JAHRESABSCHLUSS 2024

ORTSGEMEINDE
FUßGÖNHEIM







Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorwort 1 – 2

Aufstellungsvermerk 2

1. Ergebnisrechnung 3 – 4
1. 1. Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung 5 – 11

2. Finanzrechnung 12 – 14
2. 1. Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung 15 – 22

3. Teilrechnung 23
3. 1. Teilergebnisrechnung 24 - 36
3. 2. Teilfinanzrechnung 37 - 54

4. Bilanz 55 - 58

5. Anhang 59
5. 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 60
5. 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 61
5. 3. Angaben zu einzelnen **Posten der Bilanz Aktiva** 61
5. 3. 1. Anlagevermögen 61
5. 3. 1/A Immaterielle Vermögensgegenstände 62
5. 3. 1/B Sachanlagenvermögen 63
5. 3. 1/C Finanzanlagen / Beteiligungen 64 - 65
5. 3. 1/D Abgänge aus dem Anlagevermögen 65
5. 3. 2. Umlaufvermögen 65
5. 3. 2/A Vorräte 65
5. 3. 2/B Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 66 – 67
5. 3. 3. Rechnungsabgrenzungsposten 67
5. 3. 3/A Aktive Rechnungsabgrenzungen 67
5. 3. 4. Zusammensetzung der Aktiva Posten 67
5. 4. Angaben zu einzelnen **Posten der Bilanz Passiva** 67
5. 4. 1. Eigenkapital 67 – 69
5. 4. 2. Sonderposten des Anlagevermögens 70
5. 4. 2/A Sonderposten 70 – 71
5. 4. 2/B Sonderposten mit Rücklageanteil 72
5. 4. 2/C Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte 72
5. 4. 3. Rückstellungen 73
5. 4. 3/A Rückstellungen für Pensionen 73
5. 4. 3/B Sonstige Rückstellungen 74

5. 4. 4. Verbindlichkeiten 75 - 77
5. 4. 5. Rechnungsabgrenzungsposten 77
5. 4. 6. Zusammensetzung der Passiva Posten 77
5. 5. Sonstige Angaben 78
5. 5. 1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen 78
5. 5. 2. Steuerliche Verhältnisse 78 – 79
5. 5. 3. Statistische Angaben 79
5. 5. 4. Personalbestand 79
5. 5. 5. Organe und Vertretungsbefugnis 79 – 80

6. Rechenschaftsbericht **80**

6. 1. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 81
6. 1. 1. Vorbemerkung 81
6. 1. 2. Geschäftsverlauf 2024 81
6. 1. 3. Bilanz / Vermögensentwicklung 81 – 82
6. 1. 4. Ergebnisrechnung / Ergebnisentwicklung 82 – 85
6. 1. 5. Finanzrechnung / Finanzentwicklung 85 – 86
6. 1. 6. Haushaltsausgleich 87

6. 2. Verlauf und Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 87
6. 2. 1. Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 87 – 90
6. 2. 2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 90
6. 2. 3. Chancen und Risiken 91
6. 2. 4. Besondere Geschäftsrisiken 91 – 92

7. Anlagenübersicht **93 – 94**

8. Sonderpostenübersicht **95 – 96**

9. Forderungsübersicht **97 – 98**

10. Verbindlichkeitenübersicht **99 – 100**

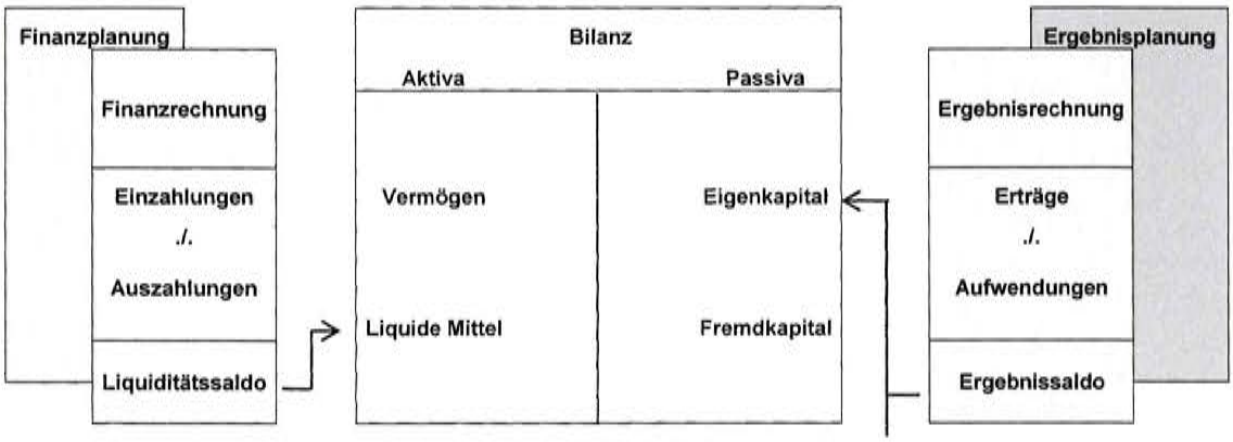
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres geltenden Haushaltsermächtigungen **101**

VORWORT

Die Gemeinden haben gemäß § 108 Gemeindeordnung für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.
Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Er kann als Ergebnis der Haushaltswirtschaft eines Haushaltsjahres bezeichnet werden.
Zum Jahresabschluss zählen im weiteren Sinne alle Maßnahmen und Arbeiten, die notwendig sind, um die Vermögens- und Schuldenlage sowie die Finanz- und Ertragslage der Kommunen darzustellen. Dazu ist es erforderlich, dass alle Geschäftsvorfälle eines Haushaltsjahres planmäßig und lückenlos sowie inhalts- und wertmäßig aufgezeichnet werden. Diese Daten bilden die Basis für die Aufstellung des Jahresabschlusses.
Mit der Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses werden verschiedene Funktionen verfolgt. Einerseits hat dieser die Aufgabe, das Periodenergebnis (Ressourcenverbrauch und Aufkommen) eines Haushaltsjahres zu ermitteln (Ergebnisermittlungsfunktion), andererseits kommt ihm die Aufgabe zu, den Bürgern und dem Gemeinderat ein Mindestmaß an Informationen über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde zur Verfügung zu stellen (Informationsfunktion).
Die Darstellung der Vermögenslage soll informieren, wie „reich und arm" eine Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet die Vermögenslage ab. Die Finanzlage soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Gemeinde eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die Finanzrechnung.
Die Darstellung der Ertragslage soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung gebildet.
Darüber hinaus enthalten der Rechenschaftsbericht und die Anlagen zahlreiche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von Bedeutung sind.

DER JAHRESABSCHLUSS IM 3-KOMPONENTEN-SYSTEM DER DOPPIK

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



ERGEBNISPLAN /-RECHNUNG

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

FINANZPLAN /-RECHNUNG

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

VERMÖGENSRECHNUNG (BILANZ)

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen

3. 1. Teilergebnisrechnung
3. 2. Teilfinanzrechnung

4. Bilanz
5. Anhang

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

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

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

Maxdorf, 15.08.2025

(Heike Seifert-Leschhorn)
Ortsbürgermeisterin

1. ERGEBNISRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 44 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 15 ZU § 44 GEMHVO)

ERGEBNISRECHNUNG

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
E1.	Steuern und ähnliche Abgaben	10.131.601,27	4.629.460,10
E2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	97.236,54	83.276,97
E4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	281.914,99	278.355,48
E5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.807,41	133.503,01
E6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.681,62	44.364,61
E7.	Sonstige laufende Erträge	3.781.377,27	5.107.611,90
E8.	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**14.460.619,10**	**10.276.572,07**
E9.	Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.090,03	412.081,56
E10.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473.418,91	581.308,96
E11.	Abschreibungen	379.902,60	382.248,42
E12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.825.514,77	8.723.749,43
E13.	Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14.	Sonstige laufende Aufwendungen	5.372.334,45	2.088.632,58
E15.	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**14.488.260,76**	**12.188.020,95**
E16.	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-27.641,66**	**-1.911.448,88**
E17.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	55.344,18	29.726,96
E18.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.235,06	4.364,74
E19.	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen**	**52.109,12**	**25.362,22**
E20.	**Ordentliches Ergebnis**	**24.467,46**	**-1.886.086,66**
E21.	**Außerordentliches Ergebnis**		
E22.	**Saldo der internen Leistungsbeziehungen**		
E23.	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**24.467,46**	**-1.886.086,66**

1. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER ERGEBNISRECHNUNG

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

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

ERGEBNISRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	10.131.601,27	7.733.900,00	4.629.460,10	- 3.104.439,90	- 5.502.141,17
	40110000 |	Grundsteuer A	22.807,73	22.950,00	22.354,87	- 595,13	- 452,86
	40120000 |	Grundsteuer B	565.719,31	565.000,00	567.546,28	2.546,28	1.826,97
	40130000 |	Gewerbesteuer	7.498.034,68	5.200.000,00	1.883.952,06	- 3.316.047,94	- 5.614.082,62
	40210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.699.339,26	1.589.400,00	1.755.761,36	166.361,36	56.422,10
	40220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	147.138,50	158.050,00	157.262,25	- 787,75	10.123,75
	40330000 |	Hundesteuer	10.576,67	11.000,00	10.785,50	- 214,50	208,83
	40521000 |	Familienleistungsausgleich	187.985,12	187.500,00	231.797,78	44.297,78	43.812,66
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	97.236,54	88.950,00	83.276,97	- 5.673,03	- 13.959,57
	41320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		600,00		- 600,00	
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	21.493,92	14.800,00	9.253,86	- 5.546,14	- 12.240,06
	41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.670,70	3.000,00	3.382,33	382,33	711,63
	41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	300,00	2.600,00	4.000,00	1.400,00	3.700,00
	41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.750,00	1.500,00	270,00	- 1.230,00	- 2.480,00
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32,00	100,00		- 100,00	- 32,00
	41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	100,00	1.000,00		- 1.000,00	- 100,00
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	69.889,92	65.350,00	66.370,78	1.020,78	- 3.519,14
E3		Erträge der sozialen Sicherung					

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	281.914,99	297.750,00	278.355,48	- 19.394,52	- 3.559,51
	43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	250,00	700,00	300,00	- 400,00	50,00
	43130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	430,00	700,00	445,00	- 255,00	15,00
	43150000 |	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
	43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	430,00	200,00	330,00	130,00	- 100,00
	43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	18.714,47	15.050,00	21.024,70	5.974,70	2.310,23
	43227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		- 150,00	
	43230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	153.123,82	153.500,00	149.554,63	- 3.945,37	- 3.569,19
	43700000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	98.710,98	116.050,00	95.818,79	- 20.231,21	- 2.892,19
	43900000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	10.255,72	11.350,00	10.882,36	- 467,64	626,64
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.807,41	163.650,00	133.503,01	- 30.146,99	- 10.304,40
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	20.266,88	24.950,00	28.586,25	3.636,25	8.319,37
	44120000 |	Mieten und Pachten	13.413,20	7.650,00	2.401,00	- 5.249,00	- 11.012,20
	44122000 |	Erbbauzins allgemein	899,64	900,00	899,64	- 0,36	
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	33.499,44	46.600,00	31.241,16	- 15.358,84	- 2.258,28
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	8.593,25	13.500,00	10.967,56	- 2.532,44	2.374,31
	44140000 |	Beteiligung Essenskosten	21.992,00	25.000,00	18.692,40	- 6.307,60	- 3.299,60
	44160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		50,00		- 50,00	
	44170000 |	Beteiligung Schülerbetreuung	45.143,00	45.000,00	40.715,00	- 4.285,00	- 4.428,00
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.681,62	33.400,00	44.364,61	10.964,61	19.682,99
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.945,80	5.050,00	7.706,46	2.656,46	760,66
	44249000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		500,00		- 500,00	
	44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		100,00	489,84	389,84	489,84
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	12.160,82	6.500,00	14.728,43	8.228,43	2.567,61
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		6.850,00	11.254,88	4.404,88	11.254,88
	44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.380,00	7.100,00	3.305,00	- 3.795,00	- 75,00
	44290010 |	Papiergeld	1.010,00	1.000,00	1.030,00	30,00	20,00
	44290011 |	Ferienwoche Juz	1.185,00	6.300,00	5.850,00	- 450,00	4.665,00
E7		Sonstige laufende Erträge	3.781.377,27	4.965.550,00	5.107.611,90	142.061,90	1.326.234,63
	45140000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen			- 404,00	- 404,00	- 404,00
	46112000 |	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.408,62				- 5.408,62
	46220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			345,00	345,00	345,00
	46250000 |	Konzessionsabgaben	75.971,38	90.000,00	78.181,14	- 11.818,86	2.209,76

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	46290000 |	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige			15,00	15,00	15,00
	46612000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	3.691.664,30	4.874.250,00	4.874.230,89	- 19,11	1.182.566,59
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.200,00				- 8.200,00
	46619000 |	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige			153.123,82	153.123,82	153.123,82
	46620000 |	Erträge aus Zuschreibungen	- 16,01				16,01
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	338,85	250,00	2.119,97	1.869,97	1.781,12
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	- 189,87	1.050,00	0,08	- 1.049,92	189,95
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**14.460.619,10**	**13.283.200,00**	**10.276.572,07**	**- 3.006.627,93**	**- 4.184.047,03**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.090,03	538.750,00	412.081,56	- 126.668,44	- 25.008,47
	50110000 |	Bürgermeister	20.351,00	28.300,00	23.388,00	- 4.912,00	3.037,00
	50120000 |	Beigeordnete	9.905,87	20.500,00	11.573,53	- 8.926,47	1.667,66
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	5.060,00	6.700,00	11.260,00	4.560,00	6.200,00
	50221000 |	Vergütungen	245.033,02	255.250,00	270.249,51	14.999,51	25.216,49
	50222000 |	Leistungszulagen	4.512,60	5.100,00	3.931,92	- 1.168,08	- 580,68
	50291000 |	Vergütungen	37.384,84	90.200,00	39.316,81	- 50.883,19	1.931,97
	50292000 |	Leistungszulagen	750,00	1.800,00	740,00	- 1.060,00	- 10,00
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	71,49	300,00	77,53	- 222,47	6,04
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	20.047,61	22.300,00	18.959,66	- 3.340,34	- 1.087,95
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.260,29	7.500,00	1.762,62	- 5.737,38	- 497,67
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	50.336,57	57.800,00	59.263,48	1.463,48	8.926,91
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.488,58	20.950,00	14.566,16	- 6.383,84	1.077,58
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	106,40	250,00	79,80	- 170,20	- 26,60
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	770,23	500,00	319,60	- 180,40	- 450,63
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	16.834,00	13.500,00	- 33.104,00	- 46.604,00	- 49.938,00
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	9.341,49		- 11.282,66	- 11.282,66	- 20.624,15
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	836,04	7.600,00	979,60	- 6.620,40	143,56
	50992000 |	Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473.418,91	1.100.950,00	581.308,96	- 519.641,04	107.890,05
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	46.762,22	55.000,00	45.751,30	- 9.248,70	- 1.010,92
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	13.814,73	16.650,00	14.532,57	- 2.117,43	717,84
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	27.020,64	42.250,00	23.314,77	- 18.935,23	- 3.705,87
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	13.447,19	13.250,00	13.726,80	476,80	279,61
	52310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.917,88	9.500,00	2.333,35	- 7.166,65	- 584,53
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	6.084,32	2.250,00	212,33	- 2.037,67	- 5.871,99
	52312000 |	Außenanlagen	19.401,03	83.300,00	27.786,25	- 55.513,75	8.385,22

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	45.493,78	83.250,00	25.601,82	- 57.648,18	- 19.891,96
	52314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.800,00		- 1.800,00	
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	38.808,96	60.550,00	35.706,27	- 24.843,73	- 3.102,69
	52322000 |	Außenanlagen		25.000,00		- 25.000,00	
	52323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	308,81				- 308,81
	52325000 |	Straßenoberflächenentwässerung		53.000,00	98.080,60	45.080,60	98.080,60
	52330000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.825,75				- 4.825,75
	52331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	88.486,47	420.000,00	81.354,25	- 338.645,75	- 7.132,22
	52333000 |	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	71.394,70	50.000,00	67.099,01	17.099,01	- 4.295,69
	52338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.458,67	41.000,00	27.754,02	- 13.245,98	8.295,35
	52339000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.987,54	14.150,00	7.751,42	- 6.398,58	1.763,88
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	3.765,91	6.300,00	5.471,56	- 828,44	1.705,65
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.297,31	69.150,00	64.105,52	- 5.044,48	38.808,21
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	9.997,36	20.350,00	13.156,25	- 7.193,75	3.158,89
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	21.818,26	25.250,00	20.359,63	- 4.890,37	- 1.458,63
	52450000 |	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00		- 1.000,00	
	52480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	6.580,50	5.300,00	5.418,48	118,48	- 1.162,02
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.746,88	2.150,00	1.792,76	- 357,24	45,88
	52559000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E11		Abschreibungen	379.902,60	426.900,00	382.248,42	- 44.651,58	2.345,82
	53210000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	177,00	150,00	146,00	- 4,00	- 31,00
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	54.164,00	56.150,00	54.571,13	- 1.578,87	407,13
	53230000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	- 8,00	
	53300000 |	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	187,00	250,00	183,00	- 67,00	- 4,00
	53490000 |	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		2.350,00		- 2.350,00	
	53580000 |	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	174.031,95	202.800,00	183.637,68	- 19.162,32	9.605,73
	53610000 |	Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
	53620000 |	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	15.025,00	15.100,00	15.025,00	- 75,00	
	53640000 |	Abschreibungen - Kulturanlagen	4.334,05	4.350,00	4.334,05	- 15,95	
	53650000 |	Abschreibungen - Sportanlagen	31.470,00	18.800,00	18.711,00	- 89,00	- 12.759,00
	53670000 |	Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	6.272,00	6.350,00	6.272,00	- 78,00	
	53820000 |	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	10.624,00	10.700,00	10.622,00	- 78,00	- 2,00
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.991,60	106.200,00	85.120,56	- 21.079,44	5.128,96
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.825.514,77	9.157.700,00	8.723.749,43	- 433.950,57	898.234,66
	54149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
	54190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	60.616,92	80.400,00	16.792,01	- 63.607,99	- 43.824,91
	54191000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	108.156,63	40.000,00		- 40.000,00	- 108.156,63
	54192000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	112.711,95	60.000,00	50.104,52	- 9.895,48	- 62.607,43
	54193000 |	Personalkosten(Pflicht)	242.636,20	126.000,00	90.656,25	- 35.343,75	- 151.979,95
	54310000 |	Gewerbesteuerumlage	674.666,07	442.100,00	189.386,65	- 252.713,35	- 485.279,42
	54412000 |	Finanzausgleichsumlage	9.840,00	195.600,00	166.330,00	- 29.270,00	156.490,00
	54421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	4.023.656,00	5.192.000,00	5.190.950,00	- 1.050,00	1.167.294,00
	54423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.593.231,00	3.019.600,00	3.019.530,00	- 70,00	426.299,00
E13		Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	5.372.334,45	1.751.950,00	2.088.632,58	336.682,58	- 3.283.701,87
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	349,25	1.600,00	1.398,08	- 201,92	1.048,83
	56130000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	31,50	200,00		- 200,00	- 31,50
	56133000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges		1.050,00	36,75	- 1.013,25	36,75
	56150000 |	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.561,39	4.000,00	3.573,77	- 426,23	- 987,62
	56241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	415,35				- 415,35
	56249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	3.929,69	7.000,00	3.974,56	- 3.025,44	44,87
	56250000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		- 100,00	
	56255000 |	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	7.940,99	10.000,00	4.502,79	- 5.497,21	- 3.438,20
	56259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	847,88	2.100,00	336,18	- 1.763,82	- 511,70
	56290000 |	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.496,25	29.000,00	20.792,78	- 8.207,22	296,53
	56310000 |	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.942,50	2.000,00	2.211,93	211,93	269,43
	56320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	155,40	500,00	185,25	- 314,75	29,85
	56321000 |	Bücher	2.580,78	5.100,00	3.201,54	- 1.898,46	620,76
	56330000 |	Porto und Versandkosten		250,00	79,43	- 170,57	79,43
	56340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	430,97	600,00	238,60	- 361,40	- 192,37
	56341000 |	Fernmeldegebühren	3.150,36	3.700,00	2.717,77	- 982,23	- 432,59
	56342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	31,00	- 19,00	2,00
	56343000 |	Miete, Leasing	984,60	6.000,00	984,60	- 5.015,40	
	56346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	283,44	450,00	399,16	- 50,84	115,72

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56351000 |	Annoncen		50,00		- 50,00	
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	200,00	400,00		- 400,00	- 200,00
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	36.384,44	34.950,00	35.740,71	790,71	- 643,73
	56390010 |	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		3.000,00	5.129,38	2.129,38	5.129,38
	56390030 |	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	146,67	600,00	184,36	- 415,64	37,69
	56390040 |	Aufwendungen für Bastel-, Spiematerialll und Ausstattung für die Ganztagsschule bzw.betreuende Grundschule	1.472,92	2.000,00	976,93	- 1.023,07	- 495,99
	56390050 |	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	3.080,00	2.500,00	2.530,20	30,20	- 549,80
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	12.700,57	13.150,00	14.464,36	1.314,36	1.763,79
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	857,37	950,00	848,79	- 101,21	- 8,58
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	8.622,22	8.700,00	8.721,39	21,39	99,17
	56414000 |	Unfallversicherungen	6.874,53	7.200,00	7.984,83	784,83	1.110,30
	56419000 |	Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.159,91	27.550,00	24.819,22	- 2.730,78	5.659,31
	56430000 |	Sonstige Beiträge	24.511,83	2.450,00		- 2.450,00	- 24.511,83
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4,00		1.395,00	1.395,00	1.391,00
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	161.399,05		63.783,49	63.783,49	- 97.615,56
	56552000 |	Pauschalwertberichtigung	- 131,00		- 370,20	- 370,20	- 239,20
	56560000 |	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	4.993.428,80	1.514.700,00	1.514.714,48	14,48	- 3.478.714,32
	56570000 |	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar			302.678,45	302.678,45	302.678,45
	56810000 |	Grundsteuer	21.233,61	21.600,00	21.233,59	- 366,41	- 0,02
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00	6.000,00	- 500,00	
	56920000 |	Verfügungsmittel		1.000,00	554,11	- 445,89	554,11
	56930000 |	Repräsentationen	3.262,44	4.350,00	4.443,81	93,81	1.181,37
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	24.392,41	25.600,00	27.530,16	1.930,16	3.137,75
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**14.488.260,76**	**12.976.250,00**	**12.188.020,95**	**- 788.229,05**	**- 2.300.239,81**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 27.641,66**	**306.950,00**	**- 1.911.448,88**	**- 2.218.398,88**	**- 1.883.807,22**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	55.344,18	5.000,00	29.726,96	24.726,96	- 25.617,22
	47131000 |	Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	7.832,06	1.300,00	3.364,43	2.064,43	- 4.467,63
	47143000 |	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.679,37		36.864,34	36.864,34	4.184,97
	47700000 |	Erträge aus Sparkassen	10,75		26,19	26,19	15,44
	47920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	14.822,00	3.700,00	- 10.528,00	- 14.228,00	- 25.350,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.235,06	2.800,00	4.364,74	1.564,74	1.129,68
	57430000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.582,06	1.300,00	1.263,74	- 36,26	- 318,32
	57511000 |	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	756,00	500,00	468,00	- 32,00	- 288,00
	57910000 |	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	897,00	1.000,00	2.633,00	1.633,00	1.736,00
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**52.109,12**	**2.200,00**	**25.362,22**	**23.162,22**	**- 26.746,90**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**24.467,46**	**309.150,00**	**- 1.886.086,66**	**- 2.195.236,66**	**- 1.910.554,12**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**					
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**24.467,46**	**309.150,00**	**- 1.886.086,66**	**- 2.195.236,66**	**- 1.910.554,12**

2. FINANZRECHNUNG

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 45 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 17 ZU § 45 GEMHVO)

FINANZRECHNUNG

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
F1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.988.509,27	4.751.339,02
F2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	27.872,25	18.240,08
F4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.923,61	174.451,55
F5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.316,41	131.392,51
F6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.473,62	33.127,35
F7.	Sonstige laufende Einzahlungen	102.809,12	51.564,36
F8.	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10.466.904,28**	**5.160.114,87**
F9.	Personal- und Versorgungsauszahlungen	414.530,93	456.502,86
F10.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	452.184,07	632.908,40
F12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.966.931,62	8.843.526,13
F13.	Auszahlungen der sozialen Sicherung		
F14.	Sonstige laufende Auszahlungen	217.175,14	206.072,42
F15.	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.050.821,76**	**10.139.009,81**
F16.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.416.082,52**	**-4.978.894,94**
F17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.751,18	47.270,96
F18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.235,06	4.364,74
F19.	**Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**40.516,12**	**42.906,22**
F20.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.456.598,64**	**-4.935.988,72**
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**	**1.456.598,64**	**-4.935.988,72**
F24.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.925,25	0,00
F25.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	458.215,47	13.308,81
F26.	Sonstige Investitionseinzahlungen	47.824,40	80.131,66
F27.	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**510.965,12**	**98.440,47**

	BEZEICHNUNG	VORJAHR / 2023 / €	LFD. JAHR / 2024 / €
F28.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		
F29.	Auszahlungen für Sachanlagen	604.874,21	309.124,70
F31.	Sonstige Investitionsauszahlungen		1.300.000,00
F32.	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**604.874,21**	**1.618.065,90**
F33.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-93.909,09**	**-1.519.625,43**
F34.	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**1.362.689,55**	**-6.455.614,15**
F35.	Aufnahme von Investitionskrediten		
F36.	Tilgung von Investitionskrediten	42.996,00	42.996,00
F37.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-42.996,00**	**-42.996,00**
F38a.	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		6.498.640,70
F38b.	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.311.697,49	
F38c.	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	25.582,09	53.224,56
F38d.	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	33.578,15	53.255,11
F38.	Veränderungen der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-1.319.693,55	6.455.614,15
F39.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
F40.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.362.689,55**	**6.455.614,15**
F41a.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	25.582,09	53.224,56
F41b.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	33.578,15	53.255,11
F41.	**Saldo durchlaufenden Gelder**	**-7.996,06**	**-30,55**
F42.	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-1.370.685,61**	**6.455.583,60**
F43.	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.311.697,49**	**-6.498.640,70**
F44.	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 – F36)	1.413.602,64	-4.978.984,72

2. 1. ERLÄUTERUNG ZU POSTEN DER FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.
Die Finanzrechnung nach § 56 GemHVO-Doppik, basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2)[1] des deutschen Standardisierungsrates (DRS)[2].
Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Fußgönheim wird in folgenden Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus der 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 Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt -6.498.640,70 €. Hierdurch haben sich die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Maxdorf, als kassenführende Körperschaft, vermindert. Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2024 beträgt 1.478.673,09 €.

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

[2] DEUTSCHE RECHNUNGSLEGUNG STANDARDS COMMITTEE E. V., JOACHIMSTHALER STRAßE 34, D-10719 BERLIN

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

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

FINANZRECHNUNG 2024 – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	9.988.509,27	7.733.900,00	4.751.339,02	- 2.982.560,98	- 5.237.170,25
	60110000 |	Grundsteuer A	22.820,57	22.950,00	22.062,76	- 887,24	- 757,81
	60120000 |	Grundsteuer B	564.501,95	565.000,00	566.939,95	1.939,95	2.438,00
	60130000 |	Gewerbesteuer	7.324.945,88	5.200.000,00	2.056.197,80	- 3.143.802,20	- 5.268.748,08
	60210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.726.456,75	1.589.400,00	1.718.038,73	128.638,73	- 8.418,02
	60220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.494,86	158.050,00	152.905,89	- 5.144,11	1.411,03
	60330000 |	Hundesteuer	10.304,14	11.000,00	10.404,46	- 595,54	100,32
	60521000 |	Familienleistungsausgleich	187.985,12	187.500,00	224.789,43	37.289,43	36.804,31
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	27.872,25	23.600,00	18.240,08	- 5.359,92	- 9.632,17
	61320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		600,00		- 600,00	
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.019,55	14.800,00	10.587,75	- 4.212,25	- 9.431,80
	61443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.670,70	3.000,00	3.382,33	382,33	711,63
	61446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.300,00	2.600,00	4.000,00	1.400,00	1.700,00
	61451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.750,00	1.500,00	270,00	- 1.230,00	- 2.480,00
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32,00	100,00		- 100,00	- 32,00
	61490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	100,00	1.000,00		- 1.000,00	- 100,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.923,61	170.350,00	174.451,55	4.101,55	6.527,94
	63120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	250,00	700,00	300,00	- 400,00	50,00
	63130000 |	Gebühren für die Bauüberwachung	420,00	700,00	455,00	- 245,00	35,00
	63150000 |	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
	63190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	370,00	200,00	340,00	140,00	- 30,00
	63210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.824,57	15.050,00	24.158,05	9.108,05	10.333,48
	63227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		- 150,00	
	63230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	153.059,04	153.500,00	149.198,50	- 4.301,50	- 3.860,54
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.316,41	163.650,00	131.392,51	- 32.257,49	- 16.923,90
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	25.890,47	24.950,00	26.943,24	1.993,24	1.052,77
	64120000 |	Mieten und Pachten	54.936,08	68.650,00	45.930,27	- 22.719,73	- 9.005,81
	64140000 |	Beteiligung Essenskosten	22.060,00	25.000,00	18.371,95	- 6.628,05	- 3.688,05
	64160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		50,00		- 50,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	64249000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		500,00		- 500,00	
	64250000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		100,00	489,84	389,84	489,84
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	12.160,82	6.500,00	5.128,43	- 1.371,57	- 7.032,39
	64259000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		6.850,00	5.351,62	- 1.498,38	5.351,62
	64290000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	5.165,00	13.400,00	14.405,00	1.005,00	9.240,00
	64290010 |	Papiergeld	1.010,00	1.000,00	1.030,00	30,00	20,00
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	102.809,12	91.050,00	51.564,36	- 39.485,64	- 51.244,76
	66250000 |	Konzessionsabgaben	102.410,27	90.000,00	51.564,36	- 38.435,64	- 50.845,91
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	398,85	1.050,00		- 1.050,00	- 398,85
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10.466.904,28**	**8.215.950,00**	**5.160.114,87**	**- 3.055.835,13**	**- 5.306.789,41**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	414.530,93	525.250,00	456.502,86	- 68.747,14	41.971,93
	70110000 |	Bürgermeister	20.448,00	28.300,00	23.491,00	- 4.809,00	3.043,00
	70120000 |	Beigeordnete	10.387,73	20.500,00	11.171,67	- 9.328,33	783,94
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	4.560,00	6.700,00	10.320,00	3.620,00	5.760,00
	70221000 |	Vergütungen	247.808,23	255.250,00	271.514,09	16.264,09	23.705,86
	70222000 |	Leistungszulagen	5.293,20	6.900,00	4.671,92	- 2.228,08	- 621,28
	70291000 |	Vergütungen	37.384,84	90.200,00	39.316,81	- 50.883,19	1.931,97
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	71,49	300,00	77,53	- 222,47	6,04
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	20.271,66	22.300,00	18.959,66	- 3.340,34	- 1.312,00
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	2.260,29	7.500,00	1.762,62	- 5.737,38	- 497,67
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	50.944,78	57.800,00	59.263,48	1.463,48	8.318,70
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	13.488,58	20.950,00	14.566,16	- 6.383,84	1.077,58
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	106,74	250,00	79,80	- 170,20	- 26,94
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	657,31	500,00	328,52	- 171,48	- 328,79
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	848,08	7.600,00	979,60	- 6.620,40	131,52
	70992000 |	Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	452.184,07	1.100.950,00	632.908,40	- 468.041,60	180.724,33
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	95.949,55	127.150,00	104.533,02	- 22.616,98	8.583,47
	72310000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.441,11	9.500,00		- 9.500,00	- 3.441,11
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	6.084,32	2.250,00	2.441,13	191,13	- 3.643,19
	72312000 |	Außenanlagen	19.339,15	83.300,00	27.848,13	- 55.451,87	8.508,98
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	43.727,38	83.250,00	27.021,93	- 56.228,07	- 16.705,45
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	207,06	1.800,00		- 1.800,00	- 207,06
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	41.694,07	60.550,00	34.652,98	- 25.897,02	- 7.041,09
	72322000 |	Außenanlagen		25.000,00		- 25.000,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	145,18		163,63	163,63	18,45
	72330000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.825,75				- 4.825,75
	72331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	76.235,47	420.000,00	111.233,53	- 308.766,47	34.998,06
	72333000 |	Stromversorgungsanlagen	63.877,63	50.000,00	67.911,71	17.911,71	4.034,08
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.084,54	41.000,00	37.625,98	- 3.374,02	18.541,44
	72339000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	6.117,97	14.150,00	7.603,62	- 6.546,38	1.485,65
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	5.209,18	6.300,00	5.471,56	- 828,44	262,38
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.802,60	69.150,00	66.062,72	- 3.087,28	38.260,12
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	10.414,10	20.350,00	10.833,75	- 9.516,25	419,65
	72410000 |	Schülerbeförderungskosten	350,96				- 350,96
	72420000 |	Essenskosten	19.388,37	25.250,00	23.035,87	- 2.214,13	3.647,50
	72450000 |	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00		- 1.000,00	
	72480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	4.825,70	58.300,00	104.676,08	46.376,08	99.850,38
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.463,98	2.150,00	1.792,76	- 357,24	- 1.671,22
	72559000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.966.931,62	9.157.700,00	8.843.526,13	- 314.173,87	876.594,51
	74149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlicher Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	711.251,88	306.400,00	229.428,94	- 76.971,06	- 481.822,94
	74310000 |	Gewerbesteuerumlage	628.952,74	442.100,00	237.287,19	- 204.812,81	- 391.665,55
	74412000 |	Finanzausgleichsumlage	9.840,00	195.600,00	166.330,00	- 29.270,00	156.490,00
	74421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	4.023.656,00	5.192.000,00	5.190.950,00	- 1.050,00	1.167.294,00
	74423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.593.231,00	3.019.600,00	3.019.530,00	- 70,00	426.299,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	217.175,14	237.250,00	206.072,42	- 31.177,58	- 11.102,72
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	349,25	1.600,00	1.398,08	- 201,92	1.048,83
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	31,50	1.250,00	36,75	- 1.213,25	5,25
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.561,39	4.000,00	3.573,77	- 426,23	- 987,62
	76240000 |	Datenverarbeitung			123,35	123,35	123,35
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	415,35		663,28	663,28	247,93
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	3.929,69	7.000,00	3.187,93	- 3.812,07	- 741,76
	76250000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	7.940,99	10.000,00	4.465,09	- 5.534,91	- 3.475,90
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	847,88	2.100,00	336,18	- 1.763,82	- 511,70
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.658,79	29.000,00	24.973,64	- 4.026,36	6.314,85

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76310000 |	Büromaterial	1.936,52	2.000,00	2.183,69	183,69	247,17
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	155,40	500,00	185,25	- 314,75	29,85
	76321000 |	Bücher	2.456,58	5.100,00	3.264,54	- 1.835,46	807,96
	76330000 |	Porto und Versandkosten		250,00	51,95	- 198,05	51,95
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	223,00	600,00	239,79	- 360,21	16,79
	76341000 |	Fernmeldegebühren	3.282,57	3.700,00	2.718,84	- 981,16	- 563,73
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	31,00	- 19,00	2,00
	76343000 |	Miete, Leasing	984,60	6.000,00	984,60	- 5.015,40	
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	346,52	450,00	399,16	- 50,84	52,64
	76351000 |	Annoncen		50,00		- 50,00	
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	200,00	400,00		- 400,00	- 200,00
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	40.060,41	40.050,00	40.788,66	738,66	728,25
	76390010 |	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		3.000,00	5.129,38	2.129,38	5.129,38
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	12.700,57	13.150,00	14.464,36	1.314,36	1.763,79
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	857,37	950,00	848,79	- 101,21	- 8,58
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	8.622,22	8.700,00	8.721,39	21,39	99,17
	76414000 |	Unfallversicherungen	6.874,53	7.200,00	7.984,83	784,83	1.110,30
	76419000 |	Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	19.965,88	27.550,00	25.012,75	- 2.537,25	5.046,87
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	24.511,83	2.450,00		- 2.450,00	- 24.511,83
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
	76810000 |	Grundsteuer	21.233,61	21.600,00	21.233,59	- 366,41	- 0,02
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00		- 6.500,00	- 6.000,00
	76920000 |	Verfügungsmittel		1.000,00	554,11	- 445,89	554,11
	76930000 |	Repräsentationen	3.036,97	4.350,00	4.382,18	32,18	1.345,21
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	26.357,39	25.600,00	27.530,16	1.930,16	1.172,77
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.050.821,76**	**11.021.150,00**	**10.139.009,81**	**- 882.140,19**	**1.088.188,05**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.416.082,52**	**- 2.805.200,00**	**- 4.978.894,94**	**- 2.173.694,94**	**- 6.394.977,46**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.751,18	5.000,00	47.270,96	42.270,96	3.519,78
	67131000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	7.832,06	1.300,00	9.614,43	8.314,43	1.782,37
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.679,37		36.864,34	36.864,34	4.184,97
	67700000 |	Einzahlungen aus Sparkassen	10,75		26,19	26,19	15,44

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	67920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.229,00	3.700,00	766,00	- 2.934,00	- 2.463,00
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.235,06	2.800,00	4.364,74	1.564,74	1.129,68
	77430000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.582,06	1.300,00	1.263,74	- 36,26	- 318,32
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	756,00	500,00	468,00	- 32,00	- 288,00
	77910000 |	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	897,00	1.000,00	2.633,00	1.633,00	1.736,00
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**40.516,12**	**2.200,00**	**42.906,22**	**40.706,22**	**2.390,10**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.456.598,64**	**- 2.803.000,00**	**- 4.935.988,72**	**- 2.132.988,72**	**- 6.392.587,36**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22a		Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.041,10	287.651,00	239.408,56	- 48.242,44	- 9.632,54
	69800000 |	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.041,10	287.651,00	239.408,56	- 48.242,44	- 9.632,54
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.041,10	287.651,00	239.408,56	- 48.242,44	- 9.632,54
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.041,10	287.651,00	239.408,56	- 48.242,44	- 9.632,54
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.456.598,64**	**- 2.803.000,00**	**- 4.935.988,72**	**- 2.132.988,72**	**- 6.392.587,36**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.925,25				- 4.925,25
	68142000 |	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	4.925,25				- 4.925,25
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	458.215,47	334.000,00	18.308,81	- 315.691,19	- 439.906,66
	68250000 |	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	60,38				- 60,38
	68259000 |	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	441.068,14	313.000,00	698,81	- 312.301,19	- 440.369,33
	68270000 |	Grabnutzungsentgelte	17.086,95	21.000,00	17.610,00	- 3.390,00	523,05
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	47.824,40		80.131,66	80.131,66	32.307,26
	68510000 |	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.828,40				- 40.828,40
	68731000 |	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
	68743000 |	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			73.135,66	73.135,66	73.135,66
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**510.965,12**	**334.000,00**	**98.440,47**	**- 235.559,53**	**- 412.524,65**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		290.000,00	8.941,20	- 281.058,80	8.941,20
	78140000 |	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU		250.000,00	8.814,13	- 241.185,87	8.814,13
	78151000 |	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		40.000,00		- 40.000,00	
	78190000 |	Investitionszuwendungen / an Sonstige			127,07	127,07	127,07

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	604.874,21	913.000,00	309.124,70	- 603.875,30	- 295.749,51
	78520000 |	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.428,00	290.000,00	28.017,58	- 261.982,42	26.589,58
	78530000 |	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	572.628,39	506.000,00	188.475,81	- 317.524,19	- 384.152,58
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	24.548,26	60.000,00		- 60.000,00	- 24.548,26
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	6.269,56	57.000,00	65.552,86	8.552,86	59.283,30
	78572000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro			27.078,45	27.078,45	27.078,45
F31		Sonstige Investitionsauszahlungen			1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	78743300 |	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände / Laufzeit 5 Jahre und mehr			1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**604.874,21**	**1.203.000,00**	**1.618.065,90**	**415.065,90**	**1.013.191,69**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 93.909,09**	**- 869.000,00**	**- 1.519.625,43**	**- 650.625,43**	**- 1.425.716,34**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.362.689,55**	**- 3.672.000,00**	**- 6.455.614,15**	**- 2.783.614,15**	**- 7.818.303,70**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	42.996,00	43.000,00	42.996,00	- 4,00	
	79240000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00	7.000,00	6.996,00	- 4,00	
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	36.000,00	36.000,00	36.000,00		
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 42.996,00**	**- 43.000,00**	**- 42.996,00**	**4,00**	
F38a		+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		3.715.000,00	6.498.640,70	2.783.640,70	6.498.640,70
	69529001 |	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		3.715.000,00	6.498.640,70	2.783.640,70	6.498.640,70
F38b		- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.311.697,49				- 1.311.697,49
	79529001 |	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsge-meinde (Zunahme von Forderungen)	1.311.697,49				- 1.311.697,49
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	25.582,09		53.224,56	53.224,56	27.642,47
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	33.578,15		53.255,11	53.255,11	19.676,96
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.319.693,55	3.715.000,00	6.498.610,15	2.783.610,15	7.818.303,70
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.362.689,55**	**3.672.000,00**	**6.455.614,15**	**2.783.614,15**	**7.818.303,70**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	25.582,09		53.224,56	53.224,56	27.642,47
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	6.056,19		11.305,41	11.305,41	5.249,22
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	9.334,26		34.572,46	34.572,46	25.238,20
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	3.494,53		2.411,40	2.411,40	- 1.083,13
	69950000 |	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.522,46		763,99	763,99	- 758,47

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	69970000 |	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	1.174,65		171,30	171,30	- 1.003,35
	69990000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	4.000,00		4.000,00	4.000,00	
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	33.578,15		53.255,11	53.255,11	19.676,96
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	12.795,19		11.611,32	11.611,32	- 1.183,87
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	9.334,26		34.572,46	34.572,46	25.238,20
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %			- 564,52	- 564,52	- 564,52
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	4.479,40		3.275,85	3.275,85	- 1.203,55
	79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	2.349,30				- 2.349,30
	79990000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	4.620,00		4.360,00	4.360,00	- 260,00
F41		**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 7.996,06**		**- 30,55**	**- 30,55**	**7.965,51**
F42		**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.370.685,61**	**3.672.000,00**	**6.455.583,60**	**2.783.583,60**	**7.826.269,21**
F43		**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.311.697,49**	**- 3.715.000,00**	**- 6.498.640,70**	**- 2.783.640,70**	**- 7.810.338,19**
F44		nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.413.602,64	- 2.846.000,00	- 4.978.984,72	- 2.132.984,72	- 6.392.587,36
F90		*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*					

3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 46 GEMHVO

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

3.1. TEILERGEBNISRECHNUNG

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

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

TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	36,85	150,00	39,14	- 110,86	2,29
	41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	36,85	50,00	39,14	- 10,86	2,29
	41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	525,00	150,00	210,00	60,00	- 315,00
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	525,00	150,00	210,00	60,00	- 315,00
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen			482,86	482,86	482,86
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			482,86	482,86	482,86
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**561,85**	**300,00**	**732,00**	**432,00**	**170,15**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	60.118,64	81.150,00	21.996,79	- 59.153,21	- 38.121,85
	50110000 |	Bürgermeister	20.351,00	28.300,00	23.388,00	- 4.912,00	3.037,00
	50120000 |	Beigeordnete	9.905,87	20.500,00	11.573,53	- 8.926,47	1.667,66
	50140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	5.060,00	6.700,00	11.260,00	4.560,00	6.200,00
	50221000 |	Vergütungen	3.232,42	3.900,00	3.451,06	- 448,94	218,64
	50222000 |	Leistungszulagen	56,70	100,00	56,70	- 43,30	
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	238,01	350,00	268,97	- 81,03	30,96
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	732,72	4.550,00	809,66	- 3.740,34	76,94
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.831,15	2.450,00	4.292,87	1.842,87	461,72
	50791000 |	Ehrensoldrückstellungen	16.834,00	13.500,00	- 33.104,00	- 46.604,00	- 49.938,00
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 123,23				123,23
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		800,00		- 800,00	
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	844,17	900,00	325,15	- 574,85	- 519,02
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150,00		- 150,00	
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	602,84	500,00		- 500,00	- 602,84
	52420000 |	Essens- /Getränkekosten	241,33	250,00	325,15	75,15	83,82
E11		Abschreibungen		500,00		- 500,00	

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00		- 500,00	
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	22.493,47	25.950,00	24.835,06	- 1.114,94	2.341,59
	56120000 |	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00		- 400,00	
	56130000 |	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	31,50	200,00		- 200,00	- 31,50
	56249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	1.456,98	1.500,00	1.631,64	131,64	174,66
	56310000 |	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	103,62	350,00	46,36	- 303,64	- 57,26
	56341000 |	Fernmeldegebühren	759,03	800,00	813,99	13,99	54,96
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	200,00	300,00		- 300,00	- 200,00
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges			150,00	150,00	150,00
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	8.076,01	8.100,00	8.175,18	75,18	99,17
	56414000 |	Unfallversicherungen	2.416,49	2.600,00	2.959,97	359,97	543,48
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	187,40	200,00	60,00	- 140,00	- 127,40
	56910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00	6.000,00	- 500,00	
	56920000 |	Verfügungsmittel		1.000,00	554,11	- 445,89	554,11
	56930000 |	Repräsentationen	3.262,44	4.000,00	4.443,81	443,81	1.181,37
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**83.456,28**	**108.500,00**	**47.157,00**	**- 61.343,00**	**- 36.299,28**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 82.894,43**	**- 108.200,00**	**- 46.425,00**	**61.775,00**	**36.469,43**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 82.894,43**	**- 108.200,00**	**- 46.425,00**	**61.775,00**	**36.469,43**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.312,28**	**- 2.790,00**	**- 221,18**	**2.568,82**	**1.091,10**
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 84.206,71**	**- 110.990,00**	**- 46.646,18**	**64.343,82**	**37.560,53**

TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1		Steuern und ähnliche Abgaben	10.131.601,27	7.733.900,00	4.629.460,10	- 3.104.439,90	- 5.502.141,17
	40110000 |	Grundsteuer A	22.807,73	22.950,00	22.354,87	- 595,13	- 452,86
	40120000 |	Grundsteuer B	565.719,31	565.000,00	567.546,28	2.546,28	1.826,97
	40130000 |	Gewerbesteuer	7.498.034,68	5.200.000,00	1.883.952,06	- 3.316.047,94	- 5.614.082,62
	40210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.699.339,26	1.589.400,00	1.755.761,36	166.361,36	56.422,10
	40220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	147.138,50	158.050,00	157.262,25	- 787,75	10.123,75
	40330000 |	Hundesteuer	10.576,67	11.000,00	10.785,50	- 214,50	208,83
	40521000 |	Familienleistungsausgleich	187.985,12	187.500,00	231.797,78	44.297,78	43.812,66
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.610,00	6.250,00	5.610,00	- 640,00	
	41320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		600,00		- 600,00	
	41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.610,00	5.650,00	5.610,00	- 40,00	
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.214,96	201.700,00	197.748,77	- 3.951,23	- 8.466,19
	43230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	153.123,82	153.500,00	149.554,63	- 3.945,37	- 3.569,19
	43700000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	53.091,14	48.200,00	48.194,14	- 5,86	- 4.897,00
E5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.967,41	85.750,00	71.464,61	- 14.285,39	497,20
	44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	19.741,88	24.750,00	28.356,25	3.606,25	8.614,37
	44120000 |	Mieten und Pachten	8.233,20				- 8.233,20
	44122000 |	Erbbauzins allgemein	899,64	900,00	899,64	- 0,36	
	44125000 |	Mieten und Pachten (ohne NK)	33.499,44	46.600,00	31.241,16	- 15.358,84	- 2.258,28
	44126000 |	Miet- und Pachtnebenkosten	8.593,25	13.500,00	10.967,56	- 2.532,44	2.374,31
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31,76	1.300,00	- 212,13	- 1.512,13	- 243,89
	44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
	44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	31,76				- 31,76
	44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich			- 212,13	- 212,13	- 212,13
E7		Sonstige laufende Erträge	3.700.203,28	4.874.500,00	5.029.474,76	154.974,76	1.329.271,48
	46612000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	3.691.664,30	4.874.250,00	4.874.230,89	- 19,11	1.182.566,59
	46614000 |	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.200,00				- 8.200,00
	46619000 |	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige			153.123,82	153.123,82	153.123,82
	46625000 |	Erträge aus Zuschreibung / Forderungen (Auflösung von Niederschlagungen)	338,85	250,00	2.119,97	1.869,97	1.781,12
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,13		0,08	0,08	- 0,05
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**14.114.628,68**	**12.903.400,00**	**9.933.546,11**	**- 2.969.853,89**	**- 4.181.082,57**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.955,87	4.750,00	4.191,31	- 558,69	235,44

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	50221000 |	Vergütungen	3.000,18	3.400,00	3.140,23	- 259,77	140,05
	50222000 |	Leistungszulagen	32,60	50,00	46,52	- 3,48	13,92
	50310000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Beamte	71,49	300,00	77,53	- 222,47	6,04
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	225,15	250,00	245,24	- 4,76	20,09
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	615,34	650,00	669,44	19,44	54,10
	50629000 |	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige		50,00		- 50,00	
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	11,11	50,00	12,35	- 37,65	1,24
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.729,98	416.150,00	114.187,88	- 301.962,12	52.457,90
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	6.557,56	11.000,00	6.993,46	- 4.006,54	435,90
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	5.456,59	5.250,00	5.619,03	369,03	162,44
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	4.732,61	7.000,00	4.188,63	- 2.811,37	- 543,98
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	706,02	800,00	705,12	- 94,88	- 0,90
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	3.903,24	1.750,00	29,79	- 1.720,21	- 3.873,45
	52312000 |	Außenanlagen		17.200,00	2.835,47	- 14.364,53	2.835,47
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	7.360,16	6.000,00	8.563,75	2.563,75	1.203,59
	52314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	3.181,19	10.700,00	2.105,62	- 8.594,38	- 1.075,57
	52330000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.825,75				- 4.825,75
	52331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	23.259,98	350.000,00	81.354,25	- 268.645,75	58.094,27
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten		1.500,00		- 1.500,00	
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.300,00		- 1.300,00	
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto		700,00		- 700,00	
	52543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.746,88	1.950,00	1.792,76	- 157,24	45,88
E11		Abschreibungen	88.082,00	84.700,00	82.652,00	- 2.048,00	- 5.430,00
	53220000 |	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	9.716,00	9.750,00	9.716,00	- 34,00	
	53300000 |	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4,00				- 4,00
	53490000 |	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		1.350,00		- 1.350,00	
	53580000 |	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	61.582,00	56.750,00	56.689,00	- 61,00	- 4.893,00
	53610000 |	Abschreibungen - Wohnbauten	1.561,00	1.600,00	1.561,00	- 39,00	
	53650000 |	Abschreibungen - Sportanlagen	534,00	550,00	534,00	- 16,00	
	53670000 |	Abschreibungen - Verwaltungsgebäude	1.573,00	1.600,00	1.573,00	- 27,00	
	53690000 |	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	2.611,00	2.650,00	2.611,00	- 39,00	
	53820000 |	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	9.970,00	10.000,00	9.968,00	- 32,00	- 2,00
	53850000 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung	531,00	450,00		- 450,00	- 531,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.301.393,07	8.849.300,00	8.566.196,65	- 283.103,35	1.264.803,58
	54310000	Gewerbesteuerumlage	674.666,07	442.100,00	189.386,65	- 252.713,35	- 485.279,42
	54412000	Finanzausgleichsumlage	9.840,00	195.600,00	166.330,00	- 29.270,00	156.490,00
	54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	4.023.656,00	5.192.000,00	5.190.950,00	- 1.050,00	1.167.294,00
	54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.593.231,00	3.019.600,00	3.019.530,00	- 70,00	426.299,00
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	5.192.020,22	1.555.250,00	1.913.334,31	358.084,31	- 3.278.685,91
	56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.312,39	15.200,00	10.543,90	- 4.656,10	- 1.768,49
	56342000	Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	31,00	- 19,00	2,00
	56351000	Annoncen		50,00		- 50,00	
	56359000	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	162,40		14,62	14,62	- 147,78
	56411000	Gebäudeversicherungen	2.236,44	2.250,00	2.441,13	191,13	204,69
	56419000	Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	804,80	850,00	1.045,55	195,55	240,75
	56430000	Sonstige Beiträge	833,28	100,00		- 100,00	- 833,28
	56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			1.391,00	1.391,00	1.391,00
	56551000	Einzelwertberichtigung	161.167,17		59.667,46	59.667,46	- 101.499,71
	56552000	Pauschalwertberichtigung	- 131,00		- 370,20	- 370,20	- 239,20
	56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	4.993.428,80	1.514.700,00	1.514.714,48	14,48	- 3.478.714,32
	56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar			302.678,45	302.678,45	302.678,45
	56810000	Grundsteuer	21.075,51	21.400,00	21.075,49	- 324,51	- 0,02
	56990000	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige		50,00		- 50,00	
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**12.647.181,14**	**10.910.150,00**	**10.680.562,15**	**- 229.587,85**	**- 1.966.618,99**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.467.447,54**	**1.993.250,00**	**- 747.016,04**	**- 2.740.266,04**	**- 2.214.463,58**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	55.333,43	5.000,00	29.700,77	24.700,77	- 25.632,66
	47131000	Zinserträge für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	7.832,06	1.300,00	3.364,43	2.064,43	- 4.467,63
	47143000	Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.679,37		36.864,34	36.864,34	4.184,97
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	14.822,00	3.700,00	- 10.528,00	- 14.228,00	- 25.350,00
E18		Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.235,06	2.800,00	4.364,74	1.564,74	1.129,68
	57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.582,06	1.300,00	1.263,74	- 36,26	- 318,32
	57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	756,00	500,00	468,00	- 32,00	- 288,00
	57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	897,00	1.000,00	2.633,00	1.633,00	1.736,00

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	52.098,37	2.200,00	25.336,03	23.136,03	- 26.762,34
E20	Ordentliches Ergebnis	1.519.545,91	1.995.450,00	- 721.680,01	- 2.717.130,01	- 2.241.225,92
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 7.686,44	- 9.175,00	- 2.859,62	6.315,38	4.826,82
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.511.859,47	1.986.275,00	- 724.539,63	- 2.710.814,63	- 2.236.399,10

TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) – ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	57.660,49	52.100,00	47.887,70	- 4.212,30	- 9.772,79
41442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	17.259,02	12.450,00	7.589,73	- 4.860,27	- 9.669,29
41443000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.670,70	3.000,00	3.382,33	382,33	711,63
41446000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	300,00	2.600,00	4.000,00	1.400,00	3.700,00
41451000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.750,00	1.500,00	270,00	- 1.230,00	- 2.480,00
41459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32,00				- 32,00
41490000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	100,00	1.000,00		- 1.000,00	- 100,00
41510000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	34.548,77	31.550,00	32.645,64	1.095,64	- 1.903,13
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.650,19	27.450,00	32.537,06	5.087,06	2.886,87
43120000 |	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	250,00	700,00	300,00	- 400,00	50,00
43190000 |	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	430,00	200,00	330,00	130,00	- 100,00
43210000 |	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	18.714,47	15.050,00	21.024,70	5.974,70	2.310,23
43227000 |	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		- 150,00	
43900000 |	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	10.255,72	11.350,00	10.882,36	- 467,64	626,64
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.315,00	77.750,00	61.828,40	- 15.921,60	- 10.486,60
44110000 |	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		50,00	20,00	- 30,00	20,00
44120000 |	Mieten und Pachten	5.180,00	7.650,00	2.401,00	- 5.249,00	- 2.779,00
44140000 |	Beteiligung Essenskosten	21.992,00	25.000,00	18.692,40	- 6.307,60	- 3.299,60
44160000 |	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		50,00		- 50,00	
44170000 |	Beteiligung Schülerbetreuung	45.143,00	45.000,00	40.715,00	- 4.285,00	- 4.428,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.820,80	20.100,00	21.530,08	1.430,08	8.709,28
44243000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.945,80	3.750,00	7.223,60	3.473,60	277,80
44249000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		500,00		- 500,00	
44250000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		100,00	489,84	389,84	489,84
44251000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	300,00	1.500,00	3.631,64	2.131,64	3.331,64
44259000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		850,00		- 850,00	
44290000 |	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	3.380,00	6.100,00	3.305,00	- 2.795,00	- 75,00
44290010 |	Papiergeld	1.010,00	1.000,00	1.030,00	30,00	20,00
44290011 |	Ferienwoche Juz	1.185,00	6.300,00	5.850,00	- 450,00	4.665,00
E7	Sonstige laufende Erträge	- 190,00	1.050,00	- 44,00	- 1.094,00	146,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	45140000 |	Bestandsveränderungen an fertigen Leistungen			- 404,00	- 404,00	- 404,00
	46220000 |	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			345,00	345,00	345,00
	46290000 |	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige			15,00	15,00	15,00
	46900000 |	Andere sonstige ordentliche Erträge	- 190,00	1.050,00		- 1.050,00	190,00
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**172.256,48**	**178.450,00**	**163.739,24**	**- 14.710,76**	**- 8.517,24**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	164.707,88	218.600,00	217.811,54	- 788,46	53.103,66
	50221000 |	Vergütungen	91.451,39	73.800,00	109.958,96	36.158,96	18.507,57
	50222000 |	Leistungszulagen	2.523,30	1.450,00	1.978,70	528,70	- 544,60
	50291000 |	Vergütungen	37.384,84	90.150,00	39.316,81	- 50.833,19	1.931,97
	50292000 |	Leistungszulagen	750,00	1.800,00	740,00	- 1.060,00	- 10,00
	50320000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	5.486,87	6.450,00	6.956,72	506,72	1.469,85
	50390000 |	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	2.260,29	7.000,00	1.762,62	- 5.237,38	- 497,67
	50420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	19.840,90	15.650,00	25.006,57	9.356,57	5.165,67
	50490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	9.657,43	18.500,00	10.273,29	- 8.226,71	615,86
	50690000 |	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	472,31	350,00	202,00	- 148,00	- 270,31
	50820000 |	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	- 5.911,36		20.765,35	20.765,35	26.676,71
	50900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	791,91	3.250,00	850,52	- 2.399,48	58,61
	50992000 |	Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.345,03	330.300,00	173.070,70	- 157.229,30	- 33.274,33
	52210000 |	Aufwendungen für Gasbezug	40.204,66	43.500,00	38.757,84	- 4.742,16	- 1.446,82
	52220000 |	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	8.324,30	10.950,00	8.844,76	- 2.105,24	520,46
	52230000 |	Aufwendungen für Strom	19.218,78	28.550,00	14.408,68	- 14.141,32	- 4.810,10
	52240000 |	Aufwendungen für Müllentsorgung	12.681,59	12.400,00	12.923,20	523,20	241,61
	52311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	311,35	500,00	182,54	- 317,46	- 128,81
	52312000 |	Außenanlagen	15.551,09	30.500,00	7.933,47	- 22.566,53	- 7.617,62
	52313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	38.060,07	72.250,00	15.767,18	- 56.482,82	- 22.292,89
	52314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		800,00		- 800,00	
	52321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	31.815,65	49.250,00	32.904,11	- 16.345,89	1.088,46
	52322000 |	Außenanlagen		25.000,00		- 25.000,00	
	52323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	308,81				- 308,81
	52351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten		4.350,00	181,60	- 4.168,40	181,60
	52352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe		300,00		- 300,00	
	52370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.870,56	11.200,00	4.440,65	- 6.759,35	- 1.429,91
	52380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	5.840,74	9.150,00	11.273,71	2.123,71	5.432,97

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52420000	Essens- /Getränkekosten	21.576,93	25.000,00	20.034,48	- 4.965,52	- 1.542,45
	52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00		- 1.000,00	
	52480000	Sonstige bezogene Leistungen	6.580,50	5.300,00	5.418,48	118,48	- 1.162,02
	52543000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		200,00		- 200,00	
	52559000	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
E11		Abschreibungen	153.991,48	148.700,00	144.513,43	- 4.186,57	- 9.478,05
	53210000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	177,00	150,00	146,00	- 4,00	- 31,00
	53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	27.852,00	27.950,00	28.259,13	309,13	407,13
	53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173,00	200,00	173,00	- 27,00	
	53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		1.000,00		- 1.000,00	
	53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.746,00	3.800,00	3.746,00	- 54,00	
	53620000	Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / soziale Einrichtungen	15.025,00	15.100,00	15.025,00	- 75,00	
	53640000	Abschreibungen - Kulturanlagen	4.334,05	4.350,00	4.334,05	- 15,95	
	53650000	Abschreibungen - Sportanlagen	30.936,00	18.250,00	18.177,00	- 73,00	- 12.759,00
	53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	3.531,00	3.550,00	3.531,00	- 19,00	
	53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.217,43	74.350,00	71.122,25	- 3.227,75	2.904,82
E12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	524.121,70	308.400,00	157.552,78	- 150.847,22	- 366.568,92
	54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstiger öffentlicher Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
	54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	60.616,92	80.400,00	16.792,01	- 63.607,99	- 43.824,91
	54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Personalkosten(freiwillig)	108.156,63	40.000,00		- 40.000,00	- 108.156,63
	54192000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/Sachkosten	112.711,95	60.000,00	50.104,52	- 9.895,48	- 62.607,43
	54193000	Personalkosten(Pflicht)	242.636,20	126.000,00	90.656,25	- 35.343,75	- 151.979,95
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	92.793,33	112.300,00	105.114,20	- 7.185,80	12.320,87
	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	28,00	- 472,00	28,00
	56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges		250,00		- 250,00	
	56241000	Datenverarbeitung / laufende Lizenzaufwendungen	415,35				- 415,35
	56249000	Datenverarbeitung / Sonstige	2.472,71	5.500,00	2.342,92	- 3.157,08	- 129,79
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00		- 100,00	
	56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	511,70	900,00		- 900,00	- 511,70
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.003,00	3.800,00	1.589,84	- 2.210,16	- 2.413,16
	56310000	Büromaterial(Verbrauchsmaterial)	1.838,88	1.650,00	2.165,57	515,57	326,69
	56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	155,40	500,00	185,25	- 314,75	29,85

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56321000 |	Bücher	2.580,78	5.050,00	3.201,54	- 1.848,46	620,76
	56330000 |	Porto und Versandkosten		250,00	79,43	- 170,57	79,43
	56340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	223,00		238,60	238,60	15,60
	56341000 |	Fernmeldegebühren	1.867,09	1.850,00	1.889,50	39,50	22,41
	56343000 |	Miete, Leasing	984,60	5.000,00	984,60	- 4.015,40	
	56346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	283,44	450,00	399,16	- 50,84	115,72
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	35.325,65	33.400,00	35.488,63	2.088,63	162,98
	56390010 |	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		3.000,00	5.129,38	2.129,38	5.129,38
	56390030 |	Schulbedarf (Verwendung Papiergeld)	146,67	600,00	184,36	- 415,64	37,69
	56390040 |	Aufwendungen für Bastel-, Spiematerial und Ausstattung für die Ganztagsschule bzw.betreuende Grundschule	1.472,92	2.000,00	976,93	- 1.023,07	- 495,99
	56390050 |	Geschäftsaufwendungen sonstige für Schülerfahrten	3.080,00	2.500,00	2.530,20	30,20	- 549,80
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	10.194,70	10.600,00	11.719,86	1.119,86	1.525,16
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	137,68	150,00	141,37	- 8,63	3,69
	56413000 |	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
	56414000 |	Unfallversicherungen	4.458,04	4.500,00	5.024,86	524,86	566,82
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	344,61	950,00	879,93	- 70,07	535,32
	56430000 |	Sonstige Beiträge		2.350,00		- 2.350,00	
	56490000 |	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
	56510000 |	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4,00		4,00	4,00	
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	- 1.348,41		1.984,80	1.984,80	3.333,21
	56930000 |	Repräsentationen		350,00		- 350,00	
	56940000 |	Aufwendungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	22.726,41	25.000,00	27.030,36	2.030,36	4.303,95
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.141.959,42**	**1.118.300,00**	**798.062,65**	**- 320.237,35**	**- 343.896,77**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 969.702,94**	**- 939.850,00**	**- 634.323,41**	**305.526,59**	**335.379,53**
E17		Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10,75		26,19	26,19	15,44
	47700000 |	Erträge aus Sparkassen	10,75		26,19	26,19	15,44
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**10,75**		**26,19**	**26,19**	**15,44**
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 969.692,19**	**- 939.850,00**	**- 634.297,22**	**305.552,78**	**335.394,97**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 127.311,44**	**- 144.027,00**	**- 115.983,71**	**28.043,29**	**11.327,73**
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.097.003,63**	**- 1.083.877,00**	**- 750.280,93**	**333.596,07**	**346.722,70**

TEILERGEBNISRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	33.929,20	30.450,00	29.740,13	- 709,87	- 4.189,07
	41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.198,05	2.300,00	1.624,99	- 675,01	- 2.573,06
	41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	29.731,15	28.150,00	28.115,14	- 34,86	- 1.616,01
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.049,84	68.600,00	48.069,65	- 20.530,35	2.019,81
	43130000	Gebühren für die Bauüberwachung	430,00	700,00	445,00	- 255,00	15,00
	43150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
	43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	45.619,84	67.850,00	47.624,65	- 20.225,35	2.004,81
E6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.829,06	12.000,00	22.563,80	10.563,80	10.734,74
	44251000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	11.829,06	5.000,00	11.096,79	6.096,79	- 732,27
	44259000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		6.000,00	11.467,01	5.467,01	11.467,01
	44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen		1.000,00		- 1.000,00	
E7		Sonstige laufende Erträge	81.363,99	90.000,00	78.181,14	- 11.818,86	- 3.182,85
	46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.408,62				- 5.408,62
	46250000	Konzessionsabgaben	75.971,38	90.000,00	78.181,14	- 11.818,86	2.209,76
	46620000	Erträge aus Zuschreibungen	- 16,01				16,01
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**173.172,09**	**201.050,00**	**178.554,72**	**- 22.495,28**	**5.382,63**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	208.307,64	234.250,00	168.081,92	- 66.168,08	- 40.225,72
	50221000	Vergütungen	147.349,03	174.150,00	153.699,26	- 20.450,74	6.350,23
	50222000	Leistungszulagen	1.900,00	3.500,00	1.850,00	- 1.650,00	- 50,00
	50291000	Vergütungen		50,00		- 50,00	
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	14.097,58	15.250,00	11.488,73	- 3.761,27	- 2.608,85
	50390000	Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige		500,00		- 500,00	
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	29.147,61	36.950,00	32.777,81	- 4.172,19	3.630,20
	50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	106,40	200,00	79,80	- 120,20	- 26,60
	50690000	Personalnebenaufwendungen / Sonstige	297,92	150,00	117,60	- 32,40	- 180,32
	50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	15.376,08		- 32.048,01	- 32.048,01	- 47.424,09
	50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	33,02	3.500,00	116,73	- 3.383,27	83,71
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.499,73	353.600,00	293.725,23	- 59.874,77	89.225,50
	52210000	Aufwendungen für Gasbezug		500,00		- 500,00	
	52220000	Aufwendungen für Wasser- Abwasser	33,84	450,00	68,78	- 381,22	34,94
	52230000	Aufwendungen für Strom	3.069,25	6.700,00	4.717,46	- 1.982,54	1.648,21

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	59,58	50,00	98,48	48,48	38,90
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.917,88	9.500,00	2.333,35	- 7.166,65	- 584,53
	52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.869,73				- 1.869,73
	52312000	Außenanlagen	3.849,94	35.600,00	17.017,31	- 18.582,69	13.167,37
	52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	73,55	5.000,00	1.270,89	- 3.729,11	1.197,34
	52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	3.812,12	600,00	696,54	96,54	- 3.115,58
	52325000	Straßenoberflächenentwässerung		53.000,00	98.080,60	45.080,60	98.080,60
	52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	65.226,49	70.000,00		- 70.000,00	- 65.226,49
	52333000	Stromversorgungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	71.394,70	50.000,00	67.099,01	17.099,01	- 4.295,69
	52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.458,67	41.000,00	27.754,02	- 13.245,98	8.295,35
	52339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstiges		400,00		- 400,00	
	52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.987,54	8.300,00	7.569,82	- 730,18	1.582,28
	52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	3.765,91	6.000,00	5.471,56	- 528,44	1.705,65
	52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.426,75	56.500,00	59.664,87	3.164,87	40.238,12
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände bis 800,- € netto	3.553,78	10.000,00	1.882,54	- 8.117,46	- 1.671,24
E11		Abschreibungen	137.829,12	193.000,00	155.082,99	- 37.917,01	17.253,87
	53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	16.596,00	18.450,00	16.596,00	- 1.854,00	
	53230000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	492,00	500,00	492,00	- 8,00	
	53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
	53580000	Abschreibungen - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	108.703,95	142.250,00	123.202,68	- 19.047,32	14.498,73
	53690000	Abschreibungen auf Bauten auf Grund und Boden / sonstige Gebäuden	130,00	150,00	130,00	- 20,00	
	53820000	Abschreibungen - Maschinen und technische Anlagen	654,00	700,00	654,00	- 46,00	
	53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.243,17	30.900,00	13.998,31	- 16.901,69	2.755,14
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	65.027,43	58.450,00	45.349,01	- 13.100,99	- 19.678,42
	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	349,25	700,00	1.370,08	670,08	1.020,83
	56133000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge / Sonstiges		800,00	36,75	- 763,25	36,75
	56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.561,39	4.000,00	3.573,77	- 426,23	- 987,62
	56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	7.940,99	10.000,00	4.502,79	- 5.497,21	- 3.438,20
	56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige	336,18	1.000,00	336,18	- 663,82	
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.180,86	10.000,00	8.659,04	- 1.340,96	4.478,18
	56321000	Bücher		50,00		- 50,00	
	56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	207,97	600,00		- 600,00	- 207,97
	56341000	Fernmeldegebühren	524,24	1.050,00	14,28	- 1.035,72	- 509,96

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	56343000 |	Miete, Leasing		1.000,00		- 1.000,00	
	56359000 |	Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	56390000 |	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	896,39	1.550,00	87,46	- 1.462,54	- 808,93
	56411000 |	Gebäudeversicherungen	269,43	300,00	303,37	3,37	33,94
	56412000 |	Kfz-Versicherungen	719,69	800,00	707,42	- 92,58	- 12,27
	56414000 |	Unfallversicherungen		100,00		- 100,00	
	56420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	17.823,10	25.550,00	22.833,74	- 2.716,26	5.010,64
	56430000 |	Sonstige Beiträge	23.678,55				- 23.678,55
	56551000 |	Einzelwertberichtigung	1.580,29		2.131,23	2.131,23	550,94
	56810000 |	Grundsteuer	158,10	200,00	158,10	- 41,90	
	56820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
	56990000 |	Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	1.666,00	550,00	499,80	- 50,20	- 1.166,20
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**615.663,92**	**839.300,00**	**662.239,15**	**- 177.060,85**	**46.575,23**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 442.491,83**	**- 638.250,00**	**- 483.684,43**	**154.565,57**	**- 41.192,60**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**					
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 442.491,83**	**- 638.250,00**	**- 483.684,43**	**154.565,57**	**- 41.192,60**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**					
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**136.310,16**	**155.992,00**	**119.064,51**	**- 36.927,49**	**- 17.245,65**
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 306.181,67**	**- 482.258,00**	**- 364.619,92**	**117.638,08**	**- 58.438,25**

3. TEILRECHNUNGEN

ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

GEMÄß § 46 GEMHVO

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

3.2. TEILFINANZRECHNUNG

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

TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH I – ZENTRALVERWALTUNG - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	36,85	150,00	39,14	- 110,86	2,29
	61442000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	36,85	50,00	39,14	- 10,86	2,29
	61459000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	525,00	150,00	210,00	60,00	- 315,00
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	525,00	150,00	210,00	60,00	- 315,00
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen			482,86	482,86	482,86
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			482,86	482,86	482,86
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**561,85**	**300,00**	**732,00**	**432,00**	**170,15**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	43.486,73	67.650,00	53.861,93	- 13.788,07	10.375,20
	70110000 |	Bürgermeister	20.448,00	28.300,00	23.491,00	- 4.809,00	3.043,00
	70120000 |	Beigeordnete	10.387,73	20.500,00	11.171,67	- 9.328,33	783,94
	70140000 |	Rats- und Ausschussmitglieder	4.560,00	6.700,00	10.320,00	3.620,00	5.760,00
	70221000 |	Vergütungen	3.232,42	3.900,00	3.451,06	- 448,94	218,64
	70222000 |	Leistungszulagen	56,70	100,00	56,70	- 43,30	
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	238,01	350,00	268,97	- 81,03	30,96
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	732,72	4.550,00	809,66	- 3.740,34	76,94
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	3.831,15	2.450,00	4.292,87	1.842,87	461,72
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer		800,00		- 800,00	
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	844,17	900,00	325,15	- 574,85	- 519,02
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150,00		- 150,00	
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	602,84	500,00		- 500,00	- 602,84
	72420000 |	Essenskosten	241,33	250,00	325,15	75,15	83,82
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	22.264,32	25.950,00	18.777,11	- 7.172,89	- 3.487,21
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00		- 400,00	
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	31,50	200,00		- 200,00	- 31,50
	76240000 |	Datenverarbeitung			123,35	123,35	123,35

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	1.456,98	1.500,00	1.508,29	8,29	51,31
	76310000 |	Büromaterial	101,13	350,00	48,85	- 301,15	- 52,28
	76341000 |	Fernmeldegebühren	757,84	800,00	815,18	15,18	57,34
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige	200,00	300,00		- 300,00	- 200,00
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige			150,00	150,00	150,00
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	8.076,01	8.100,00	8.175,18	75,18	99,17
	76414000 |	Unfallversicherungen	2.416,49	2.600,00	2.959,97	359,97	543,48
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	187,40	200,00	60,00	- 140,00	- 127,40
	76910000 |	Zuwendungen an Fraktionen	6.000,00	6.500,00		- 6.500,00	- 6.000,00
	76920000 |	Verfügungsmittel		1.000,00	554,11	- 445,89	554,11
	76930000 |	Repräsentationen	3.036,97	4.000,00	4.382,18	382,18	1.345,21
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**66.595,22**	**94.500,00**	**72.964,19**	**- 21.535,81**	**6.368,97**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 66.033,37**	**- 94.200,00**	**- 72.232,19**	**21.967,81**	**- 6.198,82**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 66.033,37**	**- 94.200,00**	**- 72.232,19**	**21.967,81**	**- 6.198,82**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.312,28	2.790,00	221,18	- 2.568,82	- 1.091,10
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.312,28	2.790,00	221,18	- 2.568,82	- 1.091,10
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 1.312,28**	**- 2.790,00**	**- 221,18**	**2.568,82**	**1.091,10**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 67.345,65**	**- 96.990,00**	**- 72.453,37**	**24.536,63**	**- 5.107,72**
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
F29		Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00		- 1.000,00	
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro		1.000,00		- 1.000,00	
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.000,00**		**- 1.000,00**	
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 1.000,00**		**1.000,00**	
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 67.345,65**	**- 97.990,00**	**- 72.453,37**	**25.536,63**	**- 5.107,72**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 67.345,65	- 96.990,00	- 72.453,37	24.536,63	- 5.107,72
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 67.345,65*	*- 97.990,00*	*- 72.453,37*	*25.536,63*	*- 5.107,72*

TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH II – FINANZEN - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1		Steuern und ähnliche Abgaben	9.988.509,27	7.733.900,00	4.751.339,02	- 2.982.560,98	- 5.237.170,25
	60110000 |	Grundsteuer A	22.820,57	22.950,00	22.062,76	- 887,24	- 757,81
	60120000 |	Grundsteuer B	564.501,95	565.000,00	566.939,95	1.939,95	2.438,00
	60130000 |	Gewerbesteuer	7.324.945,88	5.200.000,00	2.056.197,80	- 3.143.802,20	- 5.268.748,08
	60210000 |	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.726.456,75	1.589.400,00	1.718.038,73	128.638,73	- 8.418,02
	60220000 |	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.494,86	158.050,00	152.905,89	- 5.144,11	1.411,03
	60330000 |	Hundesteuer	10.304,14	11.000,00	10.404,46	- 595,54	100,32
	60521000 |	Familienleistungsausgleich	187.985,12	187.500,00	224.789,43	37.289,43	36.804,31
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		600,00		- 600,00	
	61320000 |	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land		600,00		- 600,00	
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.059,04	153.500,00	149.198,50	- 4.301,50	- 3.860,54
	63230000 |	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen oder Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	153.059,04	153.500,00	149.198,50	- 4.301,50	- 3.860,54
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.011,55	85.750,00	69.472,51	- 16.277,49	- 6.539,04
	64110000 |	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	25.365,47	24.750,00	26.713,24	1.963,24	1.347,77
	64120000 |	Mieten und Pachten	50.646,08	61.000,00	42.759,27	- 18.240,73	- 7.886,81
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31,76	1.300,00		- 1.300,00	- 31,76
	64243000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00		- 1.300,00	
	64251000 |	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	31,76				- 31,76
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	338,85				- 338,85
	66800000 |	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	338,85				- 338,85
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10.217.950,47**	**7.975.050,00**	**4.970.010,03**	**- 3.005.039,97**	**- 5.247.940,44**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.691,32	4.750,00	4.191,31	- 558,69	- 3.500,01
	70221000 |	Vergütungen	5.860,39	3.400,00	3.140,23	- 259,77	- 2.720,16
	70222000 |	Leistungszulagen	63,20	50,00	46,52	- 3,48	- 16,68
	70310000 |	Personalauszahlungen / Beamte	71,49	300,00	77,53	- 222,47	6,04
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	449,20	250,00	245,24	- 4,76	- 203,96
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.223,55	650,00	669,44	19,44	- 554,11
	70629000 |	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	0,34	50,00		- 50,00	* - 0,34
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	23,15	50,00	12,35	- 37,65	- 10,80

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.378,38	416.150,00	112.983,37	- 303.166,63	49.604,99
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.630,71	24.050,00	17.627,59	- 6.422,41	- 1.003,12
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	3.903,24	1.750,00	29,79	- 1.720,21	- 3.873,45
	72312000 |	Außenanlagen		17.200,00	2.835,47	- 14.364,53	2.835,47
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	7.206,65	6.000,00	8.370,97	2.370,97	1.164,32
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		1.000,00		- 1.000,00	
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.943,60	10.700,00	2.713,82	- 7.986,18	770,22
	72330000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.825,75				- 4.825,75
	72331000 |	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	23.259,98	350.000,00	79.612,97	- 270.387,03	56.352,99
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	144,47	1.500,00		- 1.500,00	- 144,47
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.300,00		- 1.300,00	
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		700,00		- 700,00	
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.463,98	1.950,00	1.792,76	- 157,24	- 1.671,22
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.255.679,74	8.849.300,00	8.614.097,19	- 235.202,81	1.358.417,45
	74310000 |	Gewerbesteuerumlage	628.952,74	442.100,00	237.287,19	- 204.812,81	- 391.665,55
	74412000 |	Finanzausgleichsumlage	9.840,00	195.600,00	166.330,00	- 29.270,00	156.490,00
	74421000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Landkreise	4.023.656,00	5.192.000,00	5.190.950,00	- 1.050,00	1.167.294,00
	74423000 |	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	2.593.231,00	3.019.600,00	3.019.530,00	- 70,00	426.299,00
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	38.863,65	40.550,00	28.430,95	- 12.119,05	- 10.432,70
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige		200,00		- 200,00	
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.615,28	15.200,00	3.721,73	- 11.478,27	- 9.893,55
	76342000 |	Datenübertragungsgebühren	29,00	50,00	31,00	- 19,00	2,00
	76351000 |	Annoncen		50,00		- 50,00	
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	162,40		14,62	14,62	- 147,78
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	2.236,44	2.250,00	2.441,13	191,13	204,69
	76419000 |	Sonstige Versicherungen	101,43	350,00	101,43	- 248,57	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	804,80	850,00	1.045,55	195,55	240,75
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	833,28	100,00		- 100,00	- 833,28
	76810000 |	Grundsteuer	21.075,51	21.400,00	21.075,49	- 324,51	- 0,02
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	5,51	50,00		- 50,00	- 5,51
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.365.613,09**	**9.310.750,00**	**8.759.702,82**	**- 551.047,18**	**1.394.089,73**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.852.337,38**	**- 1.335.700,00**	**- 3.789.692,79**	**- 2.453.992,79**	**- 6.642.030,17**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.740,43	5.000,00	47.244,77	42.244,77	3.504,34
	67131000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	7.832,06	1.300,00	9.614,43	8.314,43	1.782,37
	67143000 |	Zinseinzahlungen für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.679,37		36.864,34	36.864,34	4.184,97
	67920000 |	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.229,00	3.700,00	766,00	- 2.934,00	- 2.463,00
F18		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.235,06	2.800,00	4.364,74	1.564,74	1.129,68
	77430000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.582,06	1.300,00	1.263,74	- 36,26	- 318,32
	77511000 |	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	756,00	500,00	468,00	- 32,00	- 288,00
	77910000 |	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	897,00	1.000,00	2.633,00	1.633,00	1.736,00
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**40.505,37**	**2.200,00**	**42.880,03**	**40.680,03**	**2.374,66**
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.892.842,75**	**- 1.333.500,00**	**- 3.746.812,76**	**- 2.413.312,76**	**- 6.639.655,51**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22a		Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		1,00		- 1,00	
	69800000 |	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		1,00		- 1,00	
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.686,44	9.176,00	2.859,62	- 6.316,38	- 4.826,82
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.686,44	9.176,00	2.859,62	- 6.316,38	- 4.826,82
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 7.686,44**	**- 9.175,00**	**- 2.859,62**	**6.315,38**	**4.826,82**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.885.156,31**	**- 1.342.675,00**	**- 3.749.672,38**	**- 2.406.997,38**	**- 6.634.828,69**
F26		Sonstige Investitionseinzahlungen	47.824,40		80.131,66	80.131,66	32.307,26
	68510000 |	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.828,40				- 40.828,40
	68731000 |	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / von Sondervermögen / von Eigenbetrieben	6.996,00		6.996,00	6.996,00	
	68743000 |	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden			73.135,66	73.135,66	73.135,66
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**47.824,40**		**80.131,66**	**80.131,66**	**32.307,26**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			127,07	127,07	127,07
	78190000 |	Investitionszuwendungen / an Sonstige			127,07	127,07	127,07
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	1.428,00	290.000,00	24.722,58	- 265.277,42	23.294,58
	78520000 |	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.428,00	250.000,00	24.722,58	- 225.277,42	23.294,58
	78540000 |	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden		40.000,00		- 40.000,00	
F31		Sonstige Investitionsauszahlungen			1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	78743300 |	Ausleihungen an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände / Laufzeit 5 Jahre und mehr			1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.428,00**	**290.000,00**	**1.324.849,65**	**1.034.849,65**	**1.323.421,65**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**46.396,40**	**- 290.000,00**	**- 1.244.717,99**	**- 954.717,99**	**- 1.291.114,39**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**2.931.552,71**	**- 1.632.675,00**	**- 4.994.390,37**	**- 3.361.715,37**	**- 7.925.943,08**
F36		Tilgung von Investitionskrediten	42.996,00	43.000,00	42.996,00	- 4,00	
	79240000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.996,00	7.000,00	6.996,00	- 4,00	
	79251000 |	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	36.000,00	36.000,00	36.000,00		
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 42.996,00**	**- 43.000,00**	**- 42.996,00**	**4,00**	
F38a		+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		3.715.000,00	6.498.640,70	2.783.640,70	6.498.640,70
	69529001 |	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		3.715.000,00	6.498.640,70	2.783.640,70	6.498.640,70
F38b		- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.311.697,49				- 1.311.697,49
	79529001 |	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsge-meinde (Zunahme von Forderungen)	1.311.697,49				- 1.311.697,49
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	15.530,17		40.019,84	40.019,84	24.489,67
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	23.926,23		39.384,48	39.384,48	15.458,25
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.320.093,55	3.715.000,00	6.499.276,06	2.784.276,06	7.819.369,61
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 1.363.089,55**	**3.672.000,00**	**6.456.280,06**	**2.784.280,06**	**7.819.369,61**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	15.530,17		40.019,84	40.019,84	24.489,67
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	4,27		2.100,69	2.100,69	2.096,42
	69920000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	9.334,26		34.572,46	34.572,46	25.238,20
	69932000 |	Einzahlungen für Vorsteuer 19 %	3.494,53		2.411,40	2.411,40	- 1.083,13
	69950000 |	Einzahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.522,46		763,99	763,99	- 758,47
	69970000 |	Einzahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	1.174,65		171,30	171,30	- 1.003,35
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	23.926,23		39.384,48	39.384,48	15.458,25
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	7.763,27		2.100,69	2.100,69	- 5.662,58
	79920000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / treuhänderische Gelder	9.334,26		34.572,46	34.572,46	25.238,20
	79932000 |	Auszahlungen für Vorsteuer 19 %			- 564,52	- 564,52	- 564,52
	79950000 |	Auszahlungen für USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	4.479,40		3.275,85	3.275,85	- 1.203,55

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
79970000 |	Auszahlungen für Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	2.349,30				- 2.349,30
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 8.396,06**		**635,36**	**635,36**	**9.031,42**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 1.371.485,61**	**3.672.000,00**	**6.456.915,42**	**2.784.915,42**	**7.828.401,03**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**1.311.697,49**	**- 3.715.000,00**	**- 6.498.640,70**	**- 2.783.640,70**	**- 7.810.338,19**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.842.160,31	- 1.385.675,00	- 3.792.668,38	- 2.406.993,38	- 6.634.828,69
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*1.568.463,16*	*2.039.325,00*	*1.461.889,69*	*- 577.435,31*	*- 106.573,47*

TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH III – BÜRGERDIENSTE (BÜRGERSERVICE, ORDNUNG, SOZIALES, KULTUR, SCHULE UND SPORT) - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	23.637,35	20.550,00	16.575,95	- 3.974,05	- 7.061,40
	61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	15.784,65	12.450,00	8.923,62	- 3.526,38	- 6.861,03
	61443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.670,70	3.000,00	3.382,33	382,33	711,63
	61446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	2.300,00	2.600,00	4.000,00	1.400,00	1.700,00
	61451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	2.750,00	1.500,00	270,00	- 1.230,00	- 2.480,00
	61459000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	32,00				- 32,00
	61490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	100,00	1.000,00		- 1.000,00	- 100,00
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.444,57	16.100,00	24.798,05	8.698,05	10.353,48
	63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	250,00	700,00	300,00	- 400,00	50,00
	63190000	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	370,00	200,00	340,00	140,00	- 30,00
	63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.824,57	15.050,00	24.158,05	9.108,05	10.333,48
	63227000	Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen		150,00		- 150,00	
F5		Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.779,86	77.750,00	61.710,00	- 16.040,00	- 10.069,86
	64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten		50,00	20,00	- 30,00	20,00
	64120000	Mieten und Pachten	4.290,00	7.650,00	3.171,00	- 4.479,00	- 1.119,00
	64140000	Beteiligung Essenskosten	22.060,00	25.000,00	18.371,95	- 6.628,05	- 3.688,05
	64160000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		50,00		- 50,00	
	64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	45.429,86	45.000,00	40.147,05	- 4.852,95	- 5.282,81
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.612,80	20.100,00	25.796,08	5.696,08	6.183,28
	64243000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.137,80	3.750,00	6.239,60	2.489,60	- 6.898,20
	64249000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich		500,00		- 500,00	
	64250000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		100,00	489,84	389,84	489,84
	64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	300,00	1.500,00	3.631,64	2.131,64	3.331,64
	64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		850,00		- 850,00	
	64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	5.165,00	12.400,00	14.405,00	2.005,00	9.240,00
	64290010	Papiergeld	1.010,00	1.000,00	1.030,00	30,00	20,00
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	60,00	1.050,00		- 1.050,00	- 60,00
	66800000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	60,00	1.050,00		- 1.050,00	- 60,00
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**129.534,58**	**135.550,00**	**128.880,08**	**- 6.669,92**	**- 654,50**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	170.654,24	218.600,00	196.907,19	- 21.692,81	26.252,95
	70221000 |	Vergütungen	91.451,39	73.800,00	109.958,96	36.158,96	18.507,57
	70222000 |	Leistungszulagen	3.273,30	3.250,00	2.718,70	- 531,30	- 554,60
	70291000 |	Vergütungen	37.384,84	90.150,00	39.316,81	- 50.833,19	1.931,97
	70320000 |	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	5.486,87	6.450,00	6.956,72	506,72	1.469,85
	70390000 |	Personalauszahlungen / Sonstige	2.260,29	7.000,00	1.762,62	- 5.237,38	- 497,67
	70420000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	19.840,90	15.650,00	25.006,57	9.356,57	5.165,67
	70490000 |	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	9.657,43	18.500,00	10.273,29	- 8.226,71	615,86
	70690000 |	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	507,31	350,00	63,00	- 287,00	- 444,31
	70900000 |	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	791,91	3.250,00	850,52	- 2.399,48	58,61
	70992000 |	Leistungszulagen		200,00		- 200,00	
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.656,42	330.300,00	182.271,24	- 148.028,76	- 16.385,18
	72200000 |	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	75.228,69	95.400,00	83.415,97	- 11.984,03	8.187,28
	72311000 |	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	311,35	500,00	77,99	- 422,01	- 233,36
	72312000 |	Außenanlagen	15.489,21	30.500,00	7.995,35	- 22.504,65	- 7.493,86
	72313000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	36.447,18	72.250,00	17.380,07	- 54.869,93	- 19.067,11
	72314000 |	Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	207,06	800,00		- 800,00	- 207,06
	72321000 |	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	35.938,35	49.250,00	31.242,62	- 18.007,38	- 4.695,73
	72322000 |	Außenanlagen		25.000,00		- 25.000,00	
	72323000 |	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	145,18		163,63	163,63	18,45
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten		4.350,00	181,60	- 4.168,40	181,60
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe		300,00		- 300,00	
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.427,20	11.200,00	6.397,85	- 4.802,15	1.970,65
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.138,50	9.150,00	6.109,96	- 3.040,04	- 28,54
	72410000 |	Schülerbeförderungskosten	350,96				- 350,96
	72420000 |	Essenskosten	19.147,04	25.000,00	22.710,72	- 2.289,28	3.563,68
	72450000 |	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe		1.000,00		- 1.000,00	
	72480000 |	Sonstige bezogene Leistungen	4.825,70	5.300,00	6.595,48	1.295,48	1.769,78
	72543000 |	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an die Gemeinden und Gemeindeverbände		200,00		- 200,00	
	72559000 |	Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich		100,00		- 100,00	
F12		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	711.251,88	308.400,00	229.428,94	- 78.971,06	- 481.822,94
	74149000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlicher Bereich		2.000,00		- 2.000,00	
	74190000 |	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige	711.251,88	306.400,00	229.428,94	- 76.971,06	- 481.822,94

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	94.344,86	112.300,00	104.486,65	- 7.813,35	10.141,79
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	28,00	- 472,00	28,00
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		250,00		- 250,00	
	76241000 |	Datenverarbeitung / laufende Lizenzzahlungen	415,35		663,28	663,28	247,93
	76249000 |	Datenverarbeitung / Sonstige	2.472,71	5.500,00	1.679,64	- 3.820,36	- 793,07
	76250000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00		- 100,00	
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	511,70	900,00		- 900,00	- 511,70
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.003,00	3.800,00	1.589,84	- 2.210,16	- 2.413,16
	76310000 |	Büromaterial	1.835,39	1.650,00	2.134,84	484,84	299,45
	76320000 |	Fachliteratur, Zeitschriften	155,40	500,00	185,25	- 314,75	29,85
	76321000 |	Bücher	2.456,58	5.050,00	3.264,54	- 1.785,46	807,96
	76330000 |	Porto und Versandkosten		250,00	51,95	- 198,05	51,95
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten	223,00		238,60	238,60	15,60
	76341000 |	Fernmeldegebühren	1.867,09	1.850,00	1.889,50	39,50	22,41
	76343000 |	Miete, Leasing	984,60	5.000,00	984,60	- 4.015,40	
	76346000 |	Rundfunk- und Fernsehgebühren	346,52	450,00	399,16	- 50,84	52,64
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	37.777,48	38.500,00	40.536,58	2.036,58	2.759,10
	76390010 |	Aufwendungen für die Gewährleistung der Sicherheit auf gemeindeeigenen Straßen (z. B. Ölspurbeseitigung)		3.000,00	5.129,38	2.129,38	5.129,38
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	10.194,70	10.600,00	11.719,86	1.119,86	1.525,16
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	137,68	150,00	141,37	- 8,63	3,69
	76413000 |	Haftpflichtversicherungen	546,21	600,00	546,21	- 53,79	
	76414000 |	Unfallversicherungen	4.458,04	4.500,00	5.024,86	524,86	566,82
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	904,63	950,00	879,93	- 70,07	- 24,70
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge		2.350,00		- 2.350,00	
	76490000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	368,90	400,00	368,90	- 31,10	
	76930000 |	Repräsentationen		350,00		- 350,00	
	76940000 |	Auszahlungen für Schadensfälle		100,00		- 100,00	
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	24.685,88	25.000,00	27.030,36	2.030,36	2.344,48
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.174.907,40**	**969.600,00**	**713.094,02**	**- 256.505,98**	**- 461.813,38**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.045.372,82**	**- 834.050,00**	**- 584.213,94**	**249.836,06**	**461.158,88**
F17		Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10,75		26,19	26,19	15,44
	67700000 |	Einzahlungen aus Sparkassen	10,75		26,19	26,19	15,44
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**10,75**		**26,19**	**26,19**	**15,44**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.045.362,07**	**- 834.050,00**	**- 584.187,75**	**249.862,25**	**461.174,32**
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.311,44	144.027,00	115.983,71	- 28.043,29	- 11.327,73
	79800000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.311,44	144.027,00	115.983,71	- 28.043,29	- 11.327,73
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**- 127.311,44**	**- 144.027,00**	**- 115.983,71**	**28.043,29**	**11.327,73**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.172.673,51**	**- 978.077,00**	**- 700.171,46**	**277.905,54**	**472.502,05**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.925,25				- 4.925,25
	68142000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von dem Land	4.925,25				- 4.925,25
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.086,95	21.000,00	17.610,00	- 3.390,00	523,05
	68270000	Grabnutzungsentgelte	17.086,95	21.000,00	17.610,00	- 3.390,00	523,05
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**22.012,20**	**21.000,00**	**17.610,00**	**- 3.390,00**	**- 4.402,20**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		250.000,00	8.814,13	- 241.185,87	8.814,13
	78140000	Investitionszuwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU		250.000,00	8.814,13	- 241.185,87	8.814,13
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	27.743,65	70.000,00	51.568,25	- 18.431,75	23.824,60
	78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		40.000,00	3.295,00	- 36.705,00	3.295,00
	78540000	Auszahlungen für Bauten auf Grund und Boden	24.548,26	20.000,00		- 20.000,00	- 24.548,26
	78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	3.195,39	10.000,00	21.194,80	11.194,80	17.999,41
	78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro			27.078,45	27.078,45	27.078,45
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**27.743,65**	**320.000,00**	**60.382,38**	**- 259.617,62**	**32.638,73**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 5.731,45**	**- 299.000,00**	**- 42.772,38**	**256.227,62**	**- 37.040,93**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.178.404,96**	**- 1.277.077,00**	**- 742.943,84**	**534.133,16**	**435.461,12**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	7.330,00		7.706,98	7.706,98	376,98
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	7.950,00		9.392,89	9.392,89	1.442,89
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 620,00		- 1.685,91	- 1.685,91	- 1.065,91
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 620,00**		**- 1.685,91**	**- 1.685,91**	**- 1.065,91**
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	7.330,00		7.706,98	7.706,98	376,98
	69910000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	3.330,00		3.706,98	3.706,98	376,98
	69990000	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / Sonstige	4.000,00		4.000,00	4.000,00	

TEILFINANZRECHNUNG - TEILHAUSHALT: FACHBEREICH IV – NATÜRLICHE LEBENSGRUNDLAGEN UND BAUEN - ZEITRAUM: 01.01.2024 BIS 31.12.2024

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.198,05	2.300,00	1.624,99	- 675,01	- 2.573,06
	61442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	4.198,05	2.300,00	1.624,99	- 675,01	- 2.573,06
F4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420,00	750,00	455,00	- 295,00	35,00
	63130000	Gebühren für die Bauüberwachung	420,00	700,00	455,00	- 245,00	35,00
	63150000	Vermessungs- (Abmarkungs-) gebühren		50,00		- 50,00	
F6		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.829,06	12.000,00	6.848,41	- 5.151,59	- 4.980,65
	64251000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	11.829,06	5.000,00	1.496,79	- 3.503,21	- 10.332,27
	64259000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich		6.000,00	5.351,62	- 648,38	5.351,62
	64290000	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen		1.000,00		- 1.000,00	
F7		Sonstige laufende Einzahlungen	102.410,27	90.000,00	51.564,36	- 38.435,64	- 50.845,91
	66250000	Konzessionsabgaben	102.410,27	90.000,00	51.564,36	- 38.435,64	- 50.845,91
F8		**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**118.857,38**	**105.050,00**	**60.492,76**	**- 44.557,24**	**- 58.364,62**
F9		Personal- und Versorgungsauszahlungen	192.698,64	234.250,00	201.542,43	- 32.707,57	8.843,79
	70221000	Vergütungen	147.264,03	174.150,00	154.963,84	- 19.186,16	7.699,81
	70222000	Leistungszulagen	1.900,00	3.500,00	1.850,00	- 1.650,00	- 50,00
	70291000	Vergütungen		50,00		- 50,00	
	70320000	Personalauszahlungen / Arbeitnehmer	14.097,58	15.250,00	11.488,73	- 3.761,27	- 2.608,85
	70390000	Personalauszahlungen / Sonstige		500,00		- 500,00	
	70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	29.147,61	36.950,00	32.777,81	- 4.172,19	3.630,20
	70629000	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	106,40	200,00	79,80	- 120,20	- 26,60
	70690000	Personalnebenauszahlungen / Sonstige	150,00	150,00	265,52	115,52	115,52
	70900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) / pauschalierte Lohnsteuer	33,02	3.500,00	116,73	- 3.383,27	83,71
F10		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.305,10	353.600,00	337.328,64	- 16.271,36	148.023,54
	72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.090,15	7.700,00	3.489,46	- 4.210,54	1.399,31
	72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.441,11	9.500,00		- 9.500,00	- 3.441,11
	72311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	1.869,73		2.333,35	2.333,35	463,62
	72312000	Außenanlagen	3.849,94	35.600,00	17.017,31	- 18.582,69	13.167,37
	72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	73,55	5.000,00	1.270,89	- 3.729,11	1.197,34
	72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	3.812,12	600,00	696,54	96,54	- 3.115,58
	72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	52.975,49	70.000,00	31.620,56	- 38.379,44	- 21.354,93

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	72333000 |	Stromversorgungsanlagen	63.877,63	50.000,00	67.911,71	17.911,71	4.034,08
	72338000 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.084,54	41.000,00	37.625,98	- 3.374,02	18.541,44
	72339000 |	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige		400,00		- 400,00	
	72351000 |	Wartungs- und Instandsetzungskosten	5.973,50	8.300,00	7.422,02	- 877,98	1.448,52
	72352000 |	Betriebs- und Schmierstoffe	5.209,18	6.000,00	5.471,56	- 528,44	262,38
	72370000 |	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.375,40	56.500,00	59.664,87	3.164,87	36.289,47
	72380000 |	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.672,76	10.000,00	4.723,79	- 5.276,21	1.051,03
	72480000 |	Sonstige bezogene Leistungen		53.000,00	98.080,60	45.080,60	98.080,60
F14		Sonstige laufende Auszahlungen	61.702,31	58.450,00	54.377,71	- 4.072,29	- 7.324,60
	76120000 |	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	349,25	700,00	1.370,08	670,08	1.020,83
	76130000 |	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		800,00	36,75	- 763,25	36,75
	76150000 |	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.561,39	4.000,00	3.573,77	- 426,23	- 987,62
	76255000 |	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	7.940,99	10.000,00	4.465,09	- 5.534,91	- 3.475,90
	76259000 |	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen / Sonstige	336,18	1.000,00	336,18	- 663,82	
	76290000 |	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.040,51	10.000,00	19.662,07	9.662,07	18.621,56
	76321000 |	Bücher		50,00		- 50,00	
	76340000 |	Telefon, Datenübertragungskosten		600,00	1,19	- 598,81	1,19
	76341000 |	Fernmeldegebühren	657,64	1.050,00	14,16	- 1.035,84	- 643,48
	76343000 |	Miete, Leasing		1.000,00		- 1.000,00	
	76359000 |	Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		50,00		- 50,00	
	76390000 |	Geschäftsauszahlungen / Sonstige	2.120,53	1.550,00	87,46	- 1.462,54	- 2.033,07
	76411000 |	Gebäudeversicherungen	269,43	300,00	303,37	3,37	33,94
	76412000 |	Kfz-Versicherungen	719,69	800,00	707,42	- 92,58	- 12,27
	76414000 |	Unfallversicherungen		100,00		- 100,00	
	76420000 |	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	18.069,05	25.550,00	23.027,27	- 2.522,73	4.958,22
	76430000 |	Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / sonstige Beiträge	23.678,55				- 23.678,55
	76810000 |	Grundsteuer	158,10	200,00	158,10	- 41,90	
	76820000 |	Kraftfahrzeugsteuer	135,00	150,00	135,00	- 15,00	
	76990000 |	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	1.666,00	550,00	499,80	- 50,20	- 1.166,20
F15		**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**443.706,05**	**646.300,00**	**593.248,78**	**- 53.051,22**	**149.542,73**
F16		**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 324.848,67**	**- 541.250,00**	**- 532.756,02**	**8.493,98**	**- 207.907,35**
F19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
F20		**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 324.848,67**	**- 541.250,00**	**- 532.756,02**	**8.493,98**	**- 207.907,35**

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21		**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
F22a		Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.041,10	287.650,00	239.408,56	- 48.241,44	- 9.632,54
	69800000 |	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.041,10	287.650,00	239.408,56	- 48.241,44	- 9.632,54
F22b		Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.730,94	131.658,00	120.344,05	- 11.313,95	7.613,11
	79800000 |	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.730,94	131.658,00	120.344,05	- 11.313,95	7.613,11
F22		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**136.310,16**	**155.992,00**	**119.064,51**	**- 36.927,49**	**- 17.245,65**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 188.538,51**	**- 385.258,00**	**- 413.691,51**	**- 28.433,51**	**- 225.153,00**
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	441.128,52	313.000,00	698,81	- 312.301,19	- 440.429,71
	68250000 |	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	60,38				- 60,38
	68259000 |	Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	441.068,14	313.000,00	698,81	- 312.301,19	- 440.369,33
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**441.128,52**	**313.000,00**	**698,81**	**- 312.301,19**	**- 440.429,71**
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		40.000,00		- 40.000,00	
	78151000 |	Investitionszuwendungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen		40.000,00		- 40.000,00	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	575.702,56	552.000,00	232.833,87	- 319.166,13	- 342.868,69
	78530000 |	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	572.628,39	506.000,00	188.475,81	- 317.524,19	- 384.152,58
	78571000 |	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800,00 Euro	3.074,17	46.000,00	44.358,06	- 1.641,94	41.283,89
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**575.702,56**	**592.000,00**	**232.833,87**	**- 359.166,13**	**- 342.868,69**
F33		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 134.574,04**	**- 279.000,00**	**- 232.135,06**	**46.864,94**	**- 97.561,02**
F34		**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 323.112,55**	**- 664.258,00**	**- 645.826,57**	**18.431,43**	**- 322.714,02**
F37		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**					
F38c		+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.721,92		5.497,74	5.497,74	2.775,82
F38d		- Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.701,92		4.477,74	4.477,74	2.775,82
F38		Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.020,00		1.020,00	1.020,00	
F39		Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.020,00**		**1.020,00**	**1.020,00**	
F41a		Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.721,92		5.497,74	5.497,74	2.775,82
	69910000 |	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.721,92		5.497,74	5.497,74	2.775,82
F41b		Auszahlungen durchlaufende Gelder	1.701,92		4.477,74	4.477,74	2.775,82
	79910000 |	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	1.701,92		4.477,74	4.477,74	2.775,82

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**1.020,00**		**1.020,00**	**1.020,00**	
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**2.040,00**		**2.040,00**	**2.040,00**	
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 188.538,51	- 385.258,00	- 413.691,51	- 28.433,51	- 225.153,00
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*- 322.092,55*	*- 664.258,00*	*- 644.806,57*	*19.451,43*	*- 322.714,02*

4. BILANZ

GEMÄß § 47 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 19 ZU § 47 GEMHVO)

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
1.	Anlagevermögen		25.939.485,36	**26.924.119,30**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.086.325,00	**1.039.930,00**
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		148,00	**2,00**
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.075.943,00	**1.030.186,00**
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		10.234,00	**9.742,00**
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen		24.112.832,34	**23.923.992,94**
1.2.1.	Wald, Forsten		182.311,16	**182.311,16**
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.845.004,80	**2.844.948,87**
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.099.592,62	**2.132.754,36**
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		15.000.643,02	**14.827.838,86**
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.776.988,74	**3.689.105,69**
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		4,00	**4,00**
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		42.573,00	**31.951,00**
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		165.715,00	**215.079,00**
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3.	Finanzanlagen		740.328,02	**1.960.196,36**
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		712.845,02	**712.845,02**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
1.	**Eigenkapital**		25.580.469,19	**23.694.382,53**
1.1.	**Kapitalrücklage**		24.660.153,95	**24.864.059,42**
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Ergebnisvortrag		895.847,78	**716.409,77**
1.4.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		24.467,46	**-1.886.086,66**
2.	Sonderposten		8.188.975,64	**4.517.658,47**
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		4.874.230,89	**1.514.714,48**
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.963.644,27	**2.800.830,89**
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		1.397.192,18	**1.333.177,40**
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.566.452,09	**1.467.653,49**
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		351.100,48	**202.113,10**
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen		87.757,88	**346.049,67**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		43.438,00	**10.334,00**
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen		44.319,88	**335.715,67**
4.	Verbindlichkeiten		365.451,28	**170.870,27**
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		99.483,00	**56.487,00**

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		27.483,00	**20.487,00**
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			**1.226.864,34**
2.	Umlaufvermögen		8.283.611,87	**1.811.332,77**
2.1.	Vorräte		42.836,00	**42.432,00**
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		42.836,00	**42.432,00**
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		8.240.775,87	**1.768.900,77**
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		144.097,96	**83.305,19**
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		116.388,12	**100.832,41**
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		7.979.269,79	**1.518.584,86**
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		1.020,00	**66.178,31**
2.2.8.	wertberichtigte Forderungen			
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.828,86	**2.530,00**

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	31.12.2024 in €
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		99.483,00	**56.487,00**
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		220.579,61	**5.554,42**
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		14.802,84	**2.707,91**
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		18.510,40	**3.144,30**
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		12.075,43	**102.976,64**
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		3.272,10	**9.021,13**

Bilanz zum 31.12.2024

Aktiva | **Passiva**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	**31.12.2024** in €	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Seite)	01.01.2024 in €	**31.12.2024** in €
4.1.	Disagio								
4.2.	sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		2.828,86	**2.530,00**					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Bilanzsumme Aktiva			34.225.926,09	**28.737.982,07**	**Bilanzsumme Passiva**			34.225.926,09	**28.737.982,07**

5. ANHANG

ZUM JAHRESABSCHLUSS

GEMÄß § 48 GEMHVO

5. 1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

RECHTSGRUNDLAGEN

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2024 der Ortsgemeinde Fußgönheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und 48 GemHVO erstellt. Der Anhang enthält weitere Angaben zur Erläuterung der einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz).
Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2024 der Ortsgemeinde Fußgönheim wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) sowie den Bestimmungen der Gemeindeeröffnungsbilanz – Bewertungsverordnung (VV-GemEBilBewVO) erstellt. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Richtlinien über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (Abschreibungsrichtlinien VV-AfA vom 23.11.2006) angewandt.
Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

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

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

BUDGET UND WESENTLICHE PLAN-/IST-ABWEICHUNGEN

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

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

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

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

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

AUF EBENE DER TEILHAUSHALTE:

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

5. 2. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die bei der Ortsgemeinde Fußgönheim vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden grundsätzlich, mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, um die planmäßigen linearen Abschreibungen vermindert. Konnten diese nicht mehr oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde nach Vergleichswerten oder Erfahrungswerten bzw. mit Bodenrichtwerten bewertet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.
Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungsrichtlinie vom 23. November 2006 unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.
Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden im Abrechnungsjahr 2011 erstmalig, gemäß dem Wahlrecht, direkt in den Aufwand gebucht und nicht mehr inventarisiert. Bei den ausgewiesenen Positionen handelt es sich um noch vorhandene GWG's aus Vorjahren, die in künftigen Perioden abgehen.

5. 3. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ AKTIVA

5. 3. 1. ANLAGEVERMÖGEN

Der Restbuchwert des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagenvermögen sowie Finanzanlagen) zum Bilanzstichtag am 31.12.2024 beträgt 25.676.767,96 € und lag mit 235.234,40 € unter dem Wert des Vorjahres. Die Aufteilung und deren Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.
Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2024 ist aus dem nachfolgenden Anlagennachweis ersichtlich.

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

	01.01.2024	31.12.2024
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.086.325,00 €	1.039.930,00 €
Sachanlagen	24.112.832,34 €	23.923.992,94 €
Finanzanlagen	712.845,02 €	712.845,02 €
Summe Anlagevermögen	**25.912.002,36 €**	**25.676.767,96 €**

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. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	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	1.342,98				1.342,98	1.194,98		146,00			1.340,98	2,00	148,00	10,87	0,15
1.1. 2	Geleistete Zuwendungen	1.601.139,80	8.814,13			1.609.953,93	525.196,80		54.571,13			579.767,93	1.030.186,00	1.075.943,00	3,39	63,99
1.1. 3	Gezahlte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	197.094,78		492,00			197.586,78	9.742,00	10.234,00	0,24	4,70
1.1.	**Gesamt:**	**1.809.811,56**	**8.814,13**			**1.818.625,69**	**723.486,56**		**55.209,13**			**778.695,69**	**1.039.930,00**	**1.086.325,00**	**3,04**	**57,18**

ZUGÄNGE DES IMMATERIELLEN ANLAGENVERMÖGENS (GESAMT 8.814,13 €)

Im Jahr 2024 gab es bei den immateriellen Anlagenvermögen Zugänge i.H.v. 8.814,13 €. Hier handelt es sich um den Zuschuss für die Sanierung der Kindertagesstätte Luther.

5. 3. 1/B SACHANLAGENVERMÖGEN

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

ZUSAMMENSETZUNG UND ENTWICKLUNG:

Anlagenspiegel Sachanlagenvermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Ab-schrei-bungs-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2. 1.	Wald, Forsten	182.311,16				182.311,16							182.311,16	182.311,16		100,00
1.2. 2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.849.644,84	127,07			2.849.771,91	4.640,04		183,00			4.823,04	2.844.948,87	2.845.004,80		99,83
1.2. 3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.099.592,62	35.408,29	2.246,55		2.132.754,36							2.132.754,36	2.099.592,62		100,00
1.2. 4.	Infrastrukturvermögen	22.449.155,27	10.833,52			22.459.988,79	7.448.512,25		183.637,68			7.632.149,93	14.827.838,86	15.000.643,02	0,82	66,02
1.2. 5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.558.007,82				5.558.007,82	1.781.019,08		87.883,05			1.868.902,13	3.689.105,69	3.776.988,74	1,58	66,37
1.2. 6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00					2.746,00	4,00	4,00		0,15
1.2. 7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	157.651,33				157.651,33	115.078,33		10.622,00			125.700,33	31.951,00	42.573,00	6,74	20,27
1.2. 8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	765.070,73	95.472,56	30.689,94		829.853,35	599.355,73		44.713,56		29.294,94	614.774,35	215.079,00	165.715,00	5,39	25,92
1.2.	**Gesamt:**	**34.064.183,77**	**141.841,44**	**32.936,49**		**34.173.088,72**	**9.951.351,43**		**327.039,29**		**29.294,94**	**10.249.095,78**	**23.923.992,94**	**24.112.832,34**	**0,96**	**70,01**

ZUGÄNGE IN DAS SACHANLAGENVERMÖGEN (GESAMT 141.841,44 €)

Bei den Zugängen in das Sachanlagevermögen unter der Position bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte handelt es sich um die ersten Umbaukosten der Gaststätte in einer Arztpraxis (rd. 32. T€) und um die Erweiterung des Friedhofs (rd. 3.400 €). Des Weiteren wurden Zugänge von insgesamt 10.833 € unter Infrastrukturvermögen berücksichtigt. Hier handelt es sich einmal um die Asphaltbegutachtung der Jakobstraße (1.041 €) und um die LED Umrüstung der Straßenbeleuchtung (rd. 9.800 €). Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen weisen Zugänge i. H. v. insgesamt 95.500 € aus. Diese betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Schulausstattung (rd. 21 T€), einen Sichelmäher und einen Holzhäcksler für den Bauhof (9.200 €) und Holzschalenstühle für das Bürgerhaus (27 T€). Für die Neugestaltung des Spielplatzes im Eichgärtel wurden rd. 29 T€ investiert.

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	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00
1. 3.	**Gesamt:**	**712.845,02**				**712.845,02**							**712.845,02**	**712.845,02**		**100,00**

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

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

Die Mitgliedschaft der Ortsgemeinde Fußgönheim in Zweckverbänden sowie anderen Beteiligungen sind mit dem zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ausgewiesenen Eigenkapital angesetzt. Demnach sind folgende Werte in die Bilanz eingeflossen:

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

AUSLEIHUNGEN AN SONDERVERMÖGEN, ZWECKVERBÄNDE

Ausgegebene Darlehen wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Folgende Forderungsdarlehen haben zum 31.12.2024 bestanden:

- Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim 20.487,00 €
- Internes Darlehen an die Ortsgemeinde Birkenheide 1.226.864,34 €

5. 3. 1/D ABGÄNGE AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN (GESAMT 32.936,49 €)

Den wesentlichen Anteil an den Abgängen des Sachanlagenvermögens stellt der Vollabgang an Thekeninventar, Gasherd und Gläserspüler der Gaststätte (rd. 8 T€), sowie die Entsorgung von 206 Stück Stapelstühle und die dazugehörigen Bügelreihenverbinder (rd. 23 T€). Bei den restlichen Abgängen (rd. 2 T€) handelt es sich um Abgänge der Betriebs- und Geschäftsausstattungen, die im Rahmen der Inventur 2024 wegen defekt ausgemustert und als Abgang verbucht wurden. Die Buchwerte entsprachen jeweils 1,00 € und im Anlagenspiegel werden wiederum die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten als Abgang dargestellt.

5. 3. 2. UMLAUFVERMÖGEN

Unter dem Umlaufvermögen sind die Vorräte, die zum Verkauf stehenden Grundstücke, aber auch die gesamten Forderungen einer Kommune erfasst. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert des Umlaufvermögens insgesamt 1.811.332,77 €.

5. 3. 2/A VORRÄTE

FERTIGE ERZEUGNISSE, FERTIGE LEISTUNGEN UND WAREN

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

- Ortschronik Fußgönheim Band I 25.472,00 €
- Ortschronik Fußgönheim Band II 16.960,00 €

42.432,00 €

5. 3. 2/B FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	83.305,19	0,00	0,00	198.860,67	0,00	115.555,48	**83.305,19**	144.097,96
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100.832,42	0,00	0,00	104.365,26	0,00	3.532,84	**100.832,41**	116.388,12
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	1.483.296,89	0,00	0,00	1.483.296,89	0,00	0,00	**1.483.296,89**	7.979.269,79
1.7	sonstige Forderungen (Sollposten Verbindlichkeiten)	101.466,28	0,00	0,00	101.466,28	0,00	0,00	**101.466,28**	1.020,00
	Summe Forderungen	**1.768.900,77**	**0,00**	**0,00**	**1.887.989,09**	**0,00**	**119.088,32**	**1.768.900,77**	8.240.775,87

FORDERUNGEN GEGEN DEN ÖFFENTLICHEN BEREICH

• Essensgeld	4.623,80 €
	4.623,80 €
• **KASSENBESTAND ZUM 31.12.2024** (Das Guthaben bei Kreditinstituten wird als „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse" ausgewiesen)	1.478.673,09 €
insgesamt zum 31.12.2024	**1.483.296,89 €**

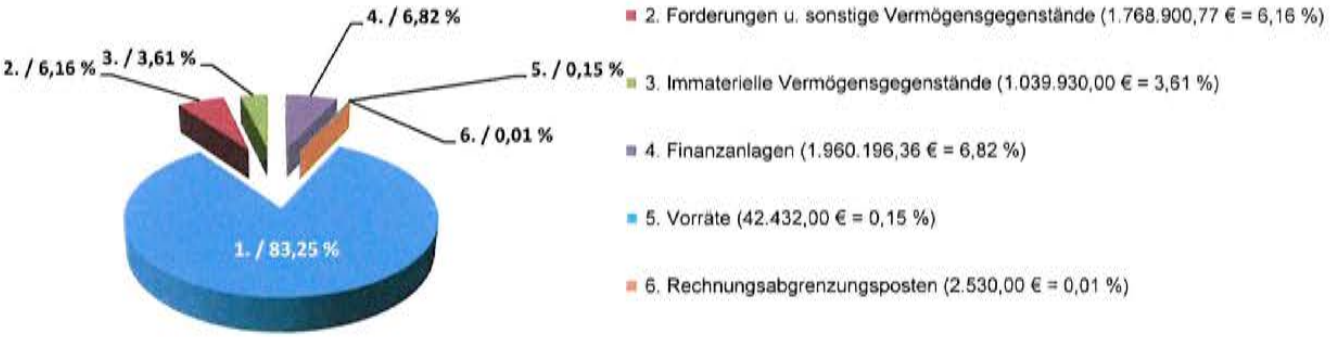
5. 3. 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

5. 3. 3/A AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von **2.530,00 €** für das Ehrensold Januar 2025 der Ortsbürgermeister und der Beigeordneten gebildet.

5. 3. 4. ZUSAMMENSETZUNG DER AKTIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2024 - AUFTEILUNG AKTIVA: 28.737.982,07 €



5. 4. ANGABEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ PASSIVA

5. 4. 1. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten. Das Eigenkapital teilt sich auf in die Nettoposition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Verlustvorträgen aus den Vorjahren und das Jahresergebnis. Als Besonderheit kommt zu den gesetzlich vorgeschriebenen Eigenkapitalpositionen noch die Position „Bilanzkorrektur der Eröffnungsbilanz" hinzu, da aufgrund der gesetzlichen Regelung in § 14 Abs. 4 und 5 KomDoppikLG bis 2013 eventuell anfallende

Wertkorrekturen in Bezug auf die Eröffnungsbilanz direkt mit dem Eigenkapital zu verrechnen sind. Um der Übersicht Rechnung zu tragen wurde diese Position dem Eigenkapital hinzugefügt.

EIGENKAPITALSPIEGEL

Eigenkapital	Stand 31.12.2024 in €
Kapitalrücklage	24.864.059,42
Kapitalrücklage (Eigenkapital 01.01.2008)	22.798.102,33
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2008)	561.281,03
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2009)	116.572,46
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2010)	444.461,96
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2014)	1.463.337,27
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2015)	74.853,97
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2011)	-49.688,11
abzüglich Einlage PV in Gemeindewerk	-51.785,16
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2012)	-59.029,91
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2013)	-306.956,85
Verrechnung mit der Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO (2016)	-304.246,37
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2017)	4.686,99
Zuführung zur Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (2018)	203.905,47
Bilanzkorrektur Aktivposten	9.988,34
Bilanzkorrektur Passivposten	-41.424,00
sonstige Rücklage	0,00
Ergebnisvortrag	716.409,77
Jahresergebnis	-1.886.086,66
Eigenkapital	**23.694.382,53**

NETTOPOSITION

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

VERLUSTVORTRÄGE

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

JAHRESERGEBNIS UND ERGEBNIS AUS VORJAHREN

Die Ergebnisrechnung 2024 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von **1.886.086,66 €** aus.
Jahresverluste sind gemäß den Regelungen zum Haushaltsausgleich, wenn ein Ausgleich nicht möglich ist, fünf Jahre auf neue Rechnung vorzutragen. Danach erst können sie mit der Nettoposition verrechnet werden. Auf den Eigenkapitalspiegel (siehe. 4. 4. 1.) wird verwiesen.

RÜCKLAGEN

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

DARSTELLUNG DER ERGEBNISVERWENDUNG

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

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2024	2.789.335,06 €
Verrechnung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	24.467,46 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008)	-561.281,03 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2009)	-116.572,46 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2010)	-444.461,96 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2011)	49.688,11 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2012)	59.029,91 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2013)	306.956,85 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2014)	-1.463.337,27 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2015)	-74.853,97 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2016)	304.246,37 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2017)	-4.686,99 €
./. Zuführung zur Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2018)	-203.905,47 €
Stand 31.12.2024	**716.409,77 €**

5. 4. 2. SONDERPOSTEN
5. 4. 2/A SONDERPOSTEN

SONDERPOSTEN FÜR BELASTUNGEN AUS DEM KOMMUNALEN FINANZAUSGLEICH

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

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich § 38 Abs. 6 GemHVO	4.927.445,93	1.514.714,48	4.874.230,89		1.567.929,52	53.215,04					53.215,04	1.514.714,48	4.874.230,89		96,61

SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN

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

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23131000	EVU Fußgonheim	92.184,91				92.184,91	86.354,91		3.250,00			89.604,91	2.580,00	5.830,00	3,53	2,80
23141000	vom Bund	10.500,00				10.500,00	5.205,00		573,00			5.778,00	4.722,00	5.295,00	5,46	44,97

		Zuschuss					Auflösung						Restbuchwert		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermögens	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
23142000	vom Land	2.544.811,80				2.544.811,80	1.314.288,26		55.656,53			1.369.944,79	1.174.867,01	1.230.523,54	2,19	46,17
23143000	vom öffentlichen Bereich	115.264,30				115.264,30	35.295,16		3.616,33			38.911,49	76.352,81	76.969,14	3,14	66,24
23151000	von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.407,00		59,00			2.466,00	8.557,00	8.616,00	0,54	77,63
23159000	vom privaten Bereich	107.515,02				107.515,02	45.521,52		2.013,92			47.535,44	59.979,58	61.993,50	1,87	55,79
23190000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen	11.411,97				11.411,97	2.623,97		462,00			3.085,97	8.326,00	8.788,00	4,05	72,96

SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat auf Grund des § 24 der Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 10 und 10a des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 01.04.2021" (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) beschlossen und bekannt gemacht. Diese Satzung tritt rückwirkend zum 01.01.2021 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen vom 15.12.2017 außer Kraft.
Für die Erhebung von Beiträgen für die Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten von Feld-, Weinbergs- und Waldwegen hat die Ortsgemeinde Fußgönheim aufgrund des § 24 Gemeindeordnung von Rheinland-Pfalz (GemO) und der §§ 2 Abs. 1, 7, 8, 9 und 11 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) die „Beitragssatzung Feld-, Weinbergs- und Waldwege vom 21.03.1996 beschlossen.

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermögens	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
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	4.200,00		525,00			4.725,00	14.125,00	14.650,00	2,79	74,93
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	22.480,36		1.832,00			24.311,36	10.108,00	11.939,00	5,32	29,37
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Unternehmen	94.107,54				94.107,54	24.303,54		2.685,00			26.988,54	67.119,00	69.804,00	2,85	71,32
23259000	Sonderposten aus Beiträgen	7.049.378,04	199,62	823,43		7.048.754,23	5.574.277,95		93.133,79			5.667.441,74	1.381.342,49	1.475.100,09	1,32	19,60

5. 4. 2/B SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL

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

		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
23990000	Sonstige Sonderposten	181.712,42		153.123,82		28.588,60							28.588,60	181.712,42		100,00

5. 4. 2/C SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTE

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

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23600000	Grabnutzungsentgelte	312.942,32	15.418,80	400,00		327.961,12	143.554,26		10.882,36			154.436,62	173.524,50	169.388,06	3,32	52,91

5. 4. 3. RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL

Rückstellungen	Stand 31.12.2024 in €
Pensionen	
Pensionsrückstellungen Beamte	10.334,00
Summe	10.334,00
Steuerrückstellungen	0,00
Rückstellungen für latente Steuern	0,00
Sonstige Rückstellungen	
Rückstellungen GW Fußgönheim (JA 2016 u. 2017 Stb und Aufbewahrungen Unterlagen)	4.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	6.790,04
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	22.247,18
Rückstellungen WiWe Feldwegebeiträge	302.678,45
Summe	335.715,67
Summe insgesamt:	**346.049,67**

5. 4. 3/A RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN

PENSIONSRÜCKSTELLUNGEN **10.334,00 €**

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Ortsgemeinde Fußgönheim für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Gemäß § 63 GemO sind Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohner verpflichtet, zur Sicherung der Versorgungsansprüche ihrer Beamten, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Die Berechnung der Rückstellungen wurde von der Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt in Bad Dürkheim mit Hilfe des Programms HPR der Firma Haessler Information GmbH für die Gemeinde durchgeführt. Seit dem Jahr 2019 finden die „Heubeck-Richttafeln 2018 G" von Prof. Dr. Klaus Heubeck Anwendung. Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 %, entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes (§ 6a Abs. 3 EStG), zugrunde. Bei der Berechnung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 haben die „Heubeck-Richttafeln 2005 G" Anwendung gefunden. Bei Rückstellungsberechnungen für aktive Ehrenbeamte kann nur mit vollen Amtsjahren gerechnet werden.
Die Pensionsrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellungen aktive Ehrensold	10.334,00 €
Pensionsrückstellungen passive Ehrensold	0,00 €

5. 4. 3/B SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für **UNTERLASSENE INSTANDHALTUNGEN** **0,00 €**
Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz sollen für unterlassene Instandhaltungen, welche innerhalb der nächsten drei Haushaltsjahren nachgeholt werden, gem. § 36 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO Rückstellungen gebildet werden.

Rückstellungen für **NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENEN URLAUB** **6.790,04 €**

Rückstellungen für **GELEISTETE ÜBERSTUNDEN** **22.247,18 €**

Rückstellungen aus der **ÜBERNAHME DES GEMEINDEWERKES FUßGÖNHEIM** **4.000,00 €**

Rückstellungen für die **WIWE FELDWEGEBEITRÄGE** **302.678,45 €**

5. 4. 4. VERBINDLICHKEITEN

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

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	42.996,00	56.487,00	0,00	56.487,00	0,00	**56.487,00**	0,00		**99.483,00**
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	42.996,00	56.487,00	0,00	56.487,00	0,00	**56.487,00**	0,00		**99.483,00**
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	5.554,42	0,00	0,00	5.554,42	0,00	**5.554,42**	0,00		**220.579,61**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.365,50	0,00	0,00	3.365,50	0,00	**3.365,50**	0,00		**14.802,84**
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	114,02	0,00	0,00	114,02	0,00	**114,02**	0,00		**18.510,40**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	105.349,33	0,00	0,00	105.349,33	0,00	**105.349,33**	0,00		**12.075,43**
	Summe Verbindlichkeiten	170.870,27	56.487,00	0,00	170.870,27	0,00	**170.870,27**	0,00		**365.451,28**

Der Schuldenstand beträgt zu Beginn des Wirtschaftsjahres 99.483,00 € und verändert sich durch die nachfolgend dargestellten Positionen auf 56.487,00 €.

	Stand 01.01.2024	Zugang 2024	Abgang 2024	Stand 31.12.2024
Investitionskredite	99.483,00 €	- €	42.996,00 €	56.487,00 €
Summe	99.483,00 €	- €	42.996,00 €	56.487,00 €

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

• Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz	36.000,00 €
• Sparkasse Vorderpfalz	0,00 €
• Internes Darlehen – PV Anlage Schillerschule Fußgönheim	20.487,00 €
Gesamt zum 31.12.2024	**56.487,00 €**

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

• Kautionen	500,00 €
• Zuwendung für Härtefälle	200.00 €
• Fraktionsgelder	3.059,00 €
• Sonstige Zahlungen	220,66 €
• Gutschrift PV Anlage (Habenposten Forderung)	69.291,56 €
• Gutschrift Konzessionsabgabe (Habenposten Forderung)	2.372,69 €
• Gutschrift Ferienbetreuung (Habenposten Forderung)	29.705,42 €
Gesamt zum 31.12.2024	**105.349,33 €**

BAUMAßNAHMEN / INVESTITIONSMAßNAHMEN

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden die nachfolgenden Baumaßnahmen / Investitionsmaßnahmen durchgeführt:

Konto	Bezeichnung	Auszahlung 2024	HH-Ansatz / HH-Nachtrag / APL-ÜPL-Ansatz in 2024	Gesamte Auszahlungen bis 31.12.2024	verfügbar / Rest lt. Plan 2024
553000-03922000-700	**Friedhof- und Bestattungswesen Gräberfelder** Erweiterung Friedhof – FlNr.1153/1 Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	0,00 €	40.000,00 €	3.399,55 €	36.705,00 €
541000-04824000-4215	**Gemeindestraßen, Straßenausbau** Tiefbaumaßnahmen Kanal- und Straßenausbau Jakobstraße Die Baumaßnahme ist beendet (2024)	1.041,25 €	0,00 €	769.617,05 €	0,00 €

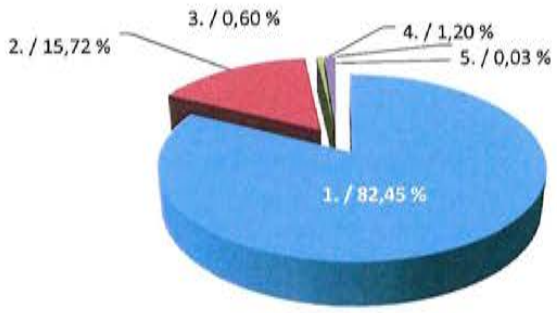
541000-04870000-4207	**Gemeindestraßen, Erweiterung Straßenbeleuchtung durch Einzellampen** Umstellung auf LED Leuchten Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet	9.792,27 €	20.000,00 €	0,00 €	10.207,73 €
573140-03990000-510	**Gaststätten, Ansiedlung Arztpraxis** Hochbaumaßnahmen Umbau Gaststätte in einer Arztpraxis Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet.	29.866,74 €	250.000,00 €	35.814,17 €	220.133,26 €

5. 4. 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Für das Jahr 2024 wurden **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN** i. H. von 9.021,13 € gebildet, die hauptsächlich aus Überzahlungen resultieren.

5. 4. 6. ZUSAMMENSETZUNG DER PASSIVA-POSTEN

BILANZ ZUM 31.12.2024 - AUFTEILUNG PASSIVA: 28.737.982,07 €



- 1. Eigenkapital (23.694.382,53 € = 82,45 %)
- 2. Sonderposten (4.517.658,47 € = 15,72 %)
- 3. Verbindlichkeiten (170.715,67 € = 0,60 %)
- 4. Rückstellungen (346.049,67 € = 1,20 %)
- 5. Rechnungsabgrenzungsposten (9.021,13 = 0,03% €)

5. 5. SONSTIGE ANGABEN

5. 5. 1. RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

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

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

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

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

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

5. 5. 2. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Die Ortsgemeinde Fußgönheim ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 KStG). Dies ist bei der Ortsgemeinde Fußgönheim mit dem Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Dach der Schillerschule der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und der daraus resultierenden Körperschaftsteuer- und Gewerbesteuererklärung verpflichtet.
Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 Abs. 1 Nr. 6 und Nr. 4 KStG und § 2 Abs. 3 UStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art steuerbar. Die Umsatzsteuerpflicht erstreckt sich lediglich auf den oben genannten Bereich. Die Umsätze werden mit dem Regelsteuersatz nach § 12 Abs. 1 UStG zu 19% versteuert. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die

Ortsgemeinde Fußgönheim zur Abgabe der vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.
Das Gemeindewerk Fußgönheim wurde zum 31.12.2017 aufgelöst und an die Ortsgemeinde Fußgönheim übertragen. Die Photovoltaikanlage wird ab dem 01.01.2018 bei der Ortsgemeinde Fußgönheim als Betrieb der gewerblichen Art weitergeführt.
Hinsichtlich der neuen Bewertung der umsatzsteuerlichen Unternehmereigenschaft juristischer Personen öffentlichen Rechts (§ 2b UStG), hat der Ortsgemeinderat Fußgönheim am 30.11.2016 beschlossen, von der Option zur Beibehaltung der bisherigen Besteuerungsgrundlagen bis einschließlich 2026 Gebrauch zu machen. Das Finanzamt Ludwigshafen hat diesem Antrag entsprochen.

5. 5. 3. STATISTISCHE ANGABEN

GEMARKUNGSFLÄCHE: Die Gemarkungsfläche beträgt 6,65 km².



EINWOHNERZAHL
Die Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2024 beträgt 2.553.
Nachrichtlich: Einwohnerzahl zum 31. Dezember 2023 betrug 2.570.

5. 5. 4. PERSONALBESTAND

Am 31. Dezember 2024 waren bei der Ortsgemeinde Fußgönheim 22 Bedienstete beschäftigt.

5. 5. 5. ORGANE UND VERTRETUNGSBEFUGNIS

ORTSBÜRGERMEISTER/IN UND ORTSBEIGEORDNETE
Die Ortsbürgermeisterin wurde von den Bürgerinnen und Bürgern der Ortsgemeinde Fußgönheim nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl direkt gewählt. Die Amtszeit der Ortsbürgermeisterin beträgt gemäß § 52 Abs. 2 GemO fünf Jahre.
Die ehrenamtlichen Ortsbeigeordneten werden vom Ortsgemeinderat für die Wahlzeit des Ortsgemeinderates auf fünf Jahre gewählt. Der erste Ortsbeigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Ortsbürgermeisters (§ 50 Abs. 2 Satz 1 GemO).
Die Ortsbürgermeisterin bereitet die Beschlüsse des Ortsgemeinderates vor und führt sie aus. Sie besorgt nach den Beschlüssen des Ortsgemeinderates im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Ortsgemeinde. Sie leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

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

ORTSGEMEINDERAT

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

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

Die Wahlzeit des Ortsgemeinderates beträgt 5 Jahre und befindet sich momentan in der 18. Legislaturperiode, welche von 2024 bis 2029 andauert. Die Zahl der Ratsmitglieder im Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim beträgt nach § 29 Abs. 2 GemO für Gemeinden mit bis zu 5.000 Einwohnern 19 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

FWG – Fraktion	9	Sitze
SPD – Fraktion	5	Sitze
CDU – Fraktion	6	Sitze

Die MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES zum 31.12.2024 sind im Folgenden genannt:

VORSITZENDE:	Seifert-Leschhorf, Heike
1. Beigeordneter:	Weiler, Klaus
2. Beigeordneter:	Rudolf, Renner

MITGLIEDER DES ORTSGEMEINDERATES:

Bauer, Thomas
Drumm, Stephen
Fickler, Martina
Hammer, Markus
Harke, Carsten
Klein, Marie-Luise
Klein, Roger
Koch Dr., Eckhard
Korupp, Gunnar
Kuß, Jürgen
Leppla, Markus
Merk, Pamina
Reuther, Walter
Ritthaler, Karin
Ritthaler, Andreas
Schmitt, Helga
Schubert, Jochen
Straßer, Lothar

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

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

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

GEMÄß § 49 GEMHVO

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

6. 1. 1. VORBEMERKUNG

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

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

6. 1. 2. GESCHÄFTSVERLAUF IN 2024

Die **NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DAS JAHR 2024** wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim am 13.12.2023 beschlossen. Die Aufsichtsbehörde äußerte keine Bedenken gegen die Haushaltssatzung, da der Nachtraghaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim eine Verbesserung im Vergleich zum ursprünglichen Haushalt enthält. Für das Jahr 2024 weist der Nachtraghaushaltsplan 2024 einen Jahresüberschuss von 309.150 € aus. Gegenüber dem Ergebnis des Hauptplans in Höhe von -684.900 € ergibt sich eine positive Veränderung i.H.v. 994.050 €. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird weiterhin verfehlt und verstößt damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Jahr 2024 festgesetzt. Die Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleiches werden zurückgestellt.

6. 1. 3. BILANZ / VERMÖGENSENTWICKLUNG

Das Eigenkapital vermindert sich von 25.580.469,19 €, durch die Zuführung der Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO (2008 bis 2018) in Höhe von 2.149.177,91 €, den Abgang der Kapitalrücklage (Einlage PV ins Gemeindewerk) in Höhe von -51.785,16 €, -unter Berücksichtigung der Eröffnungsbilanzkorrekturposten gemäß § 14 Absatz 4 und 5 KomDoppikLG- in Höhe von 9.988,34 € auf der Aktivseite und -41.424,00 € auf der Passivseite, dem Ergebnisvortrag in Höhe von 716.409,77 € und um die Höhe des Jahresfehlbetrages in Höhe von 1.886.086,66 €, auf nunmehr 23.694.382,53 €.

Besonders hervorzuheben sind dabei folgende Entwicklungen:

IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind im Abrechnungsjahr Anlagenzugänge i.H.v. 8.800 € zu verzeichnen. Hier handelt es sich um den Zuschuss für die Sanierung der Kindertagesstätte Luther. Den Anlagenzugängen stehen die Abschreibungen in Höhe von rd. 55 T€ entgegen. Der Betrag der Immateriellen Vermögensgegenstände zum 31.12.2024 liegt bei 1.039.930 € (Vorjahr 1.086.325 €).

SACHANLAGENVERMÖGEN

Das Sachanlagenvermögen vermindert sich um rd. 189 T€. Der wesentliche Anteil an den Zugängen von rd. 95.500 € des Sachanlagenvermögens ist bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen zu verzeichnen. Weitere Zugänge sind bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleiche Rechte (rd. 35 T€) und bei dem Infrastrukturvermögen (rd. 11 T€) zu verzeichnen. Den Anlagenzugängen stehen die Anlagenabgänge in Höhe von rd. 33 T€, die Abschreibungen in Höhe von rd. 327 T€ und die Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von rd. 29 T€ entgegen.

FINANZANLAGEN

Die Finanzanlagen bleiben unverändert auf dem Vorjahreswert von 712.845,02 € bestehen, da die jährliche Fortschreibung der Eigenkapital-Spiegel-Methode entfällt.
Im Abrechnungsjahr 2009 wurde an den Betrieb der gewerblichen Art (Photovoltaikanlage, Schillerschule Fußgönheim) ein internes Darlehen in Höhe von 132.423,00 € gewährt. Das Darlehen weist zum Stichtag ein Saldo von 20.487,00 € aus. Im Abrechnungsjahr 2024 wurde ein internes Darlehen i.H.v. 1.300 T€. an die Ortsgemeinde Birkenheide gewährt. Dieses Darlehen weist zum 31.12.2024 ein Saldo von 1.226.864,34 € aus.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 346.049,67 € (Vorjahr 87.757,88 €). Hier handelt es sich um die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub in Höhe von rd. 6.800 T€, Rückstellungen für geleistete Überstunden i.H.v. 22 T€ und Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von rd. 10.300 €.
Die Rückstellung aus der Übernahme des Gemeindewerkes Fußgönheim beträgt zum Bilanzstichtag 4.000 €.
Im Abrechnungsjahr 2024 wurde für die erhobenen Anteile 2023-2024 an Feldwegebeiträgen eine Rückstellung i.H.v. rd. 303 T€ gebildet.

6. 1. 4. ERGEBNISRECHNUNG / ERGEBNISENTWICKLUNG

Das Wirtschaftsjahr 2024 schloss mit einem **JAHRESFEHLBETRAG I.H.V. 1.886.086,66 €** (Vorjahr: Jahresüberschuss 24.467,46 €) ab.
Gegenüber der Nachtragshaushaltssatzung mit Haushaltsplan 2024, welche einen Jahresüberschuss von rd. 309 T€ vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von rd. 2.195 T€ (Verschlechterung Ist gegenüber Plan).

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Die **ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ABGABEN** betragen insgesamt 4.629.460,10 € (Vorjahr 10.131.601,27 €). Als wesentliche Positionen sind hier die Gewerbesteuer (rd. 1.884 T€), der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 1.756 T€) und die Grundsteuer (rd. 590 T€) zu nennen. Weitere Einnahmen sind der Familienleistungsausgleich (rd. 232 T€), der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 157 T€) und die Hundesteuereinnahmen (rd. 11 T€). Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um rd. 5.502 T€ gemindert und sind mit rd. 3.104 T€ unter dem Planansatz von rd. 7.734 T€ geblieben. Der Unterschied zum Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch drastisch geminderte Erträge aus der Gewerbesteuer (rd. 5.600 T€). Dagegen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (rd. 56 T€), die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer um rd. 10 T€, der Grundsteuer (rd. 2 T€) und der Familienleistungsausgleich (rd. 44 T€).

Die **ERTRÄGE AUS ZUWENDUNGEN, ALLGEMEINE UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE** fielen auf 83.276,97 € unter den Planansatz von rd. 89 T€. Im Vergleich zum Vorjahr wurden rd. 14 T€ weniger Erträge erzielt.

Die **ÖFFENTLICH-RECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTE** liegen mit 278.355,48 € (Vorjahr 281.914,99 €) unter dem Planansatz von rd. 19 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 3.500 € niedriger aus. Der Unterschied gegenüber dem Vorjahr erklärt sich hauptsächlich durch niedrig ausgefallenen Entgelte für die Unterhaltung von Straßen und Wirtschaftswegen (rd. 3.500 €) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 2.900 €). Dagegen sind die Entgelte für wirtschaftliche Dienstleistungen (rd. 2.300 €) höher ausgefallen als im Vorjahr. Die restlichen Positionen weisen kaum Veränderungen aus.

Die Erträge aus **PRIVATRECHTLICHEN LEISTUNGSENTGELTEN** liegen mit 133.503,01 € (Vorjahr 143.807,41 €) unter dem Planwert von rd. 30 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch niedrig ausgefallene Erträge aus Miet- und Pachtkosten (rd. 11 T€). Grund dafür ist, dass im Vorjahr eine Dienstbarkeitsentschädigung von Firma Creos i.H.v rd. 8.500 € vereinnahmt wurde. Die Erträge durch die Beteiligung an den Essenskosten (rd. 3.300 €) und an den Schülerbetreuungskosten (rd. 4.400 €) fielen auch niedriger als im Vorjahr aus. Dagegen hat die OG Fußgönheim durch den Holzverkauf rd. 8.300 € mehr als Erträge aus Verkäufen von Vorräten erzielt. Durch die Nachholung von Pachtzins wurden rd. 2.400 € mehr unter Miet- und Pachtnebenkosten realisiert.

Die Erträge aus **KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN** in Höhe von 44.364,61 € (Vorjahr 24.681,62 €) fielen um rd. 20 T€ höher gegenüber dem Vorjahr aus und liegen mit rd. 11 T€ über dem Planwert von 33.400 €. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen (rd. 11.200 €) und von privaten Unternehmen (rd. 2.600 €). Die Kostenerstattung durch die Ferienwoche JUZ fiehl auch rd. 4.700 € höher als im Vorjahr aus. Die restlichen Positionen weisen kaum Veränderungen aus.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN ERTRÄGE** betragen insgesamt 5.107.611,90 € (Vorjahr 3.781.377,27 €) und liegen mit rd. 142 T€ über dem Planwert von rd. 4.966 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen durch die Auflösung des im Haushaltsplan gebildeten Sonderposten mit Rücklagenanteil nach § 38 Abs. 6 GemHVO i.H.v. 4.874 T€ sowie die Auflösung des Sonderpostens für die Sanierung der Wirtschaftswege von rd. 153 T€.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZERTRÄGE** weisen zum Bilanzstichtag einen Saldo i. H. v. 29.726,96 € (Vorjahr 55.344,18 €) aus und liegen mit rd. 25 T€ über dem Planwert von 5 T€. Es handelt sich dabei hauptsächlich um Zinserträge für den Kredit an die Ortsgemeinde Birkenheide. Die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer gem. § 233a AO (- 10.500 €) und die Zinserträge von Eigenbetrieben (rd. 3.300 €) fielen niedriger als im Vorjahr aus.

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	7.733.900,00 €	4.629.460,10 €	-5.502.141,17 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	88.950,00 €	83.276,97 €	-13.959,57 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297.750,00 €	278.355,48 €	-3.559,51 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.650,00 €	133.503,01 €	-10.304,40 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.400,00 €	44.364,61 €	19.682,99 €
Sonstige laufende Erträge	4.965.550,00 €	5.107.611,90 €	1.326.234,63 €
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.000,00 €	29.726,96 €	- 25.617,22 €

ENTWICKLUNG DER AUFWANDSPOSITIONEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2024

Die **PERSONAL- UND VERSORGUNGSAUFWENDUNGEN** sind mit 412.081,56 € (Vorjahr 437.090,03 €) um rd. 127 T€ unter den Planwert von rd. 539 T€ gesunken. Die Anzahl der Beschäftigten im Jahr 2024 beträgt 22.

Die **AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN** betragen insgesamt 581.308,96 € (Vorjahr 473.418,91 €) und blieben mit rd. 520 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.101 T€.
Gegenüber dem Vorjahr fielen die Aufwendungen für Straßenoberflächenentwässerung um rd. 98 T€ höher aus. Grund dafür ist, dass im Vorjahr keine Abrechnung erfolgte. Des Weiteren sind deutlich höhere Kosten bei der Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd.39 T€) sowie für die Reparatur der Straßen, Wege und Plätze (rd. 8.300 €) zu verzeichnen. Hier handelt es sich um die chemische Brunnenreinigung im Baugebiet Nord und um die Herstellung eines Gehweges in der Kalmitstraße. Mehr Aufwendungen i.H.v. 3.200 € sind unter Geringwertige Geräte zu verzeichnen. Hier handelt es sich um Anschaffungen für die Grundschule wie z.B. neue iPads inkl. Wandhalterungen sowie neue Tische und Stühle für die betreuende Grundschule. Für die Regeneration des Rasenspielfeldes und für die Baumpflegemaßnahmen wurden rd. 8.400 € mehr unter der Position Außenanlagen verausgabt. Weniger Aufwendungen wurden dieses Jahr für den Gas- und Strombezug ausgegeben. Da im Vorjahr die Beleuchtung im Bürgerhaus, sowie die Leichenhalle teilsaniert wurde, sind im Jahr 2024 rd. 20 T€ weniger an Ausgaben unter der Position Gebäude einschließlich der Bestandteile zu verzeichnen. Fast 9.000 € weniger wurden für Unterhaltung bzw. für die Bewirtschaftung der Grundstücke ausgegeben. Weitere Aufwendungen, die niedriger als im Jahr zuvor ausfallen sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung (rd. 4.300 €), die Unterhaltung der Brücken (rd. 7.100 €) und die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens.

Die **ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE DES ANLAGEVERMÖGENS UND AUF SACHANLAGEN, SOWIE AUF AKTIVIERTE AUFWENDUNGEN FÜR DIE INSTANDSETZUNG UND ERWEITERUNG DER VERWALTUNG** liegen mit 382.248,42 € (Vorjahr 379.902,60 €) unter dem Planansatz von rd. 427 T€. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind die höheren Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 5.100 €) und auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen mit rd. 9.600 €. Die Abschreibungen auf Sportanlagen liegen mit rd. 12.800 € unter dem Vorjahresergebnis. Die restlichen Positionen blieben unverändert.

Die **ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND SONSTIGE TRANSFERAUFWENDUNGEN** liegen mit 8.723.749,43 € (Vorjahr 7.825.514,77 €) unter dem Planansatz von rd. 9.100 T€ und fielen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 900 T€ niedriger aus. Die höheren Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Wesentlichen aus den allgemeinen Umlagen an Gemeindeverbände / Kreis- und Verbandsgemeinden (rd. 1.600 T€) und aus der Finanzausgleichsumlage (rd. 156 T€) zusammen. Die Aufwendungen für Personalkosten -Pflicht- (rd. 152 T€), die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/an Sonstige/Personalkosten(freiwillig) und die Sachkosten sind mit insgesamt 215 T€ deutlich unter den Vorjahreswerten zu verzeichnen. Gemäß den Einnahmen hat sich die Gewerbesteuerumlage im Vergleich zum Vorjahr um rd. 485 T€ gemindert.

Die **SONSTIGEN LAUFENDEN AUFWENDUNGEN** fielen mit 2.088.632,58 € gegenüber dem Vorjahr von 5.372.334,45 € deutlich niedriger aus und liegen mit rd. 3.284 T€ unter dem Planansatz von rd. 1.752 T€. Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich im Wesentlichen aus den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (rd. 3.479 T€), aus den Anpassungsbuchungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigung (rd. 98 T€) zum Bilanzstichtag, aus den sonstigen Beiträgen (rd. 24.500 €) und aus den Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (rd. 3 T€). Dagegen fielen die Aufwendungen für die Beseitigung von Ölspuren (rd. 5 T€), Gebäudeversicherungen (rd. 1.800 €), Unfallversicherungen (1.100 €), Beiträge zu Wirtschaftsverbänden (5.600 €), sonstige laufende Aufwendungen (rd. 3.100 €) und die Aufwendungen zu Rückstellungen (rd. 303 T€) höher als im Vorjahr aus.

Die **ZINS- UND SONSTIGEN FINANZAUFWENDUNGEN** liegen mit 4.364,74 € (Vorjahr 3.235,06 €) um rd. 1.500 € über dem Planansatz von rd. 2.800 €. Der Wert setzt sich zusammen aus Zins und Tilgung für das interne Darlehen der Photovoltaikanlage Schillerschule (Auflösung des Gemeindewerkes Fußgönheim) und den sonstigen Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO).

ÜBERSICHT: PLAN- / IST-ABWEICHUNGEN AUFWENDUNGEN

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

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
Personal- und Versorgungsaufwendungen	538.750,00 €	412.081,56 €	-126.668,44 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100.950,00 €	581.308,96 €	-519.641,04 €
Abschreibungen	426.900,00 €	382.248,42 €	-44.651,58 €
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.157.700,00 €	8.723.749,43 €	-433.950,57 €
Sonstige laufende Aufwendungen	1.751.950,00 €	2.088.632,58 €	336.682,58 €
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.800,00 €	4.364,74 €	1.129,68 €

6. 1. 5. FINANZRECHNUNG / FINANZENTWICKLUNG

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

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

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

Der **FINANZMITTELBESTAND** hat sich in 2024 um 6.498.640,70 € auf **1.478.673,09 €** gegenüber dem Eröffnungsbestand (**7.977.313,79** €) zum 01.01.2024 gemindert.

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

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS DER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT** ergibt sich ein Mittelabfluss von -4.978.894,94 € (Vorjahr 1.416.082,52 €). Hierzu wird der Jahresfehlbetrag von rd. 1.886 T€ um Erträge und Aufwendungen bereinigt, die nicht zahlungswirksam sind. Insbesondere die Abschreibungen in Höhe von rd. 382 T€ abzüglich der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in

Höhe von rd. 173 T€ sind dabei bedeutsam. Eine weitere Bereinigung der Finanzmittel erfolgt durch die Veränderungen von Positionen der Vermögensrechnung, die zu Ein- und Auszahlungen führten, ohne sich in gleicher Höhe auf das Ergebnis ausgewirkt zu haben (z.B.: Anschaffungen und Verkäufe, erhaltene und gezahlte Zuschusszahlungen / Transferleistungen). Einen zusätzlichen Bereinigungsposten stellen die Rückstellungen dar. Diese haben sich um rd. 258 T€ gegenüber dem Vorjahressaldo erhöht. Diese Erhöhung der Rückstellungen verbessert den Finanzmittelfluss, da die Rückstellungen aufwandswirksam sind und sich belastend auf das Jahresergebnis auswirken, aber nicht zu einer Auszahlung führten. Mit der Auszahlung der zurückgestellten Beträge ist erst in späteren Jahren zu rechnen.

Im **FINANZMITTELFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT** findet ein Nettofinanzmittelabfluss in Höhe von 1.519.625,43 € statt. Die Auszahlungen für Investitionen liegen mit rd. 1.618 T€ über dem Planansatz des Haushaltsplans in Höhe von rd. 1.203 T€. Den Auszahlungen entgegen konnten Einnahmen aus Investitionszuwendungen (Einnahmen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (WKB – rd. 700 €), Grabnutzungsentgelte (rd. 18 T€) und sonstige Investitionseinzahlungen (Tilgung Darlehen Photovoltaikanlage Schillerschule Fußgönheim – rd. 7 T€ und Tilgung Darlehen OG Birkenheide – rd. 73 T€) realisiert werden.

Der **FINANZMITTELFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT** zeigt einen Finanzmittelabfluss in Höhe von 6.455.614,15 €. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Abnahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (rd. 6.499 T€) und durch die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (rd. 43 T€).

ERLÄUTERUNG BZW. DARSTELLUNG DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

F8.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.160.114,87 €
F15.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.139.009,81 €
F16.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.978.894,94 €
F17.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	47.270,96 €
F18.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.364,74 €
F19.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	42.906,22 €
F20.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-4.935.988,72 €**
F27.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.440,47 €
F32.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.618.065,90 €
F33.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.519.625,43 €
F34.	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-6.455.64,15 €**
F35.	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
F36.	Tilgung von Investitionskrediten	42.996,00 €
F37.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-42.996,00 €
F41a.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	53.224,56 €
F41b.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	53.255,11 €
F41.	Saldo durchlaufender Gelder	-30,55 €
F43.	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**-6.498.640,70 €**
F40.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.455.614,15 €
F38a.	Abnahme von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	6.498.640,70 €

6. 1. 6. HAUSHALTSAUSGLEICH

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

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

DER HAUSHALTSAUSGLEICH DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM WURDE IN DER JAHRESRECHNUNG 2024 GEMÄß § 18 ABS. 2 GEMHVO NICHT ERREICHT.

Die **ERGEBNISRECHNUNG** schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 1.886.086,66 € ab. Gegenüber der Haushaltssatzung für das Jahr 2024, welche einen Jahresüberschuss von 309.150,00 € vorsah, ergibt sich eine Verschlechterung Ist gegenüber Plan. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird nicht erreicht.

In der **FINANZRECHNUNG** hat sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit -4.935.988,72 € gegenüber dem Planansatz von -2.803.000,00 € verschlechtert. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reichen nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 43 T€) zu decken. In der Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wurde kein Investitionskredit festgesetzt. Der Haushalt ist in der Rechnung nicht ausgeglichen.

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

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

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

Unter dem Begriff kommunale Bilanzanalyse versteht man die methodische Untersuchung von Kommunalverwaltungen hinsichtlich ihrer derzeitigen und zukünftigen wirtschaftlichen Lage anhand des doppischen Jahresabschlusses, welcher sich aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie dem Anhang und Rechenschaftsbericht zusammensetzt.
Zur Verdeutlichung des Inhalts aus der Bilanz und zur deutlicheren Vergleichbarkeit der einzelnen Jahre bedient man sich im Rahmen der Bilanzanalyse verschiedener Kennzahlen. Diese Kennzahlen verdichten die Daten des Abschlusses und ermöglichen somit bessere Aussagen.
Die **VERMÖGENSLAGE** soll darüber informieren wie „reich bzw. arm" die Gemeinde ist, d. h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die Schlussbilanz zum 31.12. jedes Haushaltsjahres bildet die Vermögenslage ab. Das Vermögen eines Unternehmens wird auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt. Demnach bezieht sich die Analyse der Vermögenslage auf die Struktur der Aktivseite der Bilanz. Diese wird nach der Dauer der Vermögensbindung gegliedert. Hierbei wird zwischen Anlagevermögen und Umlaufvermögen unterschieden. Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauerhaft dem Betrieb zu dienen. Demgegenüber steht das Umlaufvermögen nur für eine begrenzte Zeit dem Unternehmen zur Verfügung. Aus der Struktur des Vermögens können Rückschlüsse auf die Kapitalintensität und die kurzfristige Liquidierbarkeit des Vermögens gezogen werden.

Die Darstellung der **FINANZLAGE** soll über die Herkunft und die Verwendung der in der Kommune eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die zeitraumbezogene Finanzrechnung.
Die Darstellung der **ERTRAGSLAGE** soll darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Reinvermögen (Eigenkapital) innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung abgebildet.
Die erarbeiteten Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die künftig in jeden Jahresabschluss aufgenommen werden sollten, dienen den kurz- und mittelfristigen Vergleichen. Langfristig bietet die vereinheitliche Darstellung in den Jahresabschlüssen den Einstieg in den interkommunalen Vergleich.
Um ein Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Fußgönheim zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

ANLAGENINTENSITÄT

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

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

$$\textbf{ANLAGEINTENSITÄT} = \frac{26.924\ \text{T€} \times 100}{28.738\ \text{T€}} = \mathbf{93{,}69\ \%}$$

Durch die hohe Anlagenintensität von rd. 94 % hat die Ortsgemeinde einen relativ hohen Fixkostenanteil, der sich auf den Ergebnishaushalt auswirkt.

EIGENKAPITALQUOTE

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

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

$$\textbf{EIGENKAPITALQUOTE} = \frac{23.694\ \text{T€} \times 100}{28.738\ \text{T€}} = 82{,}45\ \%$$

Mit einer Eigenkapitalquote von rd. 82 % ist für die Ortsgemeinde Fußgönheim eine gute Grundlage für die wirtschaftliche Stabilität gegeben.

VERSCHULDUNGSGRAD

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

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

VERSCHULDUNGSGRAD = $\frac{526\ T€ \times 100}{23.694\ T€}$ = **2,22 %**

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

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

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

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT = $\frac{382\ T€ \times 100}{12.188\ T€}$ = 3,14%

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

ABSCHREIBUNGSQUOTE UND ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE

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

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

ABSCHREIBUNGSQUOTE = $\frac{382\ T€ \times 100}{26.924\ T€}$ = **1,42 %**

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

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

ABSCHREIBUNGSLASTQUOTE = $\frac{382\ T€ \times 100}{312\ T€}$ = **122,44 %**

Die Abschreibungslasten liegen sehr deutlich über den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Die Quote von rd. 122 % sagt aus, dass der überwiegende Teil der Abschreibungen durch entsprechende Auflösung von Sonderposten ergebnistechnisch nicht neutralisiert werden kann.

PERSONALINTENSITÄT

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen.

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

PERSONALINTENSITÄT = $\frac{412\ T€ \times 100}{12.188\ T€}$ = 3,38 %

KOSTENDECKUNGSGRAD

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

Kostendeckungsgrad	=	Erlöse x 100 / Aufwand		
KOSTENDECKUNGSGRAD	=	10.276 T€ x 100 / 12.188 T€	=	**84,32 %**

UMLAGEBELASTUNG UND UMLAGEQUOTE

Die **UMLAGEBELASTUNG** zeigt auf, wie hoch der Anteil der Umlage an den Gesamtausgaben ist. Die **UMLAGEQUOTE** hingegen weist darauf hin, wie viel Erträge hierfür realisiert werden müssen.
DIE UMLAGESÄTZE WURDEN ANHAND DER ERGEBNISRECHNUNG 2023 BERECHNET.

VG-UMLAGEN	34,00 %
KREIS-UMLAGEN	42,50 %

Umlagebelastung	=	Umlageaufwand x 100 / Gesamtaufwand		
UMLAGEBELASTUNG	=	8.566 T€ x 100 / 12.188 T€	=	**70,29 %**
Umlagequote	=	Umlageaufwand x 100 / Gesamteinnahmen		
UMLAGEQUOTE	=	8.566 T€ x 100 / 10.306 T€	=	**83,12 %**

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

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

6. 2. 3. CHANCEN UND RISIKEN

Die 1. **NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN DER ORTSGEMEINDE FUßGÖNHEIM FÜR DAS JAHR 2024** wurde vom Ortsgemeinderat Fußgönheim am 13.12.2023 beschlossen. Die Aufsichtsbehörde äußerte keine Bedenken gegen die Haushaltssatzung, da der Nachtraghaushalt der Ortsgemeinde Fußgönheim eine Verbesserung im Vergleich zum ursprünglichen Haushalt enthält. Für das Jahr 2024 weist der Nachtraghaushaltsplan 2024 einen Jahresüberschuss von 309.150 € aus. Gegenüber dem Ergebnis des Hauptplans in Höhe von -684.900 € ergibt sich eine positive Veränderung i.H.v. 994.050 €. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung wird weiterhin verfehlt und verstößt damit gegen § 93 Abs. 4 GemO i. V. m. § 18 Abs. 1 GemHVO. Es wurden keine Kreditermächtigungen für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für das Jahr 2024 festgesetzt. Die Bedenken wegen des fehlenden Haushaltsausgleiches werden zurückgestellt.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim konnte in den letzten Jahren aufgrund ihrer umsichtigen Finanzpolitik Darlehensaufnahmen weitestgehend vermeiden und die Tilgungen der Kredite konnten jährlich abgebaut werden. Zum Ende 2024 betrug der Schuldenstand rd. 56 T€. Ebenso wird der bestehende positive Kassenbestand zum 31.12.2024 (rd. 1.470.648,41 T€) im Laufe des Planungszeitraumes 2024 nicht aufgebraucht werden.

Die Ortsgemeinde Fußgönheim hat im Rahmen des neu aufgesetzten Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) die Hebesätze auf das Nivellierungsniveau angepasst, wodurch sie ohnehin schon entsprechende Mehreinnahmen im Bereich der Gemeindesteuern generiert. Im Bereich der Gewerbesteuer hat sich leider im Wirtschaftsjahr durch einen herabgesetzten Zerlegungsbescheid eines dort angesiedelten Gewerbesteuer-Großkunden, eine erhebliche Minderung der Gewerbesteuervorauszahlungen ergeben. Dies gilt auch für die Folgejahre. In Summe sind im Jahr 2024 3,3 Mio. € bei der Gewerbesteuer. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist um 166 T€ gestiegen. Hierfür ist im Wesentlich der Anstieg der Verteilermasse ausschlaggebend.
Auf der Ausgabenseite ist hervorzuheben, dass die in den letzten Jahren sprunghaft angestiegenen Energiebezugskosten, im Jahr 2024 stabilisiert blieben. Hinsichtlich einer Prognose für 2026 ist davon auszugehen, dass das Gewerbesteueraufkommen nicht mehr in dieser Höhe realisiert werden kann. Die Preissteigerungen haben sich zuletzt wieder normalisiert, dennoch sind der anhaltende Ukraine Krieg wie auch der in 2023 begonnene Gazakrieg eher Indikatoren für weitere Preissteigerungen als für eine Entspannung der Gesamtwirtschaftlichen Lage.

6. 2. 4. BESONDERE GESCHÄFTSRISIKEN

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

ERTRAGSENTWICKLUNG

Die **ORDENTLICHEN ERTRÄGE** belaufen sich im Jahr 2024 auf **10.306.299 €**.

Die wesentlichen Erträge ergeben sich aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** i. H. v. rd. 4.629 T€, die sich hauptsächlich aus der Gewerbesteuer, den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer, Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer und dem Familienleistungsausgleich zusammensetzen. Dabei entfallen auf die Gewerbesteuer rd. 1.884 T€ und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer rd. 1.755 T€. Der Anteil dieser Einnahmen beträgt 35,32 % am Gesamtaufkommen.

Das Risiko der Ortsgemeinde Fußgönheim besteht insbesondere darin, dass deren Finanzierung auf eine gewisse Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen aufgebaut ist und zudem die Ortsgemeinde über deren Einnahmeentwicklung keinerlei Einfluss ausüben kann. Das Gewerbesteueraufkommen ist von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und unterliegt daher

naturgemäß Schwankungen. Die Mehreinnahmen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sind ebenfalls eine Abhängigkeit zur Einkommensentwicklung und Konjunktur gegeben. Auch wird allgemein eine Erholung der Wirtschaft prognostiziert.

ZUSAMMENFASSUNG

Das Rechnungsergebnis ist im Jahr 2024 schlechter ausgefallen als in der ursprünglichen Planung dargestellt wurde. Ein Haushaltsausgleich im Jahr 2024 wurde nicht erreicht. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.886.086,66 € ist zu den vorhandenen Jahresüberschüssen der vergangenen Jahre zu addieren (vgl. Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite). Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (rd. -4.979 T€) reicht nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (rd. 43 T€) zu decken. Der Ortsgemeinde Fußgönheim ist es gelungen, trotz abfallendes Steueraufkommens, Verschiebung einzelner Maßnahmen und dem bestehenden positiven Kassenbestand, entgegen der bisherigen Planung, die Aufnahme von Kassenkrediten zu umgehen. Um eine Verschuldung der Ortsgemeinde Fußgönheim zu vermeiden, sollte auch zukünftig auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Damit lassen sich neue Belastungen des Finanzhaushaltes durch Zinsen und Tilgung vermeiden. Ein verantwortungsbewusster Umgang mit den Ressourcen ist unbedingt erforderlich. Dies ist die Herausforderung, der sich alle Beteiligten bei der Gestaltung der finanziellen Rahmenbedingungen in den kommenden Jahren stellen müssen.

Maxdorf, den 15.08.2024

aufgestellt:

(Heike Seifert-Leschhorn)
Ortsbürgermeisterin

(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 Abschrei-bungen 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	1.342,98				1.342,98	1.194,98		146,00			1.340,98	2,00	148,00	10,87	0,15
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.601.139,80	8.814,13			1.609.953,93	525.196,80		54.571,13			579.767,93	1.030.186,00	1.075.943,00	3,39	63,99
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	207.328,78				207.328,78	197.094,78		492,00			197.586,78	9.742,00	10.234,00	0,24	4,70
1.1.	**Gesamt:**	**1.809.811,56**				**1.818.625,69**	**723.486,56**		**55.209,13**			**778.695,69**	**1.039.930,00**	**1.086.325,00**	**3,04**	**57,18**
1.2.	**Sachanlagen**															
1.2.1.	Wald, Forsten	182.311,16				182.311,16							182.311,16	182.311,16		100,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grund-stücksgleiche Rechte	2.849.644,84	127,07			2.849.771,91	4.640,04		183,00			4.823,04	2.844.948,87	2.845.004,80		99,83
1.2.3.	Sonstige bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.099.592,62	35.408,29	2.246,55		2.132.754,36							2.132.754,36	2.099.592,62		100,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	22.449.155,27	10.833,52			22.459.988,79	7.448.512,25		183.637,68			7.632.149,93	14.827.838,86	15.000.643,02	0,82	66,02
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	5.558.007,82				5.558.007,82	1.781.019,08		87.883,05			1.868.902,13	3.689.105,69	3.776.988,74	1,58	66,37
1.2.6.	Kunstgegenstände	2.750,00				2.750,00	2.746,00					2.746,00	4,00	4,00		0,15
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	157.651,33				157.651,33	115.078,33		10.622,00			125.700,33	31.951,00	42.573,00	6,74	20,27
1.2.8.	Betriebs- und Geschäfts-Ausstattung	765.070,73	95.472,56	30.689,94		829.853,35	599.355,73		44.716,56		29.294,94	614.774,35	215.079,00	165.715,00	5,39	25,92
1.2.	**Gesamt:**	**34.064.183,77**	**141.841,44**	**32.936,49**		**34.173.088,72**	**9.951.351,43**		**327.039,29**		**29.294,94**	**10.249.095,78**	**23.923.992,94**	**24.112.832,34**	**0,96**	**70,01**
1.3.	**Finanzanlagen**															
1.3.5.	Sondervermögen, Zweck-verbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	712.845,02				712.845,02							712.845,02	712.845,02		100,00
1.3.	**Gesamt:**	**712.845,02**				**712.845,02**							**712.845,02**	**712.845,02**		**100,00**
	Gesamt:	**36.586.840,35**	**150.655,57**	**32.936,49**		**36.704.559,43**	**10.674.837,99**		**382.248,42**		**29.294,94**	**11.027.791,47**	**25.676.767,96**	**25.912.002,36**	**1,04**	**69,96**

8. SONDERPOSTENÜBERSICHT

SONDERPOSTENSPIEGEL

		Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
Posten des Anlage-vermö-gens	Bezeichnung	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Auflösungen im Haushalts-jahr	Umbu-chungen/ Umglie-derungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushalts-jahr	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-jahres	Restbuch-werte am Ende des Haushalts-vorjahres	Durch schn. Aufl.-satz	Durch schn. Rest-buch-wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
22000010	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	4.927.445,93	1.514.714,48	4.874.230,89		1.567.929,52	53.215,04					53.215,04	1.514.714,48	4.874.230,89		96,61
23131000	Zuwendungen von Eigenbetrieben – EVU Fußgönheim	92.184,91				92.184,91	86.354,91		3.250,00			89.604,91	2.580,00	5.830,00	3,53	2,80
23141000	Zuwendungen vom Bund	10.500,00				10.500,00	5.205,00		573,00			5.778,00	4.722,00	5.295,00	5,46	44,97
23142000	Zuwendungen vom Land	2.544.811,80				2.544.811,80	1.314.288,26		55.656,53			1.369.944,79	1.174.867,01	1.230.523,54	2,19	46,17
23143000	Zuwendungen von Gemeinden	115.264,30				115.264,30	35.295,16		3.616,33			38.911,49	76.352,81	76.969,14	3,14	66,24
23151000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	11.023,00				11.023,00	2.407,00		59,00			2.466,00	8.557,00	8.616,00	0,54	77,63
23159000	Zuwendungen sonstiger privater Bereich	107.515,02				107.515,02	45.521,52		2.013,92			47.535,44	59.979,58	61.993,50	1,87	55,79
23190000	Zuwendungen von Sonstigen	11.411,97				11.411,97	2.623,97		462,00			3.085,97	8.326,00	8.326,00	4,05	72,96
23240000	Sonstige Sonderposten vom Land	18.850,00				18.850,00	4.200,00		525,00			4.725,00	14.125,00	14.650,00	2,79	74,93
23250000	Sonstige aus privatem Bereich	34.419,36				34.419,36	22.480,36		1.832,00			24.311,36	10.108,00	11.939,00	5,32	29,37
23251000	Sonstige Sonderposten vom privaten Bereich	94.107,54				94.107,54	24.303,54		2.685,00			26.988,54	67.119,00	69.804,00	2,85	71,32
23259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	7.049.378,04	199,62	823,43		7.048.754,23	5.574.277,95		93.133,79			5.667.441,74	1.381.342,49	1.475.100,09	1,32	19,60
23600000	Grabnutzungsentgelte	312.942,32	15.418,80	400,00		327.961,12	143.554,26		10.882,36			154.436,62	173.524,50	169.388,06	3,32	52,91
23990000	Sonstige Sonderposten	181.712,42		153.123,82		28.588,60							28.588,60	181.712,42		100,00
Gesamt:		**15.511.566,61**	**1.530.332,90**	**5.028.578,14**		**12.013.321,37**	**7.322.590,97**		**173.071,93**			**7.495.662,90**	**4.517.658,47**	**8.188.975,64**	**1,44**	**37,61**

9. FORDERUNGSÜBERSICHT

GEMÄß § 51 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 21 ZU § 51 GEMHVO)

FORDERUNGSÜBERSICHT

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2. 2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	83.305,19	0,00	0,00	198.860,67	0,00	115.555,48	**83.305,19**	144.097,96
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100.832,42	0,00	0,00	104.365,26	0,00	3.532,84	**100.832,41**	116.388,12
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	1.483.296,89	0,00	0,00	1.483.296,89	0,00	0,00	**1.483.296,89**	7.979.269,79
1.7	sonstige Forderungen (Sollposten Verbindlichkeiten)	101.466,28	0,00	0,00	101.466,28	0,00	0,00	**101.466,28**	1.020,00
	Summe Forderungen	**1.768.900,77**	**0,00**	**0,00**	**1.887.989,09**	**0,00**	**119.088,32**	**1.768.900,77**	8.240.775,87

10. VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

GEMÄß § 52 GEMHVO

(DARSTELLUNG DES MUSTERS 22 ZU § 52 GEMHVO)

VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT

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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	42.996,00	56.487,00	0,00	56.487,00	0,00	**56.487,00**	0,00		99.483,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	42.996,00	56.487,00	0,00	56.487,00	0,00	**56.487,00**	0,00		99.483,00
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	5.554,42	0,00	0,00	5.554,42	0,00	**5.554,42**	0,00		220.579,61
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.365,50	0,00	0,00	3.365,50	0,00	**3.365,50**	0,00		14.802,84
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	114,02	0,00	0,00	114,02	0,00	**114,02**	0,00		18.510,40
13	Sonstige Verbindlichkeiten	105.349,33	0,00	0,00	105.349,33	0,00	**105.349,33**	0,00		12.075,43
	Summe Verbindlichkeiten	170.870,27	56.487,00	0,00	170.870,27	0,00	**170.870,27**	0,00		365.451,28

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

ÜBERSICHT ÜBER DIE IN DAS FOLGEJAHR ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

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

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

INANSPRUCHNAHME UND VORTRAG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Die von dem Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fußgönheim am 04.12.2024 beschlossene **Nachtragshaushaltssatzung** mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 sieht keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor.