

JAHRESABSCHLUSS 2023

ORTSGEMEINDE
FUßGÖNHEIM





Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorwort	1 – 2
Aufstellungsvermerk	2
1. Ergebnisrechnung	3 – 4
1. 1. Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung	5 – 11
2. Finanzrechnung	12 – 14
2. 1. Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung	15 – 22
3. Teilrechnung	23
3. 1. Teilergebnisrechnung	24 – 37
3. 2. Teilfinanzrechnung	38 – 55
4. Bilanz	56 – 59
5. Anhang	60
5. 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	61
5. 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	62
5. 3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	62
5. 3. 1. Anlagevermögen	62
5. 3. 1/A Immaterielle Vermögensgegenstände	63
5. 3. 1/B Sachanlagenvermögen	65
5. 3. 1/C Finanzanlagen / Beteiligungen	65 – 66
5. 3. 1/D Abgänge aus dem Anlagevermögen	66
5. 3. 2. Umlaufvermögen	66
5. 3. 2/A Vorräte	66
5. 3. 2/B Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67 – 68
5. 3. 3. Rechnungsabgrenzungsposten	67
5. 3. 3/A Aktive Rechnungsabgrenzungen	68
5. 3. 4. Zusammensetzung der Aktiva Posten	68
5. 4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	69
5. 4. 1. Eigenkapital	69 – 70
5. 4. 2. Sonderposten des Anlagevermögens	71
5. 4. 2/A Sonderposten	71 – 72
5. 4. 2/B Sonderposten mit Rücklageanteil	73
5. 4. 2/C Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte	73
5. 4. 3. Rückstellungen	74
5. 4. 3/A Rückstellungen für Pensionen	74
5. 4. 3/B Sonstige Rückstellungen	74
	75 – 77



5. 4. 4. Verbindlichkeiten	
5. 4. 5. Rechnungsabgrenzungsposten	77
5. 4. 6. Zusammensetzung der Passiva Posten	77
5. 5. Sonstige Angaben	78
5. 5. 1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	78
5. 5. 2. Steuerliche Verhältnisse	78 – 79
5. 5. 3. Statistische Angaben	79
5. 5. 4. Personalbestand	79
5. 5. 5. Organe und Vertretungsbefugnis	79 – 80
 6. Rechenschaftsbericht	 81
6. 1. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	82
6. 1. 1. Vorbemerkung	82
6. 1. 2. Geschäftsverlauf 2023	82
6. 1. 3. Bilanz / Vermögensentwicklung	82 – 83
6. 1. 4. Ergebnisrechnung / Ergebnisentwicklung	83 – 86
6. 1. 5. Finanzrechnung / Finanzentwicklung	86 – 87
6. 1. 6. Haushaltsausgleich	87 – 88
6. 2. Verlauf und Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	89
6. 2. 1. Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	89 – 91
6. 2. 2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	91
6. 2. 3. Chancen und Risiken	91 – 92
6. 2. 4. Besondere Geschäftsrisiken	92 – 93
 7. Anlagenübersicht	 94 – 95
 8. Sonderpostenübersicht	 96 – 97
 9. Forderungsübersicht	 98 – 99
 10. Verbindlichkeitenübersicht	 100 – 101
 11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres geltenden Haushaltsermächtigungen	 102

VORWORT

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

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

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

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

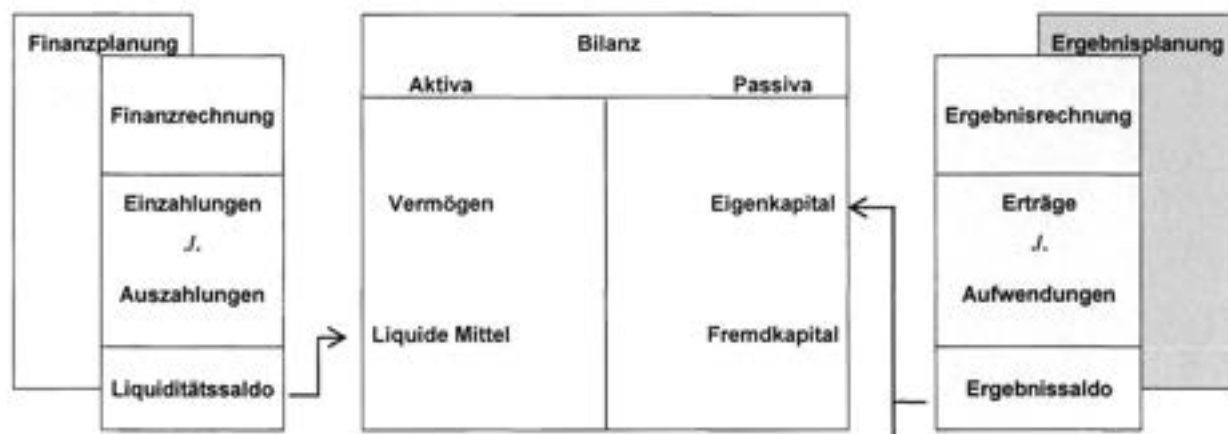
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde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

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

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

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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





ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf ihrer Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie es finanziert ist (Eigenkapital oder Fremdmittel). Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung und Bewertung des Vermögens erforderlich. Investitionszuschüsse, die die Gemeinde bekommt, werden als Sonderposten auf der Passivseite eingesetzt und entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst.

Investitionszuschüsse, die die Gemeinde gewährt, finden sich auf der Aktivseite und werden ebenfalls entsprechend der Dauer der Zweckbindung aufgelöst. Für zukünftige Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet. Die Entwicklung des Eigenkapitals über eine gewisse Dauer zeigt das wirtschaftliche Handeln der Gemeinde auf.

AUFSTELLUNGSVERMERK

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 3. 1. Teilergebnisrechnung
 3. 2. Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

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

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

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Fußgönheim zum 31.12.2023 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Maxdorf, 08.08.2024

(Heike Seifert-Leschhorn)
Ortsbürgermeisterin



1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)



ERGEBNISRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
E1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.410.208,47	10.131.601,27
E2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	103.076,37	97.236,54
E4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.008,59	281.914,99
E5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.222,92	143.807,41
E6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.827,56	24.681,62
E7. Sonstige laufende Erträge	208.071,26	3.781.377,27
E8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.043.415,17	14.460.619,10
E9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	360.651,31	437.090,03
E10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.944,87	473.418,91
E11. Abschreibungen	379.919,39	379.902,60
E12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.301.589,79	7.825.514,77
E13. Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.835.988,04	5.372.334,45
E14. Sonstige laufende Aufwendungen	8.272.093,40	14.488.260,76
E15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	771.321,77	-27.641,66
E16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.442,21	55.344,18
E17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.033,65	3.235,06
E18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.408,56	52.109,12
E19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	772.730,33	24.467,46
E20. Ordentliches Ergebnis		
E21. Außerordentliches Ergebnis		
E22. Saldo der internen Leistungsbeziehungen		
E23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	772.730,33	24.467,46



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 Jahresfehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden, falls dies nicht geschieht, vermindern sich das Eigenkapital.

Detaillangaben zu wesentlichen Abweichungen werden im Rechenschaftsbericht produktbezogen dargestellt. Auf den folgenden Seiten ist lediglich ein Soll/Ist-Vergleich abgebildet.

ERGEBNISRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.410.208,47	9.939.100,00	10.131.601,27	192.501,27	1.721.392,80
	40110000 Grundsteuer A	20.456,22	22.950,00	22.807,73	-142,27	2.351,51
	40120000 Grundsteuer B	444.243,44	505.000,00	505.719,31	719,31	121.475,87
	40130000 Gewerbesteuer	5.991.734,68	7.500.000,00	7.498.034,68	-1.965,32	1.506.300,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.628.046,26	1.529.400,00	1.699.339,26	169.939,26	71.293,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.512,95	151.750,00	147.138,50	-4.611,50	-1.374,45
	40330000 Hundesteuer	10.923,00	11.000,00	10.576,67	-423,33	-346,33
	40521000 Familienleistungsausgleich	166.291,92	159.000,00	187.985,12	28.985,12	21.693,20
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	103.076,37	95.650,00	97.236,54	1.586,54	-5.839,83
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		600,00		-600,00	
	41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	11.832,20	14.800,00	21.493,92	6.693,92	9.661,72
	41430000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
	41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	144,50	3.000,00	2.670,70	-329,30	2.526,20
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.000,00	2.700,00	300,00	-2.400,00	-1.700,00
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	200,00	3.750,00	2.750,00	-1.000,00	2.550,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	100,00	100,00	32,00	-68,00	-68,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.255,23	1.000,00	100,00	-900,00	-18.155,23
		70.544,44	69.700,00	69.889,92	189,92	-654,52



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E3	Erträge der sozialen Sicherung	150.008,59	289.100,00	281.914,99	-7.185,01	131.906,40
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	200,00	700,00	250,00	-450,00	50,00
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	640,00	700,00	430,00	-270,00	-210,00
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		-50,00	
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	100,00	200,00	430,00	230,00	330,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.760,20	15.150,00	18.714,47	3.564,47	4.954,27
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		-150,00	
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	30.516,33	153.500,00	153.123,82	-376,18	122.607,49
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	95.126,62	108.150,00	98.710,98	-9.439,02	3.584,36
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	9.665,44	10.500,00	10.255,72	-244,28	590,28
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	139.222,92	163.650,00	143.807,41	-19.842,59	4.584,49
	44120000 Mieten und Pachten	21.989,83	24.950,00	20.266,88	-4.683,12	-1.722,95
	44122000 Ertragszinsen allgemein	3.251,00	7.650,00	13.413,20	5.763,20	10.162,20
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	899,64	900,00	899,64	-0,36	
	44126000 Mieten und Pachten (ohne NK)	41.945,18	46.600,00	33.499,44	-13.100,56	-8.445,74
	44127000 Miet- und Pachtnebenkosten	11.794,27	13.500,00	8.593,25	-4.906,75	-3.201,02
	44140000 Beteiligung Essenskosten	20.144,00	25.000,00	21.962,00	-3.038,00	1.848,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		50,00		-50,00	
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	39.199,00	45.000,00	45.143,00	143,00	5.944,00
E6	Kostenstellen und Kostenumlagen					
	44243000 Kostenstellen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.827,56	40.800,00	24.681,62	-16.118,38	-8.145,84
	44249000 Kostenstellen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.192,00	5.050,00	6.945,80	1.895,80	753,80
	44250000 Kostenstellen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		500,00		-500,00	
	44251000 Kostenstellen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		100,00		-100,00	
	44259000 Kostenstellen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	10.825,04	13.800,00	12.160,82	-1.639,18	1.335,78
	44290000 Kostenstellen und Kostenumlagen / von Sonstigen	6.402,52	6.850,00		-6.850,00	-6.402,52
	44290010 Papiergehalt	2.158,00	7.200,00	3.380,00	-3.820,00	1.212,00
	44290011 Ferienwochen Jaz	940,00	1.000,00	1.010,00	10,00	70,00
E7	Sonstige laufende Erträge					
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.300,00	6.300,00	1.185,00	-5.115,00	-5.115,00
	46250000 Konzessionsabgaben	208.071,26	3.794.900,00	3.781.377,27	-13.522,73	3.573.306,01
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	14.041,02		5.408,62	5.408,62	-8.632,40
		92.477,65	90.000,00	75.971,38	-14.026,62	-16.506,27
		46.934,90	3.691.650,00	3.691.664,30	14,30	3.644.729,40



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	54.265,69		8.200,00	8.200,00	-46.065,69
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	2,00		-16,01	-16,01	-18,01
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlägen)	350,00	12.200,00	338,85	-11.861,15	-11,15
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		1.050,00	-189,87	-1.239,87	-189,87
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.043.415,17	14.323.200,00	14.460.619,10	137.419,10	5.417.203,93
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	360.651,31	516.450,00	437.090,03	-79.359,97	76.438,72
50110000	Bürgermeister	19.284,00	26.650,00	20.351,00	-6.299,00	1.067,00
50120000	Beigeordnete	11.749,20	19.650,00	9.905,87	-9.744,13	-1.843,33
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	5.480,00	6.700,00	5.060,00	-1.640,00	-420,00
50221000	Vergütungen	175.673,70	245.450,00	245.033,02	-416,98	69.359,32
50222000	Leistungszulagen	2.880,60	4.900,00	4.512,60	-387,40	1.632,00
50291000	Vergütungen	39.193,18	86.050,00	37.384,84	-48.665,16	-1.808,34
50292000	Leistungszulagen	700,00	1.750,00	750,00	-1.000,00	50,00
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	116,59	300,00	71,49	-228,51	-45,10
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	16.966,38	21.450,00	20.047,61	-1.402,39	3.081,23
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.250,35	7.150,00	2.260,29	-4.889,71	9,94
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	37.438,01	55.500,00	50.336,57	-5.163,43	12.868,56
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	14.717,73	19.950,00	13.488,58	-6.461,42	-1.229,15
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	150,79	250,00	106,40	-143,60	-44,35
50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	871,46	500,00	770,23	270,23	-101,23
50791000	Ehrensoldrückstellungen	10.610,00	12.750,00	16.834,00	4.084,00	6.224,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	21.647,44		9.341,49	9.341,49	-12.305,95
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	921,92	7.250,00	836,04	-6.413,96	-85,88
50992000	Leistungszulagen		200,00		-200,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.944,87	1.014.100,00	473.418,91	-540.681,09	79.474,04
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	17.119,38	55.500,00	46.762,22	-8.737,78	29.642,84
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	13.670,12	16.650,00	13.814,73	-2.835,27	144,61
52230000	Aufwendungen für Strom	16.750,61	41.650,00	27.020,64	-14.629,36	10.270,03
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	12.255,62	13.250,00	13.447,19	197,19	1.191,57
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.458,10	9.500,00	2.917,88	-8.582,12	1.459,78
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.026,32	4.500,00	6.084,32	1.584,32	4.058,00
52312000	Außenanlagen	13.833,19	44.800,00	19.401,03	-25.398,97	5.567,84
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	79.041,31	125.750,00	45.493,78	-80.256,22	-33.547,53
52314000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	207,06	1.800,00		-1.800,00	-207,06



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	39.231,63	60.550,00	38.808,96	-21.741,04	-422,67
52322000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45,79		308,81	308,81	263,02
52325000	Straßenoberflächenunterhaltung	46.988,60	53.000,00		-53.000,00	-46.988,60
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			4.825,75	4.825,75	4.825,75
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		310.000,00	88.486,47	-221.513,53	88.486,47
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	44.420,43	50.000,00	71.394,70	21.394,70	26.974,27
52336000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	38.348,37	41.000,00	19.458,67	-21.541,33	-18.889,70
52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		-400,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	9.220,76	14.150,00	5.987,54	-8.162,46	-3.233,22
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	5.944,27	6.300,00	3.765,91	-2.534,09	-2.178,36
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.153,07	111.650,00	25.297,31	-86.352,69	10.144,24
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	13.735,98	19.650,00	9.997,36	-9.852,64	-3.738,62
52410000	Schülerbeförderungskosten	3.509,60				-3.509,60
52420000	Essens- /Getränkskosten	18.848,92	25.250,00	21.818,26	-3.431,74	2.969,34
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	418,64	1.000,00		-1.000,00	-418,64
52480000	Sonstige bezogene Leistungen		5.300,00	6.580,50	1.280,50	6.580,50
52543000	Kostenstellen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.717,10	2.150,00	1.746,88	-403,12	29,78
52559000	Kostenstellen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		-100,00	
E11	Abschreibungen	379.919,39	420.650,00	379.902,60	-40.747,40	-16,79
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	177,00	200,00	177,00	-23,00	
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	52.901,00	54.950,00	54.164,00	-786,00	1.263,00
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	-8,00	
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	254,00	300,00	187,00	-113,00	-67,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		1.200,00		-1.200,00	
53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	178.647,04	195.800,00	174.031,95	-21.768,05	-4.615,09
53610000	Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	-39,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	15.025,00	15.100,00	15.025,00	-75,00	
53640000	Abschreibungen - Kulturanlagen	4.334,05	4.350,00	4.334,05	-15,95	
53650000	Abschreibungen - Sportanlagen	31.470,00	31.550,00	31.470,00	-80,00	
53670000	Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	-27,00	
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstigen Gebäuden	6.272,00	6.350,00	6.272,00	-78,00	
53820000	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	10.625,00	10.700,00	10.624,00	-76,00	-1,00



Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E12	63850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	76.588,30	96.450,00	79.981,60	- 16.458,40	3.403,30
		3.301.589,79	8.136.350,00	7.825.514,77	- 310.835,23	4.523.924,98
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	44.700,59	55.400,00	60.616,92	5.216,92	15.916,33
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwilg)	33.873,70	67.000,00	108.156,63	41.156,63	74.282,93
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	55.372,64	116.000,00	112.711,95	- 3.288,05	57.339,31
	54193000 Personalkosten(Pflicht)	213.586,59	464.000,00	242.636,20	- 221.363,80	29.049,81
	54310000 Gewerbesteuerumlage	567.964,27	680.000,00	674.666,07	- 5.333,93	106.701,80
	54412000 Finanzausgleichsumlage		135.000,00	9.840,00	- 125.160,00	9.840,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.326.885,00	4.023.700,00	4.023.656,00	- 44,00	2.696.771,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	1.059.207,00	2.593.250,00	2.593.231,00	- 19,00	1.534.024,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.835.988,04	5.154.050,00	5.372.334,45	218.284,45	1.536.346,41
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	699,72	1.600,00	349,25	- 1.250,75	- 350,47
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	22,40	200,00	31,50	- 168,50	9,10
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	44,10	1.050,00	44,10	- 1.050,00	- 44,10
	56241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.390,03	4.000,00	4.561,39	561,39	1.171,36
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige			415,35	415,35	415,35
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	4.019,44	8.000,00	3.929,69	- 4.070,31	- 88,75
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		100,00		- 100,00	
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	434,35	2.100,00	7.940,99	- 17.059,01	7.940,99
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.392,53	28.950,00	847,88	- 1.252,12	413,53
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.254,37	2.000,00	20.496,25	- 8.453,75	14.103,72
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	280,60	500,00	1.942,50	- 57,50	688,13
	56321000 Bücher	2.499,63	5.100,00	155,40	- 344,60	- 125,20
	56330000 Porto und Versandkosten		250,00	2.580,78	- 2.519,22	81,15
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	535,56	600,00	430,07	- 169,03	- 104,59
	56341000 Fernmeldegebühren	3.280,99	3.700,00	3.150,36	- 549,64	- 130,63
	56342000 Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	29,00	- 21,00	
	56343000 Miete, Leasing	4.347,33	6.000,00	984,60	- 5.015,40	- 3.362,73
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	378,53	450,00	283,44	- 166,56	- 95,09
	56351000 Annoncen		50,00		- 50,00	
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	235,60	400,00	200,00	- 200,00	- 35,60



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	26.084,32	38.450,00	35.384,44	- 2.065,56	10.300,12
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Öspurbeseitigung)		3.000,00		- 3.000,00	
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	454,69	600,00	146,07	- 453,33	- 308,02
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spielmateriale und Ausstattung für die Ganztagschule bzw. betreuende Grundschule	672,69	2.000,00	1.472,92	- 527,08	800,23
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	2.068,00	2.500,00	3.080,00	580,00	1.012,00
56411000	Gebäudeversicherungen	11.312,44	13.100,00	12.700,57	- 399,43	1.388,13
56412000	Kfz-Versicherungen	880,80	950,00	857,37	- 92,63	- 23,43
56413000	Helfpflichtversicherungen	8.387,36	8.700,00	8.622,22	- 77,78	234,86
56414000	Unfallversicherungen	6.800,51	7.200,00	6.874,53	- 325,47	74,02
56419000	Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	20.076,76	22.550,00	19.159,91	- 3.390,09	- 916,85
56430000	Sonstige Beiträge	29.000,00	29.000,00	24.511,83	- 4.488,17	24.511,83
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		400,00	368,90	- 31,10	368,90
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	- 16.749,00	4,00	4,00	4,00	16.753,00
56551000	Einzelwertberichtigung	- 21.026,59		161.399,05	161.399,05	182.425,64
56552000	Pauschalwertberichtigung	249,70		- 131,00	- 131,00	- 380,70
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.719.694,84	4.874.250,00	4.993.428,80	119.178,80	1.273.733,96
56590000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen, / Sonstiges	10.265,69				- 10.265,69
56810000	Grundsteuer	5.671,73	21.600,00	21.233,61	- 366,39	15.561,88
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00	6.000,00	- 500,00	
56920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
56930000	Repräsentationen	3.134,35	4.350,00	3.262,44	- 1.087,56	128,09
56940000	Aufwendungen für Schadenfälle		100,00		- 100,00	
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	23.930,14	27.200,00	24.392,41	- 2.807,59	462,27
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.272.093,40	15.241.600,00	14.488.260,76	- 753.339,24	6.216.167,36
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	771.321,77	- 918.400,00	- 27.641,66	890.758,34	- 798.963,43
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.442,21	16.350,00	55.344,18	38.994,18	47.901,97
47131000	Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.150,38	1.600,00	7.832,06	6.232,06	- 318,32
47142000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	28,83				- 28,83
47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			32.679,37	32.679,37	32.679,37
47700000	Erträge aus Sparkassen			10,75	10,75	10,75
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 737,00	14.750,00	14.822,00	72,00	15.559,00



JAHRESABSCHLUSS 2023

Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.033,65	3.400,00	3.235,06	- 164,94	- 2.798,59
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.900,38	1.600,00	1.582,08	- 17,94	- 318,32
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	1.044,00	800,00	756,00	- 44,00	- 288,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.666,27				- 2.666,27
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	423,00	1.000,00	897,00	- 103,00	474,00
E20	Ordentliches Ergebnis	1.408,56	12.950,00	52.109,12	39.159,12	50.700,56
E21	Außerordentliches Ergebnis	772.730,33	- 905.450,00	24.467,46	929.917,46	- 748.262,87
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	772.730,33	- 905.450,00	24.467,46	929.917,46	- 748.262,87



2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 45 GEMHVO
(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)



FINANZRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
F1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.365.643,31	9.988.509,27
F2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	36.409,16	27.872,25
F4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.021,41	167.923,61
F5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	162.302,02	148.316,41
F6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.088,46	31.473,62
F7. Sonstige laufende Einzahlungen	95.124,01	102.809,12
F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.728.588,37	10.466.904,28
F9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	328.760,69	414.530,93
F10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	402.787,58	452.184,07
F12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.136.571,01	7.966.931,62
F13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
F14. Sonstige laufende Auszahlungen	152.174,82	217.175,14
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.020.294,10	9.060.821,76
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.708.294,27	1.416.082,52
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.413,38	43.751,18
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.033,65	3.235,06
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.379,73	40.516,12
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.709.674,00	1.456.598,64
F21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
F22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.709.674,00	1.456.598,64
F23. Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	18.300,00	4.925,25
F24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.020,46	458.215,47
F25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	24.856,68	47.824,40
F26. Sonstige Investitionseinzahlungen		
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.177,14	510.955,12



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
F28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	68.745,47	
F29. Auszahlungen für Sachanlagen	267.374,60	604.874,21
F31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	336.120,07	604.874,21
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-274.942,93	-93.909,09
<u>F34. Finanzmittellüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>4.434.731,07</u>	<u>1.362.689,55</u>
F35. Aufnahme von Investitionskrediten		
F36. Tilgung von Investitionskrediten	166.109,00	42.996,00
<u>F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>	<u>-166.109,00</u>	<u>-42.996,00</u>
F38a. + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	4.277.043,31	1.311.697,49
F38b. - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	161.083,74	25.582,09
F38c. + Einzahlungen durchlaufende Gelder	152.662,50	33.578,15
F38d. - Auszahlungen durchlaufende Gelder	-4.268.622,07	-1.319.693,55
F38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
F39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
<u>F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-4.434.731,07</u>	<u>-1.362.689,55</u>
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	161.083,74	25.582,09
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	152.662,50	33.578,15
F41. Saldo durchlaufenden Gelder	8.421,24	-7.996,06
<u>F42. Verwendung Finanzmittellüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-4.426.309,83</u>	<u>-1.370.685,61</u>
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	4.277.043,31	1.311.697,49
F44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)	4.543.565,00	1.413.602,64



2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

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

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

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Fußgönheim wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der Verwaltungstätigkeit³
- 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.

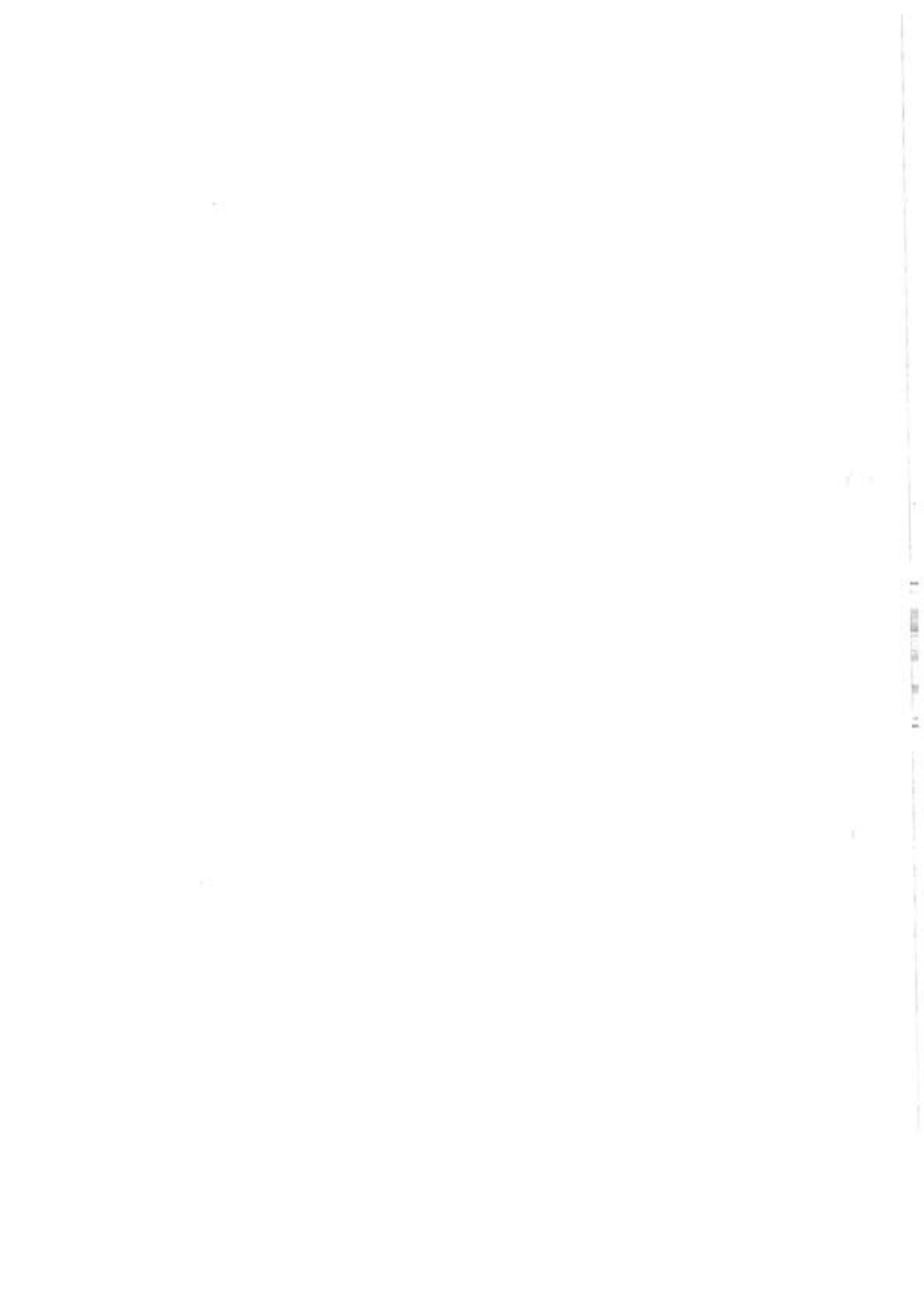
Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 1.311.697,49 €. Hierdurch haben sich die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf, als kassenführende Körperschaft, erhöht. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2023 beträgt 7.977.313,79 €.

¹ DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG WURDE AM 31.05.2000 VOM BMJ IM „BUNDESANZEIGER“ BEKANNT GEGEBEN. MIT BEKANNTMACHUNG DES DRS 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG GEM. § 342 ABS. 2 HGB DURCH DAS BMJ AM 08.04.2014 WIRD DER DRS 2 KAPITALFLUSSRECHNUNG VOM 29.10.1999 (BANZ VOM 31.05.2000), ZULETZT GEÄNDERT DURCH ARTIKEL 1 DES DEUTSCHEN RECHNUNGSLEGUNGS-ÄNDERUNGSSTANDARDS NR. 4 (DRAS 4) VOM 05.01.2010 (BANZ VOM 18.02.2010) AUFGEHOSEN.

IM BUNDESANZEIGER, AMTLICHER TEIL VOM 08.04.2014, IST DER DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNGS STANDARD NR. 21 KAPITALFLUSSRECHNUNG (DRS 21) DURCH DAS BUNDESMINISTERIUM DER JUSTIZ GEM. § 342 ABS. 2 HGB BEKANNT GEMACHT WORDEN.

² DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMMITTEE E. V., ZIMMERSTRASSE 10, D-10969 BERLIN

³ IN DER DOPPIK WIRD DER „FINANZMITTELFLOSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT“ ALS „FINANZMITTELFLOSS 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 aufgeführt 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 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres voriges Jahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.365.643,31	9.939.100,00	9.988.509,27	49.409,27	1.622.865,96
	60110000 Grundsteuer A	20.342,27	22.950,00	22.820,57	- 129,43	2.478,30
	60120000 Grundsteuer B	443.775,53	565.000,00	564.501,95	- 498,05	120.726,42
	60130000 Gewerbesteuer	5.923.055,98	7.500.000,00	7.324.945,88	- 175.054,12	1.401.889,90
	60210000 Gemeindefanteil an der Einkommenssteuer	1.650.661,04	1.529.400,00	1.726.456,75	197.056,75	75.795,71
	60220000 Gemeindefanteil an der Umsatzsteuer	148.769,01	151.750,00	151.494,86	- 255,14	2.725,85
	60330000 Hundesteuer	10.159,31	11.000,00	10.304,14	- 695,86	144,83
	60521000 Familienleistungsausgleich	168.880,17	159.000,00	187.985,12	28.985,12	19.104,95
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererzahlungen	36.409,16	25.950,00	27.872,25	1.922,25	- 8.536,91
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	12.729,00	14.800,00	20.019,55	5.219,55	7.290,55
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	3.124,93	3.000,00	2.670,70	- 329,30	- 454,23
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.000,00	2.700,00	2.300,00	- 400,00	300,00
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	200,00	3.750,00	2.750,00	- 1.000,00	2.550,00
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	100,00	100,00	32,00	- 68,00	- 68,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	18.255,23	1.000,00	100,00	- 900,00	- 18.155,23
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.021,41	170.450,00	167.923,61	- 2.526,39	124.902,20
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u. a. Genehmigungen, Abrechnungen, Untersagungen)	200,00	700,00	250,00	- 450,00	50,00
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	765,00	700,00	420,00	- 280,00	- 345,00
	63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstellung von Auslagen / Sonstige	60,00	200,00	370,00	170,00	310,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	11.689,55	15.150,00	13.824,57	- 1.325,43	2.136,02
	63227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		- 150,00	
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	30.307,86	153.500,00	153.059,04	- 440,96	122.751,18



JAHRESABSCHLUSS 2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis im Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	162.302,02	163.650,00	148.316,41	- 15.333,59	- 13.985,61
64120000	Mieten und Pachten	43.569,53	24.950,00	25.860,47	940,47	- 17.679,06
64140000	Beteiligung Essenskosten	58.304,49	68.650,00	54.936,08	- 13.713,92	- 3.368,41
64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	19.836,00	25.000,00	22.060,00	- 2.940,00	2.224,00
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	40.592,00	45.000,00	45.429,86	429,86	4.837,86
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.088,46	40.800,00	31.473,62	- 9.326,38	5.385,16
64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	52,90	5.050,00	13.137,80	8.087,80	13.084,90
64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		500,00		- 500,00	
64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		100,00		- 100,00	
64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	10.825,04	13.800,00	12.160,82	- 1.639,18	1.335,78
64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	6.402,52	6.850,00	6.850,00	- 6.850,00	- 6.402,52
64290010	Papiergeld	7.868,00	13.500,00	5.165,00	- 8.335,00	- 2.703,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
66250000	Konzessionsabgaben	940,00	1.000,00	1.010,00	10,00	70,00
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	95.124,01	91.050,00	102.809,12	11.759,12	7.685,11
66800010	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	94.882,50	90.000,00	102.410,27	12.410,27	7.527,77
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	241,51	1.050,00	368,85	- 651,15	157,34
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.728.588,37	10.431.000,00	10.466.904,28	35.904,28	1.738.315,91
70110000	Bürgermeister	328.760,69	503.700,00	414.530,93	- 89.169,07	85.770,24
70120000	Beigeordnete	19.284,00	26.650,00	20.448,00	- 6.202,00	1.164,00
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	11.529,20	19.650,00	10.387,73	- 9.262,27	- 1.141,47
70221000	Vergütungen	6.340,00	6.700,00	4.560,00	- 2.140,00	- 1.780,00
70222000	Leistungszulagen	175.432,23	245.450,00	247.808,23	2.358,23	72.376,00
70291000	Vergütungen	3.590,00	6.650,00	5.293,20	- 1.356,80	1.703,20
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	39.193,18	86.050,00	37.384,84	- 48.665,16	- 1.808,34
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	116,59	300,00	71,49	- 228,51	- 45,10
70390000	Personalauszahlungen / Sonstige	16.933,70	21.450,00	20.271,66	- 1.178,34	3.337,90
70420000	Beträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.250,35	7.150,00	2.260,29	- 4.889,71	9,94
70490000	Beträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	37.453,32	55.500,00	50.944,78	- 4.555,22	13.491,46
70029000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	14.717,73	19.950,00	13.488,58	- 6.461,42	- 1.229,15
70090000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	153,97	250,00	106,74	- 143,26	- 47,23
70900000	Pauschalante Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalisierte Lohnsteuer	849,46	500,00	657,31	157,31	- 192,15
		916,96	7.250,00	848,08	- 6.401,92	- 68,88





lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	70992000 Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	402.787,58	1.014.100,00	452.184,07	- 561.915,93	49.386,49
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	71.791,11	127.050,00	95.949,55	- 31.100,45	24.158,44
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	934,87	9.500,00	3.441,11	- 6.058,89	2.506,24
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	2.026,32	4.500,00	6.084,32	- 1.584,32	4.058,00
	72312000 Außenanlagen	13.892,69	44.800,00	19.339,15	- 25.460,85	5.446,46
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	80.258,50	125.750,00	43.727,38	- 82.022,62	- 36.531,12
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.800,00	207,06	- 1.592,94	207,06
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	36.434,02	60.550,00	41.894,07	- 18.855,93	5.260,05
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45,79		145,18	- 145,18	99,39
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			4.825,75	- 4.825,75	4.825,75
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		310.000,00	76.235,47	- 233.764,53	76.235,47
	72333000 Stromversorgungsanlagen	51.100,45	50.000,00	63.877,63	- 13.877,63	12.777,18
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	36.942,69	41.000,00	19.084,54	- 21.915,46	- 17.858,15
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	9.076,29	14.150,00	6.117,97	- 8.032,03	- 2.958,32
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	4.501,00	6.300,00	5.209,18	- 1.090,82	708,18
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.769,98	111.650,00	27.802,60	- 83.847,40	17.032,62
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattung, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.250,48	19.850,00	10.414,10	- 9.435,90	- 2.836,38
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.860,56		350,96	- 350,96	- 3.509,60
	72420000 Essenskosten	18.420,23	25.250,00	19.388,37	- 5.861,63	968,14
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	418,64	1.000,00		- 1.000,00	- 418,64
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	47.405,10	58.300,00	4.825,70	- 53.474,30	- 42.579,40
	72543000 Kostenersparungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.658,86	2.150,00	3.463,98	- 1.313,98	1.805,12
	72559000 Kostenersparungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	3.136.571,01	8.136.350,00	7.966.931,62	- 169.418,38	4.830.360,61
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige		2.000,00		- 2.000,00	
	74310000 Gewerbesteuerumlagen	147.150,50	702.400,00	711.251,88	- 8.851,88	564.101,38
	74412000 Finanzausgleichsumlage	603.328,51	680.000,00	628.952,74	- 51.047,26	25.624,23
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.326.885,00	4.023.700,00	9.840,00	- 125.160,00	9.840,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	1.059.207,00	2.593.250,00	4.023.656,00	- 44,00	2.698.771,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	152.174,82	279.800,00	217.175,14	- 62.624,86	65.000,32
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	688,72	1.600,00	349,25	- 1.250,75	- 350,47
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	329,70	1.250,00	31,50	- 1.218,50	- 298,20
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.865,21	4.000,00	4.561,39	561,39	696,18
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen			415,35	415,35	415,35
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	4.018,44	8.000,00	3.929,69	- 4.070,31	- 88,75
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		25.000,00	7.940,99	- 17.059,01	7.940,99
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	434,35	2.100,00	847,88	- 1.252,12	413,53
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.049,13	28.950,00	18.656,79	- 10.291,21	14.609,66
76310000	Büromaterial	1.272,10	2.000,00	1.936,52	- 63,48	664,42
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	280,60	500,00	155,40	- 344,60	- 125,20
76321000	Bücher	2.584,11	5.100,00	2.456,58	- 2.643,42	- 127,53
76330000	Porto und Versandkosten		250,00		- 250,00	
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten		600,00	223,00	- 377,00	223,00
76341000	Fernmeldegebühren	3.177,46	3.700,00	3.282,57	- 417,43	105,11
76342000	Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	29,00	- 21,00	
76343000	Miete, Leasing	8.954,00	6.000,00	984,60	- 5.015,40	- 7.969,40
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	315,45	450,00	346,52	- 103,48	31,07
76351000	Annoncen		50,00		- 50,00	
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	235,60	400,00	200,00	- 200,00	- 35,60
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	36.508,55	43.550,00	40.060,41	- 3.489,59	3.551,86
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		3.000,00		- 3.000,00	
76411000	Gebäudeversicherungen	11.312,44	13.100,00	12.700,57	- 399,43	1.388,13
76412000	Kfz-Versicherungen	860,80	950,00	857,37	- 92,63	- 23,43
76413000	Haftpflichtversicherungen	8.387,36	8.700,00	8.622,22	- 77,78	234,86
76414000	Unfallversicherungen	6.800,51	7.200,00	6.874,53	- 325,47	74,02
76419000	Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.077,26	22.550,00	19.965,88	- 2.584,12	888,62
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		29.000,00	24.511,83	- 4.488,17	24.511,83
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		400,00	368,90	- 31,10	368,90
76810000	Grundsteuer	5.671,73	21.600,00	21.233,61	- 366,39	15.561,88
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00	6.000,00	- 500,00	
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	

10

11



Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76930000	Repräsentationen	3.124,73	4.350,00	3.036,97	- 1.313,03	- 87,76
76940000	Auszahlungen für Schadenfälle		100,00		- 100,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlicher Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	23.930,14	27.200,00	26.357,39	- 842,61	2.427,25
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.030.294,10	9.933.950,00	9.050.821,76	- 883.128,24	5.030.527,66
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.708.294,27	497.050,00	1.416.082,52	919.032,52	- 3.292.211,75
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.413,38	18.350,00	43.751,18	27.401,18	36.337,80
67131000	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.150,38	1.600,00	7.832,06	6.232,06	- 318,32
67143000	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			32.679,37	32.679,37	32.679,37
67700000	Einzahlungen aus Sparkassen			10,75	10,75	10,75
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 737,00	14.750,00	3.229,00	- 11.521,00	3.966,00
F18	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.033,65	3.400,00	3.235,06	- 164,94	- 2.798,59
77430000	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.900,38	1.600,00	1.562,06	- 17,94	- 318,32
77511000	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.044,00	800,00	756,00	- 44,00	- 288,00
77512000	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.666,27				- 2.666,27
77910000	Sonstige Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	423,00	1.000,00	897,00	- 103,00	474,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	1.379,73	12.950,00	40.516,12	27.566,12	39.136,39
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.709.674,00	510.000,00	1.455.598,64	946.598,64	- 3.253.075,36
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.442,90	295.800,00	249.041,10	- 46.758,90	68.598,20
69800000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.442,90	295.800,00	249.041,10	- 46.758,90	68.598,20
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.442,90	295.800,00	249.041,10	- 46.758,90	68.598,20
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.442,90	295.800,00	249.041,10	- 46.758,90	68.598,20
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.709.674,00	510.000,00	1.455.598,64	946.598,64	- 3.253.075,36
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.300,00		4.925,25	4.925,25	- 13.374,75
68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	18.300,00		4.925,25	4.925,25	- 13.374,75

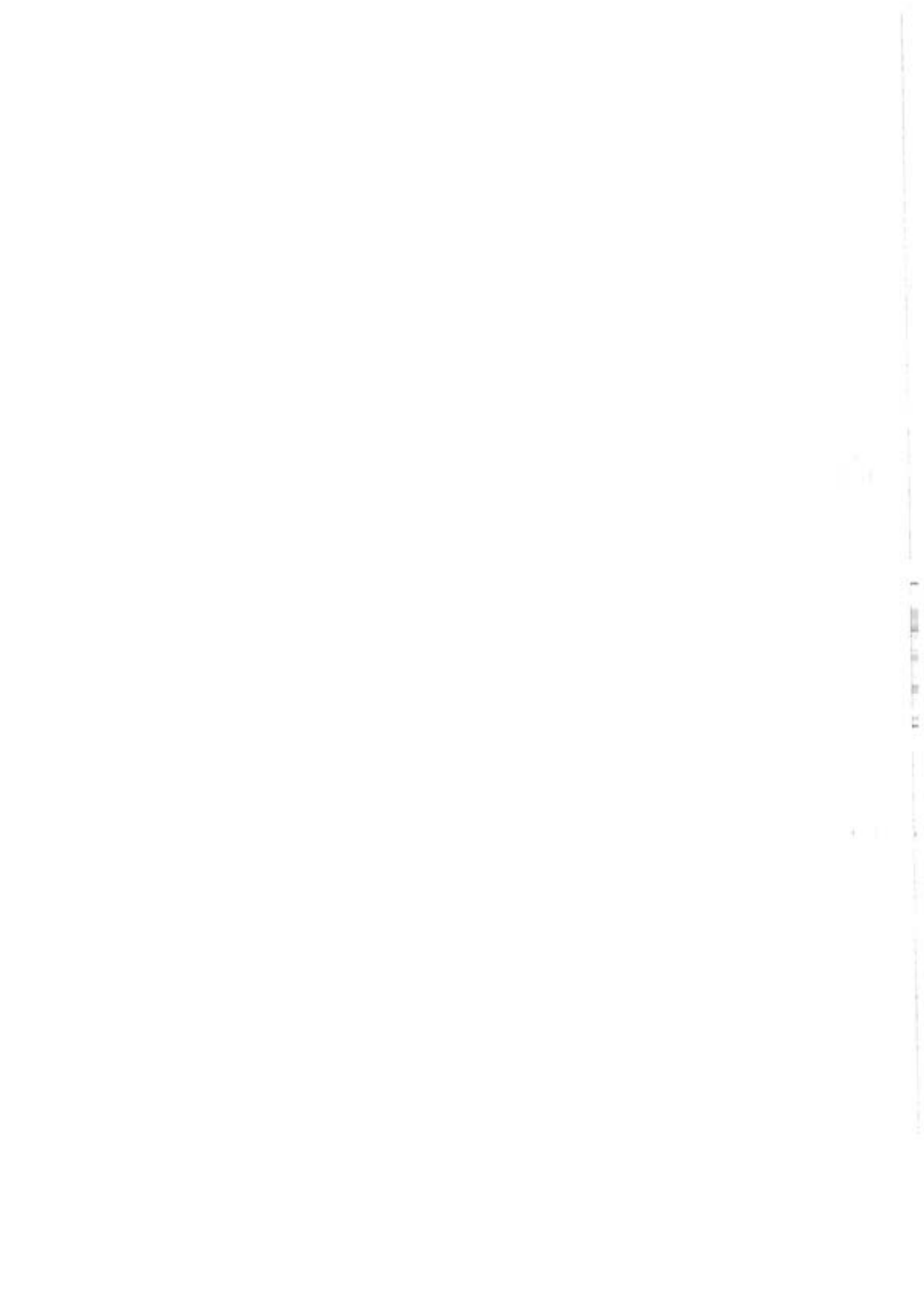


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.020,46	463.700,00	458.215,47	- 5.484,53	440.195,01
	68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	- 120,76		90,38	60,38	181,14
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 178,23	443.700,00	441.068,14	- 2.631,86	441.246,37
	68270000 Grabnutzungsentgelte	18.319,45	20.000,00	17.086,95	- 2.913,05	- 1.232,50
F26	Sonstige Investitionsentgelte	24.856,68		47.824,40	47.824,40	22.967,72
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.760,00		40.828,40	40.828,40	24.068,40
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.100,68				- 1.100,68
	68731000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.177,14	463.700,00	510.965,12	47.265,12	449.787,98
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	68.745,47	40.000,00		- 40.000,00	- 68.745,47
	78131000 Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	58.805,00				- 58.805,00
	78150000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich	2.500,00				- 2.500,00
	78151000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	7.440,47	40.000,00		- 40.000,00	- 7.440,47
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	267.374,60	985.000,00	604.874,21	- 380.125,79	337.499,61
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	903,68	15.000,00	1.428,00	- 13.572,00	- 903,68
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.071,53	932.000,00	572.628,39	- 359.371,61	483.556,86
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.609,62		24.548,26	24.548,26	- 97.061,36
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	55.789,77	38.000,00	6.269,56	- 31.730,44	- 49.520,21
F32	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	336.120,07	1.025.000,00	804.874,21	- 420.125,79	268.754,14
F33	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 274.942,93	- 561.300,00	- 93.909,09	467.390,91	181.033,84
F34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.434.731,07	- 51.300,00	1.362.689,55	1.413.989,55	- 3.072.041,52
F36	Finanzmittelsüberschuss/-fehlbetrag					
	Tätigung von Investitionskrediten	166.109,00	43.000,00	42.996,00	- 4,00	- 123.113,00
	79240000 Tätigung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00	7.000,00	6.996,00	- 4,00	
	79251000 Tätigung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	159.113,00	36.000,00	36.000,00		- 123.113,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 166.109,00	- 43.000,00	- 42.996,00	4,00	123.113,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		94.300,00		- 94.300,00	
F38b	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	4.277.043,31	94.300,00	1.311.697,49	- 94.300,00	- 2.965.345,82
	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			1.311.697,49	1.311.697,49	- 2.965.345,82
F38c	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	4.277.043,31		1.311.697,49	1.311.697,49	- 2.965.345,82
	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	161.083,74		25.582,09	25.582,09	- 135.501,65



JAHRESABSCHLUSS 2023

Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38a	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	152.662,50		33.578,15	33.578,15	- 119.084,35
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.268.622,07	94.300,00	- 1.319.693,55	- 1.413.993,55	2.948.928,52
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 4.434.731,07	51.300,00	- 1.362.689,55	- 1.413.989,55	3.072.041,52
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	161.083,74		25.582,09	25.582,09	- 135.501,65
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	19.186,90		6.056,19	6.056,19	- 13.130,71
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	129.707,18		9.334,26	9.334,26	- 120.372,92
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	5.795,85		3.494,53	3.494,53	- 2.301,32
69932500	Einzahlung für Vorsteuer 10 %	1.128,81				- 1.128,81
69950000	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr			1.522,48	1.522,48	1.522,48
69970000	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			1.174,65	1.174,65	1.174,65
69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	5.265,00		4.000,00	4.000,00	- 1.265,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	152.662,50		33.578,15	33.578,15	- 119.084,35
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	13.501,07		12.795,19	12.795,19	- 705,88
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	129.707,18		9.334,26	9.334,26	- 120.372,92
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	5,51				- 5,51
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	930,69		4.479,40	4.479,40	3.548,71
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	4.753,05		2.349,30	2.349,30	- 2.403,75
79990000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	3.765,00		4.620,00	4.620,00	855,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	8.421,24		- 7.996,06	- 7.996,06	- 16.417,30
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 4.426.309,03	51.300,00	- 1.370.685,61	- 1.421.985,61	3.055.624,22
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	4.277.043,31	- 94.300,00	1.311.697,49	1.405.997,49	- 2.965.345,82
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.543.565,00	467.000,00	1.413.602,64	946.602,64	- 3.129.962,36
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					



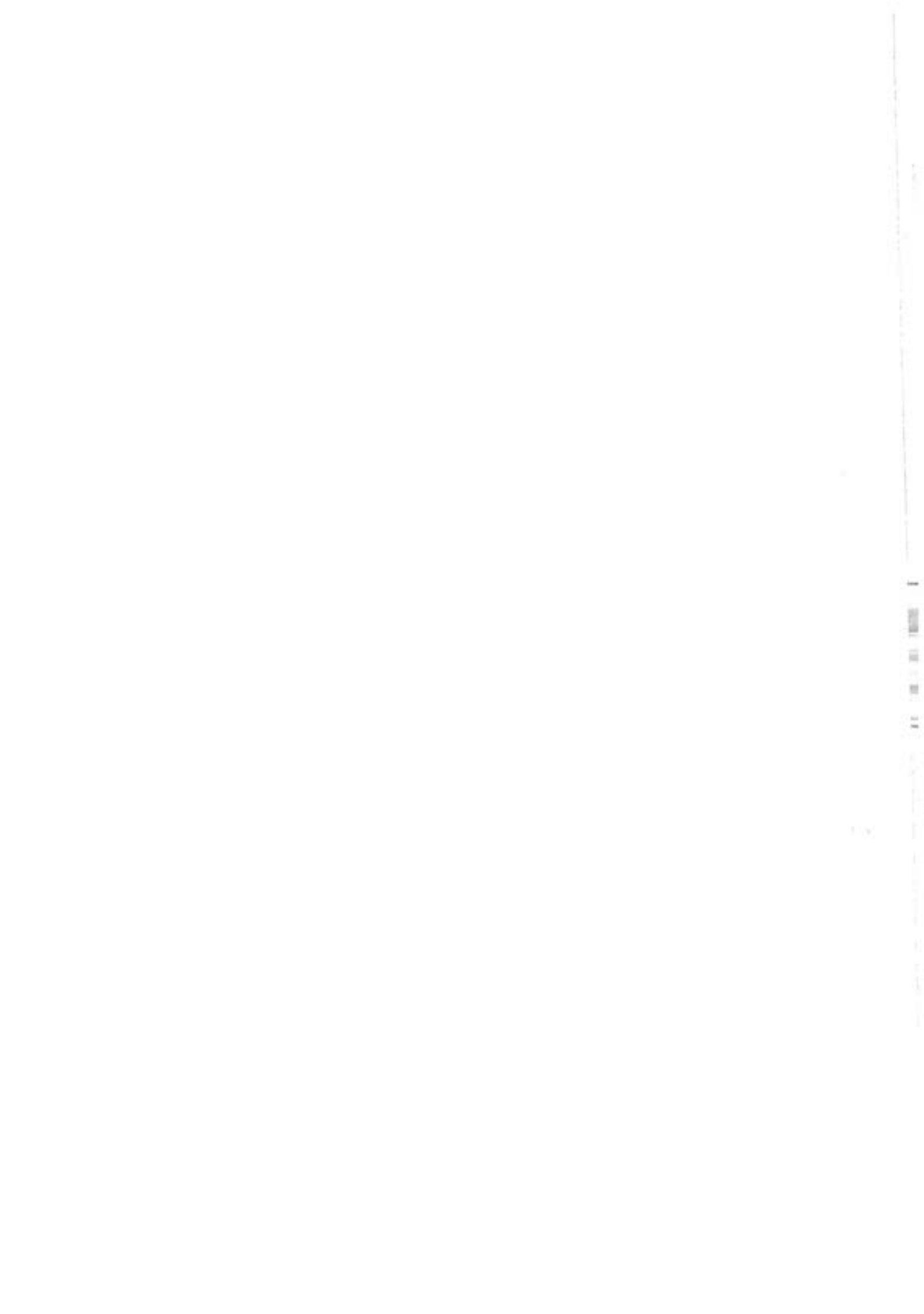


3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 46 GEMHVO

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





3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

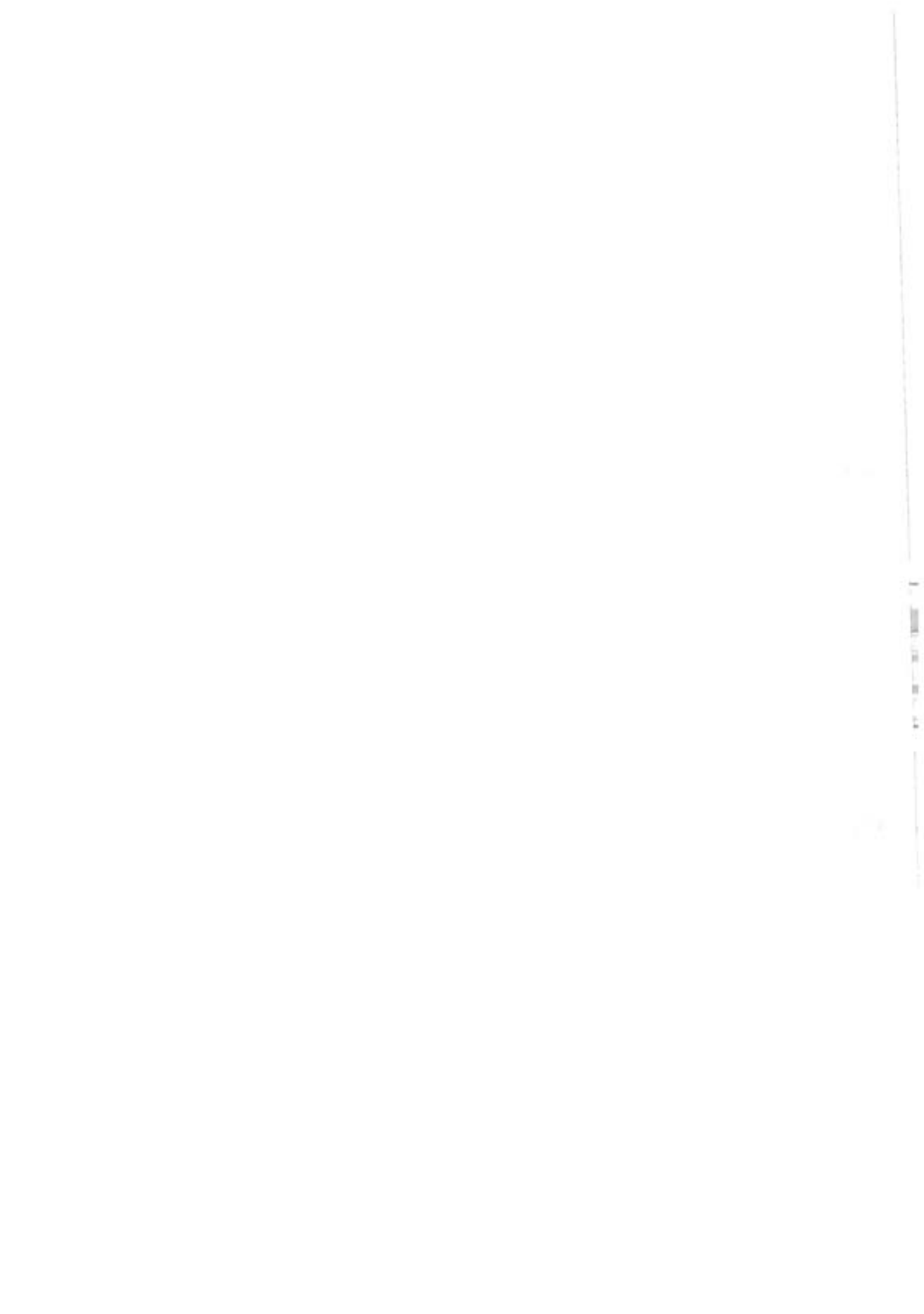
Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umsätze und sonstige	136,00	150,00	36,85	- 113,15	- 99,15
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	36,00	50,00	36,85	- 13,15	0,85
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	100,00	100,00		- 100,00	- 100,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		150,00	525,00	375,00	525,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten		150,00	525,00	375,00	525,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	136,00	300,00	561,85	261,85	425,85
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.604,14	77.200,00	60.118,64	- 17.081,36	5.514,50
	50110000 Bürgermeister	19.284,00	26.650,00	20.351,00	- 6.299,00	1.067,00
	50120000 Beigeordnete	11.749,20	19.650,00	9.905,87	- 9.744,13	- 1.843,33
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	5.480,00	6.700,00	5.060,00	- 1.640,00	- 420,00
	50221000 Vergütungen	2.948,40	3.700,00	3.232,42	- 467,58	286,02
	50222000 Leistungszulagen	54,00	50,00	56,70	6,70	2,70
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	232,51	300,00	238,01	- 61,99	5,50
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	632,64	4.300,00	732,72	- 3.567,26	100,08
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.492,16	2.350,00	3.831,15	1.481,15	338,99
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	10.610,00	12.750,00	16.834,00	4.084,00	6.224,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	123,23		- 123,23	- 123,23	- 246,46
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierter Lohnsteuer		750,00		- 750,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175,46	900,00	844,17	- 55,83	668,71
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150,00		- 150,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattung-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		500,00	602,84	102,84	602,84
	52420000 Essens-/Getränkskosten	175,46	250,00	241,33	- 8,67	65,87



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	Abschreibungen		300,00		- 300,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00		- 300,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.944,57	25.950,00	22.493,47	- 3.456,53	548,90
			400,00		- 400,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	22,40	200,00	31,50	- 188,50	9,10
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	44,10				- 44,10
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges					
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige	1.321,37	1.500,00	1.456,98	- 43,02	135,61
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	13,68	350,00	103,62	- 246,38	89,64
	56341000 Fernmeldegebühren	730,28	800,00	759,03	- 40,97	28,75
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	235,60	300,00	200,00	- 100,00	- 35,60
	56413000 Haftpflichtversicherungen	7.841,15	8.100,00	8.076,01	- 23,99	234,86
	56414000 Unfallversicherungen	2.540,34	2.600,00	2.416,49	- 183,51	- 123,85
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,00	200,00	187,40	- 12,60	127,40
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00				- 1,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00	6.000,00	- 500,00	
	56920000 Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
E15	Repräsentationen	3.134,35	4.000,00	3.262,44	- 737,56	128,09
E16	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	76.724,17	104.360,00	83.466,28	- 20.893,72	6.732,11
E19	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 76.588,17	- 104.060,00	- 82.894,43	21.155,57	- 6.306,26
E20	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 76.588,17	- 104.060,00	- 82.894,43	21.155,57	- 6.306,26
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	877,33	2.869,00	1.312,28	- 1.556,72	434,95
E22	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	877,33	2.869,00	1.312,28	- 1.556,72	434,95
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 877,33	- 2.869,00	- 1.312,28	1.556,72	- 434,95
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 77.465,50	- 106.919,00	- 84.206,71	22.712,29	- 6.741,21





TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

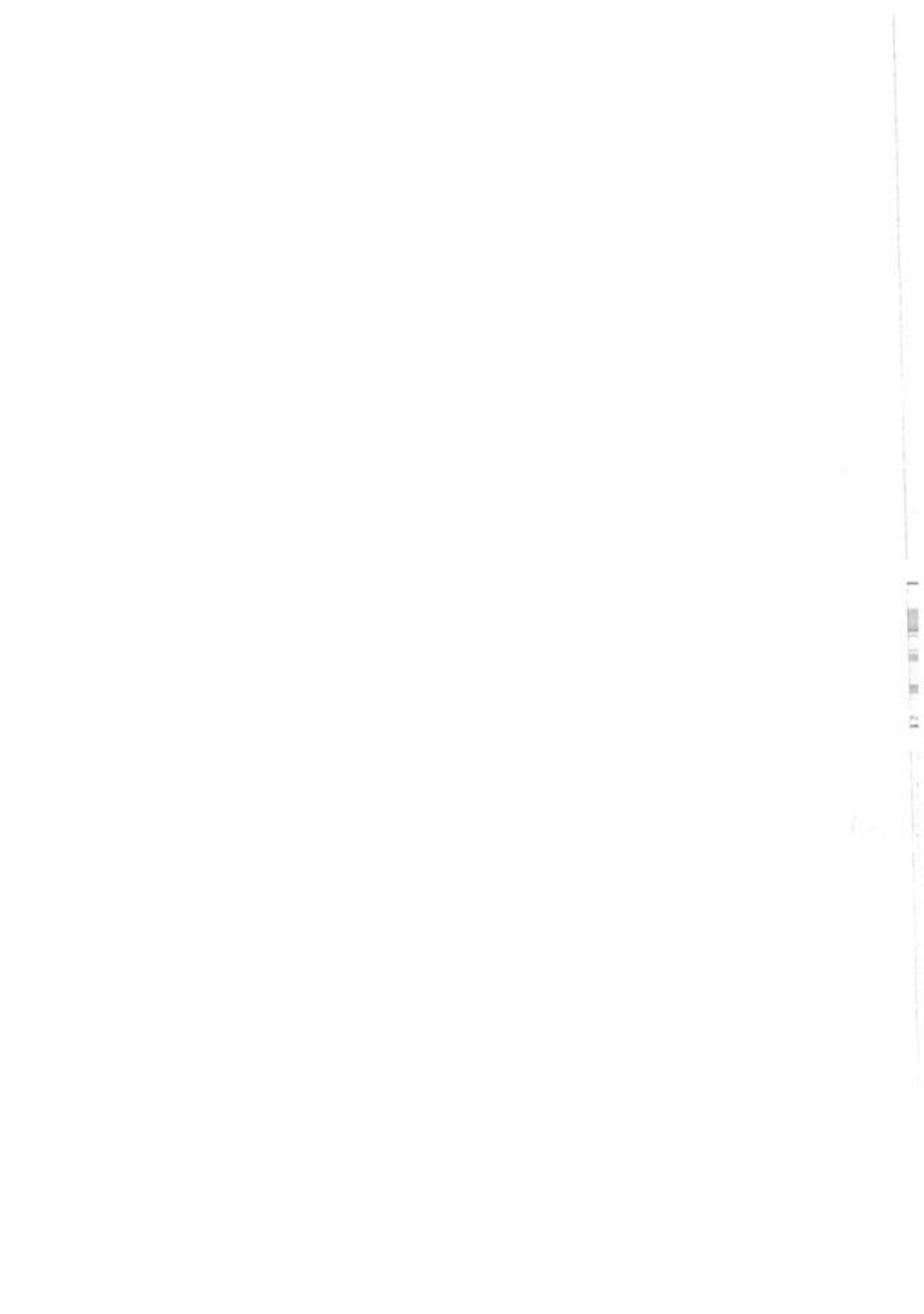
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.410.208,47	9.939.100,00	10.131.601,27	192.501,27	1.721.392,80
40110000	Grundsteuer A	20.456,22	22.950,00	22.807,73	- 142,27	2.351,51
40120000	Grundsteuer B	444.243,44	565.000,00	565.719,31	719,31	121.475,87
40130000	Gewerbesteuer	5.991.734,68	7.500.000,00	7.498.034,68	- 1.965,32	1.506.300,00
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.628.046,26	1.529.400,00	1.699.339,26	169.939,26	71.293,00
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.512,95	151.750,00	147.138,50	- 4.611,50	- 1.374,45
40330000	Hundesteuer	10.923,00	11.000,00	10.578,67	- 423,33	- 348,33
40521000	Familienleistungsausgleich	168.291,92	159.000,00	187.985,12	28.985,12	21.693,20
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.610,00	8.250,00	5.610,00	- 640,00	- 640,00
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	5.610,00	5.650,00	5.610,00	- 40,00	- 40,00
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	89.749,47	206.600,00	206.214,96	- 385,04	116.465,49
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.516,33	153.500,00	153.123,82	- 376,18	122.607,49
43230000	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	59.233,14	53.100,00	53.091,14	- 8,86	- 6.142,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	76.628,92	85.750,00	70.967,41	- 14.782,59	- 5.661,51
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.989,83	24.750,00	19.741,88	- 5.008,12	- 2.247,95
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	899,64	900,00	823,20	- 76,80	- 76,80
44120000	Mieten und Pachten	41.945,18	48.600,00	33.499,44	- 13.100,56	- 8.445,74
44125000	Mieten und Pachten (ohne NK)	11.794,27	13.500,00	8.593,25	- 4.906,75	- 3.201,02
44126000	Miet- und Pachtnebenkosten		1.350,00	31,76	- 1.318,24	- 31,76
E6	Kostenentlastungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
44251000	Kostenentlastungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	105.325,92	3.703.850,00	3.700.203,28	- 3.646,72	3.594.877,36
E7	Sonstige laufende Erträge	14.041,02				- 14.041,02
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	46.934,90	3.691.650,00	3.691.664,30	14,30	3.644.729,40
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	44.000,00		8.200,00	8.200,00	- 35.800,00
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	350,00	12.200,00	338,85	- 11.861,15	- 11,15
46825000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)			0,13	0,13	0,13
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.687.522,78	13.942.500,00	14.114.628,68	171.728,68	5.427.105,90
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.852,04	4.550,00	3.955,87	- 594,13	103,83
50221000	Vergütungen	2.860,21	3.200,00	3.000,18	- 199,82	139,97



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	50222000 Leistungszulagen	30,60	50,00	32,60	- 17,40	2,00
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	116,59	300,00	71,49	- 228,51	- 45,10
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	224,05	250,00	226,15	- 24,85	1,10
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	608,21	650,00	615,34	- 34,66	7,13
	50629000 Personalaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	0,34	50,00		- 50,00	- 0,34
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12,04	50,00	11,11	- 38,89	- 0,93
		71.391,73	208.900,00	61.729,98	- 147.170,02	- 9.661,75
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	5.617,20	11.500,00	6.557,56	- 4.942,44	940,36
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	4.447,74	5.250,00	5.456,59	206,59	1.008,85
	52230000 Aufwendungen für Strom	2.287,96	7.000,00	4.732,61	- 2.267,39	2.444,65
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	712,42	800,00	706,02	- 93,98	- 6,40
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	36,34	4.000,00	3.903,24	- 96,76	3.866,90
	52312000 Außenanlagen	1.032,92	17.200,00		- 17.200,00	- 1.032,92
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestände, die dem Gebäude zuzurechnen sind	52.767,42	6.000,00	7.360,16	1.360,16	- 45.407,26
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.271,68	10.700,00	3.181,19	- 7.518,81	1.909,51
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		140.000,00	23.259,98	- 116.740,02	4.825,75
E11	52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.237,12	1.500,00		- 1.500,00	23.259,98
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	263,83	1.300,00		- 1.300,00	- 1.237,12
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		700,00		- 700,00	- 263,83
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	1.717,10	1.950,00	1.746,88	- 203,12	29,78
	52543000 Kostenersatzungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	94.565,00	89.100,00	88.082,00	- 1.018,00	- 6.483,00
	Abschreibungen					
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	9.717,00	9.750,00	9.716,00	- 34,00	- 1,00
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71,00	50,00	4,00	- 46,00	- 67,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		700,00		- 700,00	
	53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	67.727,00	61.650,00	61.582,00	- 68,00	- 6.145,00
	53610000 Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
	53650000 Abschreibungen - Sportanlagen	534,00	550,00	534,00	- 16,00	
	53670000 Abschreibungen - Verwaltungsbauwerke		1.600,00		- 1.600,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	
	53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	2.611,00	2.650,00	2.611,00	- 39,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.971,00	10.000,00	9.970,00	- 30,00	- 1,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	800,00	550,00	531,00	- 19,00	- 269,00
		2.954.056,27	7.431.950,00	7.301.393,07	- 130.556,93	4.347.336,80

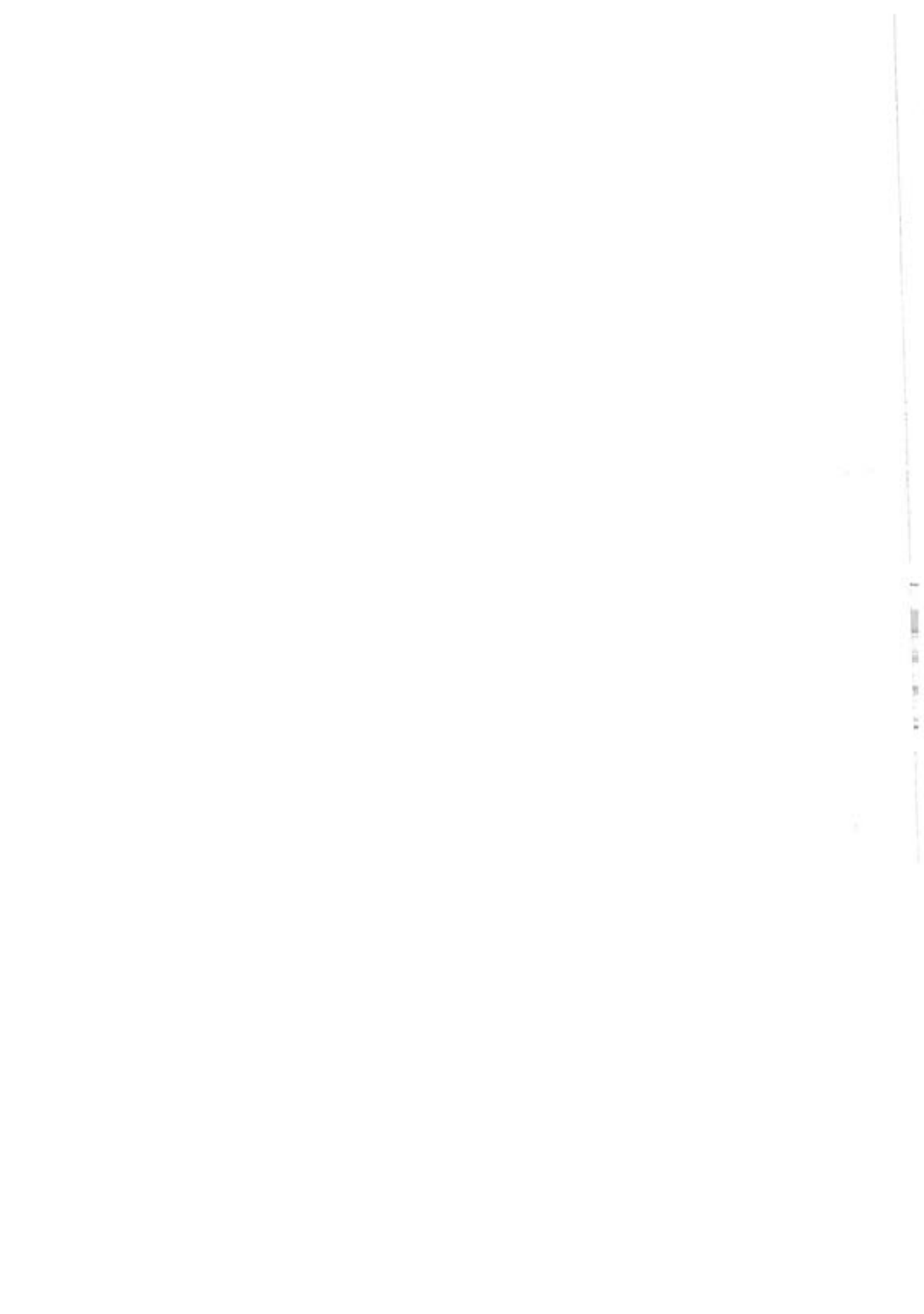


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	54310000 Gewerbesteuerumlage	567.964,27	680.000,00	674.666,07	- 5.333,93	106.701,80
	54410000 Finanzausgleichsumlage		135.000,00	9.840,00	- 125.160,00	9.840,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	1.326.885,00	4.023.700,00	4.023.655,00	- 44,00	2.696.771,00
E13	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.059.207,00	2.593.250,00	2.593.231,00	- 19,00	1.534.024,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.692.994,68	4.915.700,00	5.192.020,22	276.320,22	1.499.025,54
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.302,89	15.200,00	12.312,38	- 2.887,61	11.009,50
	56342000 Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	29,00	- 21,00	
	56351000 Annoncen		50,00		- 50,00	
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	744,88		162,40	162,40	- 582,48
	56411000 Gebäudeversicherungen	2.071,24	2.250,00	2.236,44	- 13,56	165,20
	56419000 Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	802,69	850,00	804,80	- 45,20	2,11
	56430000 Sonstige Beiträge		1.000,00	833,28	- 166,72	833,28
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	- 16.760,00				16.760,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	- 20.789,62		161.167,17	161.167,17	181.956,79
	56552000 Pauschalwertberichtigung	349,70		- 131,00	- 131,00	- 349,70
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	3.719.094,84	4.874.250,00	4.993.426,80	119.176,80	1.273.733,96
	56810000 Grundsteuer	5.547,63	21.400,00	21.075,51	- 324,49	15.527,88
E15	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		50,00		- 50,00	
E16	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.816.859,72	12.650.200,00	12.647.181,14	- 3.018,86	5.830.351,42
E17	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.870.663,06	1.292.700,00	1.467.447,54	174.747,54	- 403.215,52
	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.442,21	16.350,00	55.333,43	38.983,43	47.891,22
	47131000 Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.150,38	1.600,00	7.832,06	6.232,06	- 318,32
	47142000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	28,83				- 28,83
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			32.679,37	32.679,37	32.679,37
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 737,00	14.750,00	14.822,00	72,00	15.559,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.033,65	3.400,00	3.235,06	- 164,94	- 2.798,59
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.900,36	1.600,00	1.582,06	- 17,94	- 318,32
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.044,00	800,00	756,00	- 44,00	- 288,00





lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.666,27				- 2.666,27
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Verzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	423,00	1.000,00	887,00	- 100,00	474,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen / aus der Verzinsung der Gewerbesteuer	1.408,56	12.950,00	52.098,37	39.148,37	50.689,81
E20	Ordentliches Ergebnis	1.872.071,62	1.305.650,00	1.519.545,91	213.895,91	- 352.525,71
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 4.150,50	- 9.437,00	- 7.686,44	1.750,56	- 3.535,94
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.867.921,12	1.296.213,00	1.511.859,47	215.646,47	- 356.061,65





**TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) –
ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023**

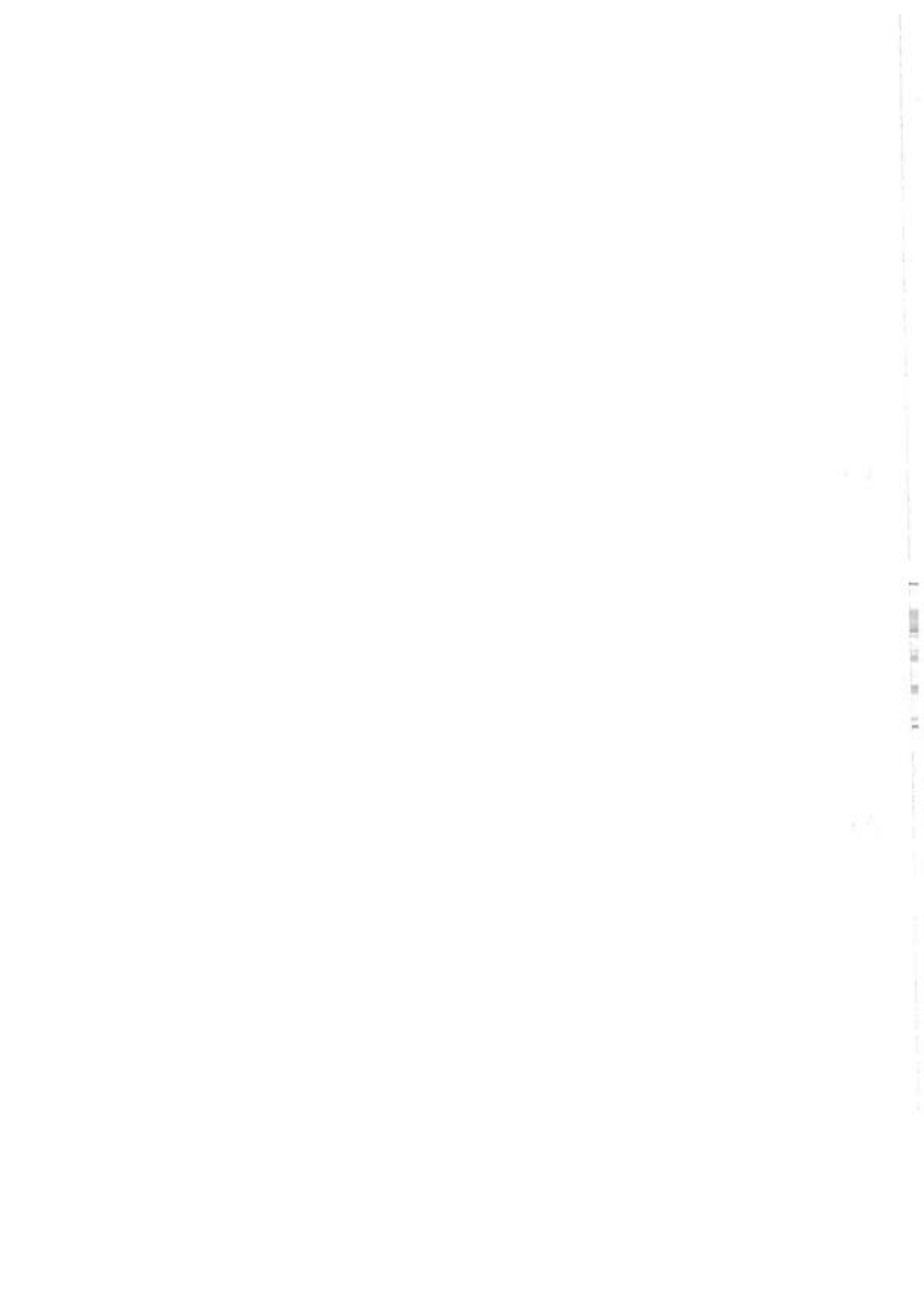
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	65.890,94	57.150,00	57.660,49	510,49	- 8.230,45
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.194,91	12.450,00	17.259,02	4.809,02	6.064,11
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	144,50	3.000,00	2.670,70	- 329,30	2.526,20
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.000,00	2.700,00	300,00	- 2.400,00	- 1.700,00
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	200,00	3.750,00	2.750,00	- 1.000,00	2.550,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	18.255,23	1.000,00	100,00	- 900,00	32,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.096,30	34.250,00	34.548,77	298,77	452,47
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u. a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	23.725,64	28.700,00	29.650,19	2.950,19	5.924,55
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	200,00	700,00	250,00	- 450,00	50,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	100,00	200,00	430,00	230,00	330,00
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	13.760,20	15.150,00	18.714,47	3.564,47	4.954,27
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		150,00		- 150,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	9.685,44	10.500,00	10.255,72	- 244,28	590,28
	44120000 Mieten und Pachten	62.594,00	77.750,00	72.315,00	- 5.435,00	9.721,00
	44140000 Beteiligung Essenskosten		50,00		- 50,00	
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	3.251,00	7.650,00	5.180,00	- 2.470,00	1.929,00
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	20.144,00	25.000,00	21.992,00	- 3.008,00	1.848,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.199,00	45.000,00	45.143,00	143,00	5.944,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	16.085,22	20.200,00	12.820,80	- 7.379,20	- 3.264,42
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	8.192,00	3.750,00	6.945,80	3.195,80	763,80
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		500,00		- 500,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
			1.500,00	300,00	- 1.200,00	300,00
		485,22	850,00		- 850,00	- 485,22



Bild. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	44290000 Kostenleistungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	2.168,00	6.200,00	3.380,00	- 2.820,00	1.212,00
	44290010 Papiergeld	940,00	1.000,00	1.010,00	10,00	70,00
	44290011 Ferienwoche Juz	6.300,00	6.300,00	1.185,00	- 5.115,00	- 5.115,00
	Sonstige laufende Erträge	10.267,69	1.050,00	- 190,00	- 1.240,00	- 10.457,69
E8	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.265,69				- 10.265,69
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen	2,00				- 2,00
	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge		1.050,00	- 190,00	- 1.240,00	- 190,00
	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	178.563,49	182.850,00	172.256,48	- 10.593,52	- 6.307,01
E9	50291000 Personal- und Versorgungsaufwendungen	139.690,04	209.700,00	164.707,88	- 44.992,12	25.017,84
	50221000 Vergütungen	58.811,27	71.250,00	91.451,39	20.201,39	32.640,12
	50222000 Leistungszulagen	1.846,00	1.450,00	2.523,30	1.073,30	677,30
	50291000 Vergütungen	39.193,18	86.000,00	37.384,84	- 48.615,16	- 1.808,34
E10	50292000 Leistungszulagen	700,00	1.750,00	750,00	- 1.000,00	50,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4.436,48	6.250,00	5.486,87	- 763,13	1.050,39
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.250,35	6.650,00	2.260,29	- 4.389,71	9,94
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	12.762,17	15.100,00	19.840,90	4.740,90	7.078,73
E10	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	11.225,57	17.600,00	9.657,43	- 7.942,57	- 1.568,14
	50690000 Personalaufwendungen / Sonstige	871,46	350,00	472,31	122,31	- 399,15
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. a. / Arbeitnehmer	6.805,31		- 5.911,36	- 5.911,36	- 12.716,67
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	788,25	3.100,00	791,91	- 2.308,09	3,66
E10	50992000 Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.148,84	458.300,00	206.345,03	- 251.954,97	44.196,19
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	11.502,18	43.500,00	40.204,66	- 3.295,34	28.702,48
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	9.149,81	10.950,00	8.324,30	- 2.625,70	- 825,51
E10	52230000 Aufwendungen für Strom	11.626,34	28.550,00	19.218,78	- 9.331,22	7.592,44
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	11.454,34	12.400,00	12.681,59	281,59	1.227,25
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.989,98	500,00	311,35	- 188,65	- 1.678,63
	52312000 Außenanlagen	9.995,26	22.000,00	15.551,09	- 6.448,91	5.555,83
E10	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	26.006,11	114.750,00	38.060,07	- 76.689,93	12.053,96
	52314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	207,06	800,00		- 800,00	- 207,06
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	37.959,95	49.250,00	31.815,65	- 17.434,35	- 6.144,30
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45,79		308,81	308,81	263,02

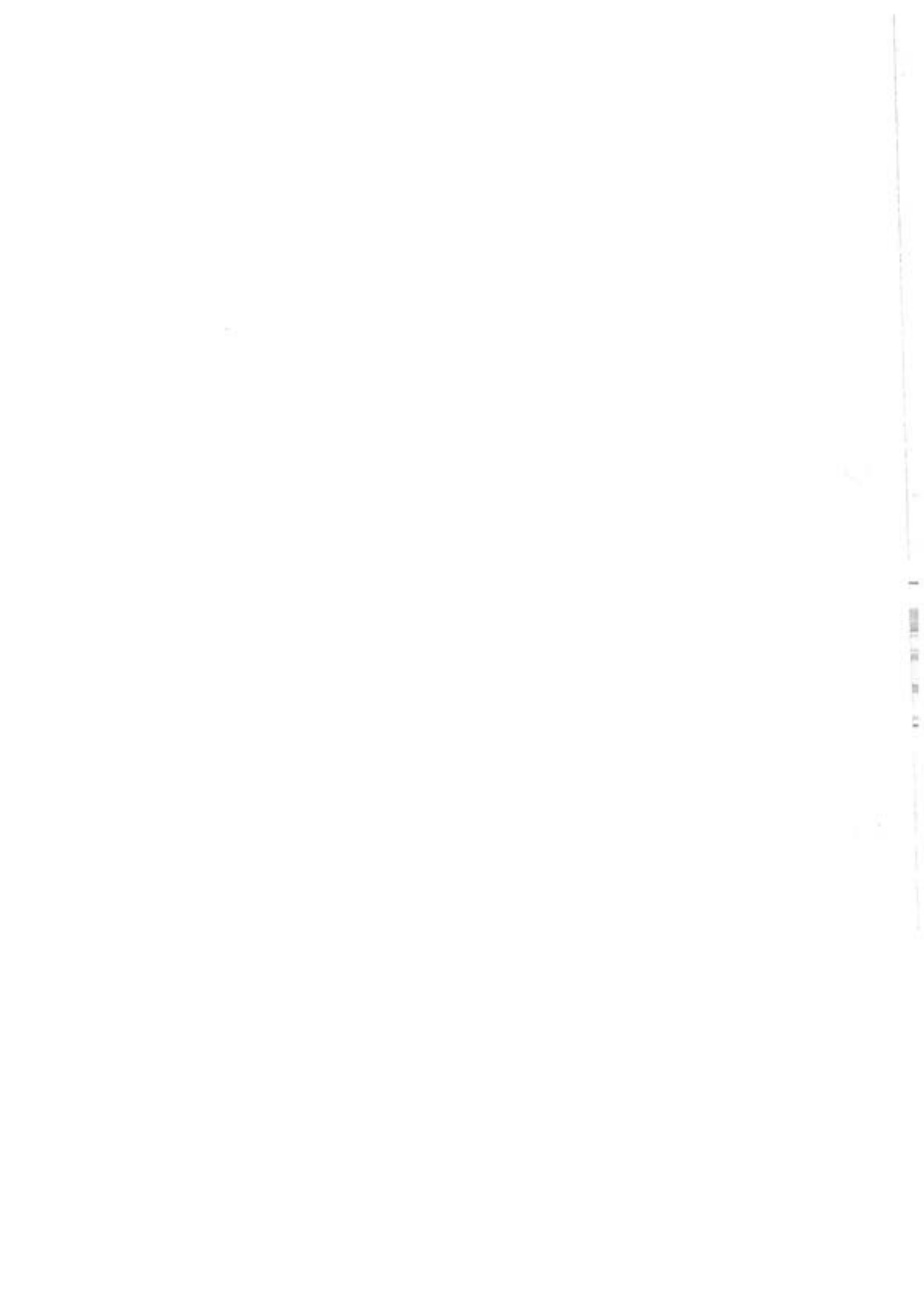


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurechnische Anlagen		100.000,00		- 100.000,00	
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.372,16	4.350,00		- 4.350,00	- 2.372,16
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		300,00		- 300,00	
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.821,19	29.700,00	5.870,56	- 23.829,44	349,37
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	11.716,97	9.650,00	5.840,74	- 3.809,26	- 5.876,23
52410000	Schülerbeförderungskosten	3.509,60				- 3.509,60
52420000	Essens- /Getränkskosten	18.673,46	25.000,00	21.576,93	- 3.423,07	2.903,47
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	418,64	1.000,00		- 1.000,00	- 418,64
52460000	Sonstige bezogene Leistungen		5.300,00	6.580,50	1.280,50	6.580,50
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	200,00			- 200,00	
52559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	100,00			- 100,00	
E11	Abschreibungen	150.073,35	158.850,00	153.991,48	- 4.858,52	3.918,13
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	177,00	200,00	177,00	- 23,00	
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	27.708,00	27.950,00	27.852,00	- 98,00	144,00
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173,00	200,00	173,00	- 27,00	
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		500,00		- 500,00	
53560000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	3.746,00	3.800,00	3.746,00	- 54,00	
53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	15.025,00	15.100,00	15.025,00	- 75,00	
53640000	Abschreibungen - Sportanlagen	4.334,05	4.350,00	4.334,05	- 15,95	
53650000	Abschreibungen - Sportanlagen	30.936,00	31.000,00	30.936,00	- 64,00	
53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	3.531,00	3.550,00	3.531,00	- 19,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.443,30	72.200,00	68.217,43	- 3.982,57	3.774,13
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	347.533,52	704.400,00	524.121,70	- 180.278,30	176.588,18
54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	44.700,59	55.400,00	60.616,92	5.216,92	15.916,33
54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	33.873,70	87.000,00	108.156,83	41.156,83	74.282,93
54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	55.372,64	116.000,00	112.711,95	- 3.288,05	57.339,31
54193000	Personalkosten(pflicht)	213.586,59	484.000,00	242.636,20	- 221.363,80	29.049,61
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	88.357,11	117.350,00	92.793,33	- 24.556,67	4.436,22
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00		- 500,00	
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges		250,00		- 250,00	





lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56241000	Datenvorverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen			415,35	415,35	415,35
56249000	Datenvorverarbeitung / Sonstige	2.697,07	6.500,00	2.473,71	-4.027,29	-224,36
56250000	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		-100,00	
56259000	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		900,00	511,70	-388,30	511,70
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32,70	3.750,00	4.000,00	253,00	3.970,30
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.240,39	1.650,00	1.838,88	188,88	598,49
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	280,60	500,00	155,40	-344,60	-125,20
56321000	Bücher	2.499,63	5.050,00	2.580,78	-2.469,22	81,15
56330000	Porto und Versandkosten		250,00		-250,00	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten			223,00	223,00	223,00
56341000	Fernmeldegebühren	1.576,57	1.850,00	1.867,09	17,09	290,52
56343000	Miete, Leasing	4.347,33	5.000,00	984,60	-4.015,40	-3.302,73
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	378,53	450,00	283,44	-166,56	-85,09
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	23.845,79	36.900,00	35.325,65	-1.574,35	11.479,86
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölsperrebesetzung)		3.000,00		-3.000,00	
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	454,69	600,00	146,67	-453,33	-308,02
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spielmaterial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw. betreuende Grundschule	672,69	2.000,00	1.472,92	-527,08	800,23
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	2.068,00	2.500,00	3.080,00	580,00	1.012,00
56411000	Gebäudeversicherungen	8.995,42	10.550,00	10.194,70	-355,30	1.199,28
56412000	Kfz-Versicherungen	133,94	150,00	137,68	-12,32	3,74
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	-53,79	
56414000	Unfallversicherungen	4.260,17	4.500,00	4.458,04	-41,96	197,87
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	750,02	950,00	344,61	-605,39	-405,41
56430000	Sonstige Beiträge		3.000,00		-3.000,00	
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		400,00	368,90	-31,10	368,90
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	10,00		4,00	4,00	-6,00
56551000	Einzelwertberichtigung	-211,97		-1.348,41	-1.348,41	-1.136,44
56590000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen, / Sonstiges	10.265,69				-10.265,69
56930000	Repräsentationen		350,00		-350,00	
56940000	Aufwendungen für Schadenfälle		100,00		-100,00	
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	23.513,64	25.000,00	22.726,41	-2.273,59	-787,23
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	887.802,86	1.648.600,00	1.141.959,42	-506.640,58	254.156,56
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	709.239,37	1.465.750,00	969.702,94	496.047,06	260.463,57



