

JAHRESABSCHLUSS 2023

ORTSGEMEINDE
MAXDORF





Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorwort	1 – 2
Aufstellungsvermerk	3
1. Ergebnisrechnung	4 – 5
1. 1. Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung	6 – 12
2. Finanzrechnung	13 – 15
2. 1. Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung	16 – 23
3. Teilrechnung	24
3. 1. Teilergebnisrechnung	24 - 40
3. 2. Teilfinanzrechnung	41 - 57
4. Bilanz	58 - 61
5. Anhang	62
5. 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	63
5. 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	64
5. 3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	64
5. 3. 1. Anlagevermögen	64
5. 3. 1/A Immaterielle Vermögensgegenstände	65
5. 3. 1/B Sachanlagenvermögen	66 - 67
5. 3. 1/C Finanzanlagen / Beteiligungen	68 - 69
5. 3. 2. Umlaufvermögen	70
5. 3. 2/A Vorräte	70
5. 3. 2/B Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	71 - 72
5. 3. 3. Rechnungsabgrenzungsposten	72
5. 3. 3/A Aktive Rechnungsabgrenzungen	72
5. 3. 4. Zusammensetzung der Aktiva Posten	73
5. 4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	74
5. 4. 1. Eigenkapital	74 - 75
5. 4. 2. Sonderposten des Anlagevermögens	76
5. 4. 2/A Sonderposten	76 - 77
5. 4. 2/B Sonderposten mit Rücklageanteil	77
5. 4. 2/C Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte	78
5. 4. 3. Rückstellungen	79
5. 4. 3/A Rückstellungen für Pensionen	79 - 80
5. 4. 3/B Sonstige Rückstellungen	80
5. 4. 4. Verbindlichkeiten	81 - 87
5. 4. 5. Rechnungsabgrenzungsposten	88



5. 4. 6. Zusammensetzung der Passiva Posten	89
5. 5. Sonstige Angaben	90
5. 5. 1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	90
5. 5. 2. Steuerliche Verhältnisse	90 - 91
5. 5. 3. Statistische Angaben	91
5. 5. 4. Personalbestand	91
5. 5. 5. Organe und Vertretungsbefugnis	92 - 93
 6. Rechenschaftsbericht	 94
6. 1. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	95
6. 1. 1. Vorbemerkung	95
6. 1. 2. Geschäftsverlauf 2023	95
6. 1. 3. Bilanz / Vermögensentwicklung	96
6. 1. 4. Ergebnisrechnung / Ergebnisentwicklung	97 - 101
6. 1. 5. Finanzrechnung / Finanzentwicklung	102 - 104
6. 1. 6. Haushaltsausgleich	105
 6. 2. Verlauf und Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	 106
6. 2. 1. Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	106 - 110
6. 2. 2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	111
6. 2. 3. Chancen und Risiken	111
6. 2. 4. Besondere Geschäftsrisiken	112 - 113
 7. Anlagenübersicht	 114 - 116
 8. Sonderpostenübersicht	 117 - 118
 9. Forderungsübersicht	 119 - 120
 10. Verbindlichkeitenübersicht	 121 - 122
 11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres geltenden Haushaltsermächtigungen	 123



VORWORT

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

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

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

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

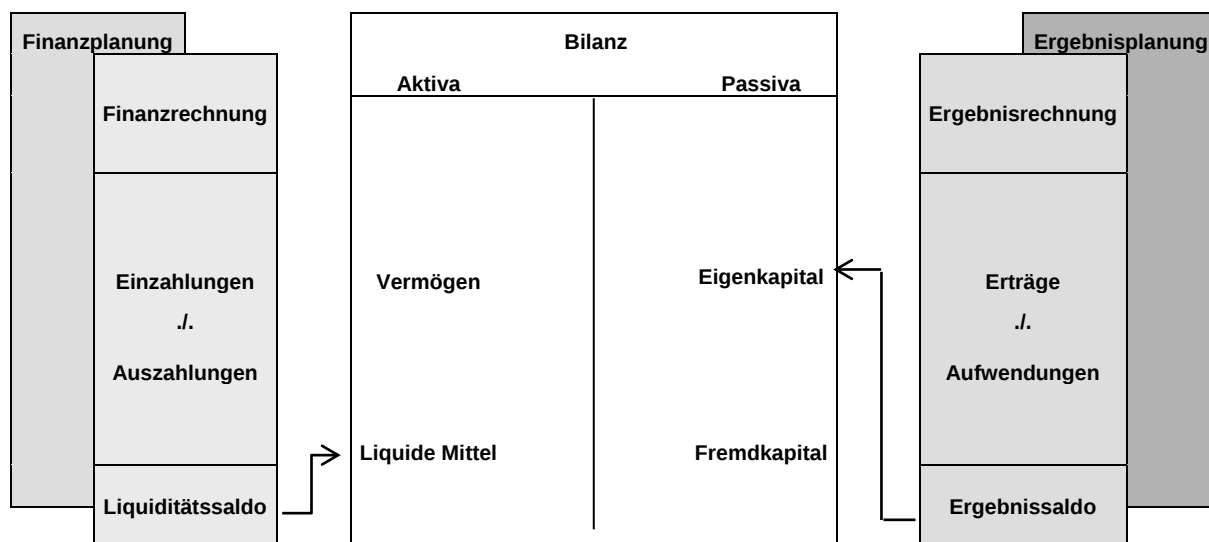
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde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

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

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

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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



ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

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

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



AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

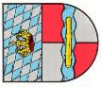
Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

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

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

Maxdorf, 04.09.2024

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister



1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

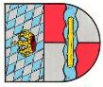
GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)



ERGEBNISRECHNUNG

BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.084.687,16	10.881.482,25
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.393.634,37	2.442.124,78
3. Erträge der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	391.120,49	428.338,37
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	368.503,17	1.107.784,19
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.112,17	94.476,41
7. Sonstige laufende Erträge	261.613,29	325.640,46
8. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.610.670,65	15.279.846,46
9. Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.846.276,75	1.952.033,94
10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.144.172,97	1.665.246,56
11. Abschreibungen	1.053.587,98	1.044.855,04
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.752.519,47	9.017.881,25
13. Aufwendungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Aufwendungen	502.420,82	358.289,25
15. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.298.977,99	14.038.306,04
16. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	311.692,66	1.241.540,42
17. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-12.500,73	12.892,18
18. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.172,93	39.653,12
19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-65.673,66	-26.760,94
20. Ordentliches Ergebnis	246.019,00	1.214.779,48
21. Außerordentliches Ergebnis		
22a. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	637.649,98
22b. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	637.649,98
22. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>23. Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>246.019,00</u>	<u>1.214.779,48</u>



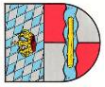
1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

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

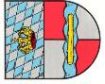
DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT PRODUKTBEZOGEN DARGESTELLT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL-/IST-VERGLEICH ABGEBILDET.

ERGEBNISRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

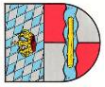
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.084.687,16	10.775.700,00	10.881.482,25	105.782,25	796.795,09
	40110000 Grundsteuer A	6.603,30	6.200,00	10.301,75	4.101,75	3.698,45
	40120000 Grundsteuer B	1.074.773,00	1.344.000,00	1.323.417,53	- 20.582,47	248.644,53
	40130000 Gewerbesteuer	3.441.424,95	3.600.000,00	3.724.069,70	124.069,70	282.644,75
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.641.001,12	4.783.000,00	4.844.233,02	61.233,02	203.231,90
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	414.586,08	454.500,00	410.749,21	- 43.750,79	- 3.836,87
	40330000 Hundesteuer	32.257,50	31.500,00	32.830,00	1.330,00	572,50
	40521000 Familienleistungsausgleich	474.041,21	556.500,00	535.881,04	- 20.618,96	61.839,83
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.393.634,37	2.455.250,00	2.442.124,78	- 13.125,22	1.048.490,41
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	320.688,00				- 320.688,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B		960.000,00	1.402.692,00	442.692,00	1.402.692,00
	41130000 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00		- 438.000,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	31.584,24	35.050,00	48.848,95	13.798,95	17.264,71
E2	41442100 Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	795.171,37	825.800,00	792.669,00	- 33.131,00	- 2.502,37
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.250,00		350,00	350,00	- 1.900,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.767,00	1.000,00	6.190,00	5.190,00	423,00
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.020,00		1.542,00	1.542,00	- 478,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	34.474,80	6.200,00	500,00	- 5.700,00	- 33.974,80
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	201.678,96	188.000,00	189.332,83	1.332,83	- 12.346,13



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	391.120,49	399.850,00	428.338,37	28.488,37	37.217,88
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	725,00	750,00	625,00	- 125,00	- 100,00
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.505,00	1.200,00	1.230,00	30,00	- 275,00
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	280,00	100,00	900,00	800,00	620,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	28.320,79	25.700,00	59.541,32	33.841,32	31.220,53
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	2.780,00	2.000,00		- 2.000,00	- 2.780,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.212,78	7.200,00	6.543,22	- 656,78	- 669,56
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	324.201,64	336.150,00	331.588,15	- 4.561,85	7.386,51
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	26.095,28	26.750,00	27.910,68	1.160,68	1.815,40
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	368.503,17	714.450,00	1.107.784,19	393.334,19	739.281,02
	44120000 Mieten und Pachten	28.239,76	30.050,00	29.257,65	- 792,35	1.017,89
	44121000 Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	4.970,00	11.800,00	11.223,10	- 576,90	6.253,10
	44122000 Erbbauzins allgemein	45.000,00	387.400,00	803.373,46	415.973,46	758.373,46
	44123000 Erbbauzins Verwaltungsgebäude	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	6.865,27	6.800,00	7.284,19	484,19	418,92
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	98.602,15	88.000,00	59.808,98	- 28.191,02	- 38.793,17
	44140000 Beteiligung Essenskosten	2.364,28	2.400,00	- 133,88	- 2.533,88	- 2.498,16
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	151.630,52	151.000,00	163.816,50	12.816,50	12.185,98
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	760,00	6.800,00	1.803,00	- 4.997,00	1.043,00
	44180000 Verkauf Getränke und Programmhäfte	16.880,00	17.000,00	18.300,00	1.300,00	1.420,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140,00	150,00		- 150,00	- 140,00
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	111.112,17	79.350,00	94.476,41	15.126,41	- 16.635,76
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.443,75		4.500,00	4.500,00	2.056,25
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.842,13		851,78	851,78	- 9.990,35
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	5.257,98	1.150,00	7.055,24	5.905,24	1.797,26
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	25,00	1.500,00	- 1.742,62	- 3.242,62	- 1.767,62
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	25.418,45	13.800,00	26.440,27	12.640,27	1.021,82
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	10.482,14		219,63	219,63	- 10.262,51
	44290010 Bastelgeld (Ganztagsschule)	55.022,72	60.100,00	55.532,11	- 4.567,89	509,39
	44290011 Papiergeld		1.200,00		- 1.200,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	1.620,00	1.600,00	1.620,00	20,00	
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	261.613,29	225.050,00	325.640,46	100.590,46	64.027,17
		- 210,63		- 912,73	- 912,73	- 702,10



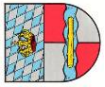
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
45140000	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 8,14				8,14
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			193,10	193,10	193,10
46114000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro					
46250000	Konzessionsabgaben	50,00				- 50,00
46270000	Versicherungserstattungen	239.873,45	225.000,00	207.507,55	- 17.492,45	- 32.365,90
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	300,00		4.507,05	4.507,05	4.207,05
46623000	Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	9.219,34		75.698,32	75.698,32	66.478,98
46625000	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	- 534,35				534,35
46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge	12.867,07		38.463,64	38.463,64	25.596,57
		56,55	50,00	183,53	133,53	126,98
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.610.670,65	14.649.650,00	15.279.846,46	630.196,46	2.669.175,81
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
50110000	Bürgermeister	1.846.276,75	2.077.150,00	1.952.033,94	- 125.116,06	105.757,19
50120000	Beigeordnete	28.812,00	34.050,00	30.540,00	- 3.510,00	1.728,00
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	31.314,72	29.800,00	32.953,01	3.153,01	1.638,29
50221000	Vergütungen	8.820,00	10.000,00	9.540,00	- 460,00	720,00
50222000	Leistungszulagen	1.200.646,12	1.381.600,00	1.287.705,17	- 93.894,83	87.059,05
50291000	Vergütungen	22.672,58	27.100,00	22.720,62	- 4.379,38	48,04
50292000	Leistungszulagen	82.872,37	112.300,00	97.625,05	- 14.674,95	14.752,68
50310000	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	116,59	200,00	71,49	- 128,51	- 45,10
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	97.440,53	105.200,00	97.213,69	- 7.986,31	- 226,84
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.849,45	5.200,00	4.906,79	- 293,21	1.057,34
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	262.428,87	271.600,00	263.673,75	- 7.926,25	1.244,88
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	30.941,52	46.250,00	33.035,24	- 13.214,76	2.093,72
50520000	Beihilfen, Unterstützungszahlungen und dergleichen / Arbeitnehmer	136,64	250,00	100,04	- 149,96	- 36,60
50629000	Personalebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	574,17	300,00	759,14	459,14	184,97
50690000	Personalebenaufwendungen / Sonstige	1.121,04	300,00	1.356,21	1.056,21	235,17
50791000	Ehrensoldrückstellungen	10.937,00	23.600,00	26.740,00	3.140,00	15.803,00
50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	24.138,06	1.000,00	24.266,52	23.266,52	128,46
50890000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	21.340,00				- 21.340,00
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	4.135,09	8.050,00	4.066,22	- 3.983,78	- 68,87
51130000	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	13.980,00	17.950,00	14.761,00	- 3.189,00	781,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
52210000	Aufwendungen für Gasbezug	1.144.172,97	1.607.650,00	1.665.246,56	57.596,56	521.073,59
52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	23.898,94	70.600,00	49.334,59	- 21.265,41	25.435,65
		24.497,06	27.950,00	24.110,59	- 3.839,41	- 386,47



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52230000	Aufwendungen für Strom	34.716,17	65.600,00	51.874,46	- 13.725,54	17.158,29
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	25.557,67	24.550,00	23.011,82	- 1.538,18	- 2.545,85
52250000	Aufwendungen für Ölbezug		3.500,00	3.459,21	- 40,79	3.459,21
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.704,17		10.119,27	10.119,27	2.415,10
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	146.588,04	276.000,00	610.459,47	334.459,47	463.871,43
52311010	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)		2.000,00	168,20	- 1.831,80	168,20
52312000	Außenanlagen	79.376,22	119.150,00	50.618,80	- 68.531,20	- 28.757,42
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	77.673,98	139.500,00	54.853,10	- 84.646,90	- 22.820,88
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	134.146,80	117.500,00	126.989,87	9.489,87	- 7.156,93
52322000	Außenanlagen		7.500,00	521,74	- 6.978,26	521,74
52323000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.149,08	1.000,00	4.181,09	3.181,09	2.032,01
52324000	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	142,53	1.000,00		- 1.000,00	- 142,53
52325000	Straßenoberflächenentwässerung	125.026,40	140.000,00	140.000,00		14.973,60
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	99.348,38	160.000,00	77.780,89	- 82.219,11	- 21.567,49
52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	65.565,61	90.000,00	108.461,37	18.461,37	42.895,76
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	71.530,98	74.000,00	64.046,98	- 9.953,02	- 7.484,00
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	19.930,09	15.500,00	18.421,35	2.921,35	- 1.508,74
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	9.724,94	9.600,00	7.583,85	- 2.016,15	- 2.141,09
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.785,05	26.700,00	5.776,48	- 20.923,52	- 12.008,57
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	20.464,32	52.400,00	39.708,55	- 12.691,45	19.244,23
52420000	Essens- /Getränkskosten	140.575,16	144.300,00	160.507,11	16.207,11	19.931,95
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	6.580,50	6.600,00	7.545,64	945,64	965,14
52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.084,88	27.700,00	25.712,13	- 1.987,87	16.627,25
52548000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.106,00	5.000,00		- 5.000,00	- 2.106,00
E11	Abschreibungen	1.053.587,98	1.089.500,00	1.044.855,04	- 44.644,96	- 8.732,94
53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	98,00	100,00	72,00	- 28,00	- 26,00
53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	73.702,23	78.150,00	77.886,27	- 263,73	4.184,04
53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter					
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.290,00	46.350,00	46.287,00	- 63,00	- 3,00
53410000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	12.984,00	11.350,00	11.514,00	164,00	- 1.470,00
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	275,00	100,00		- 100,00	
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	544.134,48	550,00	275,00	- 275,00	2.850,18
			568.100,00	546.984,66	- 21.115,34	



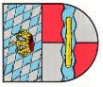
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53610000 Wohnbauten	43.065,00	43.100,00	43.065,00	- 35,00	
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	121.068,00	121.150,00	121.095,96	- 54,04	27,96
	53630000 Schulgebäuden und Schulturnhallen	57.985,00	58.000,00	57.984,00	- 16,00	- 1,00
	53640000 Kulturanlagen	2.780,00	2.800,00	2.780,00	- 20,00	
	53650000 Sportanlagen	18.357,00	18.400,00	18.357,00	- 43,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	40.472,56	40.650,00	40.469,57	- 180,43	- 2,99
	53710000 Kunstgegenstände	1.264,00	1.300,00	1.263,00	- 37,00	- 1,00
	53730000 Denkmalzonen	57,00	100,00	56,00	- 44,00	- 1,00
	53810000 Fahrzeuge	2.666,00				- 2.666,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	20.342,00	20.400,00	20.341,00	- 59,00	- 1,00
	53833000 Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.025,71	78.700,00	56.424,58	- 22.275,42	- 11.601,13
	53860000 Nutzpflanzungen und Nutztiere	22,00				- 22,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.752.519,47	9.050.800,00	9.017.881,25	- 32.918,75	1.265.361,78
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	14.946,30	55.800,00	31.408,74	- 24.391,26	16.462,44
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	49.577,50	53.000,00	51.927,50	- 1.072,50	2.350,00
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	102.000,00	95.000,00	90.000,00	- 5.000,00	- 12.000,00
	54193000 Personalkosten(Pflicht)	317.544,00	330.000,00	321.052,00	- 8.948,00	3.508,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	308.820,67	335.000,00	348.499,01	13.499,01	39.678,34
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.870.685,00	4.550.000,00	4.543.155,00	- 6.845,00	672.470,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.088.946,00	3.632.000,00	3.631.839,00	- 161,00	542.893,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	502.420,82	406.250,00	358.289,25	- 47.960,75	- 144.131,57
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.989,72	10.300,00	8.283,07	- 2.016,93	293,35
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	640,23	1.900,00	475,66	- 1.424,34	- 164,57
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.949,67	6.550,00	7.152,34	602,34	1.202,67
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.658,26	14.400,00	14.385,43	- 14,57	727,17
	56220010 Leasing Bikeleasing			4.463,83	4.463,83	4.463,83
	56241000 Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	1.111,39	1.800,00	1.473,85	- 326,15	362,46
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige	12.070,72	10.250,00	12.796,40	2.546,40	725,68
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	624,75				- 624,75
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		10.000,00	8.522,52	- 1.477,48	8.522,52
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	3.640,45	5.100,00	4.627,84	- 472,16	987,39
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	38.730,81	22.300,00	32.871,32	10.571,32	- 5.859,49



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	4.060,95	5.750,00	7.427,44	1.677,44	3.366,49
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	252,50	450,00	276,60	- 173,40	24,10
56321000	Bücher	13.299,77	12.650,00	14.256,27	1.606,27	956,50
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	612,66				- 612,66
56341000	Fernmeldegebühren	6.015,70	6.950,00	7.042,70	92,70	1.027,00
56342000	Datenübertragungsgebühren	29,00		29,00	29,00	
56343000	Miete, Leasing	5.243,51	10.400,00	6.998,83	- 3.401,17	1.755,32
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	785,12	850,00	748,63	- 101,37	- 36,49
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1.324,64	1.200,00	283,96	- 916,04	- 1.040,68
56370000	Bankgebühren	292,09	550,00		- 550,00	- 292,09
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	59.862,66	55.850,00	84.029,61	28.179,61	24.166,95
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	12.073,88	12.000,00	8.489,34	- 3.510,66	- 3.584,54
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	3.477,34	1.350,00	575,63	- 774,37	- 2.901,71
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spielmaterial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw.betreuende Grundschule	257,68	1.200,00	220,13	- 979,87	- 37,55
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	12.893,30	14.000,00	4.682,80	- 9.317,20	- 8.210,50
56411000	Gebäudeversicherungen	22.270,89	25.400,00	25.116,10	- 283,90	2.845,21
56412000	Kfz-Versicherungen	6.087,83	6.550,00	6.172,91	- 377,09	85,08
56413000	Haftpflichtversicherungen	27.813,63	29.150,00	28.474,08	- 675,92	660,45
56414000	Unfallversicherungen	17.661,96	27.000,00	27.298,68	298,68	9.636,72
56419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.222,87	3.350,00	3.344,65	- 5,35	- 878,22
56430000	Sonstige Beiträge		16.950,00		- 16.950,00	
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	10.846,91	1.100,00	761,60	- 338,40	- 10.085,31
56490005	Ausgleichsabgabe i. S. d. Schwerbehindertengesetz,			420,00	420,00	420,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4,00		- 2.606,00	- 2.606,00	- 2.610,00
56551000	Einzelwertberichtigung	145.491,01		- 71.133,55	- 71.133,55	- 216.624,56
56552000	Pauschalwertberichtigung	- 87,50		2.657,85	2.657,85	2.745,35
56553000	Niederschlagung von Forderungen			47.103,21	47.103,21	47.103,21
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 9.453,26		- 23.130,17	- 23.130,17	- 13.676,91
56810000	Grundsteuer	7.882,95	10.650,00	10.316,59	- 333,41	2.433,64
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.016,00	900,00	1.039,00	139,00	23,00
56890000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige betriebliche Steueraufwendungen			0,07	0,07	0,07
56910000	Zuwendungen an Fraktionen	7.418,33	10.000,00	7.923,60	- 2.076,40	505,27



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56920000 Verfügungsmittel	1.853,00	2.350,00	742,43	- 1.607,57	- 1.110,57
	56930000 Repräsentationen	7.997,52	8.400,00	6.825,06	- 1.574,94	- 1.172,46
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	46.415,13	56.700,00	56.767,19	67,19	10.352,06
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.298.977,99	14.231.350,00	14.038.306,04	- 193.043,96	1.739.328,05
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	311.692,66	418.300,00	1.241.540,42	823.240,42	929.847,76
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 12.500,73	11.050,00	12.892,18	1.842,18	25.392,91
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			11.776,21	11.776,21	11.776,21
	47160000 Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	904,00	1.000,00	- 10,00	- 1.010,00	- 914,00
	47500000 Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	41,27		26,51	26,51	- 14,76
	47700000 Erträge aus Sparkassen			376,46	376,46	376,46
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 13.635,00	10.000,00	723,00	- 9.277,00	14.358,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	189,00				- 189,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.172,93	44.150,00	39.653,12	- 4.496,88	- 13.519,81
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	9.136,78	8.650,00	4.929,98	- 3.720,02	- 4.206,80
	57420020 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land		1.300,00	1.298,68	- 1,32	1.298,68
	57460000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	1.230,29	1.200,00	1.192,71	- 7,29	- 37,58
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	34.131,35	28.000,00	27.982,75	- 17,25	- 6.148,60
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	8.464,51				- 8.464,51
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	210,00	5.000,00	4.249,00	- 751,00	4.039,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 65.673,66	- 33.100,00	- 26.760,94	6.339,06	38.912,72
E20	Ordentliches Ergebnis	246.019,00	385.200,00	1.214.779,48	829.579,48	968.760,48
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	246.019,00	385.200,00	1.214.779,48	829.579,48	968.760,48



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 / €
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.970.727,94	11.015.153,79
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.186.506,76	2.265.379,85
3. Einzahlungen der sozialen Sicherung		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.681,41	66.043,80
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.889,41	930.518,75
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.937,28	74.540,01
7. Sonstige laufende Einzahlungen	248.863,68	275.766,21
8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.898.606,48	14.627.402,41
9. Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.789.594,42	1.907.962,91
10. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.109.671,05	1.571.814,12
11. nicht besetzt		
12. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.824.727,10	8.999.386,75
13. Auszahlungen der sozialen Sicherung		
14. Sonstige laufende Auszahlungen	357.282,40	405.415,78
15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.081.274,97	12.884.579,56
16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	817.331,51	1.742.822,85
17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.399,17	15.677,77
18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.718,67	39.924,11
19. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen	-49.319,50	-24.246,34
20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	768.012,01	1.718.576,51
21. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		
22a. Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	637.649,98
22b. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	637.649,98
22. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		
23. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	768.012,01	1.718.576,51



BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023/ €
24. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		16.380,61
25. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	66.030,82	97.767,37
26. Sonstige Investitionseinzahlungen		6.440,00
27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.030,82	120.587,98
28. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	195.843,10	6.000,00
29. Auszahlungen für Sachanlagen	213.750,00	214.969,38
30. Auszahlungen für Finanzanlagen		
31. Sonstige Investitionsauszahlungen		
32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.593,10	220.969,38
33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-343.562,28	-100.381,40
<u>34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>424.449,73</u>	<u>1.618.195,11</u>
35. Aufnahme von Investitionskrediten		
36. Tilgung von Investitionskrediten	609.278,43	115.051,53
37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-609.278,43	-115.051,53
38a. Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	186.209,33	
38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		1.503.167,15
38c. Einzahlungen durchlaufende Gelder	270.708,25	13.671,62
38d. Auszahlungen durchlaufende Gelder	272.088,88	13.648,05
38. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	184.828,70	-1.503.143,58
39. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
<u>40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-424.449,73</u>	<u>-1.618.195,11</u>
41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	270.708,25	13.671,62
41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	272.088,88	13.648,05
41. Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.380,63	23,57
<u>42. Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>-425.830,36</u>	<u>-1.618.171,54</u>
43. Veränderungen der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-186.209,33	1.503.167,15
44. nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (23 – 36)	158.733,58	1.603.524,98
90. Kontrolle 34 / 40 = 0,00		



2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

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

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

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der 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.

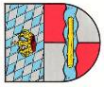
Die Ortsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2023 einen Forderungsbestand gegenüber der Verbandsgemeinde, als kassenführende Körperschaft, von 3.793.297,28 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 1.503.167,15 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.2023 auf 5.296.464,43 €.

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

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

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

³ IN DER DOPPIK WIRD DER „FINANZMITTELFLOSS AUS GESCHÄFTSTÄTIGKEIT“ ALS „FINANZMITTELFLOSS AUS VERWALTUNGSTÄTIGKEIT“ BEZEICHNET.



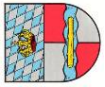
Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden 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

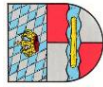
ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.970.727,94	10.775.700,00	11.015.153,79	239.453,79	1.044.425,85
	60110000 Grundsteuer A	6.958,59	6.200,00	10.044,72	3.844,72	3.086,13
	60120000 Grundsteuer B	1.065.227,70	1.344.000,00	1.320.927,70	- 23.072,30	255.700,00
	60130000 Gewerbesteuer	3.264.675,57	3.600.000,00	3.783.703,46	183.703,46	519.027,89
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.705.468,11	4.783.000,00	4.921.535,67	138.535,67	216.067,56
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	415.300,89	454.500,00	422.910,34	- 31.589,66	7.609,45
	60330000 Hundesteuer	31.677,65	31.500,00	32.439,25	939,25	761,60
	60521000 Familienleistungsausgleich	481.419,43	556.500,00	523.592,65	- 32.907,35	42.173,22
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.186.506,76	2.267.250,00	2.265.379,85	- 1.870,15	1.078.873,09
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	320.688,00				- 320.688,00
F2	61112000 Schlüsselzuweisung B1		960.000,00	1.402.692,00	442.692,00	1.402.692,00
	61130000 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00		- 438.000,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	31.344,24	36.250,00	46.787,95	10.537,95	15.443,71
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	790.021,02	825.800,00	806.469,60	- 19.330,40	16.448,58
	61446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.250,00		2.350,00	2.350,00	100,00
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.708,70	1.000,00	5.038,30	4.038,30	- 670,40
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.020,00		1.542,00	1.542,00	- 478,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	34.474,80	6.200,00	500,00	- 5.700,00	- 33.974,80
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.681,41	36.950,00	66.043,80	29.093,80	32.362,39
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	725,00	750,00	625,00	- 125,00	- 100,00
F4	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.515,00	1.200,00	1.120,00	- 80,00	- 395,00
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	140,00	100,00	840,00	740,00	700,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	21.453,90	25.700,00	56.901,37	31.201,37	35.447,47
	63227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	2.780,00	2.000,00		- 2.000,00	- 2.780,00
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.067,51	7.200,00	6.557,43	- 642,57	- 510,08
	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	344.889,41	714.450,00	930.518,75	216.068,75	585.629,34
	64120000 Mieten und Pachten	24.848,57	30.050,00	33.083,36	3.033,36	8.234,79
	64140000 Beteiligung Essenskosten	170.292,34	509.450,00	722.581,38	213.131,38	552.289,04
		132.084,90	151.000,00	154.471,01	3.471,01	22.386,11
F5						



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F6	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	760,00	6.800,00	1.803,00	- 4.997,00	1.043,00
	64170000 Beteiligung Schülerbetreuung	16.763,60	17.000,00	18.580,00	1.580,00	1.816,40
	64180000 Verkauf Getränke und Programmhefte	140,00	150,00		- 150,00	- 140,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	113.937,28	79.350,00	74.540,01	- 4.809,99	- 39.397,27
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.443,75		4.500,00	4.500,00	2.056,25
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.424,66		3.269,25	3.269,25	- 5.155,41
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	5.311,12	1.150,00	6.260,80	5.110,80	949,68
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	25,00	1.500,00		- 1.500,00	- 25,00
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	17.340,77	13.800,00	27.135,23	13.335,23	9.794,46
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	10.482,14		219,63	219,63	- 10.262,51
	64290010 Papiergeld	68.271,84	60.100,00	31.535,10	- 28.564,90	- 36.736,74
	64290011 Papiergeld	18,00	1.200,00		- 1.200,00	- 18,00
	64290011 Papiergeld	1.620,00	1.600,00	1.620,00	20,00	
F7	66114000 Sonstige laufende Einzahlungen	248.863,68	225.050,00	275.766,21	50.716,21	26.902,53
	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro					
	66250000 Konzessionsabgaben	50,00				- 50,00
	66270000 Versichererstattungen	215.603,38	225.000,00	270.891,16	45.891,16	55.287,78
F8	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige			4.807,05	4.807,05	4.807,05
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	33.153,90				- 33.153,90
		56,40	50,00	68,00	18,00	11,60
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.898.606,48	14.098.750,00	14.627.402,41	528.652,41	2.728.795,93
	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
	70110000 Bürgermeister	1.789.594,42	2.052.550,00	1.907.962,91	- 144.587,09	118.368,49
	70120000 Beigeordnete	28.812,00	34.050,00	30.540,00	- 3.510,00	1.728,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	31.314,72	29.800,00	32.953,01	3.153,01	1.638,29
	70221000 Vergütungen	9.160,00	10.000,00	9.240,00	- 760,00	80,00
	70222000 Leistungszulagen	1.200.163,20	1.381.600,00	1.293.144,25	- 88.455,75	92.981,05
F9	70291000 Vergütungen	22.611,39	29.500,00	22.781,81	- 6.718,19	170,42
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	82.872,37	112.300,00	97.625,05	- 14.674,95	14.752,68
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	116,59	200,00	71,49	- 128,51	- 45,10
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	97.375,19	105.200,00	97.661,79	- 7.538,21	286,60
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.849,45	5.200,00	4.906,79	- 293,21	1.057,34
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	262.459,48	271.600,00	264.890,16	- 6.709,84	2.430,68
		30.941,52	46.250,00	33.035,24	- 13.214,76	2.093,72
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	136,64	250,00	100,04	- 149,96	- 36,60



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	580,64	300,00	759,79	459,79	179,15
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	1.096,04	300,00	1.331,21	1.031,21	235,17
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	4.125,19	8.050,00	4.090,28	- 3.959,72	- 34,91
	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	13.980,00	17.950,00	14.832,00	- 3.118,00	852,00
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.109.671,05	1.607.650,00	1.571.814,12	- 35.835,88	462.143,07
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	120.985,39	192.200,00	150.175,41	- 42.024,59	29.190,02
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	8.018,93		10.800,49	10.800,49	2.781,56
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	146.588,04	278.000,00	610.412,99	332.412,99	463.824,95
	72312000 Außenanlagen	79.645,54	119.150,00	50.938,53	- 68.211,47	- 28.707,01
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	81.765,13	139.500,00	55.539,71	- 83.960,29	- 26.225,42
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	125.026,40	140.000,00		- 140.000,00	- 125.026,40
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	129.941,68	117.500,00	124.681,79	7.181,79	- 5.259,89
	72322000 Außenanlagen		7.500,00	521,74	- 6.978,26	521,74
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.149,08	1.000,00	4.181,09	3.181,09	2.032,01
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	142,53	1.000,00		- 1.000,00	- 142,53
	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	4.872,48	160.000,00	163.240,61	3.240,61	158.368,13
	72333000 Stromversorgungsanlagen	72.253,72	90.000,00	100.496,16	10.496,16	28.242,44
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	68.339,05	74.000,00	53.584,04	- 20.415,96	- 14.755,01
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	20.388,07	15.500,00	18.781,86	3.281,86	- 1.606,21
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	10.132,37	9.600,00	7.203,14	- 2.396,86	- 2.929,23
F12	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.334,11	26.700,00	5.941,90	- 20.758,10	- 11.392,21
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	19.620,05	52.400,00	40.144,57	- 12.255,43	20.524,52
	72410000 Schülerbeförderungskosten	1.316,10		526,44	526,44	- 789,66
	72420000 Essenskosten	139.286,96	144.300,00	143.648,01	- 651,99	4.361,05
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	6.580,50	6.600,00	5.439,88	- 1.160,12	- 1.140,62
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	53.178,92	27.700,00	25.555,76	- 2.144,24	- 27.623,16
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.106,00	5.000,00		- 5.000,00	- 2.106,00
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.824.727,10	9.050.800,00	8.999.386,75	- 51.413,25	1.174.659,65
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	483.972,21	533.800,00	479.808,24	- 53.991,76	- 4.163,97
	74310000 Gewerbesteuerumlage	381.123,89	335.000,00	344.581,51	9.581,51	- 36.542,38
F14	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	3.870.685,00	4.550.000,00	4.543.158,00	- 6.842,00	672.473,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.088.946,00	3.632.000,00	3.631.839,00	- 161,00	542.893,00
	Sonstige laufende Auszahlungen	357.282,40	406.250,00	405.415,78	- 834,22	48.133,38
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.144,68	10.300,00	10.583,38	283,38	5.438,70
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	968,25	1.900,00	440,66	- 1.459,34	- 527,59
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.836,67	6.550,00	6.902,80	352,80	1.066,13



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.496,46	14.400,00	14.300,26	- 99,74	803,80
76220000	Leasing Jobbike			4.463,83	4.463,83	4.463,83
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	1.111,39	1.800,00	1.473,85	- 326,15	362,46
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	12.070,72	10.250,00	12.796,40	2.546,40	725,68
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	624,75				- 624,75
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	637,25	10.000,00	8.522,52	- 1.477,48	7.885,27
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	3.640,45	5.100,00	4.627,84	- 472,16	987,39
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	35.451,10	22.300,00	29.073,98	6.773,98	- 6.377,12
76310000	Büromaterial	4.060,95	5.750,00	7.207,33	1.457,33	3.146,38
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	252,50	450,00	276,60	- 173,40	24,10
76321000	Bücher	13.001,84	13.850,00	12.920,42	- 929,58	- 81,42
76330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten	612,66				- 612,66
76341000	Fernmeldegebühren	6.054,04	6.950,00	6.891,50	- 58,50	837,46
76342000	Datenübertragungsgebühren	29,00		29,00	29,00	
76343000	Miete, Leasing	5.373,43	10.400,00	7.697,37	- 2.702,63	2.323,94
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	722,04	850,00	811,71	- 38,29	89,67
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1.324,64	1.200,00	158,96	- 1.041,04	- 1.165,68
76370000	Bankgebühren	292,09	550,00		- 550,00	- 292,09
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	75.872,93	72.400,00	92.984,67	20.584,67	17.111,74
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	12.073,88	12.000,00	6.615,20	- 5.384,80	- 5.458,68
76411000	Gebäudeversicherungen	22.270,89	25.400,00	25.116,10	- 283,90	2.845,21
76412000	Kfz-Versicherungen	6.087,83	6.550,00	6.172,91	- 377,09	85,08
76413000	Haftpflichtversicherungen	27.813,63	29.150,00	28.474,08	- 675,92	660,45
76414000	Unfallversicherungen	17.661,96	27.000,00	27.298,68	298,68	9.636,72
76419000	Sonstige Versicherungen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.912,59	3.350,00	5.654,93	2.304,93	3.742,34
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		16.950,00		- 16.950,00	
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	10.846,91	1.100,00	761,60	- 338,40	- 10.085,31
76810000	Grundsteuer	7.882,95	10.650,00	10.316,59	- 333,41	2.433,64
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.016,00	900,00	1.039,00	139,00	23,00
76910000	Zuwendungen an Fraktionen	7.418,33	10.000,00	7.923,60	- 2.076,40	505,27
76920000	Verfügun gsmittel	1.903,00	2.350,00	1.842,43	- 507,57	- 60,57
76930000	Repräsentationen	7.818,71	8.400,00	5.593,88	- 2.806,12	- 2.224,83
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle		500,00		- 500,00	



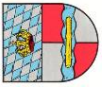
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen, einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	45.915,13	56.700,00	56.360,95	- 339,05	10.445,82
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.081.274,97	13.117.250,00	12.884.579,56	- 232.670,44	1.803.304,59
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	817.331,51	981.500,00	1.742.822,85	761.322,85	925.491,34
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.399,17	11.050,00	15.677,77	4.627,77	11.278,60
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			11.776,21	11.776,21	11.776,21
	67160000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	904,00	1.000,00		- 1.000,00	- 904,00
	67500000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	19,17		22,10	22,10	2,93
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen			376,46	376,46	376,46
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.287,00	10.000,00	3.503,00	- 6.497,00	216,00
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	189,00				- 189,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.718,67	44.150,00	39.924,11	- 4.225,89	- 13.794,56
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.682,52	9.950,00	6.228,65	- 3.721,35	- 3.453,87
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.230,29	1.200,00	1.192,71	- 7,29	- 37,58
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	34.131,35	28.000,00	27.982,75	- 17,25	- 6.148,60
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	8.464,51				- 8.464,51
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	210,00	5.000,00	4.520,00	- 480,00	4.310,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 49.319,50	- 33.100,00	- 24.246,34	8.853,66	25.073,16
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	768.012,01	948.400,00	1.718.576,51	770.176,51	950.564,50
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	669.250,00	637.649,98	- 31.600,02	74.132,86
	69800000 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	669.250,00	637.649,98	- 31.600,02	74.132,86
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	669.250,00	637.649,98	- 31.600,02	74.132,86
	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	669.250,00	637.649,98	- 31.600,02	74.132,86
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	768.012,01	948.400,00	1.718.576,51	770.176,51	950.564,50
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			16.380,61	16.380,61	16.380,61
	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			16.380,61	16.380,61	16.380,61
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	66.030,82	320.000,00	97.767,37	- 222.232,63	31.736,55



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	19.169,52	280.000,00	38.261,37	- 241.738,63	19.091,85
	68270000 Grabnutzungsentgelte	46.861,30	40.000,00	59.506,00	19.506,00	12.644,70
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			6.440,00	6.440,00	6.440,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			6.440,00	6.440,00	6.440,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.030,82	320.000,00	120.587,98	- 199.412,02	54.557,16
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	195.843,10	250.000,00	6.000,00	- 244.000,00	- 189.843,10
	78131000 Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	187.087,00	50.000,00		- 50.000,00	- 187.087,00
	78190000 Investitionszuwendungen / an Sonstige	7.320,23	195.000,00	6.000,00	- 189.000,00	- 1.320,23
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	1.435,87	5.000,00		- 5.000,00	- 1.435,87
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	213.750,00	1.035.500,00	214.969,38	- 820.530,62	1.219,38
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.232,82	92.000,00	39.903,17	- 52.096,83	9.670,35
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.942,73	530.000,00	96.112,37	- 433.887,63	13.169,64
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	79.180,68	345.000,00	27.660,14	- 317.339,86	- 51.520,54
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	21.393,77	68.500,00	34.913,09	- 33.586,91	13.519,32
	78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro			16.380,61	16.380,61	16.380,61
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.593,10	1.285.500,00	220.969,38	- 1.064.530,62	- 188.623,72
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 343.562,28	- 965.500,00	- 100.381,40	865.118,60	243.180,88
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>424.449,73</u>	<u>- 17.100,00</u>	<u>1.618.195,11</u>	<u>1.635.295,11</u>	<u>1.193.745,38</u>
F36	Tilgung von Investitionskrediten	609.278,43	115.050,00	115.051,53	1,53	- 494.226,90
	79241000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund	172.954,38	7.950,00	7.962,25	12,25	- 164.992,13
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	435.071,85	105.850,00	105.837,08	- 12,92	- 329.234,77
	79261000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom sonstigen inländischen Bereich / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	1.252,20	1.250,00	1.252,20	2,20	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 609.278,43	- 115.050,00	- 115.051,53	- 1,53	494.226,90
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	186.209,33	132.150,00		- 132.150,00	- 186.209,33
	69529001 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	186.209,33	132.150,00		- 132.150,00	- 186.209,33
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			1.503.167,15	1.503.167,15	1.503.167,15
	79529001 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			1.503.167,15	1.503.167,15	1.503.167,15
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	270.708,25		13.671,62	13.671,62	- 257.036,63
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	272.088,88		13.648,05	13.648,05	- 258.440,83
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	184.828,70	132.150,00	- 1.503.143,58	- 1.635.293,58	- 1.687.972,28
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	- 424.449,73	<u>17.100,00</u>	- 1.618.195,11	- 1.635.295,11	- 1.193.745,38
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	270.708,25		13.671,62	13.671,62	- 257.036,63
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder					
	69920000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	9.320,70		9.648,48	9.648,48	327,78
	69932000 Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	257.890,65		300,76	300,76	- 257.589,89
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.496,90		3.722,38	3.722,38	225,48
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	272.088,88		13.648,05	13.648,05	- 258.440,83
	79920000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	10.766,54		9.387,02	9.387,02	- 1.379,52
	79932000 Auszahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	257.890,65		300,76	300,76	- 257.589,89
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 1.380,63		23,57	23,57	1.404,20
	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 425.830,36	<u>17.100,00</u>	- 1.618.171,54	- 1.635.271,54	- 1.192.341,18
	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 186.209,33	- 132.150,00	1.503.167,15	1.635.317,15	1.689.376,48
	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	158.733,58	833.350,00	1.603.524,98	770.174,98	1.444.791,40



