

*Lage- und Rechenschaftsbericht einschließlich Bilanz
zum Jahresabschluss*

2023



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
A. Allgemeines	4
B. Wirtschaftliche Lage	5
C. Stand der Kommunalen Aufgabenerfüllung	7
D. Überblick zum Haushaltsjahr 2023	9
E. Rechnungsergebnis 2023	10
F. Anhang gemäß § 53 GemHVO	29
G. Gesamtbeurteilung und Ausblick	34
Anlage 1 Gesamtergebnisrechnung	37
Anlage 2 Gesamtfinanzzrechnung	51
Anlage 3 Feststellungsbeschluss Jahresergebnis	67
Anlage 4 Ermächtigungsüberträge	71
Anlage 5 Über- und außerplanmäßige Ausgaben	74
Anlage 6 Entwicklung der Liquidität	75
Anlage 7 Übersicht Stand der Rücklagen incl. Stiftungsübersicht	76
Anlage 8 Rückstellungsübersicht	78
Anlage 9 Vermögensübersicht	79
Anlage 10 Schuldenübersicht	80
Anlage 11 Überblick über die wichtigsten Steuereinnahmen	83
Anlage 12 Kennzahlenübersicht	84

A. Allgemeines

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung von Baden-Württemberg ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Gemäß § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Die Jahresrechnung ist nach § 95 b GemO innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Das Rechnungsergebnis ist vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen und der Beschluss hierüber ist der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekanntzumachen.

Bedingt durch die höheren Anforderungen an die Erstellung eines Jahresabschlusses war es nicht möglich, den Jahresabschluss 2023 innerhalb vorgenannter Fristen aufzustellen.

Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2023 ist jetzt abgeschlossen und kann vom Gemeinderat festgestellt werden.

B. Wirtschaftliche Lage

Nach den recht turbulenten Vorjahren, die geprägt durch die Corona-Pandemie, die Energiekrise und der damit einhergehenden steigenden Inflation waren, beruhigte sich 2023 die Lage wieder. Die Inflationsrate sank im Laufe des Jahres, blieb jedoch mit einem Jahresdurchschnitt von 5,9 % auf hohem Niveau. 2022 lag diese noch auf Rekordniveau von 6,9 %. Besonders die Lebensmittelpreise sind im Jahresschnitt um 12,4 % weiter stark gestiegen. Auch die Kosten für Energie blieben auf hohem Niveau und stiegen in der Jahresbetrachtung nochmals um 5,3%. Im Laufe des Jahres zeichnete sich jedoch eine Entspannung ab und zum Ende des Jahres 2023 gingen die Energiepreise teilweise zurück. Die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland blieb hinter den Erwartungen zurück. Die Wirtschaftsleistung sank um 0,3 %. Dennoch blieb der Arbeitsmarkt robust. Gleichzeitig stiegen die Löhne deutlich. Diese Konstellation von stagnierender Wirtschaftsleistung, steigenden Löhnen und hohem Preisniveau wird unsere finanziellen Spielräume in den nächsten Jahren sehr stark einschränken und eine der größten Herausforderungen der nächsten Jahre werden.

Aus Sicht des kommunalen Haushalts verlief das Jahr 2023 trotz der stagnierenden Wirtschaftslage sehr gut.

Die Steuereinnahmen und Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzhaushalt stiegen gegenüber den Vorjahren an und erbrachten zum Planansatz Mehreinnahmen. Besonders bei der Gewerbesteuer ist dies jedoch auf Einmaleffekte zurückzuführen. Die höheren Personalausgaben in Folge des Tarifabschlusses für die im öffentlichen Dienst Beschäftigten konnten durch Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen ausgeglichen werden.

Das Steueraufkommen lag bei 34,72 Mio. € und somit deutlich über dem Niveau von 2022 mit 31,47 Mio. €. Ursächlich für die deutlich höheren Steuereinnahmen war die positive Entwicklung der Gewerbesteuer mit 14,39 Mio. €. Diese lag um 5,4 Mio. € über dem Planansatz und auch rund 1,93 Mio. € über dem Ergebnis des Jahres 2022. Dabei handelt es sich allerdings um Nachzahlungen vergangener Jahre mit einem Einmaleffekt ohne Auswirkung auf die Entwicklung der Gewerbesteuer in den nachfolgenden Jahren.

Der erwartete Rückgang des Vergnügungssteueraufkommens in Folge des strengeren Spielhallengesetzes fiel wie bereits 2022 deutlich niedriger aus als angenommen, sodass wir rund 381.000 € mehr einnehmen konnten als geplant. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer blieb mit 13,6 Mio. € rund 137.000 € unter unseren Erwartungen bei der Haushaltsplanung.

Die Stadt Bad Friedrichshall zählt mit einer Steuerkraftsumme von 30,17 Mio. € im Jahr 2023 zu den steuerschwachen Kommunen des Landes. Bezogen auf die Einwohner liegt diese Zahl bei 1.505 € gegenüber einem Landesdurchschnitt von 1.812 € deutlich unter dem Durchschnitt, sodass wir lediglich 83,18 % des Landeswertes erreichen. Dieser Wert liegt noch unter dem Niveau vom Vorjahr mit 89,19%.

Eine leichte Verbesserung wurde bei den Schlüsselzuweisungen und der Investitions-
pauschale erzielt. Hier konnten wir Mehreinnahmen von rund 452.000 € im Vergleich
zum Planansatz verzeichnen.

Die Verschuldung durch Kreditaufnahmen (ohne temporäre Kassenkredite) liegt mit
2,966 Mio. € zum Jahresende 2023, das sind 149,-- €/EW, unterhalb des vergleichba-
ren Landesdurchschnittes mit 480 €/EW. Die Aufnahme von Kassenkrediten war 2023
nicht notwendig.

Nicht verkennen darf man dabei aber die konsolidierte Gesamtverschuldung der Stadt,
also unter Einbeziehung der beiden Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung,
mit dann rund 26,1 Mio. € an „Netto-Konzern-Verschuldung“. Dieser Wert liegt über
dem vergleichbaren Landesdurchschnitt. In allen drei Teilbereichen, also Kernhaushalt
sowie Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe, ist die Stadt Bad Friedrichshall jedoch prob-
lemlos in der Lage, den erforderlichen Schuldendienst aus dem laufenden Betrieb zu
erwirtschaften.

C. Stand der Kommunalen Aufgabenerfüllung

Die Stadt Bad Friedrichshall verfügt weiterhin über eine gut ausgebaute und funktionierende öffentliche Infrastruktur, die eine flächendeckende Daseinsvorsorge gewährleistet. Alle notwendigen Einrichtungen – von Kindertagesstätten, auch in Krippen- und Ganztagsform, über Grundschulen mit verlässlicher Betreuung in allen Stadtteilen bis hin zu den weiterführenden allgemeinbildenden Schulen – sind vorhanden. Die Schulsozialarbeit ist an allen Schulen etabliert.

Auch die offene Jugendarbeit, Spielplätze, Sportanlagen, Turn- und Sporthallen sowie Bolzplätze tragen zu einem vielfältigen Freizeitangebot bei. In nahezu allen Ortsteilen bestehen Feuerwehrhäuser und Friedhöfe mit Ausnahme des Stadtteils Plattenwald. Mit der 2023 in Betrieb genommenen Ausrückwache Süd im Ortsteil Kochendorf wird nun auch für diesen Stadtteil die Erreichbarkeit sichergestellt.

Der Bürgerservice wird durch das zentrale Rathaus in der Kernstadt sowie durch die Verwaltungsstellen in Duttenberg, Untergriesheim und Plattenwald wohnortnah und bürgerfreundlich organisiert. Die Mediathek im Rathaus ist modern aufgestellt, leidet jedoch weiterhin unter zu geringen Präsentations- und Aufenthaltsflächen. Hier besteht perspektivisch Handlungsbedarf.

Über den Eigenbetrieb Stadtwerke verfügt die Stadt über ein eigenes Versorgungsnetz für Wasser sowie über ein attraktives Solefreibad mit Wellenbetrieb. Die Gasversorgung wird seit dem Jahr 2022 durch die kommunale Netzgesellschaft Regionalwerke Neckar-Kocher GmbH & Co. KG sichergestellt, an der neben der Stadt Bad Friedrichshall auch die Städte Neckarsulm und Neuenstadt beteiligt sind. Die Abwasserableitung wird nach wie vor über den Eigenbetrieb Stadtentwässerung und die Abwasserreinigung durch den Abwasserzweckverband Unteres Sulmtal sichergestellt. Die Stadt besitzt zudem eine Vielzahl an bebauten und unbebauten Grundstücken über das gesamte Stadtgebiet verteilt.

Der allgemeine Zustand des Straßen- und Wegenetzes inklusive Brückenbauwerke ist insgesamt gut, wenngleich teilweise Unterhaltungsrückstände bestehen. Mit der Erschließung des Baugebiets Obere Fundel werden wichtige infrastrukturelle Maßnahmen umgesetzt, die die verkehrliche Anbindung und Erschließung in der Stadt langfristig verbessern.

Die Nahversorgung ist weiterhin gut, auch wenn in Teilbereichen der Stadt punktueller Optimierungsbedarf besteht. Die ärztliche Versorgung sowie das Angebot an Alten- und Pflegeeinrichtungen können derzeit noch als ausreichend bezeichnet werden, stehen jedoch – wie in vielen Kommunen – unter dem Druck des demografischen Wandels und eines spürbaren Fachkräftemangels. Ebenso ist das Angebot im öffentlichen Personennahverkehr stabil, wenngleich insbesondere in Randlagen eine bessere Taktung wünschenswert wäre.

Der Freizeitbereich wird neben den städtischen Angeboten vor allem durch das vielseitige ehrenamtliche Engagement in kulturellen, sportlichen und gesellschaftlichen Verei-

nen sowie durch die Volkshochschule und Musikschule Unterer Neckar geprägt. Diese Strukturen tragen wesentlich zur Lebensqualität in Bad Friedrichshall bei.

Ein offener Punkt in der städtischen Infrastruktur bleibt der langjährig angestrebte Bau einer zentralen Kultur- oder Veranstaltungshalle. Mit dem geplanten Ersatzneubau der Lindenberghalle, der ein großzügiges Foyer und eine Bühne umfassen wird, kann dieser Bedarf zumindest teilweise gedeckt werden. Die neue Halle soll sowohl für sportliche als auch für kulturelle und gesellschaftliche Veranstaltungen geeignet sein und damit künftig eine spürbare Verbesserung für das Veranstaltungsangebot in der Stadt bieten.

Viele städtische Gebäude sind über 30 Jahre alt. Hier wird mittel- bis langfristig ein nicht unerheblicher Investitions- bzw. Instandhaltungsbedarf, auch in Hinsicht einer energetischen Sanierung, entstehen.

D. Überblick zum Haushaltsjahr 2023

Der Gemeinderat hat am 24.01.2023 die **Haushaltssatzung** für das Haushaltsjahr 2023 erlassen. Ein Nachtragshaushalt wurde 2023 nicht aufgestellt.

Der Ergebnishaushalt sah bei ordentlichen Erträgen von 56,84 Mio. € und ordentlichen Aufwendungen von 56,96 Mio. € ein veranschlagtes ordentliches Ergebnis von rund -0,12 Mio. € vor. Als Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge wurden 0,22 Mio. € veranschlagt. Nachdem keine außerordentlichen Aufwendungen geplant wurden, beträgt das Sonderergebnis 0,22 Mio. € und verbessert das Gesamtergebnis auf +0,1 Mio. €.

Im Finanzhaushalt wurde mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 55,24 Mio. € und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 52,06 Mio. € gerechnet, so dass ein Zahlungsmittelüberschuss aus dem Ergebnishaushalt von rd. 3,18 Mio. € zu erwarten war.

