VORWORT

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

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

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

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

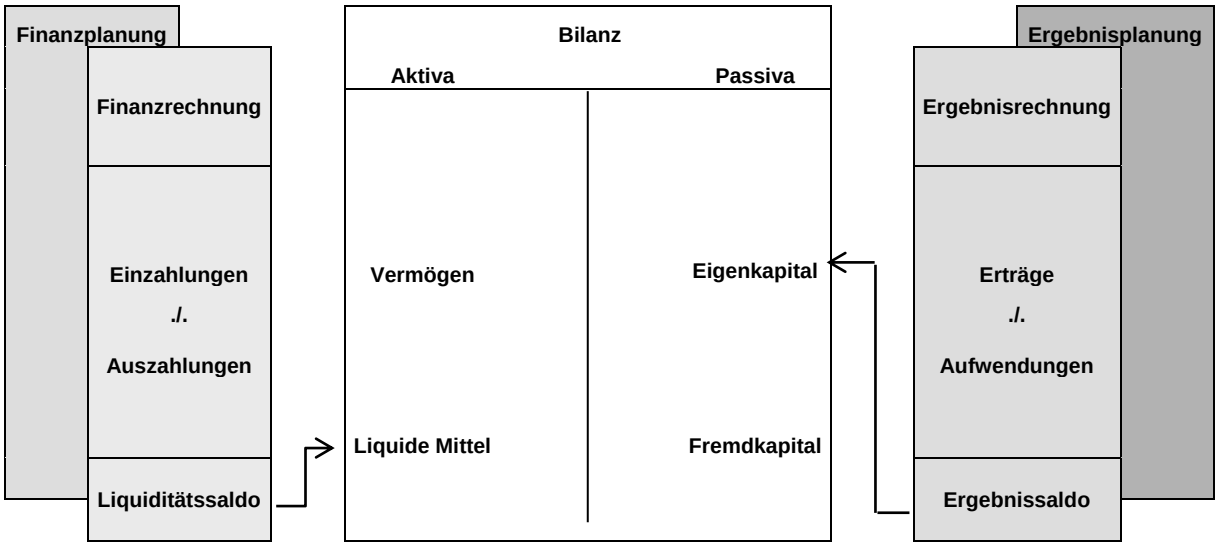
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm“ eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde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

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

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

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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



ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen

3.1 Teilergebnisrechnung

3.2 Teilfinanzrechnung

4. Bilanz
5. Anhang

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

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

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

Maxdorf, 12.09.2024

(Paul Poje)
Verbandsbürgermeister

1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)

ERGEBNISRECHNUNG

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
E1.	Steuern und ähnliche Abgaben	43.658,44	39.450,54
E2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.641.496,24	7.595.616,59
E3.	Erträge der sozialen Sicherung	120.439,00	481.859,95
E4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.506,77	464.888,38
E5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.464,24	32.513,05
E6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	684.716,35	933.360,41
E7.	Sonstige laufende Erträge	201.582,84	346.047,39
E8.	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.092.863,88**	**9.893.826,31**
E9.	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.479.282,77	5.123.499,82
E10.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.848,41	787.515,47
E11.	Abschreibungen	471.555,92	455.781,87
E12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	649.406,36	182.271,09
E13.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	450.346,20	312.098,56
E14.	Sonstige laufende Aufwendungen	1.206.099,79	1.528.072,30
E15.	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.821.539,45**	**8.389.239,11**

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
E16.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	271.324,43	1.504.587,20
E17.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,73	230.005,40
E18.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	55.549,67	87.212,84
E19.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-55.542,94	142.792,56
E20.	**Ordentliches Ergebnis**	**215.781,49**	**1.647.379,76**
E21.	Außerordentliches Ergebnis		
E22.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
E23.	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**215.781,49**	**1.647.379,76**

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	43.658,44	44.000,00	39.540,54	- 4.459,46	- 4.117,90
	40310000 |	Vergnügungssteuer	43.658,44	2.000,00	39.540,54	37.540,54	- 4.117,90
	40320000 |	nicht besetzt		42.000,00		- 42.000,00	
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.641.496,24	7.608.350,00	7.595.616,59	- 12.733,41	954.120,35
	41110000 |	Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.258.225,00				- 1.258.225,00
	41320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.872,52	80.000,00	70.576,99	- 9.423,01	67.704,47
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.974,55	8.600,00	8.895,60	295,60	- 78,95
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00				- 2.200,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			1.500,00	1.500,00	1.500,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	9.045,00		1.200,00	1.200,00	- 7.845,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	152.967,17	94.750,00	94.773,00	23,00	- 58.194,17
	41620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.207.212,00	7.415.000,00	7.418.671,00	3.671,00	2.211.459,00
E3		Erträge der sozialen Sicherung	120.439,00	424.000,00	481.859,95	57.859,95	361.420,95
	42392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	120.439,00	324.000,00	481.859,95	157.859,95	361.420,95
	42392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		100.000,00		- 100.000,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.506,77	166.050,00	464.888,38	298.838,38	111.381,61
	43110000 |	Passgebühren	100.824,80	100.000,00	87.777,70	- 12.222,30	- 13.047,10
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	11.104,00	12.500,00	12.768,50	268,50	1.664,50
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	960,00	1.500,00	660,00	- 840,00	- 300,00
	43140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	11.057,30	10.000,00	8.533,40	- 1.466,60	- 2.523,90
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	42.694,06	42.050,00	41.650,12	- 399,88	- 1.043,94
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	186.866,61		313.498,66	313.498,66	126.632,05
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.464,24	22.200,00	32.513,05	10.313,05	- 14.951,19
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	22.618,71	10.800,00	11.205,98	405,98	- 11.412,73
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	17.338,24	8.200,00	17.338,24	9.138,24	
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	7.164,29	2.900,00	3.742,33	842,33	- 3.421,96
	44190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	343,00	300,00	226,50	- 73,50	- 116,50
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	684.716,35	917.600,00	933.360,41	15.760,41	248.644,06
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	210.509,47	243.950,00	219.126,85	- 24.823,15	8.617,38
	44240000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU			215,15	215,15	215,15
	44242000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	15.152,44				- 15.152,44
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75.403,20	78.500,00	74.663,98	- 3.836,02	- 739,22
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	61.083,00	75.300,00	62.333,00	- 12.967,00	1.250,00
	44248000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.093,97	4.950,00	5.181,90	231,90	87,93
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 79.653,29		574,35	574,35	80.227,64
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.215,24	6.500,00	8.157,78	1.657,78	1.942,54
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 5.009,43				5.009,43
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	395.921,75	508.400,00	563.107,40	54.707,40	167.185,65
E7		Sonstige laufende Erträge	201.582,84	107.100,00	346.047,39	238.947,39	144.464,55
	45120000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	4.308,04		- 3.114,09	- 3.114,09	- 7.422,13
	45150000 |	Bestandsveränderungen an Waren	6.948,21		- 615,91	- 615,91	- 7.564,12
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			112.178,41	112.178,41	112.178,41
	46113000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	8.296,00				- 8.296,00
	46114000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			690,50	690,50	690,50
	46210000 |	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	73.186,99	75.500,00	63.496,49	- 12.003,51	- 9.690,50
	46220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	58.730,03	25.000,00	42.669,18	17.669,18	- 16.060,85
	46270000 |	Versicherungserstattungen			339,15	339,15	339,15
	46622000 |	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	- 52.332,59		123.855,78	123.855,78	176.188,37

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	96.413,94		619,92	619,92	- 95.794,02
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.032,22	6.600,00	5.927,96	- 672,04	- 104,26
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.092.863,88**	**9.289.300,00**	**9.893.826,31**	**604.526,31**	**1.800.962,43**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.479.282,77	4.807.550,00	5.123.499,82	315.949,82	644.217,05
	50110000 |	Bürgermeister	44.829,05		45.976,82	45.976,82	1.147,77
	50120000 |	Beigeordnete	36.667,83	40.900,00	41.396,93	496,93	4.729,10
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	7.750,00	11.000,00	8.440,00	- 2.560,00	690,00
	50190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	20.273,35	18.550,00	21.201,39	2.651,39	928,04
	50211000 |	Dienstbezüge	461.352,17	619.400,00	443.523,89	- 175.876,11	- 17.828,28
	50219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	50220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	50221000 |	Vergütungen	2.127.302,30	2.195.150,00	2.303.037,89	107.887,89	175.735,59
	50222000 |	Leistungszulagen	28.492,07	44.500,00	32.909,66	- 11.590,34	4.417,59
	50229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.600,00		- 6.600,00	
	50291000 |	Vergütungen	99.136,16	109.650,00	116.389,35	6.739,35	17.253,19
	50292000 |	Leistungszulagen	1.024,08	2.250,00	1.494,95	- 755,05	470,87
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	107.555,86	120.250,00	179.266,74	59.016,74	71.710,88
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	167.257,60	167.850,00	174.284,44	6.434,44	7.026,84
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	4.055,34	14.600,00	3.514,10	- 11.085,90	- 541,24
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	460.191,92	435.700,00	471.553,40	35.853,40	11.361,48
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	23.592,02	59.000,00	23.081,31	- 35.918,69	- 510,71
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	183.127,37	197.600,00	184.287,38	- 13.312,62	1.160,01
	50520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		8.400,00		- 8.400,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.556,87	1.300,00	1.633,29	333,29	76,42
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	12.928,20	13.600,00	9.998,87	- 3.601,13	- 2.929,33
	50699000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige			1.777,50	1.777,50	1.777,50
	50711000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	252.083,00	128.600,00	95.278,00	- 33.322,00	- 156.805,00
	50712000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		74.950,00		- 74.950,00	
	50721000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	44.913,52		190.105,78	190.105,78	145.192,26
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	13.792,00	7.750,00	8.954,00	1.204,00	- 4.838,00
	50810000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Beamte	21.133,16	10.950,00	- 35.226,47	- 46.176,47	- 56.359,63
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	16.890,52	24.050,00	24.019,08	- 30,92	7.128,56
	50890000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Sonstige	11.942,00	4.000,00	16.027,00	12.027,00	4.085,00
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	7.379,50	5.300,00	7.366,59	2.066,59	- 12,91
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	320.084,88	479.850,00	748.995,93	269.145,93	428.911,05

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	51130000 |	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.700,00	4.212,00	- 488,00	240,00
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.848,41	824.950,00	787.515,47	- 37.434,53	222.667,06
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	42.617,13	43.500,00	50.771,52	7.271,52	8.154,39
	52210020 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	4.785,76	3.100,00	6.874,47	3.774,47	2.088,71
	52210030 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.284,58	2.750,00	5.810,70	3.060,70	3.526,12
	52210040 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	7.345,81	7.400,00	15.036,92	7.636,92	7.691,11
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	21.815,60	21.500,00	24.816,73	3.316,73	3.001,13
	52220020 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	1.434,95	1.000,00	1.532,74	532,74	97,79
	52220030 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.145,33	1.500,00	935,33	- 564,67	- 210,00
	52220040 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	4.002,08	4.000,00	4.130,57	130,57	128,49
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	50.195,27	72.600,00	70.411,43	- 2.188,57	20.216,16
	52230020 |	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.295,19	4.200,00	3.661,82	- 538,18	366,63
	52230030 |	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.611,66	3.350,00	3.665,10	315,10	1.053,44
	52230040 |	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	7.381,81	7.600,00	10.868,68	3.268,68	3.486,87
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	6.741,53	6.300,00	8.783,67	2.483,67	2.042,14
	52240020 |	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	1.299,85	200,00	102,63	- 97,37	- 1.197,22
	52240030 |	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.306,90	400,00	362,76	- 37,24	- 944,14
	52240040 |	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	937,21	450,00	1.552,69	1.102,69	615,48
	52250000 |	Aufwendungen für Ölbezug	11.035,59	15.000,00	7.264,50	- 7.735,50	- 3.771,09
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.496,76		10.583,83	10.583,83	8.087,07
	52310020 |	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	1.050,45	46.800,00	3.546,83	- 43.253,17	2.496,38
	52310030 |	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	9.323,57	46.800,00	13.902,52	- 32.897,48	4.578,95
	52310040 |	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	17.370,50	68.200,00	27.399,66	- 40.800,34	10.029,16
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	299,38	300,00	5.220,77	4.920,77	4.921,39
	52312000 |	Außenanlagen	9.860,10	17.200,00	9.994,51	- 7.205,49	134,41
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	43.683,90	66.800,00	138.003,31	71.203,31	94.319,41
	52314020 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide		1.000,00		- 1.000,00	
	52314030 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim		1.000,00	72,92	- 927,08	72,92
	52314040 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	139,22	1.300,00	1.499,04	199,04	1.359,82
	52320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.739,64		1.148,58	1.148,58	- 591,06
	52320020 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide	403,03	500,00		- 500,00	- 403,03
	52320030 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	693,29	500,00	101,60	- 398,40	- 591,69
	52320040 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf	91,47	500,00		- 500,00	- 91,47
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	44.522,97	49.500,00	62.240,95	12.740,95	17.717,98
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.291,01	20.000,00	20.278,41	278,41	987,40
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	30.617,67	43.100,00	51.118,09	8.018,09	20.500,42

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52351040 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf			50,11	50,11	50,11
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	15.844,34	11.050,00	11.518,31	468,31	- 4.326,03
	52352030 |	Betriebs- und Schmierstoffe FW Fußgönheim			184,99	184,99	184,99
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.479,65	41.400,00	33.632,50	- 7.767,50	4.152,85
	52370020 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide		700,00		- 700,00	
	52370030 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	395,80	700,00	51,31	- 648,69	- 344,49
	52370040 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	193,61	700,00	41,65	- 658,35	- 151,96
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	41.163,12	56.750,00	55.599,46	- 1.150,54	14.436,34
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	9.837,46	9.600,00	9.516,62	- 83,38	- 320,84
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			127,08	127,08	127,08
	52543100 |	Betriebskosten	89.000,00	110.000,00	104.813,07	- 5.186,93	15.813,07
	52543200 |	Wasser-Abwasserkosten	24.000,00	25.000,00	4.313,00	- 20.687,00	- 19.687,00
	52551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	3.105,22	10.700,00	5.974,09	- 4.725,91	2.868,87
	52910000 |	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	10,00				- 10,00
E11		Abschreibungen	471.555,92	449.500,00	455.781,87	6.281,87	- 15.774,05
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	46.944,32	52.600,00	57.861,38	5.261,38	10.917,06
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	38.719,00	46.050,00	45.772,60	- 277,40	7.053,60
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	493,00	500,00	453,00	- 47,00	- 40,00
	53510000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	18.544,33	18.750,00	18.543,00	- 207,00	- 1,33
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.459,00	3.500,00	3.459,00	- 41,00	
	53610000 |	Wohnbauten	11.403,00	7.650,00	7.626,00	- 24,00	- 3.777,00
	53650000 |	Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53670000 |	Verwaltungsgebäude	47.864,58	48.300,00	47.864,57	- 435,43	- 0,01
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäude	53.964,00	54.050,00	53.962,00	- 88,00	- 2,00
	53710000 |	Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53720000 |	Kulturdenkmäler	530,22	550,00	511,22	- 38,78	- 19,00
	53810000 |	Fahrzeuge	91.215,76	67.500,00	64.860,30	- 2.639,70	- 26.355,46
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	5.861,00	5.850,00	5.835,00	- 15,00	- 26,00
	53832000 |	Betriebsausstattung	34.341,85	27.550,00	46.903,85	19.353,85	12.562,00
	53833000 |	Geschäftsausstattung	53.580,86	35.400,00	37.495,95	2.095,95	- 16.084,91
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.361,00	25.950,00	9.360,00	- 16.590,00	- 1,00
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	649.406,36	180.600,00	182.271,09	1.671,09	- 467.135,27
	54120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.536,47	18.150,00	13.778,77	- 4.371,23	242,30

	54142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.771,12	9.500,00	13.375,75	3.875,75	3.604,63
	54143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.464,01	10.500,00	12.246,05	1.746,05	1.782,04
	54144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	123.051,80	136.000,00	135.743,70	- 256,30	12.691,90
	54149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstigen öffentlichen Bereich	7.295,00				- 7.295,00
	54159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	2.250,96	4.200,00	4.226,82	26,82	1.975,86
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.750,00	2.250,00	2.900,00	650,00	- 850,00
	54421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	479.287,00				- 479.287,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung	450.346,20	742.150,00	312.098,56	- 430.051,44	- 138.247,64
	55210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	63.200,17	90.000,00		- 90.000,00	- 63.200,17
	55424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		4.800,00	106.099,81	101.299,81	106.099,81
	55711100 |	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	58.780,24	80.000,00	43.822,68	- 36.177,32	- 14.957,56
	55711300 |	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	15.174,87	15.000,00	6.540,68	- 8.459,32	- 8.634,19
	55711400 |	Gutscheine für Haushaltsgrundausstattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	684,06	500,00	720,95	220,95	36,89
	55711520 |	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	202.306,99	400.000,00	130.037,65	- 269.962,35	- 72.269,34
	55711700 |	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)	322,41	500,00		- 500,00	- 322,41
	55711800 |	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstausstattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	809,00	750,00	220,30	- 529,70	- 588,70
	55711900 |	Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	1.071,13	100,00	726,06	626,06	- 345,07
	55811020 |	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	23.497,23	50.000,00	6.704,97	- 43.295,03	- 16.792,26
	55811030 |	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	84.500,10	100.000,00	17.225,46	- 82.774,54	- 67.274,64
	55880000 |	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	1.206.099,79	1.616.350,00	1.528.072,30	- 88.277,70	321.972,51
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	54.068,35	56.500,00	67.876,01	11.376,01	13.807,66
	56130000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.599,40		257,60	257,60	- 3.341,80
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	8.230,09	15.150,00	10.130,85	- 5.019,15	1.900,76
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	34.104,97	37.800,00	30.539,16	- 7.260,84	- 3.565,81
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	349.381,78	588.200,00	605.140,39	16.940,39	255.758,61
	56220000 |	Leasing	4.052,28	4.100,00	4.052,28	- 47,72	
	56220010 |	Leasing Bike-Leasing			2.421,29	2.421,29	2.421,29
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.029,98	3.250,00	10.734,55	7.484,55	7.704,57
	56243000 |	Unterhaltung Software, Updates	34.228,72	34.500,00	28.455,20	- 6.044,80	- 5.773,52
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige	18.538,72	2.500,00	5.773,54	3.273,54	- 12.765,18
	56249001 |	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.083,34	11.500,00	12.515,82	1.015,82	1.432,48
	56249002 |	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	29.161,86	30.400,00	29.707,80	- 692,20	545,94
	56249003 |	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	4.669,56	4.800,00	4.912,32	112,32	242,76
	56249004 |	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	3.261,28	3.400,00	5.065,47	1.665,47	1.804,19
	56249005 |	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.159,14	2.400,00	2.694,64	294,64	535,50
	56249006 |	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.425,50	15.000,00	15.645,36	645,36	1.219,86
	56249007 |	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	6.688,81	4.500,00	4.167,25	- 332,75	- 2.521,56

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
56249008	Datenverarbeitung Personal (AIDA, PPA Fallbearbeitung)	12.229,21	12.700,00	15.187,24	2.487,24	2.958,03
56249009	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	702,10	700,00	442,48	- 257,52	- 259,62
56249010	Datenverarbeitung Pusch	934,35				- 934,35
56249011	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	979,37	1.150,00	1.057,61	- 92,39	78,24
56249014	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	3.220,44	3.500,00	2.766,90	- 733,10	- 453,54
56249015	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	5.057,50	19.000,00	1.919,47	- 17.080,53	- 3.138,03
56249016	Datenverarbeitung Citrix	3.980,55	4.000,00	4.023,39	23,39	42,84
56249017	Datenverarbeitung Auto CAD		8.500,00		- 8.500,00	
56249018	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	654,50		654,50	654,50	
56249019	Datenverarbeitung RegiSafe	14.082,52	13.000,00	13.225,71	225,71	- 856,81
56249020	Datenverarbeitung Plan4		2.050,00	2.121,65	71,65	2.121,65
56255000	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	60.297,49	107.100,00	93.864,56	- 13.235,44	33.567,07
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	71.892,94	146.000,00	120.686,63	- 25.313,37	48.793,69
56310000	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	15.420,83	18.550,00	18.995,16	445,16	3.574,33
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	15.241,01	18.500,00	19.011,68	511,68	3.770,67
56330000	Porto und Versandkosten	34.879,57	42.000,00	39.566,08	- 2.433,92	4.686,51
56333000	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.228,30	1.100,00	6.552,77	5.452,77	5.324,47
56341000	Fernmeldegebühren	16.719,63	15.650,00	15.290,32	- 359,68	- 1.429,31
56341020	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	846,12	900,00	857,00	- 43,00	10,88
56341030	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	940,20	900,00	925,74	25,74	- 14,46
56341040	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	3.156,65	2.400,00	3.242,10	842,10	85,45
56342000	Datenübertragungsgebühren	29,00		29,00	29,00	
56343000	Miete, Leasing	28.750,89	16.000,00	14.757,04	- 1.242,96	- 13.993,85
56346040	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	10.714,98	8.000,00	18.660,42	10.660,42	7.945,44
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	44.004,56	600,00	857,17	257,17	- 43.147,39
56370000	Bankgebühren	6.380,45	6.600,00	8.039,62	1.439,62	1.659,17
56390000	Geschäftsaufwendungen sonstiges	131.062,00	170.500,00	115.272,24	- 55.227,76	- 15.789,76
56390020	Corona bedingte Geschäftsaufwendungen	29,85				- 29,85
56411000	Gebäudeversicherungen	11.534,30	13.700,00	13.045,20	- 654,80	1.510,90
56412000	Kfz-Versicherungen	11.794,30	15.250,00	13.710,65	- 1.539,35	1.916,35
56413000	Haftpflichtversicherungen	988,60	1.100,00	1.215,18	115,18	226,58
56414000	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
56415000	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.714,81	25.200,00	25.501,38	301,38	1.786,57
	56430000 |	Sonstige Beiträge		1.150,00	2.528,48	1.378,48	2.528,48
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	45.967,89	46.450,00	46.531,66	81,66	563,77
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	474,00		440,00	440,00	- 34,00
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	5.100,43		8.933,95	8.933,95	3.833,52
	56552000 |	Pauschalwertberichtigung	- 73,29		1.711,28	1.711,28	1.784,57
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	439,68		4.466,70	4.466,70	4.027,02
	56810000 |	Grundsteuer	3.691,92	4.300,00	4.405,11	105,11	713,19
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	986,00	1.350,00	962,00	- 388,00	- 24,00
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	7.623,50	10.500,00	8.204,67	- 2.295,33	581,17
	56920000 |	Verfügungsmittel	1.428,87	2.300,00	1.068,22	- 1.231,78	- 360,65
	56930000 |	Repräsentationen	17.393,30	20.000,00	18.936,68	- 1.063,32	1.543,38
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle	476,00		150,00	150,00	- 326,00
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	8.577,61	12.600,00	16.302,05	3.702,05	7.724,44
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.821.539,45**	**8.621.100,00**	**8.389.239,11**	**- 231.860,89**	**567.699,66**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**271.324,43**	**668.200,00**	**1.504.587,20**	**836.387,20**	**1.233.262,77**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,73	90.000,00	230.005,40	140.005,40	229.998,67
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			13.720,30	13.720,30	13.720,30
	47150000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt		90.000,00	216.272,62	126.272,62	216.272,62
	47152000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen			4,66	4,66	4,66
	47500000 |	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	6,73		7,82	7,82	1,09
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	55.549,67	25.600,00	87.212,84	61.612,84	31.663,17
	57420000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.689,60	4.700,00		- 4.700,00	- 4.689,60
	57430000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			44.455,58	44.455,58	44.455,58
	57440000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände			17.314,67	17.314,67	17.314,67
	57510000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	15.744,79		7.855,44	7.855,44	- 7.889,35
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	31.048,21	17.700,00	17.587,15	- 112,85	- 13.461,06
	57512000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	901,23				- 901,23
	57519000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.165,84	3.200,00		- 3.200,00	- 3.165,84
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 55.542,94**	**64.400,00**	**142.792,56**	**78.392,56**	**198.335,50**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E20	Ordentliches Ergebnis	215.781,49	732.600,00	1.647.379,76	914.779,76	1.431.598,27
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	215.781,49	732.600,00	1.647.379,76	914.779,76	1.431.598,27

2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)

FINANZRECHNUNG

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
F1.	Steuern und ähnliche Abgaben	41.907,73	40.577,04
F2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.487.924,07	7.502.144,57
F3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	181.701,75	160.950,00
F4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.708,90	458.461,09
F5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.560,19	33.785,78
F6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	810.790,68	952.097,88
F7.	Sonstige laufende Einzahlungen	139.375,73	108.439,71
F8.	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.987.969,05**	**9.256.456,07**
F9.	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.185.215,52	4.907.903,41
F10.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	617.500,58	669.385,82
F12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	659.689,49	167.669,95
F13.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	452.871,11	276.314,83
F14.	Sonstige laufende Auszahlungen	1.229.089,13	1.362.240,82
F15.	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.144.365,83**	**7.383.514,83**
F16.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**843.603,22**	**1.872.941,24**
F17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		203.208,96
F18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	56.000,10	70.311,96
F19.	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-56.000,10**	**132.897,00**
F20.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**787.603,12**	**2.005.838,24**
F21.	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		
F22.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		
F23.	**Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**787.603,12**	**2.005.838,24**
F24.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.138,00	8.628,00
F25.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2022 / €	LFD. JAHR / 2023 / €
F26.	Sonstige Investitionseinzahlungen		137.000,00
F27.	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**71.138,00**	**145.628,00**
F28.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	286.205,65	233.797,98
F29.	Auszahlungen für Sachanlagen	68.508,69	258.602,94
F30.	**Auszahlungen für Finanzanlagen**		
F32.	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**354.714,34**	**492.400,92**
F33.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-283.567,34**	**-346.772,92**
F34.	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag**	**504.026,78**	**1.659.065,32**
F35.	Aufnahme von Investitionskrediten		
F36.	Tilgung von Investitionskrediten	767.090,24	241.642,61
F37.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-767.090,24**	**-241.642,61**
F38a.	+ Veränderungen der liquiden Mittel – Einzahlungen	14.968.633,85	10.952.509,19
F38b.	- Veränderungen der liquiden Mittel – Auszahlungen	13.421.779,14	12.448.196,09
F38c.	+ Einnahmen durchlaufende Gelder	12.554.525,03	14.801.740,64
F38d.	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.599.337,69	14.762.743,79
F38.	Veränderungen der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.502.042,05	-1.456.690,05
F39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
F40.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**734.951,81**	**-1.698.332,66**
F41a.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.554.525,03	14.801.740,64
F41b.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.599.337,69	14.762.743,79
F41.	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**-44.812,66**	**38.996,85**
F42.	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**690.139,15**	**-1.659.335,81**
F43.	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**-1.546.854,71**	**1.495.686,90**
F44.	*nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)*	*20.512,88*	*1.764.195,63*
F90.	*Kontrolle F34 \ F40 = 0,00*	*1.238.978,59*	*-39.267,34*

2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

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

Die Finanzrechnung nach § 56 GemHVO-Doppik, basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 21 (DRS 21)[1] des deutschen Standardisierungsrates (DRS)[2].