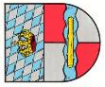
3. TEILRECHNUNG

3.1 TEILERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 46 GEMHVO

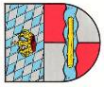
(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 46 ABS. 2 GEMHVO)



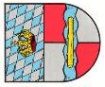
Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.
DETAILANGABEN ZU WESENTLICHEN ABWEICHUNGEN WERDEN IM RECHENSCHAFTSBERICHT ANGEGEBEN UND ERLÄUTERT. AUF DEN FOLGENDEN SEITEN IST LEDIGLICH EIN SOLL/IST-VERGLEICH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

TEILERGEBNISRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	240,96	50,00	246,70	196,70	5,74
E3	Erträge der sozialen Sicherung	240,96	50,00	246,70	196,70	5,74
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	240,96	50,00	246,70	196,70	5,74
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
	50110000 Bürgermeister	130.893,30	152.300,00	154.201,81	1.901,81	23.308,51
	50120000 Beigeordnete	28.812,00	34.050,00	30.540,00	- 3.510,00	1.728,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	31.314,72	29.800,00	32.953,01	3.153,01	1.638,29
	50221000 Vergütungen	8.820,00	10.000,00	9.540,00	- 460,00	720,00
	50222000 Leistungszulagen	20.936,17	22.500,00	22.483,57	- 16,43	1.547,40
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	489,49	500,00	537,86	37,86	48,37
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.660,54	1.700,00	1.670,98	- 29,02	10,44
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	4.497,98	4.500,00	4.600,72	100,72	102,74
	50520000 Beihilfen, Unterstützungslösungen und dergleichen / Arbeitnehmer	8.694,48	6.450,00	8.201,36	1.751,36	- 493,12
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	136,64	250,00	100,04	- 149,96	- 36,60
	50791000 Ehrensoldrückstellungen			177,20	177,20	177,20
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	10.937,00	23.600,00	26.740,00	3.140,00	15.803,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	614,04	1.000,00	1.895,88	895,88	1.281,84
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	0,24		0,19	0,19	- 0,05
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.980,00	17.950,00	14.761,00	- 3.189,00	781,00
E10	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.426,39	2.500,00	700,76	- 1.799,24	- 725,63
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	8,10	1.000,00		- 1.000,00	- 8,10
E11	52420000 Essens- /Getränkekosten	1.418,29	1.300,00	700,76	- 599,24	- 717,53
	Abschreibungen					
E12	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32,00	350,00	28,00	- 322,00	- 4,00
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32,00	350,00	28,00	- 322,00	- 4,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	60.855,83	68.250,00	61.023,11	- 7.226,89	167,28
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges		1.850,00		- 1.850,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	274,78	700,00	328,40	- 371,60	53,62
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige			60,00	60,00	60,00
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	4.517,59	6.000,00	5.527,82	- 472,18	1.010,23
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		100,00		- 100,00	
	56321000 Bücher	110,90	200,00	121,20	- 78,80	10,30
	56343000 Miete, Leasing	95,90	50,00		- 50,00	- 95,90
	56359000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	800,53	600,00	668,27	68,27	- 132,26
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	120,00	200,00	125,00	- 75,00	5,00
	56412000 Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	53,87	53,87	53,87
	56413000 Haftpflichtversicherungen			224,55	- 25,45	
E15	56414000 Unfallversicherungen	27.267,42	28.550,00	27.927,87	- 622,13	660,45
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		9.500,00	9.685,04	185,04	9.685,04
	56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	90,00	100,00	90,00	- 10,00	
	56490005 Ausgleichsabgabe i. S. d. Schwerbehindertengesetz,	10.085,31				- 10.085,31
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen			420,00	420,00	420,00
	56920000 Verfügungsmittel	7.418,33	10.000,00	7.923,60	- 2.076,40	505,27
	56930000 Repräsentationen	1.853,00	2.350,00	742,43	- 1.607,57	- 1.110,57
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	7.997,52	7.800,00	6.825,06	- 974,94	- 1.172,46
	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			300,00	300,00	300,00
	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	193.207,52	223.400,00	215.953,68	- 7.446,32	22.746,16
E16	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 192.966,56	- 223.350,00	- 215.706,98	7.643,02	- 22.740,42
E17	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E18	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E19	Ordentliches Ergebnis					
E20	Außerordentliches Ergebnis					
E21						



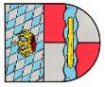
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.093,25	- 3.346,00	- 24.709,91	- 21.363,91	- 21.616,66
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 196.059,81	- 226.696,00	- 240.416,89	- 13.720,89	- 44.357,08



TEILERGEBNISRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.084.687,16	10.775.700,00	10.881.482,25	105.782,25	796.795,09
	40110000 Grundsteuer A	6.603,30	6.200,00	10.301,75	4.101,75	3.698,45
	40120000 Grundsteuer B	1.074.773,00	1.344.000,00	1.323.417,53	- 20.582,47	248.644,53
	40130000 Gewerbesteuer	3.441.424,95	3.600.000,00	3.724.069,70	124.069,70	282.644,75
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.641.001,12	4.783.000,00	4.844.233,02	61.233,02	203.231,90
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	414.586,08	454.500,00	410.749,21	- 43.750,79	- 3.836,87
	40330000 Hundesteuer	32.257,50	31.500,00	32.830,00	1.330,00	572,50
	40521000 Familienleistungsausgleich	474.041,21	556.500,00	535.881,04	- 20.618,96	61.839,83
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	328.063,00	1.405.400,00	1.410.067,00	4.667,00	1.082.004,00
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	320.688,00				- 320.688,00
E2	41112000 Schlüsselzuweisung B		960.000,00	1.402.692,00	442.692,00	1.402.692,00
	41130000 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00		- 438.000,00	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.375,00	7.400,00	7.375,00	- 25,00	
	Erträge der sozialen Sicherung					
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E3	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	79.086,78	79.100,00	78.412,22	- 687,78	- 674,56
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	7.212,78	7.200,00	6.543,22	- 656,78	- 669,56
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.874,00	71.900,00	71.869,00	- 31,00	- 5,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	194.114,65	527.650,00	917.854,39	390.204,39	723.739,74
	44120000 Mieten und Pachten	28.231,76	30.000,00	29.257,65	- 742,35	1.025,89
E4	44121000 Gemeindewohnungen via Hausverwaltung	45.000,00	387.400,00	803.373,46	5.212,80	5.212,80
	44122000 Erbbauzins allgemein	13.051,19	13.050,00	13.051,19	1,19	
	44123000 Erbbauzins Verwaltungsgebäude	6.865,27	6.800,00	7.284,19	484,19	418,92
	44125000 Mieten und Pachten (ohne NK)	98.602,15	88.000,00	59.808,98	- 28.191,02	- 38.793,17
	44126000 Miet- und Pachtnebenkosten	2.364,28	2.400,00	- 133,88	- 2.533,88	- 2.498,16
E5	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	14.045,68	5.500,00	6.349,55	849,55	- 7.696,13
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.563,54	5.500,00	6.349,55	849,55	786,01
	Sonstige laufende Erträge	8.482,14				- 8.482,14
	46270000 Versicherungserstattungen	12.332,87		36.528,97	36.528,97	24.196,10
E6	46623000 Erträge aus Zuschreibungen / des Umlaufvermögens (außer Vorräte und Wertpapiere)	- 534,35		17,95	17,95	17,95
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	12.867,07		36.511,02	36.511,02	534,35
						23.643,95



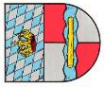
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		0,15				- 0,15
E8	Andere sonstige ordentliche Erträge	10.712.330,14	12.793.350,00	13.330.694,38	537.344,38	2.618.364,24
E9	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.296,60	12.400,00	14.105,45	1.705,45	808,85
	Vergütungen	5.720,40	5.800,00	6.000,36	200,36	279,96
	Leistungszulagen	61,19		65,20	65,20	4,01
	Vergütungen	4.382,40	3.400,00	4.900,14	1.500,14	517,74
	Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	116,59	200,00	71,49	- 128,51	- 45,10
	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	448,10	500,00	450,30	- 49,70	2,20
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.216,41	1.400,00	1.230,68	- 169,32	14,27
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.239,18	950,00	1.274,79	324,79	35,61
	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	0,65				- 0,65
	Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	111,68	100,00	112,49	12,49	0,81
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.076,60	380.200,00	615.296,40	235.096,40	452.219,80
	Aufwendungen für Gasbezug	116,75	400,00	92,74	- 307,26	- 24,01
	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	1.272,22	1.600,00	1.477,17	- 122,83	204,95
	Aufwendungen für Strom	4.968,77	8.000,00	6.905,33	- 1.094,67	1.936,56
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			367,23	367,23	367,23
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)					
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (sonstige Wohnbauten)	132.030,43	257.500,00	576.106,97	318.606,97	444.076,54
	Außenanlagen		2.000,00	168,20	- 1.831,80	168,20
	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		15.000,00	4.489,93	- 10.510,07	4.489,93
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	8.386,02	2.000,00	4.080,22	2.080,22	- 4.305,80
	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.499,70				- 2.499,70
	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		500,00		- 500,00	
	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		80.000,00	18.649,96	- 61.350,04	18.649,96
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.266,09	3.500,00		- 3.500,00	- 11.266,09
	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	72,45	500,00		- 500,00	- 72,45
	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.464,17	9.200,00	2.523,76	- 6.676,24	434,89
E11	Abschreibungen	165.567,56	170.150,00	165.753,57	- 4.396,43	186,01
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	4.576,00	4.600,00	4.576,00	- 24,00	
	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.400,00	8.400,00	8.596,00	196,00	196,00
	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten		100,00		- 100,00	
	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	74.212,00	74.250,00	74.206,00	- 44,00	- 6,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E12	53610000 Wohnbauten	43.065,00	43.100,00	43.065,00	- 35,00	
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	16.718,00	16.750,00	16.718,00	- 32,00	
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	4.442,56	4.500,00	4.439,57	- 60,43	- 2,99
	53710000 Kunstgegenstände	1.264,00	1.300,00	1.263,00	- 37,00	- 1,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	11.722,00	11.750,00	11.722,00	- 28,00	
	53833000 Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.168,00	5.200,00	1.168,00	- 4.032,00	
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
	54310000 Gewerbesteuerumlage	7.268.451,67	8.517.000,00	8.523.493,01	6.493,01	1.255.041,34
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	308.820,67	335.000,00	348.499,01	13.499,01	39.678,34
E13	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	3.870.685,00	4.550.000,00	4.543.155,00	- 6.845,00	672.470,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	3.088.946,00	3.632.000,00	3.631.839,00	- 161,00	542.893,00
	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
	Sonstige laufende Aufwendungen					
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	167.671,07	42.000,00	- 7.640,74	- 49.640,74	- 175.311,81
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.380,00	2.000,00	448,50	- 1.551,50	- 1.931,50
	56341000 Fernmeldegebühren	13.749,00	10.000,00	16.891,74	6.891,74	3.142,74
	56342000 Datenübertragungsgebühren	745,87	800,00	872,32	72,32	126,45
	56370000 Bankgebühren	29,00		29,00	29,00	
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	292,09	550,00		- 550,00	- 292,09
E14	56411000 Gebäudeversicherungen			86,27	86,27	86,27
	56419000 Sonstige Versicherungen	7.394,46	8.400,00	8.344,84	- 55,16	950,38
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	82,75	100,00	82,75	- 17,25	
	56430000 Sonstige Beiträge	703,86	1.500,00	706,87	- 793,13	3,01
	56551000 Einzelwertberichtigung		8.000,00		- 8.000,00	
	56552000 Pauschalwertberichtigung	143.951,85		- 69.393,12	- 69.393,12	- 213.344,97
	56553000 Niederschlagung von Forderungen	- 87,50		2.657,85	2.657,85	2.745,35
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	- 9.453,26		44.445,75	44.445,75	44.445,75
	56810000 Grundsteuer	7.882,95	10.650,00	- 23.130,17	- 23.130,17	- 13.676,91
	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige Steueraufwendungen / sonstige betriebliche Steueraufwendungen			10.316,59	- 333,41	2.433,64
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.778.063,50	9.121.750,00	9.311.007,69	189.257,69	1.532.944,19
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.934.266,64	3.671.600,00	4.019.686,69	348.086,69	1.085.420,05
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
	47143000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 12.500,73	11.000,00	12.892,18	1.892,18	25.392,91
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen			11.776,21	11.776,21	11.776,21
	47500000 Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	904,00	1.000,00	- 10,00	- 1.010,00	- 914,00
		41,27		26,51	26,51	- 14,76



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	47700000 Erträge aus Sparkassen			376,46	376,46	376,46
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 13.635,00	10.000,00	723,00	- 9.277,00	14.358,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	189,00				- 189,00
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land (LTH)	53.172,93	44.150,00	39.653,12	- 4.496,88	- 13.519,81
	57420020 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öfftl. Bereich / an die EU / an das Land	9.136,78	8.650,00	4.929,98	- 3.720,02	- 4.206,80
	57460000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen		1.300,00	1.298,68	- 1,32	1.298,68
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	1.230,29	1.200,00	1.192,71	- 7,29	- 37,58
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	34.131,35	28.000,00	27.982,75	- 17,25	- 6.148,60
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	8.464,51	5.000,00	4.249,00	- 751,00	- 8.464,51
	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 65.673,66	- 33.150,00	- 26.760,94	6.389,06	38.912,72
E19	Ordentliches Ergebnis	2.868.592,98	3.638.450,00	3.992.925,75	354.475,75	1.124.332,77
E20	Außerordentliches Ergebnis					
E21	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 5.833,80	- 7.363,00	- 17.255,57	- 9.892,57	- 11.421,77
E22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.862.759,18	3.631.087,00	3.975.670,18	344.583,18	1.112.911,00



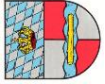
TEILERGEBNISRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

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

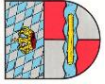
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige					
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	939.069,28	930.300,00	911.695,34	- 18.604,66	- 27.373,94
	41442100 Sachzuwendung in Form von Büchern	31.112,36	35.000,00	48.425,73	13.425,73	17.313,37
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.200,00		- 1.200,00	
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	795.171,37	825.800,00	792.669,00	- 33.131,00	- 2.502,37
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.250,00		350,00	350,00	- 1.900,00
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.767,00	1.000,00	6.190,00	5.190,00	423,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			1.032,00	1.032,00	1.032,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.474,80	6.200,00	500,00	- 5.700,00	- 33.974,80
	Erträge der sozialen Sicherung	70.293,75	61.100,00	62.528,61	1.428,61	- 7.765,14
E3						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	58.952,07	56.100,00	89.728,00	33.628,00	30.775,93
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	725,00	750,00	625,00	- 125,00	- 100,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	280,00	100,00	900,00	800,00	620,00
	43227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	28.320,79	25.700,00	59.541,32	33.841,32	31.220,53
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2.780,00	2.000,00		- 2.000,00	- 2.780,00
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	751,00	800,00	751,00	- 49,00	
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.095,28	26.750,00	27.910,68	1.160,68	1.815,40
E5						
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	173.788,52	186.200,00	189.329,80	3.129,80	15.541,28
	44120000 Mieten und Pachten	8,00	50,00		- 50,00	- 8,00
	44140000 Beteiligung Essenskosten	4.370,00	11.200,00	5.410,30	- 5.789,70	1.040,30
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	151.630,52	151.000,00	163.816,50	12.816,50	12.185,98
	44170000 Beteiligung Schülerbetreuung	760,00	6.800,00	1.803,00	- 4.997,00	1.043,00
	44180000 Verkauf Getränke und Programmhefte	16.880,00	17.000,00	18.300,00	1.300,00	1.420,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140,00	150,00		- 150,00	- 140,00
E6						
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	60.036,66	59.950,00	57.276,41	- 2.673,59	- 2.760,25
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	470,00		4.500,00	4.500,00	4.030,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.613,86		851,78	851,78	- 9.762,08
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	383,88	150,00	444,48	294,48	60,60
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			- 1.742,62	- 1.742,62	- 1.742,62
		2.523,22		6.615,20	6.615,20	4.091,98



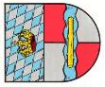
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			219,63	219,63	219,63
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	44.425,70	57.000,00	44.767,94	- 12.232,06	342,24
	44290010 Bastelgeld (Ganztagsschule)		1.200,00		- 1.200,00	
	44290011 Papiergeld		1.600,00	1.620,00	20,00	
	Sonstige laufende Erträge	9.317,60	50,00	48.220,66	48.170,66	38.903,06
	45140000 Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen	- 8,14				8,14
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro					
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens-gegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			193,10	193,10	193,10
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	50,00				- 50,00
	46625000 Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	9.219,34		45.891,41	45.891,41	36.672,07
E8	46900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	56,40	50,00	1.952,62	1.952,62	1.952,62
	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			183,53	133,53	127,13
	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.241.164,13	1.232.600,00	1.296.250,21	63.650,21	55.086,08
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.212.239,89	1.341.400,00	1.233.379,36	- 108.020,64	21.139,47
	50221000 Vergütungen	830.763,78	929.300,00	847.217,40	- 82.082,60	16.453,62
	50222000 Leistungszulagen	15.330,96	18.100,00	14.749,69	- 3.350,31	- 581,27
	50291000 Vergütungen	67.877,74	95.450,00	79.747,04	- 15.702,96	11.869,30
	50292000 Leistungszulagen		2.150,00		- 2.150,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	66.622,30	70.150,00	64.615,04	- 5.534,96	- 2.007,26
	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	3.453,97	5.200,00	4.440,32	- 759,68	986,35
E10	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	183.132,88	179.500,00	176.015,00	- 3.485,00	- 7.117,88
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.004,10	35.750,00	20.149,78	- 15.600,22	2.145,68
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	304,65		367,76	367,76	63,11
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	838,35		1.030,16	1.030,16	191,81
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	1.760,11		22.370,64	22.370,64	20.610,53
	50890000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Sonstige	21.340,00				- 21.340,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.811,05	5.800,00	2.676,53	- 3.123,47	- 134,52
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	524.650,47	702.550,00	584.304,26	- 118.245,74	59.653,79
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	22.298,83	66.200,00	46.175,84	- 20.024,16	23.877,01
	52230000 Aufwendungen für Strom	19.587,47	22.250,00	19.879,73	- 2.370,27	292,26
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	27.771,70	54.400,00	43.533,47	- 10.866,53	15.761,77
	52250000 Aufwendungen für Ölbezug	10.078,15	13.550,00	9.910,92	- 3.639,08	- 167,23
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.589,57	3.500,00	3.459,21	- 40,79	3.459,21
				9.752,04	9.752,04	2.162,47