Bei Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten von 10,6 Mio. € gegenüber Auszahlungen mit 15,01 Mio. € betrug der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit 4,41 Mio. €.

Unter Berücksichtigung des Finanzierungsmittelbedarfs aus Finanzierungstätigkeit von 0,59 Mio. € beträgt die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes -1,82 Mio. €. Eine Kreditaufnahme war 2023 nicht geplant.

Im Zuge des Finanzzwischenberichts, der am 26.09.2023 vom Gemeinderat beschlossen wurde, zeigte sich bereits, dass sich das Jahr 2023 deutlich positiver entwickelt als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2023 noch angenommen. So verbesserte sich das ordentliche Ergebnis von -0,12 Mio.€ auf nun +4,91 Mio. €. Das Gesamtergebnis erhöhte sich um 5,03 Mio. € auf +5,13 Mio. €. Auch im Finanzhaushalt verbesserte sich die Liquidität deutlich, der Finanzierungsmittelbestands stieg um 3,08 Mio. Euro auf nun 1,26 Mio. €.

E. Rechnungsergebnis 2023

1. Ergebnisrechnung

1.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge dargestellt. Zunächst werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen als ordentliches Ergebnis, anschließend das Sonderergebnis als Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berechnet. Beide Salden bilden den Saldo Gesamtergebnis.

Die Gesamtergebnisrechnung ist als Anlage 1 angefügt.

Der Gesamthaushalt ist in die drei Teilhaushalte

- Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung (Produktbereich 11)
- Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen, Infrastruktur (Produktbereiche 12 – 57)
- Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)

gegliedert.

Die Budgetierungsregelungen sind im jeweiligen Haushaltsplan als Anlage 1 festgelegt.

Die Ergebnisrechnung beendet das Haushaltsjahr mit einem positiven Gesamtergebnis von 9.300.430,06 €. Dieses gliedert sich in das ordentliche Ergebnis mit 9.104.567,35 € sowie das Sonderergebnis mit 195.862,71 €.

Das ordentliche Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und erhöht diese Rücklage von bisher 14.158.437,05 € auf nun 23.263.004,40 €. Das Sonderergebnis von 195.862,71 € wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt, die sich nun von 2.881.574,08 € auf 3.077.436,79 € erhöht.

Das Sonderergebnis über 195.862,71 € setzt sich aus einem außerordentlichen Ertrag von 227.372,85 € und einem außerordentlichen Aufwand von 31.510,14 € zusammen und ist nachfolgend im Einzelnen erläutert.

Zusammensetzung des außerordentlichen Ertrages von: 227.372,85 €

- Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 213.139,74 €
(überwiegend aus dem Verkauf Grundstück zur Schachtabteufe Südlinkerkabel)
- Erträge aus Veräußerung von beweglichem Vermögen 14.233,11 €
(überwiegend aus Verkauf Fahrzeuge und Geräte bei der Feuerwehr und beim Bauhof)

Zusammensetzung des außerordentlichen Aufwands von: 31.510,14 €

- Aufwendungen Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 3.384,58 €
- Außerplanmäßige Abschreibungen aus Verkauf/Abgang von Anlagegütern 28.125,56 €

Die nicht unbedeutende Verbesserung in der Ergebnisrechnung gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich insbesondere durch die nachstehend dargestellten wesentlichen Veränderungen gegenüber den Planansätzen, wobei aber auch noch viele andere, kleinere Veränderungen zum Gesamtergebnis beigetragen haben.

Die nachfolgende Tabelle listet die wesentlichen Planabweichungen der Ergebnisrechnung auf. Die Planabweichungen sind über die Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO bzw. die geltenden, besonderen Budgetierungsregelungen (Anlage 1 a bis 1 c im Haushaltsplan) abgedeckt.

Planabweichung über 100.000 Euro -Ergebnisrechnung-

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Planansatz	Ist Ingesamt	Abweichung	Mehr-/ Weniger Ertrag (ME/WE)	Bemerkungen
Erträge								
11220000	Finanzverwaltung, Kasse	35620200	Nachzahlungszinsen	-50.000,00	-1.964.703,00	1.914.703,00	ME	Vollverzins. NZ Gew.st.
11240435	Wohn- und Geschäftsgebäude	53110000	Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	-224.000,00	0	-224.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
11240601	Stadtbauamt allgemein	37110000	Aktivierete Eigenleistungen	-25.000,00	-142.678,50	117.678,50	ME	Ansatz zu gering
11330001	Grundstücksverwaltung	53110000	Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0	-200.049,74	200.049,74	ME	aus ungepl. Verkauf
12210001	Verkehrswesen	33110001	Verwaltungsgebühren	-15.000,00	-130.797,80	115.797,80	ME	höhere Erträge
12210001	Verkehrswesen	35610000	Bußgelder	-450.000,00	-727.518,53	277.518,53	ME	höhere Erträge
36500183	Betrieb Kita Plattenwald	31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	-344.000,00	-479.896,93	135.896,93	ME	höhere Erträge
36500193	Betrieb Kitas anderer Träger	31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	-1.900.000,00	-1.655.250,42	-244.749,58	WE	geringere Erträge
42410115	Gebäude Kocherwaldhalle	38110004	Erträge LV Mieten/Nebenk.	-177.512,00	-405.606,37	228.094,37	ME	zusätzl. Hallennutz.
42410165	Gebäude Glück-Auf-Halle	38110004	Erträge LV Mieten/Nebenk.	-179.320,00	0	-179.320,00	WE	wegen San. Geschloss.
51100001	Stadtentw., -erneuerung	34870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-300.000,00	-4.000,00	-296.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	31400000	Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	-225.060,00	-57.204,67	-167.855,33	WE	zeitliche Verzögerung
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	-184.140,00	-45.763,58	-138.376,42	WE	zeitliche Verzögerung
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	34870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-230.000,00	0	-230.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
51110103	Kaufpreissam./ Grundbucheinsicht	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	-150.000,00	0	-150.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
53500001	Kombinierte Versorgung	35110000	Konzessionsabgaben	-250.000,00	-59.802,42	-190.197,58	WE	geringere Erträge
53500001	Kombinierte Versorgung	36150000	Zinsestrag von verb.U., Beteil., SVerm.	-58.650,00	-172.938,03	114.288,03	ME	höhere Ausleih. Eigenb.
55300101	Friedhofsverwaltung	33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-470.000,00	-338.988,20	-131.011,80	WE	geringere Erträge
57100001	Wirtschaftsförderung	36510000	Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	-400,00	-196.782,08	196.382,08	ME	Ausschüttung GIF
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30120000	Grundsteuer B	-3.700.000,00	-3.577.528,42	-122.471,58	WE	zeitliche Verzögerung
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30130000	Gewerbesteuer	-9.000.000,00	-14.391.924,15	5.391.924,15	ME	Nachzahlung aus VJ
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30210000	Geindeanteil Einkommensteuer	-13.781.000,00	-13.644.352,04	-136.647,96	WE	geringere Erträge
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30310000	Vergnügungssteuer	-280.000,00	-660.827,20	380.827,20	ME	Rückgang geringer
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	-11.844.314,00	-12.120.656,70	276.342,70	ME	höhere Erträge
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31110002	Investitionspauschale vom Land	-2.465.307,00	-2.640.733,40	175.426,40	ME	höhere Erträge
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31310000	Sonstige allg. Zuweisungen Land	-149.806,00	-359.482,00	209.676,00	ME	zusätzl. Zuweis.
61200001	Sonstige Allg. Finanzwirtschaft	36170000	Zinsestrag von Kreditinstituten	0	-180.232,61	180.232,61	ME	höhere Zinssätze
61300001	Jahresabschlussbuch., Abw. VJ	35831000	Auflösung von Wb. auf Forderungen	0	-335.894,94	335.894,94	ME	Auflös. Pauschalwertb.

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Planansatz	Ist Ingesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger Aufwand (MA/WA)	Bemerkungen
Aufwendungen								
11140001	Zentrale Funktionen	40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	15.677,55	534.729,68	-519.052,13	MA	Ansatz zu gering
11250001	Baubetriebshof	40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	2.186.510,27	1.973.195,51	213.314,76	WA	Einsparung
36200101	Kinder- und Jugendarbeit	44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	262.600,00	501.258,63	-238.658,63	MA	Ansatz zu gering
36500193	Betrieb Kitas anderer Träger	43170001	Zuschüsse an private Unternehmen	1.958.500,00	1.220.635,02	737.864,98	WA	Einspar. Ansatz zu hoch
42410135	Gebäude Deutschordehalle	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	472.340,00	51.789,85	420.550,15	WA	Maßn. nicht durchgef.
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	42910000	Aufwendungen f. so. Sach-u. Dienstlsg.	175.000,00	1.190,00	173.810,00	WA	zeitliche Verzögerung
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	492.000,00	13.612,00	478.388,00	WA	zeitliche Verzögerung
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	25.000,00	134.753,29	-109.753,29	MA	Kosten nicht veranschl.
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	43410000	Gewerbesteuerumlage	875.000,00	1.553.071,48	-678.071,48	MA	bedingt höhere Erträge
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	47222000	AFA a. FO wg. befr. Niederschlagung	0	117.109,32	-117.109,32	MA	Einzelw.bericht.
61200001	Sonstige Allg. Finanzwirtschaft	44990000	Globaler Minderaufwand	-1.520.075,00	0	-1.520.075,00	MA	Einspar. anderer Stelle
61300000	Jahresabschlussbuch., Abw. VJ	82011000	Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	0	9.104.567,35	-9.104.567,35	MA	Verbess. Ordentl. Ergeb.
61300001	Jahresabschlussbuch., Abw. VJ	82021000	Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	-118.877,00	0	-118.877,00	MA	Verbess. Ordentl. Ergeb.

1.2 Beurteilung und Erläuterung der Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt des Jahres 2023 hat sich gegenüber den Planansätzen wesentlich besser entwickelt. Die Verbesserungen haben sich sowohl auf der Aufwandsseite, als auch auf der Ertragsseite eingestellt.

Mehrerträge:

Steuern und ähnliche Abgaben	+5.520 T€
Sonstige ordentliche Erträge	+2.776 T€
Zuweisungen und Umlagen	+639 T€
Zinsen und ähnliche Entgelte	+492 T€
Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	+154 T€
Sonstige privatrechtliche Entgelte	+124 T€

Minderaufwendungen

Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-2.560 T€
Transferaufwendungen	- 510 T€

Dennoch gab es sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite Positionen, die das Ergebnis verschlechtern:

Mindererträge:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 670 T€
--------------------------------------	----------

Mehraufwendungen:

Sonstige ordentliche Aufwendungen	+1.717 T€
Personalaufwendungen	+667 T€
Planmäßige Abschreibungen	+551 T€

1.3 Entwicklung der ordentlichen Erträge:

Die ordentlichen Erträge haben sich im Jahresabschluss mit Mehrerträgen von 9,05 Mio. € gegenüber dem Haushaltsplan sehr positiv entwickelt. Im Einzelnen haben sich die Erträge folgendermaßen entwickelt:

Der Mehrertrag bei den **Steuereinnahmen** von rund 5,5 Mio. € beruht in erster Linie auf deutlich höheren Gewerbesteuererinnahmen von 14,39 Mio. € gegenüber den im Haushaltsplan 2023 geplanten 9 Mio. €. Dabei handelt es sich um Nachzahlungen für vergangene Jahre ohne Auswirkung auf die zukünftige Entwicklung der Gewerbesteuer. Auch das Ergebnis bei der Vergnügungssteuer konnte mit 0,66 Mio. € den Planansatz von 0,28 Mio. € deutlich übersteigen. Dagegen stehen Mindereinnahmen bei der Grundsteuer B mit 0,12 Mio. € und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit 0,14 Mio. €.

