



Gemeinde Fürth/Odw.

JAHRESABSCHLUSS

zum

31.12.2023

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 26.09.2024



Inhaltsverzeichnis

1.	Vermögensrechnung (Bilanz)	Seite 3-4
2.	Gesamtergebnisrechnung	Seite 5-6
3.	Gesamtfinanzrechnung	Seite 7-8
4.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss	Seite 9-28
5.	Investitionsübersicht zum Rechenschaftsbericht	Seite 29-32
6.	Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung	Seite 33-160
7.	Anhang zum Jahresabschluss	Seite 161-188
8.	Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)	Seite 189-190
9.	Forderungsübersicht	Seite 191-192
10.	Verbindlichkeitenübersicht	Seite 193-194
11.	Übersicht über die übertragenen Haushalts- ermächtigungen	Seite 195

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.23

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
	Aktiva				Passiva		
1	Anlagevermögen	63.964.914,00	63.103.831,48	1	Eigenkapital	44.017.405,16	43.442.056,94
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.713.328,56	1.773.842,97	1.1	Netto-Position	39.488.484,43	39.488.484,43
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	103.456,15	100.761,33	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.953.572,51	2.239.756,44
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.538.520,49	1.601.729,72	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.997.328,56	1.491.376,38
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	71.351,92	71.351,92	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	956.243,95	748.380,06
1.2	Sachanlagen	44.703.802,20	43.975.975,87	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.925.462,35	6.681.733,41	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.183.965,30	11.172.198,44	1.3	Ergebnisverwendung	575.348,22	1.713.816,07
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	21.607.119,57	22.145.795,29	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.049.338,72	1.045.152,25	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.094.456,24	2.085.386,80	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.843.460,02	845.709,68	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	575.348,22	1.713.816,07
1.3	Finanzanlagen	6.341.331,24	6.147.560,64	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	566.689,86	1.505.952,18
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen Sondervermögen	15.000,00	15.000,00	1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8.658,36	207.863,89
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2	Sonderposten	7.794.095,24	8.176.461,73
1.3.3	Beteiligungen	4.344.220,07	4.069.079,04	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.386.758,24	7.705.033,73
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.375.562,00	1.461.132,50	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.001.098,17	4.112.336,72
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	177.952,50	166.123,16	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	443.046,15	453.273,31
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	428.596,67	436.225,94	2.1.3	Investitionsbeiträge	2.942.613,92	3.139.423,70
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)	11.206.452,00	11.206.452,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	407.337,00	471.428,00
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00	11.206.452,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2	Umlaufvermögen	1.922.167,67	3.179.471,70	2.4	Sonstige Sonderposten		
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	159.928,90	156.177,82	3	Rückstellungen	4.509.461,50	4.877.661,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.468.369,00	4.259.611,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.623.279,02	2.208.383,46	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz		577.200,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	608.962,33	625.361,49	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	733.799,59	1.203.668,60	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				3.5	Sonstige Rückstellungen	41.092,50	40.850,00
				4	Verbindlichkeiten	10.168.213,09	10.230.413,45
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.471,60	68.889,15	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.951.007,37	9.016.151,97
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.133,69	3.898,71		für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	253.911,81	306.565,51	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.744.563,17	5.072.508,77
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	138.959,75	814.910,42	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.184.596,78	3.931.572,58
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
3	Rechnungsabgrenzungsposten	2.168.047,13	1.915.900,37	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	21.847,42	12.070,62
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.168.047,13	1.915.900,37		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	5.680,49	57.319,84
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	771.092,10	692.913,33
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	600,00	47.972,82
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	120.797,50	111.613,87
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	319.035,63	304.441,62
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.565.953,81	1.472.610,43
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.565.953,81	1.472.610,43
	Summe Aktiva	68.055.128,80	68.199.203,55		Summe Passiva	68.055.128,80	68.199.203,55

Der Gemeindevorstand

Fürth, den 21.08.2024

Ort, Datum

Unterschrift

Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-698.683,20	-1.140.080,00	-889.180,11	-250.899,89
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.988.807,67	-3.981.060,00	-4.010.422,91	29.362,91
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-579.694,54	-310.600,00	-432.123,24	121.523,24
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-63.185,80	-25.000,00	-53.397,13	28.397,13
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.050.368,03	-12.968.791,00	-13.295.542,49	326.751,49
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-414.012,39	-496.582,00	-426.654,00	-69.928,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.641.068,09	-6.006.152,00	-6.172.213,55	166.061,55
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-693.896,17	-503.639,00	-618.409,51	114.770,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-363.770,00	-323.003,00	-463.770,95	140.767,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-25.493.485,89	-25.754.907,00	-26.361.713,89	606.806,89
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.917.236,24	6.198.521,00	6.190.021,73	8.499,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	735.536,02	890.370,00	906.650,37	-16.280,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.012.103,23	4.096.544,00	4.367.557,00	-271.013,00
	697	davon: Einstellung in Sonderposten	28.113,00		43.048,00	-43.048,00
14	66	Abschreibungen	1.875.497,02	1.878.745,00	1.957.099,17	-78.354,17
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.407.841,40	3.711.100,00	3.351.778,26	359.321,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.967.582,88	8.894.960,00	8.954.649,12	-59.689,12
17	72	Transferaufwendungen	1.623,61	1.700,00	558,22	1.141,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.446,12	7.959,00	8.230,68	-271,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.925.866,52	25.679.899,00	25.736.544,55	-56.645,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.567.619,37	-75.008,00	-625.169,34	550.161,34
21	56, 57	Finanzerträge	-196.226,23	-222.316,00	-201.743,13	-20.572,87
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	257.893,42	268.839,00	260.222,61	8.616,39
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	61.667,19	46.523,00	58.479,48	-11.956,48
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-25.689.712,12	-25.977.223,00	-26.563.457,02	586.234,02
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	24.183.759,94	25.948.738,00	25.996.767,16	-48.029,16
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-1.505.952,18	-28.485,00	-566.689,86	538.204,86
27	59	Außerordentliche Erträge	-231.861,00	-6.000,00	-36.191,88	30.191,88
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	23.997,11		27.533,52	-27.533,52

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-207.863,89	-6.000,00	-8.658,36	2.658,36
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.713.816,07	-34.485,00	-575.348,22	540.863,22
Nachrichtlich:						
Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis						0
Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis						0
Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis						0

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	749.916,28	1.140.080,00	880.421,10	259.658,90
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.915.255,71	3.900.360,00	4.102.956,79	-202.596,79
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	521.909,79	310.600,00	398.065,09	-87.465,09
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	12.659.476,98	12.968.791,00	13.652.061,03	-683.270,03
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen				
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	414.012,39	521.582,00	426.654,00	94.928,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	5.645.648,02	6.006.152,00	6.170.093,17	-163.941,17
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	181.360,00	207.964,00	183.516,96	24.447,04
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	373.962,62	312.495,00	493.702,83	-181.207,83
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben				
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	24.461.541,79	25.368.024,00	26.307.470,97	-939.446,97
10	10 Personalauszahlungen	-5.919.978,94	-6.205.321,00	-6.196.270,86	-9.050,14
11	11 Versorgungsauszahlungen	-677.781,08	-684.721,00	-687.713,13	2.992,13
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.140.488,79	-4.408.944,00	-4.498.007,82	89.063,82
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen				
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-3.568.062,74	-3.711.100,00	-3.256.165,59	-454.934,41
14A	besondere Finanzauszahlungen				
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-8.560.810,06	-9.472.160,00	-9.585.616,28	113.456,28
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-164.100,57	-151.569,00	-151.581,41	12,41
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.,	-24.427,48	-7.959,00	-248.803,00	240.844,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben				
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-23.055.649,66	-24.641.774,00	-24.624.158,09	-17.615,91
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	1.405.892,13	726.250,00	1.683.312,88	-957.062,88
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	648.089,41	1.436.475,00	228.637,63	1.207.837,37
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	2.007.570,43	210.000,00	23.085,39	186.914,61
21A	des immateriellen Anlagevermögens				
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	95.949,82	93.198,00	93.199,77	-1,77
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.751.609,66	1.739.673,00	344.922,79	1.394.750,21
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-286.413,09	-1.022.712,00	-856.236,83	-166.475,17
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.441.744,97	-2.783.808,06	-1.178.705,06	-1.605.103,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-412.324,86	-1.114.646,90	-460.744,37	-653.902,53
26A	und immaterielle Anlagevermögen				
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.382,24	-287.145,00	-286.969,10	-175,90
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-3.150.865,16	-5.208.311,96	-2.782.655,36	-2.425.656,60
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-399.255,50	-3.468.638,96	-2.437.732,57	-1.030.906,39
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)				
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	12.029,20	1.089.957,00	830.741,34	259.215,66
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl..wirtschaftl.	-861.123,47	-960.631,00	-785.234,97	-175.396,03
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)				
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)				
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu		-185.628,00		-185.628,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
32E	Beginn des Haushaltsjahres				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)				
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)				
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	407.535,14		358.590,77	-358.590,77
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)				
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-465.463,56		-325.628,12	325.628,12
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	99.613,94	-2.613.062,96	-675.950,67	-1.937.112,29
38	40 Best. an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	814.910,42	-3.664.908,96	138.959,75	-3.803.868,71
38	40 Best. an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	814.910,42	-3.664.908,96	138.959,75	-3.803.868,71
50A	zu Beginn des Haushaltsjahres				
51A	Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)				
52A	Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres				
52B	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				



RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS

2023

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO Abs. 3 i. V. m. § 51 GemHVO)

Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan dient als Planungs- und Steuerungsinstrument, er stellt für die Verwaltung eine Auftrags- und Ermächtigungsgrundlage dar. Nach Ende des Haushaltsjahres informiert der Jahresabschluss über das Ergebnis des Haushaltsjahres. Er erhöht die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr. Gleichzeitig soll er zur Verbesserung der Steuerung beitragen.

Im Rechenschaftsbericht soll gem. § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien.
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
3. Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.
4. Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Die folgenden Betragsangaben sind zur besseren Darstellung gerundet und können somit von den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung abweichen.

Geschäftsverlauf in 2023

ALLGEMEINES

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 07.02.2023 von der Gemeindevertretung beschlossen. Er wies im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 28.485 € aus.

Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss der Erträge über die Aufwendungen in Höhe von 6.000 € geplant. Der Saldo aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergab somit einen geplanten Gesamtüberschuss von 34.485 €.

Die Planungen für den Finanzhaushalt gingen von einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 83.249 € aus.



Der Haushaltsplan enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 1.549.957 €. Davon entfallen 1.402.500 € auf Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B und 147.457 € auf Kredite aus der Kofinanzierung der Hessenkasse. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde mit 4 Mio. € festgesetzt.

Grundsätzlich wäre ein Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2023 erforderlich gewesen, da die Auszahlung für die Tilgung von Krediten in Höhe von 960.631 € nicht aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 726.250 € geleistet werden konnte. Gemäß der Haushaltsgenehmigung des Kreises Bergstraße vom 24.03.2023 verfügte die Gemeinde Anfang 2023 über liquide Mittel in Höhe von rd. 1. Mio.€, die zum Ausgleich der Finanzierungslücke herangezogen werden konnten. Entsprechend dem Finanzplanungserlass des Hessischen Ministerium des Innern vom 14.10.2022 war unter diesen Voraussetzungen ein Haushaltssicherungskonzept nicht notwendig.

Die Haushaltsgenehmigung enthielt weiterhin den Hinweis, dass die Finanzsituation der Kommune angespannt ist und bleibt. Diese Aussage basierte auf dem sogenannten „Kash-Wert“ aus dem Finanzstatusbericht, der nur 55 von 100 Punkten betrug. Gleichzeitig wurde der Gemeinde aufgetragen, geeignete Konsolidierungsmaßnahmen für den Haushalt 2024 zu ergreifen (was mit der Erhöhung der Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer im Haushaltsplan 2024 auch erfolgte).

ERGEBNISENTWICKLUNG IN 2023:

Entsprechend dem Halbjahresbericht zum 30.06.2023 war zu diesem Zeitpunkt von einer Verschlechterung im Gesamtergebnis gegenüber der Planung in Höhe von ca. 475.000 € auszugehen. Die stichtagsbereinigten Gesamterträge bewegten sich mit 48,29 % unter den geplanten Ansätzen. Bei den Gesamtaufwendungen waren zu diesem Zeitpunkt 50,11 % verausgabt, so dass eine Ergebnisverschlechterung prognostiziert werden musste. Der Bericht erhielt jedoch auch den Hinweis, dass die aktuelle Situation mit einigen Unwägbarkeiten verbunden ist (Entwicklung kommunaler Finanzausgleich, insbesondere Einkommensteueranteil, Flüchtlingssituation)

Im Haushaltszwischenbericht zum 30.09.2023 zeigte sich gegenüber dem vorherigen Bericht eine leichte Verbesserung der Lage. Es waren zu diesem Zeitpunkt 74,83 % der geplanten Erträge und 75,82 % der geplanten Aufwendungen gebucht. Insofern ging die Prognose „nur noch“ von einer Ergebnisverschlechterung gegenüber der Planung im Bereich von 250.000 € bis 350.000 € aus.

In der endgültigen Jahresrechnung ergab sich dann aber ein anderes Bild. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **567.000 €** erzielt. Dies war eine Verbesserung gegenüber der Planung von knapp 540.000 €. Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich das Ergebnis aber um 938.000 €.

Zu beachten ist hierbei aber, dass aus der Rückstellung für den Finanzausgleich (FAG-Rückstellung) im Jahresabschluss 2023 (letztmalig) 577.000 € entnommen wurden. **Das bedeutet, dass der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis nur durch die Auflösung der Rückstellung erzielt werden konnte und das ordentliche Jahresergebnis ansonsten rund 10.000 € defizitär gewesen wäre.** Mit der vorausschauenden Hebesatzanpassung zum 01.01.2024 wurde dieser Ergebnisentwicklung für zukünftige Jahre Rechnung getragen bzw. entgegen gewirkt.



Die ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023 stiegen gegenüber dem Vorjahr um rund 1,8 Mio. €. Gleichzeitig stiegen aber auch die ordentlichen Erträge um fast 870.000 €.

Die Finanzerträge und Aufwendungen bewegten sich sowohl auf der Ertrags- als auf der Aufwandsseite im Rahmen der Planung und des Vorjahres.

Der **Jahresüberschuss** im außerordentlichen Ergebnis beträgt **9.000 €** (+3.000 € gegenüber der Planung, -199.000 € gegenüber dem Vorjahr).

In Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergibt sich ein Jahresüberschuss von 575.000 € (Vorjahr 1,7 Mio. €, Planung 35.000 €)

Die genauen Zahlen für 2023 sind der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Bezeichnung	2022	2023	2023	Ansatz/Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-25.493.485,89 €	-25.754.907,00 €	-26.361.713,89 €	606.806,89 €
Summe ordentliche Aufwendungen	23.925.866,52 €	25.679.899,00 €	25.736.544,55 €	-56.645,55 €
Verwaltungsergebnis	-1.567.619,37 €	-75.008,00 €	-625.169,34 €	550.161,34 €
Finanzerträge	- 196.226,23 €	- 222.316,00 €	- 201.743,13 €	- 20.572,87 €
Finanzaufwendungen (Zinsen u. ä.)	257.893,42 €	268.839,00 €	260.222,61 €	-8.616,39 €
Finanzergebnis	61.667,19 €	46.523,00 €	58.479,48 €	- 11.956,48 €
ordentliches Ergebnis	-1.505.952,18 €	-28.485,00 €	-566.689,86 €	538.204,86 €
außerordentliche Erträge	- 231.861,00 €	- 6.000,00 €	- 36.191,88 €	- 30.191,88 €
außerordentliche Aufwendungen	23.997,11 €	- €	27.533,52 €	- 27.533,52 €
außerordentliches Ergebnis	- 207.863,89 €	6.000,00 €	8.658,36 €	2.658,36 €
Jahresergebnis	-1.713.816,07 €	-34.485,00 €	-575.348,22 €	540.863,22 €

Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses:

Im außerordentlichen Ergebnis ergab sich für 2023 mit rund 9.000 € ein geringer Überschuss, der zwar marginal höher war wie geplant (6.000 €) aber deutlich geringer ausfiel als im Jahr 2022 (Überschuss 208.000 €). Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr und im Mehrjahresvergleich resultiert aus der Tatsache, dass im Kalenderjahr 2023 keine Grundstücksverkäufe getätigt wurden und somit auch keine außerordentlichen Erträge aus Grundstücksverkäufen über dem Buchwert erzielt werden konnten.

Außerordentliche Erträge (36.000 €)

Die wesentlichen Positionen bei den **außerordentlichen Erträgen** sind:

- Erträge aus Spenden 16.000 €: Hiervon entfallen 12.000 € auf Spenden für die Fürther Kinderhilfe.
- Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen 14.400 €: Verkauf von Tieren aus dem Bergtierpark und ausgesonderte Geräte der Feuerwehr und des Bauhofes.
- Sonstige außerordentliche Erträge 5.500 €: Hierbei handelt es sich ca. je zur Hälfte um periodenfremde Erträge und sonstige außerordentliche Erträge.

Außerordentlichen Aufwendungen (28.000 €):

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

- periodenfremde Aufwendungen 16.000 €:
Wesentlichen Positionen hierbei waren die Abrechnung der Grünschnittpauschale durch den ZAKB für die Jahre 2020 und 2021 mit zusammen 6.000 € sowie eine Rechnung der ekom21 über 5.000 € (Rechnungen wurden erst in 2023 gestellt). Der Restbetrag resultiert aus zahlreichen kleineren Rechnungen, die ihren Entstehungsgrund in der Vorperiode haben.
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen 8.000 €:
Die außerplanmäßigen Abschreibungen bezogen sich auf Geräte/Anlagen, die defekt waren oder ausgesondert werden mussten, aber noch nicht vollständig abgeschrieben waren.
- Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenstände 2.575,00 €.
Verkauf von Tieren aus dem Bergtierpark unter Buchwert.

Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2023 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

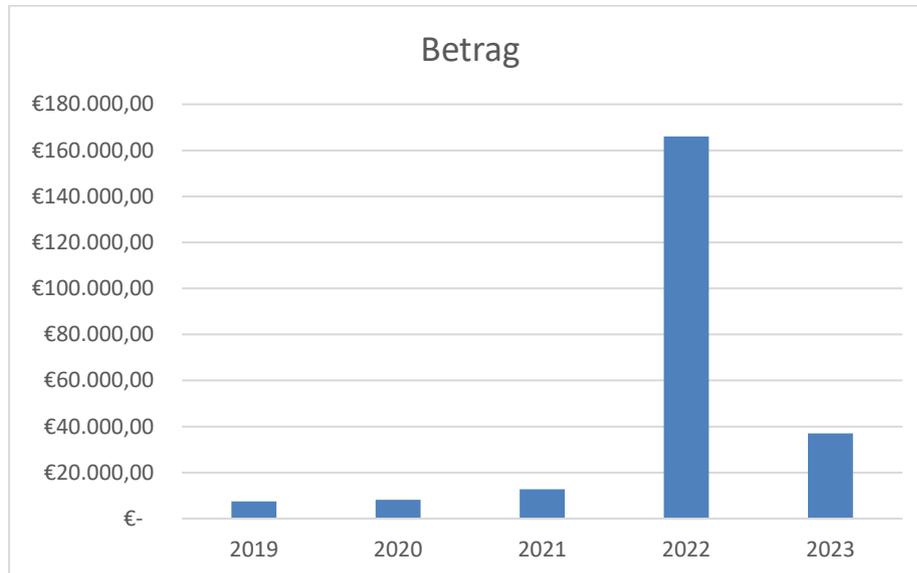
Ordentliche Erträge:

01 privatrechtliche Leistungsentgelte (Pachten, Holzverkäufe, Windenergie) 889.000 €:
Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 186.000 €. Im Vergleich zur Planung fielen diese Entgelte jedoch 256.000 € geringer aus. Wesentliche Abweichungen zur Planung ergaben sich bei:

- Windenergie -161.000 €
- Holzverkäufe (Industrieholz) -130.000 €
- Holzverkäufe (Brennholz) + 30.000 €

Gegenüber dem Vorjahr gab es Steigerungen vor allem bei den Entgelten aus der Windenergie (+154.000 €) und beim Brennholzverkauf (+23.000 €).

Die Entgelte aus der Windenergie setzen sich zusammen aus einem jährlich gleichbleibenden Nutzungsentgelt in Höhe von 172.000 € und einer sogenannten Mehreinspeisevergütung abhängig vom erzeugten Strom. Diese Mehreinspeisevergütung entwickelte sich wie folgt:



Anzumerken ist, dass die Mehreinspeisevergütung seit 2021 immer im Folgejahr verbucht wird. Hintergrund dieser Vorgehensweise ist, dass die Abrechnung der Vergütung erst Ende April/Anfang Mai des Folgejahres bei uns eingeht. In der obigen Grafik ist die Mehreinspeisevergütung dem Jahr zugeordnet, für welches sie angefallen ist.

02 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 4.010.000 €:

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stiegen gegenüber dem Vorjahr um 22.000 € und gegenüber der Planung um 29.000 €. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

➤ Ab-/Schmutzwassergebühren	1.151.000 €
➤ Wassergebühren	943.000 €
➤ Niederschlagswassergebühr	938.000 €
➤ Öff.-rechtl. Benutzungsgeb. (Eintritte Bergtierpark, Vermietungen)	255.000 €
➤ Betreuungsgebühren Kindergärten	169.000 €
➤ Benutzungsgebühren Schwimmbad	118.000 €
➤ Unterbringungsgebühren Flüchtlinge	91.000 €

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 432.000 €:

Die Kostenerstattungen von Dritten (Bund, Land, Kreis, Eigenbetriebe usw.) fielen um 122.000 € höher aus als geplant (aber 148.000 € geringer als im Vorjahr). Allerdings sollte hierbei berücksichtigt werden, dass es sich bei dieser Position um die Erstattung bereits von der Gemeinde geleisteter Kosten (z. B. Erstattung der Kosten für Integrationen im Kindergarten, Erstattung von Mutterschaftsgeld für Beschäftigte in Mutterschutz, Erstattung von Kosten für Bauleitplanungen etc.) handelt, so dass eine Steigerung dieser Position nicht zwangsläufig zu einer Verbesserung im Gesamtergebnis der Gemeinde führt.



04 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 53.000 €:

Unter dieser Rubrik werden die Projektstunden für Investitionen des Fachbereiches „Bauen und Umwelt“ und der „Wasserversorgung“ sowie die Eigenleistung des Bauhofes für Investitionen als Ertrag verbucht (die Gegenbuchung belastet die Investition). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Verringerung der aktivierten Eigenleistungen um 10.000 €.

05 Steuern einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen 13.296.000 €:

Die Steuern sind mit fast 50% der ordentlichen Erträge die größte Einnahmeposition der Gemeinde. Gegenüber 2022 konnten die Steuereinnahmen noch einmal um 245.000 € gesteigert werden. Etwas mehr als die Hälfte der Steuereinnahmen entfallen mit 6,66 Mio. € auf den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Diese hat sich gegenüber dem Vorjahr um 351.000 € erhöht, blieb aber 314.000 € unter der Planung.

Die Gewerbesteuereinnahmen beliefen sich auf 4,58 Mio. € was eine Verbesserung gegenüber der Planung von 380.000 € bedeutete. Gegenüber dem „Rekordvorjahr“ ergab sich jedoch ein Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 227.000 €

Die Erträge aus der Grundsteuer B erhöhten sich gegenüber der Planung vom 23.000 € und gegenüber dem Vorjahr um 26.000 €.

Die Grundsteuer A und die Hundesteuer bewegten sich sowohl auf Plan-, als auch auf Vorjahresniveau.

Bei der Spielapparatesteuer wurde der Planwert um 100.000 € übertroffen, der Vorjahreswert um 91.000 €.

Die Entwicklung der einzelnen Steuerarten ist in der nachfolgenden Übersicht zusammengefasst:

Name	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Vergleich Plan/Ist	Vergleich 2022/2023
Einkommensteueranteil	6.313.324,99 €	6.977.719,00 €	6.664.024,38 €	- 313.694,62 €	- 350.699,39 €
Umsatzsteueranteil	430.605,47 €	298.072,00 €	437.561,30 €	139.489,30 €	- 6.955,83 €
Grundsteuer A	52.811,16 €	53.000,00 €	52.427,32 €	- 572,68 €	383,84 €
Grundsteuer B	1.207.434,79 €	1.210.000,00 €	1.232.970,32 €	22.970,32 €	- 25.535,53 €
Gewerbesteuer	4.807.532,46 €	4.200.000,00 €	4.580.064,54 €	380.064,54 €	227.467,92 €
Spielapparatesteuer	178.864,16 €	170.000,00 €	269.385,63 €	99.385,63 €	- 90.521,47 €
Hundesteuer	59.795,00 €	60.000,00 €	59.109,00 €	- 891,00 €	686,00 €
Summen	13.050.368,03 €	12.968.791,00 €	13.295.542,49 €	326.751,49 €	- 245.174,46 €

06 Erträge aus Transferleistungen 427.000 €:

Hierunter fallen die Erträge nach dem Familienleistungsgesetz (Finanzmittel vom Land). Sie bewegten sich etwas über dem Niveau des Vorjahres. Geplant waren allerdings 70.000 € mehr.



07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 6.172.000 €:

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Umlagen sind nach den Steuern die bedeutendste Einnahmeposition der Kommune (fast 1/4 der ordentlichen Erträge). Hier entfallen allein auf die Schlüsselzuweisungen 4,56 Mio. € (entspricht dem Planwert, + 281.000 € gegenüber Vorjahr €). Die Schlüsselzuweisungen umfassen rund 74% der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.

