

Jahresabschluss

Verbandsgemeinde Vallendar

zum

31.12.2023



Verbandsgemeinde Vallendar

Inhaltsverzeichnis:

I. Jahresrechnung	Seite
I.1 Aufstellungsvermerk	1
I.2 Haushaltsplanung	2
I.3 Jahresrechnung	3
I. 4 Finanzrechnung mit Erläuterungen.....	4
I. 5 Ergebnisrechnung mit Erläuterungen	24
I. 6 Teilfinanzrechnung / Teilergebnisrechnung	29
II. Bilanz mit Anhang	43
1. Allgemeine Erläuterungen	46
2. Bilanzen.....	50
3. Anhang zur Bilanz.....	52

III. Anlagen

III.1 Anlagenübersicht

III.2 Sonderpostenübersicht

III.3 Forderungsübersicht

III.4 Verbindlichkeitenübersicht

III.5 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden HH-Ermächtigungen

III.6 Beteiligungsbericht VWM GmbH

III.7 Übersicht Finanzrechnung mit Buchungsstellen

III.8 Übersicht Ergebnisrechnung mit Buchungsstellen

I. Jahresrechnung

I.1 Aufstellungsvermerk:

Der Jahresabschluss besteht gemäß § 108 Abs. 2 GemO aus:

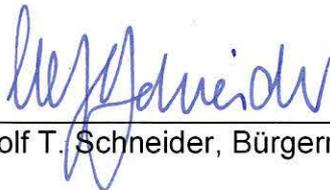
1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gemäß § 108 Abs. 3 GemO als Anlagen beigefügt:

6. Anlagenübersicht
7. Forderungsübersicht
8. Verbindlichkeitenübersicht
9. Übersicht über die über das HH-Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
10. Beteiligungsbericht
11. Übersicht Ergebnisrechnung mit Buchungsstellen
12. Übersicht Finanzrechnung mit Buchungsstellen

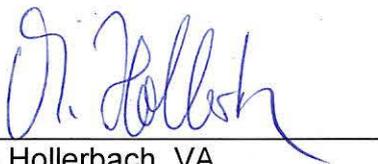
Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar zum 31.12.2022 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Vallendar, 25.04.2024



Adolf T. Schneider, Bürgermeister

Aufgestellt:
VGV Vallendar
Fachbereich 4 -Finanzen-



Markus Hollerbach, VA
Fachbereichsleiter

I.2 Haushaltsplanung

Der Verbandsgemeinderat hat am 15.12.2022 aufgrund der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153) in der jeweils geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Mayen-Koblenz als Aufsichtsbehörde vom 10.01.2023 am 19.01.2023 öffentlich bekannt gemacht wurde.

Festgesetzt wurden für das Jahr 2023:

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	12.071.020 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	13.154.990 €
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-) auf	-1.083.970 €
(nachrichtlich: Erträge u. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen = 212.920 €)	
2. im Finanzhaushalt	
die ordentlichen Einzahlungen auf	11.748.370 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	12.345.240 €
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-596.870 €
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 €
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	204.320 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.390.400 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-2.186.080 €
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.186.080 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	449.320 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.736.760 €
der Gesamtbetrag der Einzahlungen 1) auf	14.138.770 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen 1) auf	15.184.960 €
die Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr auf	-1.046.190 €
1) ohne Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	

I.3 Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2023 schloss mit folgendem Ergebnis:

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	12.746.614,14 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	12.133.176,07 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf	613.438,07 €
(nachrichtlich: Erträge u. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen = 45.576,28 €)	
2. im Finanzhaushalt	
die ordentlichen Einzahlungen auf	12.051.174,46 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	11.055.382,40 €
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	995.792,06 €
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 €
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	405.779,06 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.612.552,92 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-1.206.773,86 €
Finanzmittlüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (-)	-210.981,80 €
die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten auf	0,00 €
die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten auf	446.508,10 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten auf	-446.508,10 €
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	12.456.953,52 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	13.114.443,42 €
die Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr auf	-657.489,90 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	-2.500.000,00 €

Finanzhaushalt - Verbandsgemeinde 2023 31.12.23 Verbandsgemeinde Vallendar

Datumsfilter : 01.01.23..31.12.23

	Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
	€	€	€
	1	2	3
Steuern und ähnliche Abgaben	90.000	154.313,93	64.313,93
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.408.040	8.162.192,62	-245.847,38
Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.870.900	2.303.987,40	433.087,40
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	396.400	419.557,61	23.157,61
Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.730	77.571,22	-18.158,78
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.230	240.729,64	2.499,64
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00
Sonstige laufende Einzahlungen	229.010	241.538,33	12.528,33
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (10)	11.328.310	11.599.890,75	271.580,75
Personalauszahlungen	5.318.520	4.919.624,59	-398.895,41
Versorgungsauszahlungen	502.300	501.844,01	-455,99
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.940.640	1.822.160,35	-1.118.479,65
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	168.130	164.913,35	-3.216,65
Auszahlungen der sozialen Sicherung	1.929.100	2.323.140,33	394.040,33
Sonstige laufende Auszahlungen	956.450	917.441,98	-39.008,02
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (17)	11.815.140	10.649.124,61	-1.166.015,39
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-486.830	950.766,14	1.437.596,14
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (19)	420.060	451.283,71	31.223,71
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (20)	530.100	406.257,79	-123.842,21
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-110.040	45.025,92	155.065,92
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-596.870	995.792,06	1.592.662,06
Außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
Außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-596.870	995.792,06	1.592.662,06
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	176.000	374.453,68	198.453,68
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0,00	0,00
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00	0,00
Einzahlungen für Sachanlagen	0	3.000,00	3.000,00
Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	28.320	28.325,38	5,38
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	204.320	405.779,06	201.459,06
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	202.400	487.718,79	285.318,79
Auszahlungen für Sachanlagen	2.188.000	1.124.834,13	-1.063.165,87
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0,00	0,00
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0,00	0,00
sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.390.400	1.612.552,92	-777.847,08
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.186.080	-1.206.773,86	979.306,14
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.782.950	-210.981,80	2.571.968,20
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.186.080	0,00	-2.186.080,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	449.320	446.508,10	-2.811,90
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.736.760	-446.508,10	-2.183.268,10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	-2.500.000,00	-2.500.000,00

Finanzhaushalt - Verbandsgemeinde 2023 31.12.23 Verbandsgemeinde Vallendar

Datumsfilter : 01.01.23..31.12.23

	Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
	€	€	€
	1	2	3
Abnahme der liquiden Mittel	0	0,00	0,00
Zunahme der liquiden Mittel	0	0,00	0,00
Veränderung der liquiden Mittel	0	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.736.760	-2.946.508,10	-4.683.268,10
Einzahlungen aus durchlaufenden Gelder	38.550	1.424.422,01	1.385.872,01
Auszahlungen aus durchlaufenden Gelder	38.550	1.386.907,52	1.348.357,52
Saldo der Ein- und Auszahlungen a. durchl. Geldern	0	37.514,49	37.514,49
nachrichtlich:			
Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	212.920	67.397,79	-145.522,21
Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehung	212.920	67.397,79	-145.522,21
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen (ILB):	0	0,00	0,00
Summe Einzahlungen (ohne ILB+LQ-Kredite):	14.138.770	12.456.953,52	-1.681.816,48
Summe Auszahlungen (ohne ILB + LQ-Kredite):	15.184.960	13.114.443,42	-2.070.516,58
Saldo:	-1.046.190	-657.489,90	388.700,10
Summe der ordentlichen Einzahlungen (Pos.10+19):	11.748.370	12.051.174,46	302.804,46
Summe der ordentlichen Auszahlungen (Pos.17+20):	12.345.240	11.055.382,40	-1.289.857,60
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen:	-596.870	995.792,06	1.592.662,06

I.4 Finanzrechnung

Erläuterungen der wichtigsten Positionen der Finanzrechnung:

Einzahlungen:

Steuern und ähnliche Abgaben: 154.313,93 €

Die Einzahlungen aus der Vergnügungssteuer haben sich um rd. 71 % (64.313,93 €) gegenüber der Planung erhöht. An Vergnügungssteuer wurden für das Jahr 2023 115.077,91 € beschieden (siehe Erträge Ergebnishaushalt), welche jedoch noch nicht alle bis zum 31.12. kassenwirksam entrichtet wurden. Zum 31.12.2023 stehen Kassenreste in Höhe von rd. 105 TEUR zu Buche (63 TEUR für Vorjahre und 42 TEUR für 2023).

Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonst. Transfereinzahlungen: 8.162.192,62 €

Gegenüber der Planung (8.408.040 €) haben sich die Einzahlungen um 245.847,38 verringert.

Die Einzahlungen des Landes für die Schlüsselzuweisungen B (1.009.792 €) liegen rd. 3 % unterhalb der Planung (1.044.700 €) aufgrund der Änderung des Grundbetrages nach § 15 Absatz 2 LFAG in der endgültigen Festsetzung. Die Einzahlungen für die Zuweisungen - zentrale Orte- (212.998 €) entsprechen der Planung (209.500 €).

Planmäßig wurde der Zinszuschuss des Landes von 14.800 € aus dem Zinssicherungsschirm gezahlt. Dieser Zinszuschuss wird bei der Verteilung der Sollzinsen an die verbandsangehörigen Gemeinden in Abzug gebracht und kommt somit den verbandsangehörigen Gemeinden zu Gute.

Die VG-Umlage liegt im Rahmen der Planung (Planung 6.659.080 €, Rg. Ergebnis 6.665.032 €).

Es wurden die geplanten Einzahlungen (5.000 €) aus der Feuerschutzsteuer gezahlt (RG-Erg. 5.250,77 €). Weiterhin wurden nicht geplante 5.977,37 € für Landeszuweisungen Feuerwehr (Digitale Meldeempfänger) gezahlt.

Die Zuweisungen für den IT-Support Grundschulen (Produkt 2.4.3.3) bewegen sich mit 9.910,82 € im Rahmen der Planung (10.3.6.3.0000 €).

Die Zuweisungen des Landes und des Kreises für die Jugendsozialarbeit und die Schulsozialarbeit Grundschulen und Konrad-Adenauer-Schule entsprechen den Planungen. Vom Landkreis wurden zusätzlich nicht eingeplante Zuweisungen in Höhe von 25.118,26 € aus dem „Aktionsprogramm Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche“ für die Schulsozialarbeit an Grundschulen gezahlt.

Die folgenden Maßnahmen wurden in 2023 nicht umgesetzt und somit keine Zuweisungen gezahlt:

- Zuweisungen des Bundes für Austausch Fenster Rathaus (Plan 104.000 €, Produkt 1.1.4.1.2)
- Zuweisungen des Bundes für die/den Klimaschutzmanager/-in (Plan 23.010 €)
- Zuweisungen des Bundes für Messtechnik (Plan 31.800 €, Produkt 1.1.4.2.1)
- Restzuweisungen des Landes Digitalpakt Schule (Plan 73.000 €)

Einzahlungen der sozialen Sicherung:**2.303.987,40 €**

Gegenüber der Planung (1.870.900 €) haben sich die Einzahlungen um 433.087,40 € erhöht (entspricht 23 %). Dies resultiert in erster Linie aufgrund der Mehrauszahlungen i.H.v. 394.040,33 € und der damit einhergehenden höheren Erstattungszahlungen. Im Dezember 2023 wurden vom Kreis eine nicht eingeplante Sonderzahlung nach § 3a AufnG RP in Höhe von 113.871,58 € gezahlt.

Die Abweichungen resultieren aus den nachfolgenden Produkten bzw. Hilfearten:

		Ansatz 2022	Rg.Erg. 2022	Mehr/ Weniger (-)
3.1.1.1	Hilfe zum Lebensunterhalt	95.800 €	65.414,74 €	-30.385,26 €
3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	570.000 €	710.150,77 €	140.150,77 €
3.1.2.2	Grundsicherung Arbeitssuchende	0 €	0,00 €	0,00 €
3.1.2.3	Grundsicherung -Einm. Leistungen-	0 €	0,00 €	0,00 €
3.1.3.0	Hilfen für Asylbewerber	1.205.100 €	1.528.421,89 €	323.321,89 €
Einzahlungen der sozialen Sicherung:		1.870.900 €	2.303.987,40 €	433.087,40 €
3.1.1.1	Hilfe zum Lebensunterhalt	112.000 €	99.464,70 €	-12.535,30 €
3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	570.000 €	711.073,56 €	141.073,56 €
3.1.2.2	Grundsicherung Arbeitssuchende	40.000 €	62.122,96 €	22.122,96 €
3.1.2.3	Grundsicherung -Einm. Leistungen-	2.000 €	3.762,78 €	1.762,78 €
3.1.3.0	Hilfen für Asylbewerber	1.205.100 €	1.446.716,33 €	241.616,33 €
Auszahlungen der sozialen Sicherung:		1.929.100 €	2.323.140,33 €	394.040,33 €
Saldo:				
3.1.1.1	Hilfe zum Lebensunterhalt	-16.200 €	-34.049,96 €	-17.849,96 €
3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	0 €	-922,79 €	-922,79 €
3.1.2.2	Grundsicherung Arbeitssuchende	-40.000 €	-62.122,96 €	-22.122,96 €
3.1.2.3	Grundsicherung -Einm. Leistungen-	-2.000 €	-3.762,78 €	-1.762,78 €
3.1.3.0	Hilfen für Asylbewerber	0 €	81.705,56 €	81.705,56 €
Salden:		-58.200 €	-19.152,93 €	39.047,07 €

Die Veränderungen beim Produkt 3.1.3.0 und 3.1.1.1 resultieren u.a. aus Abrechnungen vom Vorjahr. Die übrigen Produkte entsprechen im Saldo den Planungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:**419.557,61 €**

Gegenüber der Planung (396.400 €) haben sich die Einzahlungen um 23.157,61 € erhöht und liegen um 6 % über der Planung.

Wesentliche Mehreinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
1.2.2.1.631000	Verw.Gebühren Ordnungsamt	23.655,12 €	vermehrte Genehmigungen verkehrsrechtl.Anordnungen aud Auflagenbescheide Veranstaltungen
1.2.2.3.3.631000	Verw.Gebühren Meldeamt	12.885,81 €	Geb. Ausweise (siehe auch Mehrausgaben Bundesdruckerei 1.2.2.3.3.529200)
1.2.2.4.631000	Verw.Gebühren Gewerbeamt	4.677,57 €	vermehrte Gebühren für Gewerbean- und abmeldungen
1.2.3.5.631900	Verw.Gebühren Ruh.Verkehr	3.042,88 €	siehe auch Mehreinnahmen Verw.Gelder ruhender Verkehr (1.2.3.5.462100)
1.2.6.0.632100	Verw.Gebühren Feuerwehr	9.959,69 €	Mehreinzahlungen kostenpfl. Einsätze Feuerwehr
4.2.4.1.9.632100	Benutzungsgebühren Hallenbad	9.957,96 €	vermehrte Vermietungen an Vereine
	Summe:	64.179,03 €	

Wesentliche Mindereinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
1.2.2.3.3.631900	Verw.Gebühren Meldeamt	-1.605,85 €	Self-Service-Terminal
2.4.2.0.632100	Entgelte (Schulbuchausleihe)	-1.933,19 €	
4.2.4.1.8.632100	Benutzungsgebühren Freizeitbad	-36.367,75 €	weniger Besucher als geplant
	Summe:	-39.906,79 €	

Privatrechtliche Leistungsentgelte:**77.571,22 €**

Gegenüber der Planung (95.730 €) haben sich die Einzahlungen um 18.158,78 € vermindert.

Wesentliche Mehreinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
1.1.4.1.2.641900	Sonstige Einzahlungen	1.170,00 €	Mehreinzahlungen Parkgebühren Mitarbeiter/- innen Verwaltung Rathaus
	Summe:	1.170,00 €	

Wesentliche Mindereinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
2.1.6.0.5.641200	Mieten und Pachten	-5.409,85 €	Leerstand Hausmeisterwohnhaus Schule
4.2.4.1.8.641200	Pacht Kiosk Freizeitbad	-3.572,87 €	Zahlung Abr. 2022 (6.399€) erfolgte in 2023; Abr. 2023 (8.315,52 € in 2024)
2.4.3.2.641400	Beteiligung Essenskosten	-8.958,27 €	siehe auch Minderausgaben Essensgeld (2.4.3.2.524200 i.H.v. 12 TEUR)
1.1.4.1.2.641900	Sonstige	-1.493,49 €	PV-Anlage Rathaus (keine Einspeisung, da Eigenverbrauch)
	Summe:	-19.434,48 €	

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**240.729,64 €**

Gegenüber der Planung (238.230 €) haben sich die Einzahlungen um 2.499,64 € (1 %) erhöht und liegen damit im Rahmen der Planung.

Wesentliche Mehreinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
*.642311	Erstattung Abwasserbeseitigung (Sachkosten)	6.673,70 €	
*.642312	Erstattung Abwasserbeseitigung (Personalkosten)	2.896,50 €	
*642440	Erstattungen Forstzweckverband Vallendar/Weitersburg	5.535,00 €	Abr. 22+23 erfolgten in 2023
1.1.4.2.1.642490	Kostenerst. Krankenkassen nach dem AAG	6.249,87 €	Krankenkasse für schwangere Mitarbeiterin
1.1.6.1.1.642490	Kostenerst. Krankenkassen nach dem AAG	6.090,48 €	Krankenkasse für schwangere Mitarbeiterin
1.1.2.0.442900	Erstattung Mitarbeiter/-innen Jobrad	3.385,13 €	siehe auch Mehrausgaben bei 1.1.2.0.562210 "Leasing Jobrad"
1.2.6.0.642910	Erst.f. kostenpfl. Einsätze Feuerwehr	5.333,31 €	
	Summe:	36.163,99 €	

Wesentliche Mindereinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
1.1.4.5.2.642430	Kostenerst.v.Gden. u. Gde.Verbänden	-5.441,10 €	Abr.Porto Sitzungseinladungen Gden. Erfolgt erst 2024
5.2.1.1.642430	Kostenerst.v.Gden. u. Gde.Verbänden	-4.181,27 €	Mindereinnahmen Gebührenanteil Baugenehmigungen durch KV MYK
5.4.6.2.642432	Kostenerst.v.Gden. u. Gde.Verbänden	-12.240,50 €	KE Stadt für Parkhäuser (Einzahlung in 2024; siehe Ergebnishaushalt)
5.5.5.1.642432	Kostenerst.v.Gden. u. Gde.Verbänden	-2.642,25 €	KE Stadt/OG WB für Waldbewirtschaftung (Einzahlung in 2024; siehe Ergebnishaushalt)
1.2.2.1.642590	Kostenerst.Private Ordnungsverwaltung	-8.613,00 €	KE Notunterkünfte/Bestattungskosten (Kassenreste 7 TEUR) -siehe Ergebnishaushalt-
2.1.6.0.5.642900	Kostenerst. Nebenkosten Hausmeisterwohnhaus	-2.163,84 €	Leerstand Wohnhaus Schule
	Summe:	-35.281,96 €	

An Einzahlungen der Abwasserbeseitigung (Personal- und Sachkostenerstattungen) wurden 143.440,20 € (HH-Ansatz 133.870 €) verbucht.

Sonstige laufende Einzahlungen:**241.538,33 €**

Gegenüber der Planung (229.010 €) haben sich die Einzahlungen um 12.528,33 € erhöht.

Wesentliche Mehreinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
1.2.3.5.662100	Buß-/Verwamungsgelder ruhender Verkehr	15.901,37 €	erhöhte Verw-/ und Bußgelder
1.1.4.1.2.662700	Versicherungserstattungen	7.709,48 €	Starkregenschaden Rathaus (Ertrag 2022)
	Summe:	23.610,85 €	

Wesentliche Mindereinzahlungen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
1.1.6.2.662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren	-1.573,08 €	HH-Ansatz 45.000 €
1.2.6.0.662900	Sonstige Einnahmen (Schadensersatz, Spenden etc.)	-1.500,00 €	keine Zahlungen in 2023 (Feuerwehr)
2.1.6.0.1.662900	Sonstige Einnahmen (Schadensersatz, Spenden etc.)	-2.000,00 €	keine Zahlungen in 2023 (Schule)
3.1.3.0.662900	Sonstige Einnahmen (Schadensersatz, Spenden etc.)	-1.150,16 €	keine Zahlungen in 2023 (Flüchtlinge)
3.6.6.0.662900	Sonstige Einnahmen (Schadensersatz, Spenden etc.)	-1.938,08 €	Ferienfreizeiten Jugendtreff
4.2.4.1.8.663100	Erstattung von Steuern	-1.539,78 €	HH-Ansatz 24.000 € (KapSt Gewinnausschüttung VWM GmbH), geringere Ausschüttung ggü. Planung
	Summe:	-9.701,10 €	

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen:

451.283,71 €

Gegenüber der Planung (420.060 €) haben sich die Einzahlungen um 31.223,71 € erhöht. Der Grund sind u.a. Mehreinzahlungen aus Zinserstattungen der Stadt und der Ortsgemeinden für Liquiditätskredite (30.000 €). Die Endabrechnung 2023 ergab Zinserstattungen i.H.v. 362.540,12 €. An Abschlagszahlungen wurden 360.000 € erhoben. Der Nachzahlungsbetrag (2.540,12 €) wurde erst in 2024 gezahlt (Ertrag 2023).
 der Zuweisung des Landes aus dem Zinssicherungsschirm sowie der aktuellen Zinskonditionen für Liquiditätskredite, negative, Sollzinsen) in Höhe von 50.000 €
 Die Gewinnausschüttung der VWM GmbH (83.226 €) lag um 6.674 € unter der Planung (90.000 €) aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung.
 Erstmals wurden auch in 2023 wieder Zinseinzahlungen für Guthaben bei den Kreditinstituten gezahlt (Mehreinzahlungen 7.895,09 €).

Auszahlungen:

Personalauszahlungen:

4.919.624,59 €

Die Personalauszahlungen haben sich gegenüber der Planung von 5.318.520 € um 469.109,30 € vermindert (entspricht -8,8 %) und liegen somit unterhalb der Planungen.

Beschreibung	Ansatz 2023	Rg.Erg. 2023	Mehr/ Weniger(-)
Ausz. f. ehrenamtl. Tätige Beigeordnete 701200	6.500 €	6.486,14 €	-13,86 €
Ausz. f. Sonstige (u.a. ehrenamtl. Tätige der Feuerwehr) 701900	30.000 €	28.707,37 €	-1.292,63 €
Ausz. f. ehrenamtl. Tätige Feuerwehr DLK 701910	1.500 €	1.494,72 €	-5,28 €
Ausz. f. Dienstbezüge Beamte 702110	571.600 €	539.075,95 €	-32.524,05 €
Ausz. f. Leistungszulagen Beamte 702120	2.500 €	2.499,98 €	-0,02 €
Ausz. f. Vers.Kasse Akt. Beamte 703100	80.000 €	70.213,89 €	-9.786,11 €
Ausz. f. ehrenamtl. Tätige (SV) 704900	0 €	376,43 €	376,43 €
Ausz. f. Beihilfen Beamte 705100	160.000 €	143.330,46 €	-16.669,54 €
Ausz. f. Zuführung Versorgungsrücklagenfonds § 14 a BBesG 707130	4.900 €	0,00 €	-4.900,00 €
Summe Personalauszahlungen Beamte	857.000 €	792.184,94 €	-64.815,06 €
Ausz. f. Beiträge zur Versorgungskasse Beamte 711100	490.000 €	501.844,01 €	11.844,01 €
Ausz. f. Zuführung Versorgungsrücklagenfonds § 14 a BBesG (Vers.Empfänger) 715130	12.300 €	0,00 €	-12.300,00 €
Summe Versorgungsauszahlungen Beamte:	502.300 €	501.844,01 €	-455,99 €
Ausz. f. Entgelte tarifl. Beschäftigte 702210	3.392.090 €	3.168.303,97 €	-223.786,03 €
Ausz. f. Leistungszulagen tarifl. Beschäftigte 702220	67.840 €	55.427,73 €	-12.412,27 €
Ausz. f. Beitr. Zusatzversorg.Kasse (ZVK) tarifl. Beschäftigte 703200	268.140 €	234.928,66 €	-33.211,34 €
Ausz. f. Beiträge Soz.Vers. tarifl. Beschäftigte 704200	702.370 €	643.005,11 €	-59.364,89 €
Ausz. f. Beihilfen tarifl. Beschäftigte 705200	0 €	0,00 €	0,00 €
Ausz. f. Leistungsprämien tarifl. Beschäftigte 706260	650 €	0,00 €	-650,00 €
Ausz. f. Personalnebenkosten (VL-Leist. Arb.Nehmer) 706290	3.080 €	2.671,14 €	-408,86 €
Ausz. f. pausch. Lohnsteuer 709000	3.350 €	5.443,04 €	2.093,04 €
Summe Personalauszahlungen tarifl. Beschäftigte	4.437.520 €	4.109.779,65 €	-327.740,35 €
Summe Personalauszahlungen:	5.294.520 €	4.901.964,59 €	-392.555,41 €
zzgl. Sitzungsgelder etc. (7014*)	24.000 €	17.660,00 €	-6.340,00 €
Summe Personalauszahlungen incl. Sitzungsgelder:	5.318.520 €	4.919.624,59 €	-398.895,41 €

Die Beihilfezahlung in 2023 haben sich ggü. der Planung um rd. 17.000 € vermindert (geringere Antragstellungen).

Die Einsparungen bei den Entgelten für tariflich Beschäftigte resultieren aus nachfolgenden bei der Aufstellung des Haushaltsplanes nicht bekannten Sachverhalten:

- Wegfall der Entgeltfortzahlung von Mitarbeitern aufgrund längerer Erkrankung
- Elternzeit von Mitarbeitern
- Geänderte Öffnungszeiten Freizeitbad (u.a. wetter- und personalbedingt)
- Einstellung von Mitarbeitern (Kommunaler Vollzugsbeamter; Überw. Ruh. Verkehr, Klimaschutzmanagerin) erfolgte später wie geplant

Versorgungsauszahlungen:

501.844,01 €

Die Versorgungsauszahlungen bewegen sich mit 501.844,01 € im Rahmen der Planungen (502.300 €).

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen:**1.822.160,35 €**

Gegenüber der Planung (3.035.640 €) haben sich Minderauszahlungen in Höhe von 1.213.479,65 € ergeben.

U.a. konnten viele Auszahlungen und größere Maßnahmen (Unterhaltungsaufwendungen) nicht oder nur verspätet geleistet bzw. durchgeführt werden (z.B. Fenstersanierung Rathaus, Notstromanschlüsse Stadt/Gemeinden, Brandschutz Foyer Schule, Trennvorhänge Sporthalle).

Diese resultieren u.a. aus folgenden Produkten/Leistungen:

Produkt/ Leistung	Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen für:	Ansatz 2023	Rg.Erg. 2023	Mehr/ Weniger (-)
1.1.1.0	Verwaltungssteuerung (Bürgermeister/Beigeordnete)	2.000 €	626,37 €	-1.373,63 €
1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit, Partnerschaften, Ehrungen	5.000 €	2.165,08 €	-2.834,92 €
1.1.1.4	Gremien	1.250 €	0,00 €	-1.250,00 €
1.1.2.0	Personal	41.000 €	21.857,83 €	-19.142,17 €
1.1.3.0	Organisation	4.000 €	3.452,14 €	-547,86 €
1.1.4.1.2	Rathaus	776.900 €	226.533,30 €	-550.366,70 €
1.1.4.2.1	Liegenschaften	45.600 €	0,00 €	-45.600,00 €
1.1.4.4.0	EDV	26.000 €	27.551,40 €	1.551,40 €
1.1.4.4.5	Telekommunikation	0 €	0,00 €	0,00 €
1.1.4.5.1	Hausdruckerei, Fotokopierdienst	3.000 €	4.246,32 €	1.246,32 €
1.1.4.5.4	Archiv	50 €	0 €	-50,00 €
1.1.4.5.6	Zentraler Fuhrpark (Dienstwagen)	1.800 €	987,53 €	-812,47 €
1.1.6.1.1	Haushalts- und Finanzplanung, Budgetierung	150 €	132,89 €	-17,11 €
1.1.6.1.4	Festsetzung und Erhebung der Steuern	50 €	0,00 €	-50,00 €
1.1.6.2	Zahlungsabwicklung, Kasse, Vollstreckung	150 €	0,00 €	-150,00 €
1.2.1.2	Wahlen und Statistiken	0 €	0,00 €	0,00 €
1.2.2.1	Sicherheit und Ordnung	11.100 €	738,36 €	-10.361,64 €
1.2.2.3.1	Personenstandswesen (Standesamt)	500 €	157,37 €	-342,63 €
1.2.2.3.3	Einwohnermeldeamt	75.100 €	79.842,14 €	4.742,14 €
1.2.2.6	Schiedsamt	0 €	0,00 €	0,00 €
1.2.3.5	Straßenverkehrsbehörde, Verkehrsüberwachung	8.500 €	8.267,46 €	-232,54 €
1.2.6.0	Brandschutz	216.900 €	209.421,29 €	-7.478,71 €
1.2.8.0	Zivil- u. Katastrophenschutz	51.250 €	16.936,41 €	-34.313,59 €
2.0.1.0	Allgem. Schulverwaltung	0 €	0,00 €	0,00 €
2.1.6.0.1	Konrad-Adenauer-Schule	667.500 €	465.481,02 €	-202.018,98 €
2.1.6.0.2	Schulbudget	64.550 €	35.531,83 €	-29.018,17 €
2.1.6.0.3	Schulsporthalle	271.200 €	154.595,95 €	-116.604,05 €
2.1.6.0.5	Werkdienstwohnung Konrad-Adenauer-Schule	750 €	6,75 €	-743,25 €
2.4.2.0	Fördermaßnahmen f.Schüler (Schulbuchausleihe)	54.000 €	44.678,82 €	-9.321,18 €
2.4.3.2	Schülerverpflegung	58.000 €	46.799,76 €	-11.200,24 €
2.4.3.3	IT Support Schulen	800 €	0,00 €	-800,00 €
2.7.1.0	Volkshochschulen	0 €	0,00 €	0,00 €
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.500 €	2.722,39 €	222,39 €
3.1.3.0.	Hilfen für Asylbewerber	0 €	256,40 €	256,40 €
3.3.1.0	Förd.Träger freie Wohlf.Pflege	0 €	1.369,97 €	1.369,97 €
3.6.3.0	Sozialarbeit Kindertagesstätten	1.000 €	17,00 €	-983,00 €
3.6.3.1	Schulsozialarbeit Konrad-Adenauer-Schule	4.100 €	6.731,80 €	2.631,80 €
3.6.3.2	Schulsozialarbeit Grundschulen	300 €	115,89 €	-184,11 €
3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit	124.400 €	140.593,74 €	16.193,74 €
4.1.4.3	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	200 €	0,00 €	-200,00 €
4.2.4.1.8	Freibad Mallendarer Berg	318.050 €	275.702,30 €	-42.347,70 €
5.2.1.1	Baurechtliche Verfahren	300 €	0,00 €	-300,00 €
5.2.1.2	Bauverwaltung	0 €	419,83 €	419,83 €
5.2.2.3	Sozialer Wohnungsbau	1.890 €	1.521,74 €	-368,26 €
5.4.7.0	ÖPNV	25.000 €	24.762,05 €	-237,95 €
5.5.2.1	Gewässerunterhaltung	9.500 €	16.370,12 €	6.870,12 €
5.6.1.0	Umweltschutzmaßnahmen	4.250 €	531,60 €	-3.718,40 €
5.6.1.1	Kontnuierliches Energiemanagement	49.600 €	0,00 €	-49.600,00 €
5.7.1.1	Kommunale Wirtschaftsförderung	50 €	0,00 €	-50,00 €
5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung	12.400 €	1.035,50 €	-11.364,50 €
Summe:		2.940.640 €	1.822.160,35 €	-1.118.479,65 €

Begründungen:

Produkt/ Leistung		Begründung:
1.1.4.1.2	„Rathaus“	Sanierung Rathaus (Baubeginn erst 2024; Übertragung HH-Mittel)
1.1.4.2.	„Liegenschaften“	Messtechnik (nicht umgesetzt in 2023)
1.2.8.0	„Katastrophenschutz“	Teilweise Umsetzung (Restarbeiten in 2024; Übertragung HH-Mittel)
2.1.6.0.1	„Sanierung Foyer/Loge Schule“	Teilweise Umsetzung (Restarbeiten in 2024; Übertragung HH-Mittel)
2.1.6.0.3	„Sporthalle“	Nicht alle Maßnahmen umgesetzt in 2023
5.6.1.1	„Energiemanagement“	Umsetzung erst in 2024

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen gem. § 17 GemHVO aus 2023 in das HH-Jahr 2024 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Neue Ermächtigung
1.1.4.1.2.723101	Ausz. f. Unterhaltung Rathaus (Ing.Leistungen Fensterarbeiten/Fassade)	653.441,80 €
1.2.8.0.723101	Ausz. f. Unterhaltung Gebäude (Notstromanschlüsse Katastrophenschutz)	46.478,09 €
2.1.6.0.1.723102	Ausz. f. Unterhaltung Gebäude (Brandschutz Foyer/Loge Schule)	107.035,50 €
4.2.4.1.8.723101	Ausz. f. Unterhaltung Freizeitbad (Sanierung "ehem. Kiosk/DLRG")	15.000,00 €
	Summe:	821.955,39 €

Zuwendungen, Umlagen, und sonstige Transferauszahlungen: 164.913,35 €

Die Auszahlungen liegen um 3.216,65 € über der Haushaltsplanung (168.130 €) und damit im Rahmen der Planung. Die Kreisumlage liegt mit 95.231 € ebenfalls im Rahmen der Planung (93.1000 €). Die Umlage an die Kreismusikschule lag mit 27.880,51 € um 2.880,51 € über der Planung.

Auszahlungen der sozialen Sicherung: 2.323.140,33 €

Bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung entstanden Mehrauszahlungen in Höhe von 394.040,33 €. Zur Begründung wird auf die Erläuterungen (Tabellen) zur Einzahlung (Mehreinzahlungen 433.087,40 €) der sozialen Sicherung verwiesen.

Sonstige laufende Auszahlungen:**917.441,98 €**

Bei den sonstigen laufenden Auszahlungen entstanden Minderauszahlungen in Höhe von 78.933,02 € (8,6 %) gegenüber der Planung (996.375 €).

Diese resultieren u.a. aus folgenden Produkten/Leistungen:

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Rg.Erg.	Mehr/ Wen. (-)
1.1.1.0	Verwaltungsst. (Bürgermeister/Beigeordnete)	24.820 €	18.277,90 €	-6.542,10 €
1.1.1.1	Unterstützung Verwaltungsführung	630 €	518,87 €	-111,13 €
1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit, Partnerschaften, Ehrungen	26.850 €	24.465,57 €	-2.384,43 €
1.1.1.4	Gremien	17.650 €	11.211,76 €	-6.438,24 €
1.1.1.6	Gleichstellung	200 €	77,42 €	-122,58 €
1.1.1.7	Personalvertretung	1.450 €	582,47 €	-867,53 €
1.1.2.0	Personal	63.800 €	85.852,11 €	22.052,11 €
1.1.3.0	Organisation	22.800 €	20.438,96 €	-2.361,04 €
1.1.4.1.2	Rathaus	16.460 €	17.069,08 €	609,08 €
1.1.4.2.1	Liegenschaften	4.970 €	4.100,70 €	-869,30 €
1.1.4.4.0	EDV	16.840 €	18.296,27 €	1.456,27 €
1.1.4.4.5	Telekommunikation	7.250 €	9.229,22 €	1.979,22 €
1.1.4.5.1	Hausdruckerei, Fotokopierdienst	22.270 €	37.158,54 €	14.888,54 €
1.1.4.5.2	Postdienst	45.000 €	44.323,17 €	-676,83 €
1.1.4.5.4	Archiv	1.800 €	371,28 €	-1.428,72 €
1.1.4.5.5	Zeiterfassung	9.590 €	3.678,53 €	-5.911,47 €
1.1.4.5.6	Zentraler Fuhrpark (Dienstwagen)	990 €	784,10 €	-205,90 €
1.1.4.5.9	Zentrale Vergabestelle	580 €	572,39 €	-7,61 €
1.1.4.6	Versicherungen	19.600 €	20.224,81 €	624,81 €
1.1.6.1.1	Haushalts- und Finanzplanung, Budgetierung	14.750 €	10.623,53 €	-4.126,47 €
1.1.6.1.4	Festsetzung und Erhebung der Steuern	4.390 €	5.448,16 €	1.058,16 €
1.1.6.2	Zahlungsabwicklung, Kasse, Vollstreckung	26.260 €	33.297,68 €	7.037,68 €
1.1.9.2	Rechtsberatung	3.000 €	520,63 €	-2.479,37 €
1.2.1.2	Wahlen und Statistiken	0 €	6.975,40 €	6.975,40 €
1.2.2.1	Sicherheit und Ordnung	48.600 €	48.477,66 €	-122,34 €
1.2.2.3.1	Personenstandswesen (Standesamt)	18.870 €	17.270,46 €	-1.599,54 €
1.2.2.3.3	Einwohnermeldeamt	46.020 €	48.135,73 €	2.115,73 €
1.2.2.4	Gewerbeamt	5.950 €	8.032,35 €	2.082,35 €
1.2.2.6	Schiedsamt	720 €	297,09 €	-422,91 €
1.2.3.5	Straßenverkehrsbehörde, Verkehrsüberwachung	15.300 €	14.905,88 €	-394,12 €
1.2.6.0	Brandschutz	121.000 €	83.718,97 €	-37.281,03 €
1.2.8.0	Zivil- u. Katastrophenschutz	520 €	3.355,86 €	2.835,86 €
2.0.1.0	Schulverwaltung	350 €	220,23 €	-129,77 €
2.1.6.0.1	Konrad-Adenauer-Schule	31.830 €	32.398,10 €	568,10 €
2.1.6.0.2	Schulbudget	20.050 €	34.215,10 €	14.165,10 €
2.1.6.0.3	Schulsporthalle	4.200 €	5.081,19 €	881,19 €
2.1.6.0.5	Werkdienstwohnung Konrad-Adenauer-Schule	460 €	545,26 €	85,26 €
2.4.2.0	Fördermaßnahmen für Schüler	100 €	529,95 €	429,95 €
2.4.3.2	Schülerverpflegung	100 €	0,00 €	-100,00 €
2.4.3.3	IT-Support Schulen	1.090 €	108,86 €	-981,14 €
2.7.1.0	Volkshochschulen	0 €	5,88 €	5,88 €
3.1.3.0	Hilfen für Asylbewerber	2.070 €	2.090,86 €	20,86 €
3.4.3.1	Betreuungswesen (Sozialhilfe)	5.550 €	2.876,65 €	-2.673,35 €
3.6.1.0	Förd. Kinder Tageseinrichtungen	60 €	195,61 €	135,61 €
3.6.3.0	Sozialarbeit Kindertagesstätten	1.100 €	678,92 €	-421,08 €
3.6.3.1	Schulsozialarbeit Konrad-Adenauer-Schule	1.580 €	532,27 €	-1.047,73 €
3.6.3.2	Schulsozialarbeit Grundschulen	1.500 €	1.032,04 €	-467,96 €
3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit	42.150 €	29.513,05 €	-12.636,95 €
4.1.4.3	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	30 €	104,00 €	74,00 €
4.2.1.1	Allgemeine Sportförderung	4.000 €	3.852,47 €	-147,53 €
4.2.4.1.8	Freibad Mallendarer Berg	40.580 €	40.840,48 €	260,48 €
4.2.4.1.9	Hallenbad CJD	74.150 €	72.858,12 €	-1.291,88 €
5.1.1.2	Stadtentwicklung, Planung	73.650 €	32.419,27 €	-41.230,73 €
5.2.1.1	Baurechtliche Verfahren	6.870 €	5.845,93 €	-1.024,07 €
5.2.1.2	Bauverwaltung	2.660 €	4.610,21 €	1.950,21 €
5.2.2.3	Sozialer Wohnungsbau	1.360 €	1.662,72 €	302,72 €
5.2.3.0	Denkmalschutz und -pflege	60 €	60,00 €	0,00 €
5.4.1.0	Gemeindestraßen	1.000 €	447,68 €	-552,32 €
5.4.6.2	Kommunale Parkhäuser	50 €	0,00 €	-50,00 €
5.4.7.0	ÖPNV	0 €	0,00 €	0,00 €
5.5.2.1	Gewässerunterhaltung	380 €	30.498,86 €	30.118,86 €
5.5.3.1	Verwaltung Friedhofsangelegenheiten	2.000 €	1.266,97 €	-733,03 €
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	170 €	0,00 €	-170,00 €
5.6.1.0	Umweltschutzmaßnahmen	7.170 €	5.716,70 €	-1.453,30 €
5.6.1.1	Kontinuierliches Energiemanagement	10.300 €	241,06 €	-10.058,94 €
5.7.1.1	Kommunale Wirtschaftsförderung	3.650 €	1.500,29 €	-2.149,71 €
5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung	7.250 €	7.200,70 €	-49,30 €
Summe:		956.450 €	917.441,98 €	-39.008,02 €

Ein Großteil der geplanten Auszahlungen konnte noch nicht bzw. verspätet erfolgen, Aus- und Fortbildungsveranstaltungen konnten nicht stattfinden.

u.a. folgende Produkte/Leistungen erzielten Minderauszahlungen:

- 1.1.1.0: Bgm. (Leasing Dienstwagen Bürgermeister 6 TEUR; Anschaffung 2024)
- 1.1.1.4: Gremien (5 TEUR; Maßnahmen nicht umgesetzt)
- 1.2.2.1: Ordnungsverwaltung (Aus- und Fortbildung 6 TEUR)
- 1.2.6.0: Aus- und Fortbildung Feuerwehr (25 TEUR)
- 3.6.6.0: Sonstige Geschäftsaufwendungen Jugendtreff (10 TEUR)
- 5.1.1.2: Flächennutzungsplan (7 TEUR)
- 5.1.1.2: Gutachten Bahnlärm, Ausgleichsflächenkataster (34 TEUR)

u.a. folgende Produkte/Leistungen erzielten Mehrauszahlungen:

- 1.1.2.0: Personal (Leasing Jobrad 3 TEUR, siehe Mehreinzahlungen 1.1.2.0)
- 1.1.4.5.1: Hausdruckerei (Abrechnung Kopierer 11 TEUR)
- 1.1.6.2: Kasse (Bankgebühren 7 TEUR)
- 1.2.1.2: Wahlen (Porto Bgm. Wahl 5 TEUR)
- 1.2.2.1: Ordnungsverwaltung (Kosten Notunterkünfte, Bestattungen 7 TEUR)
- 1.2.2.3.3: Meldeamt (Kosten Datenverarbeitung EWOISneu 5 TEUR)
- 2.1.6.0.2: Schulbudget (Kosten Datenverarbeitung 17 TEUR)

Zins-/ und sonstige Finanzauszahlungen: 406.257,79 €

Aufgrund der in 2023 nicht aufgenommen eingeplanten Investitionskredite (u.a. aufgrund Nichtumsetzung bzw. verspäteter Beginn von Maßnahmen) und der geringeren Aufnahme von Liquiditätskrediten für die Stadt Vallendar und die Ortsgemeinden konnten bei den Zinsauszahlungen Einsparungen in Höhe von 123.842,21 € (siehe auch Mindereinzahlungen von Gemeinden) erzielt werden (Planung 530.100 €).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:**405.779,06 €****Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:****374.453,68 €**

Gegenüber der Planung (176.000 €) haben sich die Einzahlungen um 198.453,68 € erhöht. Es entstanden Mehreinzahlungen bei Gewässerschutz in Höhe von 370.600 € für die Maßnahme „Offenlegung Lerbach“ da die Maßnahme in 2022 durchgeführt wurde, die Zuweisungen jedoch erst 2023 abgerufen werden konnten (HH-Ansatz in 2022). Die Zuweisungen der Stadt Vallendar für die v.g. Maßnahme (HH-Ansatz 162.500 € aus 2022) können erst nach Prüfung des Schlussverwendungsnachweise „Aktion Blau“ angefordert werden.

Es wurde nachfolgende Einzahlungen in 2023 verbucht:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung:
*.681310	Invest.Kostenanteile Abwasserbeseitigung	3.853,68 €	Produkte 1.1.4.1.2/1.1.4.4.0 (Rathaus und IT)
1.2.8.0/2800.681430	Zuweisung Kreis "Sirenenanlagen"	0,00 €	HH-Ansatz in 2023 (175 TEUR); Mittelabruf erfolgt in 2024 nach Fertigstellung der Maßnahme (vorauss. Herbst 2024)
5.5.2.1/5007.681662	Zuweisung Land "Offenlegung Lerbach" ("Aktion Blau")	370.600,00 €	HH-Ansatz in 2022 (Bauausgaben in 2022/2023)
	Summe:	374.453,68 €	

Einzahlungen für Sachanlagen:**3.000,00 €**

Für den Verkauf des defekten Dienstwagens (E-Auto) des Ordnungsamtes wurde ein außerplanmäßiger Veräußerungserlös in Höhe von 3.000 € erzielt.

Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen:**28.325,38 €**

Die Einzahlungen entsprechen den Planungen (28.320 €). Es handelt sich dabei um die Erstattung der Vereinigten Wasserwerke Mittelrhein (VWM) GmbH für einen Tilgungsanteil eines Landesdarlehens aus dem Jahre 1988 (Laufzeit bis 2026).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:**1.612.552,92 €****Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände:****487.718,79 €**

Gegenüber der Planung (202.400 €) haben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 216.080,38 € ergeben, welche sich u.a. aus den gezahlten Investitionskostenzuschüssen für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses Urbar ergaben.

Für den Umbau „FW-Gerätehaus Urbar“ wurde eine HH-Ermächtigung in Höhe von 501.399,17 € gemäß § 17 GemHVO aus 2022 nach 2023 übertragen zur Fortführung der begonnenen Maßnahme. Dadurch ergaben sich HH-Mittel in Höhe von 651.399,17 € (HH-Ansatz 2023 = 150 TEUR zzgl. HH-Ermächtigung Vorjahr). Auszahlungen erfolgten in Höhe von 464.853,05 €, so dass die noch verfügbaren HH-Mittel (186.546,12 €) ins HH-Jahr 2024 zur Beendigung der Maßnahme übertragen wurden.

Auszahlungen für Sachanlagen: 1.124.834,13 €

Gegenüber der Planung (2.188.000 € zzgl. Ermächtigungen Vorjahr 722.840,23 €) haben sich Minderauszahlungen in Höhe von 1.063.165,87 € ergeben, welche sich u.a. aus nachfolgenden nicht begonnenen bzw. nicht fertig gestellten Maßnahmen ergeben.

Die Feuerwehrfahrzeuge (MZF) wurden bestellt, jedoch noch nicht geliefert. Die Sirenenanlagen wurden ebenfalls beauftragt jedoch noch nicht alle in 2023 errichtet bzw. in Rechnung gestellt (3 von 10).

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen gem. § 17 GemHVO aus 2023 in das HH-Jahr 2024 übertragen:

Planungsstelle	Bezeichnung	Neue HH-Ermächtigung
1.2.6.0/2213.785600	Ausz. f. Sachanlagen (MZF 3 LZ Vallendar)	370.405,11 €
1.2.6.0/2214.785600	Ausz. f. Sachanlagen (MZF 3 LZ Urbar)	348.405,11 €
1.2.8.0/2801.785600	Ausz. f. Sachanlagen (mobile Notstromaggregate)	58.246,52 €
1.2.8.0/2800.785600	Ausz. f. Sachanlagen (Sirenenanlagen)	193.690,24 €
2.1.6.0.1/2104.785200	Ausz. f. Sachanlagen (Aufzug Schule)	141.708,27 €
Summe:		1.112.455,25 €

Die aus 2022 nach 2023 übertragenen Ermächtigungen gem. § 17 GemHVO wurden wie folgt bebucht:

Planungsstelle	Bezeichnung	HH-Erm. aus HH-Jahr 2022	Rg.Erg. 2023	Mehr/Weniger (-)
2.1.6.0.1/2104.785930	Ausz. f. Sachanlagen (Aufzug Schule)	112.375,47 €	112.375,47 €	0,00 €
2.1.6.0.3/2101.785930	Ausz. f. Anlagen im Bau (Umbau Foyer Sporthalle)	203.379,90 €	104.439,42 €	-98.940,48 €
5.4.7.0/5400.785930	Ausz. f. Anlagen im Bau (Busbahnhof Schule)	181.439,88 €	181.439,88 €	0,00 €
4.2.4.1.8/4001.785930	Ausz. f. Anlagen im Bau (Neubau Kinderplanschbecken)	225.644,98 €	225.644,98 €	0,00 €
Summe:		722.840,23 €	623.899,75 €	-98.940,48 €

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten: 0,00 €

Die geplante Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt in Höhe von 2.186080 € wurde in 2023 nicht in Anspruch genommen.

Grund dafür sind die Einsparungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (siehe Erläuterungen zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) sowie die Neuveranschlagung von Maßnahmen im Haushaltsplan 2024.

Die HH-Ermächtigung gilt gem. § 103 Absatz 3 GemO bis zum Ende des auf das HH-Jahr folgenden HH-Jahres.

Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten: 446.508,10 €

Gegenüber der Planung (449.320 €) haben sich Minderauszahlungen in Höhe von 2.811,90 € ergeben (0,62 %) und liegen damit im Rahmen der Planungen.

Saldo Ein- und Auszahlungen für Kredite zur Liquiditätssicherung: 2.500.000,00 €

Es wurden für die Stadt Vallendar und die Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse 9.000.000 € an Liquiditätskrediten aufgenommen und 6.500.000 € getilgt, so dass sich im Saldo der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung um 2.500.000 € gegenüber dem Vorjahr vermindert hat (siehe Bilanz Passiva 4.2.2). Für die Verbandsgemeinde selbst sind keine Liquiditätskredite erforderlich.

Ergebnishaushalt 31.12.23 Verbandsgemeinde Vallendar

Datumsfilter : 01.01.23..31.12.23

	Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
	€	€	€
	1	2	3
Steuern und ähnliche Abgaben	90.000	115.077,91	25.077,91
Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.607.690	8.378.412,94	-229.277,06
davon: Erträge a.d. Auflösung von Sonderposten a.Zuwendungen	199.650	202.207,15	2.557,15
Erträge der sozialen Sicherung	1.870.900	2.443.742,24	572.842,24
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	396.400	458.062,39	61.662,39
davon: Erträge a.d. Auflösung von Sonderposten a.Beiträgen/Entgelten	0	0,00	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.730	80.353,04	-15.376,96
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.230	236.726,29	-1.503,71
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	-497,81	-497,81
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00
Sonstige laufende Erträge	352.010	580.931,01	228.921,01
davon: Erträge a.d. Auflösung von Rückstellungen	123.000	344.753,53	221.753,53
Summe der Laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.650.960	12.292.808,01	641.848,01
Personalaufwendungen	5.603.620	5.287.885,99	-315.734,01
Versorgungsaufwendungen	490.000	797.490,01	307.490,01
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.940.640	1.718.335,69	-1.222.304,31
Abschreibungen a.immat.Vermögensgegenstände des Anl.Vermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	527.550	570.077,20	42.527,20
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0,00	0,00
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	168.130	164.913,35	-3.216,65
Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.929.100	2.252.903,67	323.803,67
Sonstige laufende Aufwendungen	965.850	935.632,22	-30.217,78
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.624.890	11.727.238,13	-897.651,87
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-973.930	565.569,88	1.539.499,88
Zins- und sonstige Finanzerträge	420.060	453.806,13	33.746,13
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	530.100	405.937,94	-124.162,06
Finanzergebnis	-110.040	47.868,19	157.908,19
Ordentliches Ergebnis	-1.083.970	613.438,07	1.697.408,07
Außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.083.970	613.438,07	1.697.408,07
Einstellung Sonderposten f.Belastungen a.d.kommunalen Finanzausgleich	0	0,00	0,00
Entnahme Sonderposten f.Belastungen a.d.kommunalen Finanzausgleich	0	0,00	0,00
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderungen des Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nachrichtlich:	-1.083.970	613.438,07	1.697.408,07
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	212.920	67.397,79	-145.522,21
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212.920	67.397,79	-145.522,21
Saldo:			
Summe Erträge (ohne interne Leistungsbeziehungen):	12.071.020	12.746.614,14	675.594,14
Summe Aufwendungen (ohne interne Leistungsbeziehungen):	13.154.990	12.133.176,07	-1.021.813,93
Saldo:	-1.083.970	613.438,07	1.697.408,07
Summe Erträge (mit internen Leistungsbeziehungen):	12.283.940	12.814.011,93	530.071,93
Summe Aufwendungen (mit internen Leistungsbeziehungen):	13.367.910	12.200.573,86	-1.167.336,14
Saldo:	-1.083.970	613.438,07	1.697.408,07

I.5 Ergebnisrechnung

Nachfolgend werden nur die wichtigsten Positionen der Ergebnisrechnung erläutert, die nicht bereits in der Finanzrechnung (siehe I.4) erläutert werden bzw. von dieser erheblich abweichen.

Erläuterungen der wichtigsten Positionen der Ergebnisrechnung:

Erträge:

Steuern und ähnliche Abgaben: 115.077,91 €

Gegenüber der Planung (90.000 €) haben sich die Erträge um 25.077,91 € erhöht (u.a. Neueröffnung 2. Spielhalle).

Die Abweichungen gegenüber der Finanzrechnung resultieren aus den bis zum 31.12. noch nicht gezahlten Vergünstigungssteuern (siehe Ausführungen Finanzrechnung) und aus den Zahlungen für Reste aus Vorjahren.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonst. Transfererträge: 8.378.412,94 €

Gegenüber der Planung (8.607.690 €) haben sich die Erträge um 229.277,06 € vermindert (siehe Ausführungen Finanzrechnung).

Gegenüber der Finanzrechnung werden bei dieser Position noch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (nicht zahlungswirksam) verbucht. Diese haben sich gegenüber der Planung (199.650 €) um 2.557,15 € auf 202.207,15 € erhöht.

Die Abweichungen gegenüber der Finanzrechnung resultieren aus der Auflösung der Sonderposten (nicht zahlungswirksam).

Erträge der sozialen Sicherung: 2.443.742,24 €

Gegenüber der Planung (1.870.900 €) haben sich die Erträge um 572.842,24 € erhöht (siehe Ausführungen Finanzrechnung). Die Abweichungen gegenüber der Finanzrechnung resultieren aus Erträgen des Jahres 2023 (Abrechnungen IV/2023), welche erst nach dem 31.12.2023 zahlungswirksam beglichen wurden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: 458.062,39 €

Gegenüber der Planung (406.400 €) haben sich die Erträge um 51.662,39 € erhöht (siehe Ausführungen Finanzrechnung).

Die Abweichungen gegenüber der Finanzrechnung resultieren aus Erträgen des Jahres 2023, welche noch nicht oder erst nach dem 31.12.2023 beglichen wurden (u.a. Benutzungsgebühren Hallenbad durch Vereine, Kostenerstattungen Feuerwehr).

Privatrechtliche Leistungsentgelte: 80.353,04 €

Gegenüber der Planung (95.730 €) haben sich die Erträge um 15.376,96 € vermindert (siehe Ausführungen Finanzrechnung). Die Abweichungen gegenüber der Finanzrechnung resultieren aus Erträgen des Jahres 2023, welche erst nach dem 31.12.2023 beglichen wurden (u.a. Essensgeld Schule).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen: 236.726,29 €

Gegenüber der Planung (238.230 €) haben sich die Erträge um 1.503,71 € vermindert (siehe Ausführungen Finanzrechnung).

Erhöhung oder Verminderung Bestand fertige Erzeugnisse: -497,81 €

Es wurden die Veränderungen an Vorräten in Höhe von 497,81 € verbucht (siehe auch Ausführungen Bilanz Aktiva 2.1.3).

Diese Bestandsveränderungen werden im Haushaltsplan nicht beplant, da sie nicht vorhersehbar sind. Sie werden nur im Ergebnishaushalt (und nur auf der Ertragsseite, unabhängig vom Vorzeichen) verbucht, da sie nicht zahlungswirksam sind.

Sonstige laufende Erträge: 580.931,01 €

Gegenüber der Planung (352.010 €) haben sich die Erträge um 228.921,01 € erhöht (siehe auch Ausführungen Finanzrechnung).

Gegenüber der Finanzrechnung werden bei dieser Position noch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam) verbucht. Diese haben sich gegenüber der Planung (123.000 €) um 221.753,53 € auf 344.753,53 € erhöht.

Die Beihilferückstellungen orientieren sich u.a. an den Rückstellungen für Versorgungsempfänger, den tatsächlichen Versorgungsbezügen und den tatsächlichen Ist-Beihilfezahlungen und sind daher vorab nicht planbar (siehe Ausführungen Bilanz Passiva 3.1).

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden sind in der Regel nicht planbar. In 2023 haben sich daher 202.058,75 € außerplanmäßige Erträge ergeben (siehe Ausführungen Bilanz Passiva 3.4).

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2023	Rg.Erg. 2023	Mehr/Weniger (-)	Anmerkungen:
466141	Ertr. a. d. Auflösung Rückstellungen (Pensionen Beamte)	0 €	0,00 €	0,00 €	
466142	Ertr. a. d. Auflösung Rückstellungen (Vers.Empfänger Pension)	100.000 €	0,00 €	-100.000,00 €	
466143	Ertr. a. d. Auflösung Rückstellungen (Urlaub, Üstd.)	0 €	202.058,75 €	202.058,75 €	
466144	Ertr. a. d. Auflösung Rückstellungen (Beihilfe)	5.000 €	129.822,00 €	124.822,00 €	Neuberechnung der Rückstellungen durch RVK
466146	Ertr. a. d. Auflösung Rückstellungen (Altersteilzeit Arbeitnehmer)	18.000 €	12.226,00 €	-5.774,00 €	
466150	Ertr. a. d. sonst. Rückstellungen	0 €	0,00 €	0,00 €	
466110	Ertr. a. d. Auflösung Wertberichtigung von Forderungen	0 €	646,78 €	646,78 €	
Summe:		123.000 €	344.753,53 €	221.753,53 €	

Zins- und sonstige Finanzerträge: 453.806,13 €

Gegenüber der Planung (420.060 €) haben sich die Erträge um 33.746,13 € erhöht.

Es sind Mehrerträge aus Zinserstattungen der Stadt und der Ortsgemeinden für Liquiditätskredite (siehe auch Ausführungen Aufwendungen an Zinsen für Liquiditätskredite; Produkt 6.1.2.0) in Höhe von rd. 33 TEUR zu verzeichnen (siehe auch Finanzrechnung), da für die Aufnahme von Liquiditätskrediten erhöhte Zinsen zu zahlen waren.

Weiterhin lag die geplante Gewinnausschüttung der VWM GmbH (Planung 90.000 €) bei 83.226 € und somit um 6.624 € unter den Planungen.

Aufwendungen:

Personalaufwendungen:

5.287.885,99 €

Die Personalaufwendungen haben sich gegenüber der Planung von 5.603.620 € um 315.734,01 € vermindert (siehe auch Ausführungen zu Personalauszahlungen in der Finanzrechnung, Minderauszahlungen 399 TEUR).

Gegenüber der Finanzrechnung werden bei dieser Position noch die Zuführungen zu Rückstellungen (nicht zahlungswirksam) verbucht. Diese haben sich gegenüber der Planung (290.000 €) um 80.462.,59 € auf 370.462,59 € erhöht.

Die Pensionsrückstellungen wurden für das Jahr 2023 von der Rheinischen Versorgungskasse neu berechnet und mit Schreiben vom März 2024 mitgeteilt (siehe auch Bilanz Passiva 3.1). Da diese Grundlagen bei der Aufstellung des Haushaltsplanes im November 2022 noch nicht bekannt waren, wurden die Aufwendungen geschätzt.

Die Beihilferückstellungen reduzieren sich aufgrund der gesunkenen Beihilfeleistungen für das Jahr 2023 (siehe Ausführungen Bilanz Passiva 3.1).

Da diese Grundlagen bei der Aufstellung des Haushaltsplanes im November 2022 noch nicht bekannt waren, wurden die Aufwendungen ebenfalls geschätzt.

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2023	Rg.Erg. 2023	Mehr/ Weniger (-)	Anmerkungen:
507110	Aufw. f. Zuführung Pensionsrückstellungen Aktive Beamte	200.000 €	312.685,00 €	112.685,00 €	siehe oben
507120	Aufw. f. Zuführung Beihilferückstellungen Aktive Beamte	60.000 €	0,00 €	-60.000,00 €	siehe oben
508200	Aufw. f. Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden	0 €	43.975,59 €	43.975,59 €	siehe oben
508210	Aufw. f. Zuführung Rückstellungen Altersteilzeit Arbeitnehmer	30.000 €	13.802,00 €	-16.198,00 €	siehe oben
Summe:		290.000 €	370.462,59 €	80.462,59 €	

Versorgungsaufwendungen:

797.490,01 €

Die Versorgungsaufwendungen haben sich gegenüber der Planung von 490.000 € um 307.490,01€ auf 797.490,01 € erhöht (Begründungen, siehe Ausführungen zu Versorgungsauszahlungen in der Finanzrechnung).

Gegenüber der Finanzrechnung werden bei dieser Position noch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (nicht zahlungswirksam) verbucht.

Die Pensionsrückstellungen wurden für das Jahr 2023 von der Rheinischen Versorgungskasse neu berechnet und mit Schreiben vom März 2024 mitgeteilt.

Die Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (VE) erhöhen sich aufgrund des Anstieges der Pensionsrückstellungen für VE und der verminderten Beihilfeleistungen für das Jahr 2023 (siehe Erläuterungen Passiva 3.1 zur Bilanz).

Da diese Grundlagen bei der Aufstellung des Haushaltsplanes im November 2022 noch nicht bekannt waren, wurden diese Aufwendungen nicht beplant.

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2023	Rg.Erg. 2023	Mehr/ Weniger (-)	Anmerkungen:
511100	Aufw. f. Beiträge Versorgungskasse	490.000 €	499.704,01 €	9.704,01 €	
515100	Aufw. f. Zuführung Pensionsrückstellungen Vers.Empfänger	0 €	273.945,00 €	273.945,00 €	Neuberechnung der Rückstellungen durch RVK
516100	Aufw. f. Zuführung Beihilferückstellungen Vers.Empfänger	0 €	23.841,00 €	23.841,00 €	Neuberechnung der Rückstellungen durch RVK
Summe:		490.000 €	797.490,01 €	307.490,01 €	

Abschreibungen des Anlagevermögens:**570.077,20 €**

Die Abschreibungen haben sich gegenüber der Haushaltsplanung von 527.450 € um 42.527,20 € erhöht (8 %). Gründe sind u.a. die Aktivierung folgender Anlagen (siehe auch Bilanz Aktiva 1.2.7/1.2.8/1.2.10 :

- Kinderplanschbecken Freizeitbad
- Anschaffungen Feuerwehr
- Notstromaggregat Katastrophenschutz
- IT-Ausstattungen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Ergebnishaushalt																	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	117.857,73	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000	0,00	0,00	115.077,91	25.077,91	0,00	0,00				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.597.104,51	8.607.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.607.690	0,00	0,00	8.378.412,94	-229.277,06	0,00	0,00				
250 davon: Erträge a. d. Auflösung von Sonderposten a. Zuwendungen	202.451,40	199.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.650	0,00	0,00	202.207,15	2.557,15	0,00	0,00				
3 Erträge der sozialen Sicherung	2.005.557,40	1.870.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.870.900	0,00	0,00	2.443.742,24	572.842,24	0,00	0,00				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	466.863,98	396.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.400	0,00	0,00	458.062,39	61.662,39	0,00	0,00				
450 davon: Erträge a. d. Auflösung von Sonderposten a. Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.389,36	95.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.730	0,00	0,00	80.353,04	-15.376,96	0,00	0,00				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.181,48	238.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.230	0,00	0,00	236.726,29	-1.503,71	0,00	0,00				
7 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	738,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	-497,81	-497,81	0,00	0,00				
8 Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
9 Sonstige laufende Erträge	733.483,43	352.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.010	0,00	0,00	580.931,01	228.921,01	0,00	0,00				
950 davon: Erträge a. d. Auflösung von Rückstellungen	459.301,61	123.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.000	0,00	0,00	344.753,53	221.753,53	0,00	0,00				
10 Summe der Laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.236.176,58	11.650.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.650.960	0,00	0,00	12.292.808,01	641.848,01	0,00	0,00				
11 Personalaufwendungen	5.014.965,70	5.603.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.603.620	0,00	0,00	5.287.885,99	-315.734,01	0,00	0,00				
12 Versorgungsaufwendungen	769.499,22	490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490.000	0,00	0,00	797.490,01	307.490,01	0,00	0,00				
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.248.236,98	2.940.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.035.640	95.000,00	95.000,00	1.718.335,69	-1.317.304,31	821.955,39	0,00				
14 Abschreibungen a. immat. Vermögensgegenstände des Anl. Vermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	547.114,01	527.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527.550	0,00	0,00	570.077,20	42.527,20	0,00	0,00				
15 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	976.779,50	168.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.130	0,00	0,00	164.913,35	-3.216,65	0,00	0,00				
17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.068.047,22	1.929.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.929.100	0,00	0,00	2.252.903,67	323.803,67	0,00	0,00				
18 Sonstige laufende Aufwendungen	836.374,88	965.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.005.775	39.925,00	39.925,00	935.632,22	-70.142,78	50.019,10	0,00				
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.461.017,51	12.624.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.759.815	134.925,00	134.925,00	11.727.238,13	-1.032.576,87	871.974,49	0,00				
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	775.159,07	-973.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.108.855	-134.925,00	-134.925,00	565.569,88	1.674.424,88	-871.974,49	0,00				
21 Zins- und sonstige Finanzerträge	85.070,98	420.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.060	0,00	0,00	453.806,13	33.746,13	0,00	0,00				
22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	134.056,92	530.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.100	0,00	0,00	405.937,94	-124.162,06	0,00	0,00				
23 Finanzergebnis	-48.985,94	-110.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.040	0,00	0,00	47.868,19	157.908,19	0,00	0,00				
24 Ordentliches Ergebnis	726.173,13	-1.083.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.218.895	-134.925,00	-134.925,00	613.438,07	1.832.333,07	-871.974,49	0,00				

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Ergebnishaushalt																
25 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	726.173,13	-1.083.970,00	-1.218.895	-1.218.895	0,00	-134.925,00	0	-1.218.895	-134.925,00	613.438,07	1.832.333,07	-871.974,49	1.832.333,07	-871.974,49		
29 Einstellung Sonderposten f. Belastungen a. d. kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Entnahme Sonderposten f. Belastungen a. d. kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderungen des Sonderposten	726.173,13	-1.083.970,00	-1.218.895	-1.218.895	0,00	-134.925,00	0	-1.218.895	-134.925,00	613.438,07	1.832.333,07	-871.974,49	1.832.333,07	-871.974,49		
für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich																
nachrichtlich:																
32 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.576,28	212.920,00	212.920	212.920	0,00	0,00	0	212.920	0,00	67.397,79	-145.522,21	0,00	-145.522,21	0,00	0,00	0,00
33 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.576,28	212.920,00	212.920,00	212.920,00	0,00	0,00	0	212.920	0,00	67.397,79	-145.522,21	0,00	-145.522,21	0,00	0,00	0,00
Saldo:																
34 Summe Erträge (ohne interne Leistungsbeziehungen):	12.321.247,56	12.071.020,00	12.071.020	12.071.020	0,00	0,00	0	12.071.020	0,00	12.746.614,14	675.594,14	0,00	675.594,14	0,00	0,00	0,00
35 Summe Aufwendungen (ohne interne Leistungsbeziehungen):	11.595.074,43	13.154.990,00	13.154.990,00	13.154.990,00	0,00	0,00	0	13.289.915	134.925,00	12.133.176,07	-1.156.738,93	871.974,49	-1.156.738,93	871.974,49		
3550 Saldo:	726.173,13	-1.083.970,00	-1.218.895	-1.218.895	0,00	-134.925,00	0	-1.218.895	-134.925,00	613.438,07	1.832.333,07	-871.974,49	1.832.333,07	-871.974,49		
36 Summe Erträge (mit internen Leistungsbeziehungen):	12.366.823,84	12.283.940,00	12.283.940	12.283.940	0,00	0,00	0	12.283.940	0,00	12.814.011,93	530.071,93	0,00	530.071,93	0,00	0,00	0,00
37 Summe Aufwendungen (mit internen Leistungsbeziehungen):	11.640.650,71	13.367.910,00	13.367.910,00	13.367.910,00	0,00	0,00	0	13.502.835	134.925,00	12.200.573,86	-1.302.261,14	871.974,49	-1.302.261,14	871.974,49		
3750 Saldo:	726.173,13	-1.083.970,00	-1.218.895	-1.218.895	0,00	-134.925,00	0	-1.218.895	-134.925,00	613.438,07	1.832.333,07	-871.974,49	1.832.333,07	-871.974,49		
Finanzaushalt - Ortsgemeinden																
1 Steuern und ähnliche Abgaben	121.128,72	90.000,00	90.000	90.000	0,00	0,00	0	90.000	0,00	154.313,93	64.313,93	0,00	64.313,93	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Nachtrag § 10 GemHVO	Ansatz HHJ incl. Nachträge	Übertrag aus HH-Vorjahr § 17	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3-2)	Übertrag HH-Folgejahr § 17
	€	€	€	€	€	€	€	€
Finanzhaushalt - Ortsgemeinden								
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferinzahlungen	8.407.117,67	8.408.040,00	0,00	8.408.040	0,00	8.162.192,62	-245.847,38	0,00
3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.961.532,44	1.870.900,00	0,00	1.870.900	0,00	2.303.987,40	433.087,40	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	461.153,80	396.400,00	0,00	396.400	0,00	419.557,61	23.157,61	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.624,80	95.730,00	0,00	95.730	0,00	77.571,22	-18.158,78	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.085,64	238.230,00	0,00	238.230	0,00	240.729,64	2.499,64	0,00
7 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige laufende Einzahlungen	272.399,21	229.010,00	0,00	229.010	0,00	241.538,33	12.528,33	0,00
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.565.042,28	11.328.310,00	0,00	11.328.310	0,00	11.599.890,75	271.580,75	0,00
11 Personalauszahlungen	4.629.996,69	5.318.520,00	0,00	5.318.520	0,00	4.919.624,59	-398.895,41	0,00
12 Versorgungsauszahlungen	519.350,22	502.300,00	0,00	502.300	0,00	501.844,01	-455,99	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.275.273,42	2.940.640,00	0,00	3.035.640	95.000,00	1.822.160,35	-1.213.479,65	821.955,39
14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	976.779,50	168.130,00	0,00	168.130	0,00	164.913,35	-3.216,65	0,00
15 Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.082.666,18	1.929.100,00	0,00	1.929.100	0,00	2.323.140,33	394.040,33	0,00
16 Sonstige laufende Auszahlungen	829.783,60	956.450,00	0,00	996.375	39.925,00	917.441,98	-78.933,02	50.019,10
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.313.849,61	11.815.140,00	0,00	11.950.065	134.925,00	10.649.124,61	-1.300.940,39	871.974,49
18 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.251.192,67	-486.830,00	0,00	-621.755	-134.925,00	950.766,14	1.572.521,14	-871.974,49
19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	85.166,56	420.060,00	0,00	420.060	0,00	451.283,71	31.223,71	0,00
20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	150.368,08	530.100,00	0,00	530.100	0,00	406.257,79	-123.842,21	0,00
21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-65.201,52	-110.040,00	0,00	-110.040	0,00	45.025,92	155.065,92	0,00
22 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.185.991,15	-596.870,00	0,00	-731.795	-134.925,00	995.792,06	1.727.587,06	-871.974,49
23 Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.185.991,15	-596.870,00	0,00	-731.795	-134.925,00	995.792,06	1.727.587,06	-871.974,49
27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	82.384,19	176.000,00	0,00	176.000	0,00	374.453,68	198.453,68	0,00
28 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Finanzhaushalt - Ortsgemeinden																
30 Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
31 Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	28.325,38	28.325,38	28.320,00	28.320,00	0,00	0,00	28.320	28.320	0,00	0,00	28.325,38	5,38	0,00	0,00	0,00	
33 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110.709,57	110.709,57	204.320,00	204.320,00	0,00	0,00	204.320	204.320	0,00	0,00	405.779,06	201.459,06	0,00	0,00	0,00	
36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	87.904,65	87.904,65	202.400,00	202.400,00	0,00	0,00	703.799	703.799	501.399,17	501.399,17	487.718,79	-216.080,38	186.546,12	0,00	0,00	
37 Auszahlungen für Sachanlagen	1.944.559,50	1.944.559,50	2.188.000,00	2.188.000,00	0,00	0,00	2.910.840	2.910.840	722.840,23	722.840,23	1.124.834,13	-1.786.006,10	1.112.455,25	0,00	0,00	
38 Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.032.464,15	2.032.464,15	2.390.400,00	2.390.400,00	0,00	0,00	3.614.639	3.614.639	1.224.239,40	1.224.239,40	1.612.552,92	-2.002.086,48	1.299.001,37	0,00	0,00	
43 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.921.754,58	-1.921.754,58	-2.186.080,00	-2.186.080,00	0,00	0,00	-3.410.319	-3.410.319	-1.224.239,40	-1.224.239,40	-1.206.773,86	2.203.545,54	-1.299.001,37	0,00	0,00	
44 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-735.763,43	-735.763,43	-2.782.950,00	-2.782.950,00	0,00	0,00	-4.142.114	-4.142.114	-1.359.164,40	-1.359.164,40	-210.981,80	3.931.132,60	-2.170.975,86	0,00	0,00	
45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00	2.000.000,00	2.186.080,00	2.186.080,00	0,00	0,00	2.186.080	2.186.080	0,00	0,00	0,00	-2.186.080,00	0,00	0,00	0,00	
46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	425.084,06	425.084,06	449.320,00	449.320,00	0,00	0,00	449.320	449.320	0,00	0,00	446.508,10	-2.811,90	0,00	0,00	0,00	
47 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.574.915,94	1.574.915,94	1.736.760,00	1.736.760,00	0,00	0,00	1.736.760	1.736.760	0,00	0,00	-446.508,10	-2.183.268,10	0,00	0,00	0,00	
48 Zunahme der Verbindlichkeiten ggü der Verb. Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
49 Abnahme der Verbindlichkeiten ggü der Verb. Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
50 Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der Verb. Gemeinde aus Krediten	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	-2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
zur Liquiditätssicherung																
51 Abnahme der Forderungen ggü der Verb. Gemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52 Zunahme der Forderungen ggü der Verb. Gemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
53 Veränderung der Forderungen ggü der Verb. Gemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Nachtrag § 10 GemHVO	Ansatz HHJ incl. Nachträge	Übertrag aus HH-Vorjahr § 17	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3-2)	Übertrag HH-Folgejahr § 17
	€	€	€	€	€	€	€	€
Finanzhaushalt - Ortsgemeinden								
54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.074.915,94	1.736.760,00	0,00	1.736.760	0,00	-2.946.508,10	-4.683.268,10	0,00
55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	77.434,58	38.550,00	0,00	38.550	0,00	1.424.422,01	1.385.872,01	0,00
56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	153.290,13	38.550,00	0,00	38.550	0,00	1.386.907,52	1.348.357,52	0,00
5650 Saldo aus durchlaufenden Geldern:	-75.855,55	0,00	0,00	0	0,00	37.514,49	37.514,49	0,00
nachrichtlich:								
57 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	45.576,28	212.920,00	0,00	212.920	0,00	67.397,79	-145.522,21	0,00
58 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	45.576,28	212.920,00	0,00	212.920	0,00	67.397,79	-145.522,21	0,00
59 Summe aller Einzahlungen:	22.883.929,27	14.390.240,00	0,00	14.390.240	0,00	20.448.773,32	6.058.533,32	0,00
60 Summe aller Auszahlungen:	18.620.632,31	15.436.430,00	0,00	16.795.594	1.359.164,40	23.568.748,73	6.773.154,33	2.170.975,86
61 Saldo aller Ein-/Auszahlungen:	4.263.296,96	-1.046.190,00	0,00	-2.405.354	-1.359.164,40	-3.119.975,41	-714.621,01	-2.170.975,86
62 Summe aller Einzahlungen (ohne ILB):	22.838.352,99	14.177.320,00	0,00	14.177.320	0,00	20.381.375,53	6.204.055,53	0,00
63 Summe aller Auszahlungen (ohne ILB):	18.575.056,03	15.223.510,00	0,00	16.582.674	1.359.164,40	23.501.350,94	6.918.676,54	2.170.975,86
64 Saldo aller Ein-/Auszahlungen (ohne ILB):	4.263.296,96	-1.046.190,00	0,00	-2.405.354	-1.359.164,40	-3.119.975,41	-714.621,01	-2.170.975,86
65 Summe aller Einzahlungen (ohne ILB u. durchl. Gelder):	22.760.918,41	14.138.770,00	0,00	14.138.770	0,00	18.956.953,52	4.818.183,52	0,00
66 Summe aller Auszahlungen (ohne ILB u. durchl. Gelder):	18.421.765,90	15.184.960,00	0,00	16.544.124	1.359.164,40	22.114.443,42	5.570.319,02	2.170.975,86
67 Saldo aller Ein-/Auszahlungen (ohne ILB u. durchl. Gelder):	4.339.152,51	-1.046.190,00	0,00	-2.405.354	-1.359.164,40	-3.157.489,90	-752.135,50	-2.170.975,86
69 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Pos. 10+19):	11.650.208,84	11.748.370,00	0,00	11.748.370	0,00	12.051.174,46	302.804,46	0,00
70 Summe der ordentlichen Auszahlungen (Pos. 17+20):	10.464.217,69	12.345.240,00	0,00	12.480.165	134.925,00	11.055.382,40	-1.424.782,60	871.974,49
71 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen:	1.185.991,15	-596.870,00	0,00	-731.795	-134.925,00	995.792,06	1.727.587,06	-871.974,49

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- (früher GB I)

Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Finanzerträge	27.225,40	128.850,00	0,00	128.850,00	0,00	128.850,00	0,00	128.850,00	0,00	0,00	25.386,00	-103.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00	11.679,52	179,52	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.470,14	149.180,00	0,00	149.180,00	0,00	149.180,00	0,00	149.180,00	0,00	0,00	156.521,35	7.341,35	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	92,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-505,61	-505,61	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige laufende Erträge	374.033,21	146.830,00	0,00	146.830,00	0,00	146.830,00	0,00	146.830,00	0,00	0,00	243.171,48	96.341,48	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	544.821,64	436.360,00	0,00	436.360,00	0,00	436.360,00	0,00	436.360,00	0,00	0,00	436.252,74	-107,26	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	1.916.196,01	2.146.520,00	0,00	2.146.520,00	0,00	2.146.520,00	0,00	2.146.520,00	0,00	0,00	2.029.423,44	-117.096,56	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	544.915,00	351.170,00	0,00	351.170,00	0,00	351.170,00	0,00	351.170,00	0,00	0,00	550.019,19	198.849,19	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.266,18	863.850,00	0,00	863.850,00	0,00	863.850,00	0,00	958.850,00	95.000,00	95.000,00	249.205,71	-709.644,29	653.441,80	0,00	0,00	653.441,80
14 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 14 GemHVO (Sachanlagen, immat. Vgg. u. ä.)	90.323,23	78.250,00	0,00	78.250,00	0,00	78.250,00	0,00	78.250,00	0,00	0,00	86.431,02	8.181,02	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 15 GemHVO (Vgg. des Umlaufvermögens u. ä.)	1,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.111,92	17.850,00	0,00	17.850,00	0,00	17.850,00	0,00	17.850,00	0,00	0,00	14.986,34	-2.863,66	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Sonstige laufende Aufwendungen	380.820,28	347.870,00	0,00	347.870,00	0,00	347.870,00	0,00	347.870,00	0,00	0,00	379.048,62	31.178,62	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.136.634,22	3.805.510,00	0,00	3.805.510,00	0,00	3.805.510,00	0,00	3.900.510,00	95.000,00	95.000,00	3.309.114,32	-591.395,68	653.441,80	0,00	0,00	653.441,80
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.591.812,58	-3.369.150,00	0,00	-3.369.150,00	0,00	-3.369.150,00	0,00	-3.464.150,00	-95.000,00	-95.000,00	-2.872.861,58	591.288,42	-653.441,80	0,00	0,00	-653.441,80
24 Ordentliches Ergebnis	-2.591.812,58	-3.369.150,00	0,00	-3.369.150,00	0,00	-3.369.150,00	0,00	-3.464.150,00	-95.000,00	-95.000,00	-2.872.861,58	591.288,42	-653.441,80	0,00	0,00	-653.441,80
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der ILB	-2.591.812,58	-3.369.150,00	0,00	-3.369.150,00	0,00	-3.369.150,00	0,00	-3.464.150,00	-95.000,00	-95.000,00	-2.872.861,58	591.288,42	-653.441,80	0,00	0,00	-653.441,80
29 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	0,00	122.590,00	0,00	122.590,00	0,00	122.590,00	0,00	122.590,00	0,00	0,00	0,00	-122.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	0,00	69.440,00	0,00	69.440,00	0,00	69.440,00	0,00	69.440,00	0,00	0,00	0,00	-69.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	0,00	53.150,00	0,00	53.150,00	0,00	53.150,00	0,00	53.150,00	0,00	0,00	0,00	-53.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der ILB	-2.591.812,58	-3.316.000,00	0,00	-3.316.000,00	0,00	-3.316.000,00	0,00	-3.411.000,00	-95.000,00	-95.000,00	-2.872.861,58	538.138,42	-653.441,80	0,00	0,00	-653.441,80
Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden																
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererzahlungen	0,00	104.000,00	0,00	104.000,00	0,00	104.000,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	-104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,05	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00	11.676,51	176,51	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.706,46	149.180,00	0,00	149.180,00	0,00	149.180,00	0,00	149.180,00	0,00	0,00	166.738,23	17.558,23	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige laufende Einzahlungen	57.103,91	53.550,00	0,00	53.550,00	0,00	53.550,00	0,00	53.550,00	0,00	0,00	60.135,55	6.585,55	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	213.814,42	318.230,00	0,00	318.230,00	0,00	318.230,00	0,00	318.230,00	0,00	0,00	238.550,29	-79.679,71	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalauszahlungen																

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

1 Fachbereich 1 - Zentrale Dienste- (früher GB I)

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden																
12 Versorgungsauszahlungen	368.094,29		360.000,00	0,00			360.000		0,00			346.779,75		-13.220,25		0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169.901,94		863.850,00	0,00			958.850		95.000,00			290.275,25		-668.574,75		653.441,80
14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	20.111,92		17.850,00	0,00			17.850		0,00			14.986,34		-2.863,66		0,00
16 Sonstige laufende Auszahlungen	376.319,32		347.870,00	0,00			347.870		0,00			370.294,94		22.424,94		0,00
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.672.091,00		3.553.280,00	0,00			3.648.280		95.000,00			2.820.483,24		-827.796,76		653.441,80
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.458.276,58		-3.235.050,00	0,00			-3.330.050		-95.000,00			-2.581.932,95		748.117,05		-653.441,80
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.458.276,58		-3.235.050,00	0,00			-3.330.050		-95.000,00			-2.581.932,95		748.117,05		-653.441,80
5 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Ausz. vor Verrechnung der ILB	-2.458.276,58		-3.235.050,00	0,00			-3.330.050		-95.000,00			-2.581.932,95		748.117,05		-653.441,80
590 Einzahlungen aus ILB	0,00		122.590,00	0,00			122.590		0,00			0,00		-122.590,00		0,00
591 Auszahlungen aus ILB																
6 Saldo der Ein- und Ausz. aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	0,00		53.150,00	0,00			53.150		0,00			0,00		-53.150,00		0,00
7 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Ausz. nach Verrechnung der ILB	-2.458.276,58		-3.181.900,00	0,00			-3.276.900		-95.000,00			-2.581.932,95		694.967,05		-653.441,80
8 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.154,19		1.000,00	0,00			1.000		0,00			3.853,68		2.853,68		0,00
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.154,19		1.000,00	0,00			1.000		0,00			3.853,68		2.853,68		0,00
17 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.635,76		30.000,00	0,00			30.000		0,00			1.428,00		-28.572,00		0,00
18 Auszahlungen für Sachanlagen	37.936,12		464.000,00	0,00			464.000		0,00			27.424,35		-436.575,65		0,00
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.571,88		494.000,00	0,00			494.000		0,00			28.852,35		-465.147,65		0,00
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.417,69		-493.000,00	0,00			-493.000		0,00			-24.998,67		468.001,33		0,00
25 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-2.502.694,27		-3.674.900,00	0,00			-3.769.900		-95.000,00			-2.606.931,62		1.162.968,38		-653.441,80

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

2 Fachbereich 3 -Bürgerdienste- (früher GB II)

Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Finanzerträge	382.586,34	468.600,00	0,00	468.600,00	0,00	468.600,00	0,00	468.600,00	0,00	423.254,94	-45.345,06	0,00				
3 Erträge der sozialen Sicherung	2.005.557,40	1.870.900,00	0,00	1.870.900,00	0,00	1.870.900,00	0,00	1.870.900,00	0,00	2.443.742,24	572.842,24	0,00				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	456.090,95	385.700,00	0,00	385.700,00	0,00	385.700,00	0,00	385.700,00	0,00	448.634,98	62.934,98	0,00				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.397,44	74.160,00	0,00	74.160,00	0,00	74.160,00	0,00	74.160,00	0,00	63.534,72	-10.625,28	0,00				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.739,56	35.730,00	0,00	35.730,00	0,00	35.730,00	0,00	35.730,00	0,00	23.660,23	-12.069,77	0,00				
7 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	645,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	7,80	7,80	0,00				
9 Sonstige laufende Erträge	322.221,31	199.600,00	0,00	199.600,00	0,00	199.600,00	0,00	199.600,00	0,00	316.211,19	116.611,19	0,00				
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.284.238,80	3.034.690,00	0,00	3.034.690,00	0,00	3.034.690,00	0,00	3.034.690,00	0,00	3.719.046,10	684.356,10	0,00				
11 Personalaufwendungen	2.340.360,86	2.582.400,00	0,00	2.582.400,00	0,00	2.582.400,00	0,00	2.582.400,00	0,00	2.438.457,71	-143.942,29	0,00				
12 Versorgungsaufwendungen	183.158,84	113.010,00	0,00	113.010,00	0,00	113.010,00	0,00	113.010,00	0,00	202.639,89	89.629,89	0,00				
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021.572,86	1.939.850,00	0,00	1.939.850,00	0,00	1.939.850,00	0,00	1.939.850,00	0,00	1.431.608,14	-508.241,86	168.513,59				
14 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 14 GemHVO (Sachanlagen, immat. Vgg.u.ä.)	409.590,62	402.800,00	0,00	402.800,00	0,00	402.800,00	0,00	402.800,00	0,00	435.353,15	32.553,15	0,00				
15 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 15 GemHVO (Vgg. des Umlaufvermögens u.ä.)	849,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	1.918,29	1.918,29	0,00				
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	48.890,58	57.180,00	0,00	57.180,00	0,00	57.180,00	0,00	57.180,00	0,00	54.696,01	-2.483,99	0,00				
17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.068.047,22	1.929.100,00	0,00	1.929.100,00	0,00	1.929.100,00	0,00	1.929.100,00	0,00	2.252.903,67	323.803,67	0,00				
18 Sonstige laufende Aufwendungen	427.124,71	503.400,00	0,00	503.400,00	0,00	503.400,00	0,00	503.400,00	0,00	463.898,98	-39.501,02	0,00				
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.499.595,13	7.527.740,00	0,00	7.527.740,00	0,00	7.527.740,00	0,00	7.527.740,00	0,00	7.281.475,84	-246.264,16	168.513,59				
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.215.356,33	-4.493.050,00	0,00	-4.493.050,00	0,00	-4.493.050,00	0,00	-4.493.050,00	0,00	-3.562.429,74	-930.620,26	-168.513,59				
21 Zins- und sonstige Finanzerträge	85.034,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	83.326,00	-6.674,00	0,00				
23 Finanzergebnis	85.034,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	83.326,00	-6.674,00	0,00				
24 Ordentliches Ergebnis	-3.130.322,33	-4.403.050,00	0,00	-4.403.050,00	0,00	-4.403.050,00	0,00	-4.403.050,00	0,00	-3.479.103,74	923.946,26	-168.513,59				
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der ILB	-3.130.322,33	-4.403.050,00	0,00	-4.403.050,00	0,00	-4.403.050,00	0,00	-4.403.050,00	0,00	-3.479.103,74	923.946,26	-168.513,59				
29 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	45.576,28	90.330,00	0,00	90.330,00	0,00	90.330,00	0,00	90.330,00	0,00	67.397,79	-22.932,21	0,00				
30 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	45.576,28	119.430,00	0,00	119.430,00	0,00	119.430,00	0,00	119.430,00	0,00	67.397,79	-52.032,21	0,00				
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-29.100,00	0,00	-29.100,00	0,00	-29.100,00	0,00	-29.100,00	0,00	0,00	29.100,00	0,00				
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der ILB	-3.130.322,33	-4.432.150,00	0,00	-4.432.150,00	0,00	-4.432.150,00	0,00	-4.432.150,00	0,00	-3.479.103,74	953.046,26	-168.513,59				
Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden																
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen	230.945,90	307.150,00	0,00	307.150,00	0,00	307.150,00	0,00	307.150,00	0,00	245.742,62	-61.407,38	0,00				

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

2 Fachbereich 3 -Bürgerdienste- (früher GB II)

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden																
3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.961.532,44	1.870.900,00	1.870.900,00	0,00	0,00	1.870.900	0,00	1.870.900	0,00	2.303.987,40	433.087,40	0,00				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	448.848,29	385.700,00	385.700,00	0,00	0,00	385.700	0,00	385.700	0,00	410.302,20	24.602,20	0,00				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.628,83	74.160,00	74.160,00	0,00	0,00	74.160	0,00	74.160	0,00	61.165,76	-12.994,24	0,00				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.464,28	35.730,00	35.730,00	0,00	0,00	35.730	0,00	35.730	0,00	32.484,67	-3.245,33	0,00				
9 Sonstige laufende Einzahlungen	215.295,30	175.410,00	175.410,00	0,00	0,00	175.410	0,00	175.410	0,00	181.402,78	5.992,78	0,00				
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.999.715,04	2.849.050,00	2.849.050,00	0,00	0,00	2.849.050	0,00	2.849.050	0,00	3.235.085,43	386.035,43	0,00				
11 Personalauszahlungen																
12 Versorgungsauszahlungen	123.356,22	115.830,00	115.830,00	0,00	0,00	115.830	0,00	115.830	0,00	126.973,38	11.143,38	0,00				
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.066.328,41	1.939.850,00	1.939.850,00	0,00	0,00	1.939.850	0,00	1.939.850	0,00	1.488.273,01	-451.576,99	168.513,59				
14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	48.890,58	57.180,00	57.180,00	0,00	0,00	57.180	0,00	57.180	0,00	54.696,01	-2.483,99	0,00				
15 Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.082.666,18	1.929.100,00	1.929.100,00	0,00	0,00	1.929.100	0,00	1.929.100	0,00	2.323.140,33	394.040,33	0,00				
16 Sonstige laufende Auszahlungen	425.196,79	494.000,00	494.000,00	0,00	0,00	494.000	0,00	494.000	0,00	458.231,39	-35.768,61	0,00				
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.893.671,55	7.029.520,00	7.029.520,00	0,00	0,00	7.029.520	0,00	7.029.520	0,00	6.778.087,23	-251.432,77	168.513,59				
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.893.956,51	-4.180.470,00	-4.180.470,00	0,00	0,00	-4.180.470	0,00	-4.180.470	0,00	-3.543.001,80	637.468,20	-168.513,59				
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	85.034,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000	0,00	90.000	0,00	83.326,00	-6.674,00	0,00				
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.808.922,51	-4.090.470,00	-4.090.470,00	0,00	0,00	-4.090.470	0,00	-4.090.470	0,00	-3.459.675,80	630.794,20	-168.513,59				
5 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-u. Ausz. vor Verrechnung der ILB	-2.808.922,51	-4.090.470,00	-4.090.470,00	0,00	0,00	-4.090.470	0,00	-4.090.470	0,00	-3.459.675,80	630.794,20	-168.513,59				
590 Einzahlungen aus ILB	45.576,28	90.330,00	90.330,00	0,00	0,00	90.330	0,00	90.330	0,00	67.397,79	-22.932,21	0,00				
591 Auszahlungen aus ILB																
6 Saldo der Ein- und Ausz. aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	0,00	-29.100,00	-29.100,00	0,00	0,00	-29.100	0,00	-29.100	0,00	0,00	29.100,00	0,00				
7 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-u. Ausz. nach Verrechnung der ILB	-2.808.922,51	-4.119.570,00	-4.119.570,00	0,00	0,00	-4.119.570	0,00	-4.119.570	0,00	-3.459.675,80	659.894,20	-168.513,59				
8 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.450,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000	0,00	175.000	0,00	0,00	-175.000,00	0,00				
11 Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00				
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.450,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000	0,00	175.000	0,00	3.000,00	-172.000,00	0,00				
17 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	80.268,89	163.400,00	163.400,00	0,00	0,00	163.400	0,00	163.400	501.399,17	486.290,79	-178.508,38	186.546,12				
18 Auszahlungen für Sachanlagen	1.490.818,48	1.564.000,00	1.564.000,00	0,00	0,00	2.105.400	0,00	2.105.400	541.400,35	838.468,04	-1.266.932,31	1.112.455,25				
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.571.087,37	1.727.400,00	1.727.400,00	0,00	0,00	2.770.200	0,00	2.770.200	1.042.799,52	1.324.758,83	-1.445.440,69	1.299.001,37				
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.565.637,37	-1.552.400,00	-1.552.400,00	0,00	0,00	-2.595.200	0,00	-2.595.200	-1.042.799,52	-1.321.758,83	1.273.440,69	-1.299.001,37				
25 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-4.374.559,88	-5.671.970,00	-5.671.970,00	0,00	0,00	-6.714.770	0,00	-6.714.770	-1.042.799,52	-4.781.434,63	1.933.334,89	-1.467.514,96				

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

3

Fachbereich 2 -Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen- (früher GB III)

Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Finanzerträge	27.269,00	82.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.160	0,00	0,00	27.150,00	-55.010,00	0,00	0,00			
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.773,03	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700	0,00	0,00	9.427,41	-1.272,59	0,00	0,00			
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.991,92	10.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.070	0,00	0,00	5.138,80	-4.931,20	0,00	0,00			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.971,78	53.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.320	0,00	0,00	56.544,71	3.224,71	0,00	0,00			
9 Sonstige laufende Erträge	37.085,88	5.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.580	0,00	0,00	20.901,56	15.321,56	0,00	0,00			
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	129.091,61	161.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.830	0,00	0,00	119.162,48	-42.667,52	0,00	0,00			
11 Personalaufwendungen	758.408,83	874.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874.700	0,00	0,00	820.004,84	-54.695,16	0,00	0,00			
12 Versorgungsaufwendungen	41.425,38	25.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.820	0,00	0,00	44.830,93	19.010,93	0,00	0,00			
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.397,94	136.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.940	0,00	0,00	37.521,84	-99.418,16	0,00	0,00			
14 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 14 GemHVO (Sachanlagen, immat. Vgg. u.ä.)	46.349,00	46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500	0,00	0,00	46.350,00	-150,00	0,00	0,00			
15 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 15 GemHVO (Vgg. des Umlaufvermögens u.ä.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	24,74	24,74	0,00	0,00			
18 Sonstige laufende Aufwendungen	28.142,20	114.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.505	39.925,00	39.925,00	91.955,34	-62.549,66	50.019,10	50.019,10			
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	916.723,35	1.198.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.238.465	39.925,00	39.925,00	1.040.687,69	-197.777,31	50.019,10	50.019,10			
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-787.631,74	-1.036.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.076.635	-39.925,00	-39.925,00	-921.525,21	155.109,79	-50.019,10	-50.019,10			
24 Ordentliches Ergebnis	-787.631,74	-1.036.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.076.635	-39.925,00	-39.925,00	-921.525,21	155.109,79	-50.019,10	-50.019,10			
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der ILB	-787.631,74	-1.036.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.076.635	-39.925,00	-39.925,00	-921.525,21	155.109,79	-50.019,10	-50.019,10			
30 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	0,00	24.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.050	0,00	0,00	0,00	-24.050,00	0,00	0,00			
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-24.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.050	0,00	0,00	0,00	24.050,00	0,00	0,00			
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der ILB	-787.631,74	-1.060.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.685	-39.925,00	-39.925,00	-921.525,21	179.159,79	-50.019,10	-50.019,10			
Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden																
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.148,00	68.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.810	0,00	0,00	13.828,00	-54.982,00	0,00	0,00			
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.305,51	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700	0,00	0,00	9.255,41	-1.444,59	0,00	0,00			
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.991,92	10.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.070	0,00	0,00	4.728,95	-5.341,05	0,00	0,00			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.914,90	53.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.320	0,00	0,00	41.506,74	-11.813,26	0,00	0,00			
9 Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00			
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	70.360,33	142.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.950	0,00	0,00	69.319,10	-73.630,90	0,00	0,00			
11 Personalauszahlungen																
12 Versorgungsauszahlungen	27.899,71	26.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.470	0,00	0,00	28.090,88	1.620,88	0,00	0,00			
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.043,07	136.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.940	0,00	0,00	43.612,09	-93.327,91	0,00	0,00			

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

3 Fachbereich 2 -Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen- (früher GB III)

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden																
16 Sonstige laufende Auszahlungen	28.267,49	114.580,00	0,00	154.505	39.925,00	88.915,65										50.019,10
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	840.310,06	1.139.240,00	0,00	1.179.165	39.925,00	955.323,14										50.019,10
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-769.949,73	-996.290,00	0,00	-1.036.215	-39.925,00	-886.004,04										-50.019,10
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-769.949,73	-996.290,00	0,00	-1.036.215	-39.925,00	-886.004,04										-50.019,10
5 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-u. Ausz. vor Verrechnung der ILB	-769.949,73	-996.290,00	0,00	-1.036.215	-39.925,00	-886.004,04										-50.019,10
591 Auszahlungen aus ILB																
6 Saldo der Ein- und Ausz. aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	0,00	-24.050,00	0,00	-24.050	0,00	0,00										0,00
7 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-u. Ausz. nach Verrechnung der ILB	-769.949,73	-1.020.340,00	0,00	-1.060.265	-39.925,00	-886.004,04										-50.019,10
8 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	370.600,00										0,00
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0,00	370.600,00										0,00
17 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	9.000,00	0,00	9.000	0,00	0,00										0,00
18 Auszahlungen für Sachanlagen	415.804,90	160.000,00	0,00	341.440	181.439,88	258.941,74										0,00
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	415.804,90	169.000,00	0,00	350.440	181.439,88	258.941,74										0,00
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-415.804,90	-169.000,00	0,00	-350.440	-181.439,88	111.658,26										0,00
25 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-1.185.754,63	-1.189.340,00	0,00	-1.410.705	-221.364,88	-774.345,78										-50.019,10

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

6

Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1 Steuern und ähnliche Abgaben	117.857,73	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000	0,00	90.000	0,00	115.077,91	25.077,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Finanzerträge	8.160.023,77	7.928.080,00	7.928.080,00	0,00	0,00	7.928.080	0,00	7.928.080	0,00	7.902.622,00	-25.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige laufende Erträge	143,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	646,78	646,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.278.024,53	8.018.080,00	8.018.080,00	0,00	0,00	8.018.080	0,00	8.018.080	0,00	8.018.346,69	266,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Abschreibungen gem. § 2 I Nr. 15 GemHVO (Vgg. des Umlaufvermögens u.ä.)	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	907.777,00	93.100,00	93.100,00	0,00	0,00	93.100	0,00	93.100	0,00	95.231,00	2.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Sonstige laufende Aufwendungen	287,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	729,28	729,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	908.064,81	93.100,00	93.100,00	0,00	0,00	93.100	0,00	93.100	0,00	95.960,28	2.860,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.369.959,72	7.924.980,00	7.924.980,00	0,00	0,00	7.924.980	0,00	7.924.980	0,00	7.922.386,41	-2.593,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Zins- und sonstige Finanzerträge	36,98	330.060,00	330.060,00	0,00	0,00	330.060	0,00	330.060	0,00	370.480,13	40.420,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	134.056,92	530.100,00	530.100,00	0,00	0,00	530.100	0,00	530.100	0,00	405.937,94	-124.162,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Finanzergebnis	-134.019,94	-200.040,00	-200.040,00	0,00	0,00	-200.040	0,00	-200.040	0,00	-35.457,81	164.582,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ordentliches Ergebnis	7.235.939,78	7.724.940,00	7.724.940,00	0,00	0,00	7.724.940	0,00	7.724.940	0,00	7.886.928,60	161.988,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der ILB	7.235.939,78	7.724.940,00	7.724.940,00	0,00	0,00	7.724.940	0,00	7.724.940	0,00	7.886.928,60	161.988,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der ILB	7.235.939,78	7.724.940,00	7.724.940,00	0,00	0,00	7.724.940	0,00	7.724.940	0,00	7.886.928,60	161.988,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden

	Ergebnis des Vorjahres		Original-Ansatz HHJ		Nachtrag § 10 GemHVO		Ansatz HHJ incl. Nachträge		Übertrag aus HH-Vorjahr § 17		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023		Vergleich Ansatz/ist (Sp.3-2)		Übertrag HH-Folgejahr § 17	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.160.023,77	7.928.080,00	7.928.080,00	0,00	0,00	7.928.080	0,00	7.928.080	0,00	7.902.622,00	-25.458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.281.152,49	8.018.080,00	8.018.080,00	0,00	0,00	8.018.080	0,00	8.018.080	0,00	8.056.935,93	38.855,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	907.777,00	93.100,00	93.100,00	0,00	0,00	93.100	0,00	93.100	0,00	95.231,00	2.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	907.777,00	93.100,00	93.100,00	0,00	0,00	93.100	0,00	93.100	0,00	95.231,00	2.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.373.375,49	7.924.980,00	7.924.980,00	0,00	0,00	7.924.980	0,00	7.924.980	0,00	7.961.704,93	36.724,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-150.235,52	-200.040,00	-200.040,00	0,00	0,00	-200.040	0,00	-200.040	0,00	-38.300,08	161.739,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	7.223.139,97	7.724.940,00	7.724.940,00	0,00	0,00	7.724.940	0,00	7.724.940	0,00	7.923.404,85	198.464,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.223.139,97	7.724.940,00	7.724.940,00	0,00	0,00	7.724.940	0,00	7.724.940	0,00	7.923.404,85	198.464,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-u. Ausz. vor Verrechnung der ILB	75.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Saldo ordentl. u. außerordentl. Ein-u. Ausz. nach Verrechnung der ILB	28.325,38	28.320,00	28.320,00	0,00	0,00	28.320	0,00	28.320	0,00	28.325,38	5,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	104.105,38	28.320,00	28.320,00	0,00	0,00	28.320	0,00	28.320	0,00	28.325,38	5,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen																
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit																

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilfinanzhaushalt-Ortsgemeinden

	Ergebnis des Vorjahres	Original-Ansatz HHJ	Nachtrag § 10 GemHVO	Ansatz HHJ incl. Nachträge	Übertrag aus HH-Vorjahr § 17	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2023	Vergleich Ansatz/ist (Sp.3-2)	Übertrag HH-Folgejahr § 17
	€	€	€	€	€	€	€	€
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.105,38	28.320,00	0,00	28.320	0,00	28.325,38	5,38	0,00
25 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	7.327.245,35	7.753.260,00	0,00	7.753.260	0,00	7.951.730,23	198.470,23	0,00
27 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00	2.186.080,00	0,00	2.186.080	0,00	0,00	-2.186.080,00	0,00
28 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	425.084,06	449.320,00	0,00	449.320	0,00	446.508,10	-2.811,90	0,00
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.574.915,94	1.736.760,00	0,00	1.736.760	0,00	-446.508,10	-2.183.268,10	0,00
30 Zunahme der Verbindlichkeiten ggü der Verb. Gemeinde aus der Aufnahme	9.000.000,00	0,00	0,00	0	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
31 Abnahme der Verbindlichkeiten ggü der Verb. Gemeinde aus der Aufnahme	5.500.000,00	0,00	0,00	0	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
32 Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der Verb. Gemeinde aus Krediten	3.500.000,00	0,00	0,00	0	0,00	-2.500.000,00	-2.500.000,00	0,00
36 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.500.000,00	2.186.080,00	0,00	2.186.080	0,00	-2.500.000,00	-4.686.080,00	0,00

II. Bilanz mit Anhang

Verbandsgemeinde Vallendar

zum

31.12.2023



Bilanz zum 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis:

1. Allgemeine Erläuterungen

- 1.1. Die Bilanz
- 1.2. Bilanzgliederung
- 1.3. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen
- 1.4. Das Eigenkapital und seine Bedeutung
- 1.5. Bewertungsgrundsätze

2. Bilanzen

- 2.1. Bilanz 31.12.2023 Aktiva
- 2.2. Bilanz 31.12.2023 Passiva

3. Anhang zur Bilanz

- 3.1. Rechtsgrundlagen
- 3.2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- 3.3. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen
- 3.4. Weitere Angaben

1. Allgemeine Erläuterungen

1.1 Die Bilanz

Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung = Aktiva) und dessen Finanzierung (Mittelherkunft = Passiva) mit dem Ziel, dass Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln. Dabei werden die in den Inventarverzeichnissen aufgelisteten Vermögensgegenstände und Schulden jeweils zu einer überschaubaren Anzahl von Posten verdichtet und mit Wertangaben in Euro versehen.

Zum Stichtag 1. Januar des Jahres, in dem die Haushaltswirtschaft erstmals nach den Grundsätzen der kommunalen Doppik geführt wird, ist die Bilanz so rechtzeitig aufzustellen, dass der Gemeinderat sie bis zum 30. November dieses Jahres feststellen kann. Der Sinn dieser Regelung besteht darin, dass die Gemeinde bis zur Erstellung des neuen Haushaltes (Haushaltsplan) die Eröffnungsbilanz erstellt hat. Eventuell erforderlich werdende Korrekturen der Eröffnungsbilanz konnten noch bis zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 vorgenommen werden.

Mit der Bilanz wird den Bürgerinnen und Bürgern Rechenschaft darüber abgelegt, welche Vermögenswerte die Gemeinde im Zeitablauf geschaffen hat, welche finanziellen Verpflichtungen vorhanden sind und über welche Eigenkapitalausstattung sie verfügt. Die Bilanz ist Grundlage für die weitere Finanzwirtschaft der Gemeinde und damit auch für die Ratsmitglieder von entscheidender Bedeutung. So hat u. a. die Bewertung des abnutzbaren Vermögens über die daraus resultierenden Abschreibungen sowie die Bildung von Rückstellungen (u.a. für Pensionsverpflichtungen) unmittelbaren Einfluss auf die Ergebnishaushalte späterer Jahre.

1.2 Bilanzgliederung

Aktiva	Passiva
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1. Kapitalrücklage
1.2 Sachanlagen	1.2. sonstige Rücklagen
1.3 Finanzanlagen	1.3 Ergebnisvortrag
	1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag
2. Umlaufvermögen	2. Sonderposten
3. Rechnungsabgrenzungsposten	3. Rückstellungen
4. nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	4. Verbindlichkeiten
	5. Rechnungsabgrenzungsposten

1.3 Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen

Die **Aktivseite** der kommunalen Bilanz enthält alle Vermögenswerte einer Kommune. Diese sind in erster Linie:

Immaterielle Vermögensgegenstände:

- Softwarelizenzen
- Mit einer Zweckbindungsfrist gewährte Zuwendungen zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen
- mit einer Nutzungsberechtigung gewährte Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen

Sachanlagen:

- unbebaute Grundstücke
- bebaute Grundstücke incl. Gebäude
- Infrastrukturvermögen (z.B. Strassen)
- Fahrzeuge
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Anlagen im Bau

Finanzanlagen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen (Anteil mehr als 50 %)
- Beteiligungen an Unternehmen (Anteil zwischen 20 und 50 %)
- Sondervermögen (z.B. Eigenbetriebe, Zweckverbände)
- Ausleihungen
- Wertpapiere des Anlagevermögens

Umlaufvermögen:

- Vorräte (incl. zum Verkauf stehende Grundstücke)
- Öffentlich-rechtliche Forderungen
- Privatrechtliche Forderungen
- Liquide Mittel, Wertpapiere

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

- Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand nach dem Bilanzstichtag darstellen (z.B. Beamtenbesoldung für Januar, die schon Ende Dezember ausgezahlt wurde).

Die **Passivseite** der kommunalen Bilanz enthält neben dem Eigenkapital:

Sonderposten:

- Erhaltene Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen. Sie werden getrennt vom Eigenkapital in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der Abschreibung (abschreibungssynchron) des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Rückstellungen für:

- Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
- Beihilfen
- Altersteilzeit (Blockmodell)
- nicht in Anspruch genommener Urlaub und Überstunden
- sonstige dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus:

- Kreditaufnahmen für Investitionen und zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)
- Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen (z.B. Bürgschaften)
- Lieferungen und Leistungen
- Transferleistungen

Passive Rechnungsabgrenzungsposten:

- Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Erträge nach dem Bilanzstichtag darstellen (z.B. Pachteinzahlungen im Dezember 2017 für das Jahr 2018)

1.4 Das Eigenkapital und seine Bedeutung

Das Eigenkapital ist eine rein rechnerische Größe, die sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden ergibt. Bei einem positiven Saldo wird das Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ist der Wert negativ, wird er auf der Aktivseite als „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen. In diesem Fall liegt eine Überschuldung vor.

Die Höhe des Eigenkapitals drückt vereinfacht gesagt aus, welcher Teil des Vermögens in der Vergangenheit aus eigenen Finanzmitteln finanziert wurde. Kommunalpolitisch ist diese Größe, insbesondere im Hinblick auf das Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit, von erheblicher Bedeutung. Bleibt das Eigenkapital konstant oder erhöht es sich sogar, kann die heutige Generation der nächsten mindestens die Summe an Werten weitergeben, die sie von ihrer Vorgängergeneration übernommen hat. Ein im Zeitablauf sinkendes Eigenkapital signalisiert das Gegenteil, kann aber beispielsweise aufgrund der demografischen Entwicklung möglicherweise sogar sinnvoll sein.

Wegen der unterschiedlichen Bewertungsvorschriften in den Bundesländern stellen das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalquote länderübergreifend keinen eindeutigen Vergleichsmaßstab dar. Innerhalb von Rheinland-Pfalz werden diese Kennzahlen aber eine gewisse Aussagekraft erlangen und den Gremienmitgliedern deutlicher als bisher aufzeigen, welche Erfolge ihre Nachhaltigkeitsbemühungen im interkommunalen Vergleich haben.

1.5 Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden. Nicht alle diese Grundsätze sind in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), in sonstigen Gesetzen oder Rechtsvorschriften kodifiziert. Teilweise sind diese auf die allgemeine Verkehrsauffassung und die Rechtsprechung der Gerichte zum Handelsrecht und Steuerrecht zurückzuführen.

Die wichtigsten allgemeinen Bewertungsgrundsätze, die bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz zu beachten sind, werden nachfolgend kurz dargestellt:

- Grundsatz der Vollständigkeit, d.h. alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Eine wichtige Ausnahme hiervon gilt für die geringst- (Anschaffungs- / Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer bis 60 €) bzw. geringwertigen (> 60 – 1.000 €) beweglichen Vermögensgegenstände. Erstgenannte sind nicht zu erfassen, Letztgenannte müssen nicht erfasst werden (werden bei der Verbandsgemeinde Vallendar auch nicht erfasst).
- Grundsatz des Saldierungsverbots, d.h. Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite verrechnet werden.
- Grundsatz der Bilanzklarheit und Übersichtlichkeit;
- Grundsatz der Einzelbewertung. Nennenswerte mögliche Ausnahmen von diesem Grundsatz sind Fest- (z.B. für Medienbestände) und Gruppenbewertungen (z.B. für Mobilien).
- Vorsichtsprinzip, d.h. es ist vorsichtig zu bewerten, wobei alle wertbeeinflussenden Faktoren, die bis zum Bilanzstichtag eingetreten sind, bei der Bilanzierung berücksichtigt werden müssen.
- Fortgeschriebene Anschaffungs- oder Herstellungskosten, d.h. Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen für die Zeit zwischen dem Anschaffungs-/Herstellungszeitpunkt und dem Eröffnungsbilanzstichtag anzusetzen.
- Vergleichs- oder Erfahrungswerte (z.B. aus Gebäude-Sachwertverfahren) dürfen nur dann angesetzt werden, wenn die tatsächliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nicht mehr mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden können.
- Bei abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit langer Nutzungsdauer ist die wirtschaftliche Restnutzungsdauer neu festzulegen.
- Grundsatz der periodengerechten Gewinnermittlung, d.h. Aufwendungen und Erträge sind unabhängig vom jeweiligen Zahlungszeitpunkt dem Haushaltsjahr zuzuordnen, in dem sie wirtschaftlich gesehen entstanden sind.

Gestaltungsspielräume gibt es bei der Bewertung kommunalen Vermögens durch die detaillierten Vorgaben nur in sehr begrenztem Umfang. Eine mit dem unternehmerischen Bereich vergleichbare Bilanzpolitik ist insoweit kaum möglich und dem Gesetzgeber auch nicht gewollt.

Stand.-Kontensch. Bilanz Aktiva 31.12.23 Verbandsgemeinde Vallendar

Datumsfilter : 01.01.23..31.12.23

(Bundesland 07)	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
	€	€	€
	1	2	3
1. Anlagevermögen	25.937.713,00	26.927.272,65	989.559,65
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	391.043,92	377.285,92	-13.758,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	31.009,27	16.601,27	-14.408,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	360.034,65	360.684,65	650,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	16.883.054,38	17.914.697,41	1.031.643,03
1.2.1 Wald, Forsten	17.204,87	17.204,87	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	10.616,99	10.616,99	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte, Gebäude	10.517.291,82	10.861.530,23	344.238,41
1.2.4 Infrastrukturvermögen	1.712.411,35	2.184.044,83	471.633,48
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	862.937,13	846.028,13	-16.909,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	8.848,94	8.479,94	-369,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.143.888,66	2.165.769,43	1.021.880,77
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	564.279,69	583.819,16	19.539,47
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.045.574,93	1.237.203,83	-808.371,10
1.3 Finanzanlagen	8.663.614,70	8.635.289,32	-28.325,38
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.000,00	2.000,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen e. Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	7.251.264,48	7.251.264,48	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten d.ö.R.	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.315.879,21	1.315.879,21	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	94.471,01	66.145,63	-28.325,38
2. Umlaufvermögen	16.109.961,75	13.374.821,95	-2.735.139,80
2.1 Vorräte	6.265,73	5.767,92	-497,81
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	6.265,73	5.767,92	-497,81
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.369.027,86	9.780.941,70	411.913,84
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	301.868,55	558.156,14	256.287,59
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.938,87	49.435,33	23.496,46
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.ö.R.	3.853,68	0,00	-3.853,68
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.943.352,95	9.090.520,61	147.167,66
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	94.013,81	82.829,62	-11.184,19
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.734.668,16	3.588.112,33	-3.146.555,83
2.4.1 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	213.829,27	277.203,56	63.374,29
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	213.829,27	277.203,56	63.374,29
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	42.261.504,02	40.579.298,16	-1.682.205,86

Stand.-Kontensch. Bilanz Passiva 31.12.23 Verbandsgemeinde Vallendar

Datumsfilter : 01.01.23..31.12.23

(Bundesland 07)		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		€	€	€
		1	2	3
1.	Eigenkapital	7.272.555,23	7.885.993,30	613.438,07
1.1	Kapitalrücklage	6.546.382,10	7.272.555,23	726.173,13
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	726.173,13	613.438,07	-112.735,06
2.	Sonderposten	6.387.527,13	6.557.191,08	169.663,95
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.387.527,13	6.557.191,08	169.663,95
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	6.220.027,13	6.155.591,08	-64.436,05
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	167.500,00	401.600,00	234.100,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	9.511.428,31	9.835.570,15	324.141,84
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.954.362,00	9.435.011,00	480.649,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	557.066,31	400.559,15	-156.507,16
4.	Verbindlichkeiten	19.067.891,50	16.068.874,92	-2.999.016,58
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.571.077,31	15.624.569,21	-2.946.508,10
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.571.077,31	6.124.569,21	-446.508,10
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	12.000.000,00	9.500.000,00	-2.500.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	179.182,83	66.960,46	-112.222,37
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.494,95	8.447,56	-9.047,39
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,	209.109,89	326.640,67	117.530,78
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.585,78	205,11	-4.380,67
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	86.440,74	42.051,91	-44.388,83
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	22.101,85	231.668,71	209.566,86
Bilanzsumme Passiva		42.261.504,02	40.579.298,16	-1.682.205,86

3. Anhang zur Bilanz

3.1. Rechtsgrundlagen

Gemäß Artikel 8 § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) vom 02.03.2006 (GVBl. S. 57) haben die Gemeinden ihre Bücher ab dem Haushaltsjahr 2007 nach den Regeln der doppischen Buchführung für Gemeinden zu führen. Abweichend konnte durch Beschluss die Umstellung erst ab dem Haushaltsjahr 2008 oder 2009 erfolgen. Der Verbandsgemeinderat Vallendar hat mit Beschluss vom 21.09.2006 festgelegt, dass die Umstellung zum 01.01.2009 erfolgt.

Entsprechend § 108 Abs. 2 Nr. 4 GemO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen.

3.2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erstellung der Bilanz und des Anhangs wurden die gesetzlichen Regelungen des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG), der Gemeindeordnung (GemO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO) sowie der Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenstände (Abschreibungsrichtlinie VV-AfA), in der zum Bilanzstichtag gültigen Fassung, zugrunde gelegt.

Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

3.3. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva: **40.579.298,16 Euro**

1 Anlagevermögen **26.927.272,65 Euro**

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **377.285,92 Euro**

1.1.1 Gewerbliche Schutz- und ähnliche Rechte, Lizenzen **16.601,27 Euro**

Unter dieser Bilanzposition wurde die Datenverarbeitungs-Software aktiviert, d.h. die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände der Anwendersoftware (Individual- und Standardsoftwarelizenzen) sowie der Systemsoftware. Grundsätzlich wurden die Lizenzen der eingesetzten Systemsoftware separat angeschafft (MS Office, Windows, Finanzsoftware, DMS Archivsoftware, Virensoftware u.a.).

Unentgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände (selbst erstellte und nicht entgeltlich erworbene Software) dürfen nicht aktiviert werden.

Die Bewertung der Datenverarbeitungs-Software erfolgte zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen zum Bilanzstichtag. Die Gesamtnutzungsdauer für Standardsoftware beträgt fünf Jahre, für Individualsoftware zehn Jahre (bei der VG Vallendar keine Individualsoftware im Einsatz).

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich die Bilanzsumme um 14.408 € vermindert. Grund sind die Zugänge in Höhe von 1.428,00 € (Software Monitoring EDV Hausnetz) sowie Abschreibungen des Jahres 2023 in Höhe von 15.836 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse **360.684,65 Euro**

Unter dieser Bilanzposition wurden die von der Verbandsgemeinde an die Ortsgemeinden gezahlten Investitionskostenzuschüsse für die Herstellung bzw. Erweiterung der Feuerwehrgerätehäuser bilanziert. Die Feuerwehrgerätehäuser befinden sich im Eigentum der Ortsgemeinden, so dass die VG kein Eigentum an diesen Objekten hat. Das durch die Zahlung erworbene Nutzungsrecht stellt einen immateriellen Vermögensgegenstand dar. Die Abschreibung (2023 = 9.350 €) der Zuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der jeweiligen Gebäude. Zugänge 2023 waren der Zuschuss der VG an die Ortsgemeinde Niederwerth (10.000 €) für die Anschaffung eines neuen Traktors (u.a. zum Transport von Hochwasserstegmaterial).

Folgende Restbuchwerte wurden bilanziert:

- Zuschuss Gerätehaus Niederwerth	124.860,19 €
- Zuschuss Gerätehaus 1 Urbar	24.172,17 €
- Zuschuss Gerätehaus Weitersburg	121.994,04 €
- Zuschuss Lagerhalle Weitersburg	9.267,37 €
- Zuschuss Gerätehaus 1 Urbar	70.779,88 €
- Zuschuss Gerätehaus Niederwerth	9.611,00 €
Summe:	360.684,65 €

1.2 Sachanlagen

17.914.697,41 Euro

Die Verbandsgemeinde Vallendar ist Eigentümer von insgesamt 33 Grundstücksparzellen. Diese sind den verschiedenen Bilanzpositionen wie folgt zugeordnet:

1.2.1 Wald, Forsten

17.204,87 Euro

Unter dieser Bilanzposition sind 6 im Jahr 2012 für 17.204,87 € erworbenen Parzellen für die Gewässerunterhaltung (Brücke) „Feisternacht“ in Vallendar (Stadtwald) bilanziert.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 10.616,99 Euro

Unter dieser Bilanzposition sind vier Parzellen für die Gewässerunterhaltung am „Merbach“ und eine in 2019 erworbene Parzelle „In der Wambach“ in Vallendar bilanziert. Ggü. dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme nicht verändert.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 10.861.530,23 Euro

Die bebauten Grundstücke wurden getrennt nach Grund und Boden, Gebäude und Außenanlagen erfasst und bewertet.

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich die Bilanzsumme um die Abschreibungen des Jahres 2023 (229.713,31 €) reduziert sowie um die Zugänge i.H.v. 573.951,72 € (571.059,52 € Erweiterung/Anbau Foyer Sporthalle Konrad-Adenauer-Schule; 2.892,20 € Lagercontainer für Rathaus) erhöht.

Unter dieser Bilanzposition erfolgte eine Aktivierung (incl. Grund und Boden)

- des Verwaltungsgebäudes der Verbandsgemeinde	2.432.341,66 €
- der Konrad-Adenauer-Schule	3.520.705,90 €
- der Sporthalle Konrad-Adenauer-Schule	1.247.144,83 €
- des Hausmeisterwohnhauses Konrad-Adenauer-Schule	33.997,40 €
- des Freibades Mallendarer Berg	3.550.973,40 €
- des Wohnhauses am Freibad Mallendarer Berg	72.730,06 €
- des Grundstücks „ehem. Hochbehälter Weitersburg“	3.636,98 €
Summe:	10.861.530,23 €

1.2.4 Infrastrukturvermögen

2.184.044,83 Euro

- Parkplätze Freibad Vallendar incl. Brunnen	322.687,99 €
- Renaturierung Merbach	549.521,11 €
- Bachverrohrung Merbach	227.770,27 €
- Parkplatz Eulerstraße/Löhrstraße	18.176,20 €
- Brücke Feisternacht	25.205,26 €
- Renaturierung Ferbach	303.706,78 €
- Brücke (Durchlass) Ferbach	71.052,14 €
- Buswartehalle Ferbach	17.644,87 €
- Busparkplatz Konrad-Adenauer-Schule	64.333,75 €
- Feuerwehranleger Vallendar	44.079,10 €
- Grundstücke Renaturierung Wambach („Kloster Schönstatt“) Vallendar	22.623,88 €
- Offenlegung Lerbach	517.243,48 €
Summe:	2.184.044,83 €

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich die Bilanzsumme um die Abschreibungen des Jahres in Höhe von 45.610 € vermindert und um die Umbuchungen („Offenlegung Lerbach“ 517.243,48 €) erhöht.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 846.028,13 Euro

Unter dieser Bilanzposition ist der Restbuchwert des von der Verbandsgemeinde hergestellten Feuerwehrgerätehaus Vallendar bilanziert. Das Grundstück steht im Eigentum der Stadt Vallendar. Mit der Stadt Vallendar wurde 1990 ein Erbbaupachtvertrag (Laufzeit 100 Jahre) abgeschlossen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um die angefallenen Abschreibungen in Höhe von 16.909 € vermindert.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 8.479,94 Euro

Unter dieser Bilanzposition sind die Restbuchwerte der Bronzeskulptur der Konrad-Adenauer-Schule sowie der Tafel am „Platz der Partnerschaften“ (Rathausplatz) bilanziert. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um die angefallenen Abschreibungen (369 €) vermindert.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 2.165.769,43 Euro

Unter der Bilanzposition „Fahrzeuge“ sind die verbandsgemeindeeigenen Personen- und Nutzfahrzeuge (Feuerwehrfahrzeuge, Dienstwagen Verwaltung, Traktor Freibad) sowie Zusatzgeräte erfasst.

Unter der Bilanzposition „Maschinen und technische Anlagen“ sind die sonstigen feuerwehrtechnischen Geräte (u.a. Pressluftatmer, Schutzkleidung) erfasst.

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich die Bilanzsumme um 1.021.880,77 € erhöht. Grund sind die Zugänge (incl. Umbuchungen von Anlagen im Bau) in Höhe von 1.177.702,90 € (Kinderplanschbecken Freizeitbad 1.067 TEUR, mobiles Notstromaggregat Rathaus 77 TEUR,; Ausrüstung Feuerwehr 34 TEUR), Abgänge i.H.v. 18.556,78 € (Verkauf alter Dienstwagen Ordnungsamt) und die Abschreibungen des Jahres in Höhe von 149.538,85 € abzgl. Abschreibungen auf Abgänge (12.273 €).

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 583.819,16 Euro

Unter dieser Bilanzposition sind die bei der Inventur in den Einrichtungen innerhalb der Verbandsgemeinde (u.a. Verwaltung, Feuerwehren, Schule) vorhandenen Vermögensgegenstände (Stühle, Tische, EDV-Ausstattung, Werkzeug), die zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören, sowie die danach angeschafften erfasst.

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich die Bilanzsumme 19.539,47 € erhöht. Grund sind die Zugänge in Höhe von 120.347,48 € (u.a. 4 Sirenenanlagen 33 TEUR; Ausstattungen Feuerwehr Urbar 43 TEUR; Server und Beamer Schule 14 TEUR; EDV Rathaus 23 TEUR, Besucherzählsystem Freizeitbad 3 TEUR;) sowie die Abschreibungen des Jahres in Höhe von 100.808,01 €.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**1.237.203,83 Euro**

Für die v.g. noch nicht fertiggestellten Maßnahmen wurden bis 31.12.2023 Zahlungen geleistet, welche als Anlagen im Bau zu bilanzieren sind.

„Renaturierung Wambach / Mallendarer Bach“	92.551,01 €
„Neubau Gerätehaus LZ WB“	19.639,50 €
„Grundstück Neubau Gerätehaus LZ WB“	172.806,20 €
„Umbau Feuerwehrgerätehaus Urbar“	563.453,88 €
„Neubau Kinderplanschbecken Freizeitbad“	0,00 €
„Sanierung Schule“	40.563,45 €
„Neubau Busbahnhof Schule“	201.294,72 €
„Einbau Aufzug Schule“	138.291,73 €
„Anschaffung Drehleiter Feuerwehr“	8.603,34 €
Summe:	1.237.203,83 €

Zugänge 2023:

"Offenlegung Lerbach"	39.011,33 €
„Neubau Gerätehaus LZ WB“	0,00 €
„Grundstück Neubau Gerätehaus LZ WB“	2.977,98 €
„Neubau Kinderplanschbecken Freizeitbad“	288.338,94 €
„Umbau Feuerwehrgerätehaus Urbar“	464.853,05 €
„Sanierung Schule“	0,00 €
„Neubau Busbahnhof Schule“	198.734,60 €
„Umbau Foyer Sporthalle“	-466.620,10 €
„Einbau Aufzug Schule“	130.667,20 €
„Anschaffung Drehleiter Feuerwehr“	8.603,34 €
Summe:	666.566,34 €

Umbuchungen 2023:

"Neubau Kinderplanschbecken Freizeitbad"	957.693,96 €
"Offenlegung Lerbach"	517.243,48 €
Summe:	1.474.937,44 €

1.3 Finanzanlagen

8.635.289,32 Euro

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.000,00 Euro

Unter dieser Bilanzposition wird der in 2019 erworbene Geschäftsanteil am Stammkapital an der „Kommunale Holzvermarktungsgesellschaft Westerwald-Rhein-Taunus mbH“ (genannt „Holz-WRT“) geführt.

1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öff. Rechts 7.251.264,48 Euro

Der Anteil am Sondervermögen „Abwasserbeseitigung“ (eigenbetriebsähnlich geführt) weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Eigenkapital aus, das unter Anwendung der „Eigenkapital-Spiegelmethode“ (siehe § 4 Abs. 2 Satz 3 GemEBilBewVO) in der Bilanz als Beteiligungswert übernommen wurde.

Durch die Änderung der VV zu § 34 GemHVO wurde nunmehr folgendes festgelegt:
„Bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben (§ 86 Abs. 1 GemO) als Finanzanlage der Gemeinde gilt spätestens für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 das in der Bilanz des Eigenbetriebs (§ 23 EigAnVO) festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinnvortrag/Verlustvortrag und ohne den Jahresgewinn / Jahresverlust des Eigenbetriebs (Anlage 1 zu § 23 Abs. 1 Satz 1 EigAnVO, Formblatt 1, Passivseite Posten A.I bis A.IV) als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde.“

Der Vorjahresbilanz lag der Jahresabschluss der „Abwasserbeseitigung“ für das Wirtschaftsjahr 2020 mit einem Eigenkapital von 7.155.066,01 € zu Grunde. Das Eigenkapital des Jahresabschlusses der Abwasserbeseitigung zum 31.12.2019 betrug jedoch 7.245.160,29 €. Daher ist der Bilanzwert bei der Verbandsgemeinde auf den Bilanzwert der Abwasserbeseitigung anzupassen und der in 2020 eingebuchte Jahresverlust in Höhe von 90.094,28 € wieder zu korrigieren (siehe Passiva 1.1).

Weiterhin ist der von der Verbandsgemeinde erbrachte Anteil am Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik (REMET) mit einem Betrag von 6.104,19 € zu bilanzieren.

Eigenkapital Abwasserbeseitigung (Stand 31.12.2019)	7.245.160,29 €
Anteil Eigenkapital Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik (REMET)	6.104,19 €
Summe:	7.251.264,48 €

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

1.315.879,21 Euro

Unter dieser Bilanzposition ist der Fondswert der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz zum Bilanzstichtag gem. Nachweis der Rheinischen Versorgungskasse zu bilanzieren. Im Jahr 2023 erfolgten keine Zuführungen zum Fonds, so dass der Bilanzwert einen Betrag von 380.115,07 € (Vorjahr 380.115,07 €) ausweist.

Weiterhin ist der Anteil (12,2 %) an der Vereinigten Wasserwerke Mittelrhein GmbH zu bilanzieren. Die Einlage der Verbandsgemeinde Vallendar beträgt unverändert 935.664,14 € (1.830.000 DM).

Im Jahr 2016 hat die Verbandsgemeinde einen Anteil an der Neuen Energie Bendorf eG (NEB) in Höhe von 100 € erworben.

Versorgungsrücklagenfonds Beamte RVK	380.115,07 €
Anteil (Einlage) Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH	935.664,14 €
Anteil Genossenschaft Neue Energie Bendorf eG	100,00 €
Summe:	1.315.879,21 €

1.3.8 Sonstige Ausleihungen

66.145,63 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurde der Tilgungsanteil (Restschuld) der Vereinigten Wasserwerke GmbH am zinslosen Landesdarlehen für die Erweiterung des früheren Verbandswasserwerkes Vallendar aus dem Jahr 1987 erfasst. Die VWM GmbH trägt 83,36 % des Darlehens. Der jährlich zu zahlende Tilgungsanteil der VWM GmbH beträgt 28.325,38 € (Laufzeit bis Dezember 2026).

Restschuld VWM GmbH (Stand 01.01. Haushaltsvorjahr)	94.471,01 €
Tilgungen Haushaltsjahr	-28.325,38 €
Restschuld 31.12.:	66.145,63 €

2 Umlaufvermögen

13.374.821,95 Euro

2.1 Vorräte

5.767,92 Euro

2.1.3 Fertige Erzeugnis, fertige Leistungen und Waren

5.767,92 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden die Bestände an Repräsentationsmittel (Wappenteller, Glaswappenteller, Gläserpräsente, Orden, Stammbücher u.ä.) zum Bilanzstichtag erfasst.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

9.780.941,70 Euro

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. a. Transferleistungen 558.156,14 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden die noch offenstehenden öffentlich-rechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag bilanziert.

Die Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

- gegen den Bund	0,00 €
- gegen das Land (öffentlich-rechtliche)	17.448,58 €
- gegen Gemeinde und Gemeindeverbände (u.a Kreis)	386.311,70 €
- gegen Zweckverbände	0,00 €
- gegen den privaten Bereich	159.088,23 €
Summe:	562.848,51 €

Es handelt sich u.a. aus Erstattungsleistungen der Sozialhilfe, Vergnügungssteuer, VHS Kursgebühren, Mahngebühren und Säumniszuschläge. Auf diese Forderungen wurden gem. § 6 Abs. 2 GemEBilBewVO Pauschalwertberichtigungen (3 % der Forderungen gegen den privaten Bereich) vorgenommen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen	562.848,51 €
Pauschalwertberichtigungen	-4.692,37 €
Bilanzbestand 31.12.:	558.156,14 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 49.435,33 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden die noch offenstehenden privatrechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag bilanziert. Es handelt sich u. a. aus noch nicht gezahlten Schadensersatzansprüchen, Mietrückständen und sonstige Kostenerstattungen von Privaten (u.a. Essensgeld Schule). Auf diese Forderungen wurden gem. § 6 Abs. 2 GemEBilBewVO Pauschalwertberichtigungen (3 % der Forderungen) vorgenommen.

Privatrechtliche Forderungen	50.967,00 €
Pauschalwertberichtigungen	-1.531,67 €
Bilanzbestand 31.12.:	49.435,33 €

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.

0,00 Euro

Unter dieser Bilanzposition werden die zum Bilanzstichtag noch offenstehenden Forderungen gegen die Abwasserbeseitigung (Abrechnung Verwaltungskostenbeitrag und Investitionskostenzuschuss) bilanziert.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 9.090.520,61 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden folgende Forderungen der Verbandsgemeinde bilanziert:

- aus dem Zahlungsmittelbestand („Einheitskasse“)	9.060.256,34 €
- Sonstige	30.264,27 €
Summe:	9.090.520,61 €

Die Forderungen aus dem Zahlungsmittelbestand setzen sich wie folgt zusammen:

- gegen die Stadt Vallendar aus dem Zahlungsmittelbestand	4.918.886,76 €
- gegen die Ortsgemeinde Niederwerth aus dem Zahlungsmittelbestand	1.108.379,84 €
- gegen die Ortsgemeinde Urbar aus dem Zahlungsmittelbestand	1.711.716,18 €
- gegen die Ortsgemeinde Weitersburg aus dem Zahlungsmittelbestand	1.315.858,73 €
- gegen die Abwasserbeseitigung aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
- gegen den Forstzweckverband aus dem Zahlungsmittelbestand	5.414,83 €
Summe Forderungen aus dem Zahlungsmittelbestand:	9.060.256,34 €

Die sonstigen Forderungen setzen sich wie folgt zusammen:

- gegen den Bund	0,00 €
- gegen das Land (öffentlich-rechtliche)	0,00 €
- gegen Gemeinde und Gemeindeverbände (u.a Kreis)	30.264,27 €
- gegen Zweckverbände	
- gegen sonst.öffentliche Sonderrechnungen (u.a. VWM GmbH)	0,00 €
- gegen das Land (u.a. aus Steuern)	0,00 €
- gegen sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €
Summe:	30.264,27 €

Es handelt sich u.a. um offenstehende Forderungen gegen den Landkreis (Abr. Zwangsstillegungen) und gegen die verbandsangehörigen Gemeinden (Abrechnung Zinsen u.ä.).

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 82.829,62 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden folgende Forderungen/Beträge bilanziert:

- Vorschussgelder	-522,56 €
- gegen das Land (Finanzamt aus Vorsteuer/Umsatzsteuer)	-14,05 €
- zweifelhafte Forderungen aus Niederschlagung/Erlass	83.366,23 €
Summe:	82.829,62 €

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks **3.588.112,33 Euro**

Die Verbandsgemeinde Vallendar führt im Rahmen des § 68 IV Satz 1 GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Ortsgemeinden haben daher keine eigenen Gemeindegassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind daher in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen. Der Ausweis der Ansprüche („Bestände“) der Ortsgemeinden gegen die Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand ist als Forderung (bei negativem Bestand) oder als Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich auszuweisen (siehe Bilanzposition 4.10).

Die Zahlungsmittelbestände zum 31.12.2023 setzen sich wie folgt zusammen:

- Sparkasse Koblenz (Girokonto)	2.398.995,25 €
- VR Bank RheinAhrEifel eG (Girokonto)	47.980,59 €
- Postbank Ludwigshafen (Girokonto)	651,80 €
- Kautionskonten Mieten VR Bank Neuwied-Linz eG	24.846,63 €
- Kautionskonten Spenden u.ä. VR Bank RheinAhrEifel eG	9.334,75 €
- Spendenkonto „Flüchtlingshilfe“ Sparkasse Koblenz	2.684,48 €
- Spendenkonto „Flüchtlingshilfe“ VR Bank RheinAhrEifel eG	1.045,00 €
- Festgeld Sparkasse Koblenz	1.007.890,98 €
- Handvorschüsse	395,76 €
- Sparkasse Koblenz (Girokonto Stadt- und Kongresshalle)	84.273,03 €
- Deutsche Kreditbank DKB (Girokonto)	10.014,06 €
Summe:	3.588.112,33 €

4 Rechnungsabgrenzungsposten **277.203,56 Euro**

4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten **277.203,56 Euro**

Bei den sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, welche Aufwand nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Es wurden u.a. folgende Vorgänge erfasst:

- Beamtenbesoldung 01.2024	45.979,18 €
- Umlage Versorgungskasse Beamte 01.2024	47.740,00 €
- Sozialhilfeaufwendungen 01.2024	174.964,40 €
- Sonstige (u.a. KFZ-Steuer)	3.603,31 €
- Pacht aufwendungen Garage Feuerwehr Niederwerth (2003-2033)	4.916,67 €
Summe:	277.203,56 €

1 Eigenkapital**7.885.993,30 Euro****1.1 Kapitalrücklage****7.272.555,23 Euro**

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen.

Gegenüber dem Vorjahr (6.546.382,10 €) hat sich die Kapitalrücklage um den Jahresüberschuss des Haushaltsvorjahres 2022 verändert.

Der Ergebnisvorträge der Jahre 2009 bis 2022 wurden mit der Kapitalrücklage verrechnet und setzten sich wie folgt zusammen:

1.	Jahresfehlbetrag 2009	-313.367,50 €
2.	Jahresüberschuss 2010	583.167,45 €
3.	Jahresfehlbetrag 2011	-59.433,41 €
4.	Jahresüberschuss 2012	76.050,35 €
5.	Jahresüberschuss 2013	791.668,49 €
6.	Jahresfehlbetrag 2014	-260.886,05 €
7.	Jahresfehlbetrag 2015	921.912,45 €
8.	Jahresfehlbetrag 2016	622.158,05 €
9.	Jahresfehlbetrag 2017	-69.794,51 €
10.	Jahresfehlbetrag 2018	-326.766,83 €
11.	Jahresfehlbetrag 2019	-506.278,30 €
12.	Jahresüberschuss 2020	1.040.840,14 €
13.	Jahresüberschuss 2021	1.505.454,06 €
14.	Jahresüberschuss 2022	726.173,13 €
Summe Ergebnisvorträge:		4.730.897,52 €
Kapitalrücklage Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009		2.541.657,71 €
+ Ergebnisvorträge		4.730.897,52 €
Summe Kapitalrücklage:		7.272.555,23 €

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag(-)**613.438,07 Euro**

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen und im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Das Eigenkapital zum Bilanzstichtag 31.12.2023 beträgt 7.885.993,30 €

Die so genannte Eigenkapitalquote 1 (Verhältnis des Eigenkapitals zur Bilanzsumme) beträgt zum Bilanzstichtag 19,43 % (Vorjahr 17,21 %).

Die Eigenkapitalquote 2 (Verhältnis des Eigenkapitals zuzüglich der Sonderposten zur Bilanzsumme) beträgt 35,59 % (Vorjahr 32,32 %).

2 . Sonderposten 6.557.191,08 Euro

2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 6.557.191,08 Euro

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen 6.155.591,08 Euro

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Verbandsgemeinde zur Förderung von Investitionen von anderen öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Sonderposten wurden grundsätzlich mit den tatsächlich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt.

Alle passivierten Sonderposten (SoPo) wurden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer), wie das bezuschusste Anlagegut.

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich der Bilanzwert um 64.436,05 € vermindert. Grund sind die Zugänge (1.621,10 €), Umbuchungen (von Anzahlungen , siehe 2.2.3) des Jahres in Höhe von 136.500 € (Sonderposten aus Schlüsselzuweisungen 2021+2022 Kinderplanschbecken), Abgänge von 1.000 € und die ertragswirksamen Auflösungen des Jahres 2023 in Höhe von 202.207,15 €

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 401.600,00 Euro

Bei dieser Position handelt sich um die Zuweisung des Landes für die Offenlegung Lerbach (401.600).

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Bilanzwert um die Zugänge von 370.600 € (Land für Offenlegung Lerbach) € erhöht und um die Umbuchungen i.H.v. 136.500 € (siehe 2.2.1 Schlüsselzuweisungen 2021+2022 Kinderplanschbecken) vermindert.

3. Rückstellungen 9.835.570,15 Euro

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 9.435.011,00 Euro

Es wurden gem. § 36 Abs. 1 GemHVO Pensionsrückstellungen für die aktiven und inaktiven Beamten (Versorgungsempfänger) gebildet. Die Berechnung erfolgte durch die Rheinische Versorgungskasse Köln, welche eine versicherungsmathematische Bewertung der Pensionsverpflichtungen durchgeführt hat. Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Verbandsgemeinde gegenüber seinen Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

Die Ermittlung der Beihilferückstellungen erfolgte gemäß § 36 I Nr. 2 GemHVO i.V.m. § 11 III GemEBilBewVO als prozentualer Zuschlag auf die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten und Versorgungsempfänger. Bei der Ermittlung des Prozentsatzes werden die

durchschnittlichen Versorgungsbezüge der letzten 3 Jahre ins Verhältnis zu den Beihilfezahlungen an die Versorgungsempfänger gesetzt. Dies ergibt einen Prozentsatz von 17,47 % (Vorjahr 20,27 %), welcher mit den Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger und der aktiven Beamten zu multiplizieren ist.

	Stand Vorjahr	Aktuelles Jahr	Mehr/ Weniger (-)
- Pensionsrückstellungen aktive Beamte	2.083.188 €	1.673.956 €	-409.232 €
- Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	5.362.029 €	6.357.891 €	995.862 €
- Beihilferückstellungen aktive Beamte	422.262 €	292.440 €	-129.822 €
- Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	1.086.883 €	1.110.724 €	23.841 €
Summe:	8.954.362 €	9.435.011 €	480.649 €

3.4 Sonstige Rückstellungen

400.559,15 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden bilanziert.

Weiterhin sind Rückstellungen für Altersteilzeit (2 Fälle) entsprechend § 36 Abs.1 Nr. 4 GemHVO in Höhe des Erfüllungsanspruchs und dem Aufstockungsbetrag zu bilden. Die Berechnung der Rückstellungen erfolgt durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim.

	Stand Vorjahr	Aktuelles Jahr	Mehr/ Weniger (-)
- Rückstellungen für Urlaub	198.479,24 €	155.278,10 €	-43.201,14 €
- Rückstellungen für geleistete Überstunden	304.476,07 €	189.594,05 €	-114.882,02 €
- Altersteilzeitrückstellungen	54.111,00 €	55.687,00 €	1.576,00 €
- Sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	557.066,31 €	400.559,15 €	-156.507,16 €

Die **Rückstellungsquote** (Verhältnis der Summe der Rückstellungen zur Bilanzsumme) beträgt 24,24 % (Vorjahr 22,51 %).

4. Verbindlichkeiten

16.068.874,92 Euro

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage) dargestellt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

15.624.569,21 Euro

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 6.124.569,21 Euro

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden mit dem nachfolgenden Kapitalsalden zum 31.12.2022 bilanziert.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr (-446.508,10 €) resultieren aus den Tilgungsleistungen in 2023 in Höhe von 446.508,10 €. Eine Neuaufnahme erfolgt in 2023 nicht (HH-Ermächtigung 2.186.080 €). Die Kreditermächtigung gilt gem. § 103 Absatz 3 GemO bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

Kreditinstitut:	Darl.Nr.		Tilgung		
DZ HYP Hamburg	3306045000	150.749,06 €	9.561,32 €	141.187,74 €	Vermögenshaushalt 2004
DZ HYP Hamburg	3306044300	225.210,31 €	46.369,40 €	178.840,91 €	Vermögenshaushalt 1990/91
DZ HYP Hamburg	3023597206	310.282,83 €	16.610,64 €	293.672,19 €	Vermögenshaushalt 2001
Landesbank BW	613 655 257	13.106,68 €	13.106,68 €	0,00 €	Vermögenshaushalt 1990
DZ HYP Hamburg	3306046800	81.748,29 €	11.553,16 €	70.195,13 €	Vermögenshaushalt 1993/94
DZ HYP Hamburg	3023597227	169.460,31 €	18.185,35 €	151.274,96 €	Vermögenshaushalt 1993/94
ISB Bank RLP, Mainz	3700059238	605.127,19 €	92.714,06 €	512.413,13 €	Sanierung Freibad 1998
DZ HYP Hamburg	3023597218	409.853,00 €	26.379,89 €	383.473,11 €	Sanierung Freibad 1998
DZ HYP Hamburg	3023597207	325.860,89 €	15.989,18 €	309.871,71 €	Sanierung Freibad 1998
DZ HYP Hamburg	3023597208	202.550,66 €	11.756,50 €	190.794,16 €	Sanierung Freibad 1999
UniCredit Bank AG	780137095	2.472,58 €	2.472,58 €	0,00 €	Vermögenshaushalt 1991
DZ HYP Hamburg	3306048400	146.344,87 €	6.915,82 €	139.429,05 €	Vermögenshaushalt 2006
DZ HYP Hamburg	3023597229	162.290,02 €	3.620,83 €	158.669,19 €	Vermögenshaushalt 2007/08
ISB Bank RLP, Mainz	3700060997	984.727,51 €	31.444,94 €	953.282,57 €	Investitionen HH 2015
Landesbank BW	617 914 125	263.576,27 €	12.348,89 €	251.227,38 €	Investitionen 2017/2018
Kreditanstalt für Wiederaufbau	4147121	384.000,00 €	32.000,00 €	352.000,00 €	Investitionen 2018
ISB Bank RLP, Mainz	3700091129	2.000.000,00 €	46.160,52 €	1.953.839,48 €	Investition 2021+2022
Förderdarlehen Land RLP	II KO/13 (1988)	20.451,60 €	15.338,76 €	5.112,84 €	Vermögenshaushalt 1988
Förderdarlehen Land RLP	II KO/16 (1990)	113.265,24 €	33.979,58 €	79.285,66 €	Vermögenshaushalt 1990
Schuldenstand:		6.571.077,31 €	446.508,10 €	6.124.569,21 €	

4.2.2 Verbindlichk. a. Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 9.500.000,00 Euro

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (sogen. „Kassenkredite“) wurden mit dem Kapitalsaldo zum 31.12.2023 in Höhe von 9.500.000 € bilanziert. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten für den originären Haushalt der Verbandsgemeinde wäre nicht erforderlich. Die Aufnahme erfolgte für die Stadt Vallendar

und die Ortsgemeinden (siehe Aktiva 2.2.6 und Passiva 4.10). Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um 2.500.000 € vermindert.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 66.960,46 Euro

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit einem Betrag von 66.960,46 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben (i.d.R. Bau- und sonstige Rechnungen) des Jahres 2023, welche jedoch erst nach dem 31.12.2023 ausgezahlt wurden.

4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 8.447,56 Euro

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden mit v.g. Betrag bilanziert. Es handelt sich dabei um Leistungen aus dem Sozialbereich, welche jedoch erst nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurde.

4.9 Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden 326.640,67 Euro

Wie bereits unter der Bilanzposition 2.4 erwähnt, führt die Verbandsgemeinde die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Gleiches gilt für die eigenbetriebsähnlich geführte Abwasserbeseitigung. Der bilanzierte Wert ist der „Kassenbestand“ der Abwasserbeseitigung zum Bilanzstichtag zzgl. der sonstigen Verbindlichkeiten (Abr. Verwaltungskostenbeitrag).

Es wurde folgende Position bilanziert:

- Sonst. Verb. gegen die Abwasserbeseitigung	21.864,32 €
- Verb. gegen die Abwasserbeseitigung aus dem Zahlungsmittelbestand	304.776,35 €
Summe Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsmittelbestand:	326.640,67 €

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich 205,11 Euro

Wie bereits unter der Bilanzposition 2.4 erwähnt, führt die Verbandsgemeinde die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden, der Abwasserbeseitigung und des Forstzweckverbandes als Einheitskasse. Die (positiven) Bestände der Ortsgemeinden sind als Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsmittelbestand (ZMB) bei der Verbandsgemeinde und als Forderungen bei der Stadt bzw. den Ortsgemeinden zu bilanzieren.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
- Sonstige Verbindlichkeiten	205,11 €
Summe:	0,00 €

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (ggü. Stadt- und Ortsgemeinden, Forstzweckverband) handelt es sich um die Zinsverteilung der „Negativzinsen“ der Liquiditätskredite.

Die Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsmittelbestand setzen sich wie folgt zusammen:

- gegen die Stadt Vallendar aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
- gegen die Ortsgemeinde Niederwerth aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
- gegen die Ortsgemeinde Urbar aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
- gegen die Ortsgemeinde Weitersburg aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
- gegen die Abwasserbeseitigung a.d. Zahlungsmittelbestand (siehe 4.9)	0,00 €
- gegen die Forstzweckverband aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00 €
Summe:	0,00 €

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

42.051,91 Euro

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten wurden folgende Positionen bilanziert:

- Verwahrgelder	4.439,71 €
- Kaution (Miete u. Grabräumungen)	27.760,41 €
- Umsatzsteuerlast ggü. Finanzamt	0,00 €
- gegen private Unternehmen	0,00 €
- Überzahlungen	9.851,79 €
Summe:	42.051,91 €

5. Rechnungsabgrenzungsposten

231.668,71 Euro

Bei den sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, welche Ertrag nach dem Bilanzstichtag darstellen. U.a. wurden am 31.12.2023 208.000 € vom Landkreis nach dem SGB XII (Abschlag 01/2024) gezahlt.

3.4. Weitere Angaben

Soweit nicht nachstehend aufgeführt, wird nach § 8 Abs. 4 KomDoppikLG wegen der untergeordneten Bedeutung von weiteren Angaben und Erläuterungen abgesehen.

- Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2023 waren:

Name	Vorname	Ort	Bemerkungen:
Bohlender	Carmen	Vallendar	Beigeordnete
Baldus	Anke	Vallendar	
Bock	Andreas	Urbar	
Dobkowitz	Bernd	Weitersburg	Erster Beigeordneter
Follmann-Muth	Klaudia	Niederwerth	
Hahn	Christian	Vallendar	
Halter	Claudia	Vallendar	
Halter	Leonie	Vallendar	
Haushahn	Lutz jun.	Vallendar	
Heitmann	Wolfgang	Vallendar	
Hilden	Jörg	Weitersburg	
Jung	Gerhard	Vallendar	
Käß	Jens	Vallendar	
Klöckner	Helmut	Niederwerth	bis 25.10.2023
Kray	Ulrike	Vallendar	
Kreul	Achim	Vallendar	
Kreuter	Natalja	Vallendar	
Küsel	Karin	Urbar	
Langenstein	Sascha	Weitersburg	
Lauterberg	Michaela	Weitersburg	
Lichtenthäler	Luca Maximilian	Vallendar	
Loch	Michael	Vallendar	
Meder	Günter	Vallendar	
Mettler	Karl-Josef	Niederwerth	
Münz	Wilfried	Niederwerth	
Münz	Renate	Niederwerth	
Pretz	Fred	Urbar	Bürgermeister bis 15.05.2023
Ritzki	Helge	Vallendar	
Schaefer	Hermann	Niederwerth	
Schemmer	Bernd	Vallendar	Beigeordneter
Schikowski	Gerhard	Urbar	
Schneider	Adolf T.	Vallendar	Bürgermeister ab 16.05.2023
Stein	Katja	Niederwerth	
von Sengbusch	Birgit	Vallendar	
Währ	Jochen	Weitersburg	
Wambach	Rolf Peter	Weitersburg	
Zengler	Elke	Niederwerth	ab 31.10.2023

Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind, die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 in Euro umgerechnet.

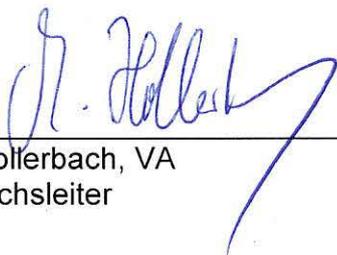
- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.
- Die VG Vallendar beschäftigt zum 31.12.2023 13 Beamte (incl. Bürgermeister, 2 Anwärterinnen und 2 Beamtinnen in Elternzeit/Mutterschutz) sowie 101 tariflich Beschäftigte (incl. 13 geringfügig Beschäftigte).
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung: Die Beschäftigten der Verbandsgemeinde Vallendar sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Köln versichert. Der Umlagesatz betrug im Jahr 2023 4,25 % zuzüglich 3,5 % Sanierungsgeld des Zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes.

Vallendar, 25.04.2024



Adolf T. Schneider, Bürgermeister

Aufgestellt:
VGV Vallendar
Fachbereich 4 -Finanzen-



Markus Hollerbach, VA
Fachbereichsleiter

Anlagen zum Jahresabschluss

Verbandsgemeinde Vallendar
zum
31.12.2023



III. Anlagen

III.1 Anlagenübersicht

III.2 Sonderpostenübersicht

III.3 Forderungsübersicht

III.4 Verbindlichkeitenübersicht

III.5 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden HH-Ermächtigungen

III.6 Beteiligungsbericht VWM GmbH

III.7 Übersicht Finanzrechnung mit Buchungsstellen

III.8 Übersicht Ergebnisrechnung mit Buchungsstellen

Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Lizenzen	234.590,95	1.428,00	0,00	0,00	236.018,95	-203.581,68	-15.836,00	0,00	0,00	-219.417,68	16.601,27	31.009,27	6,7 %	7,0 %
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	630.748,80	10.000,00	0,00	0,00	640.748,80	-270.714,15	-9.350,00	0,00	0,00	-280.064,15	360.684,65	360.034,65	1,5 %	56,3 %
1.2.01 Wald, Forsten	17.204,87	0,00	0,00	0,00	17.204,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.204,87	17.204,87	0,0 %	100,0 %
1.2.02 Sonst. unbeb. Grundstücke u. grst.gleiche Rechte	10.616,99	0,00	0,00	0,00	10.616,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.616,99	10.616,99	0,0 %	100,0 %
1.2.03 Bebaute Grundstücke u. grst.gleiche Rechte	17.373.863,13	573.951,72	0,00	0,00	17.947.814,85	-6.856.571,31	-229.713,31	0,00	0,00	-7.086.284,62	10.861.530,23	10.517.291,82	1,3 %	60,5 %
1.2.04 Infrastrukturvermögen	2.467.138,39	0,00	0,00	517.243,48	2.984.381,87	-754.727,04	-45.610,00	0,00	0,00	-800.337,04	2.184.044,83	1.712.411,35	1,5 %	73,2 %
1.2.05 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.373.522,23	0,00	0,00	0,00	1.373.522,23	-510.585,10	-16.909,00	0,00	0,00	-527.494,10	846.028,13	862.937,13	1,2 %	61,6 %
1.2.06 Kunstgegenstände, Denkmäler	20.164,38	0,00	0,00	0,00	20.164,38	-11.315,44	-369,00	0,00	0,00	-11.684,44	8.479,94	8.848,94	1,8 %	42,1 %
1.2.07 Technische Anlagen, Fahrzeuge	2.979.468,70	220.008,94	-18.556,28	957.693,96	4.138.615,32	-1.835.580,04	-149.538,85	0,00	12.273,00	-1.972.845,89	2.165.769,43	1.143.888,66	3,6 %	52,3 %
1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.465.904,47	120.347,48	0,00	0,00	1.586.251,95	-901.624,78	-100.808,01	0,00	0,00	-1.002.432,79	583.819,16	564.279,69	6,4 %	36,8 %
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.045.574,93	666.566,34	0,00	-1.474.937,44	1.237.203,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237.203,83	2.045.574,93	0,0 %	100,0 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,0 %	100,0 %
1.3.5 Sonderverm., Zweckverbände, Anstalten d. ö.R.	7.251.264,48	0,00	0,00	0,00	7.251.264,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.251.264,48	7.251.264,48	0,0 %	100,0 %
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.315.879,21	0,00	0,00	0,00	1.315.879,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315.879,21	1.315.879,21	0,0 %	100,0 %
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	94.471,01	-28.325,38	0,00	0,00	66.145,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.145,63	94.471,01	0,0 %	100,0 %
Gesamt	37.282.412,54	1.563.977,10	-18.556,28	0,00	38.827.833,36	-11.344.699,54	-568.134,17	0,00	12.273,00	-11.900.560,71	26.927.272,65	25.937.713,00	1,5 %	69,35 %

Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2023

Anlagevermögen	Sonderposten					Auflösungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Auflösungen im Wirtschaftsjahr	Zuschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Auflösungen auf die in Spalte 4 ausgew.	Endstand			Durchschnittlicher Auflösungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.9.1 Zuschüsse	-11.194.335,38	-1.621,10	1.000,00	-136.500,00	-11.331.456,48	4.974.308,25	202.207,15	0,00	-650,00	5.175.865,40	-6.155.591,08	-6.220.027,13	1,8 %	54,3 %
1.9.3 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuw. u. Beiträgen	-167.500,00	-370.600,00	0,00	136.500,00	-401.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-401.600,00	-167.500,00	0,0 %	100,0 %
Gesamt	-11.361.835,38	-372.221,10	1.000,00	0,00	-11.733.056,48	4.974.308,25	202.207,15	0,00	-650,00	5.175.865,40	-6.557.191,08	-6.387.527,13	1,7 %	55,89 %

Anlage III.3 Forderungsübersicht VG Vallendar

Forderungsübersicht 31.12.2023									
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	562.848,51			562.848,51	4.692,37	558.156,14	301.868,55	
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.967,00			50.967,00	1.531,67	49.435,33	25.938,87	
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				0,00		0,00	0,00	
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0,00		0,00	0,00	
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00			0,00		0,00	3.853,68	
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.090.520,61			9.090.520,61		9.090.520,61	8.943.352,95	
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	82.829,62			82.829,62		82.829,62	94.013,81	
	Summe der Forderungen	9.787.165,74	0,00	0,00	9.787.165,74	0,00	6.224,04	9.780.941,70	
							9.369.027,86		

III.4 Verbindlichkeitenübersicht Verbandsgemeinde Vallendar

Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

Verbindlichkeitenübersicht 31.12.2023										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushalts-jahr (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. Haushalts-jahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0			0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.926.726	1.624.629	4.073.214	15.624.569	0	15.624.569	0		18.571.078
										davon:
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	426.726	1.624.629	4.073.214	6.124.569	0	6.124.569	0		6.571.078
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	9.500.000	0	0	9.500.000	0	9.500.000	0		12.000.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0	0		0
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0	0		0
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66.960	0	0	66.960	0	66.960	0		179.183
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.448	0	0	8.448	0	8.448	0		17.495
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0		0
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0		0
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	326.640	0	0	326.640	0	326.640	0		209.110
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	205	0	0	205	0	205	0		4.586
13	Sonstige Verbindlichkeiten	42.052	0	0	42.052	0	42.052	0		86.441
14	Summe der Verbindlichkeiten	10.371.031	1.624.629	4.073.214	16.068.874	0	16.068.874	0		19.067.892

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in € ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1	3.805.510	
	Teilhaushalt 2	7.527.740	871.974
	Teilhaushalt 3	1.198.540	
	Teilhaushalt 6	93.100	
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	3.553.280	
	Teilhaushalt 2	7.029.520	871.974
	Teilhaushalt 3	1.139.240	
	Teilhaushalt 6	93.100	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	494.000	0
	Teilhaushalt 2	1.727.400	1.299.001
	Teilhaushalt 3	169.000	
	Teilhaushalt 6		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 6	449.320	
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 6	2.186.080	2.186.080
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
	Teilhaushalt 3		
	Teilhaushalt 6		

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Bei folgenden Buchungsstellen erfolgte eine Übertragung der Haushaltsermächtigung gem. § 17 GemHVO:

Buchungsstelle:	Bezeichnung	HH-Ansatz	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
1.2.6.0/2300.784200	Ausz. f. Invest.Kost.Zuschuss Nutzungsberechtigter (FW Urbar)	150.000,00 €	501.399,17 €	464.853,05 €	186.546,12 €	186.546,12 €
1.2.6.0/2213.785600	Ausz. f.Sachanlagen (MZF 3 LZ Vallendar)	375.000,00 €	0,00 €	4.594,89 €	370.405,11 €	370.405,11 €
1.2.6.0/2214.785600	Ausz. f.Sachanlagen (MZF 3 LZ Urbar)	353.000,00 €	0,00 €	4.594,89 €	348.405,11 €	348.405,11 €
1.2.8.0/2800.785600	Ausz. f.Sachanlagen (Sirenenanlagen)	237.000,00 €	0,00 €	43.309,76 €	193.690,24 €	193.690,24 €
1.2.8.0/2801.785600	Ausz. f.Sachanlagen (Notstromaggregate)	135.000,00 €	0,00 €	76.753,48 €	58.246,52 €	58.246,52 €
2.1.6.0.1/2104.785200	Ausz. f. Sachanlagen (Aufzug Schule)	160.000,00 €	112.375,47 €	130.667,20 €	141.708,27 €	141.708,27 €
					0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe (Investitionsauszahlungen):		1.410.000,00 €		724.773,27 €		1.299.001,37 €

Buchungsstelle:	Bezeichnung	HH-Ansatz incl.Umb.	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
1.1.4.1.2.523101	Aufw. f. Unterhaltung Gebäude/Anlagen (Sanierung Rathaus)	600.000,00 €	95.000,00 €	41.558,20 €	653.441,80 €	653.441,80 €
1.2.8.0.523101	Aufw. f. Unterhaltung Gebäude/Anlagen (Notstromanschlüsse)	50.000,00 €	0,00 €	3.521,91 €	46.478,09 €	46.478,09 €
2.1.6.0.1.523102	Aufw. f. Unterhaltung Gebäude/Anlagen (Brandschutz Foyer, HM-Loge)	300.000,00 €	0,00 €	192.964,50 €	107.035,50 €	107.035,50 €
4.2.4.1.8.523101	Aufw. f. Unterhaltung Gebäude/Anlagen (DLRG-Raum, ehem.Kiosk)	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
5.1.1.2.562550	Aufw.f. d.Erstellung v.Flächennutzungsplänen	36.000,00 €	0,00 €	29.264,48 €	6.735,52 €	6.735,52 €
5.1.1.2.562590	Aufw.f. Sachverständigen-, Gerichts und ähnl. (Ausgleichsflächenkataster)	34.500,00 €	0,00 €	892,50 €	33.607,50 €	33.607,50 €
5.5.2.1.562590	Aufw.f. Sachverständigen-, Gerichts und ähnl. Aufw. (Starkregenkonzept)	0,00 €	39.925,00 €	30.248,92 €	9.676,08 €	9.676,08 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe (lfd. Aufwendungen/Auszahlungen):		1.035.500,00 €	134.925,00 €	298.450,51 €	871.974,49 €	871.974,49 €

Beteiligungsbericht 2023

Verbandsgemeinde Vallendar



Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

- I. Die Stadtwerke Koblenz GmbH, die Stadt Lahnstein und die Verbandsgemeinde Vallendar haben am 18.12.1985 zur langfristigen Sicherheit der Wasserversorgung einen Gesellschaftsvertrag geschlossen.

Gegenstand des Unternehmens ist

- a) die Wasserversorgung, Förderung, Aufbereitung, Bezug und Verteilung von Wasser in den Städten Koblenz, Lahnstein und der Verbandsgemeinde Vallendar
- b) die Betriebsführung von Unternehmen der Wasserversorgung und
- c) die Lieferung von Wasser an andere mit der Wasserversorgung befasste Einrichtungen (Gemeinden, Zweckverbände, Versorgungsunternehmen).

Die Gesellschaft ist zur Betätigung aller Geschäfte und Maßnahmen berechtigt, die unmittelbar oder mittelbar dem Gesellschaftszweck dienen, auch zur Beteiligung an Unternehmen, die der Wasserversorgung dienen.

Die Rechtsform lautet: **Vereinigte Wasserwerke
Mittelrhein GmbH, Koblenz**

Die öffentliche Aufgabe kann nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt werden. Von Privaten unterbreitete Angebote lagen bisher auch nicht vor.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. Das Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2023 beträgt 7.669.378,22 €.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.

II. Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Stadtwerke Koblenz GmbH	73,8 %
Stadt Lahnstein	14,0 %
Verbandsgemeinde Vallendar	12,2 %

Besetzung der Organe:

Für die Verbandsgemeinde Vallendar gehören an:

Aufsichtsrat:	Bürgermeister Fred Pretz (bis 15.05.2023) Bürgermeister Adolf T. Schneider (ab 16.05.2023)
Gesellschafterversammlung:	1. Bürgermeister Fred Pretz (bis 15.05.2023) 1. Bürgermeister Adolf T. Schneider (ab 16.05.2023) 2. Jörg Hilden 3. Marcel Collette 4. Wolfgang Heitmann 5. Hermann Schaefer

III. Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss von 748.139,28 € ab. Unter Hinzurechnung des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr in Höhe von 42,09 € ergibt sich ein

Bilanzgewinn von 748.181,37 €

Personalwesen

Die Gesellschaft hat kein eigenes Personal. Die laufenden Geschäfte werden im Rahmen eines Betriebsführungsvertrages von der Energieversorgung Mittelrhein AG wahrgenommen. Die Geschäftsführung obliegt der Stadtwerke Koblenz GmbH, deren Geschäftsführer gleichzeitig Geschäftsführer der Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH ist.

Der Geschäftsführer erhält von der Gesellschaft keine Vergütung. Es wird an die Stadtwerke Koblenz GmbH eine Geschäftsführerabgabe (2023 = 192.000 €) in Höhe von 5 % des Betriebsführungsentgeltes gezahlt.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung betragen im Jahr 2023 25.455 €

Ausblick

Die Gesellschaft wird ihre Investitionstätigkeit fortsetzen, um weiterhin allen zukünftigen qualitativen und quantitativen Anforderungen an eine sichere Wasserversorgung gerecht zu werden.

Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf Weiteres gerüstet.

Bilanzstatistische Kennziffern

Es wurden die Werte zum Bilanzstichtag unter Berücksichtigung der vorgesehenen Ausschüttung zugrunde gelegt.

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	T€	%	T€	%
Anlagevermögen (Restbuchwert)	45.934		42.220	
-----	= -----	28,9	= -----	27,7
Anlagevermögen (Anschaffungskosten)	158.734		152.515	

Diese Kennziffer drückt die Altersstruktur des Anlagevermögens aus und kann als Indikator für den Investitionsbedarf genutzt werden.

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	T€	%	T€	%
Eigenkapital	19.800		19.734	
-----	= -----	43,1	= -----	46,7
Anlagevermögen (Restbuchwert)	45.934		42.220	

Hierdurch wird die Deckung des Anlagevermögens mit Eigenkapital ausgedrückt. Stichtagsbezogen ist die Deckung ausreichend.

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	T€	%	T€	%
Eigenkapital und lang- fristiges Fremdkapital	33.586		34.454	
-----	= -----	73,1	= -----	81,6
Anlagevermögen (Restbuchwert)	45.934		42.220	

Die „Goldene Bilanzregel“ fordert, dass das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) durch langfristiges Kapital finanziert wird (Fristenkongruenz).

Der „Goldenen Bilanzregel“ wurde zum 31. Dezember 2023 mit 73,1 % entsprochen.

Liquidität und Finanzlage

	31.12.2023		31.12.2022	
	T€	%	T€	%
Liquide Mittel	938	20,8	1.238	20,3
Kurzfristige Forderungen	3.565	79,2	4.865	79,7
	-----	-----	-----	-----
	4.503	100,0	6.103	100,0
Kurzfristige Verbindlichkeiten / Rückstellungen	5.624	124,9	4.852	79,5
	-----	-----	-----	-----
<u>Liquidität</u>	-1.121	-24,9	1.251	20,5
	-----	-----	-----	-----

Zur Aufrechterhaltung der Liquidität ist die wertmäßige und zeitliche Übereinstimmung der Ein- und Auszahlungen ausschlaggebend.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr 2023 gegeben.

Finanzstruktur

Die Finanzstruktur ergibt sich aus folgender Darstellung:

	31.12.2023		31.12.2022	
	T€	%	T€	%
I. Anlagevermögen	<u>45.934</u>	<u>100,0</u>	<u>42.220</u>	<u>100,0</u>
II. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital				
- Eigenkapital	19.800	43,1	19.734	46,7
- Langfristiges Fremdkapital	<u>13.786</u>	<u>30,0</u>	<u>14.720</u>	<u>34,9</u>
	<u>33.586</u>	<u>73,1</u>	<u>34.454</u>	<u>81,6</u>
III. Über-/Unterdeckung des langfristigen Vermögens durch langfristiges Kapital	12.348	26,9	7.766	18,4
IV. Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	<u>13.515</u>	<u>29,4</u>	<u>11.160</u>	<u>26,4</u>
V. Umlaufvermögen	<u>4.457</u>	<u>9,7</u>	<u>6.056</u>	<u>14,3</u>

Das Anlagevermögen ist im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Eigenkapitalausstattung

Nach § 11 Abs. 3 EigAnVO sollen Eigenkapital und Fremdkapital in einem angemessenen Verhältnis zueinanderstehen. Diese Bestimmung der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung gilt für Eigengesellschaften zwar nicht unmittelbar, sie ist jedoch mittelbar über § 89 Abs. 7 der Gemeindeordnung i. V. m. § 13 des Gesellschaftsvertrages anwendbar.

Der Fachausschuss für Kommunales Prüfungswesen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (KFA) hat in seiner Stellungnahme 1/1976 i. d. F. von 1982 unter Bezug auf § 11 EigAnVO Rhld.-Pfalz Richtlinien niedergelegt, nach denen – modifiziert durch den Gesellschaftervertrag – sich die Eigenkapitalausstattung wie folgt errechnet:

	€	€
Gezeichnetes Kapital		7.669.378,22
Kapitalrücklage		5.410.968,98
Gewinnrücklage		5.971.000,00
Bilanzgewinn		
Bilanzgewinn per 01.01.2023	1.038.042,09	
./i. Ausschüttung	- 683.000,00	
./i. Zuführung in die Gewinnrücklage 2023	- 355.000,00	
+ Jahresgewinn 2023	748.139,28	748.181,37
<u>Eigenkapital</u>		<u>19.799.528,57</u>

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung des Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen (2.798.256,61 €) 44,8 %. Die in der Versorgungswirtschaft als wünschenswert betrachtete Eigenkapitalausstattung in Höhe von 30 bis 40 % ist somit erreicht.

Eigenkapital in Relation zur Bilanzsumme:

Eigenkapital	22.597.785,18	= 44,8 % (Vorjahr 46,4 %)
<hr/> Bilanzsumme	<hr/> 50.455.468,37	

Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Verbandsgemeinde Vallendar

Die Verbandsgemeinde Vallendar erhält im April 2024 für das Geschäftsjahr 2023 eine Gewinnausschüttung in Höhe von 82.228,00 €. Nach Abzug der zu zahlenden Kapitalertragssteuer (20.557,00 €) und des Solidaritätszuschlages (1.130,64 €) werden 60.540,36 €, nach Feststellung des Jahresabschlusses, an die Verbandsgemeinde Vallendar überwiesen.

Im Jahr 2013 (VG-Rat 13.06.2013) wurden die Gesellschaftsanteile der Verbandsgemeinde Vallendar in den defizitären steuerlichen Betrieb gewerblicher Art „BgA Freibad“ eingelegt. Somit wird die gezahlte Kapitalertragssteuer und der Solidaritätszuschlag im Rahmen der jährlichen Körperschaftssteuererklärung aufgrund der Verluste des „BgA Freibad“ wieder erstattet.

Die Konzessionsabgabe 2023 für die zur Verbandsgemeinde Vallendar gehörenden Ortsgemeinden betrug:

Stadt Vallendar	93.481,02 €
Ortsgemeinde Niederwerth	11.925,95 €
Ortsgemeinde Urbar	31.131,49 €
Ortsgemeinde Weitersburg	23.388,19 €
Summe:	159.926,65 €

Vallendar, 25.04.2024

Aufgestellt:



Markus Hollerbach, VA
Fachbereichsleiter 4 -Finanzen-

Gesehen:



Adolf T. Schneider
Bürgermeister

Anlage III.7 und III.8

Gemäß Absprache in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 05.11.2014 werden die folgenden Anlagen aus Wirtschaftlichkeitsgründen (Reduzierung der Druck- und Versandkosten) den Einladungen für alle Rats- und Ausschussmitglieder nicht mehr beigelegt.

- III.7 Übersicht Finanzrechnung mit Buchungsstellen
- III.8 Übersicht Ergebnisrechnung mit Buchungsstellen

Es wird, wie besprochen, jeder Fraktion eine Ausfertigung zugesandt. Im Ratsinformationssystem ist die komplette Jahresrechnung mit den o.g. Listen als Anlage der Beschlussvorlage beigelegt.

Ebenso ist dort ein kompletter Budgetplan bzw. eine Budgetrechnung eingestellt (alle Buchungsstellen mit HH-Ansatz, Rechnungsergebnis auf Produkt- bzw. Leistungsebene –entsprechend dem Haushaltsplan (mit Vergleich HH-Ansatz/Rg.Ergebnis).

