JAHRESABSCHLUSS 2024

VERBANDSGEMEINDE
MAXDORF



JAHRESABSCHLUSS

DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF

ZUM STICHTAG 31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorwort **1 – 2**

Aufstellungsvermerk **3**

1. Ergebnisrechnung **4 – 6**
1. 1. Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung 7 – 14

2. Finanzrechnung **15 – 17**
2. 1. Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung 18 – 27

3. Teilrechnung **28**
3. 1. Teilergebnisrechnung 28 - 45
3. 2. Teilfinanzrechnung 46 - 64

4. Bilanz **65 - 68**

5. Anhang **69**
5. 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 70
5. 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 71
5. 3. Angaben zu einzelnen **Posten der Bilanz Aktiva** 72
5. 3. 1. Anlagevermögen 72 - 74
5. 3. 1/A Immaterielle Vermögensgegenstände 75 - 76
5. 3. 1/B Sachanlagenvermögen 77 - 79
5. 3. 1/C Finanzanlagen / Beteiligungen 79
5. 3. 2. Umlaufvermögen 79
5. 3. 2/A Vorräte 79
5. 3. 2/B Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 80 - 82
5. 3. 3. Rechnungsabgrenzungsposten 83
5. 3. 3/A Aktive Rechnungsabgrenzungen 83
5. 3. 4. Zusammensetzung der Aktiva Posten 84
5. 4. Angaben zu einzelnen **Posten der Bilanz Passiva** 85
5. 4. 1. Eigenkapital 85 - 86
5. 4. 2. Sonderposten des Anlagevermögens 87
5. 4. 2 Sonderposten aus Zuwendungen 87 - 88
5. 4. 3. Rückstellungen 89
5. 4. 3/A Rückstellungen für Pensionen 90
5. 4. 3/B Sonstige Rückstellungen 91
5. 4. 4. Verbindlichkeiten 92 - 95
5. 4. 5. Rechnungsabgrenzungsposten 96
5. 4. 6. Zusammensetzung der Passiva Posten 97
5. 5. Sonstige Angaben 98
5. 5. 1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen 98

5. 5. 2. Steuerliche Verhältnisse 99
5. 5. 3. Statistische Angaben 99
5. 5. 4. Personalbestand 100
5. 5. 5. Organe und Vertretungsbefugnis 100 - 103

6. Rechenschaftsbericht 104

6. 1. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 105
6. 1. 1. Vorbemerkung 105
6. 1. 2. Geschäftsverlauf 2024 106
6. 1. 3. Bilanz / Vermögensentwicklung 106 - 107
6. 1. 4. Ergebnisrechnung / Ergebnisentwicklung 108 - 112
6. 1. 5. Finanzrechnung / Finanzentwicklung 113 - 115
6. 1. 6. Haushaltsausgleich 116

6. 2. Verlauf und Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 117
6. 2. 1. Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 117 - 121
6. 2. 2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 122
6. 2. 3. Chancen und Risiken 122
6. 2. 4. Besondere Geschäftsrisiken 123 - 124

7. Anlagenübersicht 125 - 127

8. Sonderpostenübersicht 128 - 129

9. Forderungsübersicht 130 - 131

10. Verbindlichkeitenübersicht 132 - 133

11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres geltenden Haushaltsermächtigungen 134 - 135

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).

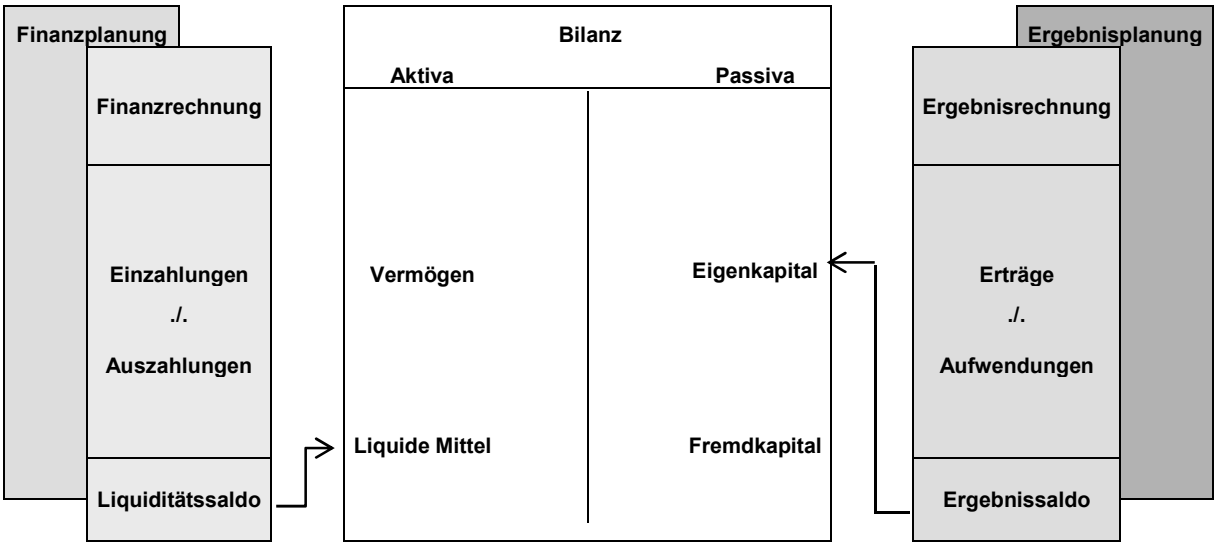
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2024 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 17.10.2025

(André Voges)
Bürgermeister

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 / €
E1.	Steuern und ähnliche Abgaben	39.450,54	51.549,02
E2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.595.616,59	8.402.520,91
E3.	Erträge der sozialen Sicherung	481.859,95	353.548,75
E4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	464.888,38	276.471,58
E5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.513,05	21.383,97
E6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933.360,41	1.064.626,73
E7.	Sonstige laufende Erträge	346.047,39	154.606,19
E8.	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**9.893.826,31**	**10.324.617,15**
E9.	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.123.499,82	5.308.879,17
E10.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.515,47	823.118,53
E11.	Abschreibungen	455.781,87	473.092,44
E12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	182.271,09	344.065,12
E13.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	312.098,56	356.087,28
E14.	Sonstige laufende Aufwendungen	1.528.072,30	2.416.360,72
E15.	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.389.239,11**	**9.721.603,26**

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
E16.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.504.587,20	603.013,89
E17.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	230.005,40	400.418,47
E18.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	87.212,84	133.122,46
E19.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	142.792,56	267.296,01
E20.	**Ordentliches Ergebnis**	**1.647.379,76**	**870.309,90**
E21.	Außerordentliches Ergebnis		
E22.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
E23.	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.647.379,76**	**870.309,90**

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
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	39.540,54	44.000,00	51.459,02	7.459,02	11.918,48
	40310000 |	Vergnügungssteuer	39.540,54	44.000,00	51.459,02	7.459,02	11.918,48
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.595.616,59	8.561.150,00	8.402.520,91	- 158.629,09	806.904,32
	41320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	70.576,99	469.000,00	323.045,05	- 145.954,95	252.468,06
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.895,60	8.600,00	8.143,86	- 456,14	- 751,74
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			2.000,00	2.000,00	2.000,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.500,00				- 1.500,00
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.950,00	1.950,00	1.950,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.200,00		2.250,00	2.250,00	1.050,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	94.773,00	86.400,00	81.995,00	- 4.405,00	- 12.778,00
	41620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.418.671,00	7.987.150,00	7.983.137,00	- 4.013,00	564.466,00
E3		Erträge der sozialen Sicherung	481.859,95	1.200.000,00	353.548,75	- 846.451,25	- 128.311,20
	42392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	481.859,95	800.000,00	353.548,75	- 446.451,25	- 128.311,20
	42392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		400.000,00		- 400.000,00	
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	464.888,38	163.100,00	276.471,58	113.371,58	- 188.416,80

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	43110000 |	Passgebühren	87.777,70	100.000,00	111.400,10	11.400,10	23.622,40
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	12.768,50	11.500,00	13.918,50	2.418,50	1.150,00
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	660,00	1.500,00	1.180,00	- 320,00	520,00
	43140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	8.533,40	10.250,00	7.418,00	- 2.832,00	- 1.115,40
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	41.650,12	39.850,00	50.496,90	10.646,90	8.846,78
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	313.498,66		92.058,08	92.058,08	- 221.440,58
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.513,05	21.300,00	21.383,97	83,97	- 11.129,08
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.205,98	10.800,00	10.267,46	- 532,54	- 938,52
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	17.338,24	8.200,00	8.103,28	- 96,72	- 9.234,96
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	3.742,33	2.000,00	2.626,23	626,23	- 1.116,10
	44190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	226,50	300,00	387,00	87,00	160,50
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933.360,41	1.000.350,00	1.064.626,73	64.276,73	131.266,32
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	219.126,85	243.000,00	180.000,00	- 63.000,00	- 39.126,85
	44240000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	215,15		181,61	181,61	- 33,54
	44242000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		4.500,00	664,44	- 3.835,56	664,44
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	74.663,98	78.700,00	110.765,38	32.065,38	36.101,40
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	62.333,00	75.300,00	83.120,64	7.820,64	20.787,64
	44248000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.181,90	4.950,00	5.469,97	519,97	288,07
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	574,35				- 574,35
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	8.157,78	6.500,00	2.702,36	- 3.797,64	- 5.455,42
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			2.161,19	2.161,19	2.161,19
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	563.107,40	587.400,00	679.561,14	92.161,14	116.453,74
E7		Sonstige laufende Erträge	346.047,39	712.100,00	154.606,19	- 557.493,81	- 191.441,20
	45120000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 3.114,09				3.114,09
	45150000 |	Bestandsveränderungen an Waren	- 615,91				615,91
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	112.178,41				- 112.178,41
	46114000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	690,50		250,00	250,00	- 440,50
	46210000 |	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	63.496,49	75.500,00	86.107,99	10.607,99	22.611,50
	46220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	42.669,18	30.000,00	31.224,05	1.224,05	- 11.445,13
	46270000 |	Versicherungserstattungen	339,15				- 339,15
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		600.000,00		- 600.000,00	
	46622000 |	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	123.855,78		30.557,32	30.557,32	- 93.298,46
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	619,92		1.136,83	1.136,83	516,91
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.927,96	6.600,00	5.330,00	- 1.270,00	- 597,96

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**9.893.826,31**	**11.702.000,00**	**10.324.617,15**	**- 1.377.382,85**	**430.790,84**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.123.499,82	5.911.300,00	5.308.879,17	- 602.420,83	185.379,35
	50110000 |	Bürgermeister	45.976,82				- 45.976,82
	50120000 |	Beigeordnete	41.396,93	44.900,00	43.619,00	- 1.281,00	2.222,07
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	8.440,00	34.550,00	21.360,00	- 13.190,00	12.920,00
	50190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.201,39	20.450,00	29.909,16	9.459,16	8.707,77
	50211000 |	Dienstbezüge	443.523,89	559.950,00	349.041,98	- 210.908,02	- 94.481,91
	50219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		500,00		- 500,00	
	50220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		550,00		- 550,00	
	50221000 |	Vergütungen	2.303.037,89	3.008.650,00	2.721.000,64	- 287.649,36	417.962,75
	50222000 |	Leistungszulagen	32.909,66	62.550,00	36.880,01	- 25.669,99	3.970,35
	50229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		7.300,00		- 7.300,00	
	50291000 |	Vergütungen	116.389,35	134.350,00	121.307,73	- 13.042,27	4.918,38
	50292000 |	Leistungszulagen	1.494,95	2.850,00	1.595,43	- 1.254,57	100,48
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	179.266,74	96.150,00	218.188,12	122.038,12	38.921,38
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	174.284,44	234.000,00	211.629,67	- 22.370,33	37.345,23
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.514,10	15.800,00	3.571,43	- 12.228,57	57,33
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	471.553,40	622.300,00	569.787,87	- 52.512,13	98.234,47
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	23.081,31	64.350,00	28.939,38	- 35.410,62	5.858,07
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	184.287,38	187.600,00	180.522,01	- 7.077,99	- 3.765,37
	50520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		9.200,00		- 9.200,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.633,29	1.350,00	8.780,23	7.430,23	7.146,94
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	9.998,87	13.800,00	12.958,93	- 841,07	2.960,06
	50699000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.777,50				- 1.777,50
	50711000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	95.278,00	165.000,00	193.038,01	28.038,01	97.760,01
	50712000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		74.950,00		- 74.950,00	
	50721000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	190.105,78		9.848,06	9.848,06	- 180.257,72
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	8.954,00	7.750,00	- 6.498,00	- 14.248,00	- 15.452,00
	50810000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	- 35.226,47	10.950,00	143.177,63	132.227,63	178.404,10
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	24.019,08	24.050,00	147.664,74	123.614,74	123.645,66
	50890000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	16.027,00	4.000,00	- 19.635,00	- 23.635,00	- 35.662,00
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	7.366,59	5.400,00	9.059,79	3.659,79	1.693,20
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	748.995,93	493.000,00	268.140,35	- 224.859,65	- 480.855,58
	51130000 |	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	4.212,00	4.900,00	4.992,00	92,00	780,00
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.515,47	886.250,00	823.118,53	- 63.131,47	35.603,06

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	50.771,52	55.000,00	83.615,96	28.615,96	32.844,44
52210020	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	6.874,47	16.500,00	5.219,13	- 11.280,87	- 1.655,34
52210030	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	5.810,70	6.000,00	3.760,63	- 2.239,37	- 2.050,07
52210040	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	15.036,92	21.500,00	16.639,96	- 4.860,04	1.603,04
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	24.816,73	25.100,00	32.103,22	7.003,22	7.286,49
52220020	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	1.532,74	1.500,00	1.805,60	305,60	272,86
52220030	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	935,33	1.200,00	997,39	- 202,61	62,06
52220040	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	4.130,57	4.000,00	3.838,66	- 161,34	- 291,91
52230000	Aufwendungen für Strom	70.411,43	75.400,00	111.043,91	35.643,91	40.632,48
52230020	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.661,82	5.000,00	5.466,72	466,72	1.804,90
52230030	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	3.665,10	3.700,00	6.063,03	2.363,03	2.397,93
52230040	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	10.868,68	9.000,00	12.471,47	3.471,47	1.602,79
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	8.783,67	8.850,00	7.188,11	- 1.661,89	- 1.595,56
52240020	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	102,63	200,00	127,89	- 72,11	25,26
52240030	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	362,76	400,00	250,79	- 149,21	- 111,97
52240040	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	1.552,69	450,00	1.508,22	1.058,22	- 44,47
52250000	Aufwendungen für Ölbezug	7.264,50	12.500,00	21.745,19	9.245,19	14.480,69
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.583,83		3.180,04	3.180,04	- 7.403,79
52310020	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	3.546,83	6.800,00	2.422,22	- 4.377,78	- 1.124,61
52310030	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	13.902,52	6.800,00	9.527,77	2.727,77	- 4.374,75
52310040	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	27.399,66	113.200,00	16.498,88	- 96.701,12	- 10.900,78
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	5.220,77	300,00	2.490,07	2.190,07	- 2.730,70
52312000	Außenanlagen	9.994,51	17.200,00	8.216,55	- 8.983,45	- 1.777,96
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	138.003,31	94.300,00	79.477,28	- 14.822,72	- 58.526,03
52314020	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide		1.000,00		- 1.000,00	
52314030	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim	72,92	1.000,00		- 1.000,00	- 72,92
52314040	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	1.499,04	1.300,00	262,97	- 1.037,03	- 1.236,07
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.148,58				- 1.148,58
52320020	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide		500,00		- 500,00	
52320030	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	101,60	500,00	130,62	- 369,38	29,02
52320040	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf		500,00	376,56	- 123,44	376,56
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	62.240,95	71.500,00	59.855,21	- 11.644,79	- 2.385,74
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.278,41	21.000,00	28.985,28	7.985,28	8.706,87
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	51.118,09	44.100,00	41.711,95	- 2.388,05	- 9.406,14
52351040	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf	50,11				- 50,11
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	11.518,31	11.250,00	9.553,49	- 1.696,51	- 1.964,82
52352030	Betriebs- und Schmierstoffe FW Fußgönheim	184,99				- 184,99
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.632,50	41.900,00	39.062,52	- 2.837,48	5.430,02

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52370020 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide		700,00	118,71	- 581,29	118,71
	52370030 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	51,31	700,00	242,51	- 457,49	191,20
	52370040 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	41,65	700,00	59,65	- 640,35	18,00
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	55.599,46	49.250,00	92.438,88	43.188,88	36.839,42
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	9.516,62	9.750,00	5.057,60	- 4.692,40	- 4.459,02
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	127,08		85,29	85,29	- 41,79
	52543100 |	Betriebskosten	104.813,07	110.000,00	90.000,00	- 20.000,00	- 14.813,07
	52543200 |	Wasser-Abwasserkosten	4.313,00	25.000,00	10.443,50	- 14.556,50	6.130,50
	52551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	5.974,09	10.700,00	9.075,10	- 1.624,90	3.101,01
E11		Abschreibungen	455.781,87	510.600,00	473.092,44	- 37.507,56	17.310,57
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	57.861,38	69.250,00	60.554,00	- 8.696,00	2.692,62
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	45.772,60	52.900,00	55.443,70	2.543,70	9.671,10
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	453,00	350,00	338,00	- 12,00	- 115,00
	53510000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	18.543,00	18.550,00	18.543,00	- 7,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.459,00	3.900,00	3.459,00	- 441,00	
	53610000 |	Wohnbauten	7.626,00	7.650,00	7.626,00	- 24,00	
	53650000 |	Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53670000 |	Verwaltungsgebäude	47.864,57	48.650,00	47.863,58	- 786,42	- 0,99
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	53.962,00	53.850,00	53.801,00	- 49,00	- 161,00
	53710000 |	Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53720000 |	Kulturdenkmäler	511,22	350,00	315,22	- 34,78	- 196,00
	53810000 |	Fahrzeuge	64.860,30	79.700,00	75.176,86	- 4.523,14	10.316,56
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	5.835,00	5.850,00	5.835,00	- 15,00	
	53832000 |	Betriebsausstattung	46.903,85	42.550,00	58.102,80	15.552,80	11.198,95
	53833000 |	Geschäftsausstattung	37.495,95	14.500,00	21.407,28	6.907,28	- 16.088,67
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.360,00	57.250,00	9.353,00	- 47.897,00	- 7,00
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	182.271,09	205.150,00	344.065,12	138.915,12	161.794,03
	54120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.778,77	23.000,00	30.843,56	7.843,56	17.064,79
	54142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	13.375,75	10.000,00	11.034,38	1.034,38	- 2.341,37
	54143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.246,05	12.500,00	11.142,19	- 1.357,81	- 1.103,86
	54144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	135.743,70	142.000,00	134.129,51	- 7.870,49	- 1.614,19
	54159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.226,82	4.200,00	6.093,48	1.893,48	1.866,66
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.900,00	13.450,00	15.400,00	1.950,00	12.500,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	54412000 |	Finanzausgleichsumlage			135.422,00	135.422,00	135.422,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung	312.098,56	942.150,00	356.087,28	- 586.062,72	43.988,72
	55210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise		90.000,00	87.639,15	- 2.360,85	87.639,15
	55424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	106.099,81	4.800,00	20.384,45	15.584,45	- 85.715,36
	55711100 |	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	43.822,68	80.000,00	18.285,39	- 61.714,61	- 25.537,29
	55711300 |	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	6.540,68	15.000,00	9.732,09	- 5.267,91	3.191,41
	55711400 |	Gutscheine für Haushaltsgrundaustattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	720,95	500,00	1.440,09	940,09	719,14
	55711520 |	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	130.037,65	600.000,00	212.088,51	- 387.911,49	82.050,86
	55711700 |	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)		500,00		- 500,00	
	55711800 |	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstaustattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	220,30	750,00	65,00	- 685,00	- 155,30
	55711900 |	Geldleistungen für Fahrkahrten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	726,06	100,00	508,99	408,99	- 217,07
	55811020 |	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	6.704,97	50.000,00	1.672,21	- 48.327,79	- 5.032,76
	55811030 |	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	17.225,46	100.000,00	4.271,40	- 95.728,60	- 12.954,06
	55880000 |	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	1.528.072,30	2.590.150,00	2.416.360,72	- 173.789,28	888.288,42
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	67.876,01	73.500,00	70.888,63	- 2.611,37	3.012,62
	56130000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	257,60		814,30	814,30	556,70
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	10.130,85	17.150,00	10.598,25	- 6.551,75	467,40
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	30.539,16	37.350,00	38.614,91	1.264,91	8.075,75
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	605.140,39	1.088.500,00	1.125.595,34	37.095,34	520.454,95
	56220000 |	Leasing	4.052,28	13.700,00	4.727,66	- 8.972,34	675,38
	56220010 |	Leasing Bikeleasing	2.421,29		6.076,44	6.076,44	3.655,15
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	10.734,55	11.000,00	3.017,14	- 7.982,86	- 7.717,41
	56243000 |	Unterhaltung Software, Updates	28.455,20	34.500,00	29.982,22	- 4.517,78	1.527,02
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige	5.773,54	2.000,00	7.684,67	5.684,67	1.911,13
	56249001 |	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	12.515,82	14.500,00	11.021,63	- 3.478,37	- 1.494,19
	56249002 |	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	29.707,80	30.400,00	32.603,83	2.203,83	2.896,03
	56249003 |	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	4.912,32	5.000,00	6.998,08	1.998,08	2.085,76
	56249004 |	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	5.065,47	5.000,00	11.540,82	6.540,82	6.475,35
	56249005 |	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.694,64	2.800,00	5.355,00	2.555,00	2.660,36
	56249006 |	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	15.645,36	16.000,00	15.645,36	- 354,64	
	56249007 |	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	4.167,25	4.500,00	4.167,25	- 332,75	
	56249008 |	Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung)	15.187,24	15.800,00	14.970,66	- 829,34	- 216,58
	56249009 |	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	442,48	700,00	213,63	- 486,37	- 228,85
	56249011 |	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	1.057,61	1.150,00	1.142,40	- 7,60	84,79
	56249014 |	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	2.766,90	3.500,00	4.290,10	790,10	1.523,20
	56249015 |	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	1.919,47	19.000,00	15.493,80	- 3.506,20	13.574,33

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249016	Datenverabreitung Citrix	4.023,39	4.100,00	8.891,13	4.791,13	4.867,74
56249017	Datenverarbeitung Auto CAD		8.500,00		- 8.500,00	
56249018	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	654,50	1.000,00	654,50	- 345,50	
56249019	Datenverarbeitung RegiSafe	13.225,71	13.500,00	12.833,01	- 666,99	- 392,70
56249020	Datenverarbeitung Plan4	2.121,65	2.050,00	2.222,68	172,68	101,03
56255000	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	93.864,56	90.300,00	126.573,58	36.273,58	32.709,02
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	120.686,63	155.000,00	153.732,47	- 1.267,53	33.045,84
56290010	Sonstige Aufwendungen im Zusammenhang mit Hausmeisterservice			17.287,67	17.287,67	17.287,67
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	18.995,16	37.050,00	19.978,89	- 17.071,11	983,73
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	19.011,68	19.150,00	22.184,23	3.034,23	3.172,55
56323000	Zeitungen			35,80	35,80	35,80
56324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter			430,74	430,74	430,74
56330000	Porto und Versandkosten	39.566,08	40.000,00	48.923,13	8.923,13	9.357,05
56333000	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	6.552,77	2.200,00	3.646,55	1.446,55	- 2.906,22
56341000	Fernmeldegebühren	15.290,32	15.750,00	16.584,82	834,82	1.294,50
56341020	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	857,00	900,00	1.152,21	252,21	295,21
56341030	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	925,74	900,00	1.282,45	382,45	356,71
56341040	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	3.242,10	3.100,00	2.059,83	- 1.040,17	- 1.182,27
56342000	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
56343000	Miete, Leasing	14.757,04	25.800,00	12.771,12	- 13.028,88	- 1.985,92
56346040	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	300,00		- 300,00	- 292,17
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	18.660,42	12.000,00	17.843,53	5.843,53	- 816,89
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	857,17	600,00	1.668,77	1.068,77	811,60
56370000	Bankgebühren	8.039,62	6.600,00	8.878,06	2.278,06	838,44
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	115.272,24	577.500,00	298.914,53	- 278.585,47	183.642,29
56410000	Versicherungsbeiträge			8,51	8,51	8,51
56411000	Gebäudeversicherungen	13.045,20	14.400,00	15.357,42	957,42	2.312,22
56412000	Kfz-Versicherungen	13.710,65	15.550,00	13.974,89	- 1.575,11	264,24
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.215,18	1.500,00	1.487,85	- 12,15	272,67
56414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	603,33	- 46,67	60,33
56415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
56419000	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	25.501,38	26.900,00	26.042,54	- 857,46	541,16
56430000	Sonstige Beiträge	2.528,48	1.150,00	- 8.790,06	- 9.940,06	- 11.318,54
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	46.531,66	47.500,00	49.498,88	1.998,88	2.967,22
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	440,00		26,00	26,00	- 414,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	8.933,95		65.845,90	65.845,90	56.911,95
	56552000 |	Pauschalwertberichtigung	1.711,28		- 1.843,87	- 1.843,87	- 3.555,15
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	4.466,70				- 4.466,70
	56810000 |	Grundsteuer	4.405,11	4.400,00	4.803,59	403,59	398,48
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	962,00	1.250,00	877,00	- 373,00	- 85,00
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	8.204,67	10.500,00	12.409,00	1.909,00	4.204,33
	56920000 |	Verfügungsmittel	1.068,22	2.300,00	249,69	- 2.050,31	- 818,53
	56930000 |	Repräsentationen	18.936,68	20.500,00	24.335,62	3.835,62	5.398,94
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle	150,00		4.784,57	4.784,57	4.634,57
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	16.302,05	3.100,00	5.639,13	2.539,13	- 10.662,92
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.389.239,11**	**11.045.600,00**	**9.721.603,26**	**- 1.323.996,74**	**1.332.364,15**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.504.587,20**	**656.400,00**	**603.013,89**	**- 53.386,11**	**- 901.573,31**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	230.005,40	190.000,00	400.418,47	210.418,47	170.413,07
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.720,30				- 13.720,30
	47150000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt	216.272,62	190.000,00	400.399,67	210.399,67	184.127,05
	47152000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen	4,66		9,24	9,24	4,58
	47500000 |	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	7,82		9,56	9,56	1,74
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	87.212,84	21.950,00	133.122,46	111.172,46	45.909,62
	57430000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	44.455,58		111.300,00	111.300,00	66.844,42
	57440000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	17.314,67				- 17.314,67
	57510000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	7.855,44	7.900,00	7.855,44	- 44,56	
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	17.587,15	14.050,00	13.967,02	- 82,98	- 3.620,13
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**142.792,56**	**168.050,00**	**267.296,01**	**99.246,01**	**124.503,45**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**1.647.379,76**	**824.450,00**	**870.309,90**	**45.859,90**	**- 777.069,86**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**		**- 600.000,00**		**600.000,00**	
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.647.379,76**	**224.450,00**	**870.309,90**	**645.859,90**	**- 777.069,86**

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 / €
F1.	Steuern und ähnliche Abgaben	40.577,04	44.655,74
F2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.502.144,57	8.321.138,56
F3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	160.950,00	677.195,95
F4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	458.461,09	287.560,34
F5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.785,78	19.906,69
F6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	952.097,88	1.006.344,07
F7.	Sonstige laufende Einzahlungen	108.439,71	113.142,25
F8.	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.256.456,07**	**10.469.943,60**
F9.	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.907.903,41	4.941.616,60
F10.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	669.385,82	920.727,43
F12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	167.669,95	356.686,17
F13.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	276.314,83	352.137,46
F14.	Sonstige laufende Auszahlungen	1.362.240,82	2.244.193,54
F15.	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.383.514,83**	**8.815.361,20**
F16.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.872.941,24**	**1.654.582,40**
F17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	203.208,96	427.181,51
F18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	70.311,96	39.589,98
F19.	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**132.897,00**	**387.591,53**
F20.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.005.838,24**	**2.042.173,93**
F21.	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**-592.751,01**
F22.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		
F23.	**Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.005.838,24**	**1.449.422,92**
F24.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.628,00	8.628,00
F25.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
F26.	Sonstige Investitionseinzahlungen	137.000,00	
F27.	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**145.628,00**	**8.628,00**
F28.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	233.797,98	153.163,70
F29.	Auszahlungen für Sachanlagen	258.602,94	383.992,61
F30.	Auszahlungen für Finanzanlagen		6.606,06
F32.	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**492.400,92**	**543.762,37**
F33.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-346.772,92**	**-535.134,37**
F34.	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag**	**1.659.065,32**	**914.288,55**
F35.	Aufnahme von Investitionskrediten		
F36.	Tilgung von Investitionskrediten	241.642,61	244.745,92
F37.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-241.642,61**	**-244.745,92**
F38a.	+ Veränderungen der liquiden Mittel – Einzahlungen	10.952.509,19	9.214.974,44
F38b.	- Veränderungen der liquiden Mittel – Auszahlungen	12.448.196,09	9.753.575,73
F38c.	+ Einnahmen durchlaufende Gelder	14.801.740,64	14.464.699,11
F38d.	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.762.743,79	14.479.320,92
F38.	Veränderungen der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-1.456.690,05	-553.223,10
F39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
F40.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.698.332,66**	**-797.969,02**
F41a.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.801.740,64	14.464.699,11
F41b.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.762.743,79	14.479.320,92
F41.	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**38.996,85**	**-14.621,81**
F42.	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-1.659.335,81**	**-812.590,83**
F43.	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.495.686,90**	**538.601,29**
F44.	*nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)*	*1.764.195,63*	*1.204.677,00*
F90.	*Kontrolle F34 \ F40 = 0,00*	*-39.267,34*	*116.319,53*

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. 21 (DRS 21)[1] des deutschen Standardisierungsrates (DRS)[2].

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2024 einen Kassenbestand von 4.456.284,53 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse, und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 654.920,82 €. Der Kassenbestand beläuft sich somit zum 31.12.2024 auf 5.111.205,35 €. Darin enthalten ist der Saldo der durchlaufenden Gelder (kassenfremde Gelder) in Höhe von 31.143,46 €, welche den Kassenbestand der Verbandsgemeinde Maxdorf entsprechend erhöht. Der reine Kassenbestand zum 31.12.2024 beträgt somit 5.080.061,89 €.

[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-ÄNDERUNGS-STANDARDS 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	40.577,04	44.000,00	44.655,74	655,74	4.078,70
	60310000 |	Vergnügungssteuer	40.577,04	44.000,00	44.655,74	655,74	4.078,70
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.502.144,57	8.474.750,00	8.321.138,56	- 153.611,44	818.993,99
	61320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	69.708,99	469.000,00	323.913,05	- 145.086,95	254.204,06
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.064,58	8.600,00	7.888,51	- 711,49	- 1.176,07
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00		2.000,00	2.000,00	
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.500,00				- 1.500,00
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.950,00	1.950,00	1.950,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.200,00		2.250,00	2.250,00	1.050,00
	61620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.418.671,00	7.987.150,00	7.983.137,00	- 4.013,00	564.466,00
F3		Einzahlungen der sozialen Sicherung	160.950,00	1.200.000,00	677.195,95	- 522.804,05	516.245,95
	62392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	160.950,00	800.000,00	677.195,95	- 122.804,05	516.245,95
	62392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		400.000,00		- 400.000,00	
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	458.461,09	163.100,00	287.560,34	124.460,34	- 170.900,75
	63110000 |	Passgebühren	87.994,70	100.000,00	111.400,10	11.400,10	23.405,40
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	11.933,54	11.500,00	13.987,00	2.487,00	2.053,46
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	700,00	1.500,00	1.140,00	- 360,00	440,00
	63140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	8.613,40	10.250,00	7.528,00	- 2.722,00	- 1.085,40
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	41.704,52	39.850,00	50.447,40	10.597,40	8.742,88
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	307.514,93		103.057,84	103.057,84	- 204.457,09
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.785,78	21.300,00	19.906,69	- 1.393,31	- 13.879,09
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	12.478,71	10.800,00	10.339,34	- 460,66	- 2.139,37
	64120000 |	Mieten und Pachten	21.080,57	10.200,00	9.180,35	- 1.019,65	- 11.900,22
	64190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	226,50	300,00	387,00	87,00	160,50
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	952.097,88	1.000.350,00	1.006.344,07	5.994,07	54.246,19
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	218.848,21	243.000,00	219.126,85	- 23.873,15	278,64
	64240000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	215,15		181,61	181,61	- 33,54

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	5.275,08	4.500,00	664,44	- 3.835,56	- 4.610,64
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	81.943,22	78.700,00	58.096,90	- 20.603,10	- 23.846,32
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	61.083,00	75.300,00	62.333,00	- 12.967,00	1.250,00
	64248000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.901,90	4.950,00	5.969,97	1.019,97	1.068,07
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	2.616,36		533,51	533,51	- 2.082,85
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.179,94	6.500,00	3.980,34	- 2.519,66	- 2.199,60
	64259000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.940,08	1.940,08	1.940,08
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	571.035,02	587.400,00	653.517,37	66.117,37	82.482,35
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	108.439,71	112.100,00	113.142,25	1.042,25	4.702,54
	66114000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	690,50		250,00	250,00	- 440,50
	66210000 |	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	65.684,59	75.500,00	83.915,80	8.415,80	18.231,21
	66220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	35.797,47	30.000,00	23.646,45	- 6.353,55	- 12.151,02
	66270000 |	Versicherungserstattungen	339,15				- 339,15
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.928,00	6.600,00	5.330,00	- 1.270,00	- 598,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.256.456,07**	**11.015.600,00**	**10.469.943,60**	**- 545.656,40**	**1.213.487,53**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.907.903,41	5.724.600,00	4.941.616,60	- 782.983,40	33.713,19
	70110000 |	Bürgermeister	45.976,82				- 45.976,82
	70120000 |	Beigeordnete	41.396,93	44.900,00	43.619,00	- 1.281,00	2.222,07
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	7.700,00	34.550,00	20.660,00	- 13.890,00	12.960,00
	70190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.201,39	20.450,00	29.909,16	9.459,16	8.707,77
	70211000 |	Dienstbezüge	443.523,89	559.950,00	349.041,98	- 210.908,02	- 94.481,91
	70219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		500,00		- 500,00	
	70220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		550,00		- 550,00	
	70221000 |	Vergütungen	2.294.457,28	3.008.650,00	2.721.540,06	- 287.109,94	427.082,78
	70222000 |	Leistungszulagen	34.312,82	65.400,00	38.475,44	- 26.924,56	4.162,62
	70229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		7.300,00		- 7.300,00	
	70291000 |	Vergütungen	113.779,35	134.350,00	121.247,73	- 13.102,27	7.468,38
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	179.266,74	96.150,00	218.188,12	122.038,12	38.921,38
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	173.612,29	234.000,00	211.629,67	- 22.370,33	38.017,38
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	3.514,10	15.800,00	3.571,43	- 12.228,57	57,33
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	469.728,78	622.300,00	569.787,87	- 52.512,13	100.059,09
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	23.081,31	64.350,00	28.939,38	- 35.410,62	5.858,07

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	184.251,26	187.600,00	180.356,99	- 7.243,01	- 3.894,27
	70520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		9.200,00		- 9.200,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.632,30	1.350,00	7.785,88	6.435,88	6.153,58
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	9.929,73	13.800,00	12.894,25	- 905,75	2.964,52
	70699000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige			1.777,50	1.777,50	1.777,50
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	7.330,49	5.400,00	9.059,79	3.659,79	1.729,30
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	748.995,93	493.000,00	268.140,35	- 224.859,65	- 480.855,58
	71130000 |	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	4.212,00	4.900,00	4.992,00	92,00	780,00
	71510000 |	Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	669.385,82	886.250,00	920.727,43	34.477,43	251.341,61
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	220.147,59	246.300,00	282.716,29	36.416,29	62.568,70
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	62.531,30	126.800,00	32.395,34	- 94.404,66	- 30.135,96
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	5.220,77	300,00	1.985,28	1.685,28	- 3.235,49
	72312000 |	Außenanlagen	9.994,51	17.200,00	8.216,55	- 8.983,45	- 1.777,96
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	135.910,02	94.300,00	92.907,37	- 1.392,63	- 43.002,65
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	1.571,96	3.300,00	262,97	- 3.037,03	- 1.308,99
	72320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.250,18	1.500,00	507,18	- 992,82	- 743,00
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	53.609,49	71.500,00	69.438,31	- 2.061,69	15.828,82
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.602,35	21.000,00	27.407,65	6.407,65	6.805,30
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	51.478,12	44.100,00	42.773,78	- 1.326,22	- 8.704,34
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	10.742,10	11.250,00	10.613,99	- 636,01	- 128,11
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.512,27	44.000,00	39.190,80	- 4.809,20	6.678,53
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	49.575,46	49.250,00	89.726,56	40.476,56	40.151,10
	72420000 |	Essenskosten	9.335,42	9.750,00	4.610,97	- 5.139,03	- 4.724,45
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	127,08	135.000,00	209.654,86	74.654,86	209.527,78
	72551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	4.777,20	10.700,00	8.319,53	- 2.380,47	3.542,33
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	167.669,95	205.150,00	356.686,17	151.536,17	189.016,22
	74120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		23.000,00	44.622,33	21.622,33	44.622,33
	74142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	10.347,12	10.000,00	12.097,75	2.097,75	1.750,63
	74143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	12.702,31	12.500,00	9.921,10	- 2.578,90	- 2.781,21
	74144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	135.743,70	142.000,00	134.129,51	- 7.870,49	- 1.614,19
	74159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.226,82	4.200,00	5.093,48	893,48	866,66

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	4.650,00	13.450,00	15.400,00	1.950,00	10.750,00
	74412000 |	Finanzausgleichsumlage			135.422,00	135.422,00	135.422,00
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung	276.314,83	942.150,00	352.137,46	- 590.012,54	75.822,63
	75210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	76.593,15	90.000,00	76.119,06	- 13.880,94	- 474,09
	75230000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II			4.646,13	4.646,13	4.646,13
	75424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		4.800,00	9.870,39	5.070,39	9.870,39
	75710000 |	Leistungen nach dem AsylblG	178.637,17	696.850,00	245.265,89	- 451.584,11	66.628,72
	75810000 |	Leistungen nach dem AsylblG	21.084,51	150.000,00	16.235,99	- 133.764,01	- 4.848,52
	75880000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	1.362.240,82	2.590.150,00	2.244.193,54	- 345.956,46	881.952,72
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	65.161,60	73.500,00	73.608,46	108,46	8.446,86
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	10.696,26	17.150,00	11.718,51	- 5.431,49	1.022,25
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	30.348,30	37.350,00	38.122,59	772,59	7.774,29
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	544.599,79	1.088.500,00	1.160.314,68	71.814,68	615.714,89
	76220000 |	Leasing	3.714,59	13.700,00	4.727,66	- 8.972,34	1.013,07
	76220010 |	Leasing Jobbike	2.421,29		6.076,44	6.076,44	3.655,15
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	10.734,55	11.000,00	3.017,14	- 7.982,86	- 7.717,41
	76243000 |	Unterhaltung Software, Updates	28.455,20	34.500,00	29.982,22	- 4.517,78	1.527,02
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	101.338,14	136.000,00	145.973,34	9.973,34	44.635,20
	76249019 |	Datenverarbeitung RegiSafe	13.225,71	13.500,00	12.833,01	- 666,99	- 392,70
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	41.700,12	90.300,00	27.293,29	- 63.006,71	- 14.406,83
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	97.500,83	155.000,00	115.943,90	- 39.056,10	18.443,07
	76310000 |	Büromaterial	17.640,82	37.050,00	21.621,82	- 15.428,18	3.981,00
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	18.051,22	19.150,00	23.067,03	3.917,03	5.015,81
	76323000 |	Zeitungen			35,80	35,80	35,80
	76324000 |	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter			430,74	430,74	430,74
	76330000 |	Porto und Versandkosten	39.566,08	40.000,00	44.108,93	4.108,93	4.542,85
	76333000 |	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	6.242,08	2.200,00	3.573,23	1.373,23	- 2.668,85
	76341000 |	Fernmeldegebühren	21.035,16	20.650,00	21.187,62	537,62	152,46
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
	76343000 |	Miete, Leasing	15.008,25	25.800,00	31.297,26	5.497,26	16.289,01
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	300,00		- 300,00	- 292,17
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	18.660,42	12.000,00	17.843,53	5.843,53	- 816,89

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	1.157,17	600,00	1.668,77	1.068,77	511,60
	76370000 |	Bankgebühren	7.941,13	6.600,00	8.907,72	2.307,72	966,59
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	116.830,30	577.500,00	287.110,06	- 290.389,94	170.279,76
	76410000 |	Versicherungsbeiträge			8,51	8,51	8,51
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	12.585,30	14.400,00	15.817,32	1.417,32	3.232,02
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	13.710,65	15.550,00	14.065,21	- 1.484,79	354,56
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	1.215,18	1.500,00	1.487,85	- 12,15	272,67
	76414000 |	Unfallversicherungen	543,00	650,00	603,33	- 46,67	60,33
	76415000 |	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
	76419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	25.501,38	26.900,00	25.965,54	- 934,46	464,16
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	2.528,48	1.150,00		- 1.150,00	- 2.528,48
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	46.521,66	47.500,00	49.386,54	1.886,54	2.864,88
	76810000 |	Grundsteuer	4.405,11	4.400,00	4.803,59	403,59	398,48
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	962,00	1.250,00	877,00	- 373,00	- 85,00
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	8.204,67	10.500,00	837,79	- 9.662,21	- 7.366,88
	76920000 |	Verfügungsmittel	1.068,22	2.300,00	249,69	- 2.050,31	- 818,53
	76930000 |	Repräsentationen	18.936,68	20.500,00	24.184,72	3.684,72	5.248,04
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle	150,00		4.784,57	4.784,57	4.634,57
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	12.530,40	3.100,00	9.599,22	6.499,22	- 2.931,18
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.383.514,83**	**10.348.300,00**	**8.815.361,20**	**- 1.532.938,80**	**1.431.846,37**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.872.941,24**	**667.300,00**	**1.654.582,40**	**987.282,40**	**- 218.358,84**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	203.208,96	190.000,00	427.181,51	237.181,51	223.972,55
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.720,30				- 13.720,30
	67150000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt	189.488,66	190.000,00	427.181,51	237.181,51	237.692,85
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	70.311,96	21.950,00	39.589,98	17.639,98	- 30.721,98
	77420000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land			13,03	13,03	13,03
	77430000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	44.455,58				- 44.455,58
	77440000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände			17.314,67	17.314,67	17.314,67
	77510000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	7.833,62	7.900,00	7.855,44	- 44,56	21,82
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	18.022,76	14.050,00	14.398,05	348,05	- 3.624,71

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	77519000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute			8,79	8,79	8,79
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**132.897,00**	**168.050,00**	**387.591,53**	**219.541,53**	**254.694,53**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.005.838,24**	**835.350,00**	**2.042.173,93**	**1.206.823,93**	**36.335,69**
F21b		Außerordentliche Auszahlungen		600.000,00	592.751,01	- 7.248,99	592.751,01
	79900000 |	Außerordentliche Aufwendungen		600.000,00	592.751,01	- 7.248,99	592.751,01
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 600.000,00**	**- 592.751,01**	**7.248,99**	**- 592.751,01**
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.005.838,24**	**235.350,00**	**1.449.422,92**	**1.214.072,92**	**- 556.415,32**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.628,00	115.000,00	8.628,00	- 106.372,00	
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	8.628,00	115.000,00	8.628,00	- 106.372,00	
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	137.000,00				- 137.000,00
	68520000 |	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.000,00				- 137.000,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**145.628,00**	**115.000,00**	**8.628,00**	**- 106.372,00**	**- 137.000,00**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	233.797,98	180.000,00	153.163,70	- 26.836,30	- 80.634,28
	78144000 |	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	127.360,00	65.000,00	63.680,00	- 1.320,00	- 63.680,00
	78151000 |	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	53.122,60	100.000,00	85.271,70	- 14.728,30	32.149,10
	78410000 |	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	53.315,38	15.000,00	4.212,00	- 10.788,00	- 49.103,38
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	258.602,94	1.718.000,00	383.992,61	- 1.334.007,39	125.389,67
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00	25.829,70	- 24.170,30	25.829,70
	78520000 |	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.355,00	80.000,00		- 80.000,00	- 5.355,00
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	4.149,94	720.000,00	12.592,89	- 707.407,11	8.442,95
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	40.840,30	570.000,00	51.572,39	- 518.427,61	10.732,09
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	208.257,70	298.000,00	293.997,63	- 4.002,37	85.739,93
F30		Auszahlungen für Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
	78629000 |	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige Anteilsrechte			6.606,06	6.606,06	6.606,06
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**492.400,92**	**1.898.000,00**	**543.762,37**	**- 1.354.237,63**	**51.361,45**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 346.772,92**	**- 1.783.000,00**	**- 535.134,37**	**1.247.865,63**	**- 188.361,45**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.659.065,32**	**- 1.547.650,00**	**914.288,55**	**2.461.938,55**	**- 744.776,77**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	241.642,61	245.150,00	244.745,92	- 404,08	3.103,31
	79250000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	47.400,00	47.400,00	47.400,00		
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	194.242,61	197.750,00	197.345,92	- 404,08	3.103,31

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 241.642,61**	**- 245.150,00**	**- 244.745,92**	**404,08**	**- 3.103,31**
F38a		+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	10.952.509,19	1.792.800,00	9.214.974,44	7.422.174,44	- 1.737.534,75
	69520000 |	Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		1.792.800,00		- 1.792.800,00	
	69520001 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			308,91	308,91	308,91
	69520002 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	5.997.744,59				- 5.997.744,59
	69520004 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	666.547,95				- 666.547,95
	69520023 |	Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	8.280,27				- 8.280,27
	69520031 |	Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 31 Pfalzwerke			250.000,00	250.000,00	250.000,00
	69520071 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 71 EV Bank Rhein-Haardt (EVU)			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	69520072 |	Einzahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72	1.000.000,00		1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00
	69520073 |	Einzahlung Festgeld Pfalzwerke AG Gemeindewerk Fußgönheim -ZW 73			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	69520076 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 76			500.000,00	500.000,00	500.000,00
	69644002 |	Einzahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - OG Bi			1.126.973,30	1.126.973,30	1.126.973,30
	69644012 |	Einzahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeitten) - OG Bi			932.381,41	932.381,41	932.381,41
	69644013 |	Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu	1.311.697,49				- 1.311.697,49
	69644014 |	Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	1.503.167,15		1.013.247,60	1.013.247,60	- 489.919,55
	69645174 |	Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	27.117,02				- 27.117,02
	69649172 |	Einzahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - EBA	437.954,72		892.063,22	892.063,22	454.108,50
F38b		- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	12.448.196,09		9.753.575,73	9.753.575,73	- 2.694.620,36
	79520001 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	724,92				- 724,92
	79520002 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			1.360.385,30	1.360.385,30	1.360.385,30
	79520004 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			32.391,23	32.391,23	32.391,23
	79520022 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 22 Tagesgeld VG (KSK)	3.810.691,35		1.201.903,09	1.201.903,09	- 2.608.788,26
	79520023 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			774,26	774,26	774,26
	79520024 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 24 Schullandheim - RL	10,75		26,19	26,19	15,44
	79520073 |	Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73	3.000.000,00				- 3.000.000,00
	79520074 |	Sparda Bank Nürnberg GA 3- Monate ZW 74	1.500.000,00				- 1.500.000,00
	79520075 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 75	1.500.000,00				- 1.500.000,00
	79520076 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 76	2.000.000,00				- 2.000.000,00
	79521420 |	Kautionssparbuch (Mucha, Barbara) - ZW 420	1,21		2,94	2,94	1,73

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79521426 |	Kautionssparbuch Heinrich, Rainer - ZW 426 (vormals Rustamzadah, Abduhl, aufglöst 01.04.14)	4,10		8,15	8,15	4,05
	79521427 |	Kautionssparbuch Bleh Arnold - ZW 427 (vorm. Wolf,Traudel aufgelöst 7.7.2014)	3,55		7,03	7,03	3,48
	79521428 |	Kautionssparbuch (Müller, Kai) - ZW 428	1,41		3,44	3,44	2,03
	79521430 |	Kautions-Konto - ZW 430 Rudolf-Diesel-Str. 4 (Gebr. Kunz GmbH)	4,66		9,24	9,24	4,58
	79644002 |	Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	93.147,72				- 93.147,72
	79644013 |	Auszahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Fu			6.498.640,70	6.498.640,70	6.498.640,70
	79645173 |	Auszahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Zweckverbände - Verbindlichkeiten - AVL	543.606,42		609.287,62	609.287,62	65.681,20
	79645174 |	Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			50.136,54	50.136,54	50.136,54
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.801.740,64		14.464.699,11	14.464.699,11	- 337.041,53
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.762.743,79		14.479.320,92	14.479.320,92	- 283.422,87
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 1.456.690,05	1.792.800,00	- 553.223,10	- 2.346.023,10	903.466,95
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.698.332,66**	**1.547.650,00**	**- 797.969,02**	**- 2.345.619,02**	**900.363,64**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.801.740,64		14.464.699,11	14.464.699,11	- 337.041,53
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.526,17		3.309,64	3.309,64	- 216,53
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	13.615,58		43.130,29	43.130,29	29.514,71
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	2.266,42		1.870,84	1.870,84	- 395,58
	69950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	104.923,90		148.766,11	148.766,11	43.842,21
	69950099 |	unklare Einzahlungen KIS	14.676.163,64		14.266.141,43	14.266.141,43	- 410.022,21
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.244,93		1.480,80	1.480,80	235,87
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.762.743,79		14.479.320,92	14.479.320,92	- 283.422,87
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.014,98		2.569,78	2.569,78	- 445,20
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	10.116,25		22.666,46	22.666,46	12.550,21
	79931000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	16,72		15,76	15,76	- 0,96
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	133,76		8.116,99	8.116,99	7.983,23
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.766,28		1.803,68	1.803,68	37,40
	79950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	104.923,90		148.766,11	148.766,11	43.842,21
	79950099 |	unklare Einzahlungen KIS	14.641.567,98		14.295.119,88	14.295.119,88	- 346.448,10

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	256,16		12,26	12,26	- 243,90
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	750,00		250,00	250,00	- 500,00
	79999900 |	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	197,76				- 197,76
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**38.996,85**		**- 14.621,81**	**- 14.621,81**	**- 53.618,66**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.659.335,81**	**1.547.650,00**	**- 812.590,83**	**- 2.360.240,83**	**846.744,98**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.495.686,90**	**- 1.792.800,00**	**538.601,29**	**2.331.401,29**	**- 957.085,61**
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.764.195,63	- 9.800,00	1.204.677,00	1.214.477,00	- 559.518,63
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 39.267,34*		*116.319,53*	*116.319,53*	*155.586,87*

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

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG

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
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	73.534,81	82.550,00	15.487,88	- 67.062,12	- 58.046,93
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	60.530,81	70.000,00	2.684,88	- 67.315,12	- 57.845,93
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			300,00	300,00	300,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	500,00				- 500,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.504,00	12.550,00	12.503,00	- 47,00	- 1,00
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	50,00	15,00	- 35,00	- 90,00
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	105,00		15,00	15,00	- 90,00
	44190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.488,84	71.500,00	69.216,97	- 2.283,03	- 6.271,87
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	43.852,84	45.000,00	39.698,26	- 5.301,74	- 4.154,58
	44242000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land		4.500,00	664,44	- 3.835,56	664,44
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.270,64	4.500,00	4.408,28	- 91,72	137,64
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	14.336,59	16.100,00	18.164,20	2.064,20	3.827,61
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	13.028,77	1.400,00	6.281,79	4.881,79	- 6.746,98
E7		Sonstige laufende Erträge	5.928,00	606.600,00	5.330,00	- 601.270,00	- 598,00
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		600.000,00		- 600.000,00	
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.928,00	6.600,00	5.330,00	- 1.270,00	- 598,00
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**155.056,65**	**760.700,00**	**90.049,85**	**- 670.650,15**	**- 65.006,80**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.458.966,97	2.291.750,00	2.338.509,90	46.759,90	- 120.457,07
	50110000 |	Bürgermeister	919,54				- 919,54
	50120000 |	Beigeordnete	29.750,60	32.300,00	31.661,84	- 638,16	1.911,24
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	8.440,00	34.550,00	21.360,00	- 13.190,00	12.920,00
	50211000 |	Dienstbezüge	228.541,66	221.000,00	226.173,30	5.173,30	- 2.368,36
	50220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		550,00		- 550,00	
	50221000 |	Vergütungen	725.934,24	926.650,00	845.331,43	- 81.318,57	119.397,19
	50222000 |	Leistungszulagen	10.355,61	18.200,00	11.173,37	- 7.026,63	817,76
	50291000 |	Vergütungen	26.644,17	55.800,00	27.583,44	- 28.216,56	939,27
	50292000 |	Leistungszulagen	492,61	1.200,00	463,25	- 736,75	- 29,36

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50292000 |	Leistungszulagen	492,61	1.200,00	463,25	- 736,75	- 29,36
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	99.768,06	50.800,00	133.150,93	82.350,93	33.382,87
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	54.490,31	69.950,00	64.177,37	- 5.772,63	9.687,06
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.186,28	4.600,00	1.092,89	- 3.507,11	- 93,39
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	148.402,83	190.500,00	172.926,64	- 17.573,36	24.523,81
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.840,93	10.950,00	10.361,89	- 588,11	1.520,96
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	184.287,38	106.400,00	180.522,01	74.122,01	- 3.765,37
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.100,00		- 2.100,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	562,12	350,00	4.157,02	3.807,02	3.594,90
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	5.784,30	10.300,00	6.468,22	- 3.831,78	683,92
	50699000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	1.777,50				- 1.777,50
	50711000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	95.278,00	165.000,00	193.038,01	28.038,01	97.760,01
	50712000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		74.950,00		- 74.950,00	
	50721000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	190.105,78		9.848,06	9.848,06	- 180.257,72
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	8.954,00	7.750,00	- 6.498,00	- 14.248,00	- 15.452,00
	50810000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Beamte	- 35.226,47	10.950,00	143.177,63	132.227,63	178.404,10
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	24.019,08	24.050,00	147.664,74	123.614,74	123.645,66
	50890000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	16.027,00	4.000,00	- 19.635,00	- 23.635,00	- 35.662,00
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.171,21	1.050,00	2.703,44	1.653,44	532,23
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	617.248,23	262.900,00	126.615,42	- 136.284,58	- 490.632,81
	51130000 |	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	4.212,00	4.900,00	4.992,00	92,00	780,00
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.087,21	148.950,00	126.343,99	- 22.606,01	10.256,78
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	14.494,94	16.500,00	14.429,08	- 2.070,92	- 65,86
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	5.659,31	5.600,00	3.802,88	- 1.797,12	- 1.856,43
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	24.746,87	29.000,00	27.083,15	- 1.916,85	2.336,28
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	2.595,83	2.650,00	310,24	- 2.339,76	- 2.285,59
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	180,26				- 180,26
	52312000 |	Außenanlagen	1.987,87	4.500,00	3.228,26	- 1.271,74	1.240,39
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	28.542,84	29.800,00	26.959,86	- 2.840,14	- 1.582,98
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	8.055,02	25.000,00	16.149,21	- 8.850,79	8.094,19
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.240,95	2.900,00	1.943,75	- 956,25	702,80
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	2.455,37	2.400,00	1.583,73	- 816,27	- 871,64
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.434,74	4.500,00	4.159,45	- 340,55	2.724,71
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	18.275,45	18.500,00	24.204,25	5.704,25	5.928,80
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	6.290,68	7.600,00	2.404,84	- 5.195,16	- 3.885,84
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	127,08		85,29	85,29	- 41,79

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11		Abschreibungen	144.268,20	143.200,00	131.697,53	- 11.502,47	- 12.570,67
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	57.861,38	69.250,00	60.554,00	- 8.696,00	2.692,62
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	294,00	700,00	294,00	- 406,00	
	53670000 |	Verwaltungsgebäude	47.864,57	47.900,00	47.863,58	- 36,42	- 0,99
	53832000 |	Betriebsausstattung	1.955,00	1.950,00	3.550,85	1.600,85	1.595,85
	53833000 |	Geschäftsausstattung	36.156,25	13.650,00	19.298,10	5.648,10	- 16.858,15
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	137,00	9.750,00	137,00	- 9.613,00	
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.375,75	10.000,00	11.034,38	1.034,38	- 2.341,37
	54142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	13.375,75	10.000,00	11.034,38	1.034,38	- 2.341,37
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	462.763,06	632.200,00	586.571,41	- 45.628,59	123.808,35
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	11.403,22	15.500,00	19.107,36	3.607,36	7.704,14
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	2.473,07	5.800,00	1.691,93	- 4.108,07	- 781,14
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	319,90	600,00	2.191,49	1.591,49	1.871,59
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	7.284,19	7.500,00	7.459,26	- 40,74	175,07
	56220010 |	Leasing Bikeleasing	2.421,29		6.076,44	6.076,44	3.655,15
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	10.734,55	11.000,00	3.017,14	- 7.982,86	- 7.717,41
	56243000 |	Unterhaltung Software, Updates	28.455,20	34.500,00	29.982,22	- 4.517,78	1.527,02
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige	4.400,81	800,00	3.884,26	3.084,26	- 516,55
	56249001 |	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	12.515,82	14.500,00	11.021,63	- 3.478,37	- 1.494,19
	56249002 |	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	29.707,80	30.400,00	32.603,83	2.203,83	2.896,03
	56249003 |	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	4.912,32	5.000,00	6.998,08	1.998,08	2.085,76
	56249004 |	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	5.065,47	5.000,00	11.540,82	6.540,82	6.475,35
	56249005 |	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.694,64	2.800,00	5.355,00	2.555,00	2.660,36
	56249006 |	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	15.645,36	16.000,00	15.645,36	- 354,64	
	56249007 |	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	4.167,25	4.500,00	4.167,25	- 332,75	
	56249008 |	Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung)	15.187,24	15.800,00	14.970,66	- 829,34	- 216,58
	56249011 |	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	1.057,61	1.150,00	1.142,40	- 7,60	84,79
	56249014 |	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	2.766,90	3.500,00	4.290,10	790,10	1.523,20
	56249015 |	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	1.919,47	19.000,00	15.493,80	- 3.506,20	13.574,33
	56249016 |	Datenverabreitung Citrix	4.023,39	4.100,00	8.891,13	4.791,13	4.867,74
	56249017 |	Datenverarbeitung Auto CAD		8.500,00		- 8.500,00	
	56249018 |	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	654,50	1.000,00	654,50	- 345,50	
	56249019 |	Datenverarbeitung RegiSafe	13.225,71	13.500,00	12.833,01	- 666,99	- 392,70
	56249020 |	Datenverarbeitung Plan4	2.121,65	2.050,00	2.222,68	172,68	101,03
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	62.491,89	81.850,00	63.797,71	- 18.052,29	1.305,82

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.013,78	63.000,00	29.814,60	- 33.185,40	22.800,82
	56310000 |	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	12.400,91	29.650,00	15.379,96	- 14.270,04	2.979,05
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	5.718,79	6.400,00	7.541,40	1.141,40	1.822,61
	56323000 |	Zeitungen			35,80	35,80	35,80
	56324000 |	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter			430,74	430,74	430,74
	56330000 |	Porto und Versandkosten	39.566,08	40.000,00	48.923,13	8.923,13	9.357,05
	56333000 |	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	56340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten			314,13	314,13	314,13
	56341000 |	Fernmeldegebühren	9.861,55	10.700,00	11.394,77	694,77	1.533,22
	56343000 |	Miete, Leasing	12.488,15	25.000,00	10.643,77	- 14.356,23	- 1.844,38
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	18.660,42	12.000,00	17.843,53	5.843,53	- 816,89
	56360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	857,17	500,00	1.668,77	1.168,77	811,60
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	5.789,85	25.000,00	40.823,59	15.823,59	35.033,74
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	3.079,68	3.200,00	3.529,79	329,79	450,11
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	5.002,02	5.500,00	4.042,59	- 1.457,41	- 959,43
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	739,18	1.000,00	1.011,85	11,85	272,67
	56415000 |	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
	56419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	21.400,98	22.500,00	21.712,14	- 787,86	311,16
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	45.124,77	46.000,00	47.911,92	1.911,92	2.787,15
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6,00		7,00	7,00	1,00
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	167,00	200,00	183,00	- 17,00	16,00
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	8.204,67	10.500,00	12.409,00	1.909,00	4.204,33
	56920000 |	Verfügungsmittel	1.068,22	2.300,00	249,69	- 2.050,31	- 818,53
	56930000 |	Repräsentationen	18.936,68	20.500,00	24.335,62	3.835,62	5.398,94
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle			167,09	167,09	167,09
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		800,00	131,56	- 668,44	131,56
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.195.461,19**	**3.226.100,00**	**3.194.157,21**	**- 31.942,79**	**- 1.303,98**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 3.040.404,54**	**- 2.465.400,00**	**- 3.104.107,36**	**- 638.707,36**	**- 63.702,82**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.040.404,54**	**- 2.465.400,00**	**- 3.104.107,36**	**- 638.707,36**	**- 63.702,82**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**		**- 600.000,00**		**600.000,00**	
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 3.040.404,54**	**- 3.065.400,00**	**- 3.104.107,36**	**- 38.707,36**	**- 63.702,82**

TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN

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
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	39.540,54	44.000,00	51.459,02	7.459,02	11.918,48
	40310000 |	Vergnügungssteuer	39.540,54	44.000,00	51.459,02	7.459,02	11.918,48
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.423.694,07	7.987.150,00	7.983.242,87	- 3.907,13	559.548,80
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	84,07		105,87	105,87	21,80
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.939,00				- 4.939,00
	41620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.418.671,00	7.987.150,00	7.983.137,00	- 4.013,00	564.466,00
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	363,92		362,08	362,08	- 1,84
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	363,92		362,08	362,08	- 1,84
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.712,23	20.200,00	19.831,11	- 368,89	- 881,12
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	10.655,78	10.000,00	9.774,66	- 225,34	- 881,12
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	8.103,28	8.200,00	8.103,28	- 96,72	
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	1.953,17	2.000,00	1.953,17	- 46,83	
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.356,32	107.050,00	90.021,61	- 17.028,39	1.665,29
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	59.926,37	80.900,00	43.669,48	- 37.230,52	- 16.256,89
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			5.000,00	5.000,00	5.000,00
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	16.829,91	19.200,00	33.107,44	13.907,44	16.277,53
	44248000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.181,90	4.950,00	5.469,97	519,97	288,07
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.418,14	2.000,00	2.359,72	359,72	- 4.058,42
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			415,00	415,00	415,00
E7		Sonstige laufende Erträge	167.144,84	30.000,00	62.918,20	32.918,20	- 104.226,64
	46220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	42.669,18	30.000,00	31.224,05	1.224,05	- 11.445,13
	46622000 |	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	123.855,78		30.557,32	30.557,32	- 93.298,46
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	619,92		1.136,83	1.136,83	516,91
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	- 0,04				0,04
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**7.739.811,92**	**8.188.400,00**	**8.207.834,89**	**19.434,89**	**468.022,97**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	791.314,38	1.047.750,00	833.465,09	- 214.284,91	42.150,71
	50110000 |	Bürgermeister	43.218,20				- 43.218,20
	50211000 |	Dienstbezüge	48.622,76	56.100,00	47.422,08	- 8.677,92	- 1.200,68
	50222000 |	Leistungszulagen	7.270,64	12.700,00	7.426,08	- 5.273,92	155,44

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50291000 |	Vergütungen		2.950,00		- 2.950,00	
	50292000 |	Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	13.578,75	13.600,00	14.478,89	878,89	900,14
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	37.304,41	48.950,00	40.717,15	- 8.232,85	3.412,74
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige		250,00		- 250,00	
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	99.006,19	115.050,00	108.381,77	- 6.668,23	9.375,58
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		15.550,00		- 15.550,00	
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		38.950,00		- 38.950,00	
	50520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	452,87	400,00	479,34	79,34	26,47
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.483,06	750,00	1.615,95	865,95	132,89
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	47.173,66	98.350,00	90.869,01	- 7.480,99	43.695,35
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.859,88	2.300,00	499,00	- 1.801,00	- 5.360,88
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	- 78,32	500,00	- 45,00	- 545,00	33,32
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	238,70				- 238,70
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	495,00	500,00		- 500,00	- 495,00
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung		200,00		- 200,00	
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	4.550,00		149,80	149,80	- 4.400,20
	52312000 |	Außenanlagen			394,20	394,20	394,20
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	654,50	1.000,00		- 1.000,00	- 654,50
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
E11		Abschreibungen	18.746,60	30.600,00	25.499,70	- 5.100,30	6.753,10
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	12.911,60	18.850,00	19.664,70	814,70	6.753,10
	53610000 |	Wohnbauten		5.900,00		- 5.900,00	
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	5.835,00	5.850,00	5.835,00	- 15,00	
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.024,82	35.500,00	178.407,75	142.907,75	152.382,93
	54120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.778,77	23.000,00	30.843,56	7.843,56	17.064,79
	54143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.246,05	12.500,00	11.142,19	- 1.357,81	- 1.103,86
	54159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich			1.000,00	1.000,00	1.000,00
	54412000 |	Finanzausgleichsumlage			135.422,00	135.422,00	135.422,00
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	46.796,18	33.150,00	74.164,32	41.014,32	27.368,14
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.941,21	6.000,00	4.304,96	- 1.695,04	363,75

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	1.090,28	3.200,00	2.161,01	- 1.038,99	1.070,73
	56249009 |	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	442,48	700,00	213,63	- 486,37	- 228,85
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		150,00		- 150,00	
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.380,10	8.000,00	7.458,25	- 541,75	- 2.921,85
	56310000 |	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	141,92	1.100,00	1.677,63	577,63	1.535,71
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	2.977,25	3.150,00	2.724,71	- 425,29	- 252,54
	56342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
	56370000 |	Bankgebühren	8.039,62	6.600,00	8.878,06	2.278,06	838,44
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	214,20	100,00	214,20	114,20	
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	435,42	500,00	216,55	- 283,45	- 218,87
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	170,00	150,00	140,00	- 10,00	- 30,00
	56430000 |	Sonstige Beiträge	178,53	350,00	- 6.682,66	- 7.032,66	- 6.861,19
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	9.798,93		51.577,95	51.577,95	41.779,02
	56552000 |	Pauschalwertberichtigung	1.711,28		- 1.843,87	- 1.843,87	- 3.555,15
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	4.163,20				- 4.163,20
	56810000 |	Grundsteuer	3.008,02	3.050,00	3.008,10	- 41,90	0,08
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige			10,06	10,06	10,06
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**888.741,86**	**1.149.300,00**	**1.112.035,86**	**- 37.264,14**	**223.294,00**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**6.851.070,06**	**7.039.100,00**	**7.095.799,03**	**56.699,03**	**244.728,97**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	230.005,40	190.000,00	400.418,47	210.418,47	170.413,07
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.720,30				- 13.720,30
	47150000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt	216.272,62	190.000,00	400.399,67	210.399,67	184.127,05
	47152000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen	4,66		9,24	9,24	4,58
	47500000 |	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	7,82		9,56	9,56	1,74
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	87.212,84	21.950,00	133.122,46	111.172,46	45.909,62
	57430000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	44.455,58		111.300,00	111.300,00	66.844,42
	57440000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	17.314,67				- 17.314,67
	57510000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	7.855,44	7.900,00	7.855,44	- 44,56	
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	17.587,15	14.050,00	13.967,02	- 82,98	- 3.620,13
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**142.792,56**	**168.050,00**	**267.296,01**	**99.246,01**	**124.503,45**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**6.993.862,62**	**7.207.150,00**	**7.363.095,04**	**155.945,04**	**369.232,42**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	6.993.862,62	7.207.150,00	7.363.095,04	155.945,04	369.232,42

TEILERGEBNISRECHNUNG

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

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
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	77.074,10	65.250,00	383.820,17	318.570,17	306.746,07
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	9.570,10	3.000,00	319.954,17	316.954,17	310.384,07
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	7.100,00	7.081,00	- 19,00	
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			1.700,00	1.700,00	1.700,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	500,00				- 500,00
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.950,00	1.950,00	1.950,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.200,00		2.250,00	2.250,00	1.050,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	58.723,00	55.150,00	50.885,00	- 4.265,00	- 7.838,00
E3		Erträge der sozialen Sicherung	481.859,95	1.200.000,00	353.548,75	- 846.451,25	- 128.311,20
	42392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	481.859,95	800.000,00	353.548,75	- 446.451,25	- 128.311,20
	42392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		400.000,00		- 400.000,00	
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	463.747,34	161.600,00	274.929,50	113.329,50	- 188.817,84
	43110000 |	Passgebühren	87.777,70	100.000,00	111.400,10	11.400,10	23.622,40
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	12.768,50	11.500,00	13.918,50	2.418,50	1.150,00
	43140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	8.473,40	10.250,00	7.418,00	- 2.832,00	- 1.055,40
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	41.229,08	39.850,00	50.134,82	10.284,82	8.905,74
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	313.498,66		92.058,08	92.058,08	- 221.440,58
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.695,82	1.050,00	1.537,86	487,86	- 10.157,96
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	445,20	800,00	477,80	- 322,20	32,60
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	9.234,96				- 9.234,96
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	1.789,16		673,06	673,06	- 1.116,10
	44190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	226,50	250,00	387,00	137,00	160,50
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	603.262,58	642.000,00	756.147,97	114.147,97	152.885,39
	44240000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	215,15		181,61	181,61	- 33,54
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	51.989,50	56.000,00	80.923,18	24.923,18	28.933,68
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	574,35				- 574,35
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	634,64		17,64	17,64	- 617,00
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.746,19	1.746,19	1.746,19
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	549.848,94	586.000,00	673.279,35	87.279,35	123.430,41
E7		Sonstige laufende Erträge	172.974,55	75.500,00	86.357,99	10.857,99	- 86.616,56
	45120000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 3.114,09				3.114,09

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	45150000 |	Bestandsveränderungen an Waren	- 615,91				615,91
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	112.178,41				- 112.178,41
	46114000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	690,50		250,00	250,00	- 440,50
	46210000 |	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	63.496,49	75.500,00	86.107,99	10.607,99	22.611,50
	46270000 |	Versicherungserstattungen	339,15				- 339,15
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.810.614,34**	**2.145.400,00**	**1.856.342,24**	**- 289.057,76**	**45.727,90**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.268.690,58	1.575.900,00	1.479.831,10	- 96.068,90	211.140,52
	50110000 |	Bürgermeister	919,54				- 919,54
	50120000 |	Beigeordnete	5.823,36	6.350,00	5.975,84	- 374,16	152,48
	50190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.201,39	20.450,00	29.909,16	9.459,16	8.707,77
	50211000 |	Dienstbezüge	75.191,16	151.950,00	74.024,60	- 77.925,40	- 1.166,56
	50219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		500,00		- 500,00	
	50221000 |	Vergütungen	752.002,61	885.400,00	919.674,19	34.274,19	167.671,58
	50222000 |	Leistungszulagen	11.332,77	19.100,00	13.345,82	- 5.754,18	2.013,05
	50229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		7.300,00		- 7.300,00	
	50291000 |	Vergütungen	68.923,37	47.400,00	71.817,35	24.417,35	2.893,98
	50292000 |	Leistungszulagen	556,67	1.000,00	725,25	- 274,75	168,58
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	18.560,74	16.600,00	18.404,86	1.804,86	- 155,88
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	57.012,69	72.750,00	72.724,86	- 25,14	15.712,17
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.791,78	3.550,00	1.955,30	- 1.594,70	163,52
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	156.525,76	200.200,00	197.633,70	- 2.566,30	41.107,94
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.281,49	17.150,00	11.597,67	- 5.552,33	3.316,18
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		24.450,00		- 24.450,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		3.150,00		- 3.150,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	538,24	600,00	4.052,19	3.452,19	3.513,95
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	4.214,57	3.500,00	6.490,71	2.990,71	2.276,14
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.240,56	2.600,00	2.773,50	173,50	532,94
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	83.573,88	91.900,00	48.726,10	- 43.173,90	- 34.847,78
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	649.579,16	715.700,00	682.151,97	- 33.548,03	32.572,81
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	36.354,90	38.000,00	69.231,88	31.231,88	32.876,98
	52210020 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	6.874,47	16.500,00	5.219,13	- 11.280,87	- 1.655,34
	52210030 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	5.810,70	6.000,00	3.760,63	- 2.239,37	- 2.050,07
	52210040 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	15.036,92	21.500,00	16.639,96	- 4.860,04	1.603,04
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	18.602,83	19.500,00	28.300,34	8.800,34	9.697,51
	52220020 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	1.532,74	1.500,00	1.805,60	305,60	272,86

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52220030	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	935,33	1.200,00	997,39	- 202,61	62,06
52220040	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	4.130,57	4.000,00	3.838,66	- 161,34	- 291,91
52230000	Aufwendungen für Strom	43.602,75	44.000,00	82.376,64	38.376,64	38.773,89
52230020	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.661,82	5.000,00	5.466,72	466,72	1.804,90
52230030	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	3.665,10	3.700,00	6.063,03	2.363,03	2.397,93
52230040	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	10.868,68	9.000,00	12.471,47	3.471,47	1.602,79
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	6.187,84	6.000,00	6.589,46	589,46	401,62
52240020	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	102,63	200,00	127,89	- 72,11	25,26
52240030	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	362,76	400,00	250,79	- 149,21	- 111,97
52240040	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	1.552,69	450,00	1.508,22	1.058,22	- 44,47
52250000	Aufwendungen für Ölbezug	7.264,50	12.500,00	21.745,19	9.245,19	14.480,69
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.403,57		3.180,04	3.180,04	- 7.223,53
52310020	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	3.546,83	6.800,00	2.422,22	- 4.377,78	- 1.124,61
52310030	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	13.902,52	6.800,00	9.527,77	2.727,77	- 4.374,75
52310040	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	27.399,66	113.200,00	16.498,88	- 96.701,12	- 10.900,78
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	670,77	300,00	2.340,27	2.040,27	1.669,50
52312000	Außenanlagen	722,14	600,00	2.618,00	2.018,00	1.895,86
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	108.805,97	63.500,00	52.517,42	- 10.982,58	- 56.288,55
52314020	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide		1.000,00		- 1.000,00	
52314030	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim	72,92	1.000,00		- 1.000,00	- 72,92
52314040	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	1.499,04	1.300,00	262,97	- 1.037,03	- 1.236,07
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.148,58				- 1.148,58
52320020	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide		500,00		- 500,00	
52320030	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	101,60	500,00	130,62	- 369,38	29,02
52320040	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf		500,00	376,56	- 123,44	376,56
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	54.185,93	46.500,00	43.706,00	- 2.794,00	- 10.479,93
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.278,41	21.000,00	27.981,40	6.981,40	7.702,99
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	49.011,14	40.000,00	35.938,39	- 4.061,61	- 13.072,75
52351040	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf	50,11				- 50,11
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	8.444,09	8.350,00	7.755,07	- 594,93	- 689,02
52352030	Betriebs- und Schmierstoffe FW Fußgönheim	184,99				- 184,99
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.926,83	36.300,00	33.955,82	- 2.344,18	2.028,99
52370020	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide		700,00	118,71	- 581,29	118,71
52370030	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	51,31	700,00	242,51	- 457,49	191,20
52370040	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	41,65	700,00	59,65	- 640,35	18,00
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	33.989,62	29.850,00	65.611,27	35.761,27	31.621,65

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	3.189,19	2.150,00	2.652,76	502,76	- 536,43
	52543100 |	Betriebskosten	104.813,07	110.000,00	90.000,00	- 20.000,00	- 14.813,07
	52543200 |	Wasser-Abwasserkosten	4.313,00	25.000,00	10.443,50	- 14.556,50	6.130,50
	52551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	4.278,99	9.000,00	7.419,14	- 1.580,86	3.140,15
E11		Abschreibungen	235.706,55	275.500,00	253.730,99	- 21.769,01	18.024,44
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	115,00				- 115,00
	53610000 |	Wohnbauten	7.626,00	1.750,00	7.626,00	5.876,00	
	53650000 |	Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	53.962,00	53.850,00	53.801,00	- 49,00	- 161,00
	53710000 |	Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53810000 |	Fahrzeuge	63.158,00	75.600,00	71.092,86	- 4.507,14	7.934,86
	53832000 |	Betriebsausstattung	44.948,85	40.600,00	54.551,95	13.951,95	9.603,10
	53833000 |	Geschäftsausstattung	1.339,70	850,00	2.109,18	1.259,18	769,48
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.783,00	40.050,00	1.776,00	- 38.274,00	- 7,00
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.626,82	17.650,00	20.493,48	2.843,48	13.866,66
	54159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.226,82	4.200,00	5.093,48	893,48	866,66
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	2.400,00	13.450,00	15.400,00	1.950,00	13.000,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung	312.098,56	942.150,00	356.087,28	- 586.062,72	43.988,72
	55210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise		90.000,00	87.639,15	- 2.360,85	87.639,15
	55424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte	106.099,81	4.800,00	20.384,45	15.584,45	- 85.715,36
	55711100 |	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	43.822,68	80.000,00	18.285,39	- 61.714,61	- 25.537,29
	55711300 |	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	6.540,68	15.000,00	9.732,09	- 5.267,91	3.191,41
	55711400 |	Gutscheine für Haushaltsgrundaustattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	720,95	500,00	1.440,09	940,09	719,14
	55711520 |	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	130.037,65	600.000,00	212.088,51	- 387.911,49	82.050,86
	55711700 |	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)		500,00		- 500,00	
	55711800 |	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstaustattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	220,30	750,00	65,00	- 685,00	- 155,30
	55711900 |	Geldleistungen für Fahrkahrten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	726,06	100,00	508,99	408,99	- 217,07
	55811020 |	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	6.704,97	50.000,00	1.672,21	- 48.327,79	- 5.032,76
	55811030 |	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	17.225,46	100.000,00	4.271,40	- 95.728,60	- 12.954,06
	55880000 |	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	958.287,87	1.471.950,00	1.657.315,40	185.365,40	699.027,53
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	41.566,62	35.000,00	39.446,35	4.446,35	- 2.120,27

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	257,60		814,30	814,30	556,70
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	4.468,04	5.150,00	3.823,45	- 1.326,55	- 644,59
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	27.676,18	35.400,00	36.014,40	614,40	8.338,22
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	596.857,20	1.080.000,00	1.117.137,08	37.137,08	520.279,88
56220000	Leasing	4.052,28	13.700,00	4.727,66	- 8.972,34	675,38
56249000	Datenverarbeitung/Sonstige	1.372,73		2.810,92	2.810,92	1.438,19
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	10.919,29	8.300,00	8.681,64	381,64	- 2.237,65
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	86.286,16	81.000,00	92.467,73	11.467,73	6.181,57
56290010	Sonstige Aufwendungen im Zusammenhang mit Hausmeisterservice			17.287,67	17.287,67	17.287,67
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	6.452,33	6.300,00	2.921,30	- 3.378,70	- 3.531,03
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	8.612,81	8.550,00	7.788,69	- 761,31	- 824,12
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	6.552,77	2.200,00	3.299,40	1.099,40	- 3.253,37
56341000	Fernmeldegebühren	3.736,87	2.550,00	4.393,04	1.843,04	656,17
56341020	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	857,00	900,00	1.152,21	252,21	295,21
56341030	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	925,74	900,00	1.282,45	382,45	356,71
56341040	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	3.242,10	3.100,00	2.059,83	- 1.040,17	- 1.182,27
56343000	Miete, Leasing	2.268,89	800,00	2.127,35	1.327,35	- 141,54
56346040	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	300,00		- 300,00	- 292,17
56360000	Öffentlichkeitsarbeit		100,00		- 100,00	
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	107.577,90	156.400,00	257.845,13	101.445,13	150.267,23
56410000	Versicherungsbeiträge			8,51	8,51	8,51
56411000	Gebäudeversicherungen	9.462,23	10.600,00	11.534,70	934,70	2.072,47
56412000	Kfz-Versicherungen	8.119,20	8.900,00	8.561,35	- 338,65	442,15
56413000	Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	
56414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	603,33	- 46,67	60,33
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.777,00	4.050,00	4.037,00	- 13,00	260,00
56430000	Sonstige Beiträge	2.349,95	800,00	- 2.107,40	- 2.907,40	- 4.457,35
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.332,15	1.400,00	1.389,88	- 10,12	57,73
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	432,00		19,00	19,00	- 413,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 864,98		14.267,95	14.267,95	15.132,93
56553000	Niederschlagung von Forderungen	303,50				- 303,50
56810000	Grundsteuer	1.397,09	1.350,00	1.795,49	445,49	398,40
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	534,00	750,00	534,00	- 216,00	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	150,00		4.617,48	4.617,48	4.467,48
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	16.302,05	2.300,00	5.497,51	3.197,51	- 10.804,54

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.430.989,54	4.998.850,00	4.449.610,22	- 549.239,78	1.018.620,68
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.620.375,20	- 2.853.450,00	- 2.593.267,98	260.182,02	- 972.892,78
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.620.375,20	- 2.853.450,00	- 2.593.267,98	260.182,02	- 972.892,78
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.620.375,20	- 2.853.450,00	- 2.593.267,98	260.182,02	- 972.892,78

TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN

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
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	21.299,21	426.200,00	19.955,59	- 406.244,41	- 1.343,62
	41320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	377,61	396.000,00	285,73	- 395.714,27	- 91,88
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.814,60	1.500,00	1.062,86	- 437,14	- 751,74
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	500,00				- 500,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.607,00	18.700,00	18.607,00	- 93,00	
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	777,12	1.500,00	1.180,00	- 320,00	402,88
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	660,00	1.500,00	1.180,00	- 320,00	520,00
	43140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	60,00				- 60,00
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	57,12				- 57,12
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.637,74	29.700,00	35.032,71	5.332,71	- 4.605,03
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	19.899,21	7.000,00	14.273,79	7.273,79	- 5.625,42
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.403,84	18.200,00	20.433,92	2.233,92	2.030,08
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.105,00	4.500,00	325,00	- 4.175,00	- 780,00
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	229,69				- 229,69
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**61.714,07**	**457.400,00**	**56.168,30**	**- 401.231,70**	**- 5.545,77**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	450.851,76	697.650,00	450.209,38	- 247.440,62	- 642,38
	50110000 |	Bürgermeister	919,54				- 919,54
	50120000 |	Beigeordnete	5.822,97	6.250,00	5.981,32	- 268,68	158,35
	50211000 |	Dienstbezüge	72.136,73	63.250,00	1.170,00	- 62.080,00	- 70.966,73
	50221000 |	Vergütungen	237.237,66	403.950,00	284.352,38	- 119.597,62	47.114,72
	50222000 |	Leistungszulagen	2.815,30	8.250,00	3.639,48	- 4.610,52	824,18
	50291000 |	Vergütungen	18.613,87	25.600,00	19.384,00	- 6.216,00	770,13
	50292000 |	Leistungszulagen	368,88	550,00	371,78	- 178,22	2,90
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	38.316,59	14.200,00	42.911,06	28.711,06	4.594,47
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	18.377,62	26.150,00	22.437,12	- 3.712,88	4.059,50
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	536,04	7.400,00	523,24	- 6.876,76	- 12,80
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	48.170,36	71.450,00	59.782,17	- 11.667,83	11.611,81
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.350,25	19.750,00	6.282,12	- 13.467,88	931,87
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		15.900,00		- 15.900,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		850,00		- 850,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	76,10		87,72	87,72	11,62

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.109,69	950,00	1.357,17	407,17	247,48
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	1.000,16	33.150,00	1.929,82	- 31.220,18	929,66
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.989,22	19.300,00	14.123,57	- 5.176,43	- 1.865,65
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	315,89				- 315,89
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	1.566,81	1.900,00	1.584,12	- 315,88	17,31
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung			288,41	288,41	288,41
	52312000 |	Außenanlagen	7.284,50	12.100,00	1.976,09	- 10.123,91	- 5.308,41
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			1.003,88	1.003,88	1.003,88
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	866,00	1.200,00	3.829,81	2.629,81	2.963,81
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	618,85	500,00	214,69	- 285,31	- 404,16
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	270,93	1.000,00	947,25	- 52,75	676,32
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	3.334,39	900,00	2.623,36	1.723,36	- 711,03
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	36,75				- 36,75
	52551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.695,10	1.700,00	1.655,96	- 44,04	- 39,14
E11		Abschreibungen	57.060,52	61.300,00	62.164,22	864,22	5.103,70
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	25.361,00	26.550,00	28.279,00	1.729,00	2.918,00
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	338,00	350,00	338,00	- 12,00	
	53510000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	18.543,00	18.550,00	18.543,00	- 7,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.165,00	3.200,00	3.165,00	- 35,00	
	53670000 |	Verwaltungsgebäude		750,00		- 750,00	
	53720000 |	Kulturdenkmäler	511,22	350,00	315,22	- 34,78	- 196,00
	53810000 |	Fahrzeuge	1.702,30	4.100,00	4.084,00	- 16,00	2.381,70
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.440,00	7.450,00	7.440,00	- 10,00	
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	136.243,70	142.000,00	134.129,51	- 7.870,49	- 2.114,19
	54144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	135.743,70	142.000,00	134.129,51	- 7.870,49	- 1.614,19
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	500,00				- 500,00
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	60.017,29	452.850,00	96.441,25	- 356.408,75	36.423,96
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.964,96	17.000,00	8.029,96	- 8.970,04	- 2.935,00
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	1.891,56	3.000,00	1.053,52	- 1.946,48	- 838,04
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.543,08	1.350,00	409,02	- 940,98	- 2.134,06
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige		1.200,00	989,49	- 210,51	989,49
	56255000 |	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	20.453,38		54.094,23	54.094,23	33.640,85

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.006,59	3.000,00	23.991,89	20.991,89	6.985,30
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	1.702,83	1.050,00	4.129,43	3.079,43	2.426,60
	56340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten			33,02	33,02	33,02
	56341000 |	Fernmeldegebühren	1.691,90	2.500,00	797,01	- 1.702,99	- 894,89
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	1.690,29	396.000,00	31,61	- 395.968,39	- 1.658,68
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	67,87	100,00	76,38	- 23,62	8,51
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	589,43	1.150,00	1.370,95	220,95	781,52
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige			122,34	122,34	122,34
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2,00				- 2,00
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	261,00	300,00	160,00	- 140,00	- 101,00
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**720.162,49**	**1.373.100,00**	**757.067,93**	**- 616.032,07**	**36.905,44**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 658.448,42**	**- 915.700,00**	**- 700.899,63**	**214.800,37**	**- 42.451,21**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 658.448,42**	**- 915.700,00**	**- 700.899,63**	**214.800,37**	**- 42.451,21**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 658.448,42**	**- 915.700,00**	**- 700.899,63**	**214.800,37**	**- 42.451,21**

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

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I - ZENTRALVERWALTUNG

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
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	61.280,81	70.000,00	2.984,88	- 67.015,12	- 58.295,93
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	60.530,81	70.000,00	2.684,88	- 67.315,12	- 57.845,93
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	250,00		300,00	300,00	50,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	500,00				- 500,00
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	50,00	15,00	- 35,00	- 90,00
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	105,00		15,00	15,00	- 90,00
	64190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.526,69	71.500,00	73.501,15	2.001,15	- 8.025,54
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	43.186,01	45.000,00	48.015,40	3.015,40	4.829,39
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	5.275,08	4.500,00	664,44	- 3.835,56	- 4.610,64
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.987,74	4.500,00	4.408,28	- 91,72	- 1.579,46
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	14.049,09	16.100,00	14.336,59	- 1.763,41	287,50
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	13.028,77	1.400,00	6.076,44	4.676,44	- 6.952,33
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	5.928,00	6.600,00	5.330,00	- 1.270,00	- 598,00
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.928,00	6.600,00	5.330,00	- 1.270,00	- 598,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**148.840,50**	**148.150,00**	**81.831,03**	**- 66.318,97**	**- 67.009,47**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.257.500,86	2.105.050,00	1.970.700,76	- 134.349,24	- 286.800,10
	70110000 |	Bürgermeister	919,54				- 919,54
	70120000 |	Beigeordnete	29.750,60	32.300,00	31.661,84	- 638,16	1.911,24
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	7.700,00	34.550,00	20.660,00	- 13.890,00	12.960,00
	70211000 |	Dienstbezüge	228.541,66	221.000,00	226.173,30	5.173,30	- 2.368,36
	70220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		550,00		- 550,00	
	70221000 |	Vergütungen	725.934,24	926.650,00	845.331,43	- 81.318,57	119.397,19
	70222000 |	Leistungszulagen	10.848,22	19.400,00	11.636,62	- 7.763,38	788,40
	70291000 |	Vergütungen	26.644,17	55.800,00	27.583,44	- 28.216,56	939,27
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	99.768,06	50.800,00	133.150,93	82.350,93	33.382,87
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	54.490,31	69.950,00	64.177,37	- 5.772,63	9.687,06
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	1.186,28	4.600,00	1.092,89	- 3.507,11	- 93,39

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	148.402,83	190.500,00	172.926,64	- 17.573,36	24.523,81
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.840,93	10.950,00	10.361,89	- 588,11	1.520,96
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	184.251,26	106.400,00	180.356,99	73.956,99	- 3.894,27
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.100,00		- 2.100,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	562,12	350,00	3.162,67	2.812,67	2.600,55
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	6.029,20	10.300,00	6.336,39	- 3.963,61	307,19
	70699000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige			1.777,50	1.777,50	1.777,50
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.171,21	1.050,00	2.703,44	1.653,44	532,23
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	617.248,23	262.900,00	126.615,42	- 136.284,58	- 490.632,81
	71130000 |	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	4.212,00	4.900,00	4.992,00	92,00	780,00
	71510000 |	Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.498,80	148.950,00	127.001,65	- 21.948,35	13.502,85
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	51.926,19	53.750,00	45.412,39	- 8.337,61	- 6.513,80
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	153,40		26,86	26,86	- 126,54
	72312000 |	Außenanlagen	1.987,87	4.500,00	3.228,26	- 1.271,74	1.240,39
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	26.888,07	29.800,00	28.635,90	- 1.164,10	1.747,83
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	7.305,10	25.000,00	18.879,65	- 6.120,35	11.574,55
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.701,96	2.900,00	1.943,75	- 956,25	241,79
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	2.104,98	2.400,00	1.847,36	- 552,64	- 257,62
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.434,74	4.500,00	4.159,45	- 340,55	2.724,71
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.759,93	18.500,00	20.526,70	2.026,70	6.766,77
	72420000 |	Essenskosten	6.109,48	7.600,00	2.256,04	- 5.343,96	- 3.853,44
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	127,08		85,29	85,29	- 41,79
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.347,12	10.000,00	12.097,75	2.097,75	1.750,63
	74142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	10.347,12	10.000,00	12.097,75	2.097,75	1.750,63
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	405.676,65	632.200,00	505.821,67	- 126.378,33	100.145,02
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	11.335,22	15.500,00	18.875,86	3.375,86	7.540,64
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.907,41	5.800,00	1.977,46	- 3.822,54	- 929,95
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	319,90	600,00	2.191,49	1.591,49	1.871,59
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	7.284,19	7.500,00	7.459,26	- 40,74	175,07
	76220010 |	Leasing Jobbike	2.421,29		6.076,44	6.076,44	3.655,15
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	10.734,55	11.000,00	3.017,14	- 7.982,86	- 7.717,41
	76243000 |	Unterhaltung Software, Updates	28.455,20	34.500,00	29.982,22	- 4.517,78	1.527,02
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	99.610,75	134.100,00	142.026,65	7.926,65	42.415,90
	76249019 |	Datenverarbeitung RegiSafe	13.225,71	13.500,00	12.833,01	- 666,99	- 392,70

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	12.491,89	81.850,00	3.846,30	- 78.003,70	- 8.645,59
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.388,23	63.000,00	20.862,51	- 42.137,49	12.474,28
	76310000 |	Büromaterial	12.015,59	29.650,00	15.955,34	- 13.694,66	3.939,75
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	4.453,89	6.400,00	8.751,40	2.351,40	4.297,51
	76323000 |	Zeitungen			35,80	35,80	35,80
	76324000 |	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter			430,74	430,74	430,74
	76330000 |	Porto und Versandkosten	39.566,08	40.000,00	44.108,93	4.108,93	4.542,85
	76333000 |	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten			228,45	228,45	228,45
	76341000 |	Fernmeldegebühren	10.226,07	10.700,00	11.548,86	848,86	1.322,79
	76343000 |	Miete, Leasing	12.488,15	25.000,00	10.643,77	- 14.356,23	- 1.844,38
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	18.660,42	12.000,00	17.843,53	5.843,53	- 816,89
	76360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	1.157,17	500,00	1.668,77	1.168,77	511,60
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	5.183,83	25.000,00	40.467,69	15.467,69	35.283,86
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	3.079,68	3.200,00	3.529,79	329,79	450,11
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	5.002,02	5.500,00	4.042,59	- 1.457,41	- 959,43
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	739,18	1.000,00	1.011,85	11,85	272,67
	76415000 |	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
	76419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	21.400,98	22.500,00	21.712,14	- 787,86	311,16
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	45.124,77	46.000,00	47.911,92	1.911,92	2.787,15
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	167,00	200,00	183,00	- 17,00	16,00
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	8.204,67	10.500,00	837,79	- 9.662,21	- 7.366,88
	76920000 |	Verfügungsmittel	1.068,22	2.300,00	249,69	- 2.050,31	- 818,53
	76930000 |	Repräsentationen	18.936,68	20.500,00	24.184,72	3.684,72	5.248,04
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle			167,09	167,09	167,09
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige		800,00	131,56	- 668,44	131,56
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.787.023,43**	**2.896.200,00**	**2.615.621,83**	**- 280.578,17**	**- 171.401,60**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.638.182,93**	**- 2.748.050,00**	**- 2.533.790,80**	**214.259,20**	**104.392,13**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.638.182,93**	**- 2.748.050,00**	**- 2.533.790,80**	**214.259,20**	**104.392,13**
F21b		Außerordentliche Auszahlungen		600.000,00	592.751,01	- 7.248,99	592.751,01
	79900000 |	Außerordentliche Aufwendungen		600.000,00	592.751,01	- 7.248,99	592.751,01
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 600.000,00**	**- 592.751,01**	**7.248,99**	**- 592.751,01**
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.638.182,93**	**- 3.348.050,00**	**- 3.126.541,81**	**221.508,19**	**- 488.358,88**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53.315,38	15.000,00	4.212,00	- 10.788,00	- 49.103,38
	78410000 |	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	53.315,38	15.000,00	4.212,00	- 10.788,00	- 49.103,38
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	32.014,25	220.000,00	87.016,62	- 132.983,38	55.002,37
	78520000 |	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.355,00	80.000,00		- 80.000,00	- 5.355,00
	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	26.659,25	120.000,00	87.016,62	- 32.983,38	60.357,37
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**85.329,63**	**235.000,00**	**91.228,62**	**- 143.771,38**	**5.898,99**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 85.329,63**	**- 235.000,00**	**- 91.228,62**	**143.771,38**	**- 5.898,99**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 2.723.512,56**	**- 3.583.050,00**	**- 3.217.770,43**	**365.279,57**	**- 494.257,87**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.481,70		2.284,37	2.284,37	- 197,33
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.133,26		2.636,03	2.636,03	- 497,23
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 651,56		- 351,66	- 351,66	299,90
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 651,56**		**- 351,66**	**- 351,66**	**299,90**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.481,70		2.284,37	2.284,37	- 197,33
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.263,14		2.279,37	2.279,37	1.016,23
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	1.218,56		5,00	5,00	- 1.213,56
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.133,26		2.636,03	2.636,03	- 497,23
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.949,70		2.636,03	2.636,03	686,33
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	1.183,56				- 1.183,56
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 651,56**		**- 351,66**	**- 351,66**	**299,90**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.303,12**		**- 703,32**	**- 703,32**	**599,80**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.638.182,93	- 3.348.050,00	- 3.126.541,81	221.508,19	- 488.358,88
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 2.724.164,12*	*- 3.583.050,00*	*- 3.218.122,09*	*364.927,91*	*- 493.957,97*

TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II - FINANZEN

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	40.577,04	44.000,00	44.655,74	655,74	4.078,70
	60310000 |	Vergnügungssteuer	40.577,04	44.000,00	44.655,74	655,74	4.078,70
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.418.755,07	7.987.150,00	7.983.242,87	- 3.907,13	564.487,80
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	84,07		105,87	105,87	21,80
	61620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.418.671,00	7.987.150,00	7.983.137,00	- 4.013,00	564.466,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	363,92		362,08	362,08	- 1,84
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	363,92		362,08	362,08	- 1,84
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.984,96	20.200,00	18.353,83	- 1.846,17	- 3.631,13
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.928,51	10.000,00	9.846,54	- 153,46	- 2.081,97
	64120000 |	Mieten und Pachten	10.056,45	10.200,00	8.507,29	- 1.692,71	- 1.549,16
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.792,79	107.050,00	89.827,07	- 17.222,93	4.034,28
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	60.023,18	80.900,00	57.974,49	- 22.925,51	- 2.048,69
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			5.000,00	5.000,00	5.000,00
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	16.492,41	19.200,00	16.829,91	- 2.370,09	337,50
	64248000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.901,90	4.950,00	5.969,97	1.019,97	1.068,07
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	4.375,30	2.000,00	3.637,70	1.637,70	- 737,60
	64259000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			415,00	415,00	415,00
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	35.797,47	30.000,00	23.646,45	- 6.353,55	- 12.151,02
	66220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	35.797,47	30.000,00	23.646,45	- 6.353,55	- 12.151,02
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.603.271,25**	**8.188.400,00**	**8.160.088,04**	**- 28.311,96**	**556.816,79**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	780.108,12	1.047.750,00	834.004,51	- 213.745,49	53.896,39
	70110000 |	Bürgermeister	43.218,20				- 43.218,20
	70211000 |	Dienstbezüge	48.622,76	56.100,00	47.422,08	- 8.677,92	- 1.200,68
	70221000 |	Vergütungen	484.623,23	641.250,00	522.614,24	- 118.635,76	37.991,01
	70222000 |	Leistungszulagen	7.178,85	12.750,00	7.426,08	- 5.323,92	247,23
	70291000 |	Vergütungen		2.950,00		- 2.950,00	
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	13.578,75	13.600,00	14.478,89	878,89	900,14
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	36.632,26	48.950,00	40.717,15	- 8.232,85	4.084,89
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige		250,00		- 250,00	
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	97.181,57	115.050,00	108.381,77	- 6.668,23	11.200,20
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		15.550,00		- 15.550,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		38.950,00		- 38.950,00	
	70520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.700,00		- 2.700,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	451,88	400,00	479,34	79,34	27,46
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.446,96	750,00	1.615,95	865,95	168,99
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	47.173,66	98.350,00	90.869,01	- 7.480,99	43.695,35
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.477,99	2.300,00	394,20	- 1.905,80	- 5.083,79
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	273,49	1.200,00		- 1.200,00	- 273,49
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	4.550,00				- 4.550,00
	72312000 |	Außenanlagen			394,20	394,20	394,20
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	654,50	1.000,00		- 1.000,00	- 654,50
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	12.702,31	35.500,00	189.965,43	154.465,43	177.263,12
	74120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		23.000,00	44.622,33	21.622,33	44.622,33
	74143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	12.702,31	12.500,00	9.921,10	- 2.578,90	- 2.781,21
	74412000 |	Finanzausgleichsumlage			135.422,00	135.422,00	135.422,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	28.294,21	33.150,00	33.173,34	23,34	4.879,13
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.941,21	6.000,00	4.304,96	- 1.695,04	363,75
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.232,03	3.200,00	2.125,81	- 1.074,19	893,78
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	483,66	700,00	231,36	- 468,64	- 252,30
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		150,00		- 150,00	
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.483,80	8.000,00	9.537,85	1.537,85	2.054,05
	76310000 |	Büromaterial	141,92	1.100,00	1.677,63	577,63	1.535,71
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	2.960,55	3.150,00	2.693,42	- 456,58	- 267,13
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		31,00	31,00	2,00
	76370000 |	Bankgebühren	7.941,13	6.600,00	8.907,72	2.307,72	966,59
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	214,20	100,00	214,20	114,20	
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	435,42	500,00	216,55	- 283,45	- 218,87
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	170,00	150,00	140,00	- 10,00	- 30,00
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	178,53	350,00		- 350,00	- 178,53
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
	76810000 |	Grundsteuer	3.008,02	3.050,00	3.008,10	- 41,90	0,08
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige			10,00	10,00	10,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**826.582,63**	**1.118.700,00**	**1.057.537,48**	**- 61.162,52**	**230.954,85**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.776.688,62**	**7.069.700,00**	**7.102.550,56**	**32.850,56**	**325.861,94**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	203.208,96	190.000,00	427.181,51	237.181,51	223.972,55
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.720,30				- 13.720,30
	67150000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt	189.488,66	190.000,00	427.181,51	237.181,51	237.692,85
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	70.311,96	21.950,00	39.589,98	17.639,98	- 30.721,98
	77420000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land			13,03	13,03	13,03
	77430000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	44.455,58				- 44.455,58
	77440000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände			17.314,67	17.314,67	17.314,67
	77510000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	7.833,62	7.900,00	7.855,44	- 44,56	21,82
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	18.022,76	14.050,00	14.398,05	348,05	- 3.624,71
	77519000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute			8,79	8,79	8,79
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**132.897,00**	**168.050,00**	**387.591,53**	**219.541,53**	**254.694,53**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**6.909.585,62**	**7.237.750,00**	**7.490.142,09**	**252.392,09**	**580.556,47**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**6.909.585,62**	**7.237.750,00**	**7.490.142,09**	**252.392,09**	**580.556,47**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53.122,60	100.000,00	85.271,70	- 14.728,30	32.149,10
	78151000 |	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	53.122,60	100.000,00	85.271,70	- 14.728,30	32.149,10
F30		Auszahlungen für Finanzanlagen			6.606,06	6.606,06	6.606,06
	78629000 |	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige Anteilsrechte			6.606,06	6.606,06	6.606,06
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**53.122,60**	**100.000,00**	**91.877,76**	**- 8.122,24**	**38.755,16**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 53.122,60**	**- 100.000,00**	**- 91.877,76**	**8.122,24**	**- 38.755,16**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**6.856.463,02**	**7.137.750,00**	**7.398.264,33**	**260.514,33**	**541.801,31**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	241.642,61	245.150,00	244.745,92	- 404,08	3.103,31
	79250000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	47.400,00	47.400,00	47.400,00		
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	194.242,61	197.750,00	197.345,92	- 404,08	3.103,31

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 241.642,61**	**- 245.150,00**	**- 244.745,92**	**404,08**	**- 3.103,31**
F38a		+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	10.952.509,19	1.792.800,00	9.214.974,44	7.422.174,44	- 1.737.534,75
	69520000 |	Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		1.792.800,00		- 1.792.800,00	
	69520001 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			308,91	308,91	308,91
	69520002 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	5.997.744,59				- 5.997.744,59
	69520004 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	666.547,95				- 666.547,95
	69520023 |	Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	8.280,27				- 8.280,27
	69520031 |	Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 31 Pfalzwerke			250.000,00	250.000,00	250.000,00
	69520071 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 71 EV Bank Rhein-Haardt (EVU)			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	69520072 |	Einzahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72	1.000.000,00		1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00
	69520073 |	Einzahlung Festgeld Pfalzwerke AG Gemeindewerk Fußgönheim -ZW 73			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	69520076 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 76			500.000,00	500.000,00	500.000,00
	69644002 |	Einzahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - OG Bi			1.126.973,30	1.126.973,30	1.126.973,30
	69644012 |	Einzahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeitten) - OG Bi			932.381,41	932.381,41	932.381,41
	69644013 |	Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu	1.311.697,49				- 1.311.697,49
	69644014 |	Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma	1.503.167,15		1.013.247,60	1.013.247,60	- 489.919,55
	69645174 |	Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	27.117,02				- 27.117,02
	69649172 |	Einzahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - EBA	437.954,72		892.063,22	892.063,22	454.108,50
F38b		- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	12.448.196,09		9.753.575,73	9.753.575,73	- 2.694.620,36
	79520001 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	724,92				- 724,92
	79520002 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			1.360.385,30	1.360.385,30	1.360.385,30
	79520004 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			32.391,23	32.391,23	32.391,23
	79520022 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 22 Tagesgeld VG (KSK)	3.810.691,35		1.201.903,09	1.201.903,09	- 2.608.788,26
	79520023 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			774,26	774,26	774,26
	79520024 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 24 Schullandheim - RL	10,75		26,19	26,19	15,44
	79520073 |	Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73	3.000.000,00				- 3.000.000,00
	79520074 |	Sparda Bank Nürnberg GA 3- Monate ZW 74	1.500.000,00				- 1.500.000,00
	79520075 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 75	1.500.000,00				- 1.500.000,00
	79520076 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 76	2.000.000,00				- 2.000.000,00
	79521420 |	Kautionssparbuch (Mucha, Barbara) - ZW 420	1,21		2,94	2,94	1,73

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79521426 |	Kautionssparbuch Heinrich, Rainer - ZW 426 (vormals Rustamzadah, Abduhl, aufglöst 01.04.14)	4,10		8,15	8,15	4,05
	79521427 |	Kautionssparbuch Bleh Arnold - ZW 427 (vorm. Wolf,Traudel aufgelöst 7.7.2014)	3,55		7,03	7,03	3,48
	79521428 |	Kautionssparbuch (Müller, Kai) - ZW 428	1,41		3,44	3,44	2,03
	79521430 |	Kautions-Konto - ZW 430 Rudolf-Diesel-Str. 4 (Gebr. Kunz GmbH)	4,66		9,24	9,24	4,58
	79644002 |	Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	93.147,72				- 93.147,72
	79644013 |	Auszahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Fu			6.498.640,70	6.498.640,70	6.498.640,70
	79645173 |	Auszahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Zweckverbände - Verbindlichkeiten - AVL	543.606,42		609.287,62	609.287,62	65.681,20
	79645174 |	Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			50.136,54	50.136,54	50.136,54
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.796.963,66		14.397.214,74	14.397.214,74	- 399.748,92
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.758.495,25		14.406.799,89	14.406.799,89	- 351.695,36
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 1.457.218,49	1.792.800,00	- 548.186,44	- 2.340.986,44	909.032,05
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.698.861,10**	**1.547.650,00**	**- 792.932,36**	**- 2.340.582,36**	**905.928,74**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.796.963,66		14.397.214,74	14.397.214,74	- 399.748,92
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.197,75		1.030,27	1.030,27	- 167,48
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	12.397,02		43.125,29	43.125,29	30.728,27
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	2.266,42		1.870,84	1.870,84	- 395,58
	69950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	104.923,90		148.766,11	148.766,11	43.842,21
	69950099 |	unklare Einzahlungen KIS	14.676.163,64		14.202.391,43	14.202.391,43	- 473.772,21
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	14,93		30,80	30,80	15,87
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.758.495,25		14.406.799,89	14.406.799,89	- 351.695,36
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			- 66,25	- 66,25	- 66,25
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	8.932,69		22.666,46	22.666,46	13.733,77
	79931000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	16,72		15,76	15,76	- 0,96
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	133,76		136,99	136,99	3,23
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.766,28		1.803,68	1.803,68	37,40
	79950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	104.923,90		148.766,11	148.766,11	43.842,21
	79950099 |	unklare Einzahlungen KIS	14.641.567,98		14.233.464,88	14.233.464,88	- 408.103,10

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	256,16		12,26	12,26	- 243,90
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	700,00				- 700,00
	79999900 |	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	197,76				- 197,76
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**38.468,41**		**- 9.585,15**	**- 9.585,15**	**- 48.053,56**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.660.392,69**	**1.547.650,00**	**- 802.517,51**	**- 2.350.167,51**	**857.875,18**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.495.686,90**	**- 1.792.800,00**	**538.601,29**	**2.331.401,29**	**- 957.085,61**
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	6.667.943,01	6.992.600,00	7.245.396,17	252.796,17	577.453,16
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*5.157.601,92*	*8.685.400,00*	*6.605.331,97*	*- 2.080.068,03*	*1.447.730,05*

TEILFINANZRECHNUNG

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

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
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.233,10	10.100,00	333.803,17	323.703,17	314.570,07
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	8.702,10	3.000,00	320.822,17	317.822,17	312.120,07
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	7.100,00	7.081,00	- 19,00	
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.750,00		1.700,00	1.700,00	- 50,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	500,00				- 500,00
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.950,00	1.950,00	1.950,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.200,00		2.250,00	2.250,00	1.050,00
F3		Einzahlungen der sozialen Sicherung	160.950,00	1.200.000,00	677.195,95	- 522.804,05	516.245,95
	62392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	160.950,00	800.000,00	677.195,95	- 122.804,05	516.245,95
	62392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		400.000,00		- 400.000,00	
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457.280,05	161.600,00	286.058,26	124.458,26	- 171.221,79
	63110000 |	Passgebühren	87.994,70	100.000,00	111.400,10	11.400,10	23.405,40
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	11.933,54	11.500,00	13.987,00	2.487,00	2.053,46
	63140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	8.553,40	10.250,00	7.528,00	- 2.722,00	- 1.025,40
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	41.283,48	39.850,00	50.085,32	10.235,32	8.801,84
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	307.514,93		103.057,84	103.057,84	- 204.457,09
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.695,82	1.050,00	1.537,86	487,86	- 10.157,96
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	445,20	800,00	477,80	- 322,20	32,60
	64120000 |	Mieten und Pachten	11.024,12		673,06	673,06	- 10.351,06
	64190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	226,50	250,00	387,00	137,00	160,50
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	619.360,11	642.000,00	679.983,55	37.983,55	60.623,44
	64240000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	215,15		181,61	181,61	- 33,54
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.117,40	56.000,00	30.284,78	- 25.715,22	- 27.832,62
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	2.616,36		533,51	533,51	- 2.082,85
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	634,64		17,64	17,64	- 617,00
	64259000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			1.525,08	1.525,08	1.525,08
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	557.776,56	586.000,00	647.440,93	61.440,93	89.664,37
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	66.714,24	75.500,00	84.165,80	8.665,80	17.451,56
	66114000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	690,50		250,00	250,00	- 440,50
	66210000 |	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	65.684,59	75.500,00	83.915,80	8.415,80	18.231,21

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66270000 |	Versicherungserstattungen	339,15				- 339,15
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.335.233,32**	**2.090.250,00**	**2.062.744,59**	**- 27.505,41**	**727.511,27**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.265.766,54	1.575.900,00	1.479.838,25	- 96.061,75	214.071,71
	70110000 |	Bürgermeister	919,54				- 919,54
	70120000 |	Beigeordnete	5.823,36	6.350,00	5.975,84	- 374,16	152,48
	70190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	21.201,39	20.450,00	29.909,16	9.459,16	8.707,77
	70211000 |	Dienstbezüge	75.191,16	151.950,00	74.024,60	- 77.925,40	- 1.166,56
	70219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		500,00		- 500,00	
	70221000 |	Vergütungen	752.002,61	885.400,00	919.674,19	34.274,19	167.671,58
	70222000 |	Leistungszulagen	11.889,44	20.100,00	14.071,07	- 6.028,93	2.181,63
	70229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		7.300,00		- 7.300,00	
	70291000 |	Vergütungen	66.313,37	47.400,00	71.757,35	24.357,35	5.443,98
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	18.560,74	16.600,00	18.404,86	1.804,86	- 155,88
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	57.012,69	72.750,00	72.724,86	- 25,14	15.712,17
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	1.791,78	3.550,00	1.955,30	- 1.594,70	163,52
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	156.525,76	200.200,00	197.633,70	- 2.566,30	41.107,94
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.281,49	17.150,00	11.597,67	- 5.552,33	3.316,18
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		24.450,00		- 24.450,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		3.150,00		- 3.150,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	538,24	600,00	4.052,19	3.452,19	3.513,95
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	3.900,53	3.500,00	6.557,86	3.057,86	2.657,33
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.240,56	2.600,00	2.773,50	173,50	532,94
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	83.573,88	91.900,00	48.726,10	- 43.173,90	- 34.847,78
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	533.536,76	715.700,00	779.259,81	63.559,81	245.723,05
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	166.121,18	189.450,00	235.518,68	46.068,68	69.397,50
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	62.377,90	126.800,00	32.368,48	- 94.431,52	- 30.009,42
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	670,77	300,00	1.985,28	1.685,28	1.314,51
	72312000 |	Außenanlagen	722,14	600,00	2.618,00	2.018,00	1.895,86
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	108.367,45	63.500,00	64.271,47	771,47	- 44.095,98
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	1.571,96	3.300,00	262,97	- 3.037,03	- 1.308,99
	72320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.250,18	1.500,00	507,18	- 992,82	- 743,00
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	46.304,39	46.500,00	50.558,66	4.058,66	4.254,27
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.602,35	21.000,00	26.403,77	5.403,77	5.801,42
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	47.942,64	40.000,00	37.015,22	- 2.984,78	- 10.927,42
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	7.954,31	8.350,00	8.492,50	142,50	538,19
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.806,60	38.400,00	34.084,10	- 4.315,90	3.277,50

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	32.481,14	29.850,00	66.576,50	36.726,50	34.095,36
	72420000 |	Essenskosten	3.189,19	2.150,00	2.354,93	204,93	- 834,26
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		135.000,00	209.569,57	74.569,57	209.569,57
	72551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	3.174,56	9.000,00	6.672,50	- 2.327,50	3.497,94
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.376,82	17.650,00	20.493,48	2.843,48	12.116,66
	74159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.226,82	4.200,00	5.093,48	893,48	866,66
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	4.150,00	13.450,00	15.400,00	1.950,00	11.250,00
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung	276.314,83	942.150,00	352.137,46	- 590.012,54	75.822,63
	75210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	76.593,15	90.000,00	76.119,06	- 13.880,94	- 474,09
	75230000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II			4.646,13	4.646,13	4.646,13
	75424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		4.800,00	9.870,39	5.070,39	9.870,39
	75710000 |	Leistungen nach dem AsylbIG	178.637,17	696.850,00	245.265,89	- 451.584,11	66.628,72
	75810000 |	Leistungen nach dem AsylbIG	21.084,51	150.000,00	16.235,99	- 133.764,01	- 4.848,52
	75880000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	870.584,83	1.471.950,00	1.645.065,58	173.115,58	774.480,75
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	38.920,21	35.000,00	42.397,68	7.397,68	3.477,47
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	4.455,86	5.150,00	4.692,38	- 457,62	236,52
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	27.485,32	35.400,00	35.522,08	122,08	8.036,76
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	536.316,60	1.080.000,00	1.151.856,42	71.856,42	615.539,82
	76220000 |	Leasing	3.714,59	13.700,00	4.727,66	- 8.972,34	1.013,07
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	1.243,73		2.725,84	2.725,84	1.482,11
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	10.919,29	8.300,00	8.681,64	381,64	- 2.237,65
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	63.914,46	81.000,00	61.551,65	- 19.448,35	- 2.362,81
	76310000 |	Büromaterial	5.483,31	6.300,00	3.988,85	- 2.311,15	- 1.494,46
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	9.008,52	8.550,00	7.482,88	- 1.067,12	- 1.525,64
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	6.242,08	2.200,00	3.344,78	1.144,78	- 2.897,30
	76341000 |	Fernmeldegebühren	9.097,33	7.450,00	8.573,21	1.123,21	- 524,12
	76343000 |	Miete, Leasing	2.520,10	800,00	20.653,49	19.853,49	18.133,39
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	300,00		- 300,00	- 292,17
	76360000 |	Öffentlichkeitsarbeit		100,00		- 100,00	
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	110.770,14	156.400,00	245.368,40	88.968,40	134.598,26
	76410000 |	Versicherungsbeiträge			8,51	8,51	8,51
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	9.002,33	10.600,00	11.994,60	1.394,60	2.992,27
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	8.119,20	8.900,00	8.651,67	- 248,33	532,47
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76414000 |	Unfallversicherungen	543,00	650,00	603,33	- 46,67	60,33
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.777,00	4.050,00	3.960,00	- 90,00	183,00
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	2.349,95	800,00		- 800,00	- 2.349,95
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.322,15	1.400,00	1.399,88	- 0,12	77,73
	76810000 |	Grundsteuer	1.397,09	1.350,00	1.795,49	445,49	398,40
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	534,00	750,00	534,00	- 216,00	
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle	150,00		4.617,48	4.617,48	4.467,48
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	12.530,40	2.300,00	9.457,66	7.157,66	- 3.072,74
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.954.579,78**	**4.723.350,00**	**4.276.794,58**	**- 446.555,42**	**1.322.214,80**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.619.346,46**	**- 2.633.100,00**	**- 2.214.049,99**	**419.050,01**	**- 594.703,53**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.619.346,46**	**- 2.633.100,00**	**- 2.214.049,99**	**419.050,01**	**- 594.703,53**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.619.346,46**	**- 2.633.100,00**	**- 2.214.049,99**	**419.050,01**	**- 594.703,53**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.628,00	115.000,00	8.628,00	- 106.372,00	
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	8.628,00	115.000,00	8.628,00	- 106.372,00	
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	137.000,00				- 137.000,00
	68520000 |	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.000,00				- 137.000,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**145.628,00**	**115.000,00**	**8.628,00**	**- 106.372,00**	**- 137.000,00**
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	185.748,39	1.448.000,00	271.146,29	- 1.176.853,71	85.397,90
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	4.149,94	700.000,00	12.592,89	- 687.407,11	8.442,95
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		570.000,00	51.572,39	- 518.427,61	51.572,39
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	181.598,45	178.000,00	206.981,01	28.981,01	25.382,56
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**185.748,39**	**1.448.000,00**	**271.146,29**	**- 1.176.853,71**	**85.397,90**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 40.120,39**	**- 1.333.000,00**	**- 262.518,29**	**1.070.481,71**	**- 222.397,90**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.659.466,85**	**- 3.966.100,00**	**- 2.476.568,28**	**1.489.531,72**	**- 817.101,43**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.230,00		65.200,00	65.200,00	63.970,00
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	50,00		69.885,00	69.885,00	69.835,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.180,00		- 4.685,00	- 4.685,00	- 5.865,00
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.180,00**		**- 4.685,00**	**- 4.685,00**	**- 5.865,00**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.230,00		65.200,00	65.200,00	63.970,00
	69950099 |	unklare Einzahlungen KIS			63.750,00	63.750,00	63.750,00
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.230,00		1.450,00	1.450,00	220,00
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	50,00		69.885,00	69.885,00	69.835,00
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %			7.980,00	7.980,00	7.980,00
	79950099 |	unklare Einzahlungen KIS			61.655,00	61.655,00	61.655,00
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	50,00		250,00	250,00	200,00
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**1.180,00**		**- 4.685,00**	**- 4.685,00**	**- 5.865,00**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**2.360,00**		**- 9.370,00**	**- 9.370,00**	**- 11.730,00**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.619.346,46	- 2.633.100,00	- 2.214.049,99	419.050,01	- 594.703,53
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 1.658.286,85*	*- 3.966.100,00*	*- 2.481.253,28*	*1.484.846,72*	*- 822.966,43*

TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN

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
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.861,19	407.500,00	1.093,24	- 406.406,76	- 1.767,95
	61320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	377,61	396.000,00	285,73	- 395.714,27	- 91,88
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.983,58	1.500,00	807,51	- 692,49	- 1.176,07
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	500,00				- 500,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	817,12	1.500,00	1.140,00	- 360,00	322,88
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	700,00	1.500,00	1.140,00	- 360,00	440,00
	63140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	60,00				- 60,00
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	57,12				- 57,12
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.666,17	29.700,00	35.440,58	5.740,58	- 4.225,59
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	20.428,40	7.000,00	16.711,74	9.711,74	- 3.716,66
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.838,08	18.200,00	18.403,84	203,84	565,76
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.170,00	4.500,00	325,00	- 4.175,00	- 845,00
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	229,69				- 229,69
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**43.344,48**	**438.700,00**	**37.673,82**	**- 401.026,18**	**- 5.670,66**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	450.851,76	697.650,00	450.209,38	- 247.440,62	- 642,38
	70110000 |	Bürgermeister	919,54				- 919,54
	70120000 |	Beigeordnete	5.822,97	6.250,00	5.981,32	- 268,68	158,35
	70211000 |	Dienstbezüge	72.136,73	63.250,00	1.170,00	- 62.080,00	- 70.966,73
	70221000 |	Vergütungen	237.237,66	403.950,00	284.352,38	- 119.597,62	47.114,72
	70222000 |	Leistungszulagen	3.184,18	8.800,00	4.011,26	- 4.788,74	827,08
	70291000 |	Vergütungen	18.613,87	25.600,00	19.384,00	- 6.216,00	770,13
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	38.316,59	14.200,00	42.911,06	28.711,06	4.594,47
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	18.377,62	26.150,00	22.437,12	- 3.712,88	4.059,50
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	536,04	7.400,00	523,24	- 6.876,76	- 12,80
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	48.170,36	71.450,00	59.782,17	- 11.667,83	11.611,81
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	5.350,25	19.750,00	6.282,12	- 13.467,88	931,87
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		15.900,00		- 15.900,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		850,00		- 850,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	76,10		87,72	87,72	11,62
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.109,69	950,00	1.357,17	407,17	247,48
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	1.000,16	33.150,00	1.929,82	- 31.220,18	929,66

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.872,27	19.300,00	14.071,77	- 5.228,23	- 2.800,50
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.826,73	1.900,00	1.785,22	- 114,78	- 41,51
	72312000 |	Außenanlagen	7.284,50	12.100,00	1.976,09	- 10.123,91	- 5.308,41
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			1.003,88	1.003,88	1.003,88
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.833,52	1.200,00	3.814,81	2.614,81	1.981,29
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	682,81	500,00	274,13	- 225,87	- 408,68
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	270,93	1.000,00	947,25	- 52,75	676,32
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.334,39	900,00	2.623,36	1.723,36	- 711,03
	72420000 |	Essenskosten	36,75				- 36,75
	72551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.602,64	1.700,00	1.647,03	- 52,97	44,39
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	136.243,70	142.000,00	134.129,51	- 7.870,49	- 2.114,19
	74144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	135.743,70	142.000,00	134.129,51	- 7.870,49	- 1.614,19
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	500,00				- 500,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	57.477,23	452.850,00	58.264,61	- 394.585,39	787,38
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.964,96	17.000,00	8.029,96	- 8.970,04	- 2.935,00
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.893,06	3.000,00	1.054,52	- 1.945,48	- 838,54
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.543,08	1.350,00	409,02	- 940,98	- 2.134,06
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige		1.200,00	989,49	- 210,51	989,49
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	18.288,94		14.765,35	14.765,35	- 3.523,59
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.714,34	3.000,00	23.991,89	20.991,89	6.277,55
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	1.628,26	1.050,00	4.139,33	3.089,33	2.511,07
	76341000 |	Fernmeldegebühren	1.711,76	2.500,00	1.065,55	- 1.434,45	- 646,21
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	662,13	396.000,00	1.059,77	- 394.940,23	397,64
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	67,87	100,00	76,38	- 23,62	8,51
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	589,43	1.150,00	1.370,95	220,95	781,52
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	261,00	300,00	160,00	- 140,00	- 101,00
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**661.444,96**	**1.311.800,00**	**656.675,27**	**- 655.124,73**	**- 4.769,69**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 618.100,48**	**- 873.100,00**	**- 619.001,45**	**254.098,55**	**- 900,97**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 618.100,48**	**- 873.100,00**	**- 619.001,45**	**254.098,55**	**- 900,97**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 618.100,48**	**- 873.100,00**	**- 619.001,45**	**254.098,55**	**- 900,97**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	127.360,00	65.000,00	63.680,00	- 1.320,00	- 63.680,00
	78144000 |	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	127.360,00	65.000,00	63.680,00	- 1.320,00	- 63.680,00
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	40.840,30	50.000,00	25.829,70	- 24.170,30	- 15.010,60
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00	25.829,70	- 24.170,30	25.829,70
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	40.840,30				- 40.840,30
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**168.200,30**	**115.000,00**	**89.509,70**	**- 25.490,30**	**- 78.690,60**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 168.200,30**	**- 115.000,00**	**- 89.509,70**	**25.490,30**	**78.690,60**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 786.300,78**	**- 988.100,00**	**- 708.511,15**	**279.588,85**	**77.789,63**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.065,28				- 1.065,28
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.065,28				- 1.065,28
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)					
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.065,28				- 1.065,28
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.065,28				- 1.065,28
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.065,28				- 1.065,28
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.065,28				- 1.065,28
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**					
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 618.100,48	- 873.100,00	- 619.001,45	254.098,55	- 900,97
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 786.300,78*	*- 988.100,00*	*- 708.511,15*	*279.588,85*	*77.789,63*

4. BILANZ

ZUM 31.12.2024

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva
Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	**31.12.2024 in €**
1.	Anlagevermögen		**24.624.399,11**	**24.955.232,65**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		**1.176.986,00**	**1.213.814,00**
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		**91.378,00**	**35.036,00**
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		**1.078.968,00**	**1.172.476,00**
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		**6.640,00**	**6.302,00**
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen		**9.529.003,25**	**9.685.835,85**
1.2.1.	Wald, Forsten			
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		**325.432,68**	**343.822,38**
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		**985.750,00**	**985.750,00**
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		**1.421.092,31**	**1.399.090,31**
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		**6.018.077,18**	**5.857.393,30**
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		**21.772,08**	**21.371,86**
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		**352.205,00**	**443.489,00**
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		**404.674,00**	**634.919,00**
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3.	Finanzanlagen		**13.918.409,86**	**14.055.582,80**
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		**13.038.873,46**	**13.045.479,52**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	**31.12.2024 in €**
1.	**Eigenkapital**		**15.879.528,06**	**16.749.837,96**
1.1.	**Kapitalrücklage**		**10.739.279,45**	**11.874.844,05**
1.2.	Sonstige Rücklagen		3.492.868,85	4.004.684,01
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		**1.647.379,76**	**870.309,90**
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten		**2.247.846,67**	**2.174.479,67**
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		**2.247.846,67**	**2.174.479,67**
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		**2.247.846,67**	**2.174.479,67**
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen		**9.565.706,38**	**9.640.350,81**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**9.053.936,30**	**8.637.938,36**
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen		**511.770,08**	**1.002.412,45**
4.	Verbindlichkeiten		**19.113.369,87**	**14.400.226,75**
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		**1.548.716,78**	**1.303.539,83**

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		**60.305,80**	**60.315,36**
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		**819.230,60**	**949.787,92**
2.	Umlaufvermögen		**22.089.362,53**	**17.925.714,93**
2.1.	Vorräte		**7.526,25**	**7.526,25**
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**1.193,95**	**1.193,95**
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**6.332,30**	**6.332,30**
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**1.694.187,66**	**185.338,10**
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		**539.657,35**	**140.726,13**
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**773,05**	**4.80**
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		**1.126.973,30**	**4,00**
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		**26.783,96**	**11.836,73**
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen			**32.766,44**
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		**20.387.648,62**	**17.732.850,58**
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		**92.689,34**	**84.305,27**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		**1.548.716,78**	**1.303.539,83**
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		**220.612,43**	**378.581,87**
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		**169.578,07**	**58.845,91**
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		**17.314,67**	
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		**14.063.171,47**	**9.178.541,37**
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		**3.093.976,45**	**3.480.717,77**
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		**0,00**	**357,66**

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 €
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**92.689,34**	**84.305,27**					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Bilanzsumme Aktiva			**46.806.450,98**	**42.965.252,85**	**Bilanzsumme Passiva**			**46.806.450,98**	**42.965.252,85**

5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO

5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2024 der Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde 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 2024 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 Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf hat bereits einen Gesamtabschluss zum 31.12.2015 und einen Gesamtabschluss zum 31.12.2016 nach § 109 GemO i. V. mit § 15 KomDoppikLG erstellt. Diese wurden am 05.12.2023 dem Verbandsgemeinderat zur Kenntnis vorgelegt. Die Gesamtabschlüsse für 2017, 2018 und 2019 wurden bereits erstellt und werden in naher Zukunft dem Verbandsgemeinderat vorgelegt.

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 Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Verbandsgemeinde Maxdorf und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.

5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Verbandsgemeinde 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) werden seitdem 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 24.955.232,65 € und lag damit 330.833,54 € über 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	1.176.986,00 €	1.213.814,00 €
Sachanlagen	9.529.003,25 €	9.685.835,85 €
Finanzanlagen	13.918.409,86 €	14.055.582,80 €
Summe Anlagevermögen	**24.624.399,11 €**	**24.955.232,65 €**

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	425.882,82	4.212,00			430.094,82	334.504,82		60.554,00			395.058,82	35.036,00	91.378,00	14,08	8,15
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.406.288,66	148.951,70			1.555.240,36	327.320,66		55.443,70			382.764,36	1.172.476,00	1.078.968,00	3,56	75,39
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	22.989,71		338,00			23.327,71	6.302,00	6.640,00	1,14	21,27
1.1.	**Gesamt:**	**1.861.801,19**	**153.163,70**			**2.014.964,89**	**684.815,19**		**116.335,70**			**801.150,89**	**1.213.814,00**	**1.176.986,00**	**5,77**	**60,24**

ZUGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 153.163,70 €)

Bei den Zugängen der **IMMATERIELLEN VERMÖGENSGEGENSTÄNDE** in Höhe von 153.163,70 € handelt es sich im Wesentlichsten um die **GELEISTETEN ZUWENDUNGEN** in Höhe von 148.951,70 € für die Sonderumlage 2024 an dem GZV Isenach-Eckbach (rd. 64 T€) und für die Finanzierungsmittel Projekte Gleiserneuerungen der Rhein-Haardt-Bahn GmbH (rd. 85 T€). Weitere Zugänge stellen die **GEWERBLICHEN SCHUTZRECHTE UND ÄHNLICHE RECHTE UND WERTE SOWIE LIZENZEN AN SOLCHEN RECHTEN UND WERTEN** in Höhe von 4.212,00 € für die SoftwareONE – Apex One – Trend Micro (rd. 2,6 T€) und für TeamViewer Jahreslizenzen (rd. 1,5 T€) dar.

ABGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT: 0,00 €)

Bei dem immateriellen Anlagenvermögen waren keine Abgänge im Jahr 2024 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. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69	25.829,70			399.728,39	48.466,01		7.440,00			55.906,01	343.822,38	325.432,68	1,86	86,01
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	985.750,00				985.750,00							985.750,00	985.750,00		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	1.685.176,80				1.685.176,80	264.084,49		22.002,00			286.086,49	1.399.090,31	1.421.092,31	1,31	83,02
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.850.218,19	5.570,70			9.855.788,89	3.832.141,01		166.254,58			3.998.395,59	5.857.393,30	6.018.077,18	1,69	59,43
1.2. 6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	9.106,93		400,22			9.507,15	21.371,86	21.772,08	1,30	69,21
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.855.980,78	172.295,86			2.028.276,64	1.503.775,78		81.011,86			1.584.787,64	443.489,00	352.205,00	3,99	21,87
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.583.815,75	309.919,08	27.603,77		1.866.131,06	1.179.141,75		79.648,08		27.577,77	1.231.212,06	634.919,00	404.674,00	4,27	34,02
1.2.	**Gesamt:**	**16.365.719,22**	**513.615,34**	**27.603,77**		**16.851.730,79**	**6.836.715,97**		**356.756,74**		**27.577,77**	**7.165.894,94**	**9.685.835,85**	**9.529.003,25**	**2,12**	**27.48**

ZUGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 513.615,34 €)

Bei den Zugängen des **SACHANLAGENVERMÖGENS** handelt es sich im Wesentlichsten um die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** in Höhe von 309.919,08 €, für den Neubau Sirenenanlage (rd. 72 T€), für Funksystem LARDIS für FEZ (rd. 25 T€), für Hardware Netzwerk Rathaus Maxdorf (rd. 20 T€), für div. Anschaffungen von feuerwehrtechnischen Geräten für die Feuerwehren (rd. 96 T€), für die Anschaffung einer neuen Telefonanlage im Rathaus Maxdorf (rd. 53 T€), für die Anschaffung von Möbel im Rathaus Maxdorf (rd. 32 T€) und für div. EDV Anschaffungen für die Feuerwehren (rd. 11 T€).
Bei den Zugängen **MASCHINEN, TECHNISCHE ANLAGEN, FAHRZEUGE** in Höhe von 172.295,86 € handelt es sich um die Anschaffung eines neuen Einsatzleitfahrzeug mit Ausrüstungen (ELW1).
Weitere Zugänge sind bei den **SONSTIGEN UNBEBAUTEN GRUNDSTÜCKEN UND GRUNDSTÜCKSGLEICHEN RECHTE** in Höhe von 25.829,70 € für den Kauf einer Teilfläche, Fl. Nr. 1086/2 (Bach mit Ökofläche Neuweide) aus dem Flurbereinigungsverfahren Lambsheim Ost zu verzeichnen.
Bei den **BAUTEN AUF FREMDEM GRUND UND BODEN** in Höhe von 5.570,70 € sind Zugänge für die Dachsanierung Waldsporthalle zu verzeichnen.

ABGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 27.603,77 €)

Bei den Abgängen des **SACHANLAGENVERMÖGENS** handelt es sich im Wesentlichsten um die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** in Höhe von 27.603,77 €. Hier handelt es sich um Wirtschaftsgüter der Feuerwehren (rd. 24 T€) und der Verwaltung (rd. 3 T€), die im Rahmen der Inventur 2024 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. 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	13.038.873,46	6.606,06			13.045.479,52							13.045.479,52	13.038.873,46		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	60.305,80	9,56			60.315,36							60.315,36	60.305,80		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen	819.230,60	130.557,32			949.787,92							949.787,92	819.230,60		100,00
1. 3.	**Gesamt:**	**13.918.409,86**	**137.172,94**			**14.055.582,80**							**14.055.582,80**	**13.918.409,86**		**100,00**

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 137.172,94 €)

Hier handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz i. H. v. 130.557,32 € und die Genossenschaftsanteile der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG i. H. v. 9,56 €, die sich im Jahr 2024 erhöht haben. Weitere Zugänge i. H. v. 6.606,06 € sind für den Kauf von 2 Stimmenanteilen der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis mbH zu verzeichnen.

BETEILIGUNGEN

Die **ANTEILE AN DEN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN** und das **SONDERVERMÖGEN** (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb Abwasser) weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode in der Eröffnungsbilanz und in den Folgeabschlüssen als Beteiligungswert übernommen wird. Soweit aufgrund nachhaltiger oder erheblicher Minderungen des Unternehmenswertes eine Abwertung des Beteiligungsansatzes in den Folgeabschlüssen der Verbandsgemeinde erforderlich wird, ist dies im Anhang erläutert.

Die Verbandsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:

• **Eigenbetrieb Abwasser**	
Stammkapital:	255.645,94 €
Eigenkapital:	8.999.214,55 €
VG Maxdorf	*100,00 %*
• **Friedelsheimer Gruppe**	
Stammkapital:	2.700.000,00 €
Eigenkapital:	11.009.443,72 €
VG Maxdorf	*36,00 %*
Sonstige	*64,00 %*
• **Zweckverband Abwasserverband Lambsheim**	
Stammkapital:	33.150,00 €
Eigenkapital:	96.319,63 €
VG Maxdorf	*65,00 %*
Gemeinde Lambsheim	*35,00 %*
• **Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach**	
Stammkapital:	0,00 €
Eigenkapital:	288.004,46 €
VG Maxdorf	*4,74 %*
Sonstige	*95,26 %*
• **Rhein-Haardt Bahn GmbH**	
Stammkapital:	33.233,97 €
Eigenkapital:	2.846.160,28 €
VG Maxdorf	*2,00 %*
Sonstige	*98,00 %*
• **Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH**	
Stammkapital:	3.000,00 €

Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 für die Mitgliedschaft der Verbandsgemeinde Maxdorf beim Eigenbetrieb Abwasserverband, bei der Friedelsheimer Wassergruppe, beim Abwasserverband Lambsheim, beim Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach, bei der Rhein-Haardt-Bahn GmbH und bei der Kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH 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. Folgende Werte sind bis zum 31.12.2023 in die Bilanz eingeflossen:

SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

• Eigenbetrieb Abwasser	8.999.214,55 €
• Friedelsheimer Gruppe	3.963.399,74 €
• Abwasser Zweckverband Lambsheim AVL	62.607,76 €
• Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach	13.651,41 €
• Neue Energie Rhein-Pfalz GmbH (RPK)	6.606,06 €
	13.045.479,52 €

SONSTIGE WERTPAPIERE

• Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG (die zum Nennwert bilanziert wurden)	392,15 €
• Rhein-Haardt Bahn	56.923,21 €
• Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH	3.000,00 €
	60.315,36 €

SONSTIGE ANTEILSRECHTE / AUSLEIHUNGEN

- Versorgungsrücklage
  (Anteile an Fondsgesellschaften zur Abdeckung
  des Risikos der Pensionszusage für Beamte) 949.787,92 €

949.787,92 €

5. 3. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, die gesamten Forderungen, aber auch die liquiden Mittel einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 17.925.714,93 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Bestand für Kraftstoffe (Notfallversorgung Feuerwehren) erfasst, welcher **1.193,95 €** 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 Lebensmittel / Notvorrat Katastrophenschutz i. H. von 6.332,30 €.

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	306.280,05	0,00	0,00	306.280,05	0,00	132.787,48	**173.492,57**	**539.657,35**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.558,01	0,00	0,00	1.558,01	0,00	1.549,21	**8,80**	**773,05**
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1.126.973,30**
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	11.836,73	0,00	0,00	11.836,73	0,00	0,00	**11.836,73**	**26.783,96**
	Summe Forderungen	**319.674,79**	**0,00**	**0,00**	**319.674,79**	**0,00**	**134.336,69**	**185.338,10**	**1.694.187,66**

FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

SPARKASSE VORDERPFALZ		
Girokonto # 1700020 ZW 2	2.526.789,04 €	
Tagesgeld # 4010005 ZW 22	5.012.594,44 €	
Festgeld RL Schule # 244002952 ZW 24	3.281,39 €	
WiWe RL Maxdorf # 244009296 ZW 23	96.998,07 €	7.639.662,94 €
RV BANK		
Girokonto # 1902512 ZW 4	1.086.855,24 €	1.086.855,24 €
DIVERSE		
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 19.11.2024-19.05.2025) # 2015360587 ZW 71	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 12.07.2024-12.01.2025) # 1615360587 ZW 72	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 22.12.2024-22.06.2025) # 2215360587 ZW 73	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 19.11.2024-19.05.2025) # 2115360587 ZW 74	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 22.09.2024-22.03.2025) # 1815360587 ZW 75	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 12.10.2024-12.04.2025) # 1915360587 ZW 76	1.500.000,00 €	9.000.000,00 €
SPARBÜCHER		
bei der RV Bank – Kautionen	1.158,43 €	
bei der Kreissparkasse – Kautionen	2.700,14 €	3.858,57 €
KASSE		
Barbestand	2.473,83 €	2.473,83 €
insgesamt zum 31.12.2024		**17.732.850,58 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

• Zinsen Festgeld (Sparkasse Vorderpfalz)	2,12 €
• Gehaltsvorschuss	1.043,22 €
• Guthaben aus Abrechnungen der WKB	7.773,77 €
• Guthaben aus Jahresabrechnungen Müllgebühren	1.786,21 €
• Guthaben Jahresabrechnung Sportplatz Fußgönheim / Wasser- und Bodenverband	1.090,80 €
• Guthaben aus Jahresabrechnung Abwasser	140,61 €
insgesamt zum 31.12.2024	**11.836,73 €**

FORDERUNGEN GEGEN DEN SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

• Forderungen gg. OG Bi	0,00 €
• Forderungen gg. OG Fu	0,00 €
• Forderungen gg. OG Ma	0,00 €
insgesamt zum 31.12.2024	**0,00 €**

5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

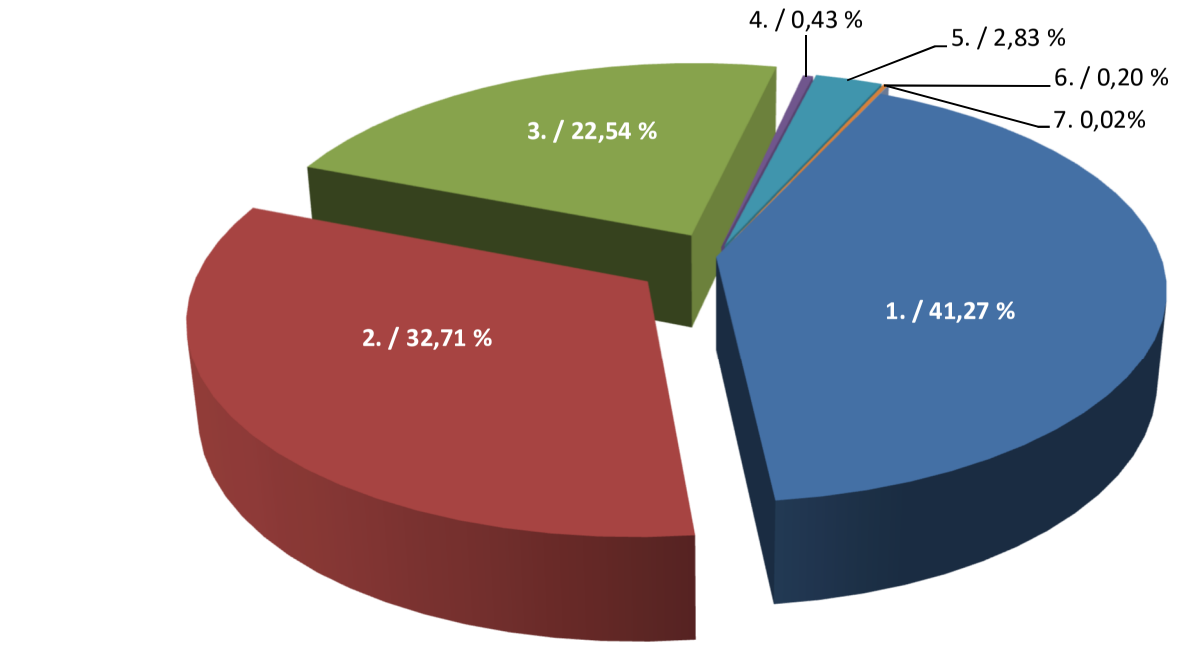
5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Abrechnungsjahr 2024 gebildet für

• Gehälter Januar 2025	43.235,28 €
• Versorgungsumlage Januar 2025	41.030,00 €
• Div. Überzahlungen	39,99 €
insgesamt zum 31.12.2024	**84.305,27 €**

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2024
AUFTEILUNG AKTIVA: 42.965.252,85 €



1. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (17.732.850,58 € = 41,27 %)
2. Finanzanlagen (14.055.582,80 € = 32,71 %)
3. Sachanlagen (9.685.835,85 € = 22,54 %)
4. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände (185.338,10 € = 0,43 %)
5. Immaterielle Vermögensgegenstände (1.213.814,00 € = 2,83 %)
6. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (84.305,27 € = 0,20 %)
7. Vorräte (7.526,25 € = 0,02 %)

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	11.874.844,05
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	5.089.559,41
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2012)	-471.898,22
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	879.882,91
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	1.920.129,94
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	688.247,66
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2018)	1.135.564,60
Bilanzkorrektur Aktivposten	-2.830.376,31
Bilanzkorrektur Passivposten	2.933.930,76
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	4.004.684,01
Jahresergebnis	870.309,90
Eigenkapital	**16.749.837,96**

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 Verbandsgemeinde 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 **870.309,90 €** 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.

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	9.039.034,44 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	1.647.379,76 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-826.876,88 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-202.623,58 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	202.822,69 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-46.023,95 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	400.803,50 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	879.882,91 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	1.920.129,94 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	688.247,66 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2018)	1.135.564,60 €
Stand 31.12.2024	**4.004.684,01 €**

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.

5. 4. 2. SONDERPOSTEN DES ANLAGEVERMÖGENS

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Verbandsgemeinde 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
23141000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	59.867,60				59.867,60	31.632,60		3.258,00			34.890,60	24.977,00	28.235,00	5,44	41,72
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionszuschüsse soweit für Investitionen verwendet)	2.386.962,58	8.628,00			2.395.590,58	1.462.110,58		40.377,00			1.502.487,58	893.103,00	924.852,00	1,69	37,28
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.813.573,50				1.813.573,50	943.874,50		23.910,00			967.784,50	845.789,00	869.699,00	1,32	46,64

		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
23144000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	87.331,74		8.661,00			95.992,74	330.546,00	339.207,00	2,03	77,49
23145000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	11.225,84				11.225,84	4.367,17		228,00			4.595,17	6.630,67	6.858,67	2,03	59,07
23146000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	7.230,00				7.230,00	4.920,00		711,00			5.631,00	1.599,00	2.310,00	9,83	22,12
23150000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	16.541,62		1.130,00			17.671,62	2.458,00	3.588,00	5,61	12,21
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	22.743,01				22.743,01	15.590,01		1.817,00			17.407,01	5.336,00	7.153,00	7,99	23,46
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	234.282,95				234.282,95	168.338,95		1.903,00			170.241,95	64.041,00	65.944,00	0,81	27,33
Gesamt:		**4.982.553,84**	**8.628,00**			**4.991.181,84**	**2.734.707,17**		**81.995,00**			**2.816.702,17**	**2.174.479,67**	**2.247.846,67**	**1,64**	**43,57**

5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

	31.12.2023	31.12.2024
	in €	in €
Pensionen		
Pensionsrückstellungen Beamte	6.887.911,00	6.488.198,00
Beihilferückstellungen	2.066.373,30	2.076.221,36
Altersteilzeitrückstellungen / Aufstockung Altersteilzeit	39.293,00	19.658,00
Ehrensold / Rentner	60.359,00	53.861,00
Summe	**9.053.936,30**	**8.637.938,36**
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	133.727,63	237.295,38
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	128.542,45	315.817,07
Sonstige Rückstellungen / Dachsanierung Waldsporthalle Maxdorf	150.000,00	140.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungs- u. Lüftungsabsauganlage FWH Fu	15.000,00	15.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungs- u. Lüftungsabsauganlage FWH Ma	30.000,00	30.000,00
Sonstige Rückstellungen / Kauf für Gerätschaften Haustechnik	4.500,00	0,00
Sonstige Rückstellungen / Anschaffungen im Bereich der Grünanlagenpflege	0,00	8.000,00
Sonstige Rückstellungen / Inanspruchnahme zentrale Vergabestelle	0,00	30.000,00
Sonstige Rückstellungen / Sicherheitstechnische Beratung	0,00	15.000,00
Sonstige Rückstellungen / Kassenverzinsung 2024/2025	0,00	111.300,00
Sonstige Rückstellungen / Fachberatung WKB RA Mock	0,00	35.000,00
Sonstige Rückstellungen / Organisationsunterlagen FB4 evtl. Rathaus	50.000,00	65.000,00
Summe	**511.770,08**	**1.002.412,45**
Summe	**9.565.706,38**	**9.640.350,81**

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONSRÜCKSTELLUNGEN **8.564.419,36 €**

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde 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	1.031.432,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	5.152.840,00 €
Hinterbliebenen	303.926,00 €

RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

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

Rückstellungen für **ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN**	**14.873,00 €**
Rückstellungen für **AUFSTOCKUNG ALTERSTEILZEIT**	**4.785,00 €**
Rückstellungen für **EHRENSOLD / RENTNER**	**53.861,00 €**

BEIHILFERÜCKSTELLUNGEN **2.076.221,36 €**

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfänger/innen (Beamten/Beamtinnen) wurden in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Nach § 11 Abs. 3 GemEBilBewVO sind Rückstellungen für Beihilfen in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen anzusetzen. Die Ermittlung des Prozentsatzes ergibt sich aus dem Anteil aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger (IST der letzten drei Jahre) zu den Versorgungsbezügen / Pensionszahlungen (IST der letzten drei Jahre). Dieser Prozentsatz wird auf den Teilwert der Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger zum Bilanzstichtag am 31.12. angewendet.

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**	**315.817,07 €**
Rückstellungen für **GELEISTETE ÜBERSTUNDEN**	**237.295,38 €**
Rückstellungen für **SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN**	**449.300,00 €**

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	830.195,50	473.344,33	0,00	1.303.539,83	0,00	**1.303.539,83**	0,00		**1.548.716,78**
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	830.195,50	473.344,33	0,00	1.303.539,83	0,00	**1.303.539,83**	0,00		**1.548.716,78**
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	378.581,87	0,00	0,00	378.581,87	0,00	**378.581,87**	0,00		**220.612,43**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	58.845,91	0,00	0,00	58.845,91	0,00	**58.845,91**	0,00		**169.578,07**
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		**17.314,67**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.178.541,37	0,00	0,00	9.178.541,37	0,00	**9.178.541,37**	0,00		**14.063.171,47**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.480.717,77	0,00	0,00	3.480.717,77	0,00	**3.480.717,77**	0,00		**3.093.976,45**
-	Summe Verbindlichkeiten	13.926.882,42	473.344,33	0,00	14.400.226,75	0,00	**14.400.226,75**	0,00		**19.113.369,87**

Der Schuldenstand zu Beginn des Wirtschaftsjahres betrug insgesamt 19.113.373,87 € und beträgt zum 31.12.2024 14.400.226,75 €. Hier sind die Kassenkredite gegenüber der in der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Maxdorf mitgeführten Körperschaften mit 1.303.539,83 € (Stand 01.01.2024: 1.548.716,78 €) enthalten.

	Stand 01.01.2024	Zugang 2024	Abgang 2024	Stand 31.12.2024
Investitionskredite	1.548.716,78 €	0,00 €	245.176,95 €	1.303.539,83 €
Summe	1.548.716,78 €	0,00 €	245.176,95 €	1.303.539,83 €

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

• Vereinigte VR Bank	518.076,76 €
• VR Bank Rhein-Neckar eG	203.577,07 €
• Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz	581.886,00 €
Gesamt zum 31.12.2024	**1.303.539,83 €**

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

KASSENBESTÄNDE		
• EBA VG Maxdorf	3.385.643,02 €	3.385.643,02 €
KAUTIONSSPARBÜCHER	2.700,14 €	2.700,14 €
SONSTIGE		
• Gebührenforderungen	163,99 €	
• Handvorschuss	66,25 €	
• Erstattung NK-Abrechnung KdU	72,62 €	
• Verwahrgelder, treuhändische Gelder	31.143,46 €	
• Vollstreckung	1.307,07 €	
• Spendenaktion Hospiz „zu guter Letzt“	270,00 €	
• Kautionen (Pfand für Notfall-Gesundheitsboxen ab 2016)	190,00 €	
• Schlüsselpfand	4.130,00 €	
• Sonstige ungekl. Zahlungseingänge	9.703,79 €	
• Verwahrgelder Kasse	37.546,07 €	
• Vollstreckung	7.781,36 €	92.374,61 €
Gesamt zum 31.12.2024		**3.480.717,77 €**

Die **VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DEM SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH** beinhalten als wesentliche Positionen:

KASSENBESTÄNDE		
• Verbindlichkeiten gg. OG Birkenheide	932.381,41 €	
• Verbindlichkeiten gg. OG Fußgönheim	1.478.673,09 €	
• Verbindlichkeiten gg. OG Maxdorf	6.309.712,03 €	
• Verbindlichkeiten gg. AVL	362.307,18 €	
• Verbindlichkeiten gg. Friedelsheimer Gruppe	95.225,89 €	**9.178.299,60 €**

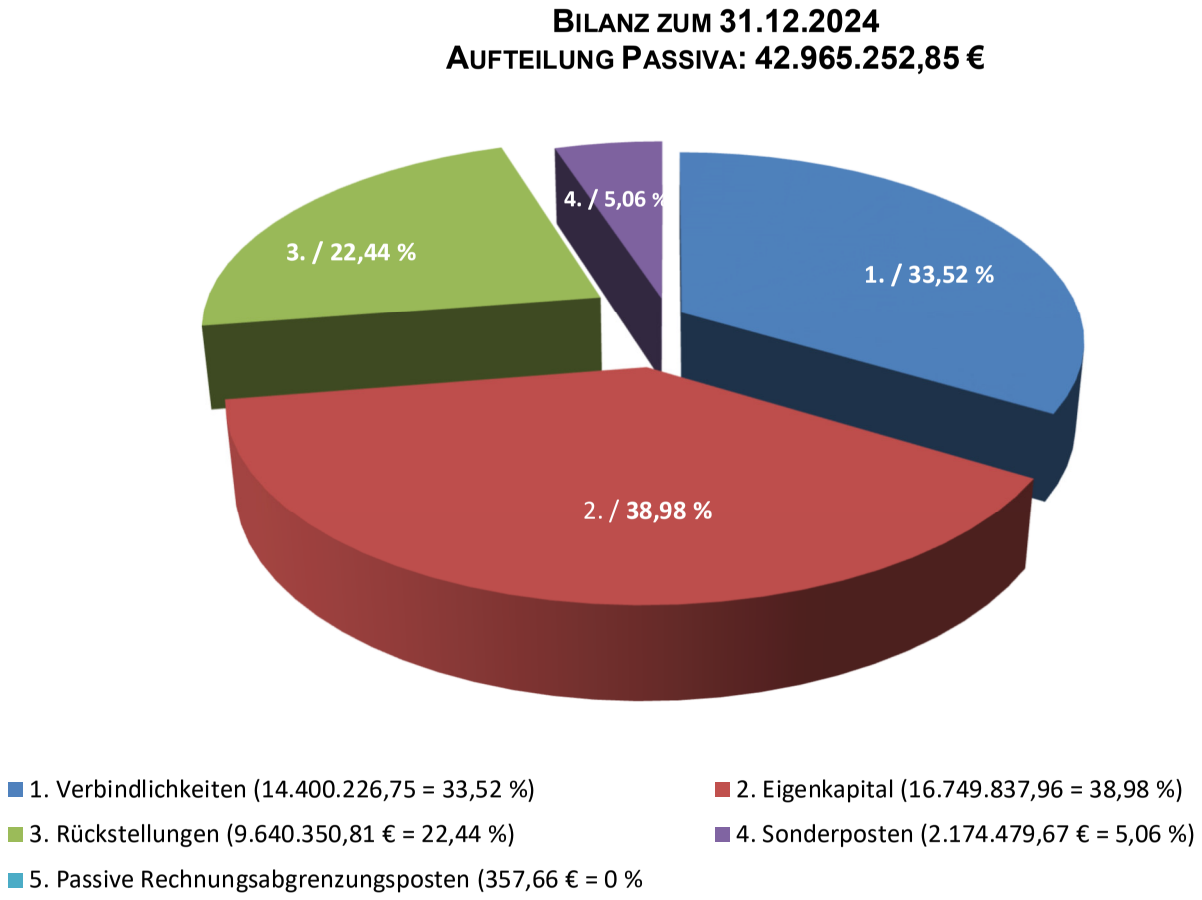
BAUMAßNAHMEN UND INVESTITIONEN

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2024	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz 2024	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2024	verfügbar / Rest lt. Plan 2024
114100-05700000-201	**Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement Hochbaumaßnahmen** Rathauserweiterung Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	80.000,00 €	14.875,00 €	80.000,00 €
424110-05520000-501	**Sportplätze, Stadien, Turn- und Sporthallen, Tennisplätze Hochbaumaßnahmen** Dachsanierung Waldsporthalle Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	5.570,70 €	400.000,00 €	16.742,83 €	394.429,30 €

5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2024 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** in Höhe von 357,66 € gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.

5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Am 1. Juli 1972 wurden die Gemeinden Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf zu einer Verbandsgemeinde zusammengeschlossen, die ihren Verwaltungssitz in Maxdorf als der größten Kommune hat. Der Hauptsitz der Verbandsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Hauptstraße 79, Maxdorf.

Die Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinderates.
Die überörtliche Rechnungsprüfung ist dem Rechnungshof Rheinland-Pfalz vorbehalten. Dieser hat das Rechnungsprüfungsamt des Kreises damit betraut.

Der Verbandsgemeinderat 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), des § 2 der Feuerwehrentschädigungsverordnung die Hauptsatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf vom 27.08.2009 i. d. F. der 7. Änderung vom 03.12.2020 beschlossen. Die Hauptsatzung tritt rückwirkend zum 01.07.2009 in Kraft, gleichzeitig tritt die Hauptsatzung vom 15.07.2004 i. d. F. vom 11.03.2008 außer Kraft. (Die 1. Änderungssatzung tritt am 10.04.2010 in Kraft. Die 2. Änderungssatzung tritt am 28.06.2014 in Kraft. Die 3. Änderungssatzung tritt rückwirkend zum 01.01.2016 in Kraft. Die 4. Änderungssatzung tritt am 13.07.2019 in Kraft. Die 5. Änderungssatzung tritt am 01.09.2019 in Kraft. Die 6. Änderungssatzung tritt am 20.06.2020 in Kraft. Die 7. Änderungssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2021 in Kraft.)

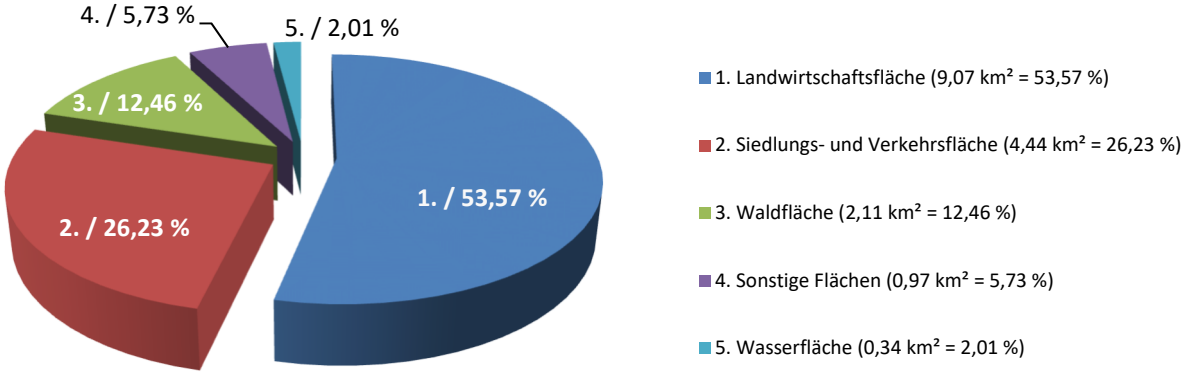
5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage 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 Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinderat am 08.11.2016 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.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 16,93 km^2.



EINWOHNERZAHL
Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2024 beträgt 13.032.
Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 betrug 13.052.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2024 waren bei der Verbandsgemeinde Maxdorf 78 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

BÜRGERMEISTER UND BEIGEORDNETE
Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Verbandsgemeinde nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO acht Jahre.
Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden vom Verbandsgemeinderat für die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).
Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Verbandsgemeinderates vor und führt sie aus. Er besorgt nach den Beschlüssen des Verbandsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Verbandsgemeinde. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.
Der Bürgermeister hat den Verbandsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Verbandsgemeinde, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

VERBANDSGEMEINDERAT
Die Bürgerinnen und Bürger der Verbandsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Verbandsgemeinderates und der Bürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Verbandsgemeinde teil.
Der Verbandsgemeinderat ist das oberste Organ der Verbandsgemeinde Maxdorf. Der Verbandsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Verbandsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Verbandsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO).
Die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich im Jahr 2024 in der 12. Legislaturperiode, welche von 2024 bis 2029 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Verbandsgemeinderat der Verbandsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 15.000 Einwohnern 29 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	16 Sitze
SPD – Fraktion	6 Sitze
FDP – Fraktion	4 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen	3 Sitze

Die MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES zum 31.12.2024 sind im Folgenden genannt:

Vorsitzende/r:	André Voges
1. Beigeordneter:	Michael Niederberger
2. Beigeordneter:	Bernd Lupberger
3. Beigeordneter:	Georg Kiefer

MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES:

Baumann,	Christoph
Baumann,	Werner
Epple,	Michael
Fickler,	Martina
Fiedler,	Siegfried
Holler,	Frank
Huch,	Christopher
Jung,	Hans Jürgen
Jungfleisch,	Julia
Kiefer,	Georg
Kißler,	Heike
Kißler,	Rainer
Kraft,	Bernd
Kuhn,	Gary
Kuß,	Jürgen
Lehmann,	Michael
Leppla,	Markus
Lupberger,	Bernd
Noss,	Günter
Renner,	Rudolf
Roth,	Michael
Schartau,	Andrea
Schimbeno,	Michael
Schubert,	Jochen
Seifert-Leschhorn,	Heike
Sobanski,	Volker
Straßer,	Lothar
Weiler,	Klaus
Wiebelskircher,	Alfons

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

- Haupt- Finanz- und Werksausschuss
- Planungs-, Bau-, Klima- und Umweltausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Kultur-, Sport- und Partnerschaftsausschuss
- Sozialausschuss

AUSLÄNDERBEIRAT

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 56 GemO die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in der Verbandsgemeinde Maxdorf. Er berät die Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Im Jahr 2009 fanden auf Kreisebene Wahlen für den Ausländerbeirat statt, doch aufgrund mangelnder Wahlbeteiligung entfällt gemäß § 56 Abs. 3 GemO die Gestellung eines solchen Beirates für fünf Jahre.

SENIORENBEIRAT

Nach § 56a Abs. 1 GemO und der entsprechenden Satzung vom 12.07.2005 wird in der Verbandsgemeinde ein Seniorenbeirat für die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates gewählt.

MITGLIEDER DES SENIORENBEIRATES:

1. Vorsitzender:	Dr. Reinhard Jakobi
Stellvertreterin:	Brigitte Götze
Stellvertreter:	Ludwin Kassel
Schriftführerin:	Dorothea Greif
	Dr. Dietmar Christmann
	Ingrid Englert-Petruch
	Jutta Frankenhofer
	Hubert Gnilka
	Annetraut Heim
	Thea Hirsch
	Carola Kassel
	Uwe Knäbel
	Brigitte Löwenau-Zimmermann
	Margitta Möller

JUGENDGEMEINDERAT

Ebenso ist nach § 56b Abs. 1 GemO ein Jugendgemeinderat eingerichtet. Dieser vertritt nach § 56a GemO die Interessen der jugendlichen Einwohnerinnen und Einwohner in der Verbandsgemeinde Maxdorf. Er berät die Gremien in allen Angelegenheiten, die jugendliche Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Der Jugendgemeinderat ist auf die Dauer von maximal zwei Jahren gewählt und besteht aus fünfzehn Mitgliedern.

MITGLIEDER DES JUGENDGEMEINDERATES:

Andes,	Nils
Becker,	Tim
Blauth,	Raya
Büdenbender,	Moritz Emil
Fischer,	Xenia
Häntschel,	Mia
Handwerker,	Elias
Hettinger,	Silas
Holler,	Moritz
Kerner,	Noah
Menger,	Silas
Schröder,	Amelie
Vogel,	Jonathan
Weinhonig,	Laura
Wörner,	Xenia

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO

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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde.

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2024

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023 / 2024** wurde am 28.03.2023 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf 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 Jahresüberschuss von 104.550,00 € 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. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2024 auf 5.000.000,00 € festgesetzt. Am 20.02.2024 wurde von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf die **1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG MIT NACHTRAGSHAUSHALTSPLAN DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DAS JAHR 2024** beschlossen und von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die Nachtragshaushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Inhalte. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2024 einen Jahresüberschuss von 224.450,00 € aus. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für 2024 auf 140.000,00 € festgesetzt.

Der **WIRTSCHAFTSPLAN DES EIGENBETRIEBES VERBANDSGEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG MAXDORF FÜR DIE WIRTSCHAFTSJAHRE 2023 / 2024** wurde am 28.03.2023 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 5.089.559,41 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 und 2018) in Höhe von 6.681.730,19 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrektur-posten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -2.830.376,31 € auf der Aktivseite und 2.933.930,76 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 4.004.684,01 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 870.309,90 € auf nunmehr 16.749.837,96 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um rd. 37 T€ auf nunmehr 1.213.814,00 € (Vorjahr 1.176.986,00 €). Einen wesentlichen Anteil an den Zugängen der immateriellen Vermögensgegenstände stellen die geleisteten Zuwendungen von rd. 149 T€ (Sonderumlage 2024 Hochwasserrückhaltung - Ausbau Oberflächengewässer rd. 64 T€ und Finanzierungsmittel für Gleiserneuerungen RHB rd. 85 T€) und die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten von rd. 4 T€ (Software ONE und TeamViewer Jahreslizenzen) dar. Den Zugängen stehen rd. 116 T€ Abschreibungen gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erhöhte sich um rd. 157 T€. Die Investitionstätigkeit betrug in 2024 rd. 514 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 27 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. -356 T€ und die aufgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 28 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen. Im Einzelnen erhöhte sich die Beteiligung an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz um rd. 131 T€ und die Genossenschaftsanteile an der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG wurden um 9,56 € erhöht. Das Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen erhöhte sich um 6.606,06 € durch den Kauf von 2 Stimmenanteilen an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis mbH. Die Beteiligungen am Eigenbetrieb Abwasserverband, Friedelsheimer Wassergruppe, Abwasserzweckverband Lambsheim, Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach und an der Rhein-Haardt-Bahn GmbH 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 9.640.350,81 € (Vorjahr 9.565.706,38 €). Die Rückstellungen für Pensionen verminderten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 416 T€. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 104 T€ und die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub erhöhten sich um rd. 187 T€.

Die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen betragen zum Bilanzstichtag 449.300,00 € (Vorjahr 249.500,00 €) und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 199.800,00 € erhöht. Die Rückstellung für Kauf für Gerätschaften Haustechnik i. H. v. 4.500,00 € wurde im Jahr 2024 aufgelöst. Im Jahr 2024 wurden Rückstellungen für Anschaffungen im Bereich der Grünanlagenpflege und des zentralen Gebäudemanagements (8.000,00 €), für Inanspruchnahme zentrale Vergabestelle (30.000,00 €), für Sicherheitstechnische Beratung (15.000,00 €), für Kassenverzinsung 2024/2025 (111.300,00 €) und für die Fachberatung WKB RA Mock (35.000,00 €) gebildet. Die Rückstellung für die Dachsanierung der Waldsporthalle verringerte sich um 10.000,00 € und die Rückstellung für Organisationsunterlagen FB4 evtl. Rathaus erhöhte sich um 15.000,00 €.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2024 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 870.309,90 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 1.647.379,76 €) ab.
Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2024, welche einen Jahresüberschuss von rd. 224 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 646 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).
exorbitant

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** fielen mit **51.459,02 €** (Vorjahr 39.540,54 €) höher aus und liegen über dem Planansatz von 44.000,00 € und bestehen ausschließlich aus der Vergnügungssteuer.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERERTRÄGEN** liegen mit **8.402.520,91 €** (Vorjahr 7.595.616,59 €) unter dem Planwert von rd. 8.561 T€ und fielen rd. 807 T€ höher als im Vorjahr aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Erträge der allgemeinen Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden von rd. 564 T€ und bei den Erträgen von Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land von rd. 252 T€ (Sondermittel des Landes für die Aufnahme von Flüchtlingen im Jahr 2024). Dagegen fielen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen mit rd. 13 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE DER SOZIALEN SICHERUNG** fielen mit **353.548,75 €** gegenüber dem Vorjahr von 481.859,95 € geringer aus und liegen unter dem Planwert von rd. 1.200 T€. Die Abweichung zum Plan begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreis.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **276.471,58 €** gegenüber dem Vorjahr von 464.888,38 € geringer aus und liegen über dem Planwert von rd. 276. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Erträge der Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen von rd. 221 T€. Dagegen fielen die Erträge für Passgebühren mit rd. 24 T€ und die Erträge der Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige mit rd. 9 T€ höher als im Vorjahr aus.

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten fielen mit **21.383,97 €** (Plan: 21.300,00 €) gegenüber dem Vorjahr von 32.513,05 € geringer aus. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Erträge der Mieten und Pachte (ohne NK) von rd. 9 T€ und bei den Erträgen der Miet- und Pachtnebenkosten von rd. 1 T€).

Die **ERTRÄGE AUS KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **1.064.626,73 €** gegenüber dem Vorjahr von 933.360,41 € höher aus und liegen mit rd. 64 T€ über dem Planwert von rd. 1.000 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Erträge der Kostenerstattungen / von Sonstigen von rd. 116 T€ (Kostenerstattungen für soziale Einrichtungen für Obdachlose), Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden von rd. 36 T€ und

Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Zweckverbänden von rd. 21 T€ (Verwaltungskostenabrechnungen). Dagegen fielen die Erträge der Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Eigenbetrieben mit rd. 39 T€ (Verwaltungskosten-Vorauszahlungen) und Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen mit rd. 5 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **154.606,19 €** gegenüber dem Vorjahr von 346.047,39 € niedriger aus und liegen rd. 557 T€ unter dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden von rd. 112 T€, Erträge aus Zuschreibung / von Finanzanlagen und Beteiligungen von rd. 93 T€ und Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a. von rd. 11 T€. Dagegen fielen die ordnungsrechtlichen Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.) mit rd. 23 T€ höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** fielen mit **400.418,47 €** gegenüber dem Vorjahr von 230.005,40 € höher aus und liegen rd. 210 T€ über dem Planwert von 190.000,00 €. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Zinserträgen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt von rd. 184 T€ (Zinsen für Festgeldanlagen und Tagesgeldanlagen). Dagegen fielen die Zinserträge für Kredite / von Gemeinden und Gemeindeverbänden von rd. 14 T€ (Verzinsung Kassenbestände) geringer als im Vorjahr 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	44.000,00 €	51.459,02 €	7.459,02 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.561.150,00 €	8.402.520,91 €	-158.629,09 €
Erträge der sozialen Sicherung	1.200.000,00 €	353.548,75 €	-846.451,25 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.100,00 €	276.471,58 €	113.371,58 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.300,00 €	21.383,97 €	83,97 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000.350,00 €	1.064.626,73 €	64.276,73 €
Sonstige laufende Erträge	712.100,00 €	154.606,19 €	-557.493,81 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	190.000,00 €	400.418,47 €	210.418,47 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **PERSONAL- UND VERSORGUNGSAUFWENDUNGEN** betragen **5.308.879,17 €** (Vorjahr 5.123.499,82 €) und fielen rd. 602 T€ geringer als geplant aus. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Anhebung der tariflichen Gehälter und individuelle Stufensteigerungen. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 78.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** sind mit **823.118,53 €** gegenüber dem Vorjahr von 787.515,47 € gestiegen und liegen mit rd. 63 T€ unter dem Planwert von rd. 886 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr entstanden im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen für Strom von rd. 41 T€, Aufwendungen für Strom (FFW Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf) von rd. 6 T€, Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto von rd. 37 T€, Aufwendungen für Gasbezug von rd. 33 T€, Aufwendungen für Ölbezug von rd. 14 T€, Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen von rd. 9 T€, Aufwendungen für Wasser-Abwasser von rd. 7 T€, Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung von rd. 5 T€, Aufwendungen für Wasser-Abwasserkosten (Beteiligung der Verbandsgemeinde Maxdorf am Betrieb des Kreisbades Maxdorf-Lambsheim) von rd. 6 T€ und Kostenerstattungen / an private Unternehmen von rd. 3 T€. Dagegen fielen die Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind mit rd. 59 T€, Aufwendungen für Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen (FFW Birkenheide, Fußgönheim und Maxdorf) mit rd. 16 T€, Aufwendungen für Betriebskosten (Beteiligung der Verbandsgemeinde Maxdorf am Betrieb des Kreisbades Maxdorf-Lambsheim) mit rd. 15 T€, Aufwendungen der Wartungs- und Instandsetzungskosten mit rd. 9 T€, Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen mit rd. 7 T€, Aufwendungen der Essens-/Getränkekosten mit rd. 4 T€, Aufwendungen für Gasbezug (FFW Birkenheide und Fußgönheim) rd. 4 T€, Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke mit rd. 3 T€), Aufwendungen für Müllentsorgung mit rd. 2 T€, Aufwendungen der Außenanlagen mit rd. 2 T€), Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke mit rd. 2 T€ und die Aufwendungen der Betriebs- und Schmierstoffe mit rd. 2 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **473.092,44 €** (Vorjahr 455.781,87 €) und liegen mit rd. 37 T€ unter dem Planansatz von rd. 511 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Abschreibungen der Betriebsausstattungen von rd. 11 T€, Abschreibungen auf Fahrzeuge von rd. 10 T€, Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / aus geleisteten Zuwendungen von rd. 10 T€ und Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten von rd. 3 T€. Dagegen fielen die Abschreibungen der Geschäftsausstattungen mit rd. 16 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **344.065,12 €** (Vorjahr: 182.271,09 €) über dem Planansatz von rd. 139 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen der Finanzausgleichsumlage mit rd. 135 T€, Aufwendungen der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht mit rd. 17 T€ und Aufwendungen der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige mit rd. 13 T€. Dagegen fielen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an das Land mit rd. 2 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **AUFWENDUNGEN DER SOZIALEN SICHERUNG** bestehend aus den Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II und nach AGSGB XII an Landkreise, liegen mit **356.087,28 €** (Vorjahr 312.098,56 €) rd. 586 T€ unter dem Plan von rd. 942 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand bei höher ausgefallenen Aufwendungen der Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise von rd. 88 T€ und bei den Aufwendungen der Geldleistungen -§3 AsylblG- von rd. 82 T€. Dagegen fielen die Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / kreisfreie Städte mit rd. 86 T€, Aufwendungen für Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG) mit rd. 26 T€, Aufwendungen für Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG) mit rd. 13 T€ und die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG) mit rd. 5 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **2.416.360,72 €** gegenüber dem Vorjahr (1.528.072,30 €) höher aus und blieben mit rd. 174 T€ unter dem Planansatz von rd. 2.590 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen von rd. 520 T€ (für die Anmietung von Wohnraum für die Unterbringung bereits anerkannter Flüchtlinge und die Containeranlage Am Großmarkt Maxdorf), für Geschäftsaufwendungen sonstiges von rd. 184 T€, sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von rd. 33 T€, Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige von rd. 33 T€, sonstige Aufwendungen im Zusammenhang mit Hausmeisterservice von rd. 17 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung von rd. 14 T€, Aufwendungen für Porto und Versandkosten von rd. 9 T€, Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände von rd. 8 T€), Aufwendungen für Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.) von rd. 6 T€, Aufwendungen für Repräsentationen von rd. 5 T€, Aufwendungen für Schadensfälle von rd. 5 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung Citrix von rd. 5 T€, Zuwendungen an Fraktionen von rd. 4 T€, Aufwendungen für Leasing Bikeleasing von rd. 4 T€, Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften von rd. 3 T€, Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstige von rd. 3 T€, Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung von rd. 3 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP, etc.) von rd. 3 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried) von rd. 3 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung / Sonstige von rd. 2 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI) von rd. 2 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich) von rd. 2 T€, Aufwendungen für Unterhaltung Software, Updates von rd. 2 T€ und Aufwendungen für Gebäudeversicherungen von rd. 2 T€. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzelwertberichtigung (rd. 57 T€), der Pauschalwertberichtigung (rd. -4 T€), den Niederschlagungen von Forderungen (rd. -4 T€) und Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (414,00 €) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtig wurden. Dagegen fielen die Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige mit rd. 11 T€, sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige mit rd. 11 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen mit rd. 8 T€, Aufwendungen für Telefon, Datenübertragungskosten mit rd. 3 T€ und die Aufwendungen für Miete, Leasing mit rd. 2 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **133.122,46 €** gegenüber dem Vorjahr von 87.212,84 € höher aus und liegen mit rd. 111 T€ über dem Planwert von rd. 22 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände mit rd. 67 T€ (Bildung Rückstellung i. H. v. 111.300,00 € für Kassenverzinsung 2024/2025). Dagegen fielen die Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an Zweckverbände mit rd. 17 T€ und die

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an Banken mit rd. 4 T€ geringer als im Vorjahr aus.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.911.300,00 €	5.308.879,17 €	-602.420,83 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	886.250,00 €	823.118,53 €	-63.131,47 €
Abschreibungen	510.600,00 €	473.092,44 €	-37.507,56 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	205.150,00 €	344.065,12 €	138.915,12 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	942.150,00 €	356.087,28 €	-586.062,72 €
Sonstige laufende Aufwendungen	2.590.150,00 €	2.416.360,72 €	-173.789,28 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.950,00 €	133.122,46 €	111.172,46 €

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** der Verbandsgemeinde an der Einheitskasse hat sich in 2024 von 4.456.284,53 € um 654.920,82 € auf nunmehr 5.111.205,35 € erhöht.

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

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelabfluss von 1.654.582,40 € (Vorjahr 1.872.941,24 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 870 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 445 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 82 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. 75 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Erhöhung der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das Jahresergebnis auswirken, aber noch nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von -535.134,37 € (Vorjahr -346.772,92 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 544 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 1.898 T€. Diesen Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen i. H. v. 9 T€ erzielt werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss in Höhe von -812.590,83 € (Vorjahr -1.659.335,81 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 245 T€, die Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von rd. 2.837 T€ und die Veränderung der liquiden Mittel von rd. -3.376 T€.

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.469.943,60 €
F15.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.815.361,20 €
F16.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.654.582,40 €
F17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	427.181,51 €
F18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.589,98 €
F19.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	387.591,53 €
F20.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.042.173,93 €**
F27.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.628,00 €
F32.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	543.762,37 €
F33.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-535.134,37 €
F34.	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**914.288,55 €**
F35.	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36.	Tilgung von Investitionskrediten	244.745,92 €
F37.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-244.745,92 €
F41a.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.464.699,11 €
F41b.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.479.320,92 €
F41.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	-14.621,81 €
F43.	**Veränderung der liquiden Mittel** (einschl. durchlaufende Gelder)	**538.601,29 €**
F40.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-797.969,02 €
F38a.	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	9.214.974,44 €
F38b.	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	9.753.575,73 €

Erläuterung zu Position 43:
Die Position 43 der Finanzrechnung weist die Veränderung der liquiden Mittel sämtlicher der Einheitskasse angeschlossenen Körperschaften aus. Hierbei handelt es sich nicht um die Veränderung des Finanzmittelbestandes, welcher nur der Verbandsgemeinde zuzuordnen ist.

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 2024 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 870.309,90 € ab. Gegenüber der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2024, welche ein Jahresüberschuss von rd. 224 T€ vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushalt ist in der Ergebnisrechnung ausgeglichen, die Voraussetzungen sind in der Ergebnisrechnung erfüllt worden.
In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.449.422,92 € gegenüber dem Planansatz von 235.350,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.
In der **BILANZ** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d. h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

Der Haushaltsausgleich in der Jahresrechnung 2024 der Verbandsgemeinde Maxdorf wurde 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 Verbandsgemeinde Maxdorf zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

ANLAGENINTENSITÄT

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist. 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.

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

$$\textbf{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{24.955\ \text{T€} \times 100}{42.965\ \text{T€}} = \textbf{58,09 \%}$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 58 % hat die Verbandsgemeinde 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.

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

$$\textbf{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{16.749\ \text{T€} \times 100}{42.965\ \text{T€}} = \textbf{38,99 \%}$$

Die Eigenkapitalquote sollte ungefähr bei rd. 20 % liegen. Die Eigenkapitalquote ist bei der Verbandsgemeinde seit 2012 gestiegen. Sollte das Eigenkapital in künftigen Jahren sinken, ist die wirtschaftliche Stabilität gefährdet.

VERSCHULDUNGSGRAD

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

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$\textbf{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{1.303\ \text{T€} \times 100}{16.749\ \text{T€}} = \textbf{7,78 \%}$$

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).

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

$$\textbf{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{445\ \text{T€} \times 100}{9.721\ \text{T€}} = \textbf{4,58 \%}$$

Für die Verbandsgemeinde stellen somit rd. 5 % 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.

$$\text{Abschreibungsquote} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Gesamtes Anlagevermögen}}$$

$$\textbf{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{445\ \text{T€} \times 100}{24.955\ \text{T€}} = \textbf{1,79 \%}$$

Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist bei der Verbandsgemeinde relativ lang. Wobei hier auch nicht abschreibungsrelevante Anlagegüter berücksichtigt wurden. Das Anlagevermögen bereinigt um solche nicht abschreibungsrelevanten Posten, würde eine Abschreibungsquote von 4 % ergeben, was einer durchschnittlichen Abschreibungsdauer von rd. 25 Jahren entspricht.

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.

$$\text{Abschreibungslastquote} = \frac{\text{Abschreibungen auf das AV} \times 100}{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}$$

$$\textbf{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{445\ \text{T€} \times 100}{82\ \text{T€}} = \textbf{542,69 \%}$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 543 % 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.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$\textbf{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{5.308\ \text{T€} \times 100}{9.721\ \text{T€}} = \textbf{54,61 \%}$$

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.

$$\text{Kostendeckungsgrad} = \frac{\text{Erlöse} \times 100}{\text{Aufwand}}$$

$$\textbf{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{10.324\ \text{T€} \times 100}{9.721\ \text{T€}} = \textbf{106,21 \%}$$

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.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde keine Kreisumlage gezahlt und der Ansatz wurde gegenüber dem Vorjahr auf 0,00 € gesetzt. Aufgrund der Neuauflage des LFAG, entfällt die Zahlung der Schlüsselzuweisung durch die Ortsgemeinden, welche die Grundlage für die Berechnung der Kreisumlage darstellt.

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 Verbandsgemeinde Maxdorf von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Verbandsgemeinde Maxdorf führen könnten.

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2023 / 2024** wurde am 28.03.2023 vom Verbandsgemeinderat beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Der Haushaltsplan 2024 weist einen Jahresüberschuss von 104.550,00 € aus. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2024 auf 0,00 € festgesetzt. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Jahr 2024 keine Kreditermächtigungen festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2024 auf 5.000.000,00 € festgesetzt.
Am 20.02.2024 wurde von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf die 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan 2024 beschlossen und von der Aufsichtsbehörde genehmigt. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung weist im Jahr 2024 einen Jahresüberschuss von 224.450,00 € aus. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für 2024 auf 140.000,00 € festgesetzt.

Die Verbandsgemeinde hat in den Vorjahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen vermeiden können und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. 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 Gaza Krieg eher Indikatoren für weitere Preissteigerungen als für eine Entspannung der gesamtwirtschaftlichen Lage. Der Haushalt der Verbandsgemeinde Maxdorf wird in den folgenden Jahren auch von Einnahmeverlusten betroffen sein. Es ist davon auszugehen, dass die Verbandsgemeinde durch das neu aufgestellte Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der steigenden Steuerkraft in den Ortsgemeinden, keine Schlüsselzuweisungen mehr erhält und in diesem Zuge keine Kreisumlagen mehr entrichten muss. Höhere Aufwendungen sind weiterhin 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 Aufwandsseite. Inwieweit mit einem weiteren Ansteigen der Erträge gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar.

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2024 auf 10.324.617,15 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus den **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträgen** i. H. v. rd. 8.402 T€, die sich hauptsächlich aus den allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden i. H. v. rd. 564 T€ und aus den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land i. H. v. rd. 252 T€ zusammensetzen. Weitere Erträge erzielt die Verbandsgemeinde durch die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. rd. 131 T€.

Das Risiko der Verbandsgemeinde Maxdorf besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von den Gebühren für die Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgebaut sind. Die Verbandsgemeinden sind berechtigt, nach näherer Maßgabe des § 26 Landesfinanzausgleichgesetzes (LFAG) vom 30. November 1999 (GVBl. 1999, S. 415), zuletzt geändert durch Gesetz vom 18.11.2020 (GVBl. S. 606), jährlich eine Verbandsgemeindeumlage von den Ortsgemeinden zu erheben, soweit ihre eigenen Finanzmittel nicht ausreichen. Durch die steigende Steuerkraft der Ortsgemeinden, erhält die Verbandsgemeinde Maxdorf, nach dem neu aufgestellten Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG), keine Schlüsselzuweisungen mehr. Das Ertragsrisiko bei der Verbandsgemeinde Maxdorf ist somit relativ gering.

ZUSAMMENFASSUNG

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 zeigt, dass auch die Verbandsgemeinde Maxdorf ihren Ressourcenverbrauch vollständig ausgleichen kann. Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2024 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2024 erreicht worden.
Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss in Höhe von 830.309,90 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3. auf der Passivseite).
Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Maxdorf, den 17.10.2025

(André Voges)
Bürgermeister

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	425.882,82	4.212,00			430.094,82	334.504,82		60.554,00			395.058,82	35.036,00	91.378,00	14,08	8,15
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.406.288,66	148.951,70			1.555.240,36	327.320,66		55.443,70			382.764,36	1.172.476,00	1.078.968,00	3,56	75,39
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	22.989,71		338,00			23.327,71	6.302,00	6.640,00	1,14	21,27
1.1.	**Gesamt:**	**1.861.801,19**	**153.163,70**			**2.014.964,89**	**684.815,19**		**116.335,70**			**801.150,89**	**1.213.814,00**	**1.176.986,00**	**5,77**	**60,24**
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69	25.829,70			399.728,39	48.466,01		7.440,00			55.906,01	343.822,38	325.432,68	1,86	86,01
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	985.750,00				985.750,00							985.750,00	985.750,00		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	1.685.176,80				1.685.176,80	264.084,49		22.002,00			286.086,49	1.399.090,31	1.421.092,31	1,31	83,02
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.850.218,19	5.570,70			9.855.788,89	3.832.141,01		166.254,58			3.998.395,59	5.857.393,30	6.018.077,18	1,69	59,43
1.2. 6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	9.106,93		400,22			9.507,15	21.371,86	21.772,08	1,30	69,21
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.855.980,78	172.295,86			2.028.276,64	1.503.775,78		81.011,86			1.584.787,64	443.489,00	352.205,00	3,99	21,87
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.583.815,75	309.919,08	27.603,77		1.866.131,06	1.179.141,75		79.648,08		27.577,77	1.231.202,06	634.919,00	404.674,00	4,27	34,02
1.2.	**Gesamt:**	**16.365.719,22**	**513.615,34**	**27.603,77**		**16.851.730,79**	**6.836.715,97**		**356.756,74**		**27.577,77**	**7.165.894,94**	**9.685.835,85**	**9.529.003,25**	**2,12**	**57,48**

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	13.038.873,46	6.606,06			13.045.479,52							13.045.479,52	13.038.873,46		100,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	60.305,80	9,56			60.315,36							60.315,36	60.305,80		100,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	819.230,60	130.557,32			949.787,92							949.787,92	819.230,60		100,00
1.3.	**Gesamt:**	**13.918.409,86**	**137.172,94**			**14.055.582,80**							**14.055.582,80**	**13.918.409,86**		**100,00**
	Gesamt:	**32.145.930,27**	**803.951,98**	**27.603,77**		**32.922.278,48**	**7.521.531,16**		**473.092,44**		**27.577,77**	**7.967.045,83**	**24.955.232,65**	**24.624.399,11**	**1,44**	**75,80**

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
23141000	Zuwendungen vom Bund	59.867,60				59.867,60	31.632,60		3.258,00			34.890,60	24.977,00	28.235,00	5,44	41,72
23142000	Zuwendungen vom Land	2.386.962,58	8.628,00			2.395.590,58	1.462.110,58		40.377,00			1.502.487,58	893.103,00	924.852,00	1,69	37,28
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	1.813.573,50				1.813.573,50	943.874,50		23.910,00			967.784,50	845.789,00	869.699,00	1,32	46,64
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	87.331,74		8.661,00			95.992,74	330.546,00	339.207,00	2,03	77,49
23145000	Zuwendungen von Anstalten	11.225,84				11.225,84	4.367,17		228,00			4.595,17	6.630,67	6.858,67	2,03	59,07
23146000	Zuwendungen von Sonstigen	7.230,00				7.230,00	4.920,00		711,00			5.631,00	1.599,00	2.310,00	9,83	22,12
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	16.541,62		1.130,00			17.671,62	2.458,00	3.588,00	5,61	12,21
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	22.743,01				22.743,01	15.590,01		1.817,00			17.407,01	5.336,00	7.153,00	7,99	23,46
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	234.282,95				234.282,95	168.338,95		1.903,00			170.241,95	64.041,00	65.944,00	0,81	27,33
Gesamt:		**4.982.553,84**	**8.628,00**			**4.991.181,84**	**2.734.707,17**		**81.995,00**			**2.816.702,17**	**2.174.479,67**	**2.247.846,67**	**1,64**	**43,57**

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	306.280,05	0,00	0,00	306.280,05	0,00	132.787,48	**173.492,57**	539.657,35
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.558,01	0,00	0,00	1.558,01	0,00	1.549,21	**,80**	773,05
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	1.126.973,30
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	11.836,73	0,00	0,00	11.836,73	0,00	0,00	**11.836,73**	26.783,96
	Summe Forderungen	**319.674,79**	**0,00**	**0,00**	**319.674,79**	**0,00**	**134.336,69**	**185.338,10**	**1.694.187,66**

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	830.195,50	473.344,33	0,00	1.303.539,83	0,00	**1.303.539,83**	0,00		1.548.716,78
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	830.195,50	473.344,33	0,00	1.303.539,83	0,00	**1.303.539,83**	0,00		1.548.716,78
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	378.581,87	0,00	0,00	378.581,87	0,00	**378.581,87**	0,00		220.612,43
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	58.845,91	0,00	0,00	58.845,91	0,00	**58.845,91**	0,00		169.578,07
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		385,20
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		17.314,67
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.178.541,37	0,00	0,00	9.178.541,37	0,00	**9.178.541,37**	0,00		14.063.171,47
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.480.717,77	0,00	0,00	3.480.717,77	0,00	**3.480.717,77**	0,00		3.093.976,45
-	Summe Verbindlichkeiten	13.926.882,42	473.344,33	0,00	14.400.226,75	0,00	**14.400.226,75**	0,00		19.113.369,87

11. ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

GEMÄß § 53 GEMHVO

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTS-ERMÄCHTIGUNGEN

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.

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

In der 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan 2024 wurden Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, mit 140.000,00 € festgesetzt. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen wurde nicht festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2024 auf 5.000.000,00 € festgesetzt.