



Haupt- und Finanzausschuss
am 10.05.2022 – Haushaltsreste 2022

Definition Haushaltsreste
(§ 87 Nr. 17 KommHV-Kameralistik)

Ausgabenansätze

- nicht im laufenden HH-Jahr verbraucht
- in das nächste HH-Jahr übertragen

Effekt auf den Haushalt

- Belastet das HH-Jahr, in dem der Rest gebildet wird
 - Ist für das HH-Jahr, in dem der Rest in Anspruch genommen wird, neutral
 - Verbessert das HH-Jahr, in dem der Rest in Abgang gebracht wird
-

Wirkung von Abgängen

- Verzicht auf die zugrunde liegende, aber vom Grundsatz politisch gewollte, Maßnahme;
 - Bei bereits begonnenen oder in der Planung befindlichen Maßnahmen (fast immer) finanzielle „Verluste“ (bereits eingesetzte Mittel und vergebene Aufträge) und Unwirtschaftlichkeit einschl. möglicher Schadensersatzansprüche
-

Wirkung von Abgängen

- Verbesserung des aktuellen Rechnungsergebnisses im Soll
 - aber:
 - Kein realer Mittelzufluss; keine Mehreinnahmen
-

Verwaltungshaushalt

Gesamtübersicht Verwaltungshaushalt

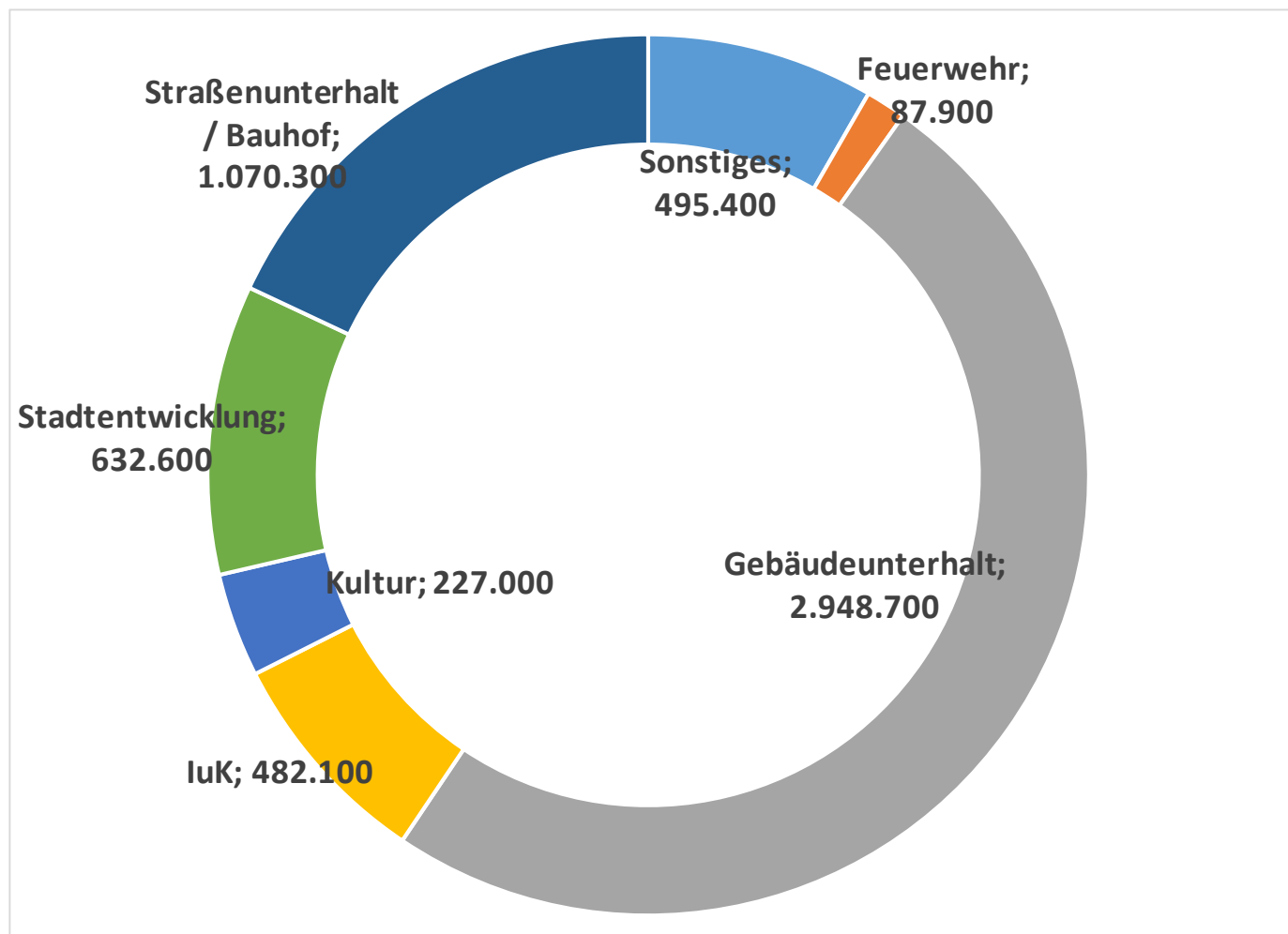
Inanspruchnahme bisheriger HAR zum 10.05.2022
(nach bereits geleisteten Zahlungen)