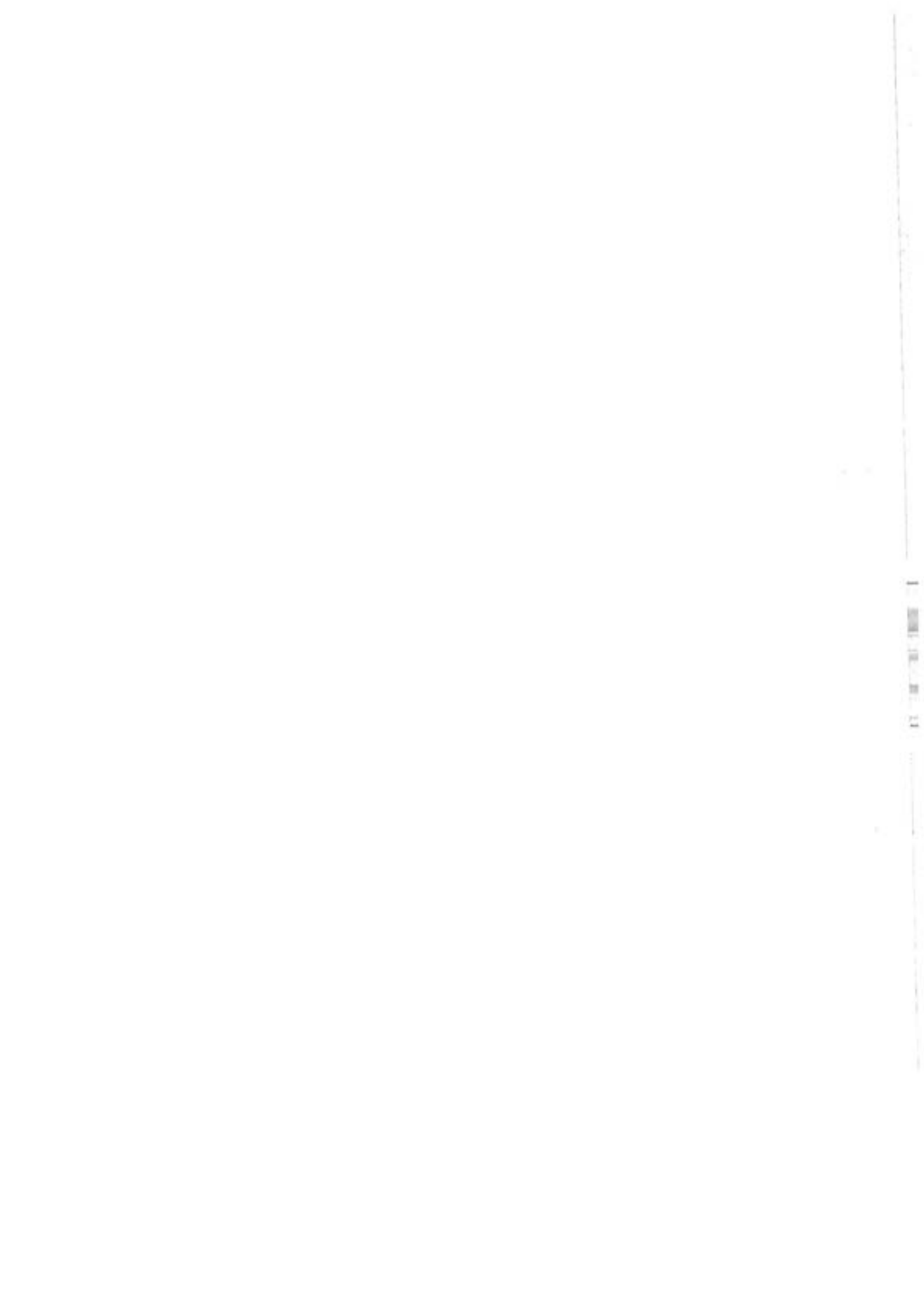


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge			10,75	10,75	10,75
E18	47700000 Erträge aus Sparkassen			10,75	10,75	10,75
E19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E20	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			10,75	10,75	10,75
E21	Ordentliches Ergebnis	- 709.239,37	- 1.465.750,00	- 969.692,19	496.057,81	- 260.452,82
E22	Außerordentliches Ergebnis					
E23	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 96.139,16	- 148.107,00	- 127.311,44	20.795,56	- 31.172,28
E24	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 805.378,53	- 1.613.857,00	- 1.097.003,63	516.853,37	- 291.625,10



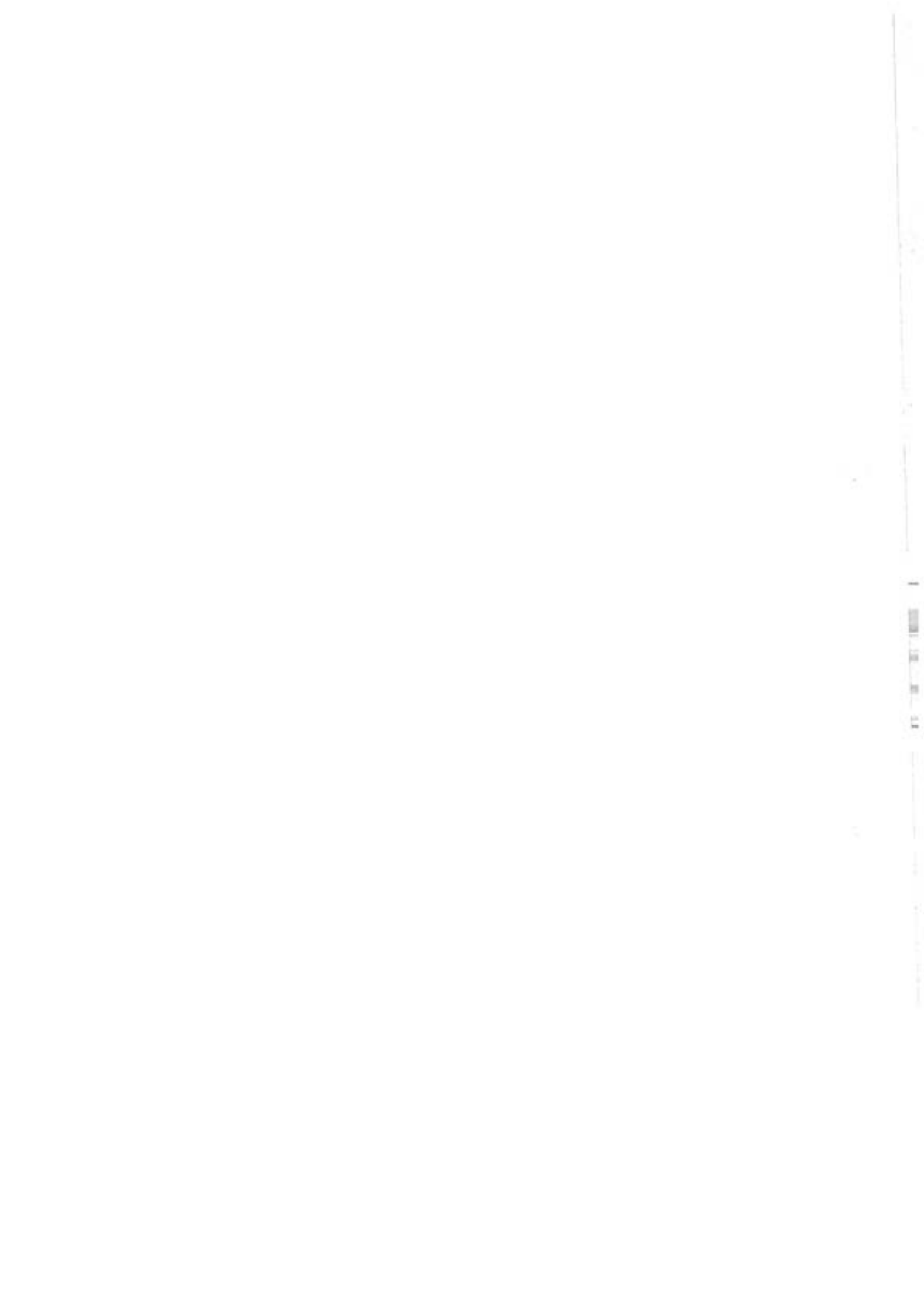
TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV - NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

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					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	31.439,43	32.100,00	33.929,20	1.829,20	2.489,77
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	601,29	2.300,00	4.198,05	1.898,05	3.596,76
E3	Erträge der sozialen Sicherung	30.838,14	29.800,00	29.731,15	-68,85	-1.106,99
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43130000 Gebühren für die Baulandentwicklung	36.533,48	55.800,00	46.049,84	-9.750,16	9.516,36
	43150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren	640,00	700,00	430,00	-270,00	-210,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	35.893,48	55.050,00	45.619,84	-9.430,16	9.726,36
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	Kostenersatzungen und Kostenumlagen					
	44251000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	16.742,34	19.250,00	11.829,06	-7.420,94	-4.913,28
	44259000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	10.825,04	12.250,00	11.829,06	-420,94	1.004,02
	44290000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	5.917,30	6.000,00	6.000,00	-6.000,00	-5.917,30
E7	Sonstige laufende Erträge					
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	92.477,65	90.000,00	81.363,99	-8.636,01	-11.113,66
	46250000 Konzessionsabgaben			5.408,62	5.408,62	5.408,62
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen	92.477,65	90.000,00	75.971,38	-14.028,62	-16.506,27
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	177.192,90	187.150,00	173.172,09	-23.977,91	-4.020,81
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50221000 Vergütungen	162.505,00	225.000,00	208.307,84	-16.692,36	45.802,55
	50222000 Leistungszulagen	111.055,82	167.300,00	147.349,03	-19.950,97	36.293,21
	50291000 Vergütungen	950,00	3.350,00	1.900,00	-1.450,00	950,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		50,00		-50,00	
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	12.073,34	14.650,00	14.067,58	-582,42	2.024,24
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	23.434,99	35.450,00	29.147,61	-6.302,39	5.712,62
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	150,41	200,00	106,40	-93,60	-44,01
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige		150,00	297,92	147,92	297,92
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	14.718,90		15.376,08	15.376,08	857,18
	50900000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalisierte Lohnsteuer	121,63	3.350,00	33,02	-3.316,98	-88,61





lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.228,84	346.000,00	204.489,73	- 141.500,27	44.270,89
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug		500,00		- 500,00	
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	72,57	450,00	33,84	- 416,16	- 38,73
	52230000 Aufwendungen für Strom	2.836,31	6.100,00	3.069,25	- 3.030,75	232,94
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	88,86	50,00	59,58	9,58	- 29,28
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.458,10	9.500,00	2.917,88	- 6.582,12	1.459,78
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			1.869,73	1.869,73	1.869,73
	52312000 Außenanlagen	2.805,01	5.600,00	3.849,94	- 1.750,06	1.044,93
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	267,78	5.000,00	73,55	- 4.926,45	- 194,23
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		600,00	3.812,12	3.212,12	3.812,12
	52325000 Straßenoberflächenentwässerung	46.988,60	53.000,00		- 53.000,00	- 46.988,60
	52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		70.000,00	65.226,49	- 4.773,51	65.226,49
	52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	44.420,43	50.000,00	71.394,70	21.394,70	26.974,27
	52334000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	38.348,37	41.000,00	19.453,67	- 21.541,33	- 18.889,70
	52339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.611,48	8.300,00	5.987,54	- 2.312,46	376,06
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	5.944,27	6.000,00	3.765,91	- 2.234,09	- 2.178,36
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.368,05	80.500,00	19.426,75	- 61.073,25	10.058,70
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	2.019,01	9.000,00	3.553,78	- 5.446,22	1.534,77
E11	Abschreibungen	135.281,04	172.400,00	137.829,12	- 34.570,88	2.548,08
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	15.476,00	17.250,00	18.596,00	- 654,00	1.120,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	- 8,00	
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
	53580000 Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	107.174,04	130.350,00	108.703,95	- 21.646,05	1.529,91
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	130,00	150,00	130,00	- 20,00	
	53820000 Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	654,00	700,00	654,00	- 46,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.345,00	23.400,00	11.243,17	- 12.156,83	- 101,83
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	32.691,68	95.050,00	65.027,43	- 30.022,57	32.335,75
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	699,72	700,00	349,25	- 350,75	- 350,47
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.390,03	4.000,00	4.561,39	- 800,00	1.171,36





Bld. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		25.000,00	7.940,99	- 17.059,01	7.940,99
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	434,35	1.000,00	336,18	- 663,82	- 98,17
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.056,94	10.000,00	4.180,86	- 5.819,14	- 876,08
	56321000 Bücher		50,00		- 50,00	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	535,56	600,00	207,97	- 392,03	- 327,59
	56341000 Fernmeldegebühren	974,14	1.050,00	524,24	- 525,76	- 449,90
	56343000 Miete, Leasing		1.000,00		- 1.000,00	
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	1.493,65	1.550,00	896,39	- 653,61	- 597,26
	56411000 Gebäudeversicherungen	245,78	300,00	269,43	- 30,57	23,65
	56412000 Kfz-Versicherungen	746,86	800,00	719,69	- 80,31	- 27,17
	56414000 Unfallversicherungen		100,00		- 100,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	18.464,05	20.550,00	17.823,10	- 2.726,90	- 640,95
	56430000 Sonstige Beiträge		25.000,00	23.678,55	- 1.321,45	23.678,55
	56551000 Einzelwerbberichtigung	- 25,00		1.580,29	1.580,29	1.605,29
	56810000 Grundsteuer	124,10	200,00	158,10	- 41,90	34,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
E15	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	416,50	2.150,00	1.666,00	- 484,00	1.249,50
E16	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	490.706,65	838.450,00	615.663,92	- 222.786,08	124.957,27
E17	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 313.513,75	- 641.300,00	- 442.491,83	198.808,17	- 128.978,08
E18	Zinsträge und sonstige Finanzerträge					
E19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E20	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E21	Ordentliches Ergebnis	- 313.513,75	- 641.300,00	- 442.491,83	198.808,17	- 128.978,08
E22	Außerordentliches Ergebnis					
E23	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	101.166,99	160.413,00	136.310,16	- 24.102,84	35.143,17
E24	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 212.346,76	- 480.887,00	- 306.181,67	174.705,33	- 93.834,91



3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 46 GEMHVO

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

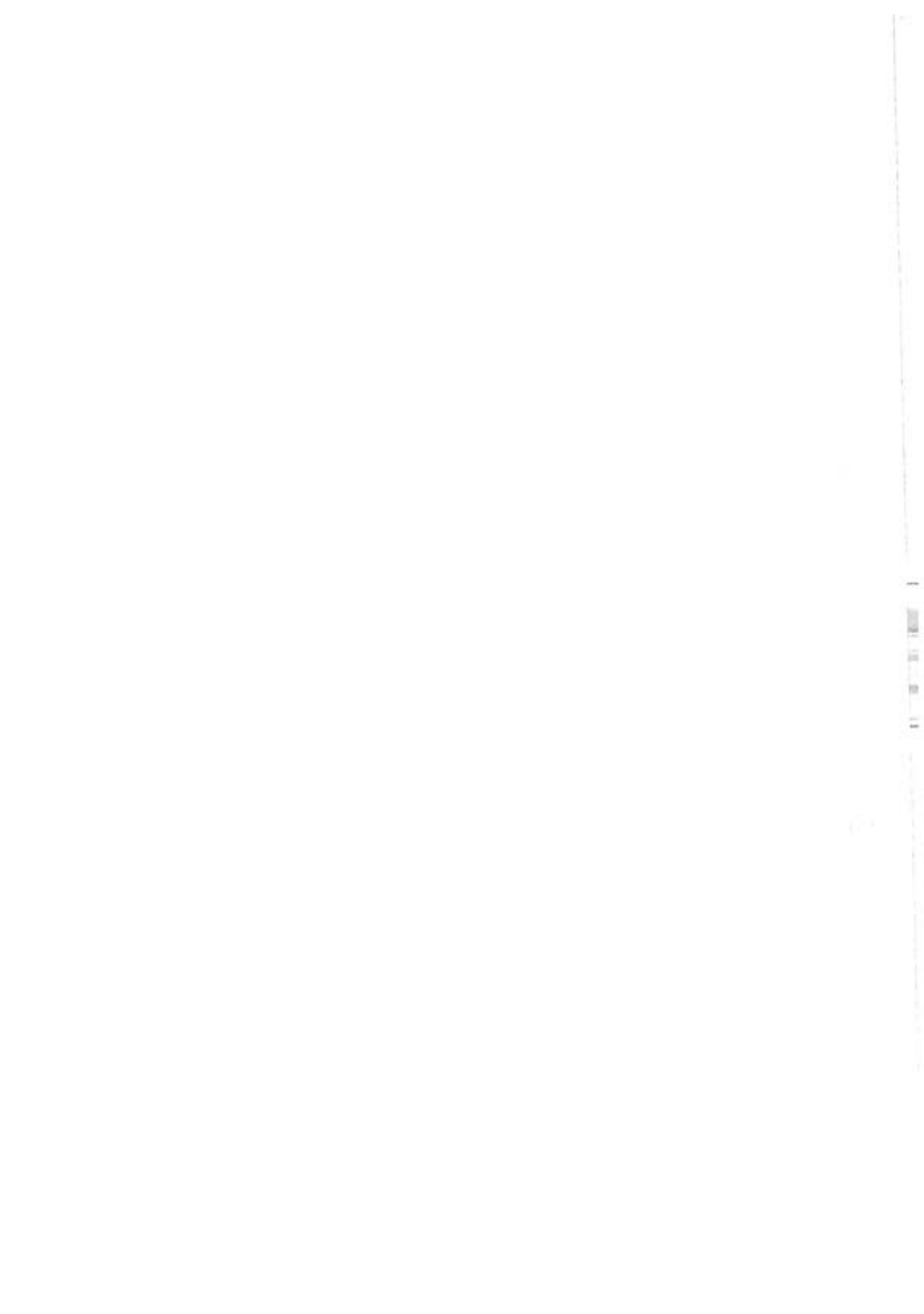


3.2. TEILFINANZRECHNUNG

Nach § 46 Abs. 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEZEIGT UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereneinzahlungen	136,00	150,00	36,85	- 13,15	- 99,15
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	36,00	50,00	36,85	- 13,15	0,85
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	100,00	100,00			
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten			525,00	375,00	525,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
	70110000 Bürgermeister	44.510,91	64.450,00	43.486,73	- 20.963,27	- 1.024,18
	70120000 Beigeordnete	19.284,00	26.650,00	20.448,00	- 6.202,00	- 1.64,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	11.529,20	19.650,00	10.387,73	- 9.262,27	- 1.141,47
	70210000 Vergütungen	6.340,00	6.700,00	4.560,00	- 2.140,00	- 1.780,00
	70220000 Leistungszulagen	2.946,40	3.700,00	3.232,42	- 467,58	- 286,02
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	54,00	50,00	56,70	6,70	2,70
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	232,51	300,00	238,01	- 61,99	- 5,50
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	632,64	4.300,00	732,72	- 3.567,28	- 100,08
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	3.492,16	2.350,00	3.831,15	1.481,15	338,99
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	175,46	900,00	844,17	- 55,83	- 668,71
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		150,00		- 150,00	
	72420000 Essenskosten					
	72420000 Sonstige laufende Auszahlungen	175,46	250,00	241,33	- 8,67	65,87
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	21.933,95	25.950,00	22.264,32	- 3.685,68	330,37
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00		- 400,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	66,50	200,00	31,50	- 168,50	- 35,00
	76249000 Datenverarbeitung / Sonstige	1.321,37	1.500,00	1.456,98	- 43,02	135,61
	76310000 Büromaterial	13,98	350,00	101,13	- 248,87	87,15
	76341000 Fernmeldegebühren	730,28	800,00	757,84	- 42,16	27,56
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	235,60	300,00	200,00	- 100,00	- 35,60



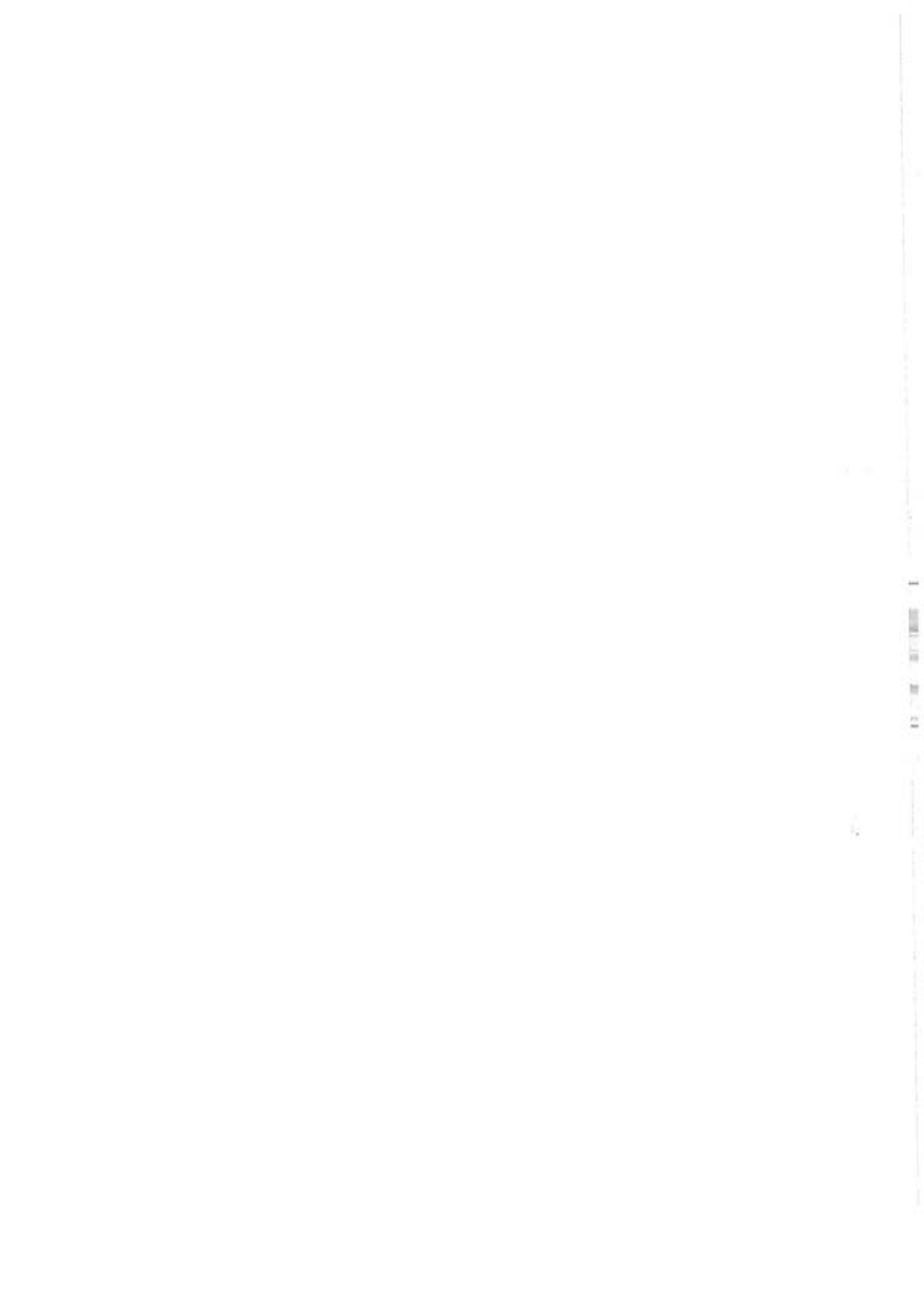


JAHRESABSCHLUSS 2023

Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76413000	Haftpflichtversicherungen	7.841,15	8.100,00	8.076,01	- 23,99	234,86
76414000	Unfallversicherungen	2.540,34	2.600,00	2.416,49	- 183,51	- 123,85
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	60,00	200,00	187,40	- 12,60	127,40
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00	6.000,00	- 500,00	
76920000	Verfügungsmittel		1.000,00		- 1.000,00	
76930000	Repräsentationen	3.124,73	4.000,00	3.036,97	- 963,03	- 87,76
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	66.620,32	91.300,00	66.595,22	- 24.704,78	- 25,10
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	- 66.484,32	- 91.000,00	- 66.033,37	24.966,63	450,95
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 66.484,32	- 91.000,00	- 66.033,37	24.966,63	450,95
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	877,33	2.869,00	1.312,28	- 1.556,72	434,95
F22	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	877,33	2.869,00	1.312,28	- 1.556,72	434,95
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 877,33	- 2.869,00	- 1.312,28	1.556,72	- 434,95
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 67.361,65	- 93.869,00	- 67.345,65	26.523,35	16,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00		- 1.000,00	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		1.000,00		- 1.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000,00		- 1.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00		1.000,00	
F34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 67.361,65	- 94.869,00	- 67.345,65	27.523,35	16,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag					



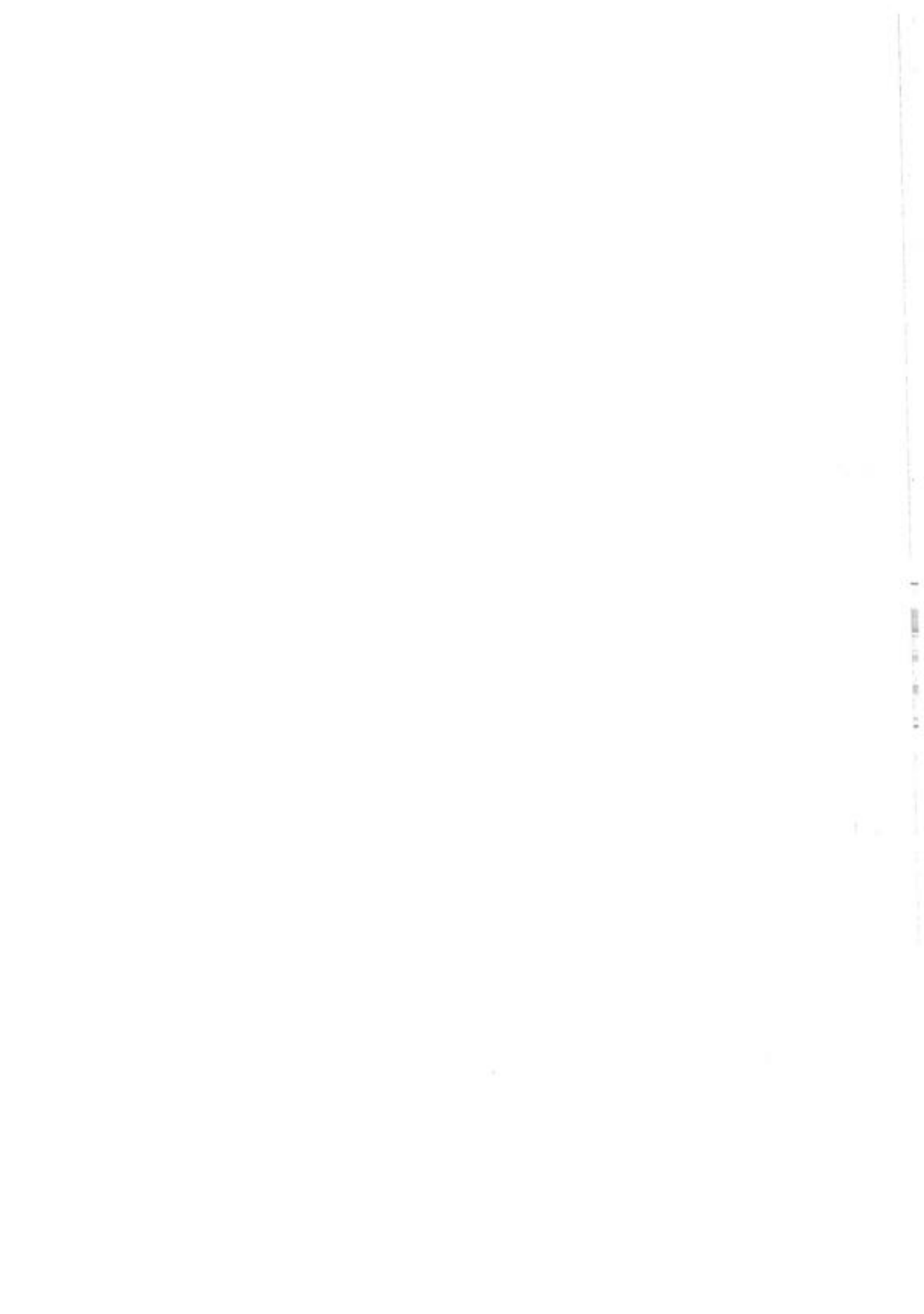
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 67.361,65	- 93.869,00	- 67.345,65	26.523,35	16,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 67.361,65	- 94.869,00	- 67.345,65	27.523,35	16,00





TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

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	8.365.643,31	9.939.100,00	9.988.509,27	49.409,27	1.622.865,96
60110000	Grundsteuer A	20.342,27	22.950,00	22.820,57	- 129,43	2.478,30
60120000	Grundsteuer B	443.775,53	585.000,00	584.501,95	- 498,05	120.726,42
60130000	Gewerbesteuer	5.923.055,98	7.500.000,00	7.324.945,88	- 175.054,12	1.401.889,90
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.650.661,04	1.529.400,00	1.726.456,75	197.056,75	75.795,71
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.769,01	151.750,00	151.494,86	- 255,14	2.725,85
60330000	Hundsteuer	10.159,31	11.000,00	10.304,14	- 695,86	144,83
60521000	Familienleistungsausgleich	168.880,17	159.000,00	187.985,12	28.985,12	19.104,95
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		600,00		- 600,00	
F4	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		600,00		- 600,00	
63230000	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.307,80	153.500,00	153.059,04	- 440,96	122.751,18
F5	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u. a. öffentlichen Einrichtungen	30.307,86	153.500,00	153.059,04	- 440,96	122.751,18
64110000	Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.265,90	85.750,00	76.011,55	- 9.738,45	- 22.254,35
64120000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	43.569,53	24.750,00	25.365,47	615,47	- 18.204,06
64130000	Mieten und Pachten	54.696,37	61.000,00	50.646,08	- 10.353,92	- 4.050,29
F6	Kostenersatzungen und Kostenumlagen		1.350,00	31,76	- 1.318,24	31,76
64243000	Kostenersatzungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
F7	Kostenersatzungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		50,00	31,76	- 18,24	31,76
64251000	Sonstige laufende Einzahlungen	241,51		338,85	338,85	97,34
66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	241,51		338,85	338,85	97,34
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.494.458,58	10.180.300,00	10.217.950,47	37.650,47	1.723.491,89
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.560,86	4.550,00	7.691,32	3.141,32	4.130,46
70221000	Vergütungen	2.618,74	3.200,00	5.860,39	2.660,39	3.241,65
70222000	Leistungszulagen		50,00	63,20	13,20	63,20
70310000	Personalauszahlungen / Beamte	116,59	300,00	71,49	- 228,51	- 45,10
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	191,37	250,00	449,20	199,20	257,83
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	623,52	650,00	1.223,55	573,55	600,03
70629000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	3,56	50,00	0,34	- 49,66	- 3,22
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	7,08	50,00	23,16	- 26,85	16,07