Die verschiedenen Zuweisungen des Landes für die Kinderbetreuung mit 1,26 Mio. € waren 65.000 € niedriger geplant. Auch gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Reduzierung in Höhe von 50.000 €.

Aus dem Landesprogramm Hessenkasse erhielten wir Zuschüsse für laufende Zwecke (Unterhaltung) in Höhe von 225.000 € für Straßen und Radweg wie geplant.

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und Investitionszuweisungen sowie aus Investitionsbeiträgen 618.000 €:

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen 2023 rund 115.000 € über der Planung; verringerten sich jedoch gegenüber dem Vorjahr um 76.000 €. Die Abweichung gegenüber der Planung ergibt sich im Wesentlichen aus Auflösungen aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich für die Bereiche Abwasser in Höhe von 84.000 € und Wasser in Höhe von 22.000 € (ausführliche Erläuterung hierzu siehe Anhang). Die Höhe dieser Auflösungen ist im Vorfeld nicht planbar. Die Verringerung der Erträge im Jahresvergleich ist ebenfalls hierauf zurückzuführen sowie auf geringere Auflösungen für Investitionszuschüsse aus dem öffentlichen Bereich.

09 Sonstige ordentliche Erträge 464.000 €:

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergab sich eine Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 141.000 €. Im Jahresvergleich erhöhten sich die sonstigen ordentlichen Erträge um 100.000 €. Die Steigerung gegenüber der Planung und dem Vorjahr sind wesentlich auf die Ausgleichszahlungen im Zuge der Baulandumlegung „Fritzenberg“ in Höhe von 155.000 € zurückzuführen.

Weiterhin ist als wesentlicher Ertrag in dieser Rubrik die Konzessionsabgabe für Strom in Höhe von 261.000 € zu nennen. Die Erträge aus der Herabsetzung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung belaufen sich auf 4.500 €.

Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2023 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen 6.190.000 €:

Die Personalaufwendungen lagen im Berichtsjahr erstmals über der Marke von 6 Mio. €. Die Abweichung zur Planung (6,2 Mio. €) waren marginal. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung der Personalkosten von 273.000 €.



Die Steigerung der Personalkosten im Jahresvergleich resultieren wesentlich aus:

- Entgelte für Beschäftigte +200.000 €, davon resultieren 122.000 € aus dem Bereich Kindergärten
- Entgelte für Aushilfen +28.000 €
- Ausbildungsentgelte +28.000 €

12 Versorgungsaufwendungen 907.000 €:

Die Versorgungsaufwendungen bewegten sich im Bereich der Planung (890.000 €). Im Jahresvergleich stiegen die Versorgungsaufwendungen um 171.000 €. Die wesentlichen Gründe für den Anstieg dieser Aufwendungen sind höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (+125.000 €), Steigerung sowohl bei den aktiven Beamten wie auch bei den Versorgungsempfängern) und höhere Versorgungsbezüge für Beamte (aufgrund einer geringeren Entnahme aus der Pensionsrückstellung für 2023 im Vergleich zu 2022 bei gleichzeitig leicht gestiegener Umlage an die Versorgungskasse).

Der Personalaufwand je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2019 bis 2023 wie folgt (Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres):

	<u>Gesamt</u>	<u>ohne Kindergärten</u>
2019	502 €/Einwohner	339 €/Einwohner
2020	549 €/Einwohner	365 €/Einwohner
2021	525 €/Einwohner	335 €/Einwohner
2022	602 €/Einwohner	377 €/Einwohner
2023	635 €/Einwohner	401 €/Einwohner

Die Personalaufwandsquote (Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zum Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen) wurde als neue Kennzahl erstmals mit dem Haushalt 2023 eingeführt. Sie entwickelte sich wie folgt:

2022	27,54 %
2023	27,07 %

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 4.368.000 €:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 271.000 € über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 356.000 €.

Die größten Aufwandspositionen 2023 waren:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
➤ Fremdleistungen	492.000 €	501.000 €
➤ Instandhaltung Infrastruktur	431.000 €	465.000 €
➤ Strom	428.000 €	311.000 €
➤ Schmutzwasser-/Niederschlagswasser	319.000 €	338.000 €
➤ Fremdreinigung	264.000 €	240.000 €
➤ Rohstoffe/Material	233.000 €	222.000 €
➤ Material (Instandh./Ausstattung etc.)	216.000 €	206.000 €
➤ Instandhaltung Gebäude u. techn. Anlagen	199.000 €	144.000 €
➤ Pflege von Grünanlagen	145.000 €	119.000 €
➤ Datenübertragungskosten	108.000 €	96.000 €
➤ Mieten, Pachten	95.000 €	22.000 €
➤ Aufwendungen Sachverständige/Anwälte	75.000 €	19.000 €



Deutliche Aufwandssteigerungen gegenüber der Vorperiode ergaben sich vor allem bei folgenden Positionen

➤ Strom	+117.000 €
➤ Mieten/Pachten	+74.000 €
➤ Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, etc.	+57.000 €
➤ Instandhaltung von Gebäuden einschl. techn. Anlagen	+54.000 €
➤ Pflege von Grünanlagen	+27.000 €
➤ Fremdreinigung	+24.000 €

Bei den Stromkosten war für das Haushaltsjahr 2023 bereits eine deutliche Kostensteigerung in Folge des Ukraine-Krieges/Energiekrise eingeplant. Der Haushaltsansatz für Strom betrug 634.000 €. Durch die (nach Beginn der Haushaltplanung) eingeführte Energiepreislösung fielen die Kosten für den Strombezug letztlich geringer aus wie geplant, waren jedoch trotzdem signifikant.

Beispielsweise bei der Straßenbeleuchtung wirkte sich die Preissteigerung deutlich aus. Obwohl der Stromverbrauch aufgrund der reduzierten Schaltzeiten gesunken war (von 246.000 kWh in 2022 auf 221.000 kWh in 2023) erhöhten sich die Aufwendungen von 145.000 € im Jahr 2022 auf 166.000 € im Jahr 2023 (nach Abzug der Strompreislösung in Höhe von 33.000 €).

Weiterhin schlugen 2023 auch erstmals die Aufwendungen für geflüchtete Personen zu buche. Über alle Sach- u. Dienstleistungen hinweg beliefen sich die Aufwendungen für diesen Personenkreis auf 122.000 €. Diese Aufwendungen erklären einen Teil der Steigerungen gegenüber dem Vorjahr. Die Steigerung bei den Mieten resultiert praktisch vollständig aus den Mietkosten für die Unterbringung von Flüchtlingen.

Bei der Instandhaltung der Gebäude u. Anlagen sind vor allem die Sanierungs-/Umbauarbeiten am Feuerwehrhaus Weschnitz (34.000 €) sowie Sanierungsarbeiten in den Kindergärten (32.000 €) und im Schwimmbad (30.000 €, u. a. neue Drehkreuzanlage) zu nennen.

Im Jahresvergleich geringere Aufwendungen ergaben sich im erwähnenswerten Umfang bei der Instandhaltung der Infrastruktur (-34.000 €) und bei der Schmutz-/Niederschlagswassergebühr (-19.000 €). Die Steigerungen bzw. Reduzierungen in den weiteren Sach- und Dienstleistungen bewegten sich im Rahmen der üblichen jährlichen Schwankungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2019 bis 2023 wie folgt (Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres; der Sonderposten für den Gebührenaussgleich ist in den Aufwendungen nicht berücksichtigt).

2019	301 €/Einwohner
2020	304 €/Einwohner
2021	353 €/Einwohner
2022	361 €/Einwohner
2023	391 €/Einwohner



Die Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote, (neu ab Haushalt 2023; Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich, im Verhältnis zum Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen) stellt sich wie folgt dar:

2022	16,49 %
2023	16,38 %

14 Abschreibungen 1.957.000 €:

Die Abschreibungen waren 78.000 € höher als geplant und 82.000 € höher als im Vorjahr. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

1. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	1.864.000 €
2. Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	0 €
3. Wertberichtigungen auf Forderungen	93.000 €

Im Vergleich zur Planung fielen die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen 20.000 € höher aus. Diese Erhöhung ist fast ausschließlich auf die Abschreibung von Gebäuden, Containern und Ausstattung zur Flüchtlingsunterbringung zurückzuführen.

Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit wurden im Haushaltsjahr 2023 nicht gebucht. Dafür erhöhten sich die Wertberichtigungen gegenüber dem Vorjahr von 1.300 € auf 93.000 €.

15 Zuweisungen, Zuschüsse und besondere Finanzaufwendungen 3.352.000 €:

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse lagen 359.000 € unter der Planung und fielen 55.000 € geringer aus als im Vorjahr. Die Verringerung gegenüber der Planung resultiert aus geringeren Betriebskostenzuschüssen für die externe Kindergartenträger. Dabei ist zu beachten, dass im Berichtsjahr die Abschlagszahlungen des laufenden Jahres und in der Regel die Abrechnung des Vorjahres (in diesem Fall also 2022) verbucht wird, weil uns die Abrechnungen der externen Träger für das vergangene Jahr erst Mitte bis Ende des laufenden Jahres vorliegen. Für das Jahr 2023 ergibt sich unter Berücksichtigung der laufenden jährlichen Vorauszahlungen folgendes Bild:

	<u>Plan 2023</u>	<u>Ist 2023</u>	<u>berücksichtigt</u>
Kath. Kiga	420.000 €	116.000 €	Abrechnung 2022. & Korrekt. Abrechn. 2021
Ev. Kiga	180.000 €	90.000 €	Abrechnung 2022
Kinderkrippe	380.000 €	442.000 €	Abrechnung 2023
Waldkiga	120.000 €	101.000 €	Abrechnung 2023

An die externen Kindergärten wurden zudem rund 222.000 € weitergeleitet, die die Gemeinde im Rahmen diverser Landesförderungen erhalten hat.

Die mit Abstand größte Einzelposition bei den Zuweisungen und Zuschüssen ist die Verbandsumlage an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“. Sie belief sich auf 2,05 Mio. €. Dies sind 14.000 € mehr als geplant.

Der Zuschuss an den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk belief sich auf 74.000 € (Plan 104.000 €). Die Zuschüsse an die Gewässerverbände betragen rund 97.000 €, entsprechen der Planung und sind seit Jahren nur geringfügig gestiegen.

Die Zuschüsse an die Vereine für die Unterhaltung der Sportanlagen und der Jugendförderung beliefen sich auf 41.000 € wie geplant.



Die sonstigen Zuweisungen an verbundene Unternehmen betragen 36.000 €. Es handelt sich hierbei um die Erstattung von Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb „IKbit“.

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 8.954.000 €:

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen sind gegenüber dem Vorjahr erneut gestiegen (um beinahe 990.000 €). Gegenüber der Planung betrug die Steigerung jedoch lediglich 60.000 €.

Sowohl bei der Kreis- als auch bei der Schulumlage ergab sich hingegen eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr (plus 567.000 € bei der Kreisumlage, plus 370.000 € bei der Schulumlage). Diese Erhöhungen waren in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Die Schulumlage belief sich auf 3,48 Mio. €, die Kreisumlage auf 5,33 Mio. €. **Dies sind etwas mehr als 1/3 der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde (25,7 Mio. €) und gleichzeitig mit zusammen 8,81 Mio. € mehr, als wir vom Land als Einkommenssteueranteil erhalten haben (6,64 Mio. €).**

Aus der im Haushaltsjahr 2021 gebildeten Rückstellung für Kreis- und Schulumlage wurden 2023 zusammen 577.000 aufwandsmindern entnommen. Diese Rückstellung ist nunmehr vollständig aufgelöst. Ausführliche Erläuterungen hierzu enthält der Anhang unter der Position Passiva, 3.2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen.

Die Gewerbesteuerumlage verringerte sich im Jahresvergleich, aufgrund der etwas geringeren Gewerbesteuererträge, um 10.000 € auf 456.000 €. Für die 2020 eingeführte Heimatumlage mussten 6.000 € weniger abgeführt werden als in der Vorperiode (Heimatumlage 2023 insgesamt 277.000 €).

17 & 18 Transfer- und sonstige ordentliche Aufwendungen 9.000 €.

Diese Aufwendungen sind für die Gemeinde Fürth von untergeordneter Bedeutung.

Finanzentwicklung 2023:

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde Fürth für 2023 lässt sich der nachfolgenden Übersicht entnehmen:

Finanzmittelbestand am 01.01.2023		814.910,42 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.307.470,97 €	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	344.922,79 €	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	830.741,34 €	
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	358.590,77 €	
Summe Einzahlungen in 2023		27.841.725,87 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.624.158,09 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.782.655,36 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-785.234,97 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	-325.628,12 €	
Summe Auszahlungen 2023		-28.517.676,54 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen in 2023 (Zahlungsmittelabfluss)		-675.950,67 €
Finanzmittelbestand am 31.12.2023		138.959,75 €



Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2023 um knapp 676.000 € verringert. Liquiditätskredite mussten zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen werden. Die gesetzlich geforderte Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von 465.000 € konnte allerdings nicht gebildet werden.

Der Rückgang des Finanzmittelbestandes im Jahresvergleich ist auch darauf zurückzuführen, dass in erheblichem Maße Investitionen und Unterhaltungsmaßnahmen „vorfinanziert“ wurden für die die Gegenfinanzierung durch Zuschüsse (insbesondere Hessenkasse) zum Jahresende noch ausstanden.

Der „Ausgleich“ der Finanzrechnung entsprechend § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO wurde hingegen erreicht. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit war mit 1.683.000 € höher als die ordentliche Tilgung von Krediten (785.000 €).

Die Gegenüberstellung von Planansatz und Ergebnis zeigt folgende Entwicklung:

	Ansatz Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.368.024,00 €	26.307.470,97 €	-939.446,97 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.739.673,00 €	344.922,79 €	1.394.750,21 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.089.957,00 €	830.741,34 €	259.215,66 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	358.590,77 €	-358.590,77 €
Summe Einzahlungen 2023	28.197.654,00 €	27.841.725,87 €	355.928,13 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.641.774,00 €	-24.624.158,09 €	17.615,91 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.208.311,96 €	-2.782.655,36 €	2.425.656,60 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-960.631,00 €	-785.234,97 €	175.396,03 €
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	-325.628,12 €	-325.628,12 €
Summe Auszahlungen 2023	-30.810.716,96 €	-28.517.676,54 €	2.293.040,42 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2023	-2.613.062,96 €	-675.950,67 €	1.937.112,29 €

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** waren rund 939.000 € höher als geplant. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr betrug 239.000 €. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: Diese Entgelte lagen rund 103.000 € über der Planung, und waren 188.000 € höher als 2022. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr und der Planung resultiert sowie aus den Einzahlungen für Verwaltungsgebühren sowie auch aus den Einzahlungen für Benutzungsgebühren.
- Steuern: Die Steuereinzahlungen waren in 2023 mit rund 13,65 Mio. € die mit Abstand größte Einzahlungsposition bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (rund 52%). Hiervon entfallen 7,05 Mio. € auf die Einzahlungen aus dem Einkommenssteueranteil (Plan 6,98 Mio. €, Vorjahr 6,03 Mio. €) und 4,6 Mio. € auf die Gewerbesteuererzahlungen (Plan 4,2 Mio. €, Vorjahr 4,68 Mio. €). Die Einzahlungen aus der Grundsteuer A & B bewegten sich im Bereich der Planung wichen auch nur geringfügig vom Vorjahr ab.



Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer belief sich auf 440.000 € (Vorjahr 433.000 €) und war damit 142.000 € höher als geplant. Auch bei der Spielapparatesteuer ergab sich eine Verbesserung gegenüber der Planung (+70.000 €) und gegenüber dem Vorjahr (+ 50.000 €).

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen: Bei diesen Einzahlungen gab es eine Steigerung gegenüber der Planung um 164.000 € und gegenüber dem Vorjahr um 525.000 €. Die Steigerung im Jahresvergleich basieren im Wesentlichen auf:
- Erhöhung der Schlüsselzuweisungen um 228.000 €
 - Einzahlungen aus dem Programm Hessenkasse für die Unterhaltung der Straßen und Radwege 225.000
 - Erstmalige Einzahlung aus dem Bundesförderprogramm klimaangepasstes Waldmanagement 60.000 €

Die mit Abstand wesentlichste Einzahlungsposition bei den Zuweisungen und Zuschüssen sind die Schlüsselzuweisungen vom Land mit 4,57 Mio. €.

Diese drei Positionen (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Steuern, Zuweisungen & Zuschüsse) zusammen umfassen (wie im Vorjahr) rund 91 % der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser Anteil bleibt im Mehrjahresvergleich auch weitgehend konstant.

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** entfallen 96% auf die vier großen Auszahlungspositionen Personalauszahlungen (6,2 Mio. €), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (4,5 Mio. €), Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (3,2 Mio. €) und Auszahlungen für Steuern und Umlagen (9,6 Mio. €).

Die Veränderungen hieraus ergeben sich im Wesentlichen korrelierend zu den Veränderungen bei den entsprechenden Aufwandspositionen.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** haben sich in Summe gegenüber dem Vorjahr um 2,4 Mio. € verringert. Bei den Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen ergab sich ein Rückgang von 420.000 €. Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens beliefen sich lediglich auf 23.000 € (Vorjahr 2 Mio. €) da im Jahr 2023, im Gegensatz zu den Vorjahren, keine Grundstücke verkauft wurde und außerdem im Jahr 2022 das Breitbandnetz verkauft wurde (was zu einmalig hohen Einzahlungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen führte).

Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens bewegten sich im Rahmen der Planung und der Vorjahre (Tilgung Darlehen Abwasserverband sowie Darlehen sozialer Wohnungsbau und Arbeitgeberdarlehen).

Bei den **Auszahlungen für Investitionen** wurden die Planansätze ebenfalls deutlich verfehlt bzw. eingespart. Mit rund 2,8 Mio. € wurden rund 370.000 € weniger investiert als im Vorjahr. Geplant waren jedoch 5,2 Mio. € (Investitionsansatz 2,97 Mio. €, zzgl. 2,24 Mio. € Haushaltsreste, die von 2022 nach 2023 übertragen wurden).



Ursächlich für die geringeren Auszahlungen ist, dass einige geplante Maßnahmen noch nicht umgesetzt wurden (z.B. Umbau Wohnung Kindergarten Krumbach, Erneuerung Straße und Wasserleitung Brunnengasse, Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug Feuerwehr, ausführliche Erläuterungen im Absatz „Investitionstätigkeit“ in diesem Bericht).

Regelmäßig kommt es hier zu einem zeitlichen Versatz zwischen der Planung der Baumaßnahme (mit entsprechender Veranschlagung im Haushaltsplan) und der tatsächlichen Umsetzung mit dem daraus resultieren Zahlungsmittelabfluss.

Dieser zeitliche Versatz kann auch darin begründet sein, dass sich die Abwicklung von Förderprogrammen verzögert oder nicht zu Stande kommt bzw. es zu Verzögerungen oder Planänderungen bei anderen involvierten Stellen kommt (z. B. Hessen Mobil, Abwasserverband, aber auch beim Zuschuss für die geplante Versammlungsstätte durch den TV Fürth).

Ähnliches gilt auch für die Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen, insbesondere der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Hier ist es zweckmäßig, immer im gewissen Umfang Investitionsmittel für Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge und Maschinen u. ä. bereit zu stellen (Sockelbetrag), da es auch kurzfristig zu notwendigen Ersatz- oder Ergänzungsbeschaffungen kommen kann.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden blieben rund 170.000 € unter der Planung, waren aber 570.000 € höher als im Vorjahr. Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden 42,% des geplanten Investitionsvolumens umgesetzt (1,2 Mio. € verausgabt von geplanten 2,8 Mio. €). Die Auszahlungen in das Finanzanlagevermögen umfassen die Zuführung zur Versorgungsrücklage (12.000 €) und die Beteiligung an der Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH (275.000 €). Beide Auszahlungen waren auch entsprechend geplant.

Unter **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** waren 1.402.500 € für die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen sowie 148.000 € für unseren Kofinanzierungsanteil am Programm „Hessenkasse“ vorgesehen. Aufgenommen wurden zwei Investitionsfondsdarlehen zu je 400.000 € und Kofinanzierungsdarlehen Hessenkasse in Höhe von 31.000 €.

Die **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten** betragen 785.000 € und somit 175.000 € weniger als geplant (da nicht alle geplanten Investitionsfondsdarlehen aufgenommen wurden) und 76.000 € weniger als im Vorjahr (ein Kommunaldarlehen wurden in 2022 vollständig zurückgezahlt).

Die **haushaltsunwirksamen Einzahlungen** beliefen sich auf 359.000 €. Davon entfallen 261.000 € auf Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet auf den Umsatzsteueranteil der Einzahlungen aus den umsatzsteuerpflichtigen Bereichen (Wasser, Wald, Schwimmbach, IKbit). Der verbleibende Rest bezieht sich auf durchlaufende Gelder verschiedenster Art.

Die **haushaltsunwirksamen Auszahlungen** betragen im Berichtsjahr 326.000 €. Auch hiervon ist die größte Position die Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet der Umsatzsteueranteil aus Auszahlungen im steuerpflichtigen Bereich (228.000 €). Der Rest dieser Auszahlungen bezieht sich auf Auszahlungen aus durchlaufenden Posten.



Vermögensentwicklung:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2023 schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von rund 68,06 Mio. € ab. Dies bedeutet eine Reduzierung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rund 144.000. €.

Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine möglichst hohe Eigenkapitalquote. Je höher die Eigenkapitalquote, umso geringer ist das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit der Kommune. Hier zeigt der Trend der letzten fünf Jahre eine stabile Eigenkapitalquote, was für eine solide finanzielle Basis der Gemeinde spricht.

Eigenkapitalquote zum 31.12.2019	58,87 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2020	59,61 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2021	60,29 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2022	63,70 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2023	64,68 %

Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zur Bilanzsumme. Je höher die Fremdkapitalquote ist, je größer das Fremdkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto höher ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern und umso höher ist somit die finanzielle Abhängigkeit.

Fremdkapitalquote zum 31.12.2019	41,13 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2020	40,39 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2021	39,71 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2022	36,95 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2023	35,32 %

Verschuldungsgrad:

Der Verschuldungsgrad bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital. Je größer der Verschuldungsgrad ist, je kleiner also das Eigenkapital im Verhältnis zum Fremdkapital ist, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals kommt. Ziel ist somit ein möglichst geringer Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad zum 31.12.2019	69,86 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2020	67,77 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2021	65,85 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2022	58,01 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2023	54,61 %

Investitionstätigkeit in 2023

Die Übersicht über die Investitionstätigkeit ist als separate Anlage dem Jahresabschluss beigefügt. Sie basiert auf den Bilanzkonten.



Wesentliche Abweichungen zwischen Planung und Ausführung ergaben sich bei folgenden Investitionen:

- 2011-004, Energetische Maßnahmen Rathaus; die Fortführung dieser Maßnahme wurde geschoben, weil unvorhersehbar und dringlich Unterkünfte für Flüchtlinge geschaffen werden mussten.
- 2014-001, Zuschuss Schaffung Versammlungsstätte; diese Maßnahme wurde vom bauausführenden Verein wegen massiv gestiegener Baupreise verschoben.
- 2017-021, Neuanlage Baumgräber; auch diese Investition wurde aufgrund der Flüchtlingsproblematik zurück gestellt.
- 2018-009, Erneuerung Brunnengasse (Straße) und 2020-017, Erneuerung Wasserleitung Brunnengasse; diese „kombinierte“ Maßnahmen wurde seitens der bauausführenden Firma erst im Spätherbst begonnen und konnte nicht mehr vor dem Winter fertig gestellt werden.
- 2020-026, Kindergarten Krumbach, Umbau Wohnung, Treppenhaus etc.; dieses Projekt soll maßgeblich in der Ferienzeit abgewickelt werden, was aber in 2023 im Hinblick auf die Flüchtlingsproblematik nicht möglich war
- 2021-007, Hilfeleistungslöschfahrzeug FW Fürth, hierfür erfolgte die Auftragsvergabe in 2023. Die Lieferung ist aufgrund hoher Nachfrage bei den Herstellerfirmen erst für 2025 vorgesehen.
- 2023-008, Energetische Maßnahmen Schwimmbad; diese Maßnahmen wurden ebenfalls zu Gunsten der Flüchtlingsunterbringung verschoben

Für den Kauf, die Sanierung und Ausstattung von Flüchtlingsunterkünften waren im Haushaltsplan 2023 keine Investitionsmittel eingestellt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung war die Notwendigkeit der direkten Unterbringung von Flüchtlingen nicht abzusehen. Da jedoch im Laufe des Jahres 2023 absehbar war, dass die für die Flüchtlingsunterbringung notwendigen personellen Ressourcen der Gemeindeverwaltung dazu führen würden, dass ursprünglich für das Haushaltsjahr geplante Investitionen nicht ausgeführt werden konnten, war es möglich, Investitionsmittel umzuschichten, ohne dass ein Nachtragshaushalt erforderlich wurde. Die Verschiebung von Investitionsmaßnahmen führte vor allem dazu, dass für einige Investitionsvorhaben mit erheblichem Investitionsbedarf (Energetische Maßnahmen Rathaus, Zuschuss Versammlungsstätte, Umbau Kiga. Krumbach, Beschaffung HLF, Baumgräber, geplantes Investitionsvolumen 1,64 Mio. €) lediglich 2,7 % der geplanten Mittel (entspricht 44.000 €) verausgabt wurden.

Die Gesamtinvestitionssumme für die Unterbringung geflüchteter Menschen belief sich im Kalenderjahr 2023 auf 1.021.000 €.

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen:**

Im Haushaltsjahr 2023 entstanden keine Über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen.

Bei Investitionen (Finanzhaushalt), bei denen sich während der Projektausführung zeigte, dass die veranschlagten Investitionsmittel nicht ausreichen, wurden durch Einsparungen bei anderen Investitionen Haushaltsmittel generiert und umgebucht und somit letztlich keine Investitionsansätze überzogen (siehe auch Erläuterungen zur Investitionstätigkeit).

Die im Ergebnishaushalt unterjährig aufgetretenen Ansatzüberschreitungen im Fachbereich IV (Sicherheit, Ordnung und Soziales) konnten durch eine Mittelverschiebung aus dem Fachbereich II (Finanzen) aufgefangen werden, so dass schlussendlich für alle vier Fachbereiche die Haushaltsansätze eingehalten wurden. Die Mittelverschiebungen zu Gunsten des FB IV beliefen sich auf 160.000 € (26% des ursprünglichen Budgets).

Die Ansatzüberschreitungen im FB IV resultierten im Wesentlichen aus:

1. Aufwendungen für die Unterbringung von geflüchteten Personen (rund 133.000 € ungedeckte Aufwendungen). Für die Flüchtlingsunterbringung waren im Haushalt 2023 keine Mittel eingeplant, da bei Aufstellung des Haushaltes im Herbst 2022 noch keine Informationen über die Direktzuweisung von Flüchtlingen vorlagen.
2. Budgetüberschreitungen im Bereich des Produktes 022-1, Brandschutz, 28.000 €.
3. Budgetüberschreitungen im Bereich des Produktes 132-1, Friedhöfe, 14.000 €.

Die vorgenannten Überschreitungen konnten durch die Mehreinnahmen im FB II, Produkt 160-1, Gemeindesteuern, aufgefangen werden. Die politischen Gremien wurden über Vorstehendes informiert.

Ziele und Kennzahlen:

Für den Haushaltsplan 2013 wurden erstmals Kennzahlen für verschiedene Produkte entwickelt. Seit dem wurde das Kennzahlensystem jährlich weiter ausgebaut. Seit dem Haushaltsjahr 2023 wird unterschieden zwischen haushaltsweiten Kennzahlen (Aufwandsdeckungsgrad, Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote, Personalaufwandsquote, Sach- und Dienstleistungen je Einwohner und Personalaufwand je Einwohner) und produktorientierten Kennzahlen/Informationen.

Nachfolgend der Vergleich der produktbezogenen Kennzahlen zwischen Planung und Jahresergebnis 2023 sowie im Vergleich zu den beiden Vorjahren (maßgebliche Einwohnerzahl zum 31.12.2023 = 11.173 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemäß Daten des Einwohnermeldeamtes):



Produkt	Name	Definition Kennzahl	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023
010-2	Gremienbetreuung	Produktergebnis je Einwohner	-37 €	-38 €	-43 €	-37 €
011-3	Haushalts- & Betriebswirtsch. Dienstleistungen	Zinsaufwand je Einwohner	0,42 €	0,68 €	0,46 €	1,20 €
041-1	Bergtierpark	Aufwand je 1,-- € Ertrag	1,17 €	1,54 €	1,72 €	1,85 €
041-1	Bergtierpark	Entwicklung ordentliche Erträge	315.174,77 €	317.568,27 €	298.679,00 €	283.055,29 €
041-1	Bergtierpark	Besucherzahl	56.368	57.563	-	50.632
041-1	Bergtierpark	Kostendeckungsgrad	91,94%	66,11%	58,04%	54,15%
043-1	Jugendmusikschule	Ergebnis je Schüler/Jahr	123,88 €	131,29 €	187,11 €	148,29 €
043-1	Jugendmusikschule	durchschnittliche Schülerzahl	82	72	71	58
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (gesamt)	4.380 €	5.084 €	6.418,00 €	5.174,00 €
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (Gemeindekigas)	3.846 €	5.122 €	6.371,00 €	5.554,00 €
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (freie Träger)	5.433 €	5.007 €	6.509,00 €	4.443,00 €
081-2	Schwimmbad	Besucherzahl	24.259	63.577	-	61.738
081-2	Schwimmbad	Aufwand je 1,-- € Ertrag	6,61 €	3,03 €	3,80 €	3,28 €
081-2	Schwimmbad	Kostendeckungsgrad	15,14%	33,08%	26,34%	30,51%
133-1	Gemeindewald	Plan ordentliche Erträge			476.405,00 €	6,00 €
		Ist ordentliche Erträge	390.650,68 €	374.798,00 €		461.129,04 €
		Jahresergebnis Ist	29.245,08 €	-54.913,40 €	-2.724,00 €	28.980,00 €
		Jahresergebnis Hektar	33,26 €	-62,46 €	-3,10 €	32,96 €

Die haushaltsweiten Kennzahlen entwickelten sich wie folgt (bei neuen Kennzahlen Betrachtung ab dem Jahr 2022, da sie für den Haushaltsplan 2023 erstmals ermittelt wurden)

Aufwandsdeckungsgrad: Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt sind. Da der originäre gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich im Bereich des ordentlichen Ergebnisses erfolgen muss, gibt diese Kennzahl die Möglichkeit über den Plan hinaus unterjährige Schwankungen zu erkennen und langfristig einen Kontrollmechanismus zu generieren.

Ist 2022 106,35%
Ist 2023 101,33 %



Die weiteren haushaltsweiten Kennzahlen sind unter den Positionen 12 und 13 in diesem Bericht ausgeführt.

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres:

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind über die in diesem Rechenschaftsbericht angesprochenen Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Fürth für das Haushaltsjahr 2023 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung:

Der Haushaltsplan 2024 wurde am 06.02.2024 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Planung sieht im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 592.000 € vor. Zzgl. des geplanten Überschusses im außerordentlichen Ergebnis (6.000 €) ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss in Höhe von 598.000 €. Die Verbesserung des geplanten Ergebnisses gegenüber der Vorjahresplanung ist auf die erhöhten Hebesätze zurückzuführen. Im Finanzhaushalt wurde ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.438.000 € geplant. Der Haushaltsausgleich (sh. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO bzw. § 3 Abs. 2 GemHVO) in der Finanzrechnung ist gewährleistet, da der geplante Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 1.929.000 € höher ist als die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (1.030.000 €). Die Genehmigung des Haushaltes 2024 durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 18.03.2024. Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich.

Nach dem ersten Haushaltszwischenbericht zum 30.06.2024 ist für das laufende Kalenderjahr mit einer leichten Ergebnisverbesserung zu rechnen. Entsprechend dem Bericht sind zum Betrachtungszeitpunkt 50,45% der geplanten Erträge realisiert, aber nur 50,35% der Aufwendungen getätigt. Allerdings ist die Prognose für den weiteren Verlauf 2024 mit vielen Unsicherheiten behaftet. Insbesondere die Entwicklung der bedeutenden Einnahmepositionen Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Gewerbesteuer ist nur schwer zu prognostizieren.

Die herausfordernden Aufgaben der nächsten Jahre sind weiterhin die Unterbringung Geflüchteter, die Bereitstellung ausreichender Kindergartenplätze, die Schaffung von Wohnraum und die stetige Unterhaltung und Verbesserung der Infrastruktur. Auch wenn sich die Inflation mittlerweile abgeschwächt hat, bleiben die Bau- aber auch die Sach- und Material- sowie die Personalkosten hoch. Auch die Energiekosten bewegen sich weiterhin auf hohem Niveau. Die allgemeine Konjunkturerwicklung zeigt sich 2024 bisher verhalten. Es ist derzeit schwierig abzuschätzen, wie sich dies auf die gemeindlichen Einnahmequellen (Gewerbesteuer, Einkommenssteueranteil) auswirkt. Die Aufstellung eines ausgeglichenen Haushalts für das Jahr 2025 wird eine herausfordernde Aufgabe.

Unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen in Verbindung mit einer weiterhin sparsamen Haushaltsführung sollte es jedoch auch weiterhin gelingen, die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit ebenso zu gewährleisten, wie die stetige Erfüllung der Aufgaben.

Fürth, den 21.08.2024


Oehlenschläger
Bürgermeister

Investitionsübersicht zum Rechenschaftsbericht Jahresabschluss 2023

Investition	Name	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich absolut	Vergleich %
2008-001	Technische Geräte Rathaus	15.525,00 €	15.319,06 €	205,94 €	98,67%
2008-002	Einrichtung & Möblierung Rathaus	4.275,00 €	4.273,48 €	1,52 €	99,96%
2008-004	Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof	16.365,00 €	15.927,58 €	437,42 €	97,33%
2008-005	Ausrüstungsgegenstände alle Feuerwehren	12.205,00 €	11.378,95 €	826,05 €	93,23%
2008-009	Tierankauf Bergtierpark	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	100,00%
2008-011	Erwerb bewegliches Vermögen, Bergtierpark	2.936,00 €	0,00 €	2.936,00 €	0,00%
2008-015	Erwerb bewegl. Vermögen Kindergärten	10.000,00 €	2.798,65 €	7.201,35 €	27,99%
2008-016	Spiel- und Bolzplätze	33.819,00 €	30.196,60 €	3.622,40 €	89,29%
2008-020	Geräte Zentrale Sportanlage	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00%
2008-031	Erwerb Straßengelände	5.000,00 €	120,00 €	4.880,00 €	2,40%
2008-032	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2008-044	Erwerb bewegl. Vermögen Friedhöfe	5.000,00 €	2.099,01 €	2.900,99 €	41,98%
2008-050	Verschönerung Ortsbild	10.377,00 €	8.892,15 €	1.484,85 €	85,69%
2010-024	Umlegungsverfahren Baugebiete	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00%
2010-025	Erwerb unbebauter Grundstücke	13.700,00 €	13.239,30 €	460,70 €	96,64%
2010-031	Dach & Dämmung DGH Erlenbach	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2010-036	Erwerb bewegl. Vermögen Wald	4.855,00 €	4.116,81 €	738,19 €	84,80%
2011-004	Energetische Maßnahmen Rathaus	298.486,00 €	6.547,22 €	291.938,78 €	2,19%
2011-007	Erwerb bewegliches Vermögen Schwimmbad	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00%
2012-001	Brückenerneuerung Hauptstraße, Fürth	9.783,00 €	0,00 €	9.783,00 €	0,00%
2013-022	Erwerb bewegliches Vermögen DGH	1.330,00 €	0,00 €	1.330,00 €	0,00%
2014-001	Zuschuß Schaffung Versammlungsstätte	278.648,00 €	0,00 €	278.648,00 €	0,00%
2017-014	Kleiderkammer FFW	796.349,81 €	760.587,92 €	35.761,89 €	95,51%
2017-015	Atenschutz Neuanschaffungen	11.667,00 €	11.666,17 €	0,83 €	99,99%
2017-021	Neuanlage Baumgräber	112.640,00 €	10.657,03 €	101.982,97 €	9,46%

Investition	Name	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich absolut	Vergleich %
2018-002	Neubau Gerätehaus Erlenbach	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2018-009	Erneuerung Brunnengasse	105.000,00 €	29.826,05 €	75.173,95 €	28,41%
2018-013	Infrastrukturmaßnahmen Bergtierpark	50.000,00 €	14.486,47 €	35.513,53 €	28,97%
2018-018	Radweg Ellenbach-Eulsbach	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2018-026	Neubau Obdachlosenunterkunft	13.770,00 €	13.764,18 €	5,82 €	99,96%
2019-007	Neubeschaffung Kleintransporter	35.000,00 €	33.866,90 €	1.133,10 €	96,76%
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach	66.511,25 €	0,00 €	66.511,25 €	0,00%
2019-016	Neubearbeitung wasserechtliche Genehmigung	57.257,90 €	6.562,50 €	50.695,40 €	11,46%
2019-018	Ersatzstromspeisungspunkte WV-Anlagen	4.641,00 €	0,00 €	4.641,00 €	0,00%
2019-020	Hausanschlüsse	10.370,00 €	10.369,90 €	0,10 €	100,00%
2019-021	Erweiterung Rohrnetz	80.000,00 €	35.715,00 €	44.285,00 €	44,64%
2019-027	Bau 2. Leitung HB Fahrenb.-Ortsnetz Fahrenb.	10.581,00 €	10.580,20 €	0,80 €	99,99%
2019-029	Erwerb bewegliches Vermögen Wasserversorgung	60.013,00 €	60.010,88 €	2,12 €	100,00%
2019-043	Umbau Eingangssituation DGH/Sporthalle Ellenbach	1.555,00 €	0,00 €	1.555,00 €	0,00%
2020-014	Erneuerung WLIm Ort, Kru. (Reichelsheimer Str. 20)	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2020-017	Erneuerung WL Brunnengasse, Fürth	40.000,00 €	3.414,80 €	36.585,20 €	8,54%
2020-026	Kiga Krumbach Umbau Wohnung + TRH + Turnraum	689.282,00 €	12.597,21 €	676.684,79 €	1,83%
2021-007	HLF 20 MaZE Fürth	260.000,00 €	14.409,41 €	245.590,59 €	5,54%
2021-014	Gehwegerneuerung K 207 OD Kröckelbach	16.632,00 €	9.659,64 €	6.972,36 €	58,08%
2021-016	Neuanschaffung Digitalfunk (Melder & Zubehör)	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2021-021	Kiga Fürth Erneuerung ZIP Screens Fenster	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00%
2021-024	Anschaffung Rasenmähertraktor	43.500,00 €	43.500,00 €	0,00 €	100,00%
2021-027	FW Krumbach, Herstellung Gehweg & Parkplatz	57.000,00 €	42.771,60 €	14.228,40 €	75,04%
2021-029	Beteiligung e-netz Südhessen AG	275.145,00 €	275.141,03 €	3,97 €	100,00%
2022-001	Ankauf Wasserzähler	24.126,00 €	24.125,57 €	0,43 €	100,00%
2022-007	Erneuerung Filter HB Fahrenbach	15.043,00 €	5.763,75 €	9.279,25 €	38,32%
2022-008	Planung Brunnen Lörzenbach	11.195,00 €	0,00 €	11.195,00 €	0,00%

Investition	Name	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich absolut	Vergleich %
2022-009	Stromerzeuger Linnenbach	7.770,00 €	7.766,30 €	3,70 €	99,95%
2022-012	Bevölkerungswarnung Sirene	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	0,00%
2022-015	Errichtung Buswartehalle Weschnitz	22.000,00 €	0,00 €	22.000,00 €	0,00%
2022-016	Alte Schule Fürth, behindertengerechter Zugang	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2022-019	Soccercourt Steinbachwiesen	34.851,00 €	34.850,52 €	0,48 €	100,00%
2023-002	Ersatzbeschaffung Sprungretter	9.600,00 €	9.567,53 €	32,47 €	99,66%
2023-003	TSF-W Weschnitz	6.230,00 €	5.985,70 €	244,30 €	96,08%
2023-004	Zuführung Versorgungsrücklage	12.000,00 €	11.829,34 €	170,66 €	98,58%
2023-005	Waldbrandbekämpfungsausstattung	32.000,00 €	29.952,93 €	2.047,07 €	93,60%
2023-006	Ausstattung Verwaltungsstab (Katastrophenfall)	5.000,00 €	1.355,68 €	3.644,32 €	27,11%
2023-007	Spielturm Kiga Fahrenbach	12.435,00 €	12.434,31 €	0,69 €	99,99%
2023-008	Energetische Maßnahmen Schwimmbad (Solaranlage(n))	55.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €	0,00%
2023-009	Ern. WL Inselstr. - Am Mühlberg Fürth	60.882,00 €	60.881,60 €	0,40 €	100,00%
2023-010	Erschließung Baugebiet "Fritzenberg"	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2023-011	Umsetzung Radverkehrskonzept	6.356,00 €	0,00 €	6.356,00 €	0,00%
2023-014	Schaltschrank HB Kröckelbach	37.400,00 €	31.100,00 €	6.300,00 €	83,16%
2023-015	Kauf Erbacher Str. 34 (Finanzamt/Katasteramt)	311.064,00 €	311.063,83 €	0,17 €	100,00%
2023-016	Sanierung/Umbau Erbacher Str. 34	68.644,00 €	68.643,44 €	0,56 €	100,00%
2023-017	Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	78.445,00 €	63.444,31 €	15.000,69 €	80,88%
2023-018	Kauf Wohncontainer Flüchtlinge	598.052,00 €	578.051,46 €	20.000,54 €	96,66%
2023-020	Heizung FW-Haus Steinbach	60.000,00 €	53.423,17 €	6.576,83 €	89,04%
Gesamtsumme Investitionen		5.208.311,96 €	2.827.735,14 €	2.380.576,82 €	54,29%



Gemeinde Fürth/Odw.

Jahresabschluss zum 31.12.2023

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

(Gemäß Muster 16 und 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO)

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 26.09.2023

Produkt - 010-1 - Zentrales Controlling

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132,65	800,00	49,85	750,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	132,65	800,00	49,85	750,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	132,65	800,00	49,85	750,15
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	132,65	800,00	49,85	750,15
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	132,65	800,00	49,85	750,15
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	132,65	800,00	49,85	750,15
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	132,65	800,00	49,85	750,15

Produkt - 010-2 - Gremienbetreuung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.698,52	-5.500,00	-5.483,52	-16,48
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	-226,80	1,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.925,32	-5.725,00	-5.710,32	-14,68
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	215.584,11	232.659,00	217.312,44	15.346,56
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	83.890,21	86.359,00	81.234,74	5.124,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.949,93	42.750,00	39.571,52	3.178,48
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00		250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	340.424,25	362.018,00	338.118,70	23.899,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	334.498,93	356.293,00	332.408,38	23.884,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.925,32	-5.725,00	-5.710,32	-14,68
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	340.424,25	362.018,00	338.118,70	23.899,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	334.498,93	356.293,00	332.408,38	23.884,62
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	334.498,93	356.293,00	332.408,38	23.884,62
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	81.899,00	114.619,00	84.370,00	30.249,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	81.899,00	114.619,00	84.370,00	30.249,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	416.397,93	470.912,00	416.778,38	54.133,62

Produkt - 011-1 - Informationsverarbeitung / Organisationservice

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-178,95	-500,00	-178,95	-321,05
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-997,50	-1.000,00	-948,00	-52,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-50,00	-198,00	148,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.931,07	-9.675,00	-8.418,57	-1.256,43
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	-226,80	1,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.334,32	-11.450,00	-9.970,32	-1.479,68
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	212.745,68	233.383,00	193.851,85	39.531,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.354,32	75.462,00	98.345,33	-22.883,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.040,53	349.125,00	361.467,87	-12.342,87
14	66	Abschreibungen	46.204,68	46.050,00	48.287,48	-2.237,48
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.514,16	400,00	1.415,72	-1.015,72
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			148,00	-148,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	621.859,37	704.420,00	703.516,25	903,75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	609.525,05	692.970,00	693.545,93	-575,93
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-12.334,32	-11.450,00	-9.970,32	-1.479,68
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	621.859,37	704.420,00	703.516,25	903,75
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	609.525,05	692.970,00	693.545,93	-575,93
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	913,92		5.349,90	-5.349,90
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	913,92		5.349,90	-5.349,90
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	610.438,97	692.970,00	698.895,83	-5.925,83
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-609.494,00	-692.975,00	-693.156,00	181,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	22.056,00	47.763,00	39.200,00	8.563,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-587.438,00	-645.212,00	-653.956,00	8.744,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.000,97	47.758,00	44.939,83	2.818,17

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-250,00		-250,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.360,80	-17.908,00	-1.360,80	-16.547,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.360,80	-18.158,00	-1.360,80	-16.797,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	85.770,64	111.463,00	81.460,13	30.002,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	217.691,16	313.688,00	318.782,78	-5.094,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.246,28	35.250,00	45.807,03	-10.557,03
14	66	Abschreibungen	273,02	272,00	271,57	0,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	357.981,10	460.673,00	446.321,51	14.351,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	356.620,30	442.515,00	444.960,71	-2.445,71
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.360,80	-18.158,00	-1.360,80	-16.797,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	357.981,10	460.673,00	446.321,51	14.351,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	356.620,30	442.515,00	444.960,71	-2.445,71
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.585,96		140,01	-140,01
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.585,96		140,01	-140,01
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	358.206,26	442.515,00	445.100,72	-2.585,72
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-356.627,00	-442.519,00	-444.960,00	2.441,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		15.065,00		15.065,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-356.627,00	-427.454,00	-444.960,00	17.506,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.579,26	15.061,00	140,72	14.920,28

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-30,00		-30,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-53.080,47	-225,00	-4.689,88	4.464,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-53.080,47	-255,00	-4.689,88	4.434,88
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	454.455,90	452.517,00	471.956,85	-19.439,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	69.244,26	85.651,00	81.192,08	4.458,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.912,47	89.080,00	86.872,92	2.207,08
14	66	Abschreibungen	1.766,83	30.000,00	92.740,97	-62.740,97
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	611.379,46	657.248,00	732.762,82	-75.514,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	558.298,99	656.993,00	728.072,94	-71.079,94
21	56, 57	Finanzerträge	-13.384,99	-24.000,00	-12.930,64	-11.069,36
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.453,60	5.000,00	13.416,45	-8.416,45
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.931,39	-19.000,00	485,81	-19.485,81
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-66.465,46	-24.255,00	-17.620,52	-6.634,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	618.833,06	662.248,00	746.179,27	-83.931,27
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	552.367,60	637.993,00	728.558,75	-90.565,75
27	59	Außerordentliche Erträge	-4.746,52		-951,99	951,99
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	116,94		1,15	-1,15
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-4.629,58		-950,84	950,84
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	547.738,02	637.993,00	727.607,91	-89.614,91
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-607.120,00	-656.996,00	-639.170,00	-17.826,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	97.317,00	101.018,00	115.831,00	-14.813,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-509.803,00	-555.978,00	-523.339,00	-32.639,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.935,02	82.015,00	204.268,91	-122.253,91

Produkt - 011-4 - Dienstleistungen FB III

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-230,00		-230,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-50.885,50	-2.300,00	-24.937,50	22.637,50
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-16.716,87	16.716,87
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.000,00			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.226,50	-3.000,00	-417,50	-2.582,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-55.112,00	-5.630,00	-42.071,87	36.441,87
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	629.530,87	697.241,00	656.164,60	41.076,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.216,27	45.677,00	44.166,09	1.510,91
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.708,01	126.900,00	136.244,08	-9.344,08
14	66	Abschreibungen	63.032,47	67.511,00	63.747,68	3.763,32
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.103,00	900,00	1.631,00	-731,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	896.590,62	938.229,00	901.953,45	36.275,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	841.478,62	932.599,00	859.881,58	72.717,42
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-55.112,00	-5.630,00	-42.071,87	36.441,87
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	896.590,62	938.229,00	901.953,45	36.275,55
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	841.478,62	932.599,00	859.881,58	72.717,42
27	59	Außerordentliche Erträge			-1.200,00	1.200,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-1.200,00	1.200,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	841.478,62	932.599,00	858.681,58	73.917,42
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-859.474,00	-950.601,00	-868.656,00	-81.945,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	89.352,00	97.238,00	89.441,00	7.797,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-770.122,00	-853.363,00	-779.215,00	-74.148,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	71.356,62	79.236,00	79.466,58	-230,58

Produkt - 012-1 - Öffentlichkeitsarbeit / Kontaktpflege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		300,00	36.610,35	-36.310,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			2.211,62	-2.211,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.900,00	199,82	1.700,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.150,00	2.000,00	1.450,00	550,00
17	72	Transferaufwendungen	1.175,00		450,00	-450,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.325,00	4.200,00	40.921,79	-36.721,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.325,00	4.200,00	40.921,79	-36.721,79
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.325,00	4.200,00	40.921,79	-36.721,79
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.325,00	4.200,00	40.921,79	-36.721,79
27	59	Außerordentliche Erträge		-300,00		-300,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			48,00	-48,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)		-300,00	48,00	-348,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.325,00	3.900,00	40.969,79	-37.069,79
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	8.172,00	-4.887,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	8.172,00	-4.887,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.365,00	7.185,00	49.141,79	-41.956,79

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.668,27	-5.000,00		-5.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.668,27	-5.000,00		-5.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.297,69	19.800,00	13.768,26	6.031,74
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.297,69	19.800,00	13.768,26	6.031,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.370,58	14.800,00	13.768,26	1.031,74
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.668,27	-5.000,00		-5.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.297,69	19.800,00	13.768,26	6.031,74
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-3.370,58	14.800,00	13.768,26	1.031,74
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.370,58	14.800,00	13.768,26	1.031,74
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.070,00	13.213,00	17.449,00	-4.236,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.070,00	13.213,00	17.449,00	-4.236,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.699,42	28.013,00	31.217,26	-3.204,26

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.947,64	-17.000,00	-23.137,45	6.137,45
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-318,66	-12.500,00		-12.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.266,30	-29.500,00	-23.137,45	-6.362,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	186.131,46	194.249,00	186.000,52	8.248,48
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.632,68	12.905,00	12.599,99	305,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.170,25	15.750,00	23.015,71	-7.265,71
14	66	Abschreibungen	4.938,29	4.500,00	7.002,58	-2.502,58
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.398,55	104.600,00	75.626,89	28.973,11
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,88		32,88	-32,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	261.304,11	332.004,00	304.278,57	27.725,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	242.037,81	302.504,00	281.141,12	21.362,88
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.266,30	-29.500,00	-23.137,45	-6.362,55
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	261.304,11	332.004,00	304.278,57	27.725,43
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	242.037,81	302.504,00	281.141,12	21.362,88
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	242.037,81	302.504,00	281.141,12	21.362,88
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.659,00	69.754,00	46.088,00	23.666,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.659,00	69.754,00	46.088,00	23.666,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	284.696,81	372.258,00	327.229,12	45.028,88

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22,50	-100,00		-100,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22,50	-100,00		-100,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298,00	520,00	216,00	304,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	298,00	520,00	216,00	304,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	275,50	420,00	216,00	204,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-22,50	-100,00		-100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	298,00	520,00	216,00	304,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	275,50	420,00	216,00	204,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	275,50	420,00	216,00	204,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.315,50	3.705,00	3.416,00	289,00

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.049,04	-5.000,00	-4.230,26	-769,74
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.035,52	-7.000,00	-6.897,98	-102,02
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-141,50	141,50
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.000,00			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-29.433,14	-24.009,00	-23.739,74	-269,26
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.227,11	-1.320,00	-1.978,20	658,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-52.744,81	-37.329,00	-36.987,68	-341,32
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	75.344,61	71.127,00	71.719,84	-592,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.237,59	4.169,00	4.075,29	93,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	347.996,53	297.650,00	325.125,44	-27.475,44
14	66	Abschreibungen	183.985,88	173.709,00	167.218,17	6.490,83
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.714,24	5.100,00	4.827,39	272,61
17	72	Transferaufwendungen	448,61	100,00	108,22	-8,22
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	752,16	220,00	290,16	-70,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	617.479,62	552.075,00	573.364,51	-21.289,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	564.734,81	514.746,00	536.376,83	-21.630,83
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-52.744,81	-37.329,00	-36.987,68	-341,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	617.479,62	552.075,00	573.364,51	-21.289,51
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	564.734,81	514.746,00	536.376,83	-21.630,83
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.275,00		-5.989,29	5.989,29
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.071,99		6.387,15	-6.387,15
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-203,01		397,86	-397,86
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	564.531,80	514.746,00	536.774,69	-22.028,69
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	144.275,00	110.359,00	157.433,00	-47.074,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	144.275,00	110.359,00	157.433,00	-47.074,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	708.806,80	625.105,00	694.207,69	-69.102,69

Produkt - 023-2 - KFZ-Zulassungswesen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-748,50	-7.000,00	-2.898,30	-4.101,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-748,50	-7.000,00	-2.898,30	-4.101,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00		250,00
14	66	Abschreibungen			676,64	-676,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		250,00	676,64	-426,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-748,50	-6.750,00	-2.221,66	-4.528,34
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-748,50	-7.000,00	-2.898,30	-4.101,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		250,00	676,64	-426,64
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-748,50	-6.750,00	-2.221,66	-4.528,34
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-748,50	-6.750,00	-2.221,66	-4.528,34
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	58.090,00	15.231,00	49.270,00	-34.039,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	58.090,00	15.231,00	49.270,00	-34.039,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.341,50	8.481,00	47.048,34	-38.567,34

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-79.437,90	-72.000,00	-72.984,94	984,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-79.437,90	-72.000,00	-72.984,94	984,94
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	129.186,29	112.307,00	113.230,31	-923,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.446,43	7.150,00	6.990,40	159,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.595,99	69.100,00	67.410,47	1.689,53
14	66	Abschreibungen	239,49	725,00	410,55	314,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	218.468,20	189.282,00	188.041,73	1.240,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	139.030,30	117.282,00	115.056,79	2.225,21
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-79.437,90	-72.000,00	-72.984,94	984,94
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	218.468,20	189.282,00	188.041,73	1.240,27
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	139.030,30	117.282,00	115.056,79	2.225,21
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			1,50	-1,50
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			1,50	-1,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	139.030,30	117.282,00	115.058,29	2.223,71
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-55.050,00	-16.724,00	-51.120,00	34.396,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.472,00	66.899,00	35.814,00	31.085,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14.578,00	50.175,00	-15.306,00	65.481,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	124.452,30	167.457,00	99.752,29	67.704,71

Produkt - 024-2 - Personenstandswesen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.224,50	-12.000,00	-10.428,28	-1.571,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.224,50	-12.000,00	-10.428,28	-1.571,72
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.260,68	36.402,00	36.534,24	-132,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.195,21	2.394,00	2.330,16	63,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.364,40	9.960,00	9.661,39	298,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	45.820,29	48.756,00	48.525,79	230,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	36.595,79	36.756,00	38.097,51	-1.341,51
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-9.224,50	-12.000,00	-10.428,28	-1.571,72
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	45.820,29	48.756,00	48.525,79	230,21
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	36.595,79	36.756,00	38.097,51	-1.341,51
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	36.595,79	36.756,00	38.097,51	-1.341,51
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.584,00	31.060,00	23.054,00	8.006,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.584,00	31.060,00	23.054,00	8.006,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	58.179,79	67.816,00	61.151,51	6.664,49

Produkt - 040-1 - Museen und Sammlungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	690,40	1.350,00	690,40	659,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		50,00	50,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	690,40	1.400,00	740,40	659,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	690,40	1.400,00	740,40	659,60
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	690,40	1.400,00	740,40	659,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	690,40	1.400,00	740,40	659,60
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	690,40	1.400,00	740,40	659,60
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.350,00	4.823,00	3.200,00	1.623,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.350,00	4.823,00	3.200,00	1.623,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.040,40	6.223,00	3.940,40	2.282,60

Produkt - 041-1 - Bergtierpark Erlenbach

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.932,00	-35.000,00	-29.677,52	-5.322,48
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280.082,00	-260.000,00	-245.573,00	-14.427,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-375,00	-500,00	-625,00	125,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.179,27	-3.179,00	-3.481,07	302,07
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.698,70	3.698,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-317.568,27	-298.679,00	-283.055,29	-15.623,71
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	286.691,25	303.918,00	297.195,06	6.722,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.733,80	19.562,00	18.949,05	612,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.845,81	87.140,00	124.849,53	-37.709,53
14	66	Abschreibungen	31.798,49	34.627,00	34.399,31	227,69
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	262,00	250,00	234,00	16,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	442.331,35	445.497,00	475.626,95	-30.129,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	124.763,08	146.818,00	192.571,66	-45.753,66
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-317.568,27	-298.679,00	-283.055,29	-15.623,71
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	442.331,35	445.497,00	475.626,95	-30.129,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	124.763,08	146.818,00	192.571,66	-45.753,66
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.630,55	-200,00	-5.903,75	5.703,75
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	810,00		3.975,00	-3.975,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-4.820,55	-200,00	-1.928,75	1.728,75
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	119.942,53	146.618,00	190.642,91	-44.024,91
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.782,00	69.485,00	50.474,00	19.011,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.782,00	69.485,00	50.474,00	19.011,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	165.724,53	216.103,00	241.116,91	-25.013,91

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	604,00	600,00	600,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.470,00	3.000,00	2.770,00	230,00
17	72	Transferaufwendungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.074,00	3.700,00	3.370,00	330,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.074,00	3.700,00	3.370,00	330,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.074,00	3.700,00	3.370,00	330,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.074,00	3.700,00	3.370,00	330,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.074,00	3.700,00	3.370,00	330,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.772,00	15.409,00	11.784,00	3.625,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.772,00	15.409,00	11.784,00	3.625,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.846,00	19.109,00	15.154,00	3.955,00

Produkt - 043-1 - Jugendmusikschule Weschnitztal

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.420,00	10.000,00	4.807,50	5.192,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.420,00	10.000,00	4.807,50	5.192,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.420,00	10.000,00	4.807,50	5.192,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	6.420,00	10.000,00	4.807,50	5.192,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	6.420,00	10.000,00	4.807,50	5.192,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.420,00	10.000,00	4.807,50	5.192,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.460,00	13.285,00	8.007,50	5.277,50

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.540,00	7.785,00	7.700,00	85,00

Produkt - 045-1 - Kultur und Heimatpflege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-350,00		-350,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-350,00		-350,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.912,73	2.170,00	1.041,30	1.128,70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		50,00		50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,84	3,00		3,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.915,57	2.223,00	1.041,30	1.181,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.915,57	1.873,00	1.041,30	831,70
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-350,00		-350,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.915,57	2.223,00	1.041,30	1.181,70
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.915,57	1.873,00	1.041,30	831,70
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.915,57	1.873,00	1.041,30	831,70
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.955,57	5.158,00	4.241,30	916,70

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.853,82	38.419,00	30.261,80	8.157,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.980,91	2.036,00	1.983,20	52,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.367,39	10.750,00	14.638,40	-3.888,40
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.000,84	8.000,00	23.190,85	-15.190,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	48.202,96	59.205,00	70.074,25	-10.869,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.202,96	59.205,00	70.074,25	-10.869,25
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	48.202,96	59.205,00	70.074,25	-10.869,25
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	48.202,96	59.205,00	70.074,25	-10.869,25
27	59	Außerordentliche Erträge	-24.613,90			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.636,67		1.080,17	-1.080,17
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-15.977,23		1.080,17	-1.080,17
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	32.225,73	59.205,00	71.154,42	-11.949,42
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.416,00	8.995,00	8.172,00	823,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.416,00	8.995,00	8.172,00	823,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.641,73	68.200,00	79.326,42	-11.126,42

Produkt - 050-2 - Unterbringung von Flüchtlingen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-91.019,10	91.019,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-91.019,10	91.019,10
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			91.707,36	-91.707,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			5.171,99	-5.171,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		160.000,00	121.589,87	38.410,13
14	66	Abschreibungen			21.471,98	-21.471,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			6.000,00	-6.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		160.000,00	245.941,20	-85.941,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		160.000,00	154.922,10	5.077,90
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen			2,14	-2,14
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			2,14	-2,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)			-91.019,10	91.019,10
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		160.000,00	245.943,34	-85.943,34
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		160.000,00	154.924,24	5.075,76
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		160.000,00	154.924,24	5.075,76
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			107.190,00	-107.190,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			107.190,00	-107.190,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		160.000,00	262.114,24	-102.114,24

**Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilergebnisrechnung**

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.400,00	-2.400,00		-2.400,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-206.071,32	-240.000,00		-240.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-208.471,32	-242.400,00		-242.400,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	215.945,28	242.400,00	222.297,50	20.102,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	215.945,28	242.400,00	222.297,50	20.102,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.473,96		222.297,50	-222.297,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-208.471,32	-242.400,00		-242.400,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	215.945,28	242.400,00	222.297,50	20.102,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.473,96		222.297,50	-222.297,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.473,96		222.297,50	-222.297,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.513,96	3.285,00	225.497,50	-222.212,50

Produkt - 061-1 - Kindergärten

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-258.627,00	-260.700,00	-273.026,10	12.326,10
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-315.538,99	-130.000,00	-190.815,71	60.815,71
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.105.704,32	-955.000,00	-1.261.529,52	306.529,52
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-13.076,03	-13.124,00	-14.399,32	1.275,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.692.946,34	-1.358.824,00	-1.739.770,65	380.946,65
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.336.879,94	2.442.917,00	2.459.160,67	-16.243,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	153.883,77	157.422,00	152.284,33	5.137,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	359.727,18	300.950,00	374.914,37	-73.964,37
14	66	Abschreibungen	160.315,38	161.201,00	161.899,84	-698,84
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	826.227,42	1.100.000,00	750.866,39	349.133,61
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70,72	70,00		70,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.837.104,41	4.162.560,00	3.899.125,60	263.434,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.144.158,07	2.803.736,00	2.159.354,95	644.381,05
21	56, 57	Finanzerträge	-101.161,51	-101.000,00	-101.216,52	216,52
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-101.161,51	-101.000,00	-101.216,52	216,52
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.794.107,85	-1.459.824,00	-1.840.987,17	381.163,17
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.837.104,41	4.162.560,00	3.899.125,60	263.434,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.042.996,56	2.702.736,00	2.058.138,43	644.597,57
27	59	Außerordentliche Erträge	-6.067,97	-4.000,00	-1.961,10	-2.038,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.936,03		681,09	-681,09
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.131,94	-4.000,00	-1.280,01	-2.719,99
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.040.864,62	2.698.736,00	2.056.858,42	641.877,58
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	346.839,00	366.926,00	396.547,00	-29.621,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	346.839,00	366.926,00	396.547,00	-29.621,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.387.703,62	3.065.662,00	2.453.405,42	612.256,58

Produkt - 062-1 - Jugendförderung & Ferienspiele

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.480,00	-10.000,00	-10.800,00	800,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.480,00	-10.000,00	-10.800,00	800,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.705,52	17.000,00	19.805,24	-2.805,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.795,00	13.000,00	13.076,00	-76,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.500,52	30.000,00	32.881,24	-2.881,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.020,52	20.000,00	22.081,24	-2.081,24
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.480,00	-10.000,00	-10.800,00	800,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	29.500,52	30.000,00	32.881,24	-2.881,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	21.020,52	20.000,00	22.081,24	-2.081,24
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	21.020,52	20.000,00	22.081,24	-2.081,24
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	16.863,00	21.088,00	18.612,00	2.476,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.863,00	21.088,00	18.612,00	2.476,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.883,52	41.088,00	40.693,24	394,76

Produkt - 063-1 - Spiel- und Bolzplätze

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-248,15	-300,00	-199,85	-100,15
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-1.124,45		-1.686,60	1.686,60
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-18.134,16	-19.897,00	-18.989,59	-907,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.506,76	-20.197,00	-20.876,04	679,04
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	64.759,06	83.066,00	62.598,36	20.467,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.477,81	5.151,00	3.584,62	1.566,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.766,49	44.900,00	49.504,84	-4.604,84
14	66	Abschreibungen	38.733,98	46.391,00	43.969,73	2.421,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			1.291,88	-1.291,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	174.737,34	179.508,00	160.949,43	18.558,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	155.230,58	159.311,00	140.073,39	19.237,61
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.506,76	-20.197,00	-20.876,04	679,04
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	174.737,34	179.508,00	160.949,43	18.558,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	155.230,58	159.311,00	140.073,39	19.237,61
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			533,72	-533,72
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			533,72	-533,72
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	155.230,58	159.311,00	140.607,11	18.703,89
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	58.934,00	27.031,00	56.391,00	-29.360,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	58.934,00	27.031,00	56.391,00	-29.360,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	214.164,58	186.342,00	196.998,11	-10.656,11

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	860,00	1.150,00	339,02	810,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.573,45	4.500,00	5.587,57	-1.087,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.433,45	5.650,00	5.926,59	-276,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.433,45	5.650,00	5.926,59	-276,59
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.433,45	5.650,00	5.926,59	-276,59
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.433,45	5.650,00	5.926,59	-276,59
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.910,63	-1.000,00	-12.225,00	11.225,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.676,18			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.765,55	-1.000,00	-12.225,00	11.225,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.199,00	4.650,00	-6.298,41	10.948,41
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.239,00	7.935,00	-3.098,41	11.033,41

Produkt - 070-1 - Gesundheitseinrichtungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.031,77	2.000,00		2.000,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		4.000,00		4.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00		500,00	-500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.531,77	6.000,00	500,00	5.500,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.531,77	6.000,00	500,00	5.500,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.531,77	6.000,00	500,00	5.500,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	8.531,77	6.000,00	500,00	5.500,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	8.531,77	6.000,00	500,00	5.500,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.571,77	9.285,00	3.700,00	5.585,00

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.253,92	3.127,00	5.938,96	-2.811,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00	5.533,50	-5.233,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.088,64	40.000,00	39.041,52	958,48
17	72	Transferaufwendungen		1.500,00		1.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	61.342,56	44.927,00	50.513,98	-5.586,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	61.342,56	44.927,00	50.513,98	-5.586,98
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	61.342,56	44.927,00	50.513,98	-5.586,98
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	61.342,56	44.927,00	50.513,98	-5.586,98
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	61.342,56	44.927,00	50.513,98	-5.586,98
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.416,00	6.140,00	8.172,00	-2.032,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.416,00	6.140,00	8.172,00	-2.032,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.758,56	51.067,00	58.685,98	-7.618,98

Produkt - 081-1 - Sportanlagen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.901,65	-3.250,00	-3.067,96	-182,04
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.487,39	-1.000,00	-14.034,61	13.034,61
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.746,22	-7.746,00	-7.746,20	0,20
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.762,02	-4.300,00	-4.731,98	431,98
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.897,28	-16.296,00	-29.580,75	13.284,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.342,01	34.007,00	34.744,49	-737,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.159,92	2.212,00	2.166,94	45,06
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.381,78	81.250,00	76.357,47	4.892,53
14	66	Abschreibungen	158.343,12	158.542,00	158.343,16	198,84
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			2.099,82	-2.099,82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	165,00	136,00	165,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	249.391,83	276.147,00	273.876,88	2.270,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	217.494,55	259.851,00	244.296,13	15.554,87
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-31.897,28	-16.296,00	-29.580,75	13.284,75
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	249.391,83	276.147,00	273.876,88	2.270,12
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	217.494,55	259.851,00	244.296,13	15.554,87
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	217.494,55	259.851,00	244.296,13	15.554,87
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	62.721,00	55.912,00	97.091,00	-41.179,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.721,00	55.912,00	97.091,00	-41.179,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	280.215,55	315.763,00	341.387,13	-25.624,13

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.312,63	-3.150,00	-2.521,08	-628,92
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-131.640,18	-115.000,00	-118.461,66	3.461,66
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			-867,47	867,47
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-222,92		-205,37	205,37
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-135.175,73	-118.150,00	-122.055,58	3.905,58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.430,47	118.844,00	124.471,71	-5.627,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.981,76	4.076,00	6.360,75	-2.284,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.563,66	172.050,00	157.447,93	14.602,07
14	66	Abschreibungen	68.114,20	69.030,00	73.534,09	-4.504,09
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26,48	30,00		30,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	308.116,57	364.030,00	361.814,48	2.215,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	172.940,84	245.880,00	239.758,90	6.121,10
21	56, 57	Finanzerträge			-16.288,95	16.288,95
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-16.288,95	16.288,95
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-135.175,73	-118.150,00	-138.344,53	20.194,53
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	308.116,57	364.030,00	361.814,48	2.215,52
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	172.940,84	245.880,00	223.469,95	22.410,05
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	325,56			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	325,56			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	173.266,40	245.880,00	223.469,95	22.410,05
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	100.276,00	84.608,00	91.457,00	-6.849,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	100.276,00	84.608,00	91.457,00	-6.849,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	273.542,40	330.488,00	314.926,95	15.561,05

Produkt - 090-1 - Städtebauliche Planung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00	-55.577,62	50.577,62
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-28.305,34	28.305,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-5.000,00	-83.882,96	78.882,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.138,82	98.800,00	79.070,87	19.729,13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	116.138,82	98.800,00	79.070,87	19.729,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	116.138,82	93.800,00	-4.812,09	98.612,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-5.000,00	-83.882,96	78.882,96
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	116.138,82	98.800,00	79.070,87	19.729,13
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	116.138,82	93.800,00	-4.812,09	98.612,09
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	116.138,82	93.800,00	-4.812,09	98.612,09
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	119.178,82	97.085,00	-1.612,09	98.697,09

Produkt - 100-1 - Bau- & Grundstücksordnung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.630,50	-2.000,00	-2.469,00	469,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.460,13			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-155.083,00	155.083,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.090,63	-2.000,00	-157.552,00	155.552,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.218,62	91.790,00	91.325,17	464,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.159,20	6.306,00	6.183,89	122,11
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.283,56	6.400,00	54.966,04	-48.566,04
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,68			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	109.665,06	104.496,00	152.475,10	-47.979,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	106.574,43	102.496,00	-5.076,90	107.572,90
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.090,63	-2.000,00	-157.552,00	155.552,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	109.665,06	104.496,00	152.475,10	-47.979,10
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	106.574,43	102.496,00	-5.076,90	107.572,90
27	59	Außerordentliche Erträge	-45.665,71		-1.567,25	1.567,25
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-45.665,71		-1.567,25	1.567,25
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	60.908,72	102.496,00	-6.644,15	109.140,15
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	22.770,00	24.490,00	24.453,00	37,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.770,00	24.490,00	24.453,00	37,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	83.678,72	126.986,00	17.808,85	109.177,15

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-273.695,77	-588.000,00	-432.939,03	-155.060,97
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.025,63		-600,00	600,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-5.579,00	-1.000,00		-1.000,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-19.156,40	-10.000,00	-15.571,71	5.571,71
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.530,23	-4.530,00	-4.530,23	0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.000,00	-5.000,00	-8.179,13	3.179,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-309.987,03	-608.530,00	-461.820,10	-146.709,90
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	118.288,66	110.728,00	112.300,34	-1.572,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.741,86	7.502,00	7.454,07	47,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.056,99	35.600,00	30.733,87	4.866,13
14	66	Abschreibungen	108.419,96	107.896,00	107.369,42	526,58
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.350,92	3.000,00	2.053,20	946,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	255.858,39	264.726,00	259.910,90	4.815,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-54.128,64	-343.804,00	-201.909,20	-141.894,80
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-309.987,03	-608.530,00	-461.820,10	-146.709,90
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	255.858,39	264.726,00	259.910,90	4.815,10
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-54.128,64	-343.804,00	-201.909,20	-141.894,80
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	482,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	482,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-53.646,64	-343.804,00	-201.909,20	-141.894,80
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-62.890,00	-73.839,00	-136.690,00	62.851,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	44.836,00	75.050,00	86.292,00	-11.242,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-18.054,00	1.211,00	-50.398,00	51.609,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-71.700,64	-342.593,00	-252.307,20	-90.285,80

Produkt - 101-1 - Wohnbauförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Produkt - 102-1 - Denkmalschutz / Denkmalpflege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		100,00		100,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		100,00		100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		100,00		100,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		100,00		100,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		100,00		100,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		100,00		100,00

Produkt - 110-1 - Konzessionsabgabe Elektrizität

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-272.859,47	-280.000,00	-261.191,65	-18.808,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-272.859,47	-280.000,00	-261.191,65	-18.808,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00	41.975,40	-31.975,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		10.000,00	41.975,40	-31.975,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-272.859,47	-270.000,00	-219.216,25	-50.783,75
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-272.859,47	-280.000,00	-261.191,65	-18.808,35
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		10.000,00	41.975,40	-31.975,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-272.859,47	-270.000,00	-219.216,25	-50.783,75
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-272.859,47	-270.000,00	-219.216,25	-50.783,75
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-269.819,47	-266.715,00	-216.016,25	-50.698,75

Produkt - 111-1 - Konzessionsabgabe Gas

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.862,68	-5.000,00	-7.911,36	2.911,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.862,68	-5.000,00	-7.911,36	2.911,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.862,68	-5.000,00	-7.911,36	2.911,36
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.862,68	-5.000,00	-7.911,36	2.911,36
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-6.862,68	-5.000,00	-7.911,36	2.911,36
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-6.862,68	-5.000,00	-7.911,36	2.911,36
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.822,68	-1.715,00	-4.711,36	2.996,36

Produkt - 112-1 - Abfallberatung und -service

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.205,44	-17.200,00	-17.415,54	215,54
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-57,00			
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-21.208,00	-21.100,00	-21.680,00	580,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45.470,44	-38.300,00	-39.095,54	795,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.791,09	17.750,00	25.920,46	-8.170,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.791,09	17.750,00	25.920,46	-8.170,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-23.679,35	-20.550,00	-13.175,08	-7.374,92
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-45.470,44	-38.300,00	-39.095,54	795,54
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	21.791,09	17.750,00	25.920,46	-8.170,46
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-23.679,35	-20.550,00	-13.175,08	-7.374,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-23.679,35	-20.550,00	-13.175,08	-7.374,92
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	140.559,00	113.817,00	134.289,00	-20.472,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	140.559,00	113.817,00	134.289,00	-20.472,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	116.879,65	93.267,00	121.113,92	-27.846,92

Produkt - 113-1 - Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.117.027,00	-2.160.000,00	-2.088.905,32	-71.094,68
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-52.180,00		-84.495,00	84.495,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.169.207,00	-2.160.000,00	-2.173.400,32	13.400,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.052,14	11.200,00	54.259,18	-43.059,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.055.230,35	2.041.000,00	2.055.230,35	-14.230,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.097.282,49	2.052.200,00	2.109.489,53	-57.289,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-71.924,51	-107.800,00	-63.910,79	-43.889,21
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.169.207,00	-2.160.000,00	-2.173.400,32	13.400,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.097.282,49	2.052.200,00	2.109.489,53	-57.289,53
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-71.924,51	-107.800,00	-63.910,79	-43.889,21
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-71.924,51	-107.800,00	-63.910,79	-43.889,21
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	60.700,00	65.815,00	63.910,00	1.905,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	60.700,00	65.815,00	63.910,00	1.905,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.224,51	-41.985,00	-0,79	-41.984,21

Produkt - 114-1 - Wasserversorgung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.043,06	-5.000,00	-11.254,10	6.254,10
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-963.519,11	-941.000,00	-942.540,03	1.540,03
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-53.897,09	-30.000,00	-38.038,16	8.038,16
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-33.398,75	-15.000,00	-12.801,25	-2.198,75
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-121.007,57	-17.296,00	-41.004,22	23.708,22
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.497,17		-805,36	805,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.178.362,75	-1.008.296,00	-1.046.443,12	38.147,12
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	356.815,35	311.172,00	294.452,25	16.719,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.415,65	20.806,00	19.319,04	1.486,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.318,52	460.360,00	503.370,19	-43.010,19
14	66	Abschreibungen	275.335,52	271.911,00	271.132,59	778,41
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	776,00	800,00	776,00	24,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	995.661,04	1.065.049,00	1.089.050,07	-24.001,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-182.701,71	56.753,00	42.606,95	14.146,05
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.178.362,75	-1.008.296,00	-1.046.443,12	38.147,12
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	995.661,04	1.065.049,00	1.089.050,07	-24.001,07
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-182.701,71	56.753,00	42.606,95	14.146,05
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	24,30		515,00	-515,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	24,30		515,00	-515,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-182.677,41	56.753,00	43.121,95	13.631,05
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-22.109,00	-10.624,00	-8.471,00	-2.153,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	162.050,00	159.704,00	155.128,00	4.576,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	139.941,00	149.080,00	146.657,00	2.423,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-42.736,41	205.833,00	189.778,95	16.054,05

Produkt - 120-1 - Infrastruktur Gemeindestraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-400,00			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-9.506,20		-6.620,70	6.620,70
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-181.000,00	-180.166,88	-833,12
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-250.799,65	-236.475,00	-237.963,50	1.488,50
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.193,69	-1.500,00	-1.058,57	-441,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-261.899,54	-418.975,00	-425.809,65	6.834,65
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.882,59	78.444,00	78.233,07	210,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.976,32	5.236,00	5.111,82	124,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	722.576,74	751.140,00	734.215,51	16.924,49
14	66	Abschreibungen	367.878,68	357.247,00	355.264,03	1.982,97
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.169.314,33	1.192.067,00	1.172.824,43	19.242,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	907.414,79	773.092,00	747.014,78	26.077,22
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-261.899,54	-418.975,00	-425.809,65	6.834,65
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.169.314,33	1.192.067,00	1.172.824,43	19.242,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	907.414,79	773.092,00	747.014,78	26.077,22
27	59	Außerordentliche Erträge	-13.890,84		-183,00	183,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-13.890,84		-183,00	183,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	893.523,95	773.092,00	746.831,78	26.260,22
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	218.310,00	226.047,00	176.323,00	49.724,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	218.310,00	226.047,00	176.323,00	49.724,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.111.833,95	999.139,00	923.154,78	75.984,22

Produkt - 121-1 - Infrastruktur Kreisstraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.453,47	-2.453,00	-2.453,49	0,49
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.453,47	-2.453,00	-2.453,49	0,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.753,00	19.760,00	18.753,00	1.007,00
14	66	Abschreibungen	11.180,54	13.918,00	13.928,73	-10,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.933,54	33.678,00	32.681,73	996,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.480,07	31.225,00	30.228,24	996,76
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.453,47	-2.453,00	-2.453,49	0,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	29.933,54	33.678,00	32.681,73	996,27
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	27.480,07	31.225,00	30.228,24	996,76
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.480,07	31.225,00	30.228,24	996,76
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.520,07	34.510,00	33.428,24	1.081,76

Produkt - 122-1 - Infrastruktur Landesstraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.283,25			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.283,25			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.231,00	8.740,00	7.231,00	1.509,00
14	66	Abschreibungen	11.818,64	853,00	853,24	-0,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.049,64	9.593,00	8.084,24	1.508,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.766,39	9.593,00	8.084,24	1.508,76
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.283,25			
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	19.049,64	9.593,00	8.084,24	1.508,76
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	13.766,39	9.593,00	8.084,24	1.508,76
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	13.766,39	9.593,00	8.084,24	1.508,76
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.806,39	12.878,00	11.284,24	1.593,76

Produkt - 123-1 - Infrastruktur Bundesstraßen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-37.500,00		-37.500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.414,62	-3.414,00	-3.414,62	0,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.414,62	-40.914,00	-3.414,62	-37.499,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.624,42	118.230,00	54.179,16	64.050,84
14	66	Abschreibungen	32.536,26	32.421,00	32.651,62	-230,62
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	96.160,68	150.651,00	86.830,78	63.820,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	92.746,06	109.737,00	83.416,16	26.320,84
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.414,62	-40.914,00	-3.414,62	-37.499,38
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	96.160,68	150.651,00	86.830,78	63.820,22
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	92.746,06	109.737,00	83.416,16	26.320,84
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	92.746,06	109.737,00	83.416,16	26.320,84
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	95.786,06	113.022,00	86.616,16	26.405,84

Produkt - 124-1 - Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.841,43	32.800,00	37.272,65	-4.472,65
14	66	Abschreibungen	258,27	156,00	1.753,47	-1.597,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	50.099,70	32.956,00	39.026,12	-6.070,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	50.099,70	32.956,00	39.026,12	-6.070,12
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	50.099,70	32.956,00	39.026,12	-6.070,12
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	50.099,70	32.956,00	39.026,12	-6.070,12
27	59	Außerordentliche Erträge			-4.500,00	4.500,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-4.500,00	4.500,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	50.099,70	32.956,00	34.526,12	-1.570,12
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	33.148,00	88.753,00	42.556,00	46.197,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.148,00	88.753,00	42.556,00	46.197,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	83.247,70	121.709,00	77.082,12	44.626,88

Produkt - 125-1 - Öffentlicher Parkraum

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.694,26	-17.694,00	-17.694,29	0,29
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.694,26	-17.694,00	-17.694,29	0,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.270,10	19.220,00	5.216,00	14.004,00
14	66	Abschreibungen	44.577,75	44.370,00	44.370,36	-0,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			1.309,06	-1.309,06
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	66.847,85	63.590,00	50.895,42	12.694,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	49.153,59	45.896,00	33.201,13	12.694,87
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-17.694,26	-17.694,00	-17.694,29	0,29
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	66.847,85	63.590,00	50.895,42	12.694,58
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	49.153,59	45.896,00	33.201,13	12.694,87
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	49.153,59	45.896,00	33.201,13	12.694,87
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.193,59	49.181,00	36.401,13	12.779,87

Produkt - 126-1 - ÖPNV-Einrichtungen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-50,00		-50,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.441,63	-6.600,00	-11.524,06	4.924,06
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.689,33	-2.545,00	-2.534,00	-11,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-14.130,96	-9.195,00	-14.058,06	4.863,06
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.311,53	11.670,00	21.476,49	-9.806,49
14	66	Abschreibungen	11.870,73	12.225,00	11.870,69	354,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	33.182,26	23.895,00	33.347,18	-9.452,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.051,30	14.700,00	19.289,12	-4.589,12
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-14.130,96	-9.195,00	-14.058,06	4.863,06
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	33.182,26	23.895,00	33.347,18	-9.452,18
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	19.051,30	14.700,00	19.289,12	-4.589,12
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.051,30	14.700,00	19.289,12	-4.589,12
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.040,00	3.285,00	3.200,00	85,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.091,30	17.985,00	22.489,12	-4.504,12

Produkt - 127-1 - Infrastruktur Radwege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-150,00	150,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-45.000,00	-45.041,72	41,72
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		-333,00		-333,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-45.333,00	-45.191,72	-141,28
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.209,21	8.717,00	8.692,63	24,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	552,93	582,00	567,94	14,06
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.447,15	60.000,00	63.630,10	-3.630,10
14	66	Abschreibungen	209,42	253,00	2.099,36	-1.846,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	67.418,71	69.552,00	74.990,03	-5.438,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	67.418,71	24.219,00	29.798,31	-5.579,31
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-45.333,00	-45.191,72	-141,28
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	67.418,71	69.552,00	74.990,03	-5.438,03
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	67.418,71	24.219,00	29.798,31	-5.579,31
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	67.418,71	24.219,00	29.798,31	-5.579,31
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.258,00	9.425,00	5.686,00	3.739,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.258,00	9.425,00	5.686,00	3.739,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	75.676,71	33.644,00	35.484,31	-1.840,31

Produkt - 130-1 - Grün- und Parkanlagen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-41,00	41,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.305,02	-2.135,00	-2.134,59	-0,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.305,02	-2.135,00	-2.175,59	40,59
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.308,22	12.497,00	10.494,78	2.002,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.290,59	12.910,00	20.459,18	-7.549,18
14	66	Abschreibungen	8.495,91	7.442,00	7.637,84	-195,84
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29,00		29,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	42.123,72	32.849,00	38.620,80	-5.771,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	39.818,70	30.714,00	36.445,21	-5.731,21
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.305,02	-2.135,00	-2.175,59	40,59
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	42.123,72	32.849,00	38.620,80	-5.771,80
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	39.818,70	30.714,00	36.445,21	-5.731,21
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			7.704,18	-7.704,18
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			7.704,18	-7.704,18
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	39.818,70	30.714,00	44.149,39	-13.435,39
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	97.955,00	98.167,00	62.914,00	35.253,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	97.955,00	98.167,00	62.914,00	35.253,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	137.773,70	128.881,00	107.063,39	21.817,61

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-192,00	-200,00	-92,00	-108,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.211,72	-7.212,00	-7.211,73	-0,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.880,20	1.880,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.403,72	-7.412,00	-9.183,93	1.771,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.114,66	10.000,00	8.405,80	1.594,20
14	66	Abschreibungen	34.698,49	34.699,00	34.698,50	0,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	92.312,00	93.000,00	96.968,00	-3.968,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	148.125,15	137.699,00	140.072,30	-2.373,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	140.721,43	130.287,00	130.888,37	-601,37
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.403,72	-7.412,00	-9.183,93	1.771,93
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	148.125,15	137.699,00	140.072,30	-2.373,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	140.721,43	130.287,00	130.888,37	-601,37
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.014,00		-770,50	770,50
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.014,00		-770,50	770,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	135.707,43	130.287,00	130.117,87	169,13
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.217,00	17.761,00	22.084,00	-4.323,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.217,00	17.761,00	22.084,00	-4.323,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.924,43	148.048,00	152.201,87	-4.153,87

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-112.638,09	-119.700,00	-120.988,84	1.288,84
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-544,20	-300,00	-315,00	15,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-771,03	-770,00	-771,02	1,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-113.953,32	-120.770,00	-122.074,86	1.304,86
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	92.108,48	109.163,00	107.298,20	1.864,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.043,81	7.270,00	7.114,36	155,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.192,79	57.400,00	70.826,94	-13.426,94
14	66	Abschreibungen	52.843,70	49.504,00	49.684,27	-180,27
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201,00	30,00	201,00	-171,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	227.389,78	223.367,00	235.124,77	-11.757,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	113.436,46	102.597,00	113.049,91	-10.452,91
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-113.953,32	-120.770,00	-122.074,86	1.304,86
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	227.389,78	223.367,00	235.124,77	-11.757,77
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	113.436,46	102.597,00	113.049,91	-10.452,91
27	59	Außerordentliche Erträge	-1,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	400,00		190,46	-190,46
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	399,00		190,46	-190,46
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	113.835,46	102.597,00	113.240,37	-10.643,37
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.686,00	-6.168,00	-1.143,00	-5.025,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	43.273,00	63.857,00	43.361,00	20.496,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	41.587,00	57.689,00	42.218,00	15.471,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	155.422,46	160.286,00	155.458,37	4.827,63

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-295.417,62	-433.980,00	-334.752,91	-99.227,09
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-63.240,01	-32.800,00	-48.087,63	15.287,63
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-15.713,52	-9.625,00	-78.117,14	68.492,14
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-427,24		-171,36	171,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-374.798,39	-476.405,00	-461.129,04	-15.275,96
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	126.673,96	130.334,00	131.727,78	-1.393,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.031,99	7.180,00	6.936,95	243,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.315,77	290.119,00	244.738,91	45.380,09
14	66	Abschreibungen	14.762,27	14.471,00	13.644,65	826,35
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.083,80	2.180,00	2.083,80	96,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	398.867,79	444.284,00	399.132,09	45.151,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.069,40	-32.121,00	-61.996,95	29.875,95
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-374.798,39	-476.405,00	-461.129,04	-15.275,96
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	398.867,79	444.284,00	399.132,09	45.151,91
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	24.069,40	-32.121,00	-61.996,95	29.875,95
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	24.069,40	-32.121,00	-61.996,95	29.875,95
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	30.844,00	34.845,00	33.017,00	1.828,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.844,00	34.845,00	33.017,00	1.828,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.913,40	2.724,00	-28.979,95	31.703,95

Produkt - 133-2 - Förderung der Landwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.972,73	-14.000,00	-15.276,54	1.276,54
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.972,73	-14.000,00	-15.276,54	1.276,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.534,55	10.100,00	8.700,70	1.399,30
14	66	Abschreibungen	5.584,25	5.584,00	5.584,23	-0,23
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.070,00	4.500,00	2.140,00	2.360,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.188,80	20.184,00	16.424,93	3.759,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.216,07	6.184,00	1.148,39	5.035,61
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-13.972,73	-14.000,00	-15.276,54	1.276,54
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	21.188,80	20.184,00	16.424,93	3.759,07
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.216,07	6.184,00	1.148,39	5.035,61
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.216,07	6.184,00	1.148,39	5.035,61
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.018,00	56.040,00	66.000,00	-9.960,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.018,00	56.040,00	66.000,00	-9.960,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	41.234,07	62.224,00	67.148,39	-4.924,39

Produkt - 140-1 - Umweltschutzmaßnahmen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100,00	-100,00	-100,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-100,00	-100,00	-100,00	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.323,06	92.860,00	93.024,19	-164,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.129,51	6.290,00	6.166,56	123,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.098,15	40.050,00	12.144,71	27.905,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	103.550,72	139.200,00	111.335,46	27.864,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	103.450,72	139.100,00	111.235,46	27.864,54
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-100,00	-100,00	-100,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	103.550,72	139.200,00	111.335,46	27.864,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	103.450,72	139.100,00	111.235,46	27.864,54
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	103.450,72	139.100,00	111.235,46	27.864,54
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	30.867,00	53.113,00	32.395,00	20.718,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.867,00	53.113,00	32.395,00	20.718,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	134.317,72	192.213,00	143.630,46	48.582,54

Produkt - 150-1 - Lokale Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-700,00	-700,00	-700,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-700,00	-700,00	-700,00	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.014,75	29.050,00	19.507,77	9.542,23
14	66	Abschreibungen	1.363,49	1.212,00	1.191,85	20,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.378,24	30.262,00	20.699,62	9.562,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.678,24	29.562,00	19.999,62	9.562,38
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-700,00	-700,00	-700,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	34.378,24	30.262,00	20.699,62	9.562,38
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	33.678,24	29.562,00	19.999,62	9.562,38
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	33.678,24	29.562,00	19.999,62	9.562,38
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.070,00	18.694,00	6.390,00	12.304,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.070,00	18.694,00	6.390,00	12.304,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.748,24	48.256,00	26.389,62	21.866,38

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.688,90	-11.000,00	-6.164,14	-4.835,86
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-12.333,02	-12.000,00	-9.879,36	-2.120,64
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.785,00	-1.700,00	-1.785,00	85,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-317,67		-310,77	310,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.124,59	-24.700,00	-18.139,27	-6.560,73
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.037,96	39.178,00	40.728,44	-1.550,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.679,46	2.642,00	2.683,29	-41,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.023,66	70.800,00	59.264,09	11.535,91
14	66	Abschreibungen	546,96	171,00	171,01	-0,01
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			1.310,00	-1.310,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	99.288,04	112.791,00	104.156,83	8.634,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	79.163,45	88.091,00	86.017,56	2.073,44
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-20.124,59	-24.700,00	-18.139,27	-6.560,73
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	99.288,04	112.791,00	104.156,83	8.634,17
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	79.163,45	88.091,00	86.017,56	2.073,44
27	59	Außerordentliche Erträge	-563,00	-500,00	-940,00	440,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	17,56		926,19	-926,19
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-545,44	-500,00	-13,81	-486,19
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	78.618,01	87.591,00	86.003,75	1.587,25
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	87.046,00	108.573,00	89.629,00	18.944,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	87.046,00	108.573,00	89.629,00	18.944,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	165.664,01	196.164,00	175.632,75	20.531,25

Produkt - 151-2 - Dorfgemeinschaftshäuser

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.990,80	-7.200,00	-6.980,80	-219,20
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.149,95	-6.000,00	-8.403,06	2.403,06
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-20.178,00	-11.000,00	-19.575,00	8.575,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.644,73	-5.645,00	-5.644,73	-0,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.278,66	-4.300,00	-9.643,52	5.343,52
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-47.242,14	-34.145,00	-50.247,11	16.102,11
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.190,07	5.346,00	7.860,25	-2.514,25
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.512,84	110.800,00	92.348,78	18.451,22
14	66	Abschreibungen	93.487,81	93.877,00	91.867,63	2.009,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	86,64	90,00	86,64	3,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	191.277,36	210.113,00	192.163,30	17.949,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	144.035,22	175.968,00	141.916,19	34.051,81
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-47.242,14	-34.145,00	-50.247,11	16.102,11
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	191.277,36	210.113,00	192.163,30	17.949,70
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	144.035,22	175.968,00	141.916,19	34.051,81
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	144.035,22	175.968,00	141.916,19	34.051,81
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	68.906,00	87.583,00	70.977,00	16.606,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	68.906,00	87.583,00	70.977,00	16.606,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	212.941,22	263.551,00	212.893,19	50.657,81

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.601,81	-5.800,00	-13.651,38	7.851,38
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.102,76		-333,63	333,63
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-27.910,07	-25.205,00	-30.614,83	5.409,83
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-53.614,64	-31.005,00	-44.599,84	13.594,84
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-200,00	200,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.178,51		6.825,15	-6.825,15
14	66	Abschreibungen	33.598,96	31.992,00	36.306,01	-4.314,01
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	71.431,47	31.000,00	35.921,82	-4.921,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	120.208,94	62.992,00	78.852,98	-15.860,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	66.594,30	31.987,00	34.253,14	-2.266,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-53.614,64	-31.005,00	-44.599,84	13.594,84
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	120.208,94	62.992,00	78.852,98	-15.860,98
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	66.594,30	31.987,00	34.253,14	-2.266,14
27	59	Außerordentliche Erträge	-120.481,88			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-120.481,88			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-53.887,58	31.987,00	34.253,14	-2.266,14
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-53.887,58	31.987,00	34.253,14	-2.266,14

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,80	-300,00	-27,90	-272,10
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-749,00		-942,00	942,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.250,00	-250,00	-2.250,00	2.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.019,80	-550,00	-3.219,90	2.669,90
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.959,35	42.346,00	43.165,09	-819,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.679,19	2.642,00	2.683,09	-41,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.766,01	22.500,00	34.518,22	-12.018,22
14	66	Abschreibungen	1.589,88	1.985,00	1.045,92	939,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	60.994,43	69.473,00	81.412,32	-11.939,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	57.974,63	68.923,00	78.192,42	-9.269,42
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.019,80	-550,00	-3.219,90	2.669,90
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	60.994,43	69.473,00	81.412,32	-11.939,32
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	57.974,63	68.923,00	78.192,42	-9.269,42
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	57.974,63	68.923,00	78.192,42	-9.269,42
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.702,00	28.278,00	19.150,00	9.128,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.702,00	28.278,00	19.150,00	9.128,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	75.676,63	97.201,00	97.342,42	-141,42

Produkt - 160-1 - Gemeindesteuern / Zuweisungen / Umlagen
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30,00	-50,00	-10,00	-40,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.050.368,03	-12.968.791,00	-13.295.542,49	326.751,49
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-414.012,39	-496.582,00	-426.654,00	-69.928,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.282.987,00	-4.566.008,00	-4.564.133,00	-1.875,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-24.588,76	-16.389,00	-16.388,77	-0,23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.771.986,18	-18.047.820,00	-18.302.728,26	254.908,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	-159.400,00	824,60	-160.224,60
14	66	Abschreibungen	6.693,70	4.000,00		4.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.967.582,88	8.894.960,00	8.954.649,12	-59.689,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.974.471,58	8.739.560,00	8.955.473,72	-215.913,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-9.797.514,60	-9.308.260,00	-9.347.254,54	38.994,54
21	56, 57	Finanzerträge	-3.183,00	-21.000,00	-9.993,00	-11.007,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	101,00	6.000,00	733,00	5.267,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-3.082,00	-15.000,00	-9.260,00	-5.740,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-17.775.169,18	-18.068.820,00	-18.312.721,26	243.901,26
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.974.572,58	8.745.560,00	8.956.206,72	-210.646,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-9.800.596,60	-9.323.260,00	-9.356.514,54	33.254,54
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-9.800.596,60	-9.323.260,00	-9.356.514,54	33.254,54
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	82.468,00	80.764,00	87.275,00	-6.511,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	82.468,00	80.764,00	87.275,00	-6.511,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.718.128,60	-9.242.496,00	-9.269.239,54	26.743,54

Produkt - 161-1 - Kredit- und Beteiligungsmanagement

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.365,30	-1.219,00	-1.610,89	391,89
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-83.212,57	-83.213,00	-83.212,53	-0,47
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-84.577,87	-84.432,00	-84.823,42	391,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-84.577,87	-84.432,00	-84.823,42	391,42
21	56, 57	Finanzerträge	-78.496,73	-76.316,00	-61.314,02	-15.001,98
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	250.338,82	257.839,00	246.071,02	11.767,98
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	171.842,09	181.523,00	184.757,00	-3.234,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-163.074,60	-160.748,00	-146.137,44	-14.610,56
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	250.338,82	257.839,00	246.071,02	11.767,98
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	87.264,22	97.091,00	99.933,58	-2.842,58
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	87.264,22	97.091,00	99.933,58	-2.842,58
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-31.798,00	-36.290,00	-28.950,00	-7.340,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	82.468,00	80.764,00	87.275,00	-6.511,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.670,00	44.474,00	58.325,00	-13.851,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	137.934,22	141.565,00	158.258,58	-16.693,58

Produkt - 162-1 - Abwicklung der Vorjahre

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 011-1 - Informationsverarbeitung / Organisationservice

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	14.233,57			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	14.233,57			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.547,22	6.547,22
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-298.486,00		-298.486,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.983,32	-19.800,00	-23.878,80	4.078,80
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-50.983,32	-318.286,00	-30.426,02	-287.859,98
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.749,75	-318.286,00	-30.426,02	-287.859,98

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.382,24	-12.000,00	-11.828,07	-171,93
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-10.382,24	-12.000,00	-11.828,07	-171,93
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.382,24	-12.000,00	-11.828,07	-171,93

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 011-4 - Dienstleistungen FB III

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1.200,00	-1.200,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			1.200,00	-1.200,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.820,13	-51.365,00	-42.658,94	-8.706,06
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-6.820,13	-51.365,00	-42.658,94	-8.706,06
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.820,13	-51.365,00	-41.458,94	-9.906,06

Produkt - 012-1 - Öffentlichkeitsarbeit / Kontaktpflege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-13.770,00	-13.764,18	-5,82
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.975,67			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-10.975,67	-13.770,00	-13.764,18	-5,82
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.975,67	-13.770,00	-13.764,18	-5,82

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	17.437,84	84.900,00		84.900,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.150,00		2.860,00	-2.860,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	19.587,84	84.900,00	2.860,00	82.040,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-321.321,98	-861.349,81	-712.495,01	-148.854,80
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-112.728,86	-419.472,00	-86.377,78	-333.094,22
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-434.050,84	-1.280.821,81	-798.872,79	-481.949,02
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-414.463,00	-1.195.921,81	-796.012,79	-399.909,02

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-2.118,20	2.118,20
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-2.118,20	2.118,20
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-2.118,20	2.118,20

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.052,75			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-2.052,75			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.052,75			

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 040-1 - Museen und Sammlungen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 041-1 - Bergtierpark Erlenbach

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		100.000,00	14.486,47	85.513,53
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.430,55		6.653,75	-6.653,75
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	5.430,55	100.000,00	21.140,22	78.859,78
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.069,96	-50.000,00	-14.486,47	-35.513,53
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-37.719,40	-5.936,00	-3.000,00	-2.936,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-41.789,36	-55.936,00	-17.486,47	-38.449,53
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.358,81	44.064,00	3.653,75	40.410,25

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 043-1 - Jugendmusikschule Weschnitztal

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 045-1 - Kultur und Heimatpflege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 050-2 - Unterbringung von Flüchtlingen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-909.116,00	-747.222,27	-161.893,73
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-68.644,00	-183.209,24	114.565,24
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-78.445,00	-60.676,17	-17.768,83
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-1.056.205,00	-991.107,68	-65.097,32
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.056.205,00	-991.107,68	-65.097,32

**Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	51.628,07	33.282,00	99.846,00	-66.564,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	51.628,07	33.282,00	99.846,00	-66.564,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-76.335,20			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.607,87	-729.282,00	-13.121,86	-716.160,14
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-28.058,69	-22.435,00	-14.151,48	-8.283,52
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-131.001,76	-751.717,00	-27.273,34	-724.443,66
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-79.373,69	-718.435,00	72.572,66	-791.007,66

Produkt - 062-1 - Jugendförderung & Ferienspiele**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 063-1 - Spiel- und Bolzplätze

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	18.727,64		54.050,06	-54.050,06
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	18.727,64		54.050,06	-54.050,06
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.478,59			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-62.835,74	-5.080,00	-39.625,87	34.545,87
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-37.326,02	-63.590,00	-16.697,03	-46.892,97
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-119.640,35	-68.670,00	-56.322,90	-12.347,10
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.912,71	-68.670,00	-2.272,84	-66.397,16

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 070-1 - Gesundheitseinrichtungen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-2.000,00		-2.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-2.000,00		-2.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-2.000,00		-2.000,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		50.000,00	12.000,00	38.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		50.000,00	12.000,00	38.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-55.000,00		-55.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.989,60	-44.500,00	-58.200,00	13.700,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-2.989,60	-99.500,00	-58.200,00	-41.300,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.989,60	-49.500,00	-46.200,00	-3.300,00

Produkt - 090-1 - Städtebauliche Planung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 100-1 - Bau- & Grundstücksordnung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	44.155,86	210.000,00	5.191,68	204.808,32
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	44.155,86	210.000,00	5.191,68	204.808,32
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-162.532,15	-43.700,00	-12.194,13	-31.505,87
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-162.532,15	-43.700,00	-12.194,13	-31.505,87
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-118.376,29	166.300,00	-7.002,45	173.302,45

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-278.648,00	-71.351,92	-207.296,08
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-278.648,00	-71.351,92	-207.296,08
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-278.648,00	-71.351,92	-207.296,08

Produkt - 101-1 - Wohnbauförderung**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 102-1 - Denkmalschutz / Denkmalpflege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 110-1 - Konzessionsabgabe Elektrizität

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 111-1 - Konzessionsabgabe Gas

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 112-1 - Abfallberatung und -service

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 113-1 - Abwasserbeseitigung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 114-1 - Wasserversorgung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	76.810,08	9.000,00	18.396,60	-9.396,60
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	76.810,08	9.000,00	18.396,60	-9.396,60
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.685,54	-24.126,00	-24.125,57	-0,43
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-394.651,14	-356.623,25	-188.858,80	-167.764,45
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-89.588,42	-117.270,90	-68.282,69	-48.988,21
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-490.925,10	-498.020,15	-281.267,06	-216.753,09
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-414.115,02	-489.020,15	-262.870,46	-226.149,69

Produkt - 120-1 - Infrastruktur Gemeindestraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	133.169,20	45.000,00		45.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	14.390,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	147.559,20	45.000,00		45.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.478,71	-10.000,00	-905,17	-9.094,83
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-172.000,00	-1.460,05	-170.539,95
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-6.478,71	-182.000,00	-2.365,22	-179.634,78
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	141.080,49	-137.000,00	-2.365,22	-134.634,78

Produkt - 121-1 - Infrastruktur Kreisstraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-90.046,80	-16.632,00	-5.212,91	-11.419,09
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-90.046,80	-16.632,00	-5.212,91	-11.419,09
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-90.046,80	-16.632,00	-5.212,91	-11.419,09

Produkt - 122-1 - Infrastruktur Landesstraßen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 123-1 - Infrastruktur Bundesstraßen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.429,19			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-7.429,19			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.429,19			

Produkt - 124-1 - Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			4.500,00	-4.500,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			4.500,00	-4.500,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-12.257,00		-7.135,54	7.135,54
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-12.257,00		-7.135,54	7.135,54
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.257,00		-2.635,54	2.635,54

Produkt - 125-1 - Öffentlicher Parkraum

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-120,00	120,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-120,00	120,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-120,00	120,00

Produkt - 126-1 - ÖPNV-Einrichtungen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	85.100,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	85.100,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.717,72	-22.000,00	-44.871,92	22.871,92
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-4.717,72	-22.000,00	-44.871,92	22.871,92
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	80.382,28	-22.000,00	-44.871,92	22.871,92

Produkt - 127-1 - Infrastruktur Radwege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.425,12			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.060,09	-16.356,00		-16.356,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-11.485,21	-16.356,00		-16.356,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.485,21	-16.356,00		-16.356,00

Produkt - 130-1 - Grün- und Parkanlagen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.679,96		2.679,96	-2.679,96
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	2.679,96		2.679,96	-2.679,96
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.679,96		2.679,96	-2.679,96

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-140,00	140,00
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-9.783,00		-9.783,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-9.783,00	-140,00	-9.643,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-9.783,00	-140,00	-9.643,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	1,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.346,37	6.346,37
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-123.418,55	-112.640,00	-12.255,90	-100.384,10
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.825,00	-5.000,00	-2.099,01	-2.900,99
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-144.243,55	-117.640,00	-20.701,28	-96.938,72
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-144.242,55	-117.640,00	-20.701,28	-96.938,72

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.031,74			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-4.855,00	-4.116,81	-738,19
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-3.031,74	-4.855,00	-4.116,81	-738,19
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.031,74	-4.855,00	-4.116,81	-738,19

Produkt - 133-2 - Förderung der Landwirtschaft

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 140-1 - Umweltschutzmaßnahmen**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 150-1 - Lokale Wirtschaftsförderung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 151-2 - Dorfgemeinschaftshäuser

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-654,50	-21.555,00		-21.555,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-1.330,00		-1.330,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-654,50	-22.885,00		-22.885,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-654,50	-22.885,00		-22.885,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	221.124,51			
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.938.763,06			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	2.159.887,57			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-728,32			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.403.542,85			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.404.271,17			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	755.616,40			

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.106,30	-10.377,00	-7.978,95	-2.398,05
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-2.106,30	-10.377,00	-7.978,95	-2.398,05
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.106,30	-10.377,00	-7.978,95	-2.398,05

Produkt - 160-1 - Gemeindesteuern / Zuweisungen / Umlagen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		1.114.293,00		1.114.293,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		147.457,00		147.457,00
30	Summe		1.261.750,00		1.261.750,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		1.261.750,00		1.261.750,00

Produkt - 161-1 - Kredit- und Beteiligungsmanagement

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	29.858,50		29.858,50	-29.858,50
13	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	95.949,82	93.198,00	93.199,77	-1,77
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.029,20	942.500,00	830.741,34	111.758,66
30	Summe	137.837,52	1.035.698,00	953.799,61	81.898,39
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-275.145,00	-275.141,03	-3,97
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen	-861.123,47	-960.631,00	-785.234,97	-175.396,03
60	Summe	-861.123,47	-1.235.776,00	-1.060.376,00	-175.400,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-723.285,95	-200.078,00	-106.576,39	-93.501,61

Produkt - 162-1 - Abwicklung der Vorjahre

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2023

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO i. V. m. § 50 GemHVO)

Allgemeine Angaben

Gemäß § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein.

Er umfasst sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit durch Gesetz nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen und besteht aus

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Die drei Rechnungslegungskomponenten wurden entsprechend den Vorgaben der HGO und GemHVO sowie den zur HGO und zur GemHVO ergangenen Verwaltungsvorschriften/Hinweisen gegliedert. Sie sind in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Alle Beträge sind grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer ausgewiesen. Ausgenommen hiervon sind die Bereiche Schwimmbad (Produkt 081-2), Gemeindewald (Produkt 133-1), Märkte (Produkt 151-1), der Wirtschaftsbetrieb der zentralen Sportanlage (Produkt 081-1), das Breitbandnetz (Produkt 151- 4) sowie die Wasserversorgung (114-1) als Betriebe gewerblicher Art, da diese vorsteuerabzugsberechtigt sind.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und dieser Anhang mit Anlagen sowie eine Übersicht, über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen sind beizufügen.

In den folgenden Erläuterungen wurde zur einfacheren Darstellung mit gerundeten Zahlen gearbeitet. Dementsprechend kann es zu geringfügigen Abweichungen gegenüber den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung kommen.

Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anlagen- und Forderungsspiegel, sowie die Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum Jahresabschluss 2023 wurden nach den Mustern der GemHVO in der Fassung vom 22.02.2024 (GVBl. 2024 Nr. 6) aufgestellt. Die Nummerierungen in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung entsprechen den Ziffern in der Bilanz gemäß dem Muster 18 GemHVO. Bilanzpositionen, für die weder im Berichtsjahr noch im Vorjahr Werte anzusetzen waren, wurden nicht aufgeführt. Die Nummerierung ist deshalb nicht durchgehend.



Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensbewertung der Gemeinde Fürth für die Bilanz erfolgt entsprechend den Vorgaben der GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Abnutzbare Vermögensgegenstände werden ausschließlich linear abgeschrieben. Nicht abgeschrieben werden Grundstücke und der Tierbestand des Bergtierparks Erlenbach. Für die Festlegung der Nutzungsdauer ist die am 03.09.2007 von der Gemeindevertretung zusammen mit der Bewertungsrichtlinie beschlossene Abschreibungstabelle maßgeblich. Ergänzend hierzu werden die Afa-Tabellen des Landes, die im Zuge der Doppik-Einführung herausgegeben wurden, sowie die steuerlichen Abschreibungstabellen des Bundesministerium der Finanzen zur Ermittlung der Abschreibungsdauer herangezogen

Vermögensgegenstände, die im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms des Landes Hessen (KIP-Land) angeschafft bzw. hergestellt wurden, werden entsprechend den Förderrichtlinien über 30 Jahre linear abgeschrieben (§ 11 Abs. 1 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz). Für im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) des Bundes (KIP-Bund) angeschaffte Vermögensgegenstände gilt eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren (Laufzeit der sogenannten Kofinanzierungsdarlehen).

Anlagegüter, die über das Landesprogramm „Hessenkasse“ angeschafft oder hergestellt wurden, unterliegen gemäß Ziff. 4.5 der Förderrichtlinien zum Hessenkassengesetz einer Mindestnutzungsdauer von 25 Jahren für Gebäude, Straßen, sonstige Bauten und von mindestens 10 Jahren für übrige Anlagegüter. Da unsere betriebsgewöhnliche Nutzungsdauern für die (bisher) geförderten Anlagegüter länger sind als die Nutzungsdauer gemäß Förderrichtlinie, wurde für die Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter unsere betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zu Grunde gelegt (35 Jahre Straßen, 20 Jahre Soccercourt).

Bei der Abschreibung von Gebäuden wird in geeigneten Fällen der sogenannte Komponentenansatz angewandt (sh. § 43 Abs. 1 GemHVO i. V. m. Ziff. 5 der Hinweise zu § 43 GemHVO).

Anschaffungsnebenkosten (z.B. Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Versand- und Frachtkosten etc.) wurden in die Anschaffungskosten mit einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, Rabatte etc.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Zinsen für Fremdkapital wurden nur beim Breitbandnetz in die Herstellungskosten einbezogen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter 800 € netto) werden seit 01.01.2019 grundsätzlich nicht mehr inventarisiert, es sei denn, dass eine Inventarisierung zur Dokumentation der Eigentumsverhältnisse in Einzelfällen sinnvoll erscheint.

Abweichungen von denen für das Vorjahr angewandten Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.



Bei den Kostenstellen kamen im Jahr 2023 folgende Kostenstellen neu hinzu:

- 1-0302 IT-Sicherheit (mit Wirkung zum 01.01.2024)

Im Bereich der Flüchtlingsunterbringung wurden im Jahr 2023 für jede angemietete bzw. eigene Unterkunft eine eigene Kostenstelle sowie eine Allgemeinkostenstelle angelegt wie folgt:

- 4-1001 Flüchtlingsunterkünfte Allgemein
- 4-1002 Erbacher Str. 34
- 4-1003 Kriemhildenstr. 50
- 4-1004 Siemensring 21
- 4-1005 Heppenheimer Str. 78A bzw. neu Heppenheimer Str. 84 (nach neuer Hausnummernzuordnung)
- 4-1006 Kröckelbacher Str. 11
- 4-1007 Robert-Koch-Str. 1
- 4-1008 Siegfriedstr. 33
- 4-1009 Martin-Luther-Str. 13
- 4-1010 Friedensstr. 22
- 4-1011 Brunnengasse 9

Bei den Kostenträgern (Produkten) wurde im Laufe des Jahres 2023 das Produkt „050-2“, Unterbringung von Flüchtlingen“ neu eingeführt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt (sh. auch Ziffer 2.3 in diesem Anhang).

Erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge für Investitionen werden nach dem Bruttoprinzip als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen. Sie werden der bezuschussten Anlage zugeordnet und zeitgleich mit der Abschreibung der Anlage ertragswirksam aufgelöst. Die erhaltenen Zuschüsse im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme werden über die Laufzeit der Darlehen abgeschrieben (30 Jahre beim KIP-Land und 10 Jahre beim KIP-Bund). Die aus Mitteln des Förderprogrammes „Hessenkasse“ generierten Zuschüsse werden über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes aufgelöst.

Für erkennbare Risiken wurden angemessene Rückstellungen gebildet.

Verbindlichkeiten wurden zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Ausführlichere Erläuterungen zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden enthält die Bewertungsrichtlinie der Gemeinde Fürth vom 03.09.2007.

Der tatsächliche Bestand der beweglichen Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zum Stichtag 31.12.2023 durch eine Inventur überprüft. Sie bezog sich auf die Ausstattungsgegenstände der Bereiche Kindergärten, Bergtierpark, Märkte, Tourismus, Schwimmbad und Sportanlagen (Inventurbereich Allgemeine Verwaltung und Personal).



Entsprechend Ziff. 3.4 der gemeindlichen Inventurrichtlinie in der Fassung vom 07.12.2018 in Verbindung mit Ziff. 3 der Verwaltungsvorschriften zu § 36 GemHVO wird nicht jedes Jahr eine Vollinventur durchgeführt, sondern nur für Teilbereiche im jährlichen Wechsel. Die Bestandsveränderungen, die sich aus der Inventur ergeben haben, wurden entsprechend in der Anlagenbuchhaltung verbucht.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN

63.964.914,00 €

Hierunter versteht man Vermögensgegenstände, die dauerhaft dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb zu dienen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.713.328,56 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen.

Hierunter fallen insbesondere EDV-Software und Lizenzen sowie an Dritte gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden sind und unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruches geleistet werden (§ 38 Abs. 4 GemHVO in Verbindung mit Ziff. 2 der VV zu § 38 GemHVO).

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen 2,7 % unserer Bilanzsumme.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

103.465,15 €

Im Haushaltsjahr 2023 wurde verschiedene Software/Lizenzen für rund 23.000 € gekauft. Hinzu kommen 6.600 € für die Erstellung eines Wasserversorgungskonzeptes im Zusammenhang mit der Verlängerung der wasserrechtlichen Genehmigung für die Förderung von Trinkwasser, die ebenfalls als immaterieller Vermögenswert zu bilanzieren ist.

Die Abschreibungen für diesen Bereich beliefen sich auf 26.000 €.



1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.538.520,49 €
---------------------------------------------------------	----------------

Zu der vorstehenden Bilanzposition ergab sich eine rechtliche Änderung. Mit der Novellierung der GemHVO vom 22.02.2024, in Kraft getreten am 05.03.2024, wurde das Muster 18 der GemHVO (Vermögensrechnung bzw. Bilanz) dahingehend geändert, dass eine neue Bilanzposition 1.1.3 „Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ in die Vermögensrechnung aufgenommen wurde. Die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände waren seither der Bilanzposition 1.1.2 „Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse“ zugeordnet und waren im Jahresabschluss 2023 auf die neue Bilanzposition umzugliedern.

Die Bilanzposition „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ reduzierte sich daher im Jahresvergleich wie folgt:

- - 71.352 € Umgliederung der ersten Rate des Zuschusses an den TV Fürth für den Umbau der Halle zur Versammlungsstätte
- -63.209 € planmäßige Abschreibung für die in früheren Jahren geleisteten Zuschüsse für die Kinderkrippe „Zauberwald“, für das Foyer an der Heinrich-Böll-Schule sowie die Turnhalle an der Müller-Guttenbrunn-Schule.

1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	71.351,92 €
--------------------------------------------------------------------	-------------

Wie bereits erwähnt, wurde diese Bilanzposition neu in die GemHVO aufgenommen. Im Jahresabschluss 2023 ist hierunter erstmals die erste Rate des Zuschusses an den TV Fürth für den Umbau der Halle zur Versammlungsstätte auszuweisen. Diese Rate wurde bereits im Haushaltsjahr 2022 geleistet, war jedoch im Vorjahresabschluss noch in der Bilanzposition 1.1.2 enthalten. Im Haushaltsjahr 2023 wurde kein weiterer Zuschuss an den TV Fürth für dieses Projekt gezahlt, da die Baumaßnahme ruhte. Der für die Zuschussgewährung maßgebliche Vertrag mit dem TV Fürth wurde am 22.02.2024 unterzeichnet.

1.2 Sachanlagen	44.703.802,20 €
------------------------	------------------------

Das Sachanlagevermögen wird mit 45 Mio. € bilanziert, das sind 65,70 % unserer Bilanzsumme, und ist in sechs Anlageklassen unterteilt.

1.2.1 Grundstücke	6.925.462,35 €
-------------------	----------------

Der Wert der Grundstücke hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 243.000 € erhöht.

Die Erhöhung resultiert bei den bebauten Grundstücken ausschließlich aus dem Kauf des Anwesens Erbacher Str. 34 (ehemaliges Finanz- bzw. Katasteramt; Grundstückskaufpreis einschließlich Nebenkosten 228.000 €). Das Grundstück mit Gebäude wurde für die Unterbringung von geflüchteten Personen erworben.

Bei den unbebauten Grundstücken erhöhte sich der Bilanzwert um 16.000 €. Es wurden verschiedene landwirtschaftliche Grundstücke gekauft. Grundstücksabgänge gab es nur in geringen Umfang im Rahmen vereinfachter Umlegungen.



1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	11.183.965,30 €
-------------------------------------------------------	-----------------

Der Wert des Gebäudebestandes der Gemeinde Fürth hat sich im Kalenderjahr 2023 um 12.000 € erhöht. Wesentlichen Zugänge im Berichtsjahr waren:

➤ Kauf & Anschluss Container Flüchtlingsunterbringung inkl. Herrichtung Grundstück Siemensring	256.000 €
➤ Kauf und Umbau Erbacher Str. 34 (Flüchtlingsunterkunft)	152.000 €
➤ Soccercourt Steinbachwiesen	106.000 €
➤ Heizung (Wärmepumpe) FW-Haus Steinbach	53.000 €
➤ Tierhäuser Bergtierpark	15.000 €
➤ Zweiter Obdachlosencontainer Siemensring	14.000 €

Die Abschreibungen für die Bilanzposition Bauten betragen 582.000 €.

Anzumerken ist noch, dass die Aufwendungen für den Container zur Unterbringung von Flüchtlingen in der Heppenheimer Str. 78/84 in Höhe von 322.000 € zum Bilanzstichtag 31.12.2023 unter der Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau, Nr. 1.2.6, ausgewiesen sind, da die Containeranlage zum Jahresende noch nicht in Betrieb bzw. bezugsfertig war.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	21.607.119,57 €
------------------------------------------------------------	-----------------

Das Infrastrukturvermögen verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 540.000 €.

Die wichtigsten Neuinvestitionen im Berichtsjahr waren:

➤ Baumgräber Friedhof Fürth	96.000 €
➤ Erneuerung Wasserleitung Inselstr./Am Mühlberg	61.000 €
➤ Gehweg und Parkplatz Erbacher-/Rotenbergstr./FW-Haus	43.000 €
➤ Wasserzähler	24.000 €

Hinzu kommen noch diverse kleinere Maßnahmen von zusammen 37.000 €.

Der Werteverzehr (Abschreibungen) für den Infrastrukturbereich belief sich auf 800.000 €.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.049.338,72 €
-----------------------------------------------------	----------------

Diese Bilanzposition erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 4.000 €. Zugänge waren:

➤ Erneuerung Filter Hochbehälter Fahrenbach	38.000 €
➤ Trübungsmessgeräte Wasserversorgung	14.000 €
➤ Rückspülkompressor Wasserversorgung	5.000 €
➤ Balkonkraftwerk Pumpwerk Weschnitz	1.000 €

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 54.000 €.



1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.094.456,24 €
-------------------------------------------------	-----------------------

Der Buchwert der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich zum Jahresabschluss um rund 9.000 € erhöht.

Wesentliche Anschaffungen waren 2023:

➤ Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	59.000 €
➤ Geräte und Brunnenpumpen Wasserversorgung	49.000 €
➤ Spielgeräte Spielplätze	44.000 €
➤ Rasenmähertraktor Schwimmbad	43.500 €
➤ VW Transporter Bauhof	34.000 €
➤ Ausstattung Feuerwehren Allgemein	34.000 €
➤ Waldbrandausstattung Feuerwehren	30.000 €
➤ EDV-Geräte und Schreibtische Rathaus	17.000 €

Hinzu kommen noch zahlreiche kleinere Anschaffungen. Für die Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich die Abschreibung insgesamt auf 325.000 €.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.843.460,02 €
--------------------------------------------------------	-----------------------

Unter der Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden Baumaßnahmen aufgeführt, die zum Bilanzstichtag nicht fertig gestellt/abgeschlossen sind bzw. geleistete Anzahlungen (geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte, Ziff. 9 der VV zu § 49 GemHVO). Diese Position erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr deutlich (um 998.000 €), was darauf zurückzuführen ist, dass einige begonnene Investitionen mit erheblichen Investitionsbedarf im Jahr 2023 nicht abgeschlossen werden konnten. Die Zugänge bei den Anlagen im Bau beliefen sich auf 1.766.000 €. Von den Anlagen im Bau auf die jeweilige Bilanzposition (Bauten, Infrastrukturvermögen etc.) wurden im Berichtsjahr 768.000 € umgebucht. Wesentliche Baumaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen wurden, waren:

➤ Kauf & Anschluss Container Flüchtlingsunterbringung inkl. Herrichtung Grundstück Siemensring	256.000 €
➤ Soccercourt Steinbachwiesen	106.000 €
➤ Baumgräber Friedhof Fürth	96.000 €
➤ Sanierung/Umbau Flüchtlingsunterkunft Erbacher Str. 34	69.000 €
➤ Erneuerung Wasserleitung Inselstr.	61.000 €
➤ Heizung (Wärmepumpe) FW-Haus Steinbach	53.000 €
➤ Gehweg und Parkplatz Erbacher-/Rotenbergstr./FW-Haus	43.000 €
➤ Erneuerung Filter Hochbehälter Fahrenbach	38.000 €
➤ Tierhäuser Bergtierpark	15.000 €
➤ Zweiter Obdachlosencontainer Siemensring	14.000 €
➤ Werbeflyon am Kreisverkehr/Skateplatz	11.000 €

Hinzu kommen noch nachträgliche Anschaffungs-/Herstellungskosten zu den beiden im Jahr 2022 fertig gestellten Maßnahmen Bau zweite Wasserleitung Hochbehälter Fahrenbach zum Ortsnetz (Restarbeiten, Schlussrechnung, zusammen 11.000 €) und Gehwegerneuerung K 207 OD Kröckelbach (Gemein- u. Honorarkostenanteil in Höhe von 10.000 €).



Baumaßnahmen, die im Kalenderjahr 2023 begonnen oder fortgesetzt, aber nicht abgeschlossen wurden, waren insbesondere (in Klammern die bisher insgesamt aufgewendeten Beträge):

- Bau Kleiderkammer FW Fürth (1.112.000 €)
- Kauf & Anschluss Container Flüchtlingsunterbringung inkl. Herrichtung Grundstück HP-Str.78A/84 (322.000 €)
- Energetische Maßnahmen Rathaus (132.000 €)
- Sanierung DGH Erlenbach (58.000 €)
- Umbau Wohnung/Turnraum etc. Kita. Krumbach (48.000 €)
- Erneuerung Brunnengasse -Straße- (30.000 €)
- Erweiterung Rohrnetz, Anschluss Alt-Lechtern (27.000 €)
- Schaltschrank HB Kröckelbach (24.000 €)
- Brunnenenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach (18.000 €)
- Erneuerung Wasserleitung Brunnengasse (16.000 €)
- Erneuerung Marktplatzbrunnen (Steuerung, Elektrotechnik) (15.000 €)

Weiterhin wurden im Berichtsjahr folgende Anzahlungen geleistet:

Kauf Container Flüchtlingsunterbringung Siemensring	161.000 €
Kauf Container Flüchtlingsunterbringung Heppenheimer Str.	281.000 €
Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug FW Fürth	14.500 €
Tragkraftspritzenfahrzeug FW Weschnitz	6.000 €

Da der Beschaffungsprozess für die Flüchtlingscontainer Siemensring abgeschlossen ist und diese auch im Kalenderjahr 2023 in Betrieb genommen wurden, wurden die Aufwendungen hierfür im Jahresabschluss von den geleisteten Anzahlungen auf Bauten umgebucht. Die beiden Feuerwehrfahrzeuge befinden sich noch in der Beschaffung. Die Container zur Flüchtlingsunterbringung in der Heppenheimer Str. waren zum Bilanzstichtag noch nicht betriebsbereit.

1.3. Finanzanlagen	6.341.331,24 €
---------------------------	-----------------------

Das Finanzanlagevermögen ist in sechs Anlageklassen unterteilt (siehe 1.3.1 bis 1.3.6) und umfasst mit 6,34 Mio. € ca. 9,02 % unserer Bilanzsumme.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.000,00 €
------------------------------------------	-------------

Unter sogenannten verbundenen Unternehmen versteht man die Eigenbetriebe der Gemeinde Fürth. Nach der Auflösung des Eigenbetriebes Wasserversorgung zum 01.01.2019 und dessen Integration in den Kernhaushalt der Gemeinde ist hier lediglich noch das Stammkapital des Eigenbetriebes „IKbit“ auszuweisen.

Der Eigenbetrieb „IKbit“ erzielte im Jahr 2023 einen Gewinn von rund 6.000 €. Eine Anpassung des Beteiligungsansatzes in der Bilanz der Gemeinde ist nicht erforderlich, da kein dauerhafter Verlust vorliegt (vgl. Ziffer 16 der VV zu § 41 GemHVO).



1.3.3 Beteiligungen	4.344.220,07 €
----------------------------	-----------------------

Unter den Beteiligungen ist der gemeindliche Anteil an den Wasserverbänden Bergstraße und Gersprenzgebiet, am Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“, am Zweckverband Abfallwirtschaft (ZAKB), an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH und an der „Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH“ zu bilanzieren. Des Weiteren sind hier auch die Genossenschaftsanteile (Volksbank Weschnitztal eG und Baugenossenschaft Viernheim eG) abzubilden. Es sind zum 31.12.2023 folgende Beteiligungswerte bilanziert:

➤ Gewässerverband Bergstraße	83.589 €
➤ Wasserverband Gersprenzgebiet	4.060 €
➤ Abwasserverband Oberes Weschnitztal	3.689.386 €
➤ Zweckverband Abfallwirtschaft	5.678 €
➤ Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH	6.650 €
➤ Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH	549.877 €
➤ Genossenschaftsanteile Volksbank Weschnitztal eG	300 €
➤ Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Viernheim	4.680 €

Veränderungen ergaben sich an der Entega-Beteiligung. Hier wurden mit Wirkung zum 01.01.2023 weitere Anteile im Wert von 275.000 € gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 10.11.2022 erworben.

An den weiteren Beteiligungen waren für den Jahresabschluss der Kommune keine Anpassungen im Beteiligungsansatz vorzunehmen. Dies wäre gemäß Ziffer 16 der Verwaltungsvorschriften zu § 41 GemHVO vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinander folgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen.

Die Mitgliedschaft bei der ekom21/KGRZ ist gemäß Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011 mit dem Erinnerungswert bzw. nur informatorisch anzugeben, da sich unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten der ekom21 ein negativer Wert ergäbe.

Die Beteiligung an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH sowie an den Genossenschaften ist in Höhe unserer Kapitaleinlage bilanziert und verändert sich nicht, solange keine Anteile ge- oder verkauft werden.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.375.562,00 €
---------------------------------------------------------------------	-----------------------

Als Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ist der Gegenwert der an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“ übertragenen Abwasseranlagen (Kanalnetz) auszuweisen. Dieser Wert reduziert sich jährlich um die vom Abwasserverband geleisteten Tilgungszahlungen für die übertragenen Anlagen (86.000 € in 2023).



1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	177.952,50 €
----------------------------------------------	---------------------

Hierbei handelt es sich um die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz, die über die Versorgungskasse in einem Fonds angelegt ist. Die Zuführung in Höhe von 12.000 € für 2023 erhöht den Wert der Rücklage auf 178.000 €.

Aufgrund von Wertsteigerungen des zu Grunde liegenden Fonds sind zum Stichtag 31.12.2023 insgesamt 198.000 € in der Versorgungsrücklage angespart. Die Wertsteigerung des Fonds bleibt bei der Bilanzierung entsprechend dem Realisationsprinzip (siehe § 40 Ziff. 3 GemHVO) unberücksichtigt.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	428.596,67 €
-------------------------------------------------------------	---------------------

Die sonstigen Ausleihungen reduzieren sich um die Rückzahlung der Darlehen für den sozialen Wohnungsbau (Baugenossenschaft Viernheim eG) und der gewährten Arbeitgeberdarlehen in Höhe von zusammen 8.000 €.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00 €
---------------------------------------------------	------------------------

Im Rahmen der Änderung der GemHVO zum 27.12.2011 wurde diese Bilanzposition geschaffen, die seit dem Jahresabschluss 2014 verbindlich anzuwenden ist. In Ziffer 14 der Hinweise zu § 49 GemHVO ist hierzu folgendes erläutert: „Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger (§ 2 Hessisches Sparkassengesetz). Die Trägerschaft ist deshalb als Vermögensgegenstand zu aktivieren. Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen ist die Trägerschaft als besonderer Vermögensgegenstand im Anlagevermögen unter der Position 1.4 „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ auszuweisen. Dies gilt auch, wenn die Gemeinde Mitglied eines Sparkassen-Zweckverbandes ist. Die Sparkassenträgerschaft sollte nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet werden“.

Die Beteiligung der Gemeinde Fürth am Sparkassenzweckverband, die sich aus der Aufteilung der Sicherheitsrücklage im Verhältnis zu den Einwohnern der Mitgliedskommunen ergibt, wurde für die Eröffnungsbilanz einmalig mit dem obigen Wert festgestellt. Eine jährliche Anpassung des Beteiligungsansatzes ist gemäß der GemHVO nicht vorgesehen.

Rechnerisch liegt unser Anteil am Sparkassenzweckverband gemäß Mitteilung der Sparkasse Starkenburg zum 31.12.2023 bei rund 17,93 Mio. €.

2. UMLAUFVERMÖGEN

1.922.167,67 €

Unter dem Umlaufvermögen versteht man Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind (z. B. Bankguthaben, Kassenbestände, Forderungen, Vorräte). Auf das Umlaufvermögen entfallen 2,82 % unserer Bilanzsumme.



2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	159.928,90 €
-------------------------------------------------------------------	---------------------

Der Bestand an Vorräten erhöhte sich zum Bilanzstichtag um 4.000 €. Die Vorräte teilen sich auf in:

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| ➤ Streusalzvorrat | 23.000 € |
| ➤ Lagerbestand Wasserversorgung | 137.000 € |

Die Erhöhung der Vorräte gegenüber dem Vorjahr basiert auf einer Bestandserhöhung beim Streusalz. Der Lagerbestand der Wasserversorgung blieb praktisch unverändert.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.623.279,02 €
----------------------------------------------------------	-----------------------

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Eine detaillierte Übersicht über die offenen Forderungen zum 31.12.2023 (Forderungsspiegel) ist diesem Anhang als separate Anlage beigefügt. Im Jahresvergleich verringerten sich die offenen Forderungen um rund 585.000 €.

Bei den Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen gab es eine Reduzierung von 17.000 €. Sie belaufen sich nunmehr auf 609.000 €. Die größten Positionen sind hierbei Forderungen gegen das Land im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes (387.000 €) sowie im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP-Land 176.000 €).

Die Forderungen aus Steuern & Abgaben verringerten sich im Periodenvergleich um 469.000 €. Die größte Einzelposition bei den Forderungen aus Steuern ist die Abrechnung der Einkommenssteuer für das vierte Quartal 2023 in Höhe von rund 192.000 €. Hinzu kommen noch betragsmäßig relevante Forderungen aus Gewerbe- u. Spielapparatesteuer in Höhe von 97.000 € und aus der Konzessionsabgabe Strom mit 47.000 €. Der Rückgang der Steuerforderungen von 2022 auf 2023 ist u. a. auch auf die geringere Einkommensteuerabrechnung zurückzuführen (offene Einkommensteuerforderung 2022 = 580.000 €, 2023 = 192.000 €).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf 22.000 €. Hierbei handelt es sich um eine Vielzahl kleinerer Forderungen, z. B. aus Pachten, Mieten, Nebenkostenabrechnungen etc. oder auch offene Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (Eigenbetrieb IKbit) betragen 4.000 € (Restbetrag aus der Abrechnung Netzpacht für das 2. Halbjahr).

Bei den sonstigen Forderungen (bilanziell als sonstige Vermögensgegenstände bezeichnet) ist im Jahresvergleich eine Verringerung von 53.000 € zu verzeichnen. Die sonstigen Forderungen in Höhe von insgesamt 254.000 € setzen sich hauptsächlich wie folgt zusammen:

- | | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| ➤ Umsatzsteuerforderung gegen das Finanzamt aus 2023 | 102.000 € |
| ➤ Debitorische Kreditoren (Forderungen auf Verbindlichkeitskonten) | 145.000 € |



Der Restbetrag der sonstigen Forderungen umfasst zahlreiche kleinere Forderungen.

Der Forderungsbestand wurde durch die Gemeindekasse nach dem Niederstwertprinzip einer Bewertung unterzogen. Hierzu wurde im Abschluss 2023, analog den Vorjahren, auf ein Berechnungstool des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße zurückgegriffen. Dieses Berechnungstool sieht ein gestaffeltes Ausfallrisiko abhängig vom Alter der Forderungen vor.

Der Einzelwertberichtigungsbedarf belief sich auf insgesamt rund 209.000 € und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 91.000 €. Nach erfolgter Einzelwertberichtigung wurde noch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2% vorgenommen. Hier ergab sich eine Verringerung der Wertberichtigung um 3.000 €.

Die Forderungen unterliegen der ständigen Überwachung durch die Verwaltung. Soweit erforderlich, sind Mahn- bzw. Vollstreckungsverfahren eingeleitet.

2.4 Flüssige Mittel	138.959,75 €
----------------------------	---------------------

Die Entwicklung der flüssigen Mittel (Kontostände, Barkasse, Nebenkassen) ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht.

Name	Kontostand zum 31.12.2022	Kontostand zum 31.12.2023
Sparkasse Starkenburg	197.187,39 €	109.260,17 €
Volksbank Weschnitztal	605.245,04 €	16.823,09 €
Girokonto EBWV Volksbank	8.691,03 €	8.691,03 €
Barkasse	1.661,96 €	1.560,46 €
Nebenkassen	2.125,00 €	2.625,00 €
Summe	814.910,42 €	138.959,75 €

Im Jahresvergleich zeigt sich eine Liquiditätsverschlechterung von rund 676.000 €. Die gesetzliche Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von rund 465.000 € war mit dem Finanzmittelbestand von 139.000 € zum 31.12.2023 nicht sichergestellt.

Der Saldo aus Zu- und Abnahme an liquiden Mitteln gemäß den Kontoauszügen über alle Gemeindepkonten stimmt mit dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen entsprechend der Finanzrechnung und dem Tagesabschluss der Gemeindekasse zum 31.12.2023 überein.



3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	2.168.047,13 €
--------------------------------------	-----------------------

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (3,19 % der Bilanzsumme). Der Abgrenzungsposten für die Beamtengehälter Januar 2023 beläuft sich auf 17.200 €.

Der Rechnungsabgrenzungsposten Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abteilung B, erhöhte sich auf 2,15 Mio. €. Die Zuführung belief sich auf 350.000 €, die Auflösung auf 100.000 €.

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL	44.017.405,16 €
------------------------	------------------------

Das Eigenkapital der Gemeinde Fürth besteht aus:

- der Nettoposition
- den Rücklagen
- den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren
- dem jeweiligen Jahresergebnis.

1.1 Nettoposition	39.488.484,43 €
--------------------------	------------------------

Die Netto-Position ist das „Basiskapital“ der Gemeinde und wurde als Saldo aus Vermögen und Schulden der Gemeinde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

Veränderungen an der Nettoposition sind nur aufgrund ausdrücklicher gesetzlicher Regelungen zulässig.

Anpassungen an der Nettoposition ergaben sich in der Vergangenheit im Jahresabschluss 2015 (Verrechnung Altfehlbeträge nach § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO alte Fassung, Vorschrift mittlerweile gestrichen) und im Jahresabschluss 2018 (Verrechnung restliche Altfehlbeträge nach Hessenkassengesetz). Im Jahresabschluss 2023 wurde keine Anpassung der Nettoposition vorgenommen.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.953.572,51 €
------------------------------------------------------------	-----------------------

Das Jahresergebnis 2022 ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 den Rücklagen zuzuführen, getrennt nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis.

Die Rücklagen setzen sich zum 31.12.2023 wie folgt zusammen:



Rücklage ordentliches Ergebnis 2019	686.836,31 €
Rücklage ordentliches Ergebnis 2020	70.262,29 €
Rücklage ordentliches Ergebnis 2021	734.277,78 €
Rücklage ordentliches Ergebnis 2022	<u>1.505.952,18 €</u>
Summe ordentliche Rücklage 31.12.2023	<u>2.997.328,56 €</u>

Rücklage außerordentliches Ergebnis 2018	276.340,38 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2019	35.896,00 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2020	201.941,24 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2021	234.202,44 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2022	<u>207.863,89 €</u>
Summe außerordentliche Rücklagen Stand 31.12.2023	<u>956.243,95 €</u>

Der Jahresüberschuss 2023 wird bei der Aufstellung des Jahresabschluss 2024 den Rücklagen zugeführt (siehe auch Position 1.3.2).

Die Rücklagen je Einwohner haben sich wie folgt entwickelt (ordentliche & außerordentliche Rücklage):

2019	25,46 €
2020	91,86 €
2021	116,91 €
2022	202,82 €
2023	353,85 €

1.3 Ergebnisverwendung	575.348,22 €
-------------------------------	---------------------

Die GemHVO sieht in der Ergebnis- und Vermögensrechnung die Differenzierung des Jahresergebnisses und der Ergebnisvorträge in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis vor.

1.3.1 Ergebnisvortrag	0 €
------------------------------	------------

Die Fehlbeträge der Ergebnisrechnung aus früheren Haushaltsjahren wurden im Jahresabschluss 2018 entsprechend dem „Hessenkassengesetz“ mit der Nettoposition des Eigenkapitals verrechnet. Seitdem haben sich keine Fehlbeträge mehr ergeben. Insofern ist unter dieser Bilanzposition „Null“ auszuweisen.

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	575.348,22 €
------------------------------------------------	---------------------

Das <u>Jahresergebnis 2023</u> der Gemeinde Fürth gliedert sich wie folgt:	
Ordentlicher Jahresüberschuss	566.689,86 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	<u>8.658,36 €</u>
Jahresüberschuss insgesamt	<u>575.348,22 €</u>

Die Entwicklung der Jahresergebnisse 2019 bis 2023 ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:



Entwicklung der Jahresergebnisse von 2019 - 2023					
(Fehlbeträge mit negativem Vorzeichen)					
	2019	2020	2021	2022	2023
ordentliches Ergebnis	686.836,61 €	70.262,29 €	734.277,78 €	1.505.952,18 €	566.689,86 €
außerordentliches Ergebnis	35.896,00 €	201.941,24 €	234.202,44 €	207.863,89 €	8.658,36 €
Jahresergebnis	722.732,61 €	272.203,53 €	968.480,22 €	1.713.816,07 €	575.348,22 €

2. SONDERPOSTEN	7.794.095,24 €
------------------------	-----------------------

Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen sind Zahlungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde. Sie werden bei den Kommunen in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesen.

Die Auflösung der Sonderposten als Ertrag erfolgt über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibung des jeweiligen Anlagegutes als Aufwand. Dadurch erfolgt eine periodengerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen auf die Nutzungsdauer des Anlagegutes. Die bis 2015 gewährten pauschalen Investitionszuweisungen des Landes werden bis 2024 über 10 Jahre aufgelöst. Die Zuschüsse im Rahmen der KIP-Programme werden über 30 Jahre (KIP-Programm-Land) bzw. 10 Jahre (KIP-Programm-Bund) analog der Laufzeit der dazugehörigen Kofinanzierungsdarlehen aufgelöst.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge	7.386.758,24 €
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.001.098,17 €
--------------------------------------------	----------------

Der Sonderposten Zuweisungen vom öffentlichen Bereich hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 111.000 € verringert.

Die wesentlichen Zuschüsse im Berichtsjahr waren (jeweils Landeszuwendungen):

- Umbau/Sanierung Erdgeschoss Kita Fürth 100.000 €
- Soccercourt Steinbachwiesen (Hessenkasse) 54.000 €
- Regeltechnik Schwimmbad (Swimm-Förderprogramm) 12.000 €

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus dem öffentlichen Bereich belief sich auf rund 277.000 €.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	443.046,15 €
------------------------------------------------	--------------

Die Bilanzposition Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich verringerte sich um rund 10.000 €. Erhalten hat die Gemeinde einen Zuschuss vom Förderverein Bergtierpark für den Neubau von Tiergehegen in Höhe von 14.500 €. Die Auflösung belief sich auf 25.000 €.



2.1.3 Investitionsbeiträge	2.942.613,92 €
----------------------------	----------------

Im Jahr 2023 wurden keine Straßen- und Wasserbeiträge erhoben, weil keine beitragspflichtigen Baumaßnahmen durchgeführt wurden. Es wurden lediglich Hausanschlusskostenersätze in Höhe von 13.000 angefordert. Die ertragswirksame Auflösung der Investitionsbeiträge belief sich auf 209.000 €.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	407.337,00 €
---------------------------------------------	--------------

Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung einer Ihrer öffentlichen Einrichtungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung) erhoben werden, die Kosten dieser Einrichtung, ist der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz dieses Haushaltsjahres als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO).

Bezogen auf das Jahr 2023 ergab die Nachkalkulation der Wasser-, Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr durch die Firma SWS Schüllermann und Partner AG vom 29.07.2024 für den Bereich Wasser eine **Kostenunterdeckung** in Höhe von 255.901 €. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Wasser belief sich zum 31.12.2022 auf 22.644 €. Dieser Betrag wurde zum 31.12.2023 dem Sonderposten zur (teilweisen) Abdeckung der Unterdeckung 2023 entnommen; das bedeutet, der Sonderposten Gebührenaussgleich Wasser wurde vollständig aufgelöst.

Für die Schmutzwassergebühr ergab die Nachkalkulation ebenfalls eine **Kostenunterdeckung** in Höhe von 84.495 €. Diese Unterdeckung wurde dem in früheren Jahren gebildeten Sonderposten vollständig entnommen.

Bei der Niederschlagswassergebühr ergab sich eine **Kostenüberdeckung** in Höhe von 43.048 €. Diese Überdeckung wurde dem Sonderposten Gebührenaussgleich aufwandswirksam zugeführt.

Gebührenrechtlich ergeben sich durch obiges erst einmal keine Auswirkungen. Die Abwassergebühren wurden im Jahr 2021 für den Zeitraum 2022-2024 neu kalkuliert und infolgedessen zum 01.01.2022 die Schmutzwassergebühr von 2,60 € je m³ auf 2,25 € je m³ gesenkt. Die Niederschlagswassergebühr wurde ab demselben Zeitpunkt von 0,68 €/m² auf 0,70 €/m² erhöht. Die Vorschaukalkulation für die Jahre 2025-2027 steht noch aus.

Für das Frischwasser erfolgte die Neukalkulation der Gebühren im Jahr 2023 für den Zeitraum 2024 bis 2026. Sie führte zum 01.01.2024 zu einer Erhöhung der Verbrauchsgebühr von 1,95 € je m³ auf 2,30 m³ (Brutto) sowie der Grundgebühr von mtl. 2,23 € auf 4,44 € (Brutto).

Die Zusammensetzung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ist der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen.



Jahr	Abwasser			Niederschlagswasser			Wasser			Gesamtstand SoPo
	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	
2016	42.447,00 €	- €		- €	- €	- €	- €	- €		
2017	62.855,00 €	- €		- €	- €	- €	112.533,00 €	- €		
2018	86.707,00 €	- €		- €	- €	- €	22.809,00 €	- €		
2019	78.712,00 €	- €	270.721,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	135.342,00 €	
2020	98.594,00 €	- €	369.315,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	135.342,00 €	
2021	103.536,00 €	- €	472.851,00 €	- €	- €	- €	- €	- 8.647,00 €	126.695,00 €	
2022	- €	- 52.180,00 €	420.671,00 €	28.113,00 €	- €	28.113,00 €	- €	- 104.051,00 €	22.644,00 €	
2023	- €	- 84.495,00 €	336.176,00 €	43.048,00 €	- €	71.161,00 €	- €	- 22.644,00 €	- €	
Summe	472.851,00 €	- 136.675,00 €	336.176,00 €	71.161,00 €	- €	71.161,00 €	135.342,00 €	- 135.342,00 €	- €	407.337,00 €

Weitere, in der GemHVO genannte Sonderposten für Umlagen nach dem FAG und sonstige Sonderposten, waren nicht zu bilden.

3. RÜCKSTELLUNGEN

4.509.461,50 €

Nach der Definition der HGO/GemHVO sind Rückstellungen ein Passivposten der Bilanz, der dazu dient, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen; sie sind bezüglich des Zeitpunktes Ihres Eintretens oder ihrer Höhe nach nicht völlig sicher. Die Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages anzusetzen. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt.

In der folgenden Rückstellungsübersicht wird deren Entwicklung im Haushaltsjahr 2023 komprimiert dargestellt:

Art	Stand	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand
	zum 01.01.2023	2023	in 2023	in 2023	zum 31.12.2023
Rückstellungen für Pensionen	3.513.744,00 €	217.522,00 €	4.463,00 €	- €	3.726.803,00 €
Rückstellungen für Beihilfen	745.867,00 €	12.205,00 €	16.506,00 €	- €	741.566,00 €
Rückstellungen für Finanz- ausgleich u. Steuerschuldverh.	577.200,00 €	- €	577.200,00 €	- €	- €
Rückstellung f. Rechts- /Beratungskosten	13.000,00 €	13.000,00 €	11.507,14 €	1.492,86 €	13.000,00 €
Rückstellung f. Prüfung & Erstellung Jahresabschlüsse	24.750,00 €	12.000,00 €	11.757,50 €	- €	24.992,50 €
Rückstellung f. die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	3.100,00 €	- €	- €	- €	3.100,00 €
Summe	4.877.661,00 €	254.727,00 €	621.433,64 €	1.492,86 €	4.509.461,50 €



Von den in § 39 Abs. 1 GemHVO genannten Pflichtrückstellungen wurden Rückstellungen für Altersteilzeit, für unterlassene Instandhaltungsaufwendungen, für die Rekultivierung/Nachsorge von Abfalldeponien, für die Sanierung von Altlasten, für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gerichtsverfahren etc. und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften **nicht** gebildet, weil keine rückstellungsrelevanten Sachverhalte erkennbar sind.

Für die Rückstellungstatbestände nach § 39 Abs. 2 GemHVO (freiwillige Rückstellungen) sollten grundsätzlich nach Ansicht des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße Rückstellungen gebildet werden. Deshalb wurde erstmals im Jahresabschluss 2021 eine Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen vorgenommen. Die Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse wird schon seit Jahren gebildet. Auf die Bildung der Rückstellung für Urlaubsansprüche und Überstunden wird weiterhin verzichtet, weil nicht genommener Urlaub und Überstunden grundsätzlich nicht abgegolten werden. Außerdem werden regelmäßig nur wenig Urlaubstage der Mitarbeiter übertragen. Bei vorhandenen Überstunden wird verstärkt auf einen Abbau hingearbeitet (z. B. durch mehr Personal im Bergtierpark). Eine Rückstellung für die Lebensarbeitszeitkonten der Beamten war ebenfalls nicht zu bilden, weil die bei der Gemeinde Fürth tätigen Beamten auf die Führung des Lebensarbeitszeitkontos verzichtet haben.

Aus diesen Gründen und in Anbetracht des erheblichen Ermittlungsaufwandes wird eine Bildung dieser Rückstellungen nicht als sinnvoll bzw. notwendig erachtet, zumal es sich nach den Vorschriften der GemHVO ausdrücklich um freiwillige Rückstellungen handelt.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 4.468.369,00 €

Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich per Saldo aus Zuführung und Entnahme um 213.000 € auf 3,7 Mio. €. Für die aktiven Beamten wurden 151.000 € zugeführt. Es erfolgte keine Entnahme. Bei den Pensionären ergab sich eine Zuführung von 67.0000 €; die Entnahme betrug 4.000 €.

Die Beihilferückstellung reduzierte sich um 4.000 € auf 742.000 €.

Für die Berechnung der Pensionsrückstellungen ist von einem Rechnungszinsfuß von 6% auszugehen (§ 41 Abs. 6 GemHVO). Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß für Pensionsrückstellungen (6%) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte gemäß Ziff. 5 der Hinweise zu § 39 GemHVO im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (weil bei niedrigem Zins das „zurückgelegte“ Geld nicht so viel erwirtschaftet, wie bei hohen Zinsen).

Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt 1,82 % (Stand Dezember 2023) und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO. Unter Berücksichtigung dieses Zinsfußes würden die Pensionsrückstellungen **5.964.371 €** (+ 2,23 Mio. €) betragen.



3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

0 €

Diese Rückstellung ist nach § 39 Abs. 1 Ziff. 7 GemHVO zu bilden für „unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz (FAG) aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden“.

Hintergrund dieser Regelung ist, dass sich die Kreis- und Schulumlage aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres berechnet. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet ist, wenn die Kreisumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen wird. Durch die Bildung einer Rückstellung entspricht der Ausweis der Belastung aus Kreis- und Schulumlage der Umlagelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt; somit ist ein verursachungsgerechter Ausweis des Aufwandes erreicht.

Hinsichtlich der Bildung dieser sogenannten „FAG-Rückstellung“ hat sich mit der vorletzten Novellierung der GemHVO im Herbst 2021 eine gravierende Veränderung ergeben. Im Hinweis Nr. 13 zu § 39 GemHVO wurde nun festgelegt, dass eine solche Rückstellung zu bilden ist, wenn die Steuereinnahmen des Abschlussjahres um mindestens 10% über den Steuereinnahmen des Vorjahres liegen. Der wesentliche Unterschied zur vorherigen Regelung liegt darin, dass die Steuereinnahmen des Abschlussjahres nun nicht mehr mit dem Durchschnitt der fünf vorangegangenen Jahre verglichen werden, sondern nur noch mit dem Vorjahr. Außerdem wurde der bisher nur zur Anwendung empfohlene Schwellenwert von 10% verbindlich festgelegt.

Für 2023 ergab die Berechnung mittels des vom Revisionsamt des Kreises Bergstraße empfohlenen (neuen) Berechnungstools, dass die umlagererelevanten Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer) des Abschlussjahres nur 2,64 % über dem Vorjahr lagen. Der maßgebliche Schwellenwert von 10%, wurde somit **nicht** überschritten. Folglich war im Jahresabschluss 2023 **keine** FAG-Rückstellung zu bilden.

Aus der im Jahresabschluss 2021 gebildeten Rückstellungen wurden 349.400 € für die Kreisumlage und 227.800 € für die Schulumlage im Jahr 2023 in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. Die Auflösung/Inanspruchnahme aus Vorjahren führte somit zu einer Ergebnisverbesserung von insgesamt 577.200 €. Die Rückstellung ist nunmehr vollständig aufgelöst.

3.5 Sonstige Rückstellungen

41.092,50 €

Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2023 ist der Rückstellungsübersicht zu entnehmen.



Die Zuführung und Entnahme der Rückstellung für die Erstellung der Steuererklärungen bewegte sich weitgehend in der Größenordnung der letzten Jahre. Die Zuführung entspricht den zu erwartenden Aufwendungen, die Entnahme der tatsächlichen Inanspruchnahme.

Im Jahr 2023 wurde mit der Prüfung der Jahresabschlüsse 2021 und 2022 begonnen. Beide Prüfungen wurden aber erst 2024 beendet. Für die bereits in 2023 erbrachten Prüfungsleistungen wurden vom Revisionsamt Abschläge auf die Prüfungsgebühren abgerechnet. Die hierfür geleisteten Aufwendungen in Höhe von 11.800 € für beide Jahre zusammen wurden der Rückstellung für Prüfungsgebühren entnommen. Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 wurden der Rückstellung 12.000 € zugeführt.

Die erstmals im Jahresabschluss 2021 gebildete Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen in Höhe von 3.100 € blieb unverändert, da kein weiterer Rückstellungsbedarf erkennbar ist.

4. VERBINDLICHKEITEN	10.168.213,09 €
-----------------------------	------------------------

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde aus einem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Schuldverhältnis. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Eine Gesamtübersicht über die Verbindlichkeiten mit weiteren Details, insbesondere zur Laufzeit der Verbindlichkeiten, ist der Übersicht über die Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitspiegel) zu entnehmen, die dem Jahresabschluss beigefügt ist. Insgesamt verringerten sich die Verbindlichkeiten im Berichtsjahr um rund 62.000 €

Die Pro-Kopf-Verschuldung entwickelte sich von 2018 bis 2023 wie folgt (bezogen auf die Kreditverbindlichkeiten im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz zum 31.12. des jeweiligen Jahres:

Jahr 2019	962 €/Einwohner
Jahr 2020	931 €/Einwohner
Jahr 2021	906 €/Einwohner
Jahr 2022	816 €/Einwohner
Jahr 2023	801 €/Einwohner



4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.951.007,37 €
--------------------------------------------------------------------	-----------------------

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.744.563,17 €
----------------------------------------------------	----------------

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für Investitionskredite reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 328.000 €. Neu aufgenommen wurden drei Darlehen (Kofinanzierungsdarlehen Hessenkasse) über zusammen 31.000 €. Diese Darlehen sind an die Zuschüsse aus dem Förderprogramm „Hessenkasse“ gebunden (9/10 erhalten wir als Zuschuss, 1/10 als Darlehen). „Reguläre“ Darlehen am Kreditmarkt wurden 2023 nicht aufgenommen. Getilgt wurden 359.000 €.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.184.596,78 €
-------------------------------------------------------------	----------------

Diese Verbindlichkeiten aus Investitionsfondsdarlehen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 253.000 €. Es wurden 2023 zwei Darlehen zu je 400.000 € aufgenommen. Die planmäßige Tilgung betrug 547.000 €.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegen sonstige Kreditgeber	21.847,42 €
----------------------------------------------------	-------------

Unter dieser Rubrik sind Zinsen für Kredite aus 2023 ausgewiesen, die erst Anfang 2024 gezahlt bzw. abgebucht wurden.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0 €
-------------------------------------------------------------------------------	------------

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 waren keine Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) erforderlich. Seit 2020 mussten zum jeweiligen Bilanzstichtag keine Kassenkredite mehr in Anspruch genommen werden.

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	5.680,49 €
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------

Diese Verbindlichkeiten umfassen insbesondere einen Zuschuss an den Caritasverband Darmstadt für die Suchberatung in Höhe von 3.700 € sowie diverse kleinere Zuschüsse und Verdienstausfallentschädigungen für ehrenamtliche Feuerwehrangehörige.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	771.092,10€
-------------------------------------------------------------	--------------------

Hierbei handelt es sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, welche in 2023 erbracht aber erst im Jahr 2024 bezahlt wurden. Dementsprechend war zum Bilanzstichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren. Diese Verbindlichkeiten teilen sich auf in 312.000 € Verbindlichkeiten im investiven Bereich und 459.000 € Verbindlichkeiten im nicht investiven Bereich (Ergebnishaushalt).



4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	600 €
----------------------------------------------------------------------	--------------

Bei den Verbindlichkeiten aus Steuern handelt es sich um ausstehende KFZ-Steuer.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	120.797,50 €
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------

Unter dieser Bilanzposition sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb IKbit auszuweisen wie folgt:

- investive Verbindlichkeiten aus dem Breitbandausbau Brombach/Leberbach mit 96.000 €
- Abrechnung der Sach- und Personalkosten für das 2. Halbjahr 2023 mit 25.000 €.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	319.035,63 €
---------------------------------------	---------------------

Weitere Verbindlichkeiten, die nicht unter die Bilanzpositionen 4.2 bis 4.8 fallen. Unter dieser Rubrik werden auch Verbindlichkeiten auf Forderungskonten, die sogenannten „kreditorischen Debitoren“, ausgewiesen. Hierbei handelt es sich regelmäßig unter anderem um Guthaben aus der Gewerbesteuer- bzw. Grundbesitzabgabenabrechnung, die erst nach dem Bilanzstichtag an die Debitoren zurücküberwiesen werden und somit eine Verbindlichkeit der Gemeinde darstellen.

Die „kreditorischen Debitoren“ belaufen sich insgesamt auf 219.000 €.

Des Weiteren ist in dieser Position die Lohnsteuerverbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt (für Dezember 2023), die erst im Januar 2024 fällig ist, in Höhe von 73.000 € ausgewiesen.

Außerdem werden hier Mittel ausgewiesen, die die Gemeinde für Dritte verwahrt (sogenannte fremde Finanzmittel bzw. durchlaufende Gelder im Sinne von § 15 GemHVO, siehe Übersicht unter den sonstigen Angaben in diesem Anhang). Diese Verbindlichkeiten belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 10.000 €.

Verbindlichkeiten aus Anleihen (Bilanzposition 4.1) und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Bilanzposition 4.4) bestanden zum 31.12.2023 nicht.

5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	1.565.953,81 €
--------------------------------------	-----------------------

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag nach dem Bilanzstichtag darstellen. Es handelt sich hierbei unter anderem um Graberwerbsgebühren sowie seit 01.01.2010 um die Friedhofunterhaltungsgebühr, die grundsätzlich im Voraus gezahlt werden.



Diese sind nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung nicht im Jahr der Einzahlung als Ertrag anzusetzen, sondern anteilig auf die Grabnutzungsdauer zu verteilen.

Im Jahr 2023 wurden Graberwerbsgebühren in Höhe von 19.000 € angefordert. Die Einzahlungen aus der Friedhofsunterhaltungsgebühr beliefen sich auf 112.000 €.

Ertragswirksam aufgelöst wurden 2023 von den Graberwerbsgebühren und von der Friedhofsunterhaltungsgebühr zusammen 84.000 €. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungs- und Friedhofunterhaltungsgebühr beläuft sich zum Jahresende auf 1.385.000 €.

Weiterhin bestand zum 31.12.2023 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für später abgerufene Investitionsfondsdarlehen in Höhe von 180.000 €. Für diese Investitionsfondsdarlehen verkürzt sich die Laufzeit und der Rückzahlungsbetrag. In Höhe dieser sogenannten Tilgungsgutschrift ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, der über die Laufzeit der Darlehen ertragswirksam aufgelöst wird.

Die Zuführung zu diesem Abgrenzungsposten belief sich im Berichtsjahr auf 60.000 €. Die Auflösung betrug 14.000 €.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich angelehnt an die kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung.

Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Gemeinde aufzuzeigen.

Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Die dauerhafte Leistungsfähigkeit einer Gemeinde lässt sich im Wesentlichen aus der Analyse der Ergebnisrechnung erkennen.

Die Ergebnisrechnung wird in ein ordentliches und außerordentliches Ergebnis unterteilt. Im ordentlichen Ergebnis werden die laufenden Geschäftsvorfälle verbucht.

Im außerordentlichen Ergebnis sind insbesondere Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Erträge und Aufwendungen, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen (periodenfremde Erträge und Aufwendungen) zu buchen.



Die Trennung in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis dient einer schnelleren Analyse des Ergebnisses und soll verdeutlichen, ob von der Substanz bzw. dem Vermögen gelebt wird (Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit).

Eine detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse 2023 erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

Die Finanzrechnung wurde für den Jahresabschluss 2023 nach der direkten Methode berechnet. Sie betrachtet insbesondere

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit sowie
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

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

Der Finanzmittelbestand gemäß der Finanzrechnung stimmt mit dem Stand der Bankkonten zum 31.12.2023 überein (sh. auch Ausführungen zu Ziff. 2.4, flüssige Mittel). Eine ausführlichere Erläuterung der Finanzrechnung erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Rahmen der Altersversorgung der Beschäftigten über die Zusatzversorgungskasse. Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Versorgungszusage. Diese stellen eine mittelbare Versorgungsverpflichtung des Arbeitgebers (Gemeinde Fürth) dar (sh. § 59 ff Satzung der Zusatzversorgungskasse). Ein bilanzieller Ansatz ist aber nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.



Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO sind im Anhang jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen.

Vereinbarungen über „besondere Finanzierungsinstrumente“ hat die Gemeinde Fürth **nicht** getroffen.

Neue Verträge, aus denen sich in Zukunft erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, wurden im Jahr 2023 nicht abgeschlossen. ÖPP-Verträge bestehen nicht.

Die Kosten für das Leasing des Dienstfahrzeuges des Bürgermeisters in Höhe von rund 5.500 € wurden der Gemeinde durch den Bürgermeister auf freiwilliger Basis in voller Höhe ersetzt.

Weiterhin besteht ein Leasingvertrag über einen DIN A 0 Scanner für den Fachbereich Bauen & Umwelt. Die Aufwendungen hierfür im Jahr 2023 beliefen sich auf 1.076 €. Weitere Leasingverträge bestehen nicht.

Bürgschaften wurden nicht übernommen.

Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel bzw. durchlaufende Gelder (§ 15 GemHVO) wurden entsprechend der nachfolgenden Übersicht verwaltet:

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Stand 31.12.22</u>	<u>Stand 31.12.23</u>
4860120	Landesanteil Angelscheine	321,00 €	535,50 €
4860140	Bundesanteil Führungszeugnisse	43,91 €	35,47 €
4860167	Job-Rad Leasing	111,61 €	111,61 €
4860220	Kostenersätze & Beiträge Abwasserverb.	1.056,72 €	1.056,72 €
4861005	Durchlaufende Gelder	480,00 €	500,00 €
4861007	Kautions Transponder Stadion	3.250,00 €	3.700,00 €
4861009	Kautions Fahrradboxen Bahnhof	- €	100,00 €
4863000	Durchlaufende Gelder sonstige SKBG	916,70 €	3.978,58 €
	Summe	6.179,94 €	10.017,88 €



Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Fürth nehmen durch die Wahl der Gemeindevertretung und der/des Bürgermeisterin/s an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Fürth. Sie beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und umfasst 31 Mitglieder.

Nachfolgende Personen gehörten im Jahr 2023 diesem Gremium an (keine unterjährigen Veränderungen im Jahr 2023)

Mitglieder der Gemeindevertretung		
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit
Arnold, Barbara	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Berg, Bernhard	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Blesing, Simone	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Borgenheimer, Petra	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Eisenhauer, Friedrich	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Emig, Jan-Hendrik	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Gemmel, Rainer (Vorsitzender)	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Grassinger, Dirk	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Lannert, Klaus	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Schmitt, Bernd	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Schote, Tobias	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Schumacher, Christiane	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Stephan, Matthias	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Unrath, Thomas	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Wiegand, Niklas	CDU	01.01.2023-31.12.2023
Berg, Stefan	SPD	01.01.2023-31.12.2023
Dörsam, Andreas	SPD	01.01.2023-31.12.2023
Hillar, Anneliese	SPD	01.01.2023-31.12.2023
Respondek, Hans-Georg	SPD	01.01.2023-31.12.2023
Dörsam, Udo	FW	01.01.2023-31.12.2023
Dreier, Beate	FW	01.01.2023-31.12.2023
Hanstein, André	FW	01.01.2023-31.12.2023
Hebling, Karl-Heinz	FW	01.01.2023-31.12.2023
Jäger, Heinz	FW	01.01.2023-31.12.2023
Keil, Adalbert	FW	01.01.2023-31.12.2023
Bauer, Brigitte	Grüne	01.01.2023-31.12.2023
Bauer, Karl	Grüne	01.01.2023-31.12.2023
Blatt, Peter	Grüne	01.01.2023-31.12.2023
Helferich, Richard	Grüne	01.01.2023-31.12.2023
Müller-Dörsam, Barbara	Grüne	01.01.2023-31.12.2023
Stenkist, Willem	Grüne	01.01.2023-31.12.2023



Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde Fürth. Er besorgt die laufende Verwaltung und vertritt die Gemeinde nach außen. Dem Gemeindevorstand gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Mitglieder des Gemeindevorstandes		
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit
Emig, Klaus	CDU	01.01.2023 - 31.12.2023
Grassinger, Juliette	CDU	01.01.2023 - 31.12.2023
Oehlschläger, Volker (Bürgermeister)	CDU	01.01.2023 - 31.12.2023
Pospischil, Ewald (erster Beigeordneter)	FW	01.01.2023 - 31.12.2023
Lauterbach, Jürgen	Grüne	01.01.2023 - 31.12.2023
Gerbig, Erich	SPD	01.01.2023 -30.06.2023
Wüst, Michael	SPD	18.07.2023 - 31.12.2023

Der Beigeordnete Erich Gerbig ist mit Wirkung zum 30.06.2023 aus dem Gemeindevorstand ausgeschieden. Für ihn ist Herr Michael Wüst nachgerückt.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Anhang zum Jahresabschluss ist gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 10 GemHVO die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen, anzugeben. Um die Aussagekraft dieser Information zu erhöhen, wird in der nachfolgenden Übersicht die Personalentwicklung der letzten 3 Jahre jeweils zum Jahresende ausgewiesen:

Personalbestand	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Beamte	3	3	3
<i>davon: in Altersteilzeit (ATZ)</i>	0	0	0
sozialversicherungspflichtig Beschäftigte	114	118	115
<i>davon: Beschäftigte im Sozial- & Erziehungsdienst</i>	53	54	52
<i>von den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in ATZ</i>	0	0	0
geringfügig Beschäftigte	31	31	28
Insgesamt ohne geringfügig Beschäftigte & ohne ATZ	117	121	118
Insgesamt mit geringfügig Beschäftigte & ATZ	148	152	146

Der Personalbestand weicht vom Stellenplan ab, da der Stelleplan die Anzahl der Stellen wieder gibt, während sich die obige Übersicht auf die Anzahl der Beschäftigten bezieht.



Haushaltsermächtigungen

1. Haushaltsausgabereste:

Die in das Haushaltsjahr 2023 übertragenen Haushaltsausgabereste für Investitionen sind als separate Übersicht diesem Anhang beigefügt (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO). Ansätze des Ergebnishaushaltes wurden nicht übertragen.

2. Kreditermächtigungen:

Mit Beschluss vom 08.02.2023 über die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 1.549.957 € festgesetzt. Diese Kreditermächtigung setzt sich zusammen aus Krediten aus dem Hessischen Investitionsfond der Abt. B in Höhe von 1.402.500 € und Krediten zur Kofinanzierung der Hessenkasse in Höhe von 147.457 €.

Im Jahr 2023 wurden zwei Investitionsfondsdarlehen zu jeweils 400.000 € aufgenommen. Die Kredite zur Kofinanzierung Hessenkasse wurden in Höhe von 31.000 € abgerufen.

3. Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushaltsplan 2023 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.890.000 € veranschlagt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen.

Fürth, den 21.08.2024



Oehlenschläger
Bürgermeister

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)
- 1000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	698,00	29,00			727,00	-597,00		-27,00		-624,00	103,00	101,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.283,00				2.283,00	-681,00		-63,00		-744,00	1.539,00	1.602,00
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	71,00				71,00						71,00	71,00
Summe 1.	3.052,00	29,00			3.081,00	-1.278,00		-90,00		-1.368,00	1.713,00	1.774,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.682,00	245,00	-2,00		6.925,00						6.925,00	6.682,00
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.614,00	104,00	-20,00	510,00	25.208,00	-13.442,00		-595,00		-14.037,00	11.184,00	11.172,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	44.058,00	41,00	-64,00	220,00	44.255,00	-21.913,00		-799,00		-22.712,00	21.607,00	22.145,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.652,00	20,00		38,00	2.710,00	-1.607,00		-54,00		-1.661,00	1.049,00	1.045,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.681,00	339,00	-144,00		5.876,00	-3.595,00		-326,00		-3.921,00	2.095,00	2.086,00
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	846,00	1.766,00	-1,00	-768,00	1.843,00						1.843,00	846,00
Summe 2.	84.533,00	2.515,00	-231,00		86.817,00	-40.557,00		-1.774,00		-42.331,00	44.703,00	43.976,00
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	15,00				15,00						15,00	15,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen												
3.3 Beteiligungen	4.069,00	275,00			4.344,00						4.344,00	4.069,00
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.461,00		-86,00		1.375,00						1.375,00	1.461,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	166,00	12,00			178,00						178,00	166,00
3.6 Sonstige Finanzanlagen	436,00		-8,00		428,00						428,00	436,00
Summe 3.	6.147,00	287,00	-94,00		6.340,00						6.340,00	6.147,00
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206,00				11.206,00						11.206,00	11.206,00
Gesamtsumme (1. bis 4.)	104.938,00	2.831,00	-325,00		107.444,00	-41.835,00		-1.647,00		-43.482,00	63.962,00	63.103,00

Abweichungen in den Summen zwischen dem Anlagespiegel und Bilanz ergeben sich aufgrund der Rundung auf volle Euro.

Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2023 (Forderungsspiegel)

KVKR-Konto-Nr./Position	Name	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit 1-5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre
2200100	Forderungen aus allgem. Zuweisungen und Zuschüssen g. Bund	330,00 €	315,00 €	315,00 €		
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	1.066,18 €	341,76 €	341,76 €	- €	- €
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	1.962,00 €	2.050,30 €	2.050,30 €	- €	- €
2211000	Forderungen aus sonst. Zuweis. -u. Zuschüssen g. Land	0,00 €	325,24 €	325,24 €		
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	1.439,34 €	1.908,60 €	1.908,60 €	- €	- €
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	28.942,73 €	41.739,54 €	41.739,54 €	- €	- €
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	409.910,57 €	387.193,69 €	- €	- €	387.193,69 €
2251200	Forderungen aus KIP 2015 gg. Land	182.987,10 €	175.845,48 €	- €	- €	175.845,48 €
2290100	Einzelwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, Zusch.	-822,22 €	-247,97 €	-247,97 €	- €	- €
2291000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, etc.	-454,21 €	-509,31 €	-509,31 €	- €	- €
2.3.1	Summe Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	625.361,49 €	608.962,33 €	45.923,16 €	- €	563.039,17 €
2301000	Forderungen aus Steuern	912.897,15 €	562.413,74 €	562.413,74 €	- €	- €
2340000	Forderungen aus Gebühren	309.305,55 €	261.972,32 €	261.942,97 €	29,35 €	- €
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (investiv)	54.463,57 €	48.274,57 €	48.274,57 €	- €	- €
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	41.869,11 €	46.962,31 €	46.962,31 €	- €	- €
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-107.220,70 €	-181.150,66 €	-181.150,66 €	- €	- €
2391000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus St. & Abgaben	-7.646,08 €	-4.672,69 €	-4.672,69 €	- €	- €
2.3.2	Summe Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.203.668,60 €	733.799,59 €	733.770,24 €	29,35 €	- €
2400001	Forderungen aus Lieferungen & Leistungen investiv	20.429,18 €	12.557,54 €	7.871,64 €	4.685,90 €	- €
24001ff	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.140,65 €	36.141,30 €	36.141,30 €	- €	- €
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefgr.u.Lstg.	-6.702,78 €	-25.458,69 €	-25.458,69 €	- €	- €
2492000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Lief. & Leist.	-977,90 €	-768,55 €	-768,55 €	- €	- €
2.3.3	Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.889,15 €	22.471,60 €	17.785,70 €	4.685,90 €	- €
2520000	Ford.aus Liefgr.u.Lstg.gegen verb.Untern.u.Sond.V.	3.898,71 €	4.133,69 €	4.133,69 €	- €	- €
2.3.4	Summe Ford. g. verbundene Unternehmen /Sonderv. & Untern. Mit Bet.	3.898,71 €	4.133,69 €	4.133,69 €	- €	- €
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	115.892,30 €	101.503,32 €	101.503,32 €	- €	- €
2640000	Forderungen aus Sozialversicherung -Loga	118,10 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2650001	Ford. Bed./ Organmitgl. u. Gesellsch. -invest. (SKBG)	98,25 €	98,25 €	98,25 €	- €	- €
2670102	Sonst. Forderungen Verwahrgelder Wasser	3.131,27 €	2.459,18 €	2.459,18 €	- €	- €
2671000	Forderungen durchlaufende Posten	1.056,72 €	1.056,72 €	1.056,72 €	- €	- €
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände (sonst.Forderungen)	40,50 €	6,50 €	6,50 €	- €	- €
2691000	Forderungen aus Überzahlungen Loga	14,10 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2693000	Forderungen Abschläge Loga	0,00 €	225,00 €	225,00 €		
2699000	JA Forderungen auf Verbindlichkeitskonten	189.386,04 €	145.328,52 €	145.328,52 €	- €	- €
2699001	JA Forderungen auf Verwahrungen/Vorlagen	0,00 €	5.700,00 €	5.700,00 €		
2699100	Einzelwertberichtigungen sonstige Forderungen	-3.171,77 €	-2.465,68 €	-2.465,68 €	- €	- €
2699200	Pauschalwertberichtigungen sonstige Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2.3.5	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	306.565,51 €	253.911,81 €	253.911,81 €	- €	- €
2.3	Summe aller Forderungen	2.208.383,46 €	1.623.279,02 €	1.055.524,60 €	4.715,25 €	563.039,17 €

Verbindlichkeitenübersicht

Position Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag Stand 01.01.2023	Gesamtbetrag 31.12.2023	davon mit einer Restlaufzeit		
				bis zu 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre
4.1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.016.151,97 €	8.951.007,37 €	816.607,43 €	3.109.856,91 €	5.024.543,03 €
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.072.508,77 €	4.744.563,17 €	371.695,41 €	1.597.074,73 €	2.775.793,03 €
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.931.572,58 €	4.184.596,78 €	423.064,60 €	1.512.782,18 €	2.248.750,00 €
4.2.3	Verbindlichkeiten gg. sonstige Kreditgeber	12.070,62 €	21.847,42 €	21.847,42 €	- €	- €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, sowie Investitionsbeiträge	57.319,84 €	5.680,49 €	5.680,49 €	- €	- €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	692.913,33 €	771.092,10 €	771.092,10 €	- €	- €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	47.972,82 €	600,00 €	600,00 €	- €	- €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	111.613,87 €	120.797,50 €	120.797,50 €	- €	- €
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	304.441,62 €	319.035,63 €	319.035,63 €	- €	- €
	Summe	10.230.413,45 €	10.168.213,09 €	2.033.813,15 €	3.109.856,91 €	5.024.543,03 €

**Übersicht über die nach 2024 übertragenen Haushaltsermächtigungen
(Haushaltsreste) für Investitionen (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO)**

Investitions-Nr	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	möglicher Rest	übertragene Haushaltsmittel/Reste
2008-004	Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof	16.365,00 €	15.927,58 €	437,42 €	437,00 €
2008-016	Spiel- und Bolzplätze	33.819,00 €	30.196,60 €	3.622,40 €	3.622,00 €
2010-024	Umlegungsverfahren Baugebiete	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	15.000,00 €
2011-004	Energetische Maßnahmen Rathaus	298.486,00 €	6.547,22 €	291.938,78 €	40.000,00 €
2012-001	Brückenerneuerung Hauptstraße, Fürth	9.783,00 €	- €	9.783,00 €	9.783,00 €
2014-001	Zuschuss Schaffung Versammlungsstätte	278.648,00 €	- €	278.648,00 €	278.648,00 €
2017-014	Kleiderkammer FFW	796.349,81 €	760.587,92 €	35.761,89 €	35.761,00 €
2017-021	Neuanlage Baumgräber	112.640,00 €	10.657,03 €	101.982,97 €	50.000,00 €
2018-009	Erneuerung Brunnengasse (Str.)	105.000,00 €	29.826,05 €	75.173,95 €	75.173,00 €
2018-013	Infrastrukturmaßnahmen Bergtierpark	50.000,00 €	14.486,47 €	35.513,53 €	35.500,00 €
2018-018	Radweg Ellenbach-Eulsbach	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach	66.511,25 €	- €	66.511,25 €	66.511,00 €
2019-016	Neubearbeitung wasserrechtliche Genehmigung	57.257,90 €	6.562,50 €	50.695,40 €	50.695,00 €
2019-021	Erweiterung Rohrnetz	80.000,00 €	35.715,00 €	44.285,00 €	44.285,00 €
2020-014	Erneuerung WL Im Ort, /Reichelsheimer Str. 20 Krumb.	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
2020-017	Erneuerung WL Brunnengasse	40.000,00 €	3.414,80 €	36.585,20 €	36.585,00 €
2020-026	Kiga Krumb. Umbau Whg./TRH/Turnraum	689.282,00 €	12.597,21 €	676.684,79 €	676.684,00 €
2021-007	HLF 20 MaZE Fürth	260.000,00 €	14.409,41 €	245.590,59 €	245.590,00 €
2021-021	Kiga Fürth Erneuerung ZIP Screens Fenster	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
2022-007	Erneuerung Filter HB Fahrenbach	15.043,00 €	5.763,75 €	9.279,25 €	9.279,00 €
2022-012	Bevölkerungswarnung Sirene	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	70.000,00 €
2022-015	Errichtung Buswartehalle Weschnitz	22.000,00 €	- €	22.000,00 €	16.100,00 €
2023-010	Erschließung Baugebiet "Fritzenberg"	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
2023-011	Umsetzung Radverkehrskonzept	6.356,00 €	- €	6.356,00 €	6.356,00 €
2023-014	Schaltschrank HB Kröckelbach	37.400,00 €	31.100,00 €	6.300,00 €	6.300,00 €
2023-017	Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	78.445,00 €	63.444,31 €	15.000,69 €	15.000,00 €
2023-018	Kauf Wohncontainer Flüchtlinge	598.052,00 €	578.051,46 €	20.000,54 €	20.000,00 €
Summen		3.831.437,96 €	1.619.287,31 €	2.212.150,65 €	1.887.309,00 €