Gesamtübertrag VwH nach 2021	4.711.900,00 €
abzgl. AO-Soll HAR (Stand 11.05.2022)	4.069.302,11 €
Abgang – Übertragung nicht möglich	642.597,89 €

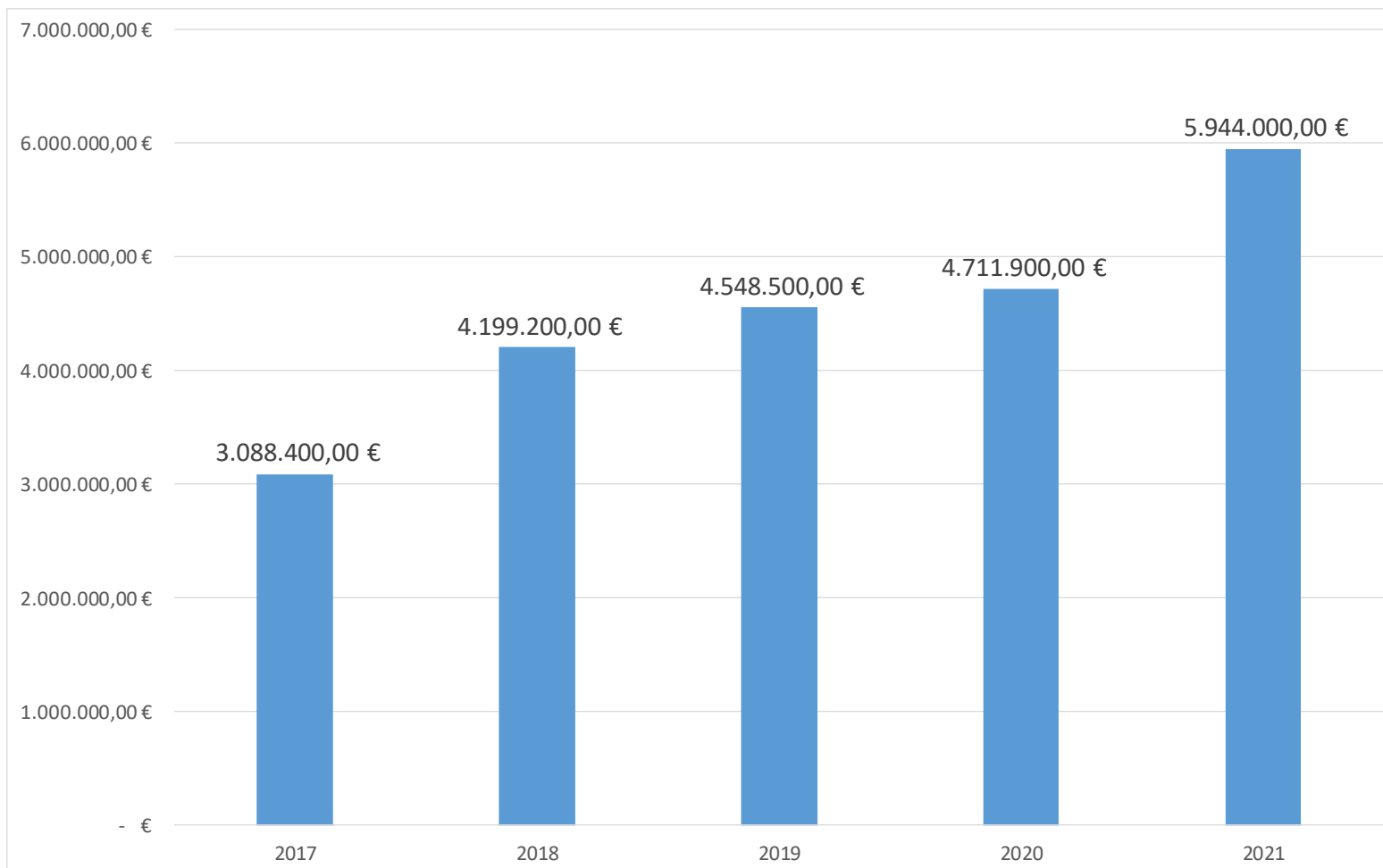
Entwicklung HAR im Verwaltungshaushalt

Amt	Reste Vorjahr	Neue HAR	Änderung	in %
10	18.500	15.800	-2.700	-14,59%
17	105.700	227.000	121.300	114,76%
18	199.800	632.600	432.800	216,62%
19	1.087.600	482.100	-605.500	-55,67%
30	0	7.800	7.800	-
37	17.000	87.900	70.900	417,06%
50	0	60.000	60.000	-
54	62.700	82.600	19.900	31,74%
55	13.000	9.700	-3.300	-25,38%
60	5.500	10.000	4.500	81,82%
61	200.000	0	-200.000	-100,00%
66	1.446.300	1.070.300	-376.000	-26,00%
68	314.800	309.500	-5.300	-1,68%
69	1.241.000	2.948.700	1.707.700	137,61%
	4.711.900	5.944.000	1.232.100	26,15%

Zusammensetzung der HAR im Verwaltungshaushalt



Entwicklung Restevolumen 2017 - 2021



Vermögenshaushalt

Unklare Ausgabereste

- Notwendigkeit fraglich, da Weiterverfolgung zeitlich unklar ist
 - Damit haushaltsrechtlich kritisch
 - Übertragung ermöglicht theoretische Handlungsmöglichkeit (kann notfalls anderweitig hergestellt werden)
 - Abgang setzt Mittel frei – diese stehen anderweitig zur Verfügung
-

Unklare Ausgabereste

- Lindenbergsschule:
 - Projekt in den Zeitraum nach 2025 verschoben
 - Keine Inanspruchnahme in 2022 beabsichtigt
 - Volumen 2.005.600,00 EUR
 - Empfehlung: in Abgang bringen

Unklare Ausgabereste

- Konrad-Adenauer-Schule:
 - Projekt in den Zeitraum nach 2025 verschoben
 - Projekt muss aber in 2022 ff. um geplant und Neukonzeptioniert werden
 - Volumen 250.000 EUR
 - Empfehlung: Übertragung nach 2022

Gesamtübersicht Vermögenshaushalt

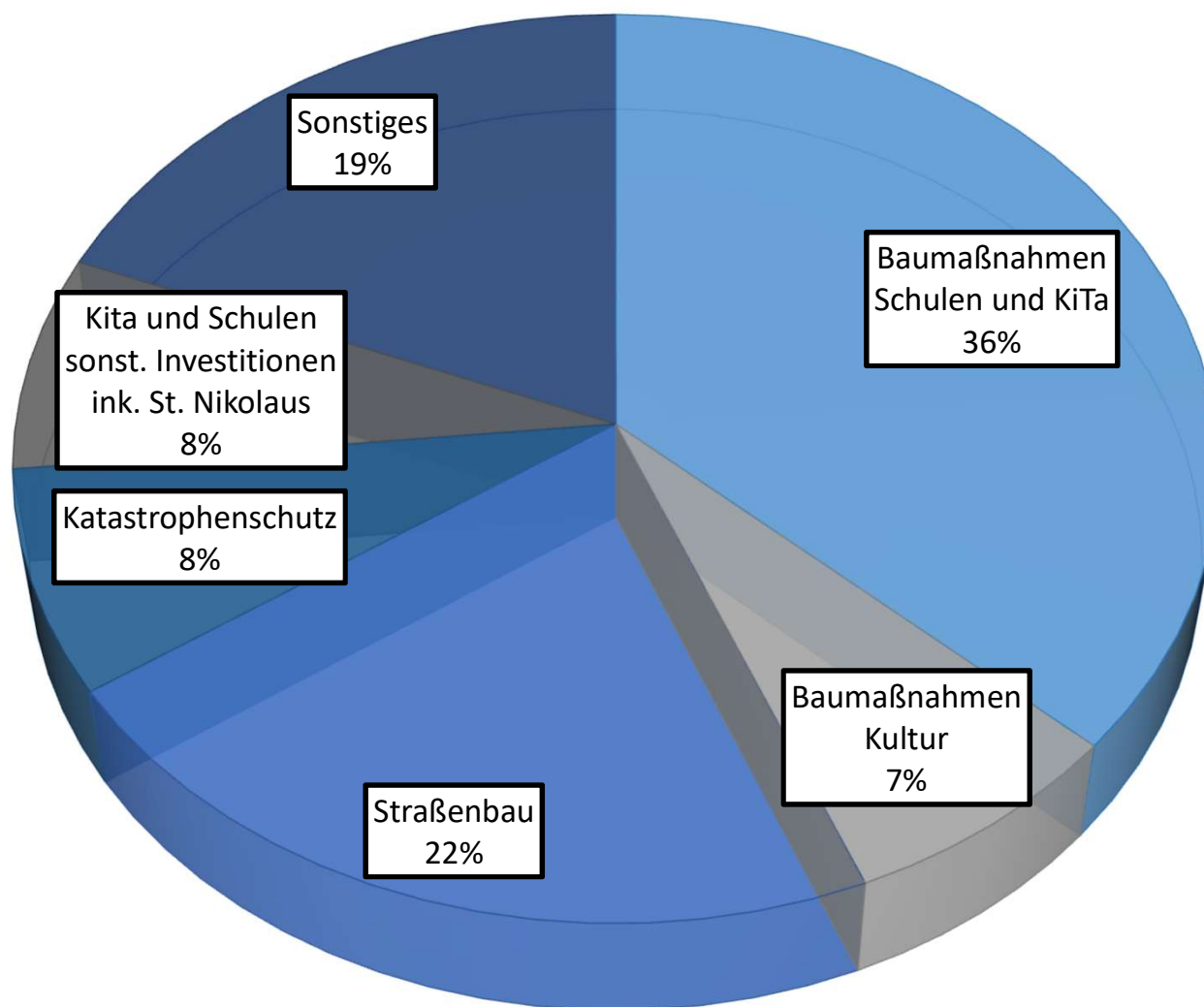
Stand bisherige HAR zum 10.05.2022
(nach bereits geleisteten Zahlungen)

Gesamtübertrag VmH nach 2021	39.151.100,00 €
abzgl. AO-Soll HAR (Stand 11.05.2021)	18.035.119,06 €
theoretisch verfügbare HAR für 2021 (Stand 11.05.2021)	21.115.980,94 €
Übertragung nach 2021 beabsichtigt	18.189.900,00 €
Abgang geplant	2.926.080,94 €

Geplante HAR nach Jahresrechnung 2021
(stehen 2022 zur Verfügung inkl. neue HAR)

BWSt.	Reste Vorjahr	Neue	Insgesamt
102	100.000 €	119.900 €	219.900 €
170	18.400 €	0 €	18.400 €
171	20.000 €	78.600 €	98.600 €
172	2.600 €	1.000 €	3.600 €
174	132.100 €	228.500 €	360.600 €
181	180.700 €	459.300 €	640.000 €
182	77.400 €	966.300 €	1.043.700 €
191	100.000 €	1.171.400 €	1.271.400 €
31	0 €	2.440.800 €	2.440.800 €
37	645.500 €	2.981.700 €	3.627.200 €
53	0 €	25.000 €	25.000 €
541, 543, 544	634.800 €	2.874.500 €	3.509.300 €
60	213.200 €	191.000 €	404.200 €
661, 663, 664	4.393.200 €	5.533.100 €	9.926.300 €
662	13.200 €	213.600 €	226.800 €
69	11.658.800 €	10.330.800 €	21.989.600 €
	18.189.900 €	27.615.500 €	<u>45.805.400 €</u>

Zusammensetzung der HAR im Vermögenshaushalt



Vermögenshaushalt: HAR für die 10 größten Maßnahmen

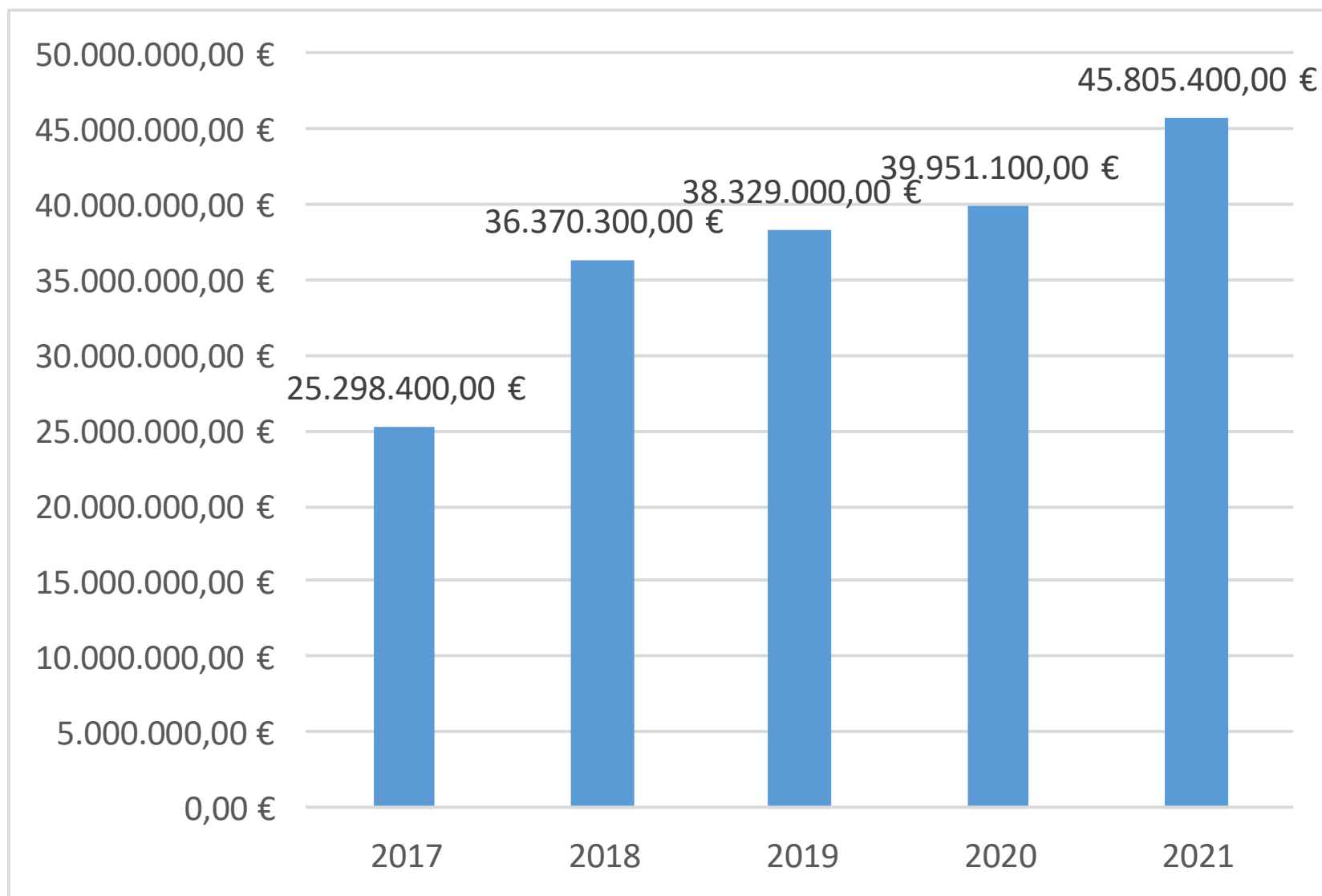
Bau der 10. Grundschule	4.806.300,00
Haubenschloßschule	3.280.900,00
Investitionszuschuss Eigenbetrieb	2.440.800,00
Museumsdepot	2.429.200,00
Integrierte Leitstelle Hardwareaustausch	2.427.400,00
Grünanlagen	1.682.000,00
Generalsanierung und Ersatzbau Kita St. Nikolaus	1.500.000,00
Neubau KiTa Ludwigshöhe	1.478.200,00
Gewässer III. Ordnung; Hochwasserschutz	1.460.000,00
Hildegardis-Gymnasium	1.455.300,00
Gesamtsumme	22.960.100,00

das entspricht über 50 % aller HAR im Vermögenshaushalt

Entwicklung Reste

BWSt.	Reste Vorjahr	Neue HAR	Änderung	in %
102	132.000 €	219.900 €	87.900 €	66,59%
170	58.700 €	18.400 €	-40.300 €	-68,65%
171	134.000 €	98.600 €	-35.400 €	-26,42%
172	2.600 €	3.600 €	1.000 €	38,46%
174	286.400 €	360.600 €	74.200 €	25,91%
181	180.700 €	640.000 €	459.300 €	254,18%
182	77.400 €	1.043.700 €	966.300 €	1248,45%
191	1.452.700 €	1.271.400 €	-181.300 €	-12,48%
31	0 €	2.440.800 €	2.440.800 €	-
37	1.924.900 €	3.627.200 €	1.702.300 €	88,44%
53	0 €	25.000 €	25.000 €	-
54	1.962.900 €	3.509.300 €	1.546.400 €	78,78%
60	529.400 €	404.200 €	-125.200 €	-23,65%
661, 663,	10.264.100 €	9.926.300 €	-337.800 €	-3,29%
662	117.400 €	226.800 €	109.400 €	93,19%
69	22.827.900 €	21.989.600 €	-838.300 €	-3,67%
	39.951.100 €	45.805.400 €	<u>5.854.300 €</u>	<u>14,65%</u>

Entwicklung Restevolumen 2017 - 2021





Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit