JAHRESABSCHLUSS 2024

ORTSGEMEINDE
MAXDORF



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorwort **1 – 2**

Aufstellungsvermerk **3**

1. Ergebnisrechnung **4 – 5**
1. 1. Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung 6 – 13

2. Finanzrechnung **14 – 16**
2. 1. Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung 17 – 24

3. Teilrechnung **25**
3. 1. Teilergebnisrechnung 25 - 41
3. 2. Teilfinanzrechnung 42 - 58

4. Bilanz **59 - 62**

5. Anhang **63**
5. 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 64
5. 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 65
5. 3. Angaben zu einzelnen **Posten der Bilanz Aktiva** 65
5. 3. 1. Anlagevermögen 65
5. 3. 1/A Immaterielle Vermögensgegenstände 66
5. 3. 1/B Sachanlagenvermögen 67 - 68
5. 3. 1/C Finanzanlagen / Beteiligungen 69 - 70
5. 3. 2. Umlaufvermögen 71
5. 3. 2/A Vorräte 71
5. 3. 2/B Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 72 - 73
5. 3. 3. Rechnungsabgrenzungsposten 73
5. 3. 3/A Aktive Rechnungsabgrenzungen 73
5. 3. 4. Zusammensetzung der Aktiva Posten 74
5. 4. Angaben zu einzelnen **Posten der Bilanz Passiva** 75
5. 4. 1. Eigenkapital 75 - 76
5. 4. 2. Sonderposten des Anlagevermögens 77
5. 4. 2/A Sonderposten 77 - 78
5. 4. 2/B Sonderposten mit Rücklageanteil 78
5. 4. 2/C Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte 79
5. 4. 3. Rückstellungen 80
5. 4. 3/A Rückstellungen für Pensionen 80 - 81
5. 4. 3/B Sonstige Rückstellungen 81
5. 4. 4. Verbindlichkeiten 82 - 88
5. 4. 5. Rechnungsabgrenzungsposten 88

5. 4. 6. Zusammensetzung der Passiva Posten 89
5. 5. Sonstige Angaben 90
5. 5. 1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen 90
5. 5. 2. Steuerliche Verhältnisse 90 -91
5. 5. 3. Statistische Angaben 91
5. 5. 4. Personalbestand 92
5. 5. 5. Organe und Vertretungsbefugnis 92 - 93

6. Rechenschaftsbericht **94**

6. 1. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 95
6. 1. 1. Vorbemerkung 95
6. 1. 2. Geschäftsverlauf 2024 95
6. 1. 3. Bilanz / Vermögensentwicklung **96**
6. 1. 4. Ergebnisrechnung / Ergebnisentwicklung **97 - 101**
6. 1. 5. Finanzrechnung / Finanzentwicklung **102 - 104**
6. 1. 6. Haushaltsausgleich **105**

6. 2. Verlauf und Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 106
6. 2. 1. Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 106 - 110
6. 2. 2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 111
6. 2. 3. Chancen und Risiken 111
6. 2. 4. Besondere Geschäftsrisiken 112 - 113

7. Anlagenübersicht **114 - 116**

8. Sonderpostenübersicht **117 - 118**

9. Forderungsübersicht **119 - 120**

10. Verbindlichkeitenübersicht **121 - 122**

11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres geltenden Haushaltsermächtigungen **123**

VORWORT

Die Gemeinden haben gemäß § 108 Gemeindeordnung für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Er kann als Ergebnis der Haushaltswirtschaft eines Haushaltsjahres bezeichnet werden.

Zum Jahresabschluss zählen im weiteren Sinne alle Maßnahmen und Arbeiten, die notwendig sind, um die Vermögens- und Schuldenlage sowie die Finanz- und Ertragslage der Kommunen darzustellen. Dazu ist es erforderlich, dass alle Geschäftsvorfälle eines Haushaltsjahres planmäßig und lückenlos sowie inhalts- und wertmäßig aufgezeichnet werden. Diese Daten bilden die Basis für die Aufstellung des Jahresabschlusses.

Mit der Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses werden verschiedene Funktionen verfolgt. Einerseits hat dieser die Aufgabe, das Periodenergebnis (Ressourcenverbrauch und Aufkommen) eines Haushaltsjahres zu ermitteln (Ergebnisermittlungsfunktion), andererseits kommt ihm die Aufgabe zu, den Bürgern und dem Gemeinderat ein Mindestmaß an Informationen über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde zur Verfügung zu stellen (Informationsfunktion).

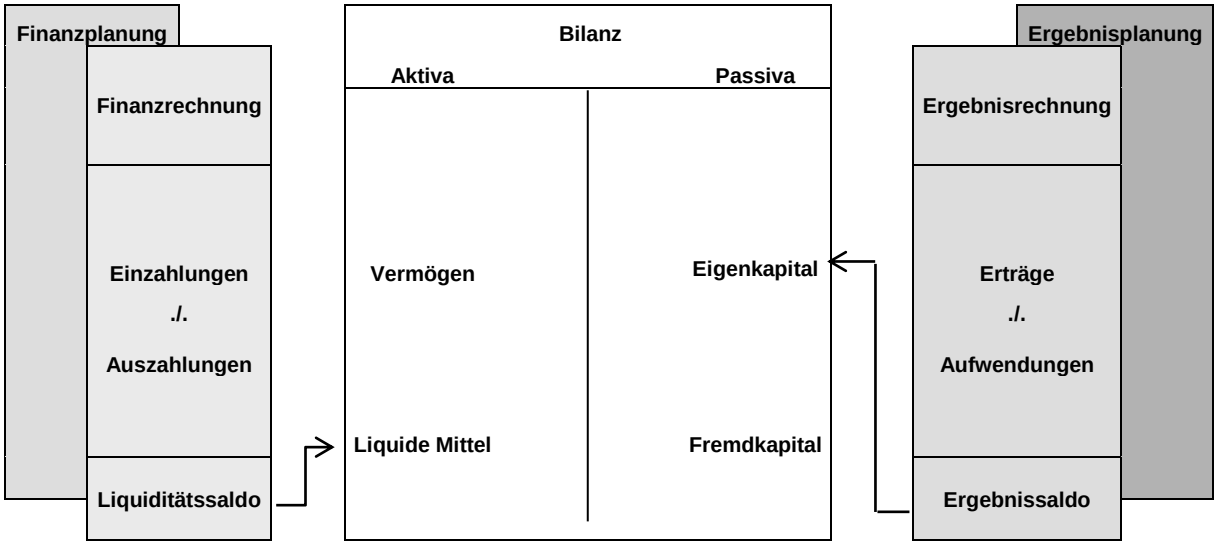
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die Finanzrechnung.

Die Darstellung der Ertragslage soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung gebildet.

Darüber hinaus enthalten der Rechenschaftsbericht und die Anlagen zahlreiche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von Bedeutung sind.

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

Die aus der Kameralistik bekannte Systematik des Haushalts- und Rechnungswesens hat sich wesentlich geändert. Einen Verwaltungshaushalt (laufender Betrieb) und einen Vermögenshaushalt (investiver Bereich) gibt es nicht mehr. Damit gibt es auch die Thematik der Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt nicht mehr. In der Doppik gibt es vielmehr eine Ergebnisplanung /-rechnung und eine Finanzplanung /-rechnung sowie eine Vermögensrechnung (Bilanz), die aber nicht geplant wird.



ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

Ergebnisplan und -rechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des lfd. Betriebes, also z. B. auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Der Ergebnisplan ist wichtigster Bestandteil des neuen Haushaltes. Nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleiches. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden.

FINANZPLAN /-RECHNUNG

Während Ergebnisplan und -rechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z. B. Abschreibungen) beinhalten, werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme). Die Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf ihrer Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie es finanziert ist (Eigenkapital oder Fremdmittel). Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung und Bewertung des Vermögens erforderlich. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde bekommt, werden als Sonderposten auf der Passivseite eingesetzt und entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst.
Investitionszuschüsse, die die Gemeinde gewährt, finden sich auf der Aktivseite und werden ebenfalls entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Für zukünftige Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet. Die Entwicklung des Eigenkapitals über eine gewisse Dauer zeigt das wirtschaftliche Handeln der Gemeinde auf.

AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen

3.1 Teilergebnisrechnung

3.2 Teilfinanzrechnung

4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Sonderpostenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2024 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 16.09.2025

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister

1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)

ERGEBNISRECHNUNG

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	10.881.482,25	11.631.842,48
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.442.124,78	2.362.144,05
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	428.338,37	423.140,99
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.107.784,19	305.243,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.476,41	101.122,87
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-912,73	-774,82
9.	**Sonstige laufende Erträge**	**326.553,19**	**179.139,26**
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.279.846,46	15.001.857,91
11.	Personalaufwendungen	1.937.272,94	1.988.629,87
12.	Versorgungsaufwendungen	14.761,00	15.668,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.665.246,56	1.207.192,96
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagenvermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.044.855,04	1.056.960,90
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.017.881,25	9.105.408,60
18.	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**358.289,25**	**446.437,07**
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.038.306,04	13.820.297,40
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.241.540,42	1.181.560,51
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.892,18	4.445,26
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	39.653,12	33.600,12
23.	**Finanzergebnis**	**-26.760,94**	**29.154,86**
24.	**Ordentliches Ergebnis**	**1.214.779,48**	**1.152.405,65**
27.	Außerordentliches Ergebnis		
28.	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.214.779,48**	**1.152.405,65**
31.	**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**1.214.779,48**	**1.152.405,65**
98.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	412.119,51
99.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	412.119,51

1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 44 Abs. 1 GemHVO sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Die Ergebnisrechnung entspricht in etwa der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Erträge und Aufwendungen des laufenden Betriebes, also zum Beispiel die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird hier auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden, falls dies nicht geschieht, vermindern sie das Eigenkapital.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT PRODUKTBEZOGEN DARGESTELLT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

ERGEBNISRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	10.881.482,25	10.978.900,00	11.631.842,48	652.942,48	750.360,23
	40110000 |	Grundsteuer A	10.301,75	6.200,00	10.612,55	4.412,55	310,80
	40120000 |	Grundsteuer B	1.323.417,53	1.345.000,00	1.339.809,25	- 5.190,75	16.391,72
	40130000 |	Gewerbesteuer	3.724.069,70	3.600.000,00	4.217.447,75	617.447,75	493.378,05
	40210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.844.233,02	4.988.000,00	4.947.323,52	- 40.676,48	103.090,50
	40220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	410.749,21	473.500,00	431.504,94	- 41.995,06	20.755,73
	40330000 |	Hundesteuer	32.830,00	32.000,00	31.992,75	- 7,25	- 837,25
	40521000 |	Familienleistungsausgleich	535.881,04	534.200,00	653.151,72	118.951,72	117.270,68
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.442.124,78	2.426.950,00	2.362.144,05	- 64.805,95	- 79.980,73
	41112000 |	Schlüsselzuweisung B	1.402.692,00	914.500,00	952.893,00	38.393,00	- 449.799,00
	41130000 |	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00	440.785,00	2.785,00	440.785,00
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	48.848,95	35.050,00	30.604,34	- 4.445,66	- 18.244,61
	41442100 |	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	792.669,00	844.000,00	720.587,46	- 123.412,54	- 72.081,54
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	350,00		350,00	350,00	
	41447000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen			6.000,00	6.000,00	6.000,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.190,00	1.000,00	12.938,50	11.938,50	6.748,50
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.542,00		3.765,00	3.765,00	2.223,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	500,00	6.200,00	2.755,00	- 3.445,00	2.255,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	189.332,83	187.000,00	191.465,75	4.465,75	2.132,92

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
3.		Erträge der sozialen Sicherung					
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	428.338,37	401.550,00	423.140,99	21.590,99	- 5.197,38
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	625,00	750,00	950,00	200,00	325,00
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	1.230,00	1.200,00	1.630,00	430,00	400,00
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	900,00	100,00	780,00	680,00	- 120,00
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	59.541,32	25.700,00	51.870,63	26.170,63	- 7.670,69
	43227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		2.000,00		- 2.000,00	
	43230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.543,22	7.200,00	6.598,86	- 601,14	55,64
	43700000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	331.588,15	336.600,00	331.577,37	- 5.022,63	- 10,78
	43900000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	27.910,68	28.000,00	29.734,13	1.734,13	1.823,45
5.		privatrechtliche Leistungsentgelte	1.107.784,19	710.150,00	305.243,08	- 404.906,92	- 802.541,11
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	29.257,65	25.750,00	25.481,34	- 268,66	- 3.776,31
	44120000 |	Mieten und Pachten	11.223,10	11.800,00	11.653,36	- 146,64	430,26
	44121000 |	Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	803.373,46	387.400,00		- 387.400,00	- 803.373,46
	44122000 |	Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	15.247,84	2.197,84	2.196,65
	44123000 |	Erbbauzins Verwaltungsgebäude	7.284,19	6.800,00	7.459,26	659,26	175,07
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	59.808,98	88.000,00	63.542,90	- 24.457,10	3.733,92
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	- 133,88	2.400,00		- 2.400,00	133,88
	44140000 |	Beteiligung Essenskosten	163.816,50	151.000,00	164.059,38	13.059,38	242,88
	44160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.803,00	6.800,00	2.429,00	- 4.371,00	626,00
	44170000 |	Beteiligung Schülerbetreuung	18.300,00	17.000,00	15.370,00	- 1.630,00	- 2.930,00
	44180000 |	Verkauf Getränke und Programmhefte		150,00		- 150,00	
6.		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.476,41	79.350,00	101.122,87	21.772,87	6.646,46
	44241000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	4.500,00		2.870,00	2.870,00	- 1.630,00
	44242000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	851,78				- 851,78
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.055,24	1.150,00	5.433,93	4.283,93	- 1.621,31
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 1.742,62	1.500,00		- 1.500,00	1.742,62
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	26.440,27	13.800,00	22.906,15	9.106,15	- 3.534,12
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	219,63				- 219,63
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	55.532,11	60.100,00	68.192,79	8.092,79	12.660,68
	44290010 |	Bastelgeld (Ganztagsschule)		1.200,00		- 1.200,00	
	44290011 |	Papiergeld	1.620,00	1.600,00	1.720,00	120,00	100,00
7.		Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 912,73		- 774,82	- 774,82	137,91
	45120000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 912,73		- 756,84	- 756,84	155,89

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	45140000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen			- 17,98	- 17,98	- 17,98
8.		andere aktivierte Eigenleistungen					
9.		**sonstige laufende Erträge**	**326.553,19**	**225.050,00**	**179.139,26**	**- 45.910,74**	**- 147.413,93**
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			16.346,70	16.346,70	16.346,70
	46113000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	193,10		2.000,00	2.000,00	1.806,90
	46120000 |	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
	46250000 |	Konzessionsabgaben	207.507,55	225.000,00	206.169,69	- 18.830,31	- 1.337,86
	46270000 |	Versicherungserstattungen	4.507,05		367,00	367,00	- 4.140,05
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	75.698,32		3.531,16	3.531,16	- 72.167,16
	46620000 |	Erträge aus Zuschreibungen			- 63.916,86	- 63.916,86	- 63.916,86
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	38.463,64		7.168,97	7.168,97	- 31.294,67
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	183,53	50,00	866,54	816,54	683,01
10.		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.279.846,46	14.821.950,00	15.001.857,91	179.907,91	- 277.988,55
11.		Personalaufwendungen	1.937.272,94	2.096.750,00	1.988.629,87	- 108.120,13	51.356,93
	50110000 |	Bürgermeister	30.540,00	35.450,00	32.370,00	- 3.080,00	1.830,00
	50120000 |	Beigeordnete	32.953,01	30.950,00	34.921,67	3.971,67	1.968,66
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	9.540,00	14.700,00	17.500,00	2.800,00	7.960,00
	50221000 |	Vergütungen	1.287.705,17	1.399.900,00	1.273.716,38	- 126.183,62	- 13.988,79
	50222000 |	Leistungszulagen	22.720,62	27.350,00	22.736,69	- 4.613,31	16,07
	50291000 |	Vergütungen	97.625,05	116.900,00	109.379,43	- 7.520,57	11.754,38
	50292000 |	Leistungszulagen		2.450,00		- 2.450,00	
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	71,49	200,00	77,53	- 122,47	6,04
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	97.213,69	106.550,00	99.977,12	- 6.572,88	2.763,43
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	4.906,79	5.450,00	5.517,45	67,45	610,66
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	263.673,75	274.900,00	271.562,69	- 3.337,31	7.888,94
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	33.035,24	48.100,00	38.819,45	- 9.280,55	5.784,21
	50520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	100,04	250,00	87,84	- 162,16	- 12,20
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	759,14	300,00	682,38	382,38	- 76,76
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.356,21	300,00	3.280,93	2.980,93	1.924,72
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	26.740,00	23.800,00	- 48.303,00	- 72.103,00	- 75.043,00
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	24.266,52	1.000,00	122.172,16	121.172,16	97.905,64
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	4.066,22	8.200,00	4.131,15	- 4.068,85	64,93
12.		Versorgungsaufwendungen	14.761,00	18.400,00	15.668,00	- 2.732,00	907,00
	51130000 |	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	14.761,00	18.400,00	15.668,00	- 2.732,00	907,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.665.246,56	1.546.850,00	1.207.192,96	- 339.657,04	- 458.053,60
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	49.334,59	70.800,00	70.417,19	- 382,81	21.082,60
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	24.110,59	27.950,00	24.734,08	- 3.215,92	623,49
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	51.874,46	65.800,00	51.137,24	- 14.662,76	- 737,22
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	23.011,82	24.550,00	24.773,71	223,71	1.761,89
	52250000 |	Aufwendungen für Ölbezug	3.459,21				- 3.459,21
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.119,27		5.027,85	5.027,85	- 5.091,42
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	610.459,47	276.000,00	38.575,95	- 237.424,05	- 571.883,52
	52311010 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	168,20	2.000,00		- 2.000,00	- 168,20
	52312000 |	Außenanlagen	50.618,80	84.150,00	66.467,01	- 17.682,99	15.848,21
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	54.853,10	119.500,00	111.021,13	- 8.478,87	56.168,03
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	126.989,87	118.700,00	127.203,58	8.503,58	213,71
	52322000 |	Außenanlagen	521,74	7.500,00	1.177,27	- 6.322,73	655,53
	52323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.181,09	1.000,00	2.441,62	1.441,62	- 1.739,47
	52324000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	52325000 |	Straßenoberflächenentwässerung	140.000,00	140.000,00	147.822,40	7.822,40	7.822,40
	52331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	77.780,89	160.000,00	2.359,18	- 157.640,82	- 75.421,71
	52333000 |	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	108.461,37	90.000,00	82.462,97	- 7.537,03	- 25.998,40
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	64.046,98	74.000,00	169.223,36	95.223,36	105.176,38
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	18.421,35	15.500,00	25.813,79	10.313,79	7.392,44
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	7.583,85	9.600,00	8.327,42	- 1.272,58	743,57
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.776,48	26.700,00	12.581,01	- 14.118,99	6.804,53
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	39.708,55	48.400,00	29.715,21	- 18.684,79	- 9.993,34
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	160.507,11	144.300,00	172.368,23	28.068,23	11.861,12
	52480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	7.545,64	6.700,00	7.997,18	1.297,18	451,54
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.712,13	27.700,00	25.545,58	- 2.154,42	- 166,55
	52548000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		5.000,00		- 5.000,00	
14.		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.044.855,04	1.111.500,00	1.056.960,90	- 54.539,10	12.105,86
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	72,00				- 72,00
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	77.886,27	83.250,00	78.084,00	- 5.166,00	197,73
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	46.287,00	46.350,00	46.284,00	- 66,00	- 3,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53300000 |	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.514,00	11.350,00	11.709,00	359,00	195,00
	53410000 |	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten		250,00		- 250,00	
	53490000 |	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	275,00	900,00	275,00	- 625,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	546.984,66	580.050,00	541.096,08	- 38.953,92	- 5.888,58
	53610000 |	Wohnbauten	43.065,00	43.100,00	43.064,00	- 36,00	- 1,00
	53620000 |	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	121.095,96	121.150,00	121.196,65	46,65	100,69
	53630000 |	Schulgebäuden und Schulturnhallen	57.984,00	58.000,00	57.984,00	- 16,00	
	53640000 |	Kulturanlagen	2.780,00	2.800,00	2.780,00	- 20,00	
	53650000 |	Sportanlagen	18.357,00	18.400,00	18.357,00	- 43,00	
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	40.469,57	39.100,00	38.894,57	- 205,43	- 1.575,00
	53710000 |	Kunstgegenstände	1.263,00	1.300,00	1.263,00	- 37,00	
	53730000 |	Denkmalzonen	56,00	100,00	56,00	- 44,00	
	53810000 |	Fahrzeuge			1,00	1,00	1,00
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	20.341,00	20.300,00	21.445,00	1.145,00	1.104,00
	53833000 |	Geschäftsausstattung		600,00		- 600,00	
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.424,58	84.500,00	74.471,60	- 10.028,40	18.047,02
15.		Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten					
16.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.017.881,25	9.183.300,00	9.105.408,60	- 77.891,40	87.527,35
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	31.408,74	55.800,00	42.492,60	- 13.307,40	11.083,86
	54191000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	51.927,50	53.000,00	- 27.200,00	- 80.200,00	- 79.127,50
	54192000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	90.000,00	95.000,00	- 108.677,50	- 203.677,50	- 198.677,50
	54193000 |	Personalkosten(Pflicht)	321.052,00	335.000,00	345.058,52	10.058,52	24.006,52
	54310000 |	Gewerbesteuerumlage	348.499,01	335.000,00	387.922,98	52.922,98	39.423,97
	54421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	4.543.155,00	4.620.000,00	4.712.841,00	92.841,00	169.686,00
	54423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.631.839,00	3.689.500,00	3.752.971,00	63.471,00	121.132,00
17.		**Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
18.		**sonstige laufende Aufwendungen**	**358.289,25**	**404.400,00**	**446.437,07**	**42.037,07**	**88.147,82**
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.283,07	10.300,00	9.485,68	- 814,32	1.202,61
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	475,66	1.900,00	872,82	- 1.027,18	397,16
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	7.152,34	6.550,00	5.715,25	- 834,75	- 1.437,09
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	14.385,43	14.400,00	14.388,45	- 11,55	3,02
	56220010 |	Leasing Bikeleasing	4.463,83		10.469,19	10.469,19	6.005,36
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	1.473,85	1.800,00	1.500,96	- 299,04	27,11
	56249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	12.796,40	9.150,00	11.270,42	2.120,42	- 1.525,98

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	8.522,52	10.000,00	1.475,40	- 8.524,60	- 7.047,12
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	4.627,84	5.100,00	4.149,09	- 950,91	- 478,75
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32.871,32	22.300,00	36.067,74	13.767,74	3.196,42
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	7.427,44	5.750,00	6.046,72	296,72	- 1.380,72
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	276,60	450,00	247,30	- 202,70	- 29,30
56321000	Bücher	14.256,27	12.650,00	12.096,08	- 553,92	- 2.160,19
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00	21,90	- 128,10	21,90
56341000	Fernmeldegebühren	7.042,70	6.950,00	7.036,53	86,53	- 6,17
56342000	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
56343000	Miete, Leasing	6.998,83	10.400,00	6.531,36	- 3.868,64	- 467,47
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	748,63	850,00	877,21	27,21	128,58
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	283,96	1.200,00		- 1.200,00	- 283,96
56370000	Bankgebühren		550,00	10,00	- 540,00	10,00
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	84.029,61	53.350,00	86.069,46	32.719,46	2.039,85
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.489,34	12.000,00	5.326,48	- 6.673,52	- 3.162,86
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	575,63	1.350,00	1.319,52	- 30,48	743,89
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagsschule bzw.betreuende Grundschule	220,13	1.200,00	44,29	- 1.155,71	- 175,84
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	4.682,80	14.000,00	21.638,60	7.638,60	16.955,80
56411000	Gebäudeversicherungen	25.116,10	26.050,00	28.665,61	2.615,61	3.549,51
56412000	Kfz-Versicherungen	6.172,91	6.550,00	6.780,78	230,78	607,87
56413000	Haftpflichtversicherungen	28.474,08	29.650,00	29.882,29	232,29	1.408,21
56414000	Unfallversicherungen	27.298,68	27.600,00	19.951,64	- 7.648,36	- 7.347,04
56419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.344,65	3.350,00	5.642,70	2.292,70	2.298,05
56430000	Sonstige Beiträge		16.950,00	- 23.322,62	- 40.272,62	- 23.322,62
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.100,00	12.043,00	10.943,00	11.281,40
56490005	Ausgleichsabgabe i. S. d.Schwerbehinderterngesetz,	420,00		840,00	840,00	420,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	- 2.606,00		3,00	3,00	2.609,00
56513000	Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
56551000	Einzelwertberichtigung	- 71.133,55		20.239,69	20.239,69	91.373,24
56552000	Pauschalwertberichtigung	2.657,85		- 2.289,06	- 2.289,06	- 4.946,91
56553000	Niederschlagung von Forderungen	47.103,21				- 47.103,21
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 23.130,17				23.130,17
56810000	Grundsteuer	10.316,59	10.650,00	10.148,47	- 501,53	- 168,12
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.039,00	900,00	1.155,00	255,00	116,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56890000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige Steueraufwendungen / sonstige betriebliche Steueraufwendungen	0,07				- 0,07
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	7.923,60	10.000,00	11.020,00	1.020,00	3.096,40
	56920000 |	Verfügungsmittel	742,43	2.350,00	1.753,90	- 596,10	1.011,47
	56930000 |	Repräsentationen	6.825,06	8.400,00	9.404,24	1.004,24	2.579,18
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	56.767,19	56.700,00	65.138,17	8.438,17	8.370,98
19.		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.038.306,04	14.361.200,00	13.820.297,40	- 540.902,60	- 218.008,64
20.		laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.241.540,42	460.750,00	1.181.560,51	720.810,51	- 59.979,91
21.		Zins- und sonstige Finanzerträge	12.892,18	11.050,00	4.445,26	- 6.604,74	- 8.446,92
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.776,21				- 11.776,21
	47160000 |	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
	47200000 |	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	- 10,00	1.000,00	559,00	- 441,00	569,00
	47500000 |	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	26,51				- 26,51
	47700000 |	Erträge aus Sparkassen	376,46		774,26	774,26	397,80
	47920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	723,00	10.000,00	3.112,00	- 6.888,00	2.389,00
22.		Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	39.653,12	38.950,00	33.600,12	- 5.349,88	- 6.053,00
	57420000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	4.929,98	8.500,00	4.769,93	- 3.730,07	- 160,05
	57420020 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	1.298,68	1.300,00	1.298,68	- 1,32	
	57460000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.192,71	1.150,00	1.155,15	5,15	- 37,56
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	27.982,75	23.000,00	23.002,36	2,36	- 4.980,39
	57910000 |	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.249,00	5.000,00	3.374,00	- 1.626,00	- 875,00
23.		**Finanzergebnis**	**- 26.760,94**	**- 27.900,00**	**- 29.154,86**	**- 1.254,86**	**- 2.393,92**
24.		**ordentliches Ergebnis**	**1.214.779,48**	**432.850,00**	**1.152.405,65**	**719.555,65**	**- 62.373,83**
25.		außerordentliche Erträge					
26.		außerordentliche Aufwendungen					
27.		außerordentliches Ergebnis					
28.		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**1.214.779,48**	**432.850,00**	**1.152.405,65**	**719.555,65**	**- 62.373,83**
29.		Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
30.		Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
31.		**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**1.214.779,48**	**432.850,00**	**1.152.405,65**	**719.555,65**	**- 62.373,83**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
98		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
	48100000 |	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
99		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
	58100000 |	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47

2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)

FINANZRECHNUNG

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	11.015.153,79	11.498.294,46
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.265.379,85	2.177.033,80
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung		
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.043,80	65.051,41
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	930.518,75	478.654,51
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.540,01	139.621,14
7.	Sonstige laufende Einzahlungen	275.766,21	174.153,82
8.	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**14.627.402,41**	**14.532.809,14**
9.	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.907.962,91	1.928.894,71
10.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.571.814,12	1.356.197,06
11.	nicht besetzt		
12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.999.386,75	9.287.631,55
13.	Auszahlungen der sozialen Sicherung		
14.	Sonstige laufende Auszahlungen	405.415,78	443.619,02
15.	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**12.884.579,56**	**13.016.342,34**
16.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.742.822,85**	**1.516.466,80**
17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.677,77	4.369,00
18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.924,11	33.614,12
19.	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen**	**-24.246,34**	**-29.245,12**
20.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.718.576,51**	**1.487.221,68**
21.	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		
22a.	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	412.119,51
22b.	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	412.119,51
22.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		
23.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.718.576,51**	**1.487.221,68**

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024/ €
24.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.380,61	2.000,00
25.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	97.767,37	136.188,40
26.	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.440,00	33.191,25
27.	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**120.587,98**	**171.379,65**
28.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	6.000,00	
29.	Auszahlungen für Sachanlagen	214.969,38	559.286,19
30.	Auszahlungen für Finanzanlagen		
31.	Sonstige Investitionsauszahlungen		
32.	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**220.969,38**	**559.286,19**
33.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-100.381,40**	**-387.906,54**
34.	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag**	**1.618.195,11**	**1.099.315,14**
35.	Aufnahme von Investitionskrediten		
36.	Tilgung von Investitionskrediten	115.051,53	86.068,29
37.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-115.051,53**	**-86.068,29**
38a.	Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		
38b.	Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.503.167,15	1.013.247,60
38c.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.671,62	6.972,43
38d.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.648,05	6.971,68
38.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-1.503.143,58	-1.013.246,85
39.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
40.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.618.195,11**	**-1.099.315,14**
41a.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.671,62	6.972,43
41b.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.648,05	6.971,68
41.	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**23,57**	**0,75**
42.	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-1.618.171,54**	**1.099.314,39**
43.	**Veränderungen der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.503.167,15**	**1.013.247,60**
44.	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (23 – 36)	1.603.524,98	1.401.153,39

2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung nach § 56 GemHVO-Doppik, basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)[1] des deutschen Standardisierungsrates (DRS)[2].

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit[3]
- Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Die Ortsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2024 einen Forderungsbestand gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 5.296.464,43 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 1.013.247,60 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.2024 auf 6.309.712,03 €.

[1] DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG WURDE AM 31.05.2000 VOM BMJ IM „BUNDESANZEIGER“ BEKANNT GEGEBEN. MIT BEKANNTMACHUNG DES DRS 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG GEM. § 342 ABS. 2 HGB DURCH DAS BMJ AM 08.04.2014 WIRD DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG VOM 29.10.1999 (BANZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRÄS 4) VOM 05.01.2010 (BANZ VOM 18.02.2010) AUFGEHOBEN.
IM BUNDESANZEIGER, AMTLICHER TEIL VOM 08.04.2014, IST DER DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNGS STANDARD NR. 21 KAPITALFLUSS-RECHNUNG (DRS 21) DURCH DAS BUNDESMINISTERIUM DER JUSTIZ GEM. § 342 ABS. 2 HGB BEKANNT GEMACHT WORDEN.

[2] DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMITEE E. V., ZIMMERSTRAßE 10, D-10969 BERLIN

[3] IN DER DOPPIK WIRD DER „FINANZMITTELFLUSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT“ ALS „FINANZMITTELFLUSS AUS VERWALTUNGSTÄTIGKEIT“ BEZEICHNET.

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme). Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

FINANZRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	11.015.153,79	10.978.900,00	11.498.294,46	519.394,46	483.140,67
	60110000 |	Grundsteuer A	10.044,72	6.200,00	10.536,41	4.336,41	491,69
	60120000 |	Grundsteuer B	1.320.927,70	1.345.000,00	1.337.776,04	- 7.223,96	16.848,34
	60130000 |	Gewerbesteuer	3.783.703,46	3.600.000,00	4.211.735,36	611.735,36	428.031,90
	60210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.921.535,67	4.988.000,00	4.841.029,99	- 146.970,01	- 80.505,68
	60220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	422.910,34	473.500,00	419.343,81	- 54.156,19	- 3.566,53
	60330000 |	Hundesteuer	32.439,25	32.000,00	32.180,61	180,61	- 258,64
	60521000 |	Familienleistungsausgleich	523.592,65	534.200,00	645.692,24	111.492,24	122.099,59
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.265.379,85	2.239.950,00	2.177.033,80	- 62.916,20	- 88.346,05
	61112000 |	Schlüsselzuweisung B	1.402.692,00	914.500,00	952.893,00	38.393,00	- 449.799,00
	61130000 |	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00	440.785,00	2.785,00	440.785,00
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	46.787,95	36.250,00	32.905,34	- 3.344,66	- 13.882,61
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	806.469,60	844.000,00	726.467,46	- 117.532,54	- 80.002,14
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.350,00		350,00	350,00	- 2.000,00
	61447000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen			6.000,00	6.000,00	6.000,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.038,30	1.000,00	11.113,00	10.113,00	6.074,70
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.542,00		3.765,00	3.765,00	2.223,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	500,00	6.200,00	2.755,00	- 3.445,00	2.255,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.043,80	36.950,00	65.051,41	28.101,41	- 992,39
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	625,00	750,00	950,00	200,00	325,00
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	1.120,00	1.200,00	1.570,00	370,00	450,00
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	840,00	100,00	890,00	790,00	50,00
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	56.901,37	25.700,00	55.106,68	29.406,68	- 1.794,69
	63227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		2.000,00		- 2.000,00	
	63230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.557,43	7.200,00	6.534,73	- 665,27	- 22,70
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	930.518,75	710.150,00	478.654,51	- 231.495,49	- 451.864,24
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	33.083,36	25.750,00	28.097,25	2.347,25	- 4.986,11

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64120000 |	Mieten und Pachten	722.581,38	509.450,00	269.653,08	- 239.796,92	- 452.928,30
	64140000 |	Beteiligung Essenskosten	154.471,01	151.000,00	163.225,18	12.225,18	8.754,17
	64160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.803,00	6.800,00	2.429,00	- 4.371,00	626,00
	64170000 |	Beteiligung Schülerbetreuung	18.580,00	17.000,00	15.250,00	- 1.750,00	- 3.330,00
	64180000 |	Verkauf Getränke und Programmhefte		150,00		- 150,00	
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.540,01	79.350,00	139.621,14	60.271,14	65.081,13
	64241000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	4.500,00		2.870,00	2.870,00	- 1.630,00
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.269,25				- 3.269,25
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.260,80	1.150,00	5.816,93	4.666,93	- 443,87
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00		- 1.500,00	
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	27.135,23	13.800,00	22.644,54	8.844,54	- 4.490,69
	64259000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	219,63				- 219,63
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	31.535,10	60.100,00	106.569,67	46.469,67	75.034,57
	64290010 |	Papiergeld		1.200,00	1.720,00	520,00	1.720,00
	64290011 |	Papiergeld	1.620,00	1.600,00		- 1.600,00	- 1.620,00
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	275.766,21	225.050,00	174.153,82	- 50.896,18	- 101.612,39
	66113000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	66119000 |	Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen			164,00	164,00	164,00
	66120000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
	66250000 |	Konzessionsabgaben	270.891,16	225.000,00	164.494,66	- 60.505,34	- 106.396,50
	66270000 |	Versicherungserstattungen	4.807,05				- 4.807,05
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	68,00	50,00	889,10	839,10	821,10
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**14.627.402,41**	**14.270.350,00**	**14.532.809,14**	**262.459,14**	**- 94.593,27**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.907.962,91	2.090.350,00	1.928.894,71	- 161.455,29	20.931,80
	70110000 |	Bürgermeister	30.540,00	35.450,00	32.370,00	- 3.080,00	1.830,00
	70120000 |	Beigeordnete	32.953,01	30.950,00	34.921,67	3.971,67	1.968,66
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	9.240,00	14.700,00	15.840,00	1.140,00	6.600,00
	70221000 |	Vergütungen	1.293.144,25	1.399.900,00	1.273.716,38	- 126.183,62	- 19.427,87
	70222000 |	Leistungszulagen	22.781,81	29.800,00	22.736,69	- 7.063,31	- 45,12
	70291000 |	Vergütungen	97.625,05	116.900,00	109.379,43	- 7.520,57	11.754,38
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	71,49	200,00	77,53	- 122,47	6,04
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	97.661,79	106.550,00	99.977,12	- 6.572,88	2.315,33
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	4.906,79	5.450,00	5.517,45	67,45	610,66
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	264.890,16	274.900,00	271.562,69	- 3.337,31	6.672,53

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	33.035,24	48.100,00	38.819,45	- 9.280,55	5.784,21
	70520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	100,04	250,00	87,84	- 162,16	- 12,20
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	759,79	300,00	682,38	382,38	- 77,41
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.331,21	300,00	3.330,93	3.030,93	1.999,72
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	4.090,28	8.200,00	4.131,15	- 4.068,85	40,87
	71130000 |	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	14.832,00	18.400,00	15.744,00	- 2.656,00	912,00
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.571.814,12	1.546.850,00	1.356.197,06	- 190.652,94	- 215.617,06
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	150.175,41	189.100,00	155.471,24	- 33.628,76	5.295,83
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.800,49		4.346,63	4.346,63	- 6.453,86
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	610.412,99	278.000,00	38.790,63	- 239.209,37	- 571.622,36
	72312000 |	Außenanlagen	50.938,53	84.150,00	46.907,60	- 37.242,40	- 4.030,93
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	55.539,71	119.500,00	109.804,64	- 9.695,36	54.264,93
	72320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		140.000,00	287.822,40	147.822,40	287.822,40
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	124.681,79	118.700,00	132.761,15	14.061,15	8.079,36
	72322000 |	Außenanlagen	521,74	7.500,00	1.177,27	- 6.322,73	655,53
	72323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.181,09	1.000,00	2.441,62	1.441,62	- 1.739,47
	72324000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	163.240,61	160.000,00	11.375,36	- 148.624,64	- 151.865,25
	72333000 |	Stromversorgungsanlagen	100.496,16	90.000,00	85.988,68	- 4.011,32	- 14.507,48
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53.584,04	74.000,00	180.228,05	106.228,05	126.644,01
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	18.781,86	15.500,00	26.757,20	11.257,20	7.975,34
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	7.203,14	9.600,00	9.014,66	- 585,34	1.811,52
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.941,90	26.700,00	11.202,73	- 15.497,27	5.260,83
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	40.144,57	48.400,00	29.509,16	- 18.890,84	- 10.635,41
	72410000 |	Schülerbeförderungskosten	526,44				- 526,44
	72420000 |	Essenskosten	143.648,01	144.300,00	185.671,15	41.371,15	42.023,14
	72480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	5.439,88	6.700,00	10.102,94	3.402,94	4.663,06
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	25.555,76	27.700,00	24.717,95	- 2.982,05	- 837,81
	72548000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		5.000,00	2.106,00	- 2.894,00	2.106,00
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.999.386,75	9.183.300,00	9.287.631,55	104.331,55	288.244,80
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	479.808,24	538.800,00	442.944,60	- 95.855,40	- 36.863,64
	74310000 |	Gewerbesteuerumlage	344.581,51	335.000,00	378.877,95	43.877,95	34.296,44
	74421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	4.543.158,00	4.620.000,00	4.712.838,00	92.838,00	169.680,00
	74423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.631.839,00	3.689.500,00	3.752.971,00	63.471,00	121.132,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	405.415,78	404.400,00	443.619,02	39.219,02	38.203,24

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.583,38	10.300,00	8.112,25	- 2.187,75	- 2.471,13
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	440,66	1.900,00	883,32	- 1.016,68	442,66
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.902,80	6.550,00	6.186,13	- 363,87	- 716,67
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	14.300,26	14.400,00	14.796,06	396,06	495,80
76220010	Leasing Jobbike	4.463,83		10.469,19	10.469,19	6.005,36
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	1.473,85	1.800,00	1.500,96	- 299,04	27,11
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	12.796,40	9.150,00	10.913,42	1.763,42	- 1.882,98
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	8.522,52	10.000,00	1.461,92	- 8.538,08	- 7.060,60
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	4.627,84	5.100,00	4.149,09	- 950,91	- 478,75
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	29.073,98	22.300,00	39.118,55	16.818,55	10.044,57
76310000	Büromaterial	7.207,33	5.750,00	6.233,58	483,58	- 973,75
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	276,60	450,00	247,30	- 202,70	- 29,30
76321000	Bücher	12.920,42	13.850,00	12.925,54	- 924,46	5,12
76330000	Porto und Versandkosten		150,00	21,90	- 128,10	21,90
76341000	Fernmeldegebühren	6.891,50	6.950,00	7.176,49	226,49	284,99
76342000	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
76343000	Miete, Leasing	7.697,37	10.400,00	6.845,12	- 3.554,88	- 852,25
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	811,71	850,00	877,21	27,21	65,50
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	158,96	1.200,00	125,00	- 1.075,00	- 33,96
76370000	Bankgebühren		550,00		- 550,00	
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	92.984,67	69.900,00	108.456,78	38.556,78	15.472,11
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	6.615,20	12.000,00	7.200,62	- 4.799,38	585,42
76411000	Gebäudeversicherungen	25.116,10	26.050,00	28.665,61	2.615,61	3.549,51
76412000	Kfz-Versicherungen	6.172,91	6.550,00	6.780,78	230,78	607,87
76413000	Haftpflichtversicherungen	28.474,08	29.650,00	29.882,29	232,29	1.408,21
76414000	Unfallversicherungen	27.298,68	27.600,00	19.951,64	- 7.648,36	- 7.347,04
76419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	5.654,93	3.350,00	5.642,70	2.292,70	- 12,23
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		16.950,00		- 16.950,00	
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.100,00	12.217,50	11.117,50	11.455,90
76810000	Grundsteuer	10.316,59	10.650,00	10.148,47	- 501,53	- 168,12
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.039,00	900,00	1.155,00	255,00	116,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	7.923,60	10.000,00	2.060,00	- 7.940,00	- 5.863,60
76920000	Verfügungsmittel	1.842,43	2.350,00	1.552,40	- 797,60	- 290,03
76930000	Repräsentationen	5.593,88	8.400,00	12.465,24	4.065,24	6.871,36
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	56.360,95	56.700,00	65.283,21	8.583,21	8.922,26
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**12.884.579,56**	**13.224.900,00**	**13.016.342,34**	**- 208.557,66**	**131.762,78**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.742.822,85**	**1.045.450,00**	**1.516.466,80**	**471.016,80**	**- 226.356,05**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.677,77	11.050,00	4.369,00	- 6.681,00	- 11.308,77
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.776,21				- 11.776,21
	67160000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
	67200000 |	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00		- 1.000,00	
	67500000 |	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	22,10		26,51	26,51	4,41
	67700000 |	Einzahlungen aus Sparkassen	376,46		774,26	774,26	397,80
	67920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.503,00	10.000,00	3.568,23	- 6.431,77	65,23
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.924,11	38.950,00	33.614,12	- 5.335,88	- 6.309,99
	77420000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	6.228,65	9.800,00	6.068,61	- 3.731,39	- 160,04
	77470000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.192,71	1.150,00	1.155,15	5,15	- 37,56
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	27.982,75	23.000,00	23.002,36	2,36	- 4.980,39
	77910000 |	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.520,00	5.000,00	3.388,00	- 1.612,00	- 1.132,00
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 24.246,34**	**- 27.900,00**	**- 29.245,12**	**- 1.345,12**	**- 4.998,78**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.718.576,51**	**1.017.550,00**	**1.487.221,68**	**469.671,68**	**- 231.354,83**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22a		Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
	69800000 |	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.601,00	412.119,51	- 273.481,49	- 225.530,47
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.718.576,51**	**1.017.550,00**	**1.487.221,68**	**469.671,68**	**- 231.354,83**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.380,61		2.000,00	2.000,00	- 14.380,61
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	68151000 |	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	16.380,61				- 16.380,61
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	97.767,37	320.000,00	136.188,40	- 183.811,60	38.421,03
	68259000 |	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	38.261,37	280.000,00	78.056,40	- 201.943,60	39.795,03

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	68270000 |	Grabnutzungsentgelte	59.506,00	40.000,00	58.132,00	18.132,00	- 1.374,00
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	6.440,00		33.191,25	33.191,25	26.751,25
	68510000 |	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.440,00		25.888,20	25.888,20	19.448,20
	68540000 |	Einzahlungen für Bauten auf Grund und Boden			6.935,05	6.935,05	6.935,05
	68571000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			368,00	368,00	368,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**120.587,98**	**320.000,00**	**171.379,65**	**- 148.620,35**	**50.791,67**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	6.000,00	155.000,00		- 155.000,00	- 6.000,00
	78131000 |	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		50.000,00		- 50.000,00	
	78190000 |	Investitionszuwendungen / an Sonstige	6.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 6.000,00
	78420000 |	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		5.000,00		- 5.000,00	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	214.969,38	2.120.500,00	559.286,19	- 1.561.213,81	344.316,81
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.903,17	172.000,00	1.485,77	- 170.514,23	- 38.417,40
	78530000 |	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.112,37	480.000,00	364.664,22	- 115.335,78	268.551,85
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	27.660,14	1.430.000,00	80.335,74	- 1.349.664,26	52.675,60
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			48.552,00	48.552,00	48.552,00
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	34.913,09	38.500,00	63.523,57	25.023,57	28.610,48
	78572000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	16.380,61		724,89	724,89	- 15.655,72
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**220.969,38**	**2.275.500,00**	**559.286,19**	**- 1.716.213,81**	**338.316,81**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 100.381,40**	**- 1.955.500,00**	**- 387.906,54**	**1.567.593,46**	**- 287.525,14**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.618.195,11**	**- 937.950,00**	**1.099.315,14**	**2.037.265,14**	**- 518.879,97**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	115.051,53	86.050,00	86.068,29	18,29	- 28.983,24
	79241000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	7.962,25	8.100,00	8.122,29	22,29	160,04
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	105.837,08	76.700,00	76.693,80	- 6,20	- 29.143,28
	79261000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.250,00	1.252,20	2,20	
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 115.051,53**	**- 86.050,00**	**- 86.068,29**	**- 18,29**	**28.983,24**
F38a		+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		1.024.000,00		- 1.024.000,00	
	69529001 |	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		1.024.000,00		- 1.024.000,00	
F38b		- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.503.167,15		1.013.247,60	1.013.247,60	- 489.919,55
	79529001 |	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsge-meinde (Zunahme von Forderungen)	1.503.167,15		1.013.247,60	1.013.247,60	- 489.919,55
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.671,62		6.972,43	6.972,43	- 6.699,19

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.648,05		6.971,68	6.971,68	- 6.676,37
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.503.143,58	1.024.000,00	- 1.013.246,85	- 2.037.246,85	489.896,73
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.618.195,11**	**937.950,00**	**- 1.099.315,14**	**- 2.037.265,14**	**518.879,97**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	13.671,62		6.972,43	6.972,43	- 6.699,19
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	9.648,48		2.076,51	2.076,51	- 7.571,97
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	300,76		1.044,19	1.044,19	743,43
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	3.722,38		3.795,37	3.795,37	72,99
	69970000 |	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			56,36	56,36	56,36
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.648,05		6.971,68	6.971,68	- 6.676,37
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	9.387,02		2.226,51	2.226,51	- 7.160,51
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	300,76		1.044,19	1.044,19	743,43
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	5,51		5,89	5,89	0,38
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.387,82		3.695,09	3.695,09	307,27
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	566,94				- 566,94
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**23,57**		**0,75**	**0,75**	**- 22,82**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.618.171,54**	**937.950,00**	**- 1.099.314,39**	**- 2.037.264,39**	**518.857,15**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.503.167,15**	**- 1.024.000,00**	**1.013.247,60**	**2.037.247,60**	**- 489.919,55**
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.603.524,98	931.500,00	1.401.153,39	469.653,39	- 202.371,59
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*					

3. TEILRECHNUNG
3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 46 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 2 GEMHVO)

Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

TEILERGEBNISRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.		Steuern und ähnliche Abgaben					
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	246,70	50,00	886,80	836,80	640,10
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	246,70	50,00	286,80	236,80	40,10
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			600,00	600,00	600,00
3.		Erträge der sozialen Sicherung					
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
5.		privatrechtliche Leistungsentgelte					
6.		Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
7.		Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8.		andere aktivierte Eigenleistungen					
9.		**sonstige laufende Erträge**			**1.921,14**	**1.921,14**	**1.921,14**
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.921,14	1.921,14	1.921,14
10.		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	246,70	50,00	2.807,94	2.757,94	2.561,24
11.		Personalaufwendungen					
			139.440,81	143.250,00	76.567,08	- 66.682,92	- 62.873,73
	50110000 |	Bürgermeister	30.540,00	35.450,00	32.370,00	- 3.080,00	1.830,00
	50120000 |	Beigeordnete	32.953,01	30.950,00	34.921,67	3.971,67	1.968,66
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	9.540,00	14.700,00	17.500,00	2.800,00	7.960,00
	50221000 |	Vergütungen	22.483,57	23.400,00	23.420,10	20,10	936,53
	50222000 |	Leistungszulagen	537,86	500,00	565,02	65,02	27,16

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.670,98	1.800,00	1.839,42	39,42	168,44
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.600,72	4.700,00	5.101,54	401,54	500,82
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.201,36	6.700,00	9.064,18	2.364,18	862,82
	50520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	100,04	250,00	87,84	- 162,16	- 12,20
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	177,20				- 177,20
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	26.740,00	23.800,00	- 48.303,00	- 72.103,00	- 75.043,00
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	1.895,88	1.000,00		- 1.000,00	- 1.895,88
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	0,19		0,31	0,31	0,12
12.		Versorgungsaufwendungen	14.761,00	18.400,00	15.668,00	- 2.732,00	907,00
	51130000 |	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	14.761,00	18.400,00	15.668,00	- 2.732,00	907,00
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700,76	2.500,00	883,90	- 1.616,10	183,14
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		1.000,00		- 1.000,00	
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	700,76	1.300,00	883,90	- 416,10	183,14
14.		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	28,00	500,00		- 500,00	- 28,00
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28,00	500,00		- 500,00	- 28,00
15.		Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten					
16.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
17.		**Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
18.		**sonstige laufende Aufwendungen**	**61.023,11**	**67.650,00**	**69.320,89**	**1.670,89**	**8.297,78**
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.850,00	130,00	- 1.720,00	130,00
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	328,40	700,00	149,10	- 550,90	- 179,30
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	60,00				- 60,00
	56249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	5.527,82	4.900,00	4.457,58	- 442,42	- 1.070,24
	56310000 |	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)		100,00	80,02	- 19,98	80,02
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	121,20	200,00	84,70	- 115,30	- 36,50
	56321000 |	Bücher		50,00		- 50,00	
	56343000 |	Miete, Leasing	668,27	600,00	547,58	- 52,42	- 120,69
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	125,00	200,00		- 200,00	- 125,00
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	53,87		140,00	140,00	86,13
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	251,79	1,79	27,24
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	27.927,87	29.050,00	29.336,08	286,08	1.408,21
	56414000 |	Unfallversicherungen	9.685,04	9.500,00		- 9.500,00	- 9.685,04

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	100,00	90,00	- 10,00	
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige			11.035,90	11.035,90	11.035,90
	56490005 |	Ausgleichsabgabe i. S. d.Schwerbehinderterngesetz,	420,00		840,00	840,00	420,00
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	7.923,60	10.000,00	11.020,00	1.020,00	3.096,40
	56920000 |	Verfügungsmittel	742,43	2.350,00	1.753,90	- 596,10	1.011,47
	56930000 |	Repräsentationen	6.825,06	7.800,00	9.404,24	1.604,24	2.579,18
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	300,00				- 300,00
19.		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	215.953,68	232.300,00	162.439,87	- 69.860,13	- 53.513,81
20.		laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 215.706,98	- 232.250,00	- 159.631,93	72.618,07	56.075,05
21.		Zins- und sonstige Finanzerträge					
22.		Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen					
23.		**Finanzergebnis**					
24.		**ordentliches Ergebnis**	**- 215.706,98**	**- 232.250,00**	**- 159.631,93**	**72.618,07**	**56.075,05**
25.		außerordentliche Erträge					
26.		außerordentliche Aufwendungen					
27.		außerordentliches Ergebnis					
28.		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 215.706,98**	**- 232.250,00**	**- 159.631,93**	**72.618,07**	**56.075,05**
29.		Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
30.		Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
31.		**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**- 215.706,98**	**- 232.250,00**	**- 159.631,93**	**72.618,07**	**56.075,05**
98		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
99		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.709,91	3.428,00	721,80	- 2.706,20	- 23.988,11
	58100000 |	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.709,91	3.428,00	721,80	- 2.706,20	- 23.988,11

TEILERGEBNISRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	10.881.482,25	10.978.900,00	11.631.842,48	652.942,48	750.360,23
	40110000 |	Grundsteuer A	10.301,75	6.200,00	10.612,55	4.412,55	310,80
	40120000 |	Grundsteuer B	1.323.417,53	1.345.000,00	1.339.809,25	- 5.190,75	16.391,72
	40130000 |	Gewerbesteuer	3.724.069,70	3.600.000,00	4.217.447,75	617.447,75	493.378,05
	40210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.844.233,02	4.988.000,00	4.947.323,52	- 40.676,48	103.090,50
	40220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	410.749,21	473.500,00	431.504,94	- 41.995,06	20.755,73
	40330000 |	Hundesteuer	32.830,00	32.000,00	31.992,75	- 7,25	- 837,25
	40521000 |	Familienleistungsausgleich	535.881,04	534.200,00	653.151,72	118.951,72	117.270,68
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.410.067,00	1.359.900,00	1.402.183,49	42.283,49	- 7.883,51
	41112000 |	Schlüsselzuweisung B	1.402.692,00	914.500,00	952.893,00	38.393,00	- 449.799,00
	41130000 |	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00	440.785,00	2.785,00	440.785,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.375,00	7.400,00	8.505,49	1.105,49	1.130,49
3.		Erträge der sozialen Sicherung					
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.412,22	78.450,00	77.816,86	- 633,14	- 595,36
	43230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.543,22	7.200,00	6.598,86	- 601,14	55,64
	43700000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	71.869,00	71.250,00	71.218,00	- 32,00	- 651,00
5.		privatrechtliche Leistungsentgelte	917.854,39	523.350,00	111.471,89	- 411.878,11	- 806.382,50
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	29.257,65	25.700,00	25.271,89	- 428,11	- 3.985,76
	44120000 |	Mieten und Pachten	5.212,80				- 5.212,80
	44121000 |	Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	803.373,46	387.400,00		- 387.400,00	- 803.373,46
	44122000 |	Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	15.247,84	2.197,84	2.196,65
	44123000 |	Erbbauzins Verwaltungsgebäude	7.284,19	6.800,00	7.459,26	659,26	175,07
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	59.808,98	88.000,00	63.492,90	- 24.507,10	3.683,92
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	- 133,88	2.400,00		- 2.400,00	133,88
6.		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.349,55	5.500,00	7.747,00	2.247,00	1.397,45
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.349,55	5.500,00	7.747,00	2.247,00	1.397,45
7.		Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8.		andere aktivierte Eigenleistungen					
9.		**sonstige laufende Erträge**	**36.528,97**		**11.891,21**	**11.891,21**	**- 24.637,76**
	46120000 |	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	46270000 |	Versicherungserstattungen	17,95				- 17,95
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	36.511,02		4.511,51	4.511,51	- 31.999,51
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge			773,64	773,64	773,64
10.		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.330.694,38	12.946.100,00	13.242.952,93	296.852,93	- 87.741,45
11.		Personalaufwendungen	14.105,45	12.900,00	14.206,25	1.306,25	100,80
	50221000 |	Vergütungen	6.000,36	6.000,00	6.280,46	280,46	280,10
	50222000 |	Leistungszulagen	65,20		93,04	93,04	27,84
	50291000 |	Vergütungen	4.900,14	3.550,00	4.551,30	1.001,30	- 348,84
	50292000 |	Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	71,49	200,00	77,53	- 122,47	6,04
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	450,30	550,00	490,48	- 59,52	40,18
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.230,68	1.450,00	1.338,88	- 111,12	108,20
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.274,79	1.000,00	1.260,56	260,56	- 14,23
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	112,49	100,00	114,00	14,00	1,51
12.		Versorgungsaufwendungen					
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.296,40	380.200,00	106.735,41	- 273.464,59	- 508.560,99
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	92,74	400,00	169,07	- 230,93	76,33
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	1.477,17	1.600,00	1.596,95	- 3,05	119,78
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	6.905,33	8.000,00	7.551,15	- 448,85	645,82
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	367,23				- 367,23
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	576.106,97	257.500,00	11.971,14	- 245.528,86	- 564.135,83
	52311010 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	168,20	2.000,00		- 2.000,00	- 168,20
	52312000 |	Außenanlagen	4.489,93	15.000,00		- 15.000,00	- 4.489,93
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.080,22	2.000,00	1.015,49	- 984,51	- 3.064,73
	52324000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	52331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	18.649,96	80.000,00		- 80.000,00	- 18.649,96
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.500,00	81.816,09	78.316,09	81.816,09
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00		- 500,00	
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	434,89				- 434,89
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.523,76	9.200,00	2.615,52	- 6.584,48	91,76
14.		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	165.753,57	167.650,00	163.369,05	- 4.280,95	- 2.384,52

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	4.576,00	4.600,00	4.576,00	- 24,00	
	53300000 |	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.596,00	8.400,00	8.791,00	391,00	195,00
	53410000 |	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten		250,00		- 250,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	74.206,00	73.600,00	73.556,00	- 44,00	- 650,00
	53610000 |	Wohnbauten	43.065,00	43.100,00	43.064,00	- 36,00	- 1,00
	53620000 |	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	16.718,00	16.750,00	16.718,00	- 32,00	
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	4.439,57	2.950,00	2.865,57	- 84,43	- 1.574,00
	53710000 |	Kunstgegenstände	1.263,00	1.300,00	1.263,00	- 37,00	
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	11.722,00	11.750,00	11.722,00	- 28,00	
	53833000 |	Geschäftsausstattung		600,00		- 600,00	
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.168,00	4.350,00	813,48	- 3.536,52	- 354,52
15.		Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten					
16.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.523.493,01	8.644.500,00	8.853.734,98	209.234,98	330.241,97
	54310000 |	Gewerbesteuerumlage	348.499,01	335.000,00	387.922,98	52.922,98	39.423,97
	54421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	4.543.155,00	4.620.000,00	4.712.841,00	92.841,00	169.686,00
	54423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.631.839,00	3.689.500,00	3.752.971,00	63.471,00	121.132,00
17.		**Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
18.		**sonstige laufende Aufwendungen**	**- 7.640,74**	**42.150,00**	**54.166,28**	**12.016,28**	**61.807,02**
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	448,50	2.000,00	1.845,84	- 154,16	1.397,34
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.891,74	10.000,00	26.126,75	16.126,75	9.235,01
	56341000 |	Fernmeldegebühren	872,32	800,00	880,39	80,39	8,07
	56342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
	56370000 |	Bankgebühren		550,00	10,00	- 540,00	10,00
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	86,27		2.294,35	2.294,35	2.208,08
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	8.344,84	8.550,00	9.513,73	963,73	1.168,89
	56419000 |	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	706,87	1.500,00	913,00	- 587,00	206,13
	56430000 |	Sonstige Beiträge		8.000,00	- 21.807,98	- 29.807,98	- 21.807,98
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			1,00	1,00	1,00
	56513000 |	Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	- 69.393,12		19.809,98	19.809,98	89.203,10
	56552000 |	Pauschalwertberichtigung	2.657,85		- 2.289,06	- 2.289,06	- 4.946,91
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	44.445,75				- 44.445,75

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56560000 |	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 23.130,17				23.130,17
	56810000 |	Grundsteuer	10.316,59	10.650,00	10.148,47	- 501,53	- 168,12
	56890000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige Steueraufwendungen / sonstige betriebliche Steueraufwendungen	0,07				- 0,07
19.		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.311.007,69	9.247.400,00	9.192.211,97	- 55.188,03	- 118.795,72
20.		laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.019.686,69	3.698.700,00	4.050.740,96	352.040,96	31.054,27
21.		Zins- und sonstige Finanzerträge	12.892,18	11.000,00	4.445,26	- 6.554,74	- 8.446,92
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.776,21				- 11.776,21
	47200000 |	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	- 10,00	1.000,00	559,00	- 441,00	569,00
	47500000 |	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	26,51				- 26,51
	47700000 |	Erträge aus Sparkassen	376,46		774,26	774,26	397,80
	47920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	723,00	10.000,00	3.112,00	- 6.888,00	2.389,00
22.		Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	39.653,12	38.950,00	33.600,12	- 5.349,88	- 6.053,00
	57420000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	4.929,98	8.500,00	4.769,93	- 3.730,07	- 160,05
	57420020 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	1.298,68	1.300,00	1.298,68	- 1,32	
	57460000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.192,71	1.150,00	1.155,15	5,15	- 37,56
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	27.982,75	23.000,00	23.002,36	2,36	- 4.980,39
	57910000 |	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.249,00	5.000,00	3.374,00	- 1.626,00	- 875,00
23.		**Finanzergebnis**	**- 26.760,94**	**- 27.950,00**	**- 29.154,86**	**- 1.204,86**	**- 2.393,92**
24.		**ordentliches Ergebnis**	**3.992.925,75**	**3.670.750,00**	**4.021.586,10**	**350.836,10**	**28.660,35**
25.		außerordentliche Erträge					
26.		außerordentliche Aufwendungen					
27.		außerordentliches Ergebnis					
28.		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**3.992.925,75**	**3.670.750,00**	**4.021.586,10**	**350.836,10**	**28.660,35**
29.		Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
30.		Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
31.		**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**3.992.925,75**	**3.670.750,00**	**4.021.586,10**	**350.836,10**	**28.660,35**
98		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1,00		- 1,00	
	48100000 |	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1,00		- 1,00	
99		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.255,57	7.542,00	5.076,09	- 2.465,91	- 12.179,48
	58100000 |	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.255,57	7.542,00	5.076,09	- 2.465,91	- 12.179,48

TEILERGEBNISRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.		Steuern und ähnliche Abgaben					
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	911.695,34	947.750,00	839.723,87	- 108.026,13	- 71.971,47
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	48.425,73	35.000,00	30.156,86	- 4.843,14	- 18.268,87
	41442100 |	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	792.669,00	844.000,00	720.587,46	- 123.412,54	- 72.081,54
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	350,00		350,00	350,00	
	41447000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen			6.000,00	6.000,00	6.000,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.190,00	1.000,00	12.938,50	11.938,50	6.748,50
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.032,00		3.765,00	3.765,00	2.733,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	500,00	6.200,00	2.155,00	- 4.045,00	1.655,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	62.528,61	60.350,00	63.771,05	3.421,05	1.242,44
3.		Erträge der sozialen Sicherung					
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.728,00	57.300,00	84.084,76	26.784,76	- 5.643,24
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	625,00	750,00	950,00	200,00	325,00
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	900,00	100,00	780,00	680,00	- 120,00
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	59.541,32	25.700,00	51.870,63	26.170,63	- 7.670,69
	43227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		2.000,00		- 2.000,00	
	43700000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	751,00	750,00	750,00		- 1,00
	43900000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	27.910,68	28.000,00	29.734,13	1.734,13	1.823,45
5.		privatrechtliche Leistungsentgelte	189.329,80	186.200,00	193.171,19	6.971,19	3.841,39
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		50,00	209,45	159,45	209,45
	44120000 |	Mieten und Pachten	5.410,30	11.200,00	11.053,36	- 146,64	5.643,06
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)			50,00	50,00	50,00
	44140000 |	Beteiligung Essenskosten	163.816,50	151.000,00	164.059,38	13.059,38	242,88
	44160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.803,00	6.800,00	2.429,00	- 4.371,00	626,00
	44170000 |	Beteiligung Schülerbetreuung	18.300,00	17.000,00	15.370,00	- 1.630,00	- 2.930,00
	44180000 |	Verkauf Getränke und Programmhefte		150,00		- 150,00	
6.		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.276,41	59.950,00	73.630,18	13.680,18	16.353,77
	44241000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	4.500,00		2.870,00	2.870,00	- 1.630,00
	44242000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	851,78				- 851,78

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	444,48	150,00	243,99	93,99	- 200,49
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 1.742,62				1.742,62
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.615,20		5.326,48	5.326,48	- 1.288,72
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	219,63				- 219,63
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	44.767,94	57.000,00	63.469,71	6.469,71	18.701,77
	44290010 |	Bastelgeld (Ganztagsschule)		1.200,00		- 1.200,00	
	44290011 |	Papiergeld	1.620,00	1.600,00	1.720,00	120,00	100,00
7.		Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			- 17,98	- 17,98	- 17,98
	45140000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen			- 17,98	- 17,98	- 17,98
8.		andere aktivierte Eigenleistungen					
9.		**sonstige laufende Erträge**	**48.220,66**	**50,00**	**4.689,39**	**4.639,39**	**- 43.531,27**
	46113000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	193,10				- 193,10
	46270000 |	Versicherungserstattungen			367,00	367,00	367,00
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	45.891,41		1.610,02	1.610,02	- 44.281,39
	46620000 |	Erträge aus Zuschreibungen			- 37,99	- 37,99	- 37,99
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	1.952,62		2.657,46	2.657,46	704,84
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	183,53	50,00	92,90	42,90	- 90,63
10.		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.296.250,21	1.251.250,00	1.195.281,41	- 55.968,59	- 100.968,80
11.		Personalaufwendungen	1.233.379,36	1.346.700,00	1.354.629,19	7.929,19	121.249,83
	50221000 |	Vergütungen	847.217,40	929.550,00	857.273,61	- 72.276,39	10.056,21
	50222000 |	Leistungszulagen	14.749,69	18.050,00	14.639,33	- 3.410,67	- 110,36
	50291000 |	Vergütungen	79.747,04	99.300,00	92.169,24	- 7.130,76	12.422,20
	50292000 |	Leistungszulagen		2.200,00		- 2.200,00	
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	64.615,04	70.050,00	66.070,06	- 3.979,94	1.455,02
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	4.440,32	5.450,00	5.035,04	- 414,96	594,72
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	176.015,00	179.100,00	183.648,12	4.548,12	7.633,12
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	20.149,78	37.150,00	24.963,39	- 12.186,61	4.813,61
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	367,76		350,31	350,31	- 17,45
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.030,16		2.669,19	2.669,19	1.639,03
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	22.370,64		105.076,29	105.076,29	82.705,65
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.676,53	5.850,00	2.734,61	- 3.115,39	58,08
12.		Versorgungsaufwendungen					
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	584.304,26	647.750,00	656.377,84	8.627,84	72.073,58

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	46.175,84	66.400,00	67.083,80	683,80	20.907,96
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	19.879,73	22.250,00	19.926,49	- 2.323,51	46,76
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	43.533,47	54.600,00	41.827,47	- 12.772,53	- 1.706,00
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	9.910,92	13.550,00	12.889,49	- 660,51	2.978,57
	52250000 |	Aufwendungen für Ölbezug	3.459,21				- 3.459,21
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	9.752,04		5.015,95	5.015,95	- 4.736,09
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	34.282,65	18.500,00	26.428,27	7.928,27	- 7.854,38
	52312000 |	Außenanlagen	9.185,72	19.650,00	14.391,67	- 5.258,33	5.205,95
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	49.015,32	113.500,00	108.031,37	- 5.468,63	59.016,05
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	125.347,76	116.700,00	123.103,25	6.403,25	- 2.244,51
	52323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.181,09	1.000,00	2.441,62	1.441,62	- 1.739,47
	52324000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.266,65	500,00		- 500,00	- 1.266,65
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.550,71	2.000,00	1.763,88	- 236,12	213,17
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	757,19	600,00	515,82	- 84,18	- 241,37
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.818,95	13.600,00	7.811,73	- 5.788,27	3.992,78
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	31.646,65	36.200,00	24.056,36	- 12.143,64	- 7.590,29
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	159.806,35	143.000,00	171.484,33	28.484,33	11.677,98
	52480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	7.545,64	6.700,00	7.997,18	1.297,18	451,54
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.188,37	18.500,00	21.609,16	3.109,16	- 1.579,21
14.		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	292.491,48	316.200,00	309.069,03	- 7.130,97	16.577,55
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	72,00				- 72,00
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	12.699,27	15.750,00	12.898,00	- 2.852,00	198,73
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	8.107,00	8.150,00	8.107,00	- 43,00	
	53300000 |	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	329,00	350,00	329,00	- 21,00	
	53490000 |	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	275,00	900,00	275,00	- 625,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10.483,67	21.000,00	8.273,00	- 12.727,00	- 2.210,67
	53620000 |	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	104.377,96	104.400,00	104.478,65	78,65	100,69
	53630000 |	Schulgebäuden und Schulturnhallen	57.984,00	58.000,00	57.984,00	- 16,00	
	53640000 |	Kulturanlagen	2.780,00	2.800,00	2.780,00	- 20,00	
	53650000 |	Sportanlagen	18.357,00	18.400,00	18.357,00	- 43,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	32.352,00	32.450,00	32.352,00	- 98,00	
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.674,58	54.000,00	63.235,38	9.235,38	18.560,80
15.		Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten					
16.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	494.388,24	538.800,00	251.673,62	- 287.126,38	- 242.714,62
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	31.408,74	55.800,00	42.492,60	- 13.307,40	11.083,86
	54191000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	51.927,50	53.000,00	- 27.200,00	- 80.200,00	- 79.127,50
	54192000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	90.000,00	95.000,00	- 108.677,50	- 203.677,50	- 198.677,50
	54193000 |	Personalkosten(Pflicht)	321.052,00	335.000,00	345.058,52	10.058,52	24.006,52
17.		**Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
18.		**sonstige laufende Aufwendungen**	**258.220,58**	**242.400,00**	**285.591,81**	**43.191,81**	**27.371,23**
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.602,13	3.950,00	4.154,49	204,49	- 1.447,64
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	93,36	700,00	223,00	- 477,00	129,64
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.360,08	50,00		- 50,00	- 1.360,08
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	14.325,43	14.400,00	14.388,45	- 11,55	63,02
	56220010 |	Leasing Bikeleasing	1.389,36		5.746,11	5.746,11	4.356,75
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	1.473,85	1.800,00	1.500,96	- 299,04	27,11
	56249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	6.050,13	3.250,00	5.587,26	2.337,26	- 462,87
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	1.428,00	500,00	812,18	312,18	- 615,82
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.309,57	1.800,00	9.940,99	8.140,99	1.631,42
	56310000 |	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	5.944,42	5.250,00	5.511,60	261,60	- 432,82
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	155,40	250,00	162,60	- 87,40	7,20
	56321000 |	Bücher	14.256,27	12.500,00	12.096,08	- 403,92	- 2.160,19
	56321100 |	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
	56330000 |	Porto und Versandkosten		150,00	21,90	- 128,10	21,90
	56341000 |	Fernmeldegebühren	4.740,75	4.750,00	4.605,21	- 144,79	- 135,54
	56343000 |	Miete, Leasing	5.390,59	9.200,00	5.296,30	- 3.903,70	- 94,29
	56346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	601,75	700,00	730,33	30,33	128,58
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	158,96	1.000,00		- 1.000,00	- 158,96
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	77.829,65	49.600,00	79.007,48	29.407,48	1.177,83
	56390010 |	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	8.489,34	12.000,00	5.326,48	- 6.673,52	- 3.162,86
	56390030 |	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	575,63	1.350,00	1.319,52	- 30,48	743,89
	56390040 |	Aufwendungen für Bastel-, Spiemateriall und Ausstattung für die Ganztagsschule bzw.betreuende Grundschule	220,13	1.200,00	44,29	- 1.155,71	- 175,84
	56390050 |	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	4.682,80	14.000,00	21.638,60	7.638,60	16.955,80
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	16.409,09	17.100,00	18.744,71	1.644,71	2.335,62
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	761,98	800,00	780,94	- 19,06	18,96

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
	56414000 |	Unfallversicherungen	17.613,64	18.100,00	19.951,64	1.851,64	2.338,00
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.290,24	1.750,00	2.610,06	860,06	1.319,82
	56430000 |	Sonstige Beiträge		7.750,00		- 7.750,00	
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.000,00	761,60	- 238,40	
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	8,00		2,00	2,00	- 6,00
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	- 1.740,43		429,71	429,71	2.170,14
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	2.657,46				- 2.657,46
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	368,00	400,00	29,00	- 371,00	- 339,00
	56930000 |	Repräsentationen		600,00		- 600,00	
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	56.467,19	54.200,00	63.622,11	9.422,11	7.154,92
19.		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.862.783,92	3.091.850,00	2.857.341,49	- 234.508,51	- 5.442,43
20.		laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.566.533,71	- 1.840.600,00	- 1.662.060,08	178.539,92	- 95.526,37
21.		Zins- und sonstige Finanzerträge		50,00		- 50,00	
	47160000 |	Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
22.		Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen					
23.		**Finanzergebnis**		**50,00**		**- 50,00**	
24.		**ordentliches Ergebnis**	**- 1.566.533,71**	**- 1.840.550,00**	**- 1.662.060,08**	**178.489,92**	**- 95.526,37**
25.		außerordentliche Erträge					
26.		außerordentliche Aufwendungen					
27.		außerordentliches Ergebnis					
28.		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 1.566.533,71**	**- 1.840.550,00**	**- 1.662.060,08**	**178.489,92**	**- 95.526,37**
29.		Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
30.		Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
31.		**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**- 1.566.533,71**	**- 1.840.550,00**	**- 1.662.060,08**	**178.489,92**	**- 95.526,37**
98		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
99		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.896,91	313.094,00	233.839,04	- 79.254,96	- 94.057,87
	58100000 |	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.896,91	313.094,00	233.839,04	- 79.254,96	- 94.057,87

TEILERGEBNISRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.		Steuern und ähnliche Abgaben					
2.		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.115,74	119.250,00	119.349,89	99,89	- 765,85
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	176,52		160,68	160,68	- 15,84
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	510,00				- 510,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	119.429,22	119.250,00	119.189,21	- 60,79	- 240,01
3.		Erträge der sozialen Sicherung					
4.		öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.198,15	265.800,00	261.239,37	- 4.560,63	1.041,22
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	1.230,00	1.200,00	1.630,00	430,00	400,00
	43700000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	258.968,15	264.600,00	259.609,37	- 4.990,63	641,22
5.		privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00		
	44120000 |	Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
6.		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.850,45	13.900,00	19.745,69	5.845,69	- 11.104,76
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.610,76	1.000,00	5.189,94	4.189,94	- 1.420,82
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00		- 1.500,00	
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	13.475,52	8.300,00	9.832,67	1.532,67	- 3.642,85
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	10.764,17	3.100,00	4.723,08	1.623,08	- 6.041,09
7.		Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 912,73		- 756,84	- 756,84	155,89
	45120000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 912,73		- 756,84	- 756,84	155,89
8.		andere aktivierte Eigenleistungen					
9.		**sonstige laufende Erträge**	**241.803,56**	**225.000,00**	**160.637,52**	**- 64.362,48**	**- 81.166,04**
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			16.346,70	16.346,70	16.346,70
	46113000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	46250000 |	Konzessionsabgaben	207.507,55	225.000,00	206.169,69	- 18.830,31	- 1.337,86
	46270000 |	Versicherungserstattungen	4.489,10				- 4.489,10
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	29.806,91				- 29.806,91
	46620000 |	Erträge aus Zuschreibungen			- 63.878,87	- 63.878,87	- 63.878,87
10.		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	652.655,17	624.550,00	560.815,63	- 63.734,37	- 91.839,54

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
11.		Personalaufwendungen	550.347,32	593.900,00	543.227,35	- 50.672,65	- 7.119,97
	50221000 |	Vergütungen	412.003,84	440.950,00	386.742,21	- 54.207,79	- 25.261,63
	50222000 |	Leistungszulagen	7.367,87	8.800,00	7.439,30	- 1.360,70	71,43
	50291000 |	Vergütungen	12.977,87	14.050,00	12.658,89	- 1.391,11	- 318,98
	50292000 |	Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	30.477,37	34.150,00	31.577,16	- 2.572,84	1.099,79
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	466,47		482,41	482,41	15,94
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	81.827,35	89.650,00	81.474,15	- 8.175,85	- 353,20
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.409,31	3.250,00	3.531,32	281,32	122,01
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	391,38	300,00	332,07	32,07	- 59,31
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	148,85	300,00	611,74	311,74	462,89
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer			17.095,87	17.095,87	17.095,87
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.277,01	2.250,00	1.282,23	- 967,77	5,22
12.		Versorgungsaufwendungen					
13.		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.945,14	516.400,00	443.195,81	- 73.204,19	- 21.749,33
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	3.066,01	4.000,00	3.164,32	- 835,68	98,31
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	2.753,69	4.100,00	3.210,64	- 889,36	456,95
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	1.435,66	3.200,00	1.758,62	- 1.441,38	322,96
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	13.100,90	11.000,00	11.884,22	884,22	- 1.216,68
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			11,90	11,90	11,90
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	69,85		176,54	176,54	106,69
	52312000 |	Außenanlagen	36.943,15	49.500,00	52.075,34	2.575,34	15.132,19
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.757,56	4.000,00	1.974,27	- 2.025,73	216,71
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.642,11	2.000,00	4.100,33	2.100,33	2.458,22
	52322000 |	Außenanlagen	521,74	7.500,00	1.177,27	- 6.322,73	655,53
	52325000 |	Straßenoberflächenentwässerung	140.000,00	140.000,00	147.822,40	7.822,40	7.822,40
	52331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	59.130,93	80.000,00	2.359,18	- 77.640,82	- 56.771,75
	52333000 |	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	108.461,37	90.000,00	82.462,97	- 7.537,03	- 25.998,40
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	62.780,33	70.000,00	87.407,27	17.407,27	24.626,94
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	16.870,64	13.500,00	24.049,91	10.549,91	7.179,27
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	6.826,66	9.000,00	7.811,60	- 1.188,40	984,94
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.957,53	12.400,00	4.769,28	- 7.630,72	2.811,75
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	7.627,01	11.200,00	5.658,85	- 5.541,15	- 1.968,16
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.320,90	1.320,90	1.320,90

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52548000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		5.000,00		- 5.000,00	
14.		Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	586.581,99	627.150,00	584.522,82	- 42.627,18	- 2.059,17
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	60.611,00	62.900,00	60.610,00	- 2.290,00	- 1,00
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	38.180,00	38.200,00	38.177,00	- 23,00	- 3,00
	53300000 |	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.589,00	2.600,00	2.589,00	- 11,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	462.294,99	485.450,00	459.267,08	- 26.182,92	- 3.027,91
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	3.678,00	3.700,00	3.677,00	- 23,00	- 1,00
	53730000 |	Denkmalzonen	56,00	100,00	56,00	- 44,00	
	53810000 |	Fahrzeuge			1,00	1,00	1,00
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	8.619,00	8.550,00	9.723,00	1.173,00	1.104,00
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.554,00	25.650,00	10.422,74	- 15.227,26	- 131,26
15.		Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten					
16.		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
17.		**Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
18.		**sonstige laufende Aufwendungen**	**46.686,30**	**52.200,00**	**37.358,09**	**- 14.841,91**	**- 9.328,21**
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.680,94	4.500,00	5.201,19	701,19	2.520,25
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	53,90	500,00	500,72	0,72	446,82
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.792,26	6.500,00	5.715,25	- 784,75	- 77,01
	56220010 |	Leasing Bikeleasing	3.074,47		4.723,08	4.723,08	1.648,61
	56249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	1.218,45	1.000,00	1.225,58	225,58	7,13
	56255000 |	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	8.522,52	10.000,00	1.475,40	- 8.524,60	- 7.047,12
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	2.751,34	2.600,00	1.491,07	- 1.108,93	- 1.260,27
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.670,01	10.500,00		- 10.500,00	- 7.670,01
	56310000 |	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.483,02	400,00	455,10	55,10	- 1.027,92
	56321000 |	Bücher		100,00		- 100,00	
	56341000 |	Fernmeldegebühren	1.429,63	1.400,00	1.550,93	150,93	121,30
	56343000 |	Miete, Leasing	939,97	600,00	687,48	87,48	- 252,49
	56346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	146,88	150,00	146,88	- 3,12	
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	6.059,82	3.750,00	4.627,63	877,63	- 1.432,19
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	362,17	400,00	407,17	7,17	45,00
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	5.186,38	5.500,00	5.748,05	248,05	561,67
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.257,54		2.029,64	2.029,64	772,10

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56430000 |	Sonstige Beiträge		1.200,00	- 1.514,64	- 2.714,64	- 1.514,64
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		100,00	245,50	145,50	245,50
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	- 2.614,00				2.614,00
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	671,00	500,00	1.126,00	626,00	455,00
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		2.500,00	1.516,06	- 983,94	1.516,06
19.		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.648.560,75	1.789.650,00	1.608.304,07	- 181.345,93	- 40.256,68
20.		laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 995.905,58	- 1.165.100,00	- 1.047.488,44	117.611,56	- 51.582,86
21.		Zins- und sonstige Finanzerträge					
22.		Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen					
23.		**Finanzergebnis**					
24.		**ordentliches Ergebnis**	**- 995.905,58**	**- 1.165.100,00**	**- 1.047.488,44**	**117.611,56**	**- 51.582,86**
25.		außerordentliche Erträge					
26.		außerordentliche Aufwendungen					
27.		außerordentliches Ergebnis					
28.		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 995.905,58**	**- 1.165.100,00**	**- 1.047.488,44**	**117.611,56**	**- 51.582,86**
29.		Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
30.		Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
31.		**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**- 995.905,58**	**- 1.165.100,00**	**- 1.047.488,44**	**117.611,56**	**- 51.582,86**
98		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.600,00	412.119,51	- 273.480,49	- 225.530,47
	48100000 |	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.600,00	412.119,51	- 273.480,49	- 225.530,47
99		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.787,59	361.537,00	172.482,58	- 189.054,42	- 95.305,01
	58100000 |	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.787,59	361.537,00	172.482,58	- 189.054,42	- 95.305,01

3. TEILRECHNUNG
3.2 TEILFINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 46 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 3 GEMHVO)

Nach § 46 Abs. 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

TEILFINANZRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	246,70	50,00	886,80	836,80	640,10
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	246,70	50,00	286,80	236,80	40,10
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			600,00	600,00	600,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**246,70**	**50,00**	**886,80**	**836,80**	**640,10**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	125.336,93	136.850,00	138.954,08	2.104,08	13.617,15
	70110000 |	Bürgermeister	30.540,00	35.450,00	32.370,00	- 3.080,00	1.830,00
	70120000 |	Beigeordnete	32.953,01	30.950,00	34.921,67	3.971,67	1.968,66
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	9.240,00	14.700,00	15.840,00	1.140,00	6.600,00
	70221000 |	Vergütungen	22.483,57	23.400,00	23.420,10	20,10	936,53
	70222000 |	Leistungszulagen	537,86	500,00	565,02	65,02	27,16
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	1.670,98	1.800,00	1.839,42	39,42	168,44
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.600,72	4.700,00	5.101,54	401,54	500,82
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.201,36	6.700,00	9.064,18	2.364,18	862,82
	70520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	100,04	250,00	87,84	- 162,16	- 12,20
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	177,20				- 177,20
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	0,19		0,31	0,31	0,12
	71130000 |	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	14.832,00	18.400,00	15.744,00	- 2.656,00	912,00
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	665,16	2.500,00	919,50	- 1.580,50	254,34
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00		- 1.000,00	
	72420000 |	Essenskosten	665,16	1.300,00	919,50	- 380,50	254,34
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	60.374,84	67.650,00	63.049,73	- 4.600,27	2.674,89
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.850,00	130,00	- 1.720,00	130,00
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	328,40	700,00	149,10	- 550,90	- 179,30
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	60,00				- 60,00
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	5.527,82	4.900,00	4.457,58	- 442,42	- 1.070,24
	76310000 |	Büromaterial		100,00	80,02	- 19,98	80,02
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	121,20	200,00	84,70	- 115,30	- 36,50

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76321000 |	Bücher		50,00		- 50,00	
	76343000 |	Miete, Leasing	696,18	600,00	671,92	71,92	- 24,26
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		200,00	125,00	- 75,00	125,00
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	53,87		140,00	140,00	86,13
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	251,79	1,79	27,24
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	27.927,87	29.050,00	29.336,08	286,08	1.408,21
	76414000 |	Unfallversicherungen	9.685,04	9.500,00		- 9.500,00	- 9.685,04
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	100,00	90,00	- 10,00	
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige			11.455,90	11.455,90	11.455,90
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	7.923,60	10.000,00	2.060,00	- 7.940,00	- 5.863,60
	76920000 |	Verfügungsmittel	1.842,43	2.350,00	1.552,40	- 797,60	- 290,03
	76930000 |	Repräsentationen	5.593,88	7.800,00	12.465,24	4.665,24	6.871,36
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	300,00				- 300,00
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**186.376,93**	**207.000,00**	**202.923,31**	**- 4.076,69**	**16.546,38**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 186.130,23**	**- 206.950,00**	**- 202.036,51**	**4.913,49**	**- 15.906,28**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 186.130,23**	**- 206.950,00**	**- 202.036,51**	**4.913,49**	**- 15.906,28**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.709,91	3.428,00	721,80	- 2.706,20	- 23.988,11
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.709,91	3.428,00	721,80	- 2.706,20	- 23.988,11
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 24.709,91**	**- 3.428,00**	**- 721,80**	**2.706,20**	**23.988,11**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 210.840,14**	**- 210.378,00**	**- 202.758,31**	**7.619,69**	**8.081,83**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F29		Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00		- 1.000,00	
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		1.000,00		- 1.000,00	
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.000,00**		**- 1.000,00**	
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 1.000,00**		**1.000,00**	
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 210.840,14**	**- 211.378,00**	**- 202.758,31**	**8.619,69**	**8.081,83**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder					

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 210.840,14	- 210.378,00	- 202.758,31	7.619,69	8.081,83
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 210.840,14*	*- 211.378,00*	*- 202.758,31*	*8.619,69*	*8.081,83*

TEILFINANZRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	11.015.153,79	10.978.900,00	11.498.294,46	519.394,46	483.140,67
	60110000 |	Grundsteuer A	10.044,72	6.200,00	10.536,41	4.336,41	491,69
	60120000 |	Grundsteuer B	1.320.927,70	1.345.000,00	1.337.776,04	- 7.223,96	16.848,34
	60130000 |	Gewerbesteuer	3.783.703,46	3.600.000,00	4.211.735,36	611.735,36	428.031,90
	60210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.921.535,67	4.988.000,00	4.841.029,99	- 146.970,01	- 80.505,68
	60220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	422.910,34	473.500,00	419.343,81	- 54.156,19	- 3.566,53
	60330000 |	Hundesteuer	32.439,25	32.000,00	32.180,61	180,61	- 258,64
	60521000 |	Familienleistungsausgleich	523.592,65	534.200,00	645.692,24	111.492,24	122.099,59
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.402.692,00	1.352.500,00	1.393.678,00	41.178,00	- 9.014,00
	61112000 |	Schlüsselzuweisung B	1.402.692,00	914.500,00	952.893,00	38.393,00	- 449.799,00
	61130000 |	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00	440.785,00	2.785,00	440.785,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.557,43	7.200,00	6.534,73	- 665,27	- 22,70
	63230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	6.557,43	7.200,00	6.534,73	- 665,27	- 22,70
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	749.724,44	523.350,00	288.153,21	- 235.196,79	- 461.571,23
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	33.083,36	25.700,00	28.051,80	2.351,80	- 5.031,56
	64120000 |	Mieten und Pachten	716.641,08	497.650,00	260.101,41	- 237.548,59	- 456.539,67
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.349,55	5.500,00	7.747,00	2.247,00	1.397,45
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.349,55	5.500,00	7.747,00	2.247,00	1.397,45
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	17,95		7.379,63	7.379,63	7.361,68
	66120000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
	66270000 |	Versicherungserstattungen	17,95				- 17,95
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit			773,57	773,57	773,57
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**13.180.495,16**	**12.867.450,00**	**13.201.787,03**	**334.337,03**	**21.291,87**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	21.576,26	12.900,00	14.206,25	1.306,25	- 7.370,01
	70221000 |	Vergütungen	11.720,76	6.000,00	6.280,46	280,46	- 5.440,30
	70222000 |	Leistungszulagen	126,39	50,00	93,04	43,04	- 33,35
	70291000 |	Vergütungen	4.900,14	3.550,00	4.551,30	1.001,30	- 348,84
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	71,49	200,00	77,53	- 122,47	6,04
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	898,40	550,00	490,48	- 59,52	- 407,92
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.447,09	1.450,00	1.338,88	- 111,12	- 1.108,21
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.274,79	1.000,00	1.260,56	260,56	- 14,23
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	0,65				- 0,65

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	136,55	100,00	114,00	14,00	- 22,55
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	616.515,83	380.200,00	106.571,83	- 273.628,17	- 509.944,00
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.909,35	10.000,00	9.197,59	- 802,41	- 711,76
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	367,23				- 367,23
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	576.060,49	259.500,00	12.185,82	- 247.314,18	- 563.874,67
	72312000 |	Außenanlagen	4.489,93	15.000,00		- 15.000,00	- 4.489,93
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.080,22	2.000,00	756,81	- 1.243,19	- 3.323,41
	72324000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	72331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	18.649,96	80.000,00		- 80.000,00	- 18.649,96
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.500,00	81.816,09	78.316,09	81.816,09
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00		- 500,00	
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	434,89				- 434,89
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.523,76	9.200,00	2.615,52	- 6.584,48	91,76
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.519.578,51	8.644.500,00	8.844.686,95	200.186,95	325.108,44
	74310000 |	Gewerbesteuerumlage	344.581,51	335.000,00	378.877,95	43.877,95	34.296,44
	74421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	4.543.158,00	4.620.000,00	4.712.838,00	92.838,00	169.680,00
	74423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.631.839,00	3.689.500,00	3.752.971,00	63.471,00	121.132,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	40.053,16	42.150,00	51.668,33	9.518,33	11.615,17
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	448,50	2.000,00	1.845,84	- 154,16	1.397,34
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.180,18	10.000,00	25.958,80	15.958,80	6.778,62
	76341000 |	Fernmeldegebühren	858,16	800,00	880,39	80,39	22,23
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
	76370000 |	Bankgebühren		550,00		- 550,00	
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	86,27		2.294,35	2.294,35	2.208,08
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	8.344,84	8.550,00	9.513,73	963,73	1.168,89
	76419000 |	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	706,87	1.500,00	913,00	- 587,00	206,13
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		8.000,00		- 8.000,00	
	76810000 |	Grundsteuer	10.316,59	10.650,00	10.148,47	- 501,53	- 168,12
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.197.723,76**	**9.079.750,00**	**9.017.133,36**	**- 62.616,64**	**- 180.590,40**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.982.771,40**	**3.787.700,00**	**4.184.653,67**	**396.953,67**	**201.882,27**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.677,77	11.000,00	4.369,00	- 6.631,00	- 11.308,77
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.776,21				- 11.776,21
	67200000 |	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		1.000,00		- 1.000,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	67500000 |	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	22,10		26,51	26,51	4,41
	67700000 |	Einzahlungen aus Sparkassen	376,46		774,26	774,26	397,80
	67920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.503,00	10.000,00	3.568,23	- 6.431,77	65,23
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.924,11	38.950,00	33.614,12	- 5.335,88	- 6.309,99
	77420000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	6.228,65	9.800,00	6.068,61	- 3.731,39	- 160,04
	77470000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.192,71	1.150,00	1.155,15	5,15	- 37,56
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	27.982,75	23.000,00	23.002,36	2,36	- 4.980,39
	77910000 |	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.520,00	5.000,00	3.388,00	- 1.612,00	- 1.132,00
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 24.246,34**	**- 27.950,00**	**- 29.245,12**	**- 1.295,12**	**- 4.998,78**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.958.525,06**	**3.759.750,00**	**4.155.408,55**	**395.658,55**	**196.883,49**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22a		Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		1,00		- 1,00	
	69800000 |	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		1,00		- 1,00	
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.255,57	7.542,00	5.076,09	- 2.465,91	- 12.179,48
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.255,57	7.542,00	5.076,09	- 2.465,91	- 12.179,48
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 17.255,57**	**- 7.541,00**	**- 5.076,09**	**2.464,91**	**12.179,48**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.941.269,49**	**3.752.209,00**	**4.150.332,46**	**398.123,46**	**209.062,97**
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	6.440,00		58,50	58,50	- 6.381,50
	68510000 |	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.440,00		58,50	58,50	- 6.381,50
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.440,00**		**58,50**	**58,50**	**- 6.381,50**
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	588,00	42.000,00	9.637,75	- 32.362,25	9.049,75
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	588,00	20.000,00	2.091,27	- 17.908,73	1.503,27
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		20.000,00		- 20.000,00	
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		2.000,00	7.546,48	5.546,48	7.546,48
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**588,00**	**42.000,00**	**9.637,75**	**- 32.362,25**	**9.049,75**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.852,00**	**- 42.000,00**	**- 9.579,25**	**32.420,75**	**- 15.431,25**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**3.947.121,49**	**3.710.209,00**	**4.140.753,21**	**430.544,21**	**193.631,72**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	115.051,53	86.050,00	86.068,29	18,29	- 28.983,24
	79241000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	7.962,25	8.100,00	8.122,29	22,29	160,04

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	105.837,08	76.700,00	76.693,80	- 6,20	- 29.143,28
	79261000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.250,00	1.252,20	2,20	
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 115.051,53**	**- 86.050,00**	**- 86.068,29**	**- 18,29**	**28.983,24**
F38a		+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		1.024.000,00		- 1.024.000,00	
	69529001 |	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		1.024.000,00		- 1.024.000,00	
F38b		- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.503.167,15		1.013.247,60	1.013.247,60	- 489.919,55
	79529001 |	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsge-meinde (Zunahme von Forderungen)	1.503.167,15		1.013.247,60	1.013.247,60	- 489.919,55
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	4.239,52		4.922,43	4.922,43	682,91
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	4.477,41		4.771,68	4.771,68	294,27
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.503.405,04	1.024.000,00	- 1.013.096,85	- 2.037.096,85	490.308,19
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.618.456,57**	**937.950,00**	**- 1.099.165,14**	**- 2.037.115,14**	**519.291,43**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	4.239,52		4.922,43	4.922,43	682,91
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	216,38		26,51	26,51	- 189,87
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	300,76		1.044,19	1.044,19	743,43
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	3.722,38		3.795,37	3.795,37	72,99
	69970000 |	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			56,36	56,36	56,36
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	4.477,41		4.771,68	4.771,68	294,27
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	216,38		26,51	26,51	- 189,87
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	300,76		1.044,19	1.044,19	743,43
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	5,51		5,89	5,89	0,38
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.387,82		3.695,09	3.695,09	307,27
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	566,94				- 566,94
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 237,89**		**150,75**	**150,75**	**388,64**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.618.694,46**	**937.950,00**	**- 1.099.014,39**	**- 2.036.964,39**	**519.680,07**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.503.167,15**	**- 1.024.000,00**	**1.013.247,60**	**2.037.247,60**	**- 489.919,55**
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.826.217,96	3.666.159,00	4.064.264,17	398.105,17	238.046,21
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*2.328.664,92*	*4.648.159,00*	*3.041.588,07*	*- 1.606.570,93*	*712.923,15*

TEILFINANZRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	861.754,63	887.400,00	782.308,32	- 105.091,68	- 79.446,31
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	46.364,73	36.200,00	32.457,86	- 3.742,14	- 13.906,87
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	806.469,60	844.000,00	726.467,46	- 117.532,54	- 80.002,14
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.350,00		350,00	350,00	- 2.000,00
	61447000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von rechtsfähigen Stiftungen			6.000,00	6.000,00	6.000,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.038,30	1.000,00	11.113,00	10.113,00	6.074,70
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.032,00		3.765,00	3.765,00	2.733,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	500,00	6.200,00	2.155,00	- 4.045,00	1.655,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.366,37	28.550,00	56.946,68	28.396,68	- 1.419,69
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	625,00	750,00	950,00	200,00	325,00
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	840,00	100,00	890,00	790,00	50,00
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	56.901,37	25.700,00	55.106,68	29.406,68	- 1.794,69
	63227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		2.000,00		- 2.000,00	
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.194,31	186.200,00	189.901,30	3.701,30	9.706,99
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		50,00	45,45	- 4,55	45,45
	64120000 |	Mieten und Pachten	5.340,30	11.200,00	8.951,67	- 2.248,33	3.611,37
	64140000 |	Beteiligung Essenskosten	154.471,01	151.000,00	163.225,18	12.225,18	8.754,17
	64160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.803,00	6.800,00	2.429,00	- 4.371,00	626,00
	64170000 |	Beteiligung Schülerbetreuung	18.580,00	17.000,00	15.250,00	- 1.750,00	- 3.330,00
	64180000 |	Verkauf Getränke und Programmhefte		150,00		- 150,00	
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.256,86	59.950,00	112.007,06	52.057,06	75.750,20
	64241000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	4.500,00		2.870,00	2.870,00	- 1.630,00
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.040,98				- 3.040,98
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	550,04	150,00	243,99	93,99	- 306,05
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.615,20		5.326,48	5.326,48	- 1.288,72
	64259000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	219,63				- 219,63
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	19.711,01	57.000,00	101.846,59	44.846,59	82.135,58
	64290010 |	Papiergeld		1.200,00	1.720,00	520,00	1.720,00
	64290011 |	Papiergeld	1.620,00	1.600,00		- 1.600,00	- 1.620,00
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	68,00	50,00	279,53	229,53	211,53

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66119000 |	Einzahlungen aus sonstigen Veräußerungen			164,00	164,00	164,00
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	68,00	50,00	115,53	65,53	47,53
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.136.640,17**	**1.162.150,00**	**1.141.442,89**	**- 20.707,11**	**4.802,72**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.210.983,72	1.346.700,00	1.249.602,90	- 97.097,10	38.619,18
	70221000 |	Vergütungen	847.217,40	929.550,00	857.273,61	- 72.276,39	10.056,21
	70222000 |	Leistungszulagen	14.749,69	20.250,00	14.639,33	- 5.610,67	- 110,36
	70291000 |	Vergütungen	79.747,04	99.300,00	92.169,24	- 7.130,76	12.422,20
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	64.615,04	70.050,00	66.070,06	- 3.979,94	1.455,02
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	4.440,32	5.450,00	5.035,04	- 414,96	594,72
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	176.015,00	179.100,00	183.648,12	4.548,12	7.633,12
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	20.149,78	37.150,00	24.963,39	- 12.186,61	4.813,61
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	367,76		350,31	350,31	- 17,45
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.005,16		2.719,19	2.719,19	1.714,03
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.676,53	5.850,00	2.734,61	- 3.115,39	58,08
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	560.639,55	647.750,00	656.211,56	8.461,56	95.572,01
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	118.886,27	156.800,00	127.265,95	- 29.534,05	8.379,68
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.433,26		4.334,73	4.334,73	- 6.098,53
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	34.282,65	18.500,00	26.428,27	7.928,27	- 7.854,38
	72312000 |	Außenanlagen	9.185,72	19.650,00	13.252,97	- 6.397,03	4.067,25
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	50.444,83	113.500,00	106.330,66	- 7.169,34	55.885,83
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	123.039,68	116.700,00	128.660,82	11.960,82	5.621,14
	72323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	4.181,09	1.000,00	2.441,62	1.441,62	- 1.739,47
	72324000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		500,00		- 500,00	
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.266,65	500,00		- 500,00	- 1.266,65
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten		2.000,00	1.763,88	- 236,12	1.763,88
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	649,71	600,00	689,25	89,25	39,54
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.101,61	13.600,00	6.147,93	- 7.452,07	2.046,32
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	32.186,91	36.200,00	23.259,36	- 12.940,64	- 8.927,55
	72410000 |	Schülerbeförderungskosten	526,44				- 526,44
	72420000 |	Essenskosten	142.982,85	143.000,00	184.751,65	41.751,65	41.768,80
	72480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	5.439,88	6.700,00	10.102,94	3.402,94	4.663,06
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	23.032,00	18.500,00	20.781,53	2.281,53	- 2.250,47
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	479.808,24	538.800,00	442.944,60	- 95.855,40	- 36.863,64
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	479.808,24	538.800,00	442.944,60	- 95.855,40	- 36.863,64

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	254.848,81	242.400,00	283.736,60	41.336,60	28.887,79
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.856,34	3.950,00	4.146,55	196,55	- 1.709,79
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	58,36	700,00	233,50	- 466,50	175,14
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.360,08	50,00		- 50,00	- 1.360,08
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	14.240,26	14.400,00	14.796,06	396,06	555,80
	76220010 |	Leasing Jobbike	1.389,36		5.746,11	5.746,11	4.356,75
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	1.473,85	1.800,00	1.500,96	- 299,04	27,11
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	6.050,13	3.250,00	5.587,26	2.337,26	- 462,87
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	1.428,00	500,00	812,18	312,18	- 615,82
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.744,50	1.800,00	5.489,74	3.689,74	- 2.254,76
	76310000 |	Büromaterial	5.724,31	5.250,00	5.698,46	448,46	- 25,85
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	155,40	250,00	162,60	- 87,40	7,20
	76321000 |	Bücher	12.920,42	13.700,00	12.925,54	- 774,46	5,12
	76330000 |	Porto und Versandkosten		150,00	21,90	- 128,10	21,90
	76341000 |	Fernmeldegebühren	4.641,90	4.750,00	4.745,90	- 4,10	104,00
	76343000 |	Miete, Leasing	5.945,10	9.200,00	5.352,78	- 3.847,22	- 592,32
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	620,11	700,00	730,33	30,33	110,22
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	158,96	1.000,00		- 1.000,00	- 158,96
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	83.550,84	66.150,00	101.394,80	35.244,80	17.843,96
	76390010 |	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	6.615,20	12.000,00	7.200,62	- 4.799,38	585,42
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	16.409,09	17.100,00	18.744,71	1.644,71	2.335,62
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	761,98	800,00	780,94	- 19,06	18,96
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
	76414000 |	Unfallversicherungen	17.613,64	18.100,00	19.951,64	1.851,64	2.338,00
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.394,22	1.750,00	2.610,06	860,06	215,84
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		7.750,00		- 7.750,00	
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.000,00	761,60	- 238,40	
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	368,00	400,00	29,00	- 371,00	- 339,00
	76930000 |	Repräsentationen		600,00		- 600,00	
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	56.060,95	54.200,00	63.767,15	9.567,15	7.706,20
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.506.280,32**	**2.775.650,00**	**2.632.495,66**	**- 143.154,34**	**126.215,34**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.369.640,15**	**- 1.613.500,00**	**- 1.491.052,77**	**122.447,23**	**- 121.412,62**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00		- 50,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	67160000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**50,00**		**- 50,00**	
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.369.640,15**	**- 1.613.450,00**	**- 1.491.052,77**	**122.397,23**	**- 121.412,62**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.896,91	313.094,00	233.839,04	- 79.254,96	- 94.057,87
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.896,91	313.094,00	233.839,04	- 79.254,96	- 94.057,87
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 327.896,91**	**- 313.094,00**	**- 233.839,04**	**79.254,96**	**94.057,87**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.697.537,06**	**- 1.926.544,00**	**- 1.724.891,81**	**201.652,19**	**- 27.354,75**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.380,61		2.000,00	2.000,00	- 14.380,61
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	68151000 |	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	16.380,61				- 16.380,61
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	59.506,00	40.000,00	58.132,00	18.132,00	- 1.374,00
	68270000 |	Grabnutzungsentgelte	59.506,00	40.000,00	58.132,00	18.132,00	- 1.374,00
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen			7.303,05	7.303,05	7.303,05
	68540000 |	Einzahlungen für Bauten auf Grund und Boden			6.935,05	6.935,05	6.935,05
	68571000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			368,00	368,00	368,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**75.886,61**	**40.000,00**	**67.435,05**	**27.435,05**	**- 8.451,56**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	6.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 6.000,00
	78190000 |	Investitionszuwendungen / an Sonstige	6.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 6.000,00
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	104.570,01	1.426.500,00	130.225,48	- 1.296.274,52	25.655,47
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.315,17		- 605,50	- 605,50	- 39.920,67
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	27.660,14	1.410.000,00	80.335,74	- 1.329.664,26	52.675,60
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	21.214,09	16.500,00	49.770,35	33.270,35	28.556,26
	78572000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	16.380,61		724,89	724,89	- 15.655,72
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**110.570,01**	**1.526.500,00**	**130.225,48**	**- 1.396.274,52**	**19.655,47**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 34.683,40**	**- 1.486.500,00**	**- 62.790,43**	**1.423.709,57**	**- 28.107,03**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.732.220,46**	**- 3.413.044,00**	**- 1.787.682,24**	**1.625.361,76**	**- 55.461,78**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	761,46		750,00	750,00	- 11,46
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	500,00		900,00	900,00	400,00
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	261,46		- 150,00	- 150,00	- 411,46

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**261,46**		**- 150,00**	**- 150,00**	**- 411,46**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	761,46		750,00	750,00	- 11,46
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	761,46		750,00	750,00	- 11,46
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	500,00		900,00	900,00	400,00
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	500,00		900,00	900,00	400,00
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**261,46**		**- 150,00**	**- 150,00**	**- 411,46**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**522,92**		**- 300,00**	**- 300,00**	**- 822,92**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.697.537,06	- 1.926.544,00	- 1.724.891,81	201.652,19	- 27.354,75
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 1.731.959,00*	*- 3.413.044,00*	*- 1.787.832,24*	*1.625.211,76*	*- 55.873,24*

TEILFINANZRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	686,52		160,68	160,68	- 525,84
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	176,52		160,68	160,68	- 15,84
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	510,00				- 510,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.120,00	1.200,00	1.570,00	370,00	450,00
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	1.120,00	1.200,00	1.570,00	370,00	450,00
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00		
	64120000 |	Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.933,60	13.900,00	19.867,08	5.967,08	- 12.066,52
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	228,27				- 228,27
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.710,76	1.000,00	5.572,94	4.572,94	- 137,82
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		1.500,00		- 1.500,00	
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	14.170,48	8.300,00	9.571,06	1.271,06	- 4.599,42
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	11.824,09	3.100,00	4.723,08	1.623,08	- 7.101,01
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	275.680,26	225.000,00	166.494,66	- 58.505,34	- 109.185,60
	66113000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	66250000 |	Konzessionsabgaben	270.891,16	225.000,00	164.494,66	- 60.505,34	- 106.396,50
	66270000 |	Versicherungserstattungen	4.789,10				- 4.789,10
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**310.020,38**	**240.700,00**	**188.692,42**	**- 52.007,58**	**- 121.327,96**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	550.066,00	593.900,00	526.131,48	- 67.768,52	- 23.934,52
	70221000 |	Vergütungen	411.722,52	440.950,00	386.742,21	- 54.207,79	- 24.980,31
	70222000 |	Leistungszulagen	7.367,87	9.000,00	7.439,30	- 1.560,70	71,43
	70291000 |	Vergütungen	12.977,87	14.050,00	12.658,89	- 1.391,11	- 318,98
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	30.477,37	34.150,00	31.577,16	- 2.572,84	1.099,79
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	466,47		482,41	482,41	15,94
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	81.827,35	89.650,00	81.474,15	- 8.175,85	- 353,20
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.409,31	3.250,00	3.531,32	281,32	122,01
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	391,38	300,00	332,07	32,07	- 59,31
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	148,85	300,00	611,74	311,74	462,89
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.277,01	2.250,00	1.282,23	- 967,77	5,22
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	393.993,58	516.400,00	592.494,17	76.094,17	198.500,59

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	21.379,79	22.300,00	19.007,70	- 3.292,30	- 2.372,09
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			11,90	11,90	11,90
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	69,85		176,54	176,54	106,69
	72312000 |	Außenanlagen	37.262,88	49.500,00	33.654,63	- 15.845,37	- 3.608,25
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.014,66	4.000,00	2.717,17	- 1.282,83	1.702,51
	72320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		140.000,00	287.822,40	147.822,40	287.822,40
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.642,11	2.000,00	4.100,33	2.100,33	2.458,22
	72322000 |	Außenanlagen	521,74	7.500,00	1.177,27	- 6.322,73	655,53
	72331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	144.590,65	80.000,00	11.375,36	- 68.624,64	- 133.215,29
	72333000 |	Stromversorgungsanlagen	100.496,16	90.000,00	85.988,68	- 4.011,32	- 14.507,48
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	52.317,39	70.000,00	98.411,96	28.411,96	46.094,57
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	18.781,86	13.500,00	24.993,32	11.493,32	6.211,46
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	6.553,43	9.000,00	8.325,41	- 674,59	1.771,98
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.840,29	12.400,00	5.054,80	- 7.345,20	3.214,51
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.522,77	11.200,00	6.249,80	- 4.950,20	- 1.272,97
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände			1.320,90	1.320,90	1.320,90
	72548000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		5.000,00	2.106,00	- 2.894,00	2.106,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	50.138,97	52.200,00	45.164,36	- 7.035,64	- 4.974,61
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.727,04	4.500,00	3.835,70	- 664,30	- 891,34
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	53,90	500,00	500,72	0,72	446,82
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.542,72	6.500,00	6.186,13	- 313,87	643,41
	76220010 |	Leasing Jobbike	3.074,47		4.723,08	4.723,08	1.648,61
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	1.218,45	1.000,00	868,58	- 131,42	- 349,87
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	8.522,52	10.000,00	1.461,92	- 8.538,08	- 7.060,60
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	2.751,34	2.600,00	1.491,07	- 1.108,93	- 1.260,27
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.149,30	10.500,00	7.670,01	- 2.829,99	5.520,71
	76310000 |	Büromaterial	1.483,02	400,00	455,10	55,10	- 1.027,92
	76321000 |	Bücher		100,00		- 100,00	
	76341000 |	Fernmeldegebühren	1.391,44	1.400,00	1.550,20	150,20	158,76
	76343000 |	Miete, Leasing	1.056,09	600,00	820,42	220,42	- 235,67
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	191,60	150,00	146,88	- 3,12	- 44,72
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	9.293,69	3.750,00	4.627,63	877,63	- 4.666,06
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	362,17	400,00	407,17	7,17	45,00
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	5.186,38	5.500,00	5.748,05	248,05	561,67
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.463,84		2.029,64	2.029,64	- 434,20

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		1.200,00		- 1.200,00	
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		100,00		- 100,00	
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	671,00	500,00	1.126,00	626,00	455,00
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		2.500,00	1.516,06	- 983,94	1.516,06
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**994.198,55**	**1.162.500,00**	**1.163.790,01**	**1.290,01**	**169.591,46**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 684.178,17**	**- 921.800,00**	**- 975.097,59**	**- 53.297,59**	**- 290.919,42**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 684.178,17**	**- 921.800,00**	**- 975.097,59**	**- 53.297,59**	**- 290.919,42**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22a		Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.600,00	412.119,51	- 273.480,49	- 225.530,47
	69800000 |	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.649,98	685.600,00	412.119,51	- 273.480,49	- 225.530,47
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.787,59	361.537,00	172.482,58	- 189.054,42	- 95.305,01
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.787,59	361.537,00	172.482,58	- 189.054,42	- 95.305,01
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**369.862,39**	**324.063,00**	**239.636,93**	**- 84.426,07**	**- 130.225,46**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 314.315,78**	**- 597.737,00**	**- 735.460,66**	**- 137.723,66**	**- 421.144,88**
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	38.261,37	280.000,00	78.056,40	- 201.943,60	39.795,03
	68259000 |	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	38.261,37	280.000,00	78.056,40	- 201.943,60	39.795,03
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen			25.829,70	25.829,70	25.829,70
	68510000 |	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			25.829,70	25.829,70	25.829,70
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**38.261,37**	**280.000,00**	**103.886,10**	**- 176.113,90**	**65.624,73**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		55.000,00		- 55.000,00	
	78131000 |	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe		50.000,00		- 50.000,00	
	78420000 |	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		5.000,00		- 5.000,00	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	109.811,37	651.000,00	419.422,96	- 231.577,04	309.611,59
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		152.000,00		- 152.000,00	
	78530000 |	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.112,37	480.000,00	364.664,22	- 115.335,78	268.551,85
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			48.552,00	48.552,00	48.552,00
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	13.699,00	19.000,00	6.206,74	- 12.793,26	- 7.492,26
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**109.811,37**	**706.000,00**	**419.422,96**	**- 286.577,04**	**309.611,59**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 71.550,00**	**- 426.000,00**	**- 315.536,86**	**110.463,14**	**- 243.986,86**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 385.865,78**	**- 1.023.737,00**	**- 1.050.997,52**	**- 27.260,52**	**- 665.131,74**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	8.670,64		1.300,00	1.300,00	- 7.370,64
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	8.670,64		1.300,00	1.300,00	- 7.370,64
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	8.670,64		1.300,00	1.300,00	- 7.370,64
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	8.670,64		1.300,00	1.300,00	- 7.370,64
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	8.670,64		1.300,00	1.300,00	- 7.370,64
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	8.670,64		1.300,00	1.300,00	- 7.370,64
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**					
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 314.315,78	- 597.737,00	- 735.460,66	- 137.723,66	- 421.144,88
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 385.865,78*	*- 1.023.737,00*	*- 1.050.997,52*	*- 27.260,52*	*- 665.131,74*

4. BILANZ

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
1.	Anlagevermögen		**63.286.732,70**	**62.786.849,75**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		**2.607.644,00**	**2.483.276,00**
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		**7,00**	**7,00**
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		**1.990.736,00**	**1.912.652,00**
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		**616.901,00**	**570.617,00**
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen		**60.530.259,93**	**60.161.351,04**
1.2.1.	Wald, Forsten		**169.572,64**	**174.596,82**
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		**6.208.954,87**	**6.213.784,94**
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		**5.205.376,77**	**5.205.101,77**
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		**38.762.916,97**	**38.586.485,11**
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		**9.854.126,68**	**9.639.310,40**
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		**7.792,00**	**6.473,00**
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		**95.713,00**	**122.819,00**
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		**225.806,00**	**212.779,00**
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		**1,00**	**1,00**
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3.	Finanzanlagen		**148.828,77**	**142.222,71**
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		**147.778,77**	**141.172,71**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
1.	**Eigenkapital**		**58.230.154,67**	**59.382.560,32**
1.1.	**Kapitalrücklage**		**54.203.854,76**	**54.574.337,53**
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Ergebnisvortrag		**2.811.520,43**	**3.655.817,14**
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		**1.214.779,48**	**1.152.405,65**
2.	Sonderposten		**10.030.653,87**	**8.462.444,86**
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		**9.486.892,00**	**7.967.728,31**
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		**4.329.427,63**	**4.148.300,42**
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		**5.157.464,37**	**3.819.427,89**
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**543.761,87**	**494.716,55**
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen		**437.416,53**	**367.754,53**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**258.948,00**	**210.645,00**
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen		**178.468,53**	**157.109,53**
4.	Verbindlichkeiten		**833.900,90**	**1.681.207,99**
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		**479.806,97**	**401.860,97**

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
	1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**1.050,00**	**1.050,00**
	1.3.8. Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen		**6.280.164,28**	**7.215.252,46**
	2.1. Vorräte		**3.958,22**	**3.183,40**
	2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**3.838,94**	**3.082,10**
	2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
	2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**119,28**	**101,30**
	2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
	2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**6.276.206,06**	**7.212.069,06**
	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		**675.445,14**	**576.593,22**
	2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**237.619,71**	**60.706,38**
	2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
	2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
	2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
	2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		**5.296.464,43**	**6.309.712,03**
	2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände		**66.676,78**	**265.057,43**
	2.2.8. wertberichtigte Forderungen			
	2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
	2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		**479.806,97**	**401.860,97**
	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		**117.420,44**	**126.519,03**
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		**15.028,96**	
	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		**208.659,65**	**200.386,97**
	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten		**12.984,88**	**952.441,02**
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		**36.007,01**	**109.446,51**

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva | **Passiva**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	**31.12.2024** in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	**31.12.2024** in €
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		**1.236,00**	**1.312,00**					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.236,00**	**1.312,00**					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Bilanzsumme Aktiva			**69.568.132,98**	**70.003.414,21**	**Bilanzsumme Passiva**			**69.568.132,98**	**70.003.414,21**

5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO

5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2024 der Ortsgemeinde Maxdorf wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO erstellt. Der Anhang enthält weitere Angaben zur Erläuterung der einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz).

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2024 der Ortsgemeinde Maxdorf wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

- Die Rheinland-Pfälzische Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994 wurde auf das neue doppische Haushaltswesen ausgerichtet und entsprechend fortgeschrieben.

- Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO–Doppik) wurde auf das neue doppische Haushaltswesen ausgerichtet und ist am 18. Mai 2006 in Kraft getreten.

Ein Gesamtabschluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Ortsgemeinde Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Ortsgemeinde Maxdorf ist jedoch nach § 109 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 GemO von der Verpflichtung, einen Gesamtabschluss aufzustellen, befreit.

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

Mit Umstieg auf die Doppik zum 1. Januar 2008 wurde auch die flächendeckende Budgetierung aller Verantwortungsbereiche eingeführt. Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Maxdorf beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO-Doppik vorsieht:

AUF EBENE DES GESAMTHAUSHALTES (SO GENANNTE DREIKOMPONENTEN – RECHNUNG):

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash–Flow–Rechnung)

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Ortsgemeinde Maxdorf aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Ortsgemeinde Maxdorf und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.

5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Maxdorf vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden grundsätzlich, mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert, um die planmäßigen linearen Abschreibungen bewertet. Konnten diese nicht mehr oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde nach Vergleichswerten oder Erfahrungswerten bzw. mit Bodenrichtwerten bewertet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungsrichtlinie vom 23. November 2006 unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden im Abrechnungsjahr 2011 erstmalig, gemäß dem Wahlrecht, direkt in den Aufwand gebucht und nicht mehr inventarisiert. Bei den ausgewiesenen Positionen handelt es sich um noch vorhandene GWG's aus Vorjahren, die in künftigen Perioden abgehen.

5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2024 beträgt 62.786.849,75 € und lag damit 499.882,95 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2024 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	01.01.2024	**31.12.2024**
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.607.644,00 €	2.483.276,00 €
Sachanlagen	60.530.259,93 €	60.161.351,04 €
Finanzanlagen	148.828,77 €	142.222,71 €
Summe Anlagevermögen	**63.286.732,70 €**	**62.786.849,75 €**

5. 3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Das immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.811,03					6.811,03	7,00	7,00		0,10
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.774.209,44				2.774.209,44	783.473,44		78.084,00			861.557,44	1.912.652,00	1.990.736,00	2,81	68,94
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.296.332,35				1.296.332,35	679.431,35		46.284,00			725.715,35	570.617,00	616.901,00	3,57	44,02
1.1.	**Gesamt:**	**4.077.359,82**				**4.077.359,82**	**1.469.715,82**		**124.368,00**			**1.594.083,82**	**2.483.276,00**	**2.607.644,00**	**3,05**	**60,90**

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGENS (GESAMT 0,00 €)

Im Haushaltsjahr 2024 sind keine Zugänge beim immateriellen Anlagevermögen zu verzeichnen.

5. 3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2. 1.	Wald, Forsten	169.768,64	5.415,18			175.183,82	196,00		391,00			587,00	174.596,82	169.572,64	0,22	99,66
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.434.868,66	25.631,07	9.483,00		6.451.016,73	225.913,79		11.318,00			237.231,79	6.213.784,94	6.208.954,87	0,18	96,32
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.209.185,15				5.209.185,15	3.808,38		275,00			4.083,38	5.205.101,77	5.205.376,77		99,92
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	56.342.780,88	364.664,22			56.707.445,10	17.579.863,91		541.096,08			18.120.959,99	38.586.485,11	38.762.916,97	0,95	68,04
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.990.232,73	67.459,94			14.057.692,67	4.136.106,05		282.276,22			4.418.382,27	9.639.310,40	9.854.126,68	2,01	68.57
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	6.812,60		1.319,00			8.131,60	6.473,00	7.792,00	9,03	44,32
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	468.700,11	48.552,00	29.106,88		488.145,23	372.987,11		21.446,00		29.106,88	365.326,23	122.819,00	95.713,00	4,39	25,16
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.103.147,78	61.448,60	4.736,65		1.159.859,73	877.341,78		74.471,60		4.732,65	947.080,73	212.779,00	225.806,00	6,42	18,35
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	1.057,21					1.057,21	1,00	1,00		0,09
1.2.	**Gesamt:**	**83.734.346,76**	**573.171,01**	**43.326,53**		**84.264.191,24**	**23.204.086,83**		**932.592,90**		**33.839,53**	**24.102.840,20**	**60.161.351,04**	**60.530.259,93**	**1,11**	**71,40**

ZUGÄNGE (573.171,01 €) UND ABGÄNGE (43.326,53 €) IM SACHANLAGENVERMÖGEN

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellt das **INFRASTRUKTURVERMÖGEN** i. H. v. insgesamt **364.664,22 €** für die Sanierung von Versorgungsleitungen Hauptstraße (251.497,20 €), für die Schlusszahlung Anteil der Ortsgemeinde Maxdorf am Radwegebau LBM - entlang der L527 vom Toskanakreisel bis Brucknerkreisel (37.617,70 €), für den Austausch von Straßenbeleuchtung – LED Umstellung BASF-Siedlung II / III (67.025,70 €) und für die Straßenbeleuchtungsanlage Westring (8.523,62 €) dar.
Weitere Zugänge weisen die **BAUTEN AUF FREMDEM GRUND UND BODEN** i. H. v. insgesamt **67.459,94 €** für Ausschreibung Erweiterung Haidwaldschule (65.752,29 €) und ein Tor für die Kindertagesstätte Löwenherz (1.707,65 €).
Die **MASCHINEN, TECHNISCHE ANLAGEN, FAHRZEUGE** weisen Zugänge i. H. v. insgesamt **48.552,00 €** für einen Sprinter IVECO für den Bauhof (lt. HFA OG Maxdorf vom 05.09.2024 TOP 4 2024/MA/048) aus. Durch den Verkauf des Transporters Jumper wurde im Anlagenvermögen ein **Abgang i. H. v. 29.106,88 €** ausgewiesen und ein Ertrag i. H. v. 2.000,00 €.
Die **SONSTIGE UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE** stellen Zugänge i. H. v. insgesamt **25.631,07 €** für den Kauf Landwirtschaftsfläche / Waldfläche „Kleine Weide“ Fl. Nr. 1249, 5.607 qm (25.689,57 €) und einer Nachzahlungsverpflichtung aufgrund Mehrzuteilung von 15 qm aus dem Verkauf einer Teilfläche Neuweide Fl. Nr. 1099/3, 521 qm (-58,50 €) dar. Durch das Flurbereinigungsverfahren Lambsheim-Ost (Bach mit Ökofläche Neuweide) wurde eine Teilfläche von 6.623 qm i. H. v. 25.631,07 € verkauft. Das Anlagenvermögen weist einen **Abgang i. H. v. 9.483,00 €** aus und einen Ertrag von 16.346,70 €.
Die Zugänge bei **WALD, FORSTEN** i. H. v. insgesamt **5.415,18 €** stellen den Kauf von Waldfläche „Pfingstberg Zweite Gewanne“ Fl. Nr. 2636, 710 qm (1.039,13 €), Kauf von Waldfläche „Pfingstberg Zweite Gewanne“ Fl. Nr. 2637, 720 qm (1.052,14 €), Kauf von Wald „Dritte Feuereimergewanne“ Fl. Nr. 2257/3, 733 qm (1.186,24 €) und den Kauf von Waldfläche „Vierte Katzengewanne“ Fl. Nr. 2053, 1.470 qm (2.137,67 €) dar.
Die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** weisen Zugänge i. H. v. insgesamt **61.448,60 €** aus. Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen stellen die *Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. 40.170,59 €* für einen Trennvorhang Alois-Jung-Turnhalle (23.050,30 €), einen Sprungkasten Alois-Jung-Turnhalle (1.492,44 €), für eine Nestschaukel in der Haidwaldschule (3.693,76 €), für eine Bodenreinigungsmaschine im Carl-Bosch-Haus (5.727,35 €), für einen Gefahrstoffschrank im Bauhof (5.332,09 €) und eine Heckenschere für den Bauhof (874,65 €) dar. Im Rahmen der Inventur 2024 wurden Abgänge, die wegen defekt oder Verkauf ausgemustert wurden, bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. **3.865,12 €** (Verschrottung Geschirrspülmaschine CBH) in **Abgang** verbucht. Weitere Zugänge stellen die *Betriebsausstattungen i. H. v. 8.671,26 €* für einen Wärmepumpentrockner für die Kindertagesstätte Löwenherz (1.736,21 €) und für Sonnenschutzschirme auf dem Außengelände der Kindertagesstätte Löwenherz (6.935,05 €) dar. Die Ausgaben für die Sonnenschutzschirme wurden von der Hägele Stiftung erstattet. Die Zugänge bei den *Geschäftsausstattungen i. H. v. 7.546,48 €* weisen eine Geschirrspülmaschine für das Carl-Bosch-Haus aus. Weitere Zugänge sind bei den *geringwertigen Vermögensgegenstände i. H. v. 5.060,27 €* für die EDV der Haidwaldschule ausgewiesen. Im Rahmen der Inventur 2024 wurden **Abgänge i. H. v. 871,53 €**, die wegen defekt oder Verkauf ausgemustert wurden, bei den *Hardware und edv-technische Ausstattungen* (574,65 €) und bei den *geringwertigen Vermögensgegenstände* (296,88 €) verbucht. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.

5. 3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	**Finanzanlagen**															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77		6.606,06		141.172,71							141.172,71	147.778,77		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.050,00				1.050,00							1.050,00	1.050,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
1. 3.	**Gesamt:**	**148.828,77**		**6.606,06**		**142.222,71**							**142.222,71**	**148.828,77**		**100,00**

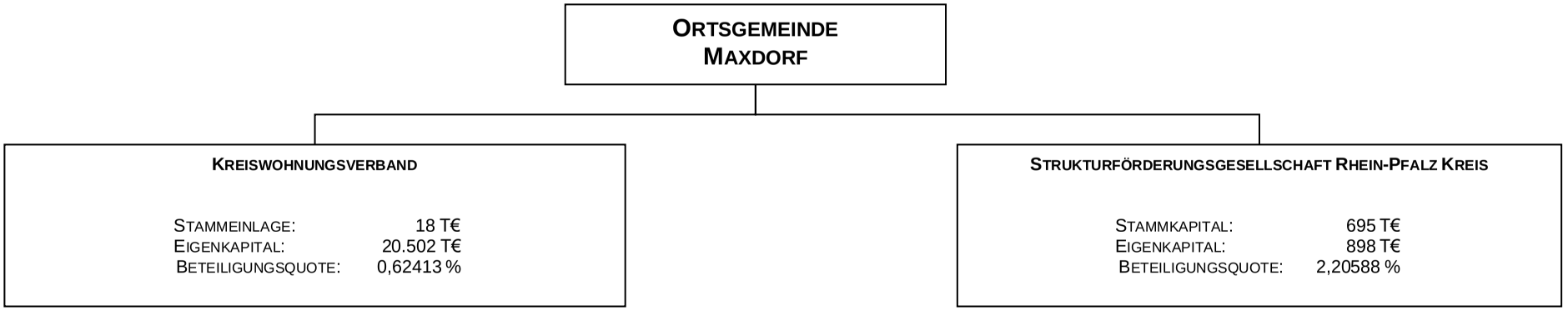
VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 6.606,66 €)

Die **FINANZANLAGEN** stellen **Abgänge i. H. v. 6.606,66 €** für den Verkauf von zwei Stimmenanteile an der Beteiligung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis dar (gem. Beschluss des Ortsgemeinderates Maxdorf vom 28.09.2023, TOP 4 – 2023/MA/060).

Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Beteiligungen am Kreiswohnungsverband und an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH Rhein-Pfalz-Kreis angewendet. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Auch wenn sich das Eigenkapital in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wurde eingefroren.

BETEILIGUNGEN

Die Ortsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:



Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- Kreiswohnungsverband 127.960,59 €
- Strukturförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis 13.212,12 €

Weitere Beteiligungen, die in der Bilanz bewertet wurden, sind die

- Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG 1.050,00 €

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Es liegen keine Ausleihungen an Sondervermögen zum 31.12.2024 vor.

5. 3. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 7.215.252,46 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Streusalzbestand erfasst, welcher **3.082,10 €** zum Ende des Wirtschaftsjahres 2024 betrug. Die Bewertung erfolgte nach dem „First in First out“ – Verfahren.

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

Die fertigen Erzeugnisse wurden mit den Herstellungs- und Anschaffungskosten bewertet. Bei den fertigen Erzeugnissen handelt es sich um Bücherbestände:

• Ortschronik Maxdorf	56,97 €
• Festschrift 50 Jahre Maxdorf	44,33 €
	101,30 €

5. 3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN, FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.
Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungsspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	576.593,22	0,00	0,00	1.640.263,08	0,00	1.063.669,86	**576.593,22**	**675.445,14**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60.706,38	0,00	0,00	68.760,44	0,00	8.054,06	**60.706,38**	**237.619,71**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.309.712,03	0,00	0,00	6.309.712,03	0,00	0,00	**6.309.712,03**	**5.296.464,43**
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	265.057,43	0,00	0,00	265.057,43	0,00	0,00	**265.057,43**	**66.676,78**
	Summe Forderungen	**7.212.069,06**	**0,00**	**0,00**	**8.283.792,98**	**0,00**	**1.071.723,92**	**7.212.069,06**	**6.276.206,06**

FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse ausgewiesen.

- Kassenbestand zum 31.12.2024 **6.309.712,03 €**

SONSTIGE FORDERUNGEN UND VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände sind:

INVESTITIONSRÜCKLAGEN		
• Hauptstraße 60-62	7.654,46 €	
• WEG Speyerer Straße 5	10.004,90 €	
• Hauptstraße 57	7.367,89 €	
• Maximilianstift	32.058,29 €	57.085,54 €
SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE		
• Stundungszinsen Gewerbesteuer	559,00 €	
• WiWeRL (zwecks Ausweis in Bilanz)	6.417,23 €	
• Erstattungen Abrechn. 2024 (Wasser/Müll/WKB)	23.038,06 €	
• OFK Koblenz – Abrechn. GewSt-Umlage 2024	546,21 €	
• Abrechnung Personal- und Sachkosten Kindergärten	177.411,39 €	207.971,89 €
insgesamt zum 31.12.2024		**265.057,43 €**

5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

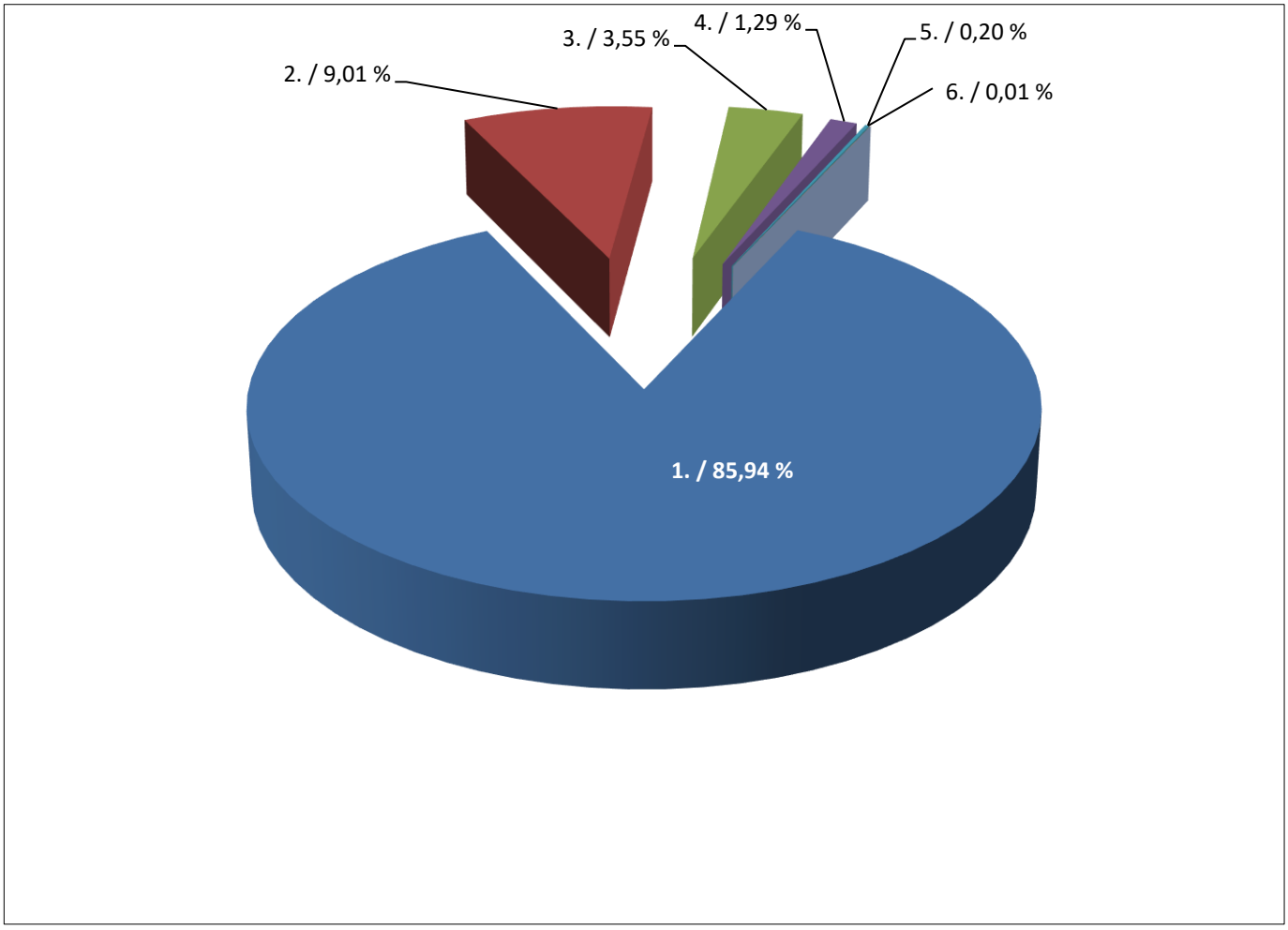
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet im Abrechnungsjahr 2024 für

• Ehrensold der Bürgermeister und Beigeordneten	1.312,00 €
insgesamt zum 31.12.2024	**1.312,00 €**

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2024

AUFTEILUNG AKTIVA: 70.003.414,21 €



- 1. Sachanlagen (60.161.351,04 € = 85,94 %)
- 2. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (6.309.712,03 € = 9,01 %)
- 3. Immaterielle Vermögensgegenstände (2.483.276,00 € = 3,55 %)
- 4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (902.357,03 € = 1,29 %)
- 5. Finanzanlagen (142.222,71 € = 0,20 %)
- 6. Vorräte (3.183,40 € = 0,01 %)
- 7. Rechnungsabgrenzungsposten (1.312,00 €)

5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

5. 4. 1. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten. Das Eigenkapital teilt sich auf in die Nettoposition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Verlustvorträgen aus den Vorjahren und das Jahresergebnis. Als Besonderheit kommt zu den gesetzlich vorgeschriebenen Eigenkapitalpositionen noch die Position „Bilanzkorrektur der Eröffnungsbilanz“ hinzu, da aufgrund der gesetzlichen Regelung in § 14 Abs. 4 und 5 KomDoppikLG bis 2013 eventuell anfallende Wertkorrekturen in Bezug auf die Eröffnungsbilanz direkt mit dem Eigenkapital zu verrechnen sind. Um der Übersicht Rechnung zu tragen wurde diese Position dem Eigenkapital hinzugefügt.

EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand 31.12.2024 in €
Kapitalrücklage	54.574.337,53
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	51.099.192,39
Bilanzkorrektur Aktivposten	-190.580,16
Bilanzkorrektur Passivposten	881.627,01
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2013)	748.830,29
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013 bis 2018)	2.035.268,00
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	3.655.817,14
Jahresergebnis	1.152.405,65
Eigenkapital	**59.382.560,32**

NETTOPOSITION

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft eine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der so genannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital. In den Folgebilanzen erfolgt eine Anpassung der Nettoposition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich (erst nach dem fünften Jahr kann ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettoposition ausgebucht werden, vgl. hierzu § 18 Abs. 3 GemHVO Doppik).

VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Maxdorf weist im Berichtsjahr 2024 keine Verlustvorträge aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2024 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **1.152.405,65 €** aus.
Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (she. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

RÜCKLAGEN

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Rücklagen.
Die Versorgungsrücklage ist keine Rücklage im betriebswirtschaftlichen Sinne der Kommunalen Doppik. Die nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz zu bildenden Sonderrücklagen zur Sicherstellung der Finanzierung künftiger Versorgungsaufwendung sind gem. § 80 GemO gesondert im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen nachzuweisen. Der Ausweis erfolgt auf der Aktivseite unter den Finanzanlagen.

DARSTELLUNG DER ERGEBNISVERWENDUNG

In der Ergebnisrechnung und im Eigenkapitalspiegel wird die Verwendung des Jahresergebnisses nachrichtlich ausgewiesen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt mit dem Beschluss des Jahresabschlusses. Die Ergebnisverwendung wird bilanziell im Folgejahr ausgewiesen.

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2024	5.225.135,95 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	1.214.779,48 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2013)	748.830,29 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	523.504,94 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-222.941,53 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	337.039,08 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	1.027.182,74 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2018)	370.482,77 €
Stand 31.12.2024	**3.655.817,14 €**

5. 4. 2. SONDERPOSTEN

5. 4. 2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Maxdorf zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils bezuschusstem Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die so zugeordneten Investitionszuweisungen werden unter der gleichen Anlagenummer wie das bezuschusste Anlagegut geführt, jedoch in einem separaten Bewertungsbereich ausgewiesen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Sofern der Zuschuss zu einem späteren Zeitpunkt wie der Anschaffungszeitpunkt vereinnahmt worden ist, erfolgt die Auflösung auf die Restnutzungsdauer.

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.308.532,61		65.426,00			1.373.958,61	915.861,00	981.287,00	2,86	40,00
23142000	Zuwendungen vom Land	2.969.215,35				2.969.215,35	870.715,35		64.670,00			935.385,35	2.033.830,00	2.098.500,00	2,18	68,50
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	708.459,91				708.459,91	151.255,46		8.696,00			159.951,46	548.508,45	557.204,45	1,23	77,42
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.938,30		147,00			3.085,30	2.051,00	2.198,00	2,86	39,93
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	11.048,62	2.000,00			13.048,62	9.977,62		563,00			10.540,62	2.508,00	1.071,00	4,31	19,22
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	16.380,61				16.380,61	1.513,61		3.025,00			4.538,61	11.842,00	14.867,00	18,47	72,29
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	687.538,45		37.124,00			724.662,45	571.678,00	608.802,00	2,86	44,10
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	256.292,27	6.935,05			263.227,32	222.977,09		5.576,26			228.553,35	34.673,97	33.315,18	2,12	13,17
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	36.692,84		4.835,00			41.527,84	27.348,00	32.183,00	7,02	39,71

SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Mit der Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den AusbaSu von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) vom 17.12.2020 führte die Ortsgemeinde Maxdorf wiederkehrende Beiträge für die Herstellung und den Ausbau von Verkehrsanlagen nach den Bestimmungen des rheinland-pfälzischen Kommunalabgabengesetzes (KAG) rückwirkend zum 01.12.2020 ein. Gleichzeitig tritt die Ausbaubeitragssatzung vom 10.12.2019 mit Ablauf des 30.11.2020 außer Kraft.
Mit der Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen (Erschließungsbeitragssatzung) vom 15.12.2017 führte die Ortsgemeinde Maxdorf Erschließungsbeiträge für Erschließungsanlagen rückwirkend zum 01.01.2017 ein. Gleichzeitig tritt die Satzung der Ortsgemeinde Maxdorf über die Erhebung von Beiträgen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Erschließungsbeiträge) vom 08.01.1979 i. d. F. vom 11.10.2012 außer Kraft.

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23243000	Zuwendungen aus Beiträge von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	4.640,30		273,00			4.913,30	4.630,00	4.903,00	2,86	48,52
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	18.286.668,14	152.354,13	1.300.423,03		17.138.599,24	13.134.106,77		331.577,37		63.878,87	13.401.805,27	3.736.793,97	5.152.561,37	1,93	21,80

5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

Die sonstigen Sonderposten enthalten die Zuführung der Wirtschaftswegerücklagen der Ortsgemeinde Maxdorf.

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23260000	Sonstige Sonderposten (Auflösung WiWeRL)		79.134,41			79.134,41			1.130,49			1.130,49	78.003,92		1,43	98,57
23990000	Wirtschaftswegerücklage	72.717,18	6.417,23	79.134,41		0,00							0,00	72.717,18		

5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Maxdorf vom 30.08.2013 i. d. F. der 2. Änderung vom 18.02.2022 und die Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Maxdorf vom 22.06.2020, werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23600000	Grabnutzungsentgelte	797.724,76	54.800,00	1.432,00		851.092,76	326.680,07		29.734,13		37,99	356.376,21	494.716,55	471.044,69	3,49	58,13

5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand 31.12.2023 in €	Stand 31.12.2024 in €
Pensionen		
Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	153.944,00	102.504,00
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	105.004,00	108.141,00
Summe	*258.948,00*	*210.645,00*
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen		
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
Sonstige - Rückstellungen / für geleistete Überstunden	0,00	63.270,28
Sonstige - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	38.468,53	93.839,25
Sonstige - Rückstellungen für finanzielle Verpflichtungen	140.000,00	0,00
Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
Aufstockung / Altersteilzeit	0,00	0,00
Summe	*178.468,53*	*157.109,53*
Summe	**437.416,53**	**367.754,53**

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONSRÜCKSTELLUNGEN **210.645,00 €**

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Maxdorf für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten und Versorgungsempfänger, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Ortsgemeinde Maxdorf gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.
Den Berechnungen für die Rückstellungen für Pensionen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes, zugrunde (vgl. § 36 Abs. 2 GemHVO vom 18.05.2006). Daneben finden die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck, die als mit den

versicherungsmathematischen Grundsätzen des § 6a Abs. 3 EstG übereinstimmend anerkannt werden, Anwendung. Die Berechnung wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim für die Gemeinde durchgeführt. Die Rückstellungen werden mit Hilfe des Programms HPR 6 der Firma Haessler Information GmbH vorgenommen. Die Pensionsrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	102.504,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	108.141,00 €

RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

Die Bewertung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim durchgeführt.

Rückstellungen für **ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN**	**0,00 €**
Rückstellungen für **AUFSTOCKUNG ALTERSTEILZEIT**	**0,00 €**

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für **UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN** **0,00 €**

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz sollen für unterlassene Instandhaltungen, welche innerhalb der nächsten drei Haushaltsjahre nachgeholt werden, gem. § 36 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO Rückstellungen gebildet werden.

Rückstellungen für **NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB**	**93.839,25 €**
Rückstellungen für **GELEISTETE ÜBERSTUNDEN**	**63.270,28 €**
Rückstellungen für **SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN**	**0,00 €**

5. 4. 4. VERBINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitenspiegel dargestellt.

VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO – für die Erläuterung der Aufgliederung und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten.

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	77.946,03	292.610,02	31.304,92	401.860,97	0,00	**401.860,97**	0,00		**479.806,97**
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	77.946,03	292.610,02	31.304,92	401.860,97	0,00	**401.860,97**	0,00		**479.806,97**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126.519,03	0,00	0,00	126.519,03	0,00	**126.519,03**	0,00		**117.420,44**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**14.875,59**
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.707,68	34.841,37	152.837,92	200.386,97	0,00	**200.386,97**	0,00		**208.813,02**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	952.441,02	0,00	0,00	952.441,02	0,00	**952.441,02**	0,00		**12.984,88**
-	Summe Verbindlichkeiten	1.169.613,76	327.451,39	184.142,84	1.681.207,99	0,00	**1.681.207,99**	0,00		**833.900,90**

Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 683.894,15 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 597.825,86 €.

	Stand 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Stand 31.12.2023
Investitionskredite	683.894,15 €	0,00 €	86.068,29 €	597.825,86 €
Summe	**683.894,15 €**	**0,00 €**	**86.068,29 €**	**597.825,86 €**

Die **VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN** zum 31.12.2024 stellen sich wie folgt dar:

• DGHYP	364.295,05 €
• Bürgerstiftung – Wohnungsbaudarlehen Lambsheimer Straße	37.565,92 €
• Investitionskredite LTH bzw. ISB	195.964,89 €
Gesamt zum 31.12.2024	**597.825,86 €**

Die **SONSTIGEN VERBINDLICHKEITEN** beinhalten als wesentliche Positionen:

• Sonstige Verbindlichkeiten gg. Mitarbeiter (Gehaltsvorschuss)	1.400,54 €
• Erstattungen Beitragsforderungen WKB	771.282,89 €
• Steuerforderungen gg. sonst. privaten Bereich	179.757,59 €
Gesamt zum 31.12.2024	**952.441,02 €**

BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2024	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2024	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2024	verfügbar / Rest lt. Plan 2024
211100-05310000-371	**Grundschulen** **Hochbaumaßnahmen** Erweiterung der Grundschule um eine Klassen-Gruppe (4 Klassensäle zzgl. Nebenräume) Architektenwettbewerb – VGV Verfahren Erweiterung der Haidwaldschule *(AnLaBu: 0531 #2021/3)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	65.752,29 €	1.300.000,00 €	197.008,35 €	1.234.247,71 €
541000-04824000-451	**Gemeindestraßen** **Tiefbaumaßnahmen** Rad-/ Gehweg – entlang der L527 vom Toskanakreisel bis Brucknerkreisel (L454/L527) *(AnLaBu: 04833 #2022/24)* Die Baumaßnahme ist beendet.	37.617,70 €	0,00 €	153.117,70 €	-37.617,70 €
541000-04833000-451	**Gemeindestraßen** **Hochbaumaßnahmen** Ausbau der Radwegbeleuchtung LBM-Maßnahme L527 (Stand: 17.10. bis 15.12.2022) Rad-/ Gehweg – entlang der L527 vom Toskanakreisel bis Brucknerkreisel (L454/L527) *(AnLaBu: 04833 #2022/24)* Die Baumaßnahme ist beendet.	0,00 €	0,00 €	42.787,81 €	0,00 €

Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2024	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2024	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2024	verfügbar / Rest lt. Plan 2024
541000-04824000-412	**Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen** Hauptstraße 2024 1.BA // Sanierung von Versorgungsleitungen *(AnLaBu: 04833 #2022/21)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	251.497,20 €	80.000,00 €	251.497,20 €	-171.497,20 €
541000-04824000-450	**Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen** Ausbau – Raiffeisenstraße (von Lambsheimer Straße bis Heideweg) *(AnLaBu: 04824 #2018/73)* Die Maßnahme der 3. BA ist noch nicht beendet.	0,00 €	358.000,00 €	19.955,44 €	358.000,00 €
541000-04824000-454	**Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen** Ausbau der Trifelsstraße (2. Ausbauprogramm 2020 – 2024) Bestandsvermessungsarbeiten *(AnLaBu: 04824 #2020/22)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	1.698,36 €	0,00 €

Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2024	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2024	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2024	verfügbar / Rest lt. Plan 2024
541000-04824000-455	**Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen** Ausbau der Kalmitstraße *(AnLaBu: 04824 #2020/23)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	3.721,30 €	0,00 €
54100-04824000-456	**Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen** Ausbau der Weinbietstraße *(AnLaBu: 04824 #2020/24)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	2.213,36 €	0,00 €
54100-04824000-457	**Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen** Ausbau der Peterskopfstraße *(AnLaBu: 04824 #2020/25)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	2.249,34 €	0,00 €

Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2024	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2024	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2024	verfügbar / Rest lt. Plan 2024
541000-04824000-458	**Gemeindestraßen** **Tiefbaumaßnahmen** Ausbau der Limburgstraße *(AnLaBu: 04824 #2020/26)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	6.920,30 €	0,00 €
541000-04824000-459	**Gemeindestraßen** **Tiefbaumaßnahmen** Ausbau der Donnersbergstraße *(AnLaBu: 04824 #2020/27)* Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	3.737,53 €	0,00 €
541000-04870000-700	Gemeindestraßen Hochbaumaßnahmen Straßenbeleuchtung – Umrüstung auf LED BASF-Siedlung II / III Die Maßnahme ist beendet.	67.025,70 €	92.000,00 €	67.025,70 €	24.974,30 €

SICHERHEITSEINBEHALTE BEI BAUMAßNAHMEN

Die Summe der zum 31.12.2024 bestehenden Sicherheitseinbehalte bzw. Gewährleistungsbürgschaften betrug **6.620,00 €.**

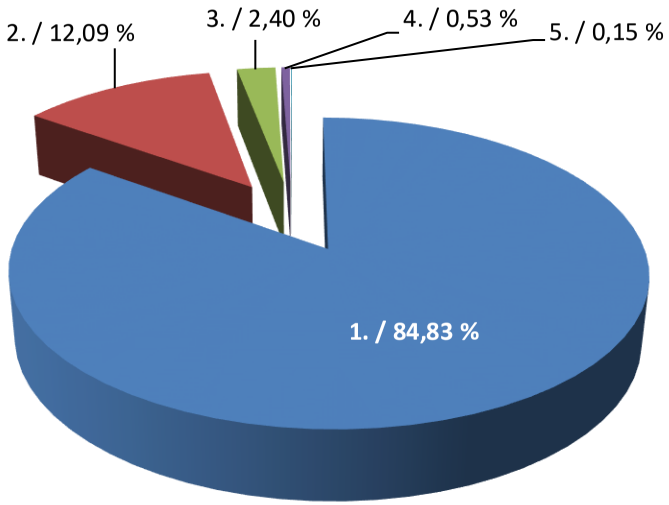
5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2024 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** gebildet für

• Elternbeiträge Ortsranderholung 2025	29.025,00 €
• Div. Überzahlungen	80.421,51 €
insgesamt zum 31.12.2024	**109.446,51 €**

5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2024
AUFTEILUNG PASSIVA: 70.003.414,21 €



- 1. Eigenkapital (59.382.560,32 € = 84,83 %)
- 2. Sonderposten (8.462.444,86 € = 12,09 %)
- 3. Verbindlichkeiten (1.681.207,99 € = 2,40 %)
- 4. Rückstellungen (367.754,53 € = 0,53 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (109.446,51 € = 0,15 %)

5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Oktober 1952 erhielt Maxdorf durch Landesgesetz die Eigenständigkeit und ein eigenes Wappen. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstraße 79.

Die Ortsgemeinde Maxdorf ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Rhein–Pfalz-Kreis. Die obere Aufsichtsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in Trier. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Ministerium des Innern und für Sport des Landes Rheinland–Pfalz.

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Gemeinderates.
Die überörtliche Rechnungsprüfung ist dem Rechnungshof Rheinland–Pfalz vorbehalten. Dieser hat das Rechnungsprüfungsamt des Kreises damit betraut.

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Maxdorf am 07.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 08.02.2020 beschlossen. Gleichzeit tritt die Hauptsatzung i. d. F. vom 22.08.2004 außer Kraft.

5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

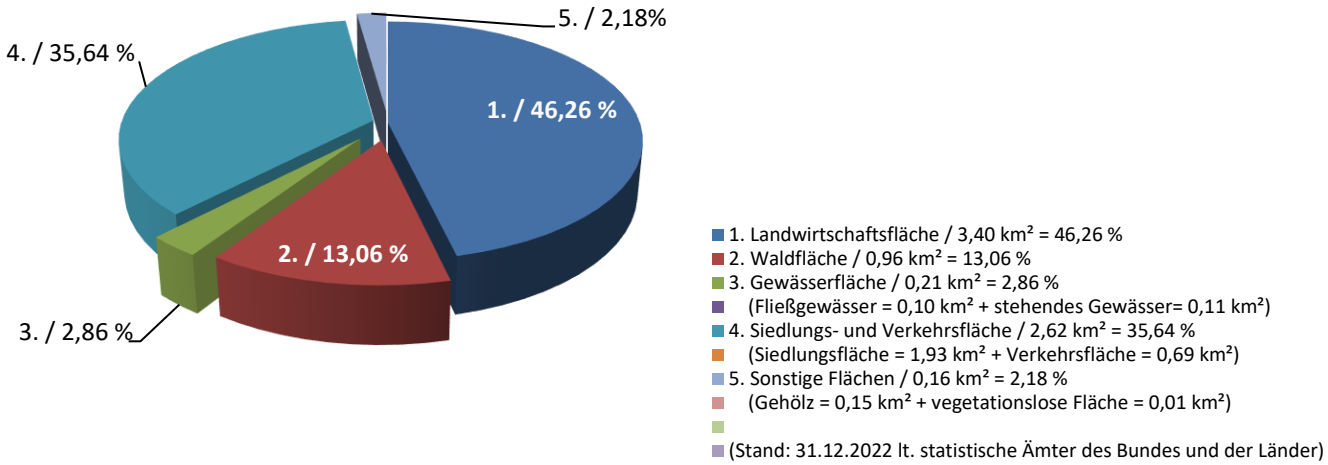
Die Ortsgemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Maxdorf mit den Betrieben der Photovoltaikanlagen Albert-Funk-Haus und Alois-Jung-Halle der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.
Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19 % versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Ortsgemeinde Maxdorf zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Maxdorf am 01.12.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen. Der Bundestag hat am 02.12.2022 das Jahressteuergesetz 2022 beschlossen und mit Zustimmung des Bundesrates vom 16.12.2022 unter anderem die Verlängerung der Übergangsregelung zur Anwendung des § 2b UStG für zwei weitere Jahre aufgeschoben. Damit greift § 2b UStG erst zum 01.01.2025 und nicht schon zu Beginn des Jahres 2023. Nach zweimaliger Verlängerung der Übergangsfrist bis zum 1. Januar 2025 liegt nunmehr der Gesetzentwurf eines Jahressteuergesetzes 2024 des Bundesministeriums der Finanzen vor, in welchem die Übergangsfrist um weitere zwei Jahre bis zum 1. Januar 2027 verlängert werden soll. Das am 22.11.2024 vom Bundesrat gebilligte Jahressteuergesetz 2024 regelt eine erneute zweijährige Verlängerungsoption bis zum 31.12.2026 für die weitere Anwendung der alten Regelung des § 2 Absatz 3 UStG a. F..

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 7,35 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2024 beträgt 7.271.
Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 betrug 7.304.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2024 waren bei der Ortsgemeinde Maxdorf 64 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der Ortsbürgermeister wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Ortsbürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO fünf Jahre.
Die ehrenamtlichen Ortsbeigeordneten werden vom Ortsgemeinderat für die Wahlzeit des Ortsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Die/der erste/r Ortsbeigeordnete ist die/der allgemeine Vertreter/in des Ortsbürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).
Der Ortsbürgermeister bereitet die Beschlüsse des Ortsgemeinderates vor und führt sie aus. Er besorgt nach den Beschlüssen des Ortsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Ortsgemeinde. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.
Der Ortsbürgermeister hat den Ortsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Ortsgemeinde, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeisterin oder des Ortsbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.
Der Ortsgemeinderat ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Maxdorf. Der Ortsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Ortsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Ortsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO).
Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich im Jahr 2024 in der 16. Legislaturperiode, welche von 2024 bis 2029 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 7.500 Einwohnern 22 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	12 Sitze
SPD – Fraktion	5 Sitze
FDP – Fraktion	2 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen Maxdorf – Fraktion	3 Sitze

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2024 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDER:	Baumann, Werner
1. BEIGEORDNETER:	Lupberger, Bernd
2. BEIGEORDNETE:	Holler, Bettina
3. BEIGEORDNETER:	Kiefer, Georg

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Baumann,	Christoph
Brockmann,	Anne
Gugler,	Alexander
Guhmann,	Jochen
Hahn,	Michael
Hebich,	Thomas
Holler,	Bettina
Huch,	Christopher
Hüttner,	Frank
Jànvary,	Dr. Liv
Jung,	Maria
Kassel,	Anna Maria
Kiefer,	Georg
Kiefer-Münch,	Daniela
Kißler,	Heike
Kraft,	Bernd
Matheis,	Uwe
Michael,	Luisa
Reichert,	Konrad
Scherr,	Christopher
Wiebelskircher,	Alfons
Wiebelskircher,	Simon

Der Ortsgemeinderat Maxdorf hat zur Vorbereitung seiner Beschlüsse folgende Ausschüsse aus seiner Mitte gebildet:

- Forst- und Landwirtschaftsausschuss
- Haupt- und Finanzausschuss
- Jugend-, Senioren-, Heimat- und Kulturausschuss
- Sportausschuss
- Kindertagesstättenträgerausschuss
- Klima-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Planungs- und Bauausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Schulträgerausschuss
- Umlegungsausschuss

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO

6. 1. VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE DER ORTSGEMEINDE MAXDORF

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2024 wurde unter Beachtung der entsprechenden Vorschriften erstellt. Der Rechenschaftsbericht soll nach § 49 GemHVO

- den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.
- Im Rechenschaftsbericht ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Ebenso soll hieraus eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ersichtlich sein.
- Der Rechenschaftsbericht soll auch auf die Vorgänge, die von besonderer Bedeutung sind, eingehen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und
- auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Ortsgemeinde.

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2024

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023 / 2024** wurde vom Ortsgemeinderat Maxdorf am 20.04.2023 beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2024 einen Jahresfehlbetrag von 432.850,00 € aus. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2024 wurde nicht festgesetzt. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für 2024 auf 0,00 € festgesetzt.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 51.099.192,39 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO i. H. v. 692.283,08 € (2008), i. H. v. -1.034.758,60 € (2009), i. H. v. 265.777,69 € (2010), i. H. v. 278.539,28 € (2011), i. H. v. 980.772,62 € (2012), i. H. v. -433.783,78 € (2013), i. H. v. 523.504,94 € (2014), i. H. v. -222.941,53 € (2015), i. H. v. 337.039,08 € (2016), i. H. v. 1.027.182,74 € (2017) und i. H. v. 370.482,77 € (2018) -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -190.580,16 € auf der Aktivseite und 881.627,01 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 3.655.817,14 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 1.152.405,65 € auf nunmehr 59.382.560,32 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE
Die immateriellen Vermögensgegenstände verminderten sich im Abrechnungsjahr um rd. 124 T€ auf nunmehr 2.483.276,00 € (Vorjahr 2.607.644,00 €). Bei den geleisteten Zuwendungen liegen rd. 78 T€ Abschreibungen vor und bei den gezahlten Investitionszuschüssen wurden rd. 46 T€ abgeschrieben.

SACHANLAGENVERMÖGEN
Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um 368.908,89 €. Im Jahr 2024 betrug die Investitionstätigkeit rd. 573 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 43 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. 932 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 34 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN
Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen i. H. v. 142.222,71 € (Vorjahr: 148.828,77 €). Im Jahr 2024 wurden zwei Stimmenanteile an der Beteiligung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis mbH i. H. v. 6.606,06 € verkauft. Die Beteiligungen am Kreiswohnungsverband und an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis mbH wurde letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 durch die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode berechnet (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO).

RÜCKSTELLUNGEN
Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 367.754,53 € (Vorjahr: 437.416,53 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen von rd. 210 T€, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub von rd. 93 T€ und Rückstellungen für geleistete Überstunden von rd. 63 T€. Im Wirtschaftsjahr 2024 wurden keine Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen eingebucht.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2024 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 1.152.405,65 €** (Vorjahr: 1.214.779,48 €) ab.
Gegenüber der Haushaltssatzung 2023 / 2024, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 432 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 720 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN** liegen mit **11.631.842,48 €** (Vorjahr 10.881.482,25 €) über dem Planansatz von rd. 10.978 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 750 T€ höher ausgefallen. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge der Gewerbesteuer (rd. 493 T€), Erträge des Familienleistungsausgleichs (rd. 117 T€), Erträge den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (rd. 103 T€), Erträge den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (rd. 20 T€) und Erträge der Grundsteuer (rd. 17 T€).

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN UND ZUSCHÜSSEN** sind mit **2.362.144,05 €** gegenüber dem Vorjahr von 2.442.124,78 € geringer ausgefallen und liegen rd. 65 T€ unter dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch gering ausfallende Erträge der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 72 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land (rd. 18 T€) und Erträge der Schlüsselzuweisung B (rd. 9 T€). Dagegen fielen die Erträge der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von rechtsfähigen Stiftungen (rd. 6 T€), von privaten Unternehmen (rd. 7 T€), vom sonstigen privaten Bereich (rd. 2 T€), von Sonstigen (rd. 2 T€) und die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **423.140,99 €** (Vorjahr 428.338,37 €) über dem Planwert von rd. 401 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch gering ausfallende Erträge aus den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 7 T€). Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte fielen gegenüber dem Vorjahr (rd. 2 T€) höher aus.

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **305.243,08 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.107.784,19 € höher aus und liegen mit rd. 404 T€ unter dem Planwert von rd. 710 T€. Die Abweichung zum Vorjahr und zum Plan begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringer ausfallende Erträge bei den Gemeindewohnungen via Hausverwaltung (rd. 803 T€), Erträge aus Verkäufen von Vorräten (rd. 4 T€) und Erträge aus der Beteiligung von

Essenskosten (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Erträge der Mieten und Pachten -ohne Nebenkosten- (rd. 4 T€) und die Erträge aus Erbbauzins allgemein (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **101.122,87 €** gegenüber dem Vorjahr von 94.476,41 € um rd. 7 T€ höher aus und liegen mit rd. 22 T€ über dem Planwert. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan begründen sich im Wesentlichen bei höher ausfallenden Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen (rd. 13 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen (rd. 4 T€), die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Bund (rd. 1 T€) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 1 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** sind mit **179.139,26 €** gegenüber dem Vorjahr von 326.553,19 € geringer ausgefallen und liegen mit rd. 46 T€ unter dem Planwert. Die Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 72 T€), Erträge aus Zuschreibungen (rd. 64 T€), Erträge aus Zuschreibung / Forderungen -Auflösung von Niederschlagungen- (rd. 31 T€), Erträge aus Versicherungserstattungen (rd. 4 T€) und Erträge aus Konzessionsabgaben (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Erträge der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (rd. 16 T€), Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen (rd. 7 T€) und die Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 € (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **4.445,26 €** (Vorjahr 12.892,18 €) und fielen um rd. 8 T€ geringer als im Vorjahr aus. Ein wesentlicher Faktor hierbei sind geringer ausfallende Zinserträge für Kredite / von Gemeinden und Gemeindeverbänden -Verzinsung Kassenbestände (rd. 11 T€). Die Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer -§ 233a AO- (rd. 2 T€) fielen gegenüber dem Vorjahr höher aus.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	10.978.900,00 €	11.631.842,48 €	652.942,48 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.426.950,00 €	2.362.144,05 €	-64.805,95 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	401.550,00 €	423.140,99 €	21.590,99 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	710.150,00 €	305.243,08 €	-404.906,92 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.350,00 €	101.122,87 €	21.772,87 €
Sonstige laufende Erträge	225.050,00 €	179.139,26 €	-45.910,74 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	11.050,00 €	4.445,26 €	-6.604,74 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGSAUFWENDUNGEN** betragen **1.988.629,87 €** (Vorjahr 1.937.272,94 €) und fielen rd. 108 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 64.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **1.207.192,96 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.665.246,56 € geringer aus und liegen mit rd. 339 unter dem Planwert von rd. 1.546 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand durch deutlich geringere ausfallende Aufwendungen bei Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke -Hausverwaltung- (rd. 572 T€), Aufwendungen bei Brücken, Tunnel und ingenieurtechnischen Anlagen (rd. 75 T€), Aufwendungen der Stromversorgungsanlagen -Straßenbeleuchtung- (rd. 26 T€), Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto (rd. 10 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 5 T€) und bei den Aufwendungen für Ölbezug (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen (rd. 105 T€), Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 56 T€), Aufwendungen für Gasbezug (rd. 21 T€), Aufwendungen für die Außenanlagen (rd. 16 T€), Aufwendungen für Essen- / Getränkekosten (rd. 12 T€), Aufwendungen für Straßenoberflächenentwässerung (rd. 8 T€), Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 7 T€) und die Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 7 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR INGANGSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit **1.056.960,90 €** (Vorjahr 1.044.855,04 €) unter dem Planansatz von rd. 1.111 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei höher ausfallenden Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 18 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 6 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** sind mit **9.105.408,60 €** gegenüber dem Vorjahr von 9.017.881,25 € um rd. 88 gestiegen und liegen mit rd. 78 T€ unter dem Planansatz von rd. 9.183 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr entstanden durch höher ausgefallene Aufwendungen der allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 170 T€), Zuwendungen der allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 121 T€), Zuwendungen der Gewerbesteuerumlage (rd. 39 T€), Aufwendungen der Personalkosten -Pflicht- (rd. 24 T€) und Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige (rd. 11 T€). Dagegen sind die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 199 T€) und die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Personalkosten -freiwillig- (rd. 79 T€) geringer als im Vorjahr.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **446.437,07€** gegenüber dem Vorjahr von 358.289,25 € höher aus und liegen mit rd. 42 T€ über dem Planwert von rd. 404 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch deutlich höher ausfallende Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten (rd. 17 T€), Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige (rd. 11 T€), sonstige laufende Aufwendungen /

sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige (rd. 8 T€), Aufwendung für Leasing Bikeleasing (rd. 6 T€), Aufwendungen für Gebäudeversicherungen (rd. 4 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten (rd. 3 T€), Aufwendungen für Zuwendungen an Fraktionen (rd. 3 T€), Aufwendungen für Repräsentationen (rd. 3 T€), Aufwendungen für Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (rd. 2 T€) und Geschäftsaufwendungen / Sonstige (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für sonstige Beiträge (rd. 23 T€), Aufwendungen für Unfallversicherung (rd. 7 T€), Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 7 T€), Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherung auf gemeindeeigenen Straßen -z. B. Ölspurbeseitigung- (rd. 3 T€) und die Aufwendungen für Bücher (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus. Weitere geringere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. 86 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie den Niederschlagungen von Forderungen (rd. -47 T€), den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 23 T€), den Finanzanlagen (rd. 7 T€) und aus den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (rd. 3 T€).

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **33.600,12 €** gegenüber dem Vorjahr von 39.653,12 € geringer aus und liegen mit rd. 5 T€ unter dem Planwert von 38 T€.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.096.750,00 €	1.988.629,87 €	-108.120,13 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.546.850,00 €	1.207.192,96 €	-339.657,04 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.111.500,00 €	1.056.960,90 €	-54.539,10 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.183.300,00 €	9.105.408,60 €	-77.891,40 €
Sonstige laufende Aufwendungen	404.400,00 €	446.437,07 €	42.037,07 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	38.950,00 €	33.600,12 €	-5.349,88 €

6. 1. 5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

Während die Ergebnisrechnung auch nichtzahlungswirksame Vorgänge (z. B. Abschreibungen beinhaltet, werden in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahmen). Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

Die Finanzrechnung wird immer Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen. Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung ist daher wenig sinnvoll. Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht vorhandenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen für Abschreibungen sowie den Aufwendungen und Erträgen aus der Auflösung bzw. Bildung von Rückstellungen. Weitere Unterschiede sind zwangsläufig durch die auf die Periode (Haushaltsjahr – Kalenderjahr) bezogenen Rechnungsabgrenzungen gegeben.

Hier machen sich auch die Auswirkungen der periodengerechten Buchungen bemerkbar. Während in der Ergebnisrechnung die Buchungen periodengerecht abgebildet werden, werden in der Finanzrechnung die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet. Die Finanzrechnung zeigt als Liquiditätsbetrachtung die vorhandenen Finanzmittel auf.

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2024 um 1.013.247,60 € durch die Zunahme der Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse Maxdorf auf **6.309.712,03 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2024 (5.296.464,43 €) erhöht.

Diese Veränderung des Finanzmittelbestands ergibt sich im Wesentlichen dabei aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Finanzmittelabfluss von 1.516.466,80 € (Vorjahr 1.742.822,85 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 1.152 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 1.056 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 552 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 70 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo vermindert. Diese Abnahme der Rückstellungen verschlechtert den Finanzmittelfluss, da es zu Auszahlungen kam, die bereits in Vorjahren die Ergebnisrechnung belastet hatten.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Finanzmittelabfluss i. H. v. –387.906,54 € (Vorjahr -100.381,40 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 559 T€ deutlich unter dem Planansatz von rd. 2.275 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten rd. 136 T€, sonstige Investitionseinzahlungen von rd. 33 T€ und Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von rd. 2 T€ realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss i. H. v. -1.099.315,14 € (Vorjahr -1.618.195,11 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 86 T€ und der Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 1.013 T€.

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.532.809,14 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.016.342,34 €
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.516.466,80 €
F17. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	4.369,00 €
F18. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	33.614,12 €
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-29.245,12 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	**1.487.221,68 €**
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	171.379,65 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	559.286,19 €
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-387.906,54 €
F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	**1.099.315,14 €**
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	86.068,29 €
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-86.068,29 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	6.972,43 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	6.971,68 €
F41. Saldo durchlaufender Gelder	0,75 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	**1.013.247,60 €**
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.099.315,14 €
F38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.013.247,60 €

6. 1. 6. HAUSHALTSAUSGLEICH

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken, soweit die Auszahlungen zur Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

DER HAUSHALTSAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2023 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.152.405,65 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung 2024, welcher ein Jahresfehlbetrag von 432.850,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.
In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.487.221,68 € gegenüber dem Planansatz von 1.017.550,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2024 nicht festgesetzt.
In der **BILANZ** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d. h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Maxdorf wurde in der Jahresrechnung 2024 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.

6. 2. VERLAUF UND ANALYSE DER VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE

6. 2. 1. KENNZAHLEN ZUR VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des doppischen Jahresabschlusses, welcher sich aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie dem Anhang und Rechenschaftsbericht zusammensetzt.
Zur Verdeutlichung des Inhalts aus der Bilanz und zur deutlicheren Vergleichbarkeit der einzelnen Jahre bedient man sich im Rahmen der Bilanzanalyse verschiedener Kennzahlen. Diese Kennzahlen verdichten die Daten des Abschlusses und ermöglichen somit bessere Aussagen.

Die **VERMÖGENSLAGE** soll darüber informieren wie „reich bzw. arm“ die Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die Schlussbilanz zum 31.12. jedes Haushaltsjahres bildet die Vermögenslage ab. Das Vermögen eines Unternehmens wird auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt. Demnach bezieht sich die Analyse der Vermögenslage auf die Struktur der Aktivseite der Bilanz. Diese wird nach der Dauer der Vermögensbindung gegliedert. Hierbei wird zwischen Anlagevermögen und Umlaufvermögen unterschieden. Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauerhaft dem Betrieb zu dienen. Demgegenüber steht das Umlaufvermögen nur für eine begrenzte Zeit dem Unternehmen zur Verfügung. Aus der Struktur des Vermögens können Rückschlüsse auf die Kapitalintensität und die kurzfristige Liquidierbarkeit des Vermögens gezogen werden.

Die Darstellung der **FINANZLAGE** soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Kommune eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die zeitraumbezogene Finanzrechnung.

Die Darstellung der **ERTRAGSLAGE** soll darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung abgebildet.

Die erarbeiteten Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die künftig in jeden Jahresabschluss aufgenommen werden sollten, dienen den kurz- und mittelfristigen Vergleichen. Langfristig bietet die vereinheitliche Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.

Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Maxdorf zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

ANLAGENINTENSITÄT

Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u. a., die unabhängig von der Beschäftigungs- und Ertragslage kontinuierlich anfallen. Es ist daher verständlich, dass eine hohe Anlagenintensität auch die Anpassungsfähigkeit einer Gemeinde an Konjunkturschwankungen sowie Einnahmenrückgängen vermindert. Je geringer die Anlagenintensität ist, umso besser kann auf solche Schwankungen reagiert werden, da der Fixkostenanteil, der den Ergebnishaushalt belastet, geringer ausfällt.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\textbf{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{62.786\ \text{T€} \times 100}{70.003\ \text{T€}} = \textbf{89,69 \%}$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 90 % hat die Ortsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.

EIGENKAPITALQUOTE

Die Eigenkapitalquote ist eine Bilanzkennzahl, die beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie gibt Auskunft über die Kapitalkraft und somit über die wirtschaftliche Stabilität. Grundsätzlich kann man sagen, je höher die Eigenkapitalquote ist, umso geringer ist die Wahrscheinlichkeit einer Überschuldung.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\textbf{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{59.382\ \text{T€} \times 100}{70.003\ \text{T€}} = \textbf{84,83 \%}$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rund 85 % ist für die Ortsgemeinde Maxdorf eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

VERSCHULDUNGSGRAD

Der Verschuldungsgrad zeigt an, in welchem Verhältnis das Fremdkapital zum Eigenkapital steht. Je geringer die Eigenkapitalquote, desto höher der Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad = Fremdkapital x 100 / Eigenkapital

VERSCHULDUNGSGRAD = 597 T€ x 100 / 59.382 T€ = **1,01 %**

Der Verschuldungsgrad der Ortsgemeinde ist in Bezug zum Eigenkapital sehr gering.

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

Die Kennzahl Abschreibungsintensität zeigt den Anteil der Abschreibungen an den gesamten Aufwendungen an. Dieser Kostenanteil des gebundenen Kapitals ist relativ fix und nicht zu beeinflussen (Ausnahme: Zu- und Abgänge).

Abschreibungsintensität = Abschreibungen auf das AV x 100 / Ordentliche Aufwendungen

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT = 1.056 T€ x 100 / 13.820 T€ = **7,65 %**

Für die Ortsgemeinde stellen somit rd. 8 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

Als **ABSCHREIBUNGSQUOTE** versteht man den relativen Anteil der Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen und gibt damit die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände an.
Die Kennzahl **ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE** zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten, das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

Abschreibungsquote = Abschreibungen auf das AV x 100 / Gesamtes Anlagevermögen

ABSCHREIBUNGSQUOTE = 1.056 T€ x 100 / 62.786 T€ = **1,69 %**

Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist bei der Ortsgemeinde relativ lang. Wobei hier auch nicht abschreibungsrelevante Anlagegüter berücksichtigt wurden.

Abschreibungslastquote = Abschreibungen auf das AV x 100 / Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE = 1.056 T€ x 100 / 552 T€ = **191,31 %**

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 191 % sagt aus, dass die Auflösung von Sonderposten bei Weitem nicht ausreicht um die Abschreibungen zu neutralisieren.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

Personalintensität = Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen

PERSONALINTENSITÄT = 1.988 T€ x 100 / 13.820 T€ = **14,39 %**

KOSTENDECKUNGSGRAD

Der Kostendeckungsgrad bezeichnet das Verhältnis von Erlösen zu den Aufwendungen. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100% wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner ist ein Verlust entstanden.

Kostendeckungsgrad = Erlöse x 100 / Aufwand

KOSTENDECKUNGSGRAD = 15.001 T€ x 100 / 13.820 T€ = **108,55 %**

UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

Die **UMLAGEBELASTUNG** zeigt auf, wie hoch der Anteil der Umlage an den Gesamtausgaben ist. Die **UMLAGEQUOTE** hingegen weist darauf hin, wie viel Erträge hierfür realisiert werden müssen.

DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2024 BERECHNET.

VG-Umlagen	34,0 %
Kreis-Umlagen	42,5 %

Umlagebelastung = Umlageaufwand x 100 / Gesamtaufwand

UMLAGEBELASTUNG = 8.523 T€ x 100 / 14.038 T€ = **60,72 %**

Umlagequote = Umlageaufwand x 100 / Gesamteinnahmen

UMLAGEQUOTE = 8.853 T€ x 100 / 15.001 T€ = **59,02 %**

6. 2. 2. VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG, DIE NACH DEM SCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES EINGETRETEN SIND

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2024 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Ortsgemeinde Maxdorf von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Ortsgemeinde Maxdorf führen könnten.

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2023 / 2024** wurde am 20.04.2023 vom Ortsgemeinderat beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlich vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Für 2024 wies der Haushaltsplan einen Jahresfehlbetrag von 432.850,00 € aus. Die Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden 2024 auf 0,00 € festgesetzt. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2024 auf 0,00 € festgesetzt.

Die Ortsgemeinde Maxdorf konnte im Haushaltsjahr 2024 auf Darlehensaufnahmen durch Verschiebungen diverser Maßnahmen vermeiden und aufgrund der äußerst positiven Entwicklung des Steueraufkommens, die Aufnahme von Kassenkredite umgehen und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Der Kassenbestand zum 31.12.2023 hat sich im Haushaltsjahr 2024 um 1.013.247,60 € auf 6.309.712,03 € zum 31.12.2024 erhöht.

Der Haushalt ist im vergangenen Jahr formal im Gleichgewicht geblieben und konnte das Vorjahresergebnis halten. Die Entwicklung der Haushalte in den Folgejahren ist nicht einfach zu prognostizieren. Die Preissteigerungen haben sich zuletzt wieder normalisiert, dennoch sind der anhaltende Ukraine Krieg wie auch der in 2023 begonnene Gazakrieg eher Indikatoren für weitere Preissteigerungen als für eine Entspannung der Gesamtwirtschaftlichen Lage. Der Haushalt der Ortsgemeinde Maxdorf wird in den folgenden Jahren auch von Einnahmeverlusten betroffen sein und höhere Aufwendungen sind bei den Sach- und Dienstleistungen, aufgrund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (Öl, Gas, Strom) und steigende Sozialausgaben für die Aufnahme von mehr Flüchtlingen, zu erwarten.

6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

Die Aussichten für die kommenden Jahre sind auch weiterhin sehr schwierig zu beurteilen, Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld.

Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags- als auch die Aufwandseite. Inwieweit mit einem weiteren Ansteigen der Erträge, insbesondere bei der Gewerbesteuer, gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar.

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2024 auf 15.001.857,91 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 11.631 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer, der Grundsteuer und der Hundesteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 78,79 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 4.217 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 4.947 T€.

Das Risiko der Ortsgemeinde Maxdorf besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen aufgebaut ist und zudem die Ortsgemeinde über deren Einnahmeentwicklung keinerlei Einfluss ausüben kann. Das Gewerbesteueraufkommen ist von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und unterliegt daher naturgemäß Schwankungen. Die Mehreinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sind ebenfalls nicht konstant, zwar zeichnen sich hier jährlich Steigerungen ab, jedoch ist ebenfalls eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben.

ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2024 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich wurde im Jahr 2024 erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 1.152.405,65 € ist zu den vorhanden Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). In der Finanzrechnung hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.487.221,68 € gegenüber dem Planansatz von 1.017.550,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 86 T€) werden hiermit gedeckt.

Maxdorf, den 16.09.2025

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister

aufgestellt:

(Michael Burchart)
Kämmerer

7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)

Anlagenspiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.811,03					6.811,03	7,00	7,00		0,10
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.774.209,44				2.774.209,44	783.473,44		78.084,00			861.557,44	1.912.652,00	1.990.736,00	2,81	68,94
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.296.332,35				1.296.332,35	679.431,35		46.284,00			725.715,35	570.617,00	616.901,00	3,57	44,02
1.1.	**Gesamt:**	**4.077.359,82**				**4.077.359,82**	**1.469.715,82**		**124.368,00**			**1.594.083,82**	**2.483.276,00**	**2.607.644,00**	**3,05**	**60,90**
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2. 1.	Wald, Forsten	169.768,64	5.415,18			175.183,82	196,00		391,00			587,00	174.596,82	169.572,64	0,22	99,66
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.434.868,66	25.631,07	9.483,00		6.451.016,73	225.913,79		11.318,00			237.231,79	6.213.784,94	6.208.954,87	0,18	96,32
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.209.185,15				5.209.185,15	3.808,38		275,00			4.083,38	5.205.101,77	5.205.376,77		99,92
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	56.342.780,88	364.664,22			56.707.445,10	17.579.863,91		541.096,08			18.120.959,99	38.586.485,11	38.762.916,07	0,95	68,04
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.990.232,73	67.459,94			14.057.692,67	4.136.106,05		282.276,22			4.418.382,27	9.639.310,40	9.854.126,68	2,01	68,57
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	6.812,60		1.319,00			8.131,60	6.473,00	7.792,00	9,03	44,32
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	468.700,11	48.552,00	29.106,88		488.145,23	372.987,11		21.446,00		29.106,88	365.326,23	122.819,00	95.713,00	4,39	25,16
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.103.147,78	61.448,60	4.736,65		1.159.859,73	877.341,78		74.471,60		4.732,65	947.080,73	212.779,00	225.860,00	6,42	18,35
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	1.057,21					1.057,21	1,00	1,00		0,09
1.2.	**Gesamt:**	**83.734.346,76**	**573.171,01**	**43.326,53**		**84.264.191,24**	**23.204.086,83**		**932.592,90**		**33.839,53**	**24.102.840,20**	**60.161.351,04**	**60.530.259,93**	**1,11**	**71,40**

Anlagenspiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	**Finanzanlagen**															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77		6.606,06		141.172,71							141.172,71	147.778,77		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.050,00				1.050,00							1.050,00	1.050,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
1. 3.	**Gesamt:**	**148.828,77**		**6.606,06**		**142.222,71**							**142.222,71**	**148.828,77**		**100,00**
	Gesamt:	**87.960.535,35**	**573.171,01**	**49.932,59**		**88.483.773,77**	**24.673.802,65**		**1.056.960,90**		**33.839,53**	**25.696.924,02**	**62.786.849,75**	**63.286.732,70**	**1,19**	**70,96**

8. SONDERPOSTENÜBERSICHT

SONDERPOSTENSPIEGEL

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.308.532,61		65.426,00			1.373.958,61	915.861,00	981.287,00	2,86	40,00
23142000	Zuwendungen vom Land	2.969.215,35				2.969.215,35	870.715,35		64.670,00			935.385,35	2.033.830,00	2.098.500,00	2,18	68,50
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	708.459,91				708.459,91	151.255,46		8.696,00			159.951,46	548.508,45	557.204,45	1,23	77,42
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.938,30		147,00			3.085,30	2.051,00	2.198,00	2,86	39,93
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	11.048,62	2.000,00			13.048,62	9.977,62		563,00			10.540,62	2.508,00	1.071,00	4,31	19,22
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	16.380,61				16.380,61	1.513,61		3.025,00			4.538,61	11.842,00	14.867,00	18,47	72,29
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	687.538,45		37.124,00			724.662,45	571.678,00	608.802,00	2,86	44,10
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	256.292,27	6.935,05			263.227,32	222.977,09		5.576,26			228.553,35	34.673,97	33.315,18	2,12	13,17
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	36.692,84		4.835,00			41.527,84	27.348,00	32.183,00	7,02	39,71
23243000	Zuwendungen aus Beiträge von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	4.640,30		273,00			4.913,30	4.630,00	4.903,00	2,86	48,52
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	18.286.668,14	152.354,13	1.300.423,03		17.138.599,24	13.134.106,77		331.577,37		63.878,87	13.401.805,27	3.736.793,97	5.152.561,37	1,93	21,80
23260000	Sonstige Sonderposten / von Sonstigen Auflösung WiWeRL		79.134,41			79.134,41			1.130,49			1.130,49	78.003,92		1,43	98,57
23600000	Grabnutzungsentgelte	797.724,76	54.800,00	1.432,00		851.092,76	326.680,07		29.734,13		37,99	356.376,21	494.716,55	471.044,69	3,49	58,13
23990000	Wirtschaftswege-rücklage	72.717,18	6.417,23	79.134,41		0,00							0,00	72.717,18		
Gesamt:		**26.788.222,34**	**301.640,82**	**1.380.989,44**		**25.708.873,72**	**16.757.568,47**		**552.777,25**		**63.916,86**	**17.246.428,86**	**8.462.444,86**	**10.030.653,87**	**2,15**	**32,92**

9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)

FORDERUNGSÜBERSICHT

Die Forderungen sind mit Ihrem Nennwert abzüglich der Pauschalwertberichtigung ausgewiesen. Die Aufgliederung und Restlaufzeiten der Forderungen werden im nachfolgenden Forderungenspiegel abgebildet (gem. § 51 GemHVO – Darstellung des Musters 21 zu § 51 GemHVO).

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	576.593,22	0,00	0,00	1.640.263,08	0,00	1.063.669,86	**576.593,22**	**675.445,14**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60.706,38	0,00	0,00	68.760,44	0,00	8.054,06	**60.706,38**	**237.619,71**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	6.309.712,03	0,00	0,00	6.309.712,03	0,00	0,00	**6.309.712,03**	**5.296.464,43**
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	265.057,43	0,00	0,00	265.057,43	0,00	0,00	**265.057,43**	**66.676,78**
	Summe Forderungen	**7.212.069,06**	**0,00**	**0,00**	**8.283.792,98**	**0,00**	**1.071.723,92**	**7.212.069,06**	**6.276.206,06**

10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)

VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

gem. § 52 GemHVO – Darstellung des Musters 22 zu § 52 GemHVO – für die Erläuterung der Aufgliederung und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten.

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	77.946,03	292.610,02	31.304,92	401.860,97	0,00	**401.860,97**	0,00		**479.806,97**
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	77.946,03	292.610,02	31.304,92	401.860,97	0,00	**401.860,97**	0,00		**479.806,97**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126.519,03	0,00	0,00	126.519,03	0,00	**126.519,03**	0,00		**117.420,44**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**14.875,59**
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.707,68	34.841,37	152.837,92	200.386,97	0,00	**200.386,97**	0,00		**208.813,02**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	952.441,02	0,00	0,00	952.441,02	0,00	**952.441,02**	0,00		**12.984,88**
-	Summe Verbindlichkeiten	1.169.613,76	327.451,39	184.142,84	1.681.207,99	0,00	**1.681.207,99**	0,00		**833.900,90**

11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (GEMÄß § 53 GEMHVO)

Die Übertragung von Haushaltsermächtigung in das Folgejahr erfolgt auf Grundlage der jeweils aktuellen Budgetierungsrichtlinie (als satzungsmäßiger Bestandteil des Wirtschaftsplans).

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr. Die Übertragung erfolgt technisch auf eigenen Planvortragskonten. Diese erhöhen das Budgetvolumen des neuen Wirtschaftsjahres.
Ausnahme hiervon bilden Maßnahmen, für die im abgelaufenen Wirtschaftsjahr Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO-Doppik gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- Aufwands- / Auszahlungsermächtigungen: 0,00 €
- Auszahlungsermächtigungen / Mittelübertrag 0,00 €
- Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten 0,00 €

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Bei der am 20.04.2023 vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beschlossenen Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024, wurden die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 0,00 € festgesetzt. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für 2023 bis zu einer Höhe von 2.300.000,00 € festgesetzt. Für das Jahr 2024 wurde keine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen festgesetzt und die Summe der Verpflichtungs-ermächtigung, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde auf 0,00 € festgesetzt.
Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der Ortsgemeinde Maxdorf für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 wurde von der Kommunalaufsicht auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt.