

Anlage 1 zum Aufstellungsbeschluss Jahresabschluss 2023														
Für die Erläuterungen: Z ERGEBN														
Ergebnisrechnung 2023 mit wesentlichen Veränderungen														
Pos	Beschreibung	Ergebnis des VJ 2022	Fortg. Ansatz HHJ 2023	Ergebnis HHJ 2023	Vergl. fortg. Ans. / Erg. HHJ	Veränderung in %	Erläuterung der wesentlichen Abweichungen + = Mehraufwand, Minderertrag - = Minderaufwand, Mehrertrag	Erläuterung in Beschlussvorlage	Pos.	Hochrechnung 23 z. 30.09.23	Erläuterung aus Budethochrechn. 30.09.23	Abweich. Budgethochrechnung 30.09.23 zu JA 23	wesentliche Abweich.	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-207.091,96	-215.400,00	-323.576,39	-108.176,39	150,22%	davon: 16.208,50 € Gestattungen (z.B. Kabeltrassen) 71.486,74 € Mehrerträge f. Flüchtlingsunterk.		01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-348.165,12	davon im Ist rd. 153.500 € Erstattungen für Asyl enthalten. Genaues Ergebnis bleibt abzuwarten	-24.588,73	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.382.291,24	-1.889.800,00	-1.733.349,22	156.450,78	91,72%			02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.889.800,00	It. Ansatz	-156.450,78	
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-99.587,51	-56.530,00	-67.867,71	-11.337,71	120,06%			03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-56.530,00	Hochrechnung It. Ansatz	11.337,71	
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-8.120,00							04	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			0,00	
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-5.756.239,38	-6.169.000,00	-8.015.138,80	-1.846.138,80	129,93%	Gewerbesteuer - 1.770 T€, Grundsteuer- 171 T€, Gemeindeant. Einkommenst. + 94 T€	-1847	05	Steuern steuerähnli. Ertr. einschl. Ertr. aus ges. Uml.	-8.136.778,18	Gewerbesteuer- und Grundsteuermehrerträge siehe u.a. detaillierte Aufstellung. Das genaue Ergebnis bleibt	-121.639,38	
06	Erträge aus Transferleistungen	-139.796,84	-187.000,00	-187.353,00	-353,00	100,19%			06	Erträge aus Transferleistungen	-187.000,00	Hochrechnung It. Ansatz	353,00	
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-983.906,97	-1.327.300,00	-1.425.330,71	-98.030,71	107,39%	Im Wesentlichen höhere Förderung KITA	-98	07	Ertr. a. Zuweisgn. u. Zusch. f. lfd. Zwecke u. allg. Uml.	-1.327.300,00	It. Ansatz	98.030,71	
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-248.126,31	-227.900,00	-239.378,90	-11.478,90	105,04%			08	Ertr. a. Aufl. v. Sonderp. a. In v. zuw. -zusch. u. -Beitr.	-227.900,00	It. Ansatz	11.478,90	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-168.917,57	-158.800,00	-184.214,21	-25.414,21	116,00%	Schadenersatz Versicherung - 19 T€		09	Sonstige ordentliche Erträge	-158.800,00	It. Ansatz	25.414,21	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	-8.994.077,78	-10.231.730,00	-12.176.208,94	-1.944.478,94	119,00%			10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-12.332.273,30		-156.064,36	
11	Personalaufwendungen	3.206.301,67	3.930.100,00	3.693.743,11	-236.356,89	93,99%		-236	11	Personalaufwendungen	3.656.694,29	Das Endergebnis muss abgewartet werden, da noch Neueinstellungen geplant sind. Im Haushalt wurde eine fiktive Erhöhung von 4% eingerechnet. Lt. Tarifabschluss entfallen auf das lfd. Jahr ca. 5,5% Personalkostensteigerung, so dass die veranschlagten Personalkosten ausreichen könnten. Zum Zeitpunkt der Auswertung waren Personalkosten bis zum 30.09.23 gebucht	-37.048,82	
12	Versorgungsaufwendungen	346.902,29	364.700,00	403.894,63	39.194,63	110,75%			12	Versorgungsaufwendungen	350.493,28	siehe Erläuterung zur Pos. 11	-53.401,35	-90.450,17
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643.998,44	2.390.700,00	2.348.987,33	-41.712,67	98,26%	davon: 120.000 € Zuführung Instandhaltungsrückstellung Kanal für Kanalbefahrung		13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.390.700,00	Im IST sind die Abschläge der Energiekosten für das ganze Jahre bereits enthalten. Hochrechnung It. Ansatz	41.712,67	Abweich.weg.Inst andh.rückstell. Kanal
	davon: Einstellung in den Sonderposten													
14	Abschreibungen	686.522,50	688.320,00	803.649,40	115.329,40	116,76%	davon: PEW 46.663,04 €		14	Abschreibungen	688.320,00	It. Ansatz	-115.329,40	
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	598.285,23	587.100,00	535.848,86	-51.251,14	91,27%			15	Aufw. f. Zuweis. und Zuschüsse s. bes. Finanzaufw.	587.100,00	It. Ansatz	51.251,14	

Pos	Beschreibung	Ergebnis des VJ 2022	Fortg. Ansatz HHJ 2023	Ergebnis HHJ 2023	Vergl. fortg. Ans. / Erg. HHJ	Veränderung in %	Erläuterung der wesentlichen Abweichungen + = Mehraufwand, Minderertrag - = Minderaufwand, Mehrertrag	Erläuterung in Beschlussvorlage	Pos.	Hochrechnung 23 z. 30.09.23	Erläuterung aus Budgethochrechn. 30.09.23	Abweich. Budgethochrechnung 30.09.23 zu JA 23		
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufw. aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.255.471,94	3.514.100,00	4.745.092,66	1.230.992,66	135,03%	Mehraufwand Gewerbesteuer-/Heimatumlage, korrespondiert mit Mehrerträgen GewSt + 266 T€, Zuf. RSt Kreis- und Schulumlage FAG + 968 T€	1231	16	Steueraufw einschl. Aufw. a. ges. Uml. verpfl.	3.756.306,94	Aufgrund der Gewerbesteuermehrerträge sind Mehraufwendungen für die Gewerbesteuer- u. Heimatumlage zu entrichten	-988.785,72	Abweichung wegen FAG-Rückstell. s. u.
17	Transferaufwendungen								17	Transferaufwendungen			0,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.508,77	9.600,00	26.087,79	16.487,79	271,75%	KapSt und Soli für Festgeld + 16,5 T€		18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.600,00	Grundsteueraufwand, wird erst am Jahresende gebucht - daher Hochrechnung lt. Ansatz	-16.487,79	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.745.990,84	11.484.620,00	12.557.303,78	1.072.683,78	109,34%			19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	11.439.214,51		-1.118.089,27	
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	751.913,06	1.252.890,00	381.094,84	-871.795,16	-30,42%			20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J., Pos. 19)	-893.058,79		-1.274.153,63	
21	Finanzerträge	-10.787,87	-9.500,00	-76.574,75	-67.074,75	806,05%	davon: 65.925,14 € f. Zinserträge Banken, 5.824,65 Säumnis- u. Mahnggeb., 4.875,04 € Nzi. Gewerbest.		21	Finanzerträge	-19.902,01		56.672,74	
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	74.948,55	128.000,00	51.056,09	-76.943,91	-39,89%	Darlehenszinsen		22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	128.000,00	lt. Ansatz	76.943,91	
23	Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	64.180,88	118.500,00	-25.518,66	-144.018,66	-21,53%			23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	108.097,99		133.616,65	
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-9.004.845,45	-10.241.230,00	-12.252.783,69	-2.011.553,69	119,64%								
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	9.820.939,39	11.612.620,00	12.608.359,87	995.739,87	108,57%								
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	816.093,94	1.371.390,00	355.576,18	-1.015.813,82	-25,93%			24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-784.960,80		-1.140.536,98	
27	Außerordentliche Erträge	-90.744,19	-3.400.000,00	-64.356,06	3.335.643,94	1,89%	davon: 24.100,58 € für Einmalpauschale für Flüchtlinge 19.859,80 € Altpapiererstattung J 22		25	Außerordentliche Erträge	-61.765,27		2.590,79	
28	Außerordentliche Aufwendungen	70.666,49	0,00	37.358,16	37.358,16	100,00%	im Wesentlichen 2. AB IKZ OBB Jahr 2022		26	Außerordentliche Aufwendungen	32.852,48		-4.505,68	
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-20.077,70	-3.400.000,00	-26.997,90	3.373.002,10	0,79%			27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	-28.912,79		-1.914,89	
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	796.016,24	-2.028.610,00	328.578,28	2.357.188,28	-16,20%			28	Jahresergebnis	-813.873,59		-1.142.451,87	
	Zuführung zur FAG-Rückstellung				Kreisumlage	Schulumlage								
	für Umlage	2024		aus Steuerkraft 1. Hj. 2023	-123.300	-54.600,00								
	für Umlage	2025		aus Steuerkraft 2. Hj. 2023	-544.700	-245.500,00								
	Rückstellung (Bilanzwert) zum 31.12.2023				-668.000,00	-300.100,00								
	Gesamtsumme Rückstellung gem. § 339 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO				-968.100,00									