Die höheren Erträge bei den **Zuweisungen und Umlagen** mit rund 0,64 Mio. € lassen sich hauptsächlich auf höhere Schlüsselzuweisungen vom Land (+0,28 Mio. €) und eine höhere Investitionspauschale vom Land (+0,18 Mio. €) zurückzuführen. Nachdem das Land Bundesmittel für Geflüchtete an die Kommunen weitergab, erhöht sich die sonstige, allgemeine Zuweisung vom Land um +0,21 Mio. €.

Die Mehreinnahmen bei den **Entgelten für öffentliche Leistungen und Einrichtungen** mit rund 0,15 Mio. € hängen in erster Linie mit verkehrsrechtlichen Anordnungen im Zuge des Giga-Netzausbaus mit + 0,12 Mio. € zusammen. Bei den **sonstigen privaten Entgelten** haben wir Mehreinnahmen durch die Verpachtung von Grundstücken (+ 0,05 Mio. €), bei den Essensgeldern (+0,06 Mio. €) und bei den Holzerlösen (+0,64 Mio. €.) erwirtschaftet.

Geringere Erträge werden bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** erzielt. Hier bleiben die Erträge rund 0,67 Mio. € unter dem Ansatz im Haushaltsplan. Diese niedrigeren Erträge hängen mit der Abrechnung der Kosten des Gutachterausschusses und der Kosten für die Erschließung des Sondergebiets „Obere Fundel“ zusammen, die erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.

Nach Ende der Niedrigzinsphase können mit Geldanlagen wieder höhere Zinserträge erzielt werden. Die Mehreinnahmen aus den Erträgen aus **Zinsen und ähnlichen Entgelten** resultieren aus höheren Zinserträgen für Kassenkrediten und Ausleihungen an unsere Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung (+0,11 Mio. €) und für Geldanlagen bei unseren Hausbanken (+0,18 Mio. €). Auch die Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen erhöhen sich um rund 0,2 Mio.€ durch eine Gewinnausschüttung seitens des Gewerbe- und Industriepark Bad Friedrichshall (GIF).

Der sehr hohe Mehrertrag bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** mit rund 2,78 Mio. € beruht in erster Linie auf Nachzahlungszinsen aus der bereits oben erwähnten Gewerbesteuernachzahlungen mit +1,9 Mio. €. Weitere Verbesserungen werden durch die Auflösung sonstiger Sonderposten (+0,21 Mio. €), die Auflösung von pauschalen Wertberichtigungen auf Forderung (+0,34 Mio. €), höheren Einnahmen bei Bußgeldern (+ 0,28 Mio. €) und bei anderen ordentlichen Erträgen (+0,15 Mio. €) erzielt.

1.4 Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen:

Das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen verbessert sich gegenüber dem Planansatz leicht um 0,17 Mio. €. Im Einzelnen haben sich die ordentlichen Aufwendungen wie folgt entwickelt:

Die **Personalaufwendungen** haben den Planansatz um rund 0,67 Mio. Euro überschritten. Nimmt man die veranschlagte globale Minderaufwendungen von 0,83 Mio. € hinzu, die der Personalhaushalt erbringen sollte, beträgt die Überschreitung sogar 1,5 Mio. €. Die Kostenerhöhung ist hauptsächlich auf den Tarifabschluss im öffentlichen Dienst für unsere Beschäftigten zurückzuführen, der 2023 Einmalzahlungen vorsah.

Die globale Minderausgabe von insgesamt 1,485 Mio. € kann dennoch durch höhere Einsparungen bei den **Sach- und Dienstleistungen** mit rund 2,6 Mio. € erwirtschaftet werden. Die Einsparungen ergeben sich in erster Linie aus nicht ausgeführten Unterhaltungsleistungen des Stadtbauamts (-0,27 Mio. €), des Gebäude- und Immobilienmanagements (-0,82 Mio. €) und des Tiefbauservices (-0,58 Mio. €). Auch bei den Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen werden bereit gestellte Mittel nicht ausgegeben, vor allem im Bereich der Stadtentwicklung und -erneuerung mit rund 0,3 Mio. €. Weitere Verbesserung werden bei den Aufwendungen für die Gebäudereinigung (0,18 Mio.€), und für die Aus- und Fortbildung (0,12 Mio. €) erzielt.

Die **Abschreibungen** haben sich um rund 0,55 Mio. € gegenüber dem geplanten Haushaltsansatz erhöht.

Die **Transferaufwendungen** haben sich gegenüber der ursprünglichen Planung um 0,5 Mio. € verbessert, obwohl die Gewerbesteuerumlage wegen der höheren Gewerbesteuererinnahme um 0,68 Mio. € gestiegen ist. Die Verbesserung ergibt sich in erster Linie aus geringeren Zuweisungen an Kindertagesstätten anderer Träger (0,74 Mio. €) und geringeren Aufwendungen für Sanierungszuschüsse an Dritte in unseren Sanierungsgebieten „Stadtmitte III“ und „Hauptstraße Kochendorf“ mit rund 0,52 Mio. €

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** fällt das Ergebnis gegenüber dem Ansatz im Haushaltsplan mit Mehraufwendungen von 1,72 Mio. Euro deutlich schlechter aus. Dies hängt damit zusammen, dass hier der globale Minderaufwand von 1,5 Mio. Euro veranschlagt wurde und die Einsparungen hierzu bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erbracht werden. Weitere Mehrausgaben sind bei der Kinder- und Jugendarbeit mit rund 0,23 Mio. Euro und bei der Datenverarbeitung mit 0,1 Mio. Euro entstanden.

Insgesamt verbessern sich die Erträge gegenüber dem Haushaltsplan um 9,056 Mio. €. Zusammen mit den geringeren Aufwendungen von 0,17 Mio. € verbessert sich das ordentliche Ergebnis um 9,2 Mio. €, so dass sich der ursprünglich geplante Abmangel von -0,1 Mio. € in einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 9,1 Mio. € gewandelt hat.

Das geplante Sonderergebnis von 0,224 Mio. € kann mit dem nun vorliegenden Sonderergebnis von 0,196 nicht ganz erreicht werden

Das Gesamtergebnis verbessert sich deutlich um 9,2 Mio. € von einem geplanten Gesamtergebnis von 0,1 Mio. € auf nun 9,3 Mio. €.

Dies ist mit Abstand das beste Rechnungsergebnis, das wir seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht erwirtschaftet haben, und übertrifft das bereits sehr gute Rechnungsergebnis 2022 mit 7,5 Mo. Euro nochmals deutlich. Leider werden wir uns in den nächsten Jahren auf deutlich schlechtere Rechnungsergebnisse einstellen müssen.

2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen, getrennt nach laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für sämtliche Einzahlungs- und Auszahlungsarten werden Jahressummen angegeben. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus haushaltsfremden Vorgängen. Damit wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an liquiden Mitteln festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Die Gesamtfinanzrechnung ist als Anlage 2 angefügt.

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

In den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gehen nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ein. Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie z.B. die Auflösung von Ertragszuschüssen und Abschreibungen fließen nicht in die Finanzrechnung ein und führen zu einer Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung.

Bei einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen diese Mittel für die Finanzierung von Investitionen oder zur Stärkung der Finanzreserven zur Verfügung.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 2023 13,75 Mio. €. Gegenüber dem erwarteten Zahlungsmittelüberschuss von 3,18 Mio. € hat sich dieser Wert sehr deutlich um 10,57 Mio. € verbessert.

3. Zahlungsmittelbestand

Zum 31.12.2023 sind 4.066.630,30 € Zahlungsmittel, Festgeldanlagen in Höhe von 7.900.000,-- €, 194.645,34 € Investmentzertifikate und 14.223.300,00 € Forderungen aus kurzfristigen Kassenkrediten und Krediten für die Stadtwerke und Stadtentwässerung vorhanden.

Zum 31.12.2023 stehen liquide Eigenmittel in Höhe von 26.384.575,64 € zur Verfügung.

Die positive Entwicklung der Liquidität geht in erster Linie auf den hohen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zurück.

4. Investitionen

In der nachfolgenden Übersicht werden die Planansätze der Investitionen mit dem Rechnungsergebnis verglichen. (Planabweichung ab 100.000 €).

Einzelne Ansatzüberschreitungen sind entweder über die geltenden Budgetierungsregelungen und Deckungsfähigkeit abgedeckt oder durch die zuständigen Organe (Bürgermeister, Ausschüsse, Gemeinderat) genehmigt worden.

Von den 2023 für Investitionsauszahlungen eingestellten Mittel i. H. v. 15,01 Mio. € ist ein großer Anteil nicht verbraucht worden. Der Anteil nicht benötigter Mittel für Baumaßnahmen beläuft sich auf 5,36 Mio. €. Auch der Planansatz bei Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 1,03 Mio. Euro wird wegen zeitlicher Verzögerung bei der Ausgleichsmaßnahme Obere Fundel, der Stadtbahnhaltestelle Obere Fundel sowie der Schaffung eines Wohnungsbauförderprogramms nicht ausgegeben.

Beim Erwerb von Grundstücken und Gebäuden überschreiten wir den Planansatz mit rund 0,6 Mio. € erheblich. Dies hängt mit einem zusätzlichen Gebäudeerwerb zusammen, der im Finanzzwischenbericht mit einer überplanmäßigen Ausgabe von rund 0,7 Mio. € finanziert wurde. Auch beim Erwerb von beweglichem Sachvermögen wird der Ansatz um rund 0,2 Mio. Euro überschritten.

Angesichts hoher Bestände an freien liquiden Mitteln haben wir unseren beiden Eigenbetrieben zwei innere Darlehen gewährt. Die Stadtentwässerung erhielt ein Darlehen über 3,9 Mio. € und die Stadtwerke eines über 3,25 Mio. €. Dies führt bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen zu Mehrauszahlung in Höhe von 7,15 Mio. Euro.

In das Jahr 2024 werden Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 9,95 Mio.€ übertragen. Gleichzeitig werden auf der Einnahmenseite Haushaltsermächtigungen für Investitionszuwendungen, Beiträge und ähnliche Entgelte in Höhe von 2,72 Mio. € gebildet und ebenfalls in das Jahr 2024 übertragen.

Die einzelnen übertragenen Haushaltsermächtigungen sind in der Anlage 4 dieses Berichts aufgelistet.

Die nachfolgende Tabelle listet die wesentlichen Planabweichungen bei den Investitionsmaßnahmen auf. Die einzelnen Planabweichungen sind, sofern noch keine Beschlüsse vorliegen, durch Einsparungen an anderer Stelle des Investitionshaushaltes abgedeckt. Im Übrigen gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung gemäß § 18 GemHVO.

Planabweichungen über 100.000 Euro investive Maßnahmen

Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Plan incl. Erm.übertrag VJ+FJ	Ist Insgesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger Einnahme (ME/WE)	Begründung
Einzahlungen								
711240435003	Wohn-/Geschäft. Veräuß.erl., San.Stadtm3	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-130.000,00	0,00	-130.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
711240435006	Wohn-u.Geschäftsgeb., Veräuß.erlös allg.	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-500.000,00	0,00	-500.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
711330001001	Allgem. Grundvermögen, Veräuß.erlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	-164.851,50	164.851,50	ME	Verkauf war nicht eingeplant
711330001009	Kocherwaldstr.V, Veräußerungserlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
711330001019	Neuenstädter Str., Veräußerungserlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-1.138.000,00	0,00	-1.138.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
711330001021	Amorbacher Str., Veräußerlöse BG+GE	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-485.000,00	0,00	-485.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
712800001000	Katastrophenschutz	68110000	Investitionszu. vom Land	-119.350,00	0,00	-119.350,00	WE	zeitliche Verzögerung
742410165000	Sanierung Glück-Auf-Halle	68110000	Investitionszu. vom Land	-900.000,00	-766.732,00	-133.268,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100108044	GRW Obere Fundel Heilbr.Str. Gewerbegeb.	68110000	Investitionszu. vom Land	-100.000,00	0,00	-100.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100408005	BW 23 Radbrücke OF über B27 u. Bahn	68110000	Investitionszu. vom Land	-700.000,00	0,00	-700.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100408006	BW 22 Radbrücke Obere Fundel über K2117	68110000	Investitionszu. vom Land	-700.000,00	0,00	-700.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100408007	Brücke BW 5 Plattenwald	68110000	Investitionszu. vom Land	-200.000,00	0,00	-200.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754700001006	Umbau barrierefreie Bushaltestellen	68110000	Investitionszu. vom Land	-400.000,00	0,00	-400.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Plan incl. Erm.übertrag VJ+FJ	Ist Insgesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger Ausgabe (MA/WA)	Begründung
Auszahlungen								
711250005001	Ausstatt. Baubetriebshof (GIM)	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	120.000,00	0,00	120.000,00	WA	Beschaffung verschoben
711330001000	Allgem. Grundvermögen	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	151.629,96	275.381,71	-123.751,75	MA	zusätzlicher Grundstückserw.
731400705000	Unterkunft Flüchtlinge	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	500.000,00	0,00	500.000,00	WA	Maßnahme verschoben
736500145000	Kiga Duttonberg, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	203.559,00	3.559,00	200.000,00	WA	Maßnahme verschoben
752200001000	Förderung Wohnungsbau	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	100.000,00	0,00	100.000,00	WA	Projekt verschoben
754100108008	Bahnhofstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	370.441,94	123.003,97	247.437,97	WA	Einsparung
754100108034	L1096/ Gehwege	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	427.745,98	27.745,98	400.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
754100108044	GRW Obere Fundel Heilbr.Str. Gewerbegeb.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	280.868,61	64.304,30	216.564,31	WA	zeitliche Verzögerung
754100108050	Radwege allgemein	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	100.000,00	WA	Einsparung
754100408002	Sanierung BW 17 Bahnbrücke UGH	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	2.028.290,94	2.256.188,99	-227.898,05	MA	weitere Mehrkosten
754100408005	BW 23 Radbrücke OF über B27 u. Bahn	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	2.001.154,23	1.154,23	791.500,00	WA	zeitliche Verzögerung
754100408007	Brücke BW 5 Plattenwald	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	507.851,39	7.851,39	500.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
754700001006	Umbau barrierefreie Bushaltestellen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	550.047,60	47,60	550.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
755100007000	Park- und Gartenanlagen, Ausstattung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	100.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
755200001007	Hangsicherung Kocherthalde	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	179.535,23	73.216,72	106.318,51	WA	Einsparung

5. Vermögensrechnung und Bilanz

5.1 Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023
		EUR	EUR
1	Vermögen	144.976.412,64	154.960.665,47
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	239.200,82	256.858,85
1.2	Sachvermögen	116.497.628,07	121.347.479,09
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	9.669.888,18	9.875.365,43
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.146.589,55	61.194.529,68
1.2.3	Infrastrukturvermögen	36.516.748,71	37.554.110,55
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	936.696,20	991.040,95
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	590.948,03	589.350,40
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.847.062,64	2.470.957,06
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.479.189,40	1.302.552,92
1.2.8	Vorräte	59.949,64	35.194,69
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.250.555,72	7.334.377,41
1.3	Finanzvermögen	28.239.583,75	33.356.327,53
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	411.858,79	411.858,79
1.3.3	Sondervermögen	2.045.167,52	2.045.167,52
1.3.4	Ausleihungen	6.054.975,02	12.976.561,88
1.3.5	Wertpapiere	9.694.645,34	8.094.645,34
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.817.270,06	1.543.833,96
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	5.710.399,02	4.212.529,74
1.3.8	Liquide Mittel	2.505.268,00	4.071.730,30
2	Abgrenzungsposten	9.074.114,38	8.548.536,32
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	70.607,15	63.893,93
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	9.003.507,23	8.484.642,39
Bilanzsumme		154.050.527,02	163.509.201,79

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro):

14.624.067,05

Passivseite		Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2023
		EUR	EUR
1	Eigenkapital	112.252.320,32-	121.574.447,68-
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	94.990.710,96-	95.013.408,96-
1.1.1	Basiskapital	94.990.710,96-	95.013.408,96-
1.2	Rücklagen	17.261.609,36-	26.561.038,72-
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.158.437,05-	23.263.004,40-
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.881.574,08-	3.077.436,79-
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	221.598,23-	220.597,53-
2	Sonderposten	32.504.446,72-	32.787.690,19-
2.1	für Investitionszuweisungen	21.888.178,10-	21.383.391,29-
2.2	für Investitionsbeiträge	5.308.029,21-	4.788.472,02-
2.3	für Sonstiges	5.308.239,41-	6.615.826,88-
3	Rückstellungen	214.804,32-	250.350,70-
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	103.304,32-	138.850,70-
3.7	Sonstige Rückstellungen	111.500,00-	111.500,00-
4	Verbindlichkeiten	6.263.490,39-	5.969.151,11-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.552.560,52-	2.965.931,65-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.864.432,69-	2.061.609,00-
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	158.502,32-	190.208,53-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	687.994,86-	751.401,93-
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.815.465,27-	2.927.562,11-
Bilanzsummen		154.050.527,02	163.509.201,79-

5.2 Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

Aktiva **163.509.202 €**

Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und Nettopositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar. Sie hat sich im Laufe des Jahres 2022 um 4,55 Mio. € erhöht.

Vermögen **154.960.665 €**

Immaterielle Vermögensgegenstände **256.859 €**

Zum immateriellen Vermögen gehören alle unkörperlichen Vermögensgegenstände, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Immaterielle Vermögensgegenstände existieren physisch nicht. Sie müssen werthaltig, abgrenzbar, einzeln existent und selbstständig bewertbar sein. Hierunter fallen z. B. Lizenzen und Software. Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde. Selbst hergestelltes immaterielles Vermögen darf demnach nicht aktiviert werden.

Sachvermögen **121.347.479 €**

Zum Sachvermögen gehören unbebaute, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, bewegliches Vermögen, Vorräte und geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **9.875.365 €**

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünflächen, Ackerland, Wald / Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben sind. Dazu gehören auch die Bauplätze der Stadt Bad Friedrichshall.

Im Eigentum der Stadt Bad Friedrichshall befinden sich insgesamt knapp 3,0 Mio. m² unbebaute Grundstücke, aufgegliedert in Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke.

Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte **61.194.530 €**

Bebaute Grundstücke sind solche, auf denen sich benutzbare Gebäude oder sonstige Aufbauten befinden und nicht dem Infrastrukturvermögen zuzurechnen sind.

Bewertet sind sowohl der Boden-, als auch die Gebäudewerte. Die Stadt Bad Friedrichshall besitzt derzeit ca. 90 Gebäude.

Unter dieser Bilanzposition werden neben den Gebäuden auch die Spielplätze / Bolzplätze geführt. Die vorhandenen Spielgeräte sind im Bilanzwert „Aufbau Kultur-, Sport- und Gartenanlagen“ enthalten.

Infrastrukturvermögen **37.554.111 €**

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, Unterführungen, Friedhöfe, Wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten.

Bauten auf fremden Grundstücken **991.041 €**

Bauten auf fremden Grund und Boden liegt vor, wenn ein anderer als der Eigentümer des Grundstückes diesen bebaut.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **589.350 €**

Kunstgegenstände und Baudenkmäler bzw. Skulpturen zählen zum beweglichen Vermögen.

Bewegliches Vermögen **3.773.510 €**

Das bewegliche Vermögen umfasst Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Telekommunikations- und EDV-Ausstattung und Musikinstrumente.

Die Aktivierungspflicht für das bewegliche Vermögen ergibt sich aus § 38 Abs. 4 GemHVO. Die Aktivierung gilt nicht für Gegenstände unterhalb eines Netto-Wertes von 1.000 €.

Vorräte **35.495 €**

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, wie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (z. B. Heizöl und Streusalz).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **7.334.377 €**

Hier werden Anzahlungen für Vermögen nachgewiesen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bad Friedrichshall steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet und somit den vorstehenden Bilanzpositionen noch nicht konkret zugeordnet werden können. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben.

Finanzvermögen **33.356.328 €**

Das Finanzvermögen gliedert sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **411.858 €**

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält. Beteiligungen können in Abhängigkeit von den gemeindefinanziellen Bestimmungen (§§ 102 ff. GemO) an Kapitalgesellschaften, Personengesellschaften und Unternehmen ausländischer privater Rechtsformen bestehen.

Beteiligungen:

Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen:

Südwestdeutsche Salzwerke AG	4.722,00 €
Gewerbe- und Industriepark Bad Friedrichshall (GIF)	358.050,00 €
Eigentümergeinschaft Komm. Rechenzentrum Franken	33.740,00 €
Zweckverband 4IT (ehemals KIVBF)	14.796,00 €
Wirtschaftsförderung Heilbronn (WFG)	550,00 €

Sondervermögen

2.045.168 €

Stadtwerke (Stammkapital)

Ausleihungen

12.976.562 €

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden und Darlehen, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen.

Die Stadt Bad Friedrichshall hat folgende Ausleihungen:

Ausleihung verb. Unternehmen	15.368,00 €
Stadtentwässerung Darlehen Nr. 1	670.000,00 €
Stadtentwässerung Darlehen Nr. 2	712.802,20 €
Stadtentwässerung Darlehen Nr. 3	3.900.000,00 €
Stadtwerke Darlehen Nr. 1	3.300.000,00 €
Stadtwerke Darlehen Nr. 2	773.300,00 €
Stadtwerke Darlehen Nr. 3	3.250.000,00 €
Genossenschaftsanteil Volksbank Heilbronn	750,00 €
Friedrichshaller Sportverein (Sportpark)	354.032,00 €
Genossenschaftsanteil GEWO HN	310,00 €

Wertpapiere und sonstige Einlagen

8.094.645 €

Diese Bilanzposition beinhaltet die sonstigen Einlagen, bei denen es sich nicht um übertragbare Sichteinlagen handelt (Geldanlagen).

Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden.

Die Stadt Bad Friedrichshall hat folgende Wertpapiere und sonstige Einlagen:

Stiftungsfonds der Kreissparkasse Heilbronn	194.645,00 €
Festgeldanlagen bei beiden Hausbanken	7.900.000,00 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen

1.543.934 €

Durch die Festlegung von Gebühren, Beiträgen und Steuern ergeben sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen. Eine (bereinigte) Forderungsübersicht ist im Anhang beigefügt.

Privatrechtliche Forderungen

4.212.530 €

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich durch Forderungen aus Lieferung und Leistung. Unter den Forderungen befindet sich u.a. Kassenkredite für unsere Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. €.

Liquide Mittel

4.071.730 €

Hier werden kurzfristig verfügbare Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten und Bargeld, nachgewiesen. Die Einlagen auf den Tagesgeldkonten sind ebenfalls enthalten.

Abgrenzungsposten

8.548.536 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

63.894 €

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

8.484.642 €

Nach § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO sollen von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst werden. Die größten Positionen hierunter sind jene für

➤ Stadtbahn Nord (Anteil Fahrzeuge und Gleise)	4.792.595,00 €
➤ L 1096	1.132.479,00 €
➤ Kindergarten St. Barbara	874.703,00 €
➤ SEF „BG Kocherwald V“	542.512,00 €
➤ Kindergarten Waldersee	447.201,00 €

Passiva

163.509.202 €

Entsprechend § 52 Abs. 4 GemHVO enthält die Passivseite die Kapitalpositionen, die Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite einer Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

Eigenkapital

121.574.448 €

Basiskapital

95.013.409 €

Das Basiskapital ist die sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

23.263.004 €

Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

3.077.437 €

Zweckgebundene Rücklagen

220.598 €

Hierunter fallen Stiftungskapital und Ergebnismrücklagen von nachfolgenden Stiftungen:

- Gustav-Waidmann-Stiftung
- Irene-Würth-Stiftung
- Bürgerstiftung zur Förderung des kulturellen Lebens und Denkmalpflege
- Rolf-Beckert-Stiftung
- Bürgerstiftung Sport und Freizeit

Sonderposten

32.787.960 €

Als Sonderposten werden überwiegend Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge auf der Passivseite dargestellt (Bruttomethode).

Die Auflösung erfolgt in der Regel im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

Sonderposten für Investitionszuweisungen

21.383.391 €

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Stadt Bad Friedrichshall für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat.

Sonderposten für Investitionsbeiträge

4.788.472 €

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz.

Sonderposten für Sonstiges

6.615.827 €

Zu dieser Bilanzposition gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Hierunter fällt insbesondere die unentgeltliche Übertragung des Infrastrukturvermögens durch Erschließungsträger in den Baugebieten.

Rückstellungen

250.351 €

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch noch nicht bekannt sind. Mit Rückstellungen werden bereits zum Abschlussstichtag erkennbare erfolgswirksame Auswirkungen künftiger Risiken in der Ergebnisrechnung vorweggenommen (Vorsichtsprinzip).

Rückstellungen sind in der Höhe anzusetzen, die nach vernünftiger Beurteilung notwendig sind. Es gibt Pflicht- und Wahrrückstellungen (§ 41 GemHVO).

Lohn- und Gehaltsrückstellungen

138.851 €

Eine der zwingend zu bildenden Rückstellungen ist die Lohn- und Gehaltsrückstellung im Rahmen der Altersteilzeit.

Sonstige Rückstellungen

111.500 €

Es wurden Rückstellungen für Erschließungskosten von Grundstücken des Baugebiets „Hübsch-Jörgen-Siedlung“ in Höhe von 5.000 €, des Baugebiets „Rabenäcker“ in Höhe von 72.000 € und des Baugebiet „Amorbacher Str.“ in Höhe von 34.500 € gebildet, die vor der Erschließung bereits als erschlossene Grundstücke verkauft wurden.

Verbindlichkeiten

5.969.151 €

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind einzeln zu bewerten.

Die Aufgliederung der einzelnen Positionen hierzu:

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

2.965.932 €

Die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO ist im Anhang beigelegt. Berücksichtigt sind hier auch die kurzfristigen Kassenkredite zum Jahresschluss. Die ordentliche Tilgung betrug 586.622 €. Kassenkredite waren 2022 keine erforderlich.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2.061.609 €

Hier werden noch offene finanzielle Verpflichtungen der Stadt gegenüber ihren Lieferanten, Baufirmen und sonstigen Gläubigern ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

190.209 €

Transferleistungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung. Transferleistungen sind z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Sonstige Verbindlichkeiten

751.402 €

Der Posten ist ein Sammel- und Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die nicht einem anderen Verbindlichkeitsposten zugeordnet werden können. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen überwiegend aus Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit durchlaufenden Geldern.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

2.927.562 €

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierunter fallen z. B. im Voraus erhaltene Mieten, Pachten und Zinsen. Bei (nahezu) jährlich gleich bleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Unter dieser Bilanzposition werden auch die Grabnutzungsgebühren erfasst. Durch das Entrichten der einmaligen Bestattungsgebühr wird das Nutzungsrecht der Grabstätte für die gesamte Nutzungsdauer erworben.

5.3 Berichtigung der Eröffnungsbilanz

5.3.1 Auflösung Pauschalwertberichtigungen

22.698,00 €

Seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 haben wir Forderungen über die Pauschalwertberichtigungen abgeschrieben. Ab 2023 berichtigen wir unsere Forderungen über Einzelwertberichtigungen. Laut Bilanzierungsleitfaden sind die bisherigen Pauschalwertberichtigungen bis zu der in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Höhe ergebnisneutral gegen das Basiskapital auszubuchen.

F. Anhang gemäß § 53 GemHVO

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der seit dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz (01.01.2018) angeschafften bzw. hergestellten Anlagegüter erfolgt auf der Grundlage der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese umfassen auch aktivierte Eigenleistungen.

Bewegliche Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer sind von der Pflicht zur Inventarisierung befreit. Beschaffungen unterhalb der geltenden Wertgrenze werden als Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht.

Die Bewertung der aktivierten Vorräte erfolgt mit den Anschaffungskosten der zuletzt angeschafften Güter. Um den Aufwand zur Erfassung und Bewertung der Vorräte zu reduzieren werden nur ausgewählte Güter erfasst.

Die seit dem 01.01.2018 ausbezahlten Investitionszuschüsse wurden aktiviert und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst. Erhaltene Investitionszuweisungen werden als Sonderposten nach der Bruttomethode mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen passiviert.

Für die Bilanzierung von Rückstellungen werden die rechtlichen Vorgaben des § 41 GemHVO zu Grunde gelegt.

Laut § 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO sind Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu erläutern und begründen. 2023 haben wir in einem Fall eine Abgasabsauganlage im Feuerwehrhaus Kernstadt abweichend von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden als Betriebsvorrichtung separat bilanziert. Angesichts des geringen Betrags von 21.452,30 Euro ist deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gering und wird daher nicht gesondert dargestellt. Ansonsten ergeben es keine weiteren Abweichungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Vergleich zur Eröffnungsbilanz und den Jahresabrechnungen ab 2018. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Bewertungsrichtlinie der Stadt Bad Friedrichshall vom 24.09.2019 detailliert geregelt.

Der Zinssatz für die kalkulatorische Zinsen wird ab dem Jahr 2023 von 4 % auf 3 % angepasst.

2. Einbeziehung von Kapitalzinsen in die Herstellungskosten

Von der Möglichkeit Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten anzusetzen, wird kein Gebrauch gemacht.

3. Anteil der Stadt Bad Friedrichshall beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensionsrückstellungen

Der kommunale Versorgungsverband bildet nach § 27 Abs. 5 GKV für seine Mitglieder Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (Pensionsrückstellungen). Eigene Rückstellungen dürfen durch die Stadt Bad Friedrichshall nicht gebildet werden.

Nach der Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes beträgt der auf die Stadt Bad Friedrichshall entfallende Anteil an den gebildeten Pensionsrückstellungen zum 31.12.2023 insgesamt 12.818.797 €.

4. Entwicklung der Liquidität Haushaltsjahr 2023

	31.12.2022	31.12.2023
Endbestand an Zahlungsmittel	2.500.168,00 €	4.066.630,30 €
+ sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	17.509.745,34 €	22.317.945,34 €
Liquide Mittel	20.009.913,34 €	26.384.575,64 €

In diesem Zusammenhang ist zu beachten, dass die auf das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen und die gebildeten Rückstellungen in Zukunft liquide Mittel binden werden.

Die nach §22 Abs. 2 GemHVO geforderte Mindestliquidität von 2 % der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beträgt 2023 936.684,75 €. Zum Jahresende 2023 sind ausreichend liquide Mittel vorhanden, um diese Vorgabe einzuhalten.

Die Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023 ist in der Anlage 6 Liquiditätsübersicht dargestellt.

5. In das folgende Haushaltsjahr übertragene Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)

Die Summe der Haushaltsübertragungen für Auszahlungen beläuft sich auf 12.132.876,63 €. Davon entfallen 2.182.125,99 € auf die Ergebnisrechnung und 9.950.750,64 € auf die Finanzrechnung.

Für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit werden in der Finanzrechnung 2.716.850,30 € übertragen.

Der Haushaltsplan 2023 sah keine Kreditermächtigungen vor.

6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§42 GemHVO)

6.1 Ausfallbürgschaften

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Stadt Bad Friedrichshall Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährsverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Der Bestand der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen stellt sich zum 31.12.2023 wie folgt dar:

Bürgschaft für	Höhe der Bürgschaften	Erläuterungen
Baudarlehen der Landeskreditbank Baden-Württemberg	2.274.006,74 €	1/3 Ausfallbürgschaften nach dem Wohnungsbürg- schaftsgesetz f. Baudarlehen
Gartenfreunde Plattenwald	7.183,68 €	Darlehen der KSK für den Neubau Gemeinschaftshaus von ursprünglich 28.000 € Restschuldenstand 31.12.23

6.2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 enthält Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5,14 Mio. €, davon wurden 210.000 € in Anspruch genommen.

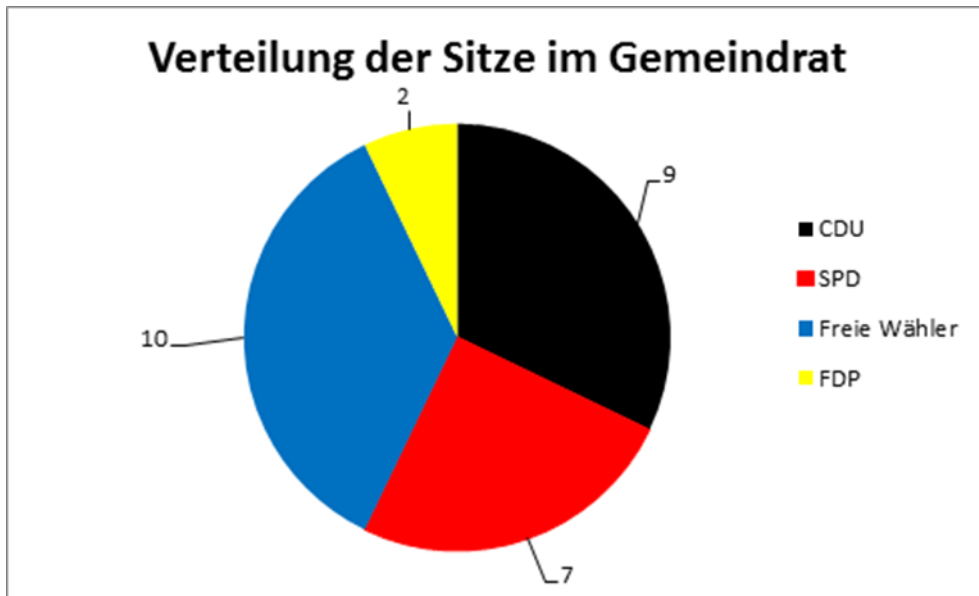
7. Haftungsverhältnisse

Organe der Stadt Bad Friedrichshall zum 31.12.2023

Organe der Stadt Bad Friedrichshall sind der Gemeinderat und der Bürgermeister (§ 23 GemO).

