



BERICHTSWESEN

Der Stadt Sangerhausen

Stand 30.06.2022

INHALT

I.	Allgemeines	1
II.	Haushaltssituation	2
III.	Erfüllung Finanzhaushalt in Einzahlungen und Auszahlungen	3
	Einzahlungen	3
	Auszahlungen	4
IV.	Entwicklung innerhalb der Produkte	5
V.	Informationen, welche keine finanziellen Auswirkungen im 1. Halbjahr 2022 verursachen	54
VI.	Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten	55
VII.	Darlehen	56
VIII.	Liquidität	56
IX.	Bedarfszuweisungen	57
X.	Jahresabschluss	57
XI.	Spenden	58
XII.	§2b Umsatzsteuergesetz	58

I. ALLGEMEINES

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2022 wurde mit Beschluss Nr. 12-21/21 des Stadtrates vom 11.11.2021 beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Mansfeld-Südharz erfolgte am 07.12.2021. Der Haushaltsplan mit seinen Anlagen lag nach § 105 Abs. 2 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt zur Einsichtnahme vom 16.12.2021 bis 30.12.2021 im Rathaus öffentlich aus. Durch die Veröffentlichung hatte die Stadt Sangerhausen zum 01.01.2022 eine rechtskräftige Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022.

Gemäß §26 Abs. 1 Kommunale Haushaltsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt (KomHVO LSA) ist die Vertretung über den Stand des Haushaltsvollzugs (Erreichung der Finanz- und Leistungsziele) zu unterrichten. Zahlungsunwirksame Positionen, wie Abschreibungen und Rückstellungen sind noch nicht im Anordnungssoll enthalten. Dies spielt eine erhebliche Rolle in den Abweichungen zwischen Planansatz und Anordnungssoll. Auf anderweitige Mindereinzahlungen/-auszahlungen sowie Mehreinzahlungen/-auszahlungen in der vorläufigen Ergebnisrechnung, mit Erfüllungsstand bis zum 30.06.2022, wird entsprechend eingegangen.

Der Investitionshaushalt bis 30.06.2022 wird in seinen Einzahlungen und Auszahlungen lt. Finanzrechnung Teil B in den einzelnen Produkten dargestellt. Die Finanzrechnung ist als reine Geldflussrechnung anzusehen.

Erläuterungen:

fortgeschriebener Ansatz Finanzrechnung:

↳ Beinhaltet die entsprechend geplanten Einzahlungen/Auszahlungen, einschließlich Mehr-/Mindereinzahlungen bzw. Mehr-/Minderauszahlungen und die über- und außerplanmäßigen Ein- und Auszahlungen.

fortgeschriebener Ansatz Finanzrechnung Teil B Investitionshaushalt

↳ Beinhaltet die entsprechend geplanten Einzahlungen/Auszahlungen, einschließlich Mehr-/Mindereinzahlungen bzw. Mehr-/Minderauszahlungen sowie die über- und außerplanmäßigen Ein- und Auszahlungen. Auch wurden die Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr berücksichtigt.

vorläufiges Rechnungsergebnis = vorläufiges Anordnungssoll

II. HAUSHALTSSITUATION

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie einhergehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird im Ergebnis- und Finanzplan dargestellt.

Das vorläufige Ergebnis des Erfüllungsstandes zum 30.06.2022 gestaltet sich laut der Ergebnisrechnung gemäß §1 Nr. 1 a-b der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 (ohne Abschreibung, Rückstellungen und Sonderposten) wie folgt:

	Haushaltsansatz lt. Haushaltssatzung	vorläufiges Ergebnis 30.06.2022
Ordentliche Erträge	50.626.600,00 €	37.076.895,08 €
Ordentliche Aufwendungen	50.624.900,00 €	22.463.684,80 €
Ordentliches Ergebnis - Überschuss	1.700,00 €	14.613.210,28 €

Im §1 Nr. 2 a – f der Haushaltssatzung der Stadt Sangerhausen sind die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit festgesetzt. Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beinhalten die Aufnahme von Krediten. Dagegen beinhalten die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit die Tilgungen der Kredite. Bei den Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit handelt es sich u. a. um Fördermittel, die Investitionspauschale, Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken und beweglichem Anlagevermögen. Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit beinhalten dagegen z. B. Auszahlungen für Baumaßnahmen, den Erwerb von Grundstücken und beweglichem Anlagevermögen.

Diese Ein- und Auszahlungen spiegeln sich in der Finanzrechnung Teil A und B wieder.

Das vorläufige Ergebnis zum Erfüllungsstand zum 30.06.2022 gestaltet sich laut der Finanzrechnung Teil A und B wie folgt:

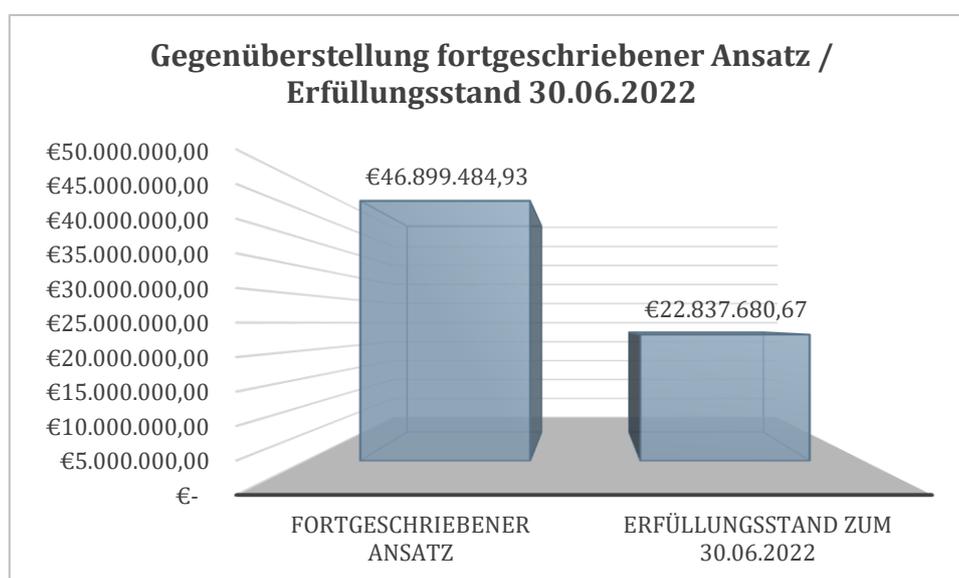
	Haushaltsansatz lt. Haushaltssatzung	vorläufiges Ergebnis 30.06.2022
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.854.500,00 €	22.837.680,67 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.815.300,00 €	20.724.135,55 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.283.400,00 €	1.188.209,84 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.294.100,00 €	1.345.783,59 €
Finanzmitteldefizit/-überschuss	-4.971.500,00 €	+1.955.971,37 €
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	4.971.500,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	851.700,00 €	424.352,12 €
Fehlbetrag/Überschuss Finanzrechnung ohne Berücksichtigung Liquiditätskredit	-851.700,00 €	+1.531.619,25 €

III. ERFÜLLUNG FINANZHAUSHALT IN EINZAHLUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Einzahlungen

Laut § 1 Nr. 2 a der Haushaltssatzung 2022 beläuft sich der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 46.854.500,00 €. Per 30.06.2022 wird ein fortgeschriebener Ansatz von 46.899.484,93 € ausgewiesen. Dieser enthält die bereits über- bzw. außerplanmäßig bereitgestellten Einzahlungen sowie Sollüberträge und setzt sich nunmehr wie folgt zusammen:

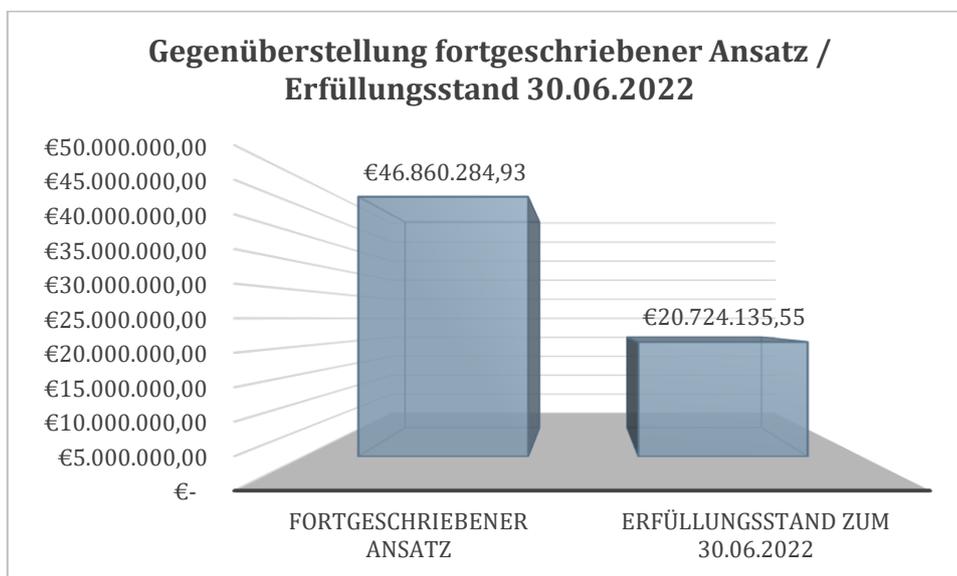
KB	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	Ergebnis 30.06.2022 in €	Mehreinzahlung/ Mindereinzahlung in €	in %
60	Steuern und ähnliche Abgaben	18.196.800,00	8.476.608,11	-9.720.191,89	46,58
61	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.505.284,93	11.671.636,35	-10.833.648,58	51,86
62	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	690,20	+690,20	
63	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.089.900,00	965.892,68	-1.124.007,32	46,22
64	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.402.800,00	1.062.465,03	-1.340.334,97	44,22
65	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.279.200,00	637.255,13	-641.944,87	49,82
66	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	425.500,00	23.133,17	-402.366,83	5,44
Einzahlungen gesamt		46.899.484,93	22.837.680,67	-24.061.804,26	48,69



Auszahlungen

Laut § 1 Nr. 2 b der Haushaltssatzung 2022 beläuft sich der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 46.815.300,00 €. Auch hier sind in dem per 30.06.2022 ausgewiesenem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 46.860.284,93 € die bisher bereits bereitgestellten über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen sowie Sollüberträge enthalten. Dieser setzt sich nunmehr wie folgt zusammen:

KB	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	Ergebnis 30.06.2022 in €	Mehrauszahlung/ Minderauszahlung in €	in %
70	Personalauszahlungen	22.291.550,00	9.699.532,75	-12.592.017,25	43,51
71	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	
72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.109.502,18	2.340.016,09	-3.769.486,09	38,30
73	Transferauszahlungen	13.997.432,75	6.650.545,99	-7.346.886,76	47,51
74	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.605.800,00	1.652.134,54	-1.953.665,46	45,82
75	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	856.000,00	381.906,18	-474.093,82	44,62
Auszahlungen gesamt		46.860.284,93	20.724.135,55	-26.136.149,38	44,23



IV. ENTWICKLUNG INNERHALB DER PRODUKTE

In den folgenden Übersichten werden die fortgeschriebenen Ansätze des Finanzplanes dem vorläufigen Ergebnis gegenübergestellt. Die Aufstellung erfolgt produktbezogen. Das Gesamtbild zeigt einen zum Halbjahr passenden Erfüllungsstand um 40- 50 %. Große Abweichungen werden entsprechend erläutert. Gleichermaßen wird unter jedem Produkt auf die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen eingegangen. Unterschieden wird dabei zwischen laufender Verwaltungstätigkeit (Auszahlungen/Einzahlungen lt. Finanzhaushalt) und dem Investitionshaushalt (Auszahlungen/Einzahlungen lt. Finanzhaushalt).

Produkt: 11.11.01.00 - Verwaltungssteuerung

Das Produkt umfasst die Leitung und Steuerung der gesamten Verwaltung, insbesondere die Geschäftsführung für den Stadtrat, die Ausschüsse und Ortschaftsräte, die Gleichstellung von Mann und Frau, Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht, Ehrungen und Repräsentationen sowie die Entwicklung von Konzepten, Strategien und Rahmenregelungen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	82.500,00	4.110,47	-78.389,53	4,98
Auszahlungen	1.746.600,00	731.372,58	-1.015.227,42	41,87
	-1.664.100,00	-727.262,11	+936.837,89	

In diesem Produkt fielen bislang 14.754,06 € für Auszahlungen in den Sach- und Dienstleistungen an. Diese setzen sich u. a. aus Auszahlungen für die bestehenden Leasingverträge der Dienstfahrzeuge der Stadtverwaltung von 2.739,54 € sowie 4.244,73 € für Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen zusammen. Hierbei handelt es sich u. a. um die Softwarewartung (3.959,13 €) für das Ratsinfosystem „Session“. 2.056,11 € wurden für sonstige Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen verauslagt. Enthalten sind darin Kosten für Ehrungen und Jubiläen sowie die Kosten zur Rosariums Begegnung. Weitere 4.824,99 € wurden für die Haltung von Fahrzeugen verausgabt. Hierbei handelt es sich u. a. um Kosten für Instandsetzungen und Unterhaltungen, TÜV-Gebühren, Betriebsstoffe. Für Geschäftsauszahlungen wurden zum 30.06.2022 24.635,54 € verausgabt. Hierunter fallen u. a. Sachverständigenkosten, Telefon- und Handygebühren, Büromaterialien, Fachliteratur, Zeitungsinserate/-anzeigen sowie die Serviceleistungen für die Telefonanlage.

Nach §19 (3) der Hauptsatzung der Stadt Sangerhausen werden in Anlehnung der Einwohnerzahl den einzelnen Ortschaften finanzielle Mittel für u. a. die Förderung von Vereinen, Verbänden und sonstigen Vereinigungen, die Durchführung von Veranstaltungen der Heimatpflege und die Fortführung von Ortschroniken gewährt. Dabei gilt der Grundsatz, dass der Kernstadt in Anlehnung an die Einwohnerzahl ein gleiches Budget für die Erfüllung eben solcher Aufgaben zur Verfügung steht. Dafür wurden im Jahr 2022 28.800,00 € als Verfügungsmittel des Oberbürgermeisters im o. g. Produkt veranschlagt und zum Ende des 1. Halbjahres 9.258,16 € für z. B. Unterstützung von Kriegsflüchtlingen, Vereinsförderungen sowie Zuschüsse an regionale Veranstaltungen verausgabt.

Auf Grundlage der Satzung für die Gewährung von Aufwandsentschädigungen und Auslagenersatz für ehrenamtlich tätige Bürger der Stadt Sangerhausen (Entschädigungssatzung) sowie die Richtlinie der Stadt Sangerhausen über die Zuschüsse zur Fraktionsarbeit wurden Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit von 73.028,00 € verausgabt. Weitere Auszahlungen in Höhe von 6.570,00 € finden sich in den Fraktionszuweisungen wieder.

Einzahlungen konnten in diesem Produkt durch sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, wie Eigenanteilsleistungen am dienstlichen Fahrzeug und der Einzahlung von Aufsichtsratsvergütungen des Oberbürgermeisters in Höhe von 478,93 € vereinnahmt werden. Weitere Einzahlungen in Höhe von 2.908,19 € sind unter den Erträgen aus Kostenerstattungen vom Land verbucht. Hierbei handelt es sich um Erstattungsleistungen des Verdienstauffalls von Arbeitnehmern gem. § 56 Abs. 1 IfSG (Infektionsschutzgesetzes), welche im Jahr 2022 kassenwirksam verbucht aber periodengerecht dem Ergebnishaushalt 2021 zuzuordnen waren.

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund (506,35 €) konnten für die Auftaktveranstaltung aus dem Modellprojekt „Zukunftswerkstatt Kommunen“ verbucht werden. Dabei geht es um die Beratung und Entwicklung von Strategien rund um den demografischen Wandel. Hierbei sollen u. a. Kommunen bei der Gestaltung des demografischen Wandels vor Ort begleitet und unterstützt werden. Die Bereitstellung der Mittel wird über einen Weiterleitungsvertrag geregelt. Im 2. Halbjahr werden hierzu weitere Einzahlungen erwartet.

Geplante Einzahlungen von 40.000,00 € sind in den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land sind für die Machbarkeitsstudie „Erlebniszentrum Rose“ geplant. Die Leistung wird derzeit nochmals ausgeschrieben, demzufolge sind bislang keine Einzahlungen zu verzeichnen. Nach erfolgter Beauftragung ist mit einem Mittelabruf im 4. Quartal zu rechnen. Weitere 217,00 € sind Rückforderungen von Aufwandsentschädigungen gemäß § 9 der Entschädigungssatzung der Stadt Sangerhausen.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
111101M00001/ 08210000 Fahrzeuge	2.270,52	Erwerb Lautsprecheranlage für Ratssitzungen	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
111101M00003/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	264,18	Erwerb eines Moderatorenkoffers im Rahmen des Modellprojekts „Zukunftswerkstatt Kommune“	111101M00003 Verwaltungssteuerung	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	2.534,70				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
111101M00001	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.270,52	2.270,52	0,00
		<i>Erwerb Lautsprecheranlage für Ratssitzungen</i>			
			2.270,52	2.270,52	0,00

Investitionen mit 100%iger Förderung – somit kein Eigenanteil

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
111101M00003	08220000 23110000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	264,18	0,00	-264,18	264,18	264,18	0,00
		<i>Erwerb eines Moderatorenkoffers im Rahmen des Modellprojekts „Zukunftswerkstatt Kommune“ – Auszahlung 07/2022</i>						
			264,18	0,00	-264,18	264,18	264,18	0,00

Produkt: 11.12.01.00 - Finanzmanagement und Rechnungswesen

Das Produkt umfasst im Wesentlichen die Sicherung der Finanzwirtschaft der Stadt Sangerhausen. Die als Beispiel beigefügten Aufgaben werden den Fachdiensten Finanzen und Kasse zugeordnet. Diese sind u. a.:

- Aufstellung, Bewirtschaftung, Controlling und Steuerung des Haushaltes sowie Erstellung der Jahresrechnung
- Zentrale Finanzbuchhaltung
- Aufstellung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes
- Anlagenbuchhaltung
- Kosten- und Leistungsrechnung
- Schuldenmanagement
- Festsetzung und Erhebung von Grundsteuern, Gewerbesteuern, Vergnügungssteuern

- Abwicklung des Zahlungsverkehrs einschließlich Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände, Buchhaltung, Rechnungslegung
- Mahnwesen, Vollstreckung
- Abwicklung von Spenden und Versicherungen

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	60.300,00	30.643,13	-29.656,87	50,82
Auszahlungen	1.363.700,00	623.305,99	-740.394,01	45,71
	-1.303.400,00	-592.662,86	+710.737,14	

Eine große Position ist den Einzahlungen aus Säumniszuschlägen zuzuschreiben. Zum Stichtag 30.06.2022 konnten Einzahlungen bei den Säumniszuschlägen in Höhe von 30.667,52 € verzeichnet werden. Weitere 80,90 € sind in den Verwaltungsgebühren zu finden.

Neben den genannten Einzahlungen stellen die Personalauszahlungen mit 595.880,41 € die größte Position dar. Weitere 1.645,26 € sind in den Geschäftsauszahlungen zu finden. Diese beinhalten neben den Auszahlungen für Büromaterial, Ergänzungslieferungen und Telefonkosten auch Anwalts- und Gerichtskosten. Weiterhin wurden im 1. Halbjahr 2022 in diesem Produkt Auszahlungen von 23.302,76 € für sonstige Dienstleistungen, hier die Nutzung der Programme S-Kompass, HKR / Vollstreckungssoftware, Gebühren für Safebag-Einzahlungen etc. benötigt. Den Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte sind 2.445,45 € zuzuschreiben. Hierbei handelt es sich u. a. mit 2.088,45 € um einen Beratungsvertrag der MTG Treuhandgesellschaft mbH zur steuerlichen Beratung in umsatzsteuerrechtlichen Fragen zur Einführung der Neuregelung des §2b Umsatzsteuergesetz (UStG). Für Weiterbildungsveranstaltungen der Beschäftigten in Pfändungs- bzw. Vollstreckungsangelegenheiten wurden 357,00 € verausgabt.

Produkt: 11.12.31.00 - Stiftungen und Beteiligungen

Das Produkt umfasst die Verwaltung des Stiftungsvermögens und Steuerung des Einsatzes der Erträge aus dem Stiftungsvermögen. Weiterhin beinhaltet das Produkt das Beteiligungsmanagement.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	1.500,00	955,00	-545,00	63,67
Auszahlungen	88.700,00	37.694,84	-51.005,16	42,50
	-87.200,00	-36.739,84	+50.460,16	

Die Stadt Sangerhausen ist an einem Unternehmen des Privatrechts mit weniger als 50 v. H. unmittelbar, an zwei Unternehmen des Privatrechts mit mehr als 50 v. H. unmittelbar und an drei Unternehmen mittelbar beteiligt. Wie nachfolgend aufgeführt ist die Stadt Sangerhausen an folgenden Unternehmen beteiligt:

Unmittelbare Beteiligungen:

- KBS - Kommunale Bädergesellschaft Sangerhausen mbH - Beteiligung mit 100%
- SWG - Städtische Wohnungsbaugesellschaft mbH - Beteiligung mit 100 %
- SMG - Standortmarketing Mansfeld-Südharz GmbH - Beteiligung mit 16,67 %

Mittelbare Beteiligungen:

- Sangerhäuser Erneuerbare Energien Gesellschaft mbH
- Stadtwerke Sangerhausen GmbH
- SWV - Sangerhäuser Wohnungsverwaltung GmbH

Zu den Stiftungen der Stadt Sangerhausen gehören die Anny-Bauer-Tierheimstiftung, die Sangerhäuser Bürgerstiftung sowie die Ursula-W.-Stiftung. Die Ursula-W.-Stiftung ist eine Verbrauchsstiftung, das bedeutet, dass die Deckung für die Zuschüsse an sonstige Bereiche, direkt aus dem Stiftungsvermögen erfolgt. Dies wird durch die zahlungsunwirksamen Zuschusszahlungen aus der Auflösung von Sonderposten dargestellt und spiegelt sich in der Finanzrechnung nicht wieder. Anders bei der Anny-Bauer-Tierheimstiftung und der Bürgerstiftung. Hier werden die Auszahlungen durch Einzahlungen finanziert.

Bei der Anny-Bauer-Tierheimstiftung sind die Auszahlungen in den sonstigen Dienstleistungen wie Kontoführungsgebühren in Höhe von insgesamt 95,80 € sowie ein Zuschuss für die Instandhaltung eines Katzegeheges (348,08 €) durch Einzahlungen aus Zuwendungen (Spenden in Höhe von 710,00 €) und Zinsen von Kreditinstituten (in Höhe von 245,00 €) gegenfinanziert.

Aus Mitteln der Sangerhäuser Bürgerstiftung sowie der Ursula-W.-Stiftung sind weitere 580,00 € zur Unterstützung Sangerhäuser Bürger/-innen geleistet wurden. Des Weiteren fielen im Produkt Stiftungen Personalauszahlungen von 36.670,96 € an.

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
111231M00004	11140000	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	0,00	5.000,00	5.000,00
		<i>Verkauf Geschäftsanteile an der SMG Mansfeld-Südharz an den Landkreis Mansfeld-Südharz (lt. Stadtratsbeschluss-Nr. 2-23/22 vom 03.02.2022)</i>			
			0,00	5.000,00	5.000,00

Produkt: 11.12.51.00 - Rechnungsprüfung

Gegenstand des Produktes ist im Wesentlichen die Erstellung von Prüfungsberichten und die Prüfung der Jahresrechnung, der Kassenvorgänge, der Vergaben nach VOB, VOL, VOF, HOAI sowie der Verwendungsnachweise usw.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	168.000,00	86.989,62	-81.010,38	51,78
	-168.000,00	-86.989,62	+81.010,38	

Neben den Personalkosten in Höhe von 85.756,34 € sind Aufwendungen für Mieten und Pachten für eine Mietlizenz für das Deutsche Vergabeportal mit 921,06 € sowie Geschäftsauszahlungen für Fachliteratur, Ergänzungslieferungen, Kommentare etc. in Höhe von 272,32 € verausgabt wurden. Weitere 39,90 € sind für Reisekosten der Beschäftigten in den sonstigen Personal- und Versorgungsauszahlungen entstanden.

Produkt: 11.13.01.00 - Zentrale Dienste

Wesentliche Inhalte dieses Produktes sind u. a.:

- Zentrales Beschaffungs- und Vergabewesen
- Einlass, Vervielfältigung, Poststelle
- Organisationsangelegenheiten
- Datenschutz
- Archiv

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	1.400,00	9.329,18	+7.929,18	666,37
Auszahlungen	987.067,25	465.922,13	-521.145,12	47,20
	-985.667,25	-456.592,95	+529.074,30	

In diesem Produkt wurden neben den Personalauszahlungen (314.224,33 €), Auszahlungen für Mieten und Pachten für die Kopiertechnik der Stadtverwaltung von 19.244,80 € sowie 1.477,98 € für zwei Miet-Lizenzen der Vergabestelle verausgabt. Für die Jahresmiete des Postfaches fielen 22,90 € an. Die Auszahlungen für Leasing von 4 Dienstwagen beliefen sich auf 5.128,26 €. Für die Haltung der Dienstfahrzeuge sind Auszahlungen für die Kfz-Versicherung, Steuern, Unterhaltung wie Reparaturen/Durchsichten sowie Kraftstoffe in Höhe von 15.236,32 € verbucht wurden. Für den Erwerb von Verbrauchsmaterialien wie Desinfektionsmittel, Papierhandtücher, Reinigungsmittel usw. wurden zum 30.06.2022 4.152,15 € kassenwirksam verbucht.

Weiterhin wurden 4.270,53 € für die Betriebsmedizinische Betreuung der Beschäftigten verausgabt. Zudem wurden für Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten 11.284,20 € verausgabt, welche für Mitgliedsbeiträge u. a. zur SGSA, KAV und KITU sowie für die Umlage zur SIKOSA aufgebracht werden mussten. Unter die Sonstigen Dienstleistungen fielen für laufende Wartungs- und Updatekosten der verwendeten Software Kosten in Höhe von 5.966,67 € an. Zur Einführungsbegleitung der E-Akte wurden 1.041,25 € benötigt. Weitere 3.198,72 € wurden für Dienstpostenbewertungen durch die Sikosa Beratungsgesellschaft mbH verauslagt. Für die Überprüfung/Instandhaltung der Feuerlöscher im Neuen/Alten Rathaus sowie die Reparatur des Münzzählers fielen 1.072,23 € an. Für Geschäftsauszahlungen sind Mittel in Höhe von 46.932,27 € verbucht wurden. Hierzu zählen u. a. die Auszahlungen für Kurierdienste, Teleporto und Serviceleistungen Frankiermaschine, Serviceleistungen der Druck- und Kopiertechnik sowie E-Post, Büromaterialien, Fachzeitschriften/Fachliteratur. Die Begleichung der Versicherungsbeiträge an die KSA sowie OKV nahm 32.268,45 € in Anspruch. Hierbei handelt es sich um Versicherungen der allgemeinen Haftpflicht, Unfall usw. sowie der Vermögenseigenschadenversicherung.

Bei den im Jahr 2022 erhaltenen Einzahlungen handelt es sich im überwiegenden Teil um durch die Stadt erhobene Verwaltungsgebühren (1.277,27 €) für die genutzten Leistungen des Archives. Weitere Einzahlungen in Höhe von 2.097,70 € sind unter den Erträgen aus Kostenerstattungen vom Land verbucht. Hierbei handelt es sich um Erstattungsleistungen des Verdienstausfalls von Arbeitnehmern gem. § 56 Abs. 1 IfSG (Infektionsschutzgesetzes), welche im Jahr 2022 kassenwirksam verbucht aber periodengerecht dem Ergebnishaushalt 2021 zuzuordnen waren. In Folge von Mutterschutzzeiten erfolgten durch die gesetzlichen Sozialversicherungen entsprechende Erstattungen in Höhe von 5.938,39 €, welche nicht geplant waren. Für eine Reklamation aus dem Jahr 2021 wurden weitere 15,82 € in den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten erstattet.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.664,00	Begleitende Maßnahmen zur Einführung des elektronischen Aktenplan	57110100 Wirtschafts- förderung		53170000 Zuschüsse an private Unternehmen
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	803,25	Codierung / Vorbereitung Transponder auf Zeiterfassung im Zuge Einführung digitale Schließanlage	57110100 Wirtschafts- förderung		53170000 Zuschüsse an private Unternehmen
Gesamt	7.467,25				

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
111301M00004/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegen- stände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	5.000,00	Zusätzliche Mittel zur Beschaffung von Mobiliar (Drehstühle, Tische, Rollcontainer usw.)	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	5.000,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
111301M00005	01210000	Lizenzen <i>Lizenzen für Telefonanlage – keine Maßnahmedurchführung im Jahr 2022, Mittel wurden zum Teil bereits zur Deckung anderer Maßnahmen eingesetzt</i>	157,98	0,00	-157,98

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
111301M00004	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	10.000,00	5.820,96	-4.179,04
		<i>Erwerb von Mobiliar (Drehstühle, Tische, Rollcontainer usw.)</i>			
			10.157,98	5.820,96	-4.337,02

Produkt: 11.13.11.00 - Bauhof

Das Produkt umfasst im Wesentlichen die Erledigung von Pflege-, Unterhaltungs-, Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Grundstücken, Spielplätzen, Gebäuden sowie der öffentlichen Anlagen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	74.900,00	40.245,47	-34.654,53	53,73
Auszahlungen	2.664.700,00	1.172.881,97	-1.491.818,03	44,02
	-2.589.800,00	-1.132.636,50	+1.457.163,50	

Bei den im Jahr 2022 zu verzeichneten Einzahlungen handelt es sich zum einen um Eingliederungszuschüsse von 20.133,49 € und zum anderen um Verkäufe von Vorräten (Brennholz, Altmaterialien) an Dritte (666,00 €) sowie um Selbstkostenbeiträge für Arbeitsschutzschuhe der Beschäftigten (40,82 €). Den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind 7.267,00 € Kostenerstattungen der KSA Berlin aufgrund eines Kaskoschadenfalles sowie 271,88 € aus Guthaben aus Jahresendabrechnungen zuzuschreiben. Weitere Einzahlungen in Höhe von 9.766,71 € sind unter den Erträgen aus Kostenerstattungen vom Land verbucht. Hierbei handelt es sich um Erstattungsleistungen des Verdienstaufschlags aus behördlich angeordneter Quarantänefälle, welche im Jahr 2022 kassenwirksam verbucht aber periodengerecht dem Ergebnishaushalt 2021 zuzuordnen waren. Die Kostenerstattungen sind nicht Bestandteil der Haushaltsplanung 2022 gewesen. Für die Abmeldung eines Fahrzeuges erhielt die Stadt Sangerhausen eine Steuererstattung von 182,02 €. Durch Rückforderung überzahltes Entgelt wurden in den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen weitere 1.917,55 € vereinnahmt.

Neben den laufenden Personalkosten in Höhe von 909.539,78 € sind weitere Auszahlungen in Höhe von insgesamt 104.354,62 € der Haltung von Fahrzeugen des Bauhofes für Reparaturen, Ersatzteilbeschaffungen, Inspektionen als auch Benzinkosten zuzuschreiben. Für zu leistende Leasingabschlüsse der Leasingfahrzeuge (1 VW-Transporter; 3 Handwerkerfahrzeuge; 2x Transporter mit Pritsche; 1x Schell-Geräteträger; 1x Multicar) wurden 29.384,91 € verbucht. Auch wurden im 1. Halbjahr 2022 Mittel für Mieten und Pachten in Höhe von 86.033,98 € benötigt. Diese setzen sich u. a. zusammen für das Bauhofgebäude in Wippra, für Arbeitsschutzkleidung, für Mieten von Fahrzeugen, Baumaschinen und Geräten sowie für Fahrzeuge mit Winterdienstausrüstung (Nov.-März). Des Weiteren wurden für den Erwerb von geringwertigen Gegenständen wie Werkzeuge, Kleingeräte, Maschinen (bis zu einem Wert von 150,00 € netto) 1.796,80 € verausgabt.

Eine anderweitig große Position sind die Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Hier wurden bereits 15.389,62 € verausgabt. Diese unterteilen sich u. a. in Auszahlungen für die Abschläge an die Versorgungsträger für Trink-, Niederschlags- und Abwasser, Strom, Müll- und Abfallbeseitigung, den Wachschatz, sowie für den Bauhof betreffende Versicherungsbeiträge. Für Wartungsarbeiten sowie Instandsetzungen wurden 11.362,39 € benötigt. Diese setzen sich unter anderem aus der Reparatur der Toranlagen in Wippra und Sangerhausen sowie für Wartungs-/Instandhaltungskosten der Heizungsanlage zusammen. Für diverse Verbrauchsmaterialien, welche zur Bewältigung von Dienstleistungsaufgaben unerlässlich sind, wie z. B. Prüfplaketten, Graffiti-entferner usw. wurden 1.909,22 € benötigt. Für den Erwerb von Arbeitsschuhen sowie weitere Schutzausrüstungen, als auch für Fortbildungen der Mitarbeiter sind 2.290,05 € verausgabt wurden. 1.319,31 € sind den Geschäftsauszahlungen für Post- und Fernmeldegebühren, Büromaterialien, Fachliteratur usw. zuzuordnen.

Bei den internen Leistungsbeziehungen, welche der Bauhof erbringt, handelt es sich um zahlungsunwirksame Aufwendungen, diese werden daher nicht im Finanzplan Teil A veranschlagt. Eine Planung / Veranschlagung findet lediglich im Ergebnishaushalt unter Aufwendungen in den jeweiligen Produkten statt. Die Erträge werden in gleicher Höhe der Aufwendungen im Produkt Bauhof verbucht.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
111311M00003/ 08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.158,25	Erwerb eines Überseecontainers für die Lagerung des Notstromaggregates	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
111311M00003/ 08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.700,10	Erwerb eines Überseecontainers für die Lagerung der Wahlurnen	553101M00012 Friedhöfe		08110000 Betriebsvorrichtungen
Gesamt	11.858,35				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
111311M00004	07110000	Fahrzeuge	190.000,00	35.581,00	-154.419,00
		<i>Erwerb Geräteträger Multicar M31 - Auftrag über 110.717,60 € in 04/2022 ausgelöst; Erwerb Traktor Major 80 – Auftragsauflösung über 28.560,00 € + Kabel über 795,00 € in 07/2022; Erwerb Minibagger inkl. Zubehör – Kauf über 35.581,00 € in 03/2022</i>			
111311M00005	08110000	Betriebsvorrichtungen	25.000,00	5.947,62	-19.052,38
		<i>2 Abschlagszahlungen für Planungsleistung zur Errichtung Grünabfallbox gem. §16 BImSchG; Antrag wurde zur Genehmigung eingereicht; nach Vorliegen der Genehmigung können diese in Betrieb genommen werden</i>			
111311M00007	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	5.000,00	2.972,81	-2.027,19
		<i>Erwerb Motorsäge, Outdoor Tablet, Akku Combo Set, elektrische Seilwinde, Rasenmäher</i>			
111311M00003	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.858,35	11.858,35	0,00
		<i>Erwerb 2 Überseecontainer (Lagerung des Notstromaggregates sowie Lagerung Wahlurnen)</i>			
111311M00010	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000,00	25.000,00	0,00
		<i>Erwerb Optimas Material-Verteilschaufel-Set</i>			
			256.858,35	81.359,78	-175.498,57

Produkt: 11.14.01.00 - Personalmanagement

Das Produkt beinhaltet die Personalsteuerung, -entwicklung, -ausbildung, -qualifizierung und -betreuung, Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz aller Beschäftigten und Beamten sowie die Personalabrechnungen für Dritte.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	16.200,00	11.477,10	-4.722,90	70,85
Auszahlungen	893.200,00	423.383,64	-469.816,36	47,40
	-877.000,00	-411.906,54	+465.093,46	

Einen Großteil der Einzahlungen ist den Kostenerstattungen von Zweckverbänden zuzuordnen. Für die Gehaltsabrechnungen der 87 Angestellten und 2 Beamten des Wasserverband „Südharz“ wurden im 1. Halbjahr 2022 8.526,30 € erzielt. Für Entgeltabrechnungen des Fördervereins "Freunde des Rosariums e. V." konnten 250,80 € vereinnahmt werden. Weitere 2.700,00 € sind den Erträgen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen zuzuschreiben. Hierbei handelt es sich um Erstattungen von Beihilfeumlagen des Kommunalen Versorgungsverbandes aus dem Jahr 2021, welche periodengerecht dem Haushaltsjahr 2021 zuzuordnen waren aber erst im Jahr 2022 zahlungswirksam verbucht werden konnten.

Die größte Position der Auszahlungen bilden neben den Personalkosten mit 239.354,06 € die Auszahlungen an die Unfallkasse und Berufsgenossenschaft mit 149.002,63 €.

Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen fielen für die Wartungs- und Updatekosten des Lohnrechnungsprogramm LOGA in Höhe von 24.038,00 € an. Für Besondere Aufwendungen für Beschäftigte – hier Aus- und Fortbildung – wurden 5.641,20 benötigt. Diese beinhalten die Kosten für die Berufsausbildung / Azubis. Für Geschäftsauszahlungen fielen weitere 5.347,75 € für diverse Fachliteratur (1.411,23 €) sowie Anwaltskosten (3.936,52 €) an.

Produkt: 11.16.01.00 - Technikunterstützte Informationsbearbeitung

Gegenstand dieses Produktes ist die Installation von Hard- und Software, die Pflege und Wartung dieser, die Einweisung, Schulung und Betreuung der Nutzer, Mitarbeit an der Erstellung und Weiterentwicklung von IT-Konzepten sowie deren technische Einführung und Realisierung. Auch die Gewährleistung der Datensicherung und Datenverwahrung ist diesem Produkt zuzuordnen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	100,00	72,86	-27,14	72,86
Auszahlungen	300.100,00	146.766,77	-153.333,23	48,91
	-300.000,00	-146.693,91	+153.306,09	

Neben den Personalkosten (98.166,76 €), wurden in diesem Produkt sonstige Dienstleistungen in Höhe von 41.316,75 € für bestehende Softwarewartungsverträge und notwendige Updates verausgabt. Hierbei handelt es sich um solche Programme, welche mehreren Leistungen / Produkten zugeordnet werden mussten. Die Abrechnung erfolgt dann durch eine Kostenleistungsrechnung, sobald diese endgültig eingeführt ist. Des Weiteren wurden für den Servicevertrag für Dienstleistungen (Archikart) 2.998,80 € verbucht. Hinzu kamen u. a. Auszahlungen für den Erwerb von diversen Kabeln in Höhe von 235,94 € sowie die Elektronikversicherung der gesamten Verwaltung in Höhe von 3.122,19 €. Für laufende Telefongebühren fielen in diesem Produkt 485,95 € an.

Bei den erzielten Einnahmen handelt es sich um ungeplante Einzahlungen aufgrund einer Erstattung von zu viel gezahlten Beiträgen zur Aktualisierung der Geoleistungspakete für die Jahre 2021/2022.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
11601M00006/ 01210000 Lizenzen	8.000,00	Erwerb von Lizenzerweiterungen für Sicherheitskomponenten (Virens Scanner)	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
11601M00011/ 01210000 Lizenzen	1.300,00	Erwerb eines Serverschranks	541001M00045 Gemeinde- straßen und Verkehrsanlagen		09620000 Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen
11601M00017/ 01210000 Lizenzen	9.888,89	Erwerb von MS-Office Lizenzen	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	19.188,89				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
111601M00006	01210000	Lizenzen <i>Erwerb von Lizenzerweiterungen für Sicherheitskomponenten (Virens Scanner)</i>	8.000,00	7.741,38	-258,62
111601M00011	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Erwerb Serverschrank – Auftrag wurde in 07/2022 ausgelöst</i>	1.300,00	0,00	-1.300,00

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
111601M00011	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt. <i>Erwerb WLAN-Access-Points – Auftrag wurde in 02/2022 ausgelöst; Lieferung aufgrund Chip-Mangel verschoben</i>	3.500,00	0,00	-3.500,00
111601M00017	01210000	Lizenzen <i>Verlängerung der IGEL Lizenzen für UDPocket; Erwerb Microsoft Office und Win Server Lizenzen</i>	83.088,89	72.066,57	-11.022,32
			95.888,89	79.807,95	-16.080,94

Produkt: 11.17.01.00 - Infrastrukturelles & technisches

Immobilienmanagement

Das Produkt umfasst die Verwaltung, die kaufmännische, infrastrukturelle und technische Bewirtschaftung der eigenen und angemieteten Gebäude, Anlagen und Einrichtungen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	295.300,00	139.859,96	-155.440,04	47,36
Auszahlungen	1.050.000,00	519.835,75	-530.164,25	49,51
	-754.700,00	-379.975,79	+374.724,21	

Für das 1. Halbjahr des Haushaltsjahres 2022 sind Einzahlungen aus Mieten und Pachten in Höhe von 98.003,54 € vereinnahmt wurden. Diese setzen sich im Überwiegenden aus den Mietzahlungen der SWV GmbH aus dem Generalmietvertrag des Bahnhofes sowie den Entnahmen der Garagenpachten zusammen. Zudem fallen für das Objekt Bahnhof Privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 31.227,79 € für Rückführungen aus Betriebskostenvorauszahlungen und Verwalterverträgen an.

Weitere 9.145,16 € konnten als Lohnkostenzuschüsse des Jobcenters unter die Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen verbucht werden. Für die Abrechnung Hausmeisterdienst für das Jahr 2021 konnten weitere 1.473,90 € vereinnahmt werden.

Neben den Personalkosten in Höhe von 296.160,01 € wurden im Gegenzug der oben genannten Einzahlungen Auszahlungen für Mieten und Pachten sowie Bewirtschaftungskosten für den Bahnhof in selbiger Höhe verausgabt, da die Stadt Sangerhausen als Generalmieter erst einmal in Vorausleistung gehen muss. Für die laufenden Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen der Gebäude, hier das Alte Rathaus als auch das Gebäude Markt 7a, entstanden Kosten in Höhe von 130.603,69 €. Diese beinhalten die Versicherungsbeiträge der Gebäudeversicherung mit 8.197,16 € sowie laufende Abschläge für Strom, Wasser, Abfallgebühren und Heizkosten sowie die Kosten des Wachschatzes. Weitere 9.058,14 € sind der baulichen Unterhaltung der Objekte zuzuschreiben. Eine große Position der Auszahlungen ist auch im Sachkonto 54410000 – Steuern, Versicherung und Schadensfälle in Höhe von 24.147,22 € zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um Umsatzsteuervoranmeldungen. Die Stadt befindet sich derzeit in der Aufarbeitung aller Sachkonten im Zuge der Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz. Im Zuge dieser Aufarbeitung wird geprüft, ob die Vermietung der Garagen eine umsatzsteuerpflichtige Leistung darstellt. Bisher wurde davon ausgegangen, dass es sich um reine Vermögensverwaltung handelt. Sollte es zur Umsatzsteuerpflicht kommen, so ist mit einer Nachzahlung zu rechnen, welche bisher noch nicht genau beziffert werden kann.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
11701M00015/ 08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.300,00	Erwerb digitale Schließanlage für die Gebäude Markt 1 / Markt 7a	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
11701M00015/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	1.900,00	Erwerb von 4 Gewerbesaugern	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
11701M00019/ 03210000 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	9.996,00	Erwerb und Montage eines Vordaches auf der Dachterrasse des Neuen Rathauses	541001M00048 Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen		01410000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen
Gesamt	82.196,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
111701M00015	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	133.300,00	0,00	-133.300,00
		<i>Erwerb digitale Schließanlage für die Gebäude Markt 1 / Markt 7a – Auftrag über 72.879,17 € in 04/2022 ausgelöst – Lieferung 07/2022; Ausstattung Goldener Saal – Erwerb erfolgt im 2. Halbjahr 2022</i>			
111701M00015	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	57.500,00	1.874,49	-55.625,51
		<i>Erwerb von 4 Gewerbesaugern; Ausstattung Goldener Saal – Erwerb erfolgt im 2. Halbjahr 2022</i>			
111701M00019	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	9.996,00	0,00	-9.996,00
		<i>Erwerb und Montage eines Vordaches auf der Dachterrasse des Neuen Rathauses – Auftragsauslösung 05/2022 – Lieferung erfolgt voraussichtlich im 3. Quartal 2022</i>			
			200.796,00	1.874,49	-198.921,51

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
111701M00022	07310000	Technische Anlagen	4.700,00	4.693,95	-6,05
		<i>Erwerb Notstromaggregat für das Neue Rathaus</i>			
			4.700,00	4.693,95	-6,05

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
111701M00008	03110000	Grund und Boden bebauter Grundstücke	50.000,00	4.185,00	-45.815,00
111701M00008	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	50.000,00	1,00	-49.999,00
		<i>Verkauf Gemarkung Obersdorf; Gemarkung Gonna – Eigentumsregulierung noch ausstehend – seitens Kirche ist eine kirchenaufsichtliche Genehmigung beizubringen, danach Ausschreibung des Grundstücks möglich – Verkauf im 4. Quartal 2022 geplant</i>			
			100.000,00	4.186,00	-95.814,00

Produkt: 11.17.11.00 - Grundstücksverkehr

Gegenstand des Produkts ist im Wesentlichen die Verwaltung und kaufmännische und rechtliche Bewirtschaftung der bebauten und unbebauten Grundstücke der Stadt Sangerhausen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	76.800,00	80.648,66	+3.848,66	105,01
Auszahlungen	342.300,00	158.025,03	-184.274,97	46,17
	-265.500,00	-77.376,37	+188.123,63	

Bislang wurden im Haushaltsjahr 2022 68.027,32 € aus Einzahlungen aus Mieten und Pachten erzielt. Diese setzen sich u. a. zusammen aus gewerblicher Pacht (29.588,91 €), Dienstbarkeiten (123,46 €), Gartenpacht (16.952,03 €), Pacht Kleingartenanlagen (15.103,57 €) und sonstigen Pachten (6.259,35 €). Der schon sehr hohe Erfüllungsstand ist u.a. der Tatsache geschuldet, dass viele Pachten als Einmalzahlung und nicht monatlich erfolgen. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (5.598,88 €) sind aus einem Werbevertrag in Höhe von 4.159,33 € sowie durch eine Beitragserstattung mit 1.439,55 € zu verzeichnen. Verwaltungsgebühren wurden in Höhe von 7.022,46 € für Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen, Löschungsbewilligungen, Pfandfreigaben u. ä. vereinnahmt.