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Maxdorf wird in folgenden Stufen differenziert:

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

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

Die Verbandsgemeinde Maxdorf hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2023 einen Kassenbestand von 2.999.864,97 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse, und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 1.456.419,56 €. Der Kassenbestand beläuft sich somit zum 31.12.2023 auf 4.456.284,53 €. Darin enthalten ist der Saldo der durchlaufenden Gelder (kassenfremde Gelder) in Höhe von 19.926,76 €, welche den Kassenbestand der Verbandsgemeinde Maxdorf entsprechend erhöht. Der reine Kassenbestand zum 31.12.2023 beträgt somit 4.436.357,77 €.

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

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

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

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

FINANZRECHNUNG 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
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	41.907,73	44.000,00	40.577,04	- 3.422,96	- 1.330,69
	60310000 |	Vergnügungssteuer	43.658,44	44.000,00	40.577,04	- 3.422,96	- 3.081,40
	60320000 |	nicht besetzt	- 1.750,71				1.750,71
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.487.924,07	7.513.600,00	7.502.144,57	- 11.455,43	1.014.220,50
	61110000 |	Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.258.225,00				- 1.258.225,00
	61320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	2.872,52	80.000,00	69.708,99	- 10.291,01	66.836,47
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.369,55	8.600,00	9.064,58	464,58	695,03
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00		2.000,00	2.000,00	- 200,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			1.500,00	1.500,00	1.500,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	9.045,00		1.200,00	1.200,00	- 7.845,00
	61620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.207.212,00	7.415.000,00	7.418.671,00	3.671,00	2.211.459,00
F3		Einzahlungen der sozialen Sicherung	181.701,75	424.000,00	160.950,00	- 263.050,00	- 20.751,75
	62392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	117.701,75	324.000,00	160.950,00	- 163.050,00	43.248,25
	62392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	64.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 64.000,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.708,90	166.050,00	458.461,09	292.411,09	175.752,19
	63110000 |	Passgebühren	100.756,30	100.000,00	87.994,70	- 12.005,30	- 12.761,60
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	10.774,00	12.500,00	11.933,54	- 566,46	1.159,54
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	960,00	1.500,00	700,00	- 800,00	- 260,00
	63140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	11.797,30	10.000,00	8.613,40	- 1.386,60	- 3.183,90
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	42.951,56	42.050,00	41.704,52	- 345,48	- 1.247,04
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	115.469,74		307.514,93	307.514,93	192.045,19
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.560,19	22.200,00	33.785,78	11.585,78	- 9.774,41
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	18.499,77	10.800,00	12.478,71	1.678,71	- 6.021,06
	64120000 |	Mieten und Pachten	24.717,42	11.100,00	21.080,57	9.980,57	- 3.636,85
	64190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	343,00	300,00	226,50	- 73,50	- 116,50
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	810.790,68	917.600,00	952.097,88	34.497,88	141.307,20

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	207.234,92	243.950,00	218.848,21	- 25.101,79	11.613,29
	64240000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU			215,15	215,15	215,15
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	13.529,30		5.275,08	5.275,08	- 8.254,22
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	109.509,30	78.500,00	81.943,22	3.443,22	- 27.566,08
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	59.976,00	75.300,00	61.083,00	- 14.217,00	1.107,00
	64248000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.073,97	4.950,00	4.901,90	- 48,10	- 172,07
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	7.633,44		2.616,36	2.616,36	- 5.017,08
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	10.404,96	6.500,00	6.179,94	- 320,06	- 4.225,02
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	397.428,79	508.400,00	571.035,02	62.635,02	173.606,23
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	139.375,73	107.100,00	108.439,71	1.339,71	- 30.936,02
	66113000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	8.750,00				- 8.750,00
	66114000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	803,22		690,50	690,50	- 112,72
	66210000 |	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	74.454,69	75.500,00	65.684,59	- 9.815,41	- 8.770,10
	66220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	48.740,82	25.000,00	35.797,47	10.797,47	- 12.943,35
	66270000 |	Versicherungserstattungen			339,15	339,15	339,15
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.627,00	6.600,00	5.928,00	- 672,00	- 699,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.987.969,05**	**9.194.550,00**	**9.256.456,07**	**61.906,07**	**1.268.487,02**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.185.215,52	4.657.250,00	4.907.903,41	250.653,41	722.687,89
	70110000 |	Bürgermeister	44.829,05		45.976,82	45.976,82	1.147,77
	70120000 |	Beigeordnete	36.667,83	40.900,00	41.396,93	496,93	4.729,10
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	8.620,00	11.000,00	7.700,00	- 3.300,00	- 920,00
	70190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	20.273,35	18.550,00	21.201,39	2.651,39	928,04
	70211000 |	Dienstbezüge	461.352,17	619.400,00	443.523,89	- 175.876,11	- 17.828,28
	70219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	70220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	70221000 |	Vergütungen	2.128.026,69	2.195.150,00	2.294.457,28	99.307,28	166.430,59
	70222000 |	Leistungszulagen	29.607,94	46.750,00	34.312,82	- 12.437,18	4.704,88
	70229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.600,00		- 6.600,00	
	70291000 |	Vergütungen	99.136,16	109.650,00	113.779,35	4.129,35	14.643,19
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	107.555,86	120.250,00	179.266,74	59.016,74	71.710,88
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	167.355,62	167.850,00	173.612,29	5.762,29	6.256,67
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	4.055,34	14.600,00	3.514,10	- 11.085,90	- 541,24
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	460.146,00	435.700,00	469.728,78	34.028,78	9.582,78

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	23.592,02	59.000,00	23.081,31	- 35.918,69	- 510,71
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	183.215,77	197.600,00	184.251,26	- 13.348,74	1.035,49
	70520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		8.400,00		- 8.400,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.547,18	1.300,00	1.632,30	332,30	85,12
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	12.783,30	13.600,00	9.929,73	- 3.670,27	- 2.853,57
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	7.394,36	5.300,00	7.330,49	2.030,49	- 63,87
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	320.084,88	479.850,00	748.995,93	269.145,93	428.911,05
	71130000 |	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.700,00	4.212,00	- 488,00	240,00
	71510000 |	Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	100.000,00	100.000,00		35.000,00
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	617.500,58	824.950,00	669.385,82	- 155.564,18	51.885,24
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	179.677,34	194.850,00	220.147,59	25.297,59	40.470,25
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19.540,63	161.800,00	62.531,30	- 99.268,70	42.990,67
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	299,38	300,00	5.220,77	4.920,77	4.921,39
	72312000 |	Außenanlagen	9.860,10	17.200,00	9.994,51	- 7.205,49	134,41
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	43.472,98	66.800,00	135.910,02	69.110,02	92.437,04
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	139,22	3.300,00	1.571,96	- 1.728,04	1.432,74
	72320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.330,37	1.500,00	1.250,18	- 249,82	- 5.080,19
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	46.911,82	49.500,00	53.609,49	4.109,49	6.697,67
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.378,84	20.000,00	20.602,35	602,35	223,51
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	27.905,71	43.100,00	51.478,12	8.378,12	23.572,41
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	16.399,55	11.050,00	10.742,10	- 307,90	- 5.657,45
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.304,68	43.500,00	32.512,27	- 10.987,73	2.207,59
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	42.981,52	56.750,00	49.575,46	- 7.174,54	6.593,94
	72420000 |	Essenskosten	9.837,46	9.600,00	9.335,42	- 264,58	- 502,04
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	157.723,39	135.000,00	127,08	- 134.872,92	- 157.596,31
	72551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	5.727,59	10.700,00	4.777,20	- 5.922,80	- 950,39
	72910000 |	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	10,00				- 10,00
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	659.689,49	180.600,00	167.669,95	- 12.930,05	- 492.019,54
	74120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	26.578,63	18.150,00		- 18.150,00	- 26.578,63
	74142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.436,23	9.500,00	10.347,12	847,12	910,89
	74143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.789,87	10.500,00	12.702,31	2.202,31	2.912,44
	74144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	123.051,80	136.000,00	135.743,70	- 256,30	12.691,90
	74149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.295,00				- 7.295,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	74159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	2.250,96	4.200,00	4.226,82	26,82	1.975,86
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	2.000,00	2.250,00	4.650,00	2.400,00	2.650,00
	74421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	479.287,00				- 479.287,00
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung	452.871,11	742.150,00	276.314,83	- 465.835,17	- 176.556,28
	75210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	60.941,64	90.000,00	76.593,15	- 13.406,85	15.651,51
	75230000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	4.475,33				- 4.475,33
	75424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		4.800,00		- 4.800,00	
	75710000 |	Leistungen nach dem AsylblG	277.705,76	496.850,00	178.637,17	- 318.212,83	- 99.068,59
	75810000 |	Leistungen nach dem AsylblG	109.748,38	150.000,00	21.084,51	- 128.915,49	- 88.663,87
	75880000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	1.229.089,13	1.616.350,00	1.362.240,82	- 254.109,18	133.151,69
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	52.651,57	56.500,00	65.161,60	8.661,60	12.510,03
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	11.630,35	15.150,00	10.696,26	- 4.453,74	- 934,09
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	34.104,97	37.800,00	30.348,30	- 7.451,70	- 3.756,67
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	357.122,98	588.200,00	544.599,79	- 43.600,21	187.476,81
	76220000 |	Leasing	6.053,14	4.100,00	3.714,59	- 385,41	- 2.338,55
	76220010 |	Leasing Job-Bike			2.421,29	2.421,29	2.421,29
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.029,98	3.250,00	10.734,55	7.484,55	7.704,57
	76243000 |	Unterhaltung Software, Updates	34.412,69	34.500,00	28.455,20	- 6.044,80	- 5.957,49
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	126.072,52	126.100,00	101.338,14	- 24.761,86	- 24.734,38
	76249019 |	Datenverarbeitung RegiSafe	14.082,52	13.000,00	13.225,71	225,71	- 856,81
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	60.982,49	107.100,00	41.700,12	- 65.399,88	- 19.282,37
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	82.934,61	146.000,00	97.500,83	- 48.499,17	14.566,22
	76310000 |	Büromaterial	16.440,01	18.550,00	17.640,82	- 909,18	1.200,81
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	15.064,34	18.500,00	18.051,22	- 448,78	2.986,88
	76330000 |	Porto und Versandkosten	34.889,45	42.000,00	39.566,08	- 2.433,92	4.676,63
	76333000 |	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.271,15	1.100,00	6.242,08	5.142,08	4.970,93
	76341000 |	Fernmeldegebühren	22.171,10	19.850,00	21.035,16	1.185,16	- 1.135,94
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		29,00	29,00	
	76343000 |	Miete, Leasing	29.170,15	16.000,00	15.008,25	- 991,75	- 14.161,90
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	10.714,98	8.000,00	18.660,42	10.660,42	7.945,44

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	43.704,56	600,00	1.157,17	557,17	- 42.547,39
	76370000 |	Bankgebühren	6.360,48	6.600,00	7.941,13	1.341,13	1.580,65
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	128.630,60	170.500,00	116.830,30	- 53.669,70	- 11.800,30
	76390020 |	Corona bedingte Geschäftsaufwendungen	29,85				- 29,85
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	11.534,30	13.700,00	12.585,30	- 1.114,70	1.051,00
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	11.794,30	15.250,00	13.710,65	- 1.539,35	1.916,35
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	988,60	1.100,00	1.215,18	115,18	226,58
	76414000 |	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
	76415000 |	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
	76419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	23.714,81	25.200,00	25.501,38	301,38	1.786,57
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		1.150,00	2.528,48	1.378,48	2.528,48
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	45.967,89	46.450,00	46.521,66	71,66	553,77
	76810000 |	Grundsteuer	3.691,92	4.300,00	4.405,11	105,11	713,19
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	880,00	1.350,00	962,00	- 388,00	82,00
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	8.949,75	10.500,00	8.204,67	- 2.295,33	- 745,08
	76920000 |	Verfügungsmittel	1.428,87	2.300,00	1.068,22	- 1.231,78	- 360,65
	76930000 |	Repräsentationen	17.393,30	20.000,00	18.936,68	- 1.063,32	1.543,38
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle	1.888,30		150,00	150,00	- 1.738,30
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	7.440,52	12.600,00	12.530,40	- 69,60	5.089,88
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.144.365,83**	**8.021.300,00**	**7.383.514,83**	**- 637.785,17**	**239.149,00**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**843.603,22**	**1.173.250,00**	**1.872.941,24**	**699.691,24**	**1.029.338,02**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		90.000,00	203.208,96	113.208,96	203.208,96
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			13.720,30	13.720,30	13.720,30
	67150000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt		90.000,00	189.488,66	99.488,66	189.488,66
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	56.000,10	25.600,00	70.311,96	44.711,96	14.311,86
	77420000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.689,60	4.700,00		- 4.700,00	- 4.689,60
	77430000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			44.455,58	44.455,58	44.455,58
	77510000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	15.744,79		7.833,62	7.833,62	- 7.911,17
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	31.498,64	17.700,00	18.022,76	322,76	- 13.475,88
	77512000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	901,23				- 901,23

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	77519000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.165,84	3.200,00		- 3.200,00	- 3.165,84
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 56.000,10**	**64.400,00**	**132.897,00**	**68.497,00**	**188.897,10**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**787.603,12**	**1.237.650,00**	**2.005.838,24**	**768.188,24**	**1.218.235,12**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**787.603,12**	**1.237.650,00**	**2.005.838,24**	**768.188,24**	**1.218.235,12**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.138,00	21.700,00	8.628,00	- 13.072,00	- 62.510,00
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	71.138,00	21.700,00	8.628,00	- 13.072,00	- 62.510,00
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen			137.000,00	137.000,00	137.000,00
	68520000 |	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			137.000,00	137.000,00	137.000,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**71.138,00**	**21.700,00**	**145.628,00**	**123.928,00**	**74.490,00**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	286.205,65	347.500,00	233.797,98	- 113.702,02	- 52.407,67
	78144000 |	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	237.374,33	127.500,00	127.360,00	- 140,00	- 110.014,33
	78151000 |	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	13.618,00	115.000,00	53.122,60	- 61.877,40	39.504,60
	78410000 |	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	35.213,32	105.000,00	53.315,38	- 51.684,62	18.102,06
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	68.508,69	1.396.000,00	258.602,94	- 1.137.397,06	190.094,25
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00		- 50.000,00	
	78520000 |	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.520,00	300.000,00	5.355,00	- 294.645,00	- 4.165,00
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		400.000,00	4.149,94	- 395.850,06	4.149,94
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.438,76	208.000,00	40.840,30	- 167.159,70	37.401,54
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	55.549,93	438.000,00	208.257,70	- 229.742,30	152.707,77
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**354.714,34**	**1.743.500,00**	**492.400,92**	**- 1.251.099,08**	**137.686,58**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 283.576,34**	**- 1.721.800,00**	**- 346.772,92**	**1.375.027,08**	**- 63.196,58**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**504.026,78**	**- 484.150,00**	**1.659.065,32**	**2.143.215,32**	**1.155.038,54**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	767.090,24	242.050,00	241.642,61	- 407,39	- 525.447,63
	79250000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	47.400,00	47.400,00	47.400,00		
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	719.690,24	194.650,00	194.242,61	- 407,39	- 525.447,63
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 767.090,24**	**- 242.050,00**	**- 241.642,61**	**407,39**	**525.447,63**
F38a		+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	14.968.633,85	726.200,00	10.952.509,19	10.226.309,19	- 4.016.124,66
	69520000 |	Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		726.200,00		- 726.200,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	69520001 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	1.332,06				- 1.332,06
	69520002 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			5.997.744,59	5.997.744,59	5.997.744,59
	69520004 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			666.547,95	666.547,95	666.547,95
	69520023 |	Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			8.280,27	8.280,27	8.280,27
	69520072 |	Einzahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72			1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	69520073 |	Einzahlung Festgeld Pfalzwerke AG Gemeindewerk Fußgönheim -ZW 73	8.000.000,00				- 8.000.000,00
	69644013 |	Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu	4.277.043,31		1.311.697,49	1.311.697,49	- 2.965.345,82
	69644014 |	Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma			1.503.167,15	1.503.167,15	1.503.167,15
	69645173 |	Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL	854.383,36				- 854.383,36
	69645174 |	Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			27.117,02	27.117,02	27.117,02
	69649172 |	Einzahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - EBA	1.835.875,12		437.954,72	437.954,72	- 1.397.920,40
F38b		- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	13.421.779,14		12.448.196,09	12.448.196,09	- 973.583,05
	79520001 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			724,92	724,92	724,92
	79520002 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	4.398.803,61				- 4.398.803,61
	79520004 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	974.622,21				- 974.622,21
	79520022 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 22 Tagesgeld VG (KSK)			3.810.691,35	3.810.691,35	3.810.691,35
	79520023 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	5.104,18				- 5.104,18
	79520024 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 24 Schullandheim - RL			10,75	10,75	10,75
	79520071 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 71 RV Bank Rhein-Haardt (EVU)	3.000.000,00				- 3.000.000,00
	79520072 |	Auszahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72	4.000.000,00				- 4.000.000,00
	79520073 |	Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73			3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	79520074 |	Sparda Bank Nürnberg GA 3- Monate ZW 74			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	79520075 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 75			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	79520076 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 76			2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	79521420 |	Kautionssparbuch ZW 420			1,21	1,21	1,21
	79521426 |	Kautionssparbuch ZW 426			4,10	4,10	4,10
	79521427 |	Kautionssparbuch ZW 427			3,55	3,55	3,55
	79521428 |	Kautionssparbuch ZW 428			1,41	1,41	1,41
	79521430 |	Kautions-Konto ZW 430			4,66	4,66	4,66
	79644002 |	Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	644.738,51		93.147,72	93.147,72	- 551.590,79

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79644014 |	Auszahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Ma	186.209,33				- 186.209,33
	79645173 |	Auszahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Zweckverbände - Verbindlichkeiten - AVL			543.606,42	543.606,42	543.606,42
	79645174 |	Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	212.301,30				- 212.301,30
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.554.525,03		14.801.740,64	14.801.740,64	2.247.215,61
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.599.337,69		14.762.743,79	14.762.743,79	2.163.406,10
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.502.042,05	726.200,00	- 1.456.690,05	- 2.182.890,05	- 2.958.732,10
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**734.951,81**	**484.150,00**	**- 1.698.332,66**	**- 2.182.482,66**	**- 2.433.284,47**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.554.525,03		14.801.740,64	14.801.740,64	2.247.215,61
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.356,96		3.526,17	3.526,17	2.169,21
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	29.763,65		13.615,58	13.615,58	- 16.148,07
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	1.937,95		2.266,42	2.266,42	328,47
	69950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	108.584,72		104.923,90	104.923,90	- 3.660,82
	69950099 |	unklare Einzahlungen KIS	12.411.801,75		14.676.163,64	14.676.163,64	2.264.361,89
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	1.080,00		1.244,93	1.244,93	164,93
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.599.337,69		14.762.743,79	14.762.743,79	2.163.406,10
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.946,89		3.014,98	3.014,98	1.068,09
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	33.177,77		10.116,25	10.116,25	- 23.061,52
	79931000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	14,90		16,72	16,72	1,82
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	130,91		133,76	133,76	2,85
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.797,44		1.766,28	1.766,28	- 31,16
	79950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	108.584,72		104.923,90	104.923,90	- 3.660,82
	79950099 |	unklare Einzahlungen KIS	12.453.427,66		14.641.567,98	14.641.567,98	2.188.140,32
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	69,31		256,16	256,16	186,85
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	60,00		750,00	750,00	690,00
	79999900 |	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	128,09		197,76	197,76	69,67
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 44.812,66**		**38.996,85**	**38.996,85**	**83.809,51**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**690.139,15**	**484.150,00**	**- 1.659.335,81**	**- 2.143.485,81**	**- 2.349.474,96**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 1.546.854,71**	**- 726.200,00**	**1.495.686,90**	**2.221.886,90**	**3.042.541,61**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	20.512,88	995.600,00	1.764.195,63	768.595,63	1.743.682,75
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*1.238.978,59*		*- 39.267,34*	*- 39.267,34*	*- 1.278.245,93*

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 Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen.