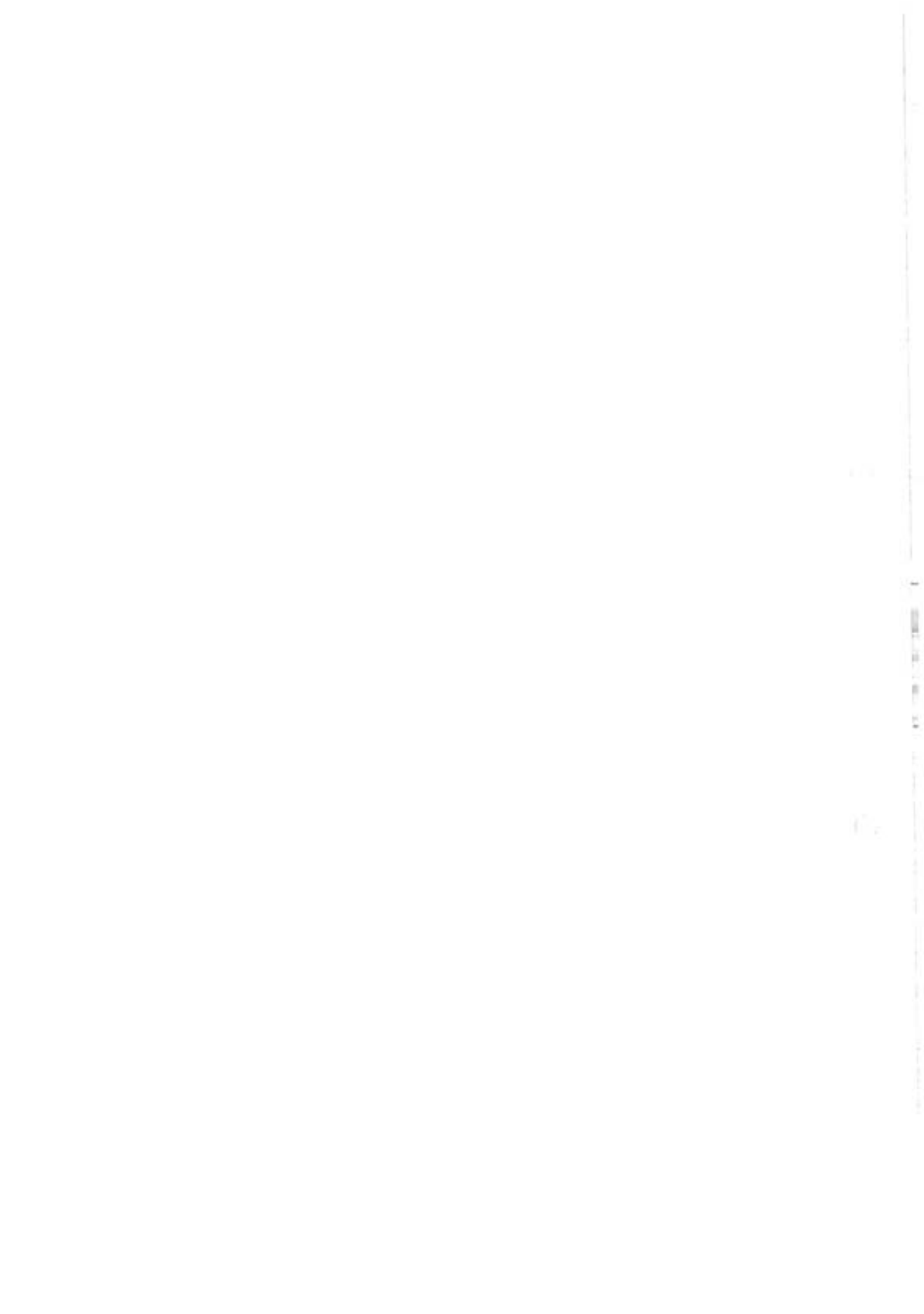




lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.125,93	208.900,00	63.378,38	-145.521,62	-6.747,55
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	12.002,23	24.550,00	18.630,71	-5.919,29	6.628,48
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	36,34	4.000,00	3.903,24	-96,76	3.866,90
	72312000 Außenanlagen	1.032,92	17.200,00	7.206,65	-17.200,00	-1.032,92
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	52.767,42	6.000,00	1.206,65	1.206,65	-45.560,77
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		-1.000,00	
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.271,68	10.700,00	1.943,60	-8.756,40	671,92
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			4.825,75	4.825,75	4.825,75
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			23.259,98	-116.740,02	23.259,98
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.082,65	1.500,00	144,47	-1.355,53	-948,18
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	263,83	1.300,00		-1.300,00	-263,83
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.658,86	1.950,00	3.463,98	1.513,98	1.805,12
F12	72643000 Kostenersatzungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.989.420,51	7.431.950,00	7.255.879,74	-176.270,26	4.266.259,23
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	603.328,51	880.000,00	628.952,74	-51.047,26	25.624,23
	74310000 Gewerbesteuerumlage		135.000,00	9.840,00	-125.160,00	9.840,00
	74412000 Finanzausgleichsumlage					
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	1.326.885,00	4.023.700,00	4.023.656,00	-44,00	2.696.771,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	1.059.207,00	2.593.250,00	2.593.231,00	-19,00	1.534.024,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	9.296,87	41.450,00	38.863,65	-2.586,35	29.566,78
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		200,00		-200,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		15.200,00	13.615,28	-1.584,72	13.615,28
	76342000 Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	29,00	-21,00	
	76351000 Annoncen		50,00		-50,00	
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		-50,00	
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	744,88		162,40	162,40	-582,48
	76411000 Gebäudeversicherungen	2.071,24	2.250,00	2.236,44	-13,56	165,20
	76419000 Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	-248,57	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	802,69	850,00	804,80	-45,20	2,11
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		1.000,00	833,28	-166,72	833,28
	76810000 Grundsteuer	5.547,63	21.400,00	21.075,51	-324,49	15.527,88
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlichen Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentlichen Auszahlungen / Sonstige		50,00	5,51	-44,49	5,51
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.072.404,17	7.686.850,00	7.365.613,09	-321.236,91	4.293.208,92
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.422.054,41	2.493.450,00	2.852.337,38	358.887,38	-2.569.717,03

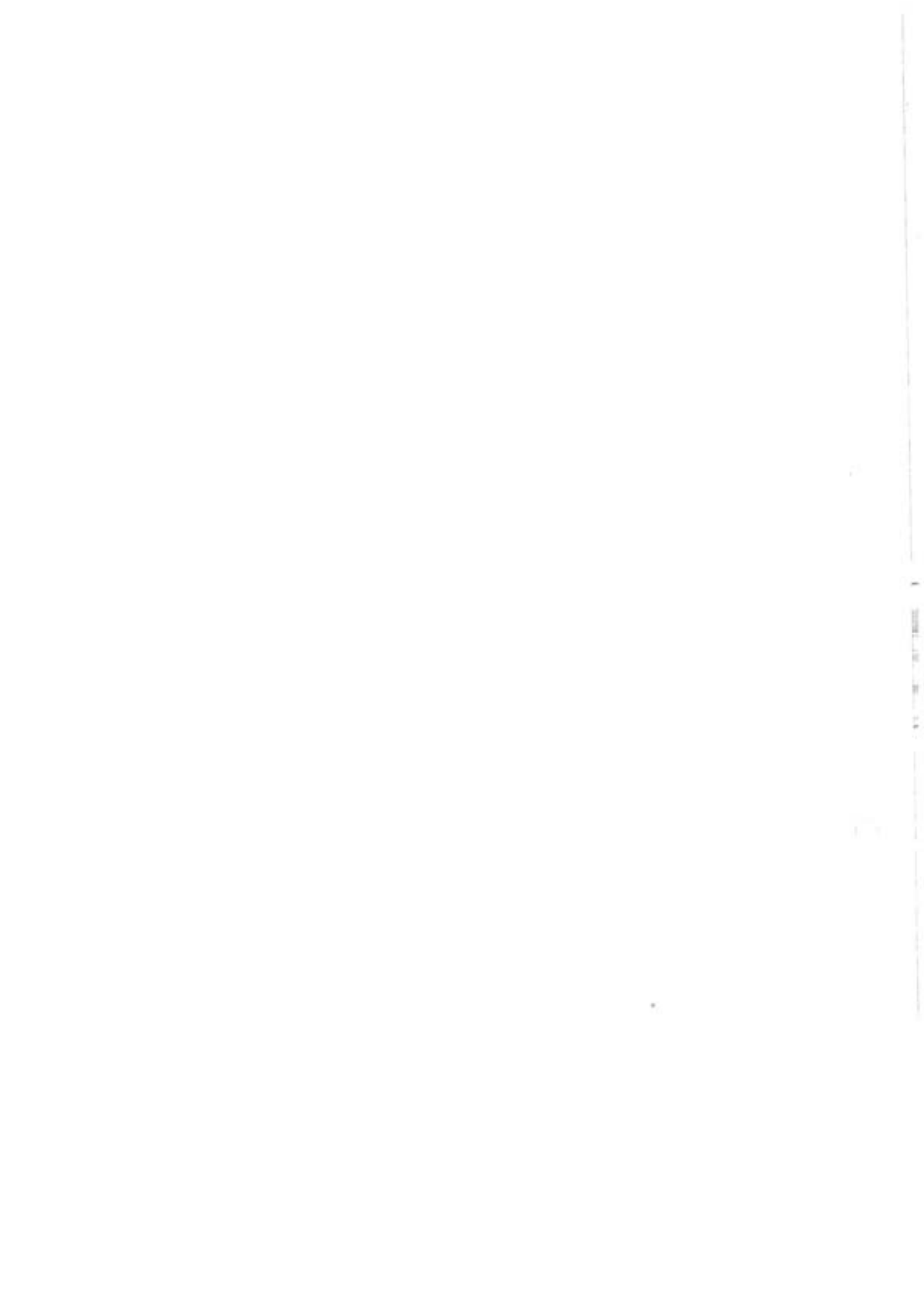


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17	Zinszahlungen und sonstige Finanzdienstleistungen	7.413,38	16.350,00	43.740,43	27.390,43	36.327,05
	67131000 Zinszahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	8.150,38	1.600,00	7.832,06	6.232,06	- 318,32
	67143000 Zinszahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			32.679,37	32.679,37	32.679,37
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 737,00	14.750,00	- 3.229,00	- 11.521,00	3.960,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.033,65	3.400,00	3.235,06	- 164,94	- 2.798,59
	77430000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.900,38	1.600,00	1.582,06	- 17,94	- 318,32
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.044,00	800,00	756,00	- 44,00	- 288,00
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	2.666,27				- 2.666,27
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	423,00	1.000,00	897,00	- 103,00	474,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen	1.379,73	12.950,00	40.505,37	27.555,37	39.125,64
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.423.434,14	2.506.400,00	2.892.842,75	386.442,75	- 2.530.591,39
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.150,50	9.437,00	7.686,44	- 1.750,56	3.535,94
	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.150,50	9.437,00	7.686,44	- 1.750,56	3.535,94
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 4.150,50	- 9.437,00	- 7.686,44	1.760,66	- 3.535,94
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.419.283,64	2.496.963,00	2.885.156,31	388.193,31	- 2.534.127,33
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	23.756,00		47.824,40	47.824,40	24.068,40
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.760,00		40.828,40	40.828,40	24.068,40
	68731000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.756,00		47.824,40	47.824,40	24.068,40
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	903,68	15.000,00	1.428,00	- 13.572,00	524,32
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	903,68				- 903,68
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		15.000,00	1.428,00	- 13.572,00	1.428,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	903,68	15.000,00	1.428,00	- 13.572,00	524,32
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.852,32	- 15.000,00	46.396,40	61.396,40	23.544,08



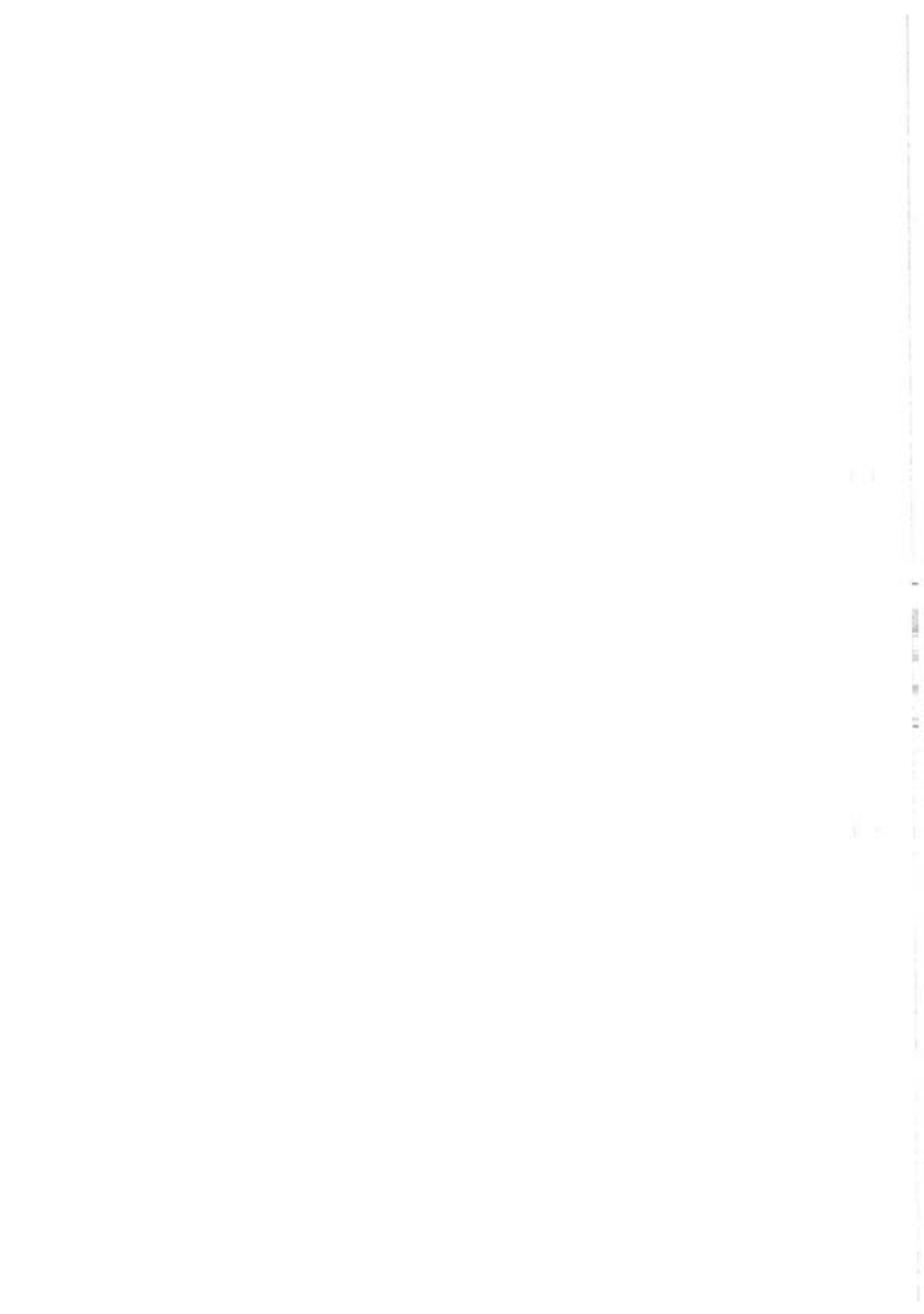


Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	5.442.135,96	2.481.563,00	2.931.552,71	449.589,71	- 2.510.583,25
F36	Tilgung von Investitionskrediten	166.109,00	43.000,00	42.996,00	- 4,00	- 123.113,00
	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00	7.000,00	6.996,00	- 4,00	
	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	159.113,00	36.000,00	36.000,00		- 123.113,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 166.109,00	- 43.000,00	- 42.996,00	4,00	123.113,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		94.300,00		- 94.300,00	
	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		94.300,00		- 94.300,00	
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	4.277.043,31		1.311.697,49	1.311.697,49	- 2.965.345,82
	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	4.277.043,31		1.311.697,49	1.311.697,49	- 2.965.345,82
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	144.390,84		15.530,17	15.530,17	- 128.860,67
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	135.429,60		23.926,23	23.926,23	- 111.503,37
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.268.082,07	94.300,00	- 1.320.093,55	- 1.414.393,55	2.947.988,52
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 4.434.191,07	51.300,00	- 1.363.089,55	- 1.414.389,55	3.071.101,62
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	144.390,84		15.530,17	15.530,17	- 128.860,67
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	7.759,00		4,27	4,27	- 7.754,73
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	129.707,18		9.334,26	9.334,26	- 120.372,92
	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	5.795,85		3.494,53	3.494,53	- 2.301,32
	Einzahlung für Vorsteuer 16 %	1.128,81				- 1.128,81
	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lt. Jahr			1.522,46	1.522,46	1.522,46
	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre			1.174,65	1.174,65	1.174,65
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	135.429,60		23.926,23	23.926,23	- 111.503,37
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	33,17		7.763,27	7.763,27	7.730,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	129.707,18		9.334,26	9.334,26	- 120.372,92
	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	5,51				- 5,51
	Auszahlungen für Vorsteuer 16 %	930,69		4.479,40	4.479,40	3.548,71
	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lt. Jahr	4.753,05		2.349,30	2.349,30	- 2.403,75
	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	8.961,24		- 8.396,06	- 8.396,06	- 17.357,30
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					





Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 4.425.229,82	51.300,00	- 1.371.435,61	- 1.422.735,61	3.053.744,22
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	4.277.043,31	- 94.300,00	1.311.697,49	1.405.997,49	- 2.965.345,82
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	5.253.174,64	2.453.983,00	2.842.160,31	388.197,31	- 2.411.014,33
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	1.007.944,89	2.533.263,00	1.568.463,16	- 964.799,64	560.518,27



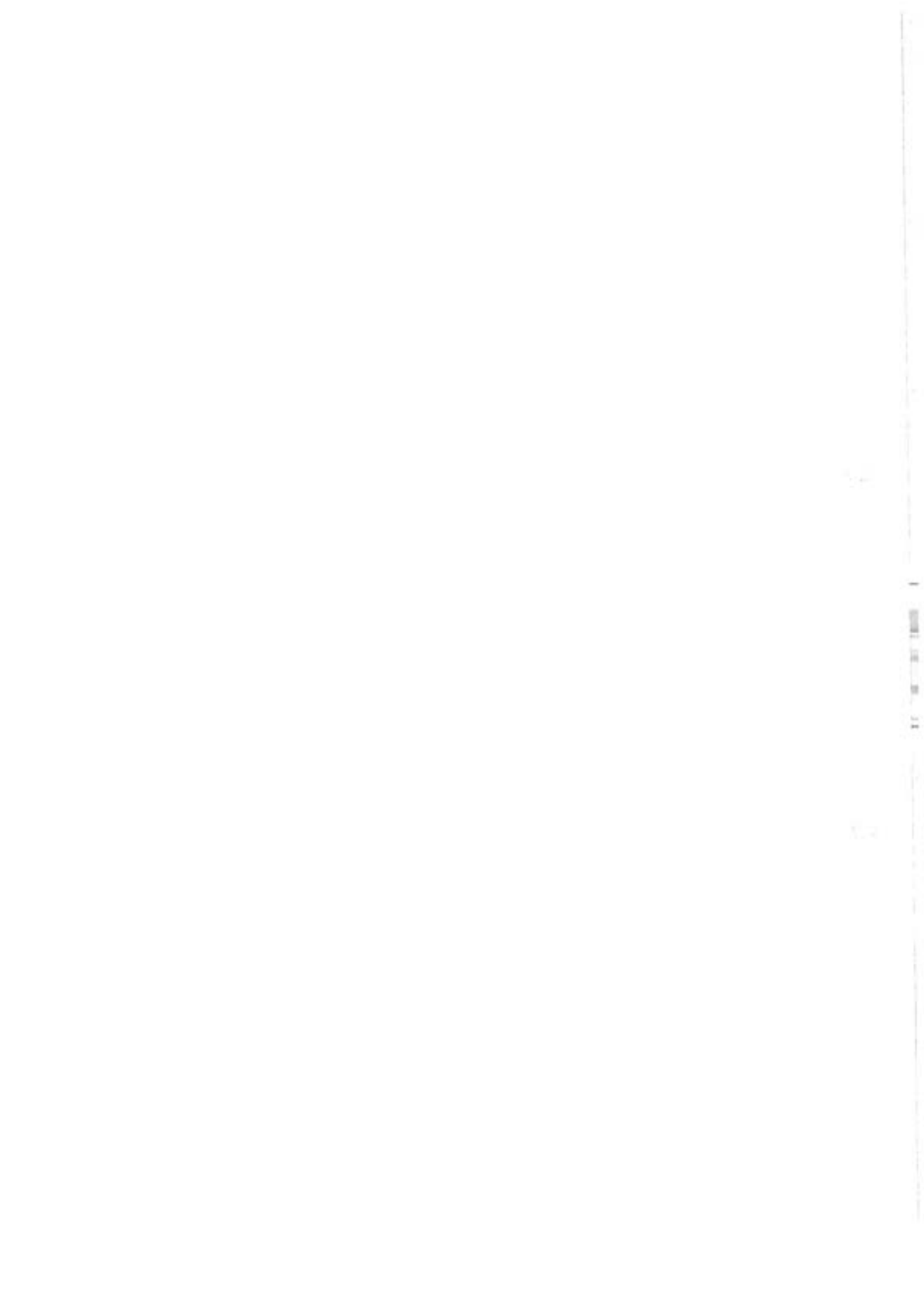


TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

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 Transferenzahlungen	33.883,27	22.900,00	23.637,35	737,35	- 10.245,92
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	10.303,11	12.450,00	15.784,65	3.334,65	5.481,54
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
	61446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	3.124,93	3.000,00	2.670,70	- 329,30	- 454,23
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.000,00	2.700,00	2.300,00	- 400,00	300,00
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	200,00	3.750,00	2.750,00	- 1.000,00	2.550,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			32,00	32,00	32,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.255,23	1.000,00	100,00	- 900,00	- 18.155,23
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	11.948,55	16.200,00	14.444,57	- 1.755,43	2.496,02
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	60,00	200,00	370,00	170,00	310,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	11.888,55	15.150,00	13.824,57	- 1.325,43	2.136,02
	63227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		- 150,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.036,12	77.750,00	71.779,86	- 5.970,14	7.743,74
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		50,00		- 50,00	
	64120000 Mieten und Pachten	3.608,12	7.650,00	4.290,00	- 3.360,00	681,88
	64140000 Beteiligung Essenskosten	19.836,00	25.000,00	22.060,00	- 2.940,00	2.224,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		50,00		- 50,00	
	64170000 Beteiligung Schülerbetreuung	40.592,00	45.000,00	45.429,86	429,86	4.837,86
F6	Kostenstellen und Kostenumlagen	9.346,12	20.200,00	19.612,80	- 587,20	10.266,68
	64243000 Kostenstellen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	52,90	3.750,00	13.137,80	9.387,80	13.084,90
	64249000 Kostenstellen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich					
	64250000 Kostenstellen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		500,00		- 500,00	
	64251000 Kostenstellen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen		100,00		- 100,00	
	64259000 Kostenstellen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		1.500,00	300,00	- 1.200,00	300,00
	64290000 Kostenstellen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	485,22	850,00		- 850,00	- 485,22
	64290000 Kostenstellen, Kostenumlagen / von Sonstigen	7.868,00	12.500,00	5.165,00	- 7.335,00	- 2.703,00
	64290010 Papiergeld	940,00	1.000,00	1.010,00	10,00	70,00

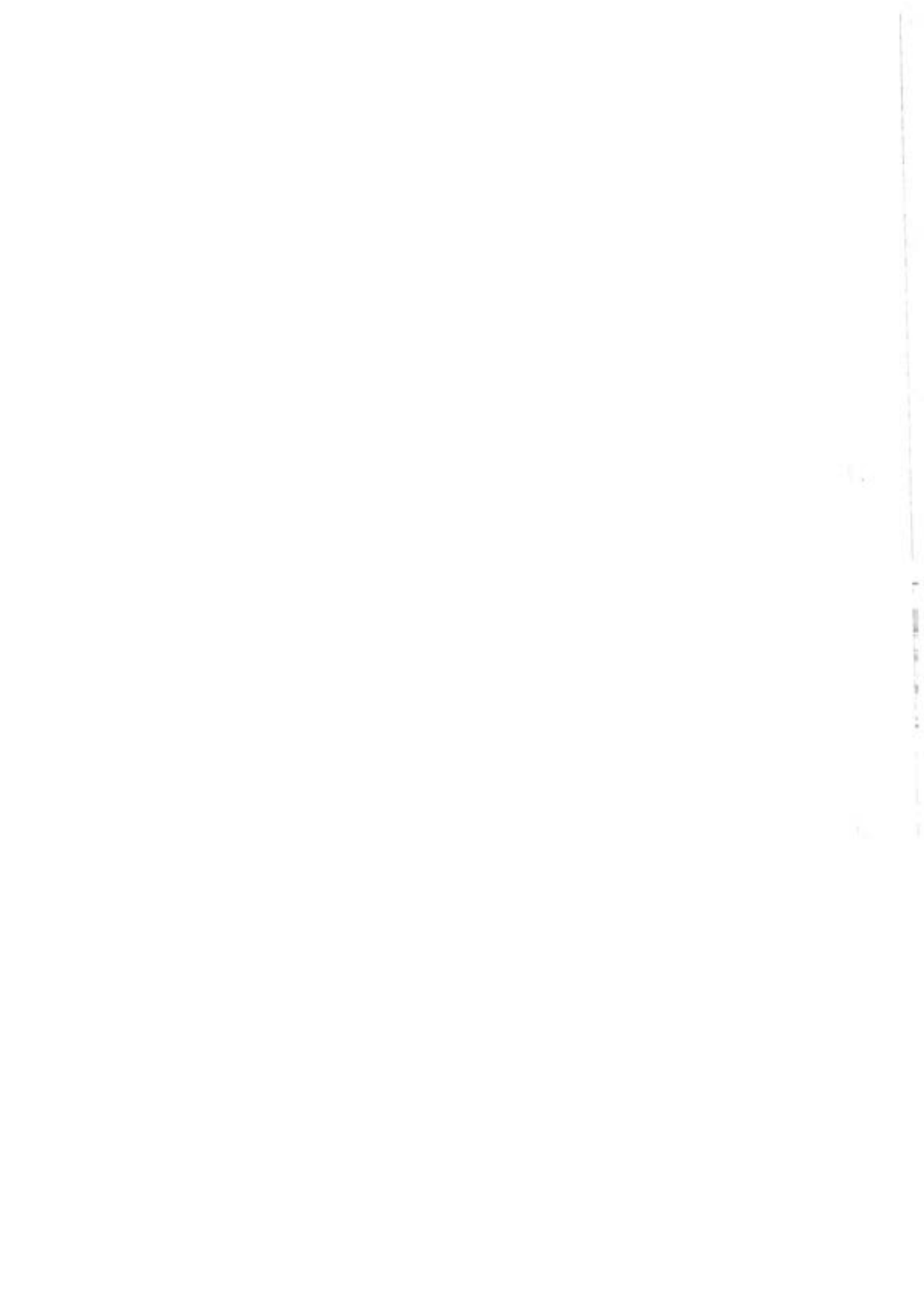


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F7	Sonstige laufende Einzahlungen		1.050,00	60,00	- 990,00	60,00
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.050,00	60,00	- 990,00	60,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	119.214,06	138.100,00	129.534,58	- 8.565,42	10.330,52
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	132.902,73	209.700,00	170.654,24	- 39.045,76	37.751,51
	70221000 Vergütungen	58.811,27	71.250,00	91.451,39	20.201,39	32.640,12
	70222000 Leistungszulagen	2.586,00	3.200,00	3.273,30	73,30	687,30
	70291000 Vergütungen	39.193,18	86.000,00	37.384,84	- 48.615,16	- 1.803,34
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	4.436,48	6.250,00	5.486,87	- 763,13	- 1.050,39
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	2.250,35	6.850,00	2.260,29	- 4.389,71	9,94
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	12.762,17	15.100,00	19.840,90	4.740,90	7.078,73
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	11.225,57	17.600,00	9.657,43	- 7.942,57	- 1.568,14
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	849,46	350,00	507,31	157,31	- 342,15
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	788,25	3.100,00	791,91	- 2.308,09	3,66
F10	Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	170.359,50	458.300,00	186.656,42	- 259.643,58	28.296,92
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	54.596,56	95.400,00	75.228,69	- 20.171,31	20.632,13
	72312000 Außenanlagen	1.989,98	500,00	311,35	- 188,65	- 1.678,63
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	10.054,76	22.000,00	15.489,21	- 6.510,79	5.434,45
	72314000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	27.223,30	114.750,00	36.447,18	- 78.302,82	9.223,88
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	35.162,34	49.250,00	35.938,35	- 13.311,65	207,06
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45,79		145,18	145,18	776,01
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		100.000,00		- 100.000,00	99,39
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.372,16	4.350,00		- 4.350,00	- 2.372,16
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe		300,00		- 300,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.040,19	29.700,00	4.427,20	- 25.272,80	- 612,99
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	11.350,45	9.650,00	6.138,50	- 3.511,50	- 5.211,95
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.860,56		350,96	350,96	- 3.509,60
	72420000 Essenskosten	18.244,77	25.000,00	19.147,04	- 5.852,96	902,27
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	418,64	1.000,00		- 1.000,00	- 418,64
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		5.300,00	4.825,70	- 474,30	4.825,70
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		200,00		- 200,00	
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	





lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	147.150,50	704.400,00	711.251,88	6.851,88	564.101,38
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
F14	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	147.150,50	702.400,00	711.251,88	8.851,88	564.101,38
	Sonstige laufende Auszahlungen	83.070,38	117.350,00	94.344,86	- 23.005,14	11.274,48
	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00		- 500,00	
	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		250,00		- 250,00	
	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen			415,35	415,35	415,35
	Datenverarbeitung / Sonstige	2.697,07	6.500,00	2.472,71	- 4.027,29	- 224,36
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		900,00	511,70	- 388,30	511,70
	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	32,70	3.750,00	4.003,00	253,00	3.970,30
	Büromaterial	1.258,12	1.650,00	1.835,39	185,39	577,27
	Fachliteratur, Zeitschriften	280,60	500,00	155,40	- 344,60	- 125,20
	Bücher	2.584,11	5.050,00	2.458,58	- 2.593,42	- 127,53
	Porto und Versandkosten		250,00		- 250,00	
	Telefon, Datenübertragungskosten			223,00	223,00	223,00
	Fernmeldegebühren	1.519,45	1.850,00	1.867,09	17,09	347,64
	Miete, Leasing	8.954,00	5.000,00	984,60	- 4.015,40	- 7.969,40
	Rundfunk- und Fernsehgebühren	315,45	450,00	346,52	- 103,48	31,07
	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	27.789,50	42.000,00	37.777,48	- 4.222,52	9.987,98
	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		3.000,00		- 3.000,00	
	Gebäudeversicherungen	8.995,42	10.550,00	10.194,70	- 355,30	1.199,28
	Kfz-Versicherungen	133,94	150,00	137,68	- 12,32	3,74
	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
	Unfallversicherungen	4.260,17	4.500,00	4.458,04	- 41,96	197,87
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	190,00	950,00	904,63	- 45,37	714,63
	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		3.000,00		- 3.000,00	
	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		400,00	368,90	- 31,10	368,90
	Repräsentationen		350,00		- 350,00	
	Auszahlungen für Schadenfälle		100,00		- 100,00	
F15	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlicher Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	23.513,64	25.000,00	24.685,88	- 314,12	1.172,24
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	533.483,11	1.489.750,00	1.174.907,40	- 314.842,60	641.424,29

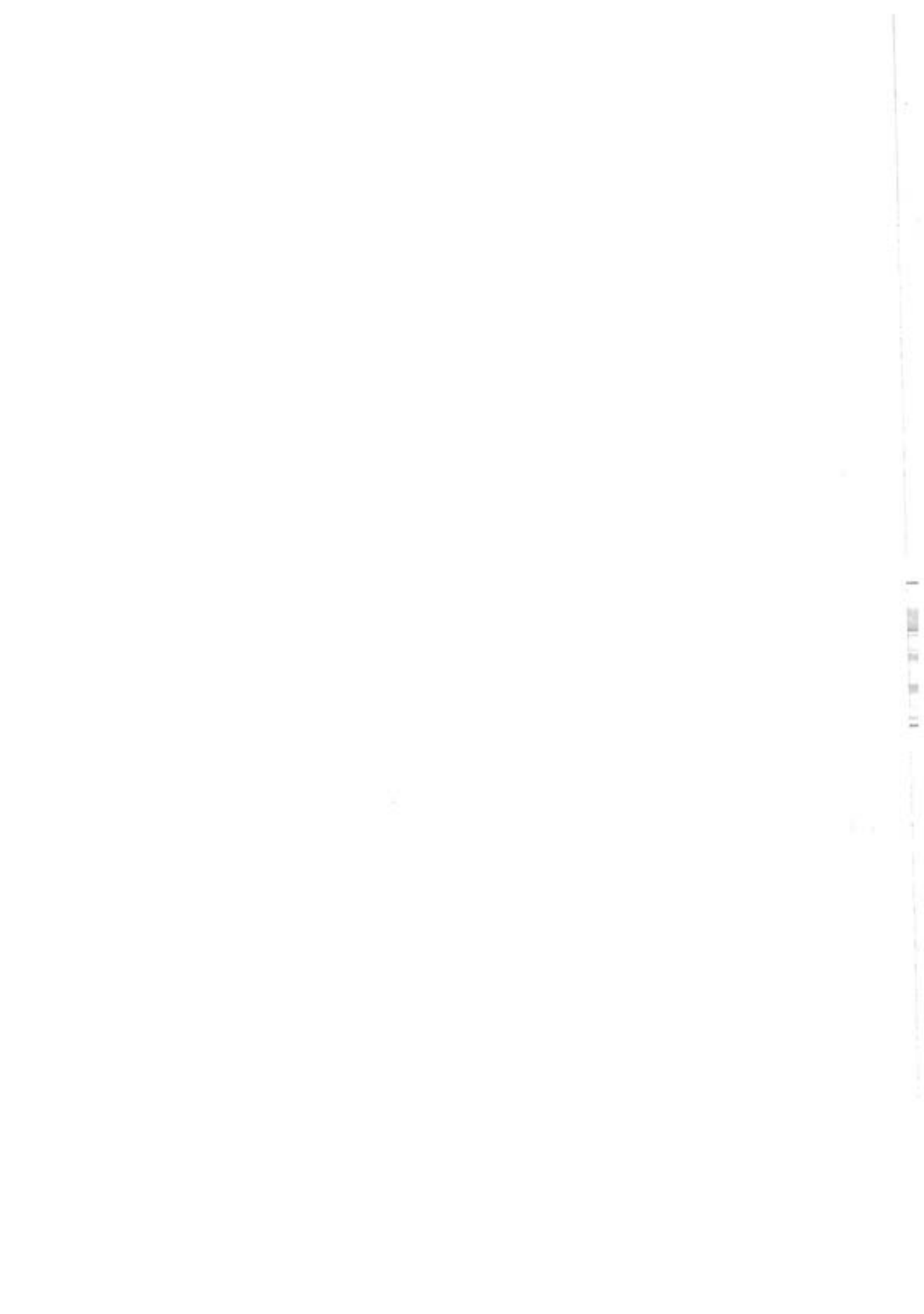




Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-414.269,05	-1.351.650,00	-1.045.372,82	306.277,18	-631.103,77
F17	Zinsentnahmen und sonstige Finanzentnahmen			10,75	10,75	10,75
F19	Einzahlungen aus Sparkassen			10,75	10,75	10,75
F20	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen			10,75	10,75	10,75
F21	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-414.269,05	-1.351.650,00	-1.045.362,07	306.287,93	-631.093,02
F22b	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.139,16	148.107,00	127.311,44	-20.795,56	31.172,28
F22	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.139,16	148.107,00	127.311,44	-20.795,56	31.172,28
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.139,16	-148.107,00	-127.311,44	20.795,56	-31.172,28
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-510.408,21	-1.499.757,00	-1.172.673,61	327.083,49	-662.265,30
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			4.925,25	4.925,25	4.925,25
F25	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land			4.925,25	4.925,25	4.925,25
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.319,45	20.000,00	17.086,95	-2.913,05	-1.232,50
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.319,45	20.000,00	17.086,95	-2.913,05	-1.232,50
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	18.319,45	20.000,00	22.012,20	2.012,20	3.692,75
		9.940,47				-9.940,47
		2.500,00				-2.500,00
F29	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich	7.440,47				-7.440,47
F29	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	177.399,39	13.000,00	27.743,65	14.743,65	-140.655,74
	Auszahlungen für Sachanlagen	121.609,62		24.548,26	24.548,26	-97.061,36
F32	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	55.789,77	13.000,00	3.195,39	-9.804,61	-52.594,38
F32	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze LH v. 800,00 Euro	187.339,86	13.000,00	27.743,65	14.743,65	-159.596,21
F33	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.339,86	13.000,00	27.743,65	14.743,65	-159.596,21
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-169.020,41	7.000,00	-5.731,45	-12.731,45	163.288,96
F34	Finanzmittelsüberschuss / -fehlbetrag	-679.428,62	-1.492.757,00	-1.178.404,96	314.352,04	-458.976,34
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	* Einzahlungen durchlaufende Gelder	9.120,32		7.330,00	7.330,00	-1.790,32
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	7.620,32		7.950,00	7.950,00	329,68
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.500,00		-620,00	-620,00	-2.120,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.500,00		-620,00	-620,00	-2.120,00



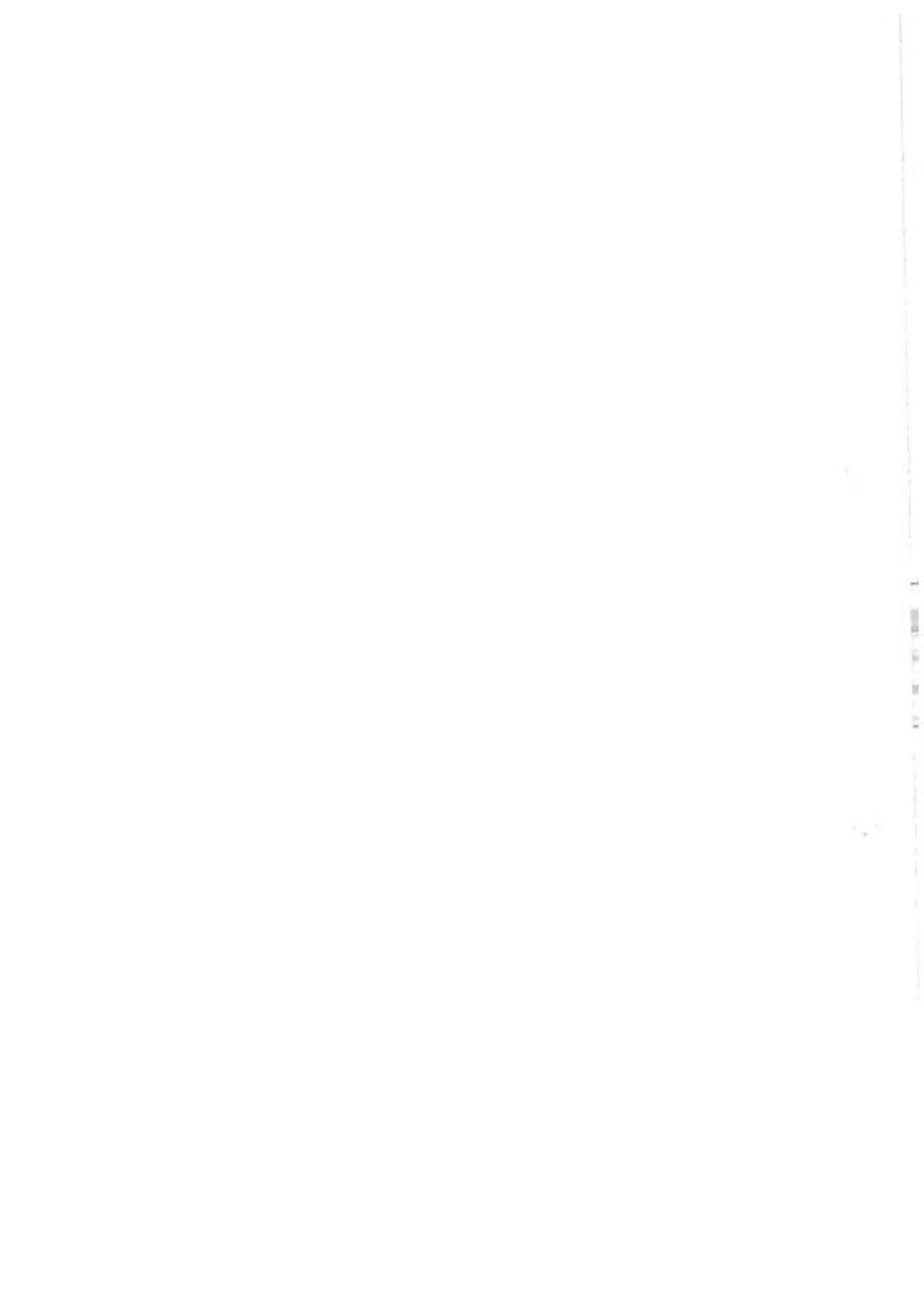
Id. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	9.120,32		7.330,00	7.330,00	- 1.790,32
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.855,32		3.330,00	3.330,00	- 525,32
	69990000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.265,00		4.000,00	4.000,00	- 1.265,00
F41b		7.620,32		7.950,00	7.950,00	329,68
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.855,32		3.330,00	3.330,00	- 525,32
	79990000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige Saldo der durchlaufenden Gelder	3.765,00		4.620,00	4.620,00	855,00
F41		1.500,00		- 620,00	- 620,00	- 2.120,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	3.000,00		- 1.240,00	- 1.240,00	- 4.240,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 510.408,21	- 1.499.757,00	- 1.172.673,51	327.083,49	- 662.265,30
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 677.928,62	- 1.492.757,00	- 1.179.024,96	313.732,04	- 501.096,34





TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN - ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.389,89	2.300,00	4.198,05	1.898,05	1.808,16
F4	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.389,89	2.300,00	4.198,05	1.898,05	1.808,16
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	765,00	750,00	420,00	-330,00	-345,00
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	765,00	700,00	420,00	-280,00	-345,00
F6	63150000 Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		-50,00	
	Kostenentlastungen und Kostenumlagen	16.742,34	19.250,00	11.829,06	-7.420,94	-4.913,28
	64251000 Kostenentlastungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	10.825,04	12.250,00	11.829,06	-420,94	1.004,02
	64259000 Kostenentlastungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.917,30	6.000,00		-6.000,00	-5.917,30
	64290000 Kostenentlastungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		1.000,00		-1.000,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	94.882,50	90.000,00	102.410,27	12.410,27	7.527,77
	66250000 Konzessionsabgaben	94.882,50	90.000,00	102.410,27	12.410,27	7.527,77
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	114.779,73	112.300,00	118.857,38	6.557,38	4.077,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	147.786,19	225.000,00	192.698,64	-32.301,36	44.912,45
	70221000 Vergütungen	111.055,82	167.300,00	147.264,03	-20.035,97	36.208,21
	70222000 Leistungszulagen	950,00	3.350,00	1.900,00	-1.450,00	950,00
	70291000 Vergütungen		50,00		-50,00	
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	12.073,34	14.650,00	14.097,58	-552,42	2.024,24
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige		500,00		-500,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	23.434,99	35.450,00	29.147,61	-6.302,39	5.712,62
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	150,41	200,00	106,40	-93,60	-44,01
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige		150,00	150,00		150,00
F10	70690000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	121,63	3.350,00	33,02	-3.316,96	-88,61
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	162.126,69	346.000,00	189.305,10	-156.694,90	27.178,41
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.192,32	7.100,00	2.090,15	-5.009,85	-3.102,17
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	934,87	9.500,00	3.441,11	-6.058,89	2.506,24
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		1.869,73	1.869,73		1.869,73
	72312000 Außenanlagen	2.805,01	5.600,00	3.849,94	-1.750,06	1.044,93
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	267,78	5.000,00	73,55	-4.926,45	-194,23
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		600,00	3.812,12	3.212,12	3.812,12
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		70.000,00	52.975,49	-17.024,51	52.975,49
	72333000 Stromversorgungsanlagen	51.100,45	50.000,00	63.877,63	13.877,63	12.777,18
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	36.942,69	41.000,00	19.084,54	-21.915,46	-17.858,15
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		-400,00	





lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.611,48	8.300,00	5.973,50	- 2.326,50	362,02
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	4.501,00	6.000,00	5.209,18	- 790,82	708,18
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.465,96	80.500,00	23.375,40	- 57.124,60	17.909,44
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgütergegenstände	1.900,03	9.000,00	3.672,76	- 5.327,24	1.772,73
F14	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	47.405,10	53.000,00		- 53.000,00	- 47.405,10
	Sonstige laufende Auszahlungen	37.873,62	95.050,00	61.702,31	- 33.347,69	23.828,69
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	699,72	700,00	340,25	- 350,75	- 350,47
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	263,20	800,00		- 800,00	- 263,20
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	3.865,21	4.000,00	4.561,39	561,39	696,18
	76250000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		25.000,00	7.940,99	- 17.059,01	7.940,99
	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	434,35	1.000,00	336,18	- 663,82	- 98,17
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.016,43	10.000,00	1.040,51	- 8.959,49	- 2.975,92
	76321000 Bücher		50,00		- 50,00	
	76340000 Telefon, Fernübertragungskosten		600,00		- 600,00	
	76341000 Fernmeldegebühren	927,73	1.050,00	657,64	- 392,36	- 270,09
	76343000 Miete, Leasing		1.000,00		- 1.000,00	
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	7.974,17	1.550,00	2.120,53	570,53	- 5.853,64
	76411000 Gebäudeversicherungen	245,78	300,00	269,43	- 30,57	23,65
	76412000 Kfz-Versicherungen	746,86	800,00	719,69	- 80,31	- 27,17
	76414000 Unfallversicherungen		100,00		- 100,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	18.024,57	20.560,00	18.069,05	- 2.490,95	44,48
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		25.000,00	23.678,55	- 1.321,45	23.678,55
	76810000 Grundsteuer	124,10	200,00	158,10	- 41,90	34,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentlicher Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	416,50	2.150,00	1.666,00	- 484,00	1.249,50
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	347.786,50	666.050,00	443.706,05	- 222.343,95	95.919,55
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 233.006,77	- 553.750,00	- 324.848,67	228.901,33	- 91.841,90
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 233.006,77	- 553.750,00	- 324.848,67	228.901,33	- 91.841,90
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.442,90	295.800,00	249.041,10	- 46.758,90	68.598,20
	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.442,90	295.800,00	249.041,10	- 46.758,90	68.598,20



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.275,91	135.387,00	112.730,94	- 22.656,06	33.455,03
	798000000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.275,91	135.387,00	112.730,94	- 22.656,06	33.455,03
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	101.166,99	160.413,00	136.310,16	- 24.102,84	35.143,17
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 131.839,78	- 393.337,00	- 188.538,51	204.798,49	- 56.898,73
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.300,00				- 18.300,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	18.300,00				- 18.300,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- 298,99	443.700,00	441.128,52	- 2.571,48	441.427,51
	68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	- 120,76		60,38	60,38	181,14
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 178,23	443.700,00	441.068,14	- 2.631,86	441.246,37
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.100,68				- 1.100,68
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.100,68				- 1.100,68
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.101,69	443.700,00	441.128,52	- 2.571,48	422.026,83
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	58.805,00	40.000,00		- 40.000,00	- 58.805,00
	78131000 Investitionszuwendungen / an Sondereinrichtungen / an Eigenbetriebe	58.805,00				- 58.805,00
	78151000 Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		40.000,00		- 40.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	89.071,53	956.000,00	575.702,56	- 380.297,44	486.631,03
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.071,53	956.000,00	575.702,56	- 380.297,44	486.631,03
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze (H.v. 800,00 Euro)		932.000,00	572.628,39	- 359.371,61	483.556,86
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		24.000,00	3.074,17	- 20.925,83	3.074,17
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147.876,53	996.000,00	575.702,56	- 420.297,44	427.826,03
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 128.774,84	- 552.300,00	- 134.574,04	417.725,96	- 5.799,20
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 260.614,62	- 945.637,00	- 323.112,55	622.524,45	- 62.497,93
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	7.572,58		2.721,92	2.721,92	- 4.850,66
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	9.612,58		1.701,92	1.701,92	- 7.910,66
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 2.040,00		1.020,00	1.020,00	3.060,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 2.040,00		1.020,00	1.020,00	3.060,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	7.572,58		2.721,92	2.721,92	- 4.850,66
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	7.572,58		2.721,92	2.721,92	- 4.850,66



IId. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	9.612,58		1.701,92	1.701,92	- 7.910,66
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	9.612,58		1.701,92	1.701,92	- 7.910,66
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 2.040,00		1.020,00	1.020,00	3.060,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 4.080,00		2.040,00	2.040,00	6.120,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 131.830,78	- 393.337,00	- 188.538,51	204.798,49	- 56.698,73
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 262.654,62	- 945.637,00	- 322.092,55	623.544,45	- 59.437,93



4. BILANZ

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)



Aktiva

Bilanz zum 31.12.2023

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €
1. Anlagevermögen			25.639.023,69	25.939.485,36	1. Eigenkapital			25.556.001,73	25.590.469,19
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			1.141.158,00	1.086.325,00	1.1. Kapitalrücklage			24.655.466,96	24.660.153,95
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			325,00	148,00	1.2. Sonstige Rücklagen				
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.130.703,00	1.075.943,00	1.3. Ergebnismortrag			127.804,44	895.847,78
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			10.726,00	10.234,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			772.730,33	24.467,46
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert					2. Sonderposten			6.597.691,05	8.188.975,64
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			3.691.664,30	4.874.230,89
1.2. Sachanlagen			23.750.541,67	24.112.832,34	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen			2.683.581,26	2.963.644,27
1.2.1. Wald, Forsten			182.311,16	182.311,16	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen			1.459.800,85	1.397.192,18
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.845.191,80	2.845.004,80	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			1.223.780,41	1.566.452,09
1.2.3. Bauland Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.095.787,19	2.099.592,62	2.3. Sonderposten für den Gebührenausschlag				
1.2.4. Infrastrukturvermögen			14.500.823,73	15.000.543,02	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			159.930,98	351.100,48
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			3.874.309,79	3.776.988,74	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten				
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			4,00	4,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte				
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			53.107,00	42.573,00	2.7. sonstige Sonderposten				
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung			198.917,00	165.715,00	3. Rückstellungen			69.782,39	87.757,88
1.2.9. Pflanzen, Tiere					3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			26.604,00	43.438,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau					3.2. Steuerrückstellungen				
1.3. Finanzanlagen			747.324,02	740.328,02	3.3. Rückstellungen für latente Steuern			43.178,39	44.319,88
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					3.4. Sonstige Rückstellungen			472.662,70	365.451,28
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen					4. Verbindlichkeiten				
1.3.3. Beteiligungen					4.1. Anleihen			142.479,00	99.483,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht					4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			712.845,02	712.845,02					



Aktiva

Bilanz zum 31.12.2023

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		34.479,00	27.483,00	4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		142.479,00	99.483,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen				4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte		7.062.452,80	8.283.611,87	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		105.919,07	220.579,61
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		42.836,00	42.836,00	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		201.933,02	14.802,84
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		42.836,00	42.836,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		7.019.616,80	8.240.775,87	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		5.845,33	18.510,40
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		156.379,68	144.097,96	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		16.486,28	12.075,43
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		125.275,51	116.388,12	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		7.588,62	3.272,10
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		6.733.810,25	7.979.269,79					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		4.151,36	1.020,00					
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.250,00	2.828,86					



Aktiva

Bilanz zum 31.12.2023

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €
4.1.	Disagio								
4.2.	sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		2.250,00	2.828,86					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Bilanzsumme Aktiva			32.703.726,49	34.225.926,09	Bilanzsumme Passiva			32.703.726,49	34.225.926,09



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2023 der Ortsgemeinde Fußgönheim 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 31.12.2023 der Ortsgemeinde Fußgönheim wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.

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

- Die Rheinland-Pfälzische Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994 wurde auf das neue doppelte Haushaltswesen ausgerichtet und entsprechend fortgeschrieben.
- Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) wurde auf das neue doppelte Haushaltswesen ausgerichtet und ist am 18. Mai 2006 in Kraft getreten.

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

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

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

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

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

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

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

5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2023 beträgt 25.939.485,36 € und lag mit 300.461,67 € über dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2023 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	<u>01.01.2023</u>	<u>31.12.2023</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.141.158,00 €	1.086.325,00 €
Sachanlagen	23.750.541,67 €	24.112.832,34 €
Finanzanlagen	712.845,02 €	712.845,02 €
Summe Anlagevermögen	25.639.023,69 €	25.939.485,36 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

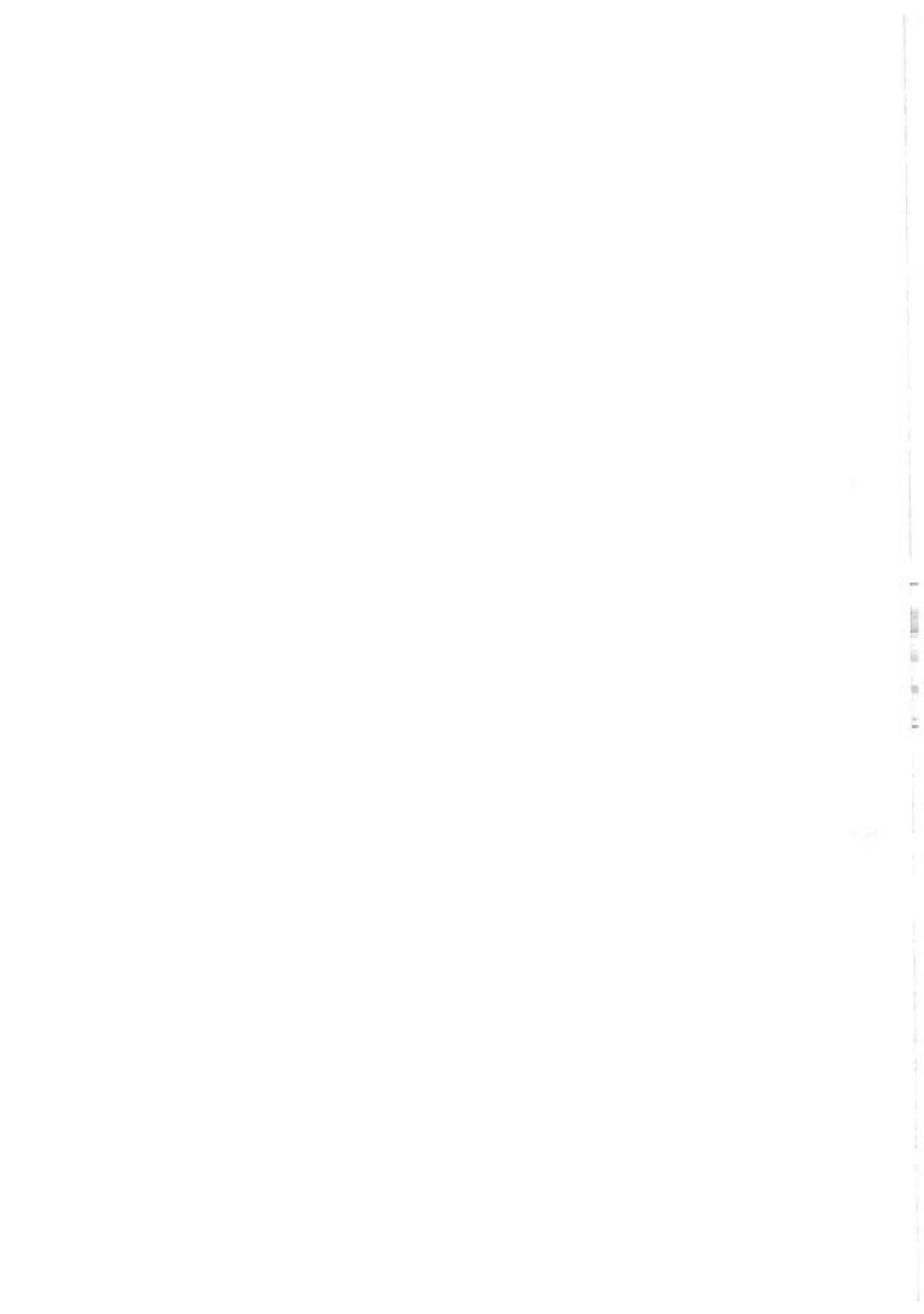
Das immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel 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	Um- buchungen/ 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	Um- buchungen/ 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	
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.342,98				1.342,98	1.017,98		177,00			1.194,98	148,00	325,00		13,18	11,02
1.1.2.	Geldwerte Zuwendungen	1.601.139,60				1.601.139,60	471.032,80		54.164,00			525.166,80	1.075.943,00	1.130.107,00		3,38	67,20
1.1.3.	Geldwerte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	196.602,78		492,00			197.094,78	10.234,00	10.726,00		0,24	4,94
1.1.	Gesamt:	1.809.811,56				1.809.811,56	668.653,56		54.833,00			723.486,56	1.086.325,00	1.141.158,00		3,03	60,02

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGENS (GESAMT 0,00 €)

Im Jahr 2023 gab es bei den immateriellen Anlagenvermögen keine Zugänge.





5.3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel (she. 7. Anlagenübersicht). Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Posten des Anlagevermögens	Anlagespiegel Sachanlagenvermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen / Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Durchschn. Abschreibungs-satz	Durchschn. Restbuchwert	V. H.	V. H.
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€				
1.2.	Sachanlagen																		
1.2.1.	Wald, Forsten	182.311,10				182.311,10									182.311,10				100,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.848.644,84				2.848.644,84	4.433,04		187,00			4.640,04	2.845.004,80	2.845.191,80			99,84		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.095.787,19	3.805,43			2.099.592,62							2.099.592,62	2.095.787,19			100,00		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	21.775.304,03	675.482,62	1.631,38		22.449.155,27	7.274.480,30		174.031,06			7.448.512,25	15.000.643,02	14.500.823,73		0,78	66,82		
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.554.693,78	3.314,04			5.558.007,82	1.680.383,99		100.653,09			1.781.036,08	3.776.968,74	3.874.309,79		1,81	67,96		
1.2.6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00					2.746,00	4,00	4,00			0,15		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	157.651,33				157.651,33	104.454,33		10.624,00			115.026,33	42.573,00	53.197,00		6,74	27,00		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	750.769,00	6.303,56	1.092,76		758.070,73	560.852,93		39.591,56		1.088,76	599.355,73	185.715,00	198.917,00		5,17	21,66		
1.2.	Gesamt:	33.377.912,26	688.995,65	2.734,14		34.064.183,77	9.827.376,99		325.069,60		1.088,76	9.951.351,43	24.112.832,34	23.790.541,87		0,95	70,79		

ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 688.995,65 €)

Bei den Zugängen in das Sachanlagevermögen unter der Position bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte handelt es sich um die ersten Architektenkosten für den Umbau der Gaststätte in einer Arztpraxis (rd. 3.800 €). Des Weiteren wurden Zugänge von insgesamt 675.482 € unter Infrastrukturvermögen berücksichtigt. Hier handelt es sich einmal um den Straßenausbau der Jakobstraße (667.632 €), um den Zuschuss an ArtenErben für die Umgestaltung des Friedhofes (6.000 €) und 1.850 € für die Verschattung des Bürgerhauses. Unter der Position Bauten auf fremden Grund und Boden sind 3.314 € zu verzeichnen. Hier handelt es sich lediglich um die Rückzahlung eines Sicherheitseinhalts aus dem Jahr 2017 für die Erweiterung der Grundschule. Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 6.400 € aus. Diese betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Schulausstattung (rd. 3.500 T€) und einen Aufsitzmäher für den Bauhof (3.000 €).



5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenpiegel Finanzanlagen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umb- chun- gen/ Umglei- 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	Umb- chun- gen/ Umglei- 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	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch- schn. Rest- buch- wert
1	€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	€ 14	€ 14	v. H. 15	v. H. 16
1.3.	Finanzanlagen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtlich kommunale Stiftungen																
1.3. 5.		712.845,02			712.845,02							712.845,02	712.845,02	712.845,02	712.845,02		100,00
1.3.	Gesamt:	712.845,02			712.845,02							712.845,02	712.845,02	712.845,02	712.845,02		100,00

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT 0,00 €)

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Beteiligungen am Kreiswohnungsverband, welche nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode bewertet wurde. Bei der Eigenkapital-Spiegel-Methode ist generell zu beachten, dass das Verfahren letztmalig für den Jahresabschluss der betroffenen Einrichtungen zum 31.12.2019 angewendet wurde, jedoch mit der Einschränkung, dass der Jahresgewinn und die Gewinn-/Verlustvorträge unberücksichtigt bleiben. Auch wenn sich das Eigenkapital ohne die zuvor genannten Positionen in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren.



Die Mitgliedschaft der Ortsgemeinde Fußgönheim in Zweckverbänden sowie anderen Beteiligungen sind mit dem zum Bilanzstichtag 31.12.2023 ausgewiesenen Eigenkapital angesetzt. Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- Kreiswohnungsverband 712.845,02 €
(Stammeinlage: 102,6 T€ - Eigenkapital: 20.502 T€ - Beteiligungsquote: 3,476914 %)

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Ausgegebene Darlehen wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Folgende Forderungsdarlehen haben zum 31.12.2023 bestanden:

- Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim 27.483,00 €

5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 2.724,14 €)

Den wesentlichen Anteil an den Abgängen des Sachanlagenvermögens stellt der Verkauf eines Grünstreifens östlich der Kalmitstraße (rd. 1.600 €) der unter Infrastrukturvermögen berücksichtigt wurde. Bei den restlichen Abgängen (rd. 1.100 €) handelt es sich um Abgänge der Betriebs- und Geschäftsausstattungen, die im Rahmen der Inventur 2023 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. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 8.283.611,87 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

- Ortschronik Fußgönheim Band I 25.856,00 €
 - Ortschronik Fußgönheim Band II 16.980,00 €
- 42.836,00 €**



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 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	144.097,96	0,00	310.079,69	0,00	165.981,73	144.097,96	156.379,68
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	116.388,12	0,00	120.856,96	0,00	4.468,84	116.388,12	125.275,51
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	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
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.979.269,79	0,00	7.979.269,79	0,00	0,00	7.979.269,79	6.733.810,25
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	1.020,00	0,00	1.020,00	0,00	0,00	1.020,00	4.151,36
	Summe Forderungen	8.240.775,87	0,00	8.411.226,44	0,00	170.450,57	8.240.775,87	7.019.616,80



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

• Essensgeld	1.956,00 €
	1.956,00 €
• KASSENBESTAND ZUM 31.12.2023 (Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse“ ausgewiesen)	7.977.313,79 €
insgesamt zum 31.12.2023	7.979.269,79 €

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

• Handvorschuss - Schule	0,00 €
• Gehaltsvorschuss	1.020,00 €
• Vorsteuer	0,00 €
• USt-Vorauszahlung	0,00 €
insgesamt zum 31.12.2023	1.020,00 €

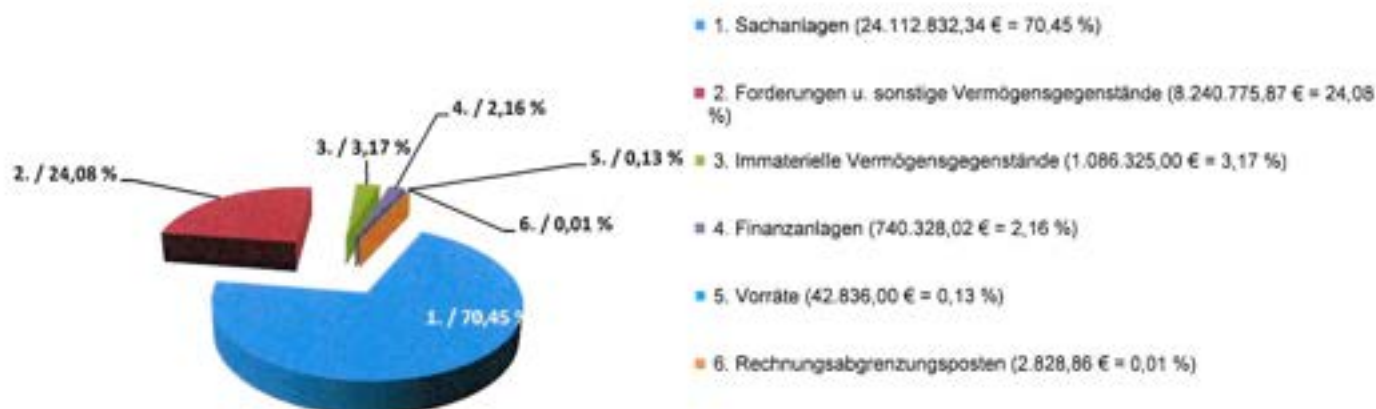
5.3.3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5.3.3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **2.828,86 €** für das Ehrensold Januar 2024 der Ortsbürgermeister und der Beigeordneten gebildet.

5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2023 - AUFTEILUNG AKTIVA: 34.225.926,09 €





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
	31.12.2023 in €
Kapitalrücklage	24.660.153,95
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	22.798.102,33
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2008)	561.281,03
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2009)	116.572,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2010)	444.461,96
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2014)	1.463.337,27
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2015)	74.853,97
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2011)	-49.688,11
abzüglich Einlage PV in Gemeindewerk	-51.785,16
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2012)	-59.029,91
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2013)	-306.956,85
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2016)	-304.246,37
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2017)	4.686,99
Bilanzkorrektur Aktivposten	9.988,34
Bilanzkorrektur Passivposten	-41.424,00
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	895.847,78
Jahresergebnis	24.467,46
Eigenkapital	25.580.469,19

NETTOPOSITION

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



VERLUSTVORTRÄGE

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind gemäß GemHVO mindestens fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen, bevor sie gegen die Nettoposition verrechnet werden können. Die Ortsgemeinde Fußgönheim weist im Berichtsjahr 2023 keine Verlustvorträge aus (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2023 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **24.467,46 €** 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 (siehe. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

RÜCKLAGEN

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Rücklagen.

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

DARSTELLUNG DER ERGEBNISVERWENDUNG

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

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2023	2.068.389,89 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	772.730,33 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-561.281,03 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-116.572,46 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-444.461,96 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	49.688,11 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	59.029,91 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	306.956,85 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	-1.463.337,27 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-74.853,97 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	304.246,37 €
/./ Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	-4.686,99 €
Stand 31.12.2023	895.847,78 €



5.4.2. SONDERPOSTEN

5.4.2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN FÜR BELASTUNGEN AUS DEM KOMMUNALEN FINANZAUSGLEICH

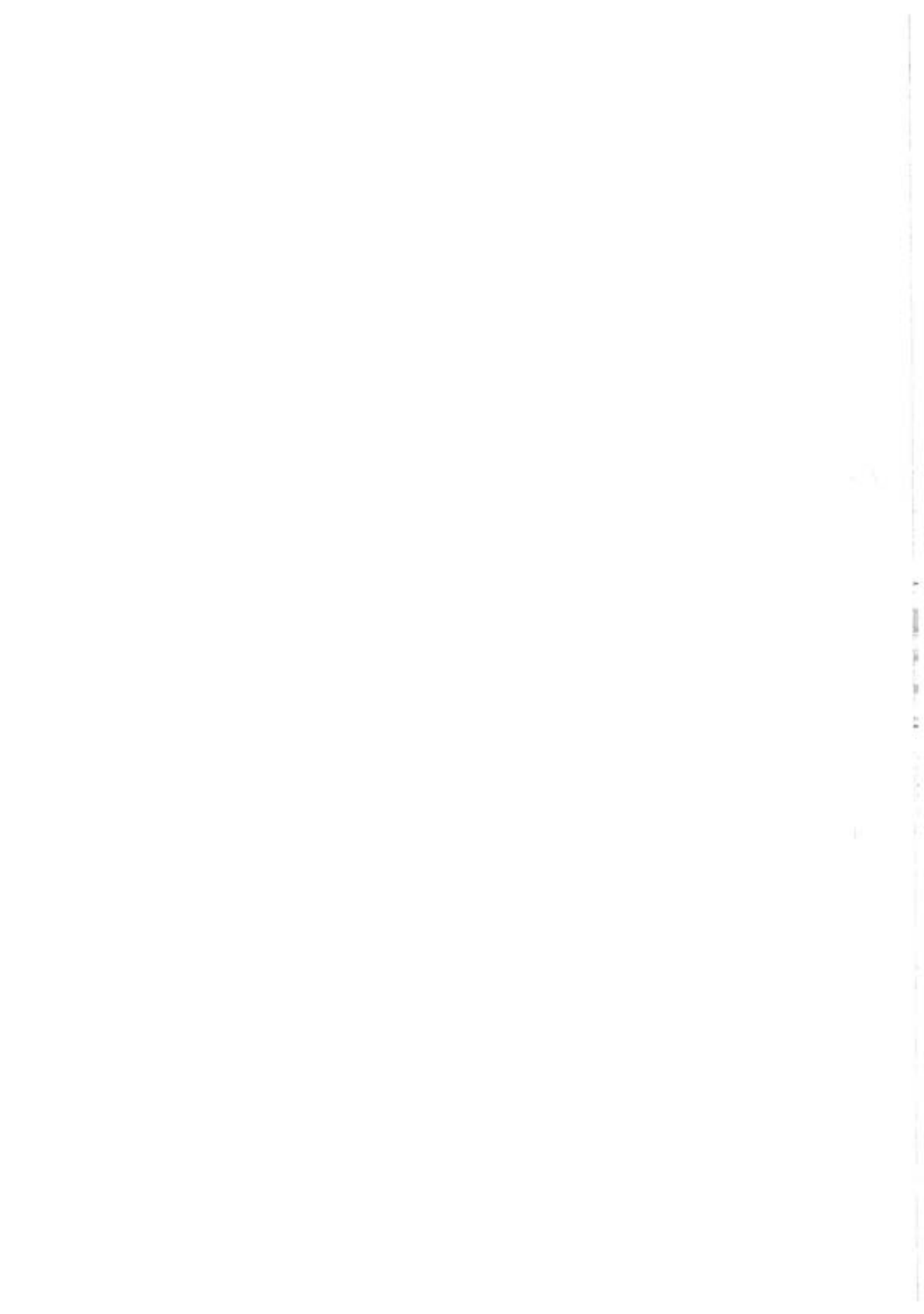
Nach § 38 Abs. 6 GemHVO wurde ein Sonderposten zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage gebildet

Posten des Anlagevermögens		Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
			Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Durchschn. Restbuchwert	v. H. v. H.
1			€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	15	16
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich § 38 Abs. 6 GemHVO		3.744.879,34	4.874.230,89	3.691.664,30		4.927.445,93	53.215,04					53.215,04	4.874.230,89	3.691.664,30		98,92

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Ortsgemeinde Fußgönheim 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 Anlagennummer 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.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31. 12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. 12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31. 12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31. 12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufw.-satz	Durchschn. Restbuchwert
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	v. H. 15	16
22131000	EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	86.364,91		3.250,00			89.604,91	2.580,00	5.830,00	3,53	2,80
22141000	von Band	10.500,00				10.500,00	5.205,00		573,00			5.778,00	4.722,00	5.295,00	5,46	44,97





Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösung					Restbuchwert		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Aufwendungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Aufwendungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufw.-satz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
23142000	vom Land	2.539.880,55	4.925,25			2.544.811,80	1.256.720,59		57.558,67			1.314.288,26	1.283.156,96		2,26	48,35
23143000	vom öffentlichen Bereich	115.264,30				115.264,30	31.678,83		3.616,33			35.295,16	83.585,47		3,14	69,38
23151000	von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.348,00		59,00			2.407,00	8.616,00		0,54	78,16
23159000	vom privaten Bereich	107.515,02				107.515,02	43.507,60		2.013,92			45.521,52	64.007,42		1,87	57,66
23190000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen	11.411,97				11.411,97	2.160,97		463,00			2.623,97	8.788,00		4,06	77,01

SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat auf Grund des § 24 der Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 10 und 10a des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 01.04.2021“ (Ausbaubeitragsatzung wiederkehrende Beiträge) beschlossen und bekannt gemacht. Diese Satzung tritt rückwirkend zum 01.01.2021 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 15.12.2017 außer Kraft.

Für die Erhebung von Beiträgen für die Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten von Feld-, Weinbergs- und Waldwegen hat die Ortsgemeinde Fußgönheim aufgrund des § 24 Gemeindeordnung von Rheinland-Pfalz (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 8, 9 und 11 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Beitragsatzung Feld-, Weinbergs- und Waldwege vom 21.03.1996 beschlossen.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösung					Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Aufwendungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Aufwendungen auf Abgänge	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufw.-satz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	4.200,00		535,00			4.735,00	14.650,00	2,79	74,93
23250000	Sonstige aus privaten Bereich	34.419,36				34.419,36	22.480,36		1.832,00			24.311,36	11.939,00	5,32	29,37
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Unternehmen	94.107,54				94.107,54	24.303,54		2.685,00			26.988,54	69.804,00	2,85	71,32
23259000	Sonderposten aus Beiträgen	6.605.655,39	475.634,45	31.911,60		7.049.378,04	5.478.267,98		96.025,08		16,01	5.574.277,05	1.127.387,41	1,36	20,93



5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

Die sonstigen Sonderposten enthalten die Schullandheim-Rücklage der Ortsgemeinde Fußgönheim.

Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umglei- chungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbu- chungen/Umglei- chungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuch- werte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuch- werte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durch schn. Restbuch- wert	
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	
239600000	Sonstige Sonderposten	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
		62.514,51	119.197,51			181.712,42							181.712,42	62.514,51		100,00

5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

Die Grabnutzungsentgelte nach § 31 der Friedhofssatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 04.11.2013 und § 1 der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 22.10.2020, werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Posten des Anlage- vermö- gens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglei- chungen 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/ Umglei- chungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte im Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schn. Aufl.- buch- wert	v. H.
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
23600000	Grabnutzungsentgelte	293.229,52	20.226,80		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
						312.942,32	133.298,54		10.255,72			143.554,26	169.368,06	159.930,96	3,28	54,13



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand
	31.12.2023
	in €
Pensionen	
Pensionsrückstellungen Beamte	43.438,00
Summe	43.438,00
Steuerrückstellungen	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00
Sonstige Rückstellungen	
Rückstellungen GW Fußgönheim (JA 2016 u. 2017 Stb und Aufbewahrungen Unterlagen)	4.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	40.319,88
Summe	44.319,88
Summe insgesamt:	87.757,88

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

43.438,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Fußgönheim 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, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Die Berechnung der Rückstellungen wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim mit Hilfe des Programms HPR der Firma Haessler Information GmbH für die Gemeinde durchgeführt. Seit dem Jahr 2019 finden die „Heubeck-Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck Anwendung. Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes (§ 6a Abs. 3 EStG), zugrunde. Bei der Berechnung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 haben die „Heubeck-Richttafeln 2005 G“ Anwendung gefunden. Bei Rückstellungsberechnungen für aktive Ehrenbeamte kann nur mit vollen Amtsjahren gerechnet werden.

Die Pensionsrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	43.438,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	0,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN

0,00 €

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

Rückstellungen für NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB

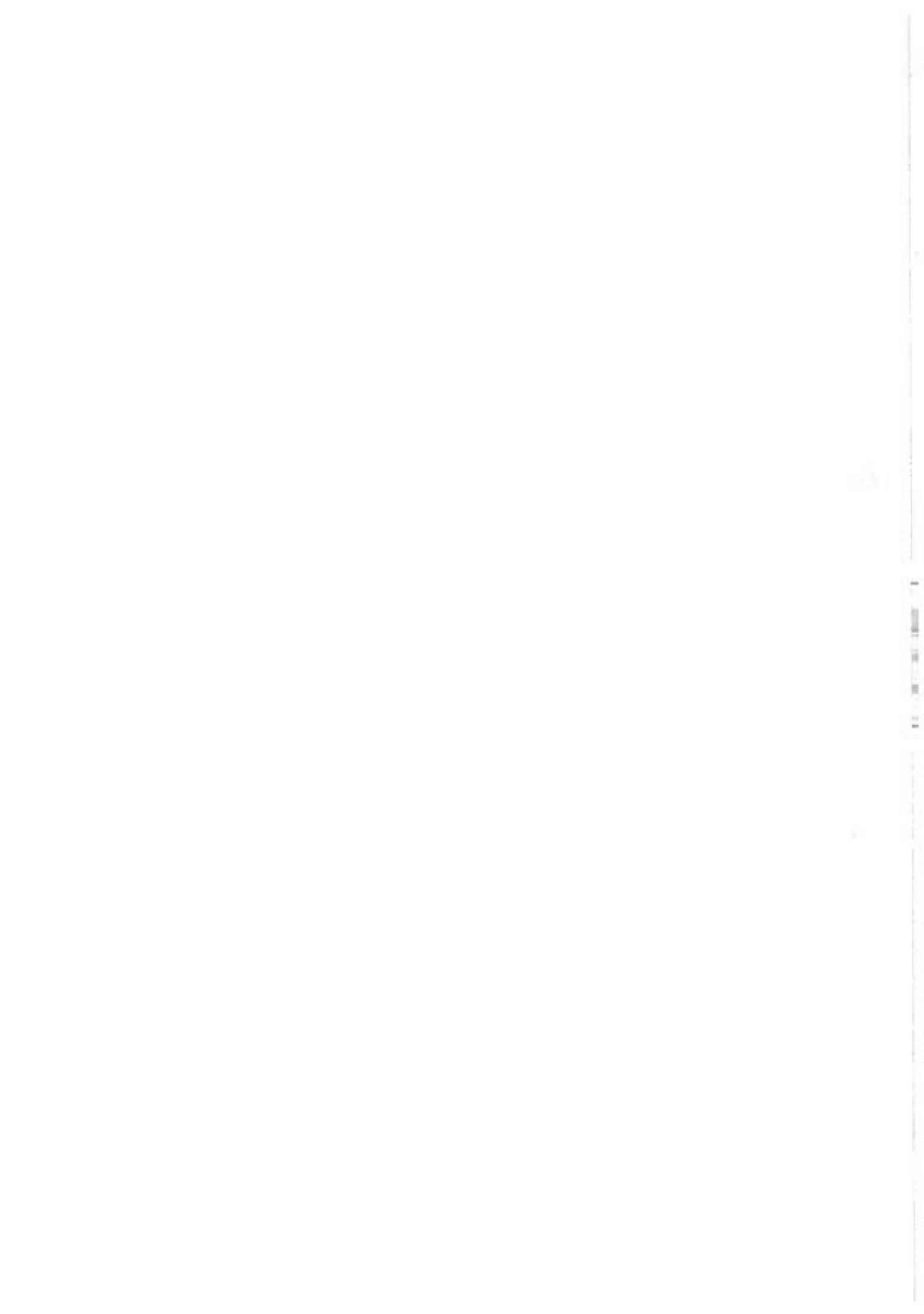
40.319,88 €

Rückstellungen für DROHENDE VERLUSTE AUS SCHWEBENDEN GESCHÄFTEN

0,00 €

Rückstellungen aus der ÜBERNAHME DES GEMEINDEWERKES FUßGÖNHEIM

4.000,00 €





5.4.4. VERBINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitspiegel 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 31.12.2023		Stand zum 31.12.2023 (Nominalewert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (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 Jahr bis fünf Jahren						
1	Verbindlichkeiten								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	42.996,00	56.487,00	99.483,00	0,00	99.483,00	0,00		142.479,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	42.996,00	56.487,00	99.483,00	0,00	99.483,00	0,00		142.479,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	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
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	220.579,61	0,00	220.579,61	0,00	220.579,61	0,00		105.919,07
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.802,84	0,00	14.802,84	0,00	14.802,84	0,00		201.933,02
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	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
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.510,40	0,00	18.510,40	0,00	18.510,40	0,00		5.845,33
13	Sonstige Verbindlichkeiten	12.075,43	0,00	12.075,43	0,00	12.075,43	0,00		16.486,28
	Summe Verbindlichkeiten	308.964,28	56.487,00	365.451,28	0,00	365.451,28	0,00		472.662,70



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 142.479,00 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 99.483,00 €.

	Stand 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Stand 31.12.2023
Investitionskredite	142.479,00 €	- €	42.996,00 €	99.483,00 €
Summe	142.479,00 €	- €	42.996,00 €	99.483,00 €

Die **VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN** zum 31.12.2023 stellen sich wie folgt dar:

- Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz 72.000,00 €
- Sparkasse Vorderpfalz 0,00 €
- Internes Darlehen – PV Anlage Schillerschule Fußgönheim 27.483,00 €

Gesamt zum 31.12.2023 **99.483,00 €**

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

- Kautionen 2.000,00 €
- Zuwendung für Härtefälle 200,00 €
- Gehaltsvorschuss 1.596,57 €
- Sonstige Zahlungen 220,66 €
- Gutschrift PV Anlage (Habenposte Forderung) 985,17 €
- Gutschrift Konzessionsabgabe (Habenposten Forderung) 7.073,03 €

Gesamt zum 31.12.2023 **12.075,43 €**

BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMABNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL- Ansatz in 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
553000-03922000- 700	Friedhof- und Bestattungswesen Gräberfelder Erweiterung Friedhof – FINr.1153/1 Die Baumaßnahme wurde verschoben.	0,00 €	40.000,00 €	104,55 €	40.000,00 €
541000-04824000- 4215	Gemeindestraßen, Straßenausbau Tiefbaumaßnahmen Kanal- und Straßenausbau Jakobstraße Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet (2024)	673.352,62 €	0,00 €	768.575,80 €	0,00 €



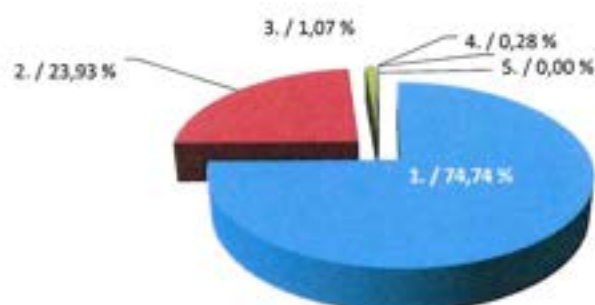
541000-04870000-4207	Gemeindestraßen, Erweiterung Straßenbeleuchtung durch Einzellampen Umstellung auf LED Leuchten Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
573140-03990000-510	Gaststätten, Ansiedlung Arztpraxis Hochbaumaßnahmen Umbau Gaststätte in einer Arztpraxis Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	15.000,00 €	3.425,84 €	3.425,84 €	11.574,16 €

5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2023 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** i. H. von 3.272,10 € gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.

5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2023 - AUFTEILUNG PASSIVA: 34.225.926,09 €



- 1. Eigenkapital (25.580.469,19 € = 74,74 %)
- 2. Sonderposten (8.188.975,64 € = 23,93 %)
- 3. Verbindlichkeiten (365.451,28 € = 1,07 %)
- 4. Rückstellungen (87.757,88 € = 0,26 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (3.272,10 € = 0,00 %)



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Archäologische Funde weisen eine Besiedlung zur Zeit der Kelten und Römer hin, der erste gesicherte urkundliche Nachweis stammt aber aus dem Güterverzeichnis der Abtei Prüm aus dem Jahr 893. Fußgönheim war von 900 bis 1100 im Besitz des salischen Kaiserhauses, später ging die Landeshoheit an die Kurpfalz über. Fußgönheim wurde in ein Oberdorf und ein Unterdorf geteilt, und an die Familien von Falkenstein und von Bolanden verlehnt. Später wurde der bolandische Besitz an den Graf von Leiningen verkauft. Der kurpfälzische Hofkanzler Jakob Tillman von Hallberg kaufte 1728 die Erbsprüche des Oberdorfs, ein Jahr später des Unterdorfs auf, worauf ihm von Kurfürst Karl III. Philipp hoheitliche Rechte über das Dorf eingeräumt wurden. 1740 erbaute er das Hallberg-Schloss mit Kirche und führte in dem seit der Reformation lutherischen Ort die katholische Konfession ein. Die Herrschaft der Familie Hallberg endete mit der Eroberung der Pfalz durch die Franzosen. Seit dem Abzug der Franzosen im Jahr 1818 unterlag die Führung der Gemeinde dem Bürgermeister und dem Gemeinderat. Verwaltet wurde der Ort zunächst vom Bezirksamt Speyer des „Bayerischen Rheinkreises“, der später in „Pfalz“ umbenannt wurde. 1886 ging Fußgönheim an das neu gegründete Bezirksamt Ludwigshafen, aus dem nach dem zweiten Weltkrieg der Landkreis Ludwigshafen, heute Rhein-Pfalz-Kreis entstand.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim ist eine verbandsangehörige Gebietskörperschaft im Rhein-Pfalz-Kreis. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Der Hauptsitz der Ortsgemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Amtsstraße 10 in Fußgönheim.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Rhein-Pfalz-Kreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in Trier. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Rheinland-Pfalz.

Die örtliche Rechnungsprüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss, bestehend aus Mitgliedern des entsprechenden Ortsgemeinderates.

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

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der LVO über die Aufwandsentschädigung für Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO) die Hauptsatzung der Ortsgemeinde Fußgönheim vom 08.09.2009 i. d. F. der 4. Änderung vom 03.06.2020 beschlossen.

5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde Fußgönheim ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Fußgönheim mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schillerschule der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und der daraus resultierenden Körperschaftsteuer- und Gewerbesteuererklärung 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 steuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19% versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die



Ortsgemeinde Fußgönheim zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

Das Gemeindewerk Fußgönheim wurde zum 31.12.2017 aufgelöst und an die Ortsgemeinde Fußgönheim übertragen. Die Photovoltaikanlage wird ab dem 01.01.2018 bei der Ortsgemeinde Fußgönheim als Betrieb der gewerblichen Art weitergeführt.

Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Fußgönheim am 30.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2024 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE: Die Gemarkungsfläche beträgt 6,65 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 beträgt 2.570.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2022 betrug 2.548.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2023 waren bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 23 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

Der Ortsbürgermeister wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde Fußgönheim nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit des Ortsbürgermeisters beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO fünf Jahre.

Die ehrenamtlichen Ortsbeigeordneten werden vom Ortsgemeinderat für die Wahlzeit des Ortsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Ortsbürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).

Der Ortsbürgermeister bereitet die Beschlüsse des Ortsgemeinderates vor und führt sie aus. Er besorgt nach den Beschlüssen des Ortsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Ortsgemeinde. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.



Der Ortsbürgermeister hat den Ortsgemeinderat über alle wichtigen Angelegenheiten der Ortsgemeinde Fußgönheim, insbesondere über das Ergebnis überörtlicher Prüfungen laufend zu unterrichten.

ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Fußgönheim nahmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.

Der Ortsgemeinderat ist das oberste Organ der Ortsgemeinde Fußgönheim. Der Ortsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Ortsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Ortsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO).

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 17. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 19 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

FWG – Fraktion	7	Sitze
SPD – Fraktion	7	Sitze
CDU – Fraktion	5	Sitze

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2023 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDE:	Schubert, Jochen
1. Beigeordneter:	Weiler, Klaus
2. Beigeordneter:	Rudolf, Renner

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Arning, Ulrike	Kuß, Steffen
Bauer, Thomas	Leppla, Markus
Drumm, Stephen	Renner, Rudolf
Fickler, Martina	Reuther, Walter
Gebel, Martin	Ritthaler, Karin
Grau, Dieter	Rothmund, Franz
Klein, Marie-Luise	Schmitt, Helga
Koch Dr., Eckhard	Seifer-Leschhorn, Heike
Korupp, Gunnar	Straßer, Lothar
Kuß, Jürgen	

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

- Haupt- und Finanzausschuss
- Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Sozial-, Kultur- und Sportausschuss
- Landwirtschaftsausschuss
- Schulträgerausschuss
- Umlegungsausschuss



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Fußgönheim zum 31.12.2023 wurde unter Beachtung der entsprechenden Vorschriften erstellt. Der Rechenschaftsbericht soll nach § 49 GemHVO

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

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2023

Die NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DAS JAHR 2023 wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim am 13.12.2023 beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte keine Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2023, da der Nachtragshaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim eine deutliche Verbesserung im Vergleich zum ursprünglichen Haushalt enthält. Für das Jahr 2023 weist der Nachtragshaushaltsplan 2023 einen Jahresfehlbetrag von 905.450 € aus. Gegenüber dem Ergebnis des Hauptplans in Höhe von – 3.390.950 € ergibt sich eine positive Veränderung i.H.v. 2.485.500 €. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird jedoch weiterhin verfehlt und verstößt damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Jahr 2023 festgesetzt. Die Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleiches werden zurückgestellt.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöht sich von 25.556.001,73 €, durch die Zuführung der Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2017) in Höhe von 1.945.272,44 €, den Abgang der Kapitalrücklage (Einlage PV ins Gemeindewerk) in Höhe von -51.785,16 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von 9.988,34 € auf der Aktivseite und -41.424,00 € auf der Passivseite, dem Ergebnisvortrag in Höhe von 895.847,78 € und um die Höhe des Jahresüberschusses in Höhe von 24.467,46 €, auf nunmehr 25.580.469,19 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Es sind keine Anlagenzugängen bei den immateriellen Vermögensgegenständen im Abrechnungsjahr zu verzeichnen. Es wurden lediglich Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen mit rd. 54.800 € ausgewiesen. Der Betrag der Immaterielle Vermögensgegenstände zum 31.12.2023 liegt bei 1.086.325 € (Vorjahr 1.141.158,00 €).



SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erhöht sich um rd. 689 T€. Der wesentliche Anteil an den Zugängen von rd. 675 T€ des Sachanlagenvermögens ist beim Infrastrukturvermögen zu verzeichnen. Weitere Zugänge sind bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleiche Rechte (rd. 3.800 €), bei den Bauten auf fremdem Grund und Boden (rd. 3.300 €) und bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 6 T€) erfasst. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge in Höhe von rd. 3 T€, die Abschreibungen in Höhe von rd. 325 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von rd. 1 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen bleiben unverändert auf dem Vorjahreswert von 712.845,02 € bestehen, da die jährliche Fortschreibung der Eigenkapital-Spiegel-Methode entfällt.

Im Abrechnungsjahr 2009 wurde an den Betrieb der gewerblichen Art (Photovoltaikanlage, Schillerschule Fußgönheim) ein internes Darlehen in Höhe von 132.423,00 € gewährt. Das Darlehen weist zum Stichtag ein Saldo von 27.483,00 € aus.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 87.757,88 € (Vorjahr 69.782,39 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub in Höhe von rd. 40.300 T€ und Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 43.400 €. Nach einer Teilauflösung der Rückstellung aus der Übernahme des Gemeindewerkes Fußgönheim i.H.v. 8.200,00 € beträgt der Restbetrag zum Bilanzstichtag 4.000 €.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Das Wirtschaftsjahr 2023 schloss mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 24.467,46 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 772.730,33 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan 2023, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 905 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 930 T€ (Verbesserung ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** betragen insgesamt 10.131.601,27 € (Vorjahr 8.410.208,47 €). Als wesentliche Positionen sind hier die Gewerbesteuer (rd. 7.498 T€), der Gemeindeanteil an die Einkommensteuer (rd. 1.699 T€) und die Grundsteuer (rd. 588 T€) zu nennen. Weitere Einnahmen sind der Familienleistungsausgleich (rd. 188 T€), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 147 T€) und die Hundesteuereinnahmen (rd. 11 T€). Im Vergleich zum Vorjahr sind die erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um rd. 1.721 T€ gestiegen und sind mit rd. 192 T€ über dem Planansatz von rd. 9.939 T€ geblieben. Der Unterschied zum Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch die erneut höher ausgefallenen Erträge aus der Gewerbesteuer (rd. 1.506 T€), der Grundsteuer (rd. 124 T€), den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (rd. 71 T€) und der Familienleistungsausgleich (rd. 21 T€). Dagegen vermindern sich im Vergleich zum Vorjahr die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer um rd. 1.400 €.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE** stiegen auf 97.236,54 € über den Planansatz von rd. 95.600 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6 T€ niedriger aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit 281.914,99 € (Vorjahr 150.008,59 €) unter dem Planansatz von rd. 7 T€ aber fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 132 T€ höher aus. Der



Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch höher ausgefallene Entgelte für die Unterhaltung von Straßen und Wirtschaftswegen (rd. 123 T€), die Entgelte für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 5 T€) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 3.500 €). Die restlichen Positionen weisen kaum Veränderungen aus.

Die Erträge aus **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** liegen mit 143.807,41 € (Vorjahr 139.222,92 €) unter dem Planwert von rd. 20 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die höhere Nutzungsentgelte für die Mehrzweckhalle und Dorfgemeinschaftshaus (rd. 10 T€), höhere Beteiligung an den Essenskosten (rd. 2 T€) und an den Schülerbetreuungskosten (rd. 6 T€). Dagegen fielen die Erträge aus Miet- und Pachtkosten (rd. 8.500 €) sowie die Nebenkosten (3.200 €) und den Verkäufen von Vorräten um rd. 1.700 € niedriger als im Vorjahr aus.

Die Erträge aus **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** in Höhe von 24.681,62 € (Vorjahr 32.827,56 €) fielen um rd. 8 T€ niedriger gegenüber dem Vorjahr aus und liegen mit rd. 16 T€ unter dem Planwert von rd. 41 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (rd. 1.200 €) und von privaten Unternehmen (rd. 1.300 €). Dagegen fielen die Kostenerstattung und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich (rd. 6.400 €) und die Kostenerstattung durch die Ferienwoche JUZ (rd. 5.100 €) niedriger als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** betragen insgesamt 3.781.377,27 € (Vorjahr 208.071,26 €) und liegen mit rd. 13 T€ unter dem Planwert von rd. 3.795 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Auflösung des im Haushaltsplan gebildeten Sonderposten mit Rücklagenanteil nach § 38 Abs. 6 GemHVO und die Teilauflösung der Rückstellung für Aufbewahrung von Unterlagen. Dagegen fielen die Erträge durch die Konzessionsabgaben um rd. 16 T€, die Auflösung von Rückstellungen (rd. 46 T€) und die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (rd. 8.600 €) niedriger als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** weisen zum Bilanzstichtag einen Saldo i. H. v. 55.344,18 € (Vorjahr 7.442,21 €) aus und liegen mit rd. 39 T€ über dem Planwert von rd. 16 T€. Es handelt sich dabei hauptsächlich um Erträge durch Kassenbestandzinsen (rd. 32.600 €) und um die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer gem. § 233a AO (rd. 15 T€).

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	9.939.100,00 €	10.131.601,27 €	192.501,27 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	95.650,00 €	97.236,54 €	1.586,54 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.100,00 €	281.914,99 €	-7.185,01 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.650,00 €	143.927,41 €	-19.722,59 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.800,00 €	24.681,62 €	-16.118,38 €
Sonstige laufende Erträge	3.794.900,00 €	3.781.377,27 €	-13.522,73 €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.350,00 €	55.344,18 €	38.994,18 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGS-AUFWENDUNGEN** sind mit 437.090,03 € (Vorjahr 360.651,31 €) um rd. 80 T€ unter dem Planwert von rd. 516 T€ gesunken. Die Anzahl der Beschäftigten im Jahr 2023 beträgt 23.



Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** betragen insgesamt 473.418,91 € (Vorjahr 393.944,87 €) und blieben mit rd. 540 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.014 T€.

Gegenüber dem Vorjahr fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rd. 80 T€ höher aus. Ursächlich hierfür sind überwiegend höhere Aufwendungen für Gas (rd. 30 T€), Strom (rd. 10 T€) und Müllentsorgung (rd. 1.200 €). Des Weiteren sind deutlich höhere Kosten bei den Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 88.500 €), bei der Unterhaltung der Grundstücke (rd. 4 T€), Außenanlagen (rd. 5.500 €), Unterhaltung des Infrastrukturvermögen (rd. 5 T€) und die Stromversorgungsanlagen (rd. 30 T€) zu verzeichnen. Für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden im Jahr 2023 rd. 10 T€ mehr ausgegeben, sowie 6.500 € für die sonstigen bezogenen Leistungen. Analog der Einnahmen sind ca. 3 T€ mehr für Essen und Getränkekosten entstanden. Dagegen fielen die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (rd. 47 T€), für die Unterhaltung des Gebäudes einschließlich der Bestandteile, sowie für die Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen deutlich niedriger als im Vorjahr aus. Weitere Aufwendungen, die niedriger als im Jahr zuvor ausfallen sind die Wartungs- und Instandsetzungskosten (rd. 3 T€) und die Aufwendungen für Betriebsstoffe (rd. 2 T€) und die Aufwendungen für geringwertige Geräte (rd. 4 T€).

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE DES ANLAGEVERMÖGENS UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AUF AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR DIE INANGABSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit 379.902,60 € (Vorjahr 379.919,39 €) unter dem Planansatz von rd. 421 T€. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind die höheren Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 3.500 €) und auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen (rd. 1.300 €). Die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen liegen mit rd. 4.600 € unter dem Vorjahresergebnis. Die restlichen Positionen blieben unverändert.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit 7.825.514,77 € (Vorjahr 3.301.589,79 €) unter dem Planansatz von rd. 8.100 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4.500 T€ höher aus. Die höheren Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 4.231 T€), aus der Gewerbesteuerumlage (rd. 108 T€) und aus der Finanzausgleichsumlage (rd. 10 T€) zusammen. Die Aufwendungen für Personalkosten -Pflicht- (rd. 29 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/an Sonstige/Personalkosten(freiwillig) und die Sachkosten sind mit insgesamt 148 T€ deutlich über den Vorjahreswerten zu verzeichnen.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit 5.372.334,45 € gegenüber dem Vorjahr von 3.835.988,04 € deutlich höher aus und liegen mit rd. 218 T€ über dem Planansatz von rd. 5.154 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen aus den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 1.274 T€), aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigung (rd. 182 T€) zum Bilanzstichtag, aus den sonstigen Beiträge (rd. 24.500 €) und aus der Grundsteuer (rd. 15.500 €). Weitere Abweichungen zum Vorjahr entstanden bei den höheren Geschäftsaufwendungen (rd. 10 T€), bei den sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 14 T€), bei den Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 8 T€), bei den Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (rd. 1.200 €), Gebäudeversicherungen (rd. 1.400 €) und bei den Geschäftsaufwendungen für Schülerfahrten (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV (rd. 10 T€) und die Kosten für Miete, Leasing (3.300 €) niedriger als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** sind mit 3.235,06 € (Vorjahr 6.033,65 €) um rd. 165 € gegenüber dem Planansatz von rd. 3.400 € gesunken. Der Wert setzt sich zusammen aus Zins und Tilgung für das interne Darlehen der Photovoltaikanlage Schillerschule (Auflösung des Gemeindewerkes Fußgönheim) und den sonstigen Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO).



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	516.450,00 €	437.090,03 €	-79.359,97 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.014.100,00 €	473.418,91 €	-540.681,09 €
Abschreibungen	420.650,00 €	379.902,60 €	-40.747,40 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.136.350,00 €	7.825.514,77 €	-310.835,23 €
Sonstige laufende Aufwendungen	5.154.050,00 €	5.372.334,45 €	218.284,45 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.400,00 €	3.235,06 €	-164,94 €

6. 1. 5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

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

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

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

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2023 um 1.311.697,49 € auf **7.977.313,79 €** gegenüber dem Eröffnungsbestand (6.665.616,30 €) zum 01.01.2023 erhöht.

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

Im **FINANZMITTELFLOSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.416.082,52 € (Vorjahr 4.708.294,27 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 24 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen in Höhe von rd. 380 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von rd. 179 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. Diese haben sich um rd. 18 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 nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLOSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 93.909,09 € statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 605 T€ unter dem Planansatz des Haushaltsplans in Höhe von rd. 1.025 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einnahmen aus Investitionszuwendungen (Einnahmen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (WKB – rd. 441 T€), Investitionszuwendungen von dem Land (Digitalpakt – rd. 5 T€), Grabnutzungsentgelte (rd. 17 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (Tilgung Darlehen Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim – rd. 7 T€ und Verkauf Ackerland und Grundstück – rd. 41 T€)) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLOSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss in Höhe von 1.362.689,55 €. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (rd. 1.320 T€) und durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (rd. 43 T€).

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.466.904,28 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.050.821,76 €
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.416.082,52 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.751,18 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.235,06 €
F19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	40.516,12 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.456.598,64 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	510.965,12 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	604.874,21 €
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.909,09 €
F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.362.689,55 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	42.996,00 €
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-42.996,00 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	25.582,09 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	33.578,15 €
F41. Saldo durchlaufender Gelder	-7.996,06 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.311.697,49 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.362.689,55 €
F38b. Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	1.311.697,49 €



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 zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

DER HAUSHALTSAUSGLEICH DER ORTSGEMEINDE FUBGÖNHEIM WURDE IN DER JAHRESRECHNUNG 2023 GEMÄß § 18 ABS. 2 GEMHVO ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 24.467,46 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2023, welche einen Jahresfehlbetrag von 905.450,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.456.598,64 € gegenüber dem Planansatz von 510.000,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 43 T€) zu decken. In der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 wurde kein Investitionskredit festgesetzt. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.

In der **BILANZ** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d. h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

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 doppelischen 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 vereinheitlichte Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.

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

ANLAGENINTENSITÄT

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

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{25.939 \text{ T€} \times 100}{34.226 \text{ T€}} = 75,79 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 76 % hat die Ortsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.

EIGENKAPITALQUOTE

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

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{25.572 \text{ T€} \times 100}{34.226 \text{ T€}} = 74,72 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 75 % ist für die Ortsgemeinde Fußgönheim eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

VERSCHULDUNGSGRAD

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

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

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{465 \text{ T€} \times 100}{25.572 \text{ T€}}$$



$$25.572 \text{ T€} = 1,82 \%$$

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

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{379 \text{ T€} \times 100}{8.272 \text{ T€}} = 2,63\%$$

Für die Ortsgemeinde stellen somit 3 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{379 \text{ T€} \times 100}{25.939 \text{ T€}} = 1,47 \%$$

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

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{379 \text{ T€} \times 100}{179 \text{ T€}} = 212,41 \%$$

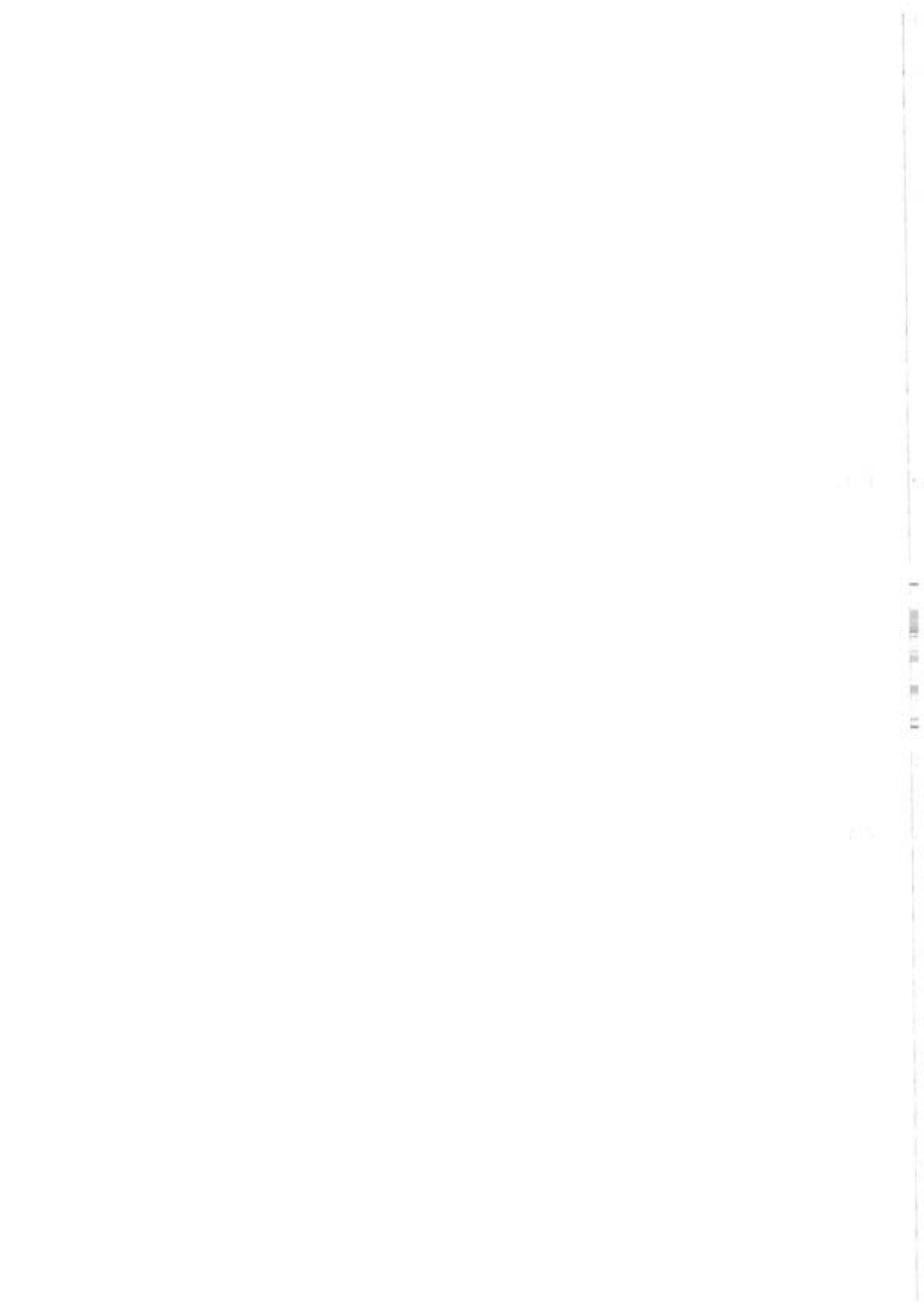
Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 212 % sagt aus, dass der überwiegende Teil der Abschreibungen durch entsprechende Auflösung von Sonderposten ergebnistechnisch nicht neutralisiert werden kann.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

$$\text{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{437 \text{ T€} \times 100}{14.488 \text{ T€}} = 3,02 \%$$





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.

$$\begin{aligned} \text{Kostendeckungsgrad} &= \frac{\text{Erlöse} \times 100}{\text{Aufwand}} \\ \text{KOSTENDECKUNGSGRAD} &= \frac{14.508 \text{ T€} \times 100}{14.503 \text{ T€}} = 100,04 \% \end{aligned}$$

UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

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

DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2023 BERECHNET.

$$\begin{aligned} \text{VG-UMLAGEN} & 34,00 \% \\ \text{KREIS-UMLAGEN} & 42,50 \% \\ \\ \text{Umlagebelastung} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}} \\ \text{UMLAGEBELASTUNG} &= \frac{7.301 \text{ T€} \times 100}{14.503 \text{ T€}} = 50,35 \% \\ \\ \text{Umlagequote} &= \frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}} \\ \text{UMLAGEQUOTE} &= \frac{7.301 \text{ T€} \times 100}{14.508 \text{ T€}} = 50,33 \% \end{aligned}$$

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Ortsgemeinde Fußgönheim für das Haushaltsjahr 2023 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.



6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023 UND 2024** wurde am 03.05.2023 vom Ortsgemeinderat Fußgönheim beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte Bedenken gegen die Haushaltssatzung für die Jahre 2023/2024, da der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim nicht ausgeglichen ist und dieser dem Gebot des Haushaltsausgleichs nicht entspricht und damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. mit § 18 Abs. 1 GemHVO verstößt. Der Haushaltsplan 2023 der Ortsgemeinde Fußgönheim weist einen Jahresfehlbetrag von 3.390.950 € aus. Für das Jahr 2023 sind keine Investitionskredite festgesetzt.

Am 13.12.2023 wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim die **NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN FÜR DAS JAHR 2023 DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM** beschlossen. Die Kommunalaufsicht äußerte keine Bedenken gegen die Haushaltssatzung für das Jahr 2023, da der Nachtragshaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim eine deutliche Verbesserung im Vergleich zum ursprünglichen Haushalt enthält. Für das Jahr 2023 weist der Nachtragshaushaltsplan 2023 einen Jahresfehlbetrag von 905.450 € aus. Gegenüber dem Ergebnis des Hauptplans in Höhe von – 3.390.950 € ergibt sich eine positive Veränderung i.H.v. 2.485.500 €. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird jedoch weiterhin verfehlt und verstößt damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Jahr 2023 festgesetzt. Die Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleichs werden zurückgestellt.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim konnte in den letzten Jahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen weitestgehend vermeiden und die Tilgungen der Kredite konnten jährlich abgebaut werden. Zum Ende 2023 betrug der Schuldenstand rd. 99 T€. Ebenso wird der bestehende positive Kassenbestand zum 31.12.2023 (rd. 7.977.313,79 T€) im Laufe des Planungszeitraumes 2023 nicht aufgebraucht werden.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat im Rahmen des neu aufgesetzten Landesfinanzausgleichsgesetzes (L FAG) die Hebesätze auf das Nivellierungsniveau angepasst, wodurch sie ohnehin schon entsprechende Mehreinnahmen im Bereich der Gemeindesteuern generiert. Im Bereich der Gewerbesteuer hat sich im Wirtschaftsjahr durch sehr gute Ergebnisse, des dort angesiedelten Gewerbes, eine erhebliche Steigerung der Gewerbesteuerzahlungen realisieren lassen. In Summe sind im Jahr 2023 1,5 Mio. € bei der Gewerbesteuer und 123 T€ bei der Grundsteuer zu verzeichnen. Ebenso ist der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 72 T€ gestiegen. Hierfür ist im Wesentlichen der Anstieg der Verteilermasse ausschlaggebend. Auf der Ausgabenseite ist hervorzuheben, dass die in den letzten Jahren sprunghaft angestiegenen Energiebezugskosten, im Jahr 2023 stabilisiert blieben. Hinsichtlich einer Prognose für 2025 ist davon auszugehen, dass das Gewerbesteueraufkommen nicht in dieser Höhe gehalten werden kann. Bereits im 3. Quartal 2024 haben Rückzahlungen und Änderung der Gewerbesteuvorauszahlungen dazu geführt, dass das Gewerbesteueraufkommen auf ein etwas erhöhtes Normalmaß sich reduziert hat. Die Preissteigerungen haben sich zuletzt wieder normalisiert, dennoch sind der anhaltende Ukraine Krieg wie auch der in 2023 begonnene Gazakrieg eher Indikatoren für weitere Preissteigerungen als für eine Entspannung der Gesamtwirtschaftlichen Lage.

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, insbesondere bei der Gewerbesteuer, gerechnet werden kann, ist nicht vorhersehbar. Jüngst haben sich die Antragszahlen zu Insolvenzen allein im gewerblichen Bereich nahezu verdoppelt.



ERTRAGSENTWICKLUNG

Die **ORDENTLICHEN ERTRÄGE** belaufen sich im Jahr 2023 auf **14.515.963,28 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 10.132 T€, die sich hauptsächlich aus der Gewerbesteuer, den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, und der Grundsteuer zusammensetzen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 7.498 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 1.699 T€. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 63,64 % am Gesamtaufkommen.

Das Risiko der Ortsgemeinde Fußgönheim besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen aufgebaut ist und zudem die Ortsgemeinde über deren Einnahmeentwicklung keinerlei Einfluss ausüben kann. Das Gewerbesteueraufkommen ist von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und unterliegt daher naturgemäß Schwankungen. Die Mehreinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sind ebenfalls eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben. Auch wird allgemein eine Erholung der Wirtschaft prognostiziert.

ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2023 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt wurde. Ein Haushaltsausgleich im Jahr 2023 wurde erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 24.467,46 € 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 (rd. 1.456 T€) reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 43 T€) zu decken. Der Ortsgemeinde Fußgönheim ist es gelungen, wegen steigenden Steueraufkommens, Verschiebung einzelner Maßnahmen und dem bestehenden positiven Kassenbestand, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde Fußgönheim zu vermeiden, sollte auch zukünftig auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Damit lassen sich neue Belastungen des Finanzhaushaltes durch Zinsen und Tilgung vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 08.08.2024

aufgestellt:

(Heike Seifert-Leschhorn)
Ortsbürgermeisterin

(Michael Burchart)
Kämmerer



7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO
(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



Anlagestempel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umlauf-/Umgeldungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgetragene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umlauf-/Umgeldungen im Haushaltsjahr	aufgetragene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungsrate	Durchschn. Restbuchwert	
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	x H.	x H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Marken sowie Patente an solchen Rechten und Marken	1.342,08				1.342,08	1.017,08		177,00			1.194,08	148,00	320,00	13,98	11,02	
1.1.2	Geistige Zuwendungen	1.001.120,80				1.001.120,80	471.032,80		54.164,00			525.196,80	1.075.943,20	1.130.107,00	3,38	67,20	
1.1.3	Copyrights	207.326,78				207.326,78	198.682,78		492,00			197.904,78	10.234,00	10.726,00	0,24	4,94	
1.1.4	Investitionszuschüsse																
1.1.5	Gesamt:	1.009.811,56				1.009.811,56	688.832,56		54.833,00			723.484,56	1.084.322,00	1.541.156,00	3,03	46,62	
1.2	Sachanlagen																
1.2.1	Baul. Fortan	182.311,16				182.311,16			187,00				182.311,16	182.311,16		100,00	
1.2.2	Sonstige urbane Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.843.644,04				2.843.644,04	4.453,04					4.440,04	2.845.504,80	2.845.151,80		99,94	
1.2.3	Sonstige bauliche Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.055.787,19	3.805,43			2.055.582,62							2.055.582,62	2.055.787,19		100,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	21.773.304,03	615.482,62	1.631,38		22.448.155,27	7.214.480,30		174.031,95			7.448.312,25	15.005.443,02	14.500.823,79	0,78	66,82	
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.554.603,28	3.214,04			5.558.007,32	1.083.303,08		100.638,08			1.781.019,08	3.776.988,24	3.874.200,79	1,81	67,96	
1.2.6	Rennpistengleise	2.750,00				2.750,00	2.746,00						4,00	4,00		0,15	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	157.661,33				157.661,33	10.624,00		10.624,00			115.038,33	42.573,00	53.187,00	6,74	27,02	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	759.780,63	4.303,96	1.082,76		765.030,73	302.882,00		38.361,56		1.088,76	595.355,73	165.715,00	198.917,00	5,17	21,68	
1.2.9	Gesamt:	33.377.912,28	688.995,65	2.724,14		34.064.183,77	9.627.379,58		325.968,60		1.688,76	9.851.316,43	24.112.832,34	23.758.545,67	0,85	70,79	
1.3	Finanzanlagen																
1.3.1	Sondervermögen, Zweckvermögen, Anteile an öffentlichen Herstellen, nachrangige kommunale Darlehen																
1.3.2	Gesamt:	35.908.568,84	688.995,65	2.724,14		36.598.840,35	10.296.224,15		379.902,60		1.688,76	10.674.837,99	25.812.662,36	25.604.544,89	1,04	79,82	



8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



SONDERPOSTENSPIEGEL

Posten des Anlagevermögens		Zuschuss						Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umschreibungen/ Umlieferungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umschreibungen/ Umlieferungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufsat.	Durchschn. Restbuchwert	
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.	
22000010	Sonderposten für Beihilfen aus dem kommunalen Finanzhaushalt	3.744.879,34	4.874.230,89	3.691.664,30		4.927.445,93	53.215,04					53.215,04	4.874.230,89	3.691.664,30		98,92	
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben – EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	86.354,91	3.250,00				89.604,91	2.580,00	5.830,00	3,53	2,80	
23141000	Zuwendungen vom Bund	10.500,00				10.500,00	5.205,00	573,00				5.778,00	4.722,00	5.295,00	5,46	44,97	
23142000	Zuwendungen vom Land	2.539.886,55	4.925,25			2.544.811,80	1.256.729,59	57.558,67				1.314.288,26	1.230.523,54	1.263.156,96	2,26	48,35	
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	115.264,30				115.264,30	31.678,83	3.616,33				35.295,16	79.969,14	83.585,47	3,14	69,38	
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.348,00	59,00				2.407,00	8.616,00	8.675,00	0,54	78,16	
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	107.515,02				107.515,02	43.507,60	2.013,92				45.521,52	61.993,50	64.007,42	1,87	57,66	
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	11.411,97				11.411,97	2.160,97	463,00				2.623,97	8.788,00	9.251,00	4,06	77,01	
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	4.200,00	525,00				7.750,00	14.125,00	14.650,00	2,79	74,93	
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	22.480,36	1.831,00				24.311,36	10.108,00	11.939,00	5,32	29,37	
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Bereich	94.107,54				94.107,54	24.303,54	2.685,00				26.988,54	67.119,00	69.804,00	2,85	71,32	
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	6.605.655,39	475.634,45	31.911,80		7.049.378,04	5.478.267,98	96.025,98			16,01	5.574.277,95	1.475.100,09	1.127.387,41	1,36	20,93	
23600000	Gründerbeiträge	293.229,52	21.228,80	514,00		312.942,32	133.298,54	10.255,72				143.554,26	169.388,06	159.388,06	3,28	5,13	
23690000	Sonstige Sonderposten	62.514,51	119.197,91			181.712,42							181.712,42	62.514,51		100,00	
Gesamt:		13.741.441,41	5.494.216,30	3.724.090,10		15.511.566,61	7.143.750,36	178.656,62			16,91	7.322.896,97	8.188.975,64	6.997.691,05	1,15	82,79	



9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

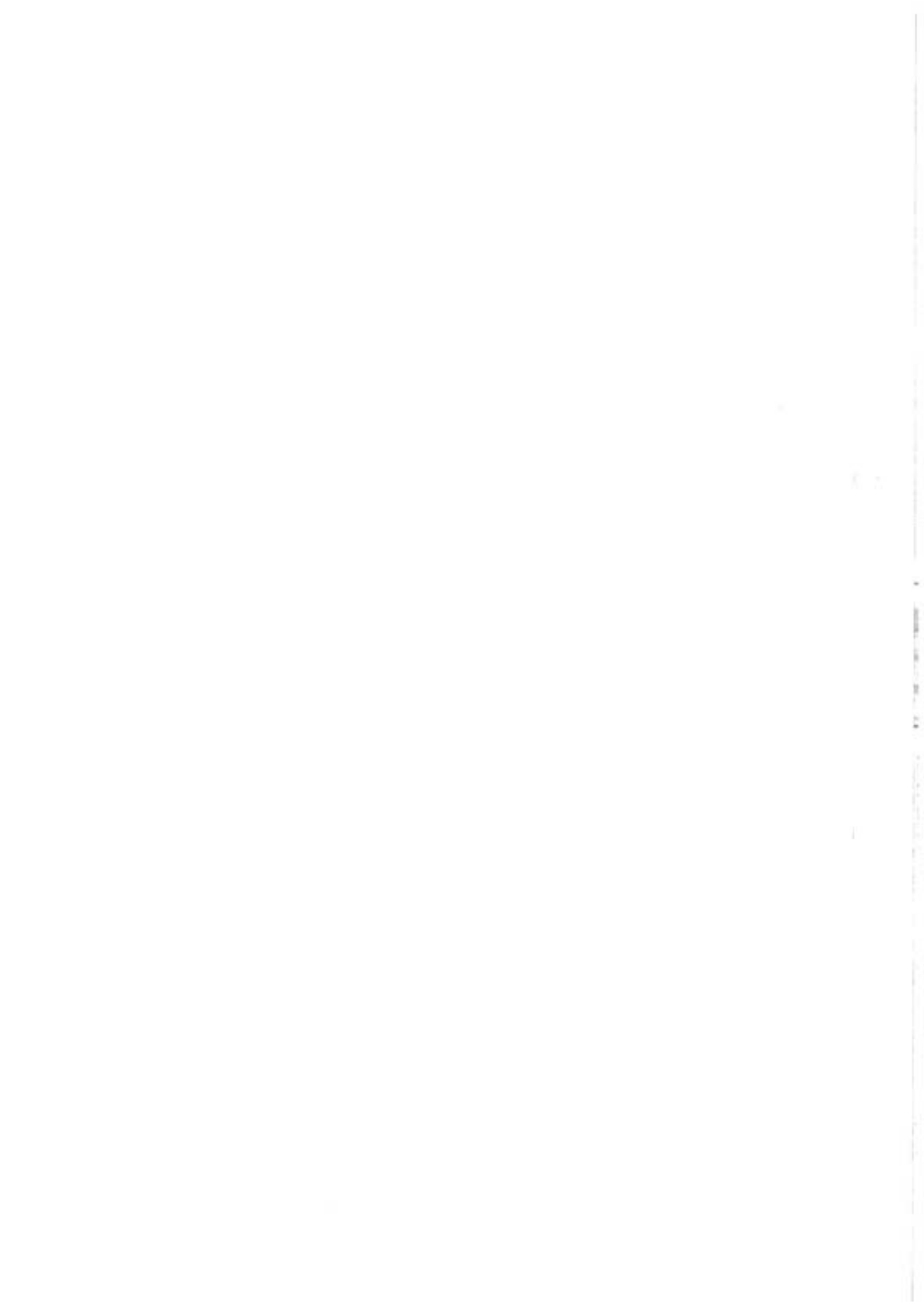
(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)



FORDERUNGSÜBERSICHT

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (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	144.097,96	0,00	0,00	310.079,69	0,00	165.991,73	144.097,96	156.379,68
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	116.388,12	0,00	0,00	120.856,95	0,00	4.468,84	116.388,12	125.275,51
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	7.979.269,79	0,00	0,00	7.979.269,79	0,00	0,00	7.979.269,79	6.733.810,25
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	1.020,00	0,00	0,00	1.020,00	0,00	0,00	1.020,00	4.151,36
	Summe Forderungen	8.240.775,87	0,00	0,00	8.411.226,44	0,00	170.450,57	8.240.775,87	7.019.616,80





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 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (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						
	Verbindlichkeiten								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	42.996,00	56.487,00	99.483,00	0,00	99.483,00	0,00		142.479,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	42.996,00	56.487,00	99.483,00	0,00	99.483,00	0,00		142.479,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	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
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	220.579,61	0,00	220.579,61	0,00	220.579,61	0,00		105.919,07
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.802,84	0,00	14.802,84	0,00	14.802,84	0,00		201.933,02
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	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
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.510,40	0,00	18.510,40	0,00	18.510,40	0,00		5.945,33
13	Sonstige Verbindlichkeiten	12.075,43	0,00	12.075,43	0,00	12.075,43	0,00		16.486,28
	Summe Verbindlichkeiten	308.964,28	56.487,00	365.451,28	0,00	365.451,28	0,00		472.662,70



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

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

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 eine Rückstellung gemäß § 36 GemHVO-Doppik gebildet werden müssen. Dies betrifft insbesondere den Bereich der unterlassenen Instandhaltungen. Für diese muss, wenn die Instandhaltung im Folgejahr durchgeführt wird, eine die Erfolgsrechnung des alten Jahres belastende Rückstellung gebildet werden.

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

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

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim am 03.05.2023 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 sieht keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim am 13.12.2023 beschlossene **Nachtragshaushaltssatzung** mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 sieht ebenfalls keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.