Neben den Personalkosten von 149.610,82 € fielen in diesem Produkt Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (3.260,00 €), hier die Endabrechnung der Agentur Plakate aus dem Vorjahr für Plakatwerbung und Geschäftsauszahlungen von 152,00 € an. Für eine Pachtzahlung wurden 5.000,00 € verausgabt.

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Minderein- zahlungen in €
111711M00022	02110000	Grünflächen	0,00	31.080,00	+31.080,00
		<i>Verkauf Gemarkung Wettelrode, Wippra</i>			
111711M00022	02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	2.150,00	+2.150,00
		<i>Verkauf Gemarkung Riestedt</i>			
111711M00022	03110000	Grund und Boden bebauter Grundstücke	0,00	276,00	+276,00
		<i>Verkauf Gemarkung Wippra</i>			
111711M00027	02110000	Grünflächen	49.000,00	0,00	-49.000,00
		<i>Verkauf Grundstück Poetengang – Verkauf/Beurkundung voraussichtlich im 3. Quartal 2022</i>			
111711M00035	02110000	Grünflächen	0,00	43,52	+43,52
		<i>Dienstbarkeit Gemarkung SGH</i>			
111711M00035	03110000	Grund und Boden bebauter Grundstücke	0,00	50,00	+50,00
		<i>Dienstbarkeit Gemarkung SGH aus dem Jahr 2020/Einzahlung im Jahr 2022</i>			
			49.000,00	33.599,52	-15.400,48

Produkt: 11.18.01.00 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Das Produkt beinhaltet die Beratung, Unterstützung und Information der Bürger und Gäste, die Darstellung der Stadt Sangerhausen mit Hilfe des Amtsblattes, des Internets und von Pressemitteilungen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	121.500,00	52.309,33	-69.190,67	43,05
	-121.500,00	-52.309,33	+69.190,67	

Neben den Personalauszahlungen (35.113,17 €) als größte Position fallen auch Geschäftsauszahlungen in Höhe von 16.375,05 € an. Darin sind die Auszahlungen für die Sangerhäuser Nachrichten, die Mitteldeutsche Zeitung und öffentliche Bekanntmachungen enthalten. Die sonstigen Dienstleistungen beinhalten die Kosten für den Internetauftritt der Stadt Sangerhausen in Höhe von 821,11 €.

Produkt: 11.19.01.00 - Stadtbüro

Das Produkt umfasst hauptsächlich die Wahrnehmung sämtlicher vordergründiger Bürgerdienstleistungen im Rahmen des Pass- und Melderechts, Wohngeldes, Hundesteuer, Gewerberechts u. a. sowie Auskünfte und Leistungen für Dritte.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	800,00	249,60	-550,40	31,20
Auszahlungen	298.100,00	98.371,75	-199.728,25	33,00
	-297.300,00	-98.122,15	+199.177,85	

Die erzielten Einzahlungen sind überwiegend den Verwaltungsgebühren mit 172,10 € und den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten mit 47,50 € zuzuordnen. Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Verkaufsprovisionen des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft für den Verkauf von Abfall- bzw. Grünschnittsäcken. Für den Verkauf von Hundekottüten konnten weitere 30,00 € vereinnahmt werden.

Die Auszahlungen in diesem Produkt sind hauptsächlich Personalauszahlungen mit 97.703,16 €. Die getätigten Auszahlungen in den Sach- und Dienstleistungen setzen sich u. a. aus 290,20 € für Geschäftsauszahlungen wie Ergänzungslieferungen, für sonstige Dienstleistungen, hier die Abrechnung der EC-Cash Geräte mit 237,20 € und 141,19 € für Versicherungsbeiträge zusammen.

Produkt: 12.10.01.00 - Statistik und Wahlen

Gegenstand des Produkts ist die Konzeption, Erhebung, Prüfung, Sammlung, Bereitstellung, Dokumentation, Darstellung und Weitergabe von kommunalen und staatlichen statistischen Daten. Weiterhin beinhaltet das Produkt die rechtliche, personelle und organisatorische Vorbereitung und Durchführung von Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen sowie Volksinitiativen, Volksbegehren, Volksentscheide, Bürgeranhörungen und -entscheide.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	147.500,00	0,00	-147.500,00	0,00
Auszahlungen	247.900,00	78.547,12	-169.352,88	31,68
	-100.400,00	-78.547,12	+21.852,88	

Im zehnjährlichen Rhythmus wird bundesweit eine Bevölkerungs-, Gebäude- und Wohnungszählung (Zensus) durchgeführt. Für ausschließlich statistische Zwecke werden im Rahmen von Stichproben ausgewählte Haushalte zu einer Befragung herangezogen. Für die Organisation der Bevölkerungszählung wurde in Sangerhausen am Bahnhof eine örtliche Erhebungsstelle eingerichtet.

Neben den Personalauszahlungen (61.209,26 €) fielen für Geschäftsauszahlungen 7.075,46 € an. Diese beinhalten neben Telefonkosten/Büromaterialien (827,96 €) auch Rechtsanwaltskosten (6.247,50 €) für eine Kommunalverfassungsbeschwerde gegen § 12 ZensAG LSA. Für die Umsetzung der Befragungen von Haushalten im Rahmen des Projektes wurden ehrenamtliche Interviewer/-innen, auch Erhebungsbeauftragte genannt, eingesetzt. Für diese Tätigkeit wurden 8.377,00 € in den Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit aufgewendet. Für entsprechende Hygieneausstattung der Beauftragten (Desinfektionsmittel, Masken) wurden 289,65 € verausgabt. Weitere 1.549,36 € sind den sonstigen Dienstleistungen für die entsprechende Bereitstellung der Wahlsoftware zuzuordnen.

Mit Bescheid vom 27.06.2022 erhielt die Stadt Sangerhausen durch das Statistische Landesamt die Festsetzung der Schlusszahlung der Kostenerstattungen zur Durchführung des Zensus nach § 12 ZensAG. Diese wurden in 07/2022 dem Sachkonto Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 211.092,48 € zugeordnet.

Produkt: 12.21.01.00 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe

Das Produkt umfasst insbesondere:

- Allgemeine Gefahrenabwehr
- Fundangelegenheiten
- Überwachung und Ordnung des ruhenden Verkehrs sowie des fließenden Verkehrs im Rahmen der übertragenen Zuständigkeiten
- Gewerbeangelegenheiten

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	374.700,00	207.344,05	-167.355,95	55,34
Auszahlungen	984.300,00	477.026,79	-507.273,21	48,46
	-609.600,00	-269.682,74	+339.917,26	

Den größten Bestandteil dieses Produktes bilden die Einzahlungen aus Bußgeldern, welche in Höhe von 164.174,26 € vereinnahmt werden konnten. Weiterhin wurden Verwaltungsgebühren von insgesamt 22.318,50 € verbucht. Darunter fallen Einzahlungen für Gewerbeangelegenheiten wie Gewerbean- und -abmeldungen, die Erteilung von Gaststättenerlaubnissen und ähnliches. Die Verwaltungsgebühren beinhalten auch Gebühren für Ordnungsangelegenheiten wie Kosten für die Erstellung von Bewohnerparkausweisen, Hundean- und abmeldungen, Löschwasserbestätigungen usw. Mit Stand 30.06.2022 wurden Sondernutzungsgebühren in Höhe von 18.173,65 € realisiert. Diese beinhalten u. a. die Genehmigungen für die Außenbestuhlung der Gaststätten sowie ein Teil der Warenauslagen vor Geschäften sowie Parkgenehmigungen im Innenstadtbereich.

Weitere 1.288,31 € sind den Kostenerstattungen von übrigen Bereichen zuzuordnen. Hierbei handelt es sich um Sterbefälle ohne erstattungspflichtige Angehörige. Aus Kostenerstattungen vom Land erhielt die Stadt Sangerhausen 1.073,47 € in Form eines Pauschalbetrages für die laufenden Mehrkosten an die Kommunen gemäß § 17 Abs. 3 HundeG LSA. Dieser Pauschalbetrag ermittelt sich nach dem Verhältnis der Anzahl der in dem Gebiet der Kommune registrierten Hunde an der Gesamtzahl der im Land registrierten Hunde.

Die Personalkosten betreffen mit 448.409,74 € einen überwiegenden Teil der Auszahlungen. Weitere Auszahlungen sind den Sonstigen Dienstleistungen mit 21.212,79 € zuzuschreiben. Hier wurden allein 12.897,83 € für die Messtechnik für Geschwindigkeitsmessungen verausgabt. Weitere 8.314,96 € fallen in diesem Konto für die Wartung der genutzten Software an. Mit 5.010,01 € waren Auszahlungen für Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen zu verzeichnen. Diese beinhalten u. a. Kosten von 4.260,20 € für die Reparatur eines durch einen Brandeinsatz verursachten Schadens. Für Gefahrenabwehrmaßnahmen (Verschnitt/Beseitigung von Bäumen nach Sturm) wurden weitere 618,80 € verausgabt.

Die Geschäftsauszahlungen für Büromaterial, Ergänzungslieferungen usw. schlagen in diesem Produkt mit 2.321,29 € zu Buche.

Produkt: 12.24.01.00 - Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit, -schutz

Unter diesem Produkt sind alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Betreuung des Tierheimes geplant, wie z. B. Aufnahme und Betreuung von Tieren, Tiergesundheit sowie die Tierkörperbeseitigung im öffentlichen Raum der Stadt Sangerhausen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	40.348,08	10.248,76	-30.099,32	25,40
Auszahlungen	162.348,08	69.981,28	-92.366,80	43,11
	-122.000,00	-59.732,52	+62.267,48	

Der überwiegende Teil der Einzahlungen sind Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, welche sich aus dem Verkauf der Tiere sowie durch die Inanspruchnahme der Tierpension ergeben. Durch einen geringeren Verkauf von Tieren und verminderte Einweisungen durch den Landkreis MSH sind die Erträge rückläufig und schlossen zum 30.06.2022 mit 8.979,64 € ab. Einzahlungen von 790,67 € waren Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen. Hierbei handelt es sich um die Einzahlung von Spendengeldern. Weitere 348,08 € sind Zuschusszahlungen der Anny-Bauer-Tierheimstiftung für die Reparatur eines Katzengeheges.

130,37 € sind den Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen zuzuschreiben. Hierbei handelt es sich um Guthabenerstattungen von Versorgungsträgern.

Für das Tierheim sind jährlich Auszahlungen für verschiedene Unterhaltungsmaßnahmen zu berücksichtigen. Bisher wurden für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten an den Gebäuden und baulichen Anlagen 1.007,74 € und für die Haltung der Fahrzeuge (u. a. Kraftstoff, Steuern, Reparaturen) fielen insgesamt 689,97 € aufgewendet. Weiterhin sind für Bewirtschaftungskosten 4.752,89 € verausgabt worden, worunter Gas-, Strom- und Entsorgungsleistungen fallen. Sonstige Dienstleistungen fielen in Höhe von 1.395,62 € für notwendige tierärztliche Untersuchungen an und für Geschäftsauszahlungen wurden 639,21 € benötigt. Für 330,06 € wurde Futter beschafft und die Wartungsintervalle an den Rasenmäher/Rasentraktor verursachten Kosten von 408,59 €.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	348,08	Reparatur Katzegehege	12240100 Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit, -schutz	41450000 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	
Gesamt	348,08				

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
122401M00003/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	312,61	Erwerb eines Chiplesegerätes für das Tierheim	122401M00003 Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit, -schutz	23910000 Sonstige Sonderposten (Spenden)	
Gesamt	312,61				

Investitionen denen zu 100% Spenden gegenüberstehen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/Mindereinzahlungen in €
122401M00003	08220000 23910000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	312,61	0,00	-312,61	312,61	312,61	0,00
<i>Erwerb eines Chiplesegerätes für das Tierheim – Auszahlung in 07/2022 erfolgt</i>								
			312,61	0,00	-312,61	312,61	312,61	0,00

Produkt: 12.27.01.00 - Einwohner, Pass- und Meldewesen

Das Produkt beinhaltet sämtliche Maßnahmen, Hintergrundarbeiten und die Verarbeitung aller melderechtlichen Vorgänge im Personenstandsrecht. Weiterhin umfasst es die abschließende Bearbeitung im Zusammenhang mit Ausweisen und sonstigen Dokumenten sowie Bearbeitung von Namensänderungen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	201.700,00	152.049,06	-49.650,94	75,38
Auszahlungen	703.900,00	337.991,17	-365.908,83	48,02
	-502.200,00	-185.942,11	+316.257,89	

Die größte Position bilden die Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren in Höhe von 148.877,47 €, u. a. für Meldeauskünfte aber hauptsächlich für die Ausstellung von Personaldokumenten, welche bereits jetzt den Jahreswert 2021 erreicht haben. 2.895,89 € sind den Einzahlungen aus Kostenerstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen zuzuschreiben. Diese beinhalten Erstattungen aus Mutterschutzzeiten von Beschäftigten. Weitere 275,70 € sind den Verkauf von Vorräten, hier den Verkauf von Stammbüchern zuzuordnen.

Dem gegenüber stehen neben den Personalauszahlungen von 265.040,40 €, Auszahlungen von 54.282,70 an die Bundesdruckerei für die Fertigung der Ausweisdokumente. Weiterhin wurden dem Verbrauch von Vorräten 1.087,07 € für vorläufige Dokumente, Kinderreisepässe, Infobroschüren u. ä. zugeordnet. Sonstige Dienstleistungen für die Wartungsverträge der im Standesamt und Einwohnermeldeamt vorhandenen Softwareprogramme wurden mit 12.517,44 € in Anspruch genommen. Für Fachliteratur, Gesetzesblätter, Büromaterialien usw. wurden 1.362,68 € in den Geschäftsauszahlungen verausgabt. Besondere Auszahlungen für Beschäftigte sind in Höhe von 3.554,34 € für Schulungen, Reisekostenerstattungen angefallen.

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
122701M00002	01210000	Lizenzen	40.200,00	0,00	-40.200,00
		<i>Lizenz VOIS – Einwohnermeldeamt/Stadtbüro – Auftrag bereits ausgelöst / Umsetzung und Rechnungsbegleichung erfolgt im 4. Quartal 2022</i>			
			40.200,00	0,00	-40.200,00

Produkt: 12.60.01.00 - Brandschutz

Gegenstand des Produktes sind sämtliche brandschutzrechtliche Maßnahmen sowie Hilfeleistungen im Rahmen der Gefahrenvorbeugung und Gefahrenabwehr.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	46.000,00	14.593,73	-31.406,27	31,73
Auszahlungen	493.100,00	270.324,16	-222.775,84	54,82
	-447.100,00	-255.730,43	+191.369,57	

Unter dem Produkt 12.60.01.00 werden alle Auszahlungen und Einzahlungen geplant, welche den Brandschutz und die Feuerwehren der Stadt Sangerhausen einschließlich Ortsteile betreffen.

Die Einzahlungen des Produktes Brandschutz setzen sich überwiegend zusammen aus der Abrechnung von Kostenerstattungen aus den Feuerwehreinräten in Höhe von insgesamt 8.587,65 € und Einzahlungen von sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 4.764,89 €. Hierbei handelt es sich um Erstattungen anteiliger Heizkosten durch die SWV GmbH sowie um Guthaben aus Abrechnungen von Versorgungsträgern, welche nicht geplant waren. Weitere Einzahlungen von insgesamt 520,00 € waren Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen sowie von privaten Unternehmen. Hierbei handelt es sich um die Einzahlung von Spendengeldern. Mit der Einzahlung der geplanten Feuerschutzsteuer in Höhe von 30.000 € wird im nächsten Quartal gerechnet.

Für Unterhaltungsmaßnahmen an den Feuerwehrgebäuden, Feuerlöschteichen, Hydranten, Sirenen, Funkmeldeempfängern wurden in Summe 5.453,23 € verausgabt. Die Bewirtschaftungskosten wurden mit 42.809,31 € in Anspruch genommen. Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen wurden in Höhe von 54.797,28 € getätigt. Diese Summe setzt sich zusammen aus den Kosten für Reparaturen und Instandhaltungen der Feuerwehrfahrzeuge, Kraft- und Verbrauchsstoffe und der Versicherung der Fahrzeuge.

Besondere Auszahlungen wurden in Höhe von 14.414,40 € verauslagt. Darin enthalten sind die Reisekosten und Verpflegungskosten der ehrenamtlich Tätigen sowie die notwendige Einsatzkleidung. Des Weiteren wurden Auszahlungen für die ehrenamtliche Tätigkeit geleistet. Dazu gehören neben den Aufwandsentschädigungen der Einsatzkräfte und Funktionsträger auch die Kosten für vorgeschriebene Untersuchungen und Verdienstausschüttungen. In Summe fielen hierfür 60.256,51 € an. Für Versicherungsleistungen der Feuerwehr Unfallkasse entstanden Auszahlungen in Höhe von 29.879,74 €.

Für den Verbrauch von Vorräten, wie allgemeine Verbrauchsmaterialien, fielen 1.777,22 € an. Für Geschäftsauszahlungen wie Telefongebühren, Fachliteratur usw. waren 3.817,64 € aufzubringen. Kosten von 4.480,09 € verursachten Beitragszahlungen an den Kreisfeuerwehrverband sowie an den Landkreis Mansfeld-Südharz in Form einer Schlauchpauschale und für Ehrungen / Jubiläen wurden 1.797,25 € aufgewendet.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
126001M00009/ 08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00	Erwerb von 9 Atemschutzgeräten	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
126001M00009/ 08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.700,00	Erwerb von 19 Atemschutzgeräten	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
126001M00017/ 01210000 Lizenzen	5.405,58	Erwerb von Lizenzen für die Funktechnik der Freiwilligen Feuerwehren der Stadt Sangerhausen	541001M00045 Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen		09620000 Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen
126001M00020/ 04110000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.000,00	Erwerb von Grundstücksteilflächen in der Gemarkung Grillenberg zum Bau einer Löschwasserzisterne	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	47.105,58				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
126001M00009	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.700,00	12.480,72	-42.219,28
		<i>Erwerb 9 Atemschutzgeräte; Tragkraftspritze – durch Lieferengpässe verzögert sich Auslieferung weiterer Atemschutzgeräte sowie einer Tragkraftspritze für die FFW Wettelrode</i>			
126001M00012	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	51.954,88	24.904,76	-27.050,12
		<i>Erwerb von Einsatzkleidung, Spinde – fortlaufende Maßnahme Umsetzung</i>			
126001M00017	01210000	Lizenzen	5.405,58	0,00	-5.405,58
		<i>Erwerb von Lizenzen für die Funktechnik der Freiwilligen Feuerwehren der Stadt Sangerhausen – Antrag außerplanmäßige Mittel erfolgte erst Ende 06/2022</i>			
126001M00020	04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	-3.000,00
		<i>Erwerb von Grundstücksteilflächen in der Gemarkung Grillenberg zum Bau einer Löschwasserzisterne</i>			
126001M00021	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	3.400,00	0,00	-3.400,00
		<i>FFW Wettelrode – Abwasseranschlussbeitrag – Maßnahme wird durch den Wasserverband im Jahr 2022 nicht mehr realisiert – Neuanmeldung für das Jahr 2023</i>			
126001M00022	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	35.000,00	0,00	-35.000,00
		<i>Abriss/Neubau Stellplätze Wippra – keine Maßnahmedurchführung lediglich Planungsleistungen im Jahr 2022</i>			
			153.460,46	37.385,48	-116.074,98

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
126001M00006	07110000 23110000	Fahrzeuge	660.000,00	3.367,78	-656.632,22	270.000,00	0,00	-270.000,00
		<i>Die Begleichung der Rechnung für den Erwerb der Drehleiter für die Feuerwehr Sangerhausen ist erst im Juli 2022 erfolgt und wird daher an dieser Stelle noch nicht aufgeführt, da Stichtag 30.06.2022 ist. Fördermittel lt. Zuwendungsbescheid vom 23.12.2020 wurden entsprechend abgerufen. Die hier aufgeführten Auszahlungen betreffen noch Leistungen aus dem Jahr 2021 für das Feuerwehreinsatzfahrzeug LF20 FFw Oberröblingen.</i>						
126001M00011	08110000 23110000	Betriebsvorrichtungen	20.000,00	0,00	-20.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
		<i>Lieferung und Montage von 2 Sirenenanlagen – Auftragsauslösung 03/2022; Lieferung/Montage für Ende des 3. Quartals angedacht</i>						
			680.000,00	3.367,78	-676.632,22	285.000,00	0,00	-285.000,00

Produkt: **21.11.01.00 - Grundschulen**

Das Produkt umfasst sämtliche Maßnahmen zur Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes durch Schaffung der sächlichen Voraussetzungen in Erfüllung der Aufgabe des örtlichen Schulträgers für die Grundschulen als Primärstufe des Schulwesens.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	159.000,00	73.926,72	-85.073,28	46,49
Auszahlungen	1.408.100,00	614.747,05	-793.352,95	43,66
	-1.249.100,00	-540.820,33	+708.279,67	

Einzahlungen werden in diesem Produkt hauptsächlich durch Kostenerstattungen realisiert. Hierbei handelt es sich um die Umlage, die die Stadt Sangerhausen für die Schüler aus Fremdgemeinden erhält. Für das 1. Halbjahr 2022 wurden in Summe 58.146,62 € vereinnahmt. Des Weiteren wurden privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 10.584,29 € erzielt. Dabei handelt es sich um nicht planbare Erstattungszahlungen aus Jahresendabrechnungen von Versorgungsträgern. In Folge von Beschäftigungsverboten erfolgten durch die gesetzlichen Sozialversicherungen entsprechende Erstattungen in Höhe von 3.940,36 €. Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land für Entschädigungen für behördlich angeordnete Quarantänefälle wurden mit 313,76 € verbucht. Einzahlungen aus Benutzungsgebühren konnten mit 781,50 € vereinnahmt werden.