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E11	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	14.536,76	18.500,00	34.282,65	15.782,65	19.745,89
	52312000 Außenanlagen	44.494,42	54.650,00	9.185,72	- 45.464,28	- 35.308,70
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	68.085,88	129.500,00	49.015,32	- 80.484,68	- 19.070,56
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	130.408,61	115.500,00	125.347,76	9.847,76	- 5.060,85
	52323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.149,08	1.000,00	4.181,09	3.181,09	2.032,01
	52324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	142,53	500,00		- 500,00	- 142,53
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	398,98	500,00	1.266,65	766,65	1.266,65
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	771,77	2.000,00	1.550,71	- 449,29	1.151,73
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe		600,00	757,19	157,19	- 14,58
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.257,93	13.600,00	3.818,95	- 9.781,05	- 8.438,98
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	11.720,71	38.200,00	31.646,65	- 6.553,35	19.925,94
	52420000 Essens- /Getränkemkosten	139.156,87	143.000,00	159.806,35	16.806,35	20.649,48
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	6.580,50	6.600,00	7.545,64	945,64	965,14
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.620,71	18.500,00	23.188,37	4.688,37	16.567,66
	Abschreibungen	300.611,11	302.000,00	292.491,48	- 9.508,52	- 8.119,63
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	98,00	100,00	72,00	- 28,00	- 26,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	12.079,23	12.150,00	12.699,27	549,27	620,04
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter					
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.107,00	8.150,00	8.107,00	- 43,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	329,00	350,00	329,00	- 21,00	
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	275,00	550,00	275,00	- 275,00	
	53620000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	7.580,48	14.500,00	10.483,67	- 4.016,33	2.903,19
	53630000 Schulgebäuden und Schullturnhallen	104.350,00	104.400,00	104.377,96	- 22,04	27,96
	53640000 Kulturanlagen	57.985,00	58.000,00	57.984,00	- 16,00	- 1,00
	53650000 Sportanlagen	2.780,00	2.800,00	2.780,00	- 20,00	
E12	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	18.357,00	18.400,00	18.357,00	- 43,00	
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.352,00	32.450,00	32.352,00	- 98,00	
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	56.318,40	50.150,00	44.674,58	- 5.475,42	- 11.643,82
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	484.067,80	533.800,00	494.388,24	- 39.411,76	10.320,44
E13	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwilling)	14.946,30	55.800,00	31.408,74	- 24.391,26	16.462,44
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	49.577,50	53.000,00	51.927,50	- 1.072,50	2.350,00
	54193000 Personalkosten(Pflicht)	102.000,00	95.000,00	90.000,00	- 5.000,00	- 12.000,00
	Aufwendungen der sozialen Sicherung	317.544,00	330.000,00	321.052,00	- 8.948,00	3.508,00



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	223.362,18	243.850,00	258.220,58	14.370,58	34.858,40
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.792,18	3.950,00	5.602,13	1.652,13	809,95
56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	251,37	700,00	93,36	- 606,64	- 158,01
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	919,12	50,00	1.360,08	1.310,08	440,96
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.658,26	14.400,00	14.325,43	- 74,57	667,17
56220010	Leasing Bikeleasing			1.389,36	1.389,36	1.389,36
56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	1.111,39	1.800,00	1.473,85	- 326,15	362,46
56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	3.877,32	3.250,00	6.050,13	2.800,13	2.172,81
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		500,00	1.428,00	928,00	1.428,00
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.768,98	1.800,00	8.309,57	6.509,57	- 1.459,41
56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	3.441,84	5.250,00	5.944,42	694,42	2.502,58
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	141,60	250,00	155,40	- 94,60	13,80
56321000	Bücher	13.203,87	12.500,00	14.256,27	1.756,27	1.052,40
56321100	Sachzuwendung in Form von Büchern		1.200,00		- 1.200,00	
56330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	612,66				- 612,66
56341000	Fernmeldegebühren	4.157,15	4.750,00	4.740,75	- 9,25	583,60
56343000	Miete, Leasing	3.649,47	9.200,00	5.390,59	- 3.809,41	1.741,12
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	619,34	700,00	601,75	- 98,25	- 17,59
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1.204,64	1.000,00	158,96	- 841,04	- 1.045,68
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	52.521,56	52.100,00	77.829,65	25.729,65	25.308,09
56390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	12.073,88	12.000,00	8.489,34	- 3.510,66	- 3.584,54
56390030	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	3.477,34	1.350,00	575,63	- 774,37	- 2.901,71
56390040	Aufwendungen für Bastel-, Spiematerial und Ausstattung für die Ganztagschule bzw. betreuende Grundschule	257,68	1.200,00	220,13	- 979,87	- 37,55
56390050	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	12.893,30	14.000,00	4.682,80	- 9.317,20	- 8.210,50
56411000	Gebäudeversicherungen	14.545,36	16.650,00	16.409,09	- 240,91	1.863,73
56412000	Kfz-Versicherungen	835,18	800,00	761,98	- 38,02	- 73,20
56413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
56414000	Unfallversicherungen	17.661,96	17.500,00	17.613,64	113,64	- 48,32
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.675,93	1.750,00	1.290,24	- 459,76	- 385,69
56430000	Sonstige Beiträge		7.750,00		- 7.750,00	
56490000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.000,00	761,60	- 238,40	8,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.539,16		8,00	8,00	- 3.279,59
56551000	Einzelwertberichtigung			- 1.740,43	- 1.740,43	
56553000	Niederschlagung von Forderungen			2.657,46	2.657,46	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	397,00	400,00	368,00	- 32,00	- 29,00
	56930000 Repräsentationen		600,00		- 600,00	
	56940000 Aufwendungen für Schadenfälle		500,00		- 500,00	
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	42.766,83	54.200,00	56.467,19	2.267,19	13.700,36
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.744.931,45	3.123.600,00	2.862.783,92	- 260.816,08	117.852,47
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.503.767,32	- 1.891.000,00	- 1.566.533,71	324.466,29	- 62.766,39
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00		- 50,00	
	47160000 Zinserträge für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		50,00		- 50,00	
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.503.767,32	- 1.890.950,00	- 1.566.533,71	324.416,29	- 62.766,39
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 256.712,28	- 305.625,00	- 327.896,91	- 22.271,91	- 71.184,63
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.760.479,60	- 2.196.575,00	- 1.894.430,62	302.144,38	- 133.951,02

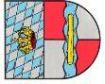


TEILERGEBNISRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

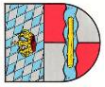
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	126.261,13	119.500,00	120.115,74	615,74	- 6.145,39
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	230,92		176,52	176,52	- 54,40
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.020,00		510,00	510,00	- 1.510,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	124.010,21	119.500,00	119.429,22	- 70,78	- 4.580,99
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.081,64	264.650,00	260.198,15	- 4.451,85	7.116,51
	43130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.505,00	1.200,00	1.230,00	30,00	- 275,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	251.576,64	263.450,00	258.968,15	- 4.481,85	7.391,51
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00		
	44120000 Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.029,83	13.900,00	30.850,45	16.950,45	- 6.179,38
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	1.973,75				- 1.973,75
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	228,27				- 228,27
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.874,10	1.000,00	6.610,76	5.610,76	1.736,66
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	25,00	1.500,00		- 1.500,00	- 25,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	17.331,69	8.300,00	13.475,52	5.175,52	- 3.856,17
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.000,00				- 2.000,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	10.597,02	3.100,00	10.764,17	7.664,17	167,15
E7	Sonstige laufende Erträge	239.962,82	225.000,00	240.890,83	15.890,83	928,01
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	- 210,63		- 912,73	- 912,73	- 702,10
	46250000 Konzessionsabgaben	239.873,45	225.000,00	207.507,55	- 17.492,45	- 32.365,90
	46270000 Versicherungserstattungen	300,00		4.489,10	4.489,10	4.189,10
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			29.806,91	29.806,91	29.806,91
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	656.935,42	623.650,00	652.655,17	29.005,17	- 4.280,25
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	489.846,96	571.050,00	550.347,32	- 20.702,68	60.500,36
	50221000 Vergütungen	343.225,77	424.000,00	412.003,84	- 11.996,16	68.778,07
	50222000 Leistungszulagen	6.790,94	8.500,00	7.367,87	- 1.132,13	576,93
	50291000 Vergütungen	10.612,23	13.450,00	12.977,87	- 472,13	2.365,64
	50292000 Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	28.709,59	32.850,00	30.477,37	- 2.372,63	1.767,78



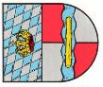
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	50390000 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	395,48		466,47	466,47	70,99
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	73.581,60	86.200,00	81.827,35	- 4.372,65	8.245,75
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.003,76	3.100,00	3.409,31	309,31	405,55
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	268,87	300,00	391,38	91,38	122,51
	50690000 Personalnebenaufwendungen / Sonstige	282,69	300,00	148,85	- 151,15	- 133,84
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	21.763,91				- 21.763,91
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.212,12	2.150,00	1.277,01	- 872,99	64,89
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
	52210000 Aufwendungen für Gasbezug	455.019,51	522.400,00	464.945,14	- 57.454,86	9.925,63
	52220000 Aufwendungen für Wasser- Abwasser	1.483,36	4.000,00	3.066,01	- 933,99	1.582,65
	52230000 Aufwendungen für Strom	3.637,37	4.100,00	2.753,69	- 1.346,31	- 883,68
	52240000 Aufwendungen für Müllentsorgung	1.975,70	3.200,00	1.435,66	- 1.764,34	- 540,04
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.479,52	11.000,00	13.100,90	2.100,90	- 2.378,62
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (Hausverwaltung)	114,60				- 114,60
	52312000 Außenanlagen	20,85		69,85	69,85	49,00
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	34.881,80	49.500,00	36.943,15	- 12.556,85	2.061,35
	52321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.202,08	8.000,00	1.757,56	- 6.242,44	555,48
	52322000 Außenanlagen	1.238,49	2.000,00	1.642,11	- 357,89	403,62
	52325000 Straßenoberflächenentwässerung		7.500,00	521,74	- 6.978,26	521,74
	52331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	125.026,40	140.000,00	140.000,00		14.973,60
E11	52333000 Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	99.348,38	80.000,00	59.130,93	- 20.869,07	- 40.217,45
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	65.565,61	90.000,00	108.461,37	18.461,37	42.895,76
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	60.264,89	70.000,00	62.780,33	- 7.219,67	2.515,44
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	19.531,11	13.500,00	16.870,64	3.370,64	- 2.660,47
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.953,17	9.000,00	6.826,66	- 2.173,34	- 2.126,51
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	5.454,67	12.400,00	1.957,53	- 10.442,47	- 3.497,14
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.735,51	13.200,00	7.627,01	- 5.572,99	- 1.108,50
	Abschreibungen	2.106,00	5.000,00		- 5.000,00	- 2.106,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	587.377,31	617.000,00	586.581,99	- 30.418,01	- 795,32
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	57.047,00	61.400,00	60.611,00	- 789,00	3.564,00
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.183,00	38.200,00	38.180,00	- 20,00	- 3,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.255,00	2.600,00	2.589,00	- 11,00	- 1.666,00
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	462.342,00	479.350,00	462.294,99	- 17.055,01	- 47,01
		3.678,00	3.700,00	3.678,00	- 22,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53730000 Denkmalzonen	57,00	100,00	56,00	- 44,00	- 1,00
	53810000 Fahrzeuge	2.666,00				- 2.666,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	8.620,00	8.650,00	8.619,00	- 31,00	- 1,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.507,31	23.000,00	10.554,00	- 12.446,00	46,69
	53860000 Nutzpflanzungen und Nutztiere	22,00				- 22,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	50.531,74	52.150,00	46.686,30	- 5.463,70	- 3.845,44
	56133000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	3.197,54	4.500,00	2.680,94	- 1.819,06	- 516,60
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	114,08	500,00	53,90	- 446,10	- 60,18
	56220010 Leasing Bikeleasing	5.030,55	6.500,00	5.792,26	- 707,74	761,71
	56249000 Datenverarbeitung / Sonstige	3.675,81	1.000,00	3.074,47	3.074,47	3.074,47
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	624,75		1.218,45	218,45	- 2.457,36
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		10.000,00	8.522,52	- 1.477,48	8.522,52
	56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	1.260,45	2.600,00	2.751,34	151,34	1.490,89
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.212,83	10.500,00	7.670,01	- 2.829,99	- 7.542,82
	56310000 Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	619,11	400,00	1.483,02	1.083,02	863,91
	56321000 Bücher		100,00		- 100,00	
	56341000 Fernmeldegebühren	1.112,68	1.400,00	1.429,63	29,63	316,95
	56343000 Miete, Leasing	793,51	600,00	939,97	339,97	146,46
	56346000 Rundfunk- und Fernsehgebühren	165,78	150,00	146,88	- 3,12	- 18,90
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	7.341,10	3.750,00	6.059,82	2.309,82	- 1.281,28
	56411000 Gebäudeversicherungen	331,07	350,00	362,17	12,17	31,10
	56412000 Kfz-Versicherungen	5.028,10	5.500,00	5.186,38	- 313,62	158,28
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.753,08		1.257,54	1.257,54	- 495,54
	56430000 Sonstige Beiträge		1.200,00		- 1.200,00	
	56490000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		100,00		- 100,00	
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4,00		- 2.614,00	- 2.614,00	- 2.618,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	619,00	500,00	671,00	171,00	52,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	3.648,30	2.500,00		- 2.500,00	- 3.648,30
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.582.775,52	1.762.600,00	1.648.560,75	- 114.039,25	65.785,23
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 925.840,10	- 1.138.950,00	- 995.905,58	143.044,42	- 70.065,48
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 925.840,10	- 1.138.950,00	- 995.905,58	143.044,42	- 70.065,48
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	265.639,33	316.334,00	369.862,39	53.528,39	104.223,06
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 660.200,77</u>	<u>- 822.616,00</u>	<u>- 626.043,19</u>	<u>196.572,81</u>	<u>34.157,58</u>



3. TEILRECHNUNG

3.2 TEILFINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 46 GEMHVO

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



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

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

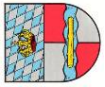
TEILFINANZRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG –

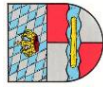
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	240,96	50,00	246,70	196,70	5,74
61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	240,96	50,00	246,70	196,70	5,74
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	240,96	50,00	246,70	196,70	5,74
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	119.682,26	127.700,00	125.336,93	- 2.363,07	5.654,67
70110000	Bürgermeister	28.812,00	34.050,00	30.540,00	- 3.510,00	1.728,00
70120000	Beigeordnete	31.314,72	29.800,00	32.953,01	3.153,01	1.638,29
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	9.160,00	10.000,00	9.240,00	- 760,00	80,00
70221000	Vergütungen	20.936,17	22.500,00	22.483,57	- 16,43	1.547,40
70222000	Leistungszulagen	489,49	500,00	537,86	37,86	48,37
70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	1.660,54	1.700,00	1.670,98	- 29,02	10,44
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.497,98	4.500,00	4.600,72	100,72	102,74
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.694,48	6.450,00	8.201,36	1.751,36	- 493,12
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	136,64	250,00	100,04	- 149,96	- 36,60
70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige			177,20	177,20	177,20
70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	0,24		0,19	0,19	- 0,05
71130000	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	13.980,00	17.950,00	14.832,00	- 3.118,00	852,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.426,39	2.500,00	665,16	- 1.834,84	- 761,23
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00		- 200,00	
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8,10	1.000,00		- 1.000,00	- 8,10
72420000	Essenskosten	1.418,29	1.300,00	665,16	- 634,84	- 753,13
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	60.770,05	68.250,00	60.374,84	- 7.875,16	- 395,21
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.850,00		- 1.850,00	
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	274,78	700,00	328,40	- 371,60	53,62
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			60,00	60,00	60,00
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	4.517,59	6.000,00	5.527,82	- 472,18	1.010,23
76310000	Büromaterial		100,00		- 100,00	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	110,90	200,00	121,20	- 78,80	10,30
76321000	Bücher	95,90	50,00		- 50,00	- 95,90



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76343000 Miete, Leasing	843,56	600,00	696,18	96,18	- 147,38
	76359000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	120,00	200,00		- 200,00	- 120,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige			53,87	53,87	53,87
	76412000 Kfz-Versicherungen	224,55	250,00	224,55	- 25,45	
	76413000 Haftpflichtversicherungen	27.267,42	28.550,00	27.927,87	- 622,13	
	76414000 Unfallversicherungen		9.500,00	9.685,04	185,04	660,45
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90,00	100,00	90,00	- 10,00	9.685,04
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	10.085,31				
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	7.418,33	10.000,00	7.923,60	- 2.076,40	
	76920000 Verfügungsmittel	1.903,00	2.350,00	1.842,43	- 507,57	
	76930000 Repräsentationen	7.818,71	7.800,00	5.593,88	- 2.206,12	
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige			300,00	300,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	181.878,70	198.450,00	186.376,93	- 12.073,07	
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 181.637,74	- 198.400,00	- 186.130,23	12.269,77	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 181.637,74	- 198.400,00	- 186.130,23	12.269,77	
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.093,25	3.346,00	24.709,91	21.363,91	
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.093,25	3.346,00	24.709,91	21.363,91	
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.093,25	- 3.346,00	- 24.709,91	- 21.363,91	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 184.730,99	- 201.746,00	- 210.840,14	- 9.094,14	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 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		- 1.000,00		1.000,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 184.730,99	- 202.746,00	- 210.840,14	- 8.094,14	
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 184.730,99	- 201.746,00	- 210.840,14	- 9.094,14	- 26.109,15
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 184.730,99	- 202.746,00	- 210.840,14	- 8.094,14	- 26.109,15

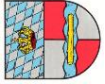


TEILFINANZRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023
TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN –

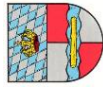
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.970.727,94	10.775.700,00	11.015.153,79	239.453,79	1.044.425,85
	60110000 Grundsteuer A	6.958,59	6.200,00	10.044,72	3.844,72	3.086,13
	60120000 Grundsteuer B	1.065.227,70	1.344.000,00	1.320.927,70	- 23.072,30	255.700,00
	60130000 Gewerbesteuer	3.264.675,57	3.600.000,00	3.783.703,46	183.703,46	519.027,89
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.705.468,11	4.783.000,00	4.921.535,67	138.535,67	216.067,56
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	415.300,89	454.500,00	422.910,34	- 31.589,66	7.609,45
	60330000 Hundesteuer	31.677,65	31.500,00	32.439,25	939,25	761,60
	60521000 Familienleistungsausgleich	481.419,43	556.500,00	523.592,65	- 32.907,35	42.173,22
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	320.688,00	1.398.000,00	1.402.692,00	4.692,00	1.082.004,00
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	320.688,00				- 320.688,00
F2	61112000 Schlüsselzuweisung B1		960.000,00	1.402.692,00	442.692,00	1.402.692,00
	61130000 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		438.000,00		- 438.000,00	
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.067,51	7.200,00	6.557,43	- 642,57	- 510,08
F5	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.067,51	7.200,00	6.557,43	- 642,57	- 510,08
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.712,91	527.650,00	749.724,44	222.074,44	559.011,53
F6	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	24.840,57	30.000,00	33.083,36	3.083,36	8.242,79
	64120000 Mieten und Pachten	165.872,34	497.650,00	716.641,08	218.991,08	550.768,74
F7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.045,68	5.500,00	6.349,55	849,55	- 7.696,13
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.563,54	5.500,00	6.349,55	849,55	786,01
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	8.482,14				- 8.482,14
	Sonstige laufende Einzahlungen	33.153,90		17,95	17,95	- 33.135,95
F8	66270000 Versicherungserstattungen			17,95	17,95	17,95
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	33.153,90				- 33.153,90
F9	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.536.395,94	12.714.050,00	13.180.495,16	466.445,16	2.644.099,22
	Personal- und Versorgungsauszahlungen		12.400,00	21.576,26	9.176,26	8.861,93
	70221000 Vergütungen	12.714,33				
	70222000 Leistungszulagen	5.237,48	5.800,00	11.720,76	5.920,76	6.483,28
	70291000 Vergütungen		50,00	126,39	76,39	126,39
	70310000 Personalauszahlungen / Beamte	4.382,40	3.400,00	4.900,14	1.500,14	517,74
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	116,59	200,00	71,49	- 128,51	- 45,10
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	382,76	500,00	898,40	398,40	515,64
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.247,02	1.400,00	2.447,09	1.047,09	1.200,07
		1.239,18	950,00	1.274,79	324,79	35,61



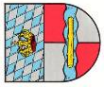
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	7,12		0,65	0,65	- 6,47
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	101,78	100,00	136,55	36,55	34,77
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall					
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	163.698,01	380.200,00	616.515,83	236.315,83	452.817,82
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	4.631,44	10.000,00	9.909,35	- 90,65	5.277,91
	72312000 Außenanlagen			367,23	367,23	367,23
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	132.030,43	259.500,00	576.060,49	316.560,49	444.030,06
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke		15.000,00	4.489,93	- 10.510,07	4.489,93
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	8.386,02	2.000,00	4.080,22	2.080,22	- 4.305,80
F12	72331000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.499,70				- 2.499,70
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		500,00		- 500,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		80.000,00	18.649,96	- 61.350,04	18.649,96
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	11.266,09	3.500,00		- 3.500,00	- 11.266,09
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	72,45	500,00		- 500,00	- 72,45
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
	74310000 Gewerbesteuerumlage	4.811,88	9.200,00	2.523,76	- 6.676,24	- 2.288,12
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	7.340.754,89	8.517.000,00	8.519.578,51	2.578,51	1.178.823,62
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	381.123,89	335.000,00	344.581,51	9.581,51	- 36.542,38
	Sonstige laufende Auszahlungen					
F14	76259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	3.870.685,00	4.550.000,00	4.543.158,00	- 6.842,00	672.473,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.088.946,00	3.632.000,00	3.631.839,00	- 161,00	542.893,00
	76341000 Fernmeldegebühren					
	76342000 Datenübertragungsgebühren	32.129,57	42.000,00	40.053,16	- 1.946,84	7.923,59
	76370000 Bankgebühren	2.380,00	2.000,00	448,50	- 1.551,50	- 1.931,50
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	12.618,59	10.000,00	19.180,18	9.180,18	6.561,59
	76411000 Gebäudeversicherungen	745,87	800,00	858,16	58,16	112,29
	76419000 Sonstige Versicherungen	29,00		29,00	29,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	292,09	550,00		- 550,00	- 292,09
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge			86,27	86,27	86,27
F15	76810000 Grundsteuer				- 55,16	950,38
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
	76810000 Grundsteuer	7.882,95	10.650,00	10.316,59	- 333,41	2.433,64
	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
	76810000 Grundsteuer	7.549.296,80	8.951.600,00	9.197.723,76	246.123,76	1.648.426,96
	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
	76810000 Grundsteuer	2.987.099,14	3.762.450,00	3.982.771,40	220.321,40	995.672,26
	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.399,17	11.000,00	15.677,77	4.677,77	11.278,60
				11.776,21	11.776,21	11.776,21



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F18	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	904,00	1.000,00		- 1.000,00	- 904,00
	67500000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	19,17		22,10	22,10	2,93
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen			376,46	376,46	376,46
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.287,00	10.000,00	3.503,00	- 6.497,00	216,00
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	189,00				- 189,00
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	53.718,67	44.150,00	39.924,11	- 4.225,89	- 13.794,56
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	9.682,52	9.950,00	6.228,65	- 3.721,35	- 3.453,87
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.230,29	1.200,00	1.192,71	- 7,29	- 37,58
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	34.131,35	28.000,00	27.982,75	- 17,25	- 6.148,60
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	8.464,51				- 8.464,51
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	210,00	5.000,00	4.520,00	- 480,00	4.310,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 49.319,50	- 33.150,00	- 24.246,34	8.903,66	25.073,16
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.937.779,64	3.729.300,00	3.958.525,06	229.225,06	1.020.745,42
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	79800000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.833,80	7.363,00	17.255,57	9.892,57	11.421,77
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.833,80	7.363,00	17.255,57	9.892,57	11.421,77
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.833,80	- 7.363,00	- 17.255,57	- 9.892,57	- 11.421,77
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.931.945,84	3.721.937,00	3.941.269,49	219.332,49	1.009.323,65
F27	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			6.440,00	6.440,00	6.440,00
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			6.440,00	6.440,00	6.440,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
F32	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	- 11.154,60	32.000,00	588,00	- 31.412,00	11.742,60
	78540000 Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	- 11.154,60	20.000,00	588,00	- 19.412,00	11.742,60
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		10.000,00		- 10.000,00	
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00		- 2.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 11.154,60	32.000,00	588,00	- 31.412,00	11.742,60
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	11.154,60	- 32.000,00	5.852,00	37.852,00	- 5.302,60
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.943.100,44	3.689.937,00	3.947.121,49	257.184,49	1.004.021,05
79241000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Bund		609.278,43	115.050,00	115.051,53	1,53	- 494.226,90
		172.954,38	7.950,00	7.962,25	12,25	- 164.992,13



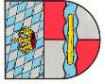
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79251000 79261000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	435.071,85	105.850,00	105.837,08	- 12,92	- 329.234,77
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.252,20	1.250,00	1.252,20	2,20	
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	- 609.278,43	- 115.050,00	- 115.051,53	- 1,53	494.226,90
69529001	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	186.209,33	132.150,00		- 132.150,00	- 186.209,33
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	186.209,33	132.150,00		- 132.150,00	- 186.209,33
79529001	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			1.503.167,15	1.503.167,15	1.503.167,15
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	264.313,97		4.239,52	4.239,52	- 260.074,45
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	264.933,14		4.477,41	4.477,41	- 260.455,73
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	185.590,16	132.150,00	- 1.503.405,04	- 1.635.555,04	- 1.688.995,20
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 423.688,27	17.100,00	- 1.618.456,57	- 1.635.556,57	- 1.194.768,30
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	264.313,97		4.239,52	4.239,52	- 260.074,45
69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.926,42		216,38	216,38	- 2.710,04
69920000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	257.890,65		300,76	300,76	- 257.589,89
69932000	Einzahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	3.496,90		3.722,38	3.722,38	225,48
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	264.933,14		4.477,41	4.477,41	- 260.455,73
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.610,80		216,38	216,38	- 3.394,42
79920000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	257.890,65		300,76	300,76	- 257.589,89
79932000	Auszahlungen für Vorsteuer 16 %, 19 %	5,51		5,51	5,51	
79950000	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	3.410,88		3.387,82	3.387,82	- 23,06
79970000	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	15,30		566,94	566,94	551,64
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 619,17		- 237,89	- 237,89	381,28
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 424.307,44	17.100,00	- 1.618.694,46	- 1.635.794,46	- 1.194.387,02
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 186.209,33	- 132.150,00	1.503.167,15	1.635.317,15	1.689.376,48
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.322.667,41	3.606.887,00	3.826.217,96	219.330,96	1.503.550,55
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	2.519.412,17	3.707.037,00	2.328.664,92	- 1.378.372,08	- 190.747,25



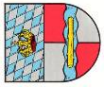
TEILFINANZRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

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

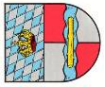
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	863.326,88	869.200,00	861.754,63	- 7.445,37	- 1.572,25
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	30.872,36	36.200,00	46.364,73	10.164,73	15.492,37
	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	790.021,02	825.800,00	806.469,60	- 19.330,40	16.448,58
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.250,00		2.350,00	2.350,00	100,00
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	5.708,70	1.000,00	5.038,30	4.038,30	- 670,40
F4	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen			1.032,00	1.032,00	1.032,00
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.474,80	6.200,00	500,00	- 5.700,00	- 33.974,80
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	25.098,90	28.550,00	58.366,37	29.816,37	33.267,47
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	725,00	750,00	625,00	- 125,00	- 100,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	140,00	100,00	840,00	740,00	700,00
	63227000 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	21.453,90	25.700,00	56.901,37	31.201,37	35.447,47
F5	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen	2.780,00	2.000,00		- 2.000,00	- 2.780,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	153.576,50	186.200,00	180.194,31	- 6.005,69	26.617,81
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	8,00	50,00		- 50,00	- 8,00
	64120000 Mieten und Pachten	3.820,00	11.200,00	5.340,30	- 5.859,70	1.520,30
	64140000 Beteiligung Essenskosten	132.084,90	151.000,00	154.471,01	3.471,01	22.386,11
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	760,00	6.800,00	1.803,00	- 4.997,00	1.043,00
F6	64170000 Beteiligung Schülerbetreuung	16.763,60	17.000,00	18.580,00	1.580,00	1.816,40
	64180000 Verkauf Getränke und Programmhefte	140,00	150,00		- 150,00	- 140,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	72.227,64	59.950,00	36.256,86	- 23.693,14	- 35.970,78
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	470,00		4.500,00	4.500,00	4.030,00
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.424,66		3.040,98	3.040,98	- 5.383,68
F7	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	437,02	150,00	550,04	400,04	113,02
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	2.523,22		6.615,20	6.615,20	4.091,98
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	58.734,74	57.000,00	219,63	219,63	219,63
	64290010 Papiergeld	18,00	1.200,00	19.711,01	- 37.288,99	- 39.023,73
	64290011 Papiergeld	1.620,00	1.600,00	1.620,00	- 1.200,00	- 18,00
	Sonstige laufende Einzahlungen	106,40	50,00	68,00	20,00	- 38,40
	66114000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	50,00			18,00	- 50,00



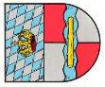
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56,40	50,00	68,00	18,00	11,60
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.114.336,32	1.143.950,00	1.136.640,17	- 7.309,83	22.303,85
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.189.114,78	1.341.400,00	1.210.983,72	- 130.416,28	21.868,94
	70221000 Vergütungen	830.763,78	929.300,00	847.217,40	- 82.082,60	16.453,62
	70222000 Leistungszulagen	15.330,96	20.250,00	14.749,69	- 5.500,31	- 581,27
	70291000 Vergütungen	67.877,74	95.450,00	79.747,04	- 15.702,96	11.869,30
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	66.622,30	70.150,00	64.615,04	- 5.534,96	- 2.007,26
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	3.453,97	5.200,00	4.440,32	- 759,68	986,35
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	183.132,88	179.500,00	176.015,00	- 3.485,00	- 7.117,88
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	18.004,10	35.750,00	20.149,78	- 15.600,22	2.145,68
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	304,65		367,76	367,76	63,11
	70690000 Personalnebenauszahlungen / Sonstige	813,35		1.005,16	1.005,16	191,81
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.811,05	5.800,00	2.676,53	- 3.123,47	- 134,52
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	579.145,07	702.550,00	560.639,55	- 141.910,45	- 18.505,52
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	92.262,25	159.900,00	118.886,27	- 41.013,73	26.624,02
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	7.904,33		10.433,26	10.433,26	2.528,93
	72312000 Außenanlagen	14.536,76	18.500,00	34.282,65	15.782,65	19.745,89
F10	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45.083,47	54.650,00	9.185,72	- 45.464,28	- 35.897,75
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	72.177,03	129.500,00	50.444,83	- 79.055,17	- 21.732,20
	72323000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	126.203,49	115.500,00	123.039,68	7.539,68	- 3.163,81
	72324000 Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.149,08	1.000,00	4.181,09	3.181,09	2.032,01
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	142,53	500,00		- 500,00	- 142,53
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten	398,98	500,00	1.266,65	766,65	1.266,65
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	816,42	2.000,00		- 2.000,00	- 398,98
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.975,27	600,00	649,71	49,71	- 166,71
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	11.363,15	13.600,00	4.101,61	- 9.498,39	- 7.873,66
	72410000 Schülerbeförderungskosten		38.200,00	32.186,91	- 6.013,09	20.823,76
	72420000 Essenskosten	1.316,10		526,44	526,44	- 789,66
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	137.868,67	143.000,00	142.982,85	- 17,15	5.114,18
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.580,50	6.600,00	5.439,88	- 1.160,12	- 1.140,62
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	48.367,04	18.500,00	23.032,00	4.532,00	- 25.335,04
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	483.972,21	533.800,00	479.808,24	- 53.991,76	- 4.163,97
F12	74190000 Sonstige laufende Auszahlungen	483.972,21	533.800,00	479.808,24	- 53.991,76	- 4.163,97
F14	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	221.943,82	243.850,00	254.848,81	10.998,81	32.904,99
		3.993,24	3.950,00	5.856,34	1.906,34	1.863,10



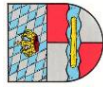
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	579,39	700,00	58,36	- 641,64	- 521,03
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	919,12	50,00	1.360,08	1.310,08	440,96
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	13.496,46	14.400,00	14.240,26	- 159,74	743,80
76220000	Leasing Jobbike			1.389,36	1.389,36	1.389,36
76241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	1.111,39	1.800,00	1.473,85	- 326,15	362,46
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	3.877,32	3.250,00	6.050,13	2.800,13	2.172,81
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		500,00	1.428,00	928,00	1.428,00
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.768,98	1.800,00	7.744,50	5.944,50	- 2.024,48
76310000	Büromaterial	3.441,84	5.250,00	5.724,31	474,31	2.282,47
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	141,60	250,00	155,40	- 94,60	13,80
76321000	Bücher	12.905,94	13.700,00	12.920,42	- 779,58	14,48
76330000	Porto und Versandkosten		150,00		- 150,00	
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten	612,66				- 612,66
76341000	Fernmeldegebühren	4.160,17	4.750,00	4.641,90	- 108,10	481,73
76343000	Miete, Leasing	3.784,16	9.200,00	5.945,10	- 3.254,90	2.160,94
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	600,98	700,00	620,11	- 79,89	19,13
76359000	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	1.204,64	1.000,00	158,96	- 841,04	- 1.045,68
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	71.685,96	68.650,00	83.550,84	14.900,84	11.864,88
76390010	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)	12.073,88	12.000,00	6.615,20	- 5.384,80	- 5.458,68
76411000	Gebäudeversicherungen	14.545,36	16.650,00	16.409,09	- 240,91	1.863,73
76412000	Kfz-Versicherungen	835,18	800,00	761,98	- 38,02	- 73,20
76413000	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
76414000	Unfallversicherungen	17.661,96	17.500,00	17.613,64	113,64	- 48,32
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	571,95	1.750,00	2.394,22	644,22	1.822,27
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		7.750,00		- 7.750,00	
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	761,60	1.000,00	761,60	- 238,40	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	397,00	400,00	368,00	- 32,00	- 29,00
76930000	Repräsentationen		600,00		- 600,00	
76940000	Auszahlungen für Schadenfälle		500,00		- 500,00	
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	42.266,83	54.200,00	56.060,95	1.860,95	13.794,12
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.474.175,88	2.821.600,00	2.506.280,32	- 315.319,68	32.104,44
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.359.839,56	- 1.677.650,00	- 1.369.640,15	308.009,85	- 9.800,59
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00		- 50,00	
	Zinseinzahlungen für Kredite / vom sonstigen inländischen Bereich		50,00		- 50,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		50,00		- 50,00	



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.359.839,56	- 1.677.600,00	- 1.369.640,15	307.959,85	- 9.800,59
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	256.712,28	305.625,00	327.896,91	22.271,91	71.184,63
	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	256.712,28	305.625,00	327.896,91	22.271,91	71.184,63
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 256.712,28	- 305.625,00	- 327.896,91	- 22.271,91	- 71.184,63
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.616.551,84	- 1.983.225,00	- 1.697.537,06	285.687,94	- 80.985,22
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			16.380,61	16.380,61	16.380,61
	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			16.380,61	16.380,61	16.380,61
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	46.861,30	40.000,00	59.506,00	19.506,00	12.644,70
	Grabnutzungsentgelte	46.861,30	40.000,00	59.506,00	19.506,00	12.644,70
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.861,30	40.000,00	75.886,61	35.886,61	29.025,31
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.320,23	195.000,00	6.000,00	- 189.000,00	- 1.320,23
	Investitionszuwendungen / an Sonstige	7.320,23	195.000,00	6.000,00	- 189.000,00	- 1.320,23
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	131.370,19	391.500,00	104.570,01	- 286.929,99	- 26.800,18
	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.075,05	10.000,00	39.315,17	29.315,17	- 759,88
	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	79.180,68	335.000,00	27.660,14	- 307.339,86	- 51.520,54
	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	12.114,46	46.500,00	21.214,09	- 25.285,91	9.099,63
	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			16.380,61	16.380,61	16.380,61
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.690,42	586.500,00	110.570,01	- 475.929,99	- 28.120,41
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 91.829,12	- 546.500,00	- 34.683,40	511.816,60	57.145,72
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.708.380,96	- 2.529.725,00	- 1.732.220,46	797.504,54	- 23.839,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	800,00		761,46	761,46	- 38,54
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.561,46		500,00	500,00	- 1.061,46
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 761,46		261,46	261,46	1.022,92
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 761,46		261,46	261,46	1.022,92
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	800,00		761,46	761,46	- 38,54
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	800,00		761,46	761,46	- 38,54
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.561,46		500,00	500,00	- 1.061,46



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79910000	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.561,46		500,00	500,00	- 1.061,46
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 761,46		261,46	261,46	1.022,92
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 1.522,92		522,92	522,92	2.045,84
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.616.551,84	- 1.983.225,00	- 1.697.537,06	285.687,94	- 80.985,22
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.709.142,42	- 2.529.725,00	- 1.731.959,00	797.766,00	- 22.816,58



TEILFINANZRECHNUNG 2023 – ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN –

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.250,92		686,52	686,52	- 1.564,40
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	230,92		176,52	176,52	- 54,40
		2.020,00		510,00	510,00	- 1.510,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
	63130000 Gebühren für die Bauüberwachung	1.515,00	1.200,00	1.120,00	- 80,00	- 395,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
	64120000 Mieten und Pachten	1.515,00	1.200,00	1.120,00	- 80,00	- 395,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
	64120000 Mieten und Pachten	600,00	600,00	600,00		
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	600,00	600,00	600,00		
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	27.663,96	13.900,00	31.933,60	18.033,60	4.269,64
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.973,75				- 1.973,75
				228,27	228,27	228,27
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	4.874,10	1.000,00	5.710,76	4.710,76	836,66
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	25,00	1.500,00		- 1.500,00	- 25,00
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	9.254,01	8.300,00	14.170,48	5.870,48	4.916,47
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	2.000,00				- 2.000,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	9.537,10	3.100,00	11.824,09	8.724,09	2.286,99
	66250000 Konzessionsabgaben	215.603,38	225.000,00	275.680,26	50.680,26	60.076,88
	66270000 Versicherungserstattungen	215.603,38	225.000,00	270.891,16	45.891,16	55.287,78
				4.789,10	4.789,10	4.789,10
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	247.633,26	240.700,00	310.020,38	69.320,38	62.387,12
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
	70221000 Vergütungen	468.083,05	571.050,00	550.066,00	- 20.984,00	81.982,95
	70222000 Leistungszulagen	343.225,77	424.000,00	411.722,52	- 12.277,48	68.496,75
	70291000 Vergütungen	6.790,94	8.700,00	7.367,87	- 1.332,13	576,93
	70320000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	10.612,23	13.450,00	12.977,87	- 472,13	2.365,64
	70390000 Personalauszahlungen / Sonstige	28.709,59	32.850,00	30.477,37	- 2.372,63	1.767,78
		395,48		466,47	466,47	70,99
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	73.581,60	86.200,00	81.827,35	- 4.372,65	8.245,75
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.003,76	3.100,00	3.409,31	309,31	405,55
	70629000 Personalauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	268,87	300,00	391,38	91,38	122,51
	70690000 Personalauszahlungen / Sonstige	282,69	300,00	148,85	- 151,15	- 133,84
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.212,12	2.150,00	1.277,01	- 872,99	64,89
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	365.401,58	522.400,00	393.993,58	- 128.406,42	28.592,00

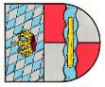


lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	24.091,70	22.300,00	21.379,79	- 920,21	- 2.711,91
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	114,60				- 114,60
72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			69,85	69,85	49,00
72312000	Außenanlagen	20,85				
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	34.562,07	49.500,00	37.262,88	- 12.237,12	2.700,81
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.202,08	8.000,00	1.014,66	- 6.985,34	- 187,42
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	125.026,40	140.000,00		- 140.000,00	- 125.026,40
72322000	Außenanlagen	1.238,49	2.000,00	1.642,11	- 357,89	403,62
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		7.500,00	521,74	- 6.978,26	521,74
72333000	Stromversorgungsanlagen	4.872,48	80.000,00	144.590,65	64.590,65	139.718,17
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	72.253,72	90.000,00	100.496,16	10.496,16	28.242,44
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	57.072,96	70.000,00	52.317,39	- 17.682,61	- 4.755,57
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	19.989,09	13.500,00	18.781,86	5.281,86	- 1.207,23
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.315,95	9.000,00	6.553,43	- 2.446,57	- 2.762,52
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.286,39	12.400,00	1.840,29	- 10.559,71	- 3.446,10
72548000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.248,80	13.200,00	7.522,77	- 5.677,23	- 726,03
	Sonstige laufende Auszahlungen	2.106,00	5.000,00		- 5.000,00	- 2.106,00
		42.438,96	52.150,00	50.138,97	- 2.011,03	7.700,01
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.151,44	4.500,00	4.727,04	227,04	3.575,60
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	114,08	500,00	53,90	- 446,10	- 60,18
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.917,55	6.500,00	5.542,72	- 957,28	625,17
76220000	Leasing Jobbike			3.074,47	3.074,47	3.074,47
76249000	Datenverarbeitung / Sonstige	3.675,81	1.000,00	1.218,45	218,45	- 2.457,36
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	624,75				- 624,75
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	637,25	10.000,00	8.522,52	- 1.477,48	7.885,27
76259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	1.260,45	2.600,00	2.751,34	151,34	1.490,89
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.063,53	10.500,00	2.149,30	- 8.350,70	- 10.914,23
76310000	Büromaterial	619,11	400,00	1.483,02	1.083,02	863,91
76321000	Bücher		100,00		- 100,00	
76341000	Fernmeldegebühren	1.148,00	1.400,00	1.391,44	- 8,56	243,44
76343000	Miete, Leasing	745,71	600,00	1.056,09	456,09	310,38
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	121,06	150,00	191,60	41,60	70,54
76390000	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	4.186,97	3.750,00	9.293,69	5.543,69	5.106,72
76411000	Gebäudeversicherungen	331,07	350,00	362,17	12,17	31,10
76412000	Kfz-Versicherungen	5.028,10	5.500,00	5.186,38	- 313,62	158,28
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	546,78		2.463,84	2.463,84	1.917,06
76430000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstiges Beiträge		1.200,00		- 1.200,00	

F14



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
76490000	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige		100,00		- 100,00	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	619,00	500,00	671,00	171,00	52,00
76990000	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	3.648,30	2.500,00		- 2.500,00	- 3.648,30
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	875.923,59	1.145.600,00	994.198,55	- 151.401,45	118.274,96
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 628.290,33	- 904.900,00	- 684.178,17	220.721,83	- 55.887,84
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 628.290,33	- 904.900,00	- 684.178,17	220.721,83	- 55.887,84
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	669.250,00	637.649,98	- 31.600,02	74.132,86
F22b	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	563.517,12	669.250,00	637.649,98	- 31.600,02	74.132,86
79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	297.877,79	352.916,00	267.787,59	- 85.128,41	- 30.090,20
F22	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	297.877,79	352.916,00	267.787,59	- 85.128,41	- 30.090,20
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	265.639,33	316.334,00	369.862,39	53.528,39	104.223,06
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 362.651,00	- 588.566,00	- 314.315,78	274.250,22	48.335,22
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.169,52	280.000,00	38.261,37	- 241.738,63	19.091,85
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	19.169,52	280.000,00	38.261,37	- 241.738,63	19.091,85
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.169,52	280.000,00	38.261,37	- 241.738,63	19.091,85
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	188.522,87	55.000,00		- 55.000,00	- 188.522,87
78131000	Investitionszuwendungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	187.087,00	50.000,00		- 50.000,00	- 187.087,00
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	1.435,87	5.000,00		- 5.000,00	- 1.435,87
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	93.534,41	611.000,00	109.811,37	- 501.188,63	16.276,96
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.312,37	62.000,00		- 62.000,00	- 1.312,37
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.942,73	530.000,00	96.112,37	- 433.887,63	13.169,64
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	9.279,31	19.000,00	13.699,00	- 5.301,00	4.419,69
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282.057,28	666.000,00	109.811,37	- 556.188,63	- 172.245,91
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 262.887,76	- 386.000,00	- 71.550,00	314.450,00	191.337,76
F34	Finanzmittelüberschuss /fehlbetrag	- 625.538,76	- 974.566,00	- 385.865,78	588.700,22	239.672,98
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	5.594,28		8.670,64	8.670,64	3.076,36
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.594,28		8.670,64	8.670,64	3.076,36
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					



lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	5.594,28		8.670,64	8.670,64	3.076,36
	69910000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	5.594,28		8.670,64	8.670,64	3.076,36
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.594,28		8.670,64	8.670,64	3.076,36
	79910000 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	5.594,28		8.670,64	8.670,64	3.076,36
F41	<u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>					
F43	<u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 362.651,00	- 588.566,00	- 314.315,78	274.250,22	48.335,22
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 625.538,76	- 974.566,00	- 385.865,78	588.700,22	239.672,98



4. BILANZ

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

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		64.127.016,44	63.286.732,70	1.	Eigenkapital		57.015.375,19	58.230.154,67		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		2.717.412,00	2.607.644,00	1.1.	Kapitalrücklage		53.176.672,02	54.203.854,76		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		79,00	7,00	1.2.	Sonstige Rücklagen					
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		2.054.145,00	1.990.736,00	1.3.	Ergebnisvortrag		3.592.684,17	2.811.520,43		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		663.188,00	616.901,00	1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		246.019,00	1.214.779,48		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten		10.033.098,65	10.030.653,87		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
1.2.	Sachanlagen		61.260.775,67	60.530.259,93	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		9.499.975,93	9.486.892,00		
1.2.1.	Wald, Forsten		169.180,64	169.572,64	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		4.502.106,85	4.329.427,63		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.220.272,87	6.208.954,87	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.997.869,08	5.157.464,37		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.205.651,77	5.205.376,77	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen					
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		39.207.101,85	38.762.916,97	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		10.105.819,54	9.854.126,68	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil					
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		9.111,00	7.792,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		533.122,72	543.761,87		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		116.054,00	95.713,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		227.583,00	225.806,00	2.7.	sonstige Sonderposten					
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		1,00	1,00	3.	Rückstellungen		322.108,33	297.416,53		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		253.548,00	258.948,00		
1.3.	Finanzanlagen		148.828,77	148.828,77	3.2.	Steuerrückstellungen					
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern					
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen		68.560,33	178.468,53		
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten		988.285,43	833.900,90		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen					
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		147.778,77	147.778,77	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		586.896,25	479.806,97		



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				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		586.896,25	479.806,97		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		1.050,00	1.050,00	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
2.	Umlaufvermögen		4.253.346,76	6.280.164,28	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
2.1.	Vorräte		4.870,95	3.958,22	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		176.722,85	117.420,44		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.751,67	3.838,94	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		295,59	15.028,96		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		119,28	119,28	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis 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		4.248.475,81	6.276.206,06	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		224.202,42	208.659,65		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		309.830,13	675.445,14	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		168,32	12.984,88		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		74.322,15	237.619,71	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		22.660,60	36.007,01		
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		3.793.297,28	5.296.464,43							
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		71.026,25	66.676,78							
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										



Bilanz zum 31.12.2023

Bilanzsumme Aktiva



5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO



5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2023 der Ortsgemeinde Maxdorf wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO erstellt. Der Anhang enthält weitere Angaben zur Erläuterung der einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz).

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

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

- Die Rheinland-Pfälzische Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994 wurde auf das neue 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 Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Ortsgemeinde Maxdorf ist jedoch nach § 109 Abs. 9 Satz 1 Nr. 1 GemO von der Verpflichtung, einen 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 Maxdorf 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 Maxdorf aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen der Ortsgemeinde Maxdorf und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.



5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

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

5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

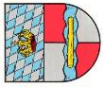
5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2023 beträgt 63.286.732,70 € und lag damit 840.283,74 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	<u>01.01.2023</u>	<u>31.12.2023</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.717.412,00 €	2.607.644,00 €
Sachanlagen	61.260.775,67 €	60.530.259,93 €
Finanzanlagen	148.828,77 €	148.828,77 €
Summe Anlagevermögen	64.127.016,44 €	63.286.732,70 €



5.3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

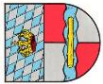
Das immaterielle Vermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagespiegel. Wesentliche investive Zu- und Abgänge sind erläutert.

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	Umbu- chungen/ 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	Umbu- chungen/ 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	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	6.818,03				6.818,03	6.739,03		72,00			6.811,03	7,00	79,00	1,06	0,10	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.759.732,17	14.477,27			2.774.209,44	705.587,17	77.886,27				783.473,44	1.990.736,00	2.054.145,00	2,81	71,76	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.296.332,35				1.296.332,35	633.144,35	46.287,00				679.431,35	616.901,00	663.188,00	3,57	47,59	
1.1.	Gesamt:	4.062.882,55	14.477,27			4.077.359,82	1.345.470,55		124.245,27			1.469.715,82	2.607.644,00	2.717.412,00	3,05	63,95	

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGEVERMÖGENS (GESAMT 14.477,27 €)

Bei den Zugängen des immateriellen Anlagevermögens handelt es sich um die **GELEISTETEN ZUWENDUNGEN** i. H. v. insgesamt 14.477,27 € für den ASV Maxdorf für die Sanierung der WC-Anlage in den Umkleekabinen (6.000,00 €) und die Übernahme von Mehrkosten an der Gesamtmaßnahme Neugestaltung Außengelände der Prot. Kindertagesstätte Else-Bosch Maxdorf (8.477,27 €).

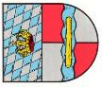


5. 3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

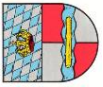
ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagespiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreibungen im Haushalts- jahr	Umbu- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Ab- schrei- bungs- satz	Durch schn. Rest- buch- wert	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.2.	Sachanlagen																
1.2. 1.	Wald, Forsten	169.180,64	588,00			169.768,64			196,00			196,00	169.572,64	169.180,64	0,12	99,88	
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.434.868,66				6.434.868,66	214.595,79		11.318,00			225.913,79	6.208.954,87	6.220.272,87	0,18	96,49	
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.209.185,15				5.209.185,15	3.533,38		275,00			3.808,38	5.205.376,77	5.205.651,77		99,93	
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	56.242.599,10	106.621,78	6.440,00		56.342.780,88	17.035.497,25		546.984,66		2.618,00	17.579.863,91	38.762.916,97	39.207.101,85	0,97	68,80	
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.958.174,06	32.058,67			13.990.232,73	3.852.354,52		283.751,53			4.136.106,05	9.854.126,68	10.105.819,54	2,03	70,44	
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	5.493,60		1.319,00			6.812,60	7.792,00	9.111,00	9,03	53,35	
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	468.700,11				468.700,11	352.646,11		20.341,00			372.987,11	95.713,00	116.054,00	4,34	20,42	
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.052.219,95	54.899,48	3.971,65		1.103.147,78	824.636,95		56.424,58		3.719,75	877.341,78	225.806,00	227.583,00	5,11	20,47	
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	1.057,21					1.057,21	1,00	1,00		0,09	
1.2.	Gesamt:	83.550.590,48	194.167,93	10.411,65		83.734.346,76	22.289.814,81		920.609,77		6.337,75	23.204.086,83	60.530.259,93	61.260.775,67	1,10	72,29	



ZUGÄNGE (194.167,93 €) UND ABGÄNGE (10.411,65 €) IM SACHANLAGENVERMÖGEN

Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen des Sachanlagenvermögens stellt das **INFRASTRUKTURVERMÖGEN** i. H. v. insgesamt **106.621,78 € (Abgänge: 6.440,00 €)** für den Anteil der Ortsgemeinde Maxdorf am Radwegebau LBM -entlang der L527 vom Toskanakreisel (54.087,55 €), für die Teilvermessung Radweg zwischen Friedhofstraße und Bushaltestelle Hauptstraße / L527 (9.724,56 €), für Pflegearbeiten der Ausgleichspflanzung BASF Siedlung III (4.100,00 €) und für die Errichtung einer Bike and Ride Anlage -Fahrradboxen RHB auf dem Kerweplatz- (38.709,67 €) dar. Die Abgänge beim Infrastrukturvermögen i. H. v. insgesamt 6.440,00 € kamen durch den Verkauf von Verkehrsfläche Fichtestraße (FINr. 684/95 - 2 qm) und den Verkauf von Verkehrsfläche Richard-Wagner-Straße (FINr. 684/97 - 12 qm) zustande. Bei den **BAUTEN AUF FREMDEM GRUND UND BODEN** kamen Zugänge i. H. v. insgesamt **32.058,67 €** für die Erweiterung -Neubau der Haidwaldschule um eine Klassengruppe - 4 Klassensäle zzgl. Nebenräume- (31.550,71 €) und die Restzahlung (Sicherheitseinbehalt) für den Neubau Kindertagesstätte Löwenherz (507,96 €) hinzu. Weitere Zugänge des Sachanlagenvermögens stellt **WALD UND FORSTEN** i. H. v. insgesamt **588,00 €** für den Kauf von Landwirtschaftsfläche, Waldfläche Pfingstberg Zweite Gewanne (FINr. 2674 - 1.470 qm) dar. Die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** weisen Zugänge i. H. v. insgesamt **54.899,48 € (Abgänge: 3.971,65 €)** aus. Den wesentlichsten Anteil an den Zugängen der Geschäftsausstattungen weist der Bauhof für zwei Aufsatzmäher (16.998,00 €), die Haidwaldschule für Hardware und edv-technische Ausstattungen (17.130,31 €), für eine Geschirrspülmaschine (7.700,49 €) und für Schultische und Schulstühle (4.844,49 €), die Kindertagesstätte Löwenherz für eine Gewerbewaschmaschine und einen Geschirrspüler (6.527,20 €) und die Schulturnhalle für eine Leichtboden-Turmmatte (1.698,99 €) aus. Im Rahmen der Inventur 2023 wurden Abgänge, die wegen defekt oder Verkauf ausgemustert wurden, bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen i. H. v. insgesamt **3.971,65 €** verbucht. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.



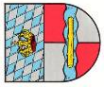
5.3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenpiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	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 Haushaltsjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	v. H. 15	v. H. 16
1.3.	Finanzanlagen															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77				147.778,77							147.778,77	147.778,77		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.050,00				1.050,00							1.050,00	1.050,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
1. 3.	Gesamt:	148.828,77				148.828,77							148.828,77	148.828,77		100,00

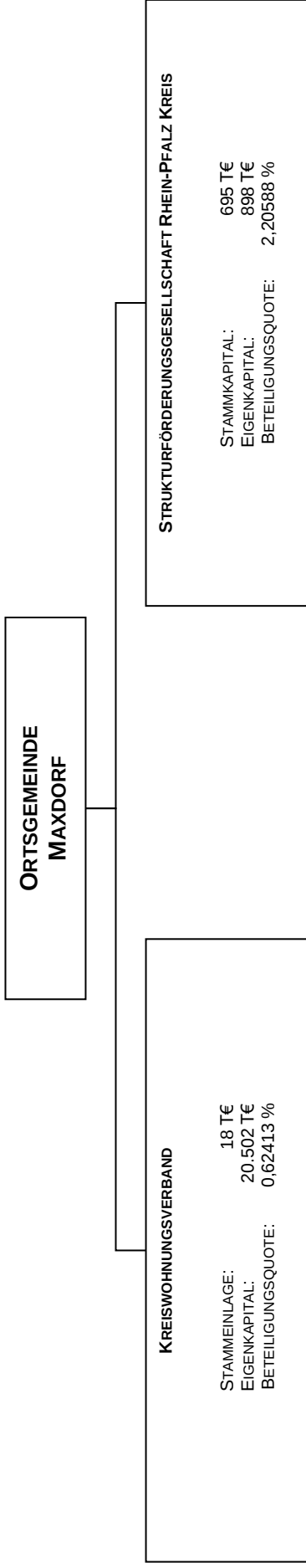
VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 0,00 €)

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



BETEILIGUNGEN

Die Ortsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:



Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

- Kreiswohnungsverband
- Strukturförderungsgesellschaft Rhein-Pfalz-Kreis

127.960,59 €
19.818,18 €

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

- Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG

1.050,00 €

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Es liegen keine Ausleihungen an Sondervermögen zum 31.12.2023 vor.



5.3.2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 6.280.164,28 €.

5.3.2/A VORRÄTE

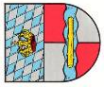
ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen wurde der Streusalzbestand erfasst, welcher **3.838,94 €** zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 betrug. Die Bewertung erfolgte nach dem „First in First out“ – Verfahren.

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

• Ortschronik Maxdorf	65,10 €
• Festschrift 50 Jahre Maxdorf	<u>54,18 €</u>
	<u>119,28 €</u>



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).

Ifd. 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	675.445,14	0,00	1.725.216,58	0,00	1.049.771,44	675.445,14	309.830,13
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	237.619,71	0,00	248.790,53	0,00	11.170,82	237.619,71	74.322,15
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	5.296.464,43	0,00	5.296.464,43	0,00	0,00	5.296.464,43	3.793.297,28
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	66.676,78	0,00	66.676,78	0,00	0,00	66.676,78	71.026,25
	Summe Forderungen	6.276.206,06	0,00	7.337.148,32	0,00	1.060.942,26	6.276.206,06	4.248.475,82



FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

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

- Kassenbestand zum 31.12.2023 **5.296.464,43 €**

SONSTIGE FORDERUNGEN UND VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände sind:

INVESTITIONSRÜCKLAGEN

- Hauptstraße 60-62 7.654,46 €
 - WEG Speyerer Straße 5 10.004,90 €
 - Hauptstraße 57 7.367,89 €
 - Maximilianstift 32.058,29 €
-
- 57.085,54 €

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

- Gewerbesteuerumlage-Abrechn. IV/2023 – OFK 9.591,24 €
-
- 9.591,24 €

insgesamt zum 31.12.2023 **66.676,78 €**

5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

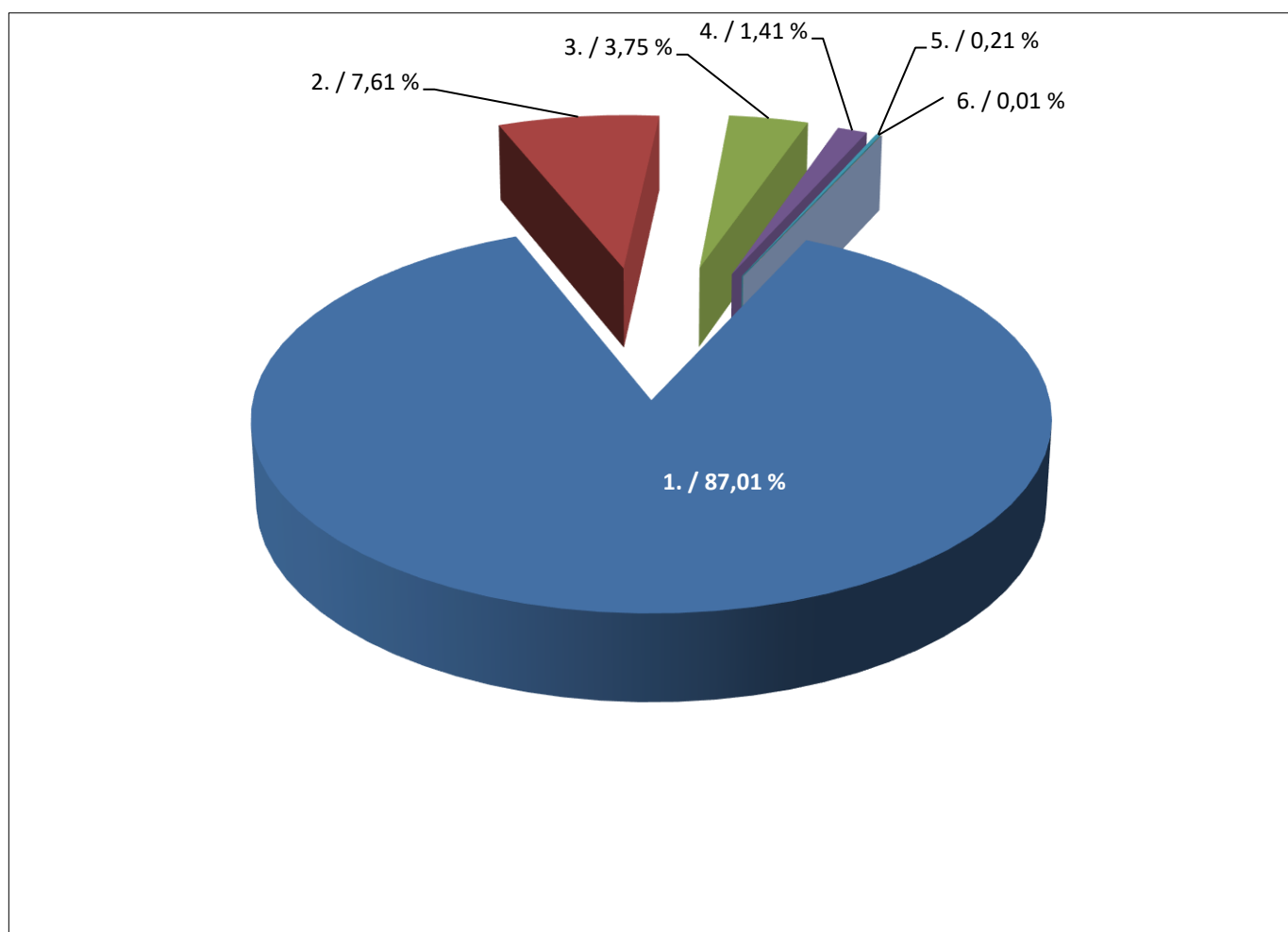
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet im Abrechnungsjahr 2023 für

- Ehrensold der Bürgermeister und Beigeordneten 1.236,00 €
-

insgesamt zum 31.12.2023 **1.236,00 €**

5.3.4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2023
AUFTEILUNG AKTIVA: 69.568.132,98 €



■ 1. Sachanlagen (60.530.259,93 € = 87,01 %)

■ 3. Immaterielle Vermögensgegenstände (2.607.644,00 € = 3,75 %)

■ 5. Finanzanlagen (148.828,77 € = 0,21 %)

■ 7. Rechnungsabgrenzungsposten (1.236,00 €)

■ 2. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (5.296.464,43 € = 7,61 %)

■ 4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (979.741,63 € = 1,41 %)

■ 6. Vorräte (3.958,22 € = 0,01 %)



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	54.203.854,76
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	51.099.192,39
Bilanzkorrektur Aktivposten	-190.580,16
Bilanzkorrektur Passivposten	881.627,01
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2012)	1.182.614,07
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013 bis 2017)	1.231.001,45
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	2.811.520,43
Jahresergebnis	1.214.779,48
Eigenkapital	58.230.154,67



NETTOPOSITION

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

VERLUSTVORTRÄGE

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

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2023 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **1.214.779,48 €** 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 (S. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

RÜCKLAGEN

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Rücklagen.

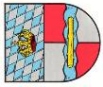
Die Versorgungsrücklage ist keine Rücklage im betriebswirtschaftlichen Sinne der Kommunalen Doppik. Die nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz zu bildenden Sonderrücklagen zur Sicherstellung der Finanzierung künftiger Versorgungsaufwendung sind gem. § 80 GemO gesondert im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen 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	4.979.116,95 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	246.019,00 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2012)	1.182.614,07 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	-433.783,78 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	523.504,94 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-222.941,53 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	337.039,08 €
./.. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	1.027.182,74 €
Stand 31.12.2023	2.811.520,43 €



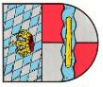
5. 4. 2. SONDERPOSTEN

5. 4. 2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

Posten des Anlage- vermö- gens	Bezeichnung	Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen/ Unglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Auflösungen im Haushalts- jahr	Um- buchungen/ Unglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Aufl.- buch- wert	Durch schn. Aufl.- satz
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61		65.426,00			1.308.532,61	981.287,00	1.046.713,00	2,86	42,85
23142000	Zuwendungen vom Land	2.969.215,35				2.969.215,35	806.038,35	64.677,00			870.715,35	2.098.500,00	2.163.177,00	2,18	70,68
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	708.459,91				708.459,91	142.559,46	8.696,00			151.255,46	557.204,45	565.900,45	1,23	78,65
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.791,30	147,00			2.938,30	2.198,00	2.345,00	2,86	42,79
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	11.048,62				11.048,62	9.518,62	459,00			9.977,62	1.071,00	1.530,00	4,15	9,69
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich		16.380,61			16.380,61		1.513,61			1.513,61	14.867,00		9,24	90,76
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	650.174,45	37.364,00			687.538,45	608.802,00	646.166,00	2,88	46,96
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	256.292,27				256.292,27	217.749,87	5.227,22			222.977,09	33.315,18	38.542,40	2,04	13,00
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	31.142,84	5.550,00			36.692,84	32.183,00	37.733,00	8,06	46,73



SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Mit der Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragsatzung wiederkehrende Beiträge) vom 17.12.2020 führte die Ortsgemeinde Maxdorf wiederkehrende Beiträge für die Herstellung und den Ausbau von Verkehrsanlagen nach den Bestimmungen des rheinland-pfälzischen Kommunalabgabengesetzes (KAG) rückwirkend zum 01.12.2020 ein. Gleichzeitig tritt die Ausbaubeitragsatzung vom 10.12.2019 mit Ablauf des 30.11.2020 außer Kraft.

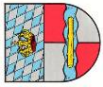
Mit der Satzung über die Erhebung von Erschließungsbeiträgen (Erschließungsbeitragsatzung) vom 15.12.2017 führte die Ortsgemeinde Maxdorf Erschließungsbeiträge für Erschließungsanlagen rückwirkend zum 01.01.2017 ein. Gleichzeitig tritt die Satzung der Ortsgemeinde Maxdorf über die Erhebung von Beiträgen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Erschließungsbeiträge) vom 08.01.1979 i. d. F. vom 11.10.2012 außer Kraft.

		Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	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. Aufl.-satz	Durch Restbuchwert
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	v. H. 15	v. H. 16
23243000	Zuwendungen aus Beiträgen von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	4.367,30		273,00			4.640,30	4.903,00	5.176,00	2,86	51,38
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	17.795.211,70	536.903,97	45.447,53		18.286.668,14	12.802.518,62		331.588,15			13.134.106,77	5.152.561,37	4.992.693,08	1,81	28,18

5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

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

		Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	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. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	v. H. 15	v. H. 16
23990000	Wirtschaftswegerücklage	95.847,35		23.130,17		72.717,18							72.717,18	95.847,35		100,00



5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

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

		Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	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. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	v. H. 15	v. H. 16
23600000	Grabnutzungsentgelte	736.044,76	62.812,00	1.132,00		797.724,76	298.769,39		27.910,68			326.680,07	471.044,69	437.275,37	3,50	59,05



5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand	Stand
	31.12.2022	31.12.2023
	in €	in €
<u>Pensionen</u>		
Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	127.528,00	153.944,00
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	104.680,00	105.004,00
Summe	232.208,00	258.948,00
<u>Steuerrückstellungen</u>	0,00	0,00
<u>Rückstellungen für latente Steuern</u>	0,00	0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>		
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
Sonstige - Rückstellungen / für geleistete Überstunden	0,00	0,00
Sonstige - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	68.560,33	38.468,53
Sonstige - Rückstellungen für finanzielle Verpflichtungen	0,00	140.000,00
Altersteilzeitrückstellungen	15.895,00	0,00
Aufstockung / Altersteilzeit	5.445,00	0,00
Summe	89.900,33	178.468,53
Summe	322.108,33	437.416,53

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

258.948,00 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Maxdorf für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten und Versorgungsempfänger, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Ortsgemeinde Maxdorf gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

Den Berechnungen für die Rückstellungen für Pensionen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes, zugrunde (vgl. § 36 Abs. 2 GemHVO vom 18.05.2006). Daneben finden die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck, die als mit den



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

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	153.944,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	105.004,00 €

RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

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

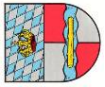
Rückstellungen für ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN	0,00 €
Rückstellungen für AUFSTOCKUNG ALTERSTEILZEIT	0,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

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

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

Rückstellungen für NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB	38.468,53 €
Rückstellungen für GELEISTETE ÜBERSTUNDEN	0,00 €
Rückstellungen für SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN	140.000,00 €

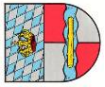


5. 4. 4. VERBINDLICHKEITEN

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 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 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	77.946,03	311.784,00	90.076,94	479.806,97	0,00	479.806,97	0,00		586.896,25
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	77.946,03	311.784,00	90.076,94	479.806,97	0,00	479.806,97	0,00		586.896,25
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	114.562,67	2.857,77	0,00	117.420,44	0,00	117.420,44	0,00		176.722,85
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.875,59	0,00	0,00	14.875,59	0,00	14.875,59	0,00		295,59
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.848,19	34.154,85	161.809,98	208.813,02	0,00	208.813,02	0,00		224.202,42
13	Sonstige Verbindlichkeiten	12.984,88	0,00	0,00	12.984,88	0,00	12.984,88	0,00		168,32
-	Summe Verbindlichkeiten	233.217,36	348.796,62	251.886,92	833.900,90	0,00	833.900,90	0,00		988.285,43



Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 798.945,67 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 683.894,15 €.

	Stand 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Stand 31.12.2023
Investitionskredite	798.945,67 €	0,00 €	115.051,52 €	683.894,15 €
Summe	798.945,67 €	0,00 €	115.051,52 €	683.894,15 €

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

• DGHYP	440.988,85 €
• Bürgerstiftung – Wohnungsbaudarlehen Lamsheimer Straße	38.818,12 €
• Investitionskredite LTH bzw. ISB	204.087,18 €

Gesamt zum 31.12.2023

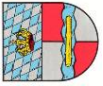
683.894,15 €

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

• Sonstige / ungeklärte Einzahlungen	12.984,88 €
--------------------------------------	-------------

Gesamt zum 31.12.2023

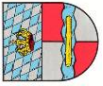
12.984,88 €



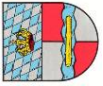
BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

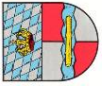
Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
211100-05310000-371	Grundschulen Hochbaumaßnahmen Erweiterung der Grundschule um eine Klassen- Gruppe (4 Klassensäle zzgl. Nebenräume) Architektenwettbewerb – VGV Verfahren Erweiterung der Haidwaldschule (AnLaBu: 0531 #2021/3) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	31.550,71 €	292.299,51 €	165.457,64 €	260.748,80 €
541000-04824000-412	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Rad-/ Gehweg – entlang der L527 vom Toskanakreisel bis Brucknerkreisel (L454/L527) (AnLaBu: 04833 #2022/24) Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet. (Schlussrechnungen erfolgen in 2024)	26.000,00 €	80.000,00 €	115.500,00 €	50.500,00 €
541000-04833000-451	Gemeindestraßen Hochbaumaßnahmen Ausbau der Radwegbeleuchtung LBM-Maßnahme L527 (Stand: 17.10. bis 15.12.2022) Rad-/ Gehweg – entlang der L527 vom Toskanakreisel bis Brucknerkreisel (L454/L527) (AnLaBu: 04833 #2022/24) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	28.087,55 €	0,00 €	42.787,81 €	-28.087,55 €



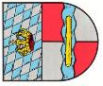
Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
541000-04824000-412	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Radwegeplanung zwischen Friedhofstraße und Bushaltestelle Hauptstraße (Projekt in Abhängigkeit der Förderung und eines möglichen Hauptstraßenabbaus vom LBM) (AnLaBu: 04833 #2022/21) Die Maßnahme ist beendet.	9.724,56 €	0,00 €	21.688,84 €	0,00 €
54100-04824000-412	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Machbarkeitsstudie einer Radführung – am östlichen Ortseingang -L525- (Projekt in Abhängigkeit der Förderung und eines möglichen Hauptstraßenabbaus vom LBM) (AnLaBu: 04833 #2022/20) Die Maßnahme ist beendet.	0,00 €	0,00 €	11.066,08 €	0,00 €
541000-04824000-450	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau – Raiffeisenstraße (von Lambsheimer Straße bis Heideweg) (AnLaBu: 04824 #2018/73) Die Maßnahme der 3. BA ist noch nicht beendet.	0,00 €	400.000,00 €	19.955,44 €	400.000,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-UPL-Ansatz / 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
541000-04824000-454	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Trifelsstraße (2. Ausbauprogramm 2020 – 2024) Bestandsvermessungsarbeiten (AnLaBu: 04824 #2020/22) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	1.698,36 €	0,00 €
541000-04824000-455	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Kalmitstraße (AnLaBu: 04824 #2020/23) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	3.721,30 €	0,00 €
541000-04824000-456	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Weinbietstraße (AnLaBu: 04824 #2020/24) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	2.213,36 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-UPL-Ansatz / 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
54100-04824000-457	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Peterskopfstraße (AnLaBu: 04824 #2020/25) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	2.249,34 €	0,00 €
541000-04824000-458	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Limburgstraße (AnLaBu: 04824 #2020/26) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	6.920,30 €	0,00 €
541000-04824000-459	Gemeindestraßen Tiefbaumaßnahmen Ausbau der Donnersbergstraße (AnLaBu: 04824 #2020/27) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	0,00 €	3.737,53 €	0,00 €



Konto	Bezeichnung	Auszahlungen 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz / 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
573110-04840000-700	Durchführung von Märkten Tiefbaumaßnahmen Umgestaltung Kerweplatz Fahrradboxen RHB // Bike and Ride Anlage (AnLaBur: 0484 #2023/21) Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	38.709,67 €	39.615,17 €	38.709,67 €	35.178,52 €

SICHERHEITSEINBEHALTE BEI BAUMAßNAHMEN

Die Summe der zum 31.12.2023 bestehenden Sicherheitseinbehalte bzw. Gewährleistungsbürgschaften betrug

6.620,00 €.



5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2023 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** gebildet für

- Elternbeiträge Ortsranderholung 2024
- Div. Überzahlungen

225,00 €
35.782,01 €

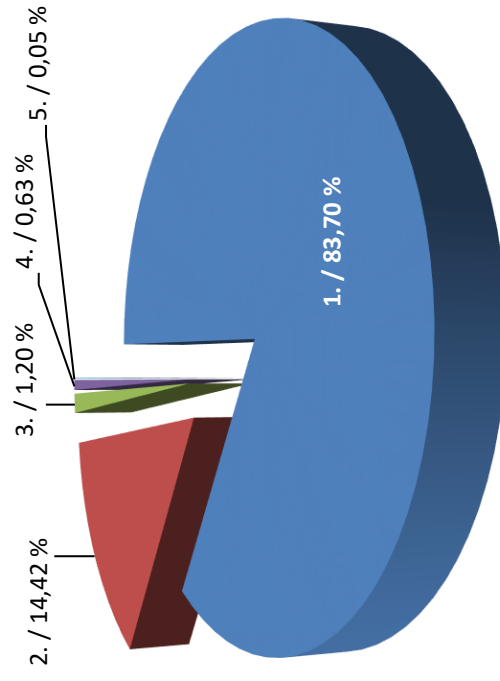
insgesamt zum 31.12.2023

36.007,01 €



5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2023
AUFTEILUNG PASSIVA: 69.568.132,98 €



- 1. Eigenkapital (58.230.154,67 € = 83,70 %)
- 2. Sonderposten (10.030.653,87 € = 14,42 %)
- 3. Verbindlichkeiten (833.900,90 € = 1,20 %)
- 4. Rückstellungen (437.416,53 € = 0,63 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (36.007,01 € = 0,05 %)



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

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

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

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

5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Maxdorf mit den Betrieben der Photovoltaikanlagen Albert-Funk-Haus und Alois-Jung-Halle der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.

Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19 % versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Ortsgemeinde Maxdorf zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

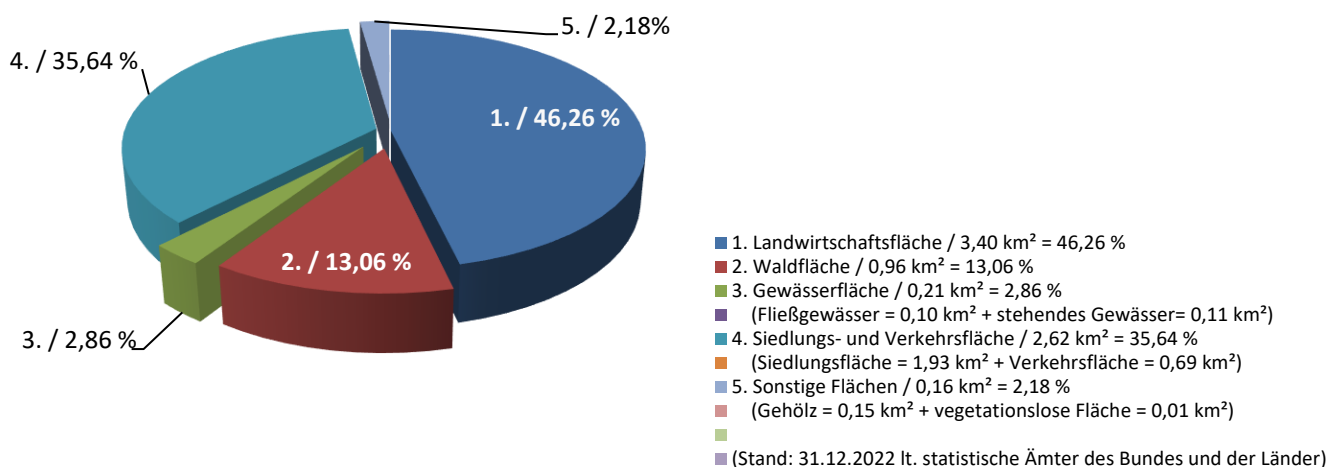


Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Maxdorf am 01.12.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen.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

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 7,35 km².



EINWOHNERZAHL

Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 beträgt 7.304.

Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2022 betrug 7.295.



5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2023 waren bei der Ortsgemeinde Maxdorf 61 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE

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

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

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

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

ORTSGEMEINDERAT

Die Bürgerinnen und Bürger der Ortsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Ortsgemeinderates und der Ortsbürgermeisterin oder des Ortsbürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Ortsgemeinde teil.

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

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich im Jahr 2023 noch in der 15. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 7.500 Einwohnern 22 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	9 Sitze
SPD – Fraktion	6 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen Maxdorf – Fraktion	4 Sitze



Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2023 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDER:	Baumann, Werner
1. BEIGEORDNETER:	Max, Nils
2. BEIGEORDNETER:	Kiefer, Georg
3. BEIGEORDNETER:	Lupberger, Bernd

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Baumann,	Christoph
Ebert,	Karl
Ebert,	Kristin
Guhmann,	Jochen
Hof-Fiedler,	Jutta
Holler,	Bettina
Huch,	Christopher
Hüttner,	Frank
Kassel,	Anna Maria
Kiefer,	Georg
Kißler,	Heike
Kraft,	Bernd
Lupberger,	Bernd
Matheis,	Uwe
Max,	Nils
Mayer,	Andreas
Michael,	Luisa
Reichert,	Sigrid
Reis,	Sylvia
Schimbeno,	Michael
Westrich,	Martin
Wiebelskircher,	Alfons

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

- Forst- und Landwirtschaftsausschuss
- Haupt- und Finanzausschuss
- Heimat-, Kultur- und Partnerschaftsausschuss
- Jugend-, Senioren-, Soziales- und Sportausschuss
- Kindertagesstättenträgersausschuss
- Klima-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Planungs- und Bauausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Schulträgersausschuss
- Umlegungsausschuss



6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO



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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

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

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

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2023

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023 / 2024** wurde vom Ortsgemeinderat Maxdorf am 20.04.2023 beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2023 eine Jahresfehlbetrag von 385.200,00 € aus. Eine Kredtermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2023 wurde nicht festgesetzt. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für 2023 bis zu einer Höhe von 2.300.000,00 € festgesetzt. Die Summe der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2023 beläuft sich auf 0,00 €.

Für das Jahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag von 432.850,00 € festgesetzt. Es wurde keine Kredtermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2024 festgesetzt. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2024, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde auf 0,00 € festgesetzt.



6.1.3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 51.099.192,39 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO i. H. v. 692.283,08 € (2008), i. H. v. -1.034.758,60 € (2009), i. H. v. 265.777,69 € (2010), i. H. v. 278.539,28 € (2011), i. H. v. 980.772,62 € (2012), i. H. v. -433.783,78 € (2013), i. H. v. 523.504,94 € (2014), i. H. v. -222.941,53 € (2015), i. H. v. 337.039,08 € (2016) und i. H. v. 1.027.182,74 € (2017) -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -190.580,16 € auf der Aktivseite und 881.627,01 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 2.811.520,43 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 1.214.779,48 € auf nunmehr 58.230.154,67 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände verminderten sich im Abrechnungsjahr um rd. 110 T€ auf nunmehr 2.607.644,00 € (Vorjahr 2.717.412,00 €). Den Anlagenzugängen i. H. v. rd. 14 T€ bei den geleisteten Zuwendungen stehen Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen von rd. 78 T€ und Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse von rd. 46 T€ gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen verminderte sich um 730.515,74 €. Im Jahr 2023 betrug die Investitionstätigkeit rd. 194 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 10 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. 921 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 6 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

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

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 437.416,53 € (Vorjahr: 322.108,33 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen von rd. 259 T€ und Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub von rd. 38 T€. Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für den Investitionskostenanteil Straßenoberflächenentwässerung i. H. v. 140.000,00 € eingebucht.



6.1.4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2023 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 1.214.779,48 €** (Vorjahr: 246.019,00 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung 2023 / 2024, welche einen Jahresfehlbetrag von rd. 385 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 1.599 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN** liegen mit **10.881.482,25 €** (Vorjahr 10.084.687,16 €) über dem Planansatz von rd. 10.775 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 796 T€ höher ausgefallen. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge der Gewerbesteuer (rd. 283 T€), Erträge der Grundsteuer (rd. 252 T€), Erträge der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 203 T€) und Erträge des Familienleistungsausgleichs (rd. 62 T€). Dagegen fielen die Erträge der Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer (rd. 4 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN UND ZUSCHÜSSEN** sind mit **2.442.124,78 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.393.634,37 € gestiegen und liegen rd. 13 T€ unter dem Planwert. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge der Schlüsselzuweisung B (rd. 1.402 T€) und Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land (Landeszuschuss für Ortsranderholung 2023 -rd. 11 T€- und Landeszuweisung für Lernmittel und Verwaltungskosten 2023/2024 -rd. 6 T€-). Dagegen fielen die Schlüsselzuweisungen vom Land (rd. 321 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen (rd. 34 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 2 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sparkassen (rd. 2 T€) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 12 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit **428.338,37 €** (Vorjahr 391.120,49 €) über dem Planwert von rd. 399 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausfallende Erträge aus den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen -Grabnutzungsentgelte- (rd. 31 T€), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (rd. 7 T€) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Erträge der Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen (rd. 3 T€) geringer als im Vorjahr aus.



Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **1.107.784,19 €** gegenüber dem Vorjahr von 368.503,17 € höher aus und liegen mit rd. 393 T€ über dem Planwert von rd. 714 T€. Die Abweichung zum Vorjahr und zum Plan begründet sich im Wesentlichen durch deutlich höher ausfallende Erträge bei den Gemeindewohnungen via Hausverwaltung (rd. 758 T€), Erträge aus der Beteiligung von Essenskosten (rd. 12 T€) und Erträge der Mieten und Pachten (rd. 6 T€). Dagegen fielen die Erträge der Mieten und Pachten -ohne Nebenkosten- (rd. 39 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **94.476,41 €** gegenüber dem Vorjahr von 111.112,17 € um rd. 16 T€ geringer aus und liegen mit rd. 15 T€ über dem Planwert. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan begründen sich im Wesentlichen bei den geringer ausfallenden Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich (rd. 10 T€) und bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Land (rd. 10 T€). Dagegen fielen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Bund (rd. 2 T€) und die Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** sind mit **325.640,46 €** gegenüber dem Vorjahr von 261.613,29 € höher ausgefallen und liegen mit rd. 100 T€ über dem Planwert. Die Abweichungen zum Vorjahr begründen sich im Wesentlichen bei höher ausfallenden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 66 T€), Erträge aus Zuschreibung / Forderungen - Auflösung von Niederschlagungen- (rd. 26 T€) und Erträge aus Versicherungserstattungen (rd. 4 T€). Dagegen fielen die Erträge der Konzessionsabgaben (rd. 32 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** betragen **12.892,18 €** (Vorjahr -12.500,73 €) und fielen um rd. 25 T€ höher als im Vorjahr aus. Ein wesentlicher Faktor hierbei sind die höher ausgefallenen Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer -§ 233a AO- (rd. 14 T€) und die Zinserträge für Kredite / von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 11 T€).



ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	10.775.700,00 €	10.881.482,25 €	105.782,25 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.455.250,00 €	2.442.124,78 €	-13.125,22 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.850,00 €	428.338,37 €	28.488,37 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	714.450,00 €	1.107.784,19 €	393.334,19 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.350,00 €	94.476,41 €	15.126,41 €
Sonstige laufende Erträge	225.050,00 €	325.640,46 €	100.590,46 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	11.050,00 €	12.892,18 €	1.842,18 €



ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **PERSONAL- UND VERSORUNGSAUFWENDUNGEN** betragen **1.952.033,94 €** (Vorjahr 1.846.276,75 €) und fielen rd. 125 T€ geringer als geplant aus. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 61.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** fielen mit **1.665.246,56 €** gegenüber dem Vorjahr von 1.144.172,97 € höher aus und liegen mit rd. 57 unter dem Planwert von rd. 1.607 T€. Die Abweichung zum Vorjahr entstand durch deutlich höher ausfallende Aufwendungen bei Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke -Hausverwaltung- (rd. 464 T€), Aufwendungen der Stromversorgungsanlagen -Straßenbeleuchtung- (rd. 43 T€), Aufwendungen für Gasbezug (rd. 25 T€), Aufwendungen der Essens-/GetränkKosten (rd. 20 T€), Aufwendungen der geringwertigen Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto (rd. 19 T€), Aufwendungen für Strom (rd. 17 T€), Aufwendungen der Kostenerstattungen / an Gemeinden und Gemeindeverbände (rd. 17 T€), Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (rd. 15 T€), Aufwendungen für Ölbezug (rd. 3 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (rd. 2 T€) und Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Außenanlagen (rd. 29 T€), Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (rd. 23 T€), Aufwendungen für Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (rd. 22 T€), Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 12 T€), Aufwendungen für Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 7 T€), Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke (rd. 7 T€), Aufwendungen für Müllentsorgung (rd. 3 T€) und Aufwendungen der Betriebs- und Schmierstoffe (rd. 2 T€) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR INGANGSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit **1.044.855,04 €** (Vorjahr 1.053.587,98 €) unter dem Planansatz von rd. 1.089 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei geringer ausfallenden Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 12 T€), Abschreibungen der Fahrzeuge (rd. 3 T€) und Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (rd. 1 T€). Dagegen fielen die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen (rd. 4 T€) und die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (rd. 3 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** sind mit **9.017.881,25 €** gegenüber dem Vorjahr von 7.752.519,47 € um rd. 1.265 T€ gestiegen und liegen mit rd. 33 T€ unter dem Planansatz von rd. 9.050 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr entstanden durch höher ausgefallene Aufwendungen der allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise (rd. 672 T€), Zuwendungen der allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden (rd. 543 T€), Zuwendungen der Gewerbesteuerumlage (rd. 40 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige (16 T€), Zuwendungen der Personalkosten -Pflicht- (rd. 4 T€) und Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Personalkosten -freiwillig- (rd. 2 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke / Sachkosten (rd. 12 T€) geringer als im Vorjahr aus.



Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **358.289,25 €** gegenüber dem Vorjahr von 502.420,82 € geringer aus und liegen mit rd. 48 T€ unter dem Planwert von rd. 406 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch deutlich geringer ausfallende Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige (rd. 10 T€), Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten (rd. 8 T€), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (rd. 6 T€), Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straße -z. B. Ölspurbeseitigung- (rd. 3 T€) und Aufwendungen für Schulbedarf -Verwendung Papiergeld- (rd. 2 T€). Weitere geringere Abweichungen zum Vorjahr begründen sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (rd. -213 T€) zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden, sowie den Niederschlagungen von Forderungen (rd. 47 T€), den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. -13 T€) und aus den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (rd. -3 T€). Dagegen fielen die Geschäftsaufwendungen / Sonstiges (rd. 24 T€), sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige (rd. 10 T€), Aufwendungen der Unfallversicherungen (rd. 10 T€), Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 9 T€), Aufwendungen für Leasing Bikeleasing (rd. 4 T€), Aufwendungen für Büromaterial -Verbrauchsmaterial- (rd. 3 T€), Aufwendungen für Gebäudeversicherungen (rd. 3 T€), Aufwendungen für Grundsteuer (rd. 2 T€) und Aufwendungen für Miete, Leasing (rd. 2 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **39.653,12 €** gegenüber dem Vorjahr von 53.172,93 € geringer aus und liegen mit rd. 4 T€ unter dem Planwert von 44 T€.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.077.150,00 €	1.952.033,94 €	-125.116,06 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.607.650,00 €	1.665.246,56 €	-57.596,56 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.089.500,00 €	1.044.855,04 €	-44.644,96 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.050.800,00 €	9.017.881,25 €	-32.918,75 €
Sonstige laufende Aufwendungen	406.250,00 €	358.289,25 €	-47.960,75 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	44.150,00 €	39.653,12 €	-4.496,88 €



6.1.5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

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

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

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

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2023 um 1.503.167,15 € durch die Zunahme der Forderung gegenüber der Verbandsgemeindekasse Maxdorf auf **5.296.464,43 €** gegenüber dem Bestand zum 01.01.2023 (3.793.297,28 €) erhöht.



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

Im **FINANZMITTELFUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.742.822,85 € (Vorjahr 817.331,51 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 1.354 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 1.044 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 548 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z. B. Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen/Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Sie haben sich um rd. 24 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo vermindert. Diese Abnahme der Rückstellungen verschlechtert den Finanzmittelfluss, da es zu Auszahlungen kam, die bereits in Vorjahren die Ergebnisrechnung belastet hatten.

Im **FINANZMITTELFUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Finanzmittelzufluss i. H. v. - 100.381,40 € (Vorjahr -343.562,28 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 220 T€ deutlich unter dem Planansatz von rd. 1.285 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten rd. 98 T€, Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von rd. 16 T€ und sonstige Investitionseinzahlungen von rd. 6 T€ realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelzufluss i. H. v. 1.618.195,11 € (Vorjahr 424.449,73 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 115 T€ und der Zunahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde von rd. 1.503 T€.



ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.627.402,41 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>12.884.579,56 €</u>
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.742.822,85 €
F17. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	15.677,77 €
F18. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	<u>39.924,11 €</u>
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	-24.246,34 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.718.576,51 €
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.587,98 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>220.969,38 €</u>
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.381,40 €
F34. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	1.618.195,11 €
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	<u>115.051,53 €</u>
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-115.051,53 €
F41a. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	13.671,62 €
F41b. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	<u>13.648,05 €</u>
F41. Saldo durchlaufender Gelder	23,57 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.503.167,15 €
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.618.195,11 €
F38b. Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.503.167,15 €



6.1.6. HAUSHALTAUSGLEICH

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

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

DER HAUSHALTAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2023 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.214.779,48 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung 2023, welcher ein Jahresfehlbetrag von 385.200,00 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung. Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.718.576,51 € gegenüber dem Planansatz von 948.400,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Eine Kreditemächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2023 nicht festgesetzt.

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

Der Haushaltsausgleich der Ortsgemeinde Maxdorf wurde in der Jahresrechnung 2023 gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO erreicht.



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

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

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des 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 Maxdorf zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.



ANLAGENINTENSITÄT

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

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

$$\text{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{63.286 \text{ T€} \times 100}{69.568 \text{ T€}} = 90,97 \%$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 91 % 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.

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

$$\text{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{58.230 \text{ T€} \times 100}{69.568 \text{ T€}} = 83,71 \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von 84 % ist für die Ortsgemeinde Maxdorf eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

VERSCHULDUNGSGRAD

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



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

$$\text{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{684 \text{ T€} \times 100}{58.230 \text{ T€}} = 1,18 \%$$

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).

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{1.044 \text{ T€} \times 100}{14.038 \text{ T€}} = 7,44 \%$$

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

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

Als **ABSCHREIBUNGSQUOTE** versteht man den relativen Anteil der Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen und gibt damit die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände an.

Die Kennzahl **ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE** zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten, das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

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

$$\text{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{1.044 \text{ T€} \times 100}{63.286 \text{ T€}} = 1,65 \%$$

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



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

ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE = $\frac{1.044 \text{ T€} \times 100}{548 \text{ T€}}$ = **190,51 %**

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

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

PERSONALINTENSITÄT = $\frac{1.952 \text{ T€} \times 100}{14.038 \text{ T€}}$ = **13,91 %**

KOSTENDECKUNGSGRAD

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

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

KOSTENDECKUNGSGRAD = $\frac{15.279 \text{ T€} \times 100}{14.038 \text{ T€}}$ = **108,84 %**



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.

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

Umlagebelastung = $\frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}}$

UMLAGEBELASTUNG = $\frac{8.523 \text{ T€} \times 100}{14.038 \text{ T€}}$ = **60,72 %**

Umlagequote = $\frac{\text{Umlageaufwand} \times 100}{\text{Gesamteinnahmen}}$

UMLAGEQUOTE = $\frac{8.523 \text{ T€} \times 100}{15.279 \text{ T€}}$ = **55,79 %**



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

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2023 / 2024** wurde am 20.04.2023 vom Ortsgemeinderat beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlich vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Für 2023 wies der Haushaltsplan einen Jahresfehlbetrag von 385.200,00 € aus. Die Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden 2023 auf 0,00 € festgesetzt. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2023 auf 2.300.000,00 € festgesetzt.

Die Ortsgemeinde Maxdorf konnte im Haushaltsjahr 2023 auf Darlehensaufnahmen durch Verschiebungen diverser Maßnahmen vermeiden und aufgrund der äußerst positiven Entwicklung des Steueraufkommens, die Aufnahme von Kassenkrediten umgehen und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Im Haushaltsjahr 2023 wurden positive Veränderungen durch die Anhebung der Steuersätze für die Grundsteuer A von 305 v. H. auf 345 v. H., die Grundsteuer B von 370 v. H. auf 465 v. H. und die Gewerbesteuer von 370 v. H. auf 380 v. H. erreicht. Der Kassenbestand zum 31.12.2022 hat sich im Haushaltsjahr 2023 um 1.503.167,15 € auf 5.296.464,43 € zum 31.12.2023 erhöht.

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



6.2.4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

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

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

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2023 auf 15.279.846,46 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 10.881 T€, die sich hauptsächlich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer, der Gewerbesteuer, der Grundsteuer und der Hundesteuer zusammensetzen. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 78,75 % am Gesamtaufkommen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 3.724 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 4.844 T€.

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



ZUSAMMENFASSUNG

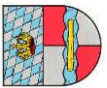
Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2023 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich wurde im Jahr 2023 erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 1.214.779,48 € ist zu den vorhanden Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). In der Finanzrechnung hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 1.718.576,51 € gegenüber dem Planansatz von 948.400,00 € verbessert. Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 115 T€) werden hiermit gedeckt.

Maxdorf, den 04.09.2024

(Werner Baumann)
Ortsbürgermeister

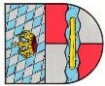
aufgestellt:

(Michael Burchart)
Kämmerer

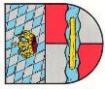


7. ANLAGENÜBERSICHT

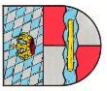
GEMÄß § 50 GEMHVO
(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)



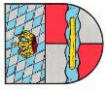
Anlagenpiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Um- buchungen/ Unglei- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Um- buchungen/ Unglei- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuch- werte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuch- werte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durch schn. Abschreibungs- satz	Durch Restbuchwert	
1		€ 2	€ 3	€ 4	€ 5	€ 6	€ 7	€ 8	€ 9	€ 10	€ 11	€ 12	€ 13	€ 14	v. H. 15	v. H. 16
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.818,03				6.818,03	6.739,03					6.811,03				
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	2.759.732,17	14.477,27			2.774.209,44	705.587,17					783.473,44				
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.296.332,35				1.296.332,35	633.144,35	46.287,00				679.431,35				
1.1.	Gesamt:	4.062.882,55	14.477,27			4.077.359,82	1.345.470,55					1.469.715,82	2.607.644,00	2.717.412,00	3,05	63,95
1.2.	Sachanlagen															
1.2. 1.	Wald, Forsten	169.180,64	588,00			169.768,64			196,00			196,00	169.572,64	169.180,64	0,12	99,88
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.434.868,66				6.434.868,66	214.595,79	11.318,00				225.913,79	6.208.954,87	6.220.272,87	0,18	96,49
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.209.185,15				5.209.185,15	3.533,38		275,00			3.808,38	5.205.376,77	5.205.651,77		99,93
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	56.242.599,10	106.621,78	6.440,00		56.342.780,88	17.035.497,25	546.984,66		2.618,00		17.579.863,91	38.762.916,97	39.207.101,85	0,97	68,80
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	13.958.174,06	32.058,67			13.990.232,73	3.852.354,52	283.751,53				4.136.106,05	9.854.126,68	10.105.819,54	2,03	70,44
1.2. 6.	Kunstgegenstände	14.604,60				14.604,60	5.493,60		1.319,00			6.812,60	7.792,00	9.111,00	9,03	53,35
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	468.700,11				468.700,11	352.646,11		20.341,00			372.987,11	95.713,00	116.054,00	4,34	20,42
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.052.219,95	54.899,48	3.971,65		1.103.147,78	824.636,95		56.424,58		3.719,75	877.341,78	225.806,00	227.583,00	5,11	20,47
1.2. 9.	Pflanzen, Tiere	1.058,21				1.058,21	1.057,21					1.057,21	1,00	1,00		0,09
1.2.	Gesamt:	83.550.590,48	194.167,93	10.411,65		83.734.346,76	22.289.814,81		920.609,77		6.337,75	23.204.086,83	60.530.259,93	61.260.775,67	1,10	72,29



Anlagevermögen - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Ungleichungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Ungleichungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	Finanzanlagen															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	147.778,77				147.778,77							147.778,77	147.778,77		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.050,00				1.050,00							1.050,00	1.050,00		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen															
1. 3.	Gesamt:	148.828,77				148.828,77							148.828,77	148.828,77		100,00
	Gesamt:	87.762.301,80	208.645,20	10.411,65		87.960.535,35	23.635.285,36		1.044.855,04		6.337,75	24.673.802,65	63.286.732,70	64.127.016,44	1,19	71,95

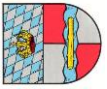


8. SONDERPOSTENÜBERSICHT



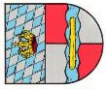
SONDERPOSTENSPIEGEL

		Zuschuss					Auflösungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Posten des Anlage- vermö- gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbru- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Auflösungen im Haushalts- jahr	Umbru- chungen/ Umglie- derungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch schn. Auf- satz	Durch schn. Rest- buch- wert
1		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.289.819,61				2.289.819,61	1.243.106,61		65.426,00			1.308.532,61	981.287,00	1.046.713,00	2,86	42,85
23142000	Zuwendungen vom Land	2.969.215,35				2.969.215,35	806.038,35		64.677,00			870.715,35	2.098.500,00	2.163.177,00	2,18	70,68
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	708.459,91				708.459,91	142.559,46		8.696,00			151.255,46	557.204,45	565.900,45	1,23	78,65
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	5.136,30				5.136,30	2.791,30		147,00			2.938,30	2.198,00	2.345,00	2,86	42,79
23146000	Zuwendungen von Sparkassen	11.048,62				11.048,62	9.518,62		459,00			9.977,62	1.071,00	1.530,00	4,15	9,69
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich		16.380,61			16.380,61			1.513,61			1.513,61	14.867,00		9,24	90,76
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.296.340,45				1.296.340,45	650.174,45		37.364,00			687.538,45	608.802,00	646.166,00	2,88	46,96
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	256.292,27				256.292,27	217.749,87		5.227,22			222.977,09	33.315,18	38.542,40	2,04	13,00
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	68.875,84				68.875,84	31.142,84		5.550,00			36.692,84	32.183,00	37.733,00	8,06	46,73
23243000	Zuwendungen aus Beiträge von Gemeinden	9.543,30				9.543,30	4.367,30		273,00			4.640,30	4.903,00	5.176,00	2,86	51,38
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	17.795.211,70	536.903,97	45.447,53		18.286.668,14	12.802.518,62		331.588,15			13.134.106,77	5.152.561,37	4.992.693,08	1,81	28,18
23600000	Grabnutzungsentgelte	736.044,76	62.182,00	1.132,00		797.724,76	298.769,39		27.910,68			326.680,07	471.044,69	437.275,37	3,50	59,05
23990000	Wirtschaftswege- rücklage	95.847,35		23.130,17		72.717,18							72.717,18	95.847,35		100,00
Gesamt:		26.241.835,46	616.096,58	69.709,70		26.788.222,34	16.208.736,81		548.831,66			16.757.568,47	10.030.653,87	10.033.098,65	2,05	37,44



9. FORDERUNGSÜBERSICHT

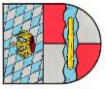
GEMÄß § 51 GEMHVO
(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)



FORDERUNGSÜBERSICHT

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

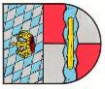
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	675.445,14	0,00	1.725.216,58	0,00	1.049.771,44	675.445,14	309.830,13
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	237.619,71	0,00	248.790,53	0,00	11.170,82	237.619,71	74.322,15
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	5.296.464,43	0,00	5.296.464,43	0,00	0,00	5.296.464,43	3.793.297,28
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	66.676,78	0,00	66.676,78	0,00	0,00	66.676,78	71.026,25
	Summe Forderungen	6.276.206,06	0,00	7.337.148,32	0,00	1.060.942,26	6.276.206,06	4.248.475,82



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 31.12.2022 (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	77.946,03	311.784,00	90.076,94	0,00	479.806,97	0,00		586.896,25
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	77.946,03	311.784,00	90.076,94	0,00	479.806,97	0,00		586.896,25
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	114.562,67	2.854,77	0,00	0,00	117.420,44	0,00		176.722,85
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.875,59	0,00	0,00	0,00	14.875,59	0,00		295,59
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	12.848,19	34.154,85	161.809,98	0,00	208.813,02	0,00		224.202,42
13	Sonstige Verbindlichkeiten	12.984,88	0,00	0,00	0,00	12.984,88	0,00		168,32
-	Summe Verbindlichkeiten	233.217,36	348.796,62	251.886,92	0,00	833.900,90	0,00		988.285,43



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

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

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

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- | | |
|---|--------------|
| • Aufwands- / Auszahlungsermächtigungen: | |
| #52325000 Straßenoberflächenentwässerung | 140.000,00 € |
| • Auszahlungsermächtigungen / Mittelübertrag | 50.000,00 € |
| # 541000-04870000 // Austausch Straßenbeleuchtung durch LED in BASF 2/3 | |
| • Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten | 0,00 € |

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Bei der am 20.04.2023 vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Maxdorf beschlossenen Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024, wurden die Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 0,00 € festgesetzt. Die in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für 2023 bis zu einer Höhe von 2.300.000,00 € festgesetzt. Die Summe der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2023 beläuft sich auf 0,00 €. Für das Jahr 2024 wurde keine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen festgesetzt und die Summe der Verpflichtungsermächtigung, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde auf 0,00 € festgesetzt.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der Ortsgemeinde Maxdorf für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 wurde von der Kommunalaufsicht auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt.