



JAHRESABSCHLUSS 2023

Gemeinde Spraitbach

Kirchplatz 1

73565 Spraitbach

Inhaltsverzeichnis

1.	Einleitung.....	1
2.	Zahlen kompakt.....	2
3.	Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse.....	4
4.	Rückblick auf die Haushaltsplanung 2023.....	5
5.	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses.....	6
5.1.	Feststellungsbeschluss.....	6
5.2.	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses.....	8
6.	Gesamtrechnung.....	9
6.1.	Bilanz zum 31.12.2023.....	9
6.2.	Gesamtergebnisrechnung 2023.....	10
6.3.	Gesamtfinanzrechnung 2023.....	12
7.	Rechenschaftsbericht.....	16
7.1.	Haushaltswirtschaft.....	16
7.2.	Ergebnis des Jahresabschlusses.....	16
7.2.1.	Ordentliches Ergebnis.....	16
7.2.2.	Sonderergebnis.....	16
7.2.3.	Gesamtergebnis.....	16
7.2.4.	Verwendung des Jahresergebnisses.....	17
7.2.5.	Ergebnisrechnung.....	17
7.2.6.	Ordentliche Erträge.....	18
7.2.7.	Ordentliche Aufwendungen.....	19
7.3.	Finanzrechnung.....	20
7.3.1.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	20
7.3.2.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit.....	21
7.3.3.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit.....	21
7.4.	Planabweichungen.....	21
7.4.1.	Planabweichungen Ergebnishaushalt.....	21
7.4.2.	Planabweichungen Finanzhaushalt.....	23
7.5.	Besondere kommunale Einrichtungen.....	25
7.5.1.	Brandschutz – 12600000.....	25
7.5.2.	Kindergarten – 36500101.....	26
7.5.3.	Kleinkindbetreuung – 36500103.....	27
7.5.4.	Kulturhalle – 42410101.....	28
7.5.5.	Kohlsporthalle – 42410102.....	29

7.5.6.	Wasserversorgung – 53300000	30
7.5.7.	Abwasserbeseitigung – 53800000.....	31
7.5.8.	Friedhof – 55300000	32
8.	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	33
8.1.	Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung	33
8.2.	Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur.....	37
8.3.	Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft.....	41
9.	Investitionen.....	43
10.	Anhang	76
10.1.	Erläuterung zur Gesamtergebnisrechnung	76
10.1.1.	Ordentliche Erträge	76
10.1.2.	Ordentliche Aufwendungen	79
10.1.3.	Außerordentliche Erträge.....	83
10.1.4.	Außerordentliche Aufwendungen.....	84
10.2.	Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung	84
10.2.1.	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	84
10.2.2.	Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	84
10.2.3.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	87
10.2.4.	Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen.....	87
10.2.5.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres.....	87
10.3.	Erläuterungen zur Bilanz	88
10.4.	Sonstige Angaben	100
10.4.1.	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	100
10.4.2.	Abweichung von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	100
10.4.3.	Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	100
10.4.4.	Anteil der Gemeinde an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	100
10.4.5.	Entwicklung der Liquidität nach § 53 Abs. 2 GemHVO	101
10.4.6.	Übertragung von Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr.....	102
10.4.7.	Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen.....	102
10.4.8.	Vorbelastung künftiger Haushaltspläne	102
10.4.9.	Organe der Gemeinde	102
11.	Anlagen.....	103
11.1.	Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO	103
11.2.	Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO.....	104
11.3.	Übersicht über den Stand der Rücklagen.....	105

11.4. Übersicht über die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen 106

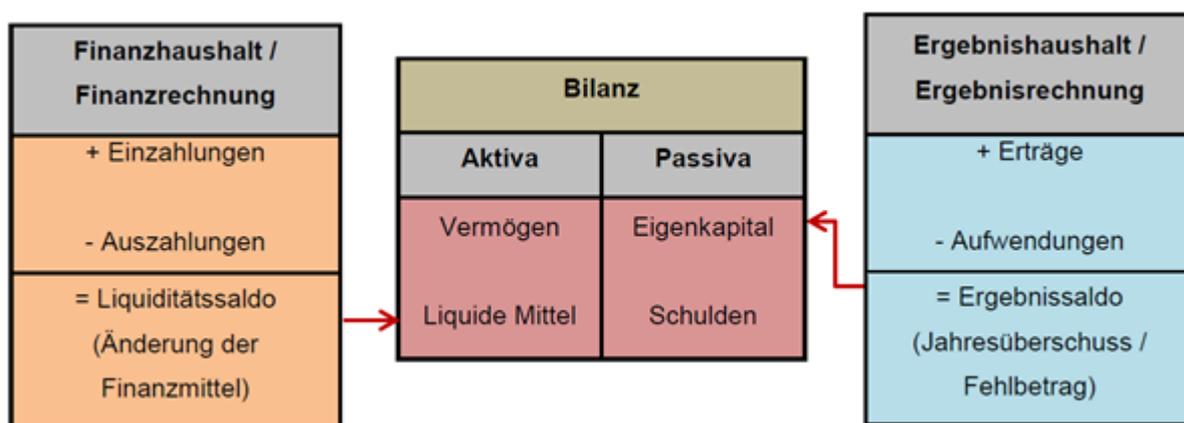
1. Einleitung

Gemäß § 95 Absatz 1 Gemeindeordnung (GemO) hat die Gemeinde zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Das Haushalts- und Rechnungswesen der Kameralistik war rein zahlungsorientiert (Einnahmen/ Ausgaben), wodurch der Ressourcenverbrauch nicht vollständig erfasst wurde und nicht in das Ergebnis des Haushaltsausgleichs miteingeflossen ist. Um generationengerecht zu wirtschaften, werden künftig in der Doppik nicht nur Ein- und Ausgaben dargestellt, sondern auch Erträge und Aufwendungen abgebildet. Hiermit wird der Ressourcenverbrauch vollständig erfasst und auch ergebnisrelevant. Die intergenerative Gerechtigkeit strebt den Gedanken an, dass jede Generation seinen verursachten Ressourcenverbrauch selbst deckt. Dies soll zu einem wirtschaftlichen und verantwortungsvollen Umgang mit den Ressourcen führen.

Entgegen der bisherigen Kameralistik besteht die neue doppische Buchführung aus dem 3-Komponenten-Modell:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Vermögensrechnung (Bilanz)



Die **Ergebnisrechnung** beinhaltet eine Gegenüberstellung aller Erträge und Aufwendungen. Darunter fallen nicht nur zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie Gebühren oder Mieten, sondern auch nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie zum Beispiel Abschreibungen, Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten für Investitionszuwendungen.

Die **Finanzrechnung** beschränkt sich auf die Abbildung aller Einzahlungen und Auszahlungen. Darunter fallen sowohl Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit als auch aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Die kommunale **Bilanz** gibt, wie jede kaufmännische Bilanz, Auskunft darüber, wie sich die Vermögenssituation der Gemeinde zum Bilanzstichtag darstellt und wie sich das eingesetzte Kapital auf Eigen- und Fremdkapital verteilt. Durch die Einbeziehung der Ergebnisse des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts erhält die Gemeinde einen vollständigen Überblick über ihr Vermögen und ihre Schulden.

2. Zahlen kompakt

In der **Ergebnisrechnung** stehen den ordentlichen Erträgen (9.284.388,11 €) ordentliche Aufwendungen in Höhe von 8.501.387,82 € gegenüber, sodass ein ordentliches Ergebnis von 783.000,29 € erzielt wurde. Das Sonderergebnis beläuft sich auf 317.287,35 €, wodurch ein Gesamtergebnis in Höhe von 1.100.287,64 € zu verzeichnen ist. Gegenüber der Haushaltsplanung stellt das Gesamtergebnis eine Verbesserung von 623.527,64 € dar.

Gesamtergebnisrechnung	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Ordentliche Erträge	8.872.031,00	9.284.388,11	412.357,11
Ordentliche Aufwendungen	8.575.271,00	8.501.387,82	-73.883,18
Ordentliches Ergebnis	296.760,00	783.000,29	486.240,29
Außerordentliche Erträge	180.000,00	322.191,75	142.191,75
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.904,40	4.904,40
Sonderergebnis	180.000,00	317.287,35	137.287,35
Gesamtergebnis	476.760,00	1.100.287,64	623.527,64

Die **Finanzrechnung** konnte ebenfalls gegenüber der Planung mit einem deutlich besseren Ergebnis abgeschlossen werden. Der Finanzierungsmittelbestand hat sich in 2023 um 782.285,47 € erhöht.

Gesamtfinanzrechnung	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.273.166,00	8.583.095,75	309.929,75
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.294.267,00	6.832.529,05	-461.737,95
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	978.899,00	1.750.566,70	771.667,70
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.712.700,00	2.394.159,69	-1.318.540,31
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	7.243.100,00	3.244.761,98	-3.998.338,02
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.530.400,00	-850.602,29	2.679.797,71
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	-2.551.501,00	899.964,41	3.451.465,41
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	499.000,00	-117.678,94	-616.678,94
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-2.052.501,00	782.285,47	2.834.786,47

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses in der Ergebnisrechnung konnte der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 783.000,29 € zugeführt werden. Auch das positive Sonderergebnis von 317.287,35 € konnte der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt werden.

Die Rücklagenzuführung führt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals, welches sich demnach zum 31.12.2023 auf 28.859.361,84 € erhöht.

Eigenkapital	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Abweichung in €
Basiskapital	24.277.440,60	24.373.432,21	95.991,61
Rücklagen Überschüsse ordentliches Ergebnis	2.778.619,73	3.561.620,02	783.000,29
Rücklagen Überschüsse Sonderergebnis	607.022,26	924.309,61	317.287,35
Gesamt	27.663.082,59	28.859.361,84	1.196.279,25

3. Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse

Der Jahresabschluss 2023 schließt mit einem positiven Gesamtergebnis von 1.100.287,64 € ab, was einer Verbesserung von 623.527,64 € gegenüber der Planung entspricht. Damit genügen wir den Anforderungen eines ausgeglichenen Haushalts auch im Jahr 2023. Der erwirtschaftete Überschuss konnte der Rücklage zugeführt werden und erhöht demnach das Eigenkapital. Zudem hat die Gemeinde die Möglichkeit, künftige unausgeglichene Haushaltsjahre mit dieser Rücklage auszugleichen.

Gründe für die Verbesserung sind ordentliche Mehrerträge in Höhe von rd. 412.000 € und ordentliche Minderaufwendungen in Höhe von ca. 74.000 €. Zudem kann das geplante Sonderergebnis in Höhe von 180.000 € um rund 137.000 € verbessert werden. Die Ausschreibungsergebnisse des Baugebiets Trögle VII lagen deutlich unter der Kostenberechnung, wodurch die Gemeinde mit jedem Bauplatzverkauf deutlich höhere außerordentlichen Erträge erzielt.

Die Mehrerträge sind insbesondere auf den Bereich Steuern und Schlüsselzuweisungen zurückzuführen. Im Jahr 2023 konnte die Gemeinde Spraitbach rund 123.000 € mehr Gewerbesteuer erzielen. Mehrzuweisungen bei den Schlüsselzuweisungen (+20.000 €) und bei der kommunalen Investitionspauschale (+ 20.000 €) sowie höhere Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land bei der Kinderbetreuung (+ 93.000 €) und Flüchtlingsunterbringung (+ 27.000 €) führen zu weiteren Verbesserungen. Eine weitere positive Entwicklung ergibt sich bei den Zinserträgen. Aufgrund des hohen Liquiditätsstandes und sinnvollen Festgeldanlagen konnte die Gemeinde Zinserträge in Höhe von 71.000 € erzielen (+ 56.000 €). Im Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung mussten aufgrund von negativen ordentlichen Ergebnissen, Rückstellungen aufgelöst werden. Die aufgelösten Rückstellungsbeträge (+ 103.000 €) begünstigen den Ergebnishaushalt.

Trotz Überschreitung des Ansatzes für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 114.000 €, welche insbesondere auf eine Korrektur der Vorjahre zurückzuführen ist, konnte die Gemeinde am Ende des Haushaltsjahres Minderaufwendungen von insgesamt 74.000 € verzeichnen. Neben den ca. 62.000 € eingesparten Personalaufwendungen konnten weitere Verbesserungen in den Bereichen Abschreibungen (-41.000 €) und Transferaufwendungen (-62.000 €) erzielt werden.

Weitere Informationen zum Ergebnis 2023 sind im Anhang in Abschnitt 10 erläutert.

Auch der Finanzhaushalt stellt einen soliden finanziellen Abschluss dar. Das positive ordentliche Ergebnis führt zu einem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts von 1.750.566,70 €. Mit einem Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten in Höhe von 850.602,29 € fällt dieser 2.679.797,71 € besser aus als geplant.

Die Verbesserungen sind insbesondere auf die nicht abgeflossenen Planmittel zurückzuführen. Die nicht durchgeführten Maßnahmen müssen jedoch im Folgejahr neu veranschlagt werden.

Aufgrund der hohen Liquidität konnte auf die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung 2023 von 600.000 € verzichtet werden. Zum 31.12.2023 lag der tatsächliche Schuldenstand bei 441.611,90 €. Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 130 € (bei 3.395 Einwohnern, Stand 30.06.2023).

4. Rückblick auf die Haushaltsplanung 2023

Der Gemeinderat hat am 26.01.2023 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2023 verabschiedet. Das Gesamtergebnis wurde mit 476.760,00 € und die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes mit – 2.052.501,00 € veranschlagt.

Ergebnishaushalt	Planansatz in €
Ordentliche Erträge	8.872.031,00
Ordentliche Aufwendungen	8.575.271,00
Ordentliches Ergebnis	296.760,00
Außerordentliche Erträge	180.000,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00
Sonderergebnis	180.000,00
Gesamtergebnis	476.760,00

Finanzhaushalt	Planansatz in €
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.273.166,00
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.294.267,00
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	978.899,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.712.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	7.243.100,00
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.530.400,00
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	-2.551.501,00
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	499.000,00
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-2.052.501,00

5. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

5.1. Feststellungsbeschluss

Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 28.11.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	9.284.388,11 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.501.387,82 €
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	783.000,29 €
1.4	Außerordentliche Erträge	322.191,75 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	4.904,40 €
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	317.287,35 €
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	1.100.287,64 €
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.583.095,75 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.832.529,05 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.750.566,70 €
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.394.159,69 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.244.761,98 €
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	- 850.602,29 €
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	899.964,41 €
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	117.678,94 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	- 117.678,94 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	782.285,47 €
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 1.014.955,93 €
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.082.586,57 €
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	- 232.670,46 €
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.849.916,11 €

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	8.325,41 €
3.2	Sachvermögen	40.909.974,20 €
3.3	Finanzvermögen	5.374.436,17 €
3.4	Abgrenzungsposten	103.940,33 €
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	46.396.676,11 €
3.7	Basiskapital	24.373.432,21 €
3.8	Rücklagen	4.485.929,63 €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
3.10	Sonderposten	16.011.319,38 €
3.11	Rückstellungen	45.922,98 €
3.12	Verbindlichkeiten	1.020.395,99 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	459.675,92 €
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	46.396.676,11 €

Spraitbach, den 28.11.2024

Johannes Schurr
Bürgermeister

Uwe Schmalz
Kämmerer

5.2. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnisse des Haushaltjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	Zweitvorangegangenen Jahr	Drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses	
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände ²⁾	-317.287,35€	-783.000,29€				-2.778.619,73€	-607.022,26€	-24.277.440,60€
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis								
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		783.000,29€				-783.000,29€		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses								
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses								
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	317.287,35€						-317.287,35€	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses								
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses								
10	Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr								
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital								
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital								
13	vorläufige Endbestände						-3.561.620,02€	-924.309,61€	-24.277.440,60€
14	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO								
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ³⁾								95.991,61
16	Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnismrücklagen und des Fehlbetragsvortrags.		0,00 €				-3.561,620,02€	-924.309,61€	-24.373.432,21€

6. Gesamtrechnung

6.1. Bilanz zum 31.12.2023

Aktivseite	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023	Passivseite	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023
	EUR	EUR		EUR	EUR
1 Vermögen	43.900.352,12	46.292.735,78	1 Eigenkapital	27.663.082,59-	28.859.361,84-
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.941,64	8.325,41	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	24.277.440,60-	24.373.432,21-
1.2 Sachvermögen	39.302.808,47	40.909.974,20	1.1.1 Basiskapital	24.277.440,60-	24.373.432,21-
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	2.524.022,02	2.668.212,49	1.2 Rücklagen	3.385.641,99-	4.485.929,63-
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.968.053,05	14.856.730,93	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.778.619,73-	3.561.620,02-
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.799.023,62	18.688.274,95	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	607.022,26-	924.309,61-
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	33.779,53	32.650,41	2 Sonderposten	14.894.833,21-	16.011.319,38-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	712.012,42	678.249,15	2.1 für Investitionszuweisungen	8.856.928,64-	9.056.396,37-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	268.012,57	252.719,28	2.2 für Investitionsbeiträge	5.800.064,89-	5.705.567,77-
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.997.905,26	3.733.136,99	2.3 für Sonstiges	237.839,68-	1.249.355,24-
1.3 Finanzvermögen	4.582.602,01	5.374.436,17	3 Rückstellungen	172.237,86-	45.922,98-
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	591.992,46	619.352,23	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	69.405,86-	45.922,98-
1.3.4 Ausleihungen	2.319,88	2.326,40	3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	102.832,00-	0,00
1.3.5 Wertpapiere	500.574,31	1.500.000,00	4 Verbindlichkeiten	784.144,42-	1.020.395,99-
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	342.311,39	337.525,37	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	559.290,84-	441.611,90-
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	62.267,40	64.766,06	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	137.760,87-	476.432,57-
1.3.8 Liquide Mittel	3.083.136,57	2.850.466,11	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	24.232,56-	18.123,26-
2 Abgrenzungsposten	56.558,26	103.940,33	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	62.860,15-	84.228,26-
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18.876,48	11.445,09	5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	442.612,30-	459.675,92-
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	37.681,78	92.495,24			
Bilanzsumme	43.956.910,38	46.396.676,11	Bilanzsumme	43.956.910,38-	46.396.676,11-

6.2. Gesamtergebnisrechnung 2023

Ifd. 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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.317.611,89	3.374.600	3.458.488,71	83.889	0	0,00	83.889-	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.305.474,40	3.352.500	3.522.129,08	169.629	0	0,00	169.629-	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	550.456,20	598.865	570.653,20	28.212-	0	0,00	28.212	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.156.990,59	1.151.180	1.117.202,86	33.977-	0	0,00	33.977	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	245.792,26	251.070	295.464,46	44.394	0	0,00	44.394-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.661,42	43.026	36.524,42	6.502-	0	0,00	6.502	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	9.867,33	15.090	71.089,33	55.999	0	0,00	55.999-	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.153,51	0	21.917,91	21.918	0	0,00	21.918-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	90.676,17	85.700	190.918,14	105.218	0	0,00	105.218-	0,00
11	= Ordentliche Erträge	8.737.683,77	8.872.031	9.284.388,11	412.357	0	0,00	412.357-	0,00
12	- Personalaufwendungen	1.691.186,56-	1.968.400-	1.906.550,56-	61.849	0	0,00	61.849-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.524.740,59-	1.615.037-	1.728.584,88-	113.548-	0	0,00	113.548	0,00
15	- Abschreibungen	1.189.535,10-	1.308.704-	1.267.817,48-	40.887	0	0,00	40.887-	0,00