Neben den Personalkosten (301.716,88 €) fielen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Auszahlungen in Höhe von 23.168,89 € an. Diese setzen sich u. a. aus Auszahlungen für laufende Wartungsverträge aller Grundschulen sowie für Kosten von laufenden Instandhaltungs-/Renovierungsarbeiten in den Klassenräumen an. Eine sehr große Position nehmen die Bewirtschaftungskosten für alle 6 Grundschulen mit Turnhallen ein. In Summe fielen hierfür bereits im 1. Halbjahr 2022 218.450,47 € an. Diese beinhalten vorwiegend die Abschlagszahlungen an die Versorgungsträger (Strom, Wasser, Heizkosten, Abfallwirtschaft usw.), die Versicherungsbeiträge sowie Unterhaltsreinigungen und den Erwerb von Materialien wie Reinigungsmittel; Leuchtmittel usw. Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen fielen in Höhe von 51.109,92 € an, womit hauptsächlich die Kosten für den Schwimmunterricht sowie für Lehr- und Unterrichtsmittel finanziert wurden. Sonstige Dienstleistungen wurden in Höhe von 3.062,86 € in Anspruch genommen. Hierbei handelt es sich lediglich um die Reinigung der Wischbezüge für das Reinigungspersonal (2.122,76 €) sowie um erforderliche Legionellen Untersuchungen (940,10 €). Weitere 1.051,66 € wurden für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150,00 € netto verbraucht. Diese beinhalten den Erwerb von z. B. kleineren Geräten, Ausstattungsgegenstände usw. Weitere Auszahlungen in Höhe von 6.744,10 € sind in den Geschäftsauszahlungen zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Büromaterialien und Telefongebühren. 5.027,54 € wurden für den Verbrauch von Vorräten wie Reinigungsmittel, Papierhandtücher usw. verauslagt.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
211101M00020/09630000 Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	13.200,00	Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten in den Grundschulen	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
211101M00020/09630000 Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	12.500,00	Eilentscheidung OB v. 17.06.2022 – erhöhte Kosten für Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten in den Grundschulen	541001M00048 Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen		01410000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen
211101M00022/08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	500,00	Erwerb eines Gewerbesaugers	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
211101M00032/09610000 Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	781,32	Erwerb eines zusätzlichen Heizkörpers – Baumaßnahme GS Oberröblingen	126001M00021 Brandschutz		03210000 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken
Gesamt	26.981,32				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
211101M00008	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken <i>Erneuerung Zaunanlage GS Wippra – Auftrag wurde erteilt und mit den Ausführungen begonnen</i>	75.000,00	31.722,42	-43.277,58
211101M00018	09610000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen <i>Fortführung Brandschutzmaßnahmen aus HHJ 2021 GS Am Rosarium u. a. Einbau & Abnahme Brandschutztüren – Bau erfolgt in den Herbstferien des Landes Sachsen-Anhalt (4. Quartal 2022)</i>	170.000,00	3.306,66	-166.693,34
211101M00019	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Erwerb von diversen Schulmöbeln u. a. Tablet-Ladewagen GS Südwest + GS Goethe</i>	4.700,00	2.756,00	-1.944,00
211101M00020	09610000	Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen <i>Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten in den Grundschulen - Eilentscheidung OB vom 17.06.2022 für Erhöhung der Auszahlungen um 13.200,00 € da Zuschlags- und Bindefrist am 20.06.2022 endet; Infovorlage zur Eilentscheidung in Stadtratssitzung am 22.09.2022; Auftragsauslösung über 24.839,51 € in 06/2022</i>	25.700,00	0,00	-25.700,00
211101M00022	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt. <i>Erwerb Schleifmaschine (GS Wippra); Klassenschränke, Schleifmaschine, Hochschrank (GS Am Rosarium); Kuschelecke Klappdreieck, Rasenmäher, Schleifmaschine (GS Großleinungen); Schränke (GS Südwest); Abdeckung Sprunggrube, Mobiliar Klassenraum (GS Goethe); Schiebetürenschränke, Motorsense (GS Oberröblingen); Erwerb von einem Gewerbesauger</i>	18.490,50	12.406,14	-6.084,36
211101M00032	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken <i>Erneuerung Außentoranlage mit Bruchsteinmauer GS Oberröblingen – Beauftragung erfolgt im 07/2022; Mittel werden nicht im vollen Umfang benötigt</i>	25.000,00	0,00	-25.000,00
211101M00032	09610000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen <i>Bauausführung Heizungsanlage GS Oberröblingen – Auftragsauslösung Heizungsinstallationsarbeiten 04/2022; Planungsleistungen 06/2022</i>	55.852,74	0,00	-55.852,74
			374.743,24	50.191,22	324.552,02

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
211101M00027	09610000 23410000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	667.400,00	0,00	-667.400,00	600.600,00	0,00	-600.600,00
		<i>Energetische Sanierung (Dach, Fassade, Fenster) der Turnhalle der GS Südwest – für das Jahr 2022 werden Planungsleistungen Auszahlungen von rund 130.100,00 € im 2. HJ erwartet; kein Maßnahmeabschluss im Jahr 2022; keine Einzahlung von Fördermitteln im Jahr 2022</i>						
211101M00030	08220000 23110000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	78.500,00	0,00	-78.500,00	58.800,00	0,00	-58.800,00
		<i>Förderprogramm IKT-Konzeptionen Grundschulen – Auftragsauslösung 04/2022; Maßnahme muss laut Fördermittelbescheid bis 31.12.2022 beendet sein</i>						
211101M00035	07310000 23110000	Technische Anlagen	384.600,00	40.313,46	-344.286,54	427.100,00	77.095,70	-350.004,30
		<i>Fortführung Digitalpakt Grundschulen aus HHJ 2021 für u. a. Verkabelung/Vernetzung – Ausführung im 3. Quartal 2022</i>						
			1.130.500,00	40.313,46	-1.090.186,54	1.086.500,00	77.095,70	-1.009.404,30

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
211101M00020	08110000	Betriebsvorrichtungen	2.945,25	2.886,35	-58,90
		<i>Erwerb Barren mit Rollvorrichtung inkl. Matten und Polster GS Wippra</i>			
			2.945,25	2.886,35	-58,90

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
211101M00023	23110000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	18.390,76	+18.390,76
		<i>Zuwendungen Ersatzneubau Speisehalle – Anordnung Soll 2021/Einzahlung Ist 2022</i>			
211101M00031	23110000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	34.461,92	+34.461,92
		<i>Zuwendungen GS Großleinungen - Sanierung von Klassenräumen u. Gebäudehülle - Anordnung Soll 2021/Einzahlung Ist 2022</i>			
			0,00	52.852,68	+52.852,68

Produkt: **25.13.01.00 - Wissenschaftliche Rosenforschung**

Unter diesem Produkt werden die Einzahlungen und Auszahlungen sämtlicher Maßnahmen im Rahmen des Genbanknetzwerkes Rose geplant.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
Auszahlungen	205.800,00	89.303,87	-116.496,13	43,39
	-125.800,00	-89.303,87	+36.496,13	

Die im Jahr 2022 geplanten Einzahlungen sind Fördermittel, welche im 2. Halbjahr 2022 zu erwarten sind.

Im 1. Halbjahr 2022 fielen in den Auszahlungen lediglich die Personalkosten in Höhe von 89.302,27 € sowie Geschäftsauszahlungen von 1,60 € an.

Produkt: 25.21.01.00 – Museen

Unter diesem Produkt werden die Einzahlungen und Auszahlungen für das Spengler-Museum, das Spengler-Haus und sonstige Museumsangelegenheiten veranschlagt.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	11.400,00	8.442,04	-2.957,96	74,05
Auszahlungen	232.800,00	117.217,63	-115.582,37	50,35
	-221.400,00	-108.775,59	+112.624,41	

Einzahlungen, in Form von Benutzungsgebühren, konnten in Höhe von 5.482,20 € vereinnahmt werden. Durch den Verkauf von Vorräten sind Einzahlungen von 833,70 € zu verzeichnen. Weitere 2.126,14 € sind den Erstattungszahlungen der Versorgungsträger durch die Jahresendabrechnungen zuzuschreiben, welche nicht geplant waren.

Im Sachkonto, sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, sind die Kosten für Erlebniswelt-Museen mit 15.000,00 € (Beitrag), der Eigenanteil Erlebniswelt-Museen mit 3.428,60 €, der Mitgliedsbeitrag Museumsverband Sachsen-Anhalt e.V. mit 100,00 € und der Beitrag Qualitätssicherung digital Sachsen-Anhalt mit 15,00 € enthalten. Weiterhin fielen neben Personalkosten (70.624,15 €), Auszahlungen für die Bewirtschaftung (18.748,47 €), Geschäftsauszahlungen (630,10 €) und Versicherungsbeiträge (3.065,44 €) an. In der Gebäudeunterhaltung wurden in Summe 4.960,92 € für Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen verausgabt, u. a. für die Reparatur der Druckerhöhungsanlage im Bergbaumuseum Wettelrode (2.624,74 €) sowie Tapezierarbeiten im Ausstellungsraum des Spengler Museums (1.257,82 €).

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
252101M00009	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	6.500,00	0,00	-6.500,00
		<i>Abwasseranschlussbeitrag Bergbaumuseum Wettelrode – keine Maßnahmedurchführung im Jahr 2022 – Neuanmeldung für das Jahr 2023</i>			
			6.500,00	0,00	-6.500,00

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
252101M00010	07310000 23410000	Technische Anlagen <i>Geothermische Anlage Erlebniszentrum Bergbaumuseum – im HHJ 2022 sollen noch 50.000,00 € verausgabt werden/ein Fördermittelbescheid lag bis zum 30.06.2022 nicht vor</i>	70.00,00	0,00	-70.000,00	1.278.000,00	0,00	-1.278.000,00
	08210000 23410000	Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Neukonzeption der Museumsbereiche – Digitalisierung/Erwerb von Technik Erlebniszentrum Bergbaumuseum – im HHJ 2022 sollen 50.000,00 € verausgabt werden/ein Fördermittelbescheid lag bis zum 30.06.2022 nicht vor</i>	92.000,00	0,00	-92.000,00			

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/Mindereinzahlungen in €
	09610000 23410000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen <i>Maschinenhalle Erlebniszentrum Bergbaumuseum</i>	50.000,00	0,00	-50.000,00			
	09620000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Gleisanlage/Grubenbahn Erlebniszentrum Bergbaumuseum – im HHJ 2022 sollen 50.000,00 € verausgabt werden/ein Fördermittelbescheid lag bis zum 30.06.2022 nicht vor</i>	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00			
			1.412.000,00	0,00	-1.412.000,00	1.278.000,00	0,00	-1.278.000,00

Produkt: 25.32.01.00 – Europa-Rosarium

Das Produkt umfasst sämtliche Maßnahmen zur Erhaltung und zum Ausbau sowie der Darstellung der umfangreichen Rosen- und Pflanzensammlung im Europa-Rosarium.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	427.100,00	83.600,78	-343.499,22	19,57
Auszahlungen	1.336.600,00	560.412,99	-776.187,01	41,93
	-909.500,00	-476.812,21	+432.687,79	

Die Einzahlungen im Produkt Europa-Rosarium setzen sich überwiegend zusammen aus Mieten und Pachten in Höhe von 3.469,10 € und dem Verkauf von Vorräten, hier dem Rosenverkauf, in Höhe von 58.553,00 €. Weitere 20.910,69 € sind den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten zuzuschreiben. Hierbei handelt es sich zum einen um Erstattungen aus Jahresrechnungen von Versorgungsträgern und zum anderen um Erstattungsleistungen der Rosenstadt GmbH für verauslagte Wasserkosten in Höhe von 6.166,72 €. Im Mai 2022 wurde zwischen dem Landkreis Mansfeld-Südharz sowie der Stadt Sangerhausen ein Zuwendungsvertrag für die Jahre 2022/2023 über jeweils 250.000,00 € unterzeichnet. Damit soll das Europa-Rosarium mit dem Erhalt und Finanzierung der Rosensammlung sowie der Parkanlage unterstützt werden. Bis zum 30.06.2022 lag dafür kein Zuwendungsbescheid vor. Zu einer Auszahlung wird es im 2. Halbjahr kommen. Ungeplante Einzahlungen von 667,99 € sind für behördlich angeordnete Quarantänemaßnahmen den Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land zuzuschreiben. Diese betreffen das Jahr 2021 sind aber erst im Jahr 2022 zahlungswirksam verbucht worden.

Die Auszahlungen setzen sich im Wesentlichen aus den Personalkosten mit 432.753,79 € und Sach- und Dienstleistungen mit 125.317,98 € zusammen. Zu den Sach- und Dienstleistungen zählen u. a. die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Hierbei wurden zum 30.06.2022 10.140,80 € verausgabt. Diese wurden insbesondere für notwendige Wartungsarbeiten, die Reparatur eines Rollltores, Wartungsarbeiten im Glashaus und Gewächshaus sowie der malerischen Instandsetzung im Verwaltungsgebäude verausgabt. Allein für die Reparatur der Einbruchmeldeanlage an der Werkstatt/Sozialgebäude wurden 4.508,03 € aufgewendet.

Für die Unterhaltung der Parkanlage wurde für laufende Unterhaltungsmaßnahmen wie Auffüllen von Sand; saisonale Bepflanzungen usw. 7.606,39 € verausgabt. 36.542,35 € fielen für den Erwerb von Vorräten an. Darin enthalten sind Verbrauchsmaterialien wie Töpfe, Etiketten, Substrate, Erde, Dünger sowie Container- und wurzelnackte Rosen. Auszahlungen für Mieten und Pachten schlagen mit 1.424,47 € für die Miete der Berufskleidung als auch Miete für Arbeitsgeräte zu Buche. Eine weitere große Position ist mit 55.936,38 € der Bewirtschaftung der Grundstücke zuzuschreiben. Diese setzen sich im überwiegenden aus Abschlagszahlungen an Versorgungsträger, Versicherungsbeiträgen sowie Entsorgungskosten von Grünschnitt zusammen.

Für die Unterhaltung der Fahrzeuge des Europa-Rosariums wurden 7.107,40 € verausgabt. Diese beinhalten laufende Reparaturleistungen, Benzinkosten, Versicherungsbeiträge, Steuern usw. Für laufende Leasingraten eines Multicar fielen 4.700,88 € an. Für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150,00 € netto mussten 622,02 € aufgebracht werden. Für Geschäftsauszahlungen, wie Büromaterialien sowie Telefonkosten, entstanden Ausgaben von 1.155,46 €. Für den Mitgliedsbeitrag Gartenträume e.V. waren in den sonstigen Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten 1.000,00 € zu begleichen.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
253201M00008/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	642,02	Erwerb einer Teleskop-Podestleiter	111301M00005 Zentrale Dienste		01210000 Lizenzen
Gesamt	642,02				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
253201M00008	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	642,02	0,00	-642,02
		<i>Erwerb einer Teleskop-Podest Leiter – Auftragsauslösung in 07/2022</i>			
			642,02	0,00	-642,02

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
253201M00015	08220000 23410000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.	113.000,00	0,00	-113.000,00	353.700,00	0,00	-353.700,00
	09620000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Garten für Verliebte – gestalterische Elemente (Parkbank, Pflanzen, Beschilderung, Klang-/Lichtinstallation, Kunstelemente, Schaukelbett, Fotopoint) – für das Jahr 2022 werden jeweils rund 10.000,00 € für Planungsleistungen benötigt; keine Einzahlungen von Fördermitteln im Jahr 2022</i>	320.000,00	0,00	-320.000,00			
253201M00016	09620000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	305.000,00	17.638,18	-287.361,82	274.600,00	0,00	-274.600,00
		<i>Rosariumsbewässerung – LPH 2-7 einschließl. Vermessung Baugrundgutachten für das Jahr 2022 werden rund 70.800,00 € für Planungsleistungen benötigt; keine Einzahlungen von Fördermitteln im Jahr 2022</i>						
			738.000,00	17.638,18	-720.361,82	628.300,00	0,00	-628.300,00

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
253201M00007	08110000	Betriebsvorrichtungen	27.000,00	12.554,50	-14.445,50
		<i>Erwerb Schaukel für Europa-Rosarium; Maßnahmefortführung für Sept./Okt. angedacht</i>			
			27.000,00	12.554,50	-14.445,50

Produkt: 26.10.01.00 – Freilichtbühnen

Gegenstand des Produktes ist die Organisation und Durchführung von kulturellen oder musikalischen Veranstaltungen auf den Freilichtbühnen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	3.000,00	708,66	-2.291,34	23,62
Auszahlungen	6.400,00	6.909,73	+509,73	107,96
	-3.400,00	-6.201,07	-2.801,07	

In der ersten Jahreshälfte aus 2021 konnten in den Einzahlungen lediglich 708,66 € in den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten erzielt werden. Hierbei handelt es sich um Stromkostenerstattungen für Veranstaltungen an der Walkmühle (Circus usw.)

Für die Bewirtschaftung der Freilichtbühnen (Rosenarena/Walkmühle) wurden Auszahlungen für laufende Abschläge der Energiekosten von insgesamt 3.262,38 € verausgabt. Weitere 3.647,35 € fielen für die Wartung und Reinigung der PVC-Membran der Freilichtbühne der Rosenarena an.

Produkt: 27.21.01.00 - Bibliotheken/Büchereien

Das Produkt umfasst im Wesentlichen die Bereitstellung, Beschaffung und Ausleihe von unterschiedlichsten Medien.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	10.100,00	14.079,09	+3.979,09	139,40
Auszahlungen	230.300,00	99.268,23	-131.031,77	43,10
	-220.200,00	-85.189,14	+135.010,86	

Die erzielten Einzahlungen setzen sich hauptsächlich aus nicht geplanten Lohnkostenzuschüssen des Jobcenters Mansfeld-Südharz in Höhe von 11.616,84 € sowie aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren mit 2.034,45 € zusammen. Säumniszuschläge für verspätete Rückgabe der Leihexemplare konnten mit 374,60 € verbucht werden.

Die Auszahlungen beinhalten im Wesentlichen die Personalauszahlungen (70.036,15 €) und Kosten für Dienst- und Sachleistungen (28.333,64 €). Darunter wurden für die Miete der Räumlichkeiten im Bahnhof 12.936,00 € verausgabt. Weitere 10.370,66 € sind für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen angefallen. Hierbei sind die Vorauszahlungen der Betriebs- und Heizkosten an die SWG GmbH in Höhe von 7.603,20 € ausschlaggebend. Der Erwerb von aktuellen Büchern bzw. Medien, unter den Besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen, schlägt mit 1.842,12 € zu Buche. Weiterhin mussten 3.141,35 € u.a. für die Wartung der für Bibliotheken spezifischen Software geleistet werden. 560,00 € wurden für Aufwandsentschädigungen ehrenamtlich Tätige in den örtlichen Buchausleihen verausgabt. Unter den sonstigen Auszahlungen wurde der Mitgliedsbeitrag an den Deutschen Bibliotheksverband mit 219,91 € verbucht.

Produkt: 28.10.01.00 - Heimat- und sonstige Kulturpflege

Inhalt dieses Produktes ist die Kulturpflege und -förderung in verschiedensten Bereichen wie z. B. Literatur, bildende Kunst, Geschichte, Kulturveranstaltungen usw., insbesondere auch Ortsfeste und -veranstaltungen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	1.065,22	+1.065,22	
Auszahlungen	26.400,00	9.337,77	-17.062,23	35,37
	-26.400,00	-8.272,55	+18.127,45	

Die ungeplanten Einzahlungen in Höhe von 1.000,00 € sind Spendengelder für den Tag des Ehrenamtes. Weitere 65,22 € sind Erstattungszahlungen von Überprüfungen der Feuerlöscher vom Betreiber der Molkewart, welche erst im Jahr 2022 zahlungswirksam verbucht wurden.

Hauptsächlich wurden unter diesen Produkt, neben den Personalauszahlungen (5.949,36 €), Auszahlungen für Zuschüsse an übrige Bereiche als Zuwendung an den Fremdenverkehrsverein Grillenberg für die Unterhaltung der öffentlichen Toiletten im Waldbad Grillenberg in Höhe von 1.500,00 € geleistet. Für die Reparatur des Tretbeckens in Wippra fielen 169,41 € in der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens an. Weitere 1.680,00 € sind den Aufwandsentschädigungen an ehrenamtlich Tätige der einzelnen Ortschaften zuzuschreiben.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.500,00	Zuschuss an Fremdenverkehrsverein Grillenberg für die Unterhaltung der öffentlichen Toilette im Waldbad Grillenberg	57110100 Wirtschafts- förderung		53170000 Zuschüsse an private Unternehmen
Gesamt	1.500,00				

Produkt: 31.54.01.00 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Ausländer

Unter diesem Produkt werden Einzahlungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit der Betreuung, Beratung und Unterbringung nicht mietfähiger Personen sowie von Personen in sozial schwierigen Problemlagen geplant.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	82.450,04	25.083,31	-57.366,73	30,42
	-82.450,04	-25.083,31	+57.366,73	

Für die Betreuung des Hauses der Wohnhilfe erhält die Arbeits- und Bildungsinitiative e. V. gemäß Vertrag einen entsprechenden Zuschuss / Defizitausgleich, welcher sich zum 30.06.2022 auf 25.083,31 € belief.

Produkt: 33.11.01.00 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege: laufende Zuwendungen

Das Produkt beinhaltet die Förderung und Unterstützung von sozialen und gesundheitlichen Diensten und Einrichtungen, welche sich in freigemeinnütziger Trägerschaft befinden.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	44.349,96	25.870,81	-18.479,15	58,33
	-44.349,96	-25.870,81	+18.479,15	

Die bis zum 30.06.2022 geleisteten Auszahlungen in Höhe von 25.870,81 € beinhalten die Zuschüsse an die Arbeits- und Bildungsinitiative e. V. für das Betreiben des Frauen- und Kinderschutzhouses, der Sangerhäuser Tafel und des Beratungszentrums Lengfelder Straße 15.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.049,96	Erhöhung Zuschuss zur Defizitfinanzierung ABI e. V.	31540100 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Ausländer		53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche
Gesamt	3.049,96				

Produkt: 34.61.01.00 - Wohngeld

Gegenstand des Produktes ist die wirtschaftliche Sicherung und Beratung zum Zwecke des angemessenen und familiengerechten Wohnens (Bearbeitung von Wohngeldanträgen, Unterstützung und Beratung bei Mietschulden, Erhalt der Wohnung, für von Obdachlosigkeit bedrohter Bürger usw.).

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	100,00	53,50	-46,50	53,50
Auszahlungen	247.700,00	150.135,81	-97.564,19	60,61
	-247.600,00	-150.082,31	+97.517,69	

Die Einzahlungen sind alleinig den Bußgeldern, für durch die Verwaltung geahndete Ordnungswidrigkeiten gemäß Wohngeldgesetz, zuzuschreiben.

Neben den Personalauszahlungen von 148.674,48 € wurden hier 1.106,33 € für die Verarbeitung der Wohngeldaten im Landesrechenzentrum sowie für Vordrucke und Büromaterial verausgabt. Weitere 355,00 € sind für Weiterbildungen bzw. Seminare der Beschäftigten angefallen.

Produkt: 35.10.01.00 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Hier werden u. a. die Einzahlungen und Auszahlungen für den Bundesfreiwilligendienst veranschlagt. Auch die soziale Teilhabe nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) sowie dem Lastenausgleichgesetz ist Bestandteil dieses Produktes.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	141.000,00	66.880,88	-74.119,12	47,43
Auszahlungen	132.000,00	57.258,49	-74.741,51	43,38
	+9.000,00	+9.622,39	+622,39	

Neben Personalauszahlungen (52.221,60 €) fielen in diesem Produkt die Auszahlungen in Höhe von 5.036,89 € für Sachkosten zur Durchführung der Bildungstage an.

Dem gegenüber standen Einzahlungen vom Bund in Höhe von 66.699,94 € für den Bundesfreiwilligendienst. Die Stadt erhält für jeden Seminartag je Bundesfreiwilligen 100,00 €. Dieser Betrag wurde vereinnahmt und muss bei Nichtteilnahme am Seminar dem Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben zurückerstattet werden. Bundesfreiwillige, welche auf Grund von Erkrankungen ihren Urlaub während der Beschäftigungszeit nicht nehmen konnten, ist der Urlaub abzugelten. Hier bestand jedoch auch die Möglichkeit diese beim Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben abzurechnen. Weitere 180,94 € sind den Einzahlungen aus Kostenerstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen zuzuschreiben.

Produkt: 36.20.01.00 - Jugendarbeit

Gegenstand des Produktes sind Aufgaben der außerschulischen Jugendbildung sowie im Rahmen der Kinder- und Jugenderholung. Ziel dieses Produktes ist die Ermöglichung einer sinnvollen Freizeitgestaltung durch zielgerichtete Betreuung sowie aktive Mitgestaltung durch die Kinder und Jugendlichen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	29.200,00	17.081,94	-12.118,06	58,50
Auszahlungen	62.600,00	27.345,18	-35.254,82	43,68
	-33.400,00	-10.263,24	+23.136,76	

Durch den Landkreis Mansfeld-Südharz waren bis zum 30.06.2022 Einzahlungen für anteilige Personalkosten für den Streetworker/Stadtjugendpfleger in Höhe von 17.081,94 € zu verzeichnen.

Die Auszahlungen von 27.345,18 € stellen lediglich die laufenden Personalkosten dar.

Produkt: 36.51.01.00 - Tageseinrichtungen für Kinder

Das Produkt enthält im Wesentlichen die Einzahlungen und Auszahlungen für die Betreibung der Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft und die Unterstützung von Kindertagesstätten in freier Trägerschaft.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	6.367.650,00	2.940.343,66	-3.427.306,34	46,18
Auszahlungen	10.061.050,00	4.366.100,46	-5.694.949,54	43,40
	-3.693.400,00	-1.425.756,80	+2.267.643,20	

Einen Großteil der Einzahlungen im Produkt Tageseinrichtungen für Kinder waren zum 30.06.2022 Zuweisungen gemäß § 12a Abs. 4 KiFöG vom Landkreis Mansfeld-Südharz zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen in Höhe von 2.043.294,54 €. Diese setzen sich zusammen aus Zuweisungen gemäß §12a Abs. 4 KiFöG vom Landkreis Mansfeld-Südharz zur Förderung und Betreuung von Kinder in den Tageseinrichtungen in Höhe von 1.995.669,54 € sowie 47.625,00 € als Zuwendungen zur gezielten Durchführung der sozialen Arbeit in 3 Kindereinrichtungen. Weitere 379.752,42 € sind den Benutzungsgebühren zuzuschreiben. Bei den Benutzungsgebühren handelt es sich um zu leistende Elternbeiträge. Durch die Änderung des § 13 Abs. 4 KiFöG darf der Kostenbeitrag den Kostenbeitrag nicht übersteigen, der für das älteste betreute Kind, das noch nicht die Schule besucht, zu entrichten ist. Abweichend gilt ab dem 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2022 die Regelung, das von Familien mit einem Kindergeldanspruch für zwei oder mehr Kinder, die gleichzeitig in Tageseinrichtungen betreut werden, nur der Kostenbeitrag für das älteste betreute Kind und für jedes weitere Kind zu entrichten ist, das die Schule besucht. Dadurch, dass die Schulkinder bei dieser Regelung mit berücksichtigt werden, fallen viele Kinder im Krippen- und Kindergartenalter bei der Erhebung der Kostenbeiträge raus.

Für das Förderprogramm „Weil Sprache der Schlüssel der Welt ist“ wurden für 3 Tageseinrichtungen Fördermittel bewilligt und durch das Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend zur Verfügung gestellt. Diese betragen zum 30.06.2022 in Summe 37.494,00 € und wurden den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund zugeordnet.

Eine weiteren großen Einnahmeposten bilden die Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden mit 354.025,41 €. Hierbei handelt es sich um Erstattungen der Kostenbeiträge vom Jugendamt und von den Fremdgemeinden. In Folge von Beschäftigungsverboten sowie Mutterschutzzeiten erfolgten durch die gesetzlichen Sozialversicherungen entsprechende Erstattungen in Höhe von 75.385,59 €, welche nicht geplant waren. Weitere ungeplante Erstattungsleistungen vor allem aus Endabrechnungen der Versorgungsträger sind in Höhe von 18.604,42 € sind den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten zuzuschreiben. Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land für Entschädigungen für aus dem Jahr 2021 behördlich angeordnete Quarantänefälle, konnten im Jahr 2022 zahlungswirksam mit 15.691,61 € verbucht werden. Ungeplante Eingliederungszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen erhielt die Stadt Sangerhausen in Höhe von 8.314,91 €. Als Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land konnten für die Anschaffung und Inbetriebnahme von CO²-Ampeln in den Kindertageseinrichtungen 4.008,29 € verbucht werden.

Die Personalkosten beliefen sich zum 30.06.2022 auf 3.569.159,62 € und sind damit die größte Ausgabeposition im Bereich Tageseinrichtungen für Kinder. Für Sach- und Dienstleistungen fielen 233.867,11 € an. Darin enthalten sind 22.037,77 € für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, hier hauptsächlich notwendige Instandsetzungs- und Reparaturarbeiten der Tageseinrichtungen für Kinder. Die größte Position in den Sach- und Dienstleistungen sind die Bewirtschaftungskosten mit 146.625,18 €. Diese beinhalten im Überwiegenden die Abschlagszahlungen an die Versorgungsträger für alle städtischen Kindereinrichtungen und Horte.

Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter wurden Auszahlungen von 5.351,27 € getätigt. Enthalten darin sind Ausstattungsgegenstände bis 150,00 € netto wie Spielzeuge, Kleingeräte usw.

Weitere 32.057,25 € sind den Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen zuzuschreiben. Zum einen wurden Zahlungen in Höhe von 25.122,27 € für die Essensversorgung der Tageseinrichtungen, die an den Essenanbieter zu zahlen sind, verausgabt, 1.410,15 € fielen für die Legionellen Untersuchungen in den Kindereinrichtungen an und zum anderen wurden 5.524,83 € für die Reinigung der Arbeitsmittel des hausinternen Reinigungspersonals geleistet. Die sonstigen Auszahlungen beliefen sich in Summe auf 562.993,98 €. Diese betrafen hauptsächlich Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit. Hierbei handelt es sich sowohl um Platzkostenzahlungen an Fremdgemeinden (42.824,17 €) als auch um finanzielle Beteiligungen an den Kosten der privaten und freien Träger (510.735,00 €). Auf der Grundlage der Leistungs-, Entgelt- und Qualitätsvereinbarungen (LEQ) mit dem Landkreis Mansfeld Südharz und den damit anzuerkennenden Kosten für 2021/2022 für die Tageseinrichtungen für Kinder wurden Auszahlungen in Höhe von insgesamt 553.559,17 € geleistet. Diese werden jährlich durch LEQ-Verhandlungen neu angepasst. Für Geschäftsauszahlungen mussten durch die Stadt weitere 9.054,04 € aufgebracht werden. Diese beinhalten hauptsächlich Telefongebühren, Büromaterialien sowie Fachzeitschriften. Für Spiel- und Beschäftigungsmaterialien, GEZ-Gebühren, Fotogelder usw. sind 9.789,89 € angefallen. Die Kosten für den Erwerb von Verbrauchsmaterialien wie z. B. Verbandmaterialien, Reinigungs- und Desinfektionsmittel lagen bei 6.463,14 €. Für die Teilnahme der Beschäftigten an Workshops, Seminaren usw. und die daraus resultierenden Fahrkosten wurden 9.336,36 € verausgabt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs- aufwendungen	350,00	Einschulungsaktion für alle Kita's zur Organisation von Zuckertütenfesten bzw. kleinen Geschenken	36510100 Tages- einrichtungen für Kinder	41460000 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Spenden)	
Gesamt	350,00				

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
365101M00016/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegen- stände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	370,13	Erwerb einer Wandhalterung für Balancierbretter der Kita „Kinderland Am Hasentor“	365101M00016 Tages- einrichtungen für Kinder	23910000 Sonstige Sonderposten (Spenden)	
365101M00016/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegen- stände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	1.597,55	Erwerb von Gartenbänke/ Gartenklapptisch für die Kita "Löwenzahn" (736,00 €); Weidenhütte + 2 Trike Roller für die Kita "Lustige Spatzen" Wippra (861,55 €)	365101M00016 Tages- einrichtungen für Kinder 211101M00022 Grundschulen	23910000 Sonstige Sonderposten (Spenden)	08220000 Bewegliche Vermögensgegen- stände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.
365101M00025/ 09630000 Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	168.000,00	Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten in den Tageseinrichtungen für Kinder	611101M00016 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
365101M00025/ 09630000 Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	52.200,00	Eilentscheidung OB v. 17.06.2022 – erhöhte Kosten für Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten in den Tageseinrichtungen für Kinder	541001M00048 Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen		01410000 Immaterielle Vermögensgegenständ e aus geleisteten Zuwendungen

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
365101M00031/ 08110000 Betriebsvorrichtungen	619,12	Fallschutzfläche für Nestschaukel der Kita „Kinderland Am Hasentor“	365101M00026 Tageseinrichtungen für Kinder		08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung
365101M00033/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	300,00	Erwerb einer Waschmaschine für die Kita „Lustige Spatzen“ in Wippra	211101M00019 Grundschulen		08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung
365101M00033/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	930,00	Erwerb eines Liegepolsterschranks für die Kita „Wichelhaus“ in Obersdorf	365101M00026 Tageseinrichtungen für Kinder		08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung
365101M00033/ 08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	1.800,00	Erwerb von 3 Gewerbesaugern sowie eines Sprühextraktionsgerätes	6111101M00016 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
365101M00034/ 09610000 Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	1.117,50	Kostenbescheid LK MSH für Abschlussbericht Brandschutzprüfung Hort Poetengang	541001M00048 Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen		01410000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen
Gesamt	226.934,30				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
365101M00025	09630000	Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	168.000,00	1.437,83	-166.562,17
		<i>Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten in den Tageseinrichtungen für Kinder; Eilentscheidung OB vom 17.06.2022 für Erhöhung der Auszahlungen um 52.200,00 € da Zuschlags- und Bindefrist am 20.06.2022 endet; Infovorlage zur Eilentscheidung in Stadtratssitzung am 22.09.2022; Auftragsauslösung über 216.446,15 € in 06/2022 erfolgt</i>			
365101M00026	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.450,88	0,00	-1.450,88
		<i>Ausstattungen aller Kita's</i>			
365101M00031	08110000	Betriebsvorrichtungen	16.124,82	16.124,82	0,00
		<i>Kita „Weltentdecker“ Sonnenschirm; Kinderhort „Südwest“ Sonnenschirm; Kinderhort „Poetengang“ Blockbohlenhaus; Aufbaukosten Nestschaukel Kita „Kinderland Am Hasentor“</i>			
365101M00033	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	10.359,89	7.180,23	-3.179,66
		<i>Kita „F.-Fröbel“ Erzieherhocker, Kinderpicknick-Garnitur; Kita „Spatzenest“ in Riestedt Kühl-/Gefrierkombination; Kita „Zwergenhaus“ Großleinungen Tische, Hochschränke; Kita „Lustige Spatzen“ in Wippra Waschmaschine, Schränke; Erwerb Sprühextraktionsgerät, Auftragsauslösung über Mobilbar Kita Lengefeld/Obersdorf bereits 05/2022 erfolgt</i>			
365101M00034	09610000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	1.117,50	1.117,50	0,00
		<i>Kostenbescheid LK MSH für Abschlussbericht Brandschutzprüfung Hort Poetengang</i>			
365101M00037	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	60.000,00	363,00	-59.637,00
		<i>Kita „Spatzenest“ Rotha – 2. BA Kläranlage – Auftragserteilung über 11.885,68 € Planungsleistungen erteilt; Bau für das 2. HJ anvisiert</i>			

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
365101M00044	09610000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	180.000,00	4.565,65	-175.434,35
		<i>Baumaßnahme Kita Obersdorf – Planung und Bauausführung energetische Sanierung – Aufträge von rund 6.700,00 € bereits ausgelöst; 30.000,00 € für Planungsleistungen - Begründung: weitere Absprachen von Umbau- bzw. Sanierungsmaßnahmen zwischen Stadt und freien Träger (AWO), welche perspektivisch die Kita in Obersdorf übernehmen wird</i>			
			437.053,09	30.789,03	-406.264,06

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
365101M00035	09610000 23410000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	1.394.100,00	769,34	-1.393.330,66	1.060.300,00	5.483,19	-1.054.816,81
		<i>1. + 2. BA energetische Sanierung Kita Löwenzahn – Aufträge in Höhe von 576.665,29 € zur Durchführung bzw. Planungsleistungen (06/2022) bereits ausgelöst; Einzahlungen Fördermittel von 291.600,00 € sind im Jahr 2022 zu erwarten</i>						
365101M00042	09610000 23410000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	220.600,00	393,06	-220.206,94	105.300,00	0,00	-105.300,00
		<i>1. BA Sanierung elektrische Anlage und Brandschutz und Heizung – Kita „Lustige Spatzen“ in Wippra – Auftragsauslösungen von insgesamt 189.449,80 € bereits erfolgt; Bauausführung im 3. Quartal 2022</i>						
			1.614.700,00	1.162,40	-1.613.537,60	1.165.600,00	5.483,19	-1.160.116,81

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
365101M00045	08220000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	2.855,87	1.997,90	-857,97
		<i>Kita Weltentdecker - 3x Stufenpodest aus Aufhol- und Digitalisierungszuschuss</i>			
			2.855,87	1.997,90	-857,97

Investitionen mit 100%iger Förderung – somit kein Eigenanteil:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
365101M00016	08220000 23910000	Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne USt.	1.967,68	370,13	-1.597,55	0,00	1.300,00	+1.300,00
		<i>Finanzierung aus Spenden - Kita Kinderand Am Hasentor - Wandhalterung für Balancierbretter; Kita Löwenzahn - 1x Bank Gartenglück; Bestellung über Tisch in 06/2022 ausgelöst; Kita Wippra – Bestellung 2 Trike Roller in 06/2022 ausgelöst</i>						
			1.967,68	370,13	-1.597,55	0,00	1.300,00	+1.300,00

Produkt: 36.61.01.00 - Einrichtungen der Jugendarbeit

Das Produkt enthält im Wesentlichen die Auszahlungen für die Jugendklubs und öffentlichen Spielplätze (außerhalb von Kindertageseinrichtungen sowie Grundschulen).

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	108.800,00	55.866,51	-52.933,49	51,35
	-108.800,00	-55.866,51	+52.933,49	

In den Auszahlungen sind 50.000,00 € für die Anteilsfinanzierung für Personal- und Betriebskosten des Happy Go und des Jugendzentrum Südwest an das Madhouse e. V. enthalten. Die verbleibenden Auszahlungen beinhalten u. a. die Bewirtschaftungskosten in Höhe von 1.441,76 € sowie 2.878,52 € für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens. Hierbei handelt es sich weitestgehend um Reparaturmaterialien für Spielplätze. Weitere 1.456,76 € fielen für Unterhaltungsmaßnahmen der Grundstücke und baulichen Anlagen im Happy Go als auch im JUZ Südwest an. Für ehrenamtlich Tätige, hier als Spielplatzpaten in den Ortsteilen, mussten 70,00 € aufgebracht werden.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
366101M00004/ 03210000 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	6.000,00	Umzäunung Skateranlage (Halfpipe)	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
366101M00015/ 09630000 Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	2.556,12	Erneuerung Spielplatz Lengefeld	366101M00001 Einrichtungen der Jugendarbeit	23910000 Sonstige Sonderposten	
Gesamt	8.556,12				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
366101M00004	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	6.000,00	5.560,24	-439,76
		<i>Umzäunung Skateranlage (Halfpipe)</i>			
			6.000,00	5.560,24	-439,76

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Aus- zahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Aus- zahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €	Ein- zahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Ein- zahlungen in €	Mehr-/ Minderein- zahlungen in €
366101M00015	09630000	Anlagen im Bau:	52.556,12	130,00	-52.426,12	40.000,00	0,00	-40.000,00
	23410000	Sonstige Baumaßnahmen						
366101M00001	23910000	<i>Spielplatz Lengefeld – Auftragsauslösung über 52.406,33 € erfolgte in 06/2022; Fördermittelbescheid aus 09/2021 liegt bereits vor; Maßnahme Umsetzung soll bis zum 31.12.2022 abgeschlossen sein</i>						
			52.556,12	130,00	-52.426,12	42.556,12	3.825,15	-38.730,97

Produkt: 42.11.01.00 - Sportförderung

Gegenstand dieses Produktes ist die ideelle, materielle und finanzielle Förderung des Sports für Verbände, Vereine und sonstige Sportgruppen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	3.759,70	+3.759,70	
Auszahlungen	14.300,00	8.172,50	-6.127,50	57,15
	-14.300,00	-4.412,80	+9.887,20	

Die erzielten Einzahlungen von insgesamt 3.759,70 € betrafen alleinig den Zuschüssen für laufende Zwecke in Form von ungeplanten Spendengeldern für Sportveranstaltungen.

In diesem Produkt wurden Auszahlungen für Vereinbarungen der Hallenwarte für Hausmeisterleistungen (Fitness & Athletenclub e. V. und ASV 1902 Sangerhausen e. V.) in Höhe von 4.800,00 € und ein Finanzierungszuschuss in Höhe von 3.372,50 € für den Alpenverein veranschlagt.

Produkt: 42.40.01.00 - Sportstätten und Bäder

Dieses Produkt enthält die Einzahlungen und Auszahlungen für die Bereitstellung und den Betrieb von Sporthallen und Sportplätzen für den Vereinssport und für Dritte. Die Sporthallen und Sportplätze für den Schulsport wurden dem Produkt 21.11.01.00 Grundschulen zugeordnet. Darüber hinaus werden hier die Einzahlungen und Auszahlungen für die Bäder geplant.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	1.761.700,00	17.733,63	-1.743.966,37	1,01
Auszahlungen	2.654.800,00	382.978,55	-2.271.821,45	14,43
	-893.100,00	-365.244,92	+527.855,08	

Die Einzahlungen betreffen die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten mit 17.733,63 €. Hierbei handelt es sich um Betriebskostenerstattungen aus dem Vorjahr und Kostenerstattungen aus Jahresendabrechnungen von Versorgungsträgern sowie um Betriebskostenvorauszahlungen der Gaststätte Friesenstadion.

Die Auszahlungen setzen sich im Wesentlichen aus den Personalkosten von 108.525,52 €, Unterhaltungsmaßnahmen der Sportplätze, Sporthallen usw. von 1.053,03 € sowie Bewirtschaftungskosten von 114.362,06 € zusammen. Diese beinhalten im überwiegenden die Abschlagszahlungen an die Versorgungsträger. Eine weitere große Position der Auszahlungen ist mit 149.250,00 € in den Erstattungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit zu finden. Hierbei handelt es sich zum einem um das Betriebsführungsentgelt an den VfB 1906 Sangerhausen e. V. sowie um die Betreiberentgelte an die Vereine zur Betreuung der Bäder in Grillenberg, Wippra und Wolfsberg. Für Zuschüsse an Vereine u.a. für Reparaturarbeiten wurden 8.300,00 € verausgabt. Die Reinigung der Wischbezüge sowie die Legionellen Untersuchungen führten zu Auszahlungen von 1.070,64 € in den sonstigen Dienstleistungen.

Die in diesem Produkt geplanten Fördermittel in Höhe von 1.749.000,00 € sowie Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen in Höhe von 1.944.100,00 € für die Sanierung des Stadtbades sind nicht realisiert.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.100,00	Zuschuss an den SV Alemania Riestedt e. V. zur Reparatur des Treppenaufgangs	42400100 Sportstätten und Bäder		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer
53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.900,00	Zuschuss an Waldbad-Verein Grillenberg e. V. zur Umgestaltung der Holzterrasse	57310100 Mehrzweckgebäud e und sonstige öffentliche Einrichtungen		52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Gesamt	8.000,00				

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
424001M00011/ 08110000 Betriebsvor- richtungen	45,12	Betonestrich für Aufbau Bolzplatztore auf dem Sportplatz „Am Gonnaufer“	126001M00012 Brandschutz		08220000 Bewegliche Vermögensgegen- stände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.
424001M00012/ 09110000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	79.500,00	Sanierung Turnhalle Obersdorf	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
424001M00002/ 09110000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	27.000,00	Sanierung Turnhalle Friesenstadion	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
424001M00007/ 09630000 Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	8.000,00	Honorarangebot zur Kostenschätzung für die Sanierung des Freibades in Wolfsberg	252101M00010 Museen		08210000 Betriebs- und Geschäftsauf- wendungen
Gesamt	114.545,12				

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
424001M00011	08110000	Betriebsvorrichtungen	4.097,55	4.097,55	0,00
		<i>Sportplatz am Gonnaufer- 2 Bolzplatztore + Betonestrich zum Aufstellen der Tore</i>			
			4.097,55	4.097,55	0,00

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
424001M00002	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	27.000,00	0,00	-27.000,00
		<i>Sanierung TH Friesenstadion – Zuschuss an Verein; Baumaßnahme läuft nicht über die Stadt Sangerhausen; Gelder kommen zur Auszahlung wenn der Verein ein Nachweis erbringt, dass diese Mittel gebraucht werden</i>			
424001M00007	09630000	Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen	8.000,00	0,00	-8.000,00
		<i>Sanierung Bad Wolfsberg – Auszahlung erfolgt im Juli 2022</i>			

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
424001M00012	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	188.500,00	0,00	-188.500,00
		<i>Baumaßnahme Turnhalle Obersdorf – Baumaßnahme läuft nicht über die Stadt Sangerhausen; laut Stadtratsbeschluss vom 17.09.2020 soll Auszahlung (109.000,00 €) als Zuschuss an Verein (TSV Kickers Gonnatal e.V.) in zwei Abschlägen in den Jahren 2021/2022 erfolgen; 79.500,00 € kommen nur zur Auszahlung wenn der Verein einen Nachweis erbringt, dass diese Mittel gebraucht werden</i>			
			223.500,00	0,00	-223.500,00

Produkt: 51.10.01.00 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Das Produkt umfasst im Wesentlichen die Aufgaben der Stadtplanung und Stadtentwicklung sowie Stadtentwicklungspläne (Flächennutzungspläne, Bebauungspläne), die Städtebauliche Sanierung und Entwicklung, die Verkehrsentwicklungsplanung usw.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	29.000,00	18.112,40	-10.887,60	62,46
Auszahlungen	647.000,00	174.234,92	-472.765,08	26,93
	-618.000,00	-156.122,52	+461.877,48	

Die Einzahlungen beinhalten lediglich 18.112,40 € Verwaltungsgebühren aufgrund von Kostenbescheiden für Straßensperrungen, verkehrsbehördliche Anordnungen usw.

Neben den Auszahlungen für das Personal von 170.427,89 € wurden bei den Geschäftsauszahlungen weitere 3.097,03 € verbucht. Diese enthalten neben Büromaterial, Telefon u. ä. Auszahlungen für:

- anteilige Kosten B-Plan "Ostsiedlung" von 186,67 €
- Lärmkartierung Hauptverkehrsstraßen Sachsen-Anhalt von 597,67 €
- Änderung Bebauungsplan Nr.6 "Beyernaumburger Weg" von 612,85 €

In den Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte sind zudem Kosten für die Teilnahme von Seminaren der Beschäftigten in Höhe von 710,00 € enthalten.

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Minder-einzahlungen in €
511001M00002	15520000 23410000	Grundstücke in Entwicklung	1.092.000,00	230.403,07	-861.596,93	400.000,00	0,00	-400.000,00
		<i>Stadtsanierung – städtebaulicher Denkmalschutz - Historischer Stadtkern – Goldener Saal – Auszahlung erfolgt nach Baufortschritt</i>						
511001M00006	09630000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	181.200,00	155.580,14	-25.619,86	154.000,00	0,00	-154.000,00
		<i>Gewerbegebiet Wasserschluff – Oberröblingen / Graben 17</i>						
511001M00016	01410000 23110000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	130.000,00	0,00	-130.000,00	104.000,00	0,00	-104.000,00
		<i>Lebendige Zentren – Rechnungslegung voraussichtlich im 4. Quartal 2022</i>						
511001M00016	15520000 23410000	Grundstücke in Entwicklung	1.170.000,00	0,00	-1.170.000,00	936.000,00	0,00	-936.000,00
		<i>Lebendige Zentren – historisches Rathaus, Goldener Saal, Stadtmauer</i>						
			2.573.200,00	385.983,21	-2.187.216,79	1.594.000,00	0,00	-1.594.000,00

Investitionen mit 100%iger Förderung – somit kein Eigenanteil

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/Minderzahlungen in €	Einzahlungen Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/Mindereinzahlungen in €
511001M00002	15520000 23210000	Grundstücke in Entwicklung	592.000,00	0,00	592.000,00	592.000,00	301.656,96	-290.343,04
<i>Städtebaulicher Denkmalschutz - historischer Stadtkern – Ausgleichsbeiträge nach § 154 (3) S. 1 BauGB</i>								
511001M00017	01410000 23910000 23110000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	150.000,00	0,00	-150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
<i>Neubau „Intensiv Ambulant Betreutes Wohnen“ CJD - Zusammensetzung Finanzierung aus Fördermittel vom Land 100.000,00 €, Eigenanteil CJD 5.000,00 € und 5.000,00 € Spenden</i>								
			742.000,00	0,00	-742.000,00	742.000,00	301.656,96	-440.343,04

Produkt: 51.15.01.00 - Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

Gegenstand dieses Produktes sind Einzahlungen und Auszahlungen für Maßnahmen im Rahmen der Bodenordnungen sowie grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen z. B. im Zusammenhang mit Flurbereinigungsverfahren, freiwilligem Landtausch, Baulandumlegung, Straßenbenennungen und Straßenumbenennungen, Hausnummernvergaben usw.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	300,00	0,00	-300,00	0,00
	-300,00	0,00	+300,00	

Bis zum 30.06.2022 erfolgten keine Auszahlungen in diesem Produkt.

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/Minderzahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/Mindereinzahlungen in €
511501M00002	09620000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	1.039.200,00	213.228,79	-825.971,21	831.200,00	36.151,35	-795.048,65
<i>Flurbereinigung Riestedt Hochwasserschutzbecken/Regenretentionsbecken G13 (Tiefenbach Obersdorf); Auftragsauslösungen über Herstellung eines Hochwasserschutzbeckens über 613.012,46 € bereits erfolgt; Auszahlung erfolgt nach Baufortschritt und somit laufende Maßnahmedurchführung</i>								
			1.039.200,00	213.228,79	-825.971,21	831.200,00	36.151,35	-795.048,65

Produkt: 52.10.01.00 – Bau- und Grundstücksordnung

Das Produkt beinhaltet die Antragsannahme, Angrenzerbenachrichtigung, Entscheidung über Einvernehmen nach § 36 BauGB / Abgabe von Stellungnahmen, Kenntnisvergabeverfahren.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	3.000,00	1.186,60	-1.813,40	39,55
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	+3.000,00	+1.186,60	-1.813,40	

Bei diesen Einzahlungen handelt es sich ausschließlich um Verwaltungsgebühren.

Produkt: 52.21.01.00 - Wohnungsbauförderung

Inhalt des Produktes ist die Förderung des Neu-, Aus- und Umbaus, des Abrisses sowie Modernisierungsmaßnahmen mit Fördermitteln zur Verbesserung der Stadtteile/-quartiere.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	

Keine Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 geplant.

Produkt: 53.11.01.00 - Elektrizitätsversorgung

Unter diesem Produkt werden die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt, die sich aus den Konzessionsverträgen mit den Energieversorgungsunternehmen ergeben.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	850.000,00	384.140,00	-465.860,00	45,19
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	+850.000,00	+384.140,00	-465.860,00	

Die Stadt erhielt von den Stadtwerken Sangerhausen GmbH Konzessionsabgaben in Höhe von 384.140,00 €. Darin enthalten ist eine Restzahlung von 79.532,00 €, welche das Vorjahr betrifft und erst im Jahr 2022 kassenwirksam verbucht wurde. Weitere anteilige Konzessionsabgaben für das Jahr 2022 werden, wie auch in den Vorjahren, in der zweiten Jahreshälfte erwartet.

Produkt: 53.21.01.00 - Gasversorgung

Unter diesem Produkt werden die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt, die sich aus den Konzessionsverträgen mit den Gasversorgungsunternehmen ergeben.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	55.000,00	29.718,00	-25.282,00	54,03
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	+55.000,00	+29.718,00	-25.282,00	

Bei den Einzahlungen handelt es sich um Konzessionsabgaben für die Gasversorgung von den Stadtwerken Sangerhausen GmbH. Auch hier werden weitere anteilige Konzessionsabgaben im 2. Halbjahr 2022 erwartet.

Produkt: 53.31.01.00 - Wasserversorgung

Unter diesem Produkt werden die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt, die sich aus der Gewährleistung der Versorgung mit Wasser durch den Wasserverband Südharz ergeben.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	11.000,00	10.803,45	-196,55	98,21
Auszahlungen	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	+6.000,00	+10.803,45	+4.803,45	

Bei diesen Einzahlungen handelt es sich, wie auch bei der Elektrizitäts- und Gasversorgung, um eine Konzessionsabgabe. Die Stadt erhielt von der MIDEWA 10.803,45 €.

Produkt: 53.81.01.00 - Abwasserbeseitigung

Unter diesem Produkt werden die Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt, die sich aus der Abwasser- und Niederschlagsbeseitigung durch den Wasserverband Südharz ergeben.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00
	-300.000,00	0,00	+300.000,00	

Die geplanten Auszahlungen beinhalten ausschließlich die Umlage an den Wasserverband Südharz für den Bereich Abwasser, welche für das laufende Haushaltsjahr 2022, wie auch in den Vorjahren, im 2. Halbjahr kassenwirksam verbucht wird.

Produkt: 54.10.01.00 - Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen

Gegenstand des Produktes ist der Neubau und die Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wege, Plätze, Brücken und Tunnel sowie der Neubau und die Unterhaltung verkehrsleitender und regelnder Anlagen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	5.000,00	13.916,22	8.916,22	278,32
Auszahlungen	956.200,00	324.662,63	-631.537,37	33,95
	-951.200,00	-310.746,41	+640.453,59	

Bei den erzielten Einzahlungen von 4.946,84 € handelt es sich um Sonstige privatrechtlichen Leistungsentgelte und dabei vor allem um Schadensersatzforderungen (4.439,16 €) sowie um Erstattungen aus Jahresrechnungen der Versorgungsträger (507,68 €). Weiterhin erfolgten Einzahlungen für Stundungszinsen aus Straßenausbau- u. Erschließungsbeiträgen in Höhe von 7.275,00 €. Hierbei handelt es sich um eine offene Forderung aus dem Jahr 2017. Für Entschädigungen des Verdienstausfalls aufgrund behördlich angeordneter Quarantäne wurden 1.602,78 € vereinnahmt und den Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land zugeordnet.

Neben den Personalauszahlungen in Höhe von 140.208,24 € ergeben sich weitere Auszahlungen in der Bewirtschaftung mit 18.215,20 € sowie in der Unterhaltung. Hier wurden 164.485,56 € für laufende Instandhaltungsmaßnahmen der Straßen und Verkehrsanlagen verausgabt und weitere 115.718,20 € durch Bestellungen gebunden. In den Geschäftsauszahlungen, sind Auszahlungen in Höhe von 952,00 € für Brückenüberprüfungen enthalten. Für Pachtzahlungen wurden weitere 801,63 € in den Auszahlungen für Mieten und Pachten bereitgestellt.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
541001M00044/ 09620000 Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	2.150,00	Herstellung Schmutzwasseranschluss am Veranstaltungsplatz Kupferhütte	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	2.150,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
541001M00001	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>im Jahr 2022 Planungsleistungen Sanierung Hasentorbrücke (115.000,00 €); Maßnahmefortführung im Jahr 2023</i>	140.000,00	0,00	-140.000,00
541001M00024	04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens – sonstiges <i>Regulierung Straßen/Verkehrsflächen – Gemarkung Sangerhausen, Oberröblingen, Grillenberg, Gonna, Wippra – laufende Maßnahme Durchführung</i>	18.000,00	3.258,10	-14.741,90
541001M00039	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Planungsleistungen Ortsdurchfahrt Wettelrode L231 – in Bauausführung</i>	207.500,00	13.351,29	-194.148,71
541001M00044	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Herstellung Schmutzwasseranschluss am Veranstaltungsplatz Kupferhütte</i>	2.150,00	1.901,23	-248,77
541001M00045	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Kylische Straße – keine Maßnahme Durchführung im Jahr 2022; Verschiebung in Folgejahre</i>	240.000,00	0,00	-240.000,00
541001M00046	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Ersatzneubau Brücke in Wippra – Abrechnung/Auszahlung erfolgt im 2. Halbjahr</i>	190.000,00	0,00	-190.000,00
541001M00048	01410000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen <i>Straßenoberflächenentwässerungsanteile – Auszahlungen für Ortschaft Breitenbach werden für das Jahr 2023 neu angemeldet (122.500,00 €); Auszahlungen für Ortschaft Riestedt voraussichtlich im 4. Quartal (12.500,00 €)</i>	123.845,70	0,00	-123.845,70
541001M00050	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Brücke Obersdorf 016 – Wegebrücke über die Gonna – Planung soll bis Dezember 2022 erfolgen</i>	140.000,00	0,00	-140.000,00
541001M00051	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Ersatzneubau Bauwerk OD-016 Gonna – Straßenbrücke Rabenweg – keine Maßnahme Durchführung im Jahr 2022</i>	250.000,00	0,00	-250.000,00
541001M00053	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Planungsleistungen Brücke Obersdorf 004 – Straßenbrücke über die Gonna in den Dorfwiesen – keine Maßnahme Durchführung im Jahr 2022</i>	133.000,00	9.496,20	-123.503,80
541001M00057	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Planungsleistungen Rotdomstraße Breitenbach – Auszahlung von rund 45.000,00 € Planungsleistungen im 4. Quartal 2022</i>	53.200,00	8.080,75	-45.119,25
541001M00061	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen <i>Fußgängerbrücke Großleinungen – Auftrag über 17.303,34 € an Ingenieurbüro in 06/2022 angelegt – Auszahlung voraussichtlich im 4. Quartal 2022</i>	80.000,00	0,00	-80.000,00

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
541001M00065	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	7.706,51	-92.293,49
		<i>Brücke Sangerhausen SH-10 – Am Lindendamm - Auftrag über 21.003,40 € an Ingenieurbüro in 06/2022 angelegt – Auszahlung voraussichtlich im 4. Quartal 2022</i>			
541001M00066	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	130.000,00	111.650,23	-18.349,77
		<i>Straße Am Angespänn – Straßenoberflächenerneuerung – Maßnahme abgeschlossen</i>			
			1.807.695,70	155.444,31	1.652.251,39

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
541001M00054	09620000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	577.000,00	17.334,91	-559.665,09	346.000,00	0,00	-346.000,00
		<i>Planungsleistungen Knoten Erfurter Straße / Straße der VS – Auftragsauslösung über weitere Planungsleistungen von 23.562,00 € in 02/2022; für Einzahlung Fördermittel werden per Mittelabruf im Dezember 2022 Mittel in Höhe von 123.000,00 € abgerufen</i>						
541001M00058	09620000 23410000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	978.000,00	15.687,20	-962.312,80	620.000,00	0,00	-620.000,00
		<i>Planungsleistungen Straße der VS bis Kreuzung Karl-Liebnecht-Straße – im Jahr 2022 werden für Planungsleistungen rund 70.000,00 € benötigt; keine Einzahlung von Fördermitteln für das Jahr 2022</i>						
			1.555.000,00	33.022,11	-1.521.977,89	966.000,00	0,00	-966.000,00

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
541001M00064	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	9.676,58	0,00	-9.676,58
		<i>Sohlweg in Wettelrode – Firma hatte in 2021 auf Grund fehlender Kapazitäten die Arbeiten eingestellt; Bauausführung sollen noch in 2022 fortgeführt werden</i>			
			9.676,58	0,00	-9.676,58

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
541001M00060	04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	445,25	+445,25
		<i>Dienstbarkeiten Gemarkung Wettelrode, Sangerhausen</i>			
			0,00	445,25	+445,25

Produkt: 54.51.01.00 - Straßenreinigung und Winterdienst

Dieses Produkt beinhaltet die Reinigung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie den Winterdienst.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	30.000,00	6.710,25	-23.289,75	22,37
Auszahlungen	117.700,00	45.337,92	-72.362,08	38,52
	-87.700,00	-38.627,67	+49.072,33	

Die Einzahlungen beinhalten lediglich die Straßenreinigungsgebühren auf Grund der geltenden Straßenreinigungssatzung. Der Bescheidlauf erfolgte am 13.05.2022 mit Fälligkeit zum 11.07.2022.

Die Auszahlungen im Produkt Straßenreinigung und Winterdienst setzen sich u. a. aus den Kosten der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (4.441,93 €) und den Bewirtschaftungskosten (40.895,99 €) zusammen. Diese beinhalten u. a. die Winterdienstleistungen durch Dritte im Gebiet Breitenbach, Horla, Rotha, Wolfsberg, die Schneeräumarbeiten in der Stadt Sangerhausen einschließlich Ortschaften sowie den Erwerb von Streusalz und Split, Entsorgungskosten der Straßenabfälle und die Straßenreinigungskosten.

Produkt: 54.51.11.00 - Straßenbeleuchtung

Das Produkt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit der Straßenbeleuchtung sowohl für die Stadt Sangerhausen als auch für die zugehörigen Ortsteile.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	55.000,00	22.626,21	-32.373,79	41,14
Auszahlungen	865.000,00	389.407,91	-475.592,09	45,02
	-810.000,00	-366.781,70	+443.218,30	

Bei den geplanten Einzahlungen handelt es sich um Fördermittel vom Land. Diese wurden noch nicht realisiert. Die Einzahlungen von 22.626,21 € beinhalten lediglich Erstattungen aus Jahresrechnungen der Versorgungsträger aus Endabrechnungen des Vorjahres.

Für den Straßenbeleuchtungsvertrag mit der Stadtwerke Sangerhausen GmbH für die Kernstadt wurden finanzielle Mittel in Höhe von 240.225,82 € verausgabt. Für die Ortsteile sind in den Bewirtschaftungskosten weitere Auszahlungen in Höhe von 114.036,21 € verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um Ratenabschläge an die Energieversorgungsunternehmen. Für laufende Reparaturen und Instandhaltungen der Straßenbeleuchtungsanlagen in den Ortschaften kam es in den Unterhaltungskosten insgesamt zu Auszahlungen in Höhe von 35.145,88 €.

Produkt: 54.61.01.00 - Parkplätze

Inhalt des Produktes ist die Bereitstellung, der Betrieb, die Unterhaltung und die Ausstattung von Parkplätzen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	165.000,00	52.253,45	-112.746,55	31,67
Auszahlungen	23.900,00	13.562,42	-10.337,58	56,75
	+141.100,00	+38.691,03	-102.408,97	

Hauptsächlich beinhalten die Einzahlungen die Parkgebühren in Höhe von 50.832,32 € sowie 540,09 € Erstattungsleistungen aus einem Wartungsvertrag für Parkscheinautomaten des Parkplatzes „Markt Südseite“. Weitere 881,04 € resultieren aus Guthabenzahlungen der Versorger (Strom) aus Jahresendabrechnung des Vorjahres.

Auszahlungen sind, analog dem Vorjahr, für die Pacht des öffentlichen Parkplatzes Dr.-Wilhelm-Külz-Straße von 4.500,00 € und für die Reparatur/Wartung von Parkscheinautomaten von 4.452,02 €, welche durch die Stadt aufgebracht wurden. Für die Bewirtschaftung (Energieversorgung) wurden 869,50 € angewiesen. Ab 06/2022 wird die Münzzählung der Parkscheinautomaten/Parkuhren durch eine externe Firma erbracht. Hierbei sind bis zum 30.06.2022 Kosten von 130,90 € für die Bereitstellung von Safebags entstanden. Für Umsatzsteuerzahlungen wurden 3.610,00 € verausgabt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.200,00	Münzzählung Parkscheinautomaten/Parkuhren durch externe Firma	57110100 Wirtschafts- förderung		53170000 Zuschüsse an private Unternehmen
Gesamt	4.200,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
546101M00007	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	300.000,00	0,00	-300.000,00
<i>Planung Bonnhöfchen – im Jahr 2022 werden rund 50.000,00 € für Planungsleistungen benötigt</i>					
			300.000,00	0,00	-300.000,00

Ermächtigungsübertragungen aus 2021:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
546101M00006	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	30.409,68	26.413,60	-4.555,16
<i>Maßnahmefortführung Caravan Stellplatz – Maßnahme abgeschlossen</i>					
			30.409,68	26.413,60	-4.555,16

Produkt: 54.71.01.00 - Einrichtungen des ÖPNV

Das Produkt umfasst die Zusammenarbeit mit dem Landkreis sowie den Verkehrsunternehmen (VGS, NASA GmbH).

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	3.200,00	2.446,41	-753,59	76,45
	-3.200,00	-2.446,41	+753,59	

Für die Buswartehallen fielen bis zum 30.06.2022 Kosten für Versicherungen von 2.183,05 € sowie Reparaturleistungen von 263,36 € an.

Produkt: 55.11.01.00 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Das Produkt beinhaltet die Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	100.000,00	5.055,32	-94.944,68	5,06
Auszahlungen	259.000,00	50.311,39	-208.688,61	19,43
	-159.000,00	-45.256,07	+113.743,93	

Die verbuchten Einzahlungen sind Erstattungsleistungen von Versorgungsträgern durch Guthaben aus Jahresendabrechnungen sowie eine Entschädigungszahlung für Grunddienstbarkeitsflächen (4.840,10 €) für das Bestehen einer Energieversorgungsanlage (Trafostation) auf einem Grundstück der Stadt Sangerhausen, welche nicht geplant waren. Für die Umgestaltung des Schützenplatzes in Sangerhausen (Separationsfläche) sind im Jahr 2022 Einzahlungen im Sachkonto Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen in Höhe von 100.000,00 € geplant, welche bis zum 30.06.2022 noch nicht geflossen sind.

Die bis zum 30.06.2022 entstandenen Auszahlungen setzen sich überwiegend aus den Personalkosten in Höhe von 27.905,61 € sowie aus der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens in Höhe von 5.339,52 € zusammen. Diese begründen sich in Leistungen der öffentlichen Gehölzpflege. Ein weiterer großer Anteil der Auszahlungen entfallen auf die Bewirtschaftungskosten mit 15.878,11 € für Zahlungen an die Versorgungsträger sowie die Kosten der Entsorgungsleistungen. Für die öffentlichen Grünflächen wurden in den Vorräten Düngemittel für 291,60 € beschafft. Für Unterhaltungsmaßnahmen der öffentlichen Bänke wurden 358,68 € an Materialkosten aufgebracht.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf- wendungen	5.950,00	Totholzschnitt am Bergbaulehrpfad (Gefahrenabwehr)	55110100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer
Gesamt	5.950,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
551101M00006	01210000	Lizenzen	4.500,00	0,00	-4.500,00
		<i>Lizenz für Grünflächen- und Spielplatzkataster - Umsetzung soll im 2. HJ erfolgen, Klärung von offenen Fragen (Verantwortung; Hardware usw.) nicht abgeschlossen</i>			
			4.500,00	0,00	-4.500,00

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Minderein- zahlungen in €
551101M00003	02110000	Grünflächen	0,00	297,00	297,00
		<i>Verkauf Grund und Boden Gemarkung Wippra</i>			
551101M00007	02110000	Grünflächen	0,00	2.317,00	2.317,00
		<i>Dienstbarkeiten – Soll-Anordnung im Jahr 2020/Ist-Einzahlung 2022</i>			
			0,00	2.614,00	2.614,00

Produkt: 55.21.01.00 - Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

Gegenstand dieses Produktes ist der Erhalt und Schutz des Grundwassers und der Gewässer im Zuständigkeitsbereich der Stadt Sangerhausen sowie der Hochwasserschutz.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	694.500,00	60.930,32	-633.569,68	8,77
Auszahlungen	822.000,00	124.631,47	-697.368,53	15,16
	-127.500,00	-63.701,15	+63.798,85	

Aus der Umlegung der Beiträge an die Unterhaltungsverbände wurden Einzahlungen in Höhe von 60.922,21 € (UHV Helme rd. 3.400,00 €, UHV Wipper-Weida rd. 57.500,00 €) vereinnahmt. Für die Renaturierung des Schlossteiches in Grillenberg sind im Jahr 2022 Fördermittel von 508.500,00 € geplant. Ein Zuwendungsbescheid liegt der Stadt Sangerhausen bislang nicht vor. Dagegen stehen Auszahlungen von insgesamt 565.000,00 €. Für die Stadt Sangerhausen ist somit ein Eigenanteil von 56.500,00 € geplant, welcher bis zum 30.06.2022 nicht zur Auszahlung gekommen ist.

Die verbuchten Auszahlungen setzen sich aus der Umlage an die Unterhaltungsverbände in Höhe von 119.359,54 € und für Softwarewartung (2.679,65 €) sowie von Wasseranalysen der Ökologiestation der Stadtparkteiche gemäß Werksvertrag (2.592,28 €) zusammen.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
552101M00006/ 02910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	40,80	Erstattung aus Messungsanerkennung Urk.-Nr. 104/2022	541001M00048 Gemeinde- straßen und Verkehrsanlagen		01410000 Immaterielle Vermögensgegen- stände aus geleisteten Zuwendungen
Gesamt	40,80				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
552101M00006	02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	40,80	40,80	0,00
		<i>Erstattung aus Messungsanerkennung Urk.-Nr. 104/2022</i>			
			40,80	40,80	0,00

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Aus- zahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €	Ein- zahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Ein- zahlungen in €	Mehr-/ Minder- ein- zahlungen in €
552101M00003	01910000 23410000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände	233.100,00	0,00	-233.100,00	145.000,00	0,00	-145.000,00
		<i>Beseitigung Vernässung Riestedt – keine Maßnahmedurchführung im Jahr 2022</i>						
			233.100,00	0,00	-233.100,00	145.000,00	0,00	-145.000,00

Produkt: 55.31.01.00 - Friedhöfe

Das Produkt umfasst die Bereitstellung und Vergabe von Grabstätten, die Pflege und Unterhaltung der Ehrengräber sowie die Pflege und Unterhaltung des öffentlichen Grüns auf den Friedhöfen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	550.986,85	300.570,88	-250.415,97	54,55
Auszahlungen	561.886,85	206.129,35	-355.757,50	36,68
	-10.900,00	+94.441,53	+105.341,53	

In den o. g. Einzahlungen und Auszahlungen sind sowohl die Friedhöfe als auch der Friedwald enthalten.

Die Einzahlungen setzen sich zusammen aus Friedhofsgebühren in Höhe von 196.152,40 €, Verwaltungsgebühren in Höhe von 16.656,13 € und Kostenerstattungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 16.562,90 €. Die Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten beinhalten die Erstattungen für Waldführungen und Beisetzungskosten durch die Friedwald GmbH (12.425,00 €) sowie Erstattungen aus Jahresendabrechnungen von Versorgungsträgern (4.137,90 €). Auch erhielt die Stadt im Produkt Friedhöfe Eingliederungszuschüsse für Beschäftigten von der Bundesagentur für Arbeit, welche zum 30.06.2022 zu Einzahlungen in Höhe von 26.093,40 € führten. Weiterhin erhielt die Stadt Sangerhausen Zuschüsse für laufende Zwecke in Höhe von 45.086,85 € in Form eines Erbschaftsanteil zur Pflege und Gestaltung des Friedhofes in Sangerhausen.

Neben den bis zum 30.06.2022 geleisteten Personalauszahlungen in Höhe von 79.740,44 € wurden für die Bewirtschaftung 39.814,36 € aufgebracht. Diese setzen sich hauptsächlich aus den laufenden Entsorgungskosten und den wiederkehrenden Abschlägen an die Versorgungsträger (Strom, Wasser usw.) zusammen.

Darüber hinaus enthalten die Auszahlungen im Wesentlichen die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens mit 67.315,17 €. Diese wurden u. a. benötigt für den Neubau und Reparatur der Parkplatzumrandung, Umgestaltung der Kriegsgräber, Reparaturen der Zaunanlagen sowie der Beräumung von Gräbern auf dem Friedhof in Sangerhausen. Für laufende Rasenpflegearbeiten wurden zum 30.06.2022 bereits rund 24.000,00 € verbraucht. Fällungen von Problembäumen im Friedwald schlugen mit 12.627,82 € zu Buche.

Für die Einsätze der Friedwaldförster wurden unter den sonstigen Dienstleistungen 12.120,00 € und für notwendige Softwarewartungen 1.850,69 € angeordnet.

Gemäß Satzung für ehrenamtlich tätige Bürger wurden 2.030,00 € als Aufwandsentschädigung für die Friedhofspflege verausgabt. Für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150,00 € netto, hier der Erwerb von kleineren Geräten und Reinigungsgegenständen, fielen 1.622,72 € an.

Zur weiteren bürgerfreundlichen Nutzung nicht benötigter Flächen im Randbereich des Sangerhäuser Friedhofes wurde beschlossen, einen Tierfriedhof anzubieten. Zur Umsetzung des Angebotes bedarf es einer Nutzungs- und Entgeltordnung. Mit Beschluss-Nr.: 4-26/22 der Stadtratssitzung vom 19.05.2022 wurde diese mehrheitlich beschlossen und soll ab 01.07.2022 in Kraft treten.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	44.286,85	Renovierungsarbeiten an der Trauerhalle auf dem Friedhof in Sangerhausen	55310100 Friedhöfe	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	
Gesamt	44.286,85				

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
553101M00010/ 08210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.850,00	Erwerb Vasenhalter für FH Sangerhausen (6 Stk.) und FH Riestedt (1 Stk.)	5553101M00010 Friedhöfe		08220000 Bewegliche Vermögensgegenstände von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Ust.
			61110100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	1.850,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
553101M00010	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.850,00	10.840,85	-9,15
		<i>Erwerb Vasenhalter für FH Sangerhausen (6 Stk.) und FH Riestedt (1 Stk.)</i>			
553101M00012	08110000	Betriebsvorrichtungen	24.299,90	0,00	-24.299,90
		<i>Errichtung einer Urnenwand – keine Maßnahmedurchführung in 2022</i>			
553101M00012	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	66.000,00	55.014,10	-10.985,90
		<i>Errichtung einer Urnengemeinschaftsanlage auf dem FH Sangerhausen</i>			
553101M00014	09620000	Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen	75.000,00	0,00	-75.000,00
		<i>Bauausführung Weg im Friedwald – keine Maßnahme Durchführung im Jahr 2022</i>			
			176.149,90	65.854,95	-110.294,95

Produkt: 55.41.01.00 - Naturschutz und Landschaftspflege

Das Produkt umfasst Einzahlungen und Auszahlungen der Maßnahmen zur Sicherung, Erhaltung und Verbesserung der Natur- und Landschaftspflege.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	37.600,00	280,00	-37.320,00	0,75
	-37.600,00	-280,00	+37.320,00	

Bei den Auszahlungen handelt es sich lediglich um Aufwandsentschädigungszahlungen für einen ehrenamtlich Tätigen Umweltscout. Die geplanten Mittel an Landwirte zur hamsterfreundlichen Bewirtschaftung von landwirtschaftlichen Flächen kamen bisher noch nicht zur Auszahlung.

Produkt: 55.51.01.00 - Land- und Forstwirtschaft

Das Produkt beinhaltet die Pflege und Bewirtschaftung des Waldes unter Berücksichtigung gesetzlicher Vorgaben und der Ziele des Waldeigentümers.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	175.000,00	27.364,18	-147.635,82	15,64
Auszahlungen	97.500,00	29.536,50	-67.963,50	30,29
	+77.500,00	-2.172,32	-79.672,32	

Aus Pachten (Jagd, Land) wurden Einzahlungen von insgesamt 16.346,47 € erzielt. Einzahlungen aus dem Verkauf von Holz wurden bisher lediglich in Höhe von 6.224,74 € angeordnet. Grund hierfür, im Jahr 2022 wird kein regulärer Holzeinschlag vorgenommen, da die letzten 5 Jahre größere Einschläge erfolgten und es sonst zu einer Übernutzung des Waldes kommen würde. Aktuell erfolgt lediglich Schadholzeinschlag. Daher sind im Jahr 2022 Mindererträge zu erwarten. Durch Vorsteuerüberhänge konnten Steuererstattungen von 4.792,97 € verbucht werden.

Für die Unterhaltung des Stadtwaldes mussten Auszahlungen in Höhe von 25.165,35 € für den Betreuungsvertrag, Holzeinschlag, Jungwuchs- und Kulturpflege, Aufforstungen, Wegeunterhaltung und dergleichen geleistet werden. 100,00 € wurden für die Pacht der Waldwege verausgabt. Für Umsatzsteuerzahlungen wurden bis zum 30.06.2022 465,82 € angewiesen. Für die Zahlung von Grunderwerbssteuern fielen weitere 3.568,00 € an.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt:

Maßnahmenr./ Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Begründung	Deckung		
			Maßnahmenr.	Sachkonto Einzahlung	Sachkonto Auszahlung
555101M00003/ 02210000 Landwirtschaftliche Flächen	6.000,00	Erwerb landwirtschaftliches Grundstück der Gemarkung Sangerhausen	611101M00001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	23110000 Sonderposten aus Zuwendungen	
Gesamt	6.000,00				

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
555101M00003	02210000	Landwirtschaftliche Flächen	245.218,00	79.717,42	-165.500,58
		<i>Erwerb von Grundstücken aus Rückkauf von LGSA und Weinberg der Gemarkung Sangerhausen (landwirtschaftliche Flächen); Kaufvertragsentwurf wurde beantragt; Entwurf liegt der Stadt Sangerhausen noch nicht vor</i>			
			245.218,00	79.717,42	-165.500,58

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Minderein- zahlungen in €
555101M00007	02310000	Grünflächen	0,00	255,00	255,00
		<i>Dienstbarkeiten – Gemarkung Wettelrode</i>			
			0,00	255,00	255,00

Produkt: 56.14.01.00 - Schutzmaßnahmen Luft, Klima und Lärm

In diesem Produkt werden Maßnahmen zum Schutz der Luft, des Klimas und vor Lärm dargestellt.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	13.800,00	0,00	-13.800,00	0,00
	-13.800,00	0,00	+13.800,00	

Bei den für das Jahr 2022 geplanten Auszahlungen handelt es sich um Geschäftsauszahlungen für die Teilnahme an der landeszentralen Kartierung. Bis zum 30.06.2022 wurden keinen Auszahlungen dafür getätigt.

Produkt: 57.11.01.00 - Wirtschaftsförderung

Das Produkt umfasst Standortinformationen und die Verbesserung der Standortfaktoren, Regional- und Standortmarketing, Akquisition und Ansiedlungsförderung, Existenzgründungsförderung und -unterstützung, Messen und Ausstellungen zur Förderung der Wirtschaft.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	381.900,00	49.581,02	-332.318,98	12,98
Auszahlungen	347.832,75	69.825,75	-278.007,00	20,07
	+34.067,25	-20.244,73	-54.311,98	

Die laufenden Personalauszahlungen beliefen sich zum 30.06.2022 auf 52.682,71 €. Weitere 3.700,00 € sind den Zuschüssen an übrige Bereiche zuzuschreiben. Dieser beinhaltet die 1. Teilzahlung des Zuschusses an die Verbraucherzentrale. Diese Zuwendung wird für das Jahr 2022 in 2 Teilzahlungen zu je 3.700,00 € verausgabt werden. Auszahlungen für das W-LAN im Stadtgebiet (1.323,54 €) sowie Rechtsanwalts- und Gerichtskosten aus laufenden Verfahren (12.031,28 €) wurden in den Geschäftsauszahlungen angeordnet.

Für die Machbarkeitsstudie „Entwicklung einer Industriegroßfläche in Sangerhausen“ konnten Einzahlungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 49.581,02 € verbucht werden.

Die weiterhin geplanten Förderprojekte (Citymanager und Machbarkeitsstudie Rosarium) wurden in den Ein- und Auszahlungen noch nicht realisiert.

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschrie- bener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderaus- zahlungen in €
571101M00002	01210000	Lizenzen	300,00	267,75	-32,25
		<i>Markenrechte, Markenüberwachung und -betreuung von IPM Wort-/Bildmarken</i>			
			300,00	267,75	-32,25

Produkt: 57.31.01.00 - Mehrzweckgebäude und sonstige öffentliche Einrichtungen

Gegenstand des Produktes ist die privatrechtliche Vermietung und Verpachtung von Mehrzweckgebäuden und sonstigen öffentlichen Einrichtungen sowie die privatrechtlichen Nutzungen der Räumlichkeiten.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	14.200,00	11.501,74	-2.698,26	81,00
Auszahlungen	172.200,00	93.171,00	-79.029,00	54,11
	-158.000,00	-81.669,26	+76.330,74	

Für die Mehrzweckgebäude der Stadt Sangerhausen wurden Benutzungsgebühren in Höhe von 2.319,11 € und Mieteinzahlungen mit 1.062,00 € vereinnahmt.

Durch Einzahlungen aus Nachzahlungen für Betriebskostenabrechnungen von Mietern/Pächtern sowie Erstattungen aus Jahresrechnungen der Versorgungsträger wurden 8.120,63 € in den privatrechtlichen Leistungsentgelten verbucht.

Die Auszahlungen beinhalten u. a. die Unterhaltung und Bewirtschaftung aller Dorfgemeinschaftshäuser bzw. Mehrzweckgebäude, öffentlichen Toilettenanlagen sowie das Funktionsgebäude des Waldbades Grillenberg. Auf Grund von notwendigen Reparaturen wurden bereits im 1. Halbjahr 2022 Unterhaltungskosten in Höhe von 12.814,60 € angeordnet. Für die Bewirtschaftung wurden Auszahlungen in Höhe von 77.405,93 € verbucht. Für Aufwandsentschädigungszahlungen an ehrenamtlich Tätige zur Pflege der Dorfgemeinschaftshäuser wurden weitere 560,00 € verausgabt. Die Instandhaltung/Überprüfung der Handfeuerlöcher sowie die Unterhaltung von beweglichen Vermögen schlug mit weiteren 1.225,15 € zu Buche. Für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150,00 € netto fielen 592,20 € an. Für die Reinigung der Arbeitsmittel (Wischbezüge) des Reinigungspersonals sowie erforderliche Legionellen Untersuchungen wurden 332,85 € aufgewendet.

Investitionen ohne Zuwendungen und Zuschüsse:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €
573101M00001	09610000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	50.000,00	8.710,15	-41.289,85
		<i>Kalthalle/Mehrzweckgebäude und Bauhofstützpunkt Breitenbach; laufende Maßnahmedurchführung; Auftragsauslösungen für Planungsleistungen in 07/2022 eingepflegt</i>			
573101M00010	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	1.900,00	0,00	-1.900,00
		<i>Dorfgemeinschaftshaus Wettelrode – Abwasseranschlussbeitrag – keine Auszahlung der Mittel im Jahr 2022; Maßnahme für das Jahr 2023 neu angemeldet</i>			
			51.900,00	8.710,15	-43.189,85

Investitionen mit Zuwendungen und Zuschüssen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung der Investition	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Auszahlungen in €	Mehr-/ Minderauszahlungen in €	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
573101M00006	09610000 23410000	Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen	325.000,00	1.000,00	-324.000,00	272.200,00	0,00	-272.200,00
		<i>Ratskeller Oberröblingen – Auftrag über 75.221,19 € Planungsleistungen in 06/2022 eingepflegt; Bewilligungsbescheid über Fördermittel 1. BA (145.000,00 €) liegt vor aber keine Einzahlung von Fördermitteln im Jahr 2022</i>						
			325.000,00	1.000,00	-324.000,00	272.200,00	0,00	-272.200,00

Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen/sonstige Einzahlungen:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
573101M00011	03210000	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	0,00	9.314,00	9.314,00
		<i>Verkauf Grund und Boden sowie Gebäude und Aufbauten Gemarkung Obersdorf</i>			
			0,00	9.314,00	9.314,00

Produkt: 57.31.11.00 – Märkte

Das Produkt umfasst die Durchführung und Bewirtschaftung der Märkte wie z. B. Wochenmärkte, Jahrmärkte, Weihnachtsmärkte usw.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	25.000,00	8.678,98	-16.321,02	34,72
Auszahlungen	17.900,00	8.882,44	-9.017,56	49,62
	+7.100,00	-203,46	-7.303,46	

Die Einzahlungen beinhalten die Benutzungsgebühren in Höhe von 8.602,10 € für den Markt. In den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind 76,88 € aus Erstattungszahlungen aus Energieabrechnungen verbucht.

Neben Personalauszahlungen von 6.662,71 € setzen sich die Auszahlungen lediglich aus den Bewirtschaftungskosten von 2.073,99 € sowie kleineren Reparaturarbeiten von 145,74 € in der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens zusammen.

Produkt: 57.32.01.00 - Anteile an Unternehmen

Hier werden die Gewinnentnahmen sowie eventuell anfallende Kapitalertragssteuern geplant.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	425.000,00	23.838,08	-401.161,92	5,61
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	+425.000,00	+23.838,08	-401.161,92	

Die geplanten Einzahlungen in Höhe von 425.000,00 €, im Sachkonto 46510000 - Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Entnahme Kommunale Bädergesellschaft Sangerhausen mbH 250.000,00 €
- Entnahme SWG Städtische Wohnungsbau GmbH Sangerhausen 100.000,00 €
- Dividendenzahlungen enviaM / SALEG / KOWISA 75.000,00 €.

Die zum 30.06.2022 kassenwirksam gewordenen Einzahlungen setzen sich aus Dividendenzahlungen für das Wirtschaftsjahr 2021 von der KOWISA GmbH (23.650,55 €) sowie der SALEG GmbH (187,53 €) zusammen. Bei der Zahlung von der KOWISA handelt es sich um eine Ausgleichszahlung in Höhe der Dividende der enviaM AG, da die Stadt Sangerhausen diese Aktien im Jahr 2021 in die KOWISA eingelegt hat. Für das Geschäftsjahr 2021 erhielt die Stadt Sangerhausen mit Schreiben vom 18.07.2022 eine Ausschüttung der KOWISA in Höhe von 88.762,54 €, welche zum Berichtsstand 30.06.2022 noch keine finanziellen Auswirkungen ausweist.

Produkt: 57.51.01.00 - Tourismus

Gegenstand des Produktes sind Maßnahmen zur Erhöhung der touristischen Nachfrage sowie der Erhöhung des Bekanntheitsgrades der Stadt Sangerhausen.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	13.800,00	9.086,00	-4.714,00	65,84
Auszahlungen	380.400,00	329.956,78	-50.443,22	86,74
	-366.600,00	-320.870,78	+45.729,22	

Bei den erzielten Einzahlungen handelt es sich ausschließlich um die Kurtaxe, welche in den Ortsteilen Wippra und Grillenberg erhoben wird. Diese Einzahlungen werden in gleicher Höhe an den Tourismusverein Wippra und den Fremdenverkehrsverein Grillenberg weitergeleitet.

In diesem Produkt ist auch der Zuschuss an die Rosenstadt GmbH enthalten. Im 1. Halbjahr 2022 belief sich dieser auf 320.000,00 €. Die Aufwandsentschädigungen für die Rosenkönigin und -prinzessin von 450,00 € sind weitere Auszahlungen, welche durch die Stadt geleistet wurden. Der Mitgliedsbeitrag für den Tourismusverband für das Jahr 2022 belief sich auf 500,00 €, welche in den sonstigen Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten wiederzufinden ist.

Produkt: 61.11.01.00 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Gegenstand des Produktes sind Einzahlungen und Auszahlungen der Steuereinnahmen aus den zu erhebenden Steuern wie Grundsteuern, Gewerbesteuern, Hundesteuer, Vergnügungssteuer usw. Weiterhin beinhaltet das Produkt die Festsetzung der Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie allgemeine Zuweisungen, Bedarfszuweisungen, Investitionspauschale und der allgemeinen Umlage.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	32.905.800,00	17.872.098,17	-15.033.701,83	54,31
Auszahlungen	10.911.900,00	6.133.351,00	-4.778.549,00	56,21
	+21.993.900,00	+11.738.747,17	-10.255.152,83	

Einzahlungen:

Die Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuern waren gegenüber dem Vorjahr unverändert. Sie betragen für die

- Grundsteuer A 400 v. H.
- Grundsteuer B 433 v. H.
- Gewerbesteuer 400 v. H.

Auf dieser Grundlage und den entsprechenden Veranlagungen ergaben sich für das 1. Halbjahr 2022 Einzahlungen aus der Grundsteuer A von 117.493,89 €, der Grundsteuer B von 1.722.019,66 € und aus der Gewerbesteuer von 3.705.006,00 €.

Durch die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (2.124.811,03 €) und Umsatzsteuer (506.065,54 €) konnten Einzahlungen in Höhe von insgesamt 2.630.876,57 € verbucht werden.

Mit Erhalt des Bescheides vom 09.06.2022 wurden Schlüsselzuweisungen für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 12.274.165,00 festgesetzt. Die Auszahlung erfolgt in 7 Raten, so dass bis zum 30.06.2022 Einzahlungen aus Schlüsselzuweisungen in Höhe von 7.013.808,00 € verbucht werden konnten.

Nach Festsetzungsbescheid vom 09.06.2022 erhält die Stadt für das Jahr 2022 Zuweisungen einer Auftragskostenpauschale von insgesamt 1.994.994,00 €. Die Auszahlung erfolgt, ebenfalls wie bei der Schlüsselzuweisung, in Raten, so dass zum 30.06.2022 Einzahlungen von 997.497,00 € verbucht werden konnten.

Weiterhin erhielt die Stadt Sangerhausen zur Deckung des strukturellen Fehlbetrages des Haushaltsjahres 2013, mit Schreiben vom 09.06.2022 eine Bedarfszuweisung von 1.378.431,00 €

Vergnügungssteuern konnten bis zum 30.06.2022 in Höhe von 196.554,15 € verbucht werden.

Mit Posteingang vom 20.12.2021 erging ein Bescheid über die Erstattung von Mehraufwendungen für die Kommunale Ebene entsprechend § 20 des Gesetzes über die Vergabe öffentlicher Aufträge in Höhe von 7.950,56 €, welcher in 4-Monatsraten zu je 1.987,64 € gezahlt wird.

Weiterhin erhielt die Stadt Sangerhausen Einzahlungen aus der Hundesteuer in Höhe von 104.657,54 €. Mit Beschluss-Nr. 4-19/21 wurde am 15.07.2021 die Neufassung der Satzung über die Erhebung einer Hundesteuer mehrheitlich beschlossen. Die Neufassung ist zum 01.01.2022 umgesetzt worden.

Auszahlungen:

Im 1. Halbjahr des Haushaltsjahres 2022 wurde eine Gewerbesteuerumlage von 190.297,00 € gezahlt. Darin enthalten ist die Endabrechnung für das HJ 2021 in Höhe von 25.915,00 €.

Mit Bescheid Datum 24.01.2022 erhielt die Stadt Sangerhausen am 26.01.2022 für das Haushaltsjahr 2022 einen vorläufigen Festsetzungsbescheid in Höhe von 11.886.108,00 € des Landkreises Mansfeld-Südharz über die Zahlung der Kreisumlage. Der endgültige Bescheid über die Festsetzung der Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2022 ist mit Bescheid Datum 11.07.2022 am 14.07.2022 bei der Stadt Sangerhausen eingegangen. Bis zum 30.06.2022 wurden 5.943.054,00 € Kreisumlage an den Landkreis Mansfeld-Südharz beglichen.

Einzahlungen Investitionshaushalt:

Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Einzahlungen fortgeschriebener Ansatz in €	Ist Einzahlungen in €	Mehr-/ Mindereinzahlungen in €
611101M00001	23110000	Sonderposten aus Zuwendungen	1.550.217,66	856.175,00	-694.042,66
		<i>Investitionspauschale (498.400,00 €), Kommunalpauschale 318.952,00 €)</i>			1.550.217,66

Produkt: 61.21.01.00 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Das Produkt beinhaltet im Wesentlichen Rücklagen, Kredite und Kreditbeschaffungskosten.

	fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	vorläufiges Ergebnis 2022 in €	Abweichung in €	Realisierung in %
Einzahlungen	0,00	6,55	+6,55	
Auszahlungen	850.000,00	381.668,85	-468.331,15	44,90
	-850.000,00	-381.662,30	+468.337,70	

Die geleisteten Auszahlungen betreffen Zinsauszahlungen für die Kommunaldarlehen. Für die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites sind keine Zinszahlungen angefallen. Detaillierte Angaben über die einzelnen Darlehen und deren Zinsbindungen etc. sind dem Gliederungspunkt Darlehen zu entnehmen.

Weiterhin wurden unter diesem Produkt auch zahlungsunwirksame Positionen geplant. Dazu zählen zum einen Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen und zum anderen die Aufwendungen aus der Abschreibung von Wertberichtigungen. Diese sind unterteilt nach öffentlich rechtlichen Forderungen, privatrechtlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenständen.

V. INFORMATIONEN, WELCHE KEINE FINANZIELLEN AUSWIRKUNGEN IM 1. HALBJAHR 2022 VERURSACHEN

Bis zum 30.06.2022 wurden folgende über-/außerplanmäßige Anträge auf finanzielle Mittel gestellt, welche erst nach dem 30.06.2022 in den entsprechenden Gremien behandelt wurden:

Durch Beschluss der Stadtratssitzung am 07.07.2022 wurden zusätzliche Haushaltsmittel für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen in folgenden Produkten bereitgestellt:

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Deckung		
		Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
11170100 Infrastrukturelles und technisches Immobilienmanagement	22.400,00	51100100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		54310000 Geschäftsaufwendungen
21110100 Grundschulen	93.000,00	21110100 Grundschulen		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer
		511100100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		54310000 Geschäftsaufwendungen
36510100 Tageseinrichtungen für Kinder	83.500,00	36510100 Tageseinrichtungen für Kinder		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer

Sachkonto	bewilligte üpl./apl. in €	Deckung		
		Produkt	Sachkonto Ertrag	Sachkonto Aufwand
42400100 Sportstätten und Bäder	51.500,00	57110100 Wirtschafts- förderung		53170000 Zuschüsse an private Unternehmen
		424000100 Sportstätten und Bäder	44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte	
		424000100 Sportstätten und Bäder		50120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer
54100100 Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen	19.700,00	51100100 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen		54310000 Geschäftsauf- wendungen
Gesamt	270.100,00			

VI. ABSCHREIBUNGEN UND AUFLÖSUNG VON SONDERPOSTEN

Gemäß § 40 Abs. 1 KomHVO sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung).

Gemäß § 40 (2) KomHVO können bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen bis zu 150,00 € ohne Umsatzsteuer betragen, im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung sofort als Aufwand verbucht werden. Bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen mehr als 150,00 € bis zu 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer betragen, sind in einen jährlich neu zu bildenden Sammelposten einzustellen.

Dieser ist unabhängig von der jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände über fünf Jahre, beginnend im Haushaltsjahr der Bildung, abzuschreiben. Scheidet ein Vermögensgegenstand aus dem Vermögen aus, wird der Sammelposten nicht vermindert. Bewegliche Vermögensgegenstände über 1.000,00 € Netto werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die im Haushaltsplan 2022 veranschlagten Abschreibungen wurden anhand der vorliegenden Anschaffungswerte aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 sowie unter Berücksichtigung der genannten Wertgrenzen ermittelt und den entsprechenden Produkten zugeordnet. Da die Jahresabschlüsse noch nicht vollständig aufgearbeitet sind, wird zum Teil auch mit Schätzungen in den Haushalten gearbeitet.

Anhand der produktgenauen Zuordnung ist erkennbar, dass für die Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen (54.10.01.00) mit 2.091.000,00 € die höchsten Abschreibungen einzuplanen sind. Weitere hohe Abschreibungen fielen u. a. für die Sportstätten und Bäder (42.40.01.00) mit 113.000,00 € sowie die Grundschulen (21.11.01.00) und Kindertagesstätten (36.51.01.00) mit insgesamt 513.700,00 € an.

Auch für das Rosarium (25.32.01.00 – 128.800,00 €) und den Bauhof (11.13.11.00 – 76.000,00 €) müssen in Summe weitere 204.800,00 € für bilanzielle Abschreibungen berücksichtigt werden. In den Positionen des Brandschutzes (12.60.01.00) mit 164.900,00 € sowie des infrastrukturellen und technischen Immobilienmanagement (11.17.01.00) mit 115.500,00 € sind höhere Abschreibungen enthalten. Die Auflösungen aus Sonderposten (Spenden, Fördermittel, Schenkungen oder ähnliche Zuwendungen) wurden den zugehörigen Vermögensgegenständen und Produkten zugeordnet. Auch die Investitionspauschale wurde bei dieser Berechnung berücksichtigt. Sie wurde beim Infrastrukturvermögen zu 90%, bei allen anderen Vermögensgegenständen zu 80% angesetzt. Die Sonderposten werden ertragswirksam aufgelöst und mindern somit den Aufwand der Abschreibungen.

Analog zu den Abschreibungen können demzufolge die höchsten Sonderposten bei den Gemeindestraßen und Verkehrsanlagen (54.10.01.00) in Höhe von 1.535.600,00 € und den Brandschutz (12.60.01.00) mit 144.000,00 € sowie der Sportstätten und Bäder (42.40.01.00) mit 109.400,00 € aufgelöst werden. Auch bei dem Rosarium (25.32.01.00) ist eine Auflösung in Höhe von 103.900,00 € enthalten. Bei den Grundschulen (21.11.01.00) sowie den Kindertagesstätten (36.51.01.00) sind Auflösungen von insgesamt 134.800,00 € veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2022 werden bilanzielle Abschreibungen (Sachkonto 57110000) in Höhe von insgesamt 3.518.600,00 € geplant. Dem gegenüber stehen die bereits erwähnten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sachkonto 45310000/45340000) in Höhe von 2.828.800,00 €. Mit Erarbeitung der Jahresabschlüsse 2020 ff. wird es noch zu Änderungen sowohl bei den Abschreibungen als auch bei den Sonderposten kommen.

VII. DARLEHEN

Wie nachfolgender Übersicht zu entnehmen ist, verfügte die Stadt Sangerhausen per 01.01.2022, über 5 Darlehensgeschäfte, davon ist eins variabel, welches mit einem Zinssicherungsswap gesichert ist.

Maßnahme	Sachkonto	Kreditinstitut	Auszahlungen fortgeschriebener Ansatz (Tilgung) in €	Ist Auszahlungen (Tilgung) in €	Zinsbindung	Zinssatz in %	Zinszahlungen in €
612101M00002	32173000	Sparkasse MSH (0210)	115.400,00	28.337,40	30.06.2027	4,91	41.860,28
612101M00004	32173000	DKB (ehem. Commerzbank 0102) Roll-Over Kredit (2933)	100.000,00	50.000,00	22.08.2023	3-Monats Euribor + Marge 0,09%	3.941,50
		DZ Bank (SwapZinsen)			22.02.2037	4,335	212.722,86
612101M00009	32173000	WL Bank (9300)	200.000,00	100.000,00	22.11.2034	3,15	40.556,25
612101M00010	32173000	Nord LB (0035)	131.300,00	65.266,00	22.05.2040	2,26	61.734,00
612101M00003	32173000	DKB (3868)	305.000,00	152.063,48	22.08.2033	1,11	20.853,96
		Finanzierungstätigkeit	851.700,00	395.666,88			381.668,85

Im Investitionshaushalt 2022 sind Investitionen aufgenommen, welche es gilt, zwingend umzusetzen. Neben den Erwerb von Fahrzeugen sind auch Straßenbaumaßnahmen sowie Baumaßnahmen an Gebäuden und Brücken zwingend erforderlich. Die der Stadt zur Umsetzung dieser Maßnahmen zur Verfügung stehenden Mittel reichen bei weitem nicht aus, so dass eine Darlehensaufnahme von 4.971.500,00 € angestrebt wurde. Mit Genehmigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde mit Beschluss Nr. 12-21/21 des Stadtrates vom 11.11.2021 u. a. der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 4.971.500,00 € zugestimmt. Sofern die Aufnahme des Darlehens erforderlich wird, wird dem Stadtrat ein gesonderter Beschluss mit den entsprechenden Konditionen vorgelegt.

VIII. LIQUIDITÄT

Die Genehmigung für die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites ist in Höhe von 19.500.000,00 € erfolgt. Per 30.06.2022 wurde der Liquiditätskredit mit 12.891.064,05 € in Anspruch genommen. Im Zeitraum vom 01.01.2022 bis 30.06.2022 war die höchste Inanspruchnahme am 06.04.2022 mit 16.050.741,90 €. Die niedrigste Inanspruchnahme wurde am 17.05.2022 mit 11.793.520,93 € verzeichnet. Zinsen für die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites wurden bis zum 30.06.2022 nicht entrichtet.

Die monatliche Inanspruchnahme des Liquiditätskredites im Haushaltsjahr 2022:

Monat	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni
Liquiditätsstand zum Ende des jeweiligen Monats in €	15.496.124,59	13.753.259,31	15.618.038,72	13.363.300,26	14.708.655,28	12.891.064,05
	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember

IX. BEDARFSZUWEISUNGEN

Durch Fertigstellung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016 und deren Beschlussfassung durch den Stadtrat war es möglich für die Haushaltsjahre 2013 sowie 2014 einen Antrag auf Bedarfszuweisungen zu stellen.

Zur Deckung des strukturellen Fehlbetrages, wurde mit Schreiben vom 19.11.2021 für das Haushaltsjahr 2013 eine Bedarfszuweisung gemäß § 17 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) in Verbindung mit Nr. 2.1.1 des Runderlasses über die Zuweisung aus dem Ausgleichsstock (RdErl. des MF vom 21.03.2018), in Höhe von insgesamt 1.378.431,00 € beim Ministerium des Innern des Landes Sachsen-Anhalt in Magdeburg, über den Landkreis Mansfeld-Südharz, beantragt. Dieser Betrag entspricht 90 v. H. des bisher nicht gedeckten strukturellen Fehlbetrages des Haushaltsjahres 2013. Mit Bescheid vom 09.06.2022 wurde dem Antrag vom 19.11.2021 entsprochen. Die Bewilligung ist mit der Auflage verbunden, die Haushaltskonsolidierung zu intensivieren.

Des Weiteren wurde der Antrag auf Gewährung einer Zuweisung aus dem Ausgleichsstock gemäß § 17 FAG, hier Bedarfszuweisung für das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 3.513.96,00 € am 31.05.2022 beim Ministerium des Innern des Landes Sachsen-Anhalt über den Dienstweg gestellt. Ein Bewilligungsbescheid lag bis zum 30.06.2022 nicht vor.

X. JAHRESABSCHLUSS

Am 19.05.2022 wurde durch den Stadtrat der Stadt Sangerhausen der Beschluss (Beschluss-Nr. 1-26/22) über die Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 gefasst und gleichermaßen die Entlastung des Oberbürgermeisters für das Haushaltsjahr 2016.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 ist durch das Rechnungsprüfungsamt abgeschlossen. Die Bestätigung des Jahresabschlusses 2017 sowie die die Entlastung des Oberbürgermeisters sind per Beschluss durch den Stadtrat in der Stadtratssitzung am 22.09.2022 vorgesehen. Des Weiteren wurden die Jahresabschlüsse 2018 bis 2019 dem Rechnungsprüfungsamt im 1. Halbjahr 2022 übergeben.

Von den Vereinfachungsregeln (Weglassen des vollständigen Berichtswesens – Rechenschaftsbericht, Anhang zum JAB usw.) macht die Stadt Sangerhausen nach wie vor keinen Gebrauch.

Mit Runderlass vom 15.10.2020 gab das Ministerium für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt bekannt, dass die Kommunalaufsichtsbehörden die Genehmigung der Haushaltssatzung ab dem Haushaltsjahr 2023 solange zurück zu stellen hat, bis der vollständig erstellte und prüffähige Jahresabschluss des Vorvorjahres dem Rechnungsprüfungsamt übergeben wurde.

Derzeit wird am Jahresabschluss 2020 gearbeitet. Ziel ist es, diesen sowie auch den für 2021 noch in diesem Jahr abzuschließen, um die Bedingungen für einen genehmigungsfähigen Haushalt für das Jahr 2023 erfüllen zu können.

XI. SPENDEN

Die Stadt Sangerhausen konnte für den Zeitraum 01.01.2022 bis 30.06.2022 Zuwendungen in Form von Spenden nach §99 Abs. 6 KVG LSA annehmen. Für die bis zum Stichtag 30.06.2022 eingegangenen Zuwendungen wurden für die entsprechenden Gremien der Stadt Sangerhausen Beschlüsse zu deren Annahme gefasst.

Gemäß §99 Abs. 6 KVG LSA i. V. m. §§ 7 und 9 der Hauptsatzung der Stadt Sangerhausen entscheidet der Oberbürgermeister bei Zuwendungen bis zu einer Höhe von 1.000,00 € über deren Annahme oder Ablehnung und über 1.000,00 € der Hauptausschuss. Bei Zuwendungen, welche den Wert von 5.000,00 € übersteigen, entscheidet der Stadtrat über deren Annahme oder Ablehnung.

Bis zum 30.06.2022 sind Zuwendungen von insgesamt 20.453,54 € eingegangen, davon 16.216,29 € in Form von Sachspenden. Ein großer Anteil der Spendenannahmen ist dem Produkt 36510100 - Tageseinrichtungen für Kinder – zuzuschreiben. Hier konnten Zuwendungen in Höhe von 4.405,70 € vereinnahmt werden. Allein davon 3.619,70 € als Sachspenden in Form von u. a. Spielgeräten. Die finanziellen Zuwendungen von 786,00 € wurden vorwiegend für die Anschaffungen von Spiel- und Beschäftigungsmaterialien und Spielzeugen eingesetzt. Des Weiteren konnten für das Produkt 12240100 – Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit, -schutz bis zum 30.06.2022 Spenden in Höhe von insgesamt 4.812,11 € angenommen werden. Davon sind 3.749,16 € in Form von Sachspenden, wie Tierfutter usw., bestätigt worden. Für die Grundschule Oberröblingen wurden durch den Förderverein der Grundschule Außenspielgeräte über 8.647,43 € zur Verfügung gestellt.

Im Produkt 57310100 – Mehrzweckgebäude und sonstige öffentliche Einrichtungen konnten für anstehende Renovierungs- und Instandsetzungsarbeiten im Dorfgemeinschaftshaus Gonna weitere 560,00 € akquiriert werden. Für die Ausstattung des Dorfgemeinschaftshauses in Horla wurden Stühle und Tische im Wert von 200,00 € zur Verfügung gestellt. Die Freiwilligen Feuerwehren erhielten finanzielle Zuwendungen von insgesamt 520,00 €.

XII. § 2B UMSATZSTEUERGESETZ

Ferner befindet sich die Stadt Sangerhausen weiterhin in der Vorbereitung zur Einführung der Neuregelung des §2b Umsatzsteuergesetz (UStG), welcher zum 01.01.2017 in Kraft getreten ist. Bislang konnte nach den Regelungen des §2 Abs. 3 UStG verfahren werden, wenn ein entsprechender Antrag beim Finanzamt gestellt wurde. Von dieser Möglichkeit machte die Stadt Sangerhausen Gebrauch. Die bisherige Übergangsregelung zu §2b UStG in Verbindung §27 Abs. 22 UStG, die zum 31.12.2020 endete, wurde insbesondere für Kommunen, im Zuge der Corona-Pandemie bis zum 31.12.2022, um zwei Jahre verlängert (§27 Abs. 22a UStG-E).

Nach zahlreichen internen als auch externen Arbeitsterminen, befindet sich die Stadt Sangerhausen in der Endphase zur Überprüfung der entsprechenden Ertragskonten. An drei Beispielen soll die Problematik verdeutlicht werden:

§2b UStG besagt, dass Juristische Personen des öffentlichen Rechts nicht als Unternehmer im Sinne des § 2 gelten, soweit sie Tätigkeiten ausüben, die ihnen im Rahmen der öffentlichen Gewalt obliegen, auch wenn sie im Zusammenhang mit diesen Tätigkeiten Zölle, Gebühren, Beiträge oder sonstige Abgaben erheben. Satz 1 gilt nicht, sofern eine Behandlung als Nichtunternehmer zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führen würde. Größere Wettbewerbsverzerrungen liegen insbesondere nicht vor, wenn der Umsatz 17.500 € nicht übersteigt

Beispiel Parkflächen

Die Bereitstellung von Parkflächen erfolgt durch die Kommune als Straßenverkehrsbehörde (§ 44 StVO), welche die Benutzung der Parkplätze "aus Gründen der Sicherheit und Ordnung des Verkehrs" (§ 45 StVO) durch Aufstellung von Parkuhren und Parkscheinautomaten (§ 13 StVO) und der Verkehrszeichen beschränkt und für das Parken Gebühren aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Gebührenordnung erlassen hat. Somit greift erst einmal die Vorschrift nach §2b UStG.

Nun muss jedoch unterschieden werden nach unselbständigen und selbständigen Parkplätzen. Unselbständige Parkplätze, wie Parkbuchten oder Flächen am Straßenrand (z. B. Kyllische Straße, Hospitalstraße) gehören zur öffentlichen Straße und können somit nur durch eine Kommune betrieben werden. Die hier erzielten Parkeinnahmen unterliegen nicht der Umsatzsteuerpflicht, da ein Wettbewerb nicht möglich ist.

Anders verhält es sich mit selbständigen Parkplätzen (z. B. Dr. W.-Külz-Straße, Rosarium). Diese können und werden auch durch private Unternehmen betrieben. Insofern unterliegen diese Parkeinnahmen der Umsatzsteuerpflicht, da die Kommune hier in den Wettbewerb tritt und die Umsatzgrenze von 17.500 € überschritten wird. Trotz gleicher öffentlich-rechtlicher Grundlage ist somit verschieden zu verfahren.

Beispiel Kurtaxe

Auch die Kurtaxe wird auf Grund der Kommunalabgabengesetze der Länder oder vergleichbarer Regelungen erhoben und ist somit öffentlich-rechtlich. Allerdings wird hier unterstellt, dass ein umsatzsteuerpflichtiger Leistungsaustausch stattfindet, da durch die Zahlung der Kurtaxe bestimmte Vergünstigungen (z. B. verminderte Eintrittsgebühren) in Anspruch genommen werden können. Derzeit sind die Erträge umsatzsteuerfrei, da hier noch die Umsatzgrenze von 17.500 € greift. Sobald diese überschritten wird, unterliegen die Erträge einem Steuersatz von 7 %.

Beispiel Friedhöfe

Die Finanzverwaltung argumentiert folgendermaßen:

Erbringen juristische Personen des öffentlichen Rechts (jPöR) im Bereich des Friedhofs- und Bestattungswesens Leistungen gegen Entgelt, liegt ein Leistungsaustausch im umsatzsteuerlichen Sinn und damit eine unternehmerische Tätigkeit nach § 2 Abs. 1 UStG vor. Werden Leistungen auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Satzung in öffentlich-rechtlicher Handlungsform erbracht, ist der Anwendungsbereich des § 2b Abs. 1 Satz 1 UStG eröffnet, so dass zu prüfen ist, ob die Behandlung der jPöR als Nichtunternehmer zu größeren Wettbewerbsverzerrungen im Sinne des § 2b Abs. 1 Satz 2 UStG führen.

Die Einräumung von Grabnutzungsberechtigungen, Liegerechten und Rechten zur Beisetzung eines Sarges oder einer Urne sowie zur Leichentuchbestattung, die darin bestehen, eine räumlich abgrenzbare, individualisierte Parzelle unter Ausschluss Dritter nutzen zu können (regelmäßig z. B. bei Urnennischen oder Kolumbarien, Reihen- und Wahlgrabstätten), ist bei Leistungserbringung durch private Anbieter als Vermietung von Grundstücken nach § 4 Nr. 12 Satz 1 Buchstabe a UStG umsatzsteuerfrei, unabhängig davon, ob es sich um Erd- oder Feuerbestattungen handelt. Sie erfolgt stets für nicht unternehmerische Zwecke, so dass hier niemals auf die Steuerbefreiung verzichtet werden kann. Werden derartige Leistungen durch jPöR erbracht, werden sie insoweit unter Beachtung des § 2b Abs. 1 Satz 2 UStG nicht unternehmerisch tätig.

Wird hingegen keine räumlich abgrenzbare, individualisierte Parzelle zur Nutzung unter Ausschluss Dritter überlassen (anonyme Bestattungen auf der sogenannten grünen Wiese) kommt eine Steuerfreiheit dieser Leistung nach § 4 Nr. 12 Satz 1 Buchstabe a UStG bei privaten Anbietern nicht in Betracht. Derartige Leistungen werden demnach von jPöR unternehmerisch ausgeführt und unterliegen der Umsatzbesteuerung, wenn sie auch von Privaten erbracht werden können und die Wettbewerbsgrenze nach § 2b Abs. 2 Nr. 1 UStG überschritten wird.

Derzeit wird durch unsere Steuerberatungsgesellschaft eine verbindliche Auskunft an das Finanzamt vorbereitet, um festzustellen, wie das Finanzamt mit der Problematik der Friedhöfe umgehen wird.

Die Umsetzung des § 2b UStG hat auch wesentliche Auswirkungen auf die zukünftigen Haushalte und Jahresabschlüsse der Stadt Sangerhausen und der damit verbundenen Haushaltsbewirtschaftung. Eine Vielzahl neuer Sachkonten ist dann Bestandteil der zukünftigen Haushalte, dessen Umfang noch nicht vollumfänglich beziffert werden kann.

Laut Kontenrahmenplan des Landes Sachsen-Anhalt sind für die Vor- bzw. Umsatzsteuer folgende Sachkonten pro Sachkonto/Produkt ab dem Jahr 2023 verbindlich vorgegeben. Diese Konten werden mit den einzelnen Ertrags- und Aufwandskonten in den jeweiligen Produkten verknüpft, sie selbst erscheinen nicht im Ergebnishaushalt und werden im Finanzhaushalt unter der Position durchlaufende Posten geführt.

- 1794 Vorsteuer
- 17941 Vorsteuer ermäßigter aktuell gültiger Steuersatz
- 17942 Vorsteuer aktuell gültiger Steuersatz
- 17943 Vorsteuer andere Prozentsätze
- 17944 Vorsteuer im Folgejahr abziehbar
- 17949 Sonstige
- 1795 Einfuhrumsatzsteuer

Beispiel anhand des Produktes Rosarium 25310100, wie es aussehen könnte. Das alt bekannte Aufwandskonto 52110000 wird für die Steuerfreien Leistungen zum Buchen angewandt und sobald eine Steuerpflicht entsteht, greifen dann die Konten aus den daneben liegenden Spalten.

Bezeichnungen analog der Sachkonten bzw. Finanzrechnungskonten mit jeweiligen Zusätzen ---- >>>			Vorsteuer 7% - gekoppelt mit 17941000		Vorsteuer 19% - gekoppelt mit 17942000		Vorsteuer andere Prozentsätze - aktuell 9,5% gekoppelt mit 17943000		Einfuhrumsatzsteuer (Sachkonten nach Prozentsätzen anlegen sobald bekannt) gekoppelt mit 17950000	
A	AZ		A	AZ	A	AZ	A	AZ	A	AZ
52110000	72110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52110010	72110010	52110020	72110020	52110030	72110030	52110040	72110040

- 3794 Umsatzsteuer
- 37941 Umsatzsteuer ermäßigter aktuell gültiger Steuersatz
- 37942 Umsatzsteuer aktuell gültiger Steuersatz
- 37943 Umsatzsteuer andere Prozentsätze
- 37944 Umsatzsteuererstattungen laufendes Jahr
- 37945 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre
- 37946 Sonstige

Beispiel anhand des Produktes Parkplätze 54610100, wie es aussehen könnte. Das alt bekannte Ertragssachkonto 43210000 wird für die Steuerfreien Leistungen zum Buchen angewandt und sobald eine Steuerpflicht entsteht, greifen dann die Konten aus den daneben liegenden Spalten. Für die steuerpflichtigen Parkeinnahmen greifen dann die 19%. Bei Wald- und Forsteinnahmen würden dann die 7% (bei Holzlesescheinen/Brennholz) oder 19% (bei Werksholz) greifen, dies würde sich im Sachkonto 44210000 widerspiegeln.

Bezeichnungen analog der Sachkonten bzw. Finanzrechnungskonten mit jeweiligen Zusätzen ---- >>>			Umsatzsteuer 7% - gekoppelt mit 379410000		Umsatzsteuer 19% - gekoppelt mit 37942000	
E	EZ		E	EZ	E	EZ
43210000	63210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	43210010	63210010	43210020	63210020

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 müsste in Umsetzung dessen die Planung der Nettobeträge erfolgen. Dies wird jedoch frühestens ab der Haushaltsplanung 2024 umsetzbar sein, da noch zu viel Klärungsbedarf mit dem Finanzamt besteht und auch die Konten erst noch alle angelegt werden müssen.

Für das Haushaltsjahr 2023 erfolgt daher die Planung wie bisher in Bruttobeträgen. Die Haushaltsausführung wird aber ab dem 01.01.2023 auf den entsprechend anzuwendenden Sachkonten umgesetzt.

Ziel ist, diese Änderungen fristgerecht im Haushalt 2023 anzuwenden.