



Vorlage 6/2025

Jahresabschluss 2023

Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2023

Feststellungsbeschluss Jahresabschluss 2023	S. 3
Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	S. 5
Erläuterungen	S. 7
Vorbemerkungen	S. 11
Gesamtergebnisrechnung 2023	S. 13
Gesamtfinanzrechnung 2023	S. 19
Teilergebnisrechnung nach Teilhaushalten	S. 27
Teilfinanzrechnung nach Teilhaushalten	S. 45
Vermögensrechnung 2023 (Schlussbilanz 31.12.2023)	S. 49
Erläuterung zur Schlussbilanz	S. 51
Anhang	S. 55
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Anlage 1)	S. 56
- Pensionsrückstellungen beim KVBW (Anlage 2)	S. 58
- Liquiditätsübersicht (Anlage 3)	S. 59
- Übertragene Ermächtigungen (Anlage 4)	S. 60
- Kreditermächtigungen (Anlage 5)	S. 61
- Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte (Anlage 6)	S. 62
- Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes (Anlage 7)	S. 63
Rechenschaftsbericht 2023	S. 64
Übersichten	S. 67
- Vermögensübersicht	S. 68
- Schuldenübersicht	S. 70
- Außer- und überplanmäßige Ausgaben	S. 71
- Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen	S. 73
Kennzahlen	S. 79

Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen



Feststellungsbeschluss Jahresabschluss 2023

Der Jahresabschluss 2023 wird gemäß § 95 Abs. 1 Satz 1 und 2 i.V.m. § 95b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg festgestellt:

1. Ergebnisrechnung 31.12.2023

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.744.887,35 Euro
<u>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>1.744.704,09 Euro</u>
Ordentliches Ergebnis	183,26 Euro
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 Euro
<u>Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen</u>	<u>183,26 Euro</u>
Sonderergebnis	183,26 Euro
<u>Gesamtergebnis</u>	<u>0,00 Euro</u>

2. Finanzrechnung 31.12.2023

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.617.965,89 Euro
<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.684.635,48 Euro</u>
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-66.669,59 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.235,13 Euro
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>8.613,46 Euro</u>
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	35.621,67 Euro
<u>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</u>	<u>-31.047,92 Euro</u>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00 Euro</u>
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
<u>Änderung d. Finanzierungsmittelbestands zum Ende d. Haushaltsjahres</u>	<u>-31.047,92 Euro</u>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-6.248,97 Euro
<u>Haushaltsunwirksame Auszahlungen</u>	<u>-34.385,08 Euro</u>
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-40.634,05 Euro
<u>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</u>	<u>-71.681,97 Euro</u>

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	238.038,28 Euro
<u>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</u>	<u>-71.681,97 Euro</u>
<u>Endbestand an Zahlungsmitteln 31.12.2023</u>	<u>166.356,31 Euro</u>

3. Bilanz

Der Jahresabschluss des Gemeindeverwaltungsverbandes Neckartenzlingen umfasst zum 31.12.2023 eine Bilanzsumme in Höhe von 768.392,52 Euro.

Immaterielles Vermögen	112.893,43 Euro
Sachvermögen	206.210,83 Euro
Finanzvermögen	434.104,57 Euro
Abgrenzungsposten	15.203,62 Euro
<u>Nettoposition</u>	<u>0,00 Euro</u>
Gesamtbetrag auf der Aktivseite	768.412,45 Euro
Eigenkapital	0,00 Euro
Rücklagen	0,00 Euro
Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro
Sonderposten	456.121,08 Euro
Rückstellungen	0,00 Euro
Verbindlichkeiten	312.291,37 Euro
<u>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>0,00 Euro</u>
Gesamtbetrag auf der Passivseite	768.412,45 Euro

21.10.2025

Reiß

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital	
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
		EUR ²⁾								
		1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-183,00	183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.664,00	0,00	
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	-183,00	0,00	0,00	0,00	183,00	0,00	0,00	
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-183,00	0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	vorläufige Endbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,00	2.481,00	0,00	
14	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Endbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,00	2.481,00	0,00	

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

²⁾ Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

Erläuterungen

Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens

1. Allgemeines

Der Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen hat mit dem Grundsatzbeschluss vom 28.05.2014 als erste Körperschaft des öffentlichen Rechts des Gemeindeverwaltungsverbands Neckartenzlingen die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2015 beschlossen.

1.1. Gesetzliche Grundlagen

Seit Anfang der 90er Jahre wird auf kommunaler Ebene um das sogenannte „Neue Steuermodell“ kontrovers diskutiert. Als Kerngedanke gilt die Outputsteuerung, zu deren effektiven Anwendung allerdings auch eine Änderung des Rechnungswesens erforderlich war.

Die Innenministerkonferenz der Länder hat bereits im November 2003 die Weichen für ein neues Haushaltsrecht gestellt. Mit dem Beschluss vom 22.4.2009 über das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts und der neuen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 hat der Landtag Baden-Württemberg schließlich die rechtlichen Grundlagen für das Neue Kommunale Haushalt- und Rechnungswesen, kurz NKHR, gelegt. Nach derzeitiger Rechtslage sind die Kommunen in Baden-Württemberg verpflichtet, bis spätestens 01.01.2020 vom bisherigen Buchführungsstil der Kameralistik auf die Doppik umzustellen.

1.2. Konzeptionelle Grundlagen und Ziele

Das bisherige kameralistische, rein zahlungsorientierte Haushalts- und Rechnungssystem (Geldverbrauchskonzept) wird durch eine ressourcenorientierte Darstellung (Ressourcenverbrauchsrechnung) in Form der doppelten Buchführung (Kommunale Doppik) abgelöst. Die traditionelle Verwaltungskameralistik hingegen hat ausgedient.

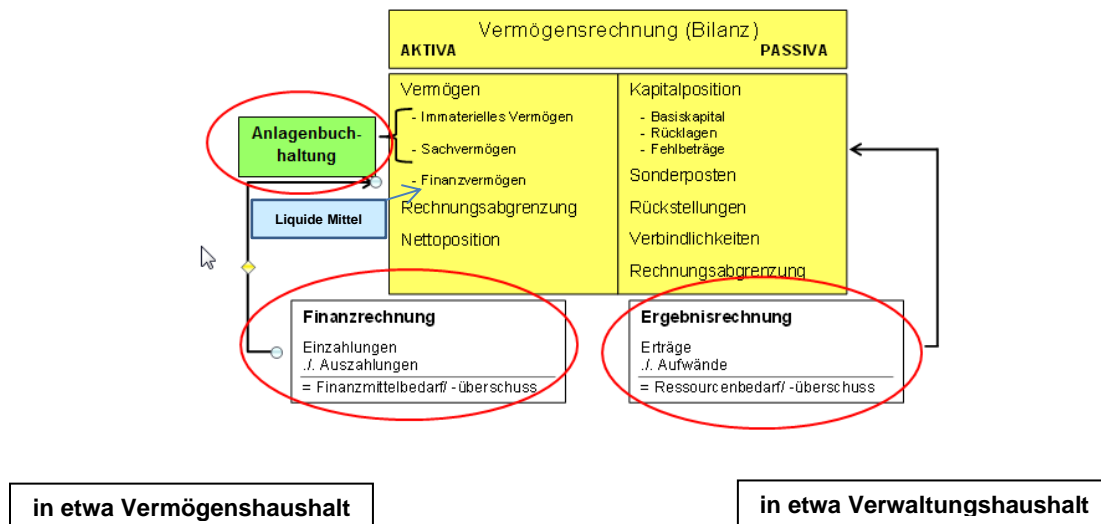
Das Rechnungskonzept basiert auf dem Leitgedanken der intergenerativen Gerechtigkeit, wodurch transparent abgebildet werden kann, welche Leistungen und Belastungen der jetzigen bzw. zukünftigen Generation zuzurechnen sind. Jede Generation soll für die von ihr verbrauchten Ressourcen mittels Entgelten und Abgaben selbst aufkommen, um so künftige Generationen nicht vorzeitig zu belasten. Deshalb werden im Rahmen der Ergebnisrechnung insbesondere Abschreibungen und Rückstellungen als Aufwand mit einbezogen und beim Haushaltsausgleich berücksichtigt.

Ein weiterer Ansatz bildet die dezentrale Ressourcenverantwortung. Die bisher organisatorisch getrennte Verantwortung für die Aufgabenerfüllung (Leistungserstellung) und des Ressourceneinsatzes erfolgt künftig aus einer Hand in Form der Budgetierung kraft Gesetzes.

Ziel der Reform ist es, die erbrachten bzw. angestrebten Leistungen („Produkte“) für die kommunale Aufgabenerfüllung in den Mittelpunkt zu stellen („Outputsteuerung“). Das Handeln der Kommunen soll nicht mehr durch die pauschale Zuweisungen finanzieller Mittel („Inputsteuerung“), sondern durch die Vorgabe von Zielen für die kommunalen Dienstleistungen bestimmt werden. Im Fokus steht vielmehr das Ergebnis des Verwaltungshandelns („Output“) und die damit verbundene Wirkung („Outcome“). Es findet also nicht nur ein Wechsel des Buchführungsstils statt, sondern auch ein Wechsel in der Haushaltsphilosophie.

2. Drei Komponenten-Rechnung

Der kommunale Haushaltsplan wurde neu strukturiert. Verwaltungs- und Vermögenshaushalt werden durch die Drei-Komponenten-Rechnung (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) ersetzt. Die frühere Gliederung in Einzelpläne, Abschnitte und Unterabschnitte ist entfallen. Stattdessen wird der Gesamthaushalt in Teilhaushalte unterteilt. Diese Teilhaushalte sind produktorientiert zu bilden.



Die drei Komponenten setzen sich wie folgt zusammen:

Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Im Ergebnishaushalt wird der gesamte Ressourcenverbrauch über Erträge und Aufwendungen, einschließlich des durch Nutzung/Inanspruchnahme von Vermögen entstandenen Werteverzehrs (Abschreibungen), vollständig erfasst und abgebildet. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung entsprechen in etwa dem bisherigen Verwaltungshaushalts und wird um Abschreibungen ergänzt. Damit ist er mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Alle Erträge und Aufwendungen werden periodengerecht abgebildet, sodass die Veränderungen des Basiskapitals (betriebswirtschaftlich: Eigenkapital) unmittelbar ausgewiesen werden. Es bildet auch die neue zentrale Steuerungsgröße für den Haushaltsausgleich ab, nämlich das ordentliche Ergebnis im Gesamtergebnisplan.

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Im Finanzhaushalt sind die Investitions- und Kreditfinanzierungstätigkeiten abgebildet, die bisher in etwa im Vermögenshaushalt dargestellt wurden. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche ergebniswirksame Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus haushaltsfremden Vorgängen. Damit gibt die Finanzrechnung über die Liquiditätslage Auskunft und entspricht so im Wesentlichen der im Handelsrecht für Konzerne vorgeschriebenen Kapitalflussrechnung. Allerdings wird sie bei den Gemeinden nicht nur beim Abschluss erstellt, sondern ganzjährig mitgeführt.

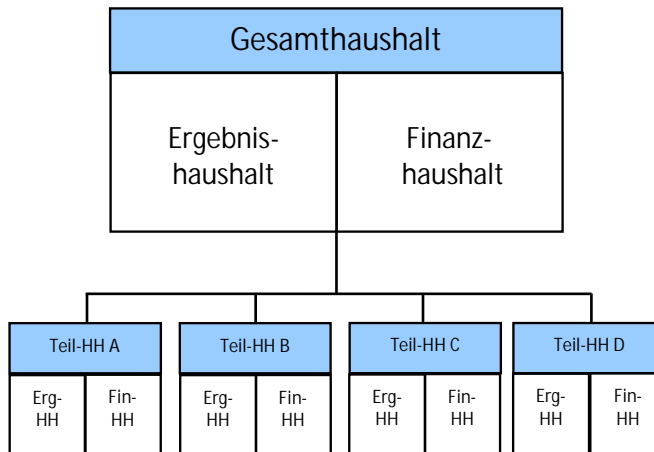
Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung im neuen Rechnungswesen stellt eine Erweiterung der herkömmlichen Geldvermögensrechnung nach dem bisherigen § 43 GemHVO zu einer Vollvermögensrechnung dar, die auch das Sachvermögen umfasst. Die Vollvermögensrechnung ist die notwendige Voraussetzung für eine ressourcenorientierte Haushaltswirtschaft und für die Herstellung von Kostentransparenz. Durch die Einbeziehung der Ergebnisse des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts in die kommunale Bilanz erhält die Kommune einen vollständigen Überblick über ihr Vermögen und ihre Schulden.

3. Haushaltsplan

3.1. Aufbau in Gesamt- und Teilhaushalte

Die in der Kameralistik durch Einzelpläne dargestellte horizontale Haushaltsgliederung, wird durch die Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte ersetzt. Ein Teilhaushalt wiederum unterteilt sich in einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt. In jedem Teilhaushalt werden mehrere Produkte zusammengefasst.



Vorbemerkungen

Der Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen ist verpflichtet zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen (§ 95 Abs. 1 GemO).

Gesetzliche Bestandteile des Abschlusses sind gemäß § 95 Abs. 2 GemO die Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und die Vermögensrechnung (Schlussbilanz).

Die Ergebnisrechnung (§ 49 GemHVO) ist eine Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen des gesamten Haushaltsjahres. Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis zusammen. Des Weiteren zeigt die Rechnung Quellen und Ursachen von Ressourcenaufkommen und –verbrauch und weist den sich ergebenden Überschuss oder Fehlbetrags aus. Ein Überschuss ist der Rücklage zuzuführen und ein sich ergebender Fehlbetrag ist der Rücklage zu entnehmen.

Die Finanzrechnung (§ 50 GemHVO) weist die Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres getrennt voneinander aus. Es wird ein Überblick über die tatsächliche Finanz- bzw. Liquiditätslage vermittelt.

Die Vermögensrechnung/Schlussbilanz (§ 52 GemHVO) ist die Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und seiner Finanzierung (Passiva) zum Abschlussstichtag. Die Aktivseite zeigt welche Vermögensgegenstände und Ansprüche der Verwaltungsverband mit den ihm zur Verfügung stehenden wirtschaftlichen Mitteln erworben hat (Mittelverwendung). Die Passivseite weist aus, wie die Mittel finanziert sind, mit denen der Verband wirtschaftet (Mittelherkunft).

Außerdem ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen (§§ 95 Abs. 2 u. 95 Abs. 3 GemO und § 55 GemHVO). Für die äußere Gestaltung des Anhangs sowie seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorschriften. Diesem Jahresabschluss sind folgende Anhänge hinzugefügt:

- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Pensionsrückstellungen
- Liquiditätsübersicht
- Übertragene Ermächtigungen
- Kreditermächtigungen
- Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte
- Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes

Der Jahresabschluss ist zusätzlich durch einen Rechenschaftsbericht erläutert.

Dem Anhang folgen weitere Übersichten welche sowohl Pflichtbestandteile des Jahresabschlusses sind als auch freiwillige Zusätze der Verwaltung.



Gesamtergebnisrechnung 2023

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.026.569,04	1.291.800	1.067.093,44	224.707-	0	0,00	224.707	0,00
		31110000 Zuweisungen f. Gde. Verb. Straßen	69,87	17.000	2.704,13	14.296-	0	0,00	14.296	0,00
		31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	0,00	95.000	0,00	95.000-	0	0,00	95.000	0,00
		31420000 Zuweis. für lfd. Zwecke von Gem./Gemeind	4.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31820000 Allgemeine Verbandsumlage	1.021.899,17	1.179.800	1.064.389,31	115.411-	0	0,00	115.411	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.147,72	12.000	25.934,52	13.935	0	0,00	13.935-	0,00
		31610000 Ertr. aus der Auflösung v. Sonderposten	27.147,72	12.000	25.934,52	13.935	0	0,00	13.935-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	24.010,95	20.000	25.252,14	5.252	0	0,00	5.252-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	24.010,95	20.000	25.252,14	5.252	0	0,00	5.252-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.569,60	0	4.890,86	4.891	0	0,00	4.891-	0,00
		34610000 Vermischte Einnahmen	7.569,60	0	4.890,86	4.891	0	0,00	4.891-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.219,62	586.400	621.212,46	34.812	0	0,00	34.812-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	518.219,62	586.400	586.993,21	593	0	0,00	593-	0,00
		34840000 Erstattungen von der gesetzl. Sozialvers	0,00	0	34.219,25	34.219	0	0,00	34.219-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	1.603.574,93	1.910.200	1.744.887,35	165.313-	0	0,00	165.313	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.090.531,71-	1.450.000-	1.204.640,37-	245.360	0	0,00	245.360-	0,00
		40110000 Bezüge der Beamten	168.540,49-	242.000-	186.455,30-	55.545	0	0,00	55.545-	0,00
		40120000 Vergütung tariflich Beschäftigte	594.024,83-	781.000-	669.572,39-	111.428	0	0,00	111.428-	0,00
		40190000 Vergütung für sonstige Beschäftigte	12.094,31-	14.500-	12.043,28-	2.457	0	0,00	2.457-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	131.292,49-	171.000-	136.928,41-	34.072	0	0,00	34.072-	0,00
		40220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	45.829,73-	62.500-	50.252,06-	12.248	0	0,00	12.248-	0,00
		40290000 Beiträge Versorgungskasse sonst. Beschäft	851,43-	1.000-	827,93-	172	0	0,00	172-	0,00
		40320000 Beiträge Sozialversicherung tariflich Be	125.600,33-	159.500-	135.758,68-	23.741	0	0,00	23.741-	0,00
		40390000 Beiträge Sozialversicherung sonstige Bes	3.294,10-	2.500-	3.242,32-	742-	0	0,00	742	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte	9.004,00-	16.000-	9.560,00-	6.440	0	0,00	6.440-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.459,49-	182.500-	156.397,38-	26.103	0	0,00	26.103-	0,00
		42120000 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermög	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.347,44-	13.000-	961,72-	12.038	0	0,00	12.038-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	12.279,87-	18.000-	18.927,92-	928-	0	0,00	928	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	37.115,42-	35.000-	29.687,09-	5.313	0	0,00	5.313-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	525,65-	1.000-	735,57-	264	0	0,00	264-	0,00
	42610100 Dienst- und Schutzkleidung	177,30-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	42610200 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	8.511,91-	7.500-	10.112,53-	2.613-	0	0,00	2.613	0,00
	42710000 Besondere Verw.-,Betriebsaufw./Repräsent	0,00	6.000-	0,00	6.000	0	0,00	6.000-	0,00
	42710100 Aufwendungen für EDV	61.329,33-	65.000-	80.770,31-	15.770-	0	0,00	15.770	0,00
	42710200 Aufwendungen bezogene Leist.	15.172,57-	21.000-	15.202,24-	5.798	0	0,00	5.798-	0,00
15	- Abschreibungen	26.654,35-	12.000-	26.917,33-	14.917-	0	0,00	14.917	0,00
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	26.654,35-	12.000-	26.917,33-	14.917-	0	0,00	14.917	0,00
17	- Transferaufwendungen	68.015,80-	76.500-	75.344,80-	1.155	0	0,00	1.155-	0,00
	43130000 Verbandsumlage 4IT	68.015,80-	75.500-	75.344,80-	155	0	0,00	155-	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.577,25-	189.200-	281.404,21-	92.204-	0	0,00	92.204	0,00
	44110000 Personalnebenausgaben	65.627,57-	35.500-	64.595,45-	29.095-	0	0,00	29.095	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	735,00-	800-	890,00-	90-	0	0,00	90	0,00
	44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Abs. 1 Nr.1 GemHV	0,00	0	72,60-	73-	0	0,00	73	0,00
	44290100 Rechts- und Beratungskosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	44310000 Bürobedarf	7.064,58-	8.500-	9.140,72-	641-	0	0,00	641	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310100 Bücher und Zeitschriften	4.029,31-	7.100-	6.192,27-	908	0	0,00	908-	0,00
	44310200 Post- und Fernmeldegebühren	2.726,80-	4.500-	2.551,51-	1.948	0	0,00	1.948-	0,00
	44310300 Dienstreisen	2.090,29-	5.500-	2.411,00-	3.089	0	0,00	3.089-	0,00
	44310400 Sachverständigen-, Gerichts-, u. ä.kosten	21.781,13-	17.500-	14.523,60-	2.976	0	0,00	2.976-	0,00
	44310500 Bewirtung	978,17-	500-	22,99-	477	0	0,00	477-	0,00
	44310900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	11.360,74-	19.300-	2.223,57-	17.076	0	0,00	17.076-	0,00
	44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Son	7.830,40-	7.000-	6.841,43-	159	0	0,00	159-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	149.171,11-	72.000-	168.051,64-	96.052-	0	0,00	96.052	0,00
	44910000 Vermischte Aufwendungen	11.182,15-	8.000-	3.887,43-	4.113	0	0,00	4.113-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	1.606.238,60-	1.910.200-	1.744.704,09-	165.496	0	0,00	165.496-	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	2.663,67-	0	183,26	183	0	0,00	183-	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	2.663,67	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	50310000 Außerordentliche Auflösung von Sonderpos	2.663,67	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	183,26-	183-	0	0,00	183	0,00
	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	0,00	0	183,26-	183-	0	0,00	183	0,00
23	= Sonderergebnis	2.663,67	0	183,26-	183-	0	0,00	183	0,00
24	= Gesamtergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Gesamtfinanzrechnung 2023

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.178.950,16	1.291.800	914.789,64	377.010-	0	0,00	377.010	0,00
		61110000 Zuweisungen f. Gde. Verb. Straßen	18.460,00	17.000	69,87	16.930-	0	0,00	16.930	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	95.000	0,00	95.000-	0	0,00	95.000	0,00
		61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	147.090,16	0	50.029,40-	50.029-	0	0,00	50.029	0,00
		61820000 Allgemeine Verbandsumlage	1.013.400,00	1.179.800	964.749,17	215.051-	0	0,00	215.051	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	23.051,25	20.000	25.355,84	5.356	0	0,00	5.356-	0,00
		63110000 Verwaltungsgebühren	23.051,25	20.000	25.355,84	5.356	0	0,00	5.356-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.835,10	0	4.890,86	4.891	0	0,00	4.891-	0,00
		64610000 Vermischte Einnahmen	7.835,10	0	4.890,86	4.891	0	0,00	4.891-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359.615,86	586.400	672.835,55	86.436	0	0,00	86.436-	0,00
		64820000 Erstattungen von Kommunen	359.615,86	586.400	641.572,84	55.173	0	0,00	55.173-	0,00
		64840000 Erstattungen von der gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0	31.262,71	31.263	0	0,00	31.263-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	58,00	0	94,00	94	0	0,00	94-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge	58,00	0	94,00	94	0	0,00	94-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.569.510,37	1.898.200	1.617.965,89	280.234-	0	0,00	280.234	0,00
10	-	Personalauszahlungen	1.092.043,15-	1.450.000-	1.207.415,38-	242.585	0	0,00	242.585-	0,00
		70110000 Bezüge der Beamten	168.540,49-	242.000-	186.455,30-	55.545	0	0,00	55.545-	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	1.511,44-	0	2.775,01-	2.775-	0	0,00	2.775	0,00
		70120000 Vergütung tariflich Beschäftigte	594.024,83-	781.000-	669.572,39-	111.428	0	0,00	111.428-	0,00
		70190000 Vergütung für sonstige Beschäftigte	12.094,31-	14.500-	12.043,28-	2.457	0	0,00	2.457-	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	131.292,49-	171.000-	136.928,41-	34.072	0	0,00	34.072-	0,00
		70220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	45.829,73-	62.500-	50.252,06-	12.248	0	0,00	12.248-	0,00
		70290000 Beiträge Versorgungskasse sonst. Beschäftigte	851,43-	1.000-	827,93-	172	0	0,00	172-	0,00
		70320000 Beiträge Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	125.600,33-	159.500-	135.758,68-	23.741	0	0,00	23.741-	0,00
		70390000 Beiträge Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	3.294,10-	2.500-	3.242,32-	742-	0	0,00	742	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte	9.004,00-	16.000-	9.560,00-	6.440	0	0,00	6.440-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	155.890,00-	182.500-	128.273,66-	54.226	0	0,00	54.226-	0,00
		72120000 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
		72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.347,44-	13.000-	807,73-	12.192	0	0,00	12.192-	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	12.279,87-	18.000-	18.363,13-	363-	0	0,00	363	0,00
	72310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	54.192,85-	35.000-	31.609,45-	3.391	0	0,00	3.391-	0,00
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	484,13-	1.000-	731,58-	268	0	0,00	268-	0,00
	72610100 Dienst- und Schutzkleidung	177,30-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	72610200 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	8.011,91-	7.500-	8.410,68-	911-	0	0,00	911	0,00
	72710000 Besondere Verw.-, Betriebsausz./Repräsentation	0,00	6.000-	0,00	6.000	0	0,00	6.000-	0,00
	72710100 Aufwendungen für EDV	65.199,04-	65.000-	54.016,36-	10.984	0	0,00	10.984-	0,00
	72710200 Auszahlungen bezogene Leist.	14.197,46-	21.000-	14.334,73-	6.665	0	0,00	6.665-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	68.035,54-	76.500-	75.325,06-	1.175	0	0,00	1.175-	0,00
	73130000 Verbandsumlage 4IT	68.035,54-	75.500-	75.325,06-	175	0	0,00	175-	0,00
	73180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	206.863,02-	189.200-	273.621,38-	84.421-	0	0,00	84.421	0,00
	74110000 Personalnebensausgaben	65.652,57-	35.500-	64.595,45-	29.095-	0	0,00	29.095	0,00
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	720,00-	800-	15,00-	785	0	0,00	785-	0,00
	74220000 Verfügungsmittel (§ 13 Abs. 1 Nr.1 GemHVO)	0,00	0	72,60-	73-	0	0,00	73	0,00
	74290100 Rechts- und Beratungskosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	74310000 Bürobedarf	7.064,58-	8.500-	6.870,39-	1.630	0	0,00	1.630-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74310100 Bücher und Zeitschriften	5.209,67-	7.100-	5.924,08-	1.176	0	0,00	1.176-	0,00
		74310200 Post- und Fernmeldegebühren	3.331,81-	4.500-	2.374,39-	2.126	0	0,00	2.126-	0,00
		74310300 Dienstreisen	2.903,32-	5.500-	2.095,76-	3.404	0	0,00	3.404-	0,00
		74310400 Sachverständigen-,Gerichts-,u. ä.kosten	34.102,72-	17.500-	22.357,53-	4.858-	0	0,00	4.858	0,00
		74310500 Bewirtung	978,17-	500-	22,99-	477	0	0,00	477-	0,00
		74310900 Sonstige Geschäftsauszahlungen	11.677,74-	19.300-	2.219,57-	17.080	0	0,00	17.080-	0,00
		74410000 Steuern,Versicherungen,Schadensfälle,Sonderabgaben	7.830,40-	7.000-	6.841,43-	159	0	0,00	159-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	66.172,44-	72.000-	154.062,21-	82.062-	0	0,00	82.062	0,00
		74910000 Vermischte Auszahlungen	1.219,60-	8.000-	6.169,98-	1.830	0	0,00	1.830-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.522.831,71-	1.898.200-	1.684.635,48-	213.565	0	0,00	213.565-	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	46.678,66	0	66.669,59-	66.670-	0	0,00	66.670	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	83.107,00	13.000	44.235,13	31.235	0	0,00	31.235-	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	83.107,00	13.000	25.845,00	12.845	0	0,00	12.845-	0,00
		68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	0,00	0	18.390,13	18.390	0	0,00	18.390-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.107,00	13.000	44.235,13	31.235	0	0,00	31.235-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.482,00-	13.000-	8.613,46-	4.387	0	0,00	4.387-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. § 38 Abs. 4	8.482,00-	13.000-	8.613,46-	4.387	0	0,00	4.387-	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78311000 Ausz. für den Erwerb imm. VG > Wertgr. § 38 Abs. 4	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.877,00-	13.000-	8.613,46-	4.387	0	0,00	4.387-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	44.230,00	0	35.621,67	35.622	0	0,00	35.622-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	90.908,66	0	31.047,92-	31.048-	0	0,00	31.048	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	90.908,66	0	31.047,92-	31.048-	0	0,00	31.048	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	29,71		6.248,97-					
		67910200 Sonstige Finanzeinzahlungen - Akonto Neu ab 2013	29,50		6.255,12-					
		67915000 Interner Vorschuss Einnahmen	0,21		0,00					
		67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	0,00		6,15					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	116,96-		34.385,08-					
		77910000 Durchlaufende Gelder	246,75		185,79-					
		77910200 Sonstige Finanzauszahlungen - Akonto neu ab 2013	7.895,04-		26.647,82-					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	7.531,55		7.531,55-					
		77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	0,01-		19,92-					
		77915000 Interner Vorschuss Ausgaben	0,21-		0,00					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	87,25-		40.634,05-					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	147.216,87		238.038,28					
		82996000 positiver Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	147.216,87		238.038,28					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	90.821,41		71.681,97-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	238.038,28		166.356,31					

Teilergebnisrechnung nach Teilhaushalten

TH01 **Innere Verwaltung**
1110 **Steuerung**
1110 **Steuerung**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.219,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Vermischte Einnahmen	1.219,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.219,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.266,85-	23.500-	14.123,74-	9.376	0	0,00	9.376-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	1.000-	675,00-	325	0	0,00	325-	0,00
		42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	12.778,56-	14.000-	12.778,56-	1.221	0	0,00	1.221-	0,00
		42610200 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	269,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42710000 Besondere Verw.-,Betriebsaufw./Repräse nt	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
		42710100 Aufwendungen für EDV	3.219,29-	5.000-	670,18-	4.330	0	0,00	4.330-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	59,80-	500-	169,12-	331	0	0,00	331-	0,00
		43130000 Verbandsumlage 4IT	59,80-	500-	169,12-	331	0	0,00	331-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.353,64-	49.800-	48.498,33-	1.302	0	0,00	1.302-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Personalnebenausgaben	410,55-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	700,00-	800-	890,00-	90-	0	0,00	90	0,00
	44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Abs. 1 Nr.1 GemHV	0,00	0	72,60-	73-	0	0,00	73	0,00
	44290100 Rechts- und Beratungskosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	44310000 Bürobedarf	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44310100 Bücher und Zeitschriften	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44310200 Post- und Fernmeldegebühren	9,49-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310300 Dienstreisen	0,00	500-	30,42-	470	0	0,00	470-	0,00
	44310400 Sachverständigen-,Gerichts-, u.ä.kosten	1.009,63-	5.000-	1.018,00-	3.982	0	0,00	3.982-	0,00
	44310500 Bewirtung	971,06-	500-	14,99-	485	0	0,00	485-	0,00
	44310900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.415,22-	5.000-	99,00-	4.901	0	0,00	4.901-	0,00
	44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Son	7.830,40-	7.000-	2.505,39-	4.495	0	0,00	4.495-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	20.947,69-	22.000-	40.027,93-	18.028-	0	0,00	18.028	0,00
	44910000 Vermischte Aufwendungen	5.059,60-	5.000-	3.840,00-	1.160	0	0,00	1.160-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.680,29-	73.800-	62.791,19-	11.009	0	0,00	11.009-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	59.460,69-	73.800-	62.791,19-	11.009	0	0,00	11.009-	0,00
	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	59.460,69-	73.800-	62.791,19-	11.009	0	0,00	11.009-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	59.460,69-	73.800-	62.791,19-	11.009	0	0,00	11.009-	0,00

TH01 Innere Verwaltung
 1120 Organisation und EDV
 1120 Organisation und EDV

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.946,67	2.000	1.733,49	267-	0	0,00	267	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.560,70	91.300	82.238,02	9.062-	0	0,00	9.062	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	80.507,37	93.300	83.971,51	9.328-	0	0,00	9.328	0,00
12	-	Personalaufwendungen	56.819,97-	75.000-	71.456,32-	3.544	0	0,00	3.544-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.557,65-	51.500-	41.187,30-	10.313	0	0,00	10.313-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.119,20-	2.000-	2.220,80-	221-	0	0,00	221	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.423,65-	4.000-	4.839,27-	839-	0	0,00	839	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	113.920,47-	132.500-	119.703,69-	12.796	0	0,00	12.796-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	33.413,10-	39.200-	35.732,18-	3.468	0	0,00	3.468-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	113,49-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	113,49-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	33.526,59-	39.200-	35.732,18-	3.468	0	0,00	3.468-	0,00

TH01 **Innere Verwaltung**
1121 **Personalwesen**
1121 **Personalwesen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Personalaufwendungen	129.610,26-	223.000-	157.158,01-	65.842	0	0,00	65.842-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.712,09-	9.000-	7.751,86-	1.248	0	0,00	1.248-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.345,64-	3.800-	10.712,08-	6.912-	0	0,00	6.912	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	140.667,99-	235.800-	175.621,95-	60.178	0	0,00	60.178-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	140.667,99-	235.800-	175.621,95-	60.178	0	0,00	60.178-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	140.667,99-	235.800-	175.621,95-	60.178	0	0,00	60.178-	0,00

TH01 Innere Verwaltung
 1122 Finanzverwaltung, Kasse
 1122 Finanzverwaltung, Kasse

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.820,50	0	13.820,50	13.821	0	0,00	13.821-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	91,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,86	1	0	0,00	1-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	22.733,78	22.734	0	0,00	22.734-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.911,95	0	36.555,14	36.555	0	0,00	36.555-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	704.003,91-	761.000-	715.288,11-	45.712	0	0,00	45.712-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.359,22-	30.500-	45.166,40-	14.666-	0	0,00	14.666	0,00
15	-	Abschreibungen	15.058,03-	2.000-	15.936,39-	13.936-	0	0,00	13.936	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.229,23-	38.500-	52.388,26-	13.888-	0	0,00	13.888	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	806.650,39-	833.000-	828.779,16-	4.221	0	0,00	4.221-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	792.738,44-	833.000-	792.224,02-	40.776	0	0,00	40.776-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	-	kalkulatorische Kosten	214,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	214,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	792.952,95-	833.000-	792.224,02-	40.776	0	0,00	40.776-	0,00

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben
1221 Verkehrswesen
1221 Verkehrswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.350,00	0	275,00	275	0	0,00	275-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.942,13	137.600	127.463,55	10.136-	0	0,00	10.136	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	127.892,13	137.600	127.738,55	9.861-	0	0,00	9.861	0,00
12	-	Personalaufwendungen	112.927,95-	119.500-	120.455,88-	956-	0	0,00	956	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.263,37-	14.000-	5.011,97-	8.988	0	0,00	8.988-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.700,81-	4.100-	2.270,70-	1.829	0	0,00	1.829-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	127.892,13-	137.600-	127.738,55-	9.861	0	0,00	9.861-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

TH02 **Sonstige Verbandsaufgaben**
1223 **Personenstandswesen**
1223 **Personenstandswesen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	77,09	0	77,09	77	0	0,00	77-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	23.919,50	20.000	25.252,14	5.252	0	0,00	5.252-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	4.615,00	4.615	0	0,00	4.615-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.848,79	180.000	172.513,87	7.486-	0	0,00	7.486	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	161.845,38	200.000	202.458,10	2.458	0	0,00	2.458-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	87.169,62-	121.000-	112.426,22-	8.574	0	0,00	8.574-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.300,31-	27.000-	35.774,59-	8.775-	0	0,00	8.775	0,00
15	-	Abschreibungen	77,09-	0	77,09-	77-	0	0,00	77	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.298,36-	52.000-	54.180,20-	2.180-	0	0,00	2.180	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	161.845,38-	200.000-	202.458,10-	2.458-	0	0,00	2.458	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben
2120 Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.437,00	25.000	99.747,82	74.748	0	0,00	74.748-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	107.437,00	25.000	99.747,82	74.748	0	0,00	74.748-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.437,00-	25.000-	99.747,82-	74.748-	0	0,00	74.748	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	107.437,00-	25.000-	99.747,82-	74.748-	0	0,00	74.748	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

TH02 **Sonstige Verbandsaufgaben**
5110 **Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung**
5110 **Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	95.000	0,00	95.000-	0	0,00	95.000	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.405,00	72.500	41.319,74	31.180-	0	0,00	31.180	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.405,00	167.500	41.319,74	126.180-	0	0,00	126.180	0,00
12	-	Personalaufwendungen	0,00	150.500-	27.855,83-	122.644	0	0,00	122.644-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.000-	7.381,52-	1.618	0	0,00	1.618-	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	0	283,02-	283-	0	0,00	283	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.404,99-	8.000-	5.799,36-	2.201	0	0,00	2.201-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.404,99-	167.500-	41.319,73-	126.180	0	0,00	126.180-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,01	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,01	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben
5111 Flächen- und grundstückbezogene Daten
5111 Flächen-/grundstückbez. Daten/Grundlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.026,00	77.000	75.195,68	1.804-	0	0,00	1.804	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	68.026,00	77.000	75.195,68	1.804-	0	0,00	1.804	0,00
17	-	Transferaufwendungen	67.956,00-	75.000-	75.175,68-	176-	0	0,00	176	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70,00-	2.000-	20,00-	1.980	0	0,00	1.980-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	68.026,00-	77.000-	75.195,68-	1.804	0	0,00	1.804-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben
5410 Gemeindestraßen
5410 Gemeindestraßen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	69,87	17.000	2.704,13	14.296-	0	0,00	14.296	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.644,09	8.000	8.644,09	644	0	0,00	644-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.713,96	25.000	11.348,22	13.652-	0	0,00	13.652	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000-	0,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
15	-	Abschreibungen	8.400,03-	8.000-	8.400,03-	400-	0	0,00	400	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	313,93-	2.000-	2.948,19-	948-	0	0,00	948	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.713,96-	25.000-	11.348,22-	13.652	0	0,00	13.652-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

TH02 **Sonstige Verbandsaufgaben**
5710 **Wirtschaftsförderung**
5710 **Wirtschaftsförderung**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	0,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	3.000	0,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

TH03 **Allgemeine Finanzverwaltung**
6110 **Steuern, allgemeine Zuweisungen**
6110 **Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.021.899,17	1.179.800	1.064.389,31	115.411-	0	0,00	115.411	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.659,37	2.000	1.659,35	341-	0	0,00	341	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.023.558,54	1.181.800	1.066.048,66	115.751-	0	0,00	115.751	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.023.558,54	1.181.800	1.066.048,66	115.751-	0	0,00	115.751	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	340,24	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	340,24	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.023.898,78	1.181.800	1.066.048,66	115.751-	0	0,00	115.751	0,00

TH03 Allgemeine Finanzverwaltung
 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 6120000000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	58,00	0	503,93	504	0	0,00	504-	0,00



Teilfinanzrechnung nach Teilhaushalten

TH01 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.511,05	91.300	105.724,27	14.424	0	0,00	14.424-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.082.211,48-	1.271.100-	1.153.689,35-	117.411	0	0,00	117.411-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	999.700,43-	1.179.800-	1.047.965,08-	131.835	0	0,00	131.835-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	79.887,00	0	30.395,00	30.395	0	0,00	30.395-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.887,00	0	30.395,00	30.395	0	0,00	30.395-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.482,00-	10.000-	5.217,20-	4.783	0	0,00	4.783-	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.877,00-	10.000-	5.217,20-	4.783	0	0,00	4.783-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	41.010,00	10.000-	25.177,80	35.178	0	0,00	35.178-	0,00
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	958.690,43-	1.189.800-	1.022.787,28-	167.013	0	0,00	167.013-	0,00

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.541,32	627.100	498.148,45	128.952-	0	0,00	128.952	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	440.620,23-	627.100-	530.946,13-	96.154	0	0,00	96.154-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.921,09	0	32.797,68-	32.798-	0	0,00	32.798	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.000	18.390,13	15.390	0	0,00	15.390-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	18.390,13	15.390	0	0,00	15.390-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	3.396,26-	396-	0	0,00	396	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	3.396,26-	396-	0	0,00	396	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.993,87	14.994	0	0,00	14.994-	0,00
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	32.921,09	0	17.803,81-	17.804-	0	0,00	17.804	0,00

TH03 Allgemeine Finanzverwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.013.458,00	1.179.800	1.014.093,17	165.707-	0	0,00	165.707	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.013.458,00	1.179.800	1.014.093,17	165.707-	0	0,00	165.707	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.220,00	10.000	4.550,00-	14.550-	0	0,00	14.550	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.220,00	10.000	4.550,00-	14.550-	0	0,00	14.550	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.220,00	10.000	4.550,00-	14.550-	0	0,00	14.550	0,00
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.016.678,00	1.189.800	1.009.543,17	180.257-	0	0,00	180.257	0,00



Vermögensrechnung 2023 (Schlussbilanz 31.12.2023)

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023	Passivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023
		EUR	EUR			EUR	EUR
1	Vermögen	824.680,33	753.208,83	2	Sonderposten	466.299,73-	456.121,08-
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	128.652,90	112.893,43	2.1	für Investitionszuweisungen	460.012,28-	449.833,63-
1.2	Sachvermögen	208.938,49	206.210,83	2.3	für Sonstiges	6.287,45-	6.287,45-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	200.200,63	191.800,60	4	Verbindlichkeiten	370.809,21-	312.291,37-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.949,32	6.488,87	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	209.352,01-	239.694,64-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.788,54	7.921,36	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	161.457,20-	72.596,73-
1.3	Finanzvermögen	487.088,94	434.104,57				
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	6.287,45	6.287,45				
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	238.045,54	260.642,11				
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	4.717,67	818,70				
1.3.8	Liquide Mittel	238.038,28	166.356,31				
2	Abgrenzungsposten	12.428,61	15.203,62				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.428,61	15.203,62				
Bilanzsumme		837.108,94	768.412,45	Bilanzsumme		837.108,94-	768.412,45-

Erläuterung zur Schlussbilanz

Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände	112.893,43 Euro
-----------------------------------	-----------------

An dieser Stelle werden entgeltlich erworbene Lizenzen und Software nachgewiesen. Im Wesentlichen sind hier die Kosten für die Umstellung der Software auf SAP enthalten.

Sachvermögen

Infrastrukturvermögen	191.800,60 Euro
-----------------------	-----------------

Beim Infrastrukturvermögen werden grundsätzlich der Grund und Boden sowie die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen und Bauwerke getrennt bewertet und als Vermögensgegenstände in der Anlagenbuchhaltung geführt.

- Gemeindeverbindungsstraße Neckartailfingen-Grötzingen 191.800,60 Euro

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.488,87 Euro
---	---------------

Diese Position betrifft drei Bereiche. Die aufgeführte Summe betrifft allerdings nur die technischen Anlagen. Bestandsveränderungen am beweglichen Vermögen werden jährlich über die Inventur ermittelt. Dies ist die Grundlage für Fortschreibung der Anlagenachweise. Bei den technischen Anlagen sind hauptsächlich die Anschaffungen im Serverbereich (EDV) abgebildet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.921,36 Euro
------------------------------------	---------------

Aktiviert werden hier vor allem Einrichtungsgegenstände in Büros, den Schulen, den Kindertagesstätten, Werkstätten und anderen Einrichtungen sowie etwaige Betriebsvorrichtungen.

Bestandsveränderungen am beweglichen Vermögen werden jährlich über die Inventur ermittelt. Diese sind die Grundlage für die Fortschreibung der Anlagenachweise.

Finanzvermögen

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	6.287,45 Euro
---	---------------

Hier werden die Beteiligungen nachgewiesen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen, ohne einen beherrschenden Einfluss auszuüben. Ebenso werden hier Mitgliedschaften in Zweckverbänden ausgewiesen. Der aufgeführte Betrag ist die Eigenvermögensumlage des Zweckverbands 4IT (komm.one).

Öffentlich-rechtliche Forderungen	260.642,11 Euro
-----------------------------------	-----------------

Im Allgemeinen ergeben sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus der Festsetzung von Gebühren, Beiträgen und Steuern. Eine Forderungsübersicht ist im Anhang beigefügt.

Privatrechtliche Forderungen	818,70 Euro
------------------------------	-------------

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen auf Grund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzung einer Gesetzesvorschrift. Eine Forderungsübersicht ist im Anhang beigefügt.

Liquide Mittel	166.356,31 Euro
----------------	-----------------

Unter diesem Posten sind die frei verfügbaren Mittel, also das Guthaben bei Kreditinstituten nachgewiesen. Folgende Kassenbestände sind in der aufgeführten Summe enthalten:

- Bankguthaben 166.352,16 Euro
- Tagesgeld 4,15 Euro

Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.203,62 Euro
-----------------------------------	----------------

Hier werden grundsätzlich vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen nachgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§48 Abs. 1 GemHVO). Beim aufgeführten Betrag handelt es sich um die Beamtenbezüge für Januar 2023.

Passivseite

Zweckgebundene Rücklagen	0,00 Euro
--------------------------	-----------

Rücklagen sind im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen Passivposten als Teil der Kapitalposition der Bilanz und nicht vergleichbar mit der bisherigen Allgemeinen Rücklage in der Kameralistik.

Zweckgebundene Rücklagen sind Rücklagen für besondere Zwecke, z.B. zweckgebundene Erträge, verbunden mit einer Verpflichtung gegenüber Dritten.

Gemäß den neusten Vorgaben der GPA BW gilt auch für Verbände, dass diese außer den gesetzlich zulässigen Rücklagen keine zweckgebundene Sonderrücklage - wie in unserem Fall für den Straßenbau - in der Bilanz führen dürfen. Daher wurde die bisherige „Zweckgebundene Rücklage für den Straßenbau“ in einen Sonderposten umgewandelt. Dieser wird dann, wie bisher auch, für entsprechende Ausgaben im Straßenbau verwendet.

Sonderposten für Investitionszuweisungen	449.833,63 Euro
--	-----------------

Durch den Ausweis der Sonderposten zwischen Basiskapital und Rückstellungen wird deutlich, dass eine Zuordnung zum Eigenkapital oder zum Fremdkapital umstritten ist. Mitunter werden diese Sonderposten als Eigenkapitalersatz bezeichnet.

Als Sonderposten werden Investitionszuweisungen, Investitionsbeiträge, Geldspenden für Investitionen, unentgeltlicher Erwerb sowie der Wert von Sachzuwendungen passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt im selben Verhältnis wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

Hier sind im Wesentlichen die investiven Verbandsumlagen dargestellt sowie Investitionszuweisungen für den Straßenbau (bisherige „Zweckgebundene Rücklage für den Straßenbau“).

Folgendes ist in der genannten Summe enthalten:

- Sonderposten für Straßenbau 139.033,31 Euro

Sonderposten für Sonstiges	6.287,45 Euro
----------------------------	---------------

Bei diesen Sonderposten handelt es sich um die Gegenposition zu den Beteiligungen auf der Aktivseite. Diese wird nicht abgeschrieben.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	239.694,64 Euro
--	-----------------

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 Euro
--	-----------

Sonstige Verbindlichkeiten	72.596,73 Euro
----------------------------	----------------

Hier werden, resultierend aus der Einheitskasse, im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus Kassenmitteln gegenüber den Eigenbetrieben dargestellt (vgl. mit dem Posten liquide Mittel). Weitere sonstige Verbindlichkeiten bestehen z.B. in der Umsatzsteuer-Zahllast oder in Kauttionen. Im vorliegenden Fall werden hier jedoch die Rückzahlungen der Verbandsumlagen abgebildet.

Anhang

- ◆ Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Anlage 1)
- ◆ Pensionsrückstellungen beim KVBW (Anlage 2)
- ◆ Liquiditätsübersicht (Anlage 3)
- ◆ Übertragene Ermächtigungen (Anlage 4)
- ◆ Kreditermächtigungen (Anlage 5)
- ◆ Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte (Anlage 6)
- ◆ Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes (Anlage 7)

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Gemeindeverwaltungsverband diente im Wesentlichen der „Leitfaden zur Bilanzierung“ nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg in der Fassung vom August 2014 als Grundlage für die Vermögensbewertung.

In der Verbandssitzung vom 28.05.2014 (vgl. Vorlage Nr. 2/2014) wurde die Umstellung auf das NKHR zum 01.01.2015 beschlossen. Ebenso wurde in der darauffolgenden Sitzung der Haushaltsaufbau beschlossen.

Von den Bilanzierungswahlrechten wurde wie folgt Gebrauch gemacht:

- Vermögensgegenstände, die vor 1975 angeschafft oder hergestellt wurden, können mit den Preisverhältnissen zum 1. Januar 1974 entsprechenden Erfahrungswerten angesetzt werden.
- In der Eröffnungsbilanz wird auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse verzichtet.
- Bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffung oder Herstellung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz zurückliegt, werden weder inventarisiert noch in die Vermögensrechnung aufgenommen.

Ebenso wurde beschlossen, dass selbständig nutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1000 € ohne Umsatzsteuer von der Inventur- und Inventarpflicht befreit sind.

Für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, ist kein Aktivposten angesetzt, bei den Übrigen die Anschaffungskosten.

Die Gegenstände des Sachvermögens wurden immer zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt. Konnten die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelt werden oder wäre dies nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand möglich gewesen, wurden entsprechende Erfahrungswerte (z.B. rückindizierte Gebäudeversicherungswerte, Bodenrichtwerte), vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Grundsätzlich wurde eine Buchinventur vorgenommen, ausgenommen bei den Vorräten. Beim beweglichen Vermögen ist der ermittelte Bestand im Rahmen einer Erstinventur verifiziert worden.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen, da aufgrund des bisherigen Gesamtdeckungsprinzips eine konkrete Zuordnung eines einzelnen Kredits zu einer Baumaßnahme nicht möglich war (§ 53 Abs. 2 Nr. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung vom 11.12.2009 (GemHVO)).

Sachspenden im investiven Bereich wurden insofern vorhanden aktiviert. Sachspenden für den laufenden Bedarf (Ergebnishaushalt) werden mit der Beschlussfassung der Annahme nach § 78 Abs. 4 GemO nachgewiesen.

Die Forderungen des Finanzvermögens wurden zum Nennwert angesetzt. Auf Grund des solventen und geringen Forderungsbestands war die Vornahme einer Pauschalwertberichtigung nicht erforderlich.

Als Wert von Beteiligungen wurden grundsätzlich die tatsächlichen Anschaffungskosten aktiviert, in begründeten Ausnahmefällen das anteilige Eigenkapital.

Die Verbindlichkeiten sind zum Nennwert angesetzt, Kredite in Höhe der Rückzahlungsverpflichtungen.

Ausgangspunkt für die Gliederung der Bilanz ist § 52 GemHVO. Zur Verbesserung der Klarheit der Darstellung werden die einzelnen Posten im Anhang vertiefend erläutert.

Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden soweit möglich und zulässig aus der letztmals 2014 im Rahmen des Jahresabschlusses erstellten und geprüften kameraleen Vermögensrechnung abgeleitet.

Die Schlussbilanz des Gemeindeverwaltungsverbands zum 31.12.2021 gibt ein im Wesentlichen wirklichkeitsgetreues Bild des Vermögens und der Schulden des Verbands wieder. Die jeweiligen Bilanzpositionen sind zum Stichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln bewertet worden. Etwaige Abweichungen sind bei den betroffenen Bilanzansätzen erläutert.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der Grundsatz der Wesentlichkeit sind berücksichtigt. Weitergehende Risiken am Bilanzstichtag, die hätten in die Bilanz aufgenommen werden müssen, sind bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nicht bekannt geworden.

Die Schlussbilanz wird per 31.12.2023 vorgelegt, das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband (KVBW)

Der Anteil des GVV an beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen beläuft sich zum 31.12.2023 auf 1.998.154 €.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		2022	Rechnungs- jahr 2023
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	147.216,87 €	238.038,28 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	46.678,66 €	- 66.669,59 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	44.230,00 €	35.621,67 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	- €	- €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 87,25 €	- 40.634,05 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	238.038,28 €	166.356,31 €
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	- €	- €
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	- €	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	238.038,28 €	166.356,31 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- €	- €
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾	- €	- €
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	- €	- €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	238.038,28 €	166.356,31 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	238.038,28 €	166.356,31 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	25.395,09 €	27.082,27 €

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur

⁶⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3

Übersicht der in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen

Produktsachkonto	Maßnahme	Ermächtigung
-	-	-

Übersicht der nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen

HH-Jahr der Krediterm.	Höhe in Euro	Verbleibender Rest in Euro
-	-	-

Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte

Nach § 88 Abs. 2 Gemeindeordnung i.V.m §§ 18 ff. GKZ darf der Verband Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung seiner Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, wenn sie nicht im Rahmen der laufenden Verwaltung abgeschlossen werden.

Verpflichtungen aus Bürgschaften sowie aus Gewährverträgen oder aus Rechtsgeschäften die diesen wirtschaftlich gleichkommen und etwa künftige Haushaltsjahre belasten könnten, gibt es derzeit beim Verband keine.

Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes zum 31.12.2023

Leitung des Verbandes

Verbandsvorsitzende: BMin Melanie Braun

Erster Stellvertreter: BM Joachim Kälberer

Zweiter Stellvertreter: BM Wolfgang Gogel

Geschäftsführer: Michael Castro

Mitglieder der Verbandsversammlung

Altdorf: BM Kälberer
GR Christoph Wenzelburger
GR Werner Schweizer

Altenriet: BM Müller
GR Rainer Fenchel
GR Rolf Stückle

Bempflingen: BM Welser
GR Daniel Trost
GR Sandra Maisch

Neckartailfingen: BM Gogel
GR Karl Lorch
GRin Jeannette Schach

Neckartenzlingen: BM Braun
GR Gerd Lohrmann
GR Walburga Duong
GRin Dr. Miriam Acartürk-Höb

Schlaitdorf: BM Richter
GRin Isabelle Weinhardt
GRin Julia Abel

Neckartenzlingen, den 24.10.2025

gez. Braun
Verbandsvorsitzende

Rechenschaftsbericht 2023

Gemeindeverwaltungsverband

Neckartenzlingen

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2023

1. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft beruhte auf der von der Verbandsversammlung am 23.05.2023 beschlossenen Haushaltssatzung. Deren Gesetzmäßigkeit wurde am 20.06.2023 durch das Landratsamt Esslingen bestätigt.

2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit Erträgen von 1.744.887,35 € und Aufwendungen in Höhe von 1.744.704,09 € (Plan jeweils 1.910.200 €) ab. Somit ergibt sich ein ordentliches Ergebnis von 183,26 €. Bezüglich der wesentlichen Planabweichungen wird auf die beiliegende Liste (Übersicht der Planabweichungen 2023) verwiesen, welche Bestandteil dieses Berichts ist. Dort sind auch, soweit notwendig, die entsprechenden Erläuterungen vorhanden.

In der Endabrechnung weicht die Allgemeine Verbandsumlage (1.064.389,31 €) um 115.410,69 € vom Planansatz ab. Minderausgaben, welche sich im Wesentlichen aus nicht besetzten Stellen in allen Bereichen ergeben, gleichen Mehrausgaben bei den Personalnebenkosten (z.B. Stellenausschreibungen) sowie externe Dienstleistungen mehr als aus.

In den produktbezogenen Abrechnungen konnten in den Bereichen Vollzugsdienst und Standesamt durch Minderausgaben Umlagen an die Verbandsgemeinden teilweise zurückerstattet werden.

Aufgrund der Besonderheit der ausgeglichenen Ergebnisrechnung bei Zweckverbänden beträgt der Saldo des ordentlichen- sowie des Sonderergebnisses hier immer „0 €“. Hierzu müssen 183,26 € als außerordentliche Aufwendungen ins Sonderergebnis übernommen werden. Dies ist einer falschen Eintragung bei der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen geschuldet, die sich bis zur vollständigen Auflösung beider Positionen durch den Verbandshaushalt ziehen werden.

3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.617.965,89 € (Plan 1.898.200 €). Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

sind 1.684.635,48 € (Plan 1.898.200 €) zu verzeichnen. Damit ergibt sich hier im Saldo ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 66.669,59 €. Im Weiteren ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 35.621,97 €. Insgesamt ergibt sich unter Berücksichtigung des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen eine Verringerung des Zahlungsmittelbestands in Höhe von 71.681,97 (VJ: - 28.698,68 €).

4. Kassenlage / Liquidität

Da die Kassenliquidität des Verbands primär aus den Landeszuweisungen für den Straßenbau gedeckt wird, ist auf diesen Punkt ein besonderes Augenmerk zu richten. Denn zur Sicherstellung der ständigen Zahlungsbereitschaft der Kasse sollte hier darauf geachtet werden, dass ein Sonderpostenbestand von 60.000 € nicht unterschritten wird. Der Sonderposten schließt mit einem Endbestand von 139.033,31 € und somit über dieser Zielmarke. Jedoch wäre nach wie vor die Zahlungsbereitschaft des Verbandes, bei Bedarf, über zusätzliche Umlagen sicher zu stellen. D.h. künftige Investitionen des GVV müssen weiterhin mit Bedacht angegangen werden.

Entsprechend dem Ergebnis der Finanzrechnung beträgt der Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2023: 166.356,31 € (VJ: 238.038,28 €).

5. Schulden

Der Verband hat Stand 31.12.2023 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zu verzeichnen.

6. Ziele, Strategien, Stand der Aufgabenerfüllung sowie sonstige Angaben

Der Verband konnte und kann auch künftig das Ziel der Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung von sich selbst sowie seiner Kassengemeinden jederzeit gewährleisten.

Nach dem Bilanzstichtag bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses eingetretene Entwicklungen, die sich aber erst in zukünftigen Jahresabschlüssen wesentlich auf die Vermögens-, Ertrags-, und Finanzlage des Verbands auswirken, waren zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses keine erkennbar.

Neckartenzlingen, den 24. Oktober 2025

Reiß

Übersichten

- ◆ Vermögensübersicht
- ◆ Schuldenübersicht
- ◆ Außer- und Überplanmäßige Ausgaben
- ◆ Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Vermögensübersicht 2023 (Anlagenpiegel) - Stand 31.12.2023

Postenbezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im HH-Jahr	Auflösungen (kum. Afa für Abgänge)	Zuschreibungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12.2023	am 31.12.2022
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-	-13-
1. Vermögen												
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	168.658,42 €	- €		- €	168.658,42 €	40.005,52 €	15.759,47 €			55.764,99 €	112.893,43 €	128.652,90 €
1.2 Sachvermögen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.147.263,77 €				1.147.263,77 €	947.063,14 €	8.400,03 €			955.463,17 €	191.800,60 €	200.200,63 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler												
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	69.135,87 €	3.732,08 €	- 1.570,80 €		71.297,15 €	64.186,55 €	2.009,27 €	- 1.387,54 €		64.808,28 €	6.488,87 €	4.949,32 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.225,44 €	4.881,38 €			11.106,82 €	2.436,90 €	748,56 €			3.185,46 €	7.921,36 €	3.788,54 €
1.2.8 Vorräte												
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau					- €						- €	
1.3 Finanzvermögen												
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen												
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapital-einlagen in Zweckverbänden,	6.287,45 €				6.287,45 €						6.287,45 €	6.287,45 €
1.3.3 Sondervermögen												
1.3.4 Ausleihungen												
1.3.5 Wertpapiere												
Insgesamt	1.397.570,95 €	8.613,46 €	- 1.570,80 €	- €	1.404.613,61 €	1.053.692,11 €	26.917,33 €	- 1.387,54 €	- €	1.079.221,90 €	325.391,71 €	343.878,84 €

Vermögensübersicht 2022 (Anlagenspiegel) - Stand 31.12.2022

Postenbezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuch-ungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei-bungen im HH-Jahr	Auflösungen (kum. Afa für Abgänge)	Zuschreibu- ngen im HH- Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12.2022	am 31.12.2021
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-	-13-
2. Sonderposten												
2.1 für Investitionszuweisungen	1.509.046,73 €	15.755,87 €			1.524.802,60 €	1.048.289,03 €	25.189,12 €			1.073.478,15 €	451.324,45 €	460.757,70 €
2.3 für Sonstiges	6.287,45 €				6.287,45 €						6.287,45 €	6.287,45 €
Insgesamt	1.515.334,18 €	15.755,87 €	- €	- €	1.531.090,05 €	1.048.289,03 €	25.189,12 €	- €	- €	1.073.478,15 €	457.611,90 €	467.045,15 €

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen		- €				
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		- €				
1.2.1 <i>Bund</i>		- €				
1.2.2 <i>Land</i>		- €				
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		- €				
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>		- €				
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>		- €				
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾		- €				
1.3 Kassenkredite		- €				
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		- €				
1. Gesamtschulden Kernhaushalt		- €				

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 <i>Anleihen</i>						
2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
2.3 <i>Kassenkredite</i>						
2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung						

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 <i>Anleihen</i>						
3.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
3.3 <i>Kassenkredite</i>						
3.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4</i>						
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>						
3. Konsolidierte Gesamtschulden		- €				

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Wesentliche Planabweichungen 2023

Ergebnisrechnung

Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Abweichung	Bemerkung
Erträge							
5410010000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	311110000	Zuweisungen f. Gde. Verb. Straßen	- 17.000,00 €	- 2.704,13 €	- 14.295,87 €	
1223000000	Personenstandswesen	33110000	Verwaltungsgebühren	- 20.000,00 €	- 25.252,14 €	5.252,14 €	
6110000000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	31820000	Allgemeine Verbandsumlage	- 1.179.800,00 €	- 1.064.389,31 €	- 115.410,69 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	- €	- 13.820,50 €	13.820,50 €	Auflösung SoPo für KIRP
1120000000	Organisation und EDV	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 91.300,00 €	- 82.238,02 €	- 9.061,98 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
1221000000	Verkehrswesen und Sonstiges	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 137.600,00 €	- 127.463,55 €	- 10.136,45 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
1223000000	Personenstandswesen	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 180.000,00 €	- 161.028,40 €	- 18.971,60 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
2120020000	Förderschulen	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 25.000,00 €	- 99.747,82 €	74.747,82 €	Abrechnung Förderschule Nürtingen
5110000000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 72.500,00 €	- 41.319,74 €	- 31.180,26 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
1223000000	Personenstandswesen	34840000	Erstattungen von der gesetzl. Sozialvers	- €	- 11.485,47 €	11.485,47 €	
5110000000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	- 95.000,00 €	- €	- 95.000,00 €	Fördermittel Klimabeauftragte
Aufwendungen							
1121000000	Personalwesen	40110000	Bezüge der Beamten	112.000,00 €	59.278,78 €	52.721,22 €	Neubesetzung Personalleitung in Teilzeit
1121000000	Personalwesen	40110000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	41.000,00 €	19.728,12 €	21.271,88 €	Neubesetzung Personalleitung in Teilzeit
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	40120000	Vergütung tariflich Beschäftigte	378.000,00 €	359.878,56 €	18.121,44 €	Unbesetzte Stellen
1121000000	Personalwesen	40120000	Vergütung tariflich Beschäftigte	46.000,00 €	56.433,82 €	- 10.433,82 €	
1223000000	Personenstandswesen	40120000	Vergütung tariflich Beschäftigte	89.000,00 €	82.403,13 €	6.596,87 €	
5110000000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	40120000	Vergütung tariflich Beschäftigte	117.000,00 €	21.834,85 €	95.165,15 €	Geplante Stelle Klimaschutzmanagement
5110000000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	40320000	Beiträge Sozialversicherung tariflich Be	24.000,00 €	4.348,81 €	19.651,19 €	
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	42710100	Aufwendungen für EDV	20.000,00 €	28.253,61 €	- 8.253,61 €	Kosten Komm. One
1120000000	Organisation und EDV	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.000,00 €	432,00 €	9.568,00 €	
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	44110000	Personalnebenausgaben	15.000,00 €	35.178,11 €	- 20.178,11 €	Stellenausschreibungen
5110000000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	40220000	Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	9.500,00 €	1.672,17 €	7.827,83 €	Stellenausschreibungen
1121000000	Personalwesen	44110000	Personalnebenausgaben	500,00 €	7.407,18 €	- 6.907,18 €	Stellenausschreibungen
5110000000	Städtebau. Planung - Flächennutzungspla	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.000,00 €	5.885,55 €	- 4.885,55 €	Ausstattung Klimaschutz
1120000000	Organisation und EDV	42710100	Aufwendungen für EDV	20.000,00 €	24.250,74 €	- 4.250,74 €	
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	47110000	Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	2.000,00 €	15.936,39 €	- 13.936,39 €	Abschreibung Software KIRP
1120000000	Organisation und EDV	44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Son	- €	4.336,04 €	- 4.336,04 €	Cyberversicherung
5410010000	Straßen, Wegen und Plätzen	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermög	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	
1223000000	Personenstandswesen	42710100	Aufwendungen für EDV	12.000,00 €	18.358,63 €	- 6.358,63 €	Kosten Autista
1221000000	Verkehrswesen und Sonstiges	42310000	Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	9.000,00 €	2.496,96 €	6.503,04 €	
2120020000	Förderschulen	44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	25.000,00 €	99.747,82 €	- 74.747,82 €	Abrechnung Förderschule Nürtingen

Investitionsmaßnahmen 2023

ORGA **Gesamthaushalt GVV Neckartenzlingen**

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711200001100: EDV									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000-	3.732,08-	1.268	0	0,00	1.268-	0,00
	6310000 Technische Anlagen	0,00	0	3.732,08-	3.732-	0	0,00	3.732	0,00
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	3.732,08-	1.268	0	0,00	1.268-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	3.732,08-	1.268	0	0,00	1.268-	0,00
18	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	3.732,08-	1.268	0	0,00	1.268-	0,00

711210001100: Personalwesen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
18	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711220001100: Finanzverwaltung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	1.485,12-	1.515	0	0,00	1.515-	0,00
		7210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	1.485,12-	1.485-	0	0,00	1.485	0,00
		78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	1.485,12-	1.515	0	0,00	1.515-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	1.485,12-	1.515	0	0,00	1.515-	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.000-	1.485,12-	1.515	0	0,00	1.515-	0,00

711220002100: Vollstreckungssoftware Avviso										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		250000 DV-Software	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	30.395,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711220002600: Vollstreckungssoftware Avviso										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.395,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	30.395,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.395,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.395,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

712230001100: Personenstandswesen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
		78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712230001600: Personenstandswesen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.000	0,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	3.000	0,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0,00	3.000-	0	0,00	3.000	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

751100001100: Städtebauliche Planung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.396,26-	3.396-	0	0,00	3.396	0,00
		7210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	3.396,26-	3.396-	0	0,00	3.396	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.396,26-	3.396-	0	0,00	3.396	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.396,26-	3.396-	0	0,00	3.396	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.396,26-	3.396-	0	0,00	3.396	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754101010600: Zuwendungen GVS Straßenbau										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.390,13	0	15.755,87	15.756	0	0,00	15.756-	0,00
		21180000 SoPo Zuweisungen übr. Bereich	18.390,13	0	15.755,87	15.756	0	0,00	15.756-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.390,13	0	15.755,87	15.756	0	0,00	15.756-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.390,13	0	15.755,87	15.756	0	0,00	15.756-	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

761100001600: Allgemeine Umlagen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00



Kennzahlen

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Betrag je Einwohner	€/EW	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	18.460,00 €	18.460,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Betrag je Einwohner	€/EW	0,95 €	0,95 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	1,34%	1,34%	1,06%	0,89%	0,89%	0,89%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	18.460,00 €	18.460,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Betrag je Einwohner	€/EW	0,95 €	0,95 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	1,34%	1,15%	0,89%	0,89%	0,89%	0,89%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	15.452,94 €	46.678,66 €	- €	- €	- €	- €
Betrag je Einwohner	€/EW	0,80 €	2,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	15.452,94 €	46.678,66 €	- €	- €	- €	- €
Betrag je Einwohner	€/EW	0,80 €	2,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	20.383,40 €	25.395,09 €	27.082,27 €	31.550,00 €	35.659,54 €	38.473,33 €
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	147.216,87 €	238.038,28 €	166.356,31 €			
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	 	 	
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	 	 	
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0,00%	0,00%	0,00%	 	 	
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	81,91%	100,00%	100,00%	 	 	
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	147,67%	149,81%	135,60%	 	 	
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	 	 	
Betrag je Einwohner	€/EW	- €	- €	- €	 	 	
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €