zuweisungen des Landes mit rd. 196.000 € nur geringfügig gegenüber dem Vorjahr an.

Im Jahr 2022 steigen die besonderen Zuweisungen des Landes wieder deutlich um rd. 4,1 Mio. € an. Dies resultiert zum einen aus den o.g. Zuweisungen für die Mehraufwendungen durch den Rechtskreiswechsel der ukrainischen Flüchtlinge in Höhe von 2,7 Mio. €. Darüber hinaus kam es zu höheren Zuweisungen beim Schullastenausgleich, bei den Zuweisungen der Volkshochschule, für die Jugendhilfe, bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sowie bei den Zuweisungen des Landes für den ÖPNV.

Auf der Grundlage der §§ 25 u. 28 Thüringer Finanzausgleichsgesetz (ThürFAG) vom 31. Januar 2013 (GVBl S. 10), zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 17. Februar 2022 (GVBl. S. 87), erhebt der Landkreis Gotha zur Deckung seines ungedeckten Finanzbedarfs Kreis- und Schulumlage. Die Entwicklungen der Umlagen sind in der nachfolgenden Tabelle ersichtlich.

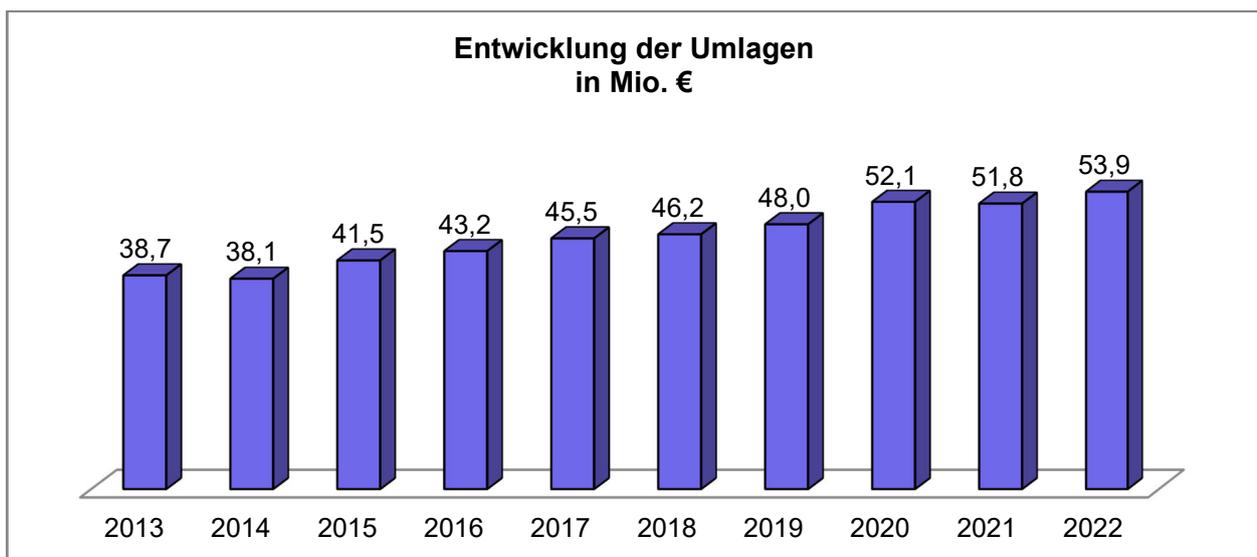
Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Umlagen</b>				
Finanzausgleichsumlage	336.745	386.957	-50.212	-13,0%
Kreisumlage	49.534.999	47.544.995	1.990.004	4,2%
Schulumlage	4.066.016	3.850.393	215.623	5,6%
<b>Summe Umlagen</b>	<b>53.937.760</b>	<b>51.782.345</b>	<b>2.155.415</b>	<b>4,2%</b>

Die Summe der Umlagegrundlagen nach § 25 Abs. 2 ThürFAG betrug 2022 rd. 141,4 Mio. € (2021 beliefen sich die Umlagegrundlagen auf 136,5 Mio. €). Das ergibt einen Zuwachs um 3,6 %. Der Anstieg der Umlagekraft der Städte und Gemeinden ergibt sich in der Hauptsache durch höhere Ist-Einnahmen bei der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie bei den Schlüsselzuweisungen an die Städte und Gemeinden. Die Ist-Einnahmen bei der Gewerbesteuer verringern sich pandemiebedingt deutlich um rd. 4,7 Mio. €. Dieser Einbruch bei den Gewerbesteuereinnahmen der Städte und Gemeinden wird jedoch durch die Gewerbesteuerausgleichsbeträge des Landes wieder kompensiert, die den Umlagegrundlagen hinzugerechnet werden.

Um den gestiegenen ungedeckten Finanzbedarf des Landkreises zu finanzieren, war es trotz der gestiegenen Umlagegrundlagen der Städte und Gemeinden erforderlich, in der Planung den Hebesatz der Kreisumlage von 34,82 v.H. im Jahr 2021 auf 35,03 v. H. im Jahr 2022 zu erhöhen, wodurch sich die Einnahmen aus der Kreisumlage gegenüber dem Jahr 2021 um 1,99 Mio. € erhöht haben.

Die Berechnung der Schulumlage erfolgt auf der Grundlage des ungedeckten Finanzbedarfs der Grund- und Regelschulen des Landkreises und ergibt sich für die Städte und Gemeinden des Landkreises, die nicht Träger eigener Schulen sind. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Hebesatz i. H. v. 5,23 v.H. gegenüber 5,07 v.H. im Vorjahr festgesetzt. Der Sollbetrag der Schulumlage erhöhte sich dadurch um rd. 215.000,00 €.

Die Entwicklung der Kreis- und Schulumlage in den letzten 10 Jahren zeigt das folgende Diagramm.



Mit dem neuen Finanzausgleich wurde in Thüringen die Finanzausgleichsumlage eingeführt. Der Landkreis erhält hier 2022 Einnahmen in Höhe von rd. 336.700 €. Das Land erhebt diese Umlage von den Gemeinden, deren Steuerkraftmesszahl die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 v. H. übersteigt. Zur Kompensation der Verluste bei der Kreis- und Schulumlage zahlt das Land einen Anteil entsprechend des jeweiligen Hebesatzes dieser Finanzausgleichsumlage an den jeweiligen Landkreis. Im Landkreis Gotha fallen im Jahr 2022 die Gemeinden Emleben, Herrenhof, Schwabhausen sowie die Stadt Ohrdruf unter diese Regelung.

## 1.4 Übrige Einnahmen des Verwaltungshaushalts

Der Landkreis erzielte 2022 aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Verkauf, Mieten und Pachten, Erstattungen und sonstigen Verwaltungseinnahmen zusammen 24,3 Mio. €. Im Vorjahr betragen die vergleichbaren Einnahmen in diesen Positionen 20,3 Mio. €. Damit erzielte der Landkreis 2022 rd. 4,0 Mio. € bzw. 19,7 % mehr Einnahmen in diesem Bereich.

Diese Mehr-Einnahmen resultieren insbesondere aus höheren Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Hier erfolgten im Jahr 2022 die Abrechnung gegenüber dem Land sowie die Kostenerstattung rückwirkend für das gesamte Jahr 2021. Eine Abrechnung für das Jahr 2022 war allerdings noch nicht erfolgt.

Weiterhin gab es Mehr-Einnahmen bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie bei den übrigen Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts. Die Mehreinnahmen bei den übrigen Erstattungen ergeben sich vor allem durch Einnahmen im Bereich des Zensus, bei der Unterbringung von Asylbewerbern durch die Auflösung des Bestandes eines Verwahrkontos, Kostenerstattungen für 2021 im Bereich der sozialen Betreuung von Flüchtlingen, Kostenerstattungen im Bereich der UMA's sowie Billigkeitsleistungen aus dem ÖPNV-Rettungsschirm (Corona).

Weniger-Einnahmen entstanden hauptsächlich bei den Fahrgeldeinnahmen im öffentlichen Busverkehr sowie bei den Erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz aufgrund Weniger-Ausgaben durch niedrigere Fallzahlen.

Die Entwicklung der übrigen Verwaltungseinnahmen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen.

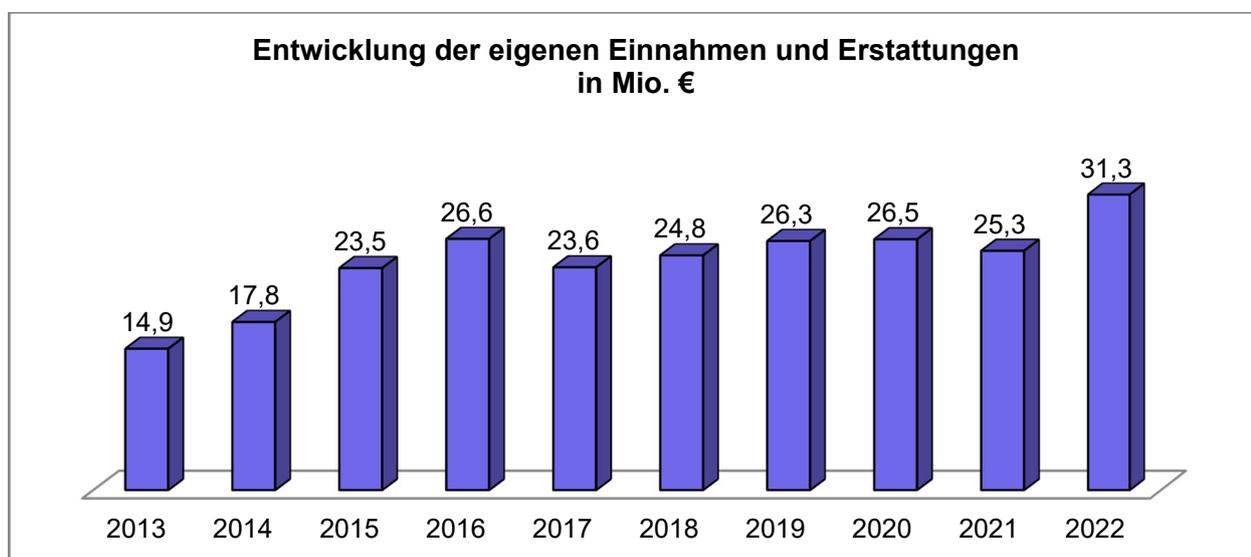
Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>übrige Verwaltungseinnahmen</b>				
Verwaltungsgebühren	3.421.492	3.163.798	257.694	8,1%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.798.644	1.762.019	1.036.625	58,8%
Fahrgeldeinnahmen aus dem öffentl. Busverkehr	3.128.292	3.296.545	-168.253	-5,1%
Einnahmen aus Verkauf	98.175	115.242	-17.067	-14,8%
Mieten und Pachten	82.325	102.948	-20.623	-20,0%
sonstige Verwaltungseinnahmen	604.820	656.016	-51.196	-7,8%
Verrechnung Personalausgaben Jobcenter	892.681	883.590	9.091	1,0%
Erstattungen n. Asylbewerberleistungsgesetz	2.156.540	955.209	1.201.331	125,8%
Erstattungen n. Unterhaltsvorschussgesetz	2.640.469	2.908.620	-268.151	-9,2%
Erstattungen Sinnesbehindertengeld	815.640	805.306	10.334	1,3%
innere Verrechnungen	38.900	34.100	4.800	14,1%
übrige Erstattung von Ausgaben des VwHH	7.648.609	5.633.386	2.015.223	35,8%
<b>Summe übrige Verwaltungseinnahmen</b>	<b>24.326.589</b>	<b>20.316.780</b>	<b>4.009.809</b>	<b>19,7%</b>

Eine Darstellung der Entwicklung der Einnahmepositionen in den einzelnen Aufgabenbereichen der Verwaltung findet sich in Punkt 2.3 dieses Berichtes.

Die sonstigen Finanzeinnahmen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,9 Mio. € auf rd. 6,9 Mio. €. Mit der Jahresrechnung 2022 werden wie im Vorjahr von den Kasseneinnahmeresten bei den Leistungen der Unterhaltspflichtigen 6,5 Mio. € pauschal bereinigt (weitere Erläuterungen siehe Punkt 2.10 dieses Berichtes). Der Anstieg der sonstigen Finanzeinnahmen ist in der Hauptsache zurückzuführen auf die Auflösung der Sonderrücklage Corona-Pandemie sowie auf höhere Einnahmen aus dem Ersatz von sozialen Leistungen im Bereich der Sozial- und Eingliederungshilfe sowie beim Unterhaltsvorschuss.

Tabelle zur Entwicklung der sonstigen Finanzeinnahmen

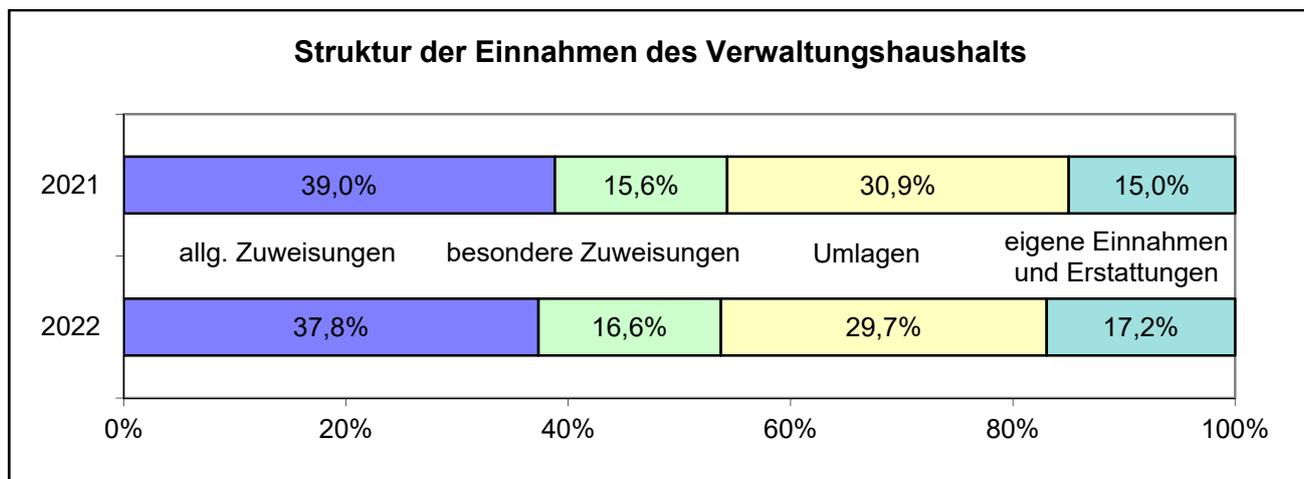
Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>				
Ersatz von soz. Leistungen Sozialhilfe	1.599.990	1.416.866	183.124	12,9%
Ersatz von soz. Leistungen Jugendhilfe	755.258	736.089	19.169	2,6%
Ersatz von soz. Leistungen Unterhaltsvorschuss	1.138.571	939.443	199.128	21,2%
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	1.052.562	919.161	133.401	14,5%
Weitere Finanzeinnahmen	137.298	164.293	-26.995	-16,4%
Allgemeine Finanzwirtschaft	2.246.009	813.534	1.432.475	176,1%
<b>sonstige Finanzeinnahmen zusammen</b>	<b>6.929.687</b>	<b>4.989.386</b>	<b>1.940.301</b>	<b>38,9%</b>



Im Jahr 2013 erfolgte die erstmalige Bereinigung von offenen Posten im Bereich Unterhaltsvorschuss i. H. v. 3,0 Mio. €, was zunächst zum Rückgang und aufgrund der haushaltmäßigen Behandlung der Pauschalbereinigung ab dem Jahr 2014 wieder zum Anstieg der Einnahmen führt. Darüber hinaus steigen die Erstattungen nach Asylbewerberleistungsgesetz 2014 bis 2016 stark an. Hinzu kommt 2016 die Kostenerstattung für die minderjährigen unbegleiteten Flüchtlinge. In den Jahren 2017 und 2018 nehmen die Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wiederum ab. Jedoch steigen die Erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz, Sinnesbehindertengeld sowie die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte an. Im Jahr 2019 ist der Zuwachs der Erstattungen hauptsächlich auf den Bereich des Unterhaltsvorschussgesetzes zurückzuführen.

Im Jahr 2020 bleiben die eigenen Einnahmen und Erstattungen ungefähr auf dem Vorjahresniveau, verursacht durch eine Vielzahl von Mehr- und Mindereinnahmen in den einzelnen Bereichen. Im Jahr 2021 reduzieren sich die eigenen Einnahmen und Erstattungen wieder um 1,2 Mio. € in der Hauptsache durch fehlende Erstattungen nach Asylbewerberleistungsgesetz, geringeren Einnahmen aus Verkauf sowie niedrigeren Benutzungsgebühren und Fahrgeldeinnahmen aus dem öffentlichen Busverkehr. Der deutliche Anstieg der eigenen Einnahmen und Erstattungen im Jahr 2022 ist auf deutlich höhere Benutzungsgebühren, höhere Erstattungen nach Asylbewerberleistungsgesetz (aus der Abrechnung des Jahres 2021) und im Bereich ÖPNV sowie der Auflösung der Sonderrücklage Corona-Pandemie zurückzuführen.

Die Veränderung des Anteils der Haupteinnahmearten an den bereinigten Gesamteinnahmen des Verwaltungshaushalts gegenüber dem Vorjahr zeigt das folgende Strukturdiagramm.



### 1.5 Personalausgaben

Im Haushaltsjahr 2022 wurden insgesamt 37,5 Mio. € für Personal ausgegeben. Von diesen Ausgaben entfallen 36,5 Mio. € auf Dienstbezüge und Beiträge für Bedienstete des Landratsamtes und seiner Einrichtungen. 403.000 € wurden für ehrenamtliche Tätigkeit aufgewendet (Entschädigungen für die Mitglieder des Kreistages, Aufwandsentschädigungen im Brandschutz und Rettungswesen usw.). Für Beihilfen und Personalnebenausgaben betragen die Ausgaben 613.000 €.

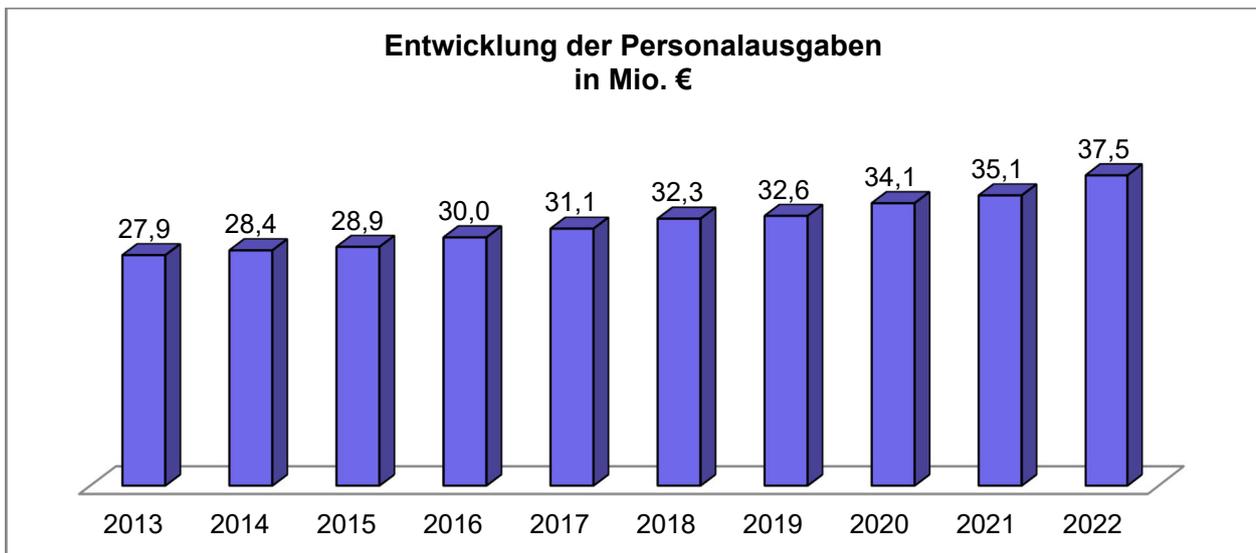
Die Entwicklung der Personalausgaben gegenüber dem Vorjahr wird in der folgenden Tabelle dargestellt.

Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Personalausgaben</b>				
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	403.441	244.781	158.660	64,8%
Dienstbezüge und dgl.	29.119.398	27.112.507	2.006.891	7,4%
Beiträge zu Versorgungskassen	2.293.865	2.384.413	-90.548	-3,8%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.084.716	4.825.519	259.197	5,4%
Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	610.152	515.576	94.576	18,3%
Personalnebenausgaben	2.710	3.177	-467	-14,7%
Deckungsreserve für Personalausgaben	0	0	0	
<b>Personalausgaben zusammen</b>	<b>37.514.281</b>	<b>35.085.973</b>	<b>2.428.308</b>	<b>6,9%</b>

Die Personalausgaben steigen im Ergebnis zusammen um rd. 2,4 Mio. € bzw. 6,9 %.

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde von einem Anstieg um 2.871.800 € bzw. 7,8 % gegenüber dem Ansatz 2021 ausgegangen. Der geplante Anstieg der Personalausgaben wurde nunmehr durch das Rechnungsergebnis geringfügig unterschritten.

Der Anteil der Personalausgaben an den bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushalts beläuft sich Ende 2022 auf 21,3 %. Im Vorjahr betrug dieser Anteil 21,9 %.



### Erläuterungen der Personalverwaltung

Im beschlossenen Stellenplan 2022 sind insgesamt 643,695 Stellen ausgewiesen. Im laufenden Haushaltsjahr gab es 3 terminisierte kw-Vermerke, so dass sich die Zahl der geplanten Stellen bis zum 31. Dezember 2022 auf 640,695 reduziert hat.

Die auf der Grundlage des Stellenplanes veranschlagten Personalausgaben werden wie folgt abgerechnet:

für 643,695 Stellen geplante Personalausgaben	38.832.000,00 €
Deckungsreserve	490.000,00 €
Abzugsbetrag Personalausgaben	495.000,00 €
Ausgaben für 571,639 finanziell wirksame Stellen	36.773.091,43 €
ergibt Weniger-Ausgaben	2.058.908,57 €
Weniger-Ausgaben inkl. Deckungsreserve und Abzugsbetrag	2.053.908,57 €

Die Personalkosten sind gemäß ThürGemHV gegenseitig deckungsfähig. Im Deckungsring der Personalkosten (DR 400) mindert der veranschlagte Abzugsbetrag für Personalausgaben die Deckungsmittel in 2022 um 495.000,00 €.

Die geplante Deckungsreserve für Personalausgaben musste nicht in Anspruch genommen werden.

Die Minderausgaben im Jahr 2022 entstanden in der Hauptsache aus folgenden Gründen:

- Minderausgaben in Höhe von 165.022,34 € sind entstanden, da die Erstattungen für Mutterschutzzeiten nicht mehr über die Einnahmehaushaltstelle (01.02200.16410), sondern immer dem jeweiligen Unterabschnitt gegengebucht werden. Somit reduzieren sich die Personalkosten der einzelnen Unterabschnitte, in denen die Mitarbeiterinnen sich in Mutterschutz befinden (in 2022 betraf dies 13 Mitarbeiterinnen). Dies kann im Vorfeld nicht geplant werden.
- Nichtbesetzung von im Stellenplan 2022 geplanten Stellen und im lfd. Jahr frei gewordenen Stellen - im Durchschnitt waren in 2022 monatlich 25 geplante Stellen (Planstellen und Angestelltenstellen) nicht besetzt (z. B. Fluktuation und natürliche Abgänge, die Stellen konnten nicht sofort wieder besetzt werden, z. B. keine geeigneten Bewerber, mehrfache Ausschreibungen für diverse Stellen ohne Erfolg). Auch dies ist im Vorfeld nicht planbar.
- Einige Stellen wurden wiederbesetzt, allerdings mit niedrigeren Entgeltgruppen (nach organisatorischer Stellenwertüberprüfung) als die ursprünglichen Stellen geplant waren.

- Langzeiterkrankungen (durchschnittlich 13,83 Stellen pro Monat) z.T. ohne vertretungsweise Besetzung.
- Nicht geplante Teilzeit (einige MA beantragten Teilzeit aus privaten Gründen, was vorher nicht geplant werden konnte).
- Eintritt in die Rente auf Antrag der Beschäftigten vor Erreichen der Regelaltersgrenze, die nicht geplant waren, ebenso Abgänge nach Krankheit durch Dienstunfähigkeit (konnten nicht sofort nachbesetzt werden).
- Elternzeiten –im Durchschnitt 11,33 Stellen/Monat – davon konnten durchschnittlich 7 Stellen entweder gar nicht oder nicht in jedem Fall ohne Unterbrechung durch ein befristetes AV besetzt werden.

Hieraus resultierten Minderausgaben bei den Dienstbezügen der Beschäftigten. Über das gesamte Jahr verteilt waren es 1.819.802,40 €, die aus eben genannten Gründen nicht wirksam geworden sind.

Auf die Dienstbezüge der Beamten entfallen hiervon Minderausgaben in Höhe von 239.106,53 €. Diese Weniger-Ausgaben resultieren hauptsächlich aus Umwandlung von Planstellen nach natürlichen Abgängen (Versetzung in den Ruhestand auf Antrag der Beamten vor Erreichen der Altersgrenze) in Angestelltenstellen bzw. um Nachbesetzung von Planstellen (z. B. während Elternzeit) durch Angestellte bzw. keine Nachbesetzung während der Elternzeiten von Beamtinnen sowie die Nichtbesetzung neu eingerichteter Planstellen.

Einzelne Besetzungen von Planstellen lt. Stellenplan konnten im laufenden Jahr nicht umgesetzt werden, wie z.B. die geplante A14 im UA 5010, die zwei geplanten A15 im UA 0010, 1 A12 im UA 1103, konnten in 2022 nicht besetzt werden. Des Weiteren war z. B. im UA 0300 eine Beamtin in A 11 in Elternzeit, welche unbesetzt blieb. Somit kam es bei den Dienstbezügen für die Beamten zu Minderausgaben.

Bei den Angestellten kam es in einigen Unterabschnitten zu Überschreitungen der geplanten Personalkosten. Hauptursache hierfür waren die vollzogenen notwendigen Einstellungen von zusätzlichem Personal (überplanmäßige Ausgaben) zur Bewältigung der Pandemie. Insgesamt wurden diese Erhöhungen aber wieder kompensiert durch nicht besetzte Stellen, infolge von Elternzeiten, Umsetzungen, Fluktuation, Renteneintritten, Langzeiterkrankungen usw., wodurch insgesamt Minderausgaben resultierten.

Ebenso erfolgte für einige Langzeiterkrankte über mehrere Monate, einzelne über das komplette Jahr 2022, keine Nachbesetzung und wenn diese nachbesetzt wurden, dann in den meisten Fällen durch niedrigere Entgeltgruppen bzw. niedrigeren Stufen.

Im Ergebnis sind bei den Personalausgaben des Landkreises Gotha für das Haushaltsjahr 2022 Weniger-Ausgaben in Höhe von 2.053.908,93 € zu verzeichnen.

## **1.6 Sächliche Verwaltungsausgaben (ohne Hartz IV)**

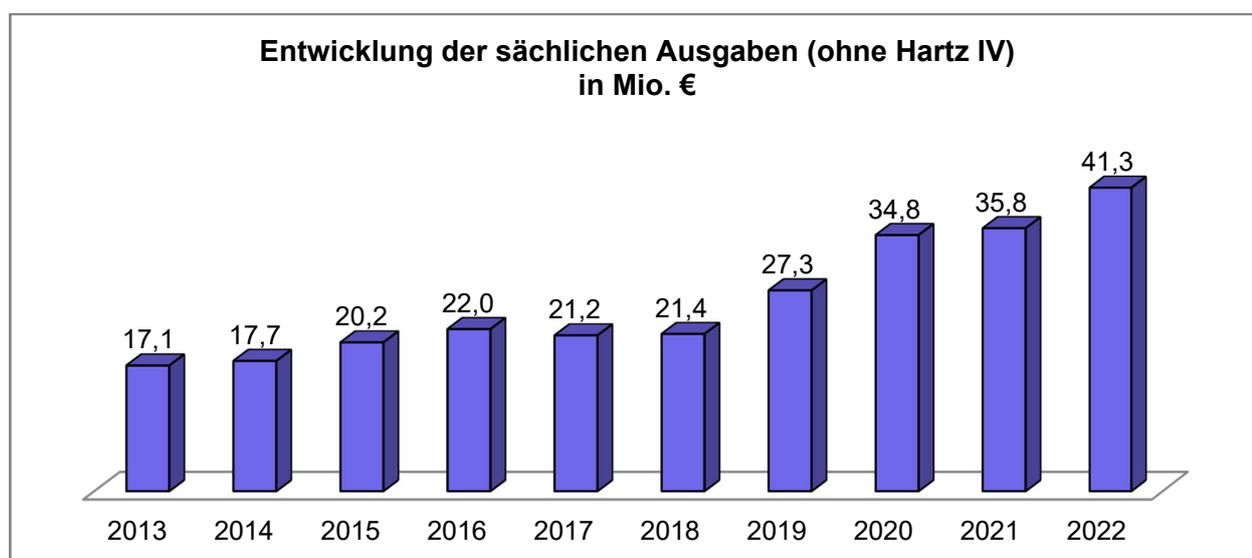
Die Ausgaben für den laufenden Sachaufwand (ohne Hartz IV) betragen 2022 zusammen 41,3 Mio. €. Im Vorjahr wurden für diesen Zweck 35,8 Mio. € ausgegeben. Im Jahr 2022 kam es u. a. zu folgenden Abweichungen:

- Mehr-Ausgaben bei der Unterhaltung der Grundstücke und Kreisstraßen,
- Weniger-Ausgaben für Geräte und Ausstattungsgegenstände,
- Mehr-Ausgaben für Mieten und Pachten,
- Mehr-Ausgaben für Bewirtschaftungskosten,
- Mehr-Ausgaben für Schülerbeförderung,
- Mehr-Ausgaben bei den Geschäftsausgaben,
- Mehr-Ausgaben im Bereich ÖPNV
- Weniger-Ausgaben bei übrigen Erstattungen sowie übrigem Verwaltungs- und Betriebsaufwand.

Insgesamt ergibt sich damit ein erhöhter Ausgabebedarf gegenüber dem Vorjahr um 15,4 % bzw. 5.521.746 €.

Der Anteil der sächlichen Ausgaben (ohne Hartz IV) an den bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushalts beträgt Ende 2022 23,5 %. Im Vorjahr betrug dieser Anteil noch 22,3 %.

Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Sächlicher Verwaltungs- u. Betriebsaufwand ohne Hartz IV</b>				
Unterhaltung der Grundstücke	2.968.922	2.401.912	567.010	23,6%
Straßenunterhaltung usw.	1.286.568	1.247.447	39.121	3,1%
Geräte, Ausstattungsgegenstände	871.187	927.401	-56.214	-6,1%
Mieten und Pachten	1.858.929	1.224.899	634.030	51,8%
Bewirtschaftungskosten	7.222.429	5.656.758	1.565.671	27,7%
Ausgaben für Schülerspeisung	96.119	63.640	32.479	51,0%
Ausgaben für Schülerbeförderung	3.222.376	2.891.468	330.908	11,4%
Versicherungsbeiträge, Steuern	851.556	853.558	-2.002	-0,2%
Geschäftsausgaben	2.669.077	2.376.414	292.663	12,3%
Verwaltungskosten Jobcenter Gotha	1.701.672	1.735.644	-33.972	-2,0%
übrige Erstattungen	1.799.903	1.915.410	-115.507	-6,0%
ÖPNV	14.550.700	12.094.163	2.456.537	20,3%
übriger Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	2.195.841	2.384.820	-188.979	-7,9%
<b>sächliche Ausgaben zusammen</b>	<b>41.295.278</b>	<b>35.773.532</b>	<b>5.521.746</b>	<b>15,4%</b>



## 1.7 Zuweisungen und Zuschüsse (einschließlich Hartz IV)

In dieser Position belaufen sich die Ausgaben 2022 auf insgesamt 97,0 Mio. €. Es ergibt sich mit 8,1 Mio. € ein Anstieg von 9,2 % im Vergleich zum Jahr 2021.

Die Ausgaben für die Weiterleitung von Hortgebühren an das Land steigen um rd. 405.000 € bzw. 127,0 % gegenüber dem Vorjahr. Dies steht allerdings in Zusammenhang mit höheren Einnahmen aus Hortgebühren.

Die Ausgaben für Sozialhilfe nach dem SGB XII bleiben im Vergleich zum Vorjahr quasi unverändert, hier entsteht sogar ein leichter Rückgang um rd. 45.000 €. Die Ausgaben für Eingliederungshilfe nach dem SGB IX steigen dagegen im Vergleich zum Vorjahr deutlich an. Die Mehrausgaben belaufen sich hier auf rd. 3,1 Mio. € bzw. 10,5 %. Zusammen erreichen die Bereiche Sozialhilfe und Eingliederungshilfe im Jahr 2022 eine Höhe von 45,0 Mio. €. Das sind rd. 3,1 Mio. € bzw. 7,4 % mehr als im Jahr 2021.

Im Bereich der Leistungsbeteiligung Hartz IV kommt es nach einem deutlichen Rückgang der Ausgaben im Jahr 2021 wieder zu einem leichten Anstieg der Ausgaben im Jahr 2022 in Höhe von rd. 60.400 € bzw. 0,5 %. Der deutliche Anstieg der Bedarfsgemeinschaften durch den Rechtskreiswechsel der ukrainischen Flüchtlinge wird durch den Rückgang der bisherigen Bedarfsgemeinschaften fast komplett abgedeckt.

Die Ausgaben für Jugendhilfe steigen um rd. 1.664.000 € bzw. 10,0 % an. Dieser Anstieg liegt hauptsächlich in den Bereichen der Hilfen zur Erziehung, der Vollzeitpflege, der Hilfen für junge Volljährige sowie der seelisch behinderten Kinder begründet. Im Bereich Unterhaltsvorschuss ergibt sich eine Reduzierung der Ausgaben um -9,6 % von 4,2 Mio. € auf 3,8 Mio. €. Außerdem erhöhen sich die Ausgaben für Asylbewerber deutlich um 98,2 % bzw. um rd. 2.676.000 €.

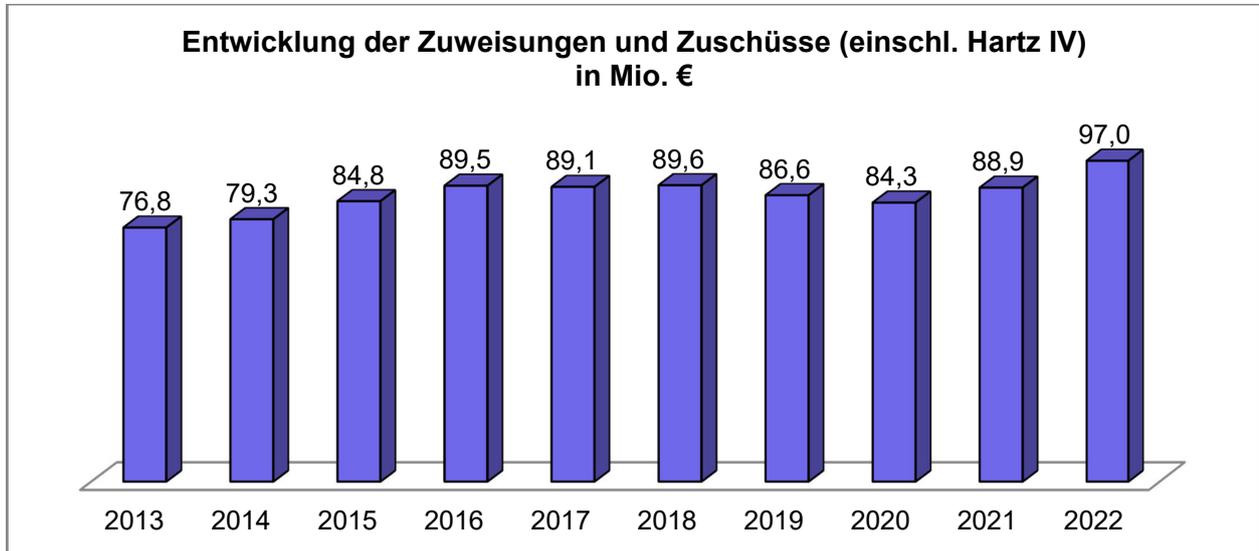
Auch die Zuschüsse an private Unternehmen im Bereich des ÖPNV erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 434.000 € bzw. 12,0 %.

Die detaillierte Entwicklung der Bereiche stellt die nachfolgende Tabelle dar.

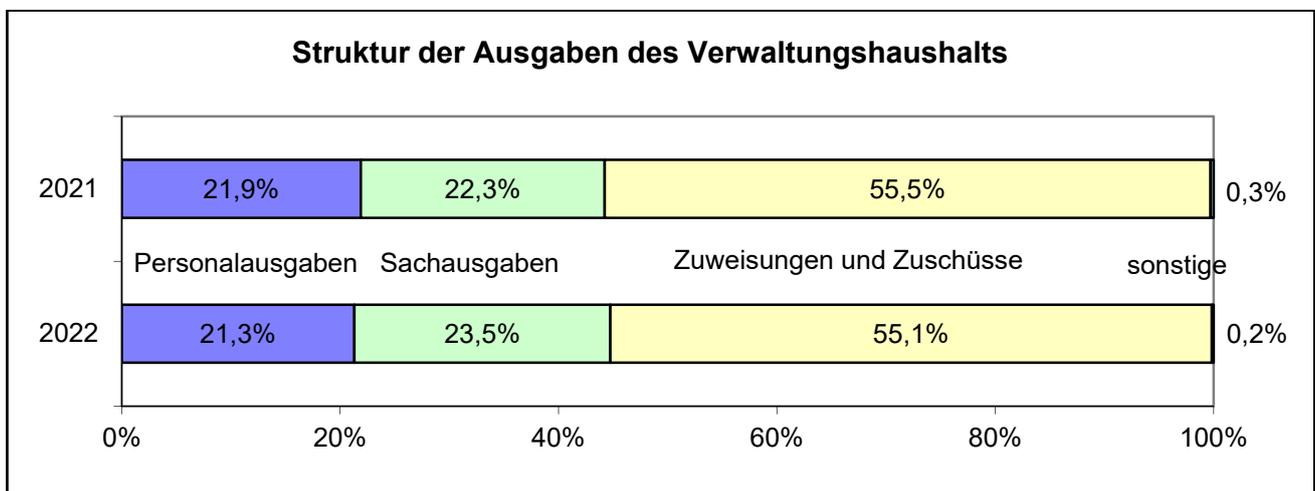
Position	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €	Abweichung vom Vorjahr €	Entw. zum VJ %
<b>Zuweisungen und Zuschüsse einschl. Hartz IV</b>				
Weiterleitung Hortgebühren an Land	723.143	318.553	404.590	127,0%
Internat der Berufsschulen	240.000	240.000	0	0,0%
Ausgaben für Sozialhilfe	12.016.986	12.062.058	-45.072	-0,4%
Leistungsbeteiligung Hartz IV	13.416.113	13.355.759	60.354	0,5%
Ausgaben für Asylbewerber	5.401.532	2.725.430	2.676.102	98,2%
Ausgaben für Jugendhilfe	18.293.381	16.629.195	1.664.186	10,0%
Unterhaltsvorschuss	3.830.240	4.235.431	-405.191	-9,6%
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	32.988.094	29.842.022	3.146.072	10,5%
Sinnesbehindertengeld	835.671	832.036	3.635	0,4%
Förderung der Wohlfahrtspflege	222.753	211.556	11.197	5,3%
Krankenhausumlage	1.376.579	1.380.109	-3.530	-0,3%
psychosoziale Beratung	307.133	292.950	14.183	4,8%
Zuschuss Thüringen Philharmonie	1.065.000	1.065.000	0	0,0%
Sportförderung	463.297	451.008	12.289	2,7%
Eigenbetrieb Abfallservice	30.748	123.505	-92.757	-75,1%
Tourismusförderung	96.990	88.039	8.951	10,2%
Unternehmen des ÖPNV	4.051.753	3.618.185	433.568	12,0%
sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.658.412	1.401.162	257.250	18,4%
<b>Zuweisungen und Zuschüsse zusammen</b>	<b>97.017.825</b>	<b>88.871.996</b>	<b>8.145.829</b>	<b>9,2%</b>

Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse an den bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushalts beläuft sich auf 55,1 % (Vorjahr 55,5 %).

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Ausgaben für soziale Zwecke, Kultur- und Sportförderung sowie ÖPNV in den letzten 10 Jahren.



Die Entwicklung des Anteils der Hauptausgabearten an den bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushalts zeigt das folgende Strukturdiagramm. Die Ausgaben für die Leistungsbeteiligung Hartz IV wurden auch hier den Zuweisungen und Zuschüssen zugeordnet.

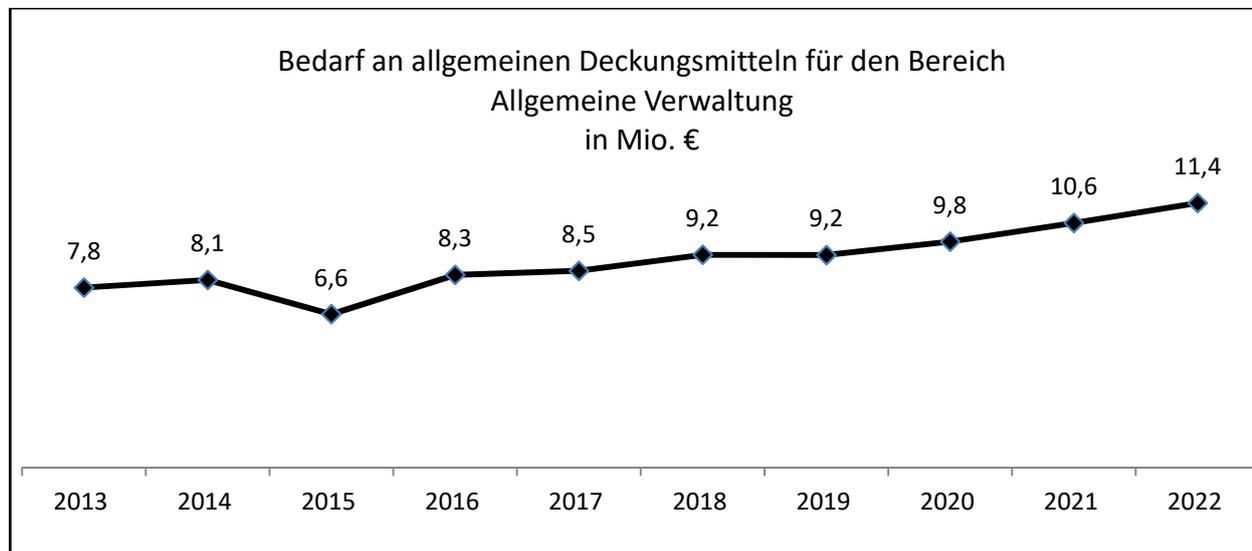


### 1.8 Entwicklung des Zuschussbedarfs ausgewählter Bereiche

Neben der Betrachtung der Entwicklung wichtiger Einnahme- und Ausgabearten ist die Betrachtung der Entwicklung des Zuschussbedarfs einzelner Aufgabenbereiche unabdingbar für zukünftige Planungen des Verwaltungshaushalts, insbesondere der Höhe der Kreisumlage, welche gemeinsam mit der Schlüsselzuweisung und dem Mehrbelastungsausgleich zur Finanzierung des ungedeckten Finanzbedarfs des Gesamthaushalts dient.

In den folgenden Diagrammen wird die Entwicklung des Zuschussbedarfs (Anteil an den allgemeinen Deckungsmitteln) bei ausgewählten Bereichen dargestellt. Die Ursachen für die Veränderungen beim Finanzbedarf verdeutlicht die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben in den jeweiligen Aufgabenbereichen.

### 1.8.1 Allgemeine Verwaltung

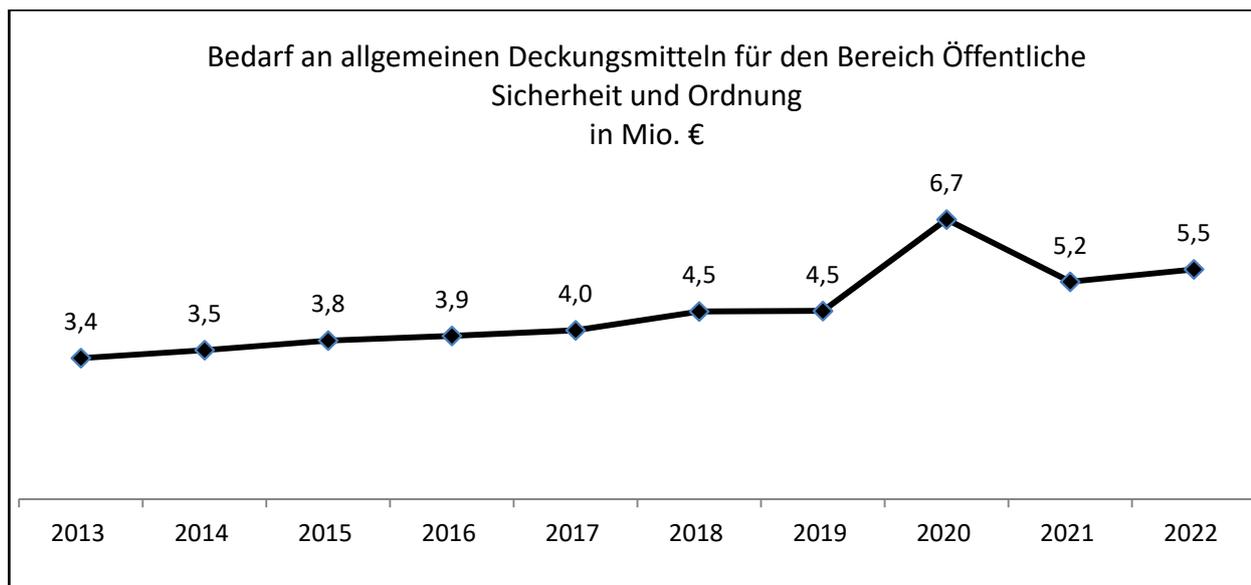


Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		<b>8,18%</b>
<b>10.564.794</b>	<b>11.428.528</b>	<b>863.734</b>

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Kreistag	0	-1.647	-1.647
Büro des Landrates und Kreistages	0	15.836	15.836
Partnerschaften	0	-750	-750
Verfüungsmittel	0	-1.800	-1.800
Rechnungsprüfungsamt	34.700	52.540	17.840
Zentrale Dienste	102	11.482	11.380
Organisation	0	57.300	57.300
Personalamt	-75.398	99.671	175.069
Aus- und Fortbildung	0	63.347	63.347
Rechtsamt	-9.118	5.929	15.047
Öffentlichkeitsarbeit	444	117.014	116.570
Förderung des Ehrenamtes	9.215	9.215	0
Gleichstellungs- und Ausländerbeauftragte	0	60.406	60.406
Datenschutzbeauftragter	0	31.487	31.487
Kommunalaufsicht	542	40.603	40.061
Kämmerei	-4.905	21.272	26.177
Kreiskasse	-5.366	44.502	49.868
Liegenschaftsverwaltung	0	8.786	8.786
Statistik	212.575	314.682	102.107
Wahlen gesamt	-303.950	-303.950	0
Verwaltungsgebäude	-1.437	-9.831	-8.394
Gebäudeverwaltung	4.800	-63.044	-67.844
Informations- und Datentechnik	-3.563	14.230	17.793
Kommunikationstechnik	-568	1.097	1.665

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Hauptarchiv	32	10.861	10.829
Beschaffung	4.860	81.310	76.450
Fuhrpark	-3.264	22.555	25.819
Personalrat	0	5.456	5.456
Leistungen für Verwaltungsangehörige	0	14.877	14.877
<b>Einzelplan 0</b>	<b>-140.300</b>	<b>723.434</b>	<b>863.734</b>

## 1.8.2 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

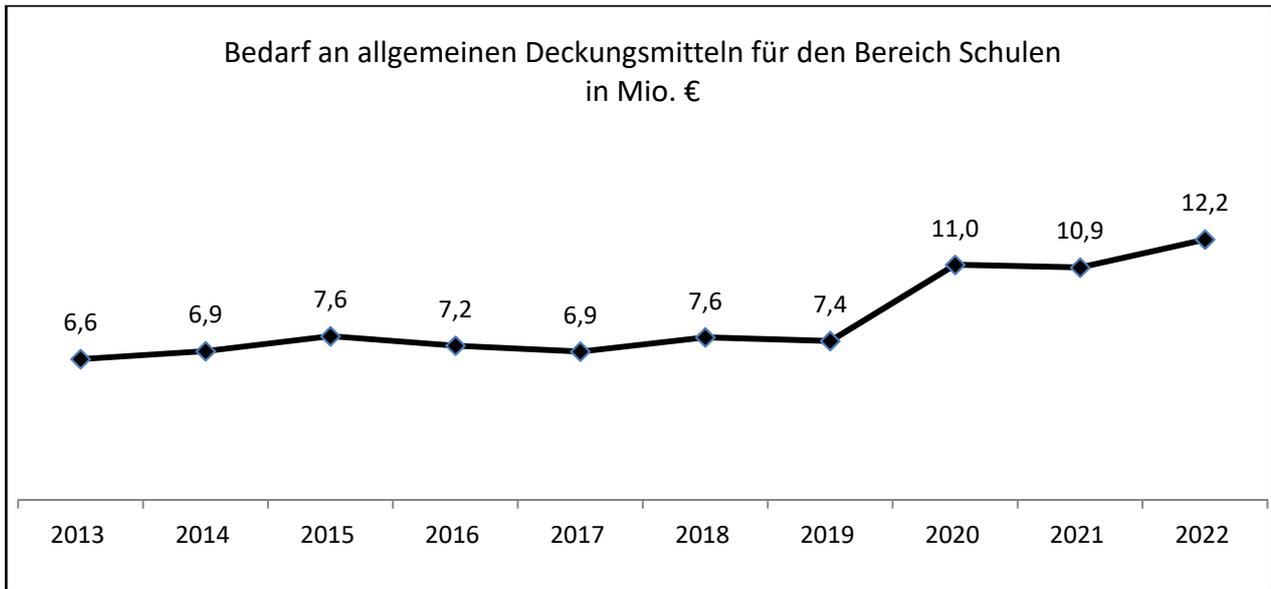


Der hohe Bedarf an allgemeinen Deckungsmitteln im Jahr 2020 ist auf die hohen Mehr-Ausgaben durch den Erwerb von Mund-Nasen-Schutz-Masken aufgrund der Corona-Pandemie zurückzuführen.

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		5,70%
5.172.288	5.466.891	294.603

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Ordnungsamt	23.803	33.839	10.036
Straßenverkehrsamt	-4.529	290.428	294.957
Amt für Brand- und Katastrophenschutz	0	57.671	57.671
Ausländerbehörde	39.897	123.906	84.009
Gewerbeangelegenheiten	15.731	-30.722	-46.453
Umweltamt	47.422	115.063	67.641
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	-44.825	3.681	48.506
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	-4.953	2.478	7.431
Brandschutz	155.728	16.261	-139.467
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	11.690	48.240	36.550
Katastrophen- und Zivilschutz	19.899	35.824	15.925
Rettungsdienst	0	11.849	11.849
Rettungsleitstelle	339.504	185.449	-154.055
<b>Einzelplan 1</b>	<b>599.366</b>	<b>893.969</b>	<b>294.603</b>

### 1.8.3 Schulen

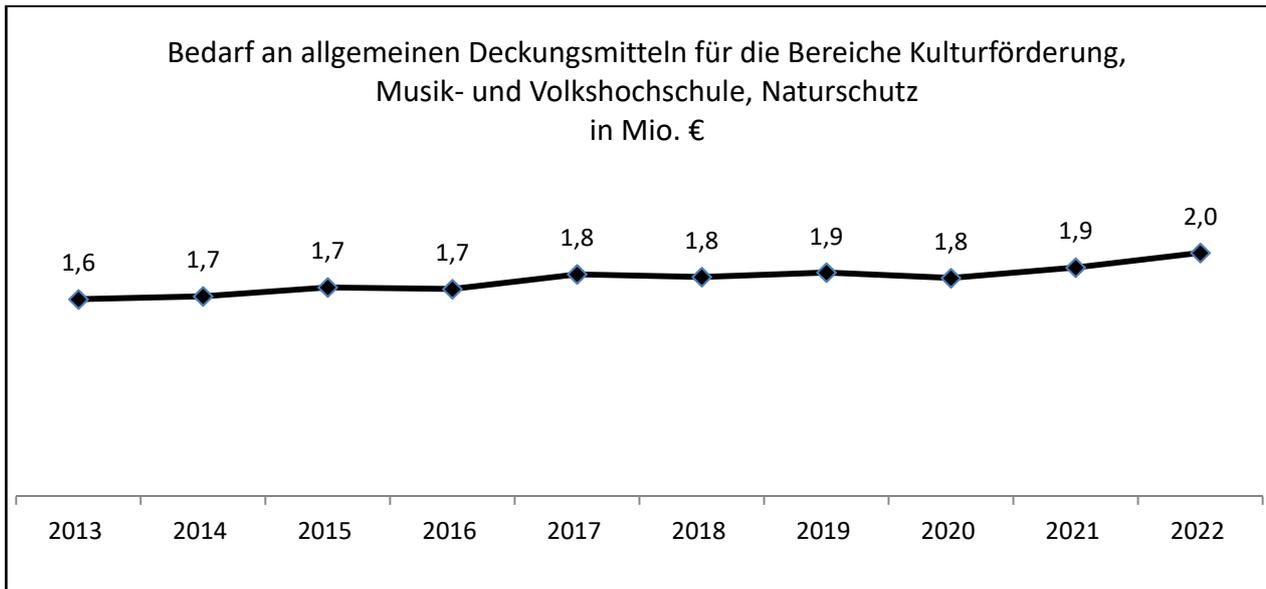


Die Schulumlage wurde mit der Änderung der Haushaltssystematik ab dem Haushaltsjahr 2020 aufgrund des Wegfalls der Zweckbindung im Bereich der Allgemeinen Finanzwirtschaft im Einzelplan 9, Abschnitt 90 veranschlagt und nicht mehr im Einzelplan 2. Dies sorgt in der Hauptsache für den Anstieg des Finanzbedarfs im Einzelplan 2 im Jahr 2020.

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		12,04%
10.851.894	12.157.957	1.306.063

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Schulverwaltungsamt	4.590	75.493	70.903
Grundschulen	321.022	661.246	340.224
Regelschulen	-65.467	172.114	237.581
Gymnasien	117.264	198.545	81.281
Berufsschulen	13.007	341.465	328.458
Gemeinschaftsschulen	31.948	35.806	3.858
Förderschulen	9.906	244.585	234.679
Gesamtschulen	-6.031	36.325	42.356
Schülerbeförderung	8.131	330.908	322.777
Internat der Berufsschulen des Landkreises Gotha	-4.775	-1.600	3.175
Ausbildungsförderung	0	0	0
Medienzentrum	-69.104	-97.167	-28.063
Verkehrserziehung	0	0	0
Versicherungsbeiträge	0	-60.621	-60.621
Schullastenausgleich	274.630	0	-274.630
Schulsportveranstaltungen	14.984	23.736	8.752
Besondere Investitionspauschale Schulen	0	0	0
Schülerspeisung	37.146	32.479	-4.667
<b>Einzelplan 2</b>	<b>687.251</b>	<b>1.993.314</b>	<b>1.306.063</b>

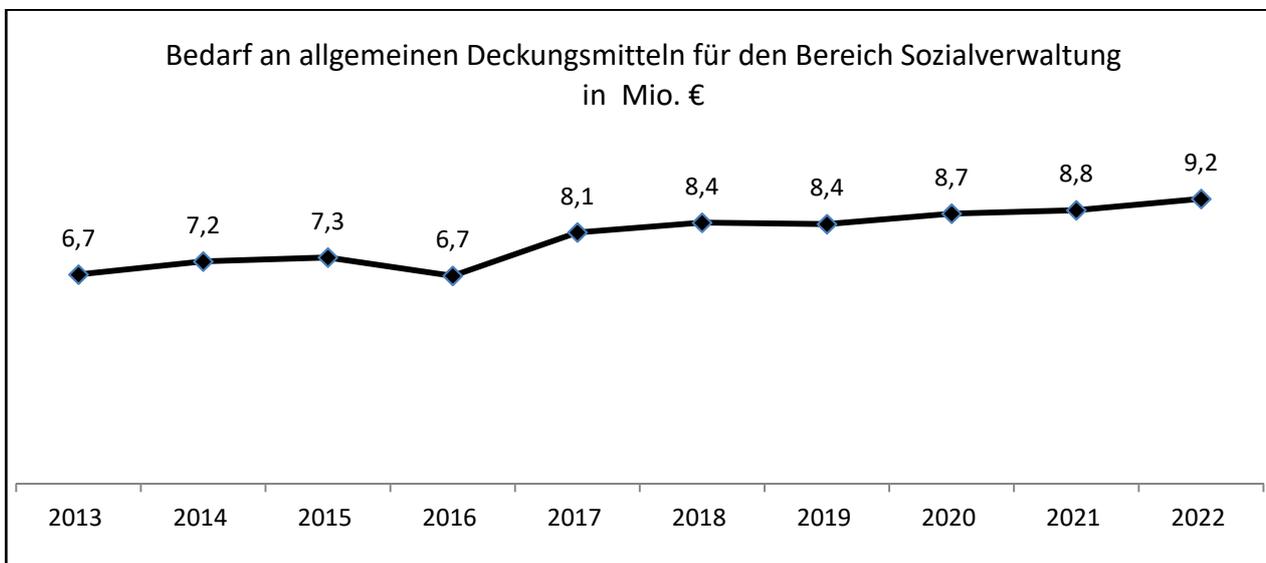
### 1.8.4 Kulturförderung, Natur- und Denkmalschutz



Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		6,42%
1.899.551	2.021.447	121.896

Bereich	Einnahmen mehr +/- weniger -	Ausgaben mehr +/- weniger -	Finanzbedarf mehr +/- weniger -
Kulturförderung	153	13.424	13.271
Thüringen Philharmonie Gotha-Eisenach e. V.	0	0	0
Musikschule	42.060	55.071	13.011
Volkshochschule	184.464	274.575	90.111
Naturschutz- und Landschaftspflege	0	1.370	1.370
Denkmalschutz- und pflege	0	4.133	4.133
<b>Einzelplan 3</b>	<b>226.677</b>	<b>348.573</b>	<b>121.896</b>

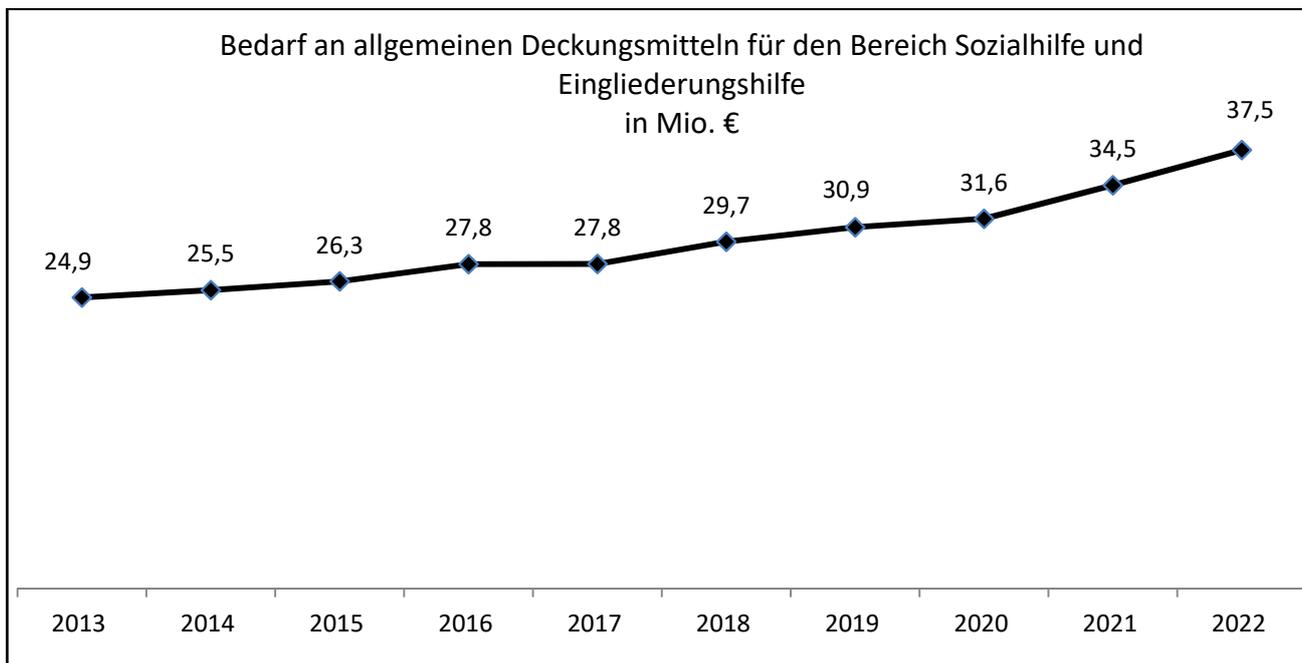
### 1.8.5 Sozial- und Jugendamt, Jobcenter



Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		4,17%
8.813.204	9.180.949	367.745

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
<b>Sozialamt gesamt</b>	<b>-57.291</b>	<b>184.768</b>	<b>242.059</b>
Versorgungsverwaltung	0	70.578	70.578
Verwaltung der Leistungsgewährung AsylbLG	0	30.085	30.085
Verwaltung der Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	0	13.494	13.494
Landeszuweisung Integration von Flüchtlingen	-52.154	0	52.154
Verkauf Wertmarken	-3.782	0	3.782
Ausgaben f. d. Integration anerkannter Flüchtlinge	0	5.657	5.657
Landesprogramm Solidarisches Zusammenleben	38.321	10.122	-28.199
<b>Jobcenter gesamt</b>	<b>-67.710</b>	<b>-82.211</b>	<b>-14.501</b>
Verrechnungen	9.091	0	-9.091
Verwaltungskostenanteil Jobcenter	0	-33.972	-33.972
<b>Betreuungsstelle</b>	<b>0</b>	<b>16.818</b>	<b>16.818</b>
<b>Jugendamt</b>	<b>5.981</b>	<b>167.672</b>	<b>161.691</b>
<b>Abschnitt 40</b>	<b>-80.699</b>	<b>287.046</b>	<b>367.745</b>

### 1.8.6 Sozialhilfe und Eingliederungshilfe



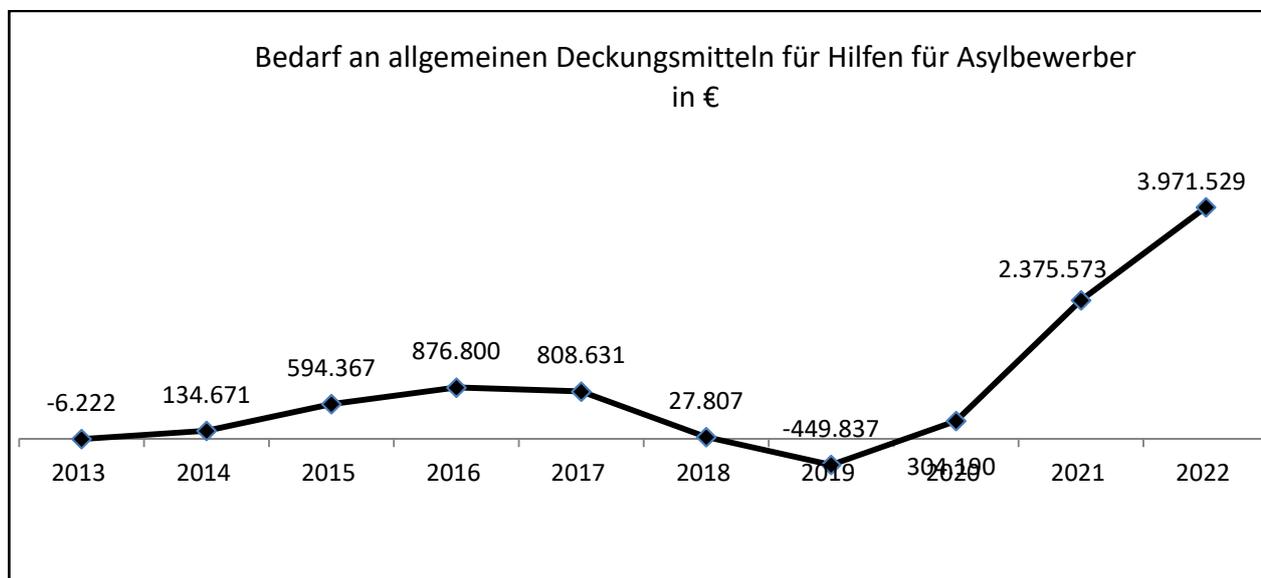
Mit dem neuen Finanzausgleich wurde 2013 in Thüringen der Sozialhilfelastenausgleich abgeschafft. Diese Zuweisung des Landes ist seit dem Bestandteil der Schlüsselzuweisung und damit allgemeines Deckungsmittel.

Mit Wirkung zum 01.01.2020 wurde die Eingliederungshilfe aufgrund der Neuregelungen des BTHG aus der Sozialhilfe herausgelöst und als eigene Leistung betrachtet. Die Haushaltssystematik hat sich den neuen Bestimmungen angeschlossen, so dass sich die Eingliederungshilfe nunmehr im Unterabschnitt 488 wiederfindet. Zur besseren Vergleichbarkeit werden hier beide Leistungen noch zusammen dargestellt.

Bereich	Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
<b>Abschnitt 41</b>	5.816.320	5.558.132	-4,44% -258.188
<b>Abschnitt 488 - Eingliederungshilfe nach dem SGB IX</b>	28.682.212	31.946.414	11,38% 3.264.202
<b>Summe AB 41 und UAB 488</b>	34.498.532	37.504.546	8,71% 3.006.014

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Hilfe zum Lebensunterhalt	0	5.601	5.601
Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)	-173.412	103.473	276.885
Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen	-2.270	12.189	14.459
Einmalige Leistungen an sonstige Hilfeempfänger	3.740	-509	-4.249
Hilfen zur Pflege	152.681	-364.778	-517.459
Hilfen zur Gesundheit	0	-89.856	-89.856
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	-1.391	-78.632	-77.241
Blindenhilfe	-1.602	9.219	10.821
Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0	-7.103	-7.103
Altenhilfe	0	294	294
Hilfe in besonderen Lebenslagen	2.381	14.663	12.282
Hilfe in sonstigen Lebenslagen	0	-208	-208
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	233.016	350.606	117.590
<b>Abschnitt 41</b>	<b>213.143</b>	<b>-45.045</b>	<b>-258.188</b>
Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten	-22.581	1.317.820	1.340.401
Teilhabe an Bildung	-1.967	484.841	486.808
Assistenzleistungen Nr. 1	136.845	766.165	629.320
Assistenzleistungen Nr. 2	13.067	181.418	168.351
Heilpädagogische Leistungen	-193.308	184.763	378.071
Erwerb praktischer Kenntnisse	0	-21.661	-21.661
Leben in der Gemeinschaft	0	199.451	199.451
<b>Abschnitt 488 - Eingliederungshilfe nach dem SGB IX</b>	<b>-60.038</b>	<b>3.204.164</b>	<b>3.264.202</b>
<b>Summe AB 41 und UAB 488</b>	<b>153.105</b>	<b>3.159.119</b>	<b>3.006.014</b>

### 1.8.7 Hilfen für Asylbewerber



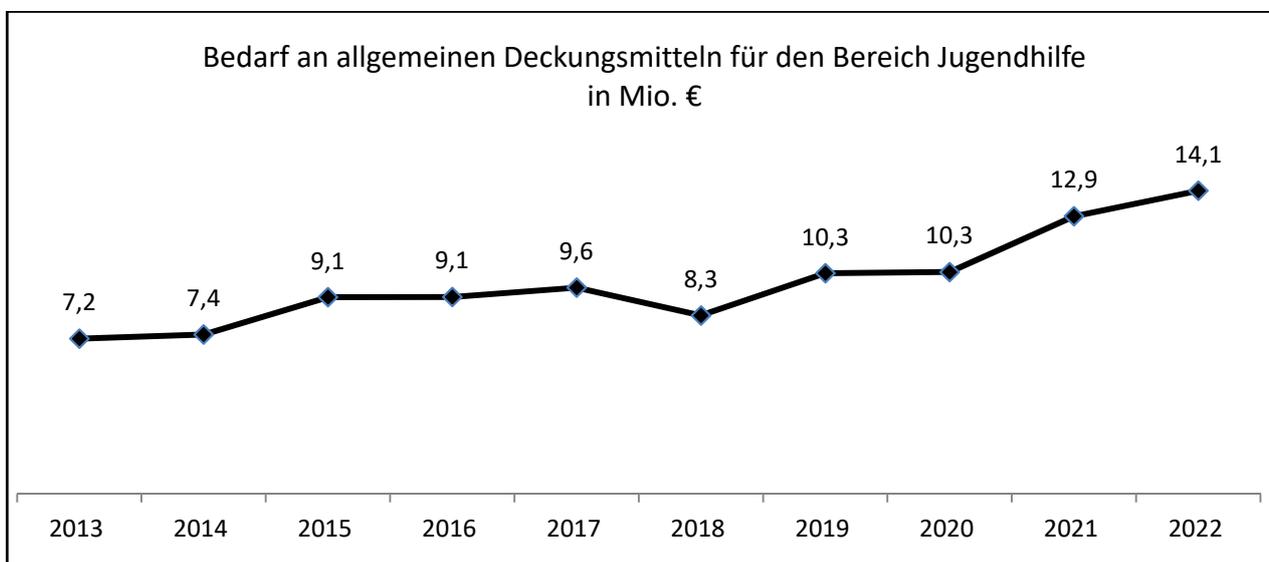
Die negativen Beträge stellen Überschüsse dar, die sich rein rechnerisch aus den unterschiedlichen Zeitpunkten von Ausgabe und dazugehöriger Erstattung durch das Land ergeben können (Abgrenzung per 31. Dezember des jeweiligen Jahres).

Die hohen Beträge an allgemeinen Deckungsmitteln in den Jahren 2015 bis 2017 erklären sich ebenfalls durch Abrechnungsmodalitäten mit dem Land. Durch die pauschale Erstattung durch das Land können sich in diesen Bereichen Fehlbeträge ergeben. Eine Analyse der Bedarfe erfolgt durch den Landkreis laufend. Offene Erstattungsbeträge werden gegenüber dem Land weiterhin geltend gemacht. Erstattungshöhe und –zeitpunkt können aktuell nicht verlässlich prognostiziert werden. In den Jahren 2021 und 2022 resultieren die sehr hohen Bedarfe an allgemeinen Deckungsmitteln aus den nicht zeitnahen bzw. fehlenden Abrechnungen der Ausgaben gegenüber dem Land.

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		67,18%
2.375.572	3.971.530	1.595.958

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Leistungen für Asylbewerber in besonderen Fällen	795.062	-10.309	-805.371
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Sachleistungen	674.469	522.749	-151.720
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Wertgutscheinen	0	0	0
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Geldleistungen f. pers. Bedürfnisse	0	890.096	890.096
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Geldleistungen f. d. Lebensunterhalt	0	1.144.746	1.144.746
Leistungen f. Asylbewerber bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	0	1.232	1.232
Arbeitsgelegenheiten f. Asylbewerber	0	-8.880	-8.880
Sonstige Leistungen f. Asylbewerber in Form von Sachleistungen	0	-1.003	-1.003
Sonstige Leistungen f. Asylbewerber in Form von Geldleistungen	0	974	974
Sachleistungen f. Asylbewerber - Bildung und Teilhabe	0	3.645	3.645
Geldleistungen f. Asylbewerber - Bildung und Teilhabe	0	132.850	132.850
Unterbringung von Aussiedlern	1.063.044	17.233	-1.045.811
Unterbringung von Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	47.863	912.705	864.842
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	181.390	751.747	570.357
<b>Abschnitt 42/43</b>	<b>2.761.829</b>	<b>4.357.787</b>	<b>1.595.958</b>

### 1.8.8 Jugendhilfe

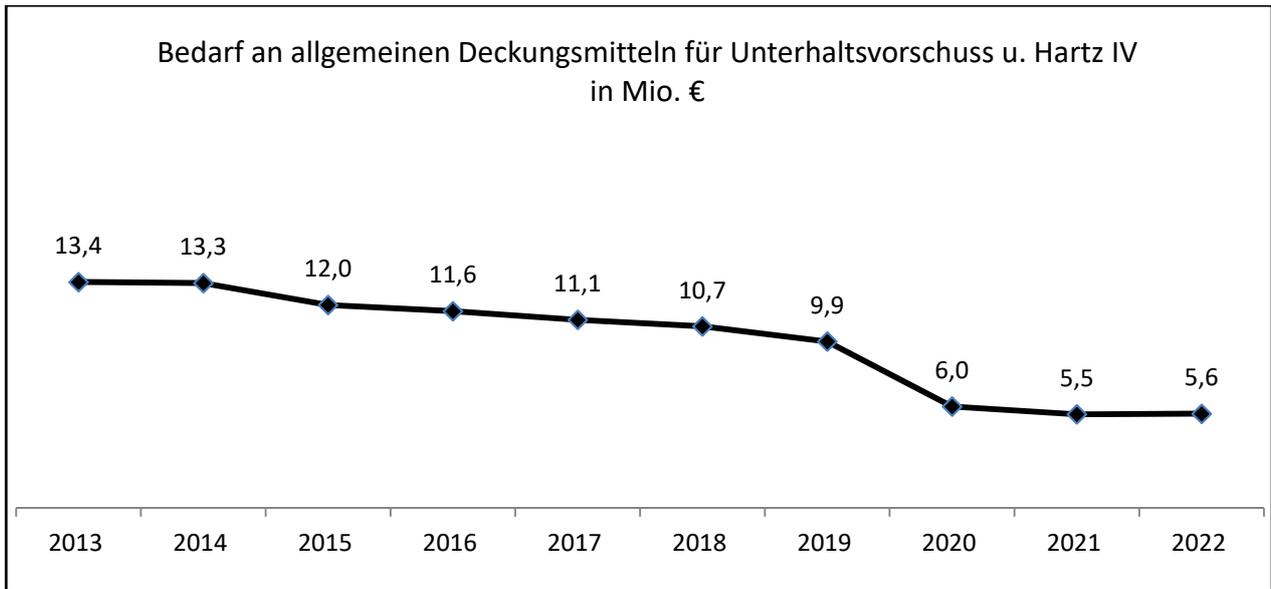


Der deutlich gestiegene Bedarf an allgemeinen Deckungsmitteln in den Jahren 2021 und 2022 resultiert zum einen aus deutlich gestiegenen Fallzahlen in den Bereichen Heimerziehung, den Hilfen zur Erziehung, der Vollzeitpflege, den Hilfen für junge Volljährige sowie bei den seelisch behinderten Kindern. Zum anderen sind nicht planbare und überdurchschnittlich steigende Kostensätze im Rahmen der Entgeltverhandlungen mit den Trägern der Jugendhilfe aufgrund von steigenden Betriebs- und Personalkosten für den Anstieg der Ausgaben verantwortlich.

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		9,20%
12.896.146	14.082.181	1.186.035

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Außerschulische Jugendbildung	0	10.770	10.770
Kinder- und Jugenderholung	0	14.013	14.013
Mitarbeiterbildung	240	2.834	2.594
Sonstige Jugendarbeit	207.902	360.858	152.956
Projektmittel Jugendarbeit	41.699	33.312	-8.387
Jugendsozialarbeit	-227	-11.276	-11.049
Jugendsozialarbeit für ausländische Kinder und Jugendliche	27.761	-14.470	-42.231
Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-2.972	7.400	10.372
Allg. Förderung d. Erziehung in der Familie	0	-47.633	-47.633
Unterbringung v. Müttern oder Vätern mit Kindern	-5.619	15.686	21.305
Betreuung und Versorgung von Kindern in Not	0	480	480
Förderung von Kindern in Tagespflege	16.729	29.523	12.794
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	7.480	56.685	49.205
Hilfen zur Erziehung	4.286	236.427	232.141
Soziale Gruppenarbeit	0	4.561	4.561
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	0	9.128	9.128
Erziehung in einer Tagesgruppe	-490	48.038	48.528
Vollzeitpflege	31.666	273.028	241.362
Heimerziehung (ohne ausländ. Jugendliche)	-102.459	-741.090	-638.631
Ausländische unbegleitete mind. Flüchtlinge	91.191	88.294	-2.897
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	-38.479	88.336	126.815
Hilfen für junge Volljährige	44.910	544.690	499.780
Seelisch behinderte Kinder	-21.064	406.676	427.740
Vorl. Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u. Jugendlichen	-100.565	-23.720	76.845
Adoptionsvermittlung	0	837	837
Amtsvormundschaft, Beistandschaft	0	-4.836	-4.836
Mitarbeiterfortbildung	0	-525	-525
<b>Abschnitt 45</b>	<b>201.990</b>	<b>1.388.025</b>	<b>1.186.035</b>

### 1.8.9 Unterhaltsvorschuss, Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV)



Überblick Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes:

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		-40,11%
699.107	418.662	-280.445

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/weniger -
Zuweisungen Bund und Land	-268.151	0	268.151
Leistungen der Unterhaltspflichtigen	141.536	0	-141.536
Rückzahlungen aus Vorjahren	14.746	0	-14.746
Rückzahlungen aus Vorjahren Bund/Land § 5 UVG	-19.765	0	19.765
Verwarnungs-, Bußgelder u. dgl.	4.220	0	-4.220
Säumnis- u. Verspätungszuschläge, Stundungszinsen	58.392	0	-58.392
Erstattungen an das Land	0	55.723	55.723
Rückzahlungen	0	-8	-8
Leistungen nach dem UVG	0	-405.183	-405.183
<b>Unterabschnitt 4810</b>	<b>-69.023</b>	<b>-349.468</b>	<b>-280.445</b>

In den Jahren 2019 und 2020 reduzierte sich der Finanzbedarf bei den Leistungen nach dem UVG. Auch im Jahr 2021 reduzierte sich der Finanzbedarf weiter, bei zwar steigenden Ausgaben bei den Leistungen nach dem UVG, jedoch aufgrund ebenfalls steigender Einnahmen bei den Zuweisungen von Bund und Land sowie bei den Leistungen der Unterhaltspflichtigen. Im Jahr 2022 reduziert sich der Finanzbedarf weiter vor allem aufgrund geringerer Leistungen nach dem UVG durch niedrigere Fallzahlen und höherer Einnahmen aus Leistungen der Unterhaltspflichtigen. Mit den geringeren Leistungen an Unterhaltspflichtige gehen allerdings auch geringere Zuweisungen von Bund und Land einher.

## Überblick Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II:

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		6,42%
4.850.643	5.162.093	311.450

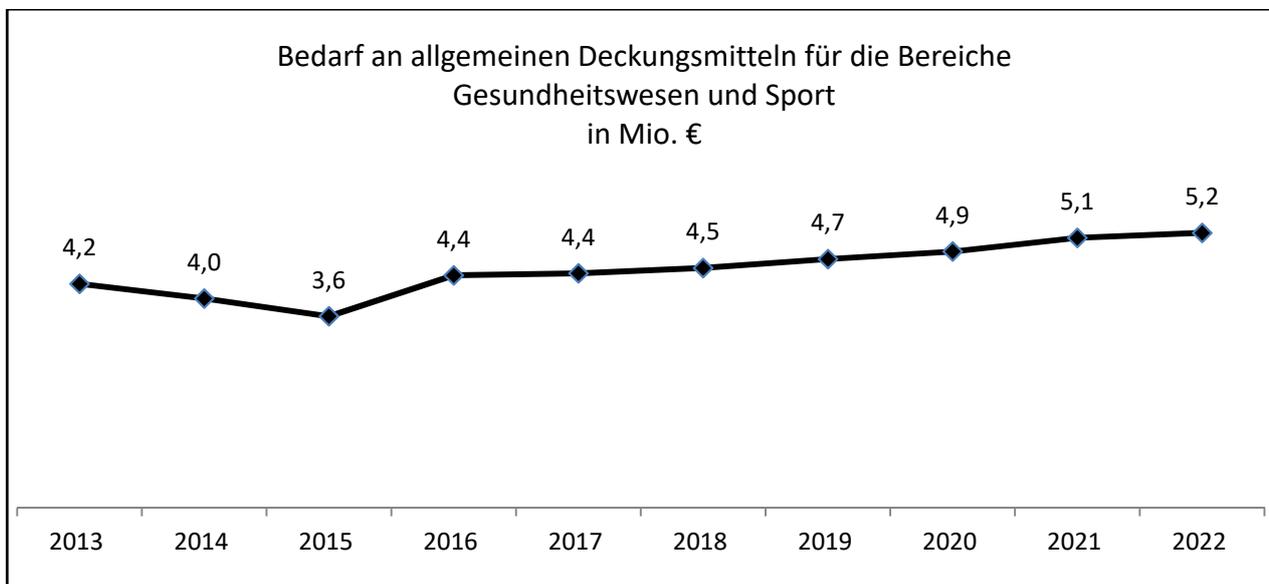
Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Bundesbeteiligung Unterkunft und Heizung	-251.096	0	251.096
Leistungen für Unterkunft und Heizung	0	-204.035	-204.035
Leistungen für Eingliederung	0	839	839
einmalige Leistungen	0	108.263	108.263
Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	0	155.286	155.286
<b>Unterabschnitt 4820</b>	<b>-251.096</b>	<b>60.354</b>	<b>311.450</b>

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft ist rückwirkend zum 01.01.2020 um 25 % auf damals 71,6 % erhöht worden. Mit der Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2022 wurde die Beteiligungsquote für Thüringen für das Jahr 2022 auf 69,6 % festgelegt. Diese Reduzierung der Beteiligungsquote sowie der Rückgang der Bedarfsgemeinschaften führte somit im Jahr 2022 zu Weniger-Einnahmen bei der Bundesbeteiligung in Höhe von rd. 251.000 €.

Im Bereich der Leistungen für die Grundsicherung für Arbeitsuchende war im Jahr 2022 zunächst ein Rückgang der Bedarfsgemeinschaften auf 3.524 bis zum Mai zu verzeichnen (- 92 BG im Vergleich zum Dezember 2021). Ab Juni 2022 stieg dann die Zahl der Bedarfsgemeinschaften insbesondere im Juli und August aufgrund des Rechtskreiswechsels der ukrainischen Flüchtlinge wieder bis auf 3.885 BG an. Die durchschnittliche Anzahl der BG im Jahr 2022 lag insgesamt jedoch um 188 BG unter der durchschnittlichen Anzahl im Jahr 2021. Dies führte zu Weniger-Ausgaben bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung von rd. 204.000 €. Dagegen kam es jedoch zu Mehr-Ausgaben bei den einmaligen Leistungen sowie bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe.

Insgesamt ergibt sich in diesem Abschnitt somit einen Mehr-Bedarf i. H. v. rd. 311.500 €.

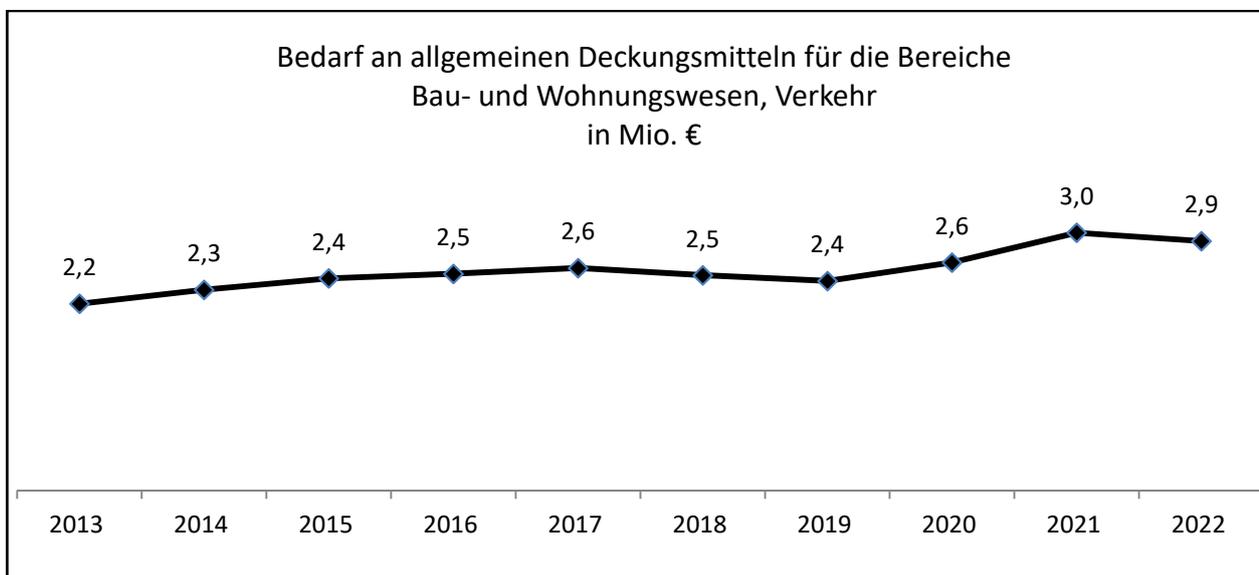
### 1.8.10 Gesundheitswesen und Sport



Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		1,83%
5.115.543	5.209.397	93.854

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Gesundheitsamt	96.960	127.009	30.049
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	-440	30.457	30.897
Krankenhausumlage	0	-3.530	-3.530
Psychosoziale Beratungsstellen	0	14.183	14.183
Sportförderung	2.182	24.435	22.253
<b>Einzelplan 5</b>	<b>98.701</b>	<b>192.555</b>	<b>93.854</b>

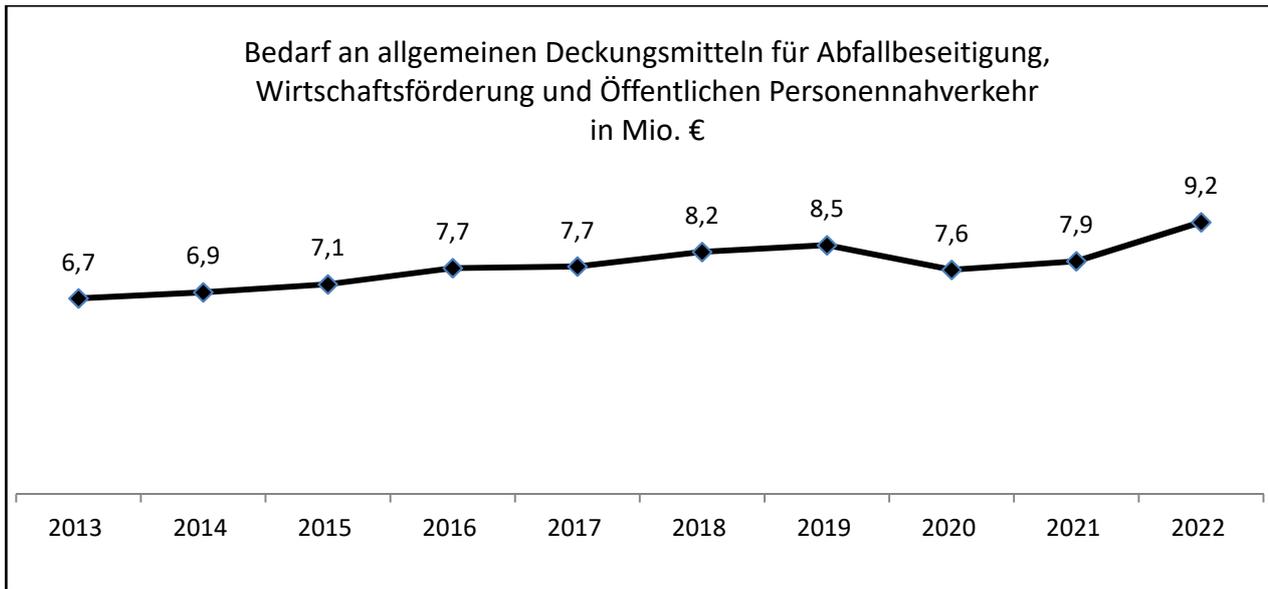
### 1.8.11 Bauwesen Verkehr



Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		-3,24%
2.971.667	2.875.434	-96.233

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
Allg. Bauverwaltung	0	0	0
Hochbauverwaltung	0	11.173	11.173
Tiefbauverwaltung	0	9.573	9.573
Bauleitplanung	0	19.237	19.237
Bauordnung	162.104	-28.307	-190.411
Wohnungsbauförderung	-1.460	4.033	5.493
<b>Kreisstraßen gesamt</b>	<b>-9.887</b>	<b>38.815</b>	<b>48.702</b>
laufende Straßenunterhaltung	0	306	306
Ausgaben Winterdienst	0	50.000	50.000
Brückenprüfungen	0	-11.185	-11.185
Bewirtschaftungskosten	0	0	0
<b>Einzelplan 6</b>	<b>150.757</b>	<b>54.524</b>	<b>-96.233</b>

### 1.8.12 Abfallbeseitigung, Tourismus- und Wirtschaftsförderung, ÖPNV



Der deutliche Anstieg des Bedarfs an allgemeinen Deckungsmitteln im Jahr 2022 entsteht im Bereich des ÖPNV. Hier entstanden Mehrausgaben für Leistungsentgelte an die Busunternehmen infolge des Diesel-Kraftstoffausgleiches (März-Oktober), durch den Umleitungsverkehr Fichtestraße sowie durch Fahrzeugvorhaltung und Personalkosten für notwendige Mehrleistungen. Mehrkosten entstanden ebenfalls bei den Zuschüssen an die TWSB durch höhere Strombezugskosten.

Finanzbedarf Ergebnis 2021	Finanzbedarf Ergebnis 2022	Finanzbedarf Veränderung
		16,75%
7.919.365	9.246.035	1.326.670

Bereich	Einnahmen mehr +/weniger -	Ausgaben mehr +/weniger -	Finanzbedarf mehr +/ weniger -
<b>Abfallbeseitigung gesamt</b>	<b>-26.599</b>	<b>-100.077</b>	<b>-73.478</b>
Mehrwertsteuer	29.010	0	-29.010
Gewinnabführung Eigenbetrieb Abfallservice	-55.609	0	55.609
Tierkörperbeseitigung	0	-7.320	-7.320
Zuschüsse an den Eigenbetrieb Abfallservice	0	-92.757	-92.757
<b>Tourismusförderung</b>	<b>-175</b>	<b>6.410</b>	<b>6.585</b>
<b>Wirtschaftsförderung gesamt</b>	<b>59.189</b>	<b>16.865</b>	<b>-42.324</b>
Zuweisungen für Klimaschutz	-9.988	0	9.988
Eigenanteil Regionalmanagement	0	5.317	5.317
Eigenanteil Regionalbudget	0	12.391	12.391
<b>Förderung d. öffentl. Personennahverkehrs gesamt</b>	<b>1.532.103</b>	<b>2.967.991</b>	<b>1.435.888</b>
Fahrgeldeinnahmen	-168.253	0	168.253
Erstattungen vom Land	975.997	0	-975.997
Förderung des Landes	679.339	0	-679.339
Leistungsentgelte an private Unternehmen	0	2.372.611	2.372.611
Geschäftsbesorgungsentgelt NVG	0	99.420	99.420
Zuschüsse an Verkehrsunternehmen	0	433.568	433.568
<b>Einzelplan 7</b>	<b>1.564.518</b>	<b>2.891.188</b>	<b>1.326.670</b>

## 1.9 Abschluss von großen Investitionen

### 1.9.1 Grundschule Friedrichroda, Behindertentoilette

Zeitlicher Ablauf der Maßnahme:

Baubeginn:	Juli 2021
Bauende:	Juli 2022
geplante Kosten:	70.000,00 €
tatsächliche Kosten:	66.805,86 €
Abweichung:	- 3.194,14 €

Kostenberechnung nach DIN 276:

Kostengruppe	Betrag €
100 Baugrundstück	0,00
200 Herrichtung und Erschließung	0,00
300 Bauwerk – Baukonstruktion	27.694,92
400 Bauwerk – Technische Anlagen	27.872,78
500 Außenanlagen	0,00
600 Ausstattung und Kunstwerke	0,00
700 Baunebenkosten	11.238,16
<b>Gesamtkosten</b>	<b>66.805,86</b>

Erläuterungen zur Baumaßnahme:

Zur Beschulung behinderter Schüler sollte die Schule eine Behindertentoilette erhalten.

Der Bestand einer Toilettenanlage wurde so umgebaut, dass eine Behindertentoilette und eine Behindertendusche eingebaut werden konnte.

Die Leistungen wurden gemäß VOB/A beschränkt und freihändig ausgeschrieben und vergeben.

1.9.2 Grundschule Großfahner, Akustik Sporthalle

Zeitlicher Ablauf der Maßnahme:

Baubeginn:	April 2021
Bauende:	Oktober 2022
geplante Kosten:	58.000,00 €
tatsächliche Kosten:	57.924,10 €
Abweichung:	- 75,90 €

Kostenberechnung nach DIN 276:

Kostengruppe	Betrag €
100 Baugrundstück	0,00
200 Herrichtung und Erschließung	0,00
300 Bauwerk – Baukonstruktion	48.754,57
400 Bauwerk – Technische Anlagen	0,00
500 Außenanlagen	0,00
600 Ausstattung und Kunstwerke	0,00
700 Baunebenkosten	9.169,53
<b>Gesamtkosten</b>	<b>57.924,10</b>

Erläuterungen zur Baumaßnahme:

Die Sporthalle am Standort der Grundschule Großfahner wurde im Jahr 2004 zur Nutzung übergeben.

Da es immer wieder Beschwerden über die Akustik gab, wurde in der Sporthalle ein Akustikgutachten durch ein Schallschutzbüro erstellt.

Auf Grund dieses Gutachtens wurde die Sporthallendecke mit Akustikplatten beklebt. Dazu wurde ein Raumgerüst gestellt.

Anschließend wurden durch eine Kontrollmessung die geforderten Werte bestätigt.

Die Leistungen wurden gemäß VOB/A beschränkt ausgeschrieben und vergeben.

### 1.9.3 Regelschule Molschleben, Sanierung Sanitärtrakt Sporthalle

Zeitlicher Ablauf der Maßnahme:

Baubeginn:	September 2021
Bauende:	Juni 2022
geplante Kosten:	380.000,00 €
<u>bewilligte Mittelерhöhungen:</u>	<u>40.000,00 €</u>
insgesamt verfügbare Mittel:	420.000,00 €
<u>tatsächliche Kosten:</u>	<u>402.089,38 €</u>
Abweichung:	- 17.910,62 €

Kostenberechnung nach DIN 276:

Kostengruppe	Betrag €
100 Baugrundstück	0,00
200 Herrichtung und Erschließung	0,00
300 Bauwerk – Baukonstruktion	227.943,95
400 Bauwerk – Technische Anlagen	97.348,31
500 Außenanlagen	0,00
600 Ausstattung und Kunstwerke	11.083,75
700 Baunebenkosten	65.713,37
<b>Gesamtkosten</b>	<b>402.089,38</b>

Erläuterungen zur Baumaßnahme:

Am o.g. Standort war geplant, den Sozialtrakt zu sanieren und die Barrierefreiheit herzustellen.

Hierzu wurde der Grundriss dahingehend verändert, dass man jetzt auf direktem Wege vom Hauptzugang in die Sporthalle gelangen kann. Vorher ging dies nur über die Umkleieräume. Im Einzelnen wurden im Gebäude Abbruch-, Rohbau-, HLS-, Elektro-, Estrich-, Trockenbau-, Tischler-, Metallbau-, Fliesen-, Maler- und Bodenbelagsarbeiten ausgeführt.

Der Sanitärtrakt erhielt eine nutzerabgestimmte Möblierung. Außerdem wurde eine Schließanlage mit elektronischer Zutrittskontrolle eingebaut. Die Außenanlage vor dem Hauptzugang zur Sporthalle wurde erneuert. Ebenso wurde ein Behinderten-WC errichtet.

Die Gewerke wurden getrennt nach Losen ausgeschrieben und vergeben. Nachfolgend die Auflistung zur den Vergabearten:

- 6 Lose öffentlich nach VOB/A
- 4 Lose beschränkt nach VOB/A, da die Öffentliche Ausschreibung nicht erfolgreich war
- 1 Los freihändig nach VOB/A
- 1 Los beschränkt nach UVgO, da die Öffentliche Ausschreibung nicht erfolgreich war
- 1 Los freihändig nach UVgO, da die Öffentliche Ausschreibung nicht erfolgreich war

Die Nutzerübergabe erfolgte am 28.06.2022.

#### 1.9.4 Gymnasium Friedrichroda, Ausgabeküche

Zeitlicher Ablauf der Maßnahme:

Baubeginn:	Juli 2021
Bauende:	Februar 2022
geplante Kosten:	295.000,00 €
tatsächliche Kosten:	268.127,57 €
Abweichung:	- 26.872,43 €

Kostenberechnung nach DIN 276:

Kostengruppe	Betrag €
100 Baugrundstück	0,00
200 Herrichtung und Erschließung	0,00
300 Bauwerk – Baukonstruktion	109.825,97
400 Bauwerk – Technische Anlagen	64.375,61
500 Außenanlagen	0,00
600 Ausstattung und Kunstwerke	40.726,41
700 Baunebenkosten	53.199,58
<b>Gesamtkosten</b>	<b>268.127,57</b>

Erläuterungen zur Baumaßnahme:

Die alte Ausgabeküche der Schule wurde komplett saniert.

Nichttragende Wände wurden demontiert. In den Bereich wurden eine Ausgabeküche, ein Bistro, ein Umkleieraum und eine Toilette für das Küchenpersonal eingebaut. Die Küchenausstattung wurde komplett erneuert

Die Leistungen wurden gemäß VOB/A beschränkt und freihändig ausgeschrieben und vergeben.

## 1.10 Rechnungsergebnisse der kostenrechnenden und budgetierten Einrichtungen

### 1.10.1 Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen

Position	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	86.000,00	106.803,47	20.803,47
übrige Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	1.100,00	1.164,68	64,68
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>87.100,00</b>	<b>107.968,15</b>	<b>20.868,15</b>
Personalausgaben	94.500,00	98.956,72	4.456,72
sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	126.742,14	121.681,63	-5.060,51
innere Verrechnungen	200,00	200,00	0,00
kalkulatorische Kosten	23.511,80	14.747,93	-8.763,87
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>244.953,94</b>	<b>235.586,28</b>	<b>-9.367,66</b>
<b>Ergebnis Verwaltungshaushalt</b>	<b>-157.853,94</b>	<b>-127.618,13</b>	<b>30.235,81</b>
<b>Investitionen</b>	<b>20.000,00</b>	<b>28.200,00</b>	<b>8.200,00</b>

Der Kostendeckungsgrad beträgt nach dieser Abrechnung im Ergebnis 45,8 %.  
Der Haushaltsplan war von einem Kostendeckungsgrad in Höhe von 35,6 % ausgegangen.

### 1.10.2 Musikschule „Louis Spohr“

Position	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170.000,00	162.724,40	-7.275,60
übrige Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	9.500,00	13.660,50	4.160,50
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>179.500,00</b>	<b>176.384,90</b>	<b>-3.115,10</b>
Personalausgaben	754.200,00	754.336,36	136,36
sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	59.012,51	51.374,39	-7.638,12
innere Verrechnungen	19.400,00	19.400,00	0,00
kalkulatorische Kosten	7.488,20	7.439,21	-48,99
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>840.100,71</b>	<b>832.549,96</b>	<b>-7.550,75</b>
<b>Ergebnis Verwaltungshaushalt</b>	<b>-660.600,71</b>	<b>-656.165,06</b>	<b>4.435,65</b>
<b>Fördermittel für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionen</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>

Der Kostendeckungsgrad beträgt hier im Ergebnis 21,2 %.  
Damit liegt das Ergebnis annähernd bei dem geplanten Kostendeckungsgrad von 21,4 %.

### 1.10.3 Volkshochschule

Position	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	160.000,00	132.253,00	-27.747,00
übrige Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	320.970,44	319.564,04	-1.406,40
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>480.970,44</b>	<b>451.817,04</b>	<b>-29.153,40</b>
Personalausgaben	641.740,54	533.557,84	-108.182,70
sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	165.384,95	151.657,35	-13.727,60
innere Verrechnungen	19.300,00	19.300,00	0,00
kalkulatorische Kosten	9.900,00	8.603,92	-1.296,08
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>836.325,49</b>	<b>713.119,11</b>	<b>-123.206,38</b>
<b>Ergebnis Verwaltungshaushalt</b>	<b>-355.355,05</b>	<b>-261.302,07</b>	<b>94.052,98</b>
Fördermittel für Investitionen	15.767,40	15.767,40	0,00
Investitionen	39.767,40	39.767,40	0,00

Das Ergebnis 2022 ergibt einen Kostendeckungsgrad von 63,4 %.  
Hier war die Planung von einem Kostendeckungsgrad in Höhe von 57,5 % ausgegangen.

## 2. Ausführungsbericht

### 2.1 Der kassenmäßige Abschluss

Der kassenmäßige Abschluss für das Rechnungsjahr 2022 wurde gemäß § 78 ThürGemHV aufgestellt. Er weist einen buchmäßigen Kassenbestand von 19.804.024,83 € aus, der sich wie folgt zusammensetzt:

Verwaltungshaushalt	-2.914.020,62 €
Vermögenshaushalt	22.038.574,54 €
Verwahrgelder und Vorschüsse	679.470,91 €

Im Verwaltungshaushalt 2022 entsteht infolge der Bildung von Haushaltsausgaberesten ein Rechnungssollüberschuss in Höhe von 2.802.514,93 €. Im Vermögenshaushalt weist der kassenmäßige Abschluss einen Rechnungssollüberschuss in Höhe von 22.038.574,54 € aus, der sich ebenfalls aus der Bildung der Haushaltsausgabereste ergibt.

Der Ist-Fehlbetrag des Verwaltungshaushalts ergibt sich überwiegend aus den erheblichen Kassen-einnahmeresten (siehe Punkt 2.10 dieses Erläuterungsberichtes).

Die Höhe der Einnahmen und Ausgaben aus Verwahrgeldern und Vorschüssen wird in der Hauptsache durch den Nachweis von

- durchlaufenden Geldern der Personalverwaltung,
- durchlaufenden Geldern der Kasse, Hort u. Jugendhilfe,
- Sicherheitsleistungen im Bereich Umweltverwaltung,
- pauschal vorab bereitgestellte Fördermittel des Landes,
- Pachtzinsen der Landwirtschaft,
- Zuweisungen des Landes für die Unterbringung von Asylbewerbern,
- Sicherheitsleistung im Bereich des Bauamtes usw. und
- Investitionsfolgekosten

bestimmt.

Der Kassenbestand des Verwahr- und Vorschussbuches ergibt sich im Wesentlichen aus den folgenden Kontoständen:

Verrechnungskonto Personalausgaben	357.119,66 €
durchlaufende Gelder der Kasse	- 1.256.611,25 €
Durchlaufende Gelder Hort	103.324,63 €
Durchlaufende Gelder Jugendhilfe	55.597,86 €
Durchlaufende Gelder Jugendamt/UVG	9.592,13 €
Handkassenvorschüsse	- 7.050,00 €
Sicherheitsleistungen Umweltamt	31.819,50 €
Schulkonten RS Wechmar und Gesamtschule Gotha	43.589,44 €
Pachtzinsen Landwirtschaft	1.123.559,37 €
Zuweisungen Denkmalschutz	36.634,42 €
Zuweisungen für die Unterbringung v. Asylbewerbern	58.827,66 €
Sicherheitsleistungen Bauamt	67.095,68 €
Investitionsfolgekosten	47.835,99 €

Die vollständige Liste der nicht abgewickelten Verwahrgelder und Vorschüsse ist im Teil 2 der Jahresrechnung 2022 enthalten.

## 2.2 Feststellung des Ergebnisses

Die Feststellung des Ergebnisses erfolgte gemäß § 79 ThürGemHV und den dazugehörigen Mustern.

### Verwaltungshaushalt

Anordnungen auf Haushaltsansatz	184.402.163,84 €
- Erlass, Niederschlagung lfd. Jahr	22.516,45 €
+Pauschalbereinigung Vorjahr	6.500.000,00 €
- Pauschalbereinigung lfd. Jahr	6.500.000,00 €
Soll-Einnahmen	184.379.647,39 €
- Abgang alter Kasseneinnahmereste	313.559,84 €
Summe bereinigte Soll-Einnahmen	184.066.087,55 €
Soll-Ausgaben	181.329.474,28 €
+ neue Haushaltsausgabereste	2.802.514,93 €
- Abgänge auf alte Haushaltsausgabereste	65.901,66 €
- Abgänge auf alte Kassenausgabereste	0,00 €
Summe bereinigte Soll-Ausgaben	184.066.087,55 €
Unterschied bereinigte Soll-Einnahmen/ bereinigte Soll-Ausgaben	0,00 €

In den Soll-Ausgaben des Verwaltungshaushalts ist die Zuführung von 4.945.800,93 € an den Vermögenshaushalt enthalten.

Vermögenshaushalt

Soll-Einnahmen	21.326.448,22 €
+ neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15 €
- Abgang alte Haushaltseinnahmereste	545.837,60 €
- <u>Abgang alte Kasseneinnahmereste</u>	<u>290.715,25 €</u>
Summe bereinigte Solleinnahmen	21.657.151,52 €
Soll-Ausgaben	8.938.445,38 €
+ neue Haushaltsausgabereste	12.977.117,53 €
- Abgang alter Haushaltsausgabereste	258.411,39 €
- <u>Abgang alter Kassenausgabereste</u>	<u>0,00 €</u>
Summe bereinigte Soll-Ausgaben	21.657.151,52 €
Unterschied bereinigte Soll-Einnahmen/ bereinigte Soll-Ausgaben	0,00 €

In den Soll-Einnahmen des Vermögenshaushalts ist die Zuführung vom Verwaltungshaushalt in Höhe von 4.945.800,93 € sowie eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 5.507.188,15 € enthalten. In den Soll-Ausgaben des Vermögenshaushalts ist eine Zuführung an die Sonderrücklagen mit insgesamt 3.002.255,11 € enthalten.

Ergebnis Gesamthaushalt

Anordnungen auf Haushaltsansatz	205.728.612,06 €
- Erlass, Niederschlagung lfd. Jahr	22.516,45 €
+ Pauschalbereinigung Vorjahr	6.500.000,00 €
- <u>Pauschalbereinigung</u>	<u>6.500.000,00 €</u>
Soll-Einnahmen	205.706.095,61 €
+ neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15 €
- Abgang alte Haushaltseinnahmereste	545.837,60 €
- <u>Abgang alte Kasseneinnahmereste</u>	<u>604.275,09 €</u>
Summe bereinigte Solleinnahmen	205.723.239,07 €
Soll-Ausgaben	190.267.919,66 €
+ neue Haushaltsausgabereste	15.779.632,46 €
- Abgang alte Haushaltsausgabereste	324.313,05 €
- <u>Abgang alte Kassenausgabereste</u>	<u>0,00 €</u>
Summe bereinigte Sollausgaben	205.723.239,07 €
Unterschied bereinigte Soll-Einnahmen/ bereinigte Soll-Ausgaben	0,00 €

Der Gesamthaushalt ist somit ausgeglichen.

Die 1. Gegenprobe zur Haushaltsrechnung hat das Ergebnis 0,00 €, wodurch die Ergebnisfeststellung bestätigt wird.

Die 2. Gegenprobe ergibt einen Überschuss von 0,02 €. Damit besteht wie bereits in den Vorjahren zwischen Ergebnisfeststellung und kassenmäßigem Abschluss eine Differenz von 0,02 €. Diese Differenz ist durch unterschiedliche Verfahren von Bank und Kassenprogramm des Landkreises bei der Umrechnung von DM in EURO im Rahmen der Währungsunion entstanden. Vom Software-Betreiber wurde bestätigt, dass der Aufwand für eine Berichtigung in den Büchern des Landkreises unvermeidbar hoch ist, so dass diese 0,02 € Differenz bis auf weiteres bestehen bleibt.

Die 3. Gegenprobe beinhaltet den sogenannten Reste-Vergleich. Sie ergibt einen Überschuss von 0,02 € (siehe Erläuterung zur 2. Gegenprobe).

## 2.3 Abweichungen vom Haushaltsplan

### Verwaltungshaushalt

Mit der Haushaltssatzung 2022 wurden die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts auf 172.965.000,00 € festgesetzt. Durch den Einsatz von zweckgebundenen Mehreinnahmen zur Finanzierung von Mehrausgaben gemäß § 17 Abs. 1 ThürGemHV in Höhe von 1.948.122,83 € beträgt der endgültige Haushaltsansatz 174.913.122,83 €.

Nach dem Rechnungsergebnis betragen die Einnahmen des Verwaltungshaushalts 184.066.087,55 €. Sie sind damit um 9.152.964,72 € bzw. 5,2 % höher als der endgültige Planansatz es vorsah.

Zum Ausgleich des Verwaltungshaushalts müssen 4.945.800,93 € dem Vermögenshaushalt zugeführt werden. Der Haushaltsplan des Landkreises Gotha enthielt zum Ausgleich die Zuführung eines Überschusses an den Vermögenshaushalt in Höhe von 2.850.300,00 €.

Bereinigt um die Zuführung an den Vermögenshaushalt wurden die geplanten Ausgaben des Verwaltungshaushalts um 7.057.463,79 € überschritten. Das ergibt eine Abweichung von + 4,1 %.

In der Anlage 1 zu diesem Erläuterungsbericht werden alle Abweichungen von den Haushaltsansätzen nach Einnahme- und Ausgabearten dargestellt. Die Anlage 2 beinhaltet diese Planabweichungen dargestellt nach Abschnitten des Haushaltes.

Die wichtigsten **Mehr- bzw. Weniger-Einnahmen** ergeben sich in den folgenden Positionen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
<b>Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>	<b>117.514.600</b>	<b>122.598.369</b>	<b>5.083.769</b>	<b>4,33%</b>
Schlüsselzuweisung vom Land	49.044.200	52.886.378	3.842.178	7,83%
Mehrbelastungsausgleich	14.532.800	15.774.231	1.241.431	8,54%
Finanzausgleichsumlage	336.700	336.745	45	0,01%
Kreisumlage	49.535.000	49.534.999	-1	0,00%
Schulumlage Grundschulen	2.039.800	2.039.883	83	0,00%
Schulumlage Regelschulen	2.026.100	2.026.133	33	0,00%
<b>Gebühren und ähnliche Entgelte</b>	<b>9.800.495</b>	<b>9.348.428</b>	<b>-452.067</b>	<b>-4,61%</b>
Rechnungsprüfungsamt	100.000	127.150	27.150	27,15%
Öffentlichkeitsarbeit	40.100	24.491	-15.609	-38,93%
Kreiskasse	175.000	172.444	-2.556	-1,46%
Ordnungsamt	88.995	116.154	27.159	30,52%
Straßenverkehrsamt	1.725.000	1.584.331	-140.669	-8,15%
Ausländerbehörde	60.000	108.315	48.315	80,52%
Gewerbeangelegenheiten	40.000	46.757	6.757	16,89%
Umweltamt	186.600	153.559	-33.041	-17,71%
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	61.000	64.393	3.393	5,56%
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	8.500	10.871	2.371	27,90%
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	86.000	106.803	20.803	24,19%
Rettungsleitstelle	500.000	885.343	385.343	77,07%
Grundschulen	1.172.800	1.331.805	159.005	13,56%
Gymnasien	16.300	13.029	-3.271	-20,07%
Berufsschulen	5.200	2.704	-2.496	-48,00%

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
Gemeinschaftsschulen	62.400	74.961	12.561	20,13%
Kooperative Gesamtschule "Herzog Ernst" Gotha	3.600	1.626	-1.974	-54,83%
Musikschule	170.000	162.724	-7.276	-4,28%
Volkshochschule	160.000	132.253	-27.747	-17,34%
Gesundheitsamt	130.000	103.736	-26.264	-20,20%
Bauordnung	885.200	875.374	-9.826	-1,11%
Wohnungsbauförderung	3.200	1.460	-1.740	-54,38%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	4.000.000	3.128.292	-871.708	-21,79%
<b>Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten usw.</b>	<b>683.952</b>	<b>785.321</b>	<b>101.369</b>	<b>14,82%</b>
Zentrale Dienste	3.000	6.667	3.667	122,24%
Förderung des Ehrenamtes	0	8.625	8.625	
Verwaltungsgebäude	22.800	21.413	-1.387	-6,09%
Beschaffung	100	4.860	4.760	4760,23%
Fuhrpark	6.000	9.077	3.077	51,28%
Umweltamt	5.000	0	-5.000	-100,00%
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	5.000	3.987	-1.013	-20,27%
Grundschulen	57.500	16.624	-40.876	-71,09%
Gymnasien	100.500	172.457	71.957	71,60%
Berufsschulen	10.000	21.600	11.600	116,00%
Förderschulen	500	4.162	3.662	732,46%
Internat der Berufsschulen des Landkreises Gotha	79.000	76.000	-3.000	-3,80%
Schülerspeisung	42.000	35.210	-6.790	-16,17%
Musikschule	9.500	13.661	4.161	43,79%
Volkshochschule	2.000	3.771	1.771	88,55%
Denkmalschutz und -pflege	5.000	0	-5.000	-100,00%
Sozialamt	73.500	61.008	-12.492	-17,00%
Verwaltung der Grundsicherung f. Arbeitssuchende	100	113.126	113.026	113026,43%
Unterbringung von Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	8.100	9.112	1.012	12,50%
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	20.000	14.831	-5.169	-25,84%
Bauordnung	100.000	60.284	-39.716	-39,72%
Kreisstraßen	25.000	12.793	-12.207	-48,83%
Abfallbeseitigung	52.337	65.147	12.809	24,47%
Allgemeines Grundvermögen	7.200	11.114	3.914	54,36%
<b>Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts</b>	<b>15.156.077</b>	<b>14.192.840</b>	<b>-963.237</b>	<b>-6,36%</b>
Personalamt	9.400	19.292	9.892	105,23%
Ausländerbehörde	4.500	393	-4.108	-91,28%
Katastrophen- und Zivilschutz	3.900	35.757	31.857	816,85%
Gymnasien	70.000	95.166	25.166	35,95%
Berufsschulen	8.200	4.546	-3.654	-44,56%
Förderschulen	91.700	101.209	9.509	10,37%
Schülerbeförderung	0	2.875	2.875	
Verwaltung der Grundsicherung f. Arbeitssuchende	1.099.500	892.681	-206.819	-18,81%
Jugendamt	45.900	61.277	15.377	33,50%
Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)	13.300	11.908	-1.392	-10,46%
Leistungen für Asylbewerber in besonderen Fällen	1.813.700	1.222.086	-591.614	-32,62%

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Sachleistungen	1.418.700	934.454	-484.246	-34,13%
Unterbringung von Aussiedlern	1.064.300	1.072.861	8.561	0,80%
Unterbringung von Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	314.900	300.635	-14.265	-4,53%
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	405.300	268.200	-137.100	-33,83%
Jugendsozialarbeit für ausländische Kinder und Jugendliche	71.000	27.054	-43.946	-61,90%
Hilfen zur Erziehung	0	4.189	4.189	
Vollzeitpflege	85.000	114.805	29.805	35,07%
Heimerziehung	165.900	30.105	-135.795	-81,85%
Unterbringung, Versorgung und Betreuung ausländischer Kinder und Jugendlicher	524.547	611.366	86.819	16,55%
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	75.000	81.349	6.349	8,47%
Seelisch behinderte Kinder	10.000	0	-10.000	-100,00%
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	3.066.000	2.640.469	-425.531	-13,88%
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	38.400	47.210	8.810	22,94%
Sonstige soziale Angelegenheiten, überörtliche Träger	41.800	31.070	-10.730	-25,67%
Sinnesbehindertengeld	892.900	815.640	-77.260	-8,65%
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	2.200	0	-2.200	-100,00%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	3.412.983	4.299.666	886.683	25,98%
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke außer Hartz IV</b>	<b>18.533.298</b>	<b>21.957.423</b>	<b>3.424.125</b>	<b>18,48%</b>
Öffentlichkeitsarbeit	5.000	13.000	8.000	160,00%
Förderung des Ehrenamtes	56.000	53.490	-2.510	-4,48%
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	33.200	2.226	-30.974	-93,30%
Brandschutz	35.350	302.931	267.581	756,95%
Katastrophen- und Zivilschutz	0	12.654	12.654	
Grundschulen	3.000	1.007	-1.993	-66,44%
Gymnasien	30.400	43.282	12.882	42,38%
Berufsschulen	1.500	0	-1.500	-100,00%
Förderschulen	18.500	10.527	-7.973	-43,10%
Schülerbeförderung	650.000	661.122	11.122	1,71%
Internat der Berufsschulen des Landkreises Gotha	10.000	71.760	61.760	617,60%
Medienzentrum	130.000	93.171	-36.829	-28,33%
Schullastenausgleich	4.533.200	4.620.346	87.146	1,92%
Schülerspeisung	70.000	67.918	-2.082	-2,97%
Volkshochschule	318.970	315.793	-3.177	-1,00%
Sozialamt	5.200	0	-5.200	-100,00%
Förderung der Integration von Flüchtlingen	256.500	230.444	-26.056	-10,16%
Landesprogramm Solidarisches Zusammenleben	809.600	473.931	-335.669	-41,46%
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	5.228.800	5.421.599	192.799	3,69%
Jugendpauschale, sonstige Jugendarbeit	2.706.448	2.624.743	-81.705	-3,02%
Projektmittel Jugendarbeit	175.000	188.695	13.695	7,83%
Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	123.100	142.020	18.920	15,37%
Förderung von Kindern in Tagespflege	171.100	156.330	-14.770	-8,63%
Förderung der Wohlfahrtspflege	500	2.505	2.005	401,00%
sonstige soziale Angelegenheiten	0	2.694.524	2.694.524	
Gesundheitsamt	482.700	404.413	-78.287	-16,22%
Sportförderung	313.798	317.292	3.494	1,11%

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
Wirtschaftsförderung	88.400	78.208	-10.192	-11,53%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	1.920.000	2.598.275	678.275	35,33%
<b>Leistungsbeteiligung des Bundes an Hartz IV</b>	<b>9.074.700</b>	<b>8.254.020</b>	<b>-820.680</b>	<b>-9,04%</b>
<b>Zinseinnahmen, Gewinnanteile</b>	<b>21.000</b>	<b>29.162</b>	<b>8.162</b>	<b>38,87%</b>
Abfallbeseitigung	16.400	24.570	8.170	49,82%
<b>Ersatz von sozialen Leistungen</b>	<b>3.060.000</b>	<b>4.455.807</b>	<b>1.395.807</b>	<b>45,61%</b>
Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)	32.300	42.104	9.804	30,35%
Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen	11.000	3.840	-7.160	-65,09%
Einmalige Leistungen an sonstige Hilfeempfänger	1.000	4.275	3.275	327,46%
Hilfe zur Pflege	2.200	7.570	5.370	244,10%
Hilfe zur Pflege	624.500	808.425	183.925	29,45%
Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	1.400	0	-1.400	-100,00%
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	133.800	151.777	17.977	13,44%
Leistungen für Asylbewerber in besonderen Fällen	14.600	250.285	235.685	1614,28%
Leistungen für Asylbewerber in besonderen Fällen	6.600	4.747	-1.853	-28,07%
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Sachleistungen	335.300	318.708	-16.592	-4,95%
Projektmittel Jugendarbeit	0	16.745	16.745	
Unterbringung v. Müttern oder Vätern mit Kindern	40.100	43.752	3.652	9,11%
Förderung von Kindern in Tagespflege	90.500	83.907	-6.593	-7,28%
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	6.000	21.404	15.404	256,74%
Erziehung in einer Tagesgruppe	1.500	-9	-1.509	-100,58%
Vollzeitpflege	35.500	38.418	2.918	8,22%
Heimerziehung	345.000	371.034	26.034	7,55%
Unterbringung, Versorgung und Betreuung ausländischer Kinder und Jugendlicher	13.600	-102	-13.702	-100,75%
Hilfen für junge Volljährige	16.000	59.461	43.461	271,63%
Seelisch behinderte Kinder	32.500	85.626	53.126	163,46%
Vorl. Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u. Jugendlichen	45.400	23.606	-21.794	-48,00%
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	254.200	1.030.390	776.190	305,35%
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	974.800	1.052.562	77.762	7,98%
Sinnesbehindertengeld	22.000	16.134	-5.866	-26,66%
<b>Weitere Finanzeinnahmen</b>	<b>122.200</b>	<b>203.301</b>	<b>81.101</b>	<b>66,37%</b>
Rechtsamt	0	-2.060	-2.060	
Kreiskasse	17.000	18.110	1.110	6,53%
Ordnungsamt	7.500	6.455	-1.045	-13,93%
Umweltamt	3.000	11.930	8.930	297,68%
Schulverwaltungsamt	25.000	30.327	5.327	21,31%
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	50.000	108.181	58.181	116,36%
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	10.000	7.349	-2.651	-26,51%
Bauordnung	2.000	16.500	14.500	725,00%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	2.500	3.750	1.250	50,00%
<b>Kalkulatorische Einnahmen</b>	<b>40.900</b>	<b>30.791</b>	<b>-10.109</b>	<b>-24,72%</b>
Sonstige allg. Finanzwirtschaft	40.900	30.791	-10.109	-24,72%
<b>Zuführung vom Vermögenshaushalt</b>	<b>905.900</b>	<b>2.210.626</b>	<b>1.304.726</b>	<b>144,03%</b>
Zuführung vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen	905.900	2.184.306	1.278.406	141,12%

Die wichtigsten **Mehr- bzw. Weniger-Ausgaben** werden in folgenden Positionen ausgewiesen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
<b>Personalausgaben</b>	<b>39.658.403</b>	<b>37.514.281</b>	<b>-2.144.122</b>	<b>-5,41%</b>
Allgemeine Verwaltung	9.063.200	8.277.478	-785.722	-8,67%
Ordnungsverwaltung	4.025.400	3.886.697	-138.703	-3,45%
Umweltverwaltung	2.315.800	2.402.030	86.230	3,72%
Brand-, Katastrophenschutz, Leitstelle	1.227.100	1.219.642	-7.458	-0,61%
Schulen	6.358.300	6.008.053	-350.247	-5,51%
Musikschule, Volkshochschule	1.395.941	1.287.894	-108.046	-7,74%
Sozialverwaltung	9.137.963	8.293.515	-844.448	-9,24%
Jugendhilfe	2.200	0	-2.200	-100,00%
Gesundheitsverwaltung	3.611.500	3.828.759	217.259	6,02%
Bauverwaltung, Bauordnung	2.115.600	1.977.376	-138.224	-6,53%
Wirtschaftsförderung, ÖPNV	410.400	332.837	-77.563	-18,90%
Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-5.000	0	5.000	-100,00%
<b>Unterhaltungsausgaben</b>	<b>4.264.044</b>	<b>4.255.490</b>	<b>-8.555</b>	<b>-0,20%</b>
Grundschulen	545.616	501.825	-43.790	-8,03%
Regelschulen	624.118	620.639	-3.479	-0,56%
Kreisstraßen	1.247.753	1.286.568	38.815	3,11%
<b>Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände</b>	<b>896.619</b>	<b>871.187</b>	<b>-25.433</b>	<b>-2,84%</b>
Brandschutz	30.965	25.427	-5.538	-17,88%
Rettungsleitstelle	102.299	82.162	-20.137	-19,68%
Medienzentrum	35.500	28.432	-7.068	-19,91%
Volkshochschule	3.600	1.903	-1.697	-47,14%
Landesprogramm Solidarisches Zusammenleben	4.237	0	-4.237	-100,00%
Unterbringung v. Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	19.900	35.549	15.649	78,64%
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	43.000	41.207	-1.793	-4,17%
<b>Mieten und Pachten</b>	<b>1.814.601</b>	<b>1.858.929</b>	<b>44.328</b>	<b>2,44%</b>
Verwaltungsgebäude	113.647	163.647	50.000	44,00%
Fuhrpark	38.800	33.128	-5.672	-14,62%
<b>Bewirtschaftungskosten</b>	<b>6.593.596</b>	<b>7.222.429</b>	<b>628.833</b>	<b>9,54%</b>
Grundschulen	941.116	1.046.116	105.000	11,21%
Regelschulen	979.607	1.019.607	40.000	4,58%
Gymnasien	1.273.543	1.318.543	45.000	3,48%
Berufsschulen	688.954	808.954	120.000	17,41%
Gemeinschaftsschulen	247.829	297.829	50.000	19,98%
Förderschulen	256.861	296.861	40.000	14,98%
Kooperative Gesamtschule "Herzog Ernst" Gotha	206.967	226.967	20.000	9,64%
Unterbringung v. Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	481.568	456.073	-25.496	-19,61%
Unterbringung v. Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	343.600	621.328	277.728	80,83%
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	95.000	91.269	-3.731	-7,46%
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	405.300	365.632	-39.668	-9,79%
<b>Haltung von Fahrzeugen</b>	<b>184.680</b>	<b>183.478</b>	<b>-1.202</b>	<b>-0,65%</b>

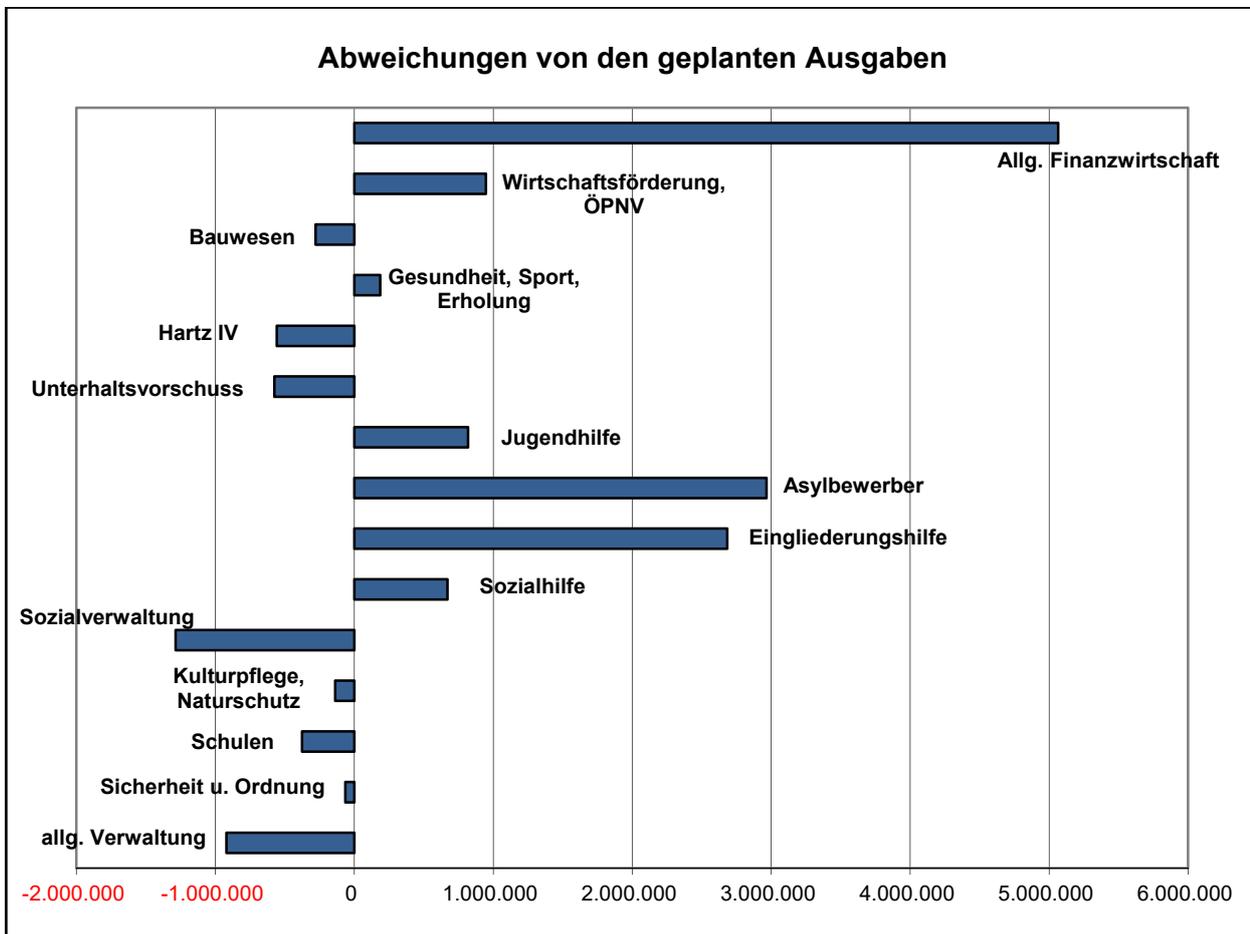
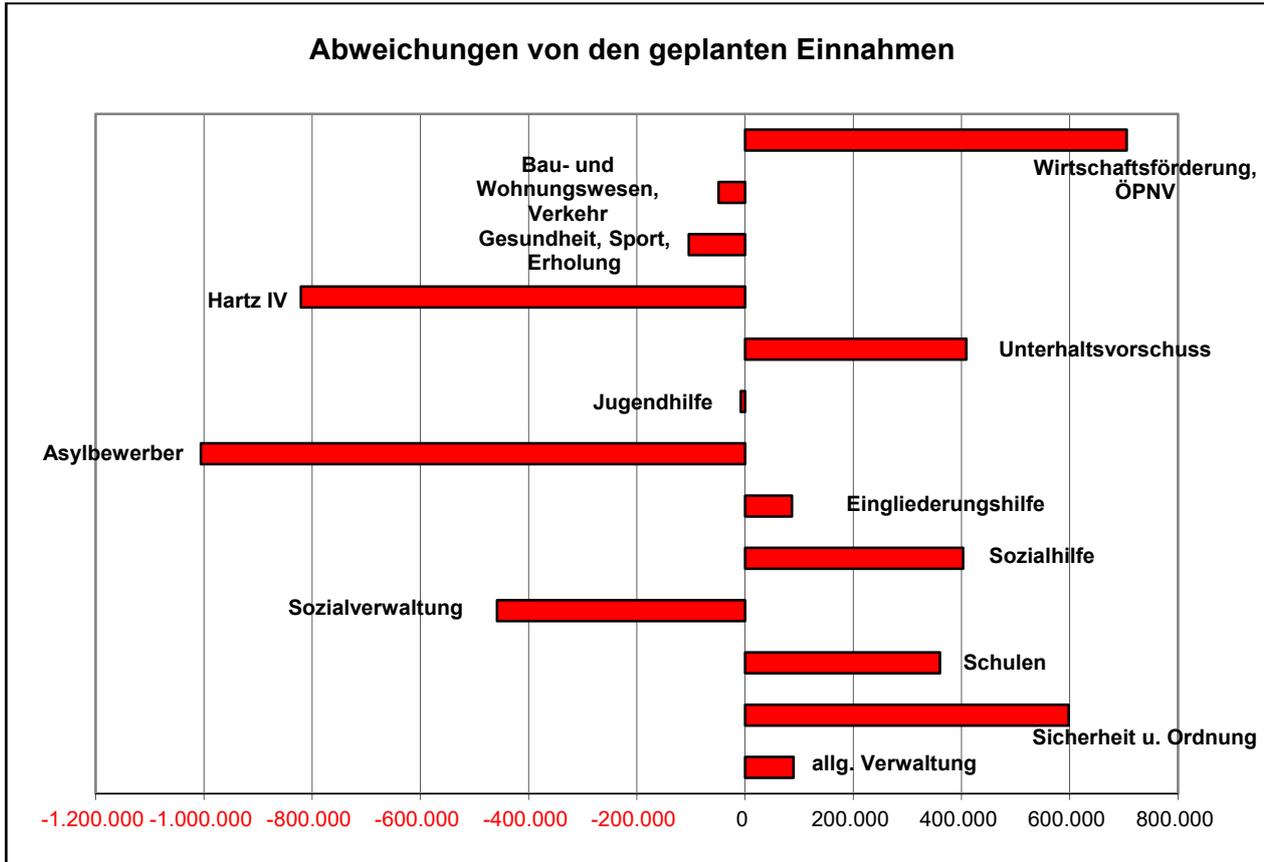
Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
<b>besondere Aufwendungen für Bedienstete</b>	<b>306.430</b>	<b>207.100</b>	<b>-99.330</b>	<b>-32,42%</b>
Aus- und Fortbildung	200.000	128.419	-71.581	-35,79%
Beschaffung	33.123	7.783	-25.340	-76,50%
Personalrat	7.500	6.060	-1.440	-19,20%
Brandschutz	30.260	41.838	11.578	38,26%
Rettungsleitstelle	3.000	61	-2.939	-97,96%
Volkshochschule	3.200	2.100	-1.100	-34,37%
Förderung von Kindern in Tagespflege	2.000	215	-1.785	-89,25%
Mitarbeiterfortbildung	6.700	1.512	-5.188	-77,43%
<b>Weitere Verwaltungsausgaben</b>	<b>15.336.905</b>	<b>16.102.462</b>	<b>765.558</b>	<b>4,99%</b>
Kreistag	5.000	3.152	-1.848	-36,95%
Büro des Landrates und Kreistages	37.800	36.640	-1.160	-3,07%
Partnerschaften	3.000	0	-3.000	-100,00%
Öffentlichkeitsarbeit	117.129	114.150	-2.979	-2,54%
Straßenverkehrsamt	40.000	25.956	-14.044	-35,11%
Ausländerbehörde	4.000	375	-3.625	-90,63%
Umweltamt	7.700	0	-7.700	-100,00%
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	5.000	3.987	-1.013	-20,27%
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	73.500	16.308	-57.192	-77,81%
Brandschutz	38.000	34.926	-3.074	-8,09%
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	80.500	76.835	-3.665	-4,55%
Katastrophen- und Zivilschutz	3.488	2.223	-1.265	-36,25%
Rettungsdienst	4.300	2.344	-1.956	-45,49%
Rettungsleitstelle	38.500	28.069	-10.431	-27,09%
Grundschulen	137.284	131.754	-5.529	-4,03%
Regelschulen	45.780	39.582	-6.198	-13,54%
Gymnasien	72.394	68.713	-3.681	-5,09%
Berufsschulen	64.528	58.810	-5.719	-8,86%
Gemeinschaftsschulen	17.760	14.853	-2.907	-16,37%
Förderschulen	55.478	47.462	-8.016	-14,45%
Medienzentrum	37.000	31.446	-5.554	-15,01%
Schulsportveranstaltungen	29.878	27.659	-2.219	-7,43%
Schülerspeisung	132.000	96.119	-35.881	-27,18%
Musikschule	4.577	3.126	-1.451	-31,71%
Volkshochschule	11.800	8.696	-3.104	-26,31%
Denkmalschutz und -pflege	9.328	4.133	-5.195	-55,69%
Sozialamt	3.000	0	-3.000	-100,00%
Gesundheitsamt	56.900	70.111	13.211	23,22%
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	30.100	28.946	-1.154	-3,83%
Sportförderung	15.600	12.731	-2.869	-18,39%
Bauordnung	150.000	0	-150.000	-100,00%
Wirtschaftsförderung	19.000	9.193	-9.807	-51,62%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	13.448.700	14.550.700	1.102.000	8,19%
<b>Tierkörperbeseitigung</b>	<b>75.000</b>	<b>70.553</b>	<b>-4.447</b>	<b>-5,93%</b>
<b>Schülerbeförderung</b>	<b>3.425.000</b>	<b>3.222.376</b>	<b>-202.624</b>	<b>-5,92%</b>

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
<b>Steuern, Versicherungen</b>	<b>937.130</b>	<b>851.556</b>	<b>-85.574</b>	<b>-9,13%</b>
Kämmerei	60.737	43.726	-17.012	-28,01%
Schulverwaltungsamt	1.790	-1.930	-3.720	-207,80%
Berufsschulen	6.600	5.584	-1.016	-15,40%
Versicherungsbeiträge	637.100	574.156	-62.944	-9,88%
<b>Geschäftsausgaben</b>	<b>2.981.018</b>	<b>2.669.077</b>	<b>-311.941</b>	<b>-10,46%</b>
Rechtsamt	72.518	22.593	-49.924	-68,84%
Gleichstellungs- und Ausländerbeauftragter	18.363	8.326	-10.036	-54,66%
Datenschutzbeauftragter	0	31.487	31.487	
Kämmerei	35.000	21.362	-13.638	-38,96%
Statistik	1.000	0	-1.000	-100,00%
Beschaffung	491.533	490.174	-1.359	-0,28%
Personalrat	2.035	862	-1.173	-57,64%
Umweltamt	5.031	3.472	-1.559	-30,99%
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	1.300	289	-1.011	-77,78%
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	101.453	82.659	-18.794	-18,53%
Rettungsleitstelle	34.600	26.762	-7.838	-22,65%
Schulverwaltungsamt	29.848	28.757	-1.091	-3,66%
Regelschulen	25.900	24.038	-1.862	-7,19%
Berufsschulen	16.300	12.368	-3.932	-24,12%
Musikschule	9.656	4.264	-5.392	-55,84%
Volkshochschule	45.330	39.092	-6.238	-13,76%
Sozialamt	320.800	283.399	-37.401	-11,66%
Landesprogramm Solidarisches Zusammenleben	50.000	0	-50.000	-100,00%
Jugendamt	21.000	15.954	-5.046	-24,03%
Unterbringung v. Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	3.604	5.128	1.524	42,28%
Unterbringung, Versorgung und Betreuung ausländischer Kinder und Jugendlicher	1.500	0	-1.500	-100,00%
Amtsvormundschaft, Beistandschaft	28.369	27.369	-1.000	-3,52%
Gesundheitsamt	30.000	3.215	-26.785	-89,28%
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	9.600	5.419	-4.181	-43,55%
Hochbauverwaltung	13.500	6.896	-6.604	-48,92%
Bauordnung	503.200	480.759	-22.441	-4,46%
Tourismusförderung	0	5.236	5.236	
Wirtschaftsförderung	71.000	91	-70.909	-99,87%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	30.000	37.290	7.290	24,30%
<b>Weitere allg. sächliche Ausgaben</b>	<b>259.047</b>	<b>248.276</b>	<b>-10.771</b>	<b>-4,16%</b>
Verfüungsmittel	2.500	500	-2.000	-80,00%
Tourismusförderung	100.000	91.901	-8.099	-8,10%
<b>Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts</b>	<b>3.507.644</b>	<b>3.501.575</b>	<b>-6.069</b>	<b>-0,17%</b>
Straßenverkehrsamt	70.000	63.152	-6.848	-9,78%
Katastrophen- und Zivilschutz	2.100	28.113	26.013	1238,72%
Rettungsdienst	11.000	6.315	-4.685	-42,59%
Rettungsleitstelle	70.000	74.462	4.462	6,37%
Förderschulen	5.000	3.535	-1.465	-29,31%
Sozialamt	73.500	61.121	-12.379	-16,84%

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
Verwaltung der Grundsicherung f. Arbeitssuchende	1.735.700	1.701.672	-34.028	-1,96%
Hilfe zur Pflege	1.000	0	-1.000	-100,00%
Unterbringung, Versorgung und Betreuung ausländischer Kinder und Jugendlicher	1.000	0	-1.000	-100,00%
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	389.000	367.462	-21.538	-5,54%
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	3.000	58.092	55.092	1836,38%
Gesundheitsamt	31.500	27.871	-3.629	-11,52%
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	5.000	803	-4.197	-83,95%
<b>Kalkulatorische Kosten</b>	<b>40.900</b>	<b>30.791</b>	<b>-10.109</b>	<b>-24,72%</b>
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	23.512	14.748	-8.764	-37,27%
Volkshochschule	9.900	8.604	-1.296	-13,09%
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>	<b>13.893.344</b>	<b>13.581.641</b>	<b>-311.703</b>	<b>-2,24%</b>
Kreistag	54.000	51.800	-2.200	-4,07%
Förderung des Ehrenamtes	64.625	62.115	-2.510	-3,88%
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	16.900	0	-16.900	-100,00%
Brandschutz	60.450	281.074	220.624	364,97%
Katastrophen- und Zivilschutz	14.000	0	-14.000	-100,00%
Rettungsleitstelle	115.200	66.000	-49.200	-42,71%
Grundschulen	711.500	687.616	-23.884	-3,36%
Gemeinschaftsschulen	36.800	35.526	-1.274	-3,46%
Medienzentrum	10.500	3.533	-6.967	-66,35%
Volkshochschule	3.000	1.500	-1.500	-50,00%
Naturschutz- und Landschaftspflege	4.500	2.466	-2.034	-45,20%
Landesprogramm Solidarisches Zusammenleben	659.600	364.493	-295.107	-44,74%
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	24.000	34.100	10.100	42,08%
Jugendpauschale, sonstige Jugendarbeit	3.057.159	2.901.091	-156.069	-5,11%
Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	124.223	156.713	32.490	26,15%
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	282.000	280.901	-1.099	-0,39%
Förderung der Wohlfahrtspflege	225.100	222.753	-2.347	-1,04%
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	4.000	919	-3.081	-77,03%
Abfallbeseitigung	0	30.748	30.748	
Tourismusförderung	101.600	96.990	-4.610	-4,54%
Wirtschaftsförderung	101.200	79.300	-21.900	-21,64%
<b>Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, Hartz IV</b>	<b>77.560.080</b>	<b>83.436.184</b>	<b>5.876.104</b>	<b>7,58%</b>
Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)	1.083.900	1.240.258	156.358	14,43%
Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)	405.000	476.771	71.771	17,72%
Einmalige Leistungen an sonstige Hilfeempfänger	2.000	0	-2.000	-100,00%
Hilfe zur Pflege	3.904.100	4.094.225	190.125	4,87%
Hilfen zur Gesundheit	102.700	72.412	-30.288	-29,49%
Hilfen zur Gesundheit	24.800	13.402	-11.398	-45,96%
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	10.700	36.577	25.877	241,84%
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	90.500	37.194	-53.306	-58,90%
Blindenhilfe nach SGB XII	182.100	179.832	-2.268	-1,25%
Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	31.600	18.648	-12.952	-40,99%
Hilfe in besonderen Lebenslagen	60.000	50.993	-9.007	-15,01%
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	5.362.500	5.703.289	340.789	6,36%

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
Leistungen für Asylbewerber in besonderen Fällen	430.668	533.168	102.500	23,80%
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Sachleistungen	1.471.197	1.950.197	479.000	32,56%
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Geldleistungen f. pers. Bedürfnisse	224.585	1.194.585	970.000	431,91%
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Geldleistungen f. d. Lebensunterhalt	482.361	1.537.361	1.055.000	218,72%
Geldleistungen f. Asylbewerber - Bildung und Teilhabe	19.930	139.230	119.300	598,60%
Projektmittel Jugendarbeit	207.547	218.183	10.636	5,12%
Jugendsozialarbeit für ausländische Kinder und Jugendliche	58.437	20.137	-38.300	-65,54%
Hilfen zur Erziehung	836.730	1.084.730	248.000	29,64%
Heimerziehung	5.938.643	6.181.643	243.000	4,09%
Unterbringung, Versorgung und Betreuung ausländischer Kinder und Jugendlicher	537.401	534.401	-3.000	-0,56%
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	152.389	352.389	200.000	131,24%
Hilfen für junge Volljährige	693.167	755.167	62.000	8,94%
Seelisch behinderte Kinder	1.813.162	2.058.162	245.000	13,51%
Vorl. Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u. Jugendlichen	493.759	490.083	-3.676	-0,74%
Adoptionsvermittlung	1.700	19	-1.681	-98,88%
Amtsvormundschaft, Beistandschaft	10.800	5.591	-5.209	-48,23%
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	4.380.000	3.829.321	-550.679	-12,57%
Grundsicherung f. Arbeitssuchende nach SGB II	13.974.400	13.416.113	-558.287	-4,00%
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	30.358.800	32.988.094	2.629.294	8,66%
Sonstige soziale Angelegenheiten, Bildung und Teilhabe § 6b BKGG	223.900	265.098	41.198	18,40%
Sonstige soziale Angelegenheiten, überörtliche Träger	41.800	31.070	-10.730	-25,67%
Sinnesbehindertengeld	854.300	835.671	-18.629	-2,18%
<b>Sonstige Finanzausgaben</b>	<b>318.582</b>	<b>290.647</b>	<b>-27.935</b>	<b>-8,77%</b>
Sonstige allg. Finanzwirtschaft	308.325	280.390	-27.935	-9,06%
<b>Zuführung zum Vermögenshaushalt</b>	<b>2.860.100</b>	<b>7.948.056</b>	<b>5.087.956</b>	<b>177,89%</b>
Zuführung an den Vermögenshaushalt	2.850.300	4.945.801	2.095.501	73,52%
Zuführung an den Vermögenshaushalt zur Bildung Sonderrücklage Rückzahlung v. Fördermitteln	0	1.442.724	1.442.724	
Zuführung zum Vermögenshaushalt zur Bildung Sonderrücklagen Personal- und Energiekosten	0	1.550.000	1.550.000	

Darstellung der Abweichungen vom endgültigen Haushaltsansatz in ausgewählten Bereichen:



## Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt waren nach der Haushaltssatzung Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 16.975.500,00 € veranschlagt. Zweckgebundene Mehreinnahmen gab es 2022 in Höhe von 610.767,40 €. Somit beträgt der endgültige Haushaltsansatz 2022 17.586.267,40 €.

Nach dem Rechnungsergebnis betragen die Einnahmen des Vermögenshaushalts 21.657.151,52 €. Sie sind damit um 4.070.884,12 € höher als der endgültige Planansatz es vorsah.

Als Ergebnis der Jahresrechnung werden Ausgaben in Höhe von 21.657.151,52 € ausgewiesen. Die Abweichung vom endgültigen Ansatz beträgt danach ebenfalls + 4.070.884,12 € bzw. + 23,1 %.

Anlage 1, Blatt 3 beinhaltet alle Abweichungen von den Ansätzen des Vermögenshaushalts nach Einnahme- bzw. Ausgabearten (Gruppierung). Das Blatt 3 der Anlage 2 stellt diese Abweichungen nach Aufgabenbereichen dar (Gliederung).

In der Hauptsache sind folgende Positionen betroffen:

### Einnahmen Vermögenshaushalt

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
<b>Zuführung vom Verwaltungshaushalt</b>	<b>2.860.100</b>	<b>7.948.056</b>	<b>5.087.956</b>	<b>177,89%</b>
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.850.300	4.945.801	2.095.501	73,52%
Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Sonderrücklagen	0	1.442.724	1.442.724	
Zuführung vom Verwaltungshaushalt z. Bildung Sonderrücklage Sabbat-jahr	9.800	9.531	-269	-2,75%
Zuführung v. Verwaltungshaushalt z. Bildung Sonderrücklagen	0	1.550.000	1.550.000	
<b>Entnahme aus Rücklagen</b>	<b>8.240.400</b>	<b>7.717.814</b>	<b>-522.586</b>	<b>-6,34%</b>
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	7.334.500	5.507.188	-1.827.312	-24,91%
Entnahme aus Sonderrücklagen	33.800	33.770	-30	-0,09%
Entnahme aus Sonderrücklage Corona-Pandemie	872.100	2.150.536	1.278.436	146,59%
Entnahme aus Sonderrücklage BgA DSD	0	26.320	26.320	
<b>Einnahmen aus Verkauf, Abwicklung von Baumaßnahmen</b>	<b>0</b>	<b>5.684</b>	<b>5.684</b>	
Brandschutz	0	5.300	5.300	
Kreisstraßen	0	384	384	
<b>Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-100,00%</b>
Naturschutz und Landschaftspflege	20.000	0	-20.000	-100,00%
<b>Zuweisungen für Investitionen</b>	<b>6.465.767</b>	<b>5.985.597</b>	<b>-480.170</b>	<b>-7,43%</b>
Informations- und Datentechnik	0	19.693	19.693	
Grundschulen	0	-224.465	-224.465	
Grundschule Goldbach	0	-545.838	-545.838	
Gemeinschaftsschule "Am Inselfberg" Bad Tabarz	0	-66.250	-66.250	
Besondere Investitionspauschale für Schulen	1.518.000	1.526.731	8.731	0,58%
Unterbringung v. Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	0	57.000	57.000	
K 19 Ballstädt - Gräfentonna	0	174.000	174.000	
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	0	86.600	86.600	
Allg. Zuweisungen und Umlagen	2.527.500	2.537.858	10.358	0,41%

## Ausgaben Vermögenshaushalt

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
<b>Zuführung zum Verwaltungshaushalt</b>	<b>905.900</b>	<b>2.210.626</b>	<b>1.304.726</b>	<b>144,03%</b>
Zuführung zum Verwaltungshaushalt aus Sonderrücklagen	905.900	2.210.626	1.304.726	144,03%
<b>Zuführung an Rücklagen</b>	<b>9.800</b>	<b>3.002.255</b>	<b>2.992.455</b>	<b>30535,26%</b>
Zuführung an Sonderrücklagen	0	1.442.724	1.442.724	
Zuführung an Sonderrücklage Sabbatjahr	9.800	9.531	-269	-2,75%
Zuführung an Sonderrücklagen	0	1.550.000	1.550.000	
<b>Erwerb von Sachen des Anlagevermögens</b>	<b>3.944.667</b>	<b>4.171.474</b>	<b>226.806</b>	<b>5,75%</b>
Hauptgebäude 18.-März-Straße 50	0	100.000	100.000	
Ausstattung der Verwaltung	51.500	261.500	210.000	407,77%
Informations- und Datentechnik	444.000	468.100	24.100	5,43%
Brandschutz	116.000	101.940	-14.060	-12,12%
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	20.000	28.200	8.200	41,00%
Katastrophen- und Zivilschutz	28.900	47.186	18.286	63,27%
Grundschulen	82.000	81.547	-453	-0,55%
Regelschulen	64.500	63.816	-684	-1,06%
Regelschule "Burgenland" Wechmar	0	-672	-672	
Berufsschulen	124.000	121.500	-2.500	-2,02%
Förderschulen	43.500	44.500	1.000	2,30%
Kreisstraßen	80.000	84.490	4.490	5,61%
Förderung des öffentl. Personennahverkehrs	220.000	101.342	-118.658	-53,94%
Allgemeines Grundvermögen	2.500	257	-2.243	-89,70%
<b>Baumaßnahmen</b>	<b>11.472.400</b>	<b>11.019.103</b>	<b>-453.297</b>	<b>-3,95%</b>
Grundschule "Friedrich Buschmann" Friedrichroda	257.400	253.953	-3.447	-1,34%
Grundschule Großfahner	65.000	84.921	19.921	
Grundschule "Hörseltal" Mechterstädt	150.000	64.427	-85.573	-57,05%
Grundschule "Burgenland" Wechmar	0	-6.470	-6.470	
Grundschule "Adolf von Trützschler" Wölfis	320.000	294.963	-25.037	-7,82%
Regelschule "Am Kienberg" Crawinkel	0	-16	-16	
Regelschule "Michaelisschule" Ohrdruf	5.000	4.700	-300	
Regelschule "Burgenland" Wechmar	0	-1.500	-1.500	
Gymnasium "Arnoldischule" Gotha	110.000	109.569	-431	-0,39%
"Perthes-Gymnasium" Friedrichroda	80.000	52.158	-27.842	-34,80%
Berufsschulzentrum "Gotha-West"	80.000	307.827	227.827	284,78%
Gemeinschaftsschule "Am Inselberg" Bad Tabarz	120.000	140.000	20.000	16,67%
Regionales Förderzentrum Gotha "Lucas-Cranach-Schule"	210.000	163.552	-46.448	-22,12%
Naturschutz- und Landschaftspflege	20.000	0	-20.000	-100,00%
Unterbringung von Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	330.000	62.000	-268.000	-81,21%
Allg. Bauverwaltung	140.000	160.000	20.000	14,29%
K 3 Landesstraße - Grabsleben - B7	0	45.530	45.530	
K 7 Goldbach - Wangenheim - Kreisgrenze	120.000	217.674	97.674	81,40%
K 9 Engelsbach - Finsterbergen	550.000	249.970	-300.030	-54,55%
K 12 Tabarz - Winterstein	20.000	-20.000	-40.000	-200,00%
K 14 Leina - Friedrichroda	0	28.200	28.200	

Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung	
			€	%
K 19 Ballstädt - Gräfentonna	70.000	-57.354	-127.354	-181,93%
K 27 Hohenkirchen - Emleben	1.670.000	1.710.000	40.000	2,40%
<b>Tilgung von Krediten</b>	<b>1.059.500</b>	<b>1.060.711</b>	<b>1.211</b>	<b>0,11%</b>
Sonstige allg. Finanzwirtschaft	1.059.500	1.060.711	1.211	0,11%
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen</b>	<b>194.000</b>	<b>192.920</b>	<b>-1.080</b>	<b>-0,56%</b>
Katastrophen- und Zivilschutz	20.000	19.000	-1.000	-5,00%
Sportförderung	174.000	173.920	-80	-0,05%
<b>Ablösung von Dauerlasten</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	
Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0	63	63	

Als Anlage 12 ist dem Erläuterungsbericht die Abrechnung der Verpflichtungsermächtigungen beigefügt. Im Haushaltsplan 2022 waren 5.262.000,00 € Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Diese Verpflichtungsermächtigungen wurden lediglich i. H. v. 1.772.000,00 € in Anspruch genommen. Auch im Jahr 2022 kam es in vielen Fällen zu Verzögerungen im Planungsablauf und bei Auftragsvergaben.

## 2.4 Bereitstellung von Mehrausgaben

In diesem Abschnitt wird die Bereitstellung von Mehrausgaben durch Erhöhung von Ausgabeansätzen (Zweckbindungsvermerke, Verwendung Deckungsreserven) und durch über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben bzw. über Deckungsvermerke dargestellt.

### 2.4.1 Leistung von Mehrausgaben ohne Bewilligung

Im Rahmen der Haushaltsdurchführung wurden Ausgabeansätze in Höhe von 768.829,03 € ohne vorherige Bewilligung der Mehrausgaben überschritten. Die Genehmigung kann allerdings auch nachträglich im Rahmen der Entlastung des Landrats bzw. der Beigeordneten, soweit diese den Landrat zu vertreten haben, nach § 80 Abs. 3 ThürKO erteilt werden.

Dabei handelt es sich im Einzelnen um folgende Positionen:

- Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung (Deckungsring 001) mit 768.829,03 €.

Bei der Überschreitung des Deckungsringes für Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung handelt es sich um Mehrausgaben, die erst zum Jahresende (20.12.2022) der Höhe nach bekannt wurden. Da die Leistungen für Sozialhilfe vorbehaltlich der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt als unabweisbar gelten, wäre die Einberufung einer Sondersitzungen des Kreistages zur nachträglichen Bewilligung der entstandenen Mehrausgaben in den letzten Tagen des Jahres nicht gerechtfertigt und kurzfristig nicht möglich.

Zu berücksichtigen ist, dass im Bereich Sozialhilfe Mehreinnahmen in Höhe von 403.056,67 € sowie im Bereich Eingliederungshilfe Mehreinnahmen in Höhe von 86.571,63 € entstanden sind, die jedoch diese Überschreitung des Deckungsringes Nr. 001 nicht in Gänze wieder ausgleichen können. Die Deckung der restlichen Überschreitung kann aber im Rahmen des Haushaltsausgleichs des Gesamthaushalts erreicht werden.

Die Überschreitung ist zukünftig durch eine genauere Haushaltsüberwachung im laufenden Kalenderjahr durch das Fachamt zu vermeiden.

## 2.4.2 Bewilligungen zu über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben

In Anlage 4 werden die im Laufe des Jahres 2022 bewilligten überplanmäßigen Ausgaben nachgewiesen. Im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt betragen diese Bewilligungen nach § 58 ThürKO zusammen 8.430.885,08 €. Von diesen bewilligten Mitteln wurden 8.266.672,56 € überplanmäßig verwendet. 164.212,52 € der bereitgestellten Mittel kamen damit nicht zum Einsatz.

Die Erteilung von Bewilligungen erfolgte insbesondere für folgende Bereiche und Zwecke:

Mietausgaben Verwaltungsgebäude	50.000,00 €
Bewirtschaftungskosten Schulen insgesamt	420.000,00 €
Krankenhilfe (SGB XII)	130.500,00 €
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	534.800,00 €
Leistungen nach AsylbLG	2.725.800,00 €
ambulante Hilfen zur Erziehung	248.000,00 €
Leistungen der Jugendhilfe, Heimerziehung	243.000,00 €
Leistungen der Jugendhilfe, intensive sozialpäd. Einzelbetreuung	200.000,00 €
Leistungen der Jugendhilfe, Hilfe für junge Volljährige	62.000,00 €
Leistungen der Jugendhilfe, seelisch behinderte Kinder	245.000,00 €
Assistenzleistungen in einer besonderen Wohnform	720.500,00 €
Personenzentrierte Komplexleistungen	531.300,00 €
Leistungsentgelte an private Unternehmen, ÖPNV	1.102.000,00 €
Erwerb von Büro- und Sicherheitsmobiliar	210.000,00 €
Ausstattung von Schulen mit zukunftsfähiger Infrastruktur	250.000,00 €
Erweiterung von Gemeinschaftsunterkünften	57.000,00 €
K 7, Trag- und Deckschicht OD Westhausen	97.674,45 €

Anlage 5 enthält alle bewilligten außerplanmäßigen Ausgaben. Hier wurden zusammen 1.681.532,00 € außerplanmäßig bereitgestellt. Zur Verwendung kamen davon 1.372.734,71 €. In einer Höhe von 308.797,29 € wurden die Bewilligungen nicht ausgeschöpft.

In der Hauptsache erfolgte die Bewilligung der zusätzlichen Mittel für folgende Maßnahmen:

Weiterleitung Fördermittel an Gemeinden für Ausstattung der Feuerwehren mit Dienst- und Schutzkleidung	222.390,00 €
Bewachung in den Notunterkünften Ukraine	480.000,00 €
Soziale Betreuung Ukrainer	434.400,00 €
Beschaffung einer Netzersatzanlage, Hauptgebäude	100.000,00 €
Periphere Geräte – Brandmeldeanlagen	52.074,85 €
BSZ Gotha-West, Fachkabinett Pflege	225.000,00 €

In der Anlage 6 wird die Umverteilung von nicht benötigten Haushaltsausgaberesten aus dem Jahr 2021 dargestellt. Zusammen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 2.500,00 € für andere Zwecke umverteilt. Hierbei handelte es sich um Mehrausgaben für den Erwerb eines Geschirrspülers für die Regelschule Wechmar. Umverteilt wurden hierfür nicht benötigte Haushaltsausgabereste für die Bauleistungen des Geschirrspülers an der Regelschule Wechmar.

## 2.4.3 Verwendung der Deckungsreserven

Eine Deckungsreserve für sächliche Ausgaben wurde 2022 in Höhe von 45.000,00 € veranschlagt. Durch Verringerung des Ansatzes um 13.652,53 € wurden Mittel zur Vermeidung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben bewilligt. Diese aus der Deckungsreserve bereitgestellten Mittel sind in Höhe von 12.433,96 € verwendet worden, 1.218,57 € wurden somit nicht verwendet (siehe Anlage 7 zum Erläuterungsbericht).

Im Haushalt 2022 betrug die Deckungsreserve für Personalausgaben 490.000,00 €. Die geplante Deckungsreserve für Personalausgaben musste nicht in Anspruch genommen werden. (siehe Anlage 8 zum Erläuterungsbericht).

*(Anmerkung: Im Deckungsring der Personalausgaben mindert der veranschlagte Abzugsbetrag für Personalausgaben die Deckungsmittel in 2022 um 495.000,00 €.)*

#### 2.4.4 Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit

Die Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit im Rahmen der Haushaltsdurchführung 2022 wird in der Anlage 9 ausgewiesen. Für jeden einzelnen Deckungsring werden hier in der Summe die Mehrausgaben, die zur Deckung verfügbaren Mittel und die durchgeführte Sollverschiebung (Ansatzänderung) dargestellt.

In allen Deckungsringen zusammen entstanden Mehrausgaben in Höhe von 6.832.205,41 €. Zum Ausgleich dieser Mehrausgaben standen 8.854.667,93 € zur Verfügung. Zur Überschreitung der verfügbaren Mittel kam es im Deckungsring Nr. 001 Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung (siehe Punkt 2.4.1.).

Hohe Mehrausgaben ergaben sich in den folgenden Deckungsringen:

001 Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung	3.499.537,65 €
002 Leistungen der Jugendhilfe	948.187,70 €
005 Sächliche Ausgaben für Gebäudeverwaltung	160.084,06 €
078 Schülerbeförderung	109.788,44 €
079 Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	213.861,85 €
081 Sächliche Ausgaben Hauptverwaltung	313.370,33 €
400 Personalausgaben	1.509.957,43 €

Bis auf den Deckungsring 001 konnten alle genannten Mehrausgaben durch die Sollverschiebung innerhalb der jeweiligen Deckungsringe ausgeglichen werden.

#### 2.4.5 Zweckgebundene Einnahmen

Anlage 11 enthält die nach § 17 ThürGemHV durch zweckgebundene Einnahmen gedeckten Mehrausgaben. Insgesamt wurden im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt Ansätze zur Finanzierung von Mehrausgaben durch zweckgebundene Einnahmen in Höhe von 2.558.890,23 € erhöht. Davon wurden 2.399.280,34 € tatsächlich verwendet.

In der Hauptsache fanden die folgenden Ansatzserhöhungen statt:

Verwendung von Projektmitteln der VHS	58.970,44 €
Unterhaltung der Grundstücke, Gemeinschaftsunterkünfte	150.000,00 €
Bewirtschaftungskosten, Gemeinschaftsunterkünfte	385.000,00 €
Mieten, Einzelunterkünfte	380.000,00 €
Zuweisungen schulbezogene Jugendsozialarbeit	186.048,00 €
Leistungen der Jugendhilfe, Heimerziehung UMA's	161.447,19 €
Erstattungen an das Land, UVG	85.000,00 €
Leistungsentgelte an private Unternehmen, ÖPNV	148.300,00 €
Zuschüsse an private Unternehmen, ÖPNV	175.000,00 €
Ausstattung Gemeinschaftsunterkünfte	215.000,00 €
Ausstattung Einzelunterkünfte	380.000,00 €

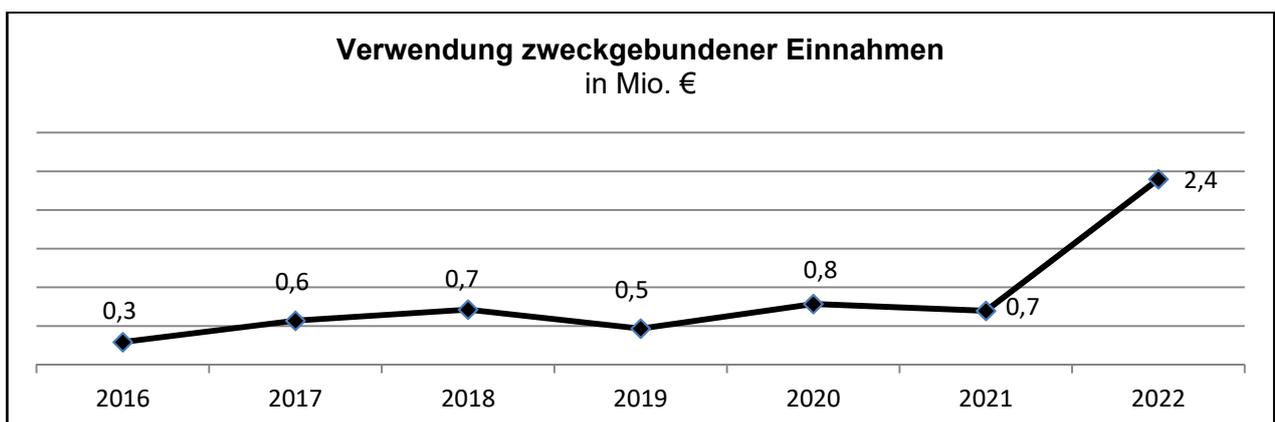
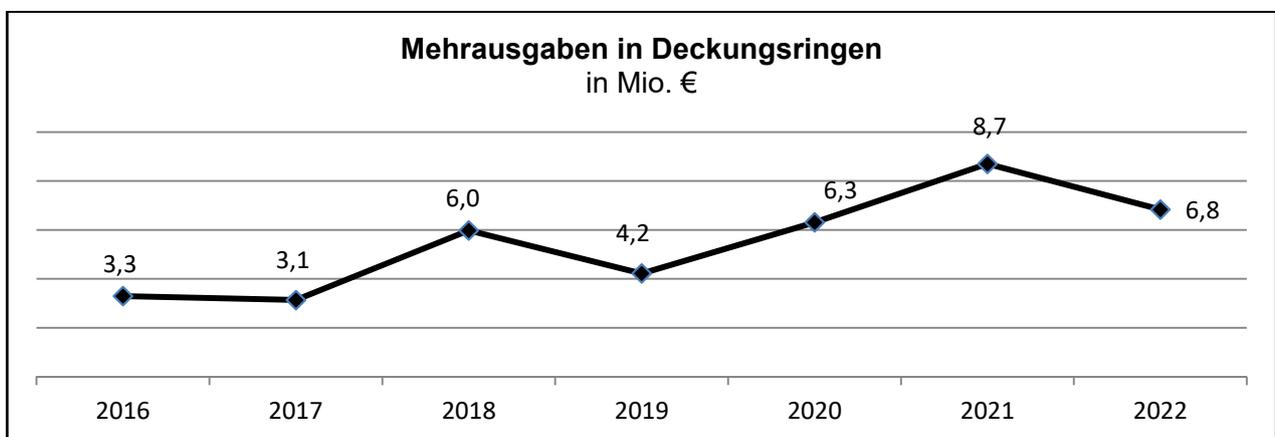
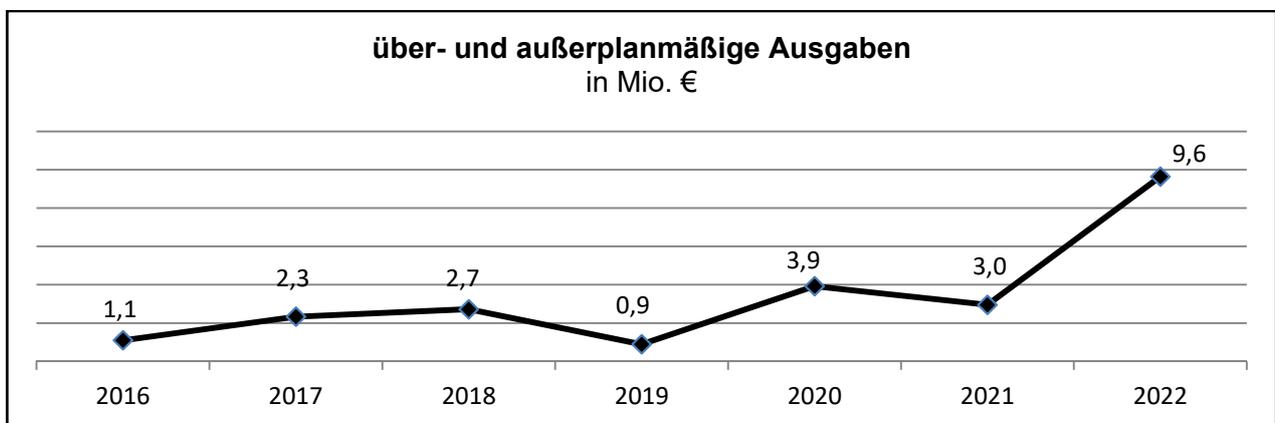
Auch 2022 wurde die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Ausgabehaushaltsstellen innerhalb der jeweiligen Zweckbindungsringe in Anspruch genommen.

Mehrausgaben ergaben sich überwiegend in den folgenden Zweckbindungsringen:

005 Förderung des ÖPNV	325.704,63 €
035 Leistungen für Asylbewerber	1.439.955,43 €
044 Unterbringung ausländischer Kinder und Jugendlicher	177.116,24 €

Die Entwicklung der Bereitstellung von zusätzlichen Mitteln in den letzten fünf Jahren zeigen die folgenden Diagramme.

#### Grafische Darstellung der Entwicklung der Bereitstellung von Mehrausgaben



## 2.5 Zweckgebundene Einnahmen

Im Haushalt 2022 sind zusammen 23.832.790,23 € zweckgebundene Einnahmen enthalten (endgültiger Ansatz). Nach dem Rechnungsergebnis konnten in den entsprechenden Haushaltsstellen 23.795.323,01 € vereinnahmt werden. Damit entstehen hier Weniger-Einnahmen von zusammen 37.467,22 €.

Die veranschlagten zweckgebundenen Einnahmen wurden in der Hauptsache nicht erreicht bei:

⇒ Zuweisungen Landesprogramm solidarisches Zusammenleben	-379.508,15 €
⇒ Erstattung von Leistungen für ausländische Flüchtlinge	-1.220.653,27 €
⇒ Landeszuweisung Richtlinie „Örtliche Jugendförderung“	-94.495,00 €
⇒ Zuweisung vom Bund für Breitband	-50.000,00 €
⇒ Fahrgeldeinnahmen aus dem öffentlichen Busverkehr (ÖPNV)	-871.707,80 €

Zu Mehreinnahmen kam es in folgenden ausgewählten Positionen:

⇒ Erstattungen vom Land für Zensus 2022	59.775,02 €
⇒ Hortgebühren – Land (Grundschulen und Gemeinschaftsschulen)	101.841,98 €
⇒ Leistungen von Unterhaltspflichtigen im Bereich UVG	791.122,20 €
⇒ Erstattungen vom Land im Bereich ÖPNV	886.414,95 €
⇒ Landeszuweisung im Bereich ÖPNV	678.275,00 €

Die folgenden zweckgebundenen Einnahmen wurden aufgrund der Nichtverwendung in das Jahr 2023 vorgetragen:

⇒ Weiterleitung Bundesgebühren Kraftfahrt-Bundesamt	1.013,90 €
⇒ Regulierung Schadensfälle, Versicherungen	240,00 €
⇒ Weiterleitung Hortgebühren an das Land	6.803,60 €
⇒ Projektmittel Kreisvolkshochschule	62.879,01 €
⇒ Landesmittel für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	94.174,32 €
⇒ Leistungsentgelte an private Unternehmen, ÖPNV	191.535,05 €

## 2.6 Zuführung zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

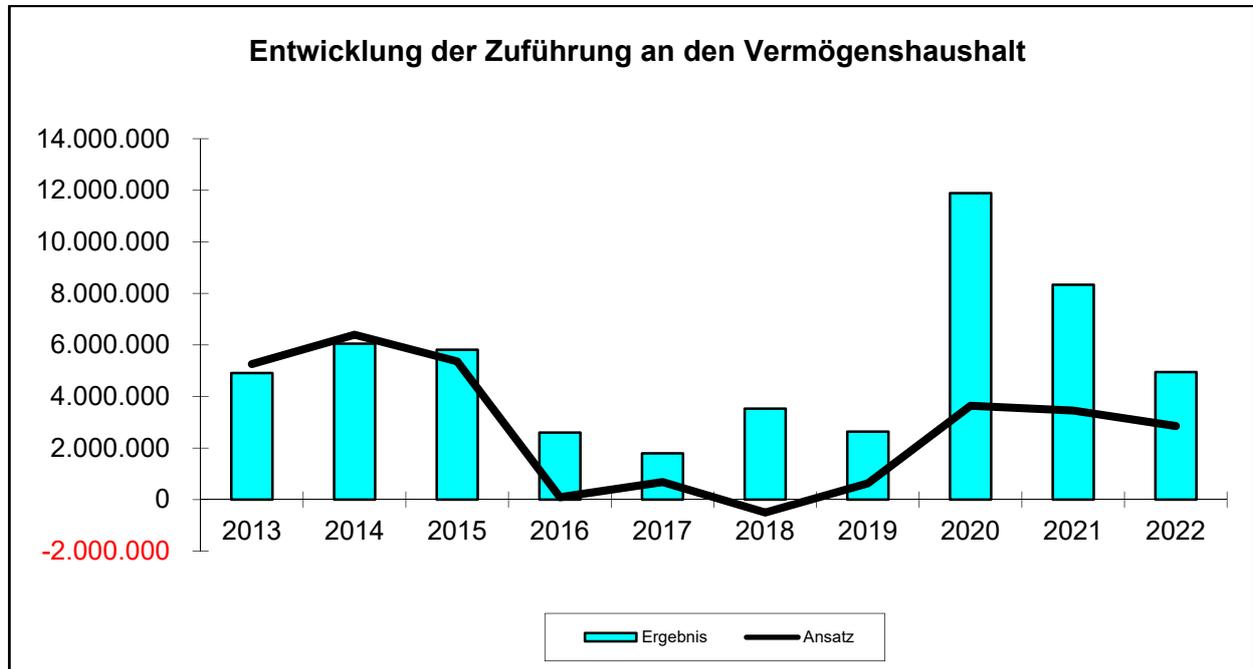
Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt wurde im Haushaltsplan 2022 in Höhe von 2.850.300 € veranschlagt. Dieser Ansatz liegt um 2.290.800 € über der Mindestzuführung (freie Spitze).

Die Abrechnung aller Haushaltsstellen des Verwaltungshaushalts 2022 ergibt allerdings einen noch höheren Überschuss der laufenden Rechnung, d.h. die geplante Zuführung zum Vermögenshaushalt konnte überschritten werden.

geplante Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.850.300,00 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt laut Haushaltsrechnung	4.945.800,93 €
<hr/> Abweichung	<hr/> 2.095.500,93 €

Die Mehrzuführung wird neben der Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Vermögenshaushalts verwendet.

Im folgenden Diagramm wird die Entwicklung der Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt dargestellt.



## 2.7 Ergebnis der laufenden Rechnung

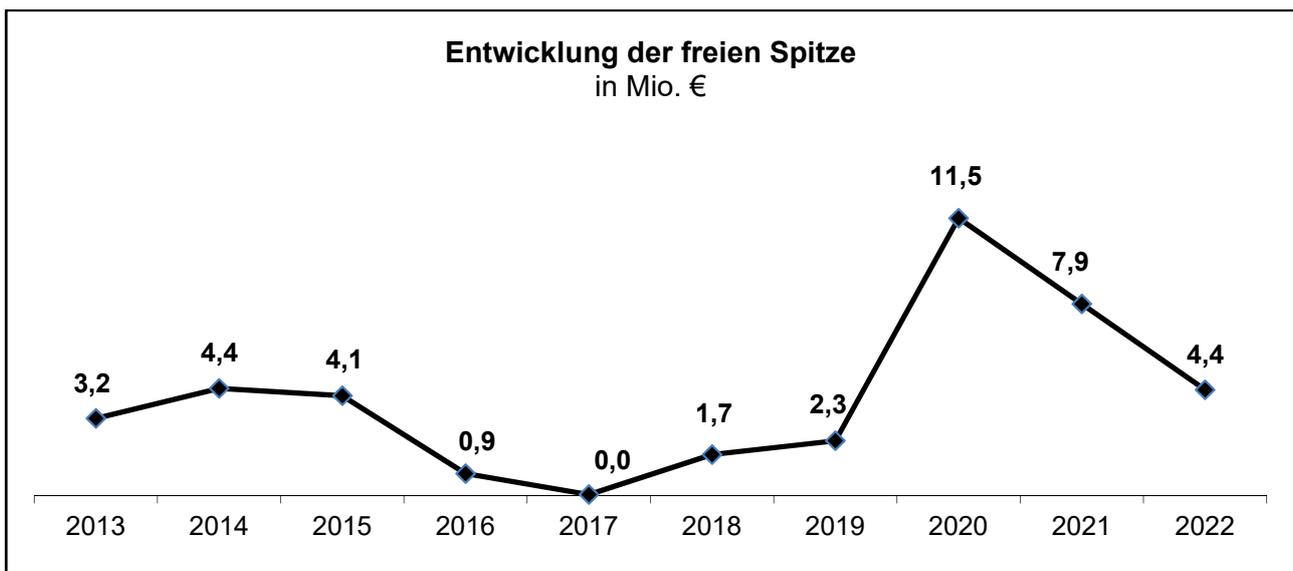
Eine der wichtigsten Kennziffern zur Einschätzung der Leistungsfähigkeit eines Haushalts ist die so genannte freie Spitze. Sie ergibt sich aus der Differenz zwischen den laufenden Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts und stellt somit das Ergebnis der laufenden Rechnung dar. Die freie Spitze soll immer mindestens gleich oder größer Null sein. Sie steht dem Vermögenshaushalt als Finanzierungsquelle für Investitionen zur Verfügung.

Die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts ergibt für das Jahr 2022 einen Überschuss der laufenden Rechnung in Höhe von 4.385.089,55 €. Nach der Haushaltsplanung sollte dieser Überschuss 2.290.800,00 € betragen. Die Planung wurde somit um 2.094.289,55 € überschritten.

Die Berechnung des Ergebnisses der laufenden Rechnung wird in der folgenden Übersicht dargestellt.

Position	Gr.	Betrag €
Gesamteinnahmen des Verwaltungshaushalts	0 - 2	184.066.087,55
Rückflüsse von Darlehen	32	0,00
Zuweisungen für Tilgungen	aus 36	0,00
Einnahmen nach § 1 Abs. 1 Nr. 2 ThürGemHV	33	0,00
Zuführungen vom Vermögenshaushalt	280	0,00
Bedarfszuweisungen	051	0,00
<b>laufende Einnahmen</b>		<b>184.066.087,55</b>
Gesamtausgaben des Verwaltungshaushalts	4 - 8	184.066.087,55
ordentliche Tilgung von Krediten, Rückzahlung innere Darlehen	97	560.711,38
Kreditbeschaffungskosten	990	0,00
Zuweisungen für Tilgungen	aus 98	0,00
laufende Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	92-96	0,00
Zuführung zum Vermögenshaushalt	860	4.945.800,93
<b>laufende Ausgaben</b>		<b>179.680.998,00</b>
<b>Gesamtzusammenstellung</b>		
laufende Einnahmen		184.066.087,55
laufende Ausgaben		179.680.998,00
<b>Überschuss (freie Finanzspitze)</b>		<b>4.385.089,55</b>
<b>Fehlbetrag der laufenden Rechnung</b>		<b>0,00</b>
<b>Ansatz</b>		<b>2.290.800,00</b>
<b>Abweichung vom Ansatz</b>		<b>2.094.289,55</b>

Für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit durch die Rechtsaufsichtsbehörde ist die Höhe der freien Finanzspitze von großer Bedeutung. Sie stellt den Teil der Zuführung an den Vermögenshaushalt dar, der über die Tilgungsleistungen hinaus zur Finanzierung investiver Ausgaben zur Verfügung steht. Die Leistungsfähigkeit ist Grundlage für die Genehmigung der Kreditaufnahme oder von kreditähnlichen Rechtsgeschäften.



Die Ursachen für die Abweichung des Überschusses der laufenden Rechnung von dem ursprünglich geplanten Betrag werden im Punkt 2.3 dieses Erläuterungsberichtes ausführlich dargelegt.

## Haushaltssicherungskonzept

Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes durch den Landkreis Gotha ist weiterhin nicht erforderlich.

Nach § 53 a ThürKO ist durch den Landkreis ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

- die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit in zwei der drei dem laufenden Jahr vorangegangenen Haushaltsjahre oder in zwei der dem laufenden Haushaltsjahr folgenden Finanzplanungsjahre einen Fehlbetrag aufweist,
- in einem vorangegangenen Haushaltsjahr ein Fehlbetrag entstanden ist und der Landkreis nicht in der Lage ist, diesen entsprechend den Vorgaben des § 23 ThürGemHV zu decken,
- der Landkreis nicht mehr in der Lage ist, seinen bestehenden Zahlungsverpflichtungen nachzukommen oder
- der Landkreis nicht in der Lage ist, die gesetzliche Verpflichtung zum Erlass eines ausgeglichenen Haushalts zu erfüllen.

Die Rechtsaufsichtsbehörde kann Ausnahmen von der Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes zulassen, wenn der Fehlbetrag nicht erheblich ist.

In dem Haushaltssicherungskonzept sind die Ursachen für einen unausgeglichenen Haushalt zu beschreiben und Maßnahmen darzustellen, die die dauernde Leistungsfähigkeit wieder herstellen. Es ist der Zeitraum anzugeben, innerhalb dem die dauernde Leistungsfähigkeit wieder erreicht wird. Das Haushaltssicherungskonzept wird vom Kreistag beschlossen und bedarf der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

## **2.8 Der ungedeckte Finanzbedarf**

Soweit bei der Aufstellung des Haushaltsplanes die übrigen Einnahmen den Finanzbedarf nicht decken, erhebt der Landkreis von den kreisangehörigen Gemeinden eine Umlage. Dabei haben die Landkreise ihre Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Der ungedeckte Finanzbedarf ergibt sich aus der Höhe aller veranschlagten Ausgaben abzüglich aller veranschlagten Einnahmen (ohne die Kreisumlage). Bei der Ausführung des Haushalts 2022 haben sich viele, teilweise erhebliche Abweichungen vom beschlossenen Haushaltsplan ergeben. In der Summe führen alle Planabweichungen jedoch zu einem ausgeglichenen Haushalt.

Eine wesentliche Aufgabe der Jahresrechnung besteht in der Erläuterung der erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen. Dazu wird nachfolgend der tatsächliche ungedeckte Finanzbedarf (Unterschied zwischen den Einnahmen und Ausgaben) der einzelnen Bereiche des Haushalts dem ursprünglich geplanten und vom Kreistag beschlossenen Finanzbedarf gegenübergestellt.

Mit Hilfe der aufgeführten Abweichungen von den veranschlagten Einnahmen und Ausgaben der jeweiligen Aufgabenbereiche werden die Ursachen für den entstandenen Mehr- oder Weniger-Bedarf erläutert.

## **Allgemeine Verwaltung**

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-8,77%
12.527.300	11.428.528	-1.098.772

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Kreistag	0	-16.907	-16.907
Büro des Landrates und Kreistages	0	-264.313	-264.313
Partnerschaften	0	-3.000	-3.000
Verfüungsmittel	0	-2.000	-2.000
Rechnungsprüfungsamt	27.150	49.047	21.897
Zentrale Dienste	3.577	13.545	9.968
Organisation	0	-60.730	-60.730
Personalamt	10.077	-66.426	-76.503
Aus- und Fortbildung	0	-67.952	-67.952
Rechtsamt	-2.244	-151.708	-149.464
Öffentlichkeitsarbeit	-7.609	3.021	10.630
Kommunaler Behindertenbeauftragter	0	-49.900	-49.900
Förderung des Ehrenamtes	6.115	6.115	0
Gleichstellungs- und Ausländerbeauftragte	-500	23.683	24.183
Datenschutzbeauftragter			
Kommunalaufsicht	-916	-35.677	-34.761
Kämmerei	-2.905	-107.217	-104.312
Kreiskasse	-1.232	-16.539	-15.307
Liegenschaftsverwaltung	0	-5.143	-5.143
Statistik	59.775	-26.832	-86.607
Wahlen gesamt	29.589	29.589	0
Verwaltungsgebäude	-1.387	32.551	33.938
Gebäudeverwaltung	0	-60.214	-60.214
Informations- und Datentechnik	-100	-220.259	-220.159
Kommunikationstechnik	-200	32.930	33.130
Hauptarchiv	899	-24.037	-24.936
Beschaffung	4.760	20.860	16.100
Fuhrpark	3.077	10.815	7.738
Personalrat	0	-4.004	-4.004
Leistungen für Verwaltungsangehörige	0	-41.630	-41.630
<b>Einzelplan 0</b>	<b>127.925</b>	<b>-970.847</b>	<b>-1.098.772</b>

## Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-9,62%
<b>6.048.600</b>	<b>5.466.891</b>	<b>-581.709</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Ordnungsamt	39.109	36.099	-3.010
Straßenverkehrsamt	-140.903	92.120	233.023
Amt für Brand- und Katastrophenschutz	0	-131.083	-131.083
Ausländerbehörde	44.007	204	-43.803
Gewerbeangelegenheiten	6.255	-87.655	-93.910
Umweltamt	-29.111	75.439	104.550
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	1.429	-2.025	-3.454
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	-29.188	-90.717	-61.529
Brandschutz	268.185	216.917	-51.268
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	20.868	-7.814	-28.682
Katastrophen- und Zivilschutz	45.399	5.977	-39.422
Rettungsdienst	0	-2.668	-2.668
Rettungsleitstelle	385.343	-75.110	-460.453
<b>Einzelplan 1</b>	<b>611.393</b>	<b>29.684</b>	<b>-581.709</b>

## Schulen

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-4,85%
<b>12.777.400</b>	<b>12.157.957</b>	<b>-619.443</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Schulverwaltungsamt	6.077	-151.719	-157.796
Grundschulen	116.135	-83.675	-199.810
Regelschulen	185	7.854	7.669
Gymnasien	106.734	8.486	-98.248
Berufsschulen	3.950	89.437	85.487
Gemeinschaftsschulen	12.172	45.244	33.072
Förderschulen	5.070	183.046	177.976
Gesamtschulen	-1.974	-16.524	-14.550
Schülerbeförderung	13.997	-202.624	-216.621
Internat der Berufsschulen des Landkreises Gotha	58.760	-7.754	-66.514
Ausbildungsförderung	0	0	0
Medienzentrum	-37.091	-28.490	8.601
Verkehrserziehung	0	-155	-155
Versicherungsbeiträge	0	-62.944	-62.944
Schullastenausgleich	87.146	0	-87.146
Schulsportveranstaltungen	1.614	159	-1.455
Schülerspeisung	-8.872	-35.881	-27.009
<b>Einzelplan 2</b>	<b>363.904</b>	<b>-255.539</b>	<b>-619.443</b>

## Kulturförderung, Musik- und Volkshochschule

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-7,84%
<b>2.193.500</b>	<b>2.021.447</b>	<b>-172.053</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Kulturförderung	153	-166	-319
Thüringen Philharmonie Gotha-Eisenach e. V.	0	0	0
Musikschule	-3.115	-1.650	1.465
Volkshochschule	29.817	-142.481	-172.298
Naturschutz- und Landschaftspflege	0	-2.034	-2.034
Denkmalschutz- und pflege	-5.000	-3.867	1.133
<b>Einzelplan 3</b>	<b>21.855</b>	<b>-150.198</b>	<b>-172.053</b>

## Sozial- und Jugendamt, Jobcenter

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-8,27%
10.008.600	9.180.949	-827.651

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
<b>Sozialamt gesamt</b>	<b>-43.978</b>	<b>-652.309</b>	<b>-608.331</b>
Versorgungsverwaltung	0	37.154	37.154
Verwaltung der Leistungsgewährung AsylbLG	0	-148.492	-148.492
Verwaltung der Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	0	-34.623	-34.623
Landeszuweisung Integration von Flüchtlingen	-28.256	0	28.256
Verkauf Wertmarken	-12.492	0	12.492
Ausgaben f. d. Integration anerkannter Flüchtlinge	0	-219	-219
Landesprogramm Solidarisches Zusammenleben	-335.669	-349.344	-13.675
<b>Jobcenter gesamt</b>	<b>-93.792</b>	<b>-185.547</b>	<b>-91.755</b>
Verrechnungen	-206.819	0	206.819
Verwaltungskostenanteil Jobcenter	0	-34.028	-34.028
<b>Betreuungsstelle</b>	<b>0</b>	<b>-21.333</b>	<b>-21.333</b>
<b>Jugendamt</b>	<b>15.177</b>	<b>-426.723</b>	<b>-441.900</b>
<b>Abschnitt 40</b>	<b>-458.262</b>	<b>-1.285.913</b>	<b>-827.651</b>

## Sozialhilfe und Eingliederungshilfe

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		8,27%
34.639.200	37.504.546	2.865.346

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Hilfe zum Lebensunterhalt	0	-697	-697
Laufende Leistungen (ohne Hilfe zur Arbeit)	8.412	228.129	219.717
Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen	-7.160	-786	6.374
Einmalige Leistungen an sonstige Hilfeempfänger	3.275	-2.000	-5.275
Hilfen zur Pflege	188.795	189.125	330
Hilfen zur Gesundheit	-200	-41.686	-41.486
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	-200	-17.428	-17.228
Blindenhilfe	873	-2.268	-3.141
Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	-1.400	-12.952	-11.552
Altenhilfe	0	194	194
Hilfe in besonderen Lebenslagen	-15	-9.007	-8.992
Hilfe in sonstigen Lebenslagen	-100	-826	-726
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung	210.777	340.792	130.015
<b>Abschnitt 41 - Sozialhilfe nach SGB XII</b>	<b>403.057</b>	<b>670.589</b>	<b>267.532</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten	-7.265	434.546	441.811
Teilhabe an Bildung	14.901	339.204	324.303
Assistenzleistungen Nr. 1	51.361	1.145.609	1.094.248
Assistenzleistungen Nr. 2	26.620	762.520	735.900
Heilpädagogische Leistungen	-6.850	-111.579	-104.729
Erwerb praktischer Kenntnisse	0	-231.813	-231.813
Leben in der Gemeinschaft	0	305.384	305.384
<b>Abschnitt 488 - Eingliederungshilfe nach dem SGB IX</b>	<b>86.572</b>	<b>2.684.386</b>	<b>2.597.814</b>
<b>Abschnitt 41 + Abschnitt 488 zusammen</b>	<b>489.629</b>	<b>3.354.975</b>	<b>2.865.346</b>

## Hilfen für Asylbewerber

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Er- gebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		531,66%
0	3.971.530	3.971.530

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Leistungen für Asylbewerber in besonderen Fällen	-357.781	-79.232	278.549
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Sachleistungen	-500.838	553.997	1.054.835
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Wertgutscheinen	0	0	0
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Geldleistungen f. pers. Bedürfnisse	0	904.585	904.585
Grundleistungen für Asylbewerber in Form von Geldleistungen f. d. Lebensunterhalt	0	1.204.361	1.204.361
Leistungen f. Asylbewerber bei Krankheit, Schwangerschaft u. Geburt	0	1.232	1.232
Arbeitsgelegenheiten f. Asylbewerber	0	-15.753	-15.753
Sonstige Leistungen f. Asylbewerber in Form von Sachleistungen	0	-1.100	-1.100
Sonstige Leistungen f. Asylbewerber in Form von Geldleistungen	0	-967	-967
Sachleistungen f. Asylbewerber - Bildung und Teilhabe	0	1.478	1.478
Geldleistungen f. Asylbewerber - Bildung und Teilhabe	0	132.930	132.930
Unterbringung von Aussiedlern	1.060.561	18.848	-1.041.713
Unterbringung von Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	-13.245	784.732	797.977
Unterbringung von Asylbewerbern - Einzelunterkünfte	-142.269	512.846	655.115
<b>Abschnitt 42/43</b>	<b>46.428</b>	<b>4.017.958</b>	<b>3.971.530</b>

## Jugendhilfe

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		6,24%
13.255.200	14.082.181	826.981

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Außerschulische Jugendbildung	0	3.610	3.610
Kinder- und Jugendberufshilfe	0	-13.658	-13.658
Internationale Jugendarbeit	0	-6.000	-6.000
Mitarbeiterbildung	240	-627	-867
Sonstige Jugendarbeit	104.343	44.876	-59.467
Projektmittel Jugendarbeit	30.440	-6.017	-36.457
Zusammenarbeit mit freien Trägern	0	0	0
Jugendsozialarbeit	0	-31.010	-31.010
Jugendsozialarbeit für ausländische Kinder und Jugendliche	-43.157	-53.563	-10.406
Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	19.249	17.892	-1.357
Allg. Förderung d. Erziehung in der Familie	0	-39.180	-39.180
Unterbringung v. Müttern oder Vätern mit Kindern	3.652	89.383	85.731
Betreuung und Versorgung von Kindern in Not	0	-2.720	-2.720
Förderung von Kindern in Tagespflege	-21.363	-5.296	16.067
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	14.698	-36.870	-51.568
Hilfen zur Erziehung	5.056	130.430	125.374
Erziehungsberatung	0	-65	-65
Soziale Gruppenarbeit	0	-6.078	-6.078
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	0	159	159
Ambulante erzieherische Hilfen	0	0	0
Erziehung in einer Tagesgruppe	-1.609	-32.927	-31.318
Vollzeitpflege	32.723	192.640	159.917
Heimerziehung (ohne ausländ. Jugendliche)	-109.762	611.934	721.696
Ausländische unbegleitete mind. Flüchtlinge	234.564	171.210	-63.354
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	6.280	184.789	178.509
Hilfen für junge Volljährige	43.461	97.075	53.614
Seelisch behinderte Kinder	43.126	-81.027	-124.153
Vorl. Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u. Jugendlichen	-21.641	-56.643	-35.002
Adoptionsvermittlung	-700	-1.705	-1.005
Amtsvormundschaft, Beistandschaft	0	1.160	1.160
Mitarbeiterfortbildung	0	-5.188	-5.188
<b>Abschnitt 45</b>	<b>339.602</b>	<b>1.166.583</b>	<b>826.981</b>

## Weitere soziale Bereiche, Unterhaltsvorschuss, Hartz IV

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-11,45%
<b>6.302.500</b>	<b>5.580.755</b>	<b>-721.745</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Zuweisungen Bund und Land	-425.531	0	425.531
Leistungen der Unterhaltspflichtigen	812.160	0	-812.160
Rückzahlungen aus Vorjahren	18.010	0	-18.010
Rückzahlungen aus Vorjahren Bund/Land § 5 UVG	21.020	0	-21.020
Verwarnungs-, Bußgelder u. dgl.			
Säumnis- u. Verspätungszuschläge, Stundungszinsen	63.962	0	-63.962
Erstattungen an das Land	0	63.462	63.462
Rückzahlungen	0	-3.081	-3.081
Leistungen nach dem UVG	0	-550.679	-550.679
<b>Unterabschnitt 4810</b>	<b>493.840</b>	<b>-490.298</b>	<b>-984.138</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Bundesbeteiligung Unterkunft und Heizung	-820.680	0	820.680
Leistungen für Unterkunft und Heizung	0	-597.807	-597.807
Leistungen für Eingliederung	0	-161	-161
einmalige Leistungen	0	73.583	73.583
Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	0	-33.902	-33.902
<b>Unterabschnitt 4820</b>	<b>-820.680</b>	<b>-558.287</b>	<b>262.393</b>
<b>Abschnitt 4810 + 4820 gesamt</b>	<b>-326.840</b>	<b>-1.048.585</b>	<b>-721.745</b>

## Gesundheitsamt, Veterinäramt, Krankenhausumlage, Beratungsstellen, Sportförderung

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		5,99%
<b>4.915.200</b>	<b>5.209.397</b>	<b>294.197</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Gesundheitsamt	-103.931	85.788	189.719
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	-4.309	105.904	110.213
Krankenhausumlage	0	-21	-21
Psychosoziale Beratungsstellen	0	-567	-567
Sportförderung	12.907	7.760	-5.147
<b>Einzelplan 5</b>	<b>-95.333</b>	<b>198.864</b>	<b>294.197</b>

## Bauverwaltung, Bauordnung, Kreisstraßen

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-7,39%
<b>3.104.900</b>	<b>2.875.434</b>	<b>-229.466</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Allg. Bauverwaltung	0	0	0
Hochbauverwaltung	0	-113.991	-113.991
Tiefbauverwaltung	0	41.742	41.742
Bauleitplanung	0	2.403	2.403
Bauordnung	-35.042	-252.415	-217.373
Wohnungsbauförderung	-1.740	4.991	6.731

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
<b>Kreisstraßen gesamt</b>	<b>-12.207</b>	<b>38.815</b>	<b>51.022</b>
laufende Straßenunterhaltung	0	-247	-247
Ausgaben Winterdienst	0	50.000	50.000
Brückenprüfungen	0	-11.185	-11.185
Bewirtschaftungskosten	0	0	0
<b>Einzelplan 6</b>	<b>-48.989</b>	<b>-278.455</b>	<b>-229.466</b>

## Abfallbeseitigung, Tourismus- und Wirtschaftsförderung, ÖPNV

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		2,53%
<b>9.017.900</b>	<b>9.246.035</b>	<b>228.135</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
<b>Abfallbeseitigung gesamt</b>	<b>35.317</b>	<b>26.301</b>	<b>-9.016</b>
Mehrwertsteuer	27.147	0	-27.147
Gewinnabführung Eigenbetrieb Abfallservice	8.170	0	-8.170
Tierkörperbeseitigung	0	-4.447	-4.447
Zuschüsse an den Eigenbetrieb Abfallservice	0	30.748	30.748
<b>Tourismusförderung</b>	<b>0</b>	<b>-7.473</b>	<b>-7.473</b>
<b>Wirtschaftsförderung gesamt</b>	<b>-10.192</b>	<b>-185.757</b>	<b>-175.565</b>
Zuweisungen für Klimaschutz	59	0	-59
Eigenanteil Regionalmanagement	0	-6.220	-6.220
Eigenanteil Regionalbudget	0	-15.680	-15.680
<b>Förderung d. öffentl. Personennahverkehrs gesamt</b>	<b>1.020.383</b>	<b>1.440.573</b>	<b>420.190</b>
Fahrgeldeinnahmen	-871.708	0	871.708
Erstattungen vom Land	1.212.298	0	-1.212.298
Förderung des Landes	678.275	0	-678.275
Leistungsentgelte an private Unternehmen	0	1.250.300	1.250.300
Geschäftsbesorgungsentgelt NVG	0	0	0
Zuschüsse an Verkehrsunternehmen	0	174.553	174.553
<b>Einzelplan 7</b>	<b>1.045.508</b>	<b>1.273.643</b>	<b>228.135</b>

## Allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzbedarf Ansatz 2022 €	Finanzbedarf Ergebnis 2022 €	Finanzbedarf Veränderung 2022
		-1,32%
<b>-115.279.800</b>	<b>-116.605.675</b>	<b>-1.325.875</b>

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
<b>Allg. Zuweisungen und Umlagen gesamt</b>	<b>5.083.769</b>	<b>757</b>	<b>-5.083.012</b>
Schlüsselzuweisung	3.842.178	0	-3.842.178
Bedarfszuweisung	0	0	0
Mehrbelastungsausgleich	1.241.431	0	-1.241.431
Finanzausgleichsumlage	45	0	-45
Kreisumlage	-1	0	1
Schulumlage Grundschulen	83	0	-83
Schulumlage Regelschulen	33	0	-33
Ausgleichsleistungen Gebietsreform	0	757	757
<b>Sonstige allg. Finanzwirtschaft gesamt</b>	<b>1.294.609</b>	<b>5.051.746</b>	<b>3.757.137</b>
Zinseinnahmen aus Geldanlagen	-8	0	8
Zinseinnahmen sonstige Bereiche	0	0	0
kalkulatorische Einnahmen	-10.109	0	10.109
Allgemeine Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0
Zuführung vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen	1.304.726	0	-1.304.726
Deckungsreserve für Personalausgaben	0	-490.000	-490.000
Ausgaben für Zinsen Investitionskredite	0	-1.069	-1.069
Zinsen für Kassenkredit Sparkasse	0	0	0
Sonstige Zinsen	0	4.859	4.859
Deckungsreserve für sächliche Ausgaben	0	-45.000	-45.000
Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	2.095.501	2.095.501
Zuführung zum Vermögenshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen	0	2.992.455	2.992.455
Abzugsbetrag Personalausgaben	0	495.000	495.000
<b>Einzelplan 9</b>	<b>6.378.378</b>	<b>5.052.503</b>	<b>-1.325.875</b>

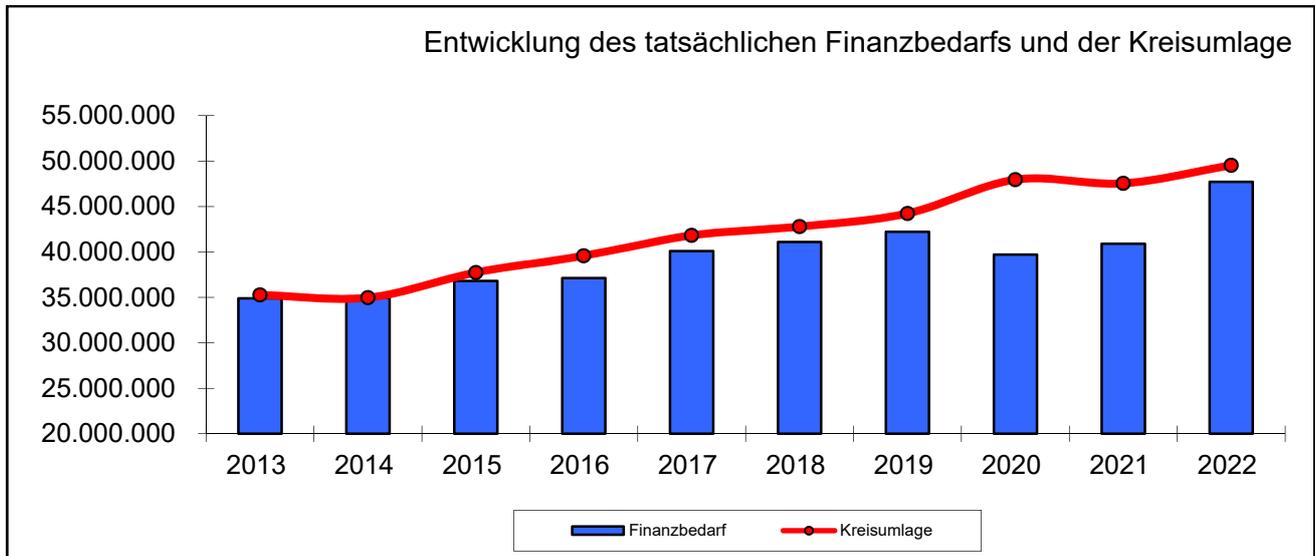
## Übrige Bereiche

Bereich	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
Einrichtungen d. Jugendarbeit	0	0	0
Schutz v. Kindern v. körperl. u. seelischer Gewalt	0	-22	-22
Förderung der Wohlfahrtspflege	2.005	-2.347	-4.352
<b>Abschnitte 46-47</b>	<b>2.005</b>	<b>-2.368</b>	<b>-4.373</b>
Sonstige soziale Angelegenheiten, überörtl. Träger	2.683.097	30.468	-2.652.629
Sinnesbehindertengeld	-83.126	-18.629	64.497
<b>Abschnitt 49</b>	<b>2.599.971</b>	<b>11.839</b>	<b>-2.588.132</b>
Allg. Grundvermögen	3.914	-13.056	-16.970
<b>Einzelplan 8</b>	<b>3.914</b>	<b>-13.056</b>	<b>-16.970</b>

## Ergebnis Vermögenshaushalt

Bezeichnung	Einnahmen Abweichung 2022	Ausgaben Abweichung 2022	Finanzbedarf Veränderung 2022
<b>Vermögenshaushalt</b>			
Verwaltungsgebäude der gesamten Verwaltung	0	100.000	100.000
Ausstattung der Verwaltung	0	210.000	210.000
Informations- und Datentechnik Kommunikationstechnik	19.693	24.100	4.407
Fuhrpark	0	0	0
Brandschutz	5.300	-14.060	-19.360
Feuerwehr Gotha	0	0	0
Feuerwehr Waltershausen/Friedrichroda	0	0	0
Feuerwehr Ohrdruf/Tambach-Dietharz	0	0	0
Feuerwehr Neudietendorf / Wechmar	0	0	0
Feuerwehr Warza/Westhausen/Gräfentonna/Dachwig	0	0	0
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	0	8.200	8.200
Katastrophenschutz, Zivilschutz	0	17.286	17.286
Grundschulen	-770.303	-101.060	669.243
Regelschulen	0	-3.172	-3.172
Gymnasien	0	-28.273	-28.273
Berufsschulen	0	225.327	225.327
Gemeinschaftsschulen	-66.250	20.000	86.250
Förderschulen	0	-45.448	-45.448
Gesamtschule Gotha	0	0	0
Medienzentrum	0	0	0
Verkehrserziehung	0	0	0
Besondere Investitionspauschale Schulen	8.731	0	-8.731
Musikschule	0	0	0
Volkshochschule	15.767	15.767	0
Naturschutz- und Landschaftspflege	-20.000	-20.000	0
Unterbringung von Asylbewerbern - Gemeinschaftsunterkünfte	652.000	327.000	-325.000
Einrichtungen d. Jugendarbeit	0	0	0
Gesundheitsamt	0	0	0
Förderung des Sports	0	-80	-80
Allgemeine Bauverwaltung	0	20.000	20.000
Kreisstraßen	384	4.490	4.106
K 1 Wechmar - Grabsleben	0	0	0
K 3 L 1044 - Grabsleben - B7	0	45.530	45.530
K 4 Friemar - Kindleben	0	0	0
K 7 Goldbach - Wangenheim - Kreisgrenze	0	97.674	97.674
K 9 Engelsbach - Finsterbergen	0	-300.030	-300.030
K 10 Wirtschaftsweg zum Großen Inselsberg	0	0	0
K 12 Tabarz - Fischbach - Winterstein	0	-40.000	-40.000
K 13 Waltershausen - Teutleben	0	0	0
K 14 Leina -Friedrichroda	0	28.200	28.200
K 19 Buflieben - Gräfentonna	174.000	-127.354	-301.354
K 24 Friemar - Tröchtelborn - L 1044	0	0	0
K 27 Hohenkirchen - Emleben	0	40.000	40.000
K 28 Crawinkel - Wölfis	0	0	0
K 29 Crawinkel - Kreisgrenze	0	0	0
Tourismusförderung	0	0	0
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs	86.600	-118.658	-205.258
Allgemeine Investitionspauschale	10.358	0	-10.358
sonstige Abweichungen	0	-2.243	-2.243
<b>Vermögenshaushalt Gesamt</b>	<b>116.280</b>	<b>383.196</b>	<b>266.915</b>

Die Entwicklung des tatsächlichen ungedeckten Finanzbedarfs und der durch den Landkreis erhobenen Kreisumlage in den letzten zehn Jahren zeigt das folgende Diagramm.



Der tatsächliche ungedeckte Finanzbedarf errechnet sich aus der jeweils geplanten Kreisumlage, erhöht oder vermindert um die für den Haushaltsausgleich erforderliche Zuführung an den Vermögenshaushalt.

## 2.9 Die Rücklagen

### Allgemeine Rücklage

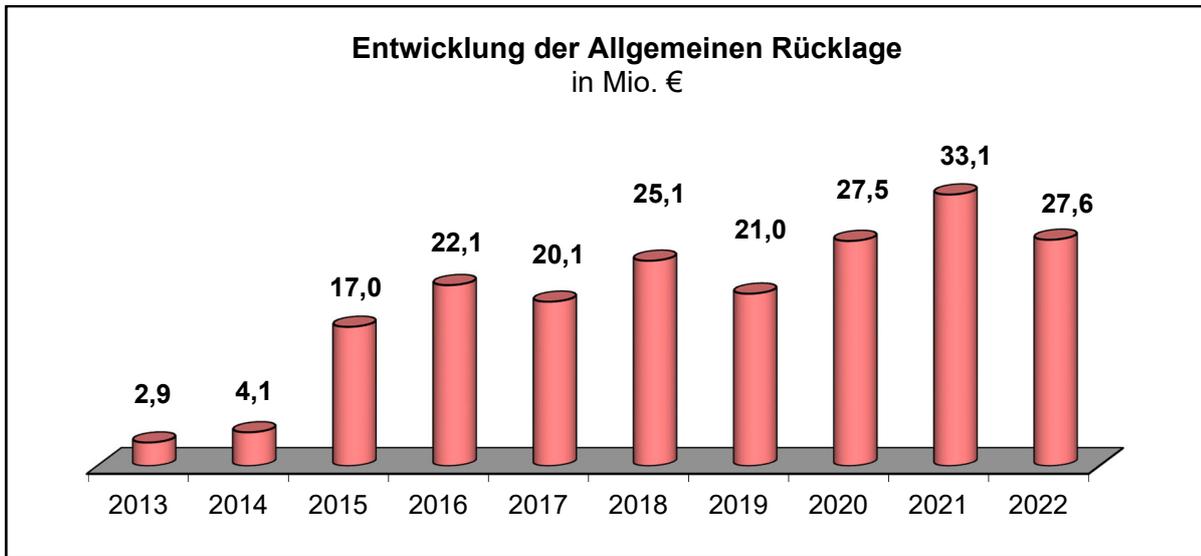
Der Bestand der allgemeinen Rücklage hat sich im Jahr 2022 wie folgt entwickelt:

Anfangsbestand am 01.01.2022	33.115.794,64 €
Entnahme 2022	<u>- 5.507.188,15 €</u>
Endbestand am 31.12.2022	27.608.606,49 €

Die allgemeine Rücklage soll die rechtzeitige Leistung von Ausgaben sichern (Betriebsmittel der Kasse). Zu diesem Zweck muss ein Betrag vorhanden sein, der sich in der Regel auf mindestens 2 v.H. der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft. Im Jahr 2022 soll die allgemeine Rücklage einen Mindestbestand von 3.236.000,00 € haben. Mit dem Bestand von 27.608.606,49 € ist dieser Mindestbestand nach Abschluss des Haushaltsjahres 2022 vorhanden.

Darüber hinaus sollen in der allgemeinen Rücklage Mittel zur Deckung des Ausgabebedarfs im Vermögenshaushalt künftiger Jahre angesammelt und so der Kreditbedarf begrenzt werden. Weitere Gründe für die Bildung von Rücklagen, wie besondere Formen von Tilgungen oder die Absicherung von Bürgschaften usw., sind bisher im Landkreis noch nicht angefallen. Die Finanzplanung sieht bis zum Jahr 2025 keine Kreditaufnahme vor.

Die Entwicklung des Bestandes der allgemeinen Rücklage in den letzten 10 Jahren zeigt folgendes Diagramm:



### Sonderrücklagen

Für Mehreinnahmen aus Kostenüberdeckungen und für die Einnahmen aus Gebührenanteilen für später entstehende Kosten (Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen) sind jeweils Sonderrücklagen zu bilden. Die Sonderrücklagen für Abfallbeseitigung werden ab dem Jahr 2010 in den Büchern des Eigenbetriebs Kommunalen Abfallservice ausgewiesen.

Gemäß § 68 ThürKO i. V. m. § 114 ThürKO hat der Landkreis für Zwecke des Vermögenshaushalts und zur Sicherung der Haushaltswirtschaft Rücklagen in angemessener Höhe zu bilden. Rücklagen für andere Zwecke sind zulässig. Gemäß § 20 Abs. 4 S. 1 Thüringer Gemeindehaushaltverordnung (ThürGemHV) dürfen Sonderrücklagen weder für die in § 20 Absätze 2 und 3 genannten Zwecke noch zum Haushaltsausgleich, noch für die Erneuerung von Vermögensgegenständen gebildet werden.

„Weder die ThürKO noch die ThürGemHV definieren jedoch, was unter dem Begriff der Rücklage zu verstehen ist. Unter Rücklage muss nach h. M. die Ansammlung von Geldmitteln für später notwendig werdende Ausgaben verstanden werden, die entweder mit Sicherheit oder auch nur möglicherweise auf die Gemeinde (den Landkreis) zukommen. Die Bildung von Rücklagen dient damit dem Zweck, im Hinblick auf künftige Belastungen des Haushalts die nötige Vorsorge zu treffen,... § 68 (Erg. ThürKO) unterscheidet zwischen Pflichtrücklagen (Satz 1) und freiwilligen Rücklagen (Satz 2),... Sonstige Sonderrücklagen sind freiwillige Rücklagen nach § 68 Satz 2 (Erg. ThürKO)... (Wachsmuth/Oehler: Kommentar Thüringer Kommunalrecht; Boorberg Verlag, 1.4.0, § 68, Nr. 1, S. 1).“ Die Bildung von sonstigen Sonderrücklagen ist darüber hinaus von den örtlichen Bedürfnissen abhängig.

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde im Jahr 2018 eine neue Sonderrücklage aufgrund der Bewilligung einer Teilzeitbeschäftigung in der Sonderform eines Sabbatjahres vor Eintritt in den Ruhestand gemäß §§ 61, 63 ThürBG in Höhe von 8.070,92 € gebildet. Im Jahr 2019 erfolgte eine weitere Zuführung zu dieser Sonderrücklage in Höhe von 9.086,40 €. Im Jahr 2020 betrug die Zuführung zu dieser Sonderrücklage 9.377,16 €. Im Jahr 2021 erfolgte die Zuführung zu dieser Sonderrücklage in Höhe von 9.508,44 €. Die Zuführung zu dieser Sonderrücklage betrug im Jahr 2022 9.530,62 €. Die Sonderrücklage Sabbatjahr weist somit zum 31.12.2022 einen Bestand in Höhe von 45.573,54 € aus. Die in dieser Sonderrücklage angesammelten Beträge werden dann im Zeitraum der Freistellungsphase dem Haushalt wieder zugeführt.

Im Jahr 2021 wurde wie bereits in den Jahren 2017, 2019 und 2020 eine Sonderrücklage zur Rückzahlung nicht verwendeter Fördermittel des Freistaates Thüringen zur Integration von Flüchtlingen in Höhe von 33.770,31 € gebildet. Diese Sonderrücklage wurde im Jahr 2022 zum Zwecke der Rückzahlung an den Freistaat Thüringen vollständig aufgelöst. Eine erneute Zuführung an diese Sonderrücklage erfolgte mit der Jahresrechnung 2022 nicht.

Mit der Jahresrechnung 2020 wurde eine neue Sonderrücklage „Corona-Pandemie“ in Höhe von 2.848.700,00 € gebildet. Aufgrund der außergewöhnlichen Situation im Jahr 2020 waren alle Bereiche des Landratsamtes pandemiebedingt vor große Herausforderungen gestellt, so dass geplante und normalerweise erforderliche Ausgaben der laufenden Verwaltung im Haushaltsjahr 2020 nicht abgewickelt werden konnten. Im Haushaltsjahr 2020 erhielt der Landkreis zusätzliche Mittel des Freistaates Thüringen zur Bewältigung der Corona-Pandemie in Höhe von ca. 2,9 Mio. €, welche jedoch im Haushaltsjahr aufgrund der Dynamik nicht in vollem Umfang für diesen Zweck verwendet werden konnten.

Aufgrund der weiterhin andauernden pandemischen Lage im Haushaltsjahr 2021 wurden pandemiebedingte Ausgaben erforderlich, die für das Haushaltsjahr 2021 nicht geplant werden konnten. Die Auflösung der Sonderrücklage erfolgte für diesen Zweck im Jahr 2021 in Höhe von 698.164,45 €. Die Sonderrücklage „Corona-Pandemie“ wurde im Haushaltsjahr 2022 vollständig aufgelöst und der restliche Betrag in Höhe von 2.150.535,55 € wurde dem Verwaltungshaushalt zugeführt.

Mit der Jahresrechnung 2021 wurde eine neue Sonderrücklage aus dem Überschuss des Betriebes gewerblicher Art (BgA) DSD in Höhe von 26.320,17 € gebildet, den der Eigenbetrieb Kommunalen Abfallservice (KAS) an den Landkreis Gotha überwiesen hatte. Für das Jahr 2021 ergab die Abrechnung des KAS gegenüber dem BgA DSD dagegen eine Forderung in Höhe von 30.747,85 €. Zur Begleichung dieser Forderung wurde die Sonderrücklage BgA DSD im Jahr 2022 vollständig aufgelöst.

Mit der Jahresrechnung 2022 wurden weitere Sonderrücklagen neu gebildet. Der Landkreis Gotha hat auf der Grundlage des Thüringer Gesetzes zur Entlastung der Kommunen hinsichtlich der Mehraufwendungen aus Anlass des Rechtskreiswechsels von aus der Ukraine geflüchteten Menschen vom 05.10.2022 eine Zuweisung des Landes in Höhe von 2.694.524,49 € erhalten. Hiervon wurden im Haushaltsjahr 2022 1.251.800,00 € für über- und außerplanmäßige Ausgaben für Mehrausgaben im Bereich der Sozial- und Eingliederungshilfe bereitgestellt. Der restliche Betrag in Höhe von 1.442.724,99 € wurde einer Sonderrücklage zugeführt, um diese Mittel im Haushaltsjahr 2023 für weitere Mehrausgaben aus Anlass des Rechtskreiswechsels von aus der Ukraine geflüchteten Menschen zweckentsprechend verwenden zu können.

Eine weitere Sonderrücklage wurde in Höhe von 1,2 Mio. € gebildet, um einen möglichen zusätzlichen Finanzbedarf für Personalausgaben abzusichern. Nach Rücksprache mit dem KAV wird eine Einigung der Tarifparteien im Jahr 2023 auf eine Lohnsteigerung um 3,5% für realistisch erachtet. Außerdem wurden die Dienstbezüge der Thüringer Beamten zum 01.12.2022 um 2,8% angehoben. Weder die prognostizierte Lohnsteigerung für Tarifbeschäftigte, noch die Erhöhung der Dienstbezüge wurde im Haushaltsplan 2023 geplant. Insofern kann dies zu derzeit nicht geplanten Mehrausgaben führen, die durch die Sonderrücklage gedeckt werden sollen.

Für eventuelle nicht absehbare Kostensteigerungen bei den Energiekosten aller Verwaltungs- und Schulgebäude des Landkreises wurde eine weitere Sonderrücklage in Höhe von 350.000,00 € gebildet.

Diese Sonderrücklagen sollen im Haushaltsjahr 2023 wieder aufgelöst werden, wenn die finanziellen Mittel für den entsprechenden Zweck benötigt werden oder eine Verwendung der Mittel nicht mehr für den ursprünglichen Zweck erforderlich ist.

Übersicht zur Entwicklung des Bestandes der Sonderrücklagen:

	Corona- Pandemie €	Rückzahlung Fördermittel €	Sabbatjahr €	Offene Posten SA €	Überschuss BgA DSD €	Ukraine- Flüchtlinge €	Personal- kosten €	Energie- kosten €
Bestand per 31.12.2017	0,00	577.976,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ergebnis 2018</b>								
Zuführung		0,00	8.070,92					
Entnahme		-577.976,04	0,00					
Bestand per 31.12.2018	0,00	0,00	8.070,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ergebnis 2019</b>								
Zuführung		123.593,26	9.086,40	484.377,66	49.958,00			
Entnahme		0,00	0,00	0,00	0,00			
Bestand per 31.12.2019	0,00	123.593,26	17.157,32	484.377,66	49.958,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ergebnis 2020</b>								
Zuführung	2.848.700,00	78.321,28	9.377,16	0,00	0,00			
Entnahme	0,00	-123.593,26	0,00	-484.377,66	-49.958,00			
Bestand per 31.12.2020	2.848.700,00	78.321,28	26.534,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ergebnis 2021</b>								
Zuführung	0,00	33.770,31	9.508,44	0,00	26.320,17			
Entnahme	-698.164,45	-78.321,28	0,00	0,00	0,00			
Bestand per 31.12.2021	2.150.535,55	33.770,31	36.042,92	0,00	26.320,17	0,00	0,00	0,00
<b>Ergebnis 2022</b>								
Zuführung	0,00	0,00	9.530,62	0,00		1.442.724,49	1.200.000,00	350.000,00
Entnahme	-2.150.535,55	-33.770,31	0,00	0,00	-26.320,17			
Bestand per 31.12.2022	0,00	0,00	45.573,54	0,00	0,00	1.442.724,49	1.200.000,00	350.000,00

## 2.10 Entwicklung der Verschuldung

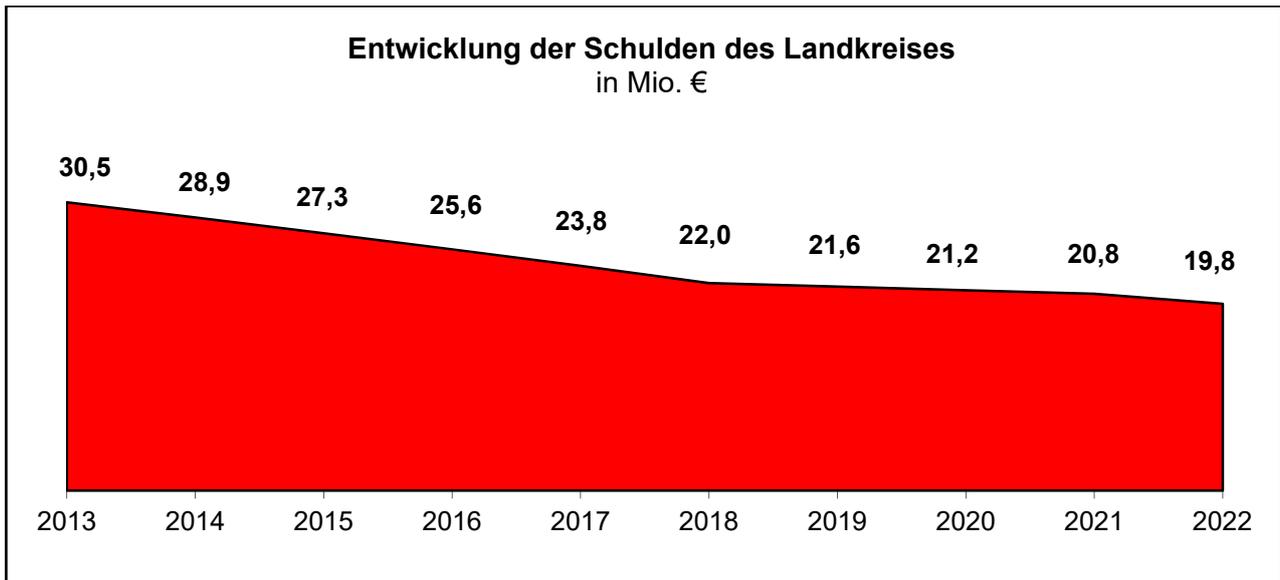
Für das Jahr 2022 sieht die Haushaltssatzung keine Kreditaufnahme vor.

Schuldenstand am 01.01.2022	20.847.932,88 €
ordentliche Tilgung 2022	- 560.848,53 €
außerordentliche Tilgung 2022	- 500.000,00 €
Schuldenstand am 31.12.2022	19.787.084,35 €

Die Schulden des Landkreises verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.060.848,53 €. Das ergibt einen weiteren Abbau der Verschuldung um 5,1 %.

Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt Ende 2022 nunmehr 147,86 € je Einwohner des Landkreises (Vorjahr 154,93 € je Einwohner). Basis für die Berechnung bildet die amtliche Einwohnerzahl per 31.12.2021 mit 133.825 Personen.

Aus dem Gebührenaufkommen der Abfallwirtschaft wurden 16.492,94 € kalkulatorischen Zinsen im Haushalt vereinnahmt.

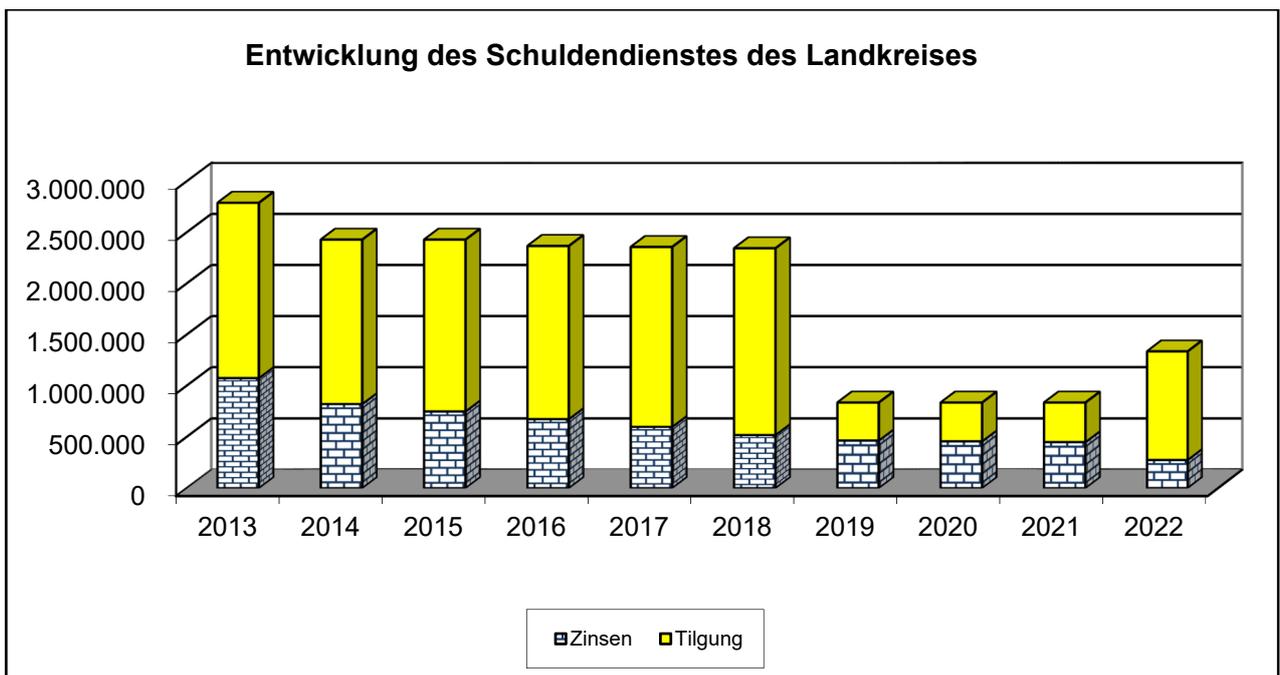


Für den Schuldendienst mussten im Jahr 2022 zusammen 1.336.242,56 € aufgebracht werden. Zinsen wurden in Höhe von 275.394,03 € an die Banken gezahlt. Die Kredittilgung beträgt insgesamt 1.060.848,53 €.

Bei den tatsächlichen Beträgen für Zins- und Tilgungsleistungen gemäß der Saldenmitteilungen kommt es zu einer Differenz in Höhe von jeweils 137,15 € zu den im Haushalt gebuchten Beträgen für die Rate Januar 2022. Dies wurde mit der Saldenmitteilung der Kreissparkasse Gotha im März 2023 festgestellt und konnte nach Rücksprache mit der Kreissparkasse aufgeklärt werden.

Zum 24.01.2022 wurde eine Sondertilgung aus der Auflösung eines Sparbriefes in Höhe von 3,0 Mio. € vorgenommen. Diese führt zu einer verminderten Zinszahlung für 6 Tage (anstatt 7.819,39 € waren es 7.682,24 €) und daraus zu einer angepassten Tilgung im Monat Januar (anstatt 67.810,61 € sind es nun 67.947,76 €). Die Sondertilgung wurde dann per 31.03.2022 wieder storniert, die Rückverrechnung der Zinsen erfolgte jedoch erst am 01.04.2022. Eine rückwirkende Korrektur der fehlerhaften Buchungen für Zinsen und Tilgung des Monats Januar 2022 konnte nach Abschluss des Haushaltsjahres nicht mehr erfolgen.

Die Entwicklung des Schuldendienstes wird im folgenden Diagramm dargestellt.



Bezogen auf die durchschnittliche Höhe der Schulden im Jahr 2022 wurden 1,4 % Zinsen und 5,2 % Tilgung gezahlt.

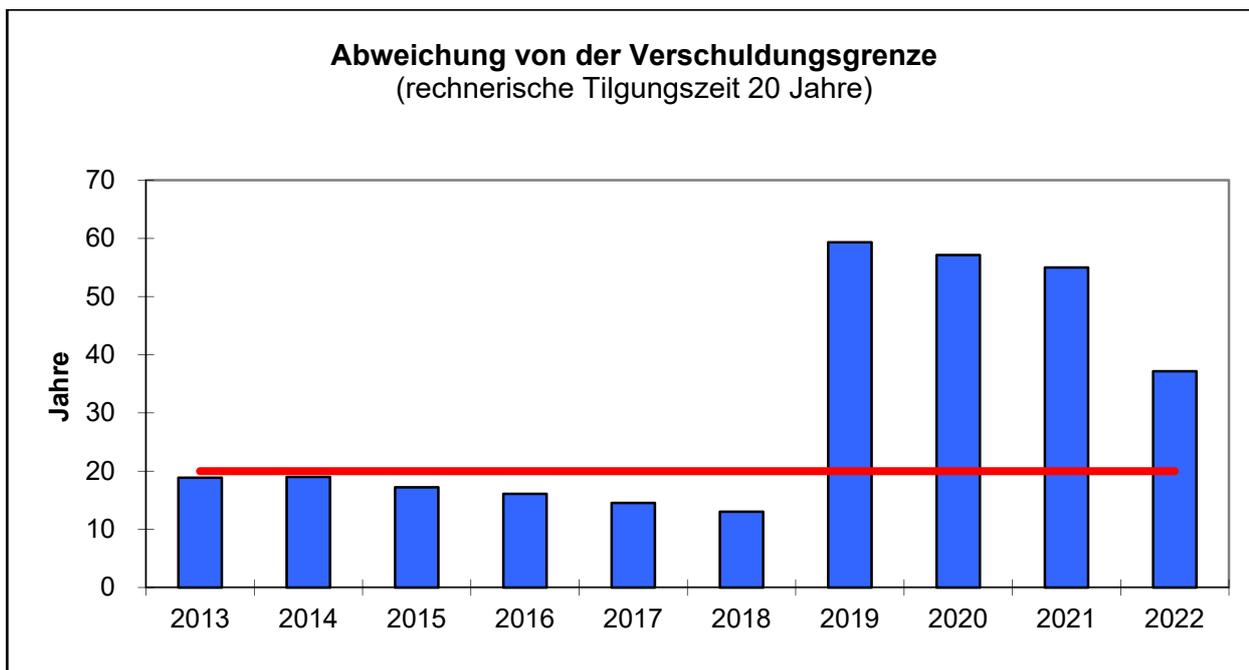
### Entwicklung der rechnerischen Tilgungszeit

Grundlage für die Ermittlung dieser Kennziffer zur Wertung der Schuldenhöhe bilden der Schuldenstand zum 01.01.2022 und die ordentlichen Tilgungsleistungen im Jahr 2022. Die sich aus diesen beiden Werten ergebende rechnerische Tilgungszeit stellt die Anzahl der Jahre dar, die bei einer unterstellten konstanten ordentlichen Tilgung in Höhe des Ergebnisses 2022 zum vollständigen Abbau der Kreditschulden benötigt würden.

Schuldenstand per 01.01.2022	20.847.932,88 €
ordentliche Tilgung 2022	560.848,53 €
rechnerische Tilgungszeit	37,2 Jahre

Beträgt die rechnerische Tilgungszeit mehr als 20 Jahre, so ist dies haushaltswirtschaftlich als kritisch anzusehen, weil unter Umständen die Kreditlaufzeiten mit der Lebensdauer von Investitionsobjekten nicht übereinstimmen. Zu beachten ist hierbei jedoch, dass in den Schulden des Landkreises die im Bereich Abfallwirtschaft aufgenommenen Kredite enthalten sind. Die Nutzungsdauer der Deponie überschreitet die pauschal angenommenen 20 Jahre erheblich.

Die Abweichungen von dieser theoretischen Verschuldungsgrenze verdeutlicht das nachfolgende Diagramm.



Der enorme Anstieg der rechnerischen Tilgungszeit im Jahr 2019 entsteht, da mit Ablauf des Jahres 2018 ein Kreditvertrag des Landkreises Gotha das Ende der Kreditlaufzeit erreicht hatte und somit zum 31.12.2018 vollständig abbezahlt war. Dieser Kredit hatte einen höheren Tilgungssatz als die anderen noch laufenden Kreditverträge und einen sehr hohen Anfangsbestand, wodurch die Tilgungsleistungen viel höher lagen als bei den anderen laufenden Kreditverträgen. Die jährlich zu leistende Annuität (Tilgung + Zinszahlung) betrug hier 1.522.052,68 €, die mit dem Abschluss des Jahres 2018 endete und ab dem Jahr 2019 nicht mehr geleistet werden mussten.

Aufgrund der niedrigeren Tilgungssätze und niedrigeren jährlichen Annuitätenraten der ab 2019 übrigen 3 laufenden Kreditverträge entsteht diese hohe rechnerische Tilgungszeit. Zum 30.10.2021 erfolgte die Umschuldung eines laufenden Kreditvertrages nach Ablauf der Zinsbindungsfrist. Daraus resultierten bei gleichbleibender Annuität niedrigere Zinszahlungen sowie eine höhere Tilgung dieses Kredites ab dem Jahr 2022.

## 2.11 Inanspruchnahme der Kreditermächtigung

Die Haushaltssatzung 2022 sieht keine Kreditaufnahme für den Landkreis vor.

## 2.12 Die Kassenreste

Bei den Kassenresten handelt es sich um Beträge, um die die Soll-Einnahmen höher sind als die Ist-Einnahmen (Kasseneinnahmereste) oder um die die Soll-Ausgaben höher sind als die Ist-Ausgaben (Kassenausgabereste) und die in einem späteren Haushaltsjahr zu zahlen sind.

Kasseneinnahmereste können als Außenstände des Landkreises bezeichnet werden, die auch über einen längeren Zeitraum Bestand haben. Kasseneinnahmereste entstehen zumeist dann, wenn die Schuldner nicht zahlen können oder wollen, Rechtsmittel eingelegt haben oder Forderungen des Landkreises noch streitig sind. Die Weiterverfolgung der Kasseneinnahmereste bedarf besonderer Aufmerksamkeit.

Die folgenden Übersichten sollen die Entwicklung und die Schwerpunkte bei den Kassenresten aufzeigen.

### Tabelle zu den Kasseneinnahmeresten

	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €
Kasseneinnahmereste Vorjahr (bereinigt)	4.232.563,25	356.968,53
+ Pauschalbereinigung Vorjahr	6.500.000,00	0,00
Vortrag Ist-Überschuss aus Vorjahr	0,00	14.109.206,62
- Abgänge auf diese Reste	313.559,84	290.715,25
Zwischensumme	10.419.003,41	14.175.459,90
+ Anordnungen auf Haushaltsansatz	184.402.163,84	21.326.448,22
- Abgänge auf diese Anordnungen	22.516,45	0,00
- Pauschalbereinigung lfd. Jahr	6.500.000,00	0,00
+ Anordnungen auf Haushaltsreste		2.377.333,81
Gesamtrechnungssoll Einnahmen	188.298.650,80	37.879.241,93
- Ist-Einnahmen	182.584.307,93	37.879.241,93
neue Kasseneinnahmereste bereinigt	5.714.342,87	0,00
+ Bereinigung lfd. Jahr	6.500.000,00	0,00
neue Kasseneinnahmereste ohne Bereinigung	12.214.342,87	0,00

Kasseneinnahmereste nach Bereichen

Bereich	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €
Zentrale Dienste	106,36	
Personalamt	131.359,47	
Rechtsamt	7.109,74	
Kommunalaufsicht	1.238,50	
Kreiskasse	72.723,56	
Wahlen	23,34	
Hauptarchiv	60,00	
Fuhrpark	604,00	
Ordnungsamt	9.290,31	
Straßenverkehrsamt	117.321,80	
Ausländerbehörde	668,79	
Gewerbeangelegenheiten	11.388,59	
Umweltamt	44.035,14	
Aufgaben der unteren Wasserbehörde	9.079,67	
Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	567,18	
Brandschutz	5.586,99	
Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen	5.585,93	
Rettungsleitstelle	1.990,84	
Schulen	749.903,36	
Musikschule	1.694,45	
Volkshochschule	913,22	
Denkmalschutz und -pflege	29.710,42	
Sozialverwaltung	46.643,19	
Sozialhilfe	137.886,80	
Leistungen für Asylbewerber	909.495,00	
Unterbringung ausländische Flüchtlinge	88.674,29	
Jugendhilfe	689.542,95	
Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes	890.933,59	
Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	60.739,69	
Sonstige soziale Angelegenheiten	2.989,99	
Gesundheitsamt	7.001,82	
Veterinär- und Lebensmittelüberwachung (neuer UA)	59.790,55	
Veterinär- und Lebensmittelüberwachung (alter UA)	222,92	
Bauverwaltung	698,19	
Bauordnung	470.299,90	
Wohnungsbauförderung	300,00	
Kreisstraßen	78.806,35	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs	1.066.635,16	
Allgemeines Grundvermögen	2.720,82	
<b>Summe Kasseneinnahmereste (bereinigt)</b>	<b>5.714.342,87</b>	<b>0,00</b>

Bei diesen Einnahmerückständen im Verwaltungshaushalt handelt es sich in der Hauptsache um Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Zuweisungen und Erstattungen des Landes, Bußgelder, Einnahmen aus Ersatzvornahmen der Bauordnung sowie im Wesentlichen die Leistungen von Unterhaltspflichtigen nach dem UVG.

Im Vermögenshaushalt gab es zum 31.12.2022 keine Kasseneinnahmereste.

Im Verwaltungshaushalt 2022 betragen die Kasseneinnahmereste ohne Bereinigung 12.214.342,87 €. Das bedeutet einen deutlichen Anstieg der offenen Forderungen gegenüber dem Vorjahr um 1.481.779,62 €. Den Schwerpunkt bildet, wie in den Vorjahren, der Bereich Unterhaltsvorschuss mit allein rd. 7,4 Mio. € Kasseneinnahmeresten. Weitere betroffene Bereiche sind die Leistungen für Asylbewerber, Sozialhilfe, Bauordnung, Straßenverkehrsamt, ÖPNV sowie Jugendhilfe und Kinderschutz und der Bereich Schulen.

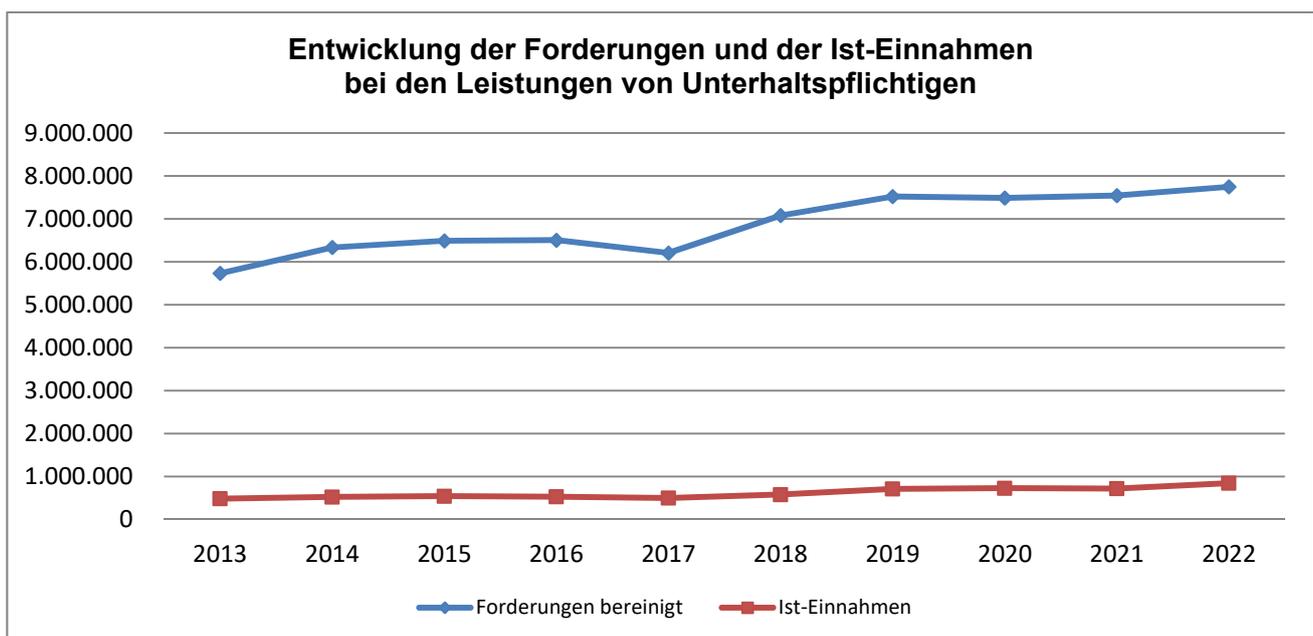
Gem. Nr. 5 der Verwaltungsvorschriften (VV) zu § 79 ThürGemHV ist zur Feststellung des Rechnungsergebnisses eine genaue Überprüfung der Kasseneinnahmereste erforderlich. Wird dabei festgestellt, dass mit dem Eingang der Reste nicht in voller Höhe zu rechnen ist, ist eine Restebereinigung in Form einer vorläufigen Niederschlagung vorzunehmen. Die Notwendigkeit der Restebereinigung ergibt sich aus dem Grundsatz der Haushaltsklarheit, nach dem ein möglichst echter Jahresabschluss zu erstellen ist. Der Jahresrechnung sind zwingend die Soll-Einnahmen zugrunde zu legen. Der tatsächliche Zahlungseingang bleibt somit unberücksichtigt. Kann eine größere Zahl von Soll-Einnahmen nicht realisiert und können Niederschlagungen aus rechtlichen Gründen nicht ausgesprochen werden, enthält die Jahresrechnung zu hohe Einnahmen.

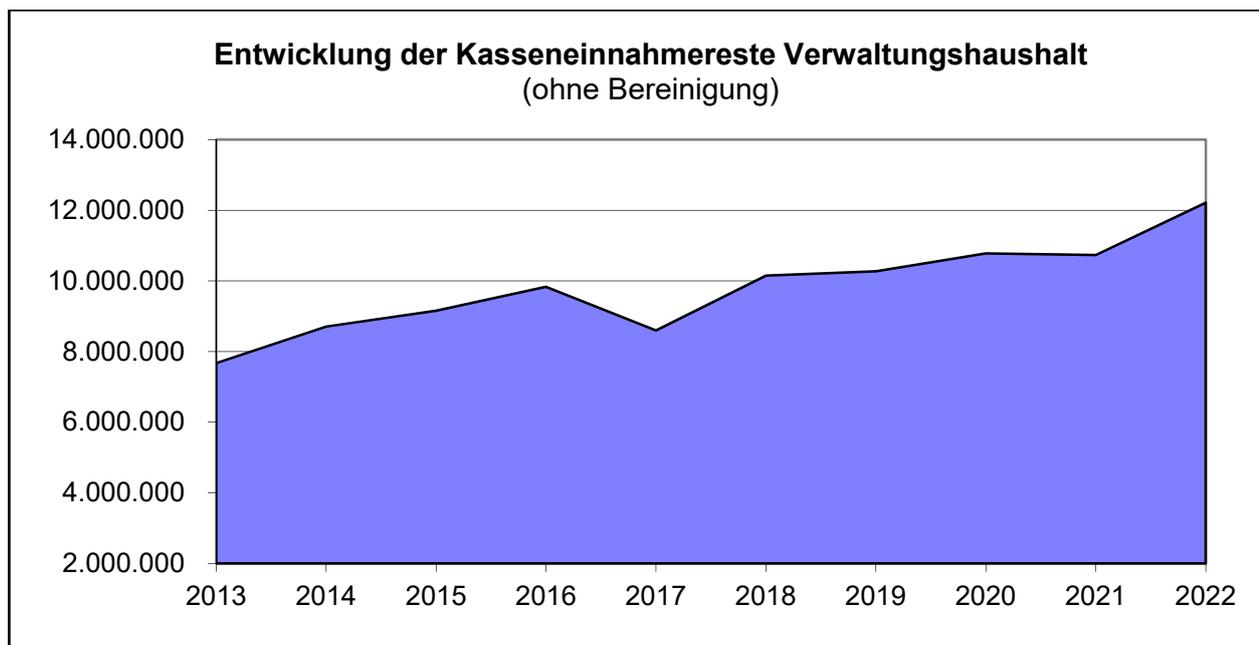
Im Jahr 2013 wurde erstmals eine solche Restebereinigung in Form einer vorläufigen Niederschlagung i. H. v. 3,0 Mio. € durchgeführt. Mindestens im Rahmen der Jahresrechnung erfolgt eine neue genaue Analyse der Kasseneinnahmereste. Im Ergebnis ist aufgrund der seit 2013 steigenden Kasseneinnahmereste und unter Betrachtung von Fälligkeiten sowie Rückholquoten der vorliegenden Forderungen mit dem Eingang der Reste in voller Höhe nicht zu rechnen.

Insbesondere im Bereich des UVG sind die Kasseneinnahmereste in der Summe weiter erheblich angestiegen. Aufgrund der geänderten Rechtslage unter Ausweitung des Kreises der Anspruchsberechtigten seit 2017 ist hier mit rückläufigen Rückholquoten zu rechnen.

Die Bereinigung der Einnahmen im Verwaltungshaushalt hat keine Auswirkungen auf Rechtsansprüche einzelner Forderungen. Sie wird aufgrund des umfangreichen Finanzwesens pauschal durchgeführt.

Die Entwicklung der Forderungen (Sollstellungen) und der Ist-Einnahmen in der Haushaltsstelle Leistungen von Unterhaltungspflichtigen in den letzten neun Jahren zeigt das folgende Diagramm. Das Ergebnis des Verwaltungshaushalts wird allein durch diese Haushaltsstelle im Jahr 2022 in Höhe von 6.903.372,53 € ungerechtfertigt verbessert.





Ein sehr starker Anstieg der Kasseneinnahmereste war im Jahr 2013 mit 1,6 Mio. € zu verzeichnen. Davon entfielen auf den Unterhaltsvorschuss 1,2 Mio. €. Im Jahr 2014 beträgt der Zuwachs erneut 1,0 Mio. €, wovon wiederum rd. 564.000 € auf nicht geleistete Zahlungen von Unterhaltspflichtigen zurückgehen. 2015 steigen die Kasseneinnahmereste weiter um rd. 450.000 €, überwiegend durch noch nicht überwiesene Erstattungen nach Asylbewerberleistungsgesetz durch das Land. 2016 führen in der Hauptsache die offenen Erstattungen im Bereich der Flüchtlingsbetreuung und -unterbringung zu dem weiteren Anstieg der Kasseneinnahmereste um rd. 676.000 €.

Im Jahr 2017 verringern sich die Kasseneinnahmereste um 1.235.172 €. Vor allem im Bereich der Erstattungen für Asylbewerber ist ein Rückgang der Kasseneinnahmereste zu verzeichnen. An dem erneut starkem Anstieg der Kasseneinnahmereste im Jahr 2018 i. H. v. rd. 1,6 Mio. € sind, neben u. a. Forderungen der Jugendhilfe, mit rd. 855.000,00 € wieder Forderungen für Leistungen von Unterhaltspflichtigen beteiligt. Die Summe der bereinigten Kasseneinnahmereste reduziert sich im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um rd. 877.000 €, jedoch nur aufgrund der Erhöhung der Pauschalbereinigung um 1 Mio. €. In der Gesamtsumme der Kasseneinnahmereste ist im Jahr 2019 ein Anstieg in Höhe von 123.000 € zu verzeichnen. Dieser resultiert insbesondere zum einen aus einem Anstieg der Kasseneinnahmereste im Bereich der Leistungen für Asylbewerber in Höhe von rd. 202.000 € sowie im Bereich Unterhaltsvorschuss in Höhe von rd. 412.000 € und zum anderen aus einer Verringerung der Kasseneinnahmereste im Bereich Jugendhilfe in Höhe von rd. 407.000 €.

Im Jahr 2020 ist ein erneuter Anstieg der Kasseneinnahmereste in Höhe von rd. 507.000 € zu verzeichnen, der sich hauptsächlich aus Erstattungen des Landes für den ÖPNV i. H. v. 906.000 € sowie im Bereich der Jugendhilfe mit rd. 241.000 € ergibt. Zu einer Reduzierung der Kasseneinnahmereste im Vergleich zum Vorjahr kam es im Bereich des Unterhaltsvorschusses mit rd. 102.000 €, bei den Leistungen für Asylbewerber mit rd. 303.000 € sowie im Bereich der Sozialhilfe mit rd. 111.000 €. Die geringfügige Reduzierung der Kasseneinnahmereste im Jahr 2021 in Höhe von rd. 46.000 € entsteht hauptsächlich durch gesunkene Kasseneinnahmereste gegenüber dem Vorjahr im Bereich des ÖPNV sowie der Jugendhilfe. Angestiegen sind dagegen die Kasseneinnahmereste im Bereich der Schulen (Hortgebühren).

Der deutliche Anstieg der Kasseneinnahmereste im Jahr 2022 entsteht hauptsächlich im Bereich der Erstattungen des Landes nach Asylbewerberleistungsgesetz, bei den Hortgebühren im Bereich der Schulen, sowie den Zuweisungen des Landes im Bereich ÖPNV. Auch bei den Leistungen von Unterhaltspflichtigen kommt es zu einem Anstieg der Kasseneinnahmereste um rd. 109.000 €. Aus diesem Grund werden in 2022 wie im Vorjahr wiederum insgesamt 6.500.000,00 € pauschal abgesetzt. Nach der Bereinigung ergeben sich im Verwaltungshaushalt die o.g. 5.714.342,87 € Kasseneinnahmereste.

Tabelle zu den Kassenausgaberesten

	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €
Kassenausgabereste Vorjahr	368,79	0,00
Vortrag Ist-Fehlbetrag	2.446.407,48	0,00
- Abgänge auf diese Reste	0,00	0,00
Zwischensumme	2.446.776,27	0,00
+ Anordnungen auf Haushaltsansatz	181.329.474,28	8.938.445,38
+ Anordnungen auf Haushaltsreste	1.719.885,32	6.902.222,01
Gesamtrechnungssoll Ausgaben	185.496.135,87	15.840.667,39
- Ist-Ausgaben	185.498.328,55	15.840.667,39
<b>neue Kassenausgabereste</b>	<b>-2.192,68</b>	<b>0,00</b>
davon entfallen auf die Bereiche:		
Brandschutz, Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeit	42,32	
Leistungen nach dem UVG	<b>-2.361,00</b>	
Wirtschaftsförderung, weitere Verw.- u. Betriebsausg.	126,00	

Kassenausgabereste sind noch nicht ausgeführte Zahlungen, für die Anordnungen bereits gefertigt wurden. Das kommt in der Praxis relativ selten vor, weil im täglichen Geschäftsgang die der Kasse erteilten Auszahlungsanordnungen sofort in vollem Umfang ausgeführt werden.

Damit entstehen Kassenausgabereste in der Regel versehentlich bei der Überweisung der Beträge, z. B. durch einen Zahlendreher, durch die Nichtabarbeitung des Überweisungsauftrags oder durch die verspätete Belastung des Haushaltskontos durch die Bank bei Lastschriften.

**2.13 Die Haushaltsreste**

Nach § 79 Abs. 2 ThürGemHV ist in der Haushaltsrechnung bei den einzelnen Haushaltsstellen festzustellen, welche übertragbaren Ausgabemittel noch verfügbar sind und in welcher Höhe sie als Haushaltsausgabereste in das folgende Jahr übertragen werden. Das gilt sinngemäß auch für die Bildung von Haushaltseinnahmeresten.

Die nachfolgenden Übersichten geben Auskunft über die Abwicklung der Haushaltsreste im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt.

**Neue Haushaltsausgabereste Verwaltungshaushalt**

	Jahresrechnung €
veranschlagte übertragbare Ausgaben Verwaltungshaushalt (Ans. lt. Plan)	23.539.400,00
genehmigte Mehrausgaben zusammen	1.935.060,44
Umverteilung von Ausgabeansätzen	0,00
verfügbare Mittel	25.474.460,44
Anordnungen auf übertragbare Ausgabeansätze	22.681.104,48
angeordnete Überschreitungen	375.581,49
zur Übertragung noch verfügbare Ausgaben	3.168.937,45
zu übertragende Mittel zusammen	2.802.514,93
Wenigerausgaben zusammen	366.422,52

## Einzelaufstellung der übertragenen Haushaltsausgeberreste im Verwaltungshaushalt

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	
1.	laufende Bauunterhaltung	300.000,00
2.	laufende Ausgaben für Wartung	30.000,00
	<b>Grundschulen</b>	
3.	laufende Bauunterhaltung	470.000,00
4.	laufende Ausgaben für Wartung	22.432,43
5.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	52.532,32
6.	Bewirtschaftungskosten	25.217,25
	<b>Regelschulen</b>	
7.	laufende Bauunterhaltung	548.399,76
8.	laufende Ausgaben für Wartung	35.469,32
9.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	4.824,64
10.	Reinigungskosten Schulgebäude	14.877,64
	<b>Gymnasien</b>	
11.	laufende Bauunterhaltung	220.952,93
12.	laufende Ausgaben für Wartung	40.000,00
13.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	27.519,14
14.	Reinigungskosten Schulgebäude	50.039,69
	<b>Berufsschulen</b>	
15.	laufende Bauunterhaltung	20.767,68
16.	laufende Ausgaben für Wartung	28.000,00
17.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	14.660,76
18.	Bewirtschaftungskosten	4.000,00
19.	Reinigungskosten Schulgebäude	30.237,12
	<b>Gemeinschaftsschulen</b>	
20.	laufende Ausgaben für Wartung	14.778,78
21.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	3.041,86
22.	Bewirtschaftungskosten	15.000,00
23.	Reinigungskosten Schulgebäude	7.439,30
	<b>Förderschulen</b>	
24.	laufende Ausgaben für Wartung	10.000,00
25.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	19.428,46
26.	Bewirtschaftungskosten	15.000,00
	<b>Gesamtschule</b>	
27.	laufende Bauunterhaltung	15.603,71
28.	laufende Ausgaben für Wartung	18.000,00
29.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	977,65
30.	Bewirtschaftungskosten	10.000,00
31.	Reinigungskosten Schulgebäude	24.054,62
	<b>Unterkünfte für Asylbewerber</b>	
32.	laufende Bauunterhaltung - GU	24.952,29
	<b>Kreisstraßen</b>	
33.	laufende Straßenunterhaltung	203.954,90
34.	Ausgaben Winterdienst	41.373,20
35.	Brückenprüfungen	18.000,00
36.	Bewirtschaftungskosten	64.333,60

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
<b>Übertragung zweckgebundener Einnahmen</b>		
37.	Weiterleitung Bundesgebühren Kraftfahrt-Bundesamt	1.013,90
38.	Regulierung Schadensfälle, Versicherungen	240,00
39.	Weiterleitung Hortgebühren an das Land, Grundschulen	6.574,47
40.	Weiterleitung Hortgebühren an das Land, Gemeinschaftsschulen	229,13
41.	Beschäftigungsentgelte aus Projektmitteln, VHS	36.106,70
42.	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände/ Projektmittel, VHS	1.000,00
43.	Lehr- und Unterrichtsmittel/ Projektmittel, VHS	2.297,54
44.	Bürobedarf- Verbrauchsmaterial /Projektmittel, VHS	1.091,45
45.	Sonstige Geschäftsausgaben/ Projektmittel, VHS	20.883,32
46.	Rückzahlung von Zuweisungen/Projektmittel, VHS	1.500,00
47.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Kita	500,00
48.	Zuweisungen an anerkannte freie Träger der Jugendhilfe, Kita	26.012,16
49.	Zuweisungen an anerkannte freie Träger der Jugendhilfe, Kita	43.517,78
50.	Fachberatung und Fortbildung für Kindertageseinrichtungen	24.144,38
51.	Leistungsentgelte an private Unternehmen, ÖPNV	191.535,05
	<b>zusammen</b>	<b>2.802.514,93</b>

Weniger-Ausgaben über 5.000 € entstanden in der Hauptsache bei folgenden Maßnahmen:

⇒ laufende Bauunterhaltung, Verwaltungsgebäude	46.102,78 €
⇒ laufende Ausgaben für Wartung, Verwaltungsgebäude	7.884,36 €
⇒ laufende Bauunterhaltung, Grundschulen	40.000,00 €
⇒ laufende Bauunterhaltung, Regelschulen	51.600,24 €
⇒ laufende Ausgaben für Wartung, Gymnasien	8.346,60 €
⇒ Reinigungskosten Schulgebäude, Gymnasien	14.038,20 €
⇒ laufende Ausgaben für Wartung, Berufsschulen	29.234,37 €
⇒ laufende Ausgaben für Wartung, Förderschulen	15.578,44 €
⇒ Bewirtschaftungskosten, Förderschulen	15.494,71 €
⇒ laufende Ausgaben für Wartung, Gesamtschule	5.637,48 €
⇒ Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Gesamtschule	7.835,20 €
⇒ Bewirtschaftungskosten, Volkshochschule	67.340,95 €
⇒ Weiterleitung Bundesgebühren Kraftfahrt-Bundesamt	6.847,90 €
⇒ Weiterleitung Hortgebühren an das Land, Grundschulen	23.883,53 €
übrige Maßnahmen unter 5.000 €	26.597,76 €

### **Alte Haushaltsausgabereste Verwaltungshaushalt**

	Jahresrechnung €
aus dem Vorjahr vorgetragene Ausgabereste	1.785.786,98
Anordnungen auf diese alten Haushaltsausgabereste	1.719.885,32
Abgang alter Haushaltsausgabereste	65.901,66

Hauptsächlich wurden die übertragenen Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen an Grund- und Regelschulen, für Brückenprüfungen bei den Kreisstraßen, für die Regulierung von Schadensfällen sowie für Ersatzmaßnahmen im Rahmen der Eingriffsregelung nicht in Anspruch genommen. Die nochmalige Übertragung ist nicht zulässig.

**Neue Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt**

	Jahresrechnung €
veranschlagte Ausgaben Vermögenshaushalt (Ansatz lt. Plan)	16.975.500,00
genehmigte Mehrausgaben zusammen	3.183.162,20
Umverteilung von Ausgabeansätzen	1.014.753,25
verfügbare Mittel	19.143.908,95
Anordnungen auf übertragbare Ausgabeansätze	5.945.720,89
angeordnete Überschreitungen	0,00
zur Übertragung noch verfügbare Ausgaben	13.198.188,06
zu übertragende Mittel zusammen	12.977.117,53
Wenigerausgaben zusammen	221.070,53

## Einzelaufstellung der übertragenen Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	
1.	Erwerb von beweglichen Sachen Verwaltungsgebäude	6.000,00
2.	Erwerb von beweglichen Sachen Hauptgebäude 18.-März-Str. 50	31.418,11
3.	Erwerb von Medientechnik	10.000,00
4.	Erwerb sonstiger Geräte	3.174,23
5.	Erwerb von Büromöbeln und Sicherheitsmobiliar	148.325,48
6.	Erwerb von Sicherheitstechnik	1.500,00
7.	Softwarelösungen	19.018,81
8.	Periphere Geräte	22.270,46
9.	Geo-Informationssystem	31.893,70
10.	Projektmaßnahmen Digitalisierung Kreisverwaltung	150.000,00
11.	Ausrüstungen für Netzwerke	21.509,73
	<b>Sicherheit und Ordnung</b>	
12.	Atemschutz-ausrüstung / Gefahrgutausrüstung	18.717,23
13.	Ausrüstungen für Stützpunktfeuerwehren	20.449,67
14.	Erwerb beweglicher Sachen Atemschutz für FTZ	19.535,74
15.	Erwerb beweglicher Sachen für Zivilschutz	4.767,98
16.	Erwerb beweglicher Sachen für Zivilschutz	13.000,00
17.	Softwarelösungen Leitstelle	54.739,39
18.	Periphere Geräte BMA	52.074,85
19.	Periphere Geräte Leitstelle	137.925,15
20.	Digitalfunktechnik	10.000,00
	<b>Grundschulen</b>	
21.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	4.492,23
22.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	10.000,00
23.	Geräte Hausmeisterei	4.500,00
24.	GS Friedrichroda, Ausstattung Werkraum	2.314,51
25.	GS Friedrichroda, Außenanlagen	236.000,00
26.	GS Georgenthal, Ausgabeküche	19.050,00
27.	GS Goldbach, Erweiterung Schulgebäude	2.280.199,84

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
28.	GS Großfahner, Pausenhof	30.000,00
29.	GS Hörselgau, Sporthalle/Werkraum	800.000,00
30.	GS Sonneborn, Trockenlegung/Heizung	101.095,80
31.	GS Wölfis, Außenanlagen	270.000,00
32.	GS Wölfis, Hausanschluss/Hauptverteilung	36.338,18
	<b>Regelschulen</b>	
33.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.210,65
34.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	7.000,00
35.	Geräte Hausmeisterei	4.500,00
36.	RS Mechterstädt, Sicherheits- u. Brandschutzaufgaben	180.000,00
37.	RS Molschleben, Sanierung Sanitäreanlagen	139.004,75
38.	RS Molschleben, Einzäunung	1.027,84
39.	RS Neudietendorf, Bauleistungen Fachkabinett	15.000,00
40.	RS Neudietendorf, Akustik	20.000,00
41.	RS Neudietendorf, Wärmedämmfassade	500.000,00
42.	RS Warza, Barrierefreiheit	50.000,00
	<b>Gymnasien</b>	
43.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.070,52
44.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	7.000,00
45.	Geräte Hausmeisterei	4.272,09
46.	Arnoldischule, Ausstattung Fachkabinett	120.000,00
47.	Arnoldischule, Bauleistungen Fachkabinett	80.000,00
48.	Arnoldischule, Dach und Decke Sporthalle	30.000,00
49.	Ernestinum, Ausstattung	50.000,00
50.	Ernestinum, Komplexsanierung	1.050.000,00
51.	Gym. Ohrdruf, Bauleistungen Fachkabinett	15.000,00
52.	Gym. Ohrdruf, Ausgabeküche	294.430,94
53.	Gym. Friedrichroda, Ausstattung Fachkabinett	120.000,00
54.	Gym. Friedrichroda, Bauleistungen Fachkabinett	80.000,00
55.	Gym. Neudietendorf, Ausstattung Mensa	80.000,00
56.	Gym. Neudietendorf, Umbau Mensa	301.008,94
	<b>Berufsschulen</b>	
57.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	39.838,85
58.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	2.500,00
59.	Geräte Hausmeisterei	2.000,00
60.	BSZ Gotha-West, Fachkabinett Pflege	138.756,38
61.	BSZ Gotha-West, Außenanlagen	80.000,00
62.	BSZ Hugo Mairich, Amoksignal	150.000,00
	<b>Gemeinschaftsschulen</b>	
63.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	11.484,87
64.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	1.500,00
65.	TGS Bad Tabarz, Schulhof	6.704,21
	<b>Förderschulen</b>	
66.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	12.007,16
67.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	26.500,00
68.	Geräte Hausmeisterei	438,14
69.	FZ "Lucas Cranach", Erwerb von beweglichen Sachen	5.500,00
70.	FZ "Lucas Cranach", Breite Gasse, Prallschutz	210.000,00

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
	<b>Gesamtschule</b>	
71.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	5.832,33
72.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	2.000,00
73.	Geräte Hausmeisterei	202,85
74.	Sanierung Schulhof und Brücke Leinakanal	300.000,00
	<b>sonstiges Schulwesen</b>	
75.	Erwerb von beweglichen Sachen Medienzentrum	4.000,00
76.	Erwerb von beweglichen Sachen/Gemeinsamer Unterricht	5.000,00
77.	Ausstattung der Schulen mit Medientechnik	450.162,03
78.	W-LAN an Schulen	250.000,00
79.	Allgemeine Planung - Digitalisierung	10.000,00
80.	Breitbandanschluss Schulen	250.000,00
81.	Installationsarbeiten für Computertechnik	30.000,00
	<b>Musikschule</b>	
82.	Erwerb von beweglichen Sachen Musikschule	1.000,00
	<b>Volkshochschule</b>	
83.	Ausstattung Unterrichtsräume Volkshochschule	4.788,31
	<b>Unterbringung von Asylbewerbern - GU</b>	
84.	Ausstattung	107.941,94
85.	Planung Barrierefreiheit	5.000,00
86.	Erweiterung von Gemeinschaftsunterkünften	11.669,57
	<b>Unterbringung von Asylbewerbern - EU</b>	
87.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	128.484,12
	<b>Gesundheitsamt</b>	
88.	Medizintechnik	5.000,00
	<b>Sportförderung</b>	
89.	Zuweisung für Investitionen an ZV Volksparkstadion Gotha	150.000,00
	<b>Bauverwaltung, Kreisstraßen</b>	
90.	Allgemeine Planung Hochbau	38.270,67
91.	Investitionsmaßnahmen f. Klimaschutz u. -anpassung	80.000,00
92.	Investitionsmaßnahmen f. Klimaschutz u. -anpassung	14.433,26
93.	Sonstiger Grunderwerb Straßenwesen	5.000,00
94.	Ersatzbeschaffung KfZ	64.500,00
95.	Allgemeine Planung Tiefbau	12.729,37
96.	K 3, Erneuerung Deckschicht OD Großrettbach	45.530,11
97.	K 7, Brückensanierung DB Westhausen/Ballstädt	50.000,00
98.	K 7, Trag- und Deckschicht OD Hochheim	70.000,00
99.	K 7, Trag- und Deckschicht OD Westhausen	97.674,45
100.	K 9, Beseitigung Schadstellen	149.839,17
101.	K 9, Grundhafter Ausbau OD Engelsbach	50.000,00
102.	K 13, Deckenerneuerung OD Hörselgau	200.000,00
103.	K 14, Kreuzungsbeteiligung L 1025	28.200,00
104.	K 19, Grundhafter Ausbau OD Ballstädt	70.000,00
105.	K 24, Trag- u. Deckschicht Zimmernsupra - Kreisgrenze	70.000,00
106.	K 27, Trag- u. Deckschicht Emleben - Uelleben	1.450.000,00
107.	K 27, Grundhafter Ausbau OD Emleben	239.792,92

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
108.	<b>Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs</b> Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	98.000,00
	<b>zusammen</b>	<b>12.977.117,53</b>

Weniger-Ausgaben über 5.000 € entstanden bei folgenden Maßnahmen:

⇒ GS Mechterstädt, Sanierung/Neubau Toiletten	53.473,03 €
⇒ Ausgleichsleistungen Naturschutz	20.000,00 €
⇒ K 12, Grundhafter Ausbau OD Winterstein	20.000,00 €
⇒ Erwerb von beweglichen Sachen, ÖPNV	118.658,47 €
übrige Maßnahmen unter 5.000 €	8.939,03 €

### Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt aus Vorjahren

	Jahresrechnung €
aus dem Vorjahr vorgetragene Ausgabereste	17.389.346,54
Anordnungen auf diese alten Haushaltsreste	6.902.222,01
noch zur Verfügung stehende Mittel	10.487.124,53
zu übertragende Mittel	10.228.713,14
Abgang alter Haushaltsausgabereste	258.411,39

Einzelaufstellung der nochmals zu übertragenden Maßnahmen:

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	
1.	Ersatzbeschaffung Miniküche	1.400,00
2.	Kantine Hauptgebäude, Lüftung Küche	220.000,00
3.	Planungsleistungen Erneuerung Elektro- u. FM/IT-Installation	38.029,39
4.	Softwarelösungen	58.736,92
5.	Softwarelösungen	6.138,07
6.	Periphere Geräte	79.709,35
7.	Projektmaßnahmen im Rahmen der Digitalisierung	824.388,00
8.	Ausrüstungen für Netzwerke	89.347,29
	<b>Sicherheit und Ordnung</b>	
9.	Atemschutzausrüstung / Gefahrgutausrüstung	16.984,24
10.	Umrüstung/Umbau der Antennenanlagen der FEZ	14.628,17
11.	FW Gotha, Hilfeleistungslöschfahrzeug	162.254,37
12.	FW Gotha, Gerätewagen Meß/Gefahrgut	294.000,00
13.	FW Waltershausen, Gerätewagen Dekon	13.580,02
14.	Softwarelösungen Leitstelle	5.262,61
15.	Periphere Geräte Leitstelle	59.997,32

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
<b>Grundschulen</b>		
16.	Geräte Hausmeisterei	394,50
17.	GS Friedrichroda, Außenanlagen	25.270,08
18.	GS Goldbach, Erweiterung Schulgebäude	914.947,62
19.	GS Großfahner, Beleuchtung	10.000,00
20.	GS Hörselgau, Sporthalle/Werkraum	610.132,86
21.	GS Ohrdruf, Ersatzneubau	137.818,24
22.	GS Tambach-Dietharz, Außenbeleuchtung	10.000,00
23.	GS Wölfis, Außenanlagen	238.057,35
24.	GS Wölfis, Ausbaubeiträge	10.200,00
<b>Regelschulen</b>		
25.	Geräte Hausmeisterei	105,00
26.	RS Crawinkel, Sanierung Sporthalle	30.000,00
27.	RS Friedrichroda, Beleuchtung	41.799,03
28.	RS Mechterstädt, Sicherheits- u. Brandschutzauflagen	88.081,49
29.	RS Molschleben, Sanierung Sanitäranlagen	30.792,02
30.	RS Neudietendorf, Dach	23.464,46
31.	RS Neudietendorf, Trennvorhang	40.000,00
32.	RS Neudietendorf, Gerätecontainer	10.000,00
33.	RS Neudietendorf, Wärmedämmfassade	4.270,46
34.	RS Warza, Trennvorhang	35.000,00
35.	RS Warza, Akustik	5.229,39
36.	RS Tambach-Dietharz, Trennvorhang Sporthalle	9.694,09
37.	RS Tambach-Dietharz, Beleuchtung	30.000,00
<b>Gymnasien</b>		
38.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	2.796,92
39.	Ernestinum, Ausstattung	519.021,07
40.	Ernestinum, Komplexsanierung	1.123.652,38
41.	Gym. Friedrichroda, Beleuchtung	9.167,34
42.	Gym. G. Freytag, Überdachung Haltestelle	20.000,00
<b>Berufsschulen</b>		
43.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	2.500,00
44.	Geräte Hausmeisterei	369,72
45.	BSZ Gotha West, Beleuchtung	50.000,00
46.	BSZ Hugo Mairich, Amoksignal	150.000,00
<b>Gemeinschaftsschulen</b>		
47.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	1.500,00
48.	TGS Bad Tabarz, Beleuchtung	40.000,00
<b>Förderschulen</b>		
49.	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	567,43
<b>Gesamtschule</b>		
50.	Ausstattung Sporthallen und Sportanlagen	790,13
51.	Sanierung Schulhof und Brücke Leinakanal	46.403,22
<b>sonstiges Schulwesen</b>		
52.	Erwerb von beweglichen Sachen Medienzentrums	522,17
53.	Erwerb von beweglichen Sachen/Gemeinsamer Unterr.	6.697,33
54.	Amoksignal	50.000,00
55.	W-LAN an Schulen	33.867,22

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
56.	Allgemeine Planung Digitalisierung	20.000,00
57.	Allgemeine Planung Breitband	100.000,00
58.	Breitbandanschluss Schulen	100.000,00
59.	Installationsarbeiten für Computertechnik	52.379,62
	<b>Musikschule</b>	
60.	Erwerb von beweglichen Sachen Musikschule	1.511,81
	<b>Naturschutz und Landschaftspflege</b>	
61.	Ausgleichsmaßnahmen	120.167,49
	<b>Unterbringung von Asylbewerbern - GU/EU</b>	
62.	Barrierefreiheit - GU	30.000,00
	<b>Gesundheitsamt</b>	
63.	Medizintechnik	5.000,00
	<b>Bauverwaltung, Kreisstraßen</b>	
64.	Investitionsmaßnahmen f. Klimaschutz u. -anpassung	20.000,00
65.	Sonstiger Grunderwerb Straßenwesen	4.476,99
66.	Allgemeine Planung Tiefbau	11.997,32
67.	Bushaltestellen	141.126,84
68.	K 1, Erneuerung Deckschicht OD Cobstädt	47.247,81
69.	K 3, Erneuerung Deckschicht OD Großrettbach	163.749,15
70.	K 4, Trag- u. Deckschicht Pferdingsleben - Panzerstraße	169.029,22
71.	K 4, Durchlass Pferdingsleben 4/6	140.702,46
72.	K 7, Brückensanierung DB Westhausen/Ballstädt	15.008,45
73.	K 7, Trag- und Deckschicht OD Westhausen	650.216,50
74.	K 10, Instandsetzung Pflaster	751.727,09
75.	K 13, Grundhafte Sanierung OD Hörselgau	292.834,23
76.	K 13, Deckenerneuerung OD Hörselgau	41.645,49
77.	K 14, Kreuzungsbeteiligung L 1025	184.075,09
78.	K 14, Brückensanierung Schilfwasser	303.331,59
79.	K 19, Trag- und Deckschicht OD Hausen	54.687,96
80.	K 19, Trag- und Deckschicht OD Gräfentonna	15.000,00
81.	K 25, Neubau Leichtflüssigkeitsabscheider	504.264,09
82.	K 27, Trag- und Deckschicht Emleben - Uelleben	40.966,67
	<b>zusammen</b>	<b>10.228.713,14</b>

Weniger-Ausgaben über 5.000 € entstanden bei folgenden Maßnahmen:

⇒ GS Wechmar, Außenspielgerät	6.470,22 €
⇒ GS Wöfis, Außenspielgerät	24.324,37 €
⇒ Gym. Friedrichroda, Ausgabeküche	26.453,07 €
⇒ FZ "Lucas Cranach", Breite Gasse, Freisportanlage	46.425,98 €
⇒ K 12, Grundhafter Ausbau OD Winterstein	20.000,00 €
⇒ K 19, Trag- und Deckschicht OD Gräfentonna	127.354,35 €
übrige Maßnahmen unter 5.000 €	7.383,40 €

**Neue Haushaltseinnahmereste**

Haushaltseinnahmereste können nach § 79 Abs. 2 ThürGemHV nur bei bestimmten Einnahmearten im Vermögenshaushalt gebildet werden.

	Jahresrechnung €
übertragbare Einnahmen im Vermögenshaushalt	5.855.000,00
Anordnungen auf übertragbare Einnahmen	5.654.893,75
überplanmäßige Einnahmen	967.149,90
zur Übertragung verfügbare Einnahmen	1.167.256,15
zu übertragende Einnahmen	1.167.256,15
Wenigereinnahmen	0,00

Einzelaufstellung der gebildeten neuen Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt:

Nr.	Maßnahme	Haushaltsrest €
	<b>Grundschulen</b>	
1.	GS Hörselgau, Landeszuweisung Sporthalle/Werkraum	294.530,36
	<b>sonstiges Schulwesen</b>	
2.	Zuweisungen für Investitionen vom Land/Digitalpakt Schule	422.725,79
	<b>Bauverwaltung, Kreisstraßen</b>	
3.	Landeszuweisung Sanierung K 27, Emleben - Uelleben	450.000,00
	<b>zusammen</b>	<b>1.167.256,15</b>

Weniger-Einnahmen ergaben sich im Haushaltsjahr 2022 nicht.

**Haushaltseinnahmereste aus Vorjahren**

	Jahresrechnung €
aus dem Vorjahr vorgetragene Einnahmereste	2.923.171,41
Anordnungen auf diese alten Haushaltseinnahmereste	2.377.333,81
Abgang alter Haushaltseinnahmereste	545.837,60

Weniger-Einnahmen über 5.000 € ergaben sich bei:

⇒ Zuweisungen für Investitionen vom Land/GS Goldbach 545.837,60 €

**Zusammenfassung und Finanzierung der übertragenen Haushaltsreste:****Verwaltungshaushalt**

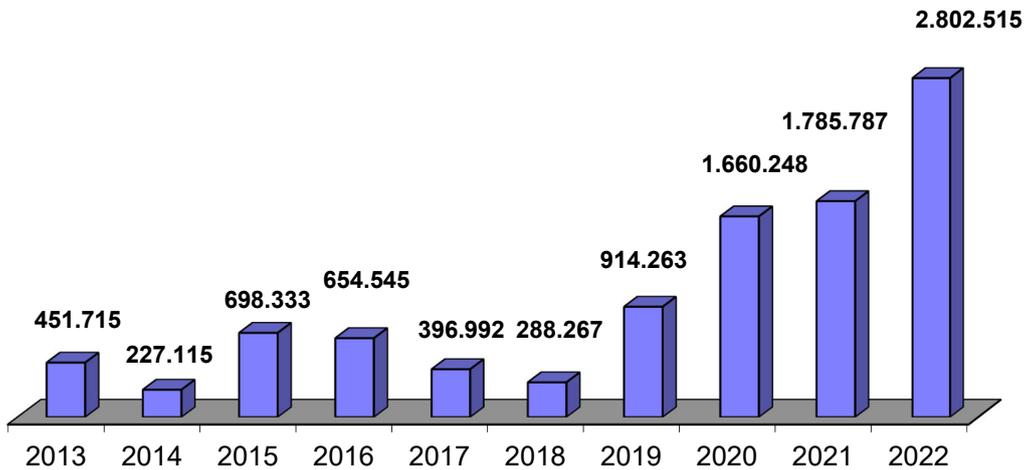
	Jahresrechnung €
Rechnungssollüberschuss Verwaltungshaushalt	2.802.514,93
neue Haushaltsausgabereste	2.802.514,93
<b>Überschuss / Fehlbetrag (-)</b>	<b>0,00</b>

Vermögenshaushalt

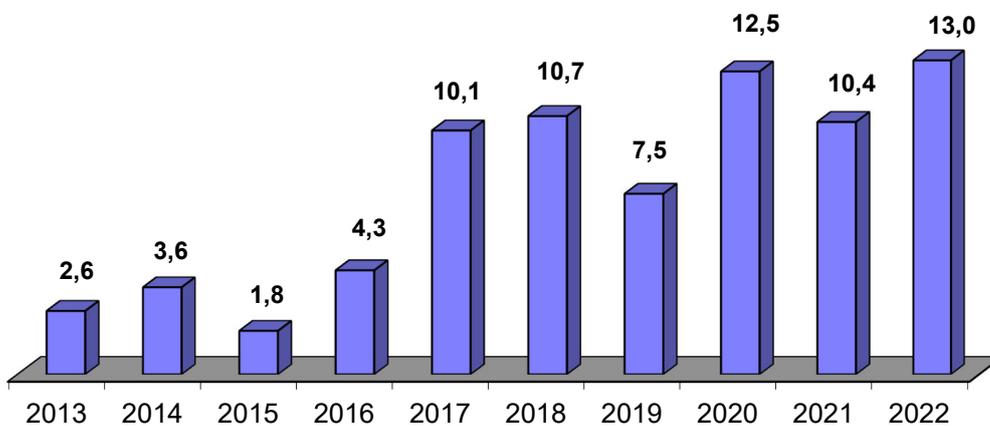
	Jahresrechnung €
neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15
Rechnungssollüberschuss Vermögenshaushalt	22.038.574,54
<b>Summe der Finanzierungsquellen</b>	<b>23.205.830,69</b>
neue Haushaltsausgabereste	12.977.117,53
alte Haushaltsausgabereste	10.228.713,14
<b>Summe Haushaltsausgabereste</b>	<b>23.205.830,67</b>
<b>Überschuss / Fehlbetrag (-)</b>	<b>0,02</b>

Der Überschuss von 0,02 € entsteht regelmäßig aus einer Differenz in den Büchern der Kasse (siehe Punkt 2.2 dieses Berichtes).

**Entwicklung der Haushaltsausgabereste Verwaltungshaushalt**  
in €



**Entwicklung der neuen Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt**  
in Mio. €



## 2.14 Das Vermögen

Bei den Beteiligungen des Landkreises Gotha an privatwirtschaftlichen Unternehmen gab es im Jahr 2022 keine Veränderungen zum Vorjahr. Somit beträgt die Summe aller Beteiligungen unverändert 71.169,37 €.

Die Gesellschaften und die jeweilige Beteiligung können der folgenden Übersicht entnommen werden:

Internate im Landkreis Gotha GmbH	25.000,00 €
Nahverkehrsgesellschaft des Landkreises Gotha mbH	25.000,00 €
Regionale Verkehrsgemeinschaft Gotha GmbH i. I.	13.500,00 €
Thüringerwaldbahn und Straßenbahn Gotha GmbH	7.669,37 €

### Forderungen aus gewährten Darlehen

Der Landkreis hat 2022 keine Darlehen aus Haushaltsmitteln gewährt.

### Kapitaleinlagen

Im Jahr 2022 erfolgten keine Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen.

### Eigenkapital in Eigenbetrieben

Der Landkreis hat im Jahr 2022 unverändert ein Stammkapital in Höhe von 25.000,00 € beim Eigenbetrieb Kommunaler Abfallservice.

### Wertpapiere und Einlagen bei Geldinstituten

Im Jahr 2022 wurden keine Wertpapiere erworben und keine Einlagen bei Geldinstituten getätigt.

### Sonstige Forderungen

Die Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2022 enthält keine sonstigen Forderungen.

### Anlagevermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

Im Verzeichnis der kostenrechnenden Einrichtungen im Haushaltsplan 2022 sind aufgeführt:

Feuerwehrtechnisches Zentrum Waltershausen  
Musikschule  
Volkshochschule

Für diese Einrichtungen wurden im Jahr 2022 Anlagennachweise geführt.

### 3. Zusammenfassung

Der Haushalt des Landkreises Gotha konnte trotz der abweichenden Haushaltsdurchführung aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie und der Folgen des Ukraine-Krieges auch im Jahr 2022 wieder ausgeglichen abgeschlossen werden. Der Soll-Abschluss des Verwaltungshaushalts ergibt nach 2004 das 18. Jahr in Folge einen Überschuss der laufenden Rechnung.

Auch die Planung für das Haushaltsjahr 2022 erfolgte unter dem Einfluss der weiterhin andauernden Corona-Pandemie mit einer Vielzahl an Unwägbarkeiten. Es wurde wie schon im Vorjahr von einer geringeren Leistungsfähigkeit des Landkreises ausgegangen, als es sich in der Durchführung herausstellte. In der Haushaltsdurchführung sollte sich jedoch herausstellen, dass die Ukraine-Krise mit all ihren sozialen und wirtschaftlichen Folgen noch viel größere Auswirkungen auf den Haushalt 2022 und die gesamte Kreisverwaltung haben wird.

Im Jahr 2022 erhöhte sich der ungedeckte Finanzbedarf des Landkreises wieder gegenüber dem Vorjahr. Bei gleichzeitig gestiegenen Umlagegrundlagen der Städte und Gemeinden war es dennoch erforderlich, in der Planung den Hebesatz der Kreisumlage von 34,82 v.H. im Jahr 2021 auf 35,03 v. H. im Jahr 2022 zu erhöhen.

Aufgrund nicht oder nur verzögert durchführbarer Aufgaben, nicht kassenwirksam gewordener Personalausgaben sowie erhöhter bzw. zusätzlicher allgemeiner und besonderer Zuweisungen des Landes kam es zu einem Weniger-Bedarf und damit rechnerisch zu einem geringeren Finanzbedarf als ursprünglich geplant. Darüber hinaus ergaben sich in der Haushaltsdurchführung Mehr-Bedarfe u.a. im Bereich der Sozialhilfe, der Eingliederungshilfe, der Jugendhilfe sowie bei den Hilfen für Asylbewerber, aber auch Weniger-Bedarfe im Bereich der allgemeinen Verwaltung, der Öffentlichen Sicherheit und Ordnung, im Bereich Schulen sowie im Bereich Unterhaltsvorschussgesetz.

Im Jahr 2013 wurde erstmals eine Restebereinigung in Form einer vorläufigen Niederschlagung gem. Nr. 5 der Verwaltungsvorschriften (VV) zu § 79 ThürGemHV i. H. v. 3 Mio. € durchgeführt. Seitdem erfolgt eine neue genaue Analyse der Kasseneinnahmereste. Im Ergebnis erfolgte im Jahr 2018 eine pauschale Bereinigung der Kasseneinnahmereste i. H. v. 5,5 Mio. €. Im Jahr 2019 erfolgte die pauschale Bereinigung nach Analyse der Kasseneinnahmereste in Höhe von 6,5 Mio. €.

Nach Analyse der Kasseneinnahmereste 2022 und unter Berücksichtigung der sogenannten Rückholquoten der offenen Forderungen vor allem im Bereich UVG müssen wie auch in den vergangenen Jahren weiterhin 6,5 Mio. € als uneinbringbar beurteilt werden. Bei Kasseneinnahmeresten i. H. v. insgesamt 12,2 Mio. € entspricht dies der Annahme, dass rd. 63,8 % der Forderungen (85 % im Bereich UVG u. 12,5 % in allen anderen Bereichen) als verloren gelten. Bei Forderungen in Höhe von rd. 2,0 Mio. € aus Zuweisungen vom Land wird der vollständige Eingang im Jahr 2023 erwartet, so dass diese bei der Höhe der Pauschalbereinigung unberücksichtigt bleiben.

Im Ergebnis beträgt der ungedeckte Finanzbedarf im Verwaltungshaushalt 47,7 Mio. €. Mit der Haushaltssatzung hat der Kreistag einen ungedeckten Finanzbedarf in Höhe von 49,5 Mio. € festgesetzt. Vom Planansatz wird damit um -3,7 % abgewichen.

Nach der Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 5,5 Mio. € beträgt diese rd. 27,6 Mio. €. Der Bestand liegt damit um 24,4 Mio. € über der für 2022 erforderlichen Mindestrücklage. Im Haushaltsplan 2023 ist ebenfalls wieder eine Entnahme in Höhe von rd. 8,7 Mio. € aus dieser Rücklage veranschlagt.

Die Abweichungen von den ursprünglich durch den Kreistag festgesetzten Haushaltsansätzen werden in den Punkten 2.3 bis 2.7 dieses Erläuterungsberichtes ausführlich dargestellt. An dieser Stelle sollen ausgewählte Mehr- oder Weniger-Einnahmen und Ausgaben nochmals genannt werden:

- ⇒ 5,1 Mio. € mehr allgemeine Zuweisungen,
- ⇒ 432.600 € mehr Verwaltungs- und Benutzungsgebühren,
- ⇒ 871.700 € weniger Fahrgeldeinnahmen aus dem öffentlichen Busverkehr,
- ⇒ 125.100 € mehr Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungseinnahmen,
- ⇒ 605.900 € mehr Erstattungen insgesamt, vor allem im Bereich ÖPNV, aber auch Weniger-Einnahmen bei Erstattungen nach Asylbewerberleistungsgesetz,
- ⇒ 2,86 Mio. € mehr Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke,
- ⇒ 1,5 Mio. € mehr Ersatz von sozialen Leistungen, v. a. in den Bereich UVG und Sozialhilfe,
- ⇒ 2.15 Mio. € Entnahme aus der Sonderrücklage „Corona-Pandemie“,
- ⇒ 2,1 Mio. € weniger Personalausgaben,
- ⇒ 130.000 € mehr Unterhaltungsausgaben,
- ⇒ 438.100 € mehr Ausgaben für Mieten und Pachten,
- ⇒ 1,1 Mio. € mehr Bewirtschaftungskosten,
- ⇒ 202.600 € Weniger-Ausgaben für die Schülerbeförderung,
- ⇒ 820.700 € weniger Leistungsbeteiligung des Bundes an Hartz IV und 558.300 € Weniger-Ausgaben für die Grundsicherung von Arbeitsuchenden,
- ⇒ 671.700 € Mehr-Ausgaben für Sozialhilfe (laufende Leistungen, Hilfen zur Pflege sowie Grundsicherung im Alter),
- ⇒ 904.400 € mehr für Jugendhilfe,
- ⇒ 2,6 Mio. € Mehr-Ausgaben für Eingliederungshilfe nach dem SGB IX,
- ⇒ 2,7 Mio. € Mehr-Ausgaben nach Asylbewerberleistungsgesetz,
- ⇒ 553.700 € Weniger-Ausgaben nach dem Unterhaltsvorschussgesetz,
- ⇒ 1,4 Mio. € Mehr-Ausgaben für Leistungsentgelte und Zuschüsse im Bereich ÖPNV,
- ⇒ 3,0 Mio. € Zuführungen zu neuen Sonderrücklagen,
- ⇒ insgesamt 106.000 € Mehr-Einnahmen und 383.000 € Mehr-Ausgaben im investiven Bereich.

Im Jahr 2022 ergaben sich in 184 Haushaltsstellen Weniger-Soll-Einnahmen in Höhe von 8,4 Mio. € und in 209 Haushaltsstellen Mehr-Soll-Einnahmen in Höhe von 24,1 Mio. €. In Höhe von zusammen 25,6 Mio. € werden in 395 Haushaltsstellen Mehr-Soll-Ausgaben ausgewiesen. Gleichzeitig kam es in 761 Haushaltsstellen zu Weniger-Soll-Ausgaben in Höhe von 25,8 Mio. €, die für andere Zwecke zur Verwendung kamen oder ins Folgejahr übertragen wurden.

### Entwicklung ausgewählter Bereiche des Haushalts

Im Jahr 2022 kommt es wiederum zu einem Anstieg der allgemeinen Zuweisungen um 3,3 Mio. €, die zum einen aus 1,6 Mio. € höheren Schlüsselzuweisungen und zum anderen aus 1,7 Mio. € mehr beim Mehrbelastungsausgleich resultieren. Im Mehrbelastungsausgleich enthalten ist eine Ausschüttung aus dem Landesausgleichsstock gemäß § 24 Abs. 3 ThürFAG für das Jahr 2022 in Höhe von rd. 1,2 Mio. €.

Die besonderen Zuweisungen steigen mit rd. 4,1 Mio. € deutlich im Vergleich zum Vorjahr. Ursachen hierfür sind zum einen die Zuweisungen des Landes für die Mehraufwendungen durch den Rechtskreiswechsel der ukrainischen Flüchtlinge in Höhe von 2,7 Mio. €. Darüber hinaus kam es zu höheren Zuweisungen beim Schullastenausgleich, bei den Zuweisungen der Volkshochschule, für die Jugendhilfe, bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sowie bei den Zuweisungen des Landes für den ÖPNV.

Die Kreisumlage wurde mit 49,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr um 1.990.000 € höher festgesetzt. Die Einnahmen aus der Schulumlage waren mit 4,06 Mio. € ebenfalls höher gegenüber dem Vorjahr (+ 215.600 €).

Der Mittelbedarf im Bereich der allgemeinen Verwaltung hat sich gegenüber dem Vorjahr um 863.700 € erhöht, vor allem in den Bereichen Personalamt, Öffentlichkeitsarbeit und Statistik (Zensus).

Im Bereich Öffentliche Sicherheit und Ordnung steigt der Finanzbedarf gegenüber dem Vorjahr um 294.600 €. Vor allem im Straßenverkehrsamt, der Ausländerbehörde und im Umweltamt steigt der Finanzbedarf im Vergleich zum Vorjahr aufgrund höherer Personalausgaben an. Im Bereich Brandschutz sowie im Bereich der Rettungsleitstelle reduziert sich jedoch der Finanzbedarf deutlich gegenüber dem Vorjahr.

Der ungedeckte Finanzbedarf im Bereich Schulen steigt um 1,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr, hauptsächlich aufgrund von Mehrausgaben bei den Personalausgaben, den Ausgaben für die Unterhaltung der Grundstücke, den Bewirtschaftungskosten sowie der Weiterleitung von Hortgebühren an das Land. Auch bei der Schülerbeförderung stieg der Finanzbedarf gegenüber dem Vorjahr deutlich an.

Für Kulturförderung, Musikschule, Volkshochschule und Naturschutz ergibt sich eine Erhöhung des Finanzbedarfs um 121.900 €. Hauptursache für den Anstieg war der Wegfall der Corona-bedingten Einschränkungen bei den Kursen von Musik- und Volkshochschule. Es haben wieder viel mehr Kurse stattgefunden, wodurch sich die Personalausgaben, die Honorarkosten und auch die Sachausgaben gegenüber dem Vorjahr erhöht haben. Gleichzeitig gab es auch bei den Teilnehmerentgelten eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr.

Für die Verwaltung der sozialen Angelegenheiten durch das Sozialamt, das Jugendamt und das Jobcenter mussten insgesamt 367.700 € mehr aufgewendet werden. Die Steigerung ergibt sich in erster Linie aus höheren Personalausgaben im Bereich des Sozialamtes und des Jugendamtes.

Im Bereich Sozialhilfe ergaben sich ab dem Jahr 2020 große Veränderungen im Rahmen der Umsetzung des BTHG durch die Herauslösung der Eingliederungshilfe als eine eigenständige Leistung und Zuordnung zu einem anderen Unterabschnitt gemäß der geänderten Haushaltssystematik. Um einen Vergleich mit den Vorjahren vornehmen zu können, wurden hier beide Leistungen auch weiterhin zusammen betrachtet. Im Ergebnis steigt der Finanzbedarf von Sozialhilfe und Eingliederungshilfe gegenüber dem Vorjahr zusammen um 3,0 Mio. € deutlich an. Hauptursache hierfür liegt in der Eingliederungshilfe mit höheren Ausgaben im Bereich der Assistenzleistungen, der Teilhabe an Bildung, im Arbeitsbereich der anerkannten Werkstätten sowie der heilpädagogischen Leistungen. Der Finanzbedarf der Sozialhilfe reduziert sich gegenüber dem Vorjahr sogar um 258.200 €.

Bis 2014 wurden alle Ausgaben nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in der Regel durch das Land erstattet. Im Jahr 2014 entsteht hier erstmals ein ungedeckter Finanzbedarf in Höhe von 138.000 €. Im Jahr 2015 musste der Landkreis 595.000 € selbst aufbringen. Im Jahr 2016 liegen die Ausgaben um 877.000 € über den Erstattungen des Landes und auch im Jahr 2017 ergibt sich ein ungedeckter Finanzbedarf i. H. v. 809.000 €. Im Jahr 2018 entsteht hier lediglich ein ungedeckter Finanzbedarf i. H. v. 23.000 €.

Im Jahr 2019 ergibt sich ein Überschuss in Höhe von knapp 450.000 €, hauptsächlich aufgrund von Weniger-Ausgaben im Bereich der Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG. Im Jahr 2020 kommt es hier wieder zu einem ungedeckten Finanzbedarf in Höhe von 304.000 € aufgrund von Weniger-Einnahmen bei den Erstattungen des Landes. Im Jahr 2021 steigt der ungedeckte Finanzbedarf deutlich auf knapp 2,4 Mio. € in erster Linie aufgrund Weniger-Einnahmen in Höhe von 1,6 Mio. € aufgrund fehlender Abrechnungen gegenüber dem Land. Dieser ungedeckte Finanzbedarf erhöht sich auch im Jahr 2022 weiter auf nunmehr 3,97 Mio. €. Der Anstieg resultiert aus rd. 4,4 Mio. € mehr Ausgaben und 2,8 Mio. € mehr Einnahmen gegenüber dem Vorjahr, verursacht hauptsächlich durch den Zustrom ukrainischer Flüchtlinge seit dem Frühjahr 2022. Die zeitlichen Verzögerungen bei den Abrechnungen der Ausgaben gegenüber dem Land und den damit fehlenden Einnahmen sind Grund für dieses Ergebnis. Die Abrechnung durch das Fachamt erfolgt im Jahr 2023, sodass dieses Defizit geheilt und der Kreishaushalt zukünftig wieder entlastet wird.

Der ungedeckte Finanzbedarf im Bereich der Jugendhilfe steigt um 1,2 Mio. € auf nunmehr 14,1 Mio. € an. Dieser Anstieg liegt hauptsächlich in den Bereichen der Hilfen zur Erziehung, der Vollzeitpflege, der Hilfen für junge Volljährige sowie der seelisch behinderten Kinder begründet. Im Bereich der Heimerziehung geht der ungedeckte Finanzbedarf jedoch gegenüber dem Vorjahr deutlich zurück.

Im Jahr 2022 sinkt der ungedeckte Finanzbedarf für Unterhaltsvorschuss weiter um rd. 280.400 € vor allem aufgrund geringerer Leistungen nach dem UVG und höherer Einnahmen aus Leistungen der Unterhaltspflichtigen. Mit den geringeren Leistungen an Unterhaltspflichtige gehen allerdings auch geringere Zuweisungen von Bund und Land einher.

Der ungedeckte Finanzbedarf im Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende (Hartz IV) erhöhte sich 2022 gegenüber dem Vorjahr um 311.400 €. Die Ausgaben bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung reduzierten sich aufgrund gesunkener Bedarfsgemeinschaften um 204.000 €. Die Bundesbeteiligung sank ebenfalls um rd. 251.000 €. Dagegen kam es jedoch zu Mehr-Ausgaben bei den einmaligen Leistungen sowie bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe, was hauptsächlich zu dem Anstieg des ungedeckten Finanzbedarfs geführt hat.

Im Gesundheitswesen stieg der Finanzbedarf insbesondere durch höhere Personalausgaben im Gesundheitsamt und im Veterinäramt um insgesamt 93.900 € an. Abgemildert wurde der Anstieg der Ausgaben durch höhere Zuweisungen des Landes im Rahmen des Paktes für den öffentlichen Gesundheitsdienst.

Im Bauwesen sinkt der Mittelbedarf gegenüber dem Vorjahr um 96.200 €. Hauptursachen sind hierfür Mehr-Einnahmen im Bereich der Bauordnung bei den Verwaltungsgebühren für Prüffingenieure. Bei den Kreisstraßen steigt der ungedeckte Finanzbedarf gegenüber dem Vorjahr aufgrund höherer Ausgaben für den Straßenwinterdienst.

Im Bereich der Abfallbeseitigung reduziert sich der Finanzbedarf um rd. 73.500 € hauptsächlich durch niedrigere Zuschüsse an den Eigenbetriebs Kommunalen Abfallservice Landkreis Gotha durch den Wegfall der Zahlungen für den Landschaftskontroll- und Beräumdienst (LKB).

Im Bereich des ÖPNV ergeben sich im Vergleich zum Vorjahr Mehr-Einnahmen i. H. v. 1,5 Mio. € sowie Mehr-Ausgaben i. H. v. 2,9 Mio. €, was zu einem Anstieg des Finanzbedarfs i. H. v. 1,4 Mio. € führt. Die Mehreinnahmen resultieren aus deutlich höheren Erstattungen und Zuweisungen des Landes, wodurch Corona-bedingte Einnahmeausfälle bei den Fahrgeldeinnahmen kompensiert werden konnten. Die Mehrausgaben entstanden hauptsächlich bei den Leistungsentgelten an die privaten Busunternehmen durch den enormen Kostenanstieg bei den Kraftstoffpreisen verursacht durch die Ukraine-Krise. Zum anderen ergaben sich hier Mehrausgaben durch zwei Zusatzfahrzeuge und Zusatzpersonalstunden zur Absicherung des Nahverkehrsplans im Rahmen der Baumaßnahme Fichtestraße in Gotha. Bei den Zuweisungen an die Thüringerwaldbahn und Straßenbahn Gotha GmbH (TWSB) kam es ebenfalls zu Mehrausgaben aufgrund der erheblichen Strompreissteigerungen.

Saldiert ergibt sich für das Jahr 2022 eine freie Spitze i. H. v. 4,4 Mio. € (Vorjahr: 7,9 Mio. €). Die freie Spitze als Zeichen für die Leistungsfähigkeit des Landkreises sollte mindestens gleich oder größer Null sein. Dass sich die Leistungsfähigkeit des Landkreises trotz der wieder hohen Belastungen im Haushaltsjahr vor allem im sozialen Bereich und durch die Ukraine-Krise dennoch gut entwickelt hat, wird durch die gegenüber der ursprünglichen Planung günstigere Entwicklung sowohl der Einnahmen als auch der Ausgaben in bestimmten Bereichen begründet.

Kontinuierlich steigen die Personalausgaben. Im Jahr 2022 ergeben sich Mehr-Ausgaben gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 2,4 Mio. € aufgrund von Tarifanpassungen, Besoldungserhöhungen sowie durch die Besetzung von im Jahr 2022 neu eingerichteter Stellen.

Auch jährlich steigende Ausgaben in den sozialen Bereichen führen weiterhin, sofern keine Einsparungen an anderer Stelle möglich sind, zwangsläufig zur Erhöhung der Kreisumlage. Durch die Erhöhung der Leistungsbeteiligung des Bundes im Bereich Hartz IV ab dem Jahr 2020 wurde jedoch in dem Bereich eine spürbare Entlastung des Kreishaushalts erreicht.

Der Landkreis kann jedoch seinen Finanzbedarf nicht übermäßig und unzumutbar auf Kosten der Städte und Gemeinden ausweiten. Entsprechend den Handlungsempfehlungen des Thüringer Ministeriums für Inneres und Kommunales zur Umsetzung des Urteils des Thüringer Oberverwaltungsgerichts vom 07.10.2016 zur Kreisumlage (Rundschreiben R 33 2/2017) werden vor Erlass der Haushaltssatzung des Landkreises Gotha alle Gemeinden zur Kreisumlage angehört.

Der Landkreis als Satzungsgeber hat auch den Finanzbedarf seiner kreisangehörigen Gemeinden in seine dem Erlass der Haushaltssatzung und der Festsetzung des Umlagesolls und des Umlagesatzes vorausgehenden Erwägungen aufzunehmen. Der Landkreis ist verpflichtet, nicht nur den eigenen Finanzbedarf, sondern auch denjenigen der umlagepflichtigen Gemeinden zu ermitteln, gegeneinander abzuwägen und seine Entscheidungen in geeigneter Form offenzulegen.

Mit Schreiben vom 13.08.2021 wurden alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden entsprechend den Handlungsempfehlungen des TMIK angehört. Darüber hinaus wurde für jede kreisangehörige Stadt und Gemeinde die Finanzausstattung der Jahre 2014 bis 2022 ermittelt sowie jeweils der Anteil des Landkreises (Kreis- und Schulumlage) und der Anteil der Gemeinden an den Umlagegrundlagen gegenübergestellt. In Zusammenarbeit mit der Kommunalaufsicht des Landkreises Gotha wurde außerdem ermittelt, bei welchen Gemeinden nach den Kriterien des o.g. Rundschreibens des TMIK ein strukturelles Defizit anzunehmen ist.

Im Ergebnis der Abwägung war davon auszugehen, dass die im Verwaltungsentwurf zum Haushalt 2022 enthaltenen Umlagen nicht geeignet sind, die finanzielle Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Städte und Gemeinden unzulässig einzuschränken. Die Abwägungsgründe wurden gegenüber dem Kreistag in einer entsprechenden schriftlichen Information an alle Kreistagsmitglieder dokumentiert.

Mit dem entsprechenden Anhörungsverfahren vor Erlass der Haushaltssatzung in einer ersten Stufe wird den Anforderungen Rechnung getragen. Die Rechtsaufsicht bestätigte in der Vergangenheit unserem Landkreis regelmäßig im Rahmen der Begründung zur Genehmigung der jeweiligen Höhe der Kreisumlage, dass diese nicht unzumutbar ist. Die dauernde Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Gemeinden würde nicht eingeschränkt. Auch im Schreiben zur rechtsaufsichtlichen Würdigung im Jahr 2022 wurde das Verfahren des Landkreises in den Anmerkungen nicht beanstandet und somit bestätigt.

Nach dem Beschluss des Kreistages waren im Vermögenshaushalt 2022 zusammen rd. 17,0 Mio. € Ausgaben für Investitionen und Schuldentilgung geplant. Dazu kommen rd. 1,3 Mio. € über- und außerplanmäßige Ausgaben sowie 610.800 € zusätzlich bereitgestellte zweckgebundene Einnahmen. Aus dem Jahr 2021 wurden 17,4 Mio. € Haushaltsausgabereste nach 2022 vorgetragen. Somit standen insgesamt rd. 36,24 Mio. € zur Verfügung. Die entsprechenden Ist-Ausgaben belaufen sich 2022 auf 15,8 Mio. €. Damit kamen rd. 20,4 Mio. € bzw. 56,3 % der verfügbaren Mittel nicht kassenwirksam zur Auszahlung. Das entspricht mehr als die Hälfte der verfügbaren Mittel!

Neue Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von rd. 13,0 Mio. € in das Jahr 2023 vorgetragen.

Die Finanzierung der Investitionen des Jahres 2022 erfolgte ausschließlich aus Förder- und Eigenmitteln. Eine Kreditaufnahme war nicht erforderlich. Aus der Gegenüberstellung der Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und der Gesamtheit der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ergibt sich die Investitionszuweisungsquote. Im Jahr 2022 beträgt diese Quote 38,9 %. Das bedeutet, dass von den 15,4 Mio. € Ausgaben für Investitionen 6,0 Mio. € aus Zuweisungen und Zuschüssen finanziert wurden. Im Vorjahr betrug diese Quote noch 80,3 %.

Von den Gesamtausgaben des Vermögenshaushalts 2022 in Höhe von 21,7 Mio. € entfallen 15,4 Mio. € auf Investitionen. Damit ergibt sich eine Investitionsquote von 71,03 %. Im Vorjahr betrug diese Investitionsquote 66,56 %.

Die Schulden des Landkreises betragen per 31.12.2022 rd. 19,8 Mio. €. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,0 Mio. € gesunken. Auf jeden Bürger des Landkreises lasten damit derzeit 147,86 € Schulden. Die rechnerische Tilgungszeit beträgt 37,2 Jahre. Ein Wert von 20 Jahren wird als haushaltswirtschaftlich unbedenklich angesehen. Die rechnerische Tilgungszeit gibt die Anzahl der Jahre an, die theoretisch bis zum vollständigen Abbau der Schulden benötigt werden. Im Oktober 2021 erfolgte eine planmäßige Umschuldung eines laufenden Kreditvertrages, bei dem eine höhere jährliche Tilgungsrate sowie ein niedrigerer Zinssatz vereinbart wurden. Des Weiteren enthält dieser Kreditvertrag nunmehr die Möglichkeit einer flexiblen Sondertilgungsrate, die im Jahr 2022 in Höhe von 500.000 € genutzt wurde. Dadurch ergibt sich die Reduzierung der rechnerischen Tilgungszeit gegenüber dem Vorjahr.

Seit dem Jahr 2009 ging die freie Spitze, als Maß für die Leistungsfähigkeit eines öffentlichen Haushalts, stetig zurück. Mit der Jahresrechnung 2013 konnte diese Entwicklung zunächst wieder umgekehrt werden. 2016 betrug die freie Spitze jedoch nur noch 0,9 Mio. €. Im Jahr 2017 ging die freie Spitze weiter zurück auf rd. 32.000 €. Im Jahr 2018 konnte u. a. durch die positive Entwicklung der Anzahl an Bedarfsgemeinschaften wieder eine freie Spitze i. H. v. 1,7 Mio. € erreicht werden. Im Jahr 2019 stieg die freie Spitze vor allem aufgrund von Weniger-Ausgaben im Bereich der Jugendhilfe, des ÖPNV sowie der Personalausgaben verschiedener Bereiche weiter an auf 2,3 Mio. €.

Im Jahr 2020 erreicht die freie Spitze mit einem Betrag von 11,5 Mio. € eine Rekordhöhe, welche jedoch bei objektiver Betrachtung dem geforderten Normalmaß entspricht (8,10 % der allgemeinen Deckungsmittel). Damit hat der Landkreis Gotha erstmals seit langem die 1. Warngrenze für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit von 8 % der allgemeinen Deckungsmittel überschritten. Diese Höhe ist im Pandemie-Jahr 2020 zum einen auf die hohen zusätzlichen Einnahmen aus den Zuweisungen des Landes sowie auf erhöhte Leistungsbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende zurückzuführen. Zum anderen wurde diese hohe freie Spitze auch ermöglicht durch Weniger-Ausgaben in fast allen Bereichen aufgrund nicht durchführbarer Aufgaben in der Pandemie-Zeit. Der Überschuss der laufenden Rechnung im Jahr 2020 wurde zur Finanzierung der Folgejahre der Rücklage zugeführt.

Im Jahr 2021 fällt die freie Spitze mit rd. 7,9 Mio. € um einiges niedriger aus als noch im Jahr 2020, jedoch liegt dieser Wert immer noch deutlich über denen der Vorjahre. Die Ursachen hierfür liegen ähnlich wie im Vorjahr in der Hauptsache an höheren allgemeinen Zuweisungen des Landes sowie Weniger-Ausgaben sowohl bei Personal- als auch bei sächlichen Ausgaben in vielen Bereichen der Verwaltung. 2022 geht die freie Spitze weiter zurück auf rd. 4,4 Mio. €. Sie liegt damit allerdings noch rd. 2,1 Mio. € über der für das Jahr 2022 ursprünglich geplanten freien Spitze. Allerdings wird die 1. Warngrenze trotz des positiven Jahresergebnisses damit wieder unterschritten.

Eine Finanzierung von Investitionsmaßnahmen muss in Zukunft aus Fördermitteln und Eigenmitteln des Landkreises erfolgen. Sind letztere nicht mehr in ausreichender Höhe vorhanden, wird in Zukunft auch wieder eine Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionen notwendig werden. Die Zuordnung von Maßnahmen zum Vermögenshaushalt sowie generell die Veranschlagung von Investitionen muss auch zukünftig kritisch geprüft werden. Vor diesem Hintergrund sollte auch die enorme Höhe der Haushaltsausgabereise im Vermögenshaushalt kritisch betrachtet werden. Es ist erforderlich, die zukünftige Planung von Investitionen und deren zeitliche Umsetzung so realistisch wie möglich zu gestalten. Das Kassenwirksamkeitsprinzip ist hierbei zwingend zu beachten. Zum einen, um die Bildung von Haushaltsresten und nicht begonnen bzw. abgeschlossenen Maßnahmen zu reduzieren, zum anderen um eine realistische Planung der Finanzierungsquellen sowie der Liquidität, auch unter Beachtung der Entwicklungen am Finanzmarkt, zuzulassen.

## Anlage 1 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

## Einnahmen Verwaltungshaushalt nach Gruppen

Gruppe	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
<b>0</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>				
04	Schlüsselzuweisungen	49.044.200,00	52.886.377,67	3.842.177,67	7,8%
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen	14.532.800,00	15.774.231,06	1.241.431,06	8,5%
07	Allgemeine Umlagen	53.937.600,00	53.937.760,12	160,12	0,0%
<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>				
10	Verwaltungsgebühren	3.516.095,00	3.421.492,44	-94.602,56	-2,7%
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.284.400,00	5.926.935,81	-357.464,19	-5,7%
13	Einnahmen aus Verkauf	115.600,00	98.175,44	-17.424,56	-15,1%
14	Mieten und Pachten	68.300,00	82.325,38	14.025,38	20,5%
15	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	500.052,43	604.820,49	104.768,06	21,0%
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	15.156.077,17	14.192.839,68	-963.237,49	-6,4%
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.533.298,23	21.957.422,86	3.424.124,63	18,5%
19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach SGB II	9.074.700,00	8.254.019,89	-820.680,11	-9,0%
<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>				
20	Zinseinnahmen	4.600,00	4.591,67	-8,33	-0,2%
21	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	16.400,00	24.570,32	8.170,32	49,8%
24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	827.100,00	1.995.776,82	1.168.676,82	141,3%
25	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.232.900,00	2.460.030,26	227.130,26	10,2%
26	Weitere Finanzeinnahmen	122.200,00	203.300,55	81.100,55	66,4%
27	Kalkulatorische Einnahmen	40.900,00	30.791,06	-10.108,94	-24,7%
28	Zuführungen vom Vermögenshaushalt	905.900,00	2.210.626,03	1.304.726,03	144,0%
29	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Mehreinnahmen</b>		<b>140.720.750,66</b>	<b>152.137.241,56</b>	<b>11.416.490,90</b>	<b>8,1%</b>
<b>Summe Wenigereinnahmen</b>		<b>34.192.372,17</b>	<b>31.928.845,99</b>	<b>-2.263.526,18</b>	<b>-6,6%</b>
<b>ohne Abweichungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einnahmen des Verwaltungshaushaltes gesamt</b>		<b>174.913.122,83</b>	<b>184.066.087,55</b>	<b>9.152.964,72</b>	<b>5,2%</b>

## Anlage 1 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

## Ausgaben Verwaltungshaushalt nach Gruppen

Gruppe	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
<b>4</b>	<b>Personalausgaben</b>	39.658.403,31	37.514.280,94	-2.144.122,37	-5,4%
<b>5/6</b>	<b>Sächlicher Verwaltungs- u. Betriebsaufwand</b>				
50	Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen	3.016.291,08	2.968.921,58	-47.369,50	-1,6%
51	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens	1.247.753,12	1.286.568,09	38.814,97	3,1%
52	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	896.619,07	871.186,54	-25.432,53	-2,8%
53	Mieten und Pachten	1.814.601,06	1.858.929,21	44.328,15	2,4%
54	Bewirtschaftung d. Grundstücke, baul. Anlagen usw.	6.593.595,60	7.222.428,56	628.832,96	9,5%
55	Haltung von Fahrzeugen	184.679,94	183.478,30	-1.201,64	-0,7%
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	306.430,08	207.099,88	-99.330,20	-32,4%
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	18.836.904,58	19.395.391,71	558.487,13	3,0%
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	937.130,07	851.555,61	-85.574,46	-9,1%
65	Geschäftsausgaben	2.981.017,54	2.669.076,92	-311.940,62	-10,5%
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	259.046,77	248.275,88	-10.770,89	-4,2%
67	Erstattungen von Ausgaben d. Verwaltungshaushalts	3.507.644,25	3.501.575,13	-6.069,12	-0,2%
68	Kalkulatorische Kosten	40.900,00	30.791,06	-10.108,94	-24,7%
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen nach SGB II	13.974.400,00	13.416.112,54	-558.287,46	-4,0%
<b>7</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse</b>				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke	13.893.343,86	13.581.640,65	-311.703,21	-2,2%
73	Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	6.949.200,00	7.421.719,65	472.519,65	6,8%
74	Leistungen der Sozialhilfe an nat. Personen in Einr.	4.372.100,00	4.561.166,76	189.066,76	4,3%
76	Leistungen der Jugendhilfe an nat. Personen außerhalb von Einrichtungen	2.811.837,03	3.061.970,42	250.133,39	8,9%
77	Leistungen der Jugendhilfe an nat. Personen in Einr.	10.661.511,38	11.368.148,13	706.636,75	6,6%
78	Sonstige soziale Leistungen	36.115.300,00	38.205.534,97	2.090.234,97	5,8%
79	Leistungen nach dem AsylbLG	2.675.731,74	5.401.531,74	2.725.800,00	101,9%
<b>8</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>				
80	Zinsausgaben	276.600,00	275.531,18	-1.068,82	-0,4%
82	Allgemeine Zuweisungen	10.257,12	10.257,12	0,00	0,0%
84	Weitere Finanzausgaben	377,76	4.858,94	4.481,18	1186,3%
85	Deckungsreserve	31.347,47	0,00	-31.347,47	-100,0%
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.850.300,00	4.945.800,93	2.095.500,93	73,5%
865	Zuführung zu Sonderrücklagen	9.800,00	3.002.255,11	2.992.455,11	30535,3%
89	Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Mehrausgaben</b>		<b>94.939.012,27</b>	<b>107.736.304,22</b>	<b>12.797.291,95</b>	<b>13,5%</b>
<b>Summe Wenigerausgaben</b>		<b>79.963.853,44</b>	<b>76.319.526,21</b>	<b>-3.644.327,23</b>	<b>-4,6%</b>
<b>ohne Abweichungen</b>		<b>10.257,12</b>	<b>10.257,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ausgaben des Verwaltungshaushaltes gesamt</b>		<b>174.913.122,83</b>	<b>184.066.087,55</b>	<b>9.152.964,72</b>	<b>5,2%</b>

## Anlage 1 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Einnahmen Vermögenshaushalt nach Gruppen

Gruppe	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
30	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt	2.860.100,00	7.948.056,04	5.087.956,04	177,9%
31	Entnahmen aus Rücklagen	8.240.400,00	7.717.814,18	-522.585,82	-6,3%
32	Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	
33	Rückflüsse von Kapitaleinlagen	0,00	0,00	0,00	
34	Veräußerungen v. Vermögen, Abw. Baum.	0,00	5.684,25	5.684,25	
35	Ausgleichzahlungen	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,0%
36	Zuweisungen f. Investitionen	6.465.767,40	5.985.597,05	-480.170,35	-7,4%
37	Einnahmen aus Krediten	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Mehreinnahmen</b>		<b>2.860.100,00</b>	<b>7.953.740,29</b>	<b>5.093.640,29</b>	<b>178,1%</b>
<b>Summe Wenigereinnahmen</b>		<b>14.726.167,40</b>	<b>13.703.411,23</b>	<b>-1.022.756,17</b>	<b>-6,9%</b>
<b>ohne Abweichungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einnahmen des Vermögenshaushaltes gesamt</b>		<b>17.586.267,40</b>	<b>21.657.151,52</b>	<b>4.070.884,12</b>	<b>23,1%</b>

### Ausgaben Vermögenshaushalt nach Gruppen

Gruppe	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	905.900,00	2.210.626,03	1.304.726,03	144,0%
91	Zuführung an Rücklagen	9.800,00	3.002.255,11	2.992.455,11	30535,3%
93	Erwerb von Vermögen	3.944.667,40	4.171.473,86	226.806,46	5,7%
94-96	Baumaßnahmen	11.472.400,00	11.019.102,62	-453.297,38	-4,0%
97	Tilgung von Krediten, Umschuldung	1.059.500,00	1.060.711,38	1.211,38	0,1%
98	Zuweisung u. Zuschüsse f. Investitionen	194.000,00	192.920,00	-1.080,00	-0,6%
99	Ablösung von Dauerlasten	0,00	62,52	62,52	
<b>Summe Mehrausgaben</b>		<b>5.919.867,40</b>	<b>10.445.128,90</b>	<b>4.525.261,50</b>	<b>76,4%</b>
<b>Summe Wenigerausgaben</b>		<b>11.666.400,00</b>	<b>11.212.022,62</b>	<b>-454.377,38</b>	<b>-3,9%</b>
<b>ohne Abweichungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ausgaben des Vermögenshaushaltes gesamt</b>		<b>17.586.267,40</b>	<b>21.657.151,52</b>	<b>4.070.884,12</b>	<b>23,1%</b>

## Anlage 2 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Einnahmen Verwaltungshaushalt nach Abschnitten

Abschnitt	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung	%
		endgültig €	€	€	
00	Kreisorgane	0,00	0,00	0,00	
01	Rechnungsprüfung	100.000,00	127.150,00	27.150,00	27,2%
02	Hauptverwaltung	134.925,00	134.799,76	-125,24	-0,1%
03	Finanzverwaltung	198.200,00	194.062,77	-4.137,23	-2,1%
05	Wahlen	273.646,98	333.164,18	59.517,20	21,7%
06	Verwaltungsgebäude, Beschaffungsstelle	86.500,00	93.548,48	7.048,48	8,1%
08	Personalrat	0,00	0,00	0,00	
11	Öffentliche Ordnung	1.930.995,00	1.866.468,27	-64.526,73	-3,3%
12	Umweltschutz	304.300,00	247.429,93	-56.870,07	-18,7%
13	Brandschutz	145.550,00	434.252,87	288.702,87	198,4%
14	Katastrophenschutz	3.900,00	49.299,19	45.399,19	1164,1%
16	Rettungsdienst	500.000,00	885.343,12	385.343,12	77,1%
20	Schulverwaltung	26.890,00	32.177,25	5.287,25	19,7%
21	Grundschulen	1.233.300,00	1.349.435,42	116.135,42	9,4%
22	Regelschulen	14.554,00	14.085,43	-468,57	-3,2%
23	Gymnasien	217.200,00	323.934,41	106.734,41	49,1%
24	Berufsschulen	24.900,00	28.850,13	3.950,13	15,9%
26	Gemeinschaftsschulen	64.900,00	77.071,56	12.171,56	18,8%
27	Förderschulen	112.000,00	117.069,61	5.069,61	4,5%
28	Gesamtschule	3.600,00	1.626,00	-1.974,00	-54,8%
29	Sonstiges Schulwesen	5.537.578,12	5.650.754,36	113.176,24	2,0%
30	Kulturelle Angelegenheiten	0,00	153,00	153,00	
33	Musikschule	179.500,00	176.384,90	-3.115,10	-1,7%
35	Volkshochschule	480.970,44	451.817,04	-29.153,40	-6,1%
36	Naturschutz	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,0%
40	Sozial- und Jugendamt	2.291.100,00	1.832.838,47	-458.261,53	-20,0%
41	Sozialhilfe	6.056.700,00	6.459.756,67	403.056,67	6,7%
42	Hilfe für Asylbewerber	3.588.900,00	2.730.281,01	-858.618,99	-23,9%
43	Soziale Einrichtungen für Aussiedler	1.893.900,00	1.746.947,28	-146.952,72	-7,8%
45	Maßnahmen der Jugendhilfe	5.085.495,19	5.077.601,83	-7.893,36	-0,2%
46	Einrichtungen der Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	
47	Förderung der Wohlfahrtspflege	500,00	2.504,98	2.004,98	401,0%
48	Hartz IV, Unterhaltsvorschuss	12.444.900,00	12.033.059,71	-411.840,29	-3,3%
48	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	1.013.200,00	1.099.771,63	86.571,63	8,5%
49	Sinnesbehindertengeld, SED-Unrecht	959.200,00	3.559.170,70	2.599.970,70	271,1%
50	Gesundheitsverwaltung	700.400,00	592.159,81	-108.240,19	-15,5%
51	Krankenhausumlage	0,00	0,00	0,00	
54	Psychosoziale Beratungsstellen	0,00	0,00	0,00	
55	Förderung des Sports	319.197,67	323.306,83	4.109,16	1,3%
60	Allgemeine Bauverwaltung	0,00	0,00	0,00	
61	Bauordnung	987.200,00	952.158,49	-35.041,51	-3,5%
62	Wohnungsbauförderung	3.200,00	1.460,00	-1.740,00	-54,4%
65	Kreisstraßen	25.000,00	12.792,98	-12.207,02	-48,8%
72	Abfallbeseitigung	68.737,43	89.716,89	20.979,46	30,5%
79	Förderung des ÖPNV	9.423.883,00	10.108.190,86	684.307,86	7,3%
88	Allgemeines Grundvermögen	7.200,00	11.114,12	3.914,12	54,4%
90	Allgemeine Zuweisung und Umlagen	117.514.600,00	122.598.368,85	5.083.768,85	4,3%
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	951.400,00	2.246.008,76	1.294.608,76	136,1%
<b>Einnahmen des Verwaltungshaushaltes gesamt</b>		<b>174.913.122,83</b>	<b>184.066.087,55</b>	<b>9.152.964,72</b>	<b>5,2%</b>

## Anlage 2 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

## Ausgaben Verwaltungshaushalt nach Abschnitten

Abschnitt	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
00	Kreisorgane	1.913.886,16	1.627.580,50	-286.305,66	-15,0%
01	Rechnungsprüfung	599.714,87	649.146,70	49.431,83	8,2%
02	Hauptverwaltung	4.347.076,84	3.951.956,85	-395.119,99	-9,1%
03	Finanzverwaltung	1.646.217,43	1.503.000,52	-143.216,91	-8,7%
05	Wahlen	419.546,98	392.456,97	-27.090,01	-6,5%
06	Verwaltungsgebäude, Beschaffungsstelle	4.173.931,90	4.116.145,70	-57.786,20	-1,4%
08	Personalrat	130.638,06	70.965,33	-59.672,73	-45,7%
11	Öffentliche Ordnung	4.368.696,06	4.204.184,97	-164.511,09	-3,8%
12	Umweltschutz	2.528.684,78	2.510.696,61	-17.988,17	-0,7%
13	Brandschutz	521.455,60	735.702,78	214.247,18	41,1%
14	Katastrophenschutz	126.410,32	136.576,94	10.166,62	8,0%
16	Rettungsdienst	1.469.190,30	1.362.522,49	-106.667,81	-7,3%
20	Schulverwaltung	963.483,55	815.181,15	-148.302,40	-15,4%
21	Grundschulen	3.762.284,90	3.715.525,10	-46.759,80	-1,2%
22	Regelschulen	2.597.637,38	2.563.254,29	-34.383,09	-1,3%
23	Gymnasien	3.382.491,58	3.421.386,41	38.894,83	1,1%
24	Berufsschulen	2.114.346,12	2.218.836,52	104.490,40	4,9%
26	Gemeinschaftsschulen	710.305,21	729.743,55	19.438,34	2,7%
27	Förderschulen	1.066.965,63	1.100.345,62	33.379,99	3,1%
28	Gesamtschule	549.676,12	539.476,16	-10.199,96	-1,9%
29	Sonstiges Schulwesen	4.981.523,72	4.649.211,98	-332.311,74	-6,7%
30	Kulturelle Angelegenheiten	32.700,00	32.534,00	-166,00	-0,5%
33	Musikschule	1.905.100,71	1.897.549,96	-7.550,75	-0,4%
35	Volkshochschule	836.325,49	713.119,11	-123.206,38	-14,7%
36	Naturschutz	13.827,65	6.599,15	-7.228,50	-52,3%
40	Sozial- und Jugendamt	12.299.700,00	11.013.787,35	-1.285.912,65	-10,5%
41	Sozialhilfe	11.347.303,00	12.017.889,41	670.586,41	5,9%
42	Hilfe für Asylbewerber	2.675.731,74	5.401.531,74	2.725.800,00	101,9%
43	Soziale Einrichtungen für Aussiedler	2.807.068,26	3.047.226,00	240.157,74	8,6%
45	Maßnahmen der Jugendhilfe	18.340.695,19	19.159.783,39	819.088,20	4,5%
46	Einrichtungen der Jugendhilfe	93.800,00	93.778,17	-21,83	0,0%
47	Förderung der Wohlfahrtspflege	225.100,00	222.753,40	-2.346,60	-1,0%
48	Hartz IV, Unterhaltsvorschuss	18.747.400,00	17.613.814,79	-1.133.585,21	-6,0%
48	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	30.361.800,00	33.046.185,71	2.684.385,71	8,8%
49	Sinnesbehindertengeld, SED-Unrecht	1.120.000,00	1.131.838,81	11.838,81	1,1%
50	Gesundheitsverwaltung	3.702.500,00	3.891.191,72	188.691,72	5,1%
51	Krankenhausumlage	1.376.600,00	1.376.579,49	-20,51	0,0%
54	Psychoziale Beratungsstellen	307.700,00	307.133,04	-566,96	-0,2%
55	Förderung des Sports	550.997,67	549.959,57	-1.038,10	-0,2%
60	Allgemeine Bauverwaltung	733.900,00	661.650,88	-72.249,12	-9,8%
61	Bauordnung	1.994.700,00	1.744.688,31	-250.011,69	-12,5%
62	Wohnungsbauförderung	53.700,00	58.691,01	4.991,01	9,3%
65	Kreisstraßen	1.338.000,00	1.376.814,97	38.814,97	2,9%
72	Abfallbeseitigung	75.000,00	101.300,77	26.300,77	35,1%
79	Förderung des ÖPNV	18.421.183,00	19.342.642,12	921.459,12	5,0%
88	Allgemeines Grundvermögen	4.444,26	4.444,26	0,00	0,0%
90	Allgemeine Zuweisung und Umlagen	10.257,12	10.257,12	0,00	0,0%
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.163.425,23	8.228.446,16	5.065.020,93	160,1%
<b>Ausgaben des Verwaltungshaushaltes gesamt</b>		<b>174.913.122,83</b>	<b>184.066.087,55</b>	<b>9.152.964,72</b>	<b>5,2%</b>

## Anlage 2 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Einnahmen Vermögenshaushalt nach Abschnitten

Abschnitt	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
06	Verwaltungsgebäude, Beschaffungsstelle	0,00	19.693,25	19.693,25	
13	Brandschutz	0,00	5.300,00	5.300,00	
21	Grundschulen	414.500,00	-355.802,55	-770.302,55	-185,8%
26	Gemeinschaftsschulen	0,00	-66.250,30	-66.250,30	
29	Sonstiges Schulwesen	2.463.000,00	2.471.731,07	8.731,07	0,4%
35	Volkshochschule	15.767,40	15.767,40	0,00	0,0%
36	Naturschutz	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,0%
43	Soziale Einrichtungen für Aussiedler	595.000,00	652.000,00	57.000,00	9,6%
65	Kreisstraßen	450.000,00	624.384,25	174.384,25	38,8%
79	Förderung des ÖPNV	0,00	86.600,00	86.600,00	
90	Allgemeine Zuweisung und Umlagen	2.527.500,00	2.537.858,18	10.358,18	0,4%
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	11.100.500,00	15.665.870,22	4.565.370,22	41,1%
<b>Einnahmen des Vermögenshaushaltes gesamt</b>		<b>17.586.267,40</b>	<b>21.657.151,52</b>	<b>4.070.884,12</b>	<b>23,1%</b>

### Ausgaben Vermögenshaushalt nach Abschnitten

Abschnitt	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Ergebnis 2022 €	Abweichung €	%
06	Verwaltungsgebäude, Beschaffungsstelle	526.500,00	860.600,00	334.100,00	63,5%
13	Brandschutz	136.000,00	130.140,13	-5.859,87	-4,3%
14	Katastrophenschutz	48.900,00	66.185,77	17.285,77	35,3%
16	Rettungsdienst	260.000,00	260.000,00	0,00	0,0%
21	Grundschulen	4.169.400,00	4.068.340,28	-101.059,72	-2,4%
22	Regelschulen	1.004.500,00	1.001.327,91	-3.172,09	-0,3%
23	Gymnasien	2.324.500,00	2.296.226,93	-28.273,07	-1,2%
24	Berufsschulen	354.000,00	579.326,82	225.326,82	63,7%
26	Gemeinschaftsschulen	137.000,00	157.000,00	20.000,00	14,6%
27	Förderschulen	259.000,00	213.552,00	-45.448,00	-17,5%
28	Gesamtschule	319.500,00	319.500,00	0,00	0,0%
29	Sonstiges Schulwesen	1.704.000,00	1.704.000,00	0,00	0,0%
33	Musikschule	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0%
35	Volkshochschule	39.767,40	39.767,40	0,00	0,0%
36	Naturschutz	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,0%
43	Soziale Einrichtungen für Aussiedler	970.500,00	702.500,00	-268.000,00	-27,6%
50	Gesundheitsverwaltung	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0%
55	Förderung des Sports	174.000,00	173.920,00	-80,00	0,0%
60	Allgemeine Bauverwaltung	140.000,00	160.000,00	20.000,00	14,3%
65	Kreisstraßen	2.795.000,00	2.543.510,29	-251.489,71	-9,0%
79	Förderung des ÖPNV	220.000,00	101.341,53	-118.658,47	-53,9%
88	Allgemeines Grundvermögen	2.500,00	257,42	-2.242,58	-89,7%
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.975.200,00	6.273.655,04	4.298.455,04	217,6%
<b>Ausgaben des Vermögenshaushaltes gesamt</b>		<b>17.586.267,40</b>	<b>21.657.151,52</b>	<b>4.070.884,12</b>	<b>23,1%</b>

**Anlage 3 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022****Mittelüberschreitungen**

(nur Beträge über 50,00 €)

<b>Haushaltsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Buchungs- ermächtigung €</b>	<b>angeordnete Ausgaben €</b>	<b>Über- schreitung €</b>
Deckungsring 001	Leistungen der Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung	59.045.124,40	59.813.953,43	768.829,03
<b>Summe</b>				<b>768.829,03</b>

## Anlage 4 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Bewilligungen zu überplanmäßigen Ausgaben

Haushaltsstelle	Bereich	Verwendungszweck	Bewilligung	Verwendung
			2022 €	2022 €
0330 0 6550 0	Rechtsamt	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	700,00	518,64
0520 0 5701 0	Innerer Service	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben für Bundesta	242,18	242,18
0600 0 5300 0	Bauverwaltung	Mieten und Pachten	50.000,00	50.000,00
1230 0 4010 0	Umweltamt	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.997,82	1.715,32
1300 0 4010 0	Brandschutz	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.241,62	1.241,62
1300 0 5600 0	Brandschutz	Dienst- und Schutzkleidung	22.500,00	14.362,46
1400 0 6720 0	Kat.-schutz	Erstattungen an Gemeinden	14.746,56	14.257,18
1400 0 6780 0	Kat.-schutz	Erstattungen an übrige Bereiche	14.552,07	11.755,93
1600 0 4160 0	Rettungsdienst	Beschäftigungsentgelte	4.250,81	4.250,81
1610 0 6720 0	Rettungsdienst	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.462,31	4.462,31
2110 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	50.000,00	50.000,00
2110 0 5401 0	Schulverwaltung	Bewirtschaftungskosten	55.000,00	55.000,00
2250 0 5401 0	Schulverwaltung	Bewirtschaftungskosten	40.000,00	40.000,00
2300 0 5401 0	Schulverwaltung	Bewirtschaftungskosten	45.000,00	45.000,00
2400 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	50.000,00	50.000,00
2400 0 5401 0	Schulverwaltung	Bewirtschaftungskosten	70.000,00	70.000,00
2600 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	30.000,00	30.000,00
2600 0 5401 0	Schulverwaltung	Bewirtschaftungskosten	20.000,00	20.000,00
2700 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	10.000,00	10.000,00
2700 0 5401 0	Schulverwaltung	Bewirtschaftungskosten	30.000,00	30.000,00
2810 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	20.000,00	20.000,00
4101 0 7301 0	Sozialamt	Hilfe zum Lebensunterhalt - laufende Leistungen außerhal	76.100,00	156.358,19
4103 0 7300 0	Sozialamt	Einmalige Beihilfen an Empfänger lfd. Leistungen außerh.	16.300,00	3.511,69
4130 0 7314 0	Sozialamt	Krankenhilfe außerhalb von Einrichtungen	130.500,00	-30.288,15
4148 0 7310 0	Sozialamt	Bestattungskosten	10.000,00	-9.006,86
4150 0 7350 0	Sozialamt	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außer	231.800,00	272.875,32
4150 0 7350 1	Sozialamt	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	303.000,00	51.515,07
4200 9 7910 0	Sozialamt	Leistungen nach AsylbLG § 2 außerhalb von Einrichtungen	102.500,00	102.500,00
4211 9 7910 0	Sozialamt	Leistungen nach AsylbLG § 3 außerhalb von Einrichtungen	400.000,00	400.000,00
4211 9 7920 0	Sozialamt	Leistungen nach AsylbLG § 3 in Einrichtungen - Sachleistu	79.000,00	79.000,00
4213 9 7910 0	Sozialamt	Leistungen nach AsylbLG § 3 außerh.v.Einrichtungen - Ge	900.000,00	900.000,00
4213 9 7920 0	Sozialamt	Leistungen nach AsylbLG § 3 in Einrichtungen - Geldleistg	70.000,00	70.000,00
4214 9 7910 0	Sozialamt	Leistungen nach § 3 AsylbLG für den Lebensunterhalt	900.000,00	900.000,00
4214 9 7920 0	Sozialamt	Leistg.nach § 3 Asylb.LG für den Lebensunterhalt	155.000,00	155.000,00
4244 9 7910 0	Sozialamt	Leistg. zur Bildung u.Teilhabe nach § 6 AsylbLG außerhall	91.300,00	91.300,00
4244 9 7920 0	Sozialamt	Leistg. zur Bildung u.Teilhabe nach § 6 AsylbLG in Einrich	28.000,00	28.000,00
4516 0 7692 0	Jugendamt	Projekt Lokaler Aktionsplan Landkreis Gotha "Demokratie	27.000,00	10.635,85
4525 0 7180 0	Jugendamt	Zuweisungen an anerkannte freie Träger der Jugendhilfe	32.490,00	32.490,00
4550 0 7626 0	Jugendamt	ambulante Hilfen zur Erziehung	248.000,00	248.000,00
4557 0 7700 0	Jugendamt	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	243.000,00	243.000,00
4558 0 7700 0	Jugendamt	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	200.000,00	200.000,00

## Anlage 4 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Bewilligungen zu überplanmäßigen Ausgaben

Haushaltsstelle	Bereich	Verwendungszweck	Bewilligung 2022 €	Verwendung 2022 €
4561 0 7700 0	Jugendamt	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	62.000,00	62.000,00
4562 0 7700 0	Jugendamt	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	245.000,00	245.000,00
4880 7 7890 1	Sozialamt	Assistenzleistungen in einer besonderen Wohnform	720.500,00	1.146.608,78
4880 8 7890 2	Sozialamt	Personenzentrierte Komplexleistungen	531.300,00	327.440,43
5010 0 6160 0	Gesundheitsamt	Sonstige Sachausgaben	26.200,00	16.704,50
6500 0 5101 0	Bauverwaltung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50.000,00	50.000,00
7920 0 6200 0	Wirtschaftsförder	Leistungsentgelte an private Unternehmen	1.102.000,00	1.102.000,00
7920 0 6551 0	Wirtschaftsförder	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	30.000,00	7.289,62
0611 0 9358 0	Innerer Service	Erwerb von Büro- und Sicherheitsmobiliar	210.000,00	210.000,00
0620 0 9340 0	Innerer Service	Softwarelösungen	24.100,00	24.100,00
1310 0 9350 0	FTZ	Erwerb von beweglichen Sachen	8.200,00	8.200,00
1400 0 9350 0	Kat.-schutz	Erwerb von beweglichen Sachen	18.285,77	18.285,77
2110 2 9404 0	Bauverwaltung	Behindertentoilette	18.000,00	14.805,86
2110 6 9405 0	Bauverwaltung	Akustik	20.000,00	19.924,10
2601 0 9406 0	Bauverwaltung	Schulhof	20.000,00	20.000,00
2700 0 9359 0	Schulverwaltung	Erwerb von beweglichen Sachen	2.500,00	2.500,00
2950 0 9410 0	Bauverwaltung	W-LAN an Schulen	250.000,00	250.000,00
4361 0 9402 0	Bauverwaltung	Erweiterung von Gemeinschaftsunterkünften	57.000,00	57.000,00
6000 0 9410 0	Bauverwaltung	Allgemeine Planung Hochbau	20.000,00	20.000,00
6000 0 9421 0	Bauverwaltung	Investitionsmaßnahmen für Klimaschutz und -anpassung	20.000,00	20.000,00
6500 0 9352 0	Bauverwaltung	Ersatzbeschaffung KFZ	4.500,00	4.500,00
6503 0 9502 0	Bauverwaltung	Erneuerung Deckschicht OD Großrettbach	45.530,11	45.530,11
6507 0 9506 0	Bauverwaltung	Trag- und Deckschicht OD Westhausen	97.674,45	97.674,45
6514 0 9504 0	Bauverwaltung	Kreuzungsbeteiligung L 1025	28.200,00	28.200,00
6527 0 9501 0	Bauverwaltung	Grundhafter Ausbau OD Emleben	40.000,00	40.000,00
9100 0 9778 0	Kämmerei	Ordentliche Tilgung von Krediten	1.211,38	1.211,38
<b>Summe überplanmäßige Ausgaben</b>			<b>8.430.885,08</b>	<b>8.266.672,56</b>

## Anlage 5 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Bewilligungen zu außerplanmäßigen Ausgaben

Haushaltsstelle	Bereich	Verwendungszweck	Bewilligung 2022 €	Verwendung 2022 €
0271 0 6550 0	Büro Landrat	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	32.000,00	31.487,40
1300 0 7122 0	Brandschutz	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden u. Gemeinde	222.390,00	222.390,00
1400 0 5000 0	Bauverwaltung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.000,00	0,00
4361 0 5201 0	Bauverwaltung	Asyl Ukraine Wäscherei	18.000,00	15.648,70
4361 0 5700 0	Bauverwaltung	Asyl Ukraine Verpflegung/Catering	18.000,00	16.045,74
4361 0 6520 0	Bauverwaltung	Internetzugang	1.600,00	1.523,70
4361 1 5400 1	Sozialamt	Bewachung für Ukrainer in den Notunterkünften d. Landkr	480.000,00	290.652,98
4362 1 5400 1	Sozialamt	Soziale Betreuung Ukrainer	434.400,00	345.820,00
4880 2 6720 0	Sozialamt	Erstattungen an andere Sozialhilfeträger	26.975,60	26.975,60
7201 0 7150 0	Kämmerei	Zuschüsse an den Eigenbetrieb Abfallservice	30.747,85	30.747,85
7900 0 6550 0	Wirtschaftsförderung	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	5.500,00	5.236,00
9100 0 8480 0	Kämmerei	Sonstige Zinsen	4.481,18	4.481,18
0601 0 9350 0	Innerer Service	Erwerb von beweglichen Sachen	100.000,00	100.000,00
1610 0 9351 0	Innerer Service	Periphere Geräte - BMA	52.074,85	52.074,85
2110 2 9406 0	Bauverwaltung	Steckdosen Aula	1.800,00	1.761,37
2401 0 9405 0	Bauverwaltung	Fachkabinett Pflege	225.000,00	225.000,00
2401 0 9408 0	Bauverwaltung	Steckdosen Klassen- und Nebenräume	3.500,00	2.826,82
9100 0 9910 0	Bauverwaltung	Ablösung von Dauerlasten	62,52	62,52
<b>Summe außerplanmäßige Ausgaben</b>			<b>1.681.532,00</b>	<b>1.372.734,71</b>

**Anlage 6 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022****Bewilligungen der veränderten Verwendung von Haushaltsausgaberesten**

<b>Haushaltsstelle</b>	<b>Bereich</b>	<b>Verwendungszweck</b>	<b>Bewilligung 2022 €</b>	<b>Verwendung 2022 €</b>
2251 3 9350 0	Bauverwaltung	RS Wechmar, Erwerb Geschirrspüler	2.500,00	2.500,00
<b>Summe Haushaltsrestverschiebung</b>			<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>

## Anlage 7 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Verwendung der Deckungsreserve für sächliche Ausgaben

Haushaltsstelle	Bereich	Verwendungszweck	Veränderung Ansatz 2022 €	verwendeter Betrag €
0220 0 6550 0	Personalamt	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.690,00	1.690,00
0240 0 6530 0	Pressestelle	Amtsblatt, öffentliche Bekanntmachungen	6.000,00	6.000,00
1120 0 6150 0	Ordnungsamt	Ersatzvornahmen Vollzug Schornsteinfegergesetz	500,00	485,43
3650 0 5700 0	Bauordnung	Denkmalschutzpreis	1.327,65	1.327,65
5010 0 5701 0	Gesundheitsamt	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	3.000,00	1.796,00
9000 0 8221 0	Kämmerei	Ausgleichsleistungen Gebietsreform	757,12	757,12
9100 0 8480 0	Kämmerei	Sonstige Zinsen	377,76	377,76
<b>Summe</b>			<b>13.652,53</b>	<b>12.433,96</b>
Ansatz im Haushaltsplan 2022			45.000,00	
<b>Rest verfügbare Deckungsreserve für sächliche Ausgaben</b>			<b>31.347,47</b>	

**Anlage 8 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022****Verwendung der Deckungsreserve für Personalausgaben**

Haushaltsstelle	Bereich	Verwendungszweck	Veränderung Ansatz 2022 €	verwendeter Betrag €
			0,00	0,00
<b>Summe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ansatz im Haushaltsplan 2022			490.000,00	
<b>Rest verfügbare Deckungsreserve</b>			<b>490.000,00</b>	

## Anlage 9 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit

Bezeichnung	Anz. HH- St.	Mehr- ausgaben €	zur Deckung verfügbar €	Soil- verschiebung €
001 Sozialhilfe, Eingliederungshilfe und Grundsicherung	41	3.499.537,65	2.730.708,62	0,00
002 Leistungen der Jugendhilfe	37	948.187,70	959.777,39	948.187,70
005 Sächliche Ausgaben für Gebäudeverwaltung	10	160.084,06	160.084,06	160.084,06
007 Dienstfahrten	5	1.592,11	28.635,89	1.592,11
008 Ausgaben des Personalrats	0	0,00	4.322,93	0,00
066 Verwaltung der Schulen	10	19.434,89	54.388,42	19.434,89
067 Budgets der Grundschulen	2	4.549,84	8.595,57	4.549,84
068 Budgets der Regelschulen	1	234,36	7.929,17	234,36
069 Budgets der Gymnasien	3	4.787,44	4.787,44	4.787,44
070 Budgets der Berufsschulen	1	4.071,40	11.010,71	4.071,40
071 Budgets der Förderschulen	1	22,08	4.546,13	22,08
072 Budgets der Gemeinschaftsschulen	4	3.161,49	3.161,49	3.161,49
073 Budget der Gesamtschule	3	8.628,36	8.628,36	8.628,36
074 Sächliche Ausgaben Musikschule	1	1.822,98	4.292,73	1.822,98
075 Schülerspeisung	0	0,00	35.880,68	0,00
076 Sächliche Ausgaben Volkshochschule	0	0,00	5.521,14	0,00
077 Reinigungskosten Schulgebäude	2	14.038,20	14.038,20	14.038,20
078 Schülerbeförderung	1	109.788,44	312.412,07	109.788,44
079 Ausg. f. Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	5	213.861,85	261.131,35	213.861,85
080 Ausgaben für die Unterhaltung der Kreisstraßen	1	817,49	12.002,52	817,49
081 Sächliche Ausgaben Hauptverwaltung	18	313.370,33	515.833,16	313.370,33
083 Sächliche Ausgaben für öffentliche Ordnung	1	431,15	4.525,00	431,15
084 Sächliche Ausgaben für Umweltschutz	0	0,00	70.304,02	0,00
085 Sächliche Ausgaben Brand- u. Katastrophenschutz	6	13.474,56	30.381,03	13.474,56
086 Sächliche Ausgaben für Rettungsdienst	1	351,60	9.335,51	351,60
087 Regionalmanagement und Regionalbudget	0	0,00	21.899,71	0,00
088 Gleichstellungs- und Ausländerbeauftragte	0	0,00	10.036,29	0,00
201 Förderung von Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0,00	0,00	0,00
202 Förderung Sportanlagen	0	0,00	80,00	0,00
400 Personalausgaben (einschl. Deckungsreserve)	123	1.509.957,43	3.560.418,34	0,00
<b>Summe</b>		<b>6.832.205,41</b>	<b>8.854.667,93</b>	<b>1.822.710,33</b>

## Anlage 10 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Zweckgebundene Einnahmen nach § 17 ThürGemHV

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Rechnungs- ergebnis €	Vergleich mehr/weniger - €
0200 0 1502 0	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	2.000,00	389,66	-1.610,34
0240 0 1101 0	Einnahmen aus Veröffentlichungen im Amtsblatt	40.000,00	24.490,86	-15.509,14
0242 0 1500 0	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.625,00	8.625,00	0,00
0242 0 1760 0	Zuweisungen vom Land	56.000,00	53.490,00	-2.510,00
0300 0 1590 0	Umsatzsteuer	4.700,00	1.794,82	-2.905,18
0510 0 1610 0	Erstattungen vom Land	242.800,00	302.575,02	59.775,02
0520 0 1610 0	Erstattung Landtagswahl	500,00	0,00	-500,00
0520 0 1611 0	Erstattung Bundestagswahl	30.346,98	30.346,98	0,00
0600 0 1590 0	Mehrwertsteuer	500,00	582,84	82,84
1100 0 1002 0	Verwaltungsgebühren Jägerprüfung	6.540,00	6.540,00	0,00
1100 0 1004 0	Landesgebühren Jagdabgabe	22.955,00	23.045,00	90,00
1101 0 1003 0	Bundesgebühren Kraftfahrt - Bundesamt	70.000,00	63.152,10	-6.847,90
1120 0 1500 0	Einnahmen aus Ersatzvornahmen	2.000,00	2.098,31	98,31
1200 0 1002 0	Verwaltungsgebühren	3.500,00	2.940,73	-559,27
1200 0 1501 0	Einnahmen aus Ersatzvornahmen	5.000,00	0,00	-5.000,00
1210 0 1500 0	Einnahmen aus Ersatzvornahmen	5.000,00	3.986,61	-1.013,39
1230 0 1001 0	Verwaltungsgebühren - Ersatzmaßnahmen	1.000,00	0,00	-1.000,00
1230 0 1002 0	Verwaltungsgebühren Ersatzzahlungen Alleenfonds	500,00	0,00	-500,00
1230 0 1710 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land - NALAP	5.000,00	2.226,00	-2.774,00
1300 0 1710 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	25.350,00	25.350,00	0,00
1300 0 1711 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	10.000,00	55.191,21	45.191,21
2000 0 1501 0	Einnahmen von Versicherungen	1.790,00	1.790,00	0,00
2110 0 1130 0	Hortgebühren - Land	729.800,00	824.165,48	94.365,48
2110 0 1715 0	Zuweisungen vom Land	3.000,00	1.006,80	-1.993,20
2250 0 1715 0	Zuweisungen vom Land	3.654,00	3.654,00	0,00
2300 0 1715 0	Zuweisungen des Landes	7.500,00	7.119,38	-380,62
2400 0 1715 0	Zuweisungen vom Land	1.500,00	0,00	-1.500,00
2600 0 1130 0	Hortgebühren - Land	37.700,00	45.176,50	7.476,50
2600 0 1715 0	Zuweisungen vom Land	500,00	0,00	-500,00
2700 0 1715 0	Zuweisungen vom Land	500,00	45,00	-455,00
2954 0 1710 0	Zuweisungen vom Land	17.378,12	16.614,26	-763,86
3500 0 1711 0	Zuweisungen des Landes/Projektmittel	158.970,44	158.970,44	0,00
3650 0 1500 0	Einnahmen aus Ersatzvornahmen	5.000,00	0,00	-5.000,00
4000 0 1300 0	Einnahmen aus Verkauf - Wertmarken	73.500,00	61.008,00	-12.492,00
4000 0 1740 0	Selbsthilfekontaktstelle	3.000,00	0,00	-3.000,00

## Anlage 10 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Zweckgebundene Einnahmen nach § 17 ThürGemHV

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Rechnungs- ergebnis €	Vergleich mehr/weniger - €
4002 0 1710 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land - LSZ	809.600,00	430.091,85	-379.508,15
4200 0 1610 0	Erstattungen vom Land	1.144.000,00	1.148.922,19	4.922,19
4200 0 1610 1	Erstattungen vom Land	669.700,00	73.163,98	-596.536,02
4200 0 2490 0	Rückzahlung gewährter Hilfen außerh. v. Einr.	2.500,00	45.900,85	43.400,85
4200 0 2590 0	Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen	12.100,00	13.206,31	1.106,31
4200 9 2490 0	Rückzahlung zu Unrecht erbrachter Leistungen a. v. E	4.100,00	753,01	-3.346,99
4200 9 2590 0	Rückzahlung zu Unrecht erbrachter Leistungen in Einr	2.500,00	3.994,45	1.494,45
4211 9 1610 0	Erstattungen vom Land - Unterbringungspauschale	1.418.700,00	934.453,87	-484.246,13
4211 9 2490 0	Rückzahlung Kosten der Unterkunft außerh. v. Einr.	71.200,00	75.957,43	4.757,43
4211 9 2590 0	Rückzahlung Kosten der Unterkunft in Einrichtungen	264.100,00	218.847,36	-45.252,64
4360 9 1610 0	Erstattungen vom Land - Aussiedler	12.300,00	20.860,70	8.560,70
4360 9 1611 0	Erstattungen vom Land	1.052.000,00	1.052.000,00	0,00
4361 0 1500 0	Sonstige Verwaltungs-und Betriebseinnahmen	100,00	400,51	300,51
4361 0 1501 0	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	8.000,00	8.711,81	711,81
4361 0 1650 0	Erstattungen der ILG von Ausgaben des Verw.HH	81.300,00	81.307,80	7,80
4361 1 1610 0	Erstattungen vom Land	314.900,00	300.635,11	-14.264,89
4362 0 1500 0	Sonstige Verwaltungs-und Betriebseinnahmen	20.000,00	14.831,35	-5.168,65
4362 1 1610 0	Erstattungen vom Land	405.300,00	268.200,00	-137.100,00
4515 8 1710 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.041.400,00	946.905,00	-94.495,00
4515 8 1711 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.665.048,00	1.665.048,00	0,00
4521 1 1610 0	Erstattungen vom Land	71.000,00	27.054,29	-43.945,71
4543 0 1710 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	333.000,00	331.900,80	-1.099,20
4557 1 1610 0	Erstattungen vom Land	524.447,19	610.480,95	86.033,76
4557 1 1640 0	Erstattungen v. gesetzl. Sozialversicherungsträgern	100,00	885,30	785,30
4557 1 2510 0	Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz in Einr.	4.000,00	-101,90	-4.101,90
4557 1 2590 0	Eigenanteile	9.500,00	0,00	-9.500,00
4557 1 2591 0	Rückzahlung gewährter Hilfen	100,00	0,00	-100,00
4810 0 2430 0	Leistungen von Unterhaltspflichtigen	185.000,00	922.160,44	737.160,44
4810 0 2610 0	Säumnis- u. Verspätungszuschläge, Stundungszinsen	50.000,00	103.961,76	53.961,76
4950 9 1610 0	Erstattungen vom Land	41.800,00	31.069,83	-10.730,17
5010 0 1001 0	Gebühren für Leichenschau	30.000,00	27.060,00	-2.940,00
5010 0 1610 0	Erstattungen vom Land	400,00	1.017,34	617,34
5020 0 1100 0	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	30.000,00	25.048,06	-4.951,94
5500 0 1715 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	313.797,67	317.291,83	3.494,16
6130 0 1010 0	Verwaltungsgebühren für Prüferingenieure	500.000,00	538.296,50	38.296,50
6130 0 1020 0	Verwaltungsgebühren - öffentliche Bekanntmachungen	200,00	0,00	-200,00
6130 0 1500 0	Einnahmen aus Ersatzvornahmen	100.000,00	60.284,29	-39.715,71
7201 0 1590 0	Mehrwertsteuer	52.337,43	65.146,57	12.809,14
7910 0 1700 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund - KSM	0,00	58,87	58,87
7910 0 1701 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund - Breitband	50.000,00	0,00	-50.000,00

## Anlage 10 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Zweckgebundene Einnahmen nach § 17 ThürGemHV

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2022 endgültig €	Rechnungs- ergebnis €	Vergleich mehr/weniger - €
7920 0 1100 0	Fahrgeldeinnahmen aus dem öffentlichen Busverkehr	4.000.000,00	3.128.292,20	-871.707,80
7920 0 1610 0	Erstattungen vom Land	3.298.483,00	4.184.897,95	886.414,95
7920 0 1670 0	VMT-Verbundausgleich	114.500,00	114.767,89	267,89
7920 0 1710 0	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.920.000,00	2.598.275,00	678.275,00
7920 0 2680 0	Vertragsstrafen/Pönale	2.500,00	3.750,00	1.250,00
9100 0 2700 0	Abschreibungen	40.000,00	30.378,37	-9.621,63
9100 0 2750 0	Verzinsung des Anlagekapitals	900,00	412,69	-487,31
2950 0 3613 0	Zuweisungen für Investitionen vom Land/Digitalpakt	945.000,00	945.000,00	0,00
3500 0 3610 0	Zuweisungen für Investitionen vom Land	15.767,40	15.767,40	0,00
3600 0 3500 0	Ausgleichszahlungen	20.000,00	0,00	-20.000,00
4360 9 3610 0	Zuweisungen für Investitionen vom Land	595.000,00	595.000,00	0,00
7920 0 3610 0	Zuweisungen für Investitionen vom Land	0,00	86.600,00	86.600,00
<b>Summe zweckgebundene Einnahmen</b>		<b>23.832.790,23</b>	<b>23.795.323,01</b>	<b>-37.467,22</b>

## Anlage 11 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Mehrausgaben des Haushalts, die durch zweckgebundene Mehreinnahmen gedeckt sind

Haushaltsstelle	Bereich	Verwendungszweck	Ansatz- Veränderung €	verwendeter Betrag €
0242 0 7181 0	Büro Landrat	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	8.625,00	6.115,00
0300 0 6410 0	Kämmerei	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Umsatzsteuer	14.337,43	-2.674,49
0520 0 5701 0	Innerer Service	Weitere Verwaltungsausgaben Bundestagswahl	29.846,98	29.846,98
1100 0 4011 0	Ordnungsamt	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	5.040,00	3.798,71
1100 0 6710 0	Ordnungsamt	Abführung Jagdabgabe	7.955,00	7.955,00
1300 0 7120 0	Brandschutz	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden	350,00	350,00
2000 0 6400 0	Schulverwaltung	Regulierung Schadensfälle, Versicherungen	790,00	-2.929,54
2250 0 5730 0	Schulverwaltung	Weitere Verwaltungsausgaben	654,00	654,00
2954 0 5711 0	Schulverwaltung	Jugend trainiert für Olympia	2.378,12	1.614,26
3500 0 4161 0	Volkshochschule	Beschäftigungsentgelte aus Projektmitteln	54.240,54	54.240,54
3500 0 6581 0	Volkshochschule	Sonstige Geschäftsausgaben/ Projektmittel	4.729,90	4.729,90
4360 9 5302 0	Bauverwaltung	Unterbringung von Aussiedlern	25.000,00	18.027,75
4361 0 5000 0	Bauverwaltung	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	150.000,00	150.000,00
4361 0 5200 0	Bauverwaltung	Ausstattung Gemeinschafts- unterkünfte	12.000,00	12.000,00
4361 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	385.000,00	326.072,71
4361 0 6580 0	Bauverwaltung	Transportkosten	3.000,00	3.000,00
4362 0 5000 0	Bauverwaltung	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	5.000,00	5.000,00
4362 0 5200 0	Bauverwaltung	Ausstattung Einzelunterkünfte	35.000,00	33.206,64
4362 0 5300 0	Bauverwaltung	Mieten und Pachten	380.000,00	380.000,00
4362 0 5400 0	Bauverwaltung	Bewirtschaftungskosten	45.000,00	41.268,72
4362 0 6580 0	Bauverwaltung	Transportkosten	12.000,00	12.000,00
4515 8 7182 0	Jugendamt	Zuweisungen schulbezog. Jugendsozialarbeit	186.048,00	145.094,16
4557 1 7700 0	Jugendamt	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	161.447,19	161.447,19
4810 0 6710 0	Jugendamt	Erstattungen an das Land	85.000,00	63.462,16
5500 0 7120 0	Schulverwaltung	Zuweisungen an Gemeinden	8.797,67	8.797,67
7920 0 6200 0	Wirtschaftsförd.	Leistungsentgelte an private Unternehmen	148.300,00	148.300,00
7920 0 6770 0	Wirtschaftsförd.	Erstattung VMT-Aufwendungen	2.583,00	2.583,00
7920 0 7170 0	Wirtschaftsförd.	Zuschüsse an private Unternehmen	175.000,00	174.552,58
3500 0 9351 0	Volkshochschule	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	15.767,40	15.767,40
4361 0 9350 0	Bauverwaltung	Ausstattung - GU	215.000,00	215.000,00
4362 0 9359 0	Bauverwaltung	Erwerb von beweglichen Sachen - EU	380.000,00	380.000,00
<b>Summe</b>			<b>2.558.890,23</b>	<b>2.399.280,34</b>

## Anlage 12 zum Erläuterungsbericht zur Jahresrechnung 2022

### Abrechnung der Verpflichtungsermächtigungen 2022

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Planung 2022 €	Inanspruch- nahme €	Abweichung €
1300 0 9356 0	Feuerwehr Waltershausen Rüstwagen	541.000,00	541.000,00	0,00
1302 0 9357 0	Feuerwehr Friedrichroda Tanklöschfahrzeug (TLF 3000)	345.000,00	345.000,00	0,00
1303 0 9356 0	Feuerwehr Tambach-Dietharz Tanklöschfahrzeug (TLF 3000)	345.000,00	345.000,00	0,00
1304 0 9353 0	Feuerwehr Neudietendorf Rüstwagen	541.000,00	541.000,00	0,00
2110 6 9404 0	Grundschule Großfahner Pausenhof	320.000,00	0,00	-320.000,00
2110 7 9423 0	Grundschule Hörselgau Sporthalle/Werkraum	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
6507 0 9505 0	Kreisstraße 7, OD Hochheim Erneuerung Trag- und Deckschicht	550.000,00	0,00	-550.000,00
6509 0 9506 0	Kreisstraße 9, OD Engelsbach Grundhafter Ausbau	250.000,00	0,00	-250.000,00
6512 0 9501 0	Kreisstraße 12, OD Winterstein Grundhafter Ausbau	400.000,00	0,00	-400.000,00
6519 0 9511 0	Kreisstraße 19, OD Hausen Grundhafter Ausbau	450.000,00	0,00	-450.000,00
6524 0 9501 0	Kreisstraße 24, Zimmernsupra - Kreisgrenze Erneuerung Trag- und Deckschicht	520.000,00	0,00	-520.000,00
<b>Summe</b>		<b>5.262.000,00</b>	<b>1.772.000,00</b>	<b>-3.490.000,00</b>



---

# **Kassenmäßiger Abschluss und Ergebnisermittlung**



**Zusammenfassung des Kassenmäßigen Abschlusses 2022**

Verwaltungshaushalt / Vermögenshaushalt

<b>1. Einnahmen Haushalt</b>	<b>insgesamt</b>		<b>Verwaltungshaushalt</b>		<b>Vermögenshaushalt</b>		<b>Verwehr / Vorschuss</b>	
Kasseneinnahmereste aus Vorjahr	11.089.959,09		10.732.563,25		356.968,53		427,31	
KR Bereinigung VJ	6.500.000,00		6.500.000,00		0,00		0,00	
- Abgänge auf KER:								
Erlass	0,00		0,00		0,00		0,00	
Niederschlagung	88.040,49		87.988,89		0,00		51,60	
sonstige Abgänge	516.286,20		225.570,95		290.715,25		0,00	
Endgültige Kasseneinnahmereste aus Vorjahr	<b>3.985.632,40</b>		<b>3.919.003,41</b>		<b>66.253,28</b>		<b>375,71</b>	
Endgültige Ist-Reste aus Vorjahr	20.466.451,51		0,00		14.109.206,62		6.357.244,89	
Solleinnahmen lfd. Jahr	283.084.284,56		184.402.163,84		21.326.448,22		77.355.672,50	
Soll Bereinigung VJ	6.500.000,00		6.500.000,00		0,00		0,00	
Soll Bereinigung lfd.	-6.500.000,00		-6.500.000,00		0,00		0,00	
- Sollabgänge:								
Erlass	0,00		0,00		0,00		0,00	
unbefristete Niederschlagung	7.359,93		7.274,11		0,00		85,82	
befristete Niederschlagung	-78.342,69		-78.342,69		0,00		0,00	
sonstige Abgänge	93.585,03		93.585,03		0,00		0,00	
Endgültiges Soll lfd. Jahr	<b>283.061.682,29</b>		<b>184.379.647,39</b>		<b>21.326.448,22</b>		<b>77.355.586,68</b>	
Anordnungen auf Haushaltseinnahmereste	2.377.333,81		0,00		2.377.333,81		0,00	
<b>Gesamtrechnungssoll</b>	<b>309.891.100,01</b>		<b>188.298.650,80</b>		<b>37.879.241,93</b>		<b>83.713.207,28</b>	
Isteinnahmen	304.173.846,77	304.173.846,77	182.584.307,93	182.584.307,93	37.879.241,93	37.879.241,93	83.710.296,91	83.710.296,91
KER Nachjahr (bereinigt)	5.717.253,24		5.714.342,87		0,00		2.910,37	
Bereinigung lfd.	6.500.000,00		6.500.000,00		0,00		0,00	
<b>KER Nachjahr (ohne Bereinigung)</b>	<b>12.217.253,24</b>		<b>12.214.342,87</b>		<b>0,00</b>		<b>2.910,37</b>	
<b>2. Ausgaben Haushalt</b>								
Kassenausgabereste aus Vorjahr	385.979,38		368,79		0,00		385.610,59	
Abgänge auf KAR	0,00		0,00		0,00		0,00	
Endgültige Ist-Reste aus Vorjahr	5.532.869,78		2.446.407,48		0,00		3.086.462,30	
Sollausgaben lfd. Jahr	270.240.923,08		181.329.474,28		8.938.445,38		79.973.003,42	
Anordnungen auf Haushaltsausgabereste	8.622.107,33		1.719.885,32		6.902.222,01		0,00	
<b>Gesamtrechnungssoll</b>	<b>284.781.879,57</b>		<b>185.496.135,87</b>		<b>15.840.667,39</b>		<b>83.445.076,31</b>	
Istausgaben	284.369.821,94	284.369.821,94	185.498.328,55	185.498.328,55	15.840.667,39	15.840.667,39	83.030.826,00	83.030.826,00
<b>neue Kassenausgabereste</b>	<b>412.057,63</b>		<b>-2.192,68</b>		<b>0,00</b>		<b>414.250,31</b>	
<b>3. Buchmäßiger Kassenbestand</b>		<b>19.804.024,83</b>		<b>-2.914.020,62</b>		<b>22.038.574,54</b>		<b>679.470,91</b>

Landkreis Gotha

16.02.2023

**Haushaltsrechnung 2022**  
**Verwaltungshaushalt**  
**Zuführung an den Vermögenshaushalt**  
**in €**

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	184.379.647,39
+ Neue Haushaltseinnahmereste	0,00
- Abgang alter Haushaltseinnahmereste	0,00
- Abgang alter Kasseneinnahmereste	313.559,84
Summe bereinigte Soll-Einnahmen	184.066.087,55
<hr/>	
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	176.383.673,35
+ Neue Haushaltsausgabereste	2.802.514,93
- Abgang alter Haushaltsausgabereste	65.901,66
- Abgang alter Kassenausgabereste	0,00
Summe bereinigte Soll-Ausgaben	179.120.286,62
<hr/>	
Zuführung an den Vermögenshaushalt	4.945.800,93
<hr/>	

Landkreis Gotha

16.02.2023

**Haushaltsrechnung 2022**  
**Vermögenshaushalt**  
**Zuführung / Entnahme allgemeine Rücklage**  
**in €**

Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	15.819.260,07
+ Neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15
- Abgang alter Haushaltseinnahmereste	545.837,60
- Abgang alter Kasseneinnahmereste	290.715,25
	16.149.963,37
Summe bereinigte Soll-Einnahmen	16.149.963,37
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	8.938.445,38
+ Neue Haushaltsausgabereste	12.977.117,53
- Abgang alter Haushaltsausgabereste	258.411,39
- Abgang alter Kassenausgabereste	0,00
	21.657.151,52
Summe bereinigte Soll-Ausgaben	21.657.151,52
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	<b>-5.507.188,15</b>

Landkreis Gotha

16.02.2023

**Haushaltsrechnung 2022**  
**Feststellung des Ergebnisses**  
**in €**

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	184.379.647,39	
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	21.326.448,22	
darin enthalten:		
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	-5.507.188,15	
Summe der Soll-Einnahmen	205.706.095,61	
+ Neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15	
- Abgang alter Haushaltseinnahmereste	545.837,60	
- Abgang alter Kasseneinnahmereste	604.275,09	
Summe bereinigte Soll-Einnahmen	205.723.239,07	
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	181.329.474,28	
darin enthalten:		
Zuführung zum Vermögenshaushalt	4.945.800,93	
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	8.938.445,38	
darin enthalten:		
Zuführung zur allgemeinen Rücklage		
Summe der Soll-Ausgaben	190.267.919,66	
+ Neue Haushaltsausgabereste		
Verwaltungshaushalt	2.802.514,93	
Vermögenshaushalt	12.977.117,53	15.779.632,46
- Abgang alter Haushaltsausgabereste		
Verwaltungshaushalt	65.901,66	
Vermögenshaushalt	258.411,39	324.313,05
- Abgang alter Kassenausgabereste		0,00
Summe bereinigte Soll-Ausgaben		205.723.239,07
Etwaiger Unterschied bereinigte Soll-Einnahmen ./ bereinigte Soll-Ausgaben (Fehlbetrag)		0,00

Landkreis Gotha

16.02.2023

### 1. Gegenprobe zur Haushaltsrechnung 2022 in €

#### Abschlußverbesserungen Verwaltungshaushalt

Mehr-Soll-Einnahmen	9.152.964,72
+ Weniger-Soll-Ausgaben	-2.423.053,43
+ Abgänge auf Kassenausgabereste	0,00
+ Abgänge auf Haushaltsausgabereste	-65.901,66
Summe 1	11.641.919,81

#### Abschlußverbesserungen Vermögenshaushalt

Mehr-Soll-Einnahmen	3.191.054,18
+ Weniger-Soll-Ausgaben	-12.686.402,28
+ Abgänge auf Kassenausgabereste	0,00
+ Abgänge auf Haushaltsausgabereste	-258.411,39
+ Neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15
Summe 2	17.303.124,00

#### Abschlußverschlechterungen Verwaltungshaushalt

Mehr-Soll-Ausgaben	9.152.964,72
+ Weniger-Soll-Einnahmen	0,00
+ Abgänge auf Kasseneinnahmereste	-313.559,84
+ Neue Haushaltsausgabereste	2.802.514,93
Summe 3	11.641.919,81

#### Abschlußverschlechterungen Vermögenshaushalt

Mehr-Soll-Ausgaben	4.070.884,12
+ Weniger-Soll-Einnahmen	0,00
+ Abgänge auf Kasseneinnahmereste	-290.715,25
+ Abgänge auf Haushaltseinnahmereste	-545.837,60
+ Neue Haushaltsausgabereste	12.977.117,53
Summe 4	17.303.124,00

Summe 1 + 2	28.945.043,81
-------------	---------------

Summe 3 + 4	28.945.043,81
-------------	---------------

Ausgleich Summe 1 + 2 und Summe 3 + 4	0,00
---------------------------------------	------

Landkreis Gotha

16.02.2023

## 2. Gegenprobe zur Haushaltsrechnung 2022 in €

### I. Verwaltungshaushalt

Ist-Einnahmen	182.584.307,93
- Ist-Ausgaben	185.498.328,55
= Ist-Ergebnis	-2.914.020,62
+ Kasseneinnahmereste	5.714.342,87
- Pauschalbereinigungen	6.500.000,00
= Zwischensumme	2.800.322,25
- Kassenausgabereste	-2.192,68
- Haushaltsausgabereste	2.802.514,93
= Ausgleich	0,00

### II. Vermögenshaushalt

Ist- Einnahmen	37.879.241,93
- Ist-Ausgaben	15.840.667,39
= Ist-Ergebnis	22.038.574,54
+ Kasseneinnahmereste	0,00
- Pauschalbereinigungen	0,00
+ Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15
= Zwischensumme	23.205.830,69
- Kassenausgabereste	0,00
- Haushaltsausgabereste	23.205.830,67
= Ausgleich	0,02

Ausgleich I. und II.

0,02

Landkreis Gotha

16.02.2023

### 3. Gegenprobe zur Haushaltsrechnung 2022 in €

#### I. Verwaltungshaushalt

neue Kasseneinnahmereste	5.714.342,87
+ neue Haushaltseinnahmereste	0,00
+ Ist-Überschuss/Ist Fehlbetrag	-2.914.020,62
+ Haushaltseinnahmereste zu übertragen	0,00
- neue Kassenausgabereste	-2.192,68
- neue Haushaltsausgabereste	2.802.514,93
- Haushaltsausgabereste zu übertragen	0,00
- Soll Ergebnis - Fehlbetrag	0,00
Summe 1	-0,00

#### II. Vermögenshaushalt

neue Kasseneinnahmereste	0,00
+ neue Haushaltseinnahmereste	1.167.256,15
+ Ist-Überschuss/Ist Fehlbetrag	22.038.574,54
+ Haushaltseinnahmereste zu übertragen	0,00
- neue Kassenausgabereste	0,00
- neue Haushaltsausgabereste	12.977.117,53
- Haushaltsausgabereste zu übertragen	10.228.713,14
- Soll Ergebnis - Fehlbetrag	0,00
Summe 2	0,02

Summe 1 + 2

0,02



---

# Rechnungsquerschnitt



## Jahresrechnung Teil 1

### Rechnungsquerschnitt

#### A. Einzelpläne 0-8

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>									
<b>00 Kreisorgane</b>									
0000	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	175.640,80 1,31 €/E	3.152,33 0,02 €/E	51.800,00 0,38 €/E	-230.593,13 -1,71 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
000	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	175.640,80 1,31 €/E	3.152,33 0,02 €/E	51.800,00 0,38 €/E	-230.593,13 -1,71 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0010	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.272.660,90 9,46 €/E	123.826,47 0,92 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.396.487,37 -10,38 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
001	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.272.660,90 9,46 €/E	123.826,47 0,92 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.396.487,37 -10,38 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0080	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	500,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-500,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
008	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	500,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-500,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.448.301,70</b> <b>10,76 €/E</b>	<b>127.478,80</b> <b>0,95 €/E</b>	<b>51.800,00</b> <b>0,38 €/E</b>	<b>-1.627.580,50</b> <b>-12,10 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>01 Rechnungsprüfung</b>									
0110	127.150,00 0,94 €/E	0,00 0,00 €/E	649.031,83 4,82 €/E	114,87 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-521.996,70 -3,88 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
011	127.150,00 0,94 €/E	0,00 0,00 €/E	649.031,83 4,82 €/E	114,87 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-521.996,70 -3,88 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>01</b>	<b>127.150,00</b> <b>0,94 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>649.031,83</b> <b>4,82 €/E</b>	<b>114,87</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-521.996,70</b> <b>-3,88 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>02 Hauptverwaltung</b>									
0200	6.677,15 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	844.635,98 6,28 €/E	236.808,75 1,76 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.074.767,58 -7,99 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
020	6.677,15 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	844.635,98 6,28 €/E	236.808,75 1,76 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.074.767,58 -7,99 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0210	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	270.681,95 2,01 €/E	5.887,64 0,04 €/E	0,00 0,00 €/E	-276.569,59 -2,06 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
021	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	270.681,95 2,01 €/E	5.887,64 0,04 €/E	0,00 0,00 €/E	-276.569,59 -2,06 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0220	24.476,75 0,18 €/E	0,00 0,00 €/E	644.598,83 4,79 €/E	10.274,85 0,08 €/E	0,00 0,00 €/E	-630.396,93 -4,68 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0221	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	265.828,97 1,98 €/E	128.419,02 0,95 €/E	0,00 0,00 €/E	-394.247,99 -2,93 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
022	24.476,75 0,18 €/E	0,00 0,00 €/E	910.427,80 6,77 €/E	138.693,87 1,03 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.024.644,92 -7,61 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0230	16,00 0,00 €/E	-2.060,00 -0,02 €/E	495.598,49 3,68 €/E	22.593,42 0,17 €/E	0,00 0,00 €/E	-520.235,91 -3,87 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
023	16,00 0,00 €/E	-2.060,00 -0,02 €/E	495.598,49 3,68 €/E	22.593,42 0,17 €/E	0,00 0,00 €/E	-520.235,91 -3,87 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0240	37.490,86 0,28 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	272.520,81 2,03 €/E	0,00 0,00 €/E	-235.029,95 -1,75 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0242	62.115,00 0,46 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	62.115,00 0,46 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
024	99.605,86 0,74 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	272.520,81 2,03 €/E	62.115,00 0,46 €/E	-235.029,95 -1,75 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0270	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	90.756,41 0,67 €/E	8.326,48 0,06 €/E	0,00 0,00 €/E	-99.082,89 -0,74 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0271	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	31.487,40 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-31.487,40 -0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
027	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	90.756,41 0,67 €/E	39.813,88 0,29 €/E	0,00 0,00 €/E	-130.570,29 -0,97 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
0280	0,00 €/E 6.084,00	0,00 €/E 0,00	0,67 €/E 561.322,60	0,30 €/E 100,25	0,00 €/E 0,00	-0,97 €/E -555.338,85	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
028	0,05 €/E 6.084,00	0,00 €/E 0,00	4,17 €/E 561.322,60	0,00 €/E 100,25	0,00 €/E 0,00	-4,13 €/E -555.338,85	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
<b>02</b>	<b>136.859,76</b> <b>1,02 €/E</b>	<b>-2.060,00</b> <b>-0,02 €/E</b>	<b>3.173.423,23</b> <b>23,58 €/E</b>	<b>716.418,62</b> <b>5,32 €/E</b>	<b>62.115,00</b> <b>0,46 €/E</b>	<b>-3.817.157,09</b> <b>-28,37 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>03</b>	<b>Finanzverwaltung</b>								
0300	1.794,82 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	249.894,65 1,86 €/E	65.087,87 0,48 €/E	0,00 0,00 €/E	-313.187,70 -2,33 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
030	1.794,82 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	249.894,65 1,86 €/E	65.087,87 0,48 €/E	0,00 0,00 €/E	-313.187,70 -2,33 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0330	174.157,65 1,29 €/E	18.110,30 0,13 €/E	939.143,50 6,98 €/E	34.217,24 0,25 €/E	0,00 0,00 €/E	-781.092,79 -5,80 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
033	174.157,65 1,29 €/E	18.110,30 0,13 €/E	939.143,50 6,98 €/E	34.217,24 0,25 €/E	0,00 0,00 €/E	-781.092,79 -5,80 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0350	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	214.657,26 1,60 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-214.657,26 -1,60 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
035	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	214.657,26 1,60 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-214.657,26 -1,60 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>03</b>	<b>175.952,47</b> <b>1,31 €/E</b>	<b>18.110,30</b> <b>0,13 €/E</b>	<b>1.403.695,41</b> <b>10,43 €/E</b>	<b>99.305,11</b> <b>0,74 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-1.308.937,75</b> <b>-9,73 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>05</b>	<b>Besondere Dienststellen der allgemeinen Verwaltung</b>								
0510	302.575,02 2,25 €/E	0,00 0,00 €/E	361.867,81 2,69 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-59.292,79 -0,44 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
051	302.575,02 2,25 €/E	0,00 0,00 €/E	361.867,81 2,69 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-59.292,79 -0,44 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0520	30.589,16 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	30.589,16 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
052	30.589,16 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	30.589,16 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>05</b>	<b>333.164,18</b> <b>2,48 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>361.867,81</b> <b>2,69 €/E</b>	<b>30.589,16</b> <b>0,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-59.292,79</b> <b>-0,44 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>06</b>	<b>Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b>								
0600	21.412,53 0,16 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.094.450,55 8,13 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.073.038,02 -7,97 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	6.000,00 0,04 €/E
0601	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	100.000,00 0,74 €/E
060	21.412,53 0,16 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.094.450,55 8,13 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.073.038,02 -7,97 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	106.000,00 0,79 €/E
0610	36.500,00 0,27 €/E	0,00 0,00 €/E	505.228,75 3,75 €/E	20.057,48 0,15 €/E	0,00 0,00 €/E	-488.786,23 -3,63 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0611	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	261.500,00 1,94 €/E
061	36.500,00 0,27 €/E	0,00 0,00 €/E	505.228,75 3,75 €/E	20.057,48 0,15 €/E	0,00 0,00 €/E	-488.786,23 -3,63 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	261.500,00 1,94 €/E
0620	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	567.692,77 4,22 €/E	609.048,08 4,53 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.176.740,85 -8,74 €/E	19.693,25 0,15 €/E	0,00 0,00 €/E	468.100,00 3,48 €/E
062	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	567.692,77 4,22 €/E	609.048,08 4,53 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.176.740,85 -8,74 €/E	19.693,25 0,15 €/E	0,00 0,00 €/E	468.100,00 3,48 €/E
0630	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	429.929,99 3,20 €/E	0,00 0,00 €/E	-429.929,99 -3,20 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	25.000,00 0,19 €/E
063	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	429.929,99 3,20 €/E	0,00 0,00 €/E	-429.929,99 -3,20 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	25.000,00 0,19 €/E
0640	21.698,63 0,16 €/E	0,00 0,00 €/E	143.263,28 1,06 €/E	3.999,99 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	-125.564,64 -0,93 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
064	21.698,63 0,16 €/E	0,00 0,00 €/E	143.263,28 1,06 €/E	3.999,99 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	-125.564,64 -0,93 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
0650	0,16 €/E 4.860,23	0,00 €/E 0,00	1,06 €/E 0,00	0,03 €/E 584.859,78	0,00 €/E 0,00	-0,93 €/E -579.999,55	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
065	0,04 €/E 4.860,23	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	4,35 €/E 584.859,78	0,00 €/E 0,00	-4,31 €/E -579.999,55	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
0660	0,04 €/E 9.077,09	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	4,35 €/E 157.615,03	0,00 €/E 0,00	-4,31 €/E -148.537,94	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
066	0,07 €/E 9.077,09	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	1,17 €/E 157.615,03	0,00 €/E 0,00	-1,10 €/E -148.537,94	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
06	0,07 €/E <b>93.548,48</b> 0,70 €/E	0,00 €/E <b>0,00</b> 0,00 €/E	0,00 €/E <b>1.216.184,80</b> 9,04 €/E	1,17 €/E <b>2.899.960,90</b> 21,55 €/E	0,00 €/E <b>0,00</b> 0,00 €/E	-1,10 €/E <b>-4.022.597,22</b> -29,89 €/E	0,00 €/E <b>19.693,25</b> 0,15 €/E	0,00 €/E <b>0,00</b> 0,00 €/E	0,00 €/E <b>860.600,00</b> 6,40 €/E
<b>08 Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige</b>									
0800	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	24.973,67 0,19 €/E	6.922,09 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	-31.895,76 -0,24 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
0801	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	39.069,57 0,29 €/E	0,00 0,00 €/E	-39.069,57 -0,29 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
080	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	24.973,67 0,19 €/E	45.991,66 0,34 €/E	0,00 0,00 €/E	-70.965,33 -0,53 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
08	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>24.973,67</b> 0,19 €/E	<b>45.991,66</b> 0,34 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>-70.965,33</b> -0,53 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E
0	<b>866.674,89</b> 6,44 €/E	<b>16.050,30</b> 0,12 €/E	<b>8.277.478,45</b> 61,51 €/E	<b>3.919.859,12</b> 29,13 €/E	<b>113.915,00</b> 0,85 €/E	<b>-11.428.527,38</b> -84,93 €/E	<b>19.693,25</b> 0,15 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>860.600,00</b> 6,40 €/E
<b>1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>									
<b>11 Öffentliche Ordnung</b>									
1100	116.154,05 0,86 €/E	6.455,40 0,05 €/E	503.835,29 3,74 €/E	23.563,25 0,18 €/E	0,00 0,00 €/E	-404.789,09 -3,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1101	1.584.331,11 11,77 €/E	765,50 0,01 €/E	1.930.161,64 14,34 €/E	215.058,65 1,60 €/E	0,00 0,00 €/E	-560.123,68 -4,16 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1102	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	607.216,86 4,51 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-607.216,86 -4,51 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1103	108.707,10 0,81 €/E	0,00 0,00 €/E	521.223,73 3,87 €/E	77.380,51 0,58 €/E	0,00 0,00 €/E	-489.897,14 -3,64 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
110	1.809.192,26 13,44 €/E	7.220,90 0,05 €/E	3.562.437,52 26,47 €/E	316.002,41 2,35 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.062.026,77 -15,32 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1120	48.855,56 0,36 €/E	1.199,55 0,01 €/E	324.259,61 2,41 €/E	1.485,43 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	-275.689,93 -2,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
112	48.855,56 0,36 €/E	1.199,55 0,01 €/E	324.259,61 2,41 €/E	1.485,43 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	-275.689,93 -2,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
11	<b>1.858.047,82</b> 13,81 €/E	<b>8.420,45</b> 0,06 €/E	<b>3.886.697,13</b> 28,88 €/E	<b>317.487,84</b> 2,36 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>-2.337.716,70</b> -17,37 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E
<b>12 Umweltschutz</b>									
1200	153.558,58 1,14 €/E	11.930,40 0,09 €/E	2.397.314,35 17,82 €/E	5.424,21 0,04 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.237.249,58 -16,63 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
120	153.558,58 1,14 €/E	11.930,40 0,09 €/E	2.397.314,35 17,82 €/E	5.424,21 0,04 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.237.249,58 -16,63 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1210	68.380,00 0,51 €/E	49,11 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.275,49 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	64.153,62 0,48 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
121	68.380,00 0,51 €/E	49,11 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.275,49 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	64.153,62 0,48 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1230	13.097,38 0,10 €/E	414,46 0,00 €/E	4.715,32 0,04 €/E	98.967,24 0,74 €/E	0,00 0,00 €/E	-90.170,72 -0,67 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
123	13.097,38 0,10 €/E	414,46 0,00 €/E	4.715,32 0,04 €/E	98.967,24 0,74 €/E	0,00 0,00 €/E	-90.170,72 -0,67 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
12	<b>235.035,96</b> 1,75 €/E	<b>12.393,97</b> 0,09 €/E	<b>2.402.029,67</b> 17,85 €/E	<b>108.666,94</b> 0,81 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>-2.263.266,68</b> -16,82 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E	<b>0,00</b> 0,00 €/E
<b>13 Brandschutz</b>									

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
1300	326.284,72 2,42 €/E	0,00 0,00 €/E	82.341,62 0,61 €/E	136.700,83 1,02 €/E	281.074,05 2,09 €/E	-173.831,78 -1,29 €/E	5.300,00 0,04 €/E	0,00 0,00 €/E	101.940,13 0,76 €/E
130	326.284,72 2,42 €/E	0,00 0,00 €/E	82.341,62 0,61 €/E	136.700,83 1,02 €/E	281.074,05 2,09 €/E	-173.831,78 -1,29 €/E	5.300,00 0,04 €/E	0,00 0,00 €/E	101.940,13 0,76 €/E
1310	107.968,15 0,80 €/E	0,00 0,00 €/E	98.956,72 0,74 €/E	136.629,56 1,02 €/E	0,00 0,00 €/E	-127.618,13 -0,95 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	28.200,00 0,21 €/E
131	107.968,15 0,80 €/E	0,00 0,00 €/E	98.956,72 0,74 €/E	136.629,56 1,02 €/E	0,00 0,00 €/E	-127.618,13 -0,95 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	28.200,00 0,21 €/E
<b>13</b>	<b>434.252,87</b> <b>3,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>181.298,34</b> <b>1,35 €/E</b>	<b>273.330,39</b> <b>2,03 €/E</b>	<b>281.074,05</b> <b>2,09 €/E</b>	<b>-301.449,91</b> <b>-2,24 €/E</b>	<b>5.300,00</b> <b>0,04 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>130.140,13</b> <b>0,97 €/E</b>
<b>14 Katastrophenschutz, Zivilschutz</b>									
1400	49.299,19 0,37 €/E	0,00 0,00 €/E	4.695,18 0,03 €/E	131.881,76 0,98 €/E	0,00 0,00 €/E	-87.277,75 -0,65 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	66.185,77 0,49 €/E
140	49.299,19 0,37 €/E	0,00 0,00 €/E	4.695,18 0,03 €/E	131.881,76 0,98 €/E	0,00 0,00 €/E	-87.277,75 -0,65 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	66.185,77 0,49 €/E
<b>14</b>	<b>49.299,19</b> <b>0,37 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>4.695,18</b> <b>0,03 €/E</b>	<b>131.881,76</b> <b>0,98 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-87.277,75</b> <b>-0,65 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>66.185,77</b> <b>0,49 €/E</b>
<b>16 Rettungsdienst</b>									
1600	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	131.774,09 0,98 €/E	47.358,33 0,35 €/E	4.000,00 0,03 €/E	-183.132,42 -1,36 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
160	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	131.774,09 0,98 €/E	47.358,33 0,35 €/E	4.000,00 0,03 €/E	-183.132,42 -1,36 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
1610	885.343,12 6,58 €/E	0,00 0,00 €/E	901.874,06 6,70 €/E	211.516,01 1,57 €/E	66.000,00 0,49 €/E	-294.046,95 -2,19 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	260.000,00 1,93 €/E
161	885.343,12 6,58 €/E	0,00 0,00 €/E	901.874,06 6,70 €/E	211.516,01 1,57 €/E	66.000,00 0,49 €/E	-294.046,95 -2,19 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	260.000,00 1,93 €/E
<b>16</b>	<b>885.343,12</b> <b>6,58 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.033.648,15</b> <b>7,68 €/E</b>	<b>258.874,34</b> <b>1,92 €/E</b>	<b>70.000,00</b> <b>0,52 €/E</b>	<b>-477.179,37</b> <b>-3,55 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>260.000,00</b> <b>1,93 €/E</b>
<b>1</b>	<b>3.461.978,96</b> <b>25,73 €/E</b>	<b>20.814,42</b> <b>0,15 €/E</b>	<b>7.508.368,47</b> <b>55,80 €/E</b>	<b>1.090.241,27</b> <b>8,10 €/E</b>	<b>351.074,05</b> <b>2,61 €/E</b>	<b>-5.466.890,41</b> <b>-40,63 €/E</b>	<b>5.300,00</b> <b>0,04 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>456.325,90</b> <b>3,39 €/E</b>
<b>2 Schulen</b>									
<b>20 Schulverwaltung</b>									
2000	1.850,00 0,01 €/E	30.327,25 0,23 €/E	783.608,14 5,82 €/E	31.573,01 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-783.003,90 -5,82 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
200	1.850,00 0,01 €/E	30.327,25 0,23 €/E	783.608,14 5,82 €/E	31.573,01 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-783.003,90 -5,82 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>20</b>	<b>1.850,00</b> <b>0,01 €/E</b>	<b>30.327,25</b> <b>0,23 €/E</b>	<b>783.608,14</b> <b>5,82 €/E</b>	<b>31.573,01</b> <b>0,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-783.003,90</b> <b>-5,82 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>21 Grundschulen</b>									
2110	1.349.435,42 10,03 €/E	0,00 0,00 €/E	1.182.153,16 8,79 €/E	1.845.755,47 13,72 €/E	687.616,47 5,11 €/E	-2.366.089,68 -17,58 €/E	-355.802,55 -2,64 €/E	3.528.300,61 26,22 €/E	111.547,18 0,83 €/E
2111	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	428.492,49 3,18 €/E	0,00 0,00 €/E
211	1.349.435,42 10,03 €/E	0,00 0,00 €/E	1.182.153,16 8,79 €/E	1.845.755,47 13,72 €/E	687.616,47 5,11 €/E	-2.366.089,68 -17,58 €/E	-355.802,55 -2,64 €/E	3.956.793,10 29,40 €/E	111.547,18 0,83 €/E
<b>21</b>	<b>1.349.435,42</b> <b>10,03 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.182.153,16</b> <b>8,79 €/E</b>	<b>1.845.755,47</b> <b>13,72 €/E</b>	<b>687.616,47</b> <b>5,11 €/E</b>	<b>-2.366.089,68</b> <b>-17,58 €/E</b>	<b>-355.802,55</b> <b>-2,64 €/E</b>	<b>3.956.793,10</b> <b>29,40 €/E</b>	<b>111.547,18</b> <b>0,83 €/E</b>
<b>22 Regelschulen</b>									
2250	14.085,43 0,10 €/E	0,00 0,00 €/E	783.377,20 5,82 €/E	1.779.877,09 13,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.549.168,86 -18,94 €/E	0,00 0,00 €/E	889.683,67 6,61 €/E	63.816,03 0,47 €/E
2251	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	48.500,00 0,36 €/E	-671,79 0,00 €/E
225	14.085,43 0,10 €/E	0,00 0,00 €/E	783.377,20 5,82 €/E	1.779.877,09 13,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.549.168,86 -18,94 €/E	0,00 0,00 €/E	938.183,67 6,97 €/E	63.144,24 0,47 €/E
<b>22</b>	<b>14.085,43</b> <b>0,10 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>783.377,20</b> <b>5,82 €/E</b>	<b>1.779.877,09</b> <b>13,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-2.549.168,86</b> <b>-18,94 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>938.183,67</b> <b>6,97 €/E</b>	<b>63.144,24</b> <b>0,47 €/E</b>

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
	0,10 €/E	0,00 €/E	5,82 €/E	13,23 €/E	0,00 €/E	-18,94 €/E	0,00 €/E	6,97 €/E	0,47 €/E
<b>23</b>	<b>Gymnasien</b>								
2300	323.934,41 2,41 €/E	0,00 0,00 €/E	1.246.765,75 9,27 €/E	2.174.620,66 16,16 €/E	0,00 0,00 €/E	-3.097.452,00 -23,02 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	84.500,00 0,63 €/E
2302	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	109.569,20 0,81 €/E	120.000,00 0,89 €/E
2303	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.050.000,00 7,80 €/E	50.000,00 0,37 €/E
2304	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	310.000,00 2,30 €/E	0,00 0,00 €/E
2305	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	52.157,73 0,39 €/E	120.000,00 0,89 €/E
2307	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	320.000,00 2,38 €/E	80.000,00 0,59 €/E
230	323.934,41 2,41 €/E	0,00 0,00 €/E	1.246.765,75 9,27 €/E	2.174.620,66 16,16 €/E	0,00 0,00 €/E	-3.097.452,00 -23,02 €/E	0,00 0,00 €/E	1.841.726,93 13,69 €/E	454.500,00 3,38 €/E
<b>23</b>	<b>323.934,41 2,41 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>1.246.765,75 9,27 €/E</b>	<b>2.174.620,66 16,16 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>-3.097.452,00 -23,02 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>1.841.726,93 13,69 €/E</b>	<b>454.500,00 3,38 €/E</b>
<b>24</b>	<b>Berufsschulen, Berufsfachsch., höhere Berufsfachschulen</b>								
2400	28.850,13 0,21 €/E	0,00 0,00 €/E	1.007.776,62 7,49 €/E	1.211.059,90 9,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.189.986,39 -16,27 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	121.500,00 0,90 €/E
2401	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	307.826,82 2,29 €/E	0,00 0,00 €/E
2402	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	150.000,00 1,11 €/E	0,00 0,00 €/E
240	28.850,13 0,21 €/E	0,00 0,00 €/E	1.007.776,62 7,49 €/E	1.211.059,90 9,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.189.986,39 -16,27 €/E	0,00 0,00 €/E	457.826,82 3,40 €/E	121.500,00 0,90 €/E
<b>24</b>	<b>28.850,13 0,21 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>1.007.776,62 7,49 €/E</b>	<b>1.211.059,90 9,00 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>-2.189.986,39 -16,27 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>457.826,82 3,40 €/E</b>	<b>121.500,00 0,90 €/E</b>
<b>26</b>	<b>Gemeinschaftsschulen</b>								
2600	77.071,56 0,57 €/E	0,00 0,00 €/E	241.885,58 1,80 €/E	452.331,89 3,36 €/E	35.526,08 0,26 €/E	-652.671,99 -4,85 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	17.000,00 0,13 €/E
2601	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-66.250,30 -0,49 €/E	140.000,00 1,04 €/E	0,00 0,00 €/E
260	77.071,56 0,57 €/E	0,00 0,00 €/E	241.885,58 1,80 €/E	452.331,89 3,36 €/E	35.526,08 0,26 €/E	-652.671,99 -4,85 €/E	-66.250,30 -0,49 €/E	140.000,00 1,04 €/E	17.000,00 0,13 €/E
<b>26</b>	<b>77.071,56 0,57 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>241.885,58 1,80 €/E</b>	<b>452.331,89 3,36 €/E</b>	<b>35.526,08 0,26 €/E</b>	<b>-652.671,99 -4,85 €/E</b>	<b>-66.250,30 -0,49 €/E</b>	<b>140.000,00 1,04 €/E</b>	<b>17.000,00 0,13 €/E</b>
<b>27</b>	<b>Förderschulen, Förderberufsschulen</b>								
2700	117.069,61 0,87 €/E	0,00 0,00 €/E	455.670,74 3,39 €/E	644.674,88 4,79 €/E	0,00 0,00 €/E	-983.276,01 -7,31 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	44.500,00 0,33 €/E
2707	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	163.552,00 1,22 €/E	5.500,00 0,04 €/E
270	117.069,61 0,87 €/E	0,00 0,00 €/E	455.670,74 3,39 €/E	644.674,88 4,79 €/E	0,00 0,00 €/E	-983.276,01 -7,31 €/E	0,00 0,00 €/E	163.552,00 1,22 €/E	50.000,00 0,37 €/E
<b>27</b>	<b>117.069,61 0,87 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>455.670,74 3,39 €/E</b>	<b>644.674,88 4,79 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>-983.276,01 -7,31 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>163.552,00 1,22 €/E</b>	<b>50.000,00 0,37 €/E</b>
<b>28</b>	<b>Gesamtschulen</b>								
2810	1.626,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	211.547,26 1,57 €/E	327.928,90 2,44 €/E	0,00 0,00 €/E	-537.850,16 -4,00 €/E	0,00 0,00 €/E	300.000,00 2,23 €/E	19.500,00 0,14 €/E
281	1.626,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	211.547,26 1,57 €/E	327.928,90 2,44 €/E	0,00 0,00 €/E	-537.850,16 -4,00 €/E	0,00 0,00 €/E	300.000,00 2,23 €/E	19.500,00 0,14 €/E
<b>28</b>	<b>1.626,00 0,01 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>211.547,26 1,57 €/E</b>	<b>327.928,90 2,44 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>-537.850,16 -4,00 €/E</b>	<b>0,00 0,00 €/E</b>	<b>300.000,00 2,23 €/E</b>	<b>19.500,00 0,14 €/E</b>
<b>29</b>	<b>Sonstiges Schulwesen</b>								

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
2900	663.997,16 4,93 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	3.222.376,37 23,95 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.558.379,21 -19,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
290	663.997,16 4,93 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	3.222.376,37 23,95 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.558.379,21 -19,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2931	147.759,76 1,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	284.245,60 2,11 €/E	240.000,00 1,78 €/E	-376.485,84 -2,80 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
293	147.759,76 1,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	284.245,60 2,11 €/E	240.000,00 1,78 €/E	-376.485,84 -2,80 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2950	98.909,28 0,74 €/E	0,00 0,00 €/E	95.268,19 0,71 €/E	60.808,24 0,45 €/E	3.533,13 0,03 €/E	-60.700,28 -0,45 €/E	945.000,00 7,02 €/E	540.000,00 4,01 €/E	1.164.000,00 8,65 €/E
2951	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	13.545,20 0,10 €/E	31.500,00 0,23 €/E	-45.045,20 -0,33 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2952	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	574.156,44 4,27 €/E	0,00 0,00 €/E	-574.156,44 -4,27 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2953	4.620.346,00 34,34 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.620.346,00 34,34 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2954	16.614,26 0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	27.659,49 0,21 €/E	0,00 0,00 €/E	-11.045,23 -0,08 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2955	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.526.731,07 11,35 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
2959	103.127,90 0,77 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	96.119,32 0,71 €/E	0,00 0,00 €/E	7.008,58 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
295	4.838.997,44 35,96 €/E	0,00 0,00 €/E	95.268,19 0,71 €/E	772.288,69 5,74 €/E	35.033,13 0,26 €/E	3.936.407,43 29,25 €/E	2.471.731,07 18,37 €/E	540.000,00 4,01 €/E	1.164.000,00 8,65 €/E
<b>29</b>	<b>5.650.754,36</b> <b>41,99 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>95.268,19</b> <b>0,71 €/E</b>	<b>4.278.910,66</b> <b>31,80 €/E</b>	<b>275.033,13</b> <b>2,04 €/E</b>	<b>1.001.542,38</b> <b>7,44 €/E</b>	<b>2.471.731,07</b> <b>18,37 €/E</b>	<b>540.000,00</b> <b>4,01 €/E</b>	<b>1.164.000,00</b> <b>8,65 €/E</b>
<b>2</b>	<b>7.564.676,92</b> <b>56,22 €/E</b>	<b>30.327,25</b> <b>0,23 €/E</b>	<b>6.008.052,64</b> <b>44,65 €/E</b>	<b>12.746.732,46</b> <b>94,73 €/E</b>	<b>998.175,68</b> <b>7,42 €/E</b>	<b>-12.157.956,61</b> <b>-90,35 €/E</b>	<b>2.049.678,22</b> <b>15,23 €/E</b>	<b>8.338.082,52</b> <b>61,96 €/E</b>	<b>2.001.191,42</b> <b>14,87 €/E</b>
<b>3</b>	<b>Wissenschaft, Forschung und Kulturpflege, Naturschutz</b>								
<b>30</b>	<b>Allgemeine kulturelle Angelegenheiten</b>								
3000	153,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	2.700,00 0,02 €/E	29.834,00 0,22 €/E	-32.381,00 -0,24 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
300	153,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	2.700,00 0,02 €/E	29.834,00 0,22 €/E	-32.381,00 -0,24 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>30</b>	<b>153,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>2.700,00</b> <b>0,02 €/E</b>	<b>29.834,00</b> <b>0,22 €/E</b>	<b>-32.381,00</b> <b>-0,24 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>33</b>	<b>Theater, Konzerte, Musikpflege</b>								
3320	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.065.000,00 7,91 €/E	-1.065.000,00 -7,91 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
332	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.065.000,00 7,91 €/E	-1.065.000,00 -7,91 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
3330	176.384,90 1,31 €/E	0,00 0,00 €/E	754.336,36 5,61 €/E	77.413,60 0,58 €/E	800,00 0,01 €/E	-656.165,06 -4,88 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.000,00 0,01 €/E
333	176.384,90 1,31 €/E	0,00 0,00 €/E	754.336,36 5,61 €/E	77.413,60 0,58 €/E	800,00 0,01 €/E	-656.165,06 -4,88 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.000,00 0,01 €/E
<b>33</b>	<b>176.384,90</b> <b>1,31 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>754.336,36</b> <b>5,61 €/E</b>	<b>77.413,60</b> <b>0,58 €/E</b>	<b>1.065.800,00</b> <b>7,92 €/E</b>	<b>-1.721.165,06</b> <b>-12,79 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.000,00</b> <b>0,01 €/E</b>
<b>35</b>	<b>Volksbildung</b>								
3500	451.817,04 3,36 €/E	0,00 0,00 €/E	533.557,84 3,97 €/E	178.061,27 1,32 €/E	1.500,00 0,01 €/E	-261.302,07 -1,94 €/E	15.767,40 0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	39.767,40 0,30 €/E
350	451.817,04 3,36 €/E	0,00 0,00 €/E	533.557,84 3,97 €/E	178.061,27 1,32 €/E	1.500,00 0,01 €/E	-261.302,07 -1,94 €/E	15.767,40 0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	39.767,40 0,30 €/E
<b>35</b>	<b>451.817,04</b> <b>3,36 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>533.557,84</b> <b>3,97 €/E</b>	<b>178.061,27</b> <b>1,32 €/E</b>	<b>1.500,00</b> <b>0,01 €/E</b>	<b>-261.302,07</b> <b>-1,94 €/E</b>	<b>15.767,40</b> <b>0,12 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>39.767,40</b> <b>0,30 €/E</b>
<b>36</b>	<b>Naturschutz und Landschaftspflege, Heimatpflege</b>								
3600	0,00	0,00	0,00	0,00	2.466,00	-2.466,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
360	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,02 €/E 2.466,00	-0,02 €/E -2.466,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
3650	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 4.133,15	0,02 €/E 0,00	-0,02 €/E -4.133,15	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
365	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,03 €/E 4.133,15	0,00 €/E 0,00	-0,03 €/E -4.133,15	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
<b>36</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>4.133,15</b> <b>0,03 €/E</b>	<b>2.466,00</b> <b>0,02 €/E</b>	<b>-6.599,15</b> <b>-0,05 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>3</b>	<b>628.354,94</b> <b>4,67 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.287.894,20</b> <b>9,57 €/E</b>	<b>262.308,02</b> <b>1,95 €/E</b>	<b>1.099.600,00</b> <b>8,17 €/E</b>	<b>-2.021.447,28</b> <b>-15,02 €/E</b>	<b>15.767,40</b> <b>0,12 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>40.767,40</b> <b>0,30 €/E</b>
<b>4</b>	<b>Soziale Sicherung</b>								
<b>40</b>	<b>Verwaltung der sozialen Angelegenheiten</b>								
4000	291.822,13 2,17 €/E	0,00 0,00 €/E	2.119.224,41 15,75 €/E	344.520,38 2,56 €/E	290.051,07 2,16 €/E	-2.461.973,73 -18,30 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4001	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	532.953,70 3,96 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-532.953,70 -3,96 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4002	473.931,25 3,52 €/E	0,00 0,00 €/E	63.062,77 0,47 €/E	0,00 0,00 €/E	364.493,09 2,71 €/E	46.375,39 0,34 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4003	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	323.208,29 2,40 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-323.208,29 -2,40 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
400	765.753,38 5,69 €/E	0,00 0,00 €/E	3.038.449,17 22,58 €/E	344.520,38 2,56 €/E	654.544,16 4,86 €/E	-3.271.760,33 -24,31 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4040	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	532.376,94 3,96 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-532.376,94 -3,96 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
404	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	532.376,94 3,96 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-532.376,94 -3,96 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4050	1.005.807,89 7,47 €/E	0,00 0,00 €/E	947.980,87 7,04 €/E	1.701.672,00 12,65 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.643.844,98 -12,22 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
405	1.005.807,89 7,47 €/E	0,00 0,00 €/E	947.980,87 7,04 €/E	1.701.672,00 12,65 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.643.844,98 -12,22 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4060	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	253.866,60 1,89 €/E	1.000,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	-254.866,60 -1,89 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
406	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	253.866,60 1,89 €/E	1.000,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	-254.866,60 -1,89 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4070	61.277,20 0,46 €/E	0,00 0,00 €/E	3.520.841,48 26,17 €/E	18.535,75 0,14 €/E	0,00 0,00 €/E	-3.478.100,03 -25,85 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
407	61.277,20 0,46 €/E	0,00 0,00 €/E	3.520.841,48 26,17 €/E	18.535,75 0,14 €/E	0,00 0,00 €/E	-3.478.100,03 -25,85 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>40</b>	<b>1.832.838,47</b> <b>13,62 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>8.293.515,06</b> <b>61,63 €/E</b>	<b>2.065.728,13</b> <b>15,35 €/E</b>	<b>654.544,16</b> <b>4,86 €/E</b>	<b>-9.180.948,88</b> <b>-68,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>41</b>	<b>Sozialhilfe nach dem SGB XII</b>								
4100	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	16.202,99 0,12 €/E	-16.202,99 -0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4101	11.908,20 0,09 €/E	42.104,28 0,31 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.717.029,28 12,76 €/E	-1.663.016,80 -12,36 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4103	0,00 0,00 €/E	3.839,92 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	41.113,86 0,31 €/E	-37.273,94 -0,28 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4104	0,00 0,00 €/E	4.274,61 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.274,61 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
410	11.908,20 0,09 €/E	50.218,81 0,37 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.774.346,13 13,19 €/E	-1.712.219,12 -12,72 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4110	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	54.617,43 0,41 €/E	-54.617,43 -0,41 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4111	0,00 0,00 €/E	7.570,22 0,06 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	309.220,88 2,30 €/E	-301.650,66 -2,24 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4112	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	546,74	-546,74	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
4114	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 761,98	0,00 €/E -761,98	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4117	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,01 €/E 10.415,88	-0,01 €/E -10.415,88	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4118	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,08 €/E 7.811,42	-0,08 €/E -7.811,42	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4119	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 808.425,20	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,06 €/E 3.710.850,64	-0,06 €/E -2.902.425,44	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
411	0,00 €/E 0,00	6,01 €/E 815.995,42	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	27,58 €/E 4.094.224,97	-21,57 €/E -3.278.229,55	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4130	0,00 €/E 0,00	6,06 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	30,43 €/E 85.813,67	-24,36 €/E -85.813,67	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
413	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,64 €/E 85.813,67	-0,64 €/E -85.813,67	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4141	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,64 €/E 107.871,64	-0,64 €/E -107.871,64	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4144	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 4.672,78	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,80 €/E 179.831,98	-0,80 €/E -175.159,20	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4145	0,00 €/E 0,00	0,03 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	1,34 €/E 18.647,78	-1,30 €/E -18.647,78	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4147	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,14 €/E 294,09	-0,14 €/E -294,09	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4148	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 3.584,74	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 50.993,14	0,00 €/E -47.408,40	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4149	0,00 €/E 0,00	0,03 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,38 €/E 1.673,82	-0,35 €/E -1.673,82	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
414	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 8.257,52	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,01 €/E 359.312,45	-0,01 €/E -351.054,93	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
4150	0,00 €/E 5.421.599,38 40,29 €/E	0,06 €/E 151.777,34 1,13 €/E	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 903,00	2,67 €/E 5.703.289,19 42,38 €/E	-2,61 €/E -130.815,47 -0,97 €/E	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
415	0,00 €/E 5.421.599,38 40,29 €/E	0,00 €/E 151.777,34 1,13 €/E	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 903,00	0,01 €/E 5.703.289,19 42,38 €/E	-0,97 €/E -130.815,47 -0,97 €/E	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00	0,00 €/E 0,00
<b>41</b>	<b>5.433.507,58</b> <b>40,38 €/E</b>	<b>1.026.249,09</b> <b>7,63 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>903,00</b> <b>0,01 €/E</b>	<b>12.016.986,41</b> <b>89,30 €/E</b>	<b>-5.558.132,74</b> <b>-41,31 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>42</b>	<b>Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes</b>								
4200	1.222.086,17 9,08 €/E	255.032,87 1,90 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	533.167,74 3,96 €/E	943.951,30 7,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
420	1.222.086,17 9,08 €/E	255.032,87 1,90 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	533.167,74 3,96 €/E	943.951,30 7,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4211	934.453,87 6,94 €/E	318.708,10 2,37 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.950.197,01 14,49 €/E	-697.035,04 -5,18 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4213	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.194.584,92 8,88 €/E	-1.194.584,92 -8,88 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4214	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.537.360,65 11,42 €/E	-1.537.360,65 -11,42 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
421	934.453,87 6,94 €/E	318.708,10 2,37 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.682.142,58 34,80 €/E	-3.428.980,61 -25,48 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4220	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.232,43 0,01 €/E	-1.232,43 -0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
422	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.232,43 0,01 €/E	-1.232,43 -0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4230	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	14.247,20 0,11 €/E	-14.247,20 -0,11 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
423	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	14.247,20 0,11 €/E	-14.247,20 -0,11 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4242	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	27.533,45 0,20 €/E	-27.533,45 -0,20 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
4243	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	3.978,35 0,03 €/E	-3.978,35 -0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4244	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	139.229,99 1,03 €/E	-139.229,99 -1,03 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
424	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	170.741,79 1,27 €/E	-170.741,79 -1,27 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>42</b>	<b>2.156.540,04</b> <b>16,03 €/E</b>	<b>573.740,97</b> <b>4,26 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>5.401.531,74</b> <b>40,14 €/E</b>	<b>-2.671.250,73</b> <b>-19,85 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>43</b>	<b>Soziale Einrichtungen (ohne Einr. d. Jugendhilfe)</b>								
4360	1.072.860,70 7,97 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	31.147,67 0,23 €/E	0,00 0,00 €/E	1.041.713,03 7,74 €/E	595.000,00 4,42 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4361	391.055,23 2,91 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.562.832,21 11,61 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.171.776,98 -8,71 €/E	57.000,00 0,42 €/E	62.000,00 0,46 €/E	223.000,00 1,66 €/E
4362	283.031,35 2,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.453.246,12 10,80 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.170.214,77 -8,70 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	417.500,00 3,10 €/E
436	1.746.947,28 12,98 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	3.047.226,00 22,65 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.300.278,72 -9,66 €/E	652.000,00 4,85 €/E	62.000,00 0,46 €/E	640.500,00 4,76 €/E
<b>43</b>	<b>1.746.947,28</b> <b>12,98 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>3.047.226,00</b> <b>22,65 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-1.300.278,72</b> <b>-9,66 €/E</b>	<b>652.000,00</b> <b>4,85 €/E</b>	<b>62.000,00</b> <b>0,46 €/E</b>	<b>640.500,00</b> <b>4,76 €/E</b>
<b>45</b>	<b>Maßnahmen der Jugendhilfe nach dem SGB VIII</b>								
4511	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	11.610,00 0,09 €/E	-11.610,00 -0,09 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4512	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	16.341,80 0,12 €/E	-16.341,80 -0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4514	240,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	6.373,30 0,05 €/E	-6.133,30 -0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4515	2.624.743,06 19,51 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	2.903.775,81 21,58 €/E	-279.032,75 -2,07 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4516	188.695,12 1,40 €/E	16.745,28 0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	368.982,83 2,74 €/E	-163.542,43 -1,22 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
451	2.813.678,18 20,91 €/E	16.745,28 0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	3.307.083,74 24,58 €/E	-476.660,28 -3,54 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4521	27.054,29 0,20 €/E	789,07 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	21.426,34 0,16 €/E	6.417,02 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4525	142.020,34 1,06 €/E	328,50 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	161.591,74 1,20 €/E	-19.242,90 -0,14 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
452	169.074,63 1,26 €/E	1.117,57 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	183.018,08 1,36 €/E	-12.825,88 -0,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4531	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	97.019,69 0,72 €/E	-97.019,69 -0,72 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4534	0,00 0,00 €/E	43.752,16 0,33 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	729.583,17 5,42 €/E	-685.831,01 -5,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4535	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	480,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-480,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
453	0,00 0,00 €/E	43.752,16 0,33 €/E	0,00 0,00 €/E	480,00 0,00 €/E	826.602,86 6,14 €/E	-783.330,70 -5,82 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4542	156.330,00 1,16 €/E	83.907,12 0,62 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	356.689,24 2,65 €/E	-116.667,12 -0,87 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4543	334.793,88 2,49 €/E	21.404,16 0,16 €/E	0,00 0,00 €/E	412,99 0,00 €/E	658.716,85 4,90 €/E	-302.931,80 -2,25 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
454	491.123,88 3,65 €/E	105.311,28 0,78 €/E	0,00 0,00 €/E	627,99 0,00 €/E	1.015.406,09 7,55 €/E	-419.598,92 -3,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4550	4.189,48 0,03 €/E	866,88 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.084.730,04 8,06 €/E	-1.079.673,68 -8,02 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4551	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	383.435,00 2,85 €/E	-383.435,00 -2,85 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4552	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	20.422,22 0,15 €/E	-20.422,22 -0,15 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
4553	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	12.158,66 0,09 €/E	-12.158,66 -0,09 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4555	0,00 0,00 €/E	-8,75 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	391.473,14 2,91 €/E	-391.481,89 -2,91 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4556	114.805,32 0,85 €/E	38.417,63 0,29 €/E	0,00 0,00 €/E	489.307,33 3,64 €/E	689.332,44 5,12 €/E	-1.025.416,82 -7,62 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4557	641.470,79 4,77 €/E	370.931,99 2,76 €/E	0,00 0,00 €/E	212.493,00 1,58 €/E	6.718.251,02 49,93 €/E	-5.918.341,24 -43,98 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4558	81.349,41 0,60 €/E	9.430,20 0,07 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	352.389,26 2,62 €/E	-261.609,65 -1,94 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
455	841.815,00 6,26 €/E	419.637,95 3,12 €/E	0,00 0,00 €/E	701.800,33 5,22 €/E	9.652.191,78 71,73 €/E	-9.092.539,16 -67,57 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4561	0,00 0,00 €/E	59.461,22 0,44 €/E	0,00 0,00 €/E	48.352,16 0,36 €/E	755.223,31 5,61 €/E	-744.114,25 -5,53 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4562	0,00 0,00 €/E	85.626,01 0,64 €/E	0,00 0,00 €/E	68.510,68 0,51 €/E	2.058.162,16 15,30 €/E	-2.041.046,83 -15,17 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4565	6.652,36 0,05 €/E	23.606,31 0,18 €/E	0,00 0,00 €/E	16.774,43 0,12 €/E	490.082,83 3,64 €/E	-476.598,59 -3,54 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
456	6.652,36 0,05 €/E	168.693,54 1,25 €/E	0,00 0,00 €/E	133.637,27 0,99 €/E	3.303.468,30 24,55 €/E	-3.261.759,67 -24,24 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4572	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	975,77 0,01 €/E	18,99 0,00 €/E	-994,76 -0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4574	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	27.368,94 0,20 €/E	5.591,25 0,04 €/E	-32.960,19 -0,24 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
457	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	28.344,71 0,21 €/E	5.610,24 0,04 €/E	-33.954,95 -0,25 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4581	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.512,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.512,00 -0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
458	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.512,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.512,00 -0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>45</b>	<b>4.322.344,05</b> <b>32,12 €/E</b>	<b>755.257,78</b> <b>5,61 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>866.402,30</b> <b>6,44 €/E</b>	<b>18.293.381,09</b> <b>135,95 €/E</b>	<b>-14.082.181,56</b> <b>-104,65 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>46</b>	<b>Einrichtungen der Jugendhilfe</b>								
4680	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	93.778,17 0,70 €/E	-93.778,17 -0,70 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
468	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	93.778,17 0,70 €/E	-93.778,17 -0,70 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>46</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>93.778,17</b> <b>0,70 €/E</b>	<b>-93.778,17</b> <b>-0,70 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>47</b>	<b>Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege</b>								
4700	2.504,98 0,02 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	222.753,40 1,66 €/E	-220.248,42 -1,64 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
470	2.504,98 0,02 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	222.753,40 1,66 €/E	-220.248,42 -1,64 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>47</b>	<b>2.504,98</b> <b>0,02 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>222.753,40</b> <b>1,66 €/E</b>	<b>-220.248,42</b> <b>-1,64 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>48</b>	<b>Weitere soziale Bereiche</b>								
4810	2.640.468,81 19,62 €/E	1.138.571,01 8,46 €/E	0,00 0,00 €/E	367.462,16 2,73 €/E	3.830.240,09 28,46 €/E	-418.662,43 -3,11 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
481	2.640.468,81 19,62 €/E	1.138.571,01 8,46 €/E	0,00 0,00 €/E	367.462,16 2,73 €/E	3.830.240,09 28,46 €/E	-418.662,43 -3,11 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4820	8.254.019,89 61,34 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	13.416.112,54 99,70 €/E	0,00 0,00 €/E	-5.162.092,65 -38,36 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
482	8.254.019,89 61,34 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	13.416.112,54 99,70 €/E	0,00 0,00 €/E	-5.162.092,65 -38,36 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4880	47.210,07 0,35 €/E	1.044.657,14 7,76 €/E	0,00 0,00 €/E	58.091,52 0,43 €/E	31.016.754,41 230,50 €/E	-29.982.978,72 -222,82 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
4881	0,00 0,00 €/E	7.904,42 0,06 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.930.519,56 14,35 €/E	-1.922.615,14 -14,29 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4886	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	40.820,22 0,30 €/E	-40.820,22 -0,30 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
488	47.210,07 0,35 €/E	1.052.561,56 7,82 €/E	0,00 0,00 €/E	58.091,52 0,43 €/E	32.988.094,19 245,15 €/E	-31.946.414,08 -237,41 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>48</b>	<b>10.941.698,77</b> <b>81,31 €/E</b>	<b>2.191.132,57</b> <b>16,28 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>13.841.666,22</b> <b>102,86 €/E</b>	<b>36.818.334,28</b> <b>273,61 €/E</b>	<b>-37.527.169,16</b> <b>-278,88 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>49 Sonstige soziale Angelegenheiten</b>									
4950	2.725.594,32 20,26 €/E	1.802,18 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	296.167,67 2,20 €/E	2.431.228,83 18,07 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
4951	815.639,90 6,06 €/E	16.134,30 0,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	835.671,14 6,21 €/E	-3.896,94 -0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
495	3.541.234,22 26,32 €/E	17.936,48 0,13 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.131.838,81 8,41 €/E	2.427.331,89 18,04 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>49</b>	<b>3.541.234,22</b> <b>26,32 €/E</b>	<b>17.936,48</b> <b>0,13 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.131.838,81</b> <b>8,41 €/E</b>	<b>2.427.331,89</b> <b>18,04 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>4</b>	<b>29.977.615,39</b> <b>222,78 €/E</b>	<b>4.564.316,89</b> <b>33,92 €/E</b>	<b>8.293.515,06</b> <b>61,63 €/E</b>	<b>19.821.925,65</b> <b>147,31 €/E</b>	<b>74.633.148,06</b> <b>554,63 €/E</b>	<b>-68.206.656,49</b> <b>-506,88 €/E</b>	<b>652.000,00</b> <b>4,85 €/E</b>	<b>62.000,00</b> <b>0,46 €/E</b>	<b>640.500,00</b> <b>4,76 €/E</b>
<b>5 Gesundheit, Sport, Erholung</b>									
<b>50 Gesundheitsverwaltung</b>									
5010	509.269,03 3,78 €/E	0,00 0,00 €/E	2.522.591,64 18,75 €/E	101.196,47 0,75 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.114.519,08 -15,71 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	5.000,00 0,04 €/E
501	509.269,03 3,78 €/E	0,00 0,00 €/E	2.522.591,64 18,75 €/E	101.196,47 0,75 €/E	0,00 0,00 €/E	-2.114.519,08 -15,71 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	5.000,00 0,04 €/E
5020	75.542,01 0,56 €/E	7.348,77 0,05 €/E	1.232.235,97 9,16 €/E	35.167,64 0,26 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.184.512,83 -8,80 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
502	75.542,01 0,56 €/E	7.348,77 0,05 €/E	1.232.235,97 9,16 €/E	35.167,64 0,26 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.184.512,83 -8,80 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>50</b>	<b>584.811,04</b> <b>4,35 €/E</b>	<b>7.348,77</b> <b>0,05 €/E</b>	<b>3.754.827,61</b> <b>27,90 €/E</b>	<b>136.364,11</b> <b>1,01 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-3.299.031,91</b> <b>-24,52 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>5.000,00</b> <b>0,04 €/E</b>
<b>51 Krankenhäuser</b>									
5100	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.376.579,49 10,23 €/E	-1.376.579,49 -10,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
510	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.376.579,49 10,23 €/E	-1.376.579,49 -10,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>51</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.376.579,49</b> <b>10,23 €/E</b>	<b>-1.376.579,49</b> <b>-10,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>54 Sonst. Einrichtg. und Maßnahmen d. Gesundheitspflege</b>									
5400	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	307.133,04 2,28 €/E	-307.133,04 -2,28 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
540	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	307.133,04 2,28 €/E	-307.133,04 -2,28 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>54</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>307.133,04</b> <b>2,28 €/E</b>	<b>-307.133,04</b> <b>-2,28 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>55 Förderung des Sports</b>									
5500	323.306,83 2,40 €/E	0,00 0,00 €/E	73.931,78 0,55 €/E	12.731,14 0,09 €/E	463.296,65 3,44 €/E	-226.652,74 -1,68 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	173.920,00 1,29 €/E
550	323.306,83 2,40 €/E	0,00 0,00 €/E	73.931,78 0,55 €/E	12.731,14 0,09 €/E	463.296,65 3,44 €/E	-226.652,74 -1,68 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	173.920,00 1,29 €/E
<b>55</b>	<b>323.306,83</b> <b>2,40 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>73.931,78</b> <b>0,55 €/E</b>	<b>12.731,14</b> <b>0,09 €/E</b>	<b>463.296,65</b> <b>3,44 €/E</b>	<b>-226.652,74</b> <b>-1,68 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>173.920,00</b> <b>1,29 €/E</b>
<b>5</b>	<b>908.117,87</b> <b>6,75 €/E</b>	<b>7.348,77</b> <b>0,05 €/E</b>	<b>3.828.759,39</b> <b>28,45 €/E</b>	<b>149.095,25</b> <b>1,11 €/E</b>	<b>2.147.009,18</b> <b>15,96 €/E</b>	<b>-5.209.397,18</b> <b>-38,71 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>178.920,00</b> <b>1,33 €/E</b>

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
<b>6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr</b>									
<b>60 Bauverwaltung</b>									
6000	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	160.000,00 1,19 €/E	0,00 0,00 €/E
600	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	160.000,00 1,19 €/E	0,00 0,00 €/E
6010	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	414.113,28 3,08 €/E	6.895,52 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	-421.008,80 -3,13 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
601	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	414.113,28 3,08 €/E	6.895,52 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	-421.008,80 -3,13 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
6020	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	240.642,08 1,79 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-240.642,08 -1,79 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
602	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	240.642,08 1,79 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-240.642,08 -1,79 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>60</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>654.755,36</b> <b>4,87 €/E</b>	<b>6.895,52</b> <b>0,05 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-661.650,88</b> <b>-4,92 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>160.000,00</b> <b>1,19 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>61 Städtebauförderung, Vermessung, Bauordnung</b>									
6100	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	151.302,98 1,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-151.302,98 -1,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
610	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	151.302,98 1,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-151.302,98 -1,12 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
6130	935.658,49 6,95 €/E	16.500,00 0,12 €/E	1.112.626,59 8,27 €/E	480.758,74 3,57 €/E	0,00 0,00 €/E	-641.226,84 -4,77 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
613	935.658,49 6,95 €/E	16.500,00 0,12 €/E	1.112.626,59 8,27 €/E	480.758,74 3,57 €/E	0,00 0,00 €/E	-641.226,84 -4,77 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>61</b>	<b>935.658,49</b> <b>6,95 €/E</b>	<b>16.500,00</b> <b>0,12 €/E</b>	<b>1.263.929,57</b> <b>9,39 €/E</b>	<b>480.758,74</b> <b>3,57 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-792.529,82</b> <b>-5,89 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>62 Wohnungsbauförderung</b>									
6200	1.460,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	58.691,01 0,44 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-57.231,01 -0,43 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
620	1.460,00 0,01 €/E	0,00 0,00 €/E	58.691,01 0,44 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-57.231,01 -0,43 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>62</b>	<b>1.460,00</b> <b>0,01 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>58.691,01</b> <b>0,44 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-57.231,01</b> <b>-0,43 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>65 Kreisstraßen</b>									
6500	12.792,98 0,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.376.814,97 10,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.364.021,99 -10,14 €/E	384,25 0,00 €/E	15.000,00 0,11 €/E	84.490,19 0,63 €/E
6503	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	45.530,11 0,34 €/E	0,00 0,00 €/E
6507	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	217.674,45 1,62 €/E	0,00 0,00 €/E
6509	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	249.969,89 1,86 €/E	0,00 0,00 €/E
650	12.792,98 0,10 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	1.376.814,97 10,23 €/E	0,00 0,00 €/E	-1.364.021,99 -10,14 €/E	384,25 0,00 €/E	528.174,45 3,93 €/E	84.490,19 0,63 €/E
6512	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	-20.000,00 -0,15 €/E	0,00 0,00 €/E
6513	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	200.000,00 1,49 €/E	0,00 0,00 €/E
6514	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	28.200,00 0,21 €/E	0,00 0,00 €/E
6519	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	174.000,00 1,29 €/E	-57.354,35 -0,43 €/E	0,00 0,00 €/E
651	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	174.000,00 1,29 €/E	150.845,65 1,12 €/E	0,00 0,00 €/E
6524	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	70.000,00 0,52 €/E	0,00 0,00 €/E

## Jahresrechnung Teil 1

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verw. und Betrieb 10 - 17, 19	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 22, 24-26,28	Personal- ausgaben 40 - 46	Sächl.Verw.- Betriebsaufw. Weitere Finanzausg. 50 - 69, 84,86	Zuweisungen und Zuschüsse 71 - 79	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4./ 5,6,7) -	Objektbez. Einnahmen d. Vermögens- haushalts 32 - 36	Bau- maßnahmen 94 - 96	Sonstige Investitions- ausgaben 92 - 93, 98-991
1/2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Beträge in EUR und EUR/Einwohner bei 134563 Einwohnern (2022)									
6527	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	450.000,00 3,34 €/E	1.710.000,00 12,71 €/E	0,00 0,00 €/E
652	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	450.000,00 3,34 €/E	1.780.000,00 13,23 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>65</b>	<b>12.792,98</b> <b>0,10 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>1.376.814,97</b> <b>10,23 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-1.364.021,99</b> <b>-10,14 €/E</b>	<b>624.384,25</b> <b>4,64 €/E</b>	<b>2.459.020,10</b> <b>18,27 €/E</b>	<b>84.490,19</b> <b>0,63 €/E</b>
<b>6</b>	<b>949.911,47</b> <b>7,06 €/E</b>	<b>16.500,00</b> <b>0,12 €/E</b>	<b>1.977.375,94</b> <b>14,69 €/E</b>	<b>1.864.469,23</b> <b>13,86 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>-2.875.433,70</b> <b>-21,37 €/E</b>	<b>624.384,25</b> <b>4,64 €/E</b>	<b>2.619.020,10</b> <b>19,46 €/E</b>	<b>84.490,19</b> <b>0,63 €/E</b>
<b>7</b>	<b>Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung</b>								
<b>72</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>								
7201	65.146,57 0,48 €/E	24.570,32 0,18 €/E	0,00 0,00 €/E	70.552,92 0,52 €/E	30.747,85 0,23 €/E	-11.583,88 -0,09 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
720	65.146,57 0,48 €/E	24.570,32 0,18 €/E	0,00 0,00 €/E	70.552,92 0,52 €/E	30.747,85 0,23 €/E	-11.583,88 -0,09 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
<b>72</b>	<b>65.146,57</b> <b>0,48 €/E</b>	<b>24.570,32</b> <b>0,18 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>70.552,92</b> <b>0,52 €/E</b>	<b>30.747,85</b> <b>0,23 €/E</b>	<b>-11.583,88</b> <b>-0,09 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>79</b>	<b>Fremdenverkehr, sonst. Förd. von Wirtschaft und Verkehr</b>								
7900	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	97.137,25 0,72 €/E	96.989,63 0,72 €/E	-194.126,88 -1,44 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
790	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	97.137,25 0,72 €/E	96.989,63 0,72 €/E	-194.126,88 -1,44 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
7910	78.207,82 0,58 €/E	0,00 0,00 €/E	264.858,52 1,97 €/E	33.783,91 0,25 €/E	79.300,29 0,59 €/E	-299.734,90 -2,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
791	78.207,82 0,58 €/E	0,00 0,00 €/E	264.858,52 1,97 €/E	33.783,91 0,25 €/E	79.300,29 0,59 €/E	-299.734,90 -2,23 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E
7920	10.026.233,04 74,51 €/E	3.750,00 0,03 €/E	67.978,27 0,51 €/E	14.650.841,67 108,88 €/E	4.051.752,58 30,11 €/E	-8.740.589,48 -64,96 €/E	86.600,00 0,64 €/E	0,00 0,00 €/E	101.341,53 0,75 €/E
792	10.026.233,04 74,51 €/E	3.750,00 0,03 €/E	67.978,27 0,51 €/E	14.650.841,67 108,88 €/E	4.051.752,58 30,11 €/E	-8.740.589,48 -64,96 €/E	86.600,00 0,64 €/E	0,00 0,00 €/E	101.341,53 0,75 €/E
<b>79</b>	<b>10.104.440,86</b> <b>75,09 €/E</b>	<b>3.750,00</b> <b>0,03 €/E</b>	<b>332.836,79</b> <b>2,47 €/E</b>	<b>14.781.762,83</b> <b>109,85 €/E</b>	<b>4.228.042,50</b> <b>31,42 €/E</b>	<b>-9.234.451,26</b> <b>-68,63 €/E</b>	<b>86.600,00</b> <b>0,64 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>101.341,53</b> <b>0,75 €/E</b>
<b>7</b>	<b>10.169.587,43</b> <b>75,57 €/E</b>	<b>28.320,32</b> <b>0,21 €/E</b>	<b>332.836,79</b> <b>2,47 €/E</b>	<b>14.852.315,75</b> <b>110,37 €/E</b>	<b>4.258.790,35</b> <b>31,65 €/E</b>	<b>-9.246.035,14</b> <b>-68,71 €/E</b>	<b>86.600,00</b> <b>0,64 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>101.341,53</b> <b>0,75 €/E</b>
<b>8</b>	<b>Wirt. Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen</b>								
<b>88</b>	<b>Allgemeines Grundvermögen</b>								
8800	11.114,12 0,08 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.444,26 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	6.669,86 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	257,42 0,00 €/E
880	11.114,12 0,08 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	4.444,26 0,03 €/E	0,00 0,00 €/E	6.669,86 0,05 €/E	0,00 0,00 €/E	0,00 0,00 €/E	257,42 0,00 €/E
<b>88</b>	<b>11.114,12</b> <b>0,08 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>4.444,26</b> <b>0,03 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>6.669,86</b> <b>0,05 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>257,42</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>8</b>	<b>11.114,12</b> <b>0,08 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>4.444,26</b> <b>0,03 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>6.669,86</b> <b>0,05 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>0,00</b> <b>0,00 €/E</b>	<b>257,42</b> <b>0,00 €/E</b>
<b>0-8:</b>	<b>54.538.031,99</b> <b>405,30 €/E</b>	<b>4.683.677,95</b> <b>34,81 €/E</b>	<b>37.514.280,94</b> <b>278,79 €/E</b>	<b>54.711.391,01</b> <b>406,59 €/E</b>	<b>83.601.712,32</b> <b>621,28 €/E</b>	<b>-116.605.674,33</b> <b>-866,55 €/E</b>	<b>3.453.423,12</b> <b>25,66 €/E</b>	<b>11.019.102,62</b> <b>81,89 €/E</b>	<b>4.364.393,86</b> <b>32,43 €/E</b>

## Jahresrechnung Teil 1

### Rechnungsquerschnitt

#### B. Einzelplan 9

Gliederungs-Nr. Text Einzelplan und Abschnitt Gruppierungs-Nr.	Steuern u. allgemeine Zuweisungen 00-09	Einn. aus Vw. und Betrieb Sonstige Finanzeinn. 158,20,21, 23,26-28	Deckungs- reserve 47,85	Sonstige Finanz- ausgaben 80-84, 86	Zuschussbedarf o. Überschuss (Sp. 3+4-5-6)	Sonstige Einnahmen des Vermög.- Haushalts 30,31, 361,37	Sonstige Ausgaben des Vermög.- Haushalts 90,91,97, 990-992,997
1/2	3	4	5	6	7	8	9
Beträge in EUR und EUR/Einwohner <span style="float: right;">bei 134563 Einwohnern (2022)</span>							
<b>9</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
<b>90</b>	<b>Steuern, allgem.Zuweisungen u. allgem. Umlagen</b>						
9000	122.598.368,85	0,00	0,00	10.257,12	122.588.111,73	2.537.858,18	0,00
	911,09 €/E	0,00 €/E	0,00 €/E	0,08 €/E	911,01 €/E	18,86 €/E	0,00 €/E
900	122.598.368,85	0,00	0,00	10.257,12	122.588.111,73	2.537.858,18	0,00
	911,09 €/E	0,00 €/E	0,00 €/E	0,08 €/E	911,01 €/E	18,86 €/E	0,00 €/E
<b>90</b>	<b>122.598.368,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.257,12</b>	<b>122.588.111,73</b>	<b>2.537.858,18</b>	<b>0,00</b>
	<b>911,09 €/E</b>	<b>0,00 €/E</b>	<b>0,00 €/E</b>	<b>0,08 €/E</b>	<b>911,01 €/E</b>	<b>18,86 €/E</b>	<b>0,00 €/E</b>
<b>91</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
9100	0,00	2.246.008,76	0,00	8.228.446,16	-5.982.437,40	15.665.870,22	6.273.655,04
	0,00 €/E	16,69 €/E	0,00 €/E	61,15 €/E	-44,46 €/E	116,42 €/E	46,62 €/E
910	0,00	2.246.008,76	0,00	8.228.446,16	-5.982.437,40	15.665.870,22	6.273.655,04
	0,00 €/E	16,69 €/E	0,00 €/E	61,15 €/E	-44,46 €/E	116,42 €/E	46,62 €/E
<b>91</b>	<b>0,00</b>	<b>2.246.008,76</b>	<b>0,00</b>	<b>8.228.446,16</b>	<b>-5.982.437,40</b>	<b>15.665.870,22</b>	<b>6.273.655,04</b>
	<b>0,00 €/E</b>	<b>16,69 €/E</b>	<b>0,00 €/E</b>	<b>61,15 €/E</b>	<b>-44,46 €/E</b>	<b>116,42 €/E</b>	<b>46,62 €/E</b>
<b>92</b>	<b>Abwicklung der Vorjahre</b>						
<b>9</b>	<b>122.598.368,85</b>	<b>2.246.008,76</b>	<b>0,00</b>	<b>8.238.703,28</b>	<b>116.605.674,33</b>	<b>18.203.728,40</b>	<b>6.273.655,04</b>
	<b>911,09 €/E</b>	<b>16,69 €/E</b>	<b>0,00 €/E</b>	<b>61,23 €/E</b>	<b>866,55 €/E</b>	<b>135,28 €/E</b>	<b>46,62 €/E</b>

---

# Gruppierungsübersicht



## Jahresrechnung Teil 1 Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
	<b>EINNAHMEN</b>						
	<b>EINNAHMEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTS</b>						
<b>0</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>						
00	Realsteuern						
000	Grundsteuer A						
001	Grundsteuer B						
003	Gewerbesteuer						
	-----						
	Summe der Gruppe 00						
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuern						
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer						
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer						
	-----						
	Summe der Gruppe 01						
02, 03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen						
04	Schlüsselzuweisungen						
041	vom Land	49.044.200	364,47	52.886.377,67	393,02	3.842.177,67	28,55
05	Bedarfszuweisungen						
051	vom Land						
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen						
060	von Bund						
061	vom Land	14.532.800	108,00	15.774.231,06	117,23	1.241.431,06	9,23
062	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	-----						
	Summe der Gruppe 06	14.532.800	108,00	15.774.231,06	117,23	1.241.431,06	9,23
07	Allgemeine Umlagen						
071	Finanzausgleichsumlage an Landkreise	336.700	2,50	336.745,12	2,50	45,12	
072	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.600.900	398,33	53.601.015,00	398,33	115,00	
	-----						
	Summe der Gruppe 07	53.937.600	400,84	53.937.760,12	400,84	160,12	
09	Ausgleichsleistungen						
	=====						
	<b>Summe der Hauptgruppe 0</b>	<b>117.514.600</b>	<b>873,31</b>	<b>122.598.368,85</b>	<b>911,09</b>	<b>5.083.768,85</b>	<b>37,78</b>
<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>						
10, 11, 12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgeb. Abgaben	9.787.500	72,74	9.348.428,25	69,47	-439.071,75	-3,26
13, 14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten	183.900	1,37	180.500,82	1,34	-3.399,18	-0,03
15	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	476.300	3,54	604.820,49	4,49	128.520,49	0,96
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
160	von Bund	3.900	0,03	3.931,92	0,03	31,92	
161	vom Land	11.807.300	87,75	12.700.512,16	94,38	893.212,16	6,64
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	433.300	3,22	341.309,10	2,54	-91.990,90	-0,68
163	von Zweckverbänden und dgl.						
164	von gesetzlicher Sozialversicherung	1.106.600	8,22	910.946,13	6,77	-195.653,87	-1,45
165	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	81.300	0,60	81.307,80	0,60	7,80	
166	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.100	0,01	1.164,68	0,01	64,68	
167	von privaten Unternehmen	114.500	0,85	114.767,89	0,85	267,89	
168	von übrigen Bereichen						
169	Innere Verrechnungen	38.900	0,29	38.900,00	0,29		
	-----						
	Summe der Gruppe 16	13.586.900	100,97	14.192.839,68	105,47	605.939,68	4,50

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke						
170	von Bund	196.600	1,46	162.170,78	1,21	-34.429,22	-0,26
171	vom Land	17.979.600	133,61	21.546.004,48	160,12	3.566.404,48	26,50
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
173	von Zweckverbänden und dgl.						
174	von gesetzlicher Sozialversicherung	25.900	0,19	36.163,11	0,27	10.263,11	0,08
175	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	10.000	0,07	71.759,76	0,53	61.759,76	0,46
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	56.000	0,42	53.490,00	0,40	-2.510,00	-0,02
177	von privaten Unternehmen	5.000	0,04	13.000,00	0,10	8.000,00	0,06
178	von übrigen Bereichen	3.000	0,02	74.834,73	0,56	71.834,73	0,53
	-----						
	Summe der Gruppe 17	18.276.100	135,82	21.957.422,86	163,18	3.681.322,86	27,36
19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach SGB II						
191	bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	9.074.700	67,44	8.254.019,89	61,34	-820.680,11	-6,10
192	beim Arbeitslosengeld II nach §§ 19 ff. SGB II (ohne Leistung für Unterkunft und Heizung)						
193	bei Eingliederung von Arbeitssuchenden nach § 16 Abs. 1, Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und Abs. 4 SGB II						
	-----						
	Summe der Gruppe 19	9.074.700	67,44	8.254.019,89	61,34	-820.680,11	-6,10
	=====						
	<b>Summe der Hauptgruppe 1</b>	<b>51.385.400</b>	<b>381,87</b>	<b>54.538.031,99</b>	<b>405,30</b>	<b>3.152.631,99</b>	<b>23,43</b>
<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>						
20	Zinseinnahmen						
200	von Bund						
201	vom Land						
202	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
203	von Zweckverbänden und dgl.						
204	von gesetzlicher Sozialversicherung						
205	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
207	von Kreditinstituten	4.600	0,03	4.591,67	0,03	-8,33	
208	von sonstigen Bereichen						
2081	sonstiger inländischer Bereich						
2082	sonstiger ausländischer Bereich						
209	aus inneren Darlehen						
	-----						
	Summe der Gruppe 20	4.600	0,03	4.591,67	0,03	-8,33	
21, 22	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben	16.400	0,12	24.570,32	0,18	8.170,32	0,06
23	Schuldendiensthilfen						
230	von Bund						
231	vom Land						
232	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
233	von Zweckverbänden und dgl.						
234	von gesetzlicher Sozialversicherung						
235	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen,						
236	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
237	von privaten Unternehmen						
238	von übrigen Bereichen						
	-----						
	Summe der Gruppe 23						
24, 25	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und	2.985.000	22,18	4.455.807,08	33,11	1.470.807,08	10,93

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
26	in Einrichtungen Weitere Finanzeinnahmen	112.200	0,83	203.300,55	1,51	91.100,55	0,68
27	Kalkulatorische Einnahmen						
270	Abschreibungen	40.000	0,30	30.378,37	0,23	-9.621,63	-0,07
275	Verzinsungen des Anlagekapitals	900	0,01	412,69		-487,31	
	-----						
	Summe der Gruppe 27	40.900	0,30	30.791,06	0,23	-10.108,94	-0,08
28	Zuführungen vom Vermögenshaushalt						
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt						
281	Zuführung vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklagen)						
285	Zuführung vom Vermögenshaushalt aus Sonderrücklagen (f. später entst. Kosten)	905.900	6,73	2.210.626,03	16,43	1.304.726,03	9,70
	-----						
	Summe der Gruppe 28	905.900	6,73	2.210.626,03	16,43	1.304.726,03	9,70
	=====						
	<b>Summe der Hauptgruppe 2</b>	<b>4.065.000</b>	<b>30,21</b>	<b>6.929.686,71</b>	<b>51,50</b>	<b>2.864.686,71</b>	<b>21,29</b>
	=====						
	<b>Einnahmen Verwaltungshaushalt gesamt</b>	<b>172.965.000</b>	<b>1.285,38</b>	<b>184.066.087,55</b>	<b>1.367,88</b>	<b>11.101.087,55</b>	<b>82,50</b>
<b>3</b>	<b>EINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTS</b>						
30	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt						
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.850.300	21,18	4.945.800,93	36,75	2.095.500,93	15,57
301	Zuführung vom Verwaltungshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklage)						
305	Zuführung vom Verwaltungshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (für später entst. Kosten)	9.800	0,07	3.002.255,11	22,31	2.992.455,11	22,24
	-----						
	Summe der Gruppe 30	2.860.100	21,25	7.948.056,04	59,07	5.087.956,04	37,81
31	Entnahmen aus Rücklagen						
310	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	7.334.500	54,51	5.507.188,15	40,93	-1.827.311,85	-13,58
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklage)						
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen (für später entst. Kosten)	905.900	6,73	2.210.626,03	16,43	1.304.726,03	9,70
	-----						
	Summe der Gruppe 31	8.240.400	61,24	7.717.814,18	57,35	-522.585,82	-3,88
32	Rückflüsse von Darlehen						
320	von Bund						
321	vom Land						
322	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
323	von Zweckverbänden und dgl.						
324	von gesetzlicher Sozialversicherung						
325	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
326	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
327	von Kreditinstituten						
328	von sonstigen Bereichen						
3281	sonstiger inländischer Bereich						
3282	sonstiger ausländischer Bereich						
	-----						
	Summe der Gruppe 32						
33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteilig. u. Rückfl. von Kapitaleinlagen						
331	Wertpapiere ohne Anteilsrechte						
332	Anteilsrechte						

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
333	Investmentzertifikate						
334	Veräußerung von Finanzderivaten						
335	Sonstige Einnahmen						
	-----						
	Summe der Gruppe 33						
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens und Abwicklung Baumaßnahmen			5.684,25	0,04	5.684,25	0,04
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	20.000	0,15			-20.000,00	-0,15
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
360	von Bund						
361	vom Land	5.855.000	43,51	5.985.597,05	44,48	130.597,05	0,97
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
363	von Zweckverbänden und dgl.						
364	von gesetzlicher Sozialversicherung						
365	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
366	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
367	von privaten Unternehmen						
368	von übrigen Bereichen						
	-----						
	Summe der Gruppe 36	5.855.000	43,51	5.985.597,05	44,48	130.597,05	0,97
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen						
370	von Bund						
371	vom Land						
372	von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
373	von Zweckverbänden und dgl.						
374	von gesetzlicher Sozialversicherung						
375	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
376	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
377	von Kreditinstituten						
378	von sonstigen Bereichen						
3781	sonstiger inländischer Bereich						
3782	sonstiger ausländischer Bereich						
379	Innere Darlehen						
	-----						
	Summe der Gruppe 37						
	=====						
	<b>Einnahmen Vermögenshaushalt gesamt</b>	<b>16.975.500</b>	<b>126,15</b>	<b>21.657.151,52</b>	<b>160,94</b>	<b>4.681.651,52</b>	<b>34,79</b>
	<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>189.940.500</b>	<b>1.411,54</b>	<b>205.723.239,07</b>	<b>1.528,82</b>	<b>15.782.739,07</b>	<b>117,29</b>
	<b>AUSGABEN</b>						
	<b>AUSGABEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTS</b>						
<b>4</b>	<b>Personalausgaben</b>						
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	442.300	3,29	403.441,03	3,00	-38.858,97	-0,29
41	Dienstbezüge und dgl.	30.995.300	230,34	29.119.398,12	216,40	-1.875.901,88	-13,94
42	Versorgungsbezüge und dgl.						
43	Beiträge zu Versorgungskassen	2.110.200	15,68	2.293.864,51	17,05	183.664,51	1,36
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.443.700	40,45	5.084.715,62	37,79	-358.984,38	-2,67
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	608.000	4,52	610.151,61	4,53	2.151,61	0,02
46	Personal-Nebenausgaben	4.200	0,03	2.710,05	0,02	-1.489,95	-0,01
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	-5.000	-0,04			5.000,00	0,04
	=====						
	<b>Summe der Hauptgruppe 4</b>	<b>39.598.700</b>	<b>294,28</b>	<b>37.514.280,94</b>	<b>278,79</b>	<b>-2.084.419,06</b>	<b>-15,49</b>
<b>5/6</b>	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>						
50, 51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen	4.125.400	30,66	4.255.489,67	31,62	130.089,67	0,97

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
52	und des sonstigen unbeweglichen Vermögens Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	909.000	6,76	871.186,54	6,47	-37.813,46	-0,28
53	Mieten und Pachten	1.420.800	10,56	1.858.929,21	13,81	438.129,21	3,26
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	6.149.300	45,70	7.222.428,56	53,67	1.073.128,56	7,97
55	Haltung von Fahrzeugen	159.100	1,18	183.478,30	1,36	24.378,30	0,18
56, 57-63	Besondere Aufwendungen für Bedienstete weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	19.144.100	142,27	19.602.491,59	145,68	458.391,59	3,41
64, 65, 66	Steuern, Geschäftsausgaben u. a.	3.890.900	28,92	3.768.908,41	28,01	-121.991,59	-0,91
67	Erstattungen von Ausgaben des						
670	an Bund	70.000	0,52	63.152,10	0,47	-6.847,90	-0,05
671	an Land	399.000	2,97	453.491,75	3,37	54.491,75	0,40
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	776.900	5,77	1.135.276,77	8,44	358.376,77	2,66
673	an Zweckverbände und dgl.						
674	an gesetzliche Sozialversicherung	1.735.800	12,90	1.701.672,00	12,65	-34.128,00	-0,25
675	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
676	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	30.000	0,22	27.059,89	0,20	-2.940,11	-0,02
677	an private Unternehmen	60.000	0,45	62.852,05	0,47	2.852,05	0,02
678	an übrige Bereiche	12.100	0,09	19.170,57	0,14	7.070,57	0,05
679	Innere Verrechnungen	38.900	0,29	38.900,00	0,29		
	-----						
	Summe der Gruppe 67	3.122.700	23,21	3.501.575,13	26,02	378.875,13	2,82
<b>68</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>						
680	Abschreibungen	40.000	0,30	30.378,37	0,23	-9.621,63	-0,07
685	Verzinsung des Anlagekapitals	900	0,01	412,69		-487,31	
	-----						
	Summe der Gruppe 68	40.900	0,30	30.791,06	0,23	-10.108,94	-0,08
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen n. SGB II						
691	an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	13.057.200	97,03	12.459.392,90	92,59	-597.807,10	-4,44
692	an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden	1.000	0,01	839,30	0,01	-160,70	
693	an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende	296.500	2,20	370.082,50	2,75	73.582,50	0,55
694	beim Arbeitslosengeld II nach §§ 19 ff. SGB II						
695	bei der Eingliederung von Arbeitsuchenden nach § 16 Abs. 1, Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 und 6, Abs. 3 und Abs. 4 SGB II						
696	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II im Rahmen einer Arbeitsgemeinschaft	619.700	4,61	585.797,84	4,35	-33.902,16	-0,25
	-----						
	Summe der Gruppe 69	13.974.400	103,85	13.416.112,54	99,70	-558.287,46	-4,15
	=====						
	<b>Summe der Hauptgruppe 5/6</b>	<b>52.936.600</b>	<b>393,40</b>	<b>54.711.391,01</b>	<b>406,59</b>	<b>1.774.791,01</b>	<b>13,19</b>
<b>7</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse</b>						
	(nicht für Investitionen)						
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke						
710	an Bund						
711	an Land	2.175.700	16,17	2.149.803,48	15,98	-25.896,52	-0,19
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.172.300	8,71	1.270.714,55	9,44	98.414,55	0,73
713	an Zweckverbände und dgl.	332.400	2,47	261.300,29	1,94	-71.099,71	-0,53
714	an gesetzliche Sozialversicherung			56,61		56,61	
715	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	240.000	1,78	270.747,85	2,01	30.747,85	0,23
716	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
717	an private Unternehmen	3.877.200	28,81	4.051.752,58	30,11	174.552,58	1,30

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
718	an übrige Bereiche -----	5.724.800	42,54	5.577.265,29	41,45	-147.534,71	-1,10
	Summe der Gruppe 71	13.522.400	100,49	13.581.640,65	100,93	59.240,65	0,44
72	Schuldendiensthilfen						
722	an Gemeinden und Gemeindeverbände						
723	an Zweckverbände und dgl.						
724	an gesetzliche Sozialversicherung						
725	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
726	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
727	an private Unternehmen						
728	an übrige Bereiche -----						
	Summe der Gruppe 72						
73-78	Soziale Leistungen	61.016.100	453,44	64.618.539,93	480,21	3.602.439,93	26,77
79	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz =====	2.700.000	20,06	5.401.531,74	40,14	2.701.531,74	20,08
	<b>Summe der Hauptgruppe 7</b>	<b>77.238.500</b>	<b>574,00</b>	<b>83.601.712,32</b>	<b>621,28</b>	<b>6.363.212,32</b>	<b>47,29</b>
<b>8</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>						
80	Zinsausgaben						
800	an Bund						
801	an Land						
802	an Gemeinden und Gemeindeverbände						
803	an Zweckverbände und dgl.						
804	an gesetzliche Sozialversicherung						
805	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
807	an Kreditinstitute	276.600	2,06	275.531,18	2,05	-1.068,82	-0,01
808	an sonstige Bereiche						
8081	sonstiger inländischer Bereich						
8082	sonstiger ausländischer Bereich						
809	für Innere Darlehen -----						
	Summe der Gruppe 80	276.600	2,06	275.531,18	2,05	-1.068,82	-0,01
81	Steuerbeteiligungen						
810	Gewerbesteuerumlage -----						
	Summe der Gruppe 81						
82	Allgemeine Zuweisungen						
821	an Land						
822	an Gemeinden und Gemeindeverbände -----	9.500	0,07	10.257,12	0,08	757,12	0,01
	Summe der Gruppe 82	9.500	0,07	10.257,12	0,08	757,12	0,01
83	Allgemeine Umlagen						
831	an Land						
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände						
833	an Zweckverbände und dgl. -----						
	Summe der Gruppe 83						
84	Weitere Finanzausgaben			4.858,94	0,04	4.858,94	0,04
85	Deckungsreserve	45.000	0,33			-45.000,00	-0,33
86	Zuführungen zum Vermögenshaushalt						
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.850.300	21,18	4.945.800,93	36,75	2.095.500,93	15,57
861	Zuführung zum Vermögenshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (Gebührenausschlagsrücklage)						

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
865	Zuführung zum Vermögenshaushalt zur Bildung von Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	9.800	0,07	3.002.255,11	22,31	2.992.455,11	22,24
	-----						
	Summe der Gruppe 86	2.860.100	21,25	7.948.056,04	59,07	5.087.956,04	37,81
	=====						
	<b>Summe der Hauptgruppe 8</b>	<b>3.191.200</b>	<b>23,72</b>	<b>8.238.703,28</b>	<b>61,23</b>	<b>5.047.503,28</b>	<b>37,51</b>
	=====						
	<b>Ausgaben Verwaltungshaushalt gesamt</b>	<b>172.965.000</b>	<b>1.285,38</b>	<b>184.066.087,55</b>	<b>1.367,88</b>	<b>11.101.087,55</b>	<b>82,50</b>
<b>9</b>	<b>AUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTS</b>						
90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt						
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt						
901	aus Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklage)						
905	aus Sonderrücklagen (für später entstehende Kosten)	905.900	6,73	2.210.626,03	16,43	1.304.726,03	9,70
	-----						
	Summe der Gruppe 90	905.900	6,73	2.210.626,03	16,43	1.304.726,03	9,70
91	Zuführung an Rücklagen						
910	an allgemeine Rücklage						
911	an Sonderrücklagen (Gebührenaufgleichsrücklage)						
915	an Sonderrücklagen (für später entst. Kosten)	9.800	0,07	3.002.255,11	22,31	2.992.455,11	22,24
	-----						
	Summe der Gruppe 91	9.800	0,07	3.002.255,11	22,31	2.992.455,11	22,24
92	Gewährung von Darlehen						
920	an Bund						
921	an Land						
922	an Gemeinden und Gemeindeverbände						
923	an Zweckverbände und dgl.						
924	an gesetzliche Sozialversicherung						
925	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
926	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
927	an Kreditinstitute						
928	an sonstige Bereiche						
9281	sonstige inländische Bereiche						
9282	sonstige ausländische Bereiche						
	-----						
	Summe der Gruppe 92						
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)						
931	Wertpapiere ohne Anteilsrechte						
932	Erwerb von Grundstücken	7.500	0,06	5.257,42	0,04	-2.242,58	-0,02
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegen- ständen des Anlagevermögens	195.000	1,45	219.100,00	1,63	24.100,00	0,18
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3.131.400	23,27	3.947.116,44	29,33	815.716,44	6,06
936	Anteilsrechte						
937	Investmentzertifikate						
938	Kauf von Finanzderivaten						
939	sonstige Ausgaben						
	-----						
	Summe der Gruppe 93	3.333.900	24,78	4.171.473,86	31,00	837.573,86	6,22
94, 95, 96	Baumaßnahmen	11.472.400	85,26	11.019.102,62	81,89	-453.297,38	-3,37
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren						
970	an Bund						
971	an Land						
972	an Gemeinden und Gemeindeverbände						

## Jahresrechnung Teil 1

Grupp. Nr.	Bezeichnung d. Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Ergebnis 2022	Betrag je Einwohner (134563) 2022	Mehr/Weniger	Betrag je Einwohner (134563)
1	2	3	4	5	6	7	7
973	an Zweckverbände und dgl.						
974	an gesetzliche Sozialversicherung						
975	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
977	an Kreditinstitute	1.059.500	7,87	1.060.711,38	7,88	1.211,38	0,01
978	an sonstige Bereiche						
9781	sonstige inländische Bereiche						
9782	sonstige ausländische Bereiche						
979	Innere Verrechnungen						
	-----						
	Summe der Gruppe 97	1.059.500	7,87	1.060.711,38	7,88	1.211,38	0,01
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
980	an Bund						
981	an Land						
982	an Gemeinden und Gemeindeverbände	32.000	0,24	31.000,00	0,23	-1.000,00	-0,01
983	an Zweckverbände und dgl.	150.000	1,11	150.000,00	1,11		
984	an gesetzliche Sozialversicherung						
985	an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen						
986	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
987	an private Unternehmen						
988	an übrige Bereiche	12.000	0,09	11.920,00	0,09	-80,00	
	-----						
	Summe der Gruppe 98	194.000	1,44	192.920,00	1,43	-1.080,00	-0,01
99	Sonstiges						
990	Kreditbeschaffungskosten						
991	Ablösung von Dauerlasten			62,52		62,52	
992	Deckung von Fehlbeträgen (Sollfehlbeträgen)						
996	Rückzahlung von Beiträgen im Vollzug des § 21aThürKAG						
	-----						
	Summe der Gruppe 99			62,52		62,52	
	=====						
	<b>Ausgaben Vermögenshaushalt gesamt</b>	<b>16.975.500</b>	<b>126,15</b>	<b>21.657.151,52</b>	<b>160,94</b>	<b>4.681.651,52</b>	<b>34,79</b>
	<b>Gesamtausgaben</b>	<b>189.940.500</b>	<b>1.411,54</b>	<b>205.723.239,07</b>	<b>1.528,82</b>	<b>15.782.739,07</b>	<b>117,29</b>

---

# Übersichten und Verzeichnisse



**Vermögensübersicht**  
**nach § 81 ThürGemHV**  
**in 1000 €**

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Zugang	Abgang	Abschrei- bungen	Stand am Ende des Haushalts- jahres
<b>A. Vermögen nach § 76 (1) ThürGemHV</b>					
1. Forderungen des Anlagevermögens					
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere, die zum Zweck der Beteiligung erworben wurden	71	0	0	0	71
1.2 Forderungen aus Darlehen, die aus Mitteln des Haushalts zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt wurden					
1.3 Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen					
1.4 Eigenkapital in Eigenbetrieben	25	0	0	0	25
2. Geldanlagen					
2.1 Wertpapiere					
2.2 Einlagen bei Geldinstituten					
2.3. Rücklagen	35.363	3.002	-7.718		30.647
2.4 Sonstige Forderungen					
<b>B. Vermögen nach § 76 (2) ThürGemHV</b>					
1310 FTZ Waltershausen	100	9	4	15	90
3330 Musikschule	13	14	0	7	20
3500 Volkshochschule	29	32	0	8	53

**Übersicht**  
**über die Rücklagen nach § 81 ThürGemHV**  
**in 1000 €**

Art	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen	Entnahmen	Stand am Ende des Haushalts- jahres
<b>1. Allgemeine Rücklage</b>	<b>33.116</b>	<b>0</b>	<b>-5.507</b>	<b>27.609</b>
<b>2. Sonderrücklagen</b>				
2.1. Rückzahlung von Fördermitteln zur Integration von Flüchtlingen	34		-34	0
2.2. Sabbatjahr	36	9		45
2.3. Corona-Pandemie	2.151		-2.151	0
2.4. Überschuss BgA DSD	26		-26	0
2.5. Flüchtlinge Ukraine	0	1.443		1.443
2.6. Tarifsteigerung Personal	0	1.200		1.200
2.7. Energiekosten	0	350		350
<b>Summe 2 Sonderrücklagen</b>	<b>2.247</b>	<b>3.002</b>	<b>-2.211</b>	<b>3.038</b>

**Nachrichtlich:**

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten 3 Jahre

Rechnungsergebnis 2019	150.275.263,10
Rechnungsergebnis 2020	168.622.211,91
Rechnungsergebnis 2021	168.595.191,16
Durchschnitt der letzten 3 Jahre	162.497.555,39
Hiervon zwei vom Hundert	3.249.951,11

**Übersicht**  
**über die Schulden nach § 81 Abs.2 ThürGemHV**  
**in 1000 €**

Art	Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Kredit- aufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushalts- Jahres
1. Schulden aus Krediten von/vom						
1.1 Bund, LAF, ERP-Sonder- vermögen						
1.2 Land						
1.3 kommunalen Gebietskörper- schaften						
1.4 Zweckverbänden und ähnlichen Verbänden						
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich						
1.6 Kreditmarkt <sup>*)</sup>	20.848			-1.061		19.787
<b>Summe 1</b>	<b>20.848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.061</b>	<b>0</b>	<b>19.787</b>
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
2.1 Leasing	72		45		-33	84
2.2 Restkaufpreise						
2.3 Sonstige						
<b>Summe 2</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>-33</b>	<b>84</b>
3. Kassenkredite						
Nachrichtlich:						
4. Innere Darlehen						
4.1 Innere Darlehen aus Sonder- rücklagen						
4.2 Innere Darlehen von Sonderver- mögen ohne Sonderrechnung						
5. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung						
5.1 aus Krediten						
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						

**Verzeichnis der über den in § 80 Abs. 1 Satz 1 ThürGemHV genannten  
Zeitraum hinaus gestundeten Beträge**

Zeitraum: ab 01.01.2026

Anzahl der Stundungen: 6

Abschnitt	Bezeichnung	Anzahl	Betrag in €
20	Schulverwaltungsamt	3	791,5
48	Jugendamt - Vollzug Unterhaltsvorschussgesetz	1	166,00
50	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	1	911,43
61	Amt für Bauordnung und Bauleitplanung - Bauordnung	1	12.606,09
	Summe	6	14.475,02