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

TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben					
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	14.007,36	82.550,00	73.534,81	- 9.015,19	59.527,45
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.253,36	70.000,00	60.530,81	- 9.469,19	59.277,45
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	250,00				- 250,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			500,00	500,00	500,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.504,00	12.550,00	12.504,00	- 46,00	
E3		Erträge der sozialen Sicherung					
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.685,00	50,00	105,00	55,00	- 7.580,00
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.685,00		105,00	105,00	- 7.580,00
	44190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.355,50	65.600,00	75.488,84	9.888,84	- 3.866,66
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	44.666,66	44.500,00	43.852,84	- 647,16	- 813,82
	44242000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	15.152,44				- 15.152,44
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.181,27	4.500,00	4.270,64	- 229,36	89,37
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	14.049,09	16.100,00	14.336,59	- 1.763,41	287,50
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	174,94				- 174,94
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.131,10	500,00	13.028,77	12.528,77	11.897,67
E7		Sonstige laufende Erträge	8.031,00	6.600,00	5.928,00	- 672,00	- 2.103,00
	46113000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	1.999,00				- 1.999,00
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.032,00	6.600,00	5.928,00	- 672,00	- 104,00
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**109.078,86**	**154.800,00**	**155.056,65**	**256,65**	**45.977,79**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.931.426,99	1.893.250,00	2.458.966,97	565.716,97	527.539,98
	50110000 |	Bürgermeister	896,58		919,54	919,54	22,96
	50120000 |	Beigeordnete	26.406,08	29.400,00	29.750,60	350,60	3.344,52

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	7.750,00	11.000,00	8.440,00	- 2.560,00	690,00
	50211000 |	Dienstbezüge	225.965,11	237.300,00	228.541,66	- 8.758,34	2.576,55
	50220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	50221000 |	Vergütungen	642.081,87	671.500,00	725.934,24	54.434,24	83.852,37
	50222000 |	Leistungszulagen	9.110,06	13.350,00	10.355,61	- 2.994,39	1.245,55
	50291000 |	Vergütungen	23.865,55	37.000,00	26.644,17	- 10.355,83	2.778,62
	50292000 |	Leistungszulagen	220,57	750,00	492,61	- 257,39	272,04
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	50.917,63	53.850,00	99.768,06	45.918,06	48.850,43
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	49.056,61	52.300,00	54.490,31	2.190,31	5.433,70
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.541,85	3.850,00	1.186,28	- 2.663,72	- 355,57
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	137.869,79	141.000,00	148.402,83	7.402,83	10.533,04
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.045,42	8.250,00	8.840,93	590,93	795,51
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	183.127,37	109.050,00	184.287,38	75.237,38	1.160,01
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.850,00		- 1.850,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	449,67	300,00	562,12	262,12	112,45
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	6.204,89	10.100,00	5.784,30	- 4.315,70	- 420,59
	50699000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige			1.777,50	1.777,50	1.777,50
	50711000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Pensionsrückstellungen	252.083,00	128.600,00	95.278,00	- 33.322,00	- 156.805,00
	50712000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Beamte / Beihilferückstellungen		74.950,00		- 74.950,00	
	50721000 |	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen / Arbeitnehmer / Beihilferückstellungen	44.913,52		190.105,78	190.105,78	145.192,26
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	13.792,00	7.750,00	8.954,00	1.204,00	- 4.838,00
	50810000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Beamte	21.133,16	10.950,00	- 35.226,47	- 46.176,47	- 56.359,63
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Arbeitnehmer	16.890,52	24.050,00	24.019,08	- 30,92	7.128,56
	50890000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. / Sonstige	11.942,00	4.000,00	16.027,00	12.027,00	4.085,00
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.130,35	900,00	2.171,21	1.271,21	40,86
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	191.061,39	256.000,00	617.248,23	361.248,23	426.186,84
	51130000 |	Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.700,00	4.212,00	- 488,00	240,00
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.271,79	145.800,00	116.087,21	- 29.712,79	9.815,42
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	12.282,73	16.000,00	14.494,94	- 1.505,06	2.212,21
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	5.487,44	4.500,00	5.659,31	1.159,31	171,87
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	24.309,90	34.000,00	24.746,87	- 9.253,13	436,97
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	1.554,72	1.600,00	2.595,83	995,83	1.041,11
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.421,41		180,26	180,26	- 2.241,15
	52312000 |	Außenanlagen	4.047,78	4.500,00	1.987,87	- 2.512,13	- 2.059,91
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	11.683,99	29.800,00	28.542,84	- 1.257,16	16.858,85
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	17.984,25	19.500,00	8.055,02	- 11.444,98	- 9.929,23

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.590,34	2.900,00	1.240,95	- 1.659,05	- 349,39
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	1.880,23	1.900,00	2.455,37	555,37	575,14
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.293,98	4.000,00	1.434,74	- 2.565,26	- 2.859,24
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	17.228,79	19.500,00	18.275,45	- 1.224,55	1.046,66
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	1.506,23	7.600,00	6.290,68	- 1.309,32	4.784,45
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			127,08	127,08	127,08
E11		Abschreibungen	149.148,83	144.050,00	144.268,20	218,20	- 4.880,63
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	46.944,32	52.600,00	57.861,38	5.261,38	10.917,06
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		2.500,00		- 2.500,00	
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	294,00	300,00	294,00	- 6,00	
	53670000 |	Verwaltungsgebäude	47.864,58	47.900,00	47.864,57	- 35,43	- 0,01
	53832000 |	Betriebsausstattung	1.820,07	2.000,00	1.955,00	- 45,00	134,93
	53833000 |	Geschäftsausstattung	52.088,86	34.050,00	36.156,25	2.106,25	- 15.932,61
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	137,00	4.700,00	137,00	- 4.563,00	
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.771,12	9.500,00	13.375,75	3.875,75	3.604,63
	54142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.771,12	9.500,00	13.375,75	3.875,75	3.604,63
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	484.574,84	556.750,00	462.763,06	- 93.986,94	- 21.811,78
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.341,56	10.500,00	11.403,22	903,22	5.061,66
	56130000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	10,50				- 10,50
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	2.434,47	3.800,00	2.473,07	- 1.326,93	38,60
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	610,66	600,00	319,90	- 280,10	- 290,76
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.865,27	7.200,00	7.284,19	84,19	418,92
	56220010 |	Leasing Bike-Leasing			2.421,29	2.421,29	2.421,29
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	3.029,98	3.250,00	10.734,55	7.484,55	7.704,57
	56243000 |	Unterhaltung Software, Updates	34.228,72	34.500,00	28.455,20	- 6.044,80	- 5.773,52
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige	9.393,41	1.300,00	4.400,81	3.100,81	- 4.992,60
	56249001 |	Datenverarbeitung Personenstandswesen (Autista, Verlag für Standesamtswesen)	11.083,34	11.500,00	12.515,82	1.015,82	1.432,48
	56249002 |	Datenverarbeitung Einwohnerwesen (Kommunalnetz RLP, EWOIS, Meso, ZPV Gewerbe RLP etc.)	29.161,86	30.400,00	29.707,80	- 692,20	545,94
	56249003 |	Datenverarbeitung ruhender Verkehr (RPOWI)	4.669,56	4.800,00	4.912,32	112,32	242,76
	56249004 |	Datenverarbeitung Brandbekämpfung (Arigon etc.)	3.261,28	3.400,00	5.065,47	1.665,47	1.804,19
	56249005 |	Datenverarbeitung Friedhofswesen (CTS-Elfried)	2.159,14	2.400,00	2.694,64	294,64	535,50
	56249006 |	Datenverarbeitung Bauverwaltung (Agis)	14.425,50	15.000,00	15.645,36	645,36	1.219,86
	56249007 |	Datenverarbeitung Diverse (Klicktel, AVA etc.)	6.688,81	4.500,00	4.167,25	- 332,75	- 2.521,56

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56249008 |	Datenverarbeitung Personal (AIDA, PPA Fallbearbeitung)	12.229,21	12.700,00	15.187,24	2.487,24	2.958,03
	56249010 |	Datenverarbeitung Pusch	934,35				- 934,35
	56249011 |	Datenverarbeitung Sicherheit und Ordnung (Tenado Traffic)	979,37	1.150,00	1.057,61	- 92,39	78,24
	56249014 |	Datenverarbeitung IKVS (Interkommunaler Vergleich)	3.220,44	3.500,00	2.766,90	- 733,10	- 453,54
	56249015 |	Datenverarbeitung IT-Dienstleistung Kommunalberatung	5.057,50	19.000,00	1.919,47	- 17.080,53	- 3.138,03
	56249016 |	Datenverarbeitung Citrix	3.980,55	4.000,00	4.023,39	23,39	42,84
	56249017 |	Datenverarbeitung Auto CAD		8.500,00		- 8.500,00	
	56249018 |	Datenverarbeitung SIB-Bauwerke	654,50		654,50	654,50	
	56249019 |	Datenverarbeitung RegiSafe	14.082,52	13.000,00	13.225,71	225,71	- 856,81
	56249020 |	Datenverarbeitung Plan4		2.050,00	2.121,65	71,65	2.121,65
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	59.721,39	86.750,00	62.491,89	- 24.258,11	2.770,50
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.104,64	62.000,00	7.013,78	- 54.986,22	1.909,14
	56310000 |	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	9.183,70	11.150,00	12.400,91	1.250,91	3.217,21
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	4.810,52	6.400,00	5.718,79	- 681,21	908,27
	56330000 |	Porto und Versandkosten	34.879,57	42.000,00	39.566,08	- 2.433,92	4.686,51
	56333000 |	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	56341000 |	Fernmeldegebühren	10.396,93	10.600,00	9.861,55	- 738,45	- 535,38
	56343000 |	Miete, Leasing	27.558,08	15.200,00	12.488,15	- 2.711,85	- 15.069,93
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	8.714,64	8.000,00	18.660,42	10.660,42	9.945,78
	56360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	43.913,74	500,00	857,17	357,17	- 43.056,57
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	5.985,44	6.500,00	5.789,85	- 710,15	- 195,59
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	2.716,14	3.100,00	3.079,68	- 20,32	363,54
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	3.179,96	4.000,00	5.002,02	1.002,02	1.822,06
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	512,60	600,00	739,18	139,18	226,58
	56415000 |	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
	56419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.531,41	21.000,00	21.400,98	400,98	1.869,57
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	44.649,00	45.000,00	45.124,77	124,77	475,77
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	324,00		6,00	6,00	- 318,00
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	213,00	200,00	167,00	- 33,00	- 46,00
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	7.623,50	10.500,00	8.204,67	- 2.295,33	581,17
	56920000 |	Verfügungsmittel	1.428,87	2.300,00	1.068,22	- 1.231,78	- 360,65
	56930000 |	Repräsentationen	17.393,30	20.000,00	18.936,68	- 1.063,32	1.543,38
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	204,00	800,00		- 800,00	- 204,00
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.681.193,57**	**2.749.350,00**	**3.195.461,19**	**446.111,19**	**514.267,62**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.572.114,71**	**- 2.594.550,00**	**- 3.040.404,54**	**- 445.854,54**	**- 468.289,83**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.572.114,71**	**- 2.594.550,00**	**- 3.040.404,54**	**- 445.854,54**	**- 468.289,83**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**					
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.572.114,71**	**- 2.594.550,00**	**- 3.040.404,54**	**- 445.854,54**	**- 468.289,83**

TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	43.658,44	44.000,00	39.540,54	- 4.459,46	- 4.117,90
	40310000 |	Vergnügungssteuer	43.658,44	2.000,00	39.540,54	37.540,54	- 4.117,90
	40320000 |	nicht besetzt		42.000,00		- 42.000,00	
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.527.887,72	7.419.950,00	7.423.694,07	3.744,07	895.806,35
	41110000 |	Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.258.225,00				- 1.258.225,00
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	182,55		84,07	84,07	- 98,48
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	62.268,17	4.950,00	4.939,00	- 11,00	- 57.329,17
	41620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.207.212,00	7.415.000,00	7.418.671,00	3.671,00	2.211.459,00
E3		Erträge der sozialen Sicherung					
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	312,39		363,92	363,92	51,53
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	312,39		363,92	363,92	51,53
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.821,94	21.100,00	20.712,23	- 387,77	- 4.109,71
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.165,49	10.000,00	10.655,78	655,78	- 509,71
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	8.103,28	8.200,00	8.103,28	- 96,72	
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	5.553,17	2.900,00	1.953,17	- 946,83	- 3.600,00
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.416,14	109.850,00	88.356,32	- 21.493,68	5.940,18
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	60.207,46	83.700,00	59.926,37	- 23.773,63	- 281,09
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	16.492,41	19.200,00	16.829,91	- 2.370,09	337,50
	44248000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.093,97	4.950,00	5.181,90	231,90	87,93
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	510,30	2.000,00	6.418,14	4.418,14	5.907,84
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	112,00				- 112,00
E7		Sonstige laufende Erträge	12.570,62	25.000,00	167.144,84	142.144,84	154.574,22
	46220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	58.730,03	25.000,00	42.669,18	17.669,18	- 16.060,85
	46622000 |	Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	- 52.332,59		123.855,78	123.855,78	176.188,37
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	6.172,96		619,92	619,92	- 5.553,04
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,22		- 0,04	- 0,04	- 0,26
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.691.667,25**	**7.619.900,00**	**7.739.811,92**	**119.911,92**	**1.048.144,67**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	768.789,88	878.800,00	791.314,38	- 87.485,62	22.524,50
	50110000 |	Bürgermeister	42.139,31		43.218,20	43.218,20	1.078,89
	50211000 |	Dienstbezüge	48.265,53	50.950,00	48.622,76	- 2.327,24	357,23

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50221000 |	Vergütungen	475.217,91	521.600,00	493.203,84	- 28.396,16	17.985,93
	50222000 |	Leistungszulagen	6.568,95	10.350,00	7.270,64	- 3.079,36	701,69
	50291000 |	Vergütungen		2.650,00		- 2.650,00	
	50292000 |	Leistungszulagen		50,00		- 50,00	
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	11.060,45	12.350,00	13.578,75	1.228,75	2.518,30
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	36.955,31	40.050,00	37.304,41	- 2.745,59	349,10
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	100.077,33	91.450,00	99.006,19	7.556,19	- 1.071,14
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		14.200,00		- 14.200,00	
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		35.450,00		- 35.450,00	
	50520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.450,00		- 2.450,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	448,40	400,00	452,87	52,87	4,47
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.545,10	750,00	1.483,06	733,06	- 62,04
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	46.511,59	95.750,00	47.173,66	- 48.576,34	662,07
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442,80	1.800,00	5.859,88	4.059,88	4.417,08
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	431,89	500,00	- 78,32	- 578,32	- 510,21
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	319,22		238,70	238,70	- 80,52
	52230000 |	Aufwendungen für Strom		500,00	495,00	- 5,00	495,00
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung		200,00		- 200,00	
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			4.550,00	4.550,00	4.550,00
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	691,69	500,00	654,50	154,50	- 37,19
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
E11		Abschreibungen	23.946,00	26.750,00	18.746,60	- 8.003,40	- 5.199,40
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	12.226,00	15.000,00	12.911,60	- 2.088,40	685,60
	53610000 |	Wohnbauten	5.885,00	5.900,00		- 5.900,00	- 5.885,00
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	5.835,00	5.850,00	5.835,00	- 15,00	
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	503.287,48	28.650,00	26.024,82	- 2.625,18	- 477.262,66
	54120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.536,47	18.150,00	13.778,77	- 4.371,23	242,30
	54143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.464,01	10.500,00	12.246,05	1.746,05	1.782,04
	54421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	479.287,00				- 479.287,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	23.847,53	23.750,00	46.796,18	23.046,18	22.948,65

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.832,76	4.000,00	3.941,21	- 58,79	108,45
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	699,22	3.200,00	1.090,28	- 2.109,72	391,06
	56249009 |	Datenverarbeitung Kasse (paycon)	702,10	700,00	442,48	- 257,52	- 259,62
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	112,00	150,00		- 150,00	- 112,00
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	750,20	1.000,00	10.380,10	9.380,10	9.629,90
	56310000 |	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	508,80	1.100,00	141,92	- 958,08	- 366,88
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	2.045,05	2.850,00	2.977,25	127,25	932,20
	56342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		29,00	29,00	
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	2.000,34				- 2.000,34
	56370000 |	Bankgebühren	6.380,45	6.600,00	8.039,62	1.439,62	1.659,17
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	214,20	100,00	214,20	114,20	
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	416,45	450,00	435,42	- 14,58	18,97
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	110,00	150,00	170,00	20,00	60,00
	56430000 |	Sonstige Beiträge		350,00	178,53	- 171,47	178,53
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	2.923,85		9.798,93	9.798,93	6.875,08
	56552000 |	Pauschalwertberichtigung	- 73,29		1.711,28	1.711,28	1.784,57
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	399,68		4.163,20	4.163,20	3.763,52
	56810000 |	Grundsteuer	2.721,98	3.000,00	3.008,02	8,02	286,04
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.321.313,69**	**959.750,00**	**888.741,86**	**- 71.008,14**	**- 432.571,83**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**5.370.353,56**	**6.660.150,00**	**6.851.070,06**	**190.920,06**	**1.480.716,50**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,73	90.000,00	230.005,40	140.005,40	229.998,67
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			13.720,30	13.720,30	13.720,30
	47150000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt		90.000,00	216.272,62	126.272,62	216.272,62
	47152000 |	Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen			4,66	4,66	4,66
	47500000 |	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	6,73		7,82	7,82	1,09
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	55.549,67	25.600,00	87.212,84	61.612,84	31.663,17
	57420000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.689,60	4.700,00		- 4.700,00	- 4.689,60
	57430000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			44.455,58	44.455,58	44.455,58
	57440000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände			17.314,67	17.314,67	17.314,67
	57510000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	15.744,79		7.855,44	7.855,44	- 7.889,35
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	31.048,21	17.700,00	17.587,15	- 112,85	- 13.461,06

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	57512000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	901,23				- 901,23
	57519000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.165,84	3.200,00		- 3.200,00	- 3.165,84
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 55.542,94**	**64.400,00**	**142.792,56**	**78.392,56**	**198.335,50**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**5.314.810,62**	**6.724.550,00**	**6.993.862,62**	**269.312,62**	**1.679.052,00**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**5.314.810,62**	**6.724.550,00**	**6.993.862,62**	**269.312,62**	**1.679.052,00**

TEILERGEBNISRECHNUNG

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

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben					
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	78.855,81	75.650,00	77.074,10	1.424,10	- 1.781,71
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.191,81	10.000,00	9.570,10	- 429,90	8.378,29
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	7.100,00	7.081,00	- 19,00	
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	1.950,00				- 1.950,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			500,00	500,00	500,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	9.045,00		1.200,00	1.200,00	- 7.845,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	59.588,00	58.550,00	58.723,00	173,00	- 865,00
E3		Erträge der sozialen Sicherung	120.439,00	424.000,00	481.859,95	57.859,95	361.420,95
	42392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	120.439,00	324.000,00	481.859,95	157.859,95	361.420,95
	42392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)		100.000,00		- 100.000,00	
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	351.674,38	164.550,00	463.747,34	299.197,34	112.072,96
	43110000 |	Passgebühren	100.824,80	100.000,00	87.777,70	- 12.222,30	- 13.047,10
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	11.104,00	12.500,00	12.768,50	268,50	1.664,50
	43140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	10.497,30	10.000,00	8.473,40	- 1.526,60	- 2.023,90
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	42.381,67	42.050,00	41.229,08	- 820,92	- 1.152,59
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	186.866,61		313.498,66	313.498,66	126.632,05
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.957,30	1.050,00	11.695,82	10.645,82	- 3.261,48
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	3.768,22	800,00	445,20	- 354,80	- 3.323,02
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	9.234,96		9.234,96	9.234,96	
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	1.611,12		1.789,16	1.789,16	178,04
	44190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	343,00	250,00	226,50	- 23,50	- 116,50
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.599,78	563.900,00	603.262,58	39.362,58	241.662,80
	44240000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU			215,15	215,15	215,15
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.383,85	56.000,00	51.989,50	- 4.010,50	- 1.394,35
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	- 79.653,29		574,35	574,35	80.227,64
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			634,64	634,64	634,64
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	- 5.009,43				5.009,43
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	392.878,65	507.900,00	549.848,94	41.948,94	156.970,29

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7		Sonstige laufende Erträge	180.981,22	75.500,00	172.974,55	97.474,55	- 8.006,67
	45120000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	4.308,04		- 3.114,09	- 3.114,09	- 7.422,13
	45150000 |	Bestandsveränderungen an Waren	6.948,21		- 615,91	- 615,91	- 7.564,12
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			112.178,41	112.178,41	112.178,41
	46113000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	6.297,00				- 6.297,00
	46114000 |	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro			690,50	690,50	690,50
	46210000 |	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	73.186,99	75.500,00	63.496,49	- 12.003,51	- 9.690,50
	46270000 |	Versicherungserstattungen			339,15	339,15	339,15
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	90.240,98				- 90.240,98
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.108.507,49**	**1.304.650,00**	**1.810.614,34**	**505.964,34**	**702.106,85**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.240.282,24	1.197.600,00	1.268.690,58	71.090,58	28.408,34
	50110000 |	Bürgermeister	896,58		919,54	919,54	22,96
	50120000 |	Beigeordnete	5.708,95	5.800,00	5.823,36	23,36	114,41
	50190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	20.273,35	18.550,00	21.201,39	2.651,39	928,04
	50211000 |	Dienstbezüge	94.004,86	134.250,00	75.191,16	- 59.058,84	- 18.813,70
	50219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	50221000 |	Vergütungen	716.402,81	625.300,00	752.002,61	126.702,61	35.599,80
	50222000 |	Leistungszulagen	8.707,65	12.950,00	11.332,77	- 1.617,23	2.625,12
	50229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.600,00		- 6.600,00	
	50291000 |	Vergütungen	50.214,96	50.150,00	68.923,37	18.773,37	18.708,41
	50292000 |	Leistungszulagen	480,63	1.050,00	556,67	- 493,33	76,04
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	24.980,97	15.000,00	18.560,74	3.560,74	- 6.420,23
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	58.185,78	49.900,00	57.012,69	7.112,69	- 1.173,09
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	1.845,74	3.850,00	1.791,78	- 2.058,22	- 53,96
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	159.142,34	134.900,00	156.525,76	21.625,76	- 2.616,58
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.414,14	17.700,00	8.281,49	- 9.418,51	- 132,65
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		22.250,00		- 22.250,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		2.800,00		- 2.800,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	569,44	600,00	538,24	- 61,76	- 31,20
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	6.723,31	3.500,00	4.214,57	714,57	- 2.508,74
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.194,67	2.700,00	2.240,56	- 459,44	45,89
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	81.536,06	89.300,00	83.573,88	- 5.726,12	2.037,82
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.285,10	658.150,00	649.579,16	- 8.570,84	205.294,06
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	29.902,51	27.000,00	36.354,90	9.354,90	6.452,39

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
52210020 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Birkenheide	4.785,76	3.100,00	6.874,47	3.774,47	2.088,71
52210030 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.284,58	2.750,00	5.810,70	3.060,70	3.526,12
52210040 |	Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhaus Maxdorf	7.345,81	7.400,00	15.036,92	7.636,92	7.691,11
52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	16.008,94	17.000,00	18.602,83	1.602,83	2.593,89
52220020 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Birkenheide	1.434,95	1.000,00	1.532,74	532,74	97,79
52220030 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.145,33	1.500,00	935,33	- 564,67	- 210,00
52220040 |	Aufwendungen für Wasser-Abwasser Feuerwehrhaus Maxdorf	4.002,08	4.000,00	4.130,57	130,57	128,49
52230000 |	Aufwendungen für Strom	24.716,53	36.300,00	43.602,75	7.302,75	18.886,22
52230020 |	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Birkenheide	3.295,19	4.200,00	3.661,82	- 538,18	366,63
52230030 |	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Fußgönheim	2.611,66	3.350,00	3.665,10	315,10	1.053,44
52230040 |	Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf	7.381,81	7.600,00	10.868,68	3.268,68	3.486,87
52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	5.170,81	4.500,00	6.187,84	1.687,84	1.017,03
52240020 |	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Birkenheide	1.299,85	200,00	102,63	- 97,37	- 1.197,22
52240030 |	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Fußgönheim	1.306,90	400,00	362,76	- 37,24	- 944,14
52240040 |	Aufwendungen für Müllentsorgung Feuerwehrhaus Maxdorf	937,21	450,00	1.552,69	1.102,69	615,48
52250000 |	Aufwendungen für Ölbezug	11.035,59	15.000,00	7.264,50	- 7.735,50	- 3.771,09
52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	75,35		10.403,57	10.403,57	10.328,22
52310020 |	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide	1.050,45	46.800,00	3.546,83	- 43.253,17	2.496,38
52310030 |	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Fußgönheim	9.323,57	46.800,00	13.902,52	- 32.897,48	4.578,95
52310040 |	Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Maxdorf	17.370,50	68.200,00	27.399,66	- 40.800,34	10.029,16
52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	299,38	300,00	670,77	370,77	371,39
52312000 |	Außenanlagen	190,40	600,00	722,14	122,14	531,74
52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	31.308,22	36.500,00	108.805,97	72.305,97	77.497,75
52314020 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Birkenheide		1.000,00		- 1.000,00	
52314030 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Fußgönheim		1.000,00	72,92	- 927,08	72,92
52314040 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind FWH Maxdorf	139,22	1.300,00	1.499,04	199,04	1.359,82
52320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.739,64		1.148,58	1.148,58	- 591,06
52320020 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Birkenheide	403,03	500,00		- 500,00	- 403,03
52320030 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Fußgönheim	693,29	500,00	101,60	- 398,40	- 591,69
52320040 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen FWH Maxdorf	91,47	500,00		- 500,00	- 91,47
52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	26.538,72	30.000,00	54.185,93	24.185,93	27.647,21
52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.291,01	20.000,00	20.278,41	278,41	987,40
52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	27.946,21	39.000,00	49.011,14	10.011,14	21.064,93
52351040 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten FW Maxdorf			50,11	50,11	50,11
52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	13.513,12	8.650,00	8.444,09	- 205,91	- 5.069,03
52352030 |	Betriebs- und Schmierstoffe FW Fußgönheim			184,99	184,99	184,99

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.221,77	36.300,00	31.926,83	- 4.373,17	7.705,06
	52370020 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Birkenheide		700,00		- 700,00	
	52370030 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Fußgönheim	395,80	700,00	51,31	- 648,69	- 344,49
	52370040 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FW Maxdorf	193,61	700,00	41,65	- 658,35	- 151,96
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	21.880,01	36.350,00	33.989,62	- 2.360,38	12.109,61
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	8.331,23	2.000,00	3.189,19	1.189,19	- 5.142,04
	52543100 |	Betriebskosten	89.000,00	110.000,00	104.813,07	- 5.186,93	15.813,07
	52543200 |	Wasser-Abwasserkosten	24.000,00	25.000,00	4.313,00	- 20.687,00	- 19.687,00
	52551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.613,59	9.000,00	4.278,99	- 4.721,01	2.665,40
	52910000 |	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	10,00				- 10,00
E11		Abschreibungen	249.449,54	226.150,00	235.706,55	9.556,55	- 13.742,99
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00		
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	155,00	150,00	115,00	- 35,00	- 40,00
	53610000 |	Wohnbauten	5.518,00	1.750,00	7.626,00	5.876,00	2.108,00
	53650000 |	Sportanlagen	55.189,00	55.200,00	55.189,00	- 11,00	
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	53.964,00	54.050,00	53.962,00	- 88,00	- 2,00
	53710000 |	Kunstgegenstände	85,00	100,00	85,00	- 15,00	
	53810000 |	Fahrzeuge	91.215,76	67.500,00	63.158,00	- 4.342,00	- 28.057,76
	53820000 |	Maschinen und technische Anlagen	26,00				- 26,00
	53832000 |	Betriebsausstattung	32.521,78	25.550,00	44.948,85	19.398,85	12.427,07
	53833000 |	Geschäftsausstattung	1.492,00	1.350,00	1.339,70	- 10,30	- 152,30
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.783,00	13.000,00	1.783,00	- 11.217,00	
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.295,96	6.450,00	6.626,82	176,82	- 6.669,14
	54149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich	7.295,00				- 7.295,00
	54159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	2.250,96	4.200,00	4.226,82	26,82	1.975,86
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	3.750,00	2.250,00	2.400,00	150,00	- 1.350,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung	450.346,20	742.150,00	312.098,56	- 430.051,44	- 138.247,64
	55210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	63.200,17	90.000,00		- 90.000,00	- 63.200,17
	55424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		4.800,00	106.099,81	101.299,81	106.099,81
	55711100 |	Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	58.780,24	80.000,00	43.822,68	- 36.177,32	- 14.957,56
	55711300 |	Sachleistungen/Einrichtung (§ 3 AsylbLG)	15.174,87	15.000,00	6.540,68	- 8.459,32	- 8.634,19
	55711400 |	Gutscheine für Haushaltsgrundausstattung, Renovierung, Heizung (§ 3 AsylbLG)	684,06	500,00	720,95	220,95	36,89
	55711520 |	Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	202.306,99	400.000,00	130.037,65	- 269.962,35	- 72.269,34

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	55711700 |	Aufwendung für gemeinnützige Arbeit (§ 5 AsylbLG)	322,41	500,00		- 500,00	- 322,41
	55711800 |	Sachleistungen (sonst. Beihilfe, Schwangerschaft, Babyerstausstattung) Sonderbedarf gem. § 4 AsylbLG	809,00	750,00	220,30	- 529,70	- 588,70
	55711900 |	Geldleistungen für Fahrkarten u. Passersatz (§ 6 AsylbLG)	1.071,13	100,00	726,06	626,06	- 345,07
	55811020 |	Kosten der Unterkunft (§ 2 AsylbLG)	23.497,23	50.000,00	6.704,97	- 43.295,03	- 16.792,26
	55811030 |	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	84.500,10	100.000,00	17.225,46	- 82.774,54	- 67.274,64
	55880000 |	Kostenbeteiligung und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	668.319,51	986.000,00	958.287,87	- 27.712,13	289.968,36
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	32.899,77	32.000,00	41.566,62	9.566,62	8.666,85
	56130000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.588,90		257,60	257,60	- 3.331,30
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	3.743,18	5.150,00	4.468,04	- 681,96	724,86
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	33.079,76	35.850,00	27.676,18	- 8.173,82	- 5.403,58
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	341.517,51	580.000,00	596.857,20	16.857,20	255.339,69
	56220000 |	Leasing	4.052,28	4.100,00	4.052,28	- 47,72	
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige	177,99		1.372,73	1.372,73	1.194,74
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	464,10	20.200,00	10.919,29	- 9.280,71	10.455,19
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	63.914,46	80.000,00	86.286,16	6.286,16	22.371,70
	56310000 |	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	5.620,21	6.300,00	6.452,33	152,33	832,12
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	7.798,20	8.200,00	8.612,81	412,81	814,61
	56340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.228,30	1.100,00	6.552,77	5.452,77	5.324,47
	56341000 |	Fernmeldegebühren	3.758,74	2.550,00	3.736,87	1.186,87	- 21,87
	56341020 |	Fernmeldegebühren FW Birkenheide	846,12	900,00	857,00	- 43,00	10,88
	56341030 |	Fernmeldegebühren FW Fußgönheim	940,20	900,00	925,74	25,74	- 14,46
	56341040 |	Fernmeldegebühren FW Maxdorf	3.156,65	2.400,00	3.242,10	842,10	85,45
	56343000 |	Miete, Leasing	1.192,81	800,00	2.268,89	1.468,89	1.076,08
	56346040 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren FW Maxdorf	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
	56360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	90,82	100,00		- 100,00	- 90,82
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	124.832,36	163.900,00	107.577,90	- 56.322,10	- 17.254,46
	56390020 |	Corona bedingte Geschäftsaufwendungen	29,85				- 29,85
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	8.339,12	10.050,00	9.462,23	- 587,77	1.123,11
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	7.881,73	10.100,00	8.119,20	- 1.980,80	237,47
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	
	56414000 |	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.920,00	3.850,00	3.777,00	- 73,00	- 143,00
	56430000 |	Sonstige Beiträge		800,00	2.349,95	1.549,95	2.349,95
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.244,15	1.350,00	1.332,15	- 17,85	88,00
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	150,00		432,00	432,00	282,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	2.176,58		- 864,98	- 864,98	- 3.041,56
	56553000 |	Niederschlagung von Forderungen	40,00		303,50	303,50	263,50
	56810000 |	Grundsteuer	969,94	1.300,00	1.397,09	97,09	427,15
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	505,00	850,00	534,00	- 316,00	29,00
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle	476,00		150,00	150,00	- 326,00
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	8.373,61	11.800,00	16.302,05	4.502,05	7.928,44
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.065.978,55**	**3.816.500,00**	**3.430.989,54**	**- 385.510,46**	**365.010,99**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.957.471,06**	**- 2.511.850,00**	**- 1.620.375,20**	**891.474,80**	**337.095,86**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.957.471,06**	**- 2.511.850,00**	**- 1.620.375,20**	**891.474,80**	**337.095,86**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.957.471,06**	**- 2.511.850,00**	**- 1.620.375,20**	**891.474,80**	**337.095,86**

TEILERGEBNISRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben					
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	20.745,35	30.200,00	21.313,61	- 8.886,39	568,26
	41320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	244,80		392,01	392,01	147,21
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.893,55	1.500,00	1.814,60	314,60	- 78,95
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			500,00	500,00	500,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.607,00	18.700,00	18.607,00	- 93,00	
E3		Erträge der sozialen Sicherung					
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.520,00	1.500,00	777,12	- 722,88	- 742,88
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	960,00	1.500,00	660,00	- 840,00	- 300,00
	43140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	560,00		60,00	60,00	- 500,00
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige			57,12	57,12	57,12
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.344,93	178.250,00	166.252,67	- 11.997,33	4.907,74
	44231000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	105.635,35	115.750,00	115.347,64	- 402,36	9.712,29
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.838,08	18.000,00	18.403,84	403,84	565,76
	44244000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	30.541,50	40.000,00	31.166,50	- 8.833,50	625,00
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.530,00	4.500,00	1.105,00	- 3.395,00	- 4.425,00
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	1.800,00		229,69	229,69	- 1.570,31
E7		Sonstige laufende Erträge					
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**183.610,28**	**209.950,00**	**188.343,40**	**- 21.606,60**	**4.733,12**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	538.783,66	837.900,00	604.527,89	- 233.372,11	65.744,23
	50110000 |	Bürgermeister	896,58		919,54	919,54	22,96
	50120000 |	Beigeordnete	4.552,80	5.700,00	5.822,97	122,97	1.270,17
	50211000 |	Dienstbezüge	93.116,67	196.900,00	91.168,31	- 105.731,69	- 1.948,36
	50221000 |	Vergütungen	293.599,71	376.750,00	331.897,20	- 44.852,80	38.297,49
	50222000 |	Leistungszulagen	4.105,41	7.850,00	3.950,64	- 3.899,36	- 154,77
	50291000 |	Vergütungen	25.055,65	19.850,00	20.821,81	971,81	- 4.233,84
	50292000 |	Leistungszulagen	322,88	400,00	445,67	45,67	122,79
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	20.596,81	39.050,00	47.359,19	8.309,19	26.762,38

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	23.059,90	25.600,00	25.477,03	- 122,97	2.417,13
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	667,75	6.700,00	536,04	- 6.163,96	- 131,71
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	63.102,46	68.350,00	67.618,62	- 731,38	4.516,16
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	7.132,46	18.850,00	5.958,89	- 12.891,11	- 1.173,57
	50510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		30.850,00		- 30.850,00	
	50619000 |	Personalnebenaufwendungen / Beamte / Sonstige		1.300,00		- 1.300,00	
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	89,36		80,06	80,06	- 9,30
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.509,38	950,00	1.471,76	521,76	- 37,62
	51110000 |	Versorgungsaufwendungen / Beamte	975,84	38.800,00	1.000,16	- 37.799,84	24,32
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.848,72	19.200,00	15.989,22	- 3.210,78	3.140,50
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser			315,89	315,89	315,89
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	1.168,84	1.800,00	1.566,81	- 233,19	397,97
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	16,00				- 16,00
	52312000 |	Außenanlagen	5.621,92	12.100,00	7.284,50	- 4.815,50	1.662,58
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.081,12	1.200,00	866,00	- 334,00	- 215,12
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	450,99	500,00	618,85	118,85	167,86
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	963,90	1.000,00	270,93	- 729,07	- 692,97
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	2.054,32	900,00	3.334,39	2.434,39	1.280,07
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten			36,75	36,75	36,75
	52551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.491,63	1.700,00	1.695,10	- 4,90	203,47
E11		Abschreibungen	49.011,55	52.550,00	57.060,52	4.510,52	8.048,97
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	18.993,00	21.050,00	25.361,00	4.311,00	6.368,00
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	338,00	350,00	338,00	- 12,00	
	53510000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	18.544,33	18.750,00	18.543,00	- 207,00	- 1,33
	53580000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.165,00	3.200,00	3.165,00	- 35,00	
	53670000 |	Verwaltungsgebäude		400,00		- 400,00	
	53720000 |	Kulturdenkmäler	530,22	550,00	511,22	- 38,78	- 19,00
	53810000 |	Fahrzeuge			1.702,30	1.702,30	1.702,30
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.441,00	8.250,00	7.440,00	- 810,00	- 1,00
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	123.051,80	136.000,00	136.243,70	243,70	13.191,90
	54144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	123.051,80	136.000,00	135.743,70	- 256,30	12.691,90
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige			500,00	500,00	500,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	29.357,91	49.850,00	60.225,19	10.375,19	30.867,28

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.994,26	10.000,00	10.964,96	964,96	- 29,30
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges	1.353,22	3.000,00	2.099,46	- 900,54	746,24
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	414,55	1.350,00	2.543,08	1.193,08	2.128,53
	56210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	56249000 |	Datenverarbeitung/Sonstige	8.967,32	1.200,00		- 1.200,00	- 8.967,32
	56255000 |	Aufwendungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige			20.453,38	20.453,38	20.453,38
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.123,64	3.000,00	17.006,59	14.006,59	14.882,95
	56310000 |	Büromaterial/Verbrauchsmaterial	108,12				- 108,12
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	587,24	1.050,00	1.702,83	652,83	1.115,59
	56341000 |	Fernmeldegebühren	2.563,96	2.500,00	1.691,90	- 808,10	- 872,06
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen sonstiges	30,00		1.690,29	1.690,29	1.660,29
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	62,59	100,00	67,87	- 32,13	5,28
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	732,61	1.150,00	589,43	- 560,57	- 143,18
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			2,00	2,00	2,00
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	268,00	300,00	261,00	- 39,00	- 7,00
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**753.053,64**	**1.095.500,00**	**874.046,52**	**- 221.453,48**	**120.992,88**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 569.443,36**	**- 885.550,00**	**- 685.703,12**	**199.846,88**	**- 116.259,76**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 569.443,36**	**- 885.550,00**	**- 685.703,12**	**199.846,88**	**- 116.259,76**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 569.443,36**	**- 885.550,00**	**- 685.703,12**	**199.846,88**	**- 116.259,76**

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

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I - ZENTRALVERWALTUNG

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.253,36	70.000,00	61.280,81	- 8.719,19	60.027,45
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.253,36	70.000,00	60.530,81	- 9.469,19	59.277,45
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen			250,00	250,00	250,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			500,00	500,00	500,00
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.685,00	50,00	105,00	55,00	- 7.580,00
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	7.685,00		105,00	105,00	- 7.580,00
	64190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige		50,00		- 50,00	
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.663,54	65.600,00	81.526,69	15.926,69	3.863,15
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	42.548,46	44.500,00	43.186,01	- 1.313,99	637,55
	64242000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	13.529,30		5.275,08	5.275,08	- 8.254,22
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.470,74	4.500,00	5.987,74	1.487,74	- 483,00
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	13.794,48	16.100,00	14.049,09	- 2.050,91	254,61
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	174,94				- 174,94
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	1.145,62	500,00	13.028,77	12.528,77	11.883,15
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	6.132,00	6.600,00	5.928,00	- 672,00	- 204,00
	66113000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	100,00				- 100,00
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.032,00	6.600,00	5.928,00	- 672,00	- 104,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**92.733,90**	**142.250,00**	**148.840,50**	**6.590,50**	**56.106,60**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.636.486,29	1.742.950,00	2.257.500,86	514.550,86	621.014,57
	70110000 |	Bürgermeister	896,58		919,54	919,54	22,96
	70120000 |	Beigeordnete	26.406,08	29.400,00	29.750,60	350,60	3.344,52
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	8.620,00	11.000,00	7.700,00	- 3.300,00	- 920,00
	70211000 |	Dienstbezüge	225.965,11	237.300,00	228.541,66	- 8.758,34	2.576,55
	70220000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer		500,00		- 500,00	
	70221000 |	Vergütungen	642.081,87	671.500,00	725.934,24	54.434,24	83.852,37
	70222000 |	Leistungszulagen	9.330,63	14.100,00	10.848,22	- 3.251,78	1.517,59
	70291000 |	Vergütungen	23.865,55	37.000,00	26.644,17	- 10.355,83	2.778,62

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	50.917,63	53.850,00	99.768,06	45.918,06	48.850,43
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	49.056,61	52.300,00	54.490,31	2.190,31	5.433,70
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	1.541,85	3.850,00	1.186,28	- 2.663,72	- 355,57
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	137.869,79	141.000,00	148.402,83	7.402,83	10.533,04
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.045,42	8.250,00	8.840,93	590,93	795,51
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte	183.215,77	109.050,00	184.251,26	75.201,26	1.035,49
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.850,00		- 1.850,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	449,67	300,00	562,12	262,12	112,45
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	6.059,99	10.100,00	6.029,20	- 4.070,80	- 30,79
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.130,35	900,00	2.171,21	1.271,21	40,86
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	191.061,39	256.000,00	617.248,23	361.248,23	426.186,84
	71130000 |	Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.972,00	4.700,00	4.212,00	- 488,00	240,00
	71510000 |	Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen / Beamte	65.000,00	100.000,00	100.000,00		35.000,00
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.618,33	145.800,00	113.498,80	- 32.301,20	4.880,47
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	46.588,80	56.100,00	51.926,19	- 4.173,81	5.337,39
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.421,41		153,40	153,40	- 2.268,01
	72312000 |	Außenanlagen	4.047,78	4.500,00	1.987,87	- 2.512,13	- 2.059,91
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	11.627,77	29.800,00	26.888,07	- 2.911,93	15.260,30
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	17.910,76	19.500,00	7.305,10	- 12.194,90	- 10.605,66
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.129,33	2.900,00	1.701,96	- 1.198,04	572,63
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	2.103,57	1.900,00	2.104,98	204,98	1,41
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.293,98	4.000,00	1.434,74	- 2.565,26	- 2.859,24
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	16.988,70	19.500,00	13.759,93	- 5.740,07	- 3.228,77
	72420000 |	Essenskosten	1.506,23	7.600,00	6.109,48	- 1.490,52	4.603,25
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände			127,08	127,08	127,08
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.436,23	9.500,00	10.347,12	847,12	910,89
	74142000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	9.436,23	9.500,00	10.347,12	847,12	910,89
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	491.943,21	556.750,00	405.676,65	- 151.073,35	- 86.266,56
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.273,60	10.500,00	11.335,22	835,22	6.061,62
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.390,08	3.800,00	2.907,41	- 892,59	517,33
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	610,66	600,00	319,90	- 280,10	- 290,76
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.865,27	7.200,00	7.284,19	84,19	418,92
	76220010 |	Leasing Job-Bike			2.421,29	2.421,29	2.421,29
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	3.029,98	3.250,00	10.734,55	7.484,55	7.704,57
	76243000 |	Unterhaltung Software, Updates	34.412,69	34.500,00	28.455,20	- 6.044,80	- 5.957,49

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	115.481,52	124.200,00	99.610,75	- 24.589,25	- 15.870,77
	76249019 |	Datenverarbeitung RegiSafe	14.082,52	13.000,00	13.225,71	225,71	- 856,81
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	60.316,39	86.750,00	12.491,89	- 74.258,11	- 47.824,50
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.778,21	62.000,00	8.388,23	- 53.611,77	5.610,02
	76310000 |	Büromaterial	9.557,42	11.150,00	12.015,59	865,59	2.458,17
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	4.810,52	6.400,00	4.453,89	- 1.946,11	- 356,63
	76330000 |	Porto und Versandkosten	34.889,45	42.000,00	39.566,08	- 2.433,92	4.676,63
	76333000 |	Postfachgebühren	22,90		22,90	22,90	
	76341000 |	Fernmeldegebühren	11.094,28	10.600,00	10.226,07	- 373,93	- 868,21
	76343000 |	Miete, Leasing	27.891,82	15.200,00	12.488,15	- 2.711,85	- 15.403,67
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	8.714,64	8.000,00	18.660,42	10.660,42	9.945,78
	76360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	43.613,74	500,00	1.157,17	657,17	- 42.456,57
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	5.993,32	6.500,00	5.183,83	- 1.316,17	- 809,49
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	2.716,14	3.100,00	3.079,68	- 20,32	363,54
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	3.179,96	4.000,00	5.002,02	1.002,02	1.822,06
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	512,60	600,00	739,18	139,18	226,58
	76415000 |	Rechtsschutzversicherungen	1.005,01	1.100,00	1.005,01	- 94,99	
	76419000 |	Sonstige Versicherungen		2.000,00		- 2.000,00	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.531,41	21.000,00	21.400,98	400,98	1.869,57
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	44.649,00	45.000,00	45.124,77	124,77	475,77
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	107,00	200,00	167,00	- 33,00	60,00
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	8.949,75	10.500,00	8.204,67	- 2.295,33	- 745,08
	76920000 |	Verfügungsmittel	1.428,87	2.300,00	1.068,22	- 1.231,78	- 360,65
	76930000 |	Repräsentationen	17.393,30	20.000,00	18.936,68	- 1.063,32	1.543,38
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle	437,16				- 437,16
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	204,00	800,00		- 800,00	- 204,00
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.246.484,06**	**2.455.000,00**	**2.787.023,43**	**332.023,43**	**540.539,37**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.153.750,16**	**- 2.312.750,00**	**- 2.638.182,93**	**- 325.432,93**	**- 484.432,77**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.153.750,16**	**- 2.312.750,00**	**- 2.638.182,93**	**- 325.432,93**	**- 484.432,77**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.153.750,16**	**- 2.312.750,00**	**- 2.638.182,93**	**- 325.432,93**	**- 484.432,77**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	35.213,32	105.000,00	53.315,38	- 51.684,62	18.102,06

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	78410000 |	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	35.213,32	105.000,00	53.315,38	- 51.684,62	18.102,06
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	26.383,93	365.000,00	32.014,25	- 332.985,75	5.630,32
	78520000 |	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.520,00	300.000,00	5.355,00	- 294.645,00	- 4.165,00
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	- 2.000,00				2.000,00
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	18.863,93	65.000,00	26.659,25	- 38.340,75	7.795,32
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**61.597,25**	**470.000,00**	**85.329,63**	**- 384.670,37**	**23.732,38**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 61.597,25**	**- 470.000,00**	**- 85.329,63**	**384.670,37**	**- 23.732,38**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 2.215.347,41**	**- 2.782.750,00**	**- 2.723.512,56**	**59.237,44**	**- 508.165,15**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.586,96		2.481,70	2.481,70	894,74
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	949,68		3.133,26	3.133,26	2.183,58
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	637,28		- 651,56	- 651,56	- 1.288,84
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**637,28**		**- 651,56**	**- 651,56**	**- 1.288,84**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.586,96		2.481,70	2.481,70	894,74
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.356,96		1.263,14	1.263,14	- 93,82
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	230,00		1.218,56	1.218,56	988,56
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	949,68		3.133,26	3.133,26	2.183,58
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	949,68		1.949,70	1.949,70	1.000,02
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder			1.183,56	1.183,56	1.183,56
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**637,28**		**- 651,56**	**- 651,56**	**- 1.288,84**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**1.274,56**		**- 1.303,12**	**- 1.303,12**	**- 2.577,68**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.153.750,16	- 2.312.750,00	- 2.638.182,93	- 325.432,93	- 484.432,77
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 2.214.710,13*	*- 2.782.750,00*	*- 2.724.164,12*	*58.585,88*	*- 509.453,99*

TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II - FINANZEN

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	41.907,73	44.000,00	40.577,04	- 3.422,96	- 1.330,69
	60310000 |	Vergnügungssteuer	43.658,44	44.000,00	40.577,04	- 3.422,96	- 3.081,40
	60320000 |	nicht besetzt	- 1.750,71				1.750,71
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.465.619,55	7.415.000,00	7.418.755,07	3.755,07	953.135,52
	61110000 |	Schlüsselzuweisungen / vom Land	1.258.225,00				- 1.258.225,00
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	182,55		84,07	84,07	- 98,48
	61620000 |	Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.207.212,00	7.415.000,00	7.418.671,00	3.671,00	2.211.459,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	312,39		363,92	363,92	51,53
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	312,39		363,92	363,92	51,53
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.071,11	21.100,00	21.984,96	884,96	- 2.086,15
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	10.199,77	10.000,00	11.928,51	1.928,51	1.728,74
	64120000 |	Mieten und Pachten	13.871,34	11.100,00	10.056,45	- 1.043,55	- 3.814,89
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.218,90	109.850,00	85.792,79	- 24.057,21	- 2.426,11
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	63.906,79	83.700,00	60.023,18	- 23.676,82	- 3.883,61
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	16.193,52	19.200,00	16.492,41	- 2.707,59	298,89
	64248000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.073,97	4.950,00	4.901,90	- 48,10	- 172,07
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.932,62	2.000,00	4.375,30	2.375,30	1.442,68
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	112,00				- 112,00
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	49.335,82	25.000,00	35.797,47	10.797,47	- 13.538,35
	66220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	48.740,82	25.000,00	35.797,47	10.797,47	- 12.943,35
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	595,00				- 595,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.669.465,50**	**7.614.950,00**	**7.603.271,25**	**- 11.678,75**	**933.805,75**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	769.663,33	878.800,00	780.108,12	- 98.691,88	10.444,79
	70110000 |	Bürgermeister	42.139,31		43.218,20	43.218,20	1.078,89
	70211000 |	Dienstbezüge	48.265,53	50.950,00	48.622,76	- 2.327,24	357,23
	70221000 |	Vergütungen	475.942,30	521.600,00	484.623,23	- 36.976,77	8.680,93
	70222000 |	Leistungszulagen	6.660,74	10.400,00	7.178,85	- 3.221,15	518,11
	70291000 |	Vergütungen		2.650,00		- 2.650,00	
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	37.053,33	40.050,00	36.632,26	- 3.417,74	- 421,07
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	100.031,41	91.450,00	97.181,57	5.731,57	- 2.849,84

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige		14.200,00		- 14.200,00	
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		35.450,00		- 35.450,00	
	70520000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer		150,00		- 150,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.450,00		- 2.450,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	438,71	400,00	451,88	51,88	13,17
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.559,96	750,00	1.446,96	696,96	- 113,00
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	46.511,59	95.750,00	47.173,66	- 48.576,34	662,07
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.495,81	1.800,00	5.477,99	3.677,99	3.982,18
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	804,12	1.200,00	273,49	- 926,51	- 530,63
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke			4.550,00	4.550,00	4.550,00
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	691,69	500,00	654,50	154,50	- 37,19
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00		- 100,00	
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	515.655,50	28.650,00	12.702,31	- 15.947,69	- 502.953,19
	74120000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	26.578,63	18.150,00		- 18.150,00	- 26.578,63
	74143000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	9.789,87	10.500,00	12.702,31	2.202,31	2.912,44
	74421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	479.287,00				- 479.287,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	22.680,39	23.750,00	28.294,21	4.544,21	5.613,82
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.832,76	4.000,00	3.941,21	- 58,79	108,45
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	557,47	3.200,00	1.232,03	- 1.967,97	674,56
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	671,00	700,00	483,66	- 216,34	- 187,34
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	112,00	150,00		- 150,00	- 112,00
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.129,50	1.000,00	7.483,80	6.483,80	4.354,30
	76310000 |	Büromaterial	508,80	1.100,00	141,92	- 958,08	- 366,88
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	1.941,67	2.850,00	2.960,55	110,55	1.018,88
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00		29,00	29,00	
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	2.000,34				- 2.000,34
	76370000 |	Bankgebühren	6.360,48	6.600,00	7.941,13	1.341,13	1.580,65
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	214,20	100,00	214,20	114,20	
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	416,45	450,00	435,42	- 14,58	18,97
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	110,00	150,00	170,00	20,00	60,00
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		350,00	178,53	- 171,47	178,53
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	74,74	100,00	74,74	- 25,26	
	76810000 |	Grundsteuer	2.721,98	3.000,00	3.008,02	8,02	286,04
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.309.495,03**	**933.000,00**	**826.582,63**	**- 106.417,37**	**- 482.912,40**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.359.970,47**	**6.681.950,00**	**6.776.688,62**	**94.738,62**	**1.416.718,15**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		90.000,00	203.208,96	113.208,96	203.208,96
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			13.720,30	13.720,30	13.720,30
	67150000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt		90.000,00	189.488,66	99.488,66	189.488,66
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	56.000,10	25.600,00	70.311,96	44.711,96	14.311,86
	77420000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	4.689,60	4.700,00		- 4.700,00	- 4.689,60
	77430000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			44.455,58	44.455,58	44.455,58
	77510000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	15.744,79		7.833,62	7.833,62	- 7.911,17
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	31.498,64	17.700,00	18.022,76	322,76	- 13.475,88
	77512000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	901,23				- 901,23
	77519000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute	3.165,84	3.200,00		- 3.200,00	- 3.165,84
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 56.000,10**	**64.400,00**	**132.897,00**	**68.497,00**	**188.897,10**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**5.303.970,37**	**6.746.350,00**	**6.909.585,62**	**163.235,62**	**1.605.615,25**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**5.303.970,37**	**6.746.350,00**	**6.909.585,62**	**163.235,62**	**1.605.615,25**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	59.268,00				- 59.268,00
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	59.268,00				- 59.268,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**59.268,00**				**- 59.268,00**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	13.618,00	115.000,00	53.122,60	- 61.877,40	39.504,60
	78151000 |	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	13.618,00	115.000,00	53.122,60	- 61.877,40	39.504,60
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.618,00**	**115.000,00**	**53.122,60**	**- 61.877,40**	**39.504,60**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**45.650,00**	**- 115.000,00**	**- 53.122,60**	**61.877,40**	**- 98.772,60**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**5.349.620,37**	**6.631.350,00**	**6.856.463,02**	**225.113,02**	**1.506.842,65**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	767.090,24	242.050,00	241.642,61	- 407,39	- 525.447,63
	79250000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	47.400,00	47.400,00	47.400,00		
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	719.690,24	194.650,00	194.242,61	- 407,39	- 525.447,63
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 767.090,24**	**- 242.050,00**	**- 241.642,61**	**407,39**	**525.447,63**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38a		+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	14.968.633,85	726.200,00	10.952.509,19	10.226.309,19	- 4.016.124,66
	69520000 |	Planung der Veränderung liquider Mittel -Einzahlung		726.200,00		- 726.200,00	
	69520001 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse	1.332,06				- 1.332,06
	69520002 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz			5.997.744,59	5.997.744,59	5.997.744,59
	69520004 |	Einzahlungen aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt			666.547,95	666.547,95	666.547,95
	69520023 |	Einzahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf			8.280,27	8.280,27	8.280,27
	69520072 |	Einzahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72			1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	69520073 |	Einzahlung Festgeld Pfalzwerke AG Gemeindewerk Fußgönheim -ZW 73	8.000.000,00				- 8.000.000,00
	69644013 |	Einzahlungen für Dritte (Fu) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Fu	4.277.043,31		1.311.697,49	1.311.697,49	- 2.965.345,82
	69644014 |	Einzahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - OG Ma			1.503.167,15	1.503.167,15	1.503.167,15
	69645173 |	Einzahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - AVL	854.383,36				- 854.383,36
	69645174 |	Einzahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe			27.117,02	27.117,02	27.117,02
	69649172 |	Einzahlungen für Dritte (EBA) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - EBA	1.835.875,12		437.954,72	437.954,72	- 1.397.920,40
F38b		- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	13.421.779,14		12.448.196,09	12.448.196,09	- 973.583,05
	79520001 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 1 Barkasse			724,92	724,92	724,92
	79520002 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 2 KSK Rheinpfalz	4.398.803,61				- 4.398.803,61
	79520004 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 4 RV Bank Rhein-Haardt	974.622,21				- 974.622,21
	79520022 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 22 Tagesgeld VG (KSK)			3.810.691,35	3.810.691,35	3.810.691,35
	79520023 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 23 WiWe-RL Maxdorf	5.104,18				- 5.104,18
	79520024 |	Auszahlungen von Liquiditätsreserven ZW 24 Schullandheim - RL			10,75	10,75	10,75
	79520071 |	Auszahlung aus Guthaben bei Kreditinstituten - ZW 71 RV Bank Rhein-Haardt (EVU)	3.000.000,00				- 3.000.000,00
	79520072 |	Auszahlung von Festgeld VR Bank Rhein-Haardt Gemeindewerk Fußgönheim Konto 91361302 - ZW 72	4.000.000,00				- 4.000.000,00
	79520073 |	Auszahlung Pfalzwerke AG Festgeld Gemeindewerk Fußgönheim - ZW 73			3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	79520074 |	Sparda Bank Nürnberg GA 3- Monate ZW 74			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	79520075 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 75			1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	79520076 |	Sparda Bank Nürnberg GA 6- Monate ZW 76			2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	79521420 |	Kautionssparbuch ZW 420			1,21	1,21	1,21
	79521426 |	Kautionssparbuch ZW 426			4,10	4,10	4,10
	79521427 |	Kautionssparbuch ZW 427			3,55	3,55	3,55
	79521428 |	Kautionssparbuch ZW 428			1,41	1,41	1,41
	79521430 |	Kautions-Konto ZW 430			4,66	4,66	4,66

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	79644002 |	Auszahlungen für Dritte (Bi) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Forderungen - Bi	644.738,51		93.147,72	93.147,72	- 551.590,79
	79644014 |	Auszahlungen für Dritte (Ma) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbindlichkeiten - OG Ma	186.209,33				- 186.209,33
	79645173 |	Auszahlungen für Dritte (AVL) im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Zweckverbände - Verbindlichkeiten - AVL			543.606,42	543.606,42	543.606,42
	79645174 |	Auszahlungen für Dritte (Friedelsheimer Gruppe) im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände (Verbindlichkeiten) - Friedelsheimer Gruppe	212.301,30				- 212.301,30
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.552.558,07		14.796.963,66	14.796.963,66	2.244.405,59
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.598.328,01		14.758.495,25	14.758.495,25	2.160.167,24
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.501.084,77	726.200,00	- 1.457.218,49	- 2.183.418,49	- 2.958.303,26
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**733.994,53**	**484.150,00**	**- 1.698.861,10**	**- 2.183.011,10**	**- 2.432.855,63**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	12.552.558,07		14.796.963,66	14.796.963,66	2.244.405,59
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			1.197,75	1.197,75	1.197,75
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	29.533,65		12.397,02	12.397,02	- 17.136,63
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	1.937,95		2.266,42	2.266,42	328,47
	69950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	108.584,72		104.923,90	104.923,90	- 3.660,82
	69950099 |	unklare Einzahlungen KIS	12.411.801,75		14.676.163,64	14.676.163,64	2.264.361,89
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	700,00		14,93	14,93	- 685,07
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.598.328,01		14.758.495,25	14.758.495,25	2.160.167,24
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	997,21				- 997,21
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	33.177,77		8.932,69	8.932,69	- 24.245,08
	79931000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 7%	14,90		16,72	16,72	1,82
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %	130,91		133,76	133,76	2,85
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.797,44		1.766,28	1.766,28	- 31,16
	79950098 |	Verwahrgelder Gebührenkasse	108.584,72		104.923,90	104.923,90	- 3.660,82
	79950099 |	unklare Einzahlungen KIS	12.453.427,66		14.641.567,98	14.641.567,98	2.188.140,32
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	69,31		256,16	256,16	186,85
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige			700,00	700,00	700,00
	79999900 |	Vollstreckungsprogramm AH-Mandant	128,09		197,76	197,76	69,67
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 45.769,94**		**38.468,41**	**38.468,41**	**84.238,35**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**688.224,59**	**484.150,00**	**- 1.660.392,69**	**- 2.144.542,69**	**- 2.348.617,28**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 1.546.854,71**	**- 726.200,00**	**1.495.686,90**	**2.221.886,90**	**3.042.541,61**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.536.880,13	6.504.300,00	6.667.943,01	163.643,01	2.131.062,88
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*6.083.614,90*	*7.115.500,00*	*5.157.601,92*	*- 1.957.898,08*	*- 926.012,98*

TEILFINANZRECHNUNG

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

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.517,81	17.100,00	19.233,10	2.133,10	- 284,71
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	1.191,81	10.000,00	8.702,10	- 1.297,90	7.510,29
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.081,00	7.100,00	7.081,00	- 19,00	
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.200,00		1.750,00	1.750,00	- 450,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			500,00	500,00	500,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	9.045,00		1.200,00	1.200,00	- 7.845,00
F3		Einzahlungen der sozialen Sicherung	181.701,75	424.000,00	160.950,00	- 263.050,00	- 20.751,75
	62392000 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise	117.701,75	324.000,00	160.950,00	- 163.050,00	43.248,25
	62392010 |	Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreise (KdU Asyl)	64.000,00	100.000,00		- 100.000,00	- 64.000,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.876,51	164.550,00	457.280,05	292.730,05	176.403,54
	63110000 |	Passgebühren	100.756,30	100.000,00	87.994,70	- 12.005,30	- 12.761,60
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	10.774,00	12.500,00	11.933,54	- 566,46	1.159,54
	63140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	11.237,30	10.000,00	8.553,40	- 1.446,60	- 2.683,90
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	42.639,17	42.050,00	41.283,48	- 766,52	- 1.355,69
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	115.469,74		307.514,93	307.514,93	192.045,19
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.804,08	1.050,00	11.695,82	10.645,82	- 108,26
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	615,00	800,00	445,20	- 354,80	- 169,80
	64120000 |	Mieten und Pachten	10.846,08		11.024,12	11.024,12	178,04
	64190000 |	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	343,00	250,00	226,50	- 23,50	- 116,50
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.618,31	563.900,00	619.360,11	55.460,11	128.741,80
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	2.489,78				- 2.489,78
	64240000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU			215,15	215,15	215,15
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	84.551,52	56.000,00	58.117,40	2.117,40	- 26.434,12
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich	7.633,44		2.616,36	2.616,36	- 5.017,08
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	1.572,40		634,64	634,64	- 937,76
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	394.371,17	507.900,00	557.776,56	49.876,56	163.405,39
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	83.907,91	75.500,00	66.714,24	- 8.785,76	- 17.193,67
	66113000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	8.650,00				- 8.650,00
	66114000 |	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	803,22		690,50	690,50	- 112,72

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	66210000 |	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	74.454,69	75.500,00	65.684,59	- 9.815,41	- 8.770,10
	66270000 |	Versicherungserstattungen			339,15	339,15	339,15
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.068.426,37**	**1.246.100,00**	**1.335.233,32**	**89.133,32**	**266.806,95**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.240.282,24	1.197.600,00	1.265.766,54	68.166,54	25.484,30
	70110000 |	Bürgermeister	896,58		919,54	919,54	22,96
	70120000 |	Beigeordnete	5.708,95	5.800,00	5.823,36	23,36	114,41
	70190000 |	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	20.273,35	18.550,00	21.201,39	2.651,39	928,04
	70211000 |	Dienstbezüge	94.004,86	134.250,00	75.191,16	- 59.058,84	- 18.813,70
	70219000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Beamte / Sonstige		450,00		- 450,00	
	70221000 |	Vergütungen	716.402,81	625.300,00	752.002,61	126.702,61	35.599,80
	70222000 |	Leistungszulagen	9.188,28	14.000,00	11.889,44	- 2.110,56	2.701,16
	70229000 |	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer / Sonstige		6.600,00		- 6.600,00	
	70291000 |	Vergütungen	50.214,96	50.150,00	66.313,37	16.163,37	16.098,41
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	24.980,97	15.000,00	18.560,74	3.560,74	- 6.420,23
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	58.185,78	49.900,00	57.012,69	7.112,69	- 1.173,09
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	1.845,74	3.850,00	1.791,78	- 2.058,22	- 53,96
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	159.142,34	134.900,00	156.525,76	21.625,76	- 2.616,58
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	8.414,14	17.700,00	8.281,49	- 9.418,51	- 132,65
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		22.250,00		- 22.250,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		2.800,00		- 2.800,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	569,44	600,00	538,24	- 61,76	- 31,20
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	6.723,31	3.500,00	3.900,53	400,53	- 2.822,78
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	2.194,67	2.700,00	2.240,56	- 459,44	45,89
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	81.536,06	89.300,00	83.573,88	- 5.726,12	2.037,82
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	493.137,12	658.150,00	533.536,76	- 124.613,24	40.399,64
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	129.818,58	135.750,00	166.121,18	30.371,18	36.302,60
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17.119,22	161.800,00	62.377,90	- 99.422,10	45.258,68
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	299,38	300,00	670,77	370,77	371,39
	72312000 |	Außenanlagen	190,40	600,00	722,14	122,14	531,74
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	31.153,52	36.500,00	108.367,45	71.867,45	77.213,93
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	139,22	3.300,00	1.571,96	- 1.728,04	1.432,74
	72320000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.330,37	1.500,00	1.250,18	- 249,82	- 5.080,19
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	29.001,06	30.000,00	46.304,39	16.304,39	17.303,33
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.378,84	20.000,00	20.602,35	602,35	223,51
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	26.662,78	39.000,00	47.942,64	8.942,64	21.279,86
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	13.901,82	8.650,00	7.954,31	- 695,69	- 5.947,51

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.046,80	38.400,00	30.806,60	- 7.593,40	5.759,80
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	23.074,20	36.350,00	32.481,14	- 3.868,86	9.406,94
	72420000 |	Essenskosten	8.331,23	2.000,00	3.189,19	1.189,19	- 5.142,04
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	157.723,39	135.000,00		- 135.000,00	- 157.723,39
	72551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	3.956,31	9.000,00	3.174,56	- 5.825,44	- 781,75
	72910000 |	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	10,00				- 10,00
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	11.545,96	6.450,00	8.376,82	1.926,82	- 3.169,14
	74149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlicher Bereich	7.295,00				- 7.295,00
	74159000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	2.250,96	4.200,00	4.226,82	26,82	1.975,86
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	2.000,00	2.250,00	4.150,00	1.900,00	2.150,00
F13		Auszahlungen der sozialen Sicherung	452.871,11	742.150,00	276.314,83	- 465.835,17	- 176.556,28
	75210000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise	60.941,64	90.000,00	76.593,15	- 13.406,85	15.651,51
	75230000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	4.475,33				- 4.475,33
	75424000 |	Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte		4.800,00		- 4.800,00	
	75710000 |	Leistungen nach dem AsylblG	277.705,76	496.850,00	178.637,17	- 318.212,83	- 99.068,59
	75810000 |	Leistungen nach dem AsylblG	109.748,38	150.000,00	21.084,51	- 128.915,49	- 88.663,87
	75880000 |	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG		500,00		- 500,00	
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	685.085,16	986.000,00	870.584,83	- 115.415,17	185.499,67
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	32.550,95	32.000,00	38.920,21	6.920,21	6.369,26
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	7.332,08	5.150,00	4.455,86	- 694,14	- 2.876,22
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	33.079,76	35.850,00	27.485,32	- 8.364,68	- 5.594,44
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	349.258,71	580.000,00	536.316,60	- 43.683,40	187.057,89
	76220000 |	Leasing	6.053,14	4.100,00	3.714,59	- 385,41	- 2.338,55
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	177,99		1.243,73	1.243,73	1.065,74
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	554,10	20.200,00	10.919,29	- 9.280,71	10.365,19
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	75.611,01	80.000,00	63.914,46	- 16.085,54	- 11.696,55
	76310000 |	Büromaterial	6.265,67	6.300,00	5.483,31	- 816,69	- 782,36
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	7.506,28	8.200,00	9.008,52	808,52	1.502,24
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	1.271,15	1.100,00	6.242,08	5.142,08	4.970,93
	76341000 |	Fernmeldegebühren	8.773,47	6.750,00	9.097,33	2.347,33	323,86
	76343000 |	Miete, Leasing	1.278,33	800,00	2.520,10	1.720,10	1.241,77
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	292,17	300,00	292,17	- 7,83	
	76360000 |	Öffentlichkeitsarbeit	90,82	100,00		- 100,00	- 90,82
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	122.393,08	163.900,00	110.770,14	- 53.129,86	- 11.622,94

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76390020 |	Corona bedingte Geschäftsaufwendungen	29,85				- 29,85
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	8.339,12	10.050,00	9.002,33	- 1.047,67	663,21
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	7.881,73	10.100,00	8.119,20	- 1.980,80	237,47
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	476,00	500,00	476,00	- 24,00	
	76414000 |	Unfallversicherungen	543,00	650,00	543,00	- 107,00	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.920,00	3.850,00	3.777,00	- 73,00	- 143,00
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		800,00	2.349,95	1.549,95	2.349,95
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.244,15	1.350,00	1.322,15	- 27,85	78,00
	76810000 |	Grundsteuer	969,94	1.300,00	1.397,09	97,09	427,15
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	505,00	850,00	534,00	- 316,00	29,00
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle	1.451,14		150,00	150,00	- 1.301,14
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	7.236,52	11.800,00	12.530,40	730,40	5.293,88
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.882.921,59**	**3.590.350,00**	**2.954.579,78**	**- 635.770,22**	**71.658,19**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.814.495,22**	**- 2.344.250,00**	**- 1.619.346,46**	**724.903,54**	**195.148,76**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.814.495,22**	**- 2.344.250,00**	**- 1.619.346,46**	**724.903,54**	**195.148,76**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.814.495,22**	**- 2.344.250,00**	**- 1.619.346,46**	**724.903,54**	**195.148,76**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.870,00	21.700,00	8.628,00	- 13.072,00	- 3.242,00
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	11.870,00	21.700,00	8.628,00	- 13.072,00	- 3.242,00
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen			137.000,00	137.000,00	137.000,00
	68520000 |	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			137.000,00	137.000,00	137.000,00
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.870,00**	**21.700,00**	**145.628,00**	**123.928,00**	**133.758,00**
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	42.124,76	966.000,00	185.748,39	- 780.251,61	143.623,63
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		400.000,00	4.149,94	- 395.850,06	4.149,94
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.438,76	208.000,00		- 208.000,00	- 5.438,76
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	36.686,00	358.000,00	181.598,45	- 176.401,55	144.912,45
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**42.124,76**	**966.000,00**	**185.748,39**	**- 780.251,61**	**143.623,63**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 30.254,76**	**- 944.300,00**	**- 40.120,39**	**904.179,61**	**- 9.865,63**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.844.749,98**	**- 3.288.550,00**	**- 1.659.466,85**	**1.629.083,15**	**185.283,13**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	380,00		1.230,00	1.230,00	850,00
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	60,00		50,00	50,00	- 10,00
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	320,00		1.180,00	1.180,00	860,00
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**320,00**		**1.180,00**	**1.180,00**	**860,00**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	380,00		1.230,00	1.230,00	850,00
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	380,00		1.230,00	1.230,00	850,00
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	60,00		50,00	50,00	- 10,00
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	60,00		50,00	50,00	- 10,00
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**320,00**		**1.180,00**	**1.180,00**	**860,00**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**640,00**		**2.360,00**	**2.360,00**	**1.720,00**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.814.495,22	- 2.344.250,00	- 1.619.346,46	724.903,54	195.148,76
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 1.844.429,98*	*- 3.288.550,00*	*- 1.658.286,85*	*1.630.263,15*	*186.143,13*

TEILFINANZRECHNUNG

TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN

ZEITRAUM: 01.01.2023 BIS 31.12.2023

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.533,35	11.500,00	2.875,59	- 8.624,41	1.342,24
	61320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		10.000,00		- 10.000,00	
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	244,80		392,01	392,01	147,21
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.288,55	1.500,00	1.983,58	483,58	695,03
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen			500,00	500,00	500,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.520,00	1.500,00	817,12	- 682,88	- 702,88
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	960,00	1.500,00	700,00	- 800,00	- 260,00
	63140000 |	Gebühren für Erlaubnisscheine (u.a. Anwohnerparkausweise)	560,00		60,00	60,00	- 500,00
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige			57,12	57,12	57,12
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.289,93	178.250,00	165.418,29	- 12.831,71	11.128,36
	64231000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	98.289,89	115.750,00	115.639,02	- 110,98	17.349,13
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.487,04	18.000,00	17.838,08	- 161,92	- 648,96
	64244000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	29.988,00	40.000,00	30.541,50	- 9.458,50	553,50
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	5.725,00	4.500,00	1.170,00	- 3.330,00	- 4.555,00
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	1.800,00		229,69	229,69	- 1.570,31
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**157.343,28**	**191.250,00**	**169.111,00**	**- 22.139,00**	**11.767,72**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	538.783,66	837.900,00	604.527,89	- 233.372,11	65.744,23
	70110000 |	Bürgermeister	896,58		919,54	919,54	22,96
	70120000 |	Beigeordnete	4.552,80	5.700,00	5.822,97	122,97	1.270,17
	70211000 |	Dienstbezüge	93.116,67	196.900,00	91.168,31	- 105.731,69	- 1.948,36
	70221000 |	Vergütungen	293.599,71	376.750,00	331.897,20	- 44.852,80	38.297,49
	70222000 |	Leistungszulagen	4.428,29	8.250,00	4.396,31	- 3.853,69	- 31,98
	70291000 |	Vergütungen	25.055,65	19.850,00	20.821,81	971,81	- 4.233,84
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	20.596,81	39.050,00	47.359,19	8.309,19	26.762,38
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	23.059,90	25.600,00	25.477,03	- 122,97	2.417,13
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	667,75	6.700,00	536,04	- 6.163,96	- 131,71
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	63.102,46	68.350,00	67.618,62	- 731,38	4.516,16
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	7.132,46	18.850,00	5.958,89	- 12.891,11	- 1.173,57
	70510000 |	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Beamte		30.850,00		- 30.850,00	
	70619000 |	Personalnebenauszahlungen / Beamte / Sonstige		1.300,00		- 1.300,00	
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	89,36		80,06	80,06	- 9,30
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	1.509,38	950,00	1.471,76	521,76	- 37,62

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	71110000 |	Versorgungsauszahlungen / Beamte	975,84	38.800,00	1.000,16	- 37.799,84	24,32
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.249,32	19.200,00	16.872,27	- 2.327,73	2.622,95
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.465,84	1.800,00	1.826,73	26,73	- 639,11
	72312000 |	Außenanlagen	5.621,92	12.100,00	7.284,50	- 4.815,50	1.662,58
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	113,60	1.200,00	1.833,52	633,52	1.719,92
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	394,16	500,00	682,81	182,81	288,65
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	963,90	1.000,00	270,93	- 729,07	- 692,97
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.918,62	900,00	3.334,39	2.434,39	415,77
	72420000 |	Essenskosten			36,75	36,75	36,75
	72551000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	1.771,28	1.700,00	1.602,64	- 97,36	- 168,64
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	123.051,80	136.000,00	136.243,70	243,70	13.191,90
	74144000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	123.051,80	136.000,00	135.743,70	- 256,30	12.691,90
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige			500,00	500,00	500,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	29.380,37	49.850,00	57.685,13	7.835,13	28.304,76
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.994,26	10.000,00	10.964,96	964,96	- 29,30
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.350,72	3.000,00	2.100,96	- 899,04	750,24
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	414,55	1.350,00	2.543,08	1.193,08	2.128,53
	76210000 |	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	999,00	1.000,00	999,00	- 1,00	
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	9.742,01	1.200,00		- 1.200,00	- 9.742,01
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung oder Änderung des Flächennutzungsplans		25.000,00		- 25.000,00	
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige			18.288,94	18.288,94	18.288,94
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.415,89	3.000,00	17.714,34	14.714,34	16.298,45
	76310000 |	Büromaterial	108,12				- 108,12
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	805,87	1.050,00	1.628,26	578,26	822,39
	76341000 |	Fernmeldegebühren	2.303,35	2.500,00	1.711,76	- 788,24	- 591,59
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	30,00		662,13	662,13	632,13
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	62,59	100,00	67,87	- 32,13	5,28
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	732,61	1.150,00	589,43	- 560,57	- 143,18
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153,40	200,00	153,40	- 46,60	
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	268,00	300,00	261,00	- 39,00	- 7,00
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**705.465,15**	**1.042.950,00**	**815.328,99**	**- 227.621,01**	**109.863,84**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 548.121,87**	**- 851.700,00**	**- 646.217,99**	**205.482,01**	**- 98.096,12**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 548.121,87**	**- 851.700,00**	**- 646.217,99**	**205.482,01**	**- 98.096,12**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 548.121,87**	**- 851.700,00**	**- 646.217,99**	**205.482,01**	**- 98.096,12**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	237.374,33	127.500,00	127.360,00	- 140,00	- 110.014,33
	78144000 |	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	237.374,33	127.500,00	127.360,00	- 140,00	- 110.014,33
F29		Auszahlungen für Sachanlagen		65.000,00	40.840,30	- 24.159,70	40.840,30
	78510000 |	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		50.000,00		- 50.000,00	
	78560000 |	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			40.840,30	40.840,30	40.840,30
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		15.000,00		- 15.000,00	
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**237.374,33**	**192.500,00**	**168.200,30**	**- 24.299,70**	**- 69.174,03**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 237.374,33**	**- 192.500,00**	**- 168.200,30**	**24.299,70**	**69.174,03**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 785.496,20**	**- 1.044.200,00**	**- 814.418,29**	**229.781,71**	**- 28.922,09**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder			1.065,28	1.065,28	1.065,28
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder			1.065,28	1.065,28	1.065,28
F38		Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)					
F39		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder			1.065,28	1.065,28	1.065,28
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			1.065,28	1.065,28	1.065,28
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder			1.065,28	1.065,28	1.065,28
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder			1.065,28	1.065,28	1.065,28
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**					
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 548.121,87	- 851.700,00	- 646.217,99	205.482,01	- 98.096,12
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 785.496,20*	*- 1.044.200,00*	*- 814.418,29*	*229.781,71*	*- 28.922,09*

4. BILANZ

ZUM 31.12.2023

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)

Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva
Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	**31.12.2023 in €**
1.	Anlagevermögen		24.373.126,76	**24.624.399,11**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.047.275,00	**1.176.986,00**
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		95.924,00	**91.378,00**
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		944.258,00	**1.078.968,00**
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		7.093,00	**6.640,00**
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen		9.631.305,50	**9.529.003,25**
1.2.1.	Wald, Forsten			
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		322.872,68	**325.432,68**
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.010.570,59	**985.750,00**
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		1.443.094,31	**1.421.092,31**
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		6.167.967,62	**6.018.077,18**
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		22.368,30	**21.772,08**
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		382.060,00	**352.205,00**
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		271.777,00	**404.674,00**
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3.	Finanzanlagen		13.694.546,26	**13.918.409,86**
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		13.038.873,46	**13.038.873,46**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	**31.12.2023 in €**
1.	**Eigenkapital**		14.232.148,30	**15.879.528,06**
1.1.	**Kapitalrücklage**		10.051.031,79	**10.739.279,45**
1.2.	Sonstige Rücklagen		3.965.335,02	3.492.868,85
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		215.781,49	**1.647.379,76**
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten		2.333.991,67	**2.247.846,67**
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.333.991,67	**2.247.846,67**
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		2.333.991,67	**2.247.846,67**
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen		9.212.048,99	**9.565.706,38**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		8.743.571,52	**9.053.936,30**
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen		468.477,47	**511.770,08**
4.	Verbindlichkeiten		16.193.549,84	**19.113.369,87**
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.790.795,00	**1.548.716,78**

Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva

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			
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		60.297,98	**60.305,80**
	1.3.8. Sonstige Ausleihungen		595.374,82	**819.230,60**
2.	Umlaufvermögen		17.503.781,28	**22.089.362,53**
	2.1. Vorräte		11.256,25	**7.526,25**
	2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.308,04	**1.193,95**
	2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
	2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		6.948,21	**6.332,30**
	2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
	2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.243.745,55	**1.694.187,66**
	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		198.290,31	**539.657,35**
	2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.596,90	**773,05**
	2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
	2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
	2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
	2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.033.825,58	**1.126.973,30**
	2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände		10.032,76	**26.783,96**
	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		16.248.779,48	**20.387.648,62**
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		94.859,76	**92.689,34**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	**31.12.2023 in €**
	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		1.790.795,00	**1.548.716,78**
	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		98.089,81	**220.612,43**
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		7.576,12	**169.578,07**
	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			**17.314,67**
	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		11.504.788,63	**14.063.171,47**
	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten		2.792.300,28	**3.093.976,45**
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		29,00	**0,00**

Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	**31.12.2023** in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2023 in €	**31.12.2023** in €
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		94.859,76	**92.689,34**					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Bilanzsumme Aktiva			41.971.767,80	**46.806.450,98**	**Bilanzsumme Passiva**			41.971.767,80	**46.806.450,98**

5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO

5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

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

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

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

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

Ein Gesamtabschluss wie nach § 109 GemO gefordert, welcher auch die Beteiligungen der Verbandsgemeinde Maxdorf beinhaltet, wäre gem. § 15 KomDoppikLG erstmalig zum 31.12.2013 aufzustellen gewesen. Dies wurde durch Art. 6 des Gesetzes vom 08.10.2013 (RP GVBl. 2013, S. 349) auf den 31.12.2015 verschoben. Die Verbandsgemeinde Maxdorf hat bereits einen Gesamtabschluss zum 31.12.2015 und einen Gesamtabschluss zum 31.12.2016 nach § 109 GemO i. V. mit § 15 KomDoppikLG erstellt. Diese wurden am 05.12.2023 dem Verbandsgemeinderat zur Kenntnis vorgelegt. Die Gesamtabschlüsse für 2017, 2018 und 2019 wurden bereits erstellt und werden in naher Zukunft dem Verbandsgemeinderat vorgelegt.

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

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

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

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

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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

5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

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

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

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

5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2023 beträgt 24.624.399,11 € und lag damit 251.272,35 € über dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	01.01.2023	**31.12.2023**
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.047.275,00 €	1.176.986,00 €
Sachanlagen	9.631.305,50 €	9.529.003,25 €
Finanzanlagen	13.694.546,26 €	13.918.409,86 €
Summe Anlagevermögen	**24.373.126,76 €**	**24.624.399,11 €**

5. 3. 1/A IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Immaterielle Vermögensgegenstände		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	372.567,44	53.315,38			425.882,82	276.643,44		57.861,38			334.504,82	91.378,00	95.924,00	13,59	21,46
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.225.806,06	180.482,60			1.406.288,66	281.548,06		45.772,60			327.320,66	1.078.968,00	944.258,00	3,25	76,72
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	22.536,71		453,00			22.989,71	6.640,00	7.093,00	1,53	22,41
1.1.	**Gesamt:**	**1.628.003,21**	**233.797,98**			**1.861.801,19**	**580.728,21**		**104.086,98**			**684.815,19**	**1.176.986,00**	**1.047.275,00**	**5,59**	**63,22**

ZUGÄNGE BEI DEM IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 233.797,98 €)

Bei den Zugängen der **IMMATERIELLEN VERMÖGENSGEGENSTÄNDE** in Höhe von 233.797,98 € handelt es sich im Wesentlichsten um die **GELEISTETEN ZUWENDUNGEN** in Höhe von 180.482,60 € für die Sonderumlage 2023 an dem GZV Isenach-Eckbach (rd. 127 T€) und für die Finanzierungsmittel Projekte Gleiserneuerungen der Rhein-Haardt-Bahn GmbH (rd. 53 T€). Weitere Zugänge stellen die **GEWERBLICHEN SCHUTZRECHTE UND ÄHNLICHE RECHTE UND WERTE SOWIE LIZENZEN AN SOLCHEN RECHTEN UND WERTEN** in Höhe von 53.315,38 € für die Microsoft-Lizenzen (rd. 52 T€) und für TeamViewer Jahresgebühr (rd. 2 T€) dar.

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

Bei dem immateriellen Anlagenvermögen waren keine Abgänge im Jahr 2023 zu verzeichnen.

5. 3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	41.026,01		7.440,00			48.466,01	325.432,68	332.872,68	1,99	87,04
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.010.570,59	5.351,58	30.172,17		985.750,00							985.750,00	1.010.570,59		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	1.685.176,80				1.685.176,80	242.082,49		22.002,00			264.084,49	1.421.092,31	1.443.094,31	1,31	84,33
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.834.700,03	16.527,13	1.008,97		9.850.218,19	3.666.732,41		166.416,57		1.007,97	3.832.141,01	6.018.077,18	6.167.967,62	1,69	61,10
1.2. 6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	8.510,71		596,22			9.106,93	21.772,08	22.368,30	1,93	70,51
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.815.140,48	40.840,30			1.855.980,78	1.433.080,48		70.695,30			1.503.775,78	352.205,00	382.060,00	3,81	18,98
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.375.673,19	217.286,80	9.144,24		1.583.815,75	1.103.301,19		84.544,80		8.704,24	1.179.141,75	404.674,00	272.372,00	5,34	25,55
1.2.	**Gesamt:**	**16.126.038,79**	**280.005,81**	**40.325,38**		**16.365.719,22**	**6.494.733,29**		**351.694,89**		**9.712,21**	**6.836.715,97**	**9.529.003,25**	**9.631.305,50**	**2,15**	**58,23**

ZUGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 280.005,81 €)

Bei den Zugängen des **SACHANLAGENVERMÖGENS** handelt es sich im Wesentlichsten um die **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** in Höhe von 217.286,80 € für den Neubau Sirenenanlage (rd. 147 T€), für Systemtrenner (Sicherheitsarmaturen) für die Feuerwehren (rd. 13 T€), für ein Satz Sprungpolster für die Feuerwehren (rd. 8 T€), für einen Stromerzeuger für die Feuerwehren (rd. 7 T€), für Rollcontainer und Totmann-Bremse für die Feuerwehren (rd. 6 T€), für Laufband für Training und Abnahme Leistungsnachweis Atemschutz für die Feuerwehren (rd. 2 T€) und für eine Leichtbodenmatte für die Waldsporthalle Maxdorf (rd. 2 T€). Weitere Zugänge bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind für Hardware Netzwerk im Rathaus Maxdorf (rd. 19 T€), für mobile Lautsprechereinheit für Durchsagen zur Montage auf den Feuerwehrfahrzeugen (rd. 5 T€) und für höherverstellbare Schreibtische im Rathaus Maxdorf (rd. 8 T€) zu verzeichnen.
Bei den Zugängen **MASCHINEN, TECHNISCHE ANLAGEN, FAHRZEUGE** in Höhe von 40.840,30 € handelt es sich um die Anschaffung eines Dienstfahrzeug E-Berlingo Citroen Shine für den Fachbereich IV Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen.
Weitere Zugänge sind bei den **BAUTEN AUF FREMDEM GRUND UND BODEN** in Höhe von 16.527,13 € für die Dachsanierung Waldsporthalle (rd. 11 T€) und für Planungskosten Rathauserweiterung (rd. 5 T€) zu verzeichnen.
Die Zugänge bei den **BEBAUTEN GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHEN RECHTE** in Höhe von 5.351,58 € resultieren aus Korrekturbuchungen durch den Verkauf von Hof- und Gebäudefläche Speyerer Straße 18 Fußgönheim.

ABGÄNGE BEIM SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT: 40.325,38 €)

Bei den Abgängen des **SACHANLAGENVERMÖGENS** handelt es sich im Wesentlichsten um die **BEBAUTEN GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE** in Höhe von 30.172,17 € und um die **BAUTEN AUF FREMDEN GRUND UND BODEN** in Höhe von 1.008,97 € für den Verkauf von Hof- und Gebäudefläche Speyerer Straße 18 Fußgönheim mit einem Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden von rd. 112 T€.
Weitere Anlagenabgänge sind bei den **BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNGEN** in Höhe von 9.144,24 € zu verzeichnen. Hier handelt es sich hauptsächlich um Wirtschaftsgüter der Feuerwehren (rd. 5 T€) und der Verwaltung (rd. 4 T€), die im Rahmen der Inventur 2023 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.

5. 3. 1/C FINANZANLAGEN / BETEILIGUNGEN

ZUSAMMENSTELLUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Finanzanlagen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	**Finanzanlagen**															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.038.873,46				13.038.873,46							13.038.873,46	13.038.873,46		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	60.297,98	7,82			60.305,80							60.305,80	60.297,98		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen	595.374,82	223.855,78			819.230,60							819.230,60	595.374,82		100,00
1. 3.	**Gesamt:**	**13.694.546,26**	**223.863,60**			**13.918.409,86**							**13.918.409,86**	**13.694.546,26**		**100,00**

VERÄNDERUNGEN / ANPASSUNGEN BEI DEN FINANZANLAGEN (GESAMT: 223.863,60 €)

Hier handelt es sich um die Veränderungen der Beteiligungen nach der Eigenkapital-Spiegel-Methode an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz, die sich im Jahr 2023 um 223.855,78 € erhöht hat und die Erhöhung der Genossenschaftsanteile der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG um 7,82 €.

BETEILIGUNGEN

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

Die Verbandsgemeinde Maxdorf verfügt über folgende Beteiligungen:

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

Nach der VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO wurde die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 für die Mitgliedschaft der Verbandsgemeinde Maxdorf beim Eigenbetrieb Abwasserverband, bei der Friedelsheimer Wassergruppe, beim Abwasserverband Lambsheim, beim Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach, bei der Rhein-Haardt-Bahn GmbH und bei der Kommunalen Holzvermarktung Pfalz GmbH angewendet. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Auch wenn sich das Eigenkapital in künftigen Jahren verändert, so ändert dies nicht den Beteiligungswert in der Bilanz der Gemeinde. Der Wert wird eingefroren.
Folgende Werte sind bis zum 31.12.2023 in die Bilanz eingeflossen:

SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

• Eigenbetrieb Abwasser	8.999.214,55 €
• Friedelsheimer Gruppe	3.963.399,74 €
• Abwasser Zweckverband Lambsheim AVL	62.607,76 €
• Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach	13.651,41 €
	13.038.873,46 €

SONSTIGE WERTPAPIERE

• Genossenschaftsanteile an der RV Bank Rhein-Haardt eG (die zum Nennwert bilanziert wurden)	382,59 €
• Rhein-Haardt Bahn	56.923,21 €
• Kommunale Holzvermarktung Pfalz GmbH	3.000,00 €
	60.305,80 €

SONSTIGE ANTEILSRECHTE / AUSLEIHUNGEN

• Versorgungsrücklage (Anteile an Fondsgesellschaften zur Abdeckung des Risikos der Pensionszusage für Beamte)	819.230,60 €
	819.230,60 €

5. 3. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, die gesamten Forderungen, aber auch die liquiden Mittel einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 22.089.362,53 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE

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

5. 3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	611.124,95	0,00	0,00	611.124,95	0,00	71.467,60	**539.657,35**	198.290,31
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	776,94	0,00	0,00	776,94	0,00	3,89	**773,05**	1.596,90
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.126.973,30	0,00	0,00	1.126.973,30	0,00	0,00	**1.126.973,30**	1.033.825,58
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	26.783,96	0,00	0,00	26.783,96	0,00	0,00	**26.783,96**	10.032,76
	Summe Forderungen	**1.765.659,19**	**0,00**	**0,00**	**1.765.659,19**	**0,00**	**71.471,49**	**1.694.187,66**	**1.243.745,55**

FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN

SPARKASSE VORDERPFALZ		
Girokonto # 1700020 ZW 2	1.166.403,74 €	
Tagesgeld # 4010005 ZW 22	3.810.691,35 €	
Festgeld RL Schule # 244002952 ZW 24	3.255,20 €	
WiWe RL Maxdorf # 244009296 ZW 23	96.223,81 €	5.076.574,10 €
RV BANK		
Girokonto # 1902512 ZW 4	1.054.464,01 €	1.054.464,01 €
DIVERSE		
Pfalzwerke AG Festgeld (OG Fu / GW Fußgönheim) ZW 31	250.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 19.11.2023-19.05.2024) # 815360587 ZW 71	3.000.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 12.10.2023-12.01.2024) # 615360587 ZW 72	3.000.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 22.12.2023-22.06.2024) # 915360587 ZW 73	3.000.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 04.08.2023-04.02.2024) # 315360587 ZW 74	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 04.11.2023-04.05.2024) # 715360587 ZW 75	1.500.000,00 €	
Sparda-Bank Nürnberg (Geldanlage 12.09.2023-12.03.2024) # 515360587 ZW 76	2.000.000,00 €	14.250.000,00 €
SPARBÜCHER		
bei der RV Bank – Kautionen	1.149,19 €	
bei der Kreissparkasse – Kautionen	2.678,58 €	3.827,77 €
KASSE		
Barbestand	2.782,74 €	2.782,74 €
insgesamt zum 31.12.2023		**20.387.648,62 €**

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

• Zinsen Festgeld (Sparkasse Vorderpfalz)	26.700,00 €
• Rechnungsabschlussgebühren (Sparda-Bank Nürnberg)	83,96 €
insgesamt zum 31.12.2023	**26.783,96 €**

FORDERUNGEN GEGEN DEN SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

Die wesentlichen Positionen der sonstigen Vermögensgegenstände sind:

• Forderungen gg. OG Bi	1.126.973,30 €
insgesamt zum 31.12.2023	**1.126.973,30 €**

5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

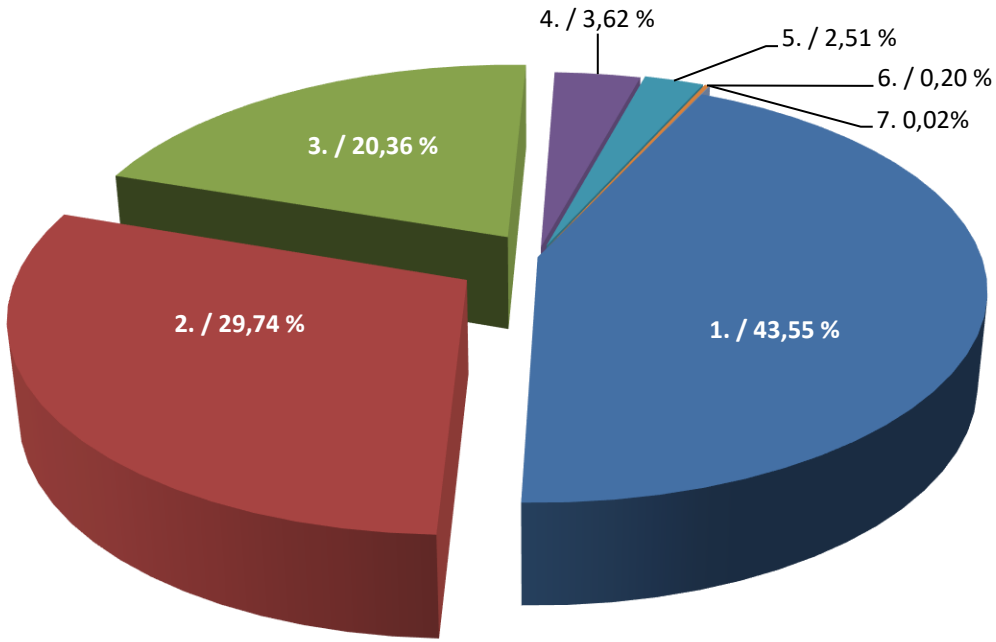
5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Abrechnungsjahr 2022 gebildet für

• Gehälter Januar 2024	46.892,31 €
• Versorgungsumlage Januar 2024	45.450,00 €
• Div. Überzahlungen	347,03 €
insgesamt zum 31.12.2023	**92.689,34 €**

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2023
AUFTEILUNG AKTIVA: 46.806.450,98 €



1. Kassenbestand, Guth. aus Kreditinstituten (20.387.648,62 € = 43,55 %)
2. Finanzanlagen (13.918.409,86 € = 29,74 %)
3. Sachanlagen (9.529.003,25 € = 20,36 %)
4. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände (1.694.187,66 € = 3,62 %)
5. Immaterielle Vermögensgegenstände (1.176.986,00 € = 2,51 %)
6. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (92.689,34 € = 0,20 %)
7. Vorräte (7.526,25 € = 0,02 %)

5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

5. 4. 1. EIGENKAPITAL

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

EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	**Stand** 31.12.2023 in €
Kapitalrücklage	10.739.279,45
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	5.089.559,41
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2012)	-471.898,22
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	879.882,91
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	1.920.129,94
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	688.247,66
Bilanzkorrektur Aktivposten	-2.830.376,31
Bilanzkorrektur Passivposten	2.933.930,76
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	3.492.868,85
Jahresergebnis	1.647.379,76
Eigenkapital	**15.879.528,06**

NETTOPOSITION

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

VERLUSTVORTRÄGE

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

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2023 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **1.647.379,76 €** aus.
Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (she. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

DARSTELLUNG DER ERGEBNISVERWENDUNG

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

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2023	8.823.252,95 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	215.781,49 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-826.876,88 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-202.623,58 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	202.822,69 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	-46.023,95 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	400.803,50 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	1.239.399,46 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	1.290.403,84 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	879.882,91 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	1.920.129,94 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	688.247,66 €
Stand 31.12.2023	**3.492.868,85 €**

RÜCKLAGEN

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

5. 4. 2. SONDERPOSTEN DES ANLAGEVERMÖGENS

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23141000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	59.867,60				59.867,60	28.374,60		3.258,00			31.632,60	28.235,00	31.493,00	5,44	47,16
23142000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionszuschüsse soweit für Investitionen verwendet)	2.378.334,58	8.628,00			2.386.962,58	1.409.218,58		52.892,00			1.462.110,58	924.852,00	969.116,00	2,22	38,75
23143000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.813.573,50				1.813.573,50	919.964,50		23.910,00			943.874,50	869.699,00	893.609,00	1,32	47,95

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23144000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	78.670,74		8.661,00			87.331,74	339.207,00	347.868,00	2,03	79,53
23145000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	11.225,84				11.225,84	4.139,17		228,00			4.367,17	6.858,67	7.086,67	2,03	61,10
23146000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	7.230,00				7.230,00	4.209,00		711,00			4.920,00	2.310,00	3.021,00	9,83	31,95
23150000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	15.411,62		1.130,00			16.541,62	3.588,00	4.718,00	5,61	17,82
23151000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	22.743,01				22.743,01	13.510,01		2.080,00			15.590,01	7.153,00	9.233,00	9,15	31,45
23159000	Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	234.282,95				234.282,95	166.435,95		1.903,00			168.338,95	65.944,00	67.847,00	0,81	28,15
Gesamt:		**4.973.925,84**	**8.628,00**			**4.982.553,84**	**2.639.934,17**		**94.773,00**			**2.734.707,17**	**2.247.846,67**	**2.333.991,67**	**1,90**	**45,11**

5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand 31.12.2022 in €	Stand 31.12.2023 in €
Pensionen		
Pensionsrückstellungen Beamte	6.792.633,00	6.887.911,00
Beihilferückstellungen	1.876.267,52	2.066.373,30
Altersteilzeitrückstellungen / Aufstockung Altersteilzeit	23.266,00	39.293,00
Ehrensold / Rentner	51.405,00	60.359,00
Summe	**8.743.571,52**	**9.053.936,30**
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen		
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	142.442,13	133.727,63
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	131.035,34	128.542,45
Sonstige Rückstellungen / Dachsanierung Waldsporthalle Maxdorf	150.000,00	150.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungs- u. Lüftungsabsauganlage FWH Fu	15.000,00	15.000,00
Sonstige Rückstellungen / Heizungs- u. Lüftungsabsauganlage FWH Ma	30.000,00	30.000,00
Sonstige Rückstellungen / Kauf für Gerätschaften Haustechnik	0,00	4.500,00
Sonstige Rückstellungen / Organisationsunterlagen FB4 evtl. Rathaus	0,00	50.000,00
Summe	**468.477,47**	**511.770,08**
Summe	**9.212.048,99**	**9.565.706,38**

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONSRÜCKSTELLUNGEN **8.954.284,30 €**

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

Den Berechnungen für die Rückstellungen für Pensionen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes, zugrunde (vgl. § 36 Abs. 2 GemHVO vom 18.05.2006). Daneben finden die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck, die als mit den versicherungsmathematischen Grundsätzen des § 6a Abs. 3 EstG übereinstimmend anerkannt werden, Anwendung. Die Berechnung wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim für die Gemeinde durchgeführt. Die Rückstellungen werden mit Hilfe des Programms HPR 6 der Firma Haessler Information GmbH vorgenommen. Die Pensionsrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

ZUSAMMENSETZUNG:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	1.472.053,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	5.110.757,00 €
Hinterbliebenen	305.101,00 €

RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

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

Rückstellungen für **ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNGEN**	**28.338,00 €**
Rückstellungen für **AUFSTOCKUNG ALTERSTEILZEIT**	**10.955,00 €**
Rückstellungen für **EHRENSOLD / RENTNER**	**60.359,00 €**

BEIHILFERÜCKSTELLUNGEN **2.066.373,30 €**

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

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

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

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

Rückstellungen für **NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB**	**128.542,45 €**
Rückstellungen für **GELEISTETE ÜBERSTUNDEN**	**133.727,63 €**
Rückstellungen für **SONST. FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN**	**249.500,00 €**

5. 4. 4. VERBINDLICHKEITEN

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 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	244.716,29	1.248.364,49	55.636,00	1.548.716,78	0,00	**1.548.716,78**	0,00		1.790.795,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	244.716,29	1.248.364,49	55.636,00	1.548.716,78	0,00	**1.548.716,78**	0,00		1.790.795,00
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	220.612,43	0,00	0,00	220.612,43	0,00	**220.612,43**	0,00		98.089,81
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	169.578,07	0,00	0,00	169.578,07	0,00	**169.578,07**	0,00		7.576,12
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		385,20
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	17.314,67	0,00	0,00	17.314,67	0,00	**17.314,67**	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.063.171,47	0,00	0,00	14.063.171,47	0,00	**14.063.171,47**	0,00		11.504.403,43
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.093.976,45	0,00	0,00	3.093.976,45	0,00	**3.093.976,45**	0,00		2.792.300,28
-	Summe Verbindlichkeiten	17.809.369,38	1.248.364,49	55.636,00	19.113.369,87	0,00	**19.113.369,87**	0,00		16.193.549,84

Der Schuldenstand zu Beginn des Wirtschaftsjahres betrug insgesamt 16.193.549,84 € und beträgt zum 31.12.2023 19.113.373,87 €. Hier sind die Kassenkredite gegenüber der in der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Maxdorf mitgeführten Körperschaften mit 1.548.716,78 € (Stand 01.01.2023: 1.790.795,00 €) enthalten.

	Stand 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Stand 31.12.2023
Investitionskredite	1.790.795,00 €	0,00 €	242.078,22 €	1.548.716,78 €
Summe	1.790.795,00 €	0,00 €	242.078,22 €	1.548.716,78 €

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

• Vereinigte VR Bank	635.511,47 €
• VR Bank Rhein-Neckar eG	331.319,31 €
• Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz	581.886,00 €
Gesamt zum 31.12.2023	**1.548.716,78 €**

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

KASSENBESTÄNDE		
• EBA VG Maxdorf	2.939.611,41 €	2.939.611,41 €
KAUTIONSSPARBÜCHER	2.678,58 €	2.678,58 €
SONSTIGE		
• Verwarngelder WinOWIG	20,00 €	
• Fehlbuchung aus WinOWIG	44.926,29 €	
• Verwahrgelder, treuhändische Gelder	19.926,76 €	
• Vollstreckung	449,01 €	
• Spendenaktion Hospiz „zu guter Letzt“	265,00 €	
• Kautionen (Pfand für Notfall-Gesundheitsboxen ab 2016)	190,00 €	
• Schlüsselpfand	2.930,00 €	
• Sonstige ungekl. Zahlungseingänge	8.673,52 €	
• Verwahrgelder Kasse	66.524,52 €	
• Vollstreckung	7.781,36 €	151.686,46 €
Gesamt zum 31.12.2023		**3.093.976,45 €**

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

KASSENBESTÄNDE		
• Verbindlichkeiten gg. OG Fußgönheim	7.977.313,79 €	
• Verbindlichkeiten gg. OG Maxdorf	5.296.464,43 €	
• Verbindlichkeiten gg. AVL	666.950,99 €	
• Verbindlichkeiten gg. Friedelsheimer Gruppe	120.294,16 €	**14.061.023,37 €**

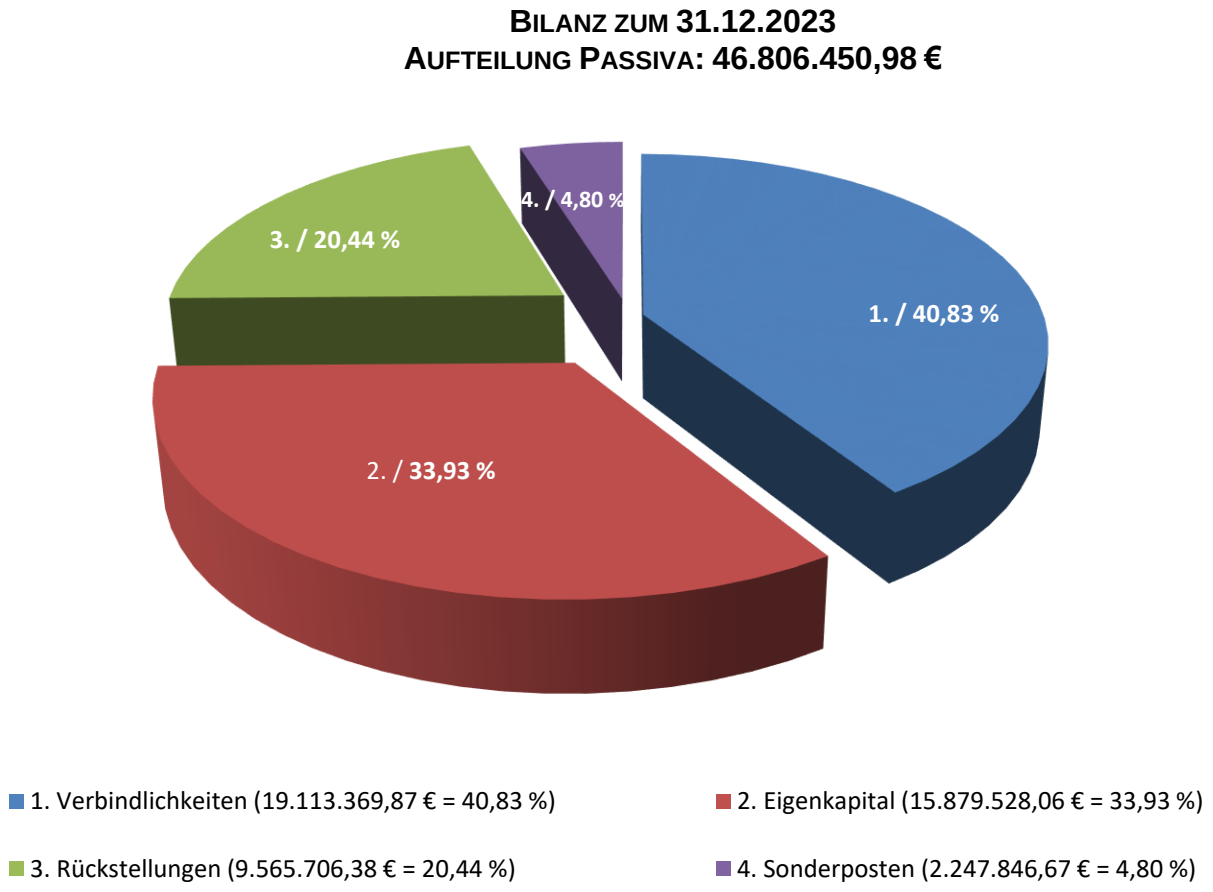
BAUMAßNAHMEN UND INVESTITIONEN

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2023	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz 2023	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2023	verfügbar / Rest lt. Plan 2023
114100-05700000-201	**Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement Hochbaumaßnahmen** Rathauserweiterung Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	5.355,00 €	300.000,00 €	14.875,00 €	294.645,00 €
128100-08210000-700	**Zivilschutz und Katastrophenschutz Fernwirkempfänger digitale Alarmierung** Alarmierungssysteme – Neubau Sirenensystem Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	147.284,18 €	210.000,00 €	148.176,68 €	62.715,82 €
424110-05520000-501	**Sportplätze, Stadien, Turn- und Sporthallen, Tennisplätze Hochbaumaßnahmen** Dachsanierung Waldsporthalle Die Maßnahme ist noch nicht beendet.	11.172,13 €	400.000,00 €	11.172,13 €	388.827,87 €

5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2023 wurden keine **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** gebildet.

5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN



5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

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

Der Verbandsgemeinderat hat aufgrund der §§ 24 und 25 der Gemeindeordnung (GemO), der §§ 7 und 8 der Landesverordnung zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemODVO), des § 2 der Landesverordnung (LVO) über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter in Gemeinden und Verbandsgemeinden (KomAEVO), des § 2 der Feuerwehrentschädigungsverordnung die Hauptsatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf vom 27.08.2009 i. d. F. der 7. Änderung vom 03.12.2020 beschlossen. Die Hauptsatzung tritt rückwirkend zum 01.07.2009 in Kraft, gleichzeitig tritt die Hauptsatzung vom 15.07.2004 i. d. F. vom 11.03.2008 außer Kraft. (Die 1. Änderungssatzung tritt am 10.04.2010 in Kraft. Die 2. Änderungssatzung tritt am 28.06.2014 in Kraft. Die 3. Änderungssatzung tritt rückwirkend zum 01.01.2016 in Kraft. Die 4. Änderungssatzung tritt am 13.07.2019 in Kraft. Die 5. Änderungssatzung tritt am 01.09.2019 in Kraft. Die 6. Änderungssatzung tritt am 20.06.2020 in Kraft. Die 7. Änderungssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2021 in Kraft.)

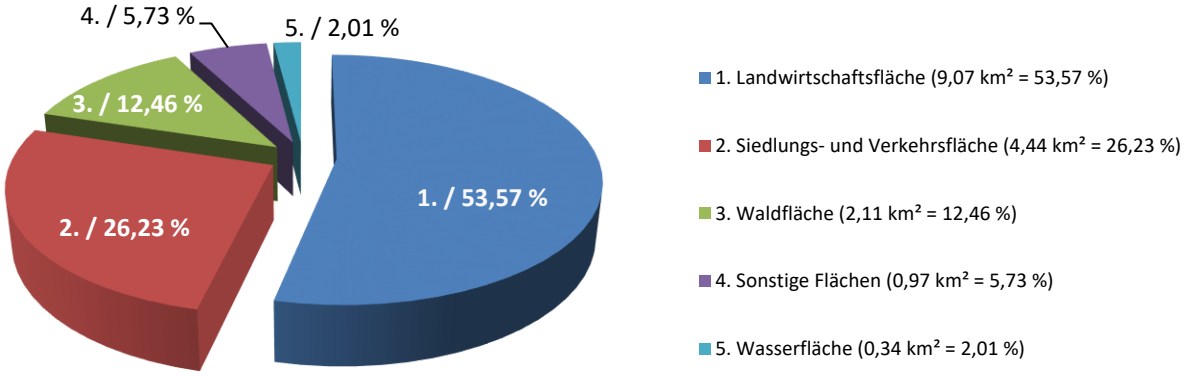
5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Verbandsgemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Verbandsgemeinde Maxdorf mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.
Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19% versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Verbandsgemeinde zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.
Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UstG), hat der Verbandsgemeinderat am 08.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2022 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen. Der Bundestag hat am 02.12.2022 das Jahressteuergesetz 2022 beschlossen und mit Zustimmung des Bundesrates vom 16.12.2022 unter anderem die Verlängerung der Übergangsregelung zur Anwendung des § 2b UStG für zwei weitere Jahre aufgeschoben. Damit greift § 2b UStG erst zum 01.01.2025 und nicht schon zu Beginn des Jahres 2023. Nach zweimaliger Verlängerung der Übergangsfrist bis zum 1. Januar 2025 liegt nunmehr der Gesetzentwurf eines Jahressteuergesetzes 2024 des Bundesministeriums der Finanzen vor, in welchem die Übergangsfrist um weitere zwei Jahre bis zum 1. Januar 2027 verlängert werden soll.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE

Die Gemarkungsfläche beträgt 16,93 km².



EINWOHNERZAHL
Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 beträgt 13.052.
Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2022 betrug 13.048.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2023 waren bei der Verbandsgemeinde Maxdorf 54 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

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

VERBANDSGEMEINDERAT
Die Bürgerinnen und Bürger der Verbandsgemeinde Maxdorf nehmen durch die Wahl des Verbandsgemeinderates und der Bürgermeister sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Verbandsgemeinde teil.
Der Verbandsgemeinderat ist das oberste Organ der Verbandsgemeinde Maxdorf. Der Verbandsgemeinderat überwacht die Verwaltung der Verbandsgemeinde und ist die Vertretung der Bürger. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung fest und beschließt über alle Selbstverwaltungsangelegenheiten der Verbandsgemeinde. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf einen der Ausschüsse übertragen (§ 44 Abs. 1 GemO).
Die Wahlzeit des Verbandsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich im Jahr 2023 noch in der 11. Legislaturperiode, welche von 2019 bis 2024 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Verbandsgemeinderat der Verbandsgemeinde Maxdorf beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 15.000 Einwohnern 28 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

CDU – Fraktion	11 Sitze
SPD – Fraktion	8 Sitze
FDP – Fraktion	3 Sitze
FWG – Fraktion	2 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen	4 Sitze

Die MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES zum 31.12.2023 sind im Folgenden genannt:

Vorsitzende/r:	Poje, Paul
1. Beigeordneter:	Niederberger, Michael
2. Beigeordneter:	Kißler, Rainer
3. Beigeordneter:	Max, Nils

MITGLIEDER DES VERBANDSGEMEINDERATES:

Baumann,	Christoph
Baumann,	Werner
Bernhardt,	Reiner
Ebert,	Karl
Ebert,	Kristin
Epple,	Michael
Fickler,	Martina
Hein,	Siegmund
Holler,	Frank
Huch,	Christopher
Jung,	Hans Jürgen
Kiefer,	Georg
Kißler,	Heike
Kraft,	Bernd
Lupberger,	Bernd
Marnet,	Elwin
Max,	Nils
Mayer,	Andreas
Nagel-Schwab,	Oliver
Reis,	Sylvia
Schartau,	Andrea
Schimbeno,	Michael
Schubert,	Jochen
Schwab Dr.,	Rudolf
Seitz,	Emmi
Straßer,	Lothar
Weiler,	Klaus
Wiebelskircher,	Alfons

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

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

AUSLÄNDERBEIRAT

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

SENIORENBEIRAT

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

MITGLIEDER DES SENIORENBEIRATES:

1. Vorsitzende:	Kassel, Carola
Stellvertreterin:	Englert-Petruch, Ingrid
Stellvertreterin:	Loewenau-Zimmermann, Brigitte
Schriftführer:	Roth, Helmut
Kassenwart:	Dr. Dietmar Christmann
Beisitzer:	Greif, Dorothea
	Hirsch, Theodora
	Moeller, Margitta
	Reber-Kerdel, Waltraud
	Reis, Sylvia
	Vetter, Heribert

JUGENDGEMEINDERAT

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

MITGLIEDER DES JUGENDGEMEINDERATES:

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

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO

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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

Der Rechenschaftsbericht der Verbandsgemeinde Maxdorf zum 31.12.2023 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 Verbandsgemeinde.

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2023

Die **HAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER VERBANDSGEMEINDE MAXDORF FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023 / 2024** wurde am 28.03.2023 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan weist im Jahr 2023 einen Jahresüberschuss von 732.600,00 € aus. Eine Kreditermächtigung 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 auf 0,00 € festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2023 auf 5.000.000,00 € festgesetzt.
Für das Jahr 2024 wurde ein Jahresüberschuss von 104.550,00 € festgesetzt. Es wurde keine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Haushaltsjahr 2024 festgesetzt und die Summe der Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2024, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde auf 0,00 € festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2024 auf 5.000.000,00 € festgesetzt.
Der **WIRTSCHAFTSPLAN DES EIGENBETRIEBES VERBANDSGEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG MAXDORF FÜR DIE WIRTSCHAFTSJAHRE 2023 / 2024** wurde am 28.03.2023 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital erhöhte sich von 5.089.559,41 €, durch die Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 und 2017) in Höhe von 5.546.165,59 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrektur-posten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von -2.830.376,31 € auf der Aktivseite und 2.933.930,76 € auf der Passivseite, um den Ergebnisvortrag in Höhe von 3.492.868,85 € und um die Höhe des Jahresüberschusses von 1.647.379,76 € auf nunmehr 15.879.528,06 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die immateriellen Vermögensgegenstände erhöhten sich im Abrechnungsjahr um rd. 130 T€ auf nunmehr 1.176.986,00 € (Vorjahr 1.047.275,00 €). Einen wesentlichen Anteil an den Zugängen der immateriellen Vermögensgegenstände stellen die geleisteten Zuwendungen von rd. 180 T€ (Sonderumlage 2023 Hochwasserrückhaltung - Ausbau Oberflächengewässer rd. 127 T€ und Finanzierungsmittel für Gleiserneuerungen RHB rd. 52 T€) und die gewerblichen Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten von rd. 53 T€ (Microsoft-Lizenzen etc.) dar. Den Zugängen stehen rd. 104 T€ Abschreibungen gegenüber.

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen erfuhr eine Minderung von rd. 102 T€. Die Investitionstätigkeit betrug in 2023 rd. 280 T€. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge i. H. v. rd. 40 T€, die Abschreibungen i. H. v. rd. -352 T€ und die aufgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge i. H. v. rd. 10 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Anpassung der Beteiligungen. Im Einzelnen erhöhte sich die Beteiligung an der Versorgungsrücklage gem. § 14 Bundesbesoldungsgesetz um rd. 224 T€ und die Genossenschaftsanteile an der Vereinigten VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG wurden um 7,82 € erhöht. Die Beteiligungen am Eigenbetrieb Abwasserverband, Friedelsheimer Wassergruppe, Abwasserzweckverband Lambsheim, Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach und an der Rhein-Haardt-Bahn GmbH wurde letztmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 durch die Anwendung der Eigenkapital-Spiegel-Methode berechnet (VV zu § 34 Nr. 5 GemHVO).

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 9.565.706,38 € (Vorjahr 9.212.048,99 €). Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 95 T€. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden mit rd. -9 T€ und die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub mit rd. -2 T€ verringerten sich gegenüber dem Vorjahr.
Die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen betragen zum Bilanzstichtag 249.500,00 € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 54.500,00 € erhöht. Die Erhöhung resultiert aus den Einbuchungen von Rückstellungen für den Kauf für Gerätschaften Haustechnik mit 4.500,00 € und Organisationsunterlagen FB4 evtl. Rathaus mit 50.000,00 €.
Die restlichen Rückstellungen betreffen die Dachsanierung der Waldsporthalle Maxdorf (150.000,00 €), die Heizungsanlage / Lüftungsabsauganlage FWH Fußgönheim (15.000,00 €) und die Heizungsanlage / Lüftungsabsauganlage FWH Maxdorf (30.000,00 €).

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Die Ergebnisrechnung schloss im Wirtschaftsjahr 2023 mit einem **JAHRESÜBERSCHUSS VON 1.647.379,76 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 215.781,49 €) ab.

Gegenüber der Haushaltssatzung der Verbandsgemeinde Maxdorf für das Jahr 2023, welche einen Jahresüberschuss von rd. 732 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 915 T€ (Verbesserung Ist gegenüber Plan).

exorbitant

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** fielen mit **39.540,54 €** (Vorjahr 43.658,44 €) geringer aus und liegen unter dem Planansatz von 44.000,00 € und bestehen ausschließlich aus der Vergnügungssteuer.

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERERTRÄGEN** liegen mit **7.595.616,59 €** (Vorjahr 6.641.496,24 €) unter dem Planwert von rd. 7.608 T€ und fielen rd. 954 T€ höher als im Vorjahr aus. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Erträge der allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden von rd. 2.211 T€ und bei den Erträgen von Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden von rd. 68 T€ (für Zuwendung Personalkosten 2023 Klimaschutz / Klimaschutzmanagement, Zuwendung aus Mitteln der Feuerschutzsteuer 2022 und 2023 und Zuschuss 40-Jahr-Feier Partnerschaft Deutsch-Französisch Longvic). Die Erträge der Schlüsselzuweisungen / vom Land fielen gegenüber dem Vorjahr rd. 1.258 T€ geringer aus, weil sich aufgrund der gestiegenen Steuerkraft einer Ortsgemeinde sich die Verbandsgemeindeumlage um rd. 2.200 T€ erhöht hat und im Zuge des neu aufgestellten Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) die Verbandsgemeinde, des zuvor erwähnten sprunghaften Anstiegs der Steuerkraft einer Ortsgemeinde, keine Schlüsselzuweisungen mehr erhält. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von rd. 58 T€, die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstigen von rd. 8 T€ und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sparkassen von rd. 2 T€ fielen geringer als im Vorjahr aus.

Die **ERTRÄGE DER SOZIALEN SICHERUNG** fielen mit **481.859,95 €** gegenüber dem Vorjahr von 120.439,00 € höher aus und liegen über dem Planwert von rd. 424 T€. Die Abweichung zum Plan begründet sich durch die Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen / Landkreis von rd. 361 T€ (für Abrechnungen Pro-Kopf-Pauschale 2022 und 2023 „Asyl“ und Abrechnung Pro-Kopf-Pauschale 2022 „Ukraine“).

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** fielen mit **464.888,38 €** gegenüber dem Vorjahr von 353.506,77 € höher aus und liegen über dem Planwert von rd. 166. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich durch Erträge aus Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen von rd. 127 T€ (Kostenersatz Einsatz der Feuerwehren). Dagegen fielen die Erträge für Passgebühren von rd. 13 T€, Gebühren für Erlaubnisscheine -u. a. Anwohnerparkausweise- von rd. 3 T€ und die Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige von rd. 1 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** für Verkäufe von Vorräten, sowie Mieten, Pachten fielen mit **32.513,05 €** gegenüber dem Vorjahr von 47.464,24 € geringer aus und

liegen über dem Plansatz von 22.200,00 €. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich durch gering ausgefallene Erträge aus Verkäufen von Vorräten von rd. 11 T€ und Erträge aus Miet- und Pachtnebenkosten von rd. 3 T€.

Die **ERTRÄGE AUS KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** fielen mit **933.360,41 €** gegenüber dem Vorjahr von 684.716,35 € höher aus und liegen mit rd. 16 T€ über dem Planwert von rd. 918 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Erträge der Kostenerstattungen / von Sonstigen von 167 T€ (Kostenerstattungen für soziale Einrichtungen für Obdachlose), Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich von rd. 80 T€, Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Sondervermögen / von Eigenbetrieben von rd. 9 T€ (Verwaltungskostenabrechnungen), Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom sonstigen privaten Bereich von rd. 5 T€ und Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von privaten Unternehmen von rd. 2 T€. Dagegen fielen die Erträge der Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom Land von rd. 15 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** fielen mit **346.047,39 €** gegenüber dem Vorjahr von 201.582,84 € höher aus und liegen mit rd. 239 T€ über dem Planwert. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Erträgen aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen von rd. 176 T€ (Bestandsveränderung zum 31.12.2023 der Versorgungsrücklagen) und Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden von rd. 112 T€ (Verkauf Obdachlosenhaus Speyerer Straße 18 Fußgönheim). Dagegen fielen die Erträge aus Zuschreibung / Forderungen von rd. 96 T€ (Auflösung von Niederschlagen), Erträge von Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a. von rd. 16 T€, die ordnungsrechtlichen Erträge -Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.- von rd. 10 T€, Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 € von rd. 8 T€, Erträge aus der Bestandsveränderung an Waren von rd. 8 T€ (Notvorrat Lebensmittel Katastrophenschutz) und die Erträge der Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen von rd. 7 T€ (Betriebsstoffe Notfallversorgung Feuerwehren) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** fielen mit **230.005,40 €** gegenüber dem Vorjahr von 6,73 € höher aus und liegen mit rd. 140 T€ über dem Planwert von 90.000,00 €. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den höher ausgefallenen Zinserträgen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt mit rd. 216 T€ (Zinsen für Festgeldanlagen und Tagesgeldanlagen) und bei den Zinserträgen für Kredite / von Gemeinden und Gemeindeverbänden mit rd. 14 T€ (Verzinsung Kassenbestand 2023 der Ortsgemeinde Birkenheide).

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	44.000,00 €	39.540,54 €	-4.459,46 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.608.350,00 €	7.595.616,59 €	-12.733,41 €
Erträge der sozialen Sicherung	424.000,00 €	481.859,95 €	57.859,95 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.050,00 €	464.888,38 €	298.838,38 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.200,00 €	32.513,05 €	10.313,05 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	917.600,00 €	933.360,41 €	15.760,41 €
Sonstige laufende Erträge	107.100,00 €	346.047,39 €	238.947,39 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	90.000,00 €	230.005,40 €	140.005,40 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2023

Die **PERSONAL- UND VERSORGUNGSAUFWENDUNGEN** betragen **5.123.499,82 €** (Vorjahr 4.479.282,77 €) und fielen rd. 316 T€ höher als geplant aus. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Anhebung der tariflichen Gehälter und individuelle Stufensteigerungen. Die Anzahl der Beschäftigten beträgt 54.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** sind mit **787.515,47 €** gegenüber dem Vorjahr von 564.848,41 € gestiegen und liegen mit rd. 37 T€ unter dem Planwert von rd. 825 T€. Die Abweichungen zum Vorjahr und zum Plan entstanden im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen für Gasbezug von rd. 8 T€, Aufwendungen für Gasbezug Feuerwehrhäuser Birkenheide von rd. 2 T€ / Fußgönheim von rd. 4 T€ und Maxdorf von rd. 8 T€, Aufwendungen für Wasser-Abwasser von rd. 3 T€, Aufwendungen für Strom von rd. 20 T€ (für soziale Einrichtungen von Wohnungslosen Im Versuchsfeld 6 Fußgönheim, für Rathausgebäude und für die Waldsporthalle), Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen von rd. 8 T€ (für Renovierungsarbeiten Hauptstraße 17a Maxdorf und Erdaushub und Entsorgung von verunreinigtem Boden Speyerer Straße 18 Fußgönheim), Aufwendungen für Strom Feuerwehrhaus Maxdorf von rd. 3 T€, Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen Feuerwehrhaus Birkenheide von rd. 2 T€ / Fußgönheim von rd. 5 T€ und Maxdorf von rd. 10 T€, Aufwendungen für Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind von rd. 94 T€ (für div. Arbeiten im Rathausgebäude, div. Arbeiten an den Obdachlosenwohnungen und div. Arbeiten an der Waldsporthalle), Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke von rd. 18 T€ (Unterhaltsreinigung Waldsporthalle und soziale Einrichtungen für Wohnungslose), Aufwendungen für Wartungs- und Instandsetzungskosten von rd. 20 T€ (für den Einbau Rückfahrkamerasystem für Feuerwehrfahrzeuge, für TruckWam Abbiegeassistent für Feuerwehrfahrzeug und für Reparatur Feuerwehrfahrzeug), Aufwendungen der Betriebs- und Geschäftsausstattungen von rd. 4 T€, Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,00 € netto von rd. 14 T€ (Einbuchen Rückstellung für Kauf für Gerätschaften Haustechnik / 4.500,00 € // für div. Anschaffungen für Rathaus, Feuerwehren, soziale Einrichtungen für Wohnungslose) und Aufwendungen Betriebskosten von 16 T€ (für die Betriebskostenbeteiligung der Sitzgemeinden für die Jahre 2021 und 2022 Freizeitbad Heidespaß). Dagegen fielen die Aufwendungen für Wasser-Abwasserkosten mit rd. 20 T€ (für die Beteiligung an den Abwasserkosten des Kreisbades Maxdorf-Lambsheim) geringer als im Vorjahr aus.

Die **ABSCHREIBUNGEN** betragen insgesamt **455.781,87 €** (Vorjahr 471.555,92 €) und liegen mit rd. 6 T€ über dem Planansatz von rd. 450 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen bei den geringer ausgefallenen Abschreibungen auf Fahrzeuge von rd. 26 T€, Abschreibungen der Geschäftsausstattungen von rd. 16 T€ und bei den Abschreibungen auf Wohnbauten von rd. 4 T€. Dagegen fielen die Abschreibungen auf Betriebsausstattungen mit rd. 13 T€, Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten mit rd. 11 T€ und die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit rd. 7 T€ höher als im Vorjahr aus.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGEN TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit **182.271,09 €** (Vorjahr: 649.406,36 €) über dem Planansatz von rd. 181 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch gering ausgefallene Aufwendungen der allgemeinen Umlage an Gemeindeverbände / Landkreise von rd. 479 T€. Durch die Neuauflage des LFAG, entfällt aufgrund der überdurchschnittlichen Steuerkraft innerhalb der Verbandsgemeinde Maxdorf, die Erträge der Schlüsselzuweisungen (vgl. Pos. E2 #41110000), welche für die Berechnung der Kreisumlage grundlegend ist. Somit wurde für das Jahr 2023 keine Kreisumlage entrichtet. Dagegen fielen die Zuweisungen und Zuschüsse

für laufende Zwecke / an Zweckverbände -Verbandsumlage 2023 an GZV Isenach-Eckbach- mit rd. 12 T€ höher als im Vorjahr aus.

Die **AUFWENDUNGEN DER SOZIALEN SICHERUNG** bestehend aus den Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II und nach AGSGB XII an Landkreise, liegen mit **312.098,56 €** (Vorjahr 450.346,20 €) rd. 430 T€ unter dem Plan von rd. 742 T€. Die Abweichung zum Plan und zum Vorjahr entstand bei geringer ausgefallenen Aufwendungen der Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II / an Landkreise von rd. 63 T€, Aufwendungen der Geldleistungen -§3 AsylblG- von rd. 72 T€, Aufwendungen der Kosten der Unterkunft -§3 AsylblG- von rd. 67 T€, Aufwendungen der Kosten der Unterkunft -§2 AsylblG- von rd. 17 T€, Aufwendungen Hilfe zum Lebensunterhalt -§2 AsylblG- von rd. 15 T€ und Aufwendungen für Sachleistungen / Einrichtungen -§3 AsylblG- von rd. 9 T€. Die Begründung hierfür ist, dass die Kosten für Unterkunft für bereits anerkannte Asylbewerber nicht mehr hierüber zu erfassen sind, sondern auf der Position E14 der Mieten und Pachten. Dagegen fielen die Aufwendungen der Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Landkreise / kreisfreie Städte mit rd. 106 T€ höher als im Vorjahr aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit **1.528.072,30 €** gegenüber dem Vorjahr (1.206.099,79 €) höher aus und blieben mit rd. 88 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.616 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen von rd. 256 T€ (für die Anmietung von Wohnraum für die Unterbringung bereits anerkannter Flüchtlinge und die Containeranlage Am Großmarkt Maxdorf), sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten von rd. 49 T€ (für Beratungsstelle Familienbüro in der Verbandsgemeinde Maxdorf, für die Erstellung eines integrierten Klimaschutzkonzeptes für die Verbandsgemeinde Maxdorf und für das Ruftaxi), Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige von rd. 34 T€ (Einbuchen Rückstellung i. H. v. 50.000,00 € für Organisationsuntersuchungen FB 4 evtl. Rathaus // (für Datenerfassung Straßenanalyse, Feuerwehrbedarfsplanung, Rechtsanwaltskosten sowie Stellenbewertungen), Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung von rd. 14 T€, Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige von rd. 8 T€, sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige von rd. 8 T€, Aufwendungen für Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen von rd. 8 T€, Aufwendungen für Telefon, Datenübertragungskosten von rd. 5 T€, Aufwendungen für Porto und Versandkosten von rd. 5 T€, Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften von rd. 4 T€, Aufwendungen für Büromaterial / Verbrauchsmaterial von rd. 4 T€, Aufwendungen Datenverarbeitung Personal (AIDA, ppa Fallbearbeitung) von rd. 3 T€, Aufwendungen sonstige Beiträge von rd. 3 T€ und Aufwendungen für Leasing Bike-Leasing von rd. 2 T€. Weitere Abweichungen zum Vorjahr begründet sich aus den Anpassungsbuchungen der Einzelwertberichtigung von rd. 4 T€, der Pauschalwertberichtigung von rd. 2 T€ und den Niederschlagungen von Forderungen von rd. 4 T€ zum Bilanzstichtag, die in der Planung nicht berücksichtigt wurden. Dagegen fielen die Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit mit rd. 43 T€, Geschäftsaufwendungen sonstiges mit rd. 16 T€, Aufwendungen Miete - Leasing mit rd. 14 T€, Aufwendungen Datenverarbeitung / Sonstige mit rd. 13 T€ und die Aufwendungen für Unterhaltung Software - Updates mit rd. 6 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** fielen mit **87.212,84 €** gegenüber dem Vorjahr von 55.549,67 € höher aus und liegen mit rd. 62 T€ über dem Planwert von rd. 26 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch höher ausgefallene Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Gemeinden und Gemeindeverbände von rd. 44 T€ (Verzinsung der Kassenbestände 2023 Ortsgemeinde Fußgönheim und Ortsgemeinde Maxdorf) und Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Zweckverbände von rd. 17 T€ (Verzinsung der Kassenbestände 2023 VG-EB-Abwasserbeseitigung und Abwasserzweckverband Lambsheim). Dagegen fielen die Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Banken mit rd. 13 T€,

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an inländische Kreditinstitute mit rd. 8 T€, Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Land mit rd. 5 T€, Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an sonstige inländische Kreditinstitute mit rd. 3 T€ und die Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an Sparkassen mit rd. 1 T€ (Zinsen für Darlehen) geringer als im Vorjahr aus.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.807.550,00 €	5.123.499,82 €	315.949,82 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	824.950,00 €	787.515,47 €	-37.434,53 €
Abschreibungen	449.500,00 €	455.781,87 €	6.281,87 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180.600,00 €	182.271,09 €	1.671,09 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung	742.150,00 €	312.098,56 €	-430.051,44 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.616.350,00 €	1.528.072,30 €	-88.277,70 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.600,00 €	87.212,84 €	61.612,84 €

6. 1. 5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

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

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

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

Der **FINANZMITTELBESTAND** der Verbandsgemeinde an der Einheitskasse hat sich in 2023 von 2.999.864,97 € um 1.456.419,56 € auf nunmehr 4.456.284,53 € erhöht.

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

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.872.941,24 € (Vorjahr 843.603,22 €). Hierzu wird der Jahresüberschuss von rd. 1.647 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen i. H. v. rd. 455 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten i. H. v. rd. 95 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. 354 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Erhöhung der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das Jahresergebnis auswirken, aber noch nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von -346.772,92 (Vorjahr -283.576,34 €) statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 492 T€ deutlich unter dem Planansatz des Haushaltsplans i. H. v. rd. 1.743 T€. Diesen Auszahlungen entgegen konnten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen i. H. v. 146 T€ erzielt werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss in Höhe von -1.659.335,81 € (Vorjahr 690.139,15 €). Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten von rd. 242 T€, die Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von rd. 3.252 T€ und die Veränderung der liquiden Mittel von rd. -4.748 T€.

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.256.456,07 €
F15. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.383.514,83 €
F16. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.872.941,24 €
F17. Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	203.208,96 €
F18. Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	70.311,96 €
F19. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	132.897,00 €
F20. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	**2.005.838,24 €**
F27. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.628,00 €
F32. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	492.400,92 €
F33. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-346.772,92 €
F34. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	**1.659.065,32 €**
F35. Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36. Tilgung von Investitionskrediten	241.642,61 €
F37. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-241.642,61 €
F41a. Einzahlungen durchlaufende Gelder	14.801.740,64 €
F41b. Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.762.743,79 €
F41. Saldo aus durchlaufenden Geldern	38.996,85 €
F43. Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	**1.495.686,90 €**
F40. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.698.332,66 €
F38a. + Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	-10.952.509,19 €
F38b. - Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	12.448.196,09 €

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

6. 1. 6. HAUSHALTSAUSGLEICH

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

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

DER HAUSHALTSAUSGLEICH WURDE IM HAUSHALTSJAHR 2023 ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.647.379,76 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2023, welcher ein Jahresüberschuss von rd. 733 T€ vorsah, ergibt sich eine Verbesserung Ist gegenüber Plan. Der Haushalt ist in der Ergebnisrechnung ausgeglichen, die Voraussetzungen sind in der Ergebnisrechnung erfüllt worden.
In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 2.005.838,24 € gegenüber dem Planansatz von 1.237.650,00 € verbessert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen.
In der **BILANZ** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d. h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANLAGENINTENSITÄT

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u. a., die unabhängig von der Beschäftigungs- und Ertragslage kontinuierlich anfallen. Es ist daher verständlich, dass eine hohe Anlagenintensität auch die Anpassungsfähigkeit einer Gemeinde an Konjunkturschwankungen sowie Einnahmenrückgängen vermindert. Je geringer die Anlagenintensität ist, umso besser kann auf solche Schwankungen reagiert werden, da der Fixkostenanteil, der den Ergebnishaushalt belastet, geringer ausfällt.

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

$$\textbf{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{24.624\ \text{T€} \times 100}{46.806\ \text{T€}} = \textbf{52,61 \%}$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 53 % hat die Verbandsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.

EIGENKAPITALQUOTE

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

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

$$\textbf{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{15.879\ \text{T€} \times 100}{46.806\ \text{T€}} = \textbf{33,93 \%}$$

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

VERSCHULDUNGSGRAD

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

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

$$\textbf{VERSCHULDUNGSGRAD} = \frac{1.548\ \text{T€} \times 100}{15.879\ \text{T€}} = \textbf{9,75 \%}$$

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

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

$$\textbf{ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT} = \frac{455\ \text{T€} \times 100}{8.389\ \text{T€}} = \textbf{5,43 \%}$$

Für die Verbandsgemeinde stellen somit rd. 5 % fixe Aufwendungen für Abschreibungen von den Gesamtaufwendungen dar.

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

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

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

$$\textbf{ABSCHREIBUNGSQUOTE} = \frac{455\ \text{T€} \times 100}{24.624\ \text{T€}} = \textbf{1,85 \%}$$

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

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

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

$$\textbf{ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE} = \frac{455\ \text{T€} \times 100}{95\ \text{T€}} = \textbf{478,95 \%}$$

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 479 % sagt aus, dass die Auflösung von Sonderposten bei Weitem nicht ausreicht um die Abschreibungen zu neutralisieren.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

$$\textbf{PERSONALINTENSITÄT} = \frac{5.123\ \text{T€} \times 100}{8.389\ \text{T€}} = \textbf{61,07 \%}$$

KOSTENDECKUNGSGRAD

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

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

$$\textbf{KOSTENDECKUNGSGRAD} = \frac{9.893\ \text{T€} \times 100}{8.389\ \text{T€}} = \textbf{117,93 \%}$$

UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

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

Im Haushaltsjahr 2023 wurde keine Kreisumlage gezahlt und der Ansatz wurde gegenüber dem Vorjahr auf 0,00 € gesetzt. Durch die gestiegenen Steuerkraft in einer Ortsgemeinde, erhöhte sich die Verbandsgemeindeumlage um rd. 2.200 T€. Aufgrund der Neuauflage des LFAG, entfällt die Zahlung der Schlüsselzuweisung durch die Ortsgemeinden, welche die Grundlage für die Berechnung der Kreisumlage darstellt.

Die Umlagesätze wurden anhand der Ergebnisrechnung 2023 berechnet.

Kreis-Umlage 42,50 %

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

$$\textbf{UMLAGEBELASTUNG} = \frac{0\ \text{T€} \times 100}{8.389\ \text{T€}} = \textbf{0,00 \%}$$

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

$$\textbf{UMLAGEQUOTE} = \frac{0\ \text{T€} \times 100}{9.893\ \text{T€}} = \textbf{0,00 \%}$$

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Der **Doppelhaushalt 2023 / 2024** wurde am 28.03.2023 vom Verbandsgemeinderat beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt. Der Haushaltsplan 2023 weist einen Jahresüberschuss von 732.600,00 € aus. Eine Verpflichtungsermächtigung, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, wurde für das Jahr 2023 auf 0,00 € festgesetzt. Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Jahr 2023 keine Kreditermächtigungen festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2023 auf 5.000.000,00 € festgesetzt.

Die Verbandsgemeinde hat in den Vorjahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen vermeiden können und hat dadurch den Schuldenstand reduzieren können. Die Entwicklung der Haushalte in den Folgejahren ist nicht einfach zu prognostizieren. Die Preissteigerungen haben sich zuletzt wieder normalisiert, dennoch sind der anhaltende Ukraine Krieg wie auch der in 2023 begonnene Gaza Krieg eher Indikatoren für weitere Preissteigerungen als für eine Entspannung der gesamtwirtschaftlichen Lage. Der Haushalt der Verbandsgemeinde Maxdorf wird in den folgenden Jahren auch von Einnahmeverlusten betroffen sein. Es ist davon auszugehen, dass die Verbandsgemeinde durch das neu aufgestellte Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der steigenden Steuerkraft in den Ortsgemeinden, keine Schlüsselzuweisungen mehr erhält und in diesem Zuge keine Kreisumlagen mehr entrichten muss. Höhere Aufwendungen sind weiterhin bei den Sach- und Dienstleistungen, aufgrund der geplanten Preissteigerungen der Energiekosten (Öl, Gas, Strom) und steigende Sozialausgaben für die Aufnahme von mehr Flüchtlingen, zu erwarten.

6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

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

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

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2023 auf 9.893.826,31 €.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus den **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträgen** i. H. v. rd. 7.595 T€, die sich hauptsächlich aus den allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden und aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zusammensetzen. Weitere Erträge erzielt die Verbandsgemeinde durch die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. 933 T€, Erträge der **sozialen Sicherung** i. H. v. 481 T€, **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 464 T€, **sonstige laufende Erträge** i. H. v. 346 T€, Erträge aus **Steuern und ähnliche Abgaben** (Vergnügungssteuer) i. H. v. rd. 39 T€ und **privatrechtliche Leistungsentgelte** i. H. v. rd. 32 T€.

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

ZUSAMMENFASSUNG

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 zeigt, dass auch die Verbandsgemeinde Maxdorf ihren Ressourcenverbrauch vollständig ausgleichen kann. Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2023 besser ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt. Ein Haushaltsausgleich ist im Jahr 2023 erreicht worden.
Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss in Höhe von 1.647.379,76 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3. auf der Passivseite).
Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Maxdorf, den 12.09.2024 aufgestellt:

(Paul Poje)
Verbandsbürgermeister

(Michael Burchart)
Kämmerer

7. ANLAGENÜBERSICHT

GEMÄß § 50 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 20 ZU § 50 GEMHVO)

Anlagenspiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**															
1.1. 1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	372.567,44	53.315,38			425.882,82	276.643,44		57.861,38			334.504,82	91.378,00	95.924,00	13,59	21,46
1.1. 2.	Geleistete Zuwendungen	1.225.806,06	180.482,60			1.406.288,66	281.548,06		45.772,60			327.320,66	1.078.968,00	944.258,00	3,25	76,72
1.1. 3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	29.629,71				29.629,71	22.536,71		453,00			22.989,71	6.640,00	7.093,00	1,53	22,41
1.1.	**Gesamt:**	**1.628.003,21**	**233.797,98**			**1.861.801,19**	**580.728,21**		**104.086,98**			**684.815,19**	**1.176.986,00**	**1.047.275,00**	**5,59**	**63,22**
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.898,69				373.898,69	41.026,01		7.440,00			48.466,01	325.432,68	332.872,68	1,99	87,04
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.010.570,59	5.351,58	30.172,17		985.750,00							985.750,00	1.010.570,59		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	1.685.176,80				1.685.176,80	242.082,49		22.002,00			264.084,49	1.421.092,31	1.443.094,31	1,31	84,33
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	9.834.700,03	16.527,13	1.008,97		9.850.218,19	3.666.732,41		166.416,57		1.007,97	3.832.141,01	6.018.077,18	6.167.967,62	1,69	61,10
1.2. 6.	Kunstgegenstände	30.879,01				30.879,01	8.510,71		596,22			9.106,93	21.772,08	22.368,30	1,93	70,51
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.815.140,48	40.840,30			1.855.980,78	1.433.080,48		70.695,30			1.503.775,78	352.205,00	382.060,00	3,81	18,98
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.375.673,19	217.286,80	9.144,24		1.583.815,75	1.103.301,19		84.544,80		8.704,24	1.179.141,75	404.674,00	272.372,00	5,34	25,55
1.2.	**Gesamt:**	**16.126.038,79**	**280.005,81**	**40.325,38**		**16.365.719,22**	**6.494.733,29**		**351.694,89**		**9.712,21**	**6.836.715,97**	**9.529.003,25**	**9.631.305,50**	**2,15**	**58,23**

Anlagenspiegel - insgesamt		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.3.	**Finanzanlagen**															
1.3. 5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.038.873,46				13.038.873,46							13.038.873,46	13.038.873,46		100,00
1.3. 7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	60.297,98	7,82			60.305,80							60.305,80	60.297,98		100,00
1.3. 8.	Sonstige Ausleihungen	595.374,82	223.855,78			819.230,60							819.230,60	595.374,82		100,00
1. 3.	**Gesamt:**	**13.694.546,26**	**223.863,60**			**13.918.409,86**							**13.918.409,86**	**13.694.546,26**		**100,00**
	Gesamt:	**31.448.588,26**	**737.667,39**	**40.325,38**		**32.145.930,27**	**7.075.461,50**		**455.781,87**		**9.712,21**	**7.521.531,16**	**24.624.399,11**	**24.373.126,76**	**1,42**	**76,60**

8. SONDERPOSTENÜBERSICHT

SONDERPOSTENSPIEGEL

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23141000	Zuwendungen vom Bund	59.867,60				59.867,60	28.374,60		3.258,00			31.632,60	28.235,00	31.493,00	5,44	47,16
23142000	Zuwendungen vom Land	2.378.334,58	8.628,00			2.386.962,58	1.409.218,58		52.892,00			1.462.110,58	924.852,00	969.116,00	2,22	38,75
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	1.813.573,50				1.813.573,50	919.964,50		23.910,00			943.874,50	869.699,00	893.609,00	1,32	47,95
23144000	Zuwendungen von Zweckverbänden	426.538,74				426.538,74	78.670,74		8.661,00			87.331,74	339.207,00	347.868,00	2,03	79,53
23145000	Zuwendungen von Anstalten	11.225,84				11.225,84	4.139,17		228,00			4.367,17	6.858,67	7.086,67	2,03	61,10
23146000	Zuwendungen von Sonstigen	7.230,00				7.230,00	4.209,00		711,00			4.920,00	2.310,00	3.021,00	9,83	31,95
23150000	Zuwendungen vom privaten Bereich	20.129,62				20.129,62	15.411,62		1.130,00			16.541,62	3.588,00	4.718,00	5,61	17,82
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	22.743,01				22.743,01	13.510,01		2.080,00			15.590,01	7.153,00	9.233,00	9,15	31,45
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	234.282,95				234.282,95	166.435,95		1.903,00			168.338,95	65.944,00	67.874,00	0,81	28,15
Gesamt:		**4.973.925,84**	**8.628,00**			**4.982.553,84**	**2.639.934,17**		**94.773,00**			**2.734.707,17**	**2.247.846,67**	**2.333.991,67**	**1,90**	**45,11**

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 Wertberichtigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		€	€	€	€	€	€	€	€
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	611.124,95	0,00	0,00	611.124,95	0,00	71.467,60	**539.657,35**	198.290,31
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	776,94	0,00	0,00	776,94	0,00	3,89	**773,05**	1.596,90
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.126.973,30	0,00	0,00	1.126.973,30	0,00	0,00	**1.126.973,30**	1.033.825,58
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	26.783,96	0,00	0,00	26.783,96	0,00	0,00	**26.783,96**	10.032,76
	Summe Forderungen	**1.765.659,19**	**0,00**	**0,00**	**1.765.659,19**	**0,00**	**71.471,49**	**1.694.187,66**	**1.243.745,55**

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	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	244.716,29	1.248.364,49	55.636,00	1.548.716,78	0,00	**1.548.716,78**	0,00		1.790.795,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	244.716,29	1.248.364,49	55.636,00	1.548.716,78	0,00	**1.548.716,78**	0,00		1.790.795,00
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	220.612,43	0,00	0,00	220.612,43	0,00	**220.612,43**	0,00		98.089,81
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	169.578,07	0,00	0,00	169.578,07	0,00	**169.578,07**	0,00		7.576,12
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		385,20
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	17.314,67	0,00	0,00	17.314,67	0,00	**17.314,67**	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.063.171,47	0,00	0,00	14.063.171,47	0,00	**14.063.171,47**	0,00		11.504.403,43
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.093.976,45	0,00	0,00	3.093.976,45	0,00	**3.093.976,45**	0,00		2.792.300,28
-	Summe Verbindlichkeiten	17.809.369,38	1.248.364,49	55.636,00	19.113.369,87	0,00	**19.113.369,87**	0,00		16.193.594,84

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

GEMÄß § 53 GEMHVO

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTS-ERMÄCHTIGUNGEN

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

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

Folgende Ermächtigungen wurden in das Folgejahr übertragen:

- Aufwands- / Auszahlungsermächtigungen:
  # 52380000 Kauf für Gerätschaften der Haustechnik 4.500,00 €
  # 56259000 Organisationsuntersuchung FB 4 evtl. Rathaus 50.000,00 €
- Auszahlungsermächtigungen / Mittelübertrag
  # 114420-08210000 // Klimaanlage EDV-Raum 15.000,00 €
  # 126150-08214000 // Beschaffung von Rollcontainer und Absturzsicherung für die Feuerwehren 102.000,00 €
- Verpflichtungsermächtigung, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich in 2023 auf 0,00 €

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

In der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2023 / 2024 wurde für das Jahr 2023 keine Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, festgesetzt. Eine Kreditermächtigung für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auch nicht festgesetzt. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird in 2023 auf 5.000.000,00 € festgesetzt. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan der Verbandsgemeinde Maxdorf für die Haushaltsjahre 2023 / 2024 wurde am 28.03.2023 von dem Verbandsgemeinderat Maxdorf beschlossen und von der Aufsichtsbehörde auf Grund der gesetzlichen vorgegebenen Fiktion aus § 119 Abs. 1 GemO genehmigt.