Ifd. 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
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.536,03-	7.700-	5.941,33-	1.759	0	0,00	1.759-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.201.966,85-	3.345.046-	3.283.029,60-	62.016	0	0,00	62.016-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.343,17-	330.384-	309.463,97-	20.920	0	0,00	20.920-	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	7.914.308,30-	8.575.271-	8.501.387,82-	73.883	0	0,00	73.883-	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	823.375,47	296.760	783.000,29	486.240	0	0,00	486.240-	0,00
21	+	Außerordentliche Erträge	60.965,36	180.000	322.191,75	142.192	0	0,00	142.192-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	2.681,41-	0	4.904,40-	4.904-	0	0,00	4.904	0,00
23	=	Sonderergebnis	58.283,95	180.000	317.287,35	137.287	0	0,00	137.287-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	881.659,42	476.760	1.100.287,64	623.528	0	0,00	623.528-	0,00
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	823.375,47-	0	783.000,29-	783.000-	0	0,00	783.000	0,00
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	58.283,95-	0	317.287,35-	317.287-	0	0,00	317.287	0,00

6.3. Gesamtfinanzrechnung 2023

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
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.275.843,36	3.374.600	3.462.436,22	87.836	0	0,00	87.836-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.301.644,40	3.352.500	3.473.150,93	120.651	0	0,00	120.651-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.158.193,74	1.151.180	1.146.528,35	4.652-	0	0,00	4.652	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	243.377,17	251.070	298.966,40	47.896	0	0,00	47.896-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.422,97	43.026	45.984,73	2.959	0	0,00	2.959-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.830,64	15.090	71.027,57	55.938	0	0,00	55.938-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	91.962,61	85.700	85.001,55	698-	0	0,00	698	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.137.274,89	8.273.166	8.583.095,75	309.930	0	0,00	309.930-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	1.654.281,24-	1.996.100-	1.912.795,98-	83.304	0	0,00	83.304-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.523.796,57-	1.615.037-	1.333.385,95-	281.651	0	0,00	281.651-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.536,03-	7.700-	5.941,33-	1.759	0	0,00	1.759-	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	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	3.151.845,12-	3.345.046-	3.284.753,49-	60.293	0	0,00	60.293-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	282.147,03-	330.384-	295.652,30-	34.732	0	0,00	34.732-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.626.605,99-	7.294.267-	6.832.529,05-	461.738	0	0,00	461.738-	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	1.510.668,90	978.899	1.750.566,70	771.668	0	0,00	771.668-	0,00
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	532.755,00	3.141.600	1.554.574,41	1.587.026-	0	0,00	1.587.026	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	10.288,40	258.000	170.196,40	87.804-	0	0,00	87.804	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	92.395,29	313.100	667.374,65	354.275	0	0,00	354.275-	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	302.036,47	0	1.140,23	1.140	0	0,00	1.140-	0,00
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	362,17	0	874,00	874	0	0,00	874-	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	937.837,33	3.712.700	2.394.159,69	1.318.540-	0	0,00	1.318.540	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	918.626,62-	253.500-	417.556,80-	164.057-	0	0,00	164.057	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	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.284.322,49-	6.718.400-	2.664.568,16-	4.053.832	0	0,00	4.053.832-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	166.424,67-	236.200-	77.231,76-	158.968	0	0,00	158.968-	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	26.900,00-	35.000-	28.506,52-	6.493	0	0,00	6.493-	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.456,32-	0	56.898,74-	56.899-	0	0,00	56.899	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.402.730,10-	7.243.100-	3.244.761,98-	3.998.338	0	0,00	3.998.338-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.464.892,77-	3.530.400-	850.602,29-	2.679.798	0	0,00	2.679.798-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	954.223,87-	2.551.501-	899.964,41	3.451.465	0	0,00	3.451.465-	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	600.000	0,00	600.000-	0	0,00	600.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	136.135,43-	101.000-	117.678,94-	16.679-	0	0,00	16.679	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	136.135,43-	499.000	117.678,94-	616.679-	0	0,00	616.679	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	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.090.359,30-	2.052.501-	782.285,47	2.834.786	0	0,00	2.834.786-	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.300.550,10		2.839.255,63					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	1.339.956,53-		3.854.211,56-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	39.406,43-		1.014.955,93-					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.212.352,30		3.082.586,57					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.129.765,73-		232.670,46-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.082.586,57		2.849.916,11					

7. Rechenschaftsbericht

Der Jahresabschluss ist gem. § 95 Abs. 2 GemO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

7.1. Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wurde vom Gemeinderat am 26.01.2023 beschlossen. Das Landratsamt Ostalbkreis hat mit Erlass vom 06.02.2023 die Gesetzmäßigkeit bestätigt sowie die genehmigungspflichtigen Teile bewilligt. Die öffentliche Auslegung des Haushaltsplans mit Haushaltssatzung erfolgte vom 20.02.2023 bis 28.02.2023.

7.2. Ergebnis des Jahresabschlusses

Die Gesamtergebnisrechnung 2023 der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Gesamtergebnisrechnung	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Ordentliche Erträge	8.872.031,00	9.284.388,11	412.357,11
Ordentliche Aufwendungen	8.575.271,00	8.501.387,82	-73.883,18
Ordentliches Ergebnis	296.760,00	783.000,29	486.240,29
Außerordentliche Erträge	180.000,00	322.191,75	142.191,75
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.904,40	4.904,40
Sonderergebnis	180.000,00	317.287,35	137.287,35
Gesamtergebnis	476.760,00	1.100.287,64	623.527,64

7.2.1. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen. Im Haushaltsjahr 2023 beträgt das ordentliche Ergebnis 783.000,29 €.

7.2.2. Sonderergebnis

Das Sonderergebnis ergibt sich aus der Differenz zwischen außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen unter anderem durch Vermögensveräußerungen über bzw. unter dem Buchwert. Das Sonderergebnis 2023 liegt bei 317.287,35 €.

7.2.3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ist der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis. Dieses beträgt 1.100.287,64 €.

7.2.4. Verwendung des Jahresergebnisses

Sowohl das ordentliche Ergebnis als auch das Sonderergebnis wurde der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses bzw. der Rücklage des Sonderergebnisses zugeführt.

Die Rücklagenzuführung führt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals um die erwirtschafteten Überschüsse.

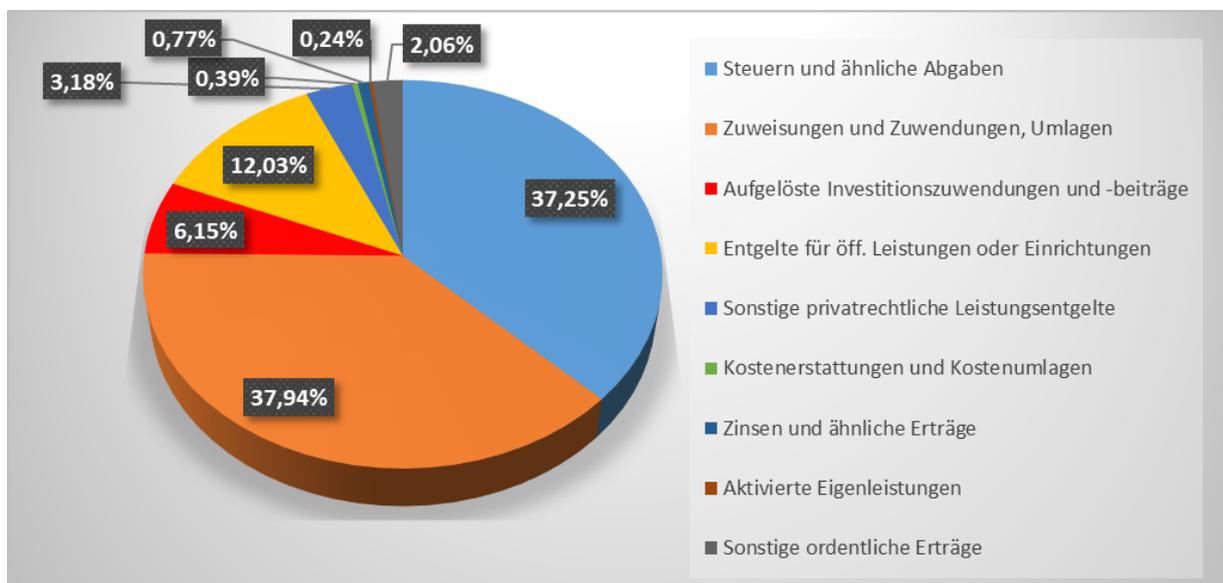
7.2.5. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung beinhaltet eine Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge als ergebniswirksame Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Ihr Ergebnis erhöht oder reduziert das Eigenkapital in der Bilanz.

7.2.6. Ordentliche Erträge

Zu den ordentlichen Erträgen gehören all diejenigen Erträge, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit anfallen. Ordentliche Erträge sind regelmäßig wiederkehrende und planbare Erträge.

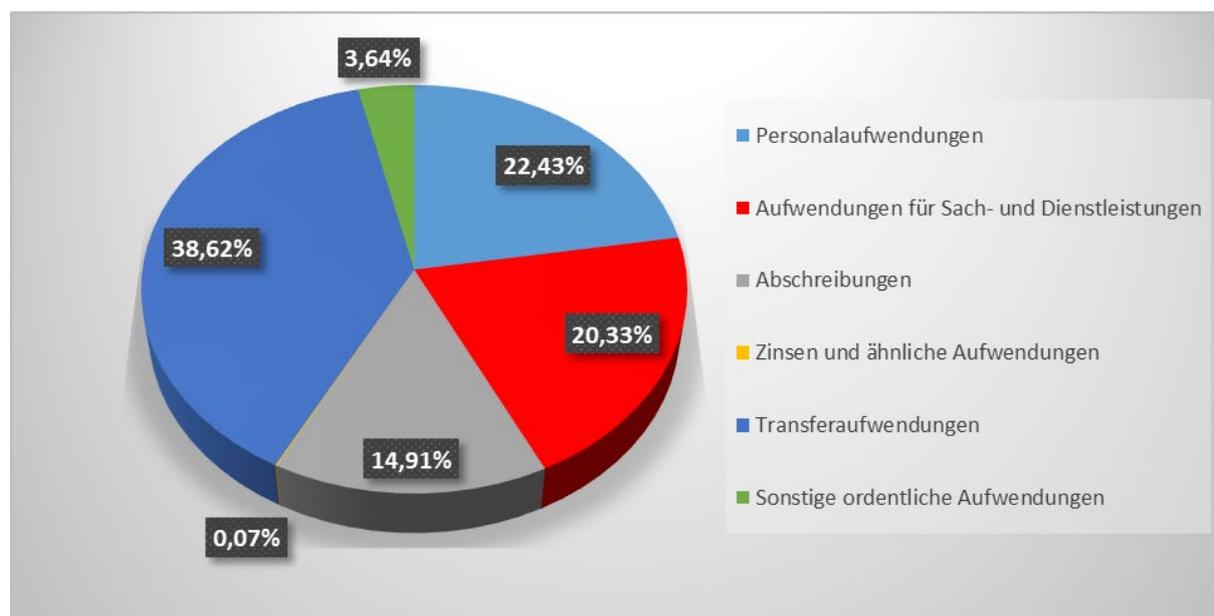
Ordentliche Erträge	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Steuern und ähnliche Abgaben	3.374.600,00	3.458.488,71	83.888,71
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.352.500,00	3.522.129,08	169.629,08
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	598.865,00	570.653,20	-28.211,80
Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	1.151.180,00	1.117.202,86	-33.977,14
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	251.070,00	295.464,46	44.394,46
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.026,00	36.524,42	-6.501,58
Zinsen und ähnliche Erträge	15.090,00	71.089,33	55.999,33
Aktiviertete Eigenleistungen	0,00	21.917,91	21.917,91
Sonstige ordentliche Erträge	85.700,00	190.918,14	105.218,14
Summe der ordentlichen Erträge	8.872.031,00	9.284.388,11	412.357,11



7.2.7. Ordentliche Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit anfallen. Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören die regelmäßig wiederkehrenden und planbaren Aufwendungen.

Ordentliche Aufwendungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Personalaufwendungen	1.968.400,00	1.906.550,56	-61.849,44
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.615.037,00	1.728.584,88	113.547,88
Abschreibungen	1.308.704,00	1.267.817,48	-40.886,52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.700,00	5.941,33	-1.758,67
Transferaufwendungen	3.345.046,00	3.283.029,60	-62.016,40
Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.384,00	309.463,97	-20.920,03
Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.575.271,00	8.501.387,82	-73.883,18



7.3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Darunter fallen sowohl Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit als auch aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Sie zeigt die Änderungen des Bestands an liquiden Mitteln, da der Saldo der Finanzrechnung die Position der liquiden Mittel in der Bilanz erhöht oder reduziert.

Gesamtfinanzrechnung	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.273.166,00	8.583.095,75	309.929,75
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.294.267,00	6.832.529,05	-461.737,95
Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	978.899,00	1.750.566,70	771.667,70
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.712.700,00	2.394.159,69	-1.318.540,31
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	7.243.100,00	3.244.761,98	-3.998.338,02
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.530.400,00	-850.602,29	2.679.797,71
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	-2.551.501,00	899.964,41	3.451.465,41
Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	499.000,00	-117.678,94	-616.678,94
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-2.052.501,00	782.285,47	2.834.786,47

7.3.1. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts. Im Jahr 2023 konnte ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.750.566,70 € erzielt werden. Der Zahlungsmittelüberschuss steht der Finanzierung von Investitionen, der Schuldentilgung oder der Rücklagen zur Verfügung.

7.3.2. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeiten umfasst alle Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten. Im Haushaltsjahr 2023 wurden Investitionen in Höhe von 3.244.761,98 € getätigt. Im Gegenzug wurden 2.394.159,69 € für Investitionszwecke eingezahlt.

7.3.3. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit umfasst die Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen. Dieser beträgt für das Jahr 2023 -117.678,94 € und beschränkt sich auf die Tilgung der Investitionskredite.

7.4. Planabweichungen

7.4.1. Planabweichungen Ergebnishaushalt

Die ordentlichen Erträge lagen im Haushaltsjahr 2023 mit 9.284.388,11 € um 412.357,11 € über dem Planansatz von 8.872.031,00 €. Die wesentlichen Planabweichungen (> 5.000 €) sind auf folgenden Sachkonten entstanden:

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung in €	Abweichung in %
30120000	Grundsteuer B	420.000,00	398.290,77	-21.709,23	-5,17
30130000	Gewerbesteuer	450.000,00	573.533,08	123.533,08	27,45
30210000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.214.100,00	2.192.129,06	-21.970,94	-0,99
31110100	Schlüsselzuweisungen	2.132.100,00	2.152.677,00	20.577,00	0,97
31110200	Kommunale Investitionspauschale	474.200,00	494.653,20	20.453,20	4,31
31310000	Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	27.588,00	27.588,00	-
31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	744.400,00	837.962,71	93.562,71	12,57
31480000	Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	600,00	7.248,17	6.648,17	1108,03
316*	Bilanzielle Auflösung	598.865,00	570.653,20	-28.211,80	-4,71
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.122.680,00	1.084.592,70	-38.087,30	-3,39
34210000	Erträge aus Verkauf	124.000,00	137.348,69	13.348,69	10,77
34610000	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	7.400,00	32.451,99	25.051,99	338,54
35820000	Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rückstellungen	0,00	105.373,71	105.373,71	-
36170000	Zinsertrag von Kreditinstituten	15.000,00	70.941,19	55.941,19	372,94
37110000	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	21.917,91	21.917,91	-

Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich mit 8.501.387,82 € um 73.883,18 € unter dem Planansatz von 8.575.271,00 €. Die wesentlichen Planabweichungen (> 5.000 €) sind auf folgenden Sachkonten entstanden:

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung in €	Abweichung in %
40*	Personalaufwendungen	1.968.400,00	1.906.550,56	-61.849,44	-3,14
42110000	Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	186.700,00	203.709,04	17.009,04	9,11
42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	259.100,00	320.506,66	61.406,66	23,70
42120200	Unterhaltung - Kanäle (Mischwasser)	20.000,00	4.827,41	-15.172,59	-75,86
42210100	Mobiliar und Einrichtung	52.650,00	44.041,27	-8.608,73	-16,35
42210200	Arbeitsgeräte, Maschinen, Werkzeug	45.650,00	34.600,08	-11.049,92	-24,21
42210500	Wasserzähler	8.000,00	22.058,20	14.058,20	175,73
42410100	Heizung	117.000,00	71.587,10	-45.412,90	-38,81
42410200	Strom	57.500,00	42.927,54	-14.572,46	-25,34
42410500	Reinigung	199.900,00	211.327,06	11.427,06	5,72
42410800	Nebenkosten bei Anmietung	7.000,00	14.291,63	7.291,63	104,17
42510000	Haltung von Fahrzeugen	57.800,00	69.459,30	11.659,30	20,17
42610100	Aus- und Fortbildung inkl. Reisekosten	31.200,00	18.670,04	-12.529,96	-40,16
42610200	Dienst-u.Schutzkleidung	20.250,00	14.738,27	-5.511,73	-27,22
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	301.900,00	392.063,69	90.163,69	29,87
42710300	EDV Software	21.000,00	79.046,90	58.046,90	276,41
42750000	Lernmittel	22.000,00	15.724,29	-6.275,71	-28,53
42910000	Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	38.700,00	26.329,60	-12.370,40	-31,96
43130200	Zuweis. an Gemeindeverwaltungsverbände	282.100,00	262.107,13	-19.992,87	-7,09
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	69.746,00	46.455,67	-23.290,33	-33,39
43180100	Zuschüsse an Wippidu	240.000,00	207.310,93	-32.689,07	-13,62
43410000	Gewerbsteuerumlage	45.700,00	53.463,20	7.763,20	16,99
44570100	Schulsozialarbeit	30.000,00	24.761,41	-5.238,59	-17,46
44910000	Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	7.000,00	0,00	-7.000,00	-100,00
47110000	Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.308.704,00	1.267.817,48	-40.886,52	-3,12

7.4.2. Planabweichungen Finanzhaushalt

Im Haushaltsjahr 2023 sind bei folgenden Aufträgen im Finanzhaushalt wesentliche Planabweichungen (> 5.000 €) entstanden:

Planabweichungen Einzahlungen

Auftrag	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung in €
711210000103	Rathaus/Bürgerzentrum	844.000,00	737.418,00	-106.582,00
711250000020	Erwerb von Fahrzeugen Bauhof	47.000,00	0,00	-47.000,00
711330000202	BG Trögle VII - Grundstückserlöse	227.000,00	291.613,71	64.613,71
711330000204	BG Nassen-Lang - Grundstückserlöse	0,00	272.189,81	272.189,81
721100100102	Anbau an die Grundschule	22.000,00	0,00	-22.000,00
736500103118	Neubau Kleinkindbetreuung	116.000,00	0,00	-116.000,00
751000000301	Sanierungsmaßn. LSP (Planung/Betreuung)	16.000,00	0,00	-16.000,00
751000000303	sonst. Sanierungsmaßnahmen Ortsmitte III	0,00	11.603,00	11.603,00
751000000304	Neuordnung Areal Untere Gasse	204.000,00	217.372,00	13.372,00
753300000204	Wasserversorgung Gewerbegebiet Nassen-Lang	0,00	8.645,50	8.645,50
753800000202	Abwasserbeseitigung Trögle VII	41.000,00	25.120,47	-15.879,53
753800000204	Abwasserbeseitigung Nassen Lang (mit HA)	0,00	25.734,50	25.734,50
753800000401	Phosphatfällung Kläranlage	1.100.700,00	0,00	-1.100.700,00
753800000431	RKB Hinterlital	54.000,00	81.230,00	27.230,00
754100101202	Straßenbau Trögle VII	206.000,00	87.161,00	-118.839,00
754100101318	Beutenhofer Straße	132.000,00	0,00	-132.000,00
754100102314	B 298 Jane und Volkmar Klaus - Weg	394.000,00	300.000,00	-94.000,00
754100200202	Straßenbeleuchtung BG Trögle VII	0,00	14.189,00	14.189,00
755100000503	Mehrgenerationenspielplatz Kohl	119.900,00	114.825,41	-5.074,59
755510000001	Grundstücksveräußerung Landwirtschaft	0,00	17.373,14	17.373,14

Planabweichungen Auszahlungen

Auftrag	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung in €
711210000103	Rathaus/Bürgerzentrum	545.000,00	567.243,18	22.243,18
711240255112	Hagenbuche	7.200,00	0,00	-7.200,00
711240265119	Umbau Gebäude Hirenbachstraße 17	30.000,00	0,00	-30.000,00
711250000015	Erwerb bew. Anl.verm. Bauhof	47.800,00	14.542,45	-33.257,55
711250000020	Erwerb von Fahrzeugen	64.200,00	35.031,98	-29.168,02
711330000201	Grundstücke Trögle VI	0,00	86.197,99	86.197,99
711330000204	BG Nassen-Lang	13.500,00	124.932,93	111.432,93
711330000206	BG Trögle VIII	90.000,00	0,00	-90.000,00
712600000010	Erwerb bewegl. Verm. FFW	12.500,00	3.641,40	-8.858,60
712600000105	Neubau Feuerwehrgebäude	0,00	72.188,69	72.188,69
712600000508	Befestigung Löschwasserteich Hagenbuche	21.200,00	26.830,34	5.630,34
736500101106	Waldkindergarten	50.000,00	44.696,77	-5.303,23
736500103010	Erstausrüstung U3 3. Gruppe	35.000,00	0,00	-35.000,00
736500103118	Neubau Kleinkindbetreuung	232.000,00	41.258,02	-190.741,98
751000000301	Sanierungsmaßn. LSP (Planung/Betreuung)	27.000,00	0,00	-27.000,00
751000000304	Neuordnung Areal Untere Gasse	0,00	26.957,01	26.957,01
753300000202	Trögle VII Wasserversorgung	253.000,00	147.434,96	-105.565,04
753300000204	Gewerbegebiet Nassen-Lang	0,00	15.269,23	15.269,23
753300000310	Wasserleit.erneuer.Theodor-Heuss-Str.	0,00	11.668,85	11.668,85
753300000322	Wasserleitung Mühlweg	65.000,00	78.912,91	13.912,91
753300000375	Ringschluss Wasserleitung	600.000,00	4.938,88	-595.061,12
753300000376	Vermögensumlage an ZV Menzlesmühle	35.000,00	28.500,00	-6.500,00
753800000202	Trögle VII Abwasserbeseitigung	514.000,00	279.495,20	-234.504,80
753800000204	Nassen Lang (mit HA)	0,00	49.317,15	49.317,15
753800000310	Kanalsanierung Theodor-Heuss-Straße	10.000,00	17.969,37	7.969,37
753800000322	Kanalsanierung Mühlweg	23.000,00	51.532,17	28.532,17
753800000330	Kanalsanierungen nach EigKVo	165.000,00	172.885,33	7.885,33
753800000401	Phosphatfällung Kläranlage	1.803.000,00	68.511,79	-1.734.488,21
753800000402	Neue Belüftungsanlage Belebungsbecken	0,00	28.983,16	28.983,16
753800000411	Pumpanlage Kohlweg 18	13.000,00	28.164,72	15.164,72
753800000431	RKB Hinterlital	17.000,00	25.012,29	8.012,29
754100101202	Trögle VII Straßenbau	785.000,00	433.849,92	-351.150,08
754100101310	Straßensanierung Theod.-Heuss-Str.	143.000,00	40.603,81	-102.396,19
754100101311	Kreuzungsbereich Eugen-Hahn-/Höniger Str	46.000,00	0,00	-46.000,00
754100101315	Hagenbuchstraße	50.000,00	0,00	-50.000,00
754100101318	Beutenhofer Straße	287.000,00	22.648,68	-264.351,32
754100101322	Mühlweg	184.000,00	55.502,42	-128.497,58
754100102314	B 298 Jane und Volkmar Klaus - Weg	568.000,00	405.407,74	-162.592,26
754100200202	Straßenbeleuchtung BG Trögle VII	30.000,00	0,00	-30.000,00
754100200506	Sonstige Straßenbeleuchtungen	68.000,00	0,00	-68.000,00
754100200510	Umbau/Ergänzung in Salzfeldsiedlung	100.000,00	11.372,27	-88.627,73
754700000320	Beleuchtung Bushaltestellen	7.000,00	0,00	-7.000,00
755100000202	Spielplatz Trögle VII	50.000,00	0,00	-50.000,00
755300000360	Investitionen Friedhof	27.700,00	0,00	-27.700,00
755510000511	Grunderwerb landwirtschaftliche. Flächen	0,00	11.601,49	12.020,99

7.5. Besondere kommunale Einrichtungen

7.5.1. Brandschutz – 12600000

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.980,00	3.900	8.080,00	4.180
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.860,76	10.994	6.503,61	4.490-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.453,89	1.300	533,00	767-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.690,00	1.600	1.630,00	30
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455,00	500	988,00	488
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.439,65	18.294	17.734,61	559-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.302,88-	60.600-	66.506,39-	5.906-
15	-	Abschreibungen	57.898,16-	57.176-	59.308,70-	2.133-
17	-	Transferaufwendungen	4.275,80-	7.046-	2.246,00-	4.800
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.857,99-	10.960-	10.049,84-	910
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	122.334,83-	135.782-	138.110,93-	2.329-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	109.895,18-	117.488-	120.376,32-	2.888-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	26.957,56-	30.419-	36.809,71-	6.391-
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	26.957,56-	30.419-	36.809,71-	6.391-
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	136.852,74-	147.907-	157.186,03-	9.280-

Der Zuschussbedarf der Feuerwehr erhöht sich im Jahr 2023 um 9.280 € auf 157.186 € gegenüber der Planung. Die Mehraufwendungen sind insbesondere im Bereich der internen Leistungsverrechnung angefallen (6.391 €).

7.5.2. Kindergarten – 36500101

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	352.056,71	367.200	380.649,28	13.449
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	79,93	80	79,93	0-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	174.320,00	180.000	169.809,00	10.191-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30.777,52	30.540	37.269,82	6.730
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.387,27	14.300	8.941,90	5.358-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	585.621,43	592.120	596.749,93	4.630
12	-	Personalaufwendungen	791.124,80-	955.650-	940.619,04-	15.031
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.152,80-	45.200-	34.957,25-	10.243
15	-	Abschreibungen	7.469,43-	7.913-	7.434,11-	479
17	-	Transferaufwendungen	17.400,90-	22.500-	5.143,33-	17.357
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.330,01-	45.400-	52.897,15-	7.497-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	891.477,94-	1.076.663-	1.041.050,88-	35.612
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	305.856,51-	484.543-	444.300,95-	40.242
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	570.204,64-	629.440-	590.415,98-	39.024
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	570.204,64-	629.440-	590.415,98-	39.024
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	876.061,15-	1.113.983-	1.034.716,93-	79.266

Im Vergleich zur Planung hat sich der Zuschussbedarf des Kindergartens Wirbelwind um 79.266 € auf 1.034.716,93 € reduziert. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Abmangel jedoch um knapp 159.000€ erhöht. Die ist insbesondere den deutlich gestiegenen Personalkosten zuzurechnen. Die Verbesserung im Jahr 2023 gegenüber der Planung ist hauptsächlich auf Einsparungen der Aufwandsseite zurückzuführen. So konnten Personalkosten in Höhe von 15.000 €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 10.000 € und Aufwendungen für den interkommunalen Kostenausgleich von 17.000 € eingespart werden. Auch das kalkulatorische Ergebnis in Höhe von 590.415 € führt zu einer Verbesserung in Höhe von 39.000 €. Das kalkulatorische Ergebnis setzt sich zusammen aus dem Verwaltungskostenbeitrag (+ 12.000 €), den anteiligen Bauhofkosten (- 4.000 €) und den Aufwendungen für das Kindergartengebäude (- 48.000 €). Grund für die Minderaufwendungen des Gebäudes ist teilweise auf die unterlassene Unterhaltungsmaßnahme „WC-Renovierung“ zurückzuführen. Diese wurde erst im Folgejahr umgesetzt.

7.5.3. Kleinkindbetreuung – 36500103

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	289.977,34	316.400	316.961,32	561
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	905,87	1.400	1.764,80	365
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	290.883,21	317.800	318.726,12	926
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	986,21-	5.900-	2.888,60-	3.011
15	-	Abschreibungen	321,57-	322-	321,57-	0
17	-	Transferaufwendungen	220.199,92-	243.600-	210.861,42-	32.739
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	221.507,70-	249.822-	214.071,59-	35.750
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	69.375,51	67.978	104.654,53	36.677
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	43.831,58-	43.671-	41.195,52-	2.475
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	43.831,58-	43.671-	41.195,52-	2.475
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	25.543,93	24.307	63.459,01	39.152

Die Kostenstelle schließt mit einem Überschuss von 63.459 € und somit rund 39.000 € über dem Planansatz von 24.307 €. Im Jahr 2023 wurden die Jahre 2018 – 2022 nachträglich mit Wippidu abgerechnet. Hieraus ergab sich ein Überschuss in Höhe von knapp 33.000 €.

7.5.4. Kulturhalle – 42410101

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.284,56	8.000	10.504,70	2.505
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.156,24	6.000	5.897,77	102-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.440,80	14.000	16.402,47	2.402
12	-	Personalaufwendungen	7.128,35-	11.050-	11.023,24-	27
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.865,17-	6.300-	3.723,66-	2.576
15	-	Abschreibungen	5.208,11-	5.083-	5.178,28-	95-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.701,18-	2.900-	3.736,20-	836-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	27.902,81-	25.333-	23.661,38-	1.672
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	13.462,01-	11.333-	7.258,91-	4.074
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.000,00	2.000	2.000,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	115.348,62-	114.124-	104.033,08-	10.091
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	113.348,62-	112.124-	102.033,08-	10.091
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	126.810,63-	123.457-	109.291,99-	14.165

Der Zuschussbedarf reduziert sich gegenüber der Planung um 14.165 € auf 109.291 €. Ursächlich dafür sind hauptsächlich geringere Aufwendungen für interne Leistungen beim Gebäudemanagement (- 9.730 €). Die Verbesserungen des Gebäudemanagements ist insbesondere auf Einsparungen im Bereich Gebäudeunterhaltung zurückzuführen.

7.5.5. Kohlsporthalle – 42410102

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	17.778,08	10.800	12.601,61	1.802
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.534,03	1.750	3.457,02	1.707
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	21.312,11	12.550	16.058,63	3.509
12	-	Personalaufwendungen	3.564,27-	5.550-	5.511,74-	38
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.019,79-	5.000-	2.196,45-	2.804
15	-	Abschreibungen	413,11-	41-	151,22-	110-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	945,16-	1.100-	1.010,50-	90
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.942,33-	11.691-	8.869,91-	2.821
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	12.369,78	859	7.188,72	6.330
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.750,00	1.750	1.750,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	152.094,50-	148.391-	131.667,06-	16.724
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	150.344,50-	146.641-	129.917,06-	16.724
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	137.974,72-	145.782-	122.728,34-	23.054

Die Kostenstelle Kohlsporthalle schließt mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 122.728 € und fällt damit um rund 23.000 € besser aus als geplant. Wie auch bei der Kulturhalle sind die Einsparungen hauptsächlich auf die Aufwendungen für das Gebäudemanagement zurückzuführen.

Wesentliche Einsparungen im Jahr 2023:

- Heizkosten: 2.800 €
- Stromkosten: 1.900 €
- Wasser: 3.100 €
- Reinigung: 6.300 €
- Bauhofkosten: 2.800 €

7.5.6. Wasserversorgung – 53300000

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.977,94	22.804	22.948,47	144
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	346.903,12	352.000	329.235,36	22.765-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	138,00	138
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343,87	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.433,01-	0	95.320,89	95.321
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	368.791,92	374.804	447.642,72	72.839
12	-	Personalaufwendungen	3.555,21-	4.550-	3.053,67-	1.496
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.426,42-	30.400-	35.589,20-	5.189-
15	-	Abschreibungen	64.623,96-	71.136-	64.526,65-	6.609
17	-	Transferaufwendungen	186.243,59-	228.000-	235.531,38-	7.531-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.098,48-	3.000-	1.331,35-	1.669
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	266.947,66-	337.086-	340.032,25-	2.946-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	101.844,26	37.718	107.610,47	69.892
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.400,00	1.400	1.400,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	37.238,73-	44.637-	52.387,55-	7.751-
23	-	kalkulatorische Kosten	66.005,53-	79.750-	58.639,66-	21.110
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	101.844,26-	122.987-	109.627,21-	13.360
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	85.269-	2.016,74-	83.252

Der Haushaltsabschnitt Wasserversorgung schließt zunächst mit einem Fehlbetrag in Höhe von 97.337,63 €. Aufgrund der Unterdeckung mussten die gesamten Gebührenüberschussrückstellungen in Höhe von 95.320,89 € aufgelöst werden. Durch die Auflösung der Rückstellung wird der Fehlbetrag nahezu neutralisiert. Es bleibt ein Abmangel in Höhe von 2.016,74 €. Dieser Fehlbetrag muss in den künftigen Haushaltsjahren wieder erwirtschaftet werden.

Die Inanspruchnahme der Gebührenüberschussrückstellung bei der Wasserversorgung zeigt, dass die Gebühreneinnahmen nicht ausreichen, um die Summe der Aufwendungen zu decken. Die Gebührenerhöhung zum 01.01.2024 war demnach der richtige Schritt, um künftige Haushaltsjahre im Bereich der Wasserversorgung auszugleichen.

Auf der Ertragsseite musste ein Rückgang der Wasserverbrauchsgebühren in Höhe von ca. 23.000 € gegenüber der Planung verzeichnet werden. Die ordentlichen Aufwendungen schließen nahezu entsprechend der Planung ab. Durch die Herabsetzung der kalkulatorischen Verzinsung im Jahr 2023 von 3,5 % auf 3,0 %, konnte eine Verbesserung beim kalkulatorischen Ergebnis erzielt werden.

7.5.7. Abwasserbeseitigung – 53800000

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	170.094,44	186.541	183.732,54	2.808-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	433.335,25	433.000	426.365,60	6.634-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	1.400	1.400,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343,87	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.511,11-	0	7.511,11	7.511
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	597.662,45	620.941	619.009,25	1.932-
12	-	Personalaufwendungen	3.555,21-	4.550-	3.053,67-	1.496
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.205,18-	174.600-	149.855,35-	24.745
15	-	Abschreibungen	276.885,59-	317.091-	311.571,94-	5.519
17	-	Transferaufwendungen	63.530,01-	53.500-	57.824,44-	4.324-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.229,05-	13.400-	13.505,53-	106-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	482.405,04-	563.141-	535.810,93-	27.330
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	115.257,41	57.800	83.198,32	25.398
21	+	Erträge aus internen Leistungen	84.042,79	105.000	90.543,95	14.456-
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	59.453,95-	70.480-	58.995,49-	11.485
23	-	kalkulatorische Kosten	127.171,63-	159.150-	130.448,23-	28.702
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	102.582,79-	124.630-	98.899,77-	25.730
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.674,62	66.830-	15.701,45-	51.129

Auch der Haushaltsabschnitt Abwasserbeseitigung schließt im Jahr 2023 zunächst mit einem Fehlbetrag in Höhe von 23.212,56 €. Hiervon konnten 7.511,11 € den Gebührenüberschussrückstellungen entnommen werden. Ein Abmangel in Höhe von 15.701,45 € verbleibt auf der Kostenstelle. Auch dieser Fehlbetrag muss in den künftigen Haushaltsjahren ausgeglichen werden.

Dennoch schließt das Jahr 2023 bei der Abwasserbeseitigung besser ab als geplant. Geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 66.830 €. Die Verbesserung ist auf Einsparungen im Unterhaltungsbereich der Kläranlage und des Kanalnetzes zurückzuführen. Eine weitere Verbesserung konnte wie auch bei der Wasserversorgung im Bereich der kalkulatorischen Verzinsung erzielt werden. Die Herabsetzung des Zinssatzes auf 3,0 % entlastet den Gebührenzahler.

7.5.8. Friedhof – 55300000

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.810,16	9.810	9.810,16	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	54.111,82	59.100	55.099,58	4.000-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	63.921,98	68.910	64.909,74	4.000-
12	-	Personalaufwendungen	5.722,22-	5.950-	5.999,00-	49-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.572,61-	42.300-	23.044,14-	19.256
15	-	Abschreibungen	27.154,29-	27.786-	28.147,77-	362-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.084,05-	1.450-	283,27-	1.167
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	60.533,17-	77.486-	57.474,18-	20.012
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.388,81	8.576-	7.435,56	16.012
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	54.459,20-	58.051-	50.790,68-	7.260
23	-	kalkulatorische Kosten	30.838,75-	25.750-	26.501,76-	752-
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	85.297,95-	83.801-	77.292,44-	6.509
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	81.909,14-	92.377-	69.856,88-	22.520

Der Friedhof schließt mit einer Unterdeckung von knapp 70.000 €, was einer Verbesserung von 22.500 € gegenüber der Planung entspricht. Die Verbesserung ist insbesondere auf Einsparungen im Unterhaltungsbereich zurückzuführen. Die eingeplante Sanierung der Wegkreuze (10.000 €) wurde nicht umgesetzt und ins Folgejahr verschoben.

Der Kostendeckungsgrad beträgt 48,16 %. Allerdings ist anzuführen, dass mit Umstellung auf die Doppik zwischen den Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren zu unterscheiden ist, welche entsprechend der Nutzungszeit aufgelöst werden. Im Gegenzug werden dem Jahr 2023 auch anteilige Grabnutzungsgebühren aus den Vorjahren anteilig gutgeschrieben. Des Weiteren sinkt der Kostendeckungsgrad durch die Erhöhung der internen Verwaltungskosten.

Es ist festzustellen, dass der Kostendeckungsgrad durch die passive Rechnungsabgrenzung der Grabnutzungsgebühren tendenziell sinkt, da die früheren Grabnutzungsgebühren niedriger als die derzeitigen Gebühren sind. Durch die gesetzliche Verpflichtung, interne Leistungen vollumfänglich zu verteilen, ist es unumgänglich, dass auch der Haushaltsabschnitt Friedhof mit höheren Verwaltungskostenbeiträgen belastet werden muss. Diese Änderungen sollten auch der Ausgleichstockstelle in ihrer Forderung nach möglichst kostendeckenden Gebühren bewusst sein.

8. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

8.1. Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

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	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, Umlagen	0,00	0	6.867,00	6.867	0	0,00	6.867-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	138.107,67	158.394	146.398,85	11.995-	0	0,00	11.995	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.986,00	2.200	2.378,00	178	0	0,00	178-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.313,81	3.600	4.532,86	933	0	0,00	933-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.268,99	0	2.011,55	2.012	0	0,00	2.012-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	92,85	90	148,14	58	0	0,00	58-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.153,51	0	21.917,91	21.918	0	0,00	21.918-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.646,48	3.500	9.677,68	6.178	0	0,00	6.178-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	183.569,31	167.784	193.931,99	26.148	0	0,00	26.148-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	739.719,45-	733.150-	727.804,38-	5.346	0	0,00	5.346-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	757.906,00-	738.250-	744.211,16-	5.961-	0	0,00	5.961	0,00
15	-	Abschreibungen	451.161,18-	499.140-	477.525,47-	21.615	0	0,00	21.615-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.613,28-	1.200-	1.176,74-	23	0	0,00	23-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	202.554,97-	214.300-	198.566,68-	15.733	0	0,00	15.733-	0,00

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 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.599,97-	91.430-	86.305,17-	5.125	0	0,00	5.125-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.247.554,85-	2.277.470-	2.235.589,60-	41.880	0	0,00	41.880-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.063.985,54-	2.109.686-	2.041.657,61-	68.028	0	0,00	68.028-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.301.738,90	2.377.151	2.350.271,40	26.880-	0	0,00	26.880	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	230.310,85-	261.765-	301.995,90-	40.231-	0	0,00	40.231	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	7.442,51-	5.700-	6.617,89-	918-	0	0,00	918	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.063.985,54	2.109.686	2.041.657,61	68.028-	0	0,00	68.028	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

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	15.677,14	9.390	26.847,23	17.457	0	0,00	17.457-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.755.201,43-	1.816.030-	1.713.872,94-	102.157	0	0,00	102.157-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.739.524,29-	1.806.640-	1.687.025,71-	119.614	0	0,00	119.614-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.533,00	891.000	736.544,00	154.456-	0	0,00	154.456	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	86.295,29	313.100	650.001,51	336.902	0	0,00	336.902-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	874,00	874	0	0,00	874-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	185.828,29	1.204.100	1.387.419,51	183.320	0	0,00	183.320-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	172.069,43-	253.500-	356.653,14-	103.153-	0	0,00	103.153	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.020.884,56-	582.200-	546.326,70-	35.873	0	0,00	35.873-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	128.050,00-	124.000-	70.490,91-	53.509	0	0,00	53.509-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.000,00-	0	6,52-	7-	0	0,00	7	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.916,45-	0	1.532,21-	1.532-	0	0,00	1.532	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.325.920,44-	959.700-	975.009,48-	15.309-	0	0,00	15.309	0,00

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
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.140.092,15-	244.400	412.410,03	168.010	0	0,00	168.010-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	2.879.616,44-	1.562.240-	1.274.615,68-	287.624	0	0,00	287.624-	0,00

8.2. Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur

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
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	724.854,80	746.200	867.931,88	121.732	0	0,00	121.732-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	412.348,53	440.471	424.254,35	16.217-	0	0,00	16.217	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.153.004,59	1.148.980	1.114.824,86	34.155-	0	0,00	34.155	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	241.478,45	247.470	290.931,60	43.462	0	0,00	43.462-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.392,43	43.026	34.512,87	8.513-	0	0,00	8.513	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	68.029,69	82.200	181.240,46	99.040	0	0,00	99.040-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.646.108,49	2.708.347	2.913.696,02	205.349	0	0,00	205.349-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	951.467,11-	1.235.250-	1.178.746,18-	56.504	0	0,00	56.504-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	766.834,59-	876.787-	984.373,72-	107.587-	0	0,00	107.587	0,00
15	-	Abschreibungen	738.370,54-	809.564-	790.110,61-	19.453	0	0,00	19.453-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	583.542,15-	631.046-	577.327,35-	53.719	0	0,00	53.719-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.743,20-	238.954-	223.158,80-	15.795	0	0,00	15.795-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.244.957,59-	3.791.601-	3.753.716,66-	37.884	0	0,00	37.884-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	598.849,10-	1.083.254-	840.020,64-	243.233	0	0,00	243.233-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	107.472,79	128.430	113.973,95	14.456-	0	0,00	14.456	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.178.900,84-	2.243.816-	2.162.249,45-	81.567	0	0,00	81.567-	0,00

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 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	5	6	7	8
23	-	kalkulatorische Kosten	224.015,91-	264.650-	215.589,65-	49.060	0	0,00	49.060-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.295.443,96-	2.380.036-	2.263.865,15-	116.171	0	0,00	116.171-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.894.293,06-	3.463.290-	3.103.885,79-	359.404	0	0,00	359.404-	0,00

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.254.379,20	2.267.876	2.375.583,97	107.708	0	0,00	107.708-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.449.598,03-	2.972.037-	2.606.770,85-	365.266	0	0,00	365.266-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.218,83-	704.161-	231.186,88-	472.974	0	0,00	472.974-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	433.222,00	2.250.600	818.030,41	1.432.570-	0	0,00	1.432.570	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	10.288,40	258.000	170.196,40	87.804-	0	0,00	87.804	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.100,00	0	17.373,14	17.373	0	0,00	17.373-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.036,47	0	1.140,23	1.140	0	0,00	1.140-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	362,17	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	452.009,04	2.508.600	1.006.740,18	1.501.860-	0	0,00	1.501.860	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	746.557,19-	0	60.903,66-	60.904-	0	0,00	60.904	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.263.437,93-	6.136.200-	2.118.241,46-	4.017.959	0	0,00	4.017.959-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	38.374,67-	112.200-	6.740,85-	105.459	0	0,00	105.459-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	24.900,00-	35.000-	28.500,00-	6.500	0	0,00	6.500-	0,00

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
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	3.539,87-	0	55.366,53-	55.367-	0	0,00	55.367	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.076.809,66-	6.283.400-	2.269.752,50-	4.013.648	0	0,00	4.013.648-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.624.800,62-	3.774.800-	1.263.012,32-	2.511.788	0	0,00	2.511.788-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu- ss/-bedarf	1.820.019,45-	4.478.961-	1.494.199,20-	2.984.762	0	0,00	2.984.762-	0,00

8.3. Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft

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	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.317.611,89	3.374.600	3.458.488,71	83.889	0	0,00	83.889-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.580.619,60	2.606.300	2.647.330,20	41.030	0	0,00	41.030-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	9.774,48	15.000	70.941,19	55.941	0	0,00	55.941-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.908.005,97	5.995.900	6.176.760,10	180.860	0	0,00	180.860-	0,00
15	-	Abschreibungen	3,38-	0	181,40-	181-	0	0,00	181	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.922,75-	6.500-	4.764,59-	1.735	0	0,00	1.735-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.415.869,73-	2.499.700-	2.507.135,57-	7.436-	0	0,00	7.436	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.421.795,86-	2.506.200-	2.512.081,56-	5.882-	0	0,00	5.882	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.486.210,11	3.489.700	3.664.678,54	174.979	0	0,00	174.979-	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	3.486.210,11	3.489.700	3.664.678,54	174.979	0	0,00	174.979-	0,00

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.867.218,55	5.995.900	6.180.664,55	184.765	0	0,00	184.765-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.421.806,53-	2.506.200-	2.511.885,26-	5.685-	0	0,00	5.685	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.445.412,02	3.489.700	3.668.779,29	179.079	0	0,00	179.079-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	300.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	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	300.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.745.412,02	3.489.700	3.668.779,29	179.079	0	0,00	179.079-	0,00

9. Investitionen

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4		5	6	7
71121000011: Erwerb bewegl. Anl.verm. Rathaus										
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-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
711210000103: Rathaus/Bürgerzentrum										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.533,00	844.000	736.544,00	107.456-	0	0,00	107.456	0,00
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	874,00	874	0	0,00	874-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.533,00	844.000	737.418,00	106.582-	0	0,00	106.582	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.020.884,56-	545.000-	546.326,70-	1.327-	0	0,00	1.327	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.742,30-	0	20.916,48-	20.916-	0	0,00	20.916	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.042.626,86-	545.000-	567.243,18-	22.243-	0	0,00	22.243	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	943.093,86-	299.000	170.174,82	128.825-	0	0,00	128.825	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.042.626,86-	545.000-	567.243,18-	22.243-	0	0,00	22.243	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
71121000900: Invest.Zuschüsse bewegl. Vermögen GVV										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.916,45-	0	1.532,21-	1.532-	0	0,00	1.532	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.916,45-	0	1.532,21-	1.532-	0	0,00	1.532	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.916,45-	0	1.532,21-	1.532-	0	0,00	1.532	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.916,45-	0	1.532,21-	1.532-	0	0,00	1.532	0,00
711240255112: Hagenbuche										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.200-	0,00	7.200	0	0,00	7.200-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.200-	0,00	7.200	0	0,00	7.200-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	7.200-	0,00	7.200	0	0,00	7.200-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	7.200-	0,00	7.200	0	0,00	7.200-	0,00
711240257010: Erwerb bewegl. Anl.verm.										
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
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
16	=	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
711240262107: Container f. Obdachlosenunterbringung										
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-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
711240265119: Umbau Gebäude Hirenbachstraße 17										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
711250000000: Veräußerung bewegliches Vermögen										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	65.433,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.433,00	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	65.433,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht 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
71125000015: Erwerb bew. Anl.verm. Bauhof										
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	5.405,15-	47.800-	14.542,45-	33.258	0	0,00	33.258-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.405,15-	47.800-	14.542,45-	33.258	0	0,00	33.258-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.405,15-	47.800-	14.542,45-	33.258	0	0,00	33.258-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.405,15-	47.800-	14.542,45-	33.258	0	0,00	33.258-	0,00
71125000020: Erwerb von Fahrzeugen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	47.000	0,00	47.000-	0	0,00	47.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	47.000	0,00	47.000-	0	0,00	47.000	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.902,55-	64.200-	35.031,98-	29.168	0	0,00	29.168-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.902,55-	64.200-	35.031,98-	29.168	0	0,00	29.168-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	100.902,55-	17.200-	35.031,98-	17.832-	0	0,00	17.832	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	100.902,55-	64.200-	35.031,98-	29.168	0	0,00	29.168-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht 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
711330000201: Grundstücke Trögle VI										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	86.100	86.197,99	98	0	0,00	98-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	86.100	86.197,99	98	0	0,00	98-	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	86.197,99-	86.198-	0	0,00	86.198	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	86.197,99-	86.198-	0	0,00	86.198	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	86.100	0,00	86.100-	0	0,00	86.100	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	86.197,99-	86.198-	0	0,00	86.198	0,00
711330000202: BG Trögle VII										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	227.000	291.613,71	64.614	0	0,00	64.614-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	227.000	291.613,71	64.614	0	0,00	64.614-	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	138.315,00-	150.000-	145.522,22-	4.478	0	0,00	4.478-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.315,00-	150.000-	145.522,22-	4.478	0	0,00	4.478-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	138.315,00-	77.000	146.091,49	69.091	0	0,00	69.091-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	138.315,00-	150.000-	145.522,22-	4.478	0	0,00	4.478-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht 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		EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4		6	7	8
711330000203: BG Eigenhofweg Ost										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.654,88-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.654,88-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.654,88-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.654,88-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
711330000204: BG Nassen-Lang										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	20.862,29	0	272.189,81	272.190	0	0,00	272.190-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.862,29	0	272.189,81	272.190	0	0,00	272.190-	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.099,55-	13.500-	124.932,93-	111.433-	0	0,00	111.433	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.099,55-	13.500-	124.932,93-	111.433-	0	0,00	111.433	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.237,26-	13.500-	147.256,88	160.757	0	0,00	160.757-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	32.099,55-	13.500-	124.932,93-	111.433-	0	0,00	111.433	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
711330000206: BG Trögle VIII										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	90.000-	0,00	90.000	0	0,00	90.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000-	0,00	90.000	0	0,00	90.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000-	0,00	90.000	0	0,00	90.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	90.000-	0,00	90.000	0	0,00	90.000-	0,00
712600000000: Verkauf Feuerwehrgegenstände										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.100,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.100,00	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	6.100,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
712600000010: Erwerb bewegl. Verm. FFW										
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	4.894,33-	12.500-	3.641,40-	8.859	0	0,00	8.859-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.894,33-	12.500-	3.641,40-	8.859	0	0,00	8.859-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.894,33-	12.500-	3.641,40-	8.859	0	0,00	8.859-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.894,33-	12.500-	3.641,40-	8.859	0	0,00	8.859-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht 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
71260000020: Fahrzeugkauf										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	92.000	92.000,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	92.000	92.000,00	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	0,00	92.000	92.000,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
712600000105: Neubau Feuerwehrgebäude										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	72.188,69-	72.189-	0	0,00	72.189	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	72.188,69-	72.189-	0	0,00	72.189	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	72.188,69-	72.189-	0	0,00	72.189	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	72.188,69-	72.189-	0	0,00	72.189	0,00
712600000508: Befestigung Löschwasserteich Hagenbuche										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.800,00-	21.200-	26.830,34-	5.630-	0	0,00	5.630	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.800,00-	21.200-	26.830,34-	5.630-	0	0,00	5.630	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23.800,00-	21.200-	26.830,34-	5.630-	0	0,00	5.630	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	23.800,00-	21.200-	26.830,34-	5.630-	0	0,00	5.630	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
712600000900: Invest.Zuschüsse bewegl. Vermögen GVV										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	246,29-	0	364,05-	364-	0	0,00	364	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	246,29-	0	364,05-	364-	0	0,00	364	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	246,29-	0	364,05-	364-	0	0,00	364	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	246,29-	0	364,05-	364-	0	0,00	364	0,00
712800000030: Katastrophenschutz										
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	4.558,31-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.558,31-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.558,31-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.558,31-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
721100100012: Erwerb bewegl. Anl.verm. GS										
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	15.979,72-	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.979,72-	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.979,72-	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.979,72-	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht 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	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4		6	7	8
721100100101: Generalsanierung Grundschule										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.564,26-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.564,26-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	50.435,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.564,26-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
721100100102: Anbau an die Grundschule										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.000,00	22.000	0,00	22.000-	0	0,00	22.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.000,00	22.000	0,00	22.000-	0	0,00	22.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	1.627,45-	1.627-	0	0,00	1.627	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.627,45-	1.627-	0	0,00	1.627	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	63.000,00	22.000	1.627,45-	23.627-	0	0,00	23.627	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.627,45-	1.627-	0	0,00	1.627	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
72810000010: Erwerb bewegl. Anl.verm.									
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	4.000-	1.809,45-	2.191	0	0,00	2.191-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	1.809,45-	2.191	0	0,00	2.191-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	1.809,45-	2.191	0	0,00	2.191-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	4.000-	1.809,45-	2.191	0	0,00	2.191-	0,00
736500101014: Erwerb bew. Anl.verm. Kiga									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.657,59-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.657,59-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	25.657,59-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	25.657,59-	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
736500101106: Waldkindergarten										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	462,00-	462-	0	0,00	462	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	44.234,77-	5.765	0	0,00	5.765-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	44.696,77-	5.303	0	0,00	5.303-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	44.696,77-	5.303	0	0,00	5.303-	0,00
15	-	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	21.917,91-	21.918-	0	0,00	21.918	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	66.614,68-	16.615-	0	0,00	16.615	0,00
736500103010: Erstausrüstung 3. Gruppe										
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	35.000-	0,00	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000-	0,00	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000-	0,00	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	35.000-	0,00	35.000	0	0,00	35.000-	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
736500103118: Neubau Kleinkindbetreuung										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	116.000	0,00	116.000-	0	0,00	116.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	116.000	0,00	116.000-	0	0,00	116.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	232.000-	41.258,02-	190.742	0	0,00	190.742-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	232.000-	41.258,02-	190.742	0	0,00	190.742-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	116.000-	41.258,02-	74.742	0	0,00	74.742-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	232.000-	41.258,02-	190.742	0	0,00	190.742-	0,00
741400000010: Erwerb bewegl. Anlagevermögen										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.860,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.860,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.360,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.860,00-	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
74241010117: bewegl. Anlagevermögen Kulturhalle										
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	930,03-	0	1.290,00-	1.290-	0	0,00	1.290	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	930,03-	0	1.290,00-	1.290-	0	0,00	1.290	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	930,03-	0	1.290,00-	1.290-	0	0,00	1.290	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	930,03-	0	1.290,00-	1.290-	0	0,00	1.290	0,00
742410102018: bewegliches Anlagevermögen										
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	1.106,72-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.106,72-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.106,72-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.106,72-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
751000000301: Sanierungsmaßn. LSP (Planung/Betreuung)										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.552,00	16.000	0,00	16.000-	0	0,00	16.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.552,00	16.000	0,00	16.000-	0	0,00	16.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.076,20-	27.000-	0,00	27.000	0	0,00	27.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.076,20-	27.000-	0,00	27.000	0	0,00	27.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.475,80	11.000-	0,00	11.000	0	0,00	11.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.076,20-	27.000-	0,00	27.000	0	0,00	27.000-	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
751000000303: sonst. Sanierungsmaßnahmen Ortsmitte III										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	11.603,00	11.603	0	0,00	11.603-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	11.603,00	11.603	0	0,00	11.603-	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.460,50-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.460,50-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23.460,50-	0	11.603,00	11.603	0	0,00	11.603-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	23.460,50-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
751000000304: Neuordnung Areal Untere Gasse										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	204.000	217.372,00	13.372	0	0,00	13.372-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	204.000	217.372,00	13.372	0	0,00	13.372-	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	733.327,16-	0	26.957,01-	26.957-	0	0,00	26.957	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	733.327,16-	0	26.957,01-	26.957-	0	0,00	26.957	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	733.327,16-	204.000	190.414,99	13.585-	0	0,00	13.585	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	733.327,16-	0	26.957,01-	26.957-	0	0,00	26.957	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht		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
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
75330000202: Trögle VII										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	11.000	7.403,74	3.596-	0	0,00	3.596	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000	7.403,74	3.596-	0	0,00	3.596	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	253.000-	147.434,96-	105.565	0	0,00	105.565-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	253.000-	147.434,96-	105.565	0	0,00	105.565-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	242.000-	140.031,22-	101.969	0	0,00	101.969-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	253.000-	147.434,96-	105.565	0	0,00	105.565-	0,00
75330000204: Gewerbegebiet Nassen-Lang										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.056,60	0	8.645,50	8.646	0	0,00	8.646-	0,00
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	165,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.221,98	0	8.645,50	8.646	0	0,00	8.646-	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.269,23-	15.269-	0	0,00	15.269	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.269,23-	15.269-	0	0,00	15.269	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.221,98	0	6.623,73-	6.624-	0	0,00	6.624	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	15.269,23-	15.269-	0	0,00	15.269	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
753300000310: Wasserleit.erneuer.Theodor-Heuss-Str.										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.872,22-	0	11.668,85-	11.669-	0	0,00	11.669	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	148.872,22-	0	11.668,85-	11.669-	0	0,00	11.669	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	148.872,22-	0	11.668,85-	11.669-	0	0,00	11.669	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	148.872,22-	0	11.668,85-	11.669-	0	0,00	11.669	0,00
753300000316: Wasserleitung Vogteistraße										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	716,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	716,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	716,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	716,62-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
753300000320: sonstige kleinere Maßnahmen										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.615,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.615,70	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	1.615,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	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
75330000322: Wasserleitung Mühlweg										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000-	78.912,91-	13.913-	0	0,00	13.913	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000-	78.912,91-	13.913-	0	0,00	13.913	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000-	78.912,91-	13.913-	0	0,00	13.913	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	65.000-	78.912,91-	13.913-	0	0,00	13.913	0,00
75330000375: Ringschluss Wasserleitung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	968,62-	600.000-	4.938,88-	595.061	0	0,00	595.061-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	968,62-	600.000-	4.938,88-	595.061	0	0,00	595.061-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	968,62-	600.000-	4.938,88-	595.061	0	0,00	595.061-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	968,62-	600.000-	4.938,88-	595.061	0	0,00	595.061-	0,00
75330000376: Vermögensumlage an ZV Menzlesmühle										
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.036,47	0	1.140,23	1.140	0	0,00	1.140-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.036,47	0	1.140,23	1.140	0	0,00	1.140-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	24.900,00-	35.000-	28.500,00-	6.500	0	0,00	6.500-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.900,00-	35.000-	28.500,00-	6.500	0	0,00	6.500-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	22.863,53-	35.000-	27.359,77-	7.640	0	0,00	7.640-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	24.900,00-	35.000-	28.500,00-	6.500	0	0,00	6.500-	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
75380000016: Erwerb bew. Anl.verm. Abwasser										
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	1.886,91-	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.886,91-	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.886,91-	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.886,91-	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
753800000202: Trögle VII										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	41.000	25.120,47	15.880-	0	0,00	15.880	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	41.000	25.120,47	15.880-	0	0,00	15.880	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	514.000-	279.495,20-	234.505	0	0,00	234.505-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	514.000-	279.495,20-	234.505	0	0,00	234.505-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	473.000-	254.374,73-	218.625	0	0,00	218.625-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	514.000-	279.495,20-	234.505	0	0,00	234.505-	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
75380000204: Nassen Lang (mit HA)										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	3.144,15	0	25.734,50	25.735	0	0,00	25.735-	0,00
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	196,79	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.340,94	0	25.734,50	25.735	0	0,00	25.735-	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	49.317,15-	49.317-	0	0,00	49.317	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	49.317,15-	49.317-	0	0,00	49.317	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.340,94	0	23.582,65-	23.583-	0	0,00	23.583	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	49.317,15-	49.317-	0	0,00	49.317	0,00
753800000310: Kanalsanierung Theodor-Heuss-Straße										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.850,00-	10.000-	17.969,37-	7.969-	0	0,00	7.969	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.850,00-	10.000-	17.969,37-	7.969-	0	0,00	7.969	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.850,00-	10.000-	17.969,37-	7.969-	0	0,00	7.969	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	30.850,00-	10.000-	17.969,37-	7.969-	0	0,00	7.969	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
753800000320: sonstige kleinere Maßnahmen										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.471,95	0	1.942,19	1.942	0	0,00	1.942-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.471,95	0	1.942,19	1.942	0	0,00	1.942-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.471,95	0	1.942,19	1.942	0	0,00	1.942-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
753800000322: Kanalsanierung Mühlweg										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000-	51.532,17-	28.532-	0	0,00	28.532	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000-	51.532,17-	28.532-	0	0,00	28.532	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000-	51.532,17-	28.532-	0	0,00	28.532	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	23.000-	51.532,17-	28.532-	0	0,00	28.532	0,00
753800000330: Kanalsanierungen nach EigKVo										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	72.434,28-	165.000-	172.885,33-	7.885-	0	0,00	7.885	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.434,28-	165.000-	172.885,33-	7.885-	0	0,00	7.885	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	72.434,28-	165.000-	172.885,33-	7.885-	0	0,00	7.885	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	72.434,28-	165.000-	172.885,33-	7.885-	0	0,00	7.885	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht 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
75380000401: Phosphatfällung Kläranlage										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.100.700	0,00	1.100.700-	0	0,00	1.100.700	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100.700	0,00	1.100.700-	0	0,00	1.100.700	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.772,18-	1.803.000-	68.511,79-	1.734.488	0	0,00	1.734.488-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.772,18-	1.803.000-	68.511,79-	1.734.488	0	0,00	1.734.488-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	47.772,18-	702.300-	68.511,79-	633.788	0	0,00	633.788-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	47.772,18-	1.803.000-	68.511,79-	1.734.488	0	0,00	1.734.488-	0,00
75380000402: Neue Belüftungsanlage Belebungsbecken										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	28.983,16-	28.983-	0	0,00	28.983	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	28.983,16-	28.983-	0	0,00	28.983	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	28.983,16-	28.983-	0	0,00	28.983	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	28.983,16-	28.983-	0	0,00	28.983	0,00
75380000411: Pumpanlage Kohlweg 18										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.826,46-	13.000-	28.164,72-	15.165-	0	0,00	15.165	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.826,46-	13.000-	28.164,72-	15.165-	0	0,00	15.165	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	32.826,46-	13.000-	28.164,72-	15.165-	0	0,00	15.165	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	32.826,46-	13.000-	28.164,72-	15.165-	0	0,00	15.165	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
75380000431: RKB Hinterlital										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	179.170,00	54.000	81.230,00	27.230	0	0,00	27.230-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	179.170,00	54.000	81.230,00	27.230	0	0,00	27.230-	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	18.164,06-	18.164-	0	0,00	18.164	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	626.656,91-	17.000-	6.848,23-	10.152	0	0,00	10.152-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	626.656,91-	17.000-	25.012,29-	8.012-	0	0,00	8.012	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	447.486,91-	37.000	56.217,71	19.218	0	0,00	19.218-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	626.656,91-	17.000-	25.012,29-	8.012-	0	0,00	8.012	0,00
753800000900: Invest.umlagen Abwass.einrichtungen GVV										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.293,58-	0	2.083,18-	2.083-	0	0,00	2.083	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.293,58-	0	2.083,18-	2.083-	0	0,00	2.083	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.293,58-	0	2.083,18-	2.083-	0	0,00	2.083	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.293,58-	0	2.083,18-	2.083-	0	0,00	2.083	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
754100101202: Trögle VII										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	206.000	87.161,00	118.839-	0	0,00	118.839	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	206.000	87.161,00	118.839-	0	0,00	118.839	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	785.000-	433.849,92-	351.150	0	0,00	351.150-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	785.000-	433.849,92-	351.150	0	0,00	351.150-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	579.000-	346.688,92-	232.311	0	0,00	232.311-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	785.000-	433.849,92-	351.150	0	0,00	351.150-	0,00
754100101310: Straßensanierung Theod.-Heuss-Str.										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.860,35-	143.000-	40.603,81-	102.396	0	0,00	102.396-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.860,35-	143.000-	40.603,81-	102.396	0	0,00	102.396-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	68.860,35-	143.000-	40.603,81-	102.396	0	0,00	102.396-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	68.860,35-	143.000-	40.603,81-	102.396	0	0,00	102.396-	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
754100101311: Kreuzungsbereich Eugen-Hahn-/Höniger Str										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	46.000-	0,00	46.000	0	0,00	46.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	46.000-	0,00	46.000	0	0,00	46.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	46.000-	0,00	46.000	0	0,00	46.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	46.000-	0,00	46.000	0	0,00	46.000-	0,00
754100101315: Hagenbuchstraße										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
754100101316: Vogteistraße										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	852,79-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	852,79-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	852,79-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	852,79-	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
754100101318: Beutenhofer Straße										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	132.000	0,00	132.000-	0	0,00	132.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	132.000	0,00	132.000-	0	0,00	132.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	287.000-	22.648,68-	264.351	0	0,00	264.351-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	287.000-	22.648,68-	264.351	0	0,00	264.351-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	155.000-	22.648,68-	132.351	0	0,00	132.351-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	287.000-	22.648,68-	264.351	0	0,00	264.351-	0,00
754100101322: Mühlweg										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	184.000-	55.502,42-	128.498	0	0,00	128.498-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	184.000-	55.502,42-	128.498	0	0,00	128.498-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	184.000-	55.502,42-	128.498	0	0,00	128.498-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	184.000-	55.502,42-	128.498	0	0,00	128.498-	0,00
754100101507: Grunderwerb Gemeindestraßen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.209,04-	0	1.345,96-	1.346-	0	0,00	1.346	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.209,04-	0	1.345,96-	1.346-	0	0,00	1.346	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.209,04-	0	1.345,96-	1.346-	0	0,00	1.346	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.209,04-	0	1.345,96-	1.346-	0	0,00	1.346	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
754100102010: Blitzler Höniger Straße										
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	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	52.919,30-	52.919-	0	0,00	52.919	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	52.919,30-	2.919-	0	0,00	2.919	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	52.919,30-	2.919-	0	0,00	2.919	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	52.919,30-	2.919-	0	0,00	2.919	0,00
754100102314: B 298 Jane und Volkmar Klaus - Weg										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	394.000	300.000,00	94.000-	0	0,00	94.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	394.000	300.000,00	94.000-	0	0,00	94.000	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.448,17-	568.000-	405.407,74-	162.592	0	0,00	162.592-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.448,17-	568.000-	405.407,74-	162.592	0	0,00	162.592-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	98.551,83	174.000-	105.407,74-	68.592	0	0,00	68.592-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.448,17-	568.000-	405.407,74-	162.592	0	0,00	162.592-	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
754100200201: Straßenbeleuchtung BG Trögle VI										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.735,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.735,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	10.735,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	10.735,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
754100200202: Straßenbeleuchtung BG Trögle VII										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	14.189,00	14.189	0	0,00	14.189-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.189,00	14.189	0	0,00	14.189-	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	14.189,00	44.189	0	0,00	44.189-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00
754100200506: Sonstige Straßenbeleuchtungen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.909,71-	68.000-	0,00	68.000	0	0,00	68.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.909,71-	68.000-	0,00	68.000	0	0,00	68.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.909,71-	68.000-	0,00	68.000	0	0,00	68.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	14.909,71-	68.000-	0,00	68.000	0	0,00	68.000-	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
754100200510: Umbau/Ergänzung in Salzfeldsiedlung										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.172,14-	100.000-	11.372,27-	88.628	0	0,00	88.628-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.172,14-	100.000-	11.372,27-	88.628	0	0,00	88.628-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	10.172,14-	100.000-	11.372,27-	88.628	0	0,00	88.628-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	10.172,14-	100.000-	11.372,27-	88.628	0	0,00	88.628-	0,00
754700000320: Beleuchtung Bushaltestellen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000-	0,00	7.000	0	0,00	7.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000-	0,00	7.000	0	0,00	7.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000-	0,00	7.000	0	0,00	7.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	7.000-	0,00	7.000	0	0,00	7.000-	0,00
755100000202: Spielplatz Trögle VII										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht 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
75510000501: sonstige Spielplätze										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.000,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.000,00	1.000	0	0,00	1.000-	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	0	1.000,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
75510000503: Mehrgenerationenspielplatz Kohl										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	119.900	114.825,41	5.075-	0	0,00	5.075	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	119.900	114.825,41	5.075-	0	0,00	5.075	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	69.998,74-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.998,74-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	69.998,74-	119.900	114.825,41	5.075-	0	0,00	5.075	0,00
15	-	Aktivierete Eigenleistungen	6.153,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	76.152,25-	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	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
755300000108: Aussegnungshalle										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.446,66-	0	785,40-	785-	0	0,00	785	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.446,66-	0	785,40-	785-	0	0,00	785	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	25.446,66-	0	785,40-	785-	0	0,00	785	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	25.446,66-	0	785,40-	785-	0	0,00	785	0,00
755300000360: Investitionen Friedhof										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.358,05-	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.158,65-	2.700-	0,00	2.700	0	0,00	2.700-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.516,70-	27.700-	0,00	27.700	0	0,00	27.700-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.516,70-	27.700-	0,00	27.700	0	0,00	27.700-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.516,70-	27.700-	0,00	27.700	0	0,00	27.700-	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
75551000001: Grundstücksveräußerung Landwirtschaft										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	17.373,14	17.373	0	0,00	17.373-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	17.373,14	17.373	0	0,00	17.373-	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	2.373,14-	2.373-	0	0,00	2.373	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.373,14-	2.373-	0	0,00	2.373	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000,00	15.000	0	0,00	15.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.373,14-	2.373-	0	0,00	2.373	0,00
755510000511: Grunderwerb landwirtschaftliche. Flächen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.020,99-	0	11.601,49-	11.601-	0	0,00	11.601	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.020,99-	0	11.601,49-	11.601-	0	0,00	11.601	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.020,99-	0	11.601,49-	11.601-	0	0,00	11.601	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.020,99-	0	11.601,49-	11.601-	0	0,00	11.601	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
76120000000: Ausleihungen an Gemeinde										
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	300.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000,00	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	300.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

10. Anhang

10.1. Erläuterung zur Gesamtergebnisrechnung

Gemäß § 53 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

10.1.1. Ordentliche Erträge

Ordentliche Erträge	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Steuern und ähnliche Abgaben	3.374.600,00	3.458.488,71	83.888,71
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.352.500,00	3.522.129,08	169.629,08
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	598.865,00	570.653,20	-28.211,80
Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	1.151.180,00	1.117.202,86	-33.977,14
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	251.070,00	295.464,46	44.394,46
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.026,00	36.524,42	-6.501,58
Zinsen und ähnliche Erträge	15.090,00	71.089,33	55.999,33
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	21.917,91	21.917,91
Sonstige ordentliche Erträge	85.700,00	190.918,14	105.218,14
Summe der ordentlichen Erträge	8.872.031,00	9.284.388,11	412.357,11

Nr. 1. Steuern und ähnliche Abgaben

3.458.488,71 €

Steuern und ähnliche Abgaben	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Grundsteuer A	12.200,00	11.012,94	-1.187,06
Grundsteuer B	420.000,00	398.290,77	-21.709,23
Gewerbesteuer	450.000,00	573.533,08	123.533,08
Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.214.100,00	2.192.129,06	-21.970,94
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	78.400,00	79.197,31	797,31
Hundesteuer	22.500,00	24.056,25	1.556,25
Sonstige steuerähnliche Erträge	6.400,00	6.433,30	33,30
Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	171.000,00	173.836,00	2.836,00
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	3.374.600,00	3.458.488,71	83.888,71

Bei den kommunalen Steuereinnahmen konnten saldiert Verbesserungen in Höhe von 83.888,71 € verzeichnet werden. Grund hierfür war ein deutlich höheres Gewerbesteueraufkommen (+123.533,08€). Der Einkommensteueranteil verschlechtert sich um 21.970,94 € gegenüber der Planung. Auch bei dem Steueraufkommen der Grundsteuer B ist man von höheren Erträgen in der Planung ausgegangen (- 21.709,23 €).

Nr. 2. Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen**3.522.129,08 €**

Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Schlüsselzuweisungen	2.132.100,00	2.152.677,00	20.577,00
Kommunale Investitionspauschale	474.200,00	494.653,20	20.453,20
Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	27.588,00	27.588,00
Zuweis. Lfd. Zwecke Land	744.400,00	837.962,71	93.562,71
Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	1.200,00	2.000,00	800,00
Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	600,00	7.248,17	6.648,17
Summe Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	3.352.500,00	3.522.129,08	169.629,08

Mehrzuweisungen bei den Schlüsselzuweisungen und bei der kommunalen Investitionspauschale sowie höhere Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land bei der Kinderbetreuung führen zu einer Verbesserung des Bereichs Zuweisungen und Zuwendungen von 169.629,08 €. Darin enthalten ist auch der nicht eingeplante Entlastungsbetrag vom Land für die Geflüchtete aus der Ukraine in Höhe von 27.588 €.

Nr. 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge**570.653,20 €**

Die erhaltenen Investitionszuwendungen und -beiträge werden auf der Passivseite der Bilanz passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Nr. 4 Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen**1.117.202,86 €**

Entgelte für öff. Leistungen und Einrichtungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Verwaltungsgebühren	28.500,00	32.610,16	4.110,16
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.122.680,00	1.084.592,70	-38.087,30
Summe Entgelte für öff. Leistungen und Einrichtungen	1.151.180,00	1.117.202,86	-33.977,14

Zu den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten gehören:

- Benutzungsgebühren für Wohnungslose: 21.515,31 €
- Benutzungsgebühren für Flüchtlinge: 53.874,08 €
- Kindergartenbeiträge: 169.809,00 €
- Benutzungsgebühren Kulturhalle: 10.504,70 €
- Benutzungsgebühren Kohlsporthalle: 12.601,61 €
- Wassergebühren: 329.235,36 €
- Abwassergebühren: 426.365,60 €
- Friedhofs- und Bestattungsgebühren: 54.994,58 €
- Sonstige Benutzungsgebühren: 5.692,46 €

Nr. 5 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte **295.464,46 €**

Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Mieten und Pachten	76.970,00	77.809,84	839,84
Nebenkosten aus Mietverträgen	29.500,00	34.291,57	4.791,57
Mieten von Photovoltaikanlagen	13.000,00	13.000,00	0,00
Erträge aus Verkauf	124.000,00	137.348,69	13.348,69
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	7.400,00	32.451,99	25.051,99
Ersätze Bürgersaal	200,00	562,37	362,37
Summe sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	251.070,00	295.464,46	44.394,46

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte setzen sich zusammen aus Miet- und Pachteinahmen, Erträge aus Stromeinspeisungen der Photovoltaikanlagen und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten. Mit 295.464,46 € liegt dieser Bereich rd. 44.000 € über dem Planansatz. Die Verbesserung ist insbesondere auf das Sachkonto „privatrechtliche Leistungsentgelte“ zurückzuführen. Hierbei handelt es sich weitestgehend um Kostenersatzleistungen in verschiedenen Bereichen.

Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen **36.524,42 €**

Diese Position beinhaltet sämtliche Erstattungen von Bund, Land und Gemeinden. Die Position schließt mit 36.524,42 € rund 6.000 € unter dem Planansatz ab.

Nr. 7 Zinsen und ähnliche Erträge **71.089,33 €**

Die Gemeinde Spraitbach konnte im Jahr 2023 aufgrund des hohen Liquiditätsbestands sowie sinnvollen Festgeldanlagen Zinserträge in Höhe von rund 71.000 € erwirtschaften.

Nr. 8 Aktivierte Eigenleistungen **21.917,91 €**

Als aktivierte Eigenleistung versteht man den Wert selbst erstellter Vermögensgegenstände, die nicht verkauft, sondern selbst genutzt und daher auch in der Bilanz aktiviert werden. Diese werden im Ergebnishaushalt als Ertrag und im Finanzhaushalt als Auszahlung dargestellt. Bei der aktivierten Eigenleistung in Höhe von 21.917,91 € handelt es sich um die Errichtung des zweiten Gebäudes der NaturKita durch das Bauhofpersonals.

Nr. 9 Sonstige ordentliche Erträge **190.918,14 €**

Sonstige ordentliche Erträge beinhalten Konzessionsabgaben, Mahngebühren und Säumniszuschläge sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Konzessionsabgaben schließen mit rd. 79.000 € knapp 3.000 € unter der Planung ab. Bei den Mahngebühren, Säumniszuschlägen und sonstigen Nebenforderungen konnten Erträge in Höhe von rd. 7.000 € verzeichnet werden.

Im Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung mussten aufgrund von negativen ordentlichen Ergebnissen, Rückstellungen aufgelöst werden. Die aufgelösten Rückstellungsbeträge (Wasserversorgung 95.320,89 €; Abwasserbeseitigung 7.511,11 €) begünstigen den Ergebnishaushalt.

Für die Beschäftigten, für die eine Altersteilzeitregelung vereinbart wurde, wurden Rückstellungen in Höhe von 2.541,71 € aufgelöst, welche sich ebenfalls positiv auf den Ergebnishaushalt auswirken.

10.1.2. Ordentliche Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Personalaufwendungen	1.968.400,00	1.906.550,56	-61.849,44
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.615.037,00	1.728.584,88	113.547,88
Abschreibungen	1.308.704,00	1.267.817,48	-40.886,52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.700,00	5.941,33	-1.758,67
Transferaufwendungen	3.345.046,00	3.283.029,60	-62.016,40
Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.384,00	309.463,97	-20.920,03
Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.575.271,00	8.501.387,82	-73.883,18

Nr. 1 Personalaufwendungen**1.906.550,56 €**

Die Personalaufwendungen umfassen alle Aufwendungen für die Vergütung der Beschäftigten und Beamten. Der Planansatz in Höhe von 1.968.400 € wurde mit rund 62.000 € unterschritten. Personalkosten verteilen sich auf folgende Bereiche:

Personalaufwendungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
11210000 - Hauptverwaltung	384.050,00	382.550,84	-1.499,16
11220000 - Finanzverwaltung	17.850,00	17.996,72	146,72
11240201 - Gebäude Grundschule	-2.400,00	0,00	2.400,00
11240250 - Gebäude Rathaus mit Bürgerzentrum	13.700,00	493,35	-13.206,65
11250000 - Bauhof (Technische Dienste)	319.950,00	326.763,47	6.813,47
12100000 - Statistik und Wahlen	4.050,00	5.232,91	1.182,91
12200000 - Ordnungswesen	41.500,00	38.237,93	-3.262,07
12210000 - Verkehrswesen	12.850,00	3.053,67	-9.796,33
12220000 - Einwohnerwesen	31.550,00	31.695,10	145,10
12230000 - Personenstandswesen	17.650,00	17.753,12	103,12
12250000 - Sozialversicherung	5.550,00	5.511,74	-38,26
21100100 - Grundschule	16.050,00	17.062,10	1.012,10
27200000 - Bibliotheken	10.200,00	12.092,24	1.892,24
31400100 - Seniorenzentrum	6.750,00	6.783,02	33,02
31400500 - Soz. Einricht. f. Wohnungslose	2.800,00	2.755,89	-44,11
31400700 - Soz. Einricht. f. Flüchtlinge (AU)	2.800,00	2.755,89	-44,11
31801000 - Betr. u. Förd. der Integration von Flü.	2.800,00	2.755,89	-44,11
36500101 - Kindergarten Wirbelwind	955.650,00	940.619,04	-15.030,96
42410101 - Kulturhalle	11.050,00	11.023,24	-26,76
42410102 - Kohlsporthalle	5.550,00	5.511,74	-38,26
42410200 - Freisportanlagen	2.800,00	2.755,89	-44,11
51000000 - Räumliche Planung und Entwicklung	10.100,00	8.625,21	-1.474,79
52100000 - Bauordnung	40.700,00	32.549,55	-8.150,45
53300000 - Wasserversorgung	4.550,00	3.053,67	-1.496,33
53800000 - Abwasserbeseitigung	4.550,00	3.053,67	-1.496,33
54100101 - Gemeindestraßen und GVS	17.300,00	6.107,77	-11.192,23
54100103 - Feldwege	2.550,00	1.922,93	-627,07
54500000 - Straßenreinigung und Winterdienst	8.000,00	0,00	-8.000,00
55100000 - Öffentliches Grün/Landschaftsbau	5.100,00	3.846,17	-1.253,83
55300000 - Friedhofs- und Bestattungswesen	5.950,00	5.999,00	49,00
57300000 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	4.050,00	5.232,91	1.182,91
57309000 - Geschirrmobil	2.800,00	2.755,89	-44,11
Summe der Personalaufwendungen	1.968.400,00	1.906.550,56	-61.849,44

Nr. 2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**1.728.584,88 €**

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde der Planansatz um 113.547,88 € überschritten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	186.700,00	203.709,04	17.009,04
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	259.100,00	320.506,66	61.406,66
Unterhaltung - SKA Tiefbau	5.000,00	825,49	-4.174,51
Unterhaltung - Kanäle (Mischwasser)	20.000,00	4.827,41	-15.172,59
Unterhaltung - Schmutzwasserkanäle	2.000,00	0,00	-2.000,00
Unterhaltung - OFW-Kanäle	5.000,00	0,00	-5.000,00
Unterhaltung - Zuleitungen, Pumpwerke	11.000,00	14.150,79	3.150,79
Unterhaltung - RÜB	3.000,00	161,61	-2.838,39
Unterhaltung - RKB	1.000,00	0,00	-1.000,00
Unterhaltung- Grundstücksanschlusskanäle	2.000,00	284,60	-1.715,40
Mobiliar und Einrichtung	52.650,00	44.041,27	-8.608,73
Arbeitsgeräte, Maschinen, Werkzeug	45.650,00	34.600,08	-11.049,92
EDV Hardware	9.800,00	5.176,70	-4.623,30
Sportgeräte	4.700,00	2.174,55	-2.525,45
Wasserzähler	8.000,00	22.058,20	14.058,20
Mieten und Pachten	42.154,00	39.975,52	-2.178,48
Leasing	2.000,00	0,00	-2.000,00
Heizung	117.000,00	71.587,10	-45.412,90
Strom	57.500,00	42.927,54	-14.572,46
Wasser/Abwas.inkl.Niederschlagswassergeb	32.350,00	34.642,03	2.292,03
Abfallbeseitigung	8.250,00	7.268,67	-981,33
Reinigung	199.900,00	211.327,06	11.427,06
Gebäude-, Inhalts-, Hausratsversicherung	26.630,00	27.202,45	572,45
Grundsteuer	9.303,00	5.075,19	-4.227,81
Nebenkosten bei Anmietung	7.000,00	14.291,63	7.291,63
Haltung von Fahrzeugen	57.800,00	69.459,30	11.659,30
Aus- und Fortbildung inkl. Reisekosten	31.200,00	18.670,04	-12.529,96
Dienst-u.Schutzkleidung	20.250,00	14.738,27	-5.511,73
Ärztliche Untersuchungen	2.000,00	1.949,76	-50,24

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	301.900,00	392.063,69	90.163,69
EDV Software	21.000,00	79.046,90	58.046,90
Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.500,00	3.789,44	1.289,44
Lernmittel	22.000,00	15.724,29	-6.275,71
Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	38.700,00	26.329,60	-12.370,40
Summe der Aufwendungen f. Sach- und Dienstleist.	1.615.037,00	1.728.584,88	113.547,88

Ein Großteil der Mehraufwendungen sind auf den Bereich „Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ zurückzuführen. Hierbei entfallen rund 80.000 € auf die Korrektur aus Vorjahren. Planungs- und Betreuungsleistungen des Landessanierungsprogrammes wurden seit 2020 fälschlicher Weise investiv verbucht. Bei dieser Art von Kosten handelt es sich jedoch um konsumtive Aufwendungen. Demnach mussten alle Zahlungen seit 2020 im Jahr 2023 korrigiert werden.

Eine weitere größere Abweichung ergab sich im Bereich EDV-Software (+ 58.000 €). Grund hierfür war jedoch ein deutlich zu niedrig gewählter Ansatz.

Auch im Bereich „Unterhaltung des Infrastrukturvermögens“ kam es zu Mehraufwendungen (+61.000 €). Die Wegesanierungen „Weg zum Eigenhof“ und „Weggenziegelhütte“ sind aufgrund höherer Ausschreibungsergebnisse deutlich teurer geworden. Zudem wurde die Sanierung des Kehleweges vergessen einzuplanen.

Nr. 3 Abschreibungen 1.267.817,48 €

Der Abschreibungsaufwand fiel mit 1.267.817,48 € um rund 41.000 € niedriger aus als geplant.

Nr. 4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen 5.941,33 €

Diese Position enthält Zinsaufwendungen für die bei Kreditinstituten aufgenommenen Darlehen und Kontoführungsgebühren.

Nr. 5 Transferaufwendungen 3.283.029,60 €

Transferaufwendungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Zuweisungen an Gemeinden (GV)	6.500,00	10.293,82	3.793,82
Zuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	247.000,00	247.661,83	661,83
Zuweis. an Gemeindeverwaltungsverbände	282.100,00	262.107,13	-19.992,87
Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	1.818,00	1.818,00
Zuschüsse an übrige Bereiche	69.746,00	46.455,67	-23.290,33
Zuschüsse an Wippidu	240.000,00	207.310,93	-32.689,07
Gewerbesteuerumlage	45.700,00	53.463,20	7.763,20
Allgemeine Umlage an das Land	1.023.300,00	1.023.237,90	-62,10
Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemeindeverbänd	1.430.700,00	1.430.681,12	-18,88
Summe Transferaufwendungen	3.345.046,00	3.283.029,60	-62.016,40

Transferaufwendungen beinhalten Zuweisungen und allgemeine Umlagen an unterschiedliche Bereiche. Der größte Anteil der Transferaufwendungen entfällt auf die Finanzausgleichsumlage (1.023.237 €) und die Kreisumlage (1.430.681 €). Neben der Gewerbesteuerumlage (53.463 €), welche aufgrund des höheren Gewerbesteueraufkommens knapp 8.000 € über dem Planansatz liegt, leistet die Gemeinde Spraitbach insbesondere weitere Zahlungen an Wippidu für die Kleinkindbetreuung (207.310 €). Eine Rückerstattung aus der Abrechnung von Vorjahren mindert die Zahlungen um 32.000 € gegenüber der Planung. Weitere Transferaufwendungen sind Zahlungen an den Gemeindeverwaltungsverband Schwäbischer Wald (262.107 €) für die allgemeine Verbandsumlage, Umlage für die Betriebsführung der Kläranlage und die IT-Umlage sowie Zahlungen für den Wasserbezug an den Zweckverband Wasserversorgung Menzlesmühle in Höhe von 235.000 €.

Nr. 6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

309.463,97 €

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen für das Haushaltsjahr 2023 309.463,97 € und schließen somit rund 21.000 € unter dem Planansatz ab. Die wichtigsten Aufwandsarten bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Planansatz in €	Ergebnis in €	Abweichung in €
Aufwendungen f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeiten	11.760,00	8.735,00	-3.025,00
Mitgliedsbeiträge	17.274,00	17.219,98	-54,02
Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	9.000,00	8.490,74	-509,26
Geschäftsaufwendungen	114.600,00	115.564,72	964,72
Vesicherungen inkl. UKBW	60.800,00	60.349,39	-450,61
Sonderabgaben (Abwasserabgabe)	11.400,00	14.045,43	2.645,43
Erstattungen an Gemeinden (GV)	20.420,00	16.642,05	-3.777,95
Zuschüsse an Wippidu (Grundschulbetreuung)	33.600,00	33.600,00	0,00
Zuschüsse an Wippidu (Schulsozialarbeit)	30.000,00	24.761,41	-5.238,59

10.1.3. Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen entstehen, welche sich klar von der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden (sie stehen außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der Kommune) und von denen daher nicht anzunehmen ist, dass sie häufig oder regelmäßig wiederkehren.

Zu den außerordentlichen Erträgen gehören insbesondere Veräußerungen über dem Buchwert oder die vorzeitige Auflösung von Sonderposten. Der Anteil der Verkaufserlöse über dem Restbuchwert stellt den außerordentlichen Ertrag dar.

Im Jahr 2023 konnten außerordentliche Erträge in Höhe von 322.191,75 € erzielt werden. Hierbei handelt es sich um Grundstücksveräußerungen des Baugebiets Trögle VII, Mischgebiet Nassen Lang und einer landwirtschaftlichen Fläche.

10.1.4. Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen entstehen, welche sich klar von der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden (sie stehen außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der Kommune) und von denen daher nicht anzunehmen ist, dass sie häufig oder regelmäßig wiederkehren.

Zu den außerordentlichen Aufwendungen gehören insbesondere Veräußerungen unter dem Buchwert oder außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund der Verschrottung von Vermögensgegenständen. Der Anteil der Verkaufserlöse unter dem Restbuchwert stellt den außerordentlichen Aufwand dar.

Im Jahr 2023 wurde ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 4.904,40 € verzeichnet. Hierbei handelt es sich um Grundstücksveräußerungen im Baugebiet Nassen-Lang. Aufgrund der Erstbewertungssystematik entstehen hierbei geringe außerordentliche Aufwendungen.

10.2. Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung

Entsprechend § 53 Absatz 1 GemHVO werden Angaben zu den Posten der Finanzrechnung im Anhang erläutert. Die Gesamtfinanzrechnung enthält alle Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres.

10.2.1. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts. Zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen wie Auflösungen und Abschreibungen, führen zu keiner Ein- oder Auszahlung. Im Jahr 2023 konnte ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.750.566,70€ erzielt werden.

10.2.2. Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeiten umfasst alle Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten:

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Einzahlungen aus Investitionen in Höhe von 2.394.159,69 € verzeichnet:

Auftrag	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung in €
711210000103	Rathaus/Bürgerzentrum	844.000,00	737.418,00	-106.582,00
711250000020	Erwerb von Fahrzeugen	47.000,00	0,00	-47.000,00
711330000201	Grundstücke Trögle VI	86.100,00	86.197,99	97,99
711330000202	BG Trögle VII	227.000,00	291.613,71	64.613,71
711330000204	BG Nassen-Lang	0,00	272.189,81	272.189,81
712600000020	Fahrzeugkauf	92.000,00	92.000,00	0,00
721100100102	Anbau an die Grundschule	22.000,00	0,00	-22.000,00
736500103118	Neubau Kleinkindbetreuung	116.000,00	0,00	-116.000,00
751000000301	Sanierungsmaßn. LSP (Planung/Betreuung)	16.000,00	0,00	-16.000,00

751000000303	sonst. Sanierungsmaßnahmen Ortsmitte III	0,00	11.603,00	11.603,00
751000000304	Neuordnung Areal Untere Gasse	204.000,00	217.372,00	13.372,00
753300000202	Trögle VII	11.000,00	7.403,74	-3.596,26
753300000204	Gewerbegebiet Nassen-Lang	0,00	8.645,50	8.645,50
753300000376	Vermögensumlage an ZV Menzlesmühle	0,00	1.140,23	1.140,23
753800000202	Trögle VII	41.000,00	25.120,47	-15.879,53
753800000204	Nassen Lang (mit HA)	0,00	25.734,50	25.734,50
753800000320	sonstige kleinere Maßnahmen	0,00	1.942,19	1.942,19
753800000401	Phosphatfällung Kläranlage	1.100.700,00	0,00	-1.100.700,00
753800000431	RKB Hinterlital	54.000,00	81.230,00	27.230,00
754100101202	Trögle VII	206.000,00	87.161,00	-118.839,00
754100101318	Beutenhofer Straße	132.000,00	0,00	-132.000,00
754100102314	B 298 Jane und Volkmar Klaus - Weg	394.000,00	300.000,00	-94.000,00
754100200202	Straßenbeleuchtung BG Trögle VII	0,00	14.189,00	14.189,00
755100000501	sonstige Spielplätze	0,00	1.000,00	1.000,00
755100000503	Mehrgenerationenspielplatz Kohl	119.900,00	114.825,41	-5.074,59
755510000001	Grundstücksveräußerung Landwirtschaft	0,00	17.373,14	17.373,14
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten		3.712.700,00	2.394.159,69	-1.318.540,31

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten:

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Auszahlungen aus Investitionen in Höhe von 3.244.761,98 € verzeichnet:

Auftrag	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Abweichung in €
711210000011	Erwerb bewegl. Anl.verm. Rathaus	5.000,00	0,00	-5.000,00
711210000103	Rathaus/Bürgerzentrum	545.000,00	567.243,18	22.243,18
711210000900	Invest.Zuschüsse bewegl. Vermögen GVV	0,00	1.532,21	1.532,21
711240255112	Hagenbuche	7.200,00	0,00	-7.200,00
711240257010	Erwerb bewegl. Anl.verm.	2.000,00	0,00	-2.000,00
711240262107	Container f. Obdachlosenunterbringung	5.000,00	0,00	-5.000,00
711240265119	Umbau Gebäude Hirenbachstraße 17	30.000,00	0,00	-30.000,00
711250000015	Erwerb bew. Anl.verm. Bauhof	47.800,00	14.542,45	-33.257,55
711250000020	Erwerb von Fahrzeugen	64.200,00	35.031,98	-29.168,02
711330000201	Grundstücke Trögle VI	0,00	86.197,99	86.197,99
711330000202	BG Trögle VII	150.000,00	145.522,22	-4.477,78
711330000204	BG Nassen-Lang	13.500,00	124.932,93	111.432,93
711330000206	BG Trögle VIII	90.000,00	0,00	-90.000,00

71260000010	Erwerb bewegl. Verm. FFW	12.500,00	3.641,40	-8.858,60
712600000105	Neubau Feuerwehrgebäude	0,00	72.188,69	72.188,69
712600000508	Befestigung Löschwasserteich Hagenbuche	21.200,00	26.830,34	5.630,34
712600000900	Invest.Zuschüsse bewegl. Vermögen GVV	0,00	364,05	364,05
721100100012	Erwerb bewegl. Anl.verm. GS	3.000,00	0,00	-3.000,00
721100100102	Anbau an die Grundschule	0,00	1.627,45	1.627,45
728100000010	Erwerb bewegl. Anl.verm.	4.000,00	1.809,45	-2.190,55
736500101106	Waldkindergarten	50.000,00	44.696,77	-5.303,23
736500103010	Erstausstattung 3. Gruppe	35.000,00	0,00	-35.000,00
736500103118	Neubau Kleinkindbetreuung	232.000,00	41.258,02	-190.741,98
742410101017	bewegl. Anlagevermögen Kulturhalle	0,00	1.290,00	1.290,00
751000000301	Sanierungsmaßn. LSP (Planung/Betreuung)	27.000,00	0,00	-27.000,00
751000000304	Neuordnung Areal Untere Gasse	0,00	26.957,01	26.957,01
753300000202	Trögle VII	253.000,00	147.434,96	-105.565,04
753300000204	Gewerbegebiet Nassen-Lang	0,00	15.269,23	15.269,23
753300000310	Wasserleit.erneuer.Theodor-Heuss-Str.	0,00	11.668,85	11.668,85
753300000322	Wasserleitung Mühlweg	65.000,00	78.912,91	13.912,91
753300000375	Ringschluss Wasserleitung	600.000,00	4.938,88	-595.061,12
753300000376	Vermögensumlage an ZV Menzlesmühle	35.000,00	28.500,00	-6.500,00
753800000016	Erwerb bew. Anl.verm. Abwasser	5.000,00	0,00	-5.000,00
753800000202	Trögle VII	514.000,00	279.495,20	-234.504,80
753800000204	Nassen Lang (mit HA)	0,00	49.317,15	49.317,15
753800000310	Kanalsanierung Theodor-Heuss-Straße	10.000,00	17.969,37	7.969,37
753800000322	Kanalsanierung Mühlweg	23.000,00	51.532,17	28.532,17
753800000330	Kanalsanierungen nach EigKVo	165.000,00	172.885,33	7.885,33
753800000401	Phosphatfällung Kläranlage	1.803.000,00	68.511,79	-1.734.488,21
753800000402	Neue Belüftungsanlage Belebungsbecken	0,00	28.983,16	28.983,16
753800000411	Pumpanlage Kohlweg 18	13.000,00	28.164,72	15.164,72
753800000431	RKB Hinterlital	17.000,00	25.012,29	8.012,29
753800000900	Invest.umlagen Abwass.einrichtungen GVV	0,00	2.083,18	2.083,18
754100101202	Trögle VII	785.000,00	433.849,92	-351.150,08
754100101310	Straßensanierung Theod.-Heuss-Str.	143.000,00	40.603,81	-102.396,19
754100101311	Kreuzungsbereich Eugen-Hahn-/Höniger Str	46.000,00	0,00	-46.000,00
754100101315	Hagenbuchstraße	50.000,00	0,00	-50.000,00
754100101318	Beutenhofer Straße	287.000,00	22.648,68	-264.351,32
754100101322	Mühlweg	184.000,00	55.502,42	-128.497,58
754100101507	Grunderwerb Gemeindestraßen	0,00	1.345,96	1.345,96
754100102010	Blitzer Höniger Straße	50.000,00	52.919,30	2.919,30
754100102314	B 298 Jane und Volkmar Klaus - Weg	568.000,00	405.407,74	-162.592,26

754100200202	Straßenbeleuchtung BG Trögle VII	30.000,00	0,00	-30.000,00
754100200506	Sonstige Straßenbeleuchtungen	68.000,00	0,00	-68.000,00
754100200510	Umbau/Ergänzung in Salzfeldsiedlung	100.000,00	11.372,27	-88.627,73
754700000320	Beleuchtung Bushaltestellen	7.000,00	0,00	-7.000,00
755100000202	Spielplatz Trögle VII	50.000,00	0,00	-50.000,00
755300000108	Aussegnungshalle	0,00	785,40	785,40
755300000360	Investitionen Friedhof	27.700,00	0,00	-27.700,00
755510000001	Grundstücksveräußerung Landwirtschaft	0,00	2.373,14	2.373,14
755510000511	Grunderwerb landwirtschaftliche. Flächen	0,00	11.601,49	12.020,99
-	Geschäftsanteile Raiba	0,00	6,52	6,52
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten		7.243.100,00	3.244.761,98	-3.997.918,52

10.2.3. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit umfasst die Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen.

Auf die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung 2023 von 600.000 € konnte verzichtet werden.

Die Tilgungssumme der Kredite beträgt für das Haushaltsjahr 117.678,94 €.

10.2.4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Die Position haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen umfasst die durchlaufenden Gelder. Hierzu gehören insbesondere Zahlungen aus Umsatz- bzw. Vorsteuer, Kurzarbeitergeld, Leistungen nach dem AsylbLG sowie Banküberstellungen.

Die verbleibende Differenz im Jahre 2023 in Höhe von rund 1.000.000 € ist auf die Festgeldanlage in Höhe von 1.500.000 € über den Jahreswechsel zurückzuführen abzgl. dem aufgelösten Bausparvertrag von knapp 500.000 €.

10.2.5. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

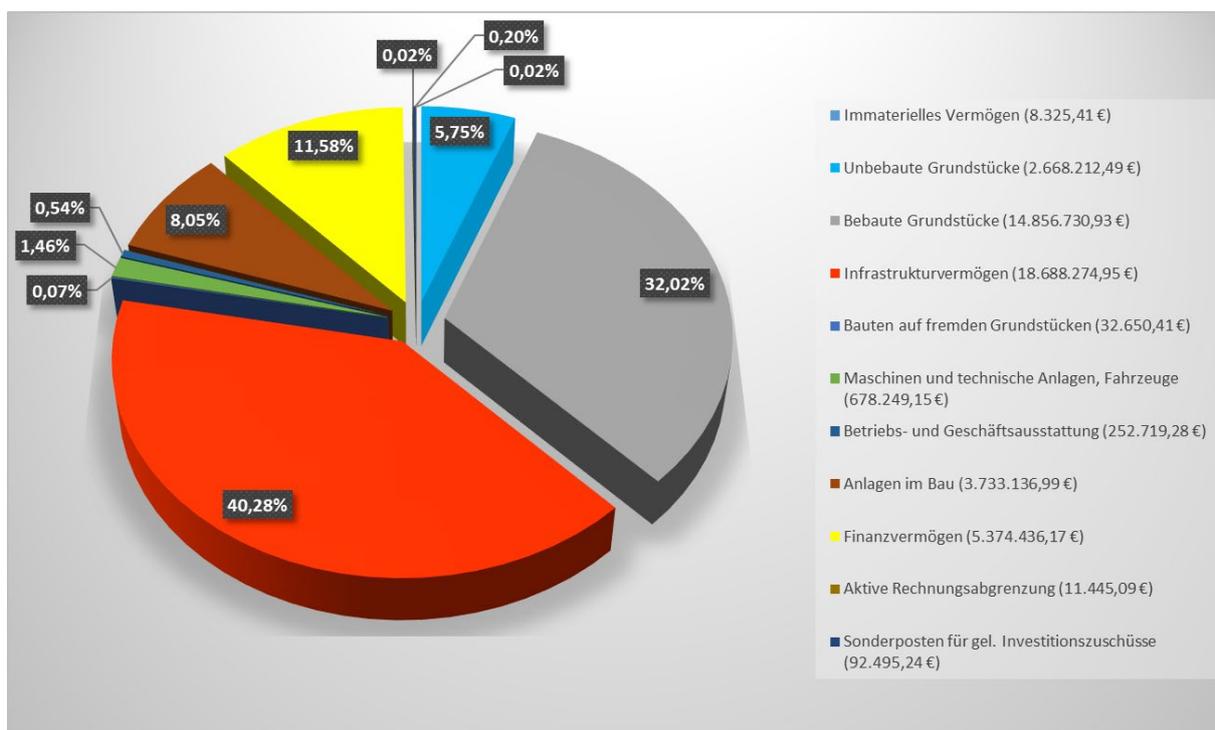
Der Endbestand der Zahlungsmittel entspricht den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln abzüglich der Handvorschüsse. Der Zahlungsmittelbestand hat sich um 232.670,46 € auf 2.849.916,11€ reduziert.

10.3. Erläuterungen zur Bilanz

Gemäß § 53 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

Aktiva 46.396.676,11 €

Die Aktivseite der Bilanz (Aktiva) veranschaulicht den Gesamtwert des Vermögens. Das Vermögen wird unterteilt in das immaterielle Vermögen, das Sachvermögen und das Finanzvermögen. Ebenfalls im Aktiva ausgewiesen werden die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.



1. Vermögen 46.292.735,78 €

Das Vermögen der Gemeinde Spraitbach unterteilt sich in immaterielles Vermögen, Sach- und Finanzvermögen.

1.1. Immaterielles Vermögen 8.325,41 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind werthaltig, abgrenzbar und unkörperlich. Typische Beispiele sind Lizenzen, Software und Konzessionen.

1.2. Sachvermögen	40.909.974,20 €
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.668.212,49 €

Als unbebaute Grundstücke werden grundsätzlich die Grundstücke gezählt, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünland, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke wie Bauplätze.

Die unbebauten Grundstücke teilen sich in folgende Nutzungen und Werte auf:

	Restbuchwert zum 31.12.2023
Ackerland	149.134,68 €
Grünland	439.458,13 €
Unland	13.734,40 €
Gewässerflächen	28.679,20 €
Wald (Grund und Boden)	203.164,80 €
Wald (Aufwuchs)	634.890,00 €
Wohnbauflächen	320.302,81 €
Gewerbeflächen	878.848,47 €
	2.668.212,49 €

1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.856.730,93 €
---	------------------------

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude oder sonstige Aufbauten befinden.

	Restbuchwert zum 31.12.2023
Bebaute Grundstücke	2.078.474,44 €
Gebäude	11.273.823,82 €
Sonstige Aufbauten + Außenanlagen	1.504.432,67 €
	14.856.730,93 €

Aufgrund der Abschreibungen verlieren die kommunalen Gebäude und sonst. Aufbauten jährlich an Wert. Werden Gebäude jedoch investiv saniert oder neu hergestellt, steigen deren Restbuchwerte um die dafür aufgewendeten Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Aufgrund der jährlichen Abschreibungen sinkt der Bilanzwert um ca. 460.000 €. Gleichzeitig erhöht sich der Wert um die investiven Auszahlungen um rund 350.000 €. Grund hierfür sind insbesondere der Erwerb der bebauten Gewerbefläche Hirenbachstraße 17 in Höhe von 255.599,55 € sowie die Aktivierung der Befestigung des Feuerlöschteichs in Höhe von 50.630,34 €.

Gebäudewerte zum 31.12.2023

	Restbuchwert zum 31.12.2023
Rathaus / Bürgerzentrum	2.756.002,80 €
Grundschule	3.442.899,09 €
Kulturhalle	1.823.564,21 €
Kohlsporthalle	741.465,36 €
Seniorenzentrum	848.040,48 €
Kindergarten	663.549,36 €
Gebäude Untere Gasse 9	185.676,23 €
Gebäude Hertighofer Straße 3	264.590,50 €
Gebäude Hirenbachstraße 17	206.975,57 €
Obdachlosen- Asylunterkunft SusasträÙe	126.643,66 €
Bauhof Lagerhalle	54.473,40 €
Sonstige Gebäude (Garagen, Container, usw.)	29.886,02 €
Kohlsporthalle Umkleidegebäude	34.135,87 €
Polizeigebäude	44.969,68 €
Waldkindergarten Gebäude	47.229,99 €
Feuerwehrgerätehaus	1.860,80 €
Bauhofgebäude	1.860,80 €
	11.273.823,82 €

1.2.3. Infrastrukturvermögen**18.688.274,95 €**

Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden sowie Aufbauten von Straßen, Wege und Plätze. Darüber hinaus gehören Friedhöfe, Anlagen zur Abwasserableitung/-reinigung, wasserbauliche Anlagen sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens zu dieser Bilanzposition.

	Restbuchwert zum 31.12.2023
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.625.386,49 €
Anlagen zur Abwasserableitung und -reinigung	9.123.061,14 €
Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung	4.044.292,08 €
Photovoltaikanlagen	243.919,39 €
Verteilungsanlagen	2.517.101,90 €
Friedhof	1.133.568,68 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	945,27 €
	18.688.274,95 €

Auch im Jahr 2023 wurden mehrere Baumaßnahmen im Bereich des Infrastrukturvermögens durchgeführt bzw. abgeschlossen. Die sanierte Theodor-Heuss-Straße mit Kanal, Wasserleitung und Straßenbeleuchtung in Höhe von insgesamt 319.488,56 € wurde aktiviert und der Bilanzposition Infrastrukturvermögen zugeordnet. Des Weiteren konnte die Kanalsanierungen (Durchführung Eigenkontrollverordnung) der Eugen-Hahn-Straße und des Haldenwegs in Höhe von 127.335,43 € fertiggestellt und aktiviert werden. Die Schlussrechnungen des Pumpwerks im Kohlweg in Höhe 28.164,72 € erhöht die Bilanzposition zusätzlich.

Abzüglich der Abschreibung des Infrastrukturvermögens in Höhe von 668.620 € ergibt sich eine Verringerung der Bilanzposition in Höhe von 110.748,67 € im Vergleich zum Vorjahr.

1.2.4. Bauten auf fremden Grund 32.650,41 €

Im Zuge der Errichtung des neuen Regenklärbeckens wurde ein Straßenabschnitt der Bundesstraße B298 von der Gemeinde saniert. Da das Grundstück im Eigentum des Bundes steht, handelt es sich hierbei um Bauten auf fremden Grund.

1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 678.249,15 €

Maschinen und technische Anlagen dienen der Erstellung von Leistungen und sind gesondert von den Gebäuden zu bilanzieren. Bei den Maschinen handelt es sich überwiegend um Geräte des Bauhofs (z.B. Rasenmäher, Motorsägen usw.).

Die Fahrzeuge der Gemeinde sind ebenfalls dieser Bilanzposition zuzuordnen. Fahrzeuge besitzt die Gemeinde ausschließlich im Bereich des Bauhofes und der Freiwilligen Feuerwehr.

Die Werte zum 31.12.2023 betragen:

- Fahrzeuge: 618.610,74 €
- Maschinen: 40.886,70 €
- Technische Anlagen: 18.751,71 €

Relevante Neubeschaffungen im Jahr 2023:

- Opel Combo-E - Bauhof 35.031,98 €
- Motorsäge - Bauhof 1.250,30 €
- 2 Rasenmäher - Bauhof 2.082,64 €
- Formatkreissäge - Bauhof 11.209,51 €
- Lautsprecherbox Vereine 1.809,45 €

1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung 252.719,28 €

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören neben Betriebsvorrichtungen und EDV-Ausstattung auch Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen, Kindergärten sowie Hallen.

- Betriebsvorrichtungen 133.107,79 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 85.933,77 €
- Telekommunikation / EDV 33.677,72 €

Relevante Neubeschaffungen im Jahr 2023:

- Besprechungsdisplays - Rathaus 5.837,51 €
- Mobiliar - Bücherei 15.078,97 €

1.2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 3.733.136,99 €

Vermögensgegenstände bzw. Investitionen, welche zum 31.12.2023 noch nicht fertiggestellt waren, wurden zunächst als „Anlage im Bau“ verbucht. Erst bei Fertigstellung / Inbetriebnahme werden die Anlagen aktiviert und abgeschrieben.

Durch die Fertigstellung von Maßnahmen im Jahr 2023 wurden Anlagen im Bau auf andere Bilanzpositionen umgebucht. Aufgrund neu begonnener Maßnahmen erhöht sich die Bilanzposition wiederum.

1.3. Finanzvermögen 5.374.436,17 €

1.3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen 619.352,23 €

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält.

- Komm.One Stammkapitaleinlage 5.765,89 €
- Eigenkapitalanteil Zweckverband Menzlesmühle 613.586,34 €

1.3.4. Ausleihungen 2.326,40 €

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, wie zum Beispiel gewährte Darlehen, Grund- und Rentenschulden. Genossenschaftsanteile sind ebenfalls als Ausleihungen zu führen.

Als Ausleihungen werden bei der Gemeinde Spraitbach Geschäftsanteile bei der Volksbank Schwäbischer Wald eG in Höhe von 326,40 € sowie Geschäftsanteile der Medwald eG in Höhe von 2.000 € geführt.

1.3.5. Wertpapiere 1.500.000,00 €

Während der Bausparvertrag in Höhe von 500.574,31 € aufgelöst wurde, hat die Gemeinde Spraitbach über den Jahreswechsel 23/24 ein Festgeld in Höhe von 1.500.000 € kurzzeitig angelegt. Die Auszahlung inkl. Zinsen erfolgt bereits im 1. Quartal 2024.

1.3.6. Öffentlich-rechtliche Forderungen 337.525,37 €

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen werden alle offenen kommunalen Abgaben ausgewiesen. Dies sind insbesondere offene Steuern, Gebühren und Beiträge.

1.3.7. Privatrechtliche Forderungen **64.766,06 €**

Privatrechtliche Forderungen ergeben sich aus dem Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern.

1.3.8. Liquide Mittel **2.850.466,11 €**

Als liquide Mittel werden kurzfristig verfügbare Mittel bezeichnet.

Hierzu zählen die Bestände auf den Girokonten der Raiffeisenbank Mutlangen eG und der Kreissparkasse Ostalb.

2. Abgrenzungsposten **103.940,33 €**

Auf sogenannte Rechnungsabgrenzungsposten werden Erträge bzw. Aufwände verbucht, bei denen die zugehörigen Einnahmen bzw. Ausgaben in eine andere Rechnungsperiode fallen.

2.1. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten **11.445,09 €**

Bei aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen, die vor Entstehung des dazugehörigen Aufwands ausbezahlt werden.

Bei der Gemeinde Spraitbach sind die Januargehälter der Beamten als aktive Rechnungsabgrenzungsposten verbucht. Diese werden nach den Vorschriften des Landesbesoldungsgesetzes grundsätzlich einen Monat im Voraus gezahlt. Die Beamtengehälter des Januars werden folglich im Dezember des Vorjahres ausbezahlt. Periodisch entsteht der Aufwand aber erst mit der Arbeitsleistung im Januar. Damit die Auszahlung im Dezember dennoch vorgenommen werden kann, wird ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten benötigt. Im Folgejahr wird dieser Abgrenzungsposten dann gegen das entsprechende Aufwandskonto im Ergebnishaushalt aufgelöst.

2.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse **92.495,24 €**

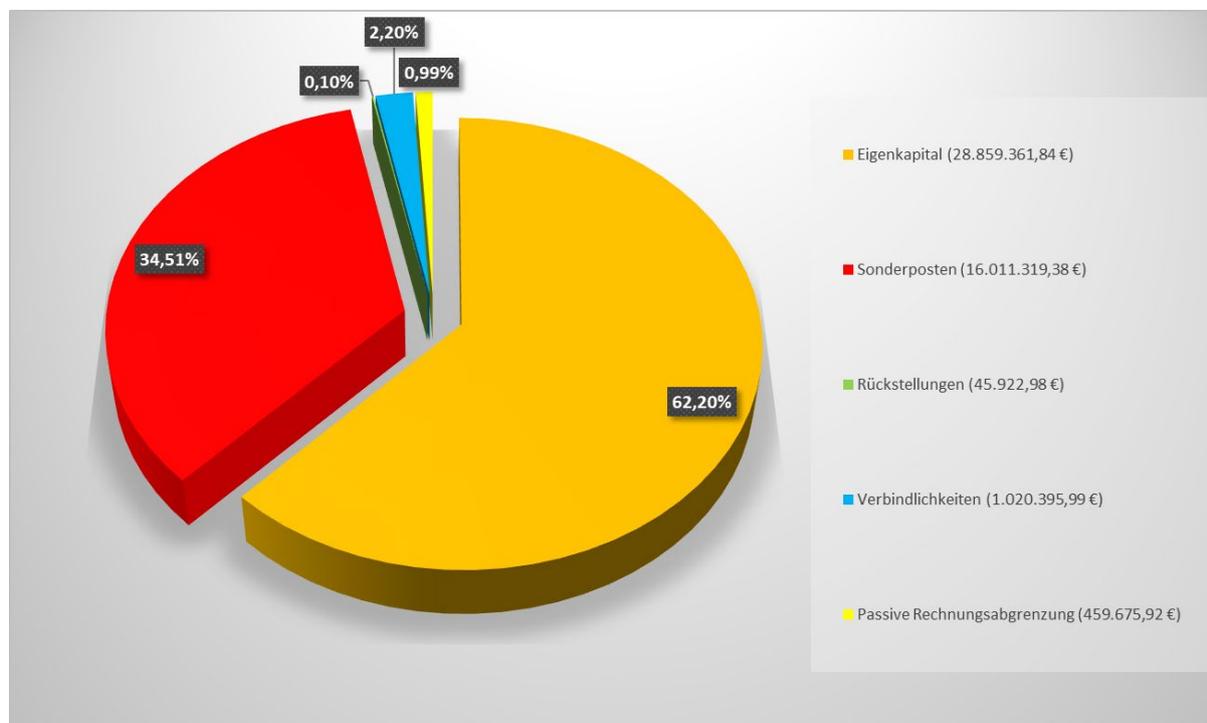
Unter geleistete Investitionszuschüsse versteht man Zuschüsse für Investitionen an Dritte. Die Abschreibung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands.

Die Bilanzposition beinhaltet geleistete Investitionszuschüsse für eine Straßenaufweitung der B298, für die DRK Garage sowie für Investitionen des Gemeindeverwaltungsverbandes Schwäbischer Wald, welcher seit der Umstellung auf das NKHR für seine Investitionen Investitionsumlagen erhebt. 2023 kamen die Kosten des Blitzers in Höhe von 52.919,30 € hinzu.

Passiva

46.396.676,11 €

Die Passivseite der Bilanz (Passiva) veranschaulicht die Finanzierung des im Aktiva ausgewiesenen Vermögens. Sie enthält die Kapitalpositionen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten.



1. Eigenkapital 28.859.361,84 €

Das Eigenkapital besteht aus dem Basiskapital und den Rücklagen bzw. den Fehlbeträgen. Rücklagen bzw. Fehlbeträge entstehen aus den Ergebnisrechnungen. Durch Fehlbeträge im Ergebnishaushalt verringert sich das Eigenkapital, bei Überschüssen steigt es hingegen an.

1.1. Basiskapital 24.373.432,21 €

Das Basiskapital ist ein reiner Buchwert. Es ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten auf der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite. Bei einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt wird dieser, wenn er nicht innerhalb von drei Jahren ausgeglichen werden kann, negativ auf das Basiskapital angerechnet. Ziel ist es, das Basiskapital zu erhalten. Überschüsse aus dem Ergebnishaushalt erhöhen die Rücklagen (1.2) und nicht das Basiskapital. Im Normalfall bleibt das Basiskapital unverändert.

Wird jedoch die erstmalige Bewertung der Eröffnungsbilanz gem. § 63 GemHVO korrigiert, wirkt sich dies auf das Basiskapital des laufenden Jahres aus. Im Jahr 2023 wurden zwei Fehler bei der Erstbewertung festgestellt. Diese wurden korrigiert und erhöhen das Basiskapital zum 31.12.2023 um 95.991,61 €. Folgende Vermögensgegenstände wurden korrigiert:

- Gewergrundstück 218/4 (137.080 €) – Vermögensgegenstand war bisher noch nicht erfasst
- Planung- und Betreuungsleistungen LSP (41.088,39 €) – Vermögensgegenstand wurde fälschlicherweise erfasst

1.2. Rücklagen	4.485.929,63 €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.561.620,02 €

Gemäß § 49 Abs. 3 S. 2 GemHVO ist im Jahresabschluss ein Überschuss beim ordentlichen Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses beträgt im Jahr 2023 783.000,29 € und erhöht demnach die Rücklagen und gleichzeitig das Eigenkapital um diesen Betrag.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	924.309,61 €
---	---------------------

Bei Überschüssen des Sonderergebnisses sind diese gemäß § 49 Abs. 3 S.2 GemHVO den Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses zuzuführen. Ein Fehlbetrag beim Sonderergebnis hingegen ist gem. § 25 Abs. 4 S. 1 GemHVO im Jahresabschluss durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zu verrechnen.

Der Überschuss des Sonderergebnisses beträgt im Jahr 2023 317.287,35 € und erhöht demnach die Rücklagen und gleichzeitig das Eigenkapital um diesen Betrag.

2. Sonderposten	16.011.319,38 €
------------------------	------------------------

Bei den Sonderposten handelt es sich um von Dritten gewährte Investitionszuweisungen/Zuschüsse und Beiträge. Die Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge wurden wie das Vermögen auf der Aktivseite erfasst, bewertet und abgeschrieben. Sonderposten sind weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zuzuordnen.

2.1. Sonderposten für Investitionszuweisungen	9.056.396,37 €
--	-----------------------

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Gemeinde Spraitbach für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat. Investitionszuweisungen werden gemäß der Bruttomethode nach § 40 Abs. 4 GemHVO bei Erhalt passiviert und im selben Zeitraum aufgelöst, wie die damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben werden.

- Sonderposten Zuweisungen Bund 161.710,34 €
- Sonderposten Zuweisungen Land 8.841.308,12 €
- Sonderposten Zuweisungen übriger Bereich 48.377,91 €

Im Jahr 2023 konnten rund 500.000 € an Zuschüssen für Investitionszwecke aktiviert werden. Ein Großteil in Höhe von knapp 217.000 € entfällt hiervon auf LSP-Zuschüsse für die Neuordnung des Areals Untere Gasse. Zudem ging der Zuschuss für die Neuerrichtung des Spielplatzes „Kohlpark“ in Höhe von ca. 115.000 € bei der Gemeinde ein. Neben dem Zuschuss für das neue Feuerwehrfahrzeug LF10 mit 92.000 € konnten auch die restlichen Zuwendungen für die Errichtung des Regenklärbeckens Hinterlital in Höhe von rund 81.000 € aktiviert werden.

2.2. Sonderposten für Investitionsbeiträge 5.705.567,77 €

Die Sonderposten für Investitionsbeiträge umfassen die erhaltenen Erschließungsbeiträge sowie Wasser- und Abwasserbeiträge. Der Bestand zum 31.12.2023 beträgt:

• Erschließungsbeiträge	3.189.388,22 €
• Kanalbeiträge	1.341.914,79 €
• Klärbeiträge	316.568,49 €
• Wasserversorgungsbeiträge	353.718,73 €
• Kostenersatz Hausanschluss Abwasser	316.495,13 €
• Kostenersatz Hausanschluss Wasser	187.482,41 €

Durch den Verkauf von vier Bauplätzen im Baugebiet Trögle VII wurden der Bilanzposition Beiträge in Höhe von rund 134.000 € zugeschrieben.

2.3. Sonderposten für Sonstiges 1.249.355,24 €

Hierbei handelt es sich um sonstige Zuwendungen Dritter, welche keiner anderen Sonderpostenposition zugeordnet werden können.

Auch Zuschüsse werden, solange die Maßnahme nicht abgeschlossen ist, als Zuschüsse für Anlagen im Bau verbucht. Solange diese nicht aktiviert werden, werden sie dieser Bilanzposition zugeordnet.

Der deutliche Anstieg der Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr resultiert insbesondere aufgrund der Zuwendungen für die Rathaussanierung (737.000 €) und für den Fuß-/Radweg Jane-und-Volkmar-Klaus-Weg (300.000 €). Beide Projekte waren zum Stichtag 31.12.2023 nicht fertiggestellt / abgerechnet und wurden demnach als sonstige Sonderposten eingebucht.

3. Rückstellungen	45.922,98 €
3.1. Lohn und Gehaltsrückstellungen	45.922,98 €

Für die Beschäftigten, für die eine Altersteilzeitregelung vereinbart wurde, müssen Rückstellungen gebildet werden. Die Bildung der Rückstellung beginnt während der Beschäftigungsphase, für den Zeitraum der Freistellungsphase.

Im Jahr 2023 wurden weitere Lohn- und Gehaltsrückstellungen in Höhe von 24.245,28 € gebildet. Zeitgleich wurden jedoch auch 47.728,16 € entnommen. Daraus resultiert eine Reduktion der Bilanzposition um 23.482,88 €.

3.4. Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 €
--	---------------

In den vergangenen Jahren wurden im Bereich Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung mehr Gebühren eingenommen, als für die Deckung von Aufwendungen erforderlich waren. Aufgrund dieser Überschüsse von Gebühreneinnahmen müssen Rückstellungen gebildet werden, welche bei künftigen Gebührenkalkulationen berücksichtigt werden.

	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Veränderung
Gebührenüberschussrückstellungen Wasserversorgung	95.320,89 €	0,00 €	-95.320,89 €
Gebührenüberschussrückstellungen Abwasserbeseitigung	7.511,11 €	0,00 €	-7.511,11 €
	102.832,00 €	0,00 €	-102.832,00 €

Aufgrund von Fehlbeträgen im Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung mussten im Jahr 2023 die gesamten Gebührenüberschussrückstellungen aufgelöst werden.

Der Haushaltsabschnitt Wasserversorgung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 97.337,63 €. Dieser Fehlbetrag konnte durch die Entnahme der gesamten Rückstellung in Höhe von 95.320,89 € nahezu gedeckt werden. Die Kostenstelle Abwasserbeseitigung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 23.212,56 €. Auch hier konnte der Fehlbetrag durch die Rückstellungsentnahme in Höhe von 7.511,11 € deutlich vermindert werden.

Die Gebührenüberschussrückstellungen betragen demnach 0,00 € zum 31.12.2023.

4. Verbindlichkeiten	1.020.395,99 €
-----------------------------	-----------------------

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Grundsätzlich sind alle Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	441.611,90 €
---	---------------------

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind Verpflichtungen gegenüber Dritten zur Rückzahlung des aufgenommenen Kapitals. Hierzu gehören die langfristigen Kredite zur Finanzierung von Investitionen.

Auf weitere Kreditaufnahmen im Jahr 2023 konnte verzichtet werden. Durch die Tilgung der Kredite konnten die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen um rd. 117.000 € reduziert werden.

Name der Bank	Darlehen Nr.	Ursprünglicher Schuldenstand	Stand 31.12.2023
KfW	6097883	185.000,00 €	74.000,00 €
L-Bank	9100240054	258.500,00 €	90.860,00 €
L-Bank	9100240457	131.500,00 €	46.140,00 €
L-Bank	9100240749	250.000,00 €	99.120,00 €
L-Bank	9100240908	201.000,00 €	79.640,00 €
DZ-HYP	3019887300	185.000,00 €	0,00 €
DZ-HYP	3019887301 (PV)	36.750,00 €	6.407,90 €
KfW	1909023 (PV)	36.750,00 €	8.644,00 €
DZ-HYP	3019887302 (PV)	128.000,00 €	36.800,00 €
L-Bank	9100235347 (PV)	90.000,00 €	0,00 €
		1.502.500,00 €	441.611,90 €

4.4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung 476.432,57 €

Eine Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistung entsteht, wenn eine Leistung bereits erbracht wurde und die Rechnung erst im Folgejahr bezahlt wurde.

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Abrechnungen, welche erst im Folgejahr zugegangen sind (z.B. Stromabrechnung) sowie Sicherheitseinbehalte von Bauleistungen.

4.5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 18.123,26 €

Transferaufwendungen sind Aufwendungen ohne eine unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung.

4.6. Sonstige Verbindlichkeiten 84.228,26 €

Dies ist ein Sammel- und Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die keinem anderen Bereich zugeordnet werden können.

Die sonstigen Verbindlichkeiten der Gemeinde Spraitbach umfassen insbesondere die Lohnsteuer, welche erst im Folgejahr ausbezahlt wurde sowie die Mietkautionen des Seniorenzentrums.

5. Passive Rechnungsabgrenzung 459.675,92 €

Hierunter fallen Einnahmen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen sind, aber zum Teil oder ganz künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen sind.

5.1. Passive Rechnungsabgrenzungsposten – Grabnutzungsgebühren 459.675,92 €

Die Grabnutzungsgebühren werden bei der Bestattung in voller Höhe für die gesamte Laufzeit des jeweiligen Grabes bezahlt. Durch die passive Rechnungsabgrenzung und deren periodengerechter Auflösung wird der Ertrag den betreffenden Folgejahren zugerechnet.

10.4. Sonstige Angaben

10.4.1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung des Vermögens und der Schulden der Gemeinde Spraitbach erfolgt nach den gesetzlichen Vorschriften der GemO bzw. GemHVO.

Grundsätzlich wurden die Vermögensgegenstände einzeln erfasst und anhand der jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

10.4.2. Abweichung von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO werden Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens sowie die beweglichen Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 800 Euro ohne Umsatzsteuer von der Inventarisierungspflicht befreit.

Beim vorliegenden Jahresabschluss wurden von den bisher geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden keine Abweichungen gemacht.

10.4.3. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung fallen.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

10.4.4. Anteil der Gemeinde an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen

Der Anteil der Gemeinde Spraitbach an den Pensionsrückstellungen, die beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet werden, beträgt 1.939.478,00 € zum Jahresende 2023.

10.4.5. Entwicklung der Liquidität nach § 53 Abs. 2 GemHVO

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173	4.212.352,30	3.082.586,57
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾		1.510.668,90	1.750.566,70
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾		-2.464.892,77	-850.602,29
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾		-136.135,43	-117.678,94
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-39.406,43	-1.014.955,93
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		3.082.586,57	2.849.916,11
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	1492	500.574,31	1.500.000,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	-	-
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	-	-
7d	+ Ausleihungen (Kassenkredite) an Gemeinden		-	-
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	239	-	-
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	-	-
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende		3.583.160,88	4.349.916,11
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		3.583.160,88	4.349.916,11
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	-	-
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden		-	-
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		3.583.160,88	4.349.916,11
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		120.511,22	124.518,18

10.4.6. Übertragung von Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2024 übertragen.

10.4.7. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Auf die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 600.000 € konnte verzichtet werden.

10.4.8. Vorbelastung künftiger Haushaltspläne

In der Bilanz sind gemäß § 42 GemHVO die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite ausgewiesen sind. Es handelt sich dabei insbesondere um Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen sowie Haftungsverhältnisse.

Für die Gemeinde Spraitbach sind keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken.

10.4.9. Organe der Gemeinde

Bürgermeister

Name	Vorname
Schurr	Johannes

Mitglieder des Gemeinderates

Name	Vorname
Allerdings	Eugen
Blinzinger	Susanne
Bressemer	Roland
Eßwein	Arian
Haas	Karlheinz
Heide	Sarah
Kurz	Doris
Maurer	Sonja
Mord	Stefan
Munz	Thomas
Pommerenke	Erich
Scheuven	Annette
Strobel	Martin
Ziegler	Hans

11. Anlagen

11.1. Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen ³⁾	
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.941,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.616,23 €	8.325,41 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	39.302.808,47 €	3.319.812,06 €	-456.022,02 €	-4.123,00 €	0,00 €	-1.252.501,31 €	40.909.974,20 €
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.524.022,02 €	494.207,77 €	-350.017,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.668.212,49 €
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.968.053,05 €	82.098,11 €	0,00 €	265.899,55 €	0,00 €	-459.319,78 €	14.856.730,93 €
2.3. Infrastrukturvermögen	18.799.023,62 €	226.088,47 €	-70,00 €	331.852,95 €	0,00 €	-668.620,09 €	18.688.274,95 €
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	33.779,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.129,12 €	32.650,41 €
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	712.012,42 €	51.383,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-85.147,15 €	678.249,15 €
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	268.012,57 €	22.991,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-38.285,17 €	252.719,28 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.997.905,26 €	2.443.041,95 €	-105.934,72 €	-601.875,50 €	0,00 €	0,00 €	3.733.136,99 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	1.094.886,65 €	1.527.366,29 €	-500.574,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.121.678,63 €
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	591.992,46 €	27.359,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	619.352,23 €
3.3. Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4. Ausleihungen	2.319,88 €	6,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.326,40 €
3.5. Wertpapiere	500.574,31 €	1.500.000,00 €	-500.574,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €
insgesamt	40.412.636,76 €	4.847.178,35 €	-956.596,33 €	-4.123,00 €	0,00 €	-1.259.117,54 €	43.039.978,24 €

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

11.2. Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO

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⁾	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	559.290,84 €	441.611,90 €	68.302,46 €	263.549,44 €	109.760,00 €	-117.678,94 €
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	559.290,84 €	441.611,90 €	68.302,46 €	263.549,44 €	109.760,00 €	-117.678,94 €
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	559.290,84 €	441.611,90 €	68.302,46 €	263.549,44 €	109.760,00 €	-117.678,94 €

nachrichtlich:

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

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

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

3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	559.290,84 €	441.611,90 €	68.302,46 €	263.549,44 €	109.760,00 €	-117.678,94 €
3.3 Kassenkredite						
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	559.290,84 €	441.611,90 €	68.302,46 €	263.549,44 €	109.760,00 €	-117.678,94 €
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung						
3. Konsolidierte Gesamtschulden	559.290,84 €	441.611,90 €	68.302,46 €	263.549,44 €	109.760,00 €	-117.678,94 €

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.

11.3. Übersicht über den Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	3.385.641,99	4.485.929,63
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.778.619,73	3.561.620,02
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	607.022,26	924.309,61
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	3.385.641,99	4.485.929,63

11.4. Übersicht über die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen nach § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO

Kennzahl	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	EUR	899.001	823.375	783.000	457.417-	6.123	5.117-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	266,69	238,73	230,63	134,73-	1,80	1,51-
Aufwandsdeckungsgrad	%	112,26	110,40	109,21	95,31	100,06	99,95
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	3.151.672	3.482.347	3.626.025	3.347.200	3.539.123	3.671.083
Betrag je Einwohner	EUR/EW	934,94	1.009,67	1.068,05	985,92	1.042,45	1.081,32
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,99	44,00	42,65	34,32	36,66	36,91
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	2.252.672-	2.658.971-	2.843.024-	3.804.617-	3.533.000-	3.676.200-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	668,25-	770,94-	837,42-	1.120,65-	1.040,65-	1.082,83-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	30,73	33,60	33,44	39,01	36,60	36,97
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	802-	60.965	317.287	750.000	560.000	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	898.198	884.341	1.100.288	292.583	566.123	5.117-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	1.399.114	1.510.669	1.750.567	229.370	784.123	826.883
Betrag je Einwohner	EUR/EW	415,04	438,00	515,63	67,56	230,96	243,56
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	137.989	136.135	117.679	68.500	70.500	96.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	1.261.125	1.374.533	1.632.888	160.870	713.623	730.883
Betrag je Einwohner	EUR/EW	374,11	398,53	480,97	47,38	210,20	215,28
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	118.951	120.511	124.518	139.620	151.165	159.684
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	4.212.352	3.082.587	4.349.916	362.796	256.919	255.202

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	26.781.423	27.663.083	28.859.362			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	24.277.441	24.277.441	24.373.432			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	62,12	62,93	62,20			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	37,89	37,07	37,80			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	113,78	110,24	111,73			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	695.426	559.291	441.612			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	206,30	162,16	130,08			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	137.989-	136.135-	117.679-	231.500	629.500	604.000