Gemeinderäte am 31.12.2023:

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadträtin Meryem Ayalp (SPD)	Stadträtin Marion Kieber-Gotzig (FW)
Stadtrat Thomas Baumgart (FW)	Stadträtin Gabriele Mandel (SPD)
Stadtrat Herbert Benzschawel (SPD)	Stadtrat Klaus Mangold (FW)
Stadträtin Kathrin Dill (FW)	Stadträtin Silke Ortwein (SPD)
Stadtrat Bernd Dillig (CDU)	Stadtrat Michael Reiß (CDU)
Stadtrat Ralph Emerich (CDU)	Stadträtin Irina Schellenberg (SPD)
Stadträtin Stefanie Etzel (SPD)	Stadträtin Marliese Schmidt (FW)
Stadtrat Andreas Friedauer (FW)	Stadtrat Ulrich Seidel (CDU)
Stadträtin Klaus Tominski (FW)	Stadtrat Horst Stepan (FW)
Stadtrat Günter Hekler (FDP)	Stadtrat Prof. Dr. Reinhard Tomczak (CDU)
Stadtrat Johannes Hirth (CDU)	Stadtrat Werner Wally (CDU)
Stadträtin Marlene Kaplik (CDU)	Stadträtin Yvonne Weckbach (FW)
Stadtrat Marco Kemmler (FW)	Stadtrat Theodor Wolfgarten (CDU)
Stadträtin Doris Kern (SPD)	Stadtrat Dr. Harald Zeplin (FDP)



Bürgermeister am 31.12.2023:

Timo Frey

G. Gesamtbeurteilung und Ausblick

Das Haushaltsjahr 2023 stand erneut im Zeichen großer gesamtgesellschaftlicher und wirtschaftlicher Herausforderungen. Insbesondere die starke Inflation als Folge des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine und die damit verbundene Energiekrise bestimmten die Rahmenbedingungen des kommunalen Handelns. Dennoch konnte die Stadt Bad Friedrichshall dank stabiler Einnahmen und wirksamer Steuerung ein außergewöhnlich gutes Jahresergebnis erzielen.

Mit einem Gesamtergebnis von rund 9,3 Mio. €, das sich aus einem ordentlichen Ergebnis von rund 9,1 Mio. € und einem Sonderergebnis von 0,2 Mio. € zusammensetzt, wurde das Haushaltsjahr 2023 deutlich besser abgeschlossen als ursprünglich geplant. Der geplante Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis konnte nicht nur kompensiert, sondern in substantielle Rücklagen überführt werden. Die Ergebnisrücklage steigt dadurch auf über 23,2 Mio. €, was die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt auch in Krisenzeiten stärkt.

Besonders hervorzuheben ist, dass es gelungen ist, die (Netto-) Abschreibungen in Höhe von rund 4,06 Mio. € aus dem laufenden Ergebnis zu erwirtschaften – ein zentrales Kriterium für die nachhaltige Tragfähigkeit des Haushalts. Die Investitions- und Haushaltsdisziplin der letzten Jahre zahlt sich damit aus. Auch die Investitionstätigkeit konnte im geplanten Umfang fortgesetzt werden, ohne dass eine Kreditaufnahme erforderlich war.

Die Schuldenquote im Kernhaushalt bleibt mit 149 €/Einwohner deutlich unter dem Landesdurchschnitt, auch wenn die konsolidierte Verschuldung inkl. Eigenbetriebe mit rund 26,1 Mio. € über dem Vergleichswert liegt. Positiv ist jedoch, dass der Schuldendienst in allen Bereichen aus laufender Tätigkeit finanziert werden kann.

Trotz dieser positiven Entwicklung bleibt die Steuerkraftsumme der Stadt mit 83,18 % des Landesdurchschnitts unterdurchschnittlich. Der strukturelle Nachteil in der Steuerkraft im Verhältnis zu unserer Infrastruktur bleibt bestehen und wird langfristig ein Risiko für die Leistungsfähigkeit der Stadt darstellen.

Der Ausblick auf die kommenden Jahre bleibt aufgrund vieler externer Faktoren unsicher. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung wird weiterhin durch den Ukraine-Krieg, die geopolitische Lage und die hohe Inflation geprägt sein. Die Haushaltsplanung wird zunehmend durch steigende Personal- und Sachkosten sowie Investitionsbedarfe belastet. Auch der Fachkräftemangel in Verwaltung und Einrichtungen wird mittelfristig die Leistungsfähigkeit beeinflussen.

Gleichzeitig eröffnen sich durch die Digitalisierung von Verwaltungsleistungen und mögliche Förderprogramme auf Bundes- und Landesebene Chancen zur Entlastung und Effizienzsteigerung. Dennoch bleibt es erforderlich, den eingeschlagenen Konsolidierungspfad konsequent weiterzuverfolgen. Verschobene Maßnahmen aus den Vorjahren werden in den kommenden Haushaltsjahren finanzwirksam und erfordern entsprechende Rücklagen.

Die gute Ergebnisentwicklung 2023 stärkt die Eigenmittelbasis und verschafft Puffer für kommende schwierige Jahre. Um jedoch dauerhaft zukunftsfähig zu bleiben, bedarf es weiterhin einer konsequenten Haushaltsdisziplin, strategischer Investitionsplanung und einer vorausschauenden Personalentwicklung.

Anlage 1

Gesamtergebnisrechnung

2023

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	31.467.194,28	29.195.947	34.716.072,22	5.520.125	0	0,00	5.520.125-	0,00
		30110000 Grundsteuer A	53.818,89	52.500	49.695,38	2.805-	0	0,00	2.805	0,00
		30120000 Grundsteuer B	3.649.082,43	3.700.000	3.577.528,42	122.472-	0	0,00	122.472	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	12.463.169,46	9.000.000	14.391.924,15	5.391.924	0	0,00	5.391.924-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	12.457.630,02	13.781.000	13.644.352,04	136.648-	0	0,00	136.648	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.190.791,01	1.191.607	1.202.608,92	11.002	0	0,00	11.002-	0,00
		30310000 Vergnügungssteuer	479.079,29	280.000	660.827,20	380.827	0	0,00	380.827-	0,00
		30320000 Hundesteuer	110.425,99	115.000	107.388,68	7.611-	0	0,00	7.611	0,00
		30390000 Sonstige örtliche Steuern	5.862,19	10.000	253,57-	10.254-	0	0,00	10.254	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	1.057.335,00	1.065.840	1.082.001,00	16.161	0	0,00	16.161-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.626.040,35	20.335.070	20.974.264,08	639.194	0	0,00	639.194-	0,00
		31110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.440.597,90	11.844.314	12.120.656,70	276.343	0	0,00	276.343-	0,00
		31110002 Investitionspauschale vom Land	2.309.479,50	2.465.307	2.640.733,40	175.426	0	0,00	175.426-	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	195.242,80	149.806	359.482,00	209.676	0	0,00	209.676-	0,00
		31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	57.310,25	385.460	206.603,98	178.856-	0	0,00	178.856	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.334.947,09	5.255.978	5.387.389,43	131.411	0	0,00	131.411-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	225.448,13	222.705	230.711,20	8.006	0	0,00	8.006-	0,00	
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke von der ges. SV	5.495,26	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
	31450000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Untern. Sond	500,00	500	500,00	0	0	0,00	0	0,00	
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	595,00	0	548,29	548	0	0,00	548-	0,00	
	31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	27.559,29	9.000	12.761,50	3.762	0	0,00	3.762-	0,00	
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	28.865,13	2.000	14.877,58	12.878	0	0,00	12.878-	0,00	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.367.329,03	1.408.917	1.352.699,52	56.217-	0	0,00	56.217	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.408.917	0,00	1.408.917-	0	0,00	1.408.917	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	65.750,04	0	74.770,81	74.771	0	0,00	74.771-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	676.299,44	0	671.393,94	671.394	0	0,00	671.394-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	38.612,91	0	38.044,38	38.044	0	0,00	38.044-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	2.043,65	0	15,85	16	0	0,00	16-	0,00
		31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un	2.469,84	0	935,45	935	0	0,00	935-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	23.408,06	0	27.833,40	27.833	0	0,00	27.833-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	19.007,44	0	20.148,50	20.149	0	0,00	20.149-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl.Entgel.	539.737,65	0	519.557,19	519.557	0	0,00	519.557-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.003.074,94	1.864.060	2.018.524,26	154.464	0	0,00	154.464-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33110001 Verwaltungsgebühren	755.646,46	521.020	649.156,11	128.136	0	0,00	128.136-	0,00
	33110002 Abgeschlossenheitsbescheinigung	11.189,00	10.000	14.436,00	4.436	0	0,00	4.436-	0,00
	33110003 Verwaltungsgebühren Grundbucheinsichtsst	3.740,00	1.500	1.600,00	100	0	0,00	100-	0,00
	33110004 Verwaltungsgebühren Kaufpreissammlung	1.131,00	500	3.940,00	3.440	0	0,00	3.440-	0,00
	33110005 Verwaltungsgebühren Negativzeugnisse	3.040,00	2.000	3.002,00	1.002	0	0,00	1.002-	0,00
	33110006 Verwaltungsgebühren Baulast	4.270,00	2.000	2.720,00	720	0	0,00	720-	0,00
	33110007 Verwaltungsgebühren Wasservers./Entwäss.	10.580,55	10.000	14.854,30	4.854	0	0,00	4.854-	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.127.045,42	1.239.340	1.243.325,85	3.986	0	0,00	3.986-	0,00
	33220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	86.432,51	77.700	82.290,00	4.590	0	0,00	4.590-	0,00
	33610000 Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	3.200,00	3.200	0	0,00	3.200-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	835.759,45	807.370	930.897,22	123.527	0	0,00	123.527-	0,00
	34110001 Mieten und Pachten	488.995,34	491.790	541.800,08	50.010	0	0,00	50.010-	0,00
	34110002 Miete für gemietete Wohnungen	7.575,60	4.500	9.835,38	5.335	0	0,00	5.335-	0,00
	34110003 Besondere Pachten	6.487,00	6.630	6.637,00	7	0	0,00	7-	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf/Essensgelder	248.549,84	217.000	276.085,19	59.085	0	0,00	59.085-	0,00
	34210001 Erträge aus Verkauf	34.712,91	53.150	32.275,28	20.875-	0	0,00	20.875	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR					
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	34210002 Holzerlöse Brennholz u. ähnliche Erträge	33.497,59	15.500	46.586,13	31.086	0	0,00	31.086-	0,00	
	34210003 Holzerlöse Stammholz	15.941,17	18.500	17.678,16	822-	0	0,00	822	0,00	
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	300	0,00	300-	0	0,00	300	0,00	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.588.876,10	1.617.036	947.439,60	669.596-	0	0,00	669.596	0,00
		34800000 Erstattungen vom Bund	6.313,22	3.200	6.528,82	3.329	0	0,00	3.329-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	68.943,81	78.530	83.659,44	5.129	0	0,00	5.129-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	574.099,05	493.000	194.983,67	298.016-	0	0,00	298.016	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	52.612,34	0	55.124,59	55.125	0	0,00	55.125-	0,00
		34850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	761.901,10	476.806	568.692,57	91.887	0	0,00	91.887-	0,00
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	93.358,33	555.000	23.622,27	531.378-	0	0,00	531.378	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	31.648,25	10.500	14.828,24	4.328	0	0,00	4.328-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	67.916,02	62.200	553.973,08	491.773	0	0,00	491.773-	0,00
		36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	54.582,36	58.650	172.938,03	114.288	0	0,00	114.288-	0,00
		36160000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	3.062,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	8.561,03	1.550	181.939,93	180.390	0	0,00	180.390-	0,00
		36180000 Zinsertrag von sonst.inländ.Bereichen	0,00	0	521,38	521	0	0,00	521-	0,00
		36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	416,41	400	196.782,08	196.382	0	0,00	196.382-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	1.293,72	1.600	1.791,66	192	0	0,00	192-	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	123.029,27	175.000	251.462,33	76.462	0	0,00	76.462-	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	123.029,27	175.000	251.462,33	76.462	0	0,00	76.462-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.678.063,77	1.372.586	4.148.458,78	2.775.873	0	0,00	2.775.873-	0,00
	35110000 Konzessionsabgaben	480.776,48	675.000	547.234,08	127.766-	0	0,00	127.766	0,00
	35610000 Bußgelder	972.944,62	460.000	738.544,77	278.545	0	0,00	278.545-	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	37.470,41	25.000	29.291,45	4.291	0	0,00	4.291-	0,00
	35620001 Ersatz Vollstreckungskosten	2.608,66	3.000	2.973,69	26-	0	0,00	26	0,00
	35620200 Nachzahlungszinsen	180,00	50.000	1.964.703,00	1.914.703	0	0,00	1.914.703-	0,00
	35620300 Verspätungszuschlag	7.135,00	0	7.250,00	7.250	0	0,00	7.250-	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	207.785,31	0	208.279,46	208.279	0	0,00	208.279-	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	19.784,59	15.936	15.936,39	0	0	0,00	0-	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	0,00	0	335.900,34	335.900	0	0,00	335.900-	0,00
	35837000 Entna. Rückl. rechtl. uns. Stift. Ausgl.	3.982,98	0	1.263,38	1.263	0	0,00	1.263-	0,00
	35910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	938.072,32	137.635	291.540,34	153.905	0	0,00	153.905-	0,00
	35910002 Andere sonstige ordentliche Ertr.KZ	1.820,31	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	35910003 Standgelder Feste	5.488,00	6.000	5.532,00	468-	0	0,00	468	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	12,05	10	6,38	4-	0	0,00	4	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	3,04	5	3,50	2-	0	0,00	2	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Ordentliche Erträge	59.757.283,21	56.838.186	65.893.791,09	9.055.605	0	0,00	9.055.605-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	15.090.240,70-	16.397.640-	17.064.248,11-	666.608-	0	0,00	666.608	0,00
		40110000 Beamte	867.207,92-	955.351-	895.895,03-	59.456	0	0,00	59.456-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	10.434.641,56-	11.646.531-	11.826.072,21-	179.542-	0	0,00	179.542	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	550.584,71-	252.948-	843.628,09-	590.680-	0	0,00	590.680	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	903.808,61-	1.038.684-	989.450,60-	49.233	0	0,00	49.233-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.185.300,76-	2.441.873-	2.374.970,53-	66.902	0	0,00	66.902-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	88.735,31-	22.704-	82.748,88-	60.045-	0	0,00	60.045	0,00
		40710000 Zuführung zu Personalarückstellungen	59.961,83-	39.550-	51.482,77-	11.933-	0	0,00	11.933	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.783.640,51-	11.105.360-	8.545.694,32-	2.559.666	117.344	1.420.248,34-	3.862.571-	2.181.654,99-
		42110001 Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	28.793,09-	265.224-	0,00	265.224	15.643	248.739,00-	498.320-	496.820,00-
		42110002 Unterh. Grundst. u. bauli. Anlagen GIM	1.052.454,79-	2.114.805-	1.294.413,49-	820.392	9.000-	109.410,00-	938.802-	300.000,00-
		42110003 Unterh. Grundst. und baul. Anl. TBS	84.809,49-	326.500-	172.819,24-	153.681	7.606	18.737,34-	164.812-	123.734,00-
		42120001 Unterh. sonst. unbewegl. Verm. Baubetr. hof	352.815,39-	365.000-	332.463,95-	32.536	0	0,00	32.536-	0,00
		42120002 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	465.009,78-	1.160.000-	738.550,74-	421.449	0	233.260,04-	654.709-	535.496,00-
		42120003 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen allgem	4.908,26-	17.500-	6.373,21-	11.127	0	0,00	11.127-	0,00
		42120004 Unterh. Gemeindeverbind. str. Offenau	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120005 Unterh. Gemeindeverbind.str. Oedheim	10.323,68-	5.000-	23.211,28-	18.211-	0	0,00	18.211	0,00
	42120006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	28.371,07-	100.000-	86.438,77-	13.561	0	55.384,96-	68.946-	20.000,00-
	42210001 Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	365.794,72-	585.542-	493.440,78-	92.101	6.878	663.320,00-	748.543-	693.425,99-
	42210002 Ausstattung außerh. Budget	279.285,57-	65.650-	53.470,56-	12.179	643-	0,00	12.822-	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	109.533,40-	72.645-	114.558,84-	41.914-	0	0,00	41.914	0,00
	42320000 Leasing	87.601,22-	133.050-	93.222,78-	39.827	0	0,00	39.827-	0,00
	42410001 Aufwand für Strom	429.798,46-	554.850-	578.631,48-	23.781-	0	0,00	23.781	0,00
	42410002 Aufwand f. Strom Signalanl.Bund u. Land	1.933,89-	2.000-	3.806,56-	1.807-	0	0,00	1.807	0,00
	42410003 Energiekosten für Heizung	405.399,83-	609.400-	519.071,53-	90.328	0	0,00	90.328-	0,00
	42410004 Aufwand für Wasserversorgung	134.301,68-	124.030-	126.515,90-	2.486-	0	0,00	2.486	0,00
	42410006 Aufwand f. Gebäudereinigung u. Streumat.	853.453,53-	1.043.830-	860.337,25-	183.493	0	0,00	183.493-	0,00
	42410007 Aufwand f. gebäudebez. Versicherungen	142.743,22-	147.050-	162.460,90-	15.411-	0	0,00	15.411	0,00
	42410008 Sonstiger Aufwand Bewirtschaft baul. Anl	3.259,03-	2.600-	2.628,40-	28-	0	0,00	28	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	398.565,17-	375.350-	381.767,20-	6.417-	0	0,00	6.417	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	55.061,47-	100.000-	157,44-	99.843	0	0,00	99.843-	0,00
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	93.314,57-	76.450-	65.042,62-	11.407	0	0,00	11.407-	0,00
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	104.804,36-	191.900-	70.329,01-	121.571	600-	0,00	122.171-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.075.619,87-	1.159.700-	1.301.416,13-	141.716-	5.164	91.397,00-	55.483	12.179,00-
	42710001 Aufwend.f. Veranstaltungsarbeit	2.978,40-	34.000-	26.578,47-	7.422	0	0,00	7.422-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	283.006,31-	325.184-	304.865,73-	20.318	3.105-	0,00	23.423-	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. V	29.632,59	0	24.754,95-	24.755-	0	0,00	24.755	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	954.174,40-	1.125.100-	701.631,24-	423.469	95.400	0,00	328.069-	0,00
	42910001 Aufwendungen f. besondere Bereiche	5.158,45-	20.000-	6.735,87-	13.264	0	0,00	13.264-	0,00
15	- Abschreibungen	5.294.066,26-	4.859.387-	5.410.695,34-	551.308-	0	0,00	551.308	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	4.857.377-	0,00	4.857.377	0	0,00	4.857.377-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	4.565.027,10-	0	4.687.625,74-	4.687.626-	0	0,00	4.687.626	0,00
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	26,44-	10-	12,06-	2-	0	0,00	2	0,00
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	335,15-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	47222000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagung	1.999,02-	0	123.638,49-	123.638-	0	0,00	123.638	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	111.313,54-	2.000-	80.389,05-	78.389-	0	0,00	78.389	0,00
	47224000 AfA a. FO wg. Pauschalwertberichtigung	97.641,10-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	517.723,91-	0	519.030,00-	519.030-	0	0,00	519.030	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.139,56-	44.600-	11.309,05-	33.291	0	0,00	33.291-	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.961,68-	7.000-	6.773,95-	226	0	0,00	226-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	45180000 Zinsaufwendungen an s.inl.Bereiche	0,00	0	521,38-	521-	0	0,00	521	0,00
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	21.877,21-	36.000-	2.190,06-	33.810	0	0,00	33.810-	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	1.300,67-	1.600-	1.823,66-	224-	0	0,00	224	0,00
17	- Transferaufwendungen	22.201.750,35-	22.519.141-	22.009.424,39-	509.717	11.105	0,00	498.612-	0,00
	43110000 Zuweisungen an das Land	45.600,00-	0	15.007,47-	15.007-	0	0,00	15.007	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	4.110,91-	0	889,09-	889-	0	0,00	889	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	1.406,78-	2.000-	2.564,64-	565-	0	0,00	565	0,00
	43170001 Zuschüsse an private Unternehmen	1.826.968,93-	2.643.072-	1.912.638,94-	730.433	11.105	0,00	719.328-	0,00
	43170002 Miet- u. NK-Zuschüsse an priv. Untern.	157.903,60-	128.900-	178.966,19-	50.066-	0	0,00	50.066	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.282.744,71-	4.055.450-	3.531.295,88-	524.154	0	0,00	524.154-	0,00
	43410000 Gewerbesteuerumlage	1.375.217,72-	875.000-	1.553.071,48-	678.071-	0	0,00	678.071	0,00
	43710000 Allgemeine Umlage an das Land	6.980.086,70-	6.668.132-	6.668.402,70-	271-	0	0,00	271	0,00
	43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	8.527.711,00-	8.146.587-	8.146.588,00-	1-	0	0,00	1	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.650.523,87-	2.030.935-	3.747.852,53-	1.716.918-	12.420	1.670,00-	1.727.668	471,00-
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	804,38-	2.000-	874,37-	1.126	0	0,00	1.126-	0,00
	44110001 Aufwand Personalrat.	10.673,58-	9.000-	10.198,98-	1.199-	0	1.670,00-	471-	471,00-
	44110002 Budget Auszubildende	0,00	0	439,81-	440-	0	0,00	440	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	99.790,21-	202.128-	107.302,41-	94.826	0	0,00	94.826-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	456.713,40-	340.363-	574.074,27-	233.711-	0	0,00	233.711	0,00
	44310001 allgemeine Geschäftsaufwendungen	102.488,27-	80.300-	61.432,08-	18.868	0	0,00	18.868-	0,00
	44310002 eigene Geschäftsaufw. d. Einrichtungen	292.725,40-	299.882-	265.203,03-	34.679	7.555-	0,00	42.234-	0,00
	44310003 Aufwendungen f. Telekommunikation	28.816,11-	45.050-	29.770,37-	15.280	0	0,00	15.280-	0,00
	44310004 Aufwendungen f. Postgebühren	81.722,61-	60.000-	81.145,99-	21.146-	0	0,00	21.146	0,00
	44310005 Aufwendungen f. Datenverarbeitung	644.461,96-	495.100-	599.983,47-	104.883-	0	0,00	104.883	0,00
	44317000 Dienstreisen, Reisekosten	3.629,87-	14.350-	4.809,09-	9.541	100-	0,00	9.641-	0,00
	44410002 Versicherungen, Steuern	326.378,21-	341.800-	345.477,26-	3.677-	0	0,00	3.677	0,00
	44410003 Schadensfälle, sonstige Abgaben	4.662,00-	2.300-	2.517,01-	217-	0	0,00	217	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	5.835,58-	6.000-	6.009,28-	9-	0	0,00	9	0,00
	44510000 Erstattungen Land	2.696,00-	5.000-	2.704,00-	2.296	0	0,00	2.296-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	16.307,62-	82.680-	12.172,17-	70.508	0	0,00	70.508-	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen, Bet.,	521.677,92-	546.979-	535.001,22-	11.978	0	0,00	11.978-	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	858.536,82-	978.000-	1.025.706,74-	47.707-	0	0,00	47.707	0,00
	44820000 Erstattungszins	0,00	20.000-	77.926,00-	57.926-	0	0,00	57.926	0,00
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	192.171,38-	0	4.838,37-	4.838-	0	0,00	4.838	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	3,87-	3-	3,93-	1-	0	0,00	1	0,00
	44922000 Zufü. Rück. Stift. a. Über. ord. Erg. re	428,68-	0	262,68-	263-	0	0,00	263	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000-	20.075	0,00	1.520.075	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	54.051.361,25-	56.957.063-	56.789.223,74-	167.839	140.868	1.421.918,34-	1.448.889-	2.182.125,99-
20	= Ordentliches Ergebnis	5.705.921,96	118.877-	9.104.567,35	9.223.444	140.868	1.421.918,34-	10.504.494-	2.182.125,99-
21	+ Außerordentliche Erträge	1.815.733,93	224.000	227.372,85	3.373	0	0,00	3.373-	0,00
	50310000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	803.076,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	1.011.407,43	224.000	213.139,74	10.860-	0	0,00	10.860	0,00
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	1.250,00	0	14.233,11	14.233	0	0,00	14.233-	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	13.683,92-	0	31.510,14-	31.510-	0	0,00	31.510	0,00
	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	11.625,80-	0	28.125,56-	28.126-	0	0,00	28.126	0,00
	53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	0,00	0	3.384,58-	3.385-	0	0,00	3.385	0,00
	53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG	2.058,12-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	= Sonderergebnis	1.802.050,01	224.000	195.862,71	28.137-	0	0,00	28.137	0,00
24	= Gesamtergebnis	7.507.971,97	105.123	9.300.430,06	9.195.307	140.868	1.421.918,34-	10.476.357-	2.182.125,99-
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.705.921,96-	0	9.104.567,35-	9.104.567-	0	0,00	9.104.567	0,00
	82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	5.705.921,96-	0	9.104.567,35-	9.104.567-	0	0,00	9.104.567	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	118.877	0,00	118.877-	0	0,00	118.877	0,00
	82021000 Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	0,00	118.877	0,00	118.877-	0	0,00	118.877	0,00
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.802.050,01-	224.000-	195.862,71-	28.137	0	0,00	28.137-	0,00
	82012000 Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	1.802.050,01-	224.000-	195.862,71-	28.137	0	0,00	28.137-	0,00

Anlage 2

Gesamtfinanzrechnung

2023

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	31.135.416,31	29.195.947	34.503.325,94	5.307.379-	0	0,00	5.307.379-	0,00
		60110000 Grundsteuer A	53.820,06	52.500	49.713,92	2.786	0	0,00	2.786	0,00
		60120000 Grundsteuer B	3.650.592,68	3.700.000	3.577.948,20	122.052	0	0,00	122.052	0,00
		60130000 Gewerbesteuer	12.140.358,93	9.000.000	14.317.407,56	5.317.408-	0	0,00	5.317.408-	0,00
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	12.457.630,02	13.781.000	13.644.352,04	136.648	0	0,00	136.648	0,00
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.190.791,01	1.191.607	1.202.608,92	11.002-	0	0,00	11.002-	0,00
		60310000 Vergnügungssteuer	469.214,00	280.000	521.765,62	241.766-	0	0,00	241.766-	0,00
		60320000 Hundesteuer	110.065,99	115.000	107.528,68	7.471	0	0,00	7.471	0,00
		60390000 Sonstige örtliche Steuern	5.608,62	10.000	0,00	10.000	0	0,00	10.000	0,00
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	1.057.335,00	1.065.840	1.082.001,00	16.161-	0	0,00	16.161-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.536.414,91	20.335.070	21.006.526,53	671.457-	0	0,00	671.457-	0,00
		61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.440.597,90	11.844.314	12.120.656,70	276.343-	0	0,00	276.343-	0,00
		61110002 Investitionspauschale vom Land	2.309.479,50	2.465.307	2.640.733,40	175.426-	0	0,00	175.426-	0,00
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	195.242,80	149.806	359.482,00	209.676-	0	0,00	209.676-	0,00
		61400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	57.310,25	385.460	203.121,11	182.339	0	0,00	182.339	0,00
		61410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.253.032,86	5.255.978	5.440.840,66	184.863-	0	0,00	184.863-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	219.653,13	222.705	227.961,54	5.257-	0	0,00	5.257-	0,00	
	61440000 Zuweis. lfd. Zwecke von der ges. SV	5.495,26	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
	61450000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Untern. Sond	500,00	500	500,00	0	0	0,00	0	0,00	
	61460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	595,00	0	548,29	548-	0	0,00	548-	0,00	
	61470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	27.131,15	9.000	2.889,09	6.111	0	0,00	6.111	0,00	
	61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	27.377,06	2.000	9.793,74	7.794-	0	0,00	7.794-	0,00	
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.137.243,83	1.864.060	2.182.140,34	318.080-	0	0,00	318.080-	0,00
	63110001 Verwaltungsgebühren	755.098,14	521.020	682.632,66	161.613-	0	0,00	161.613-	0,00	
	63110002 Abgeschlossenheitsbescheinig ung	11.189,00	10.000	14.436,00	4.436-	0	0,00	4.436-	0,00	
	63110003 Verwaltungsgebühren Grundbucheinsichtsst	3.190,00	1.500	2.150,00	650-	0	0,00	650-	0,00	
	63110004 Verwaltungsgebühren Kaufpreissammlung	1.131,00	500	3.940,00	3.440-	0	0,00	3.440-	0,00	
	63110005 Verwaltungsgebühren Negativzeugnisse	2.964,00	2.000	3.040,00	1.040-	0	0,00	1.040-	0,00	
	63110006 Verwaltungsgebühren Baulast	3.760,00	2.000	3.400,00	1.400-	0	0,00	1.400-	0,00	
	63110007 Verwaltungsgebühren Wasservers./Entwäss.	10.580,55	10.000	14.166,30	4.166-	0	0,00	4.166-	0,00	

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.263.131,63	1.239.340	1.373.047,38	133.707-	0	0,00	133.707-	0,00
	63220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	86.199,51	77.700	82.128,00	4.428-	0	0,00	4.428-	0,00
	63610000 Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	3.200,00	3.200-	0	0,00	3.200-	0,00
5	+ Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	861.012,00	807.370	926.664,72	119.295-	0	0,00	119.295-	0,00
	64110001 Mieten und Pachten	524.420,59	491.790	537.709,26	45.919-	0	0,00	45.919-	0,00
	64110002 Miete für gemietete Wohnungen	7.575,60	4.500	9.835,38	5.335-	0	0,00	5.335-	0,00
	64110003 Besondere Pachten	6.637,00	6.630	6.637,00	7-	0	0,00	7-	0,00
	64210000 Erträge aus Verkauf/Essensgelder	238.669,89	217.000	275.683,89	58.684-	0	0,00	58.684-	0,00
	64210001 Erträge aus Verkauf	34.270,16	53.150	32.534,90	20.615	0	0,00	20.615	0,00
	64210002 Holzerlöse Brennholz u. ähnliche Erträge	33.497,59	15.500	46.586,13	31.086-	0	0,00	31.086-	0,00
	64210003 Holzerlöse Stammholz	15.941,17	18.500	17.678,16	822	0	0,00	822	0,00
	64610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	0,00	300	0,00	300	0	0,00	300	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	950.794,86	1.617.036	1.536.572,75	80.463	0	0,00	80.463	0,00
	64800000 Erstattungen vom Bund	16.811,55	3.200	6.201,54	3.002-	0	0,00	3.002-	0,00
	64810000 Erstattungen vom Land	66.967,58	78.530	84.563,86	6.034-	0	0,00	6.034-	0,00
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	428.165,78	493.000	551.984,87	58.985-	0	0,00	58.985-	0,00
	64840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	51.606,82	0	55.027,53	55.028-	0	0,00	55.028-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		64850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	306.980,83	476.806	776.946,23	300.140-	0	0,00	300.140-	0,00
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	71.023,78	555.000	29.576,05	525.424	0	0,00	525.424	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.238,52	10.500	32.272,67	21.773-	0	0,00	21.773-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	63.438,14	62.200	586.796,26	524.596-	0	0,00	524.596-	0,00
		66150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	50.093,13	58.650	207.100,19	148.450-	0	0,00	148.450-	0,00
		66160000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	3.062,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		66170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	8.561,03	1.550	180.648,14	179.098-	0	0,00	179.098-	0,00
		66180000 Zinsertrag von sonst.inländ.Bereichen	0,00	0	521,38	521-	0	0,00	521-	0,00
		66510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	416,41	400	196.782,08	196.382-	0	0,00	196.382-	0,00
		66990010 Weiterbelastung Bankgebühren	1.305,07	1.600	1.744,47	144-	0	0,00	144-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.235.697,47	1.356.640	3.688.958,37	2.332.318-	0	0,00	2.332.318-	0,00
		65110000 Konzessionsabgaben	492.156,41	675.000	487.431,66	187.568	0	0,00	187.568	0,00
		65610000 Bußgelder	946.071,86	460.000	732.755,78	272.756-	0	0,00	272.756-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	27.772,45	25.000	31.597,69	6.598-	0	0,00	6.598-	0,00
		65620001 Ersatz Vollstreckungskosten	2.608,66	3.000	2.973,69	26	0	0,00	26	0,00
		65620200 Nachzahlungszinsen	188,00-	50.000	1.966.581,01	1.916.581-	0	0,00	1.916.581-	0,00
		65620300 Verspätungszuschlag	4.560,00	0	5.541,60	5.542-	0	0,00	5.542-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		65630000 Erträge a. Inanspruchn.v.Bürg.u.Gewährv e	184,80	0	184,80	185-	0	0,00	185-	0,00
		65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	755.224,94	137.635	456.805,64	319.171-	0	0,00	319.171-	0,00
		65910002 Andere sonst,ordentl. Erträge	1.820,31	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		65910003 Standgelder Feste	5.483,00	6.000	5.083,00	917	0	0,00	917	0,00
		65910500 Einzahlung aus diversen Differenzen	3,04	5	3,50	2	0	0,00	2	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.920.017,52	55.238.323	64.430.984,91	9.192.662-	0	0,00	9.192.662-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	15.044.205,30-	16.358.090-	17.004.908,09-	646.818	0	0,00	646.818	0,00
		70110000 Beamte	867.207,92-	955.351-	895.895,03-	59.456-	0	0,00	59.456-	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	13.926,43-	0	6.726,72	6.727-	0	0,00	6.727-	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	10.434.641,56-	11.646.531-	11.826.072,21-	179.542	0	0,00	179.542	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	550.584,71-	252.948-	842.497,56-	589.550	0	0,00	589.550	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	903.808,61-	1.038.684-	989.450,60-	49.233-	0	0,00	49.233-	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.185.300,76-	2.441.873-	2.374.970,53-	66.902-	0	0,00	66.902-	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	88.735,31-	22.704-	82.748,88-	60.045	0	0,00	60.045	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.131.991,34-	11.105.360-	8.136.686,49-	2.968.674-	3.105-	1.420.248,34-	4.392.027-	2.181.654,99-
		72110001 Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	16.890,04-	265.224-	13.023,80-	252.200-	0	248.739,00-	500.939-	496.820,00-
		72110002 Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	1.044.731,64-	2.114.805-	1.326.161,13-	788.644-	0	109.410,00-	898.054-	300.000,00-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72110003 Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	71.282,14-	326.500-	173.518,08-	152.982-	0	18.737,34-	171.719-	123.734,00-
	72120001 Unterh. sonst. unbewegl Verm Baubetr.hof	345.400,35-	365.000-	331.920,95-	33.079-	0	0,00	33.079-	0,00
	72120002 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	491.595,34-	1.160.000-	507.031,06-	652.969-	0	233.260,04-	886.229-	535.496,00-
	72120003 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen allgem	5.318,64-	17.500-	7.693,66	25.194-	0	0,00	25.194-	0,00
	72120004 Unterh. Gemeindeverbind.str. Offenau	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0	0,00	3.000-	0,00
	72120005 Unterh. Gemeindeverbind.str. Oedheim	10.323,68-	5.000-	23.211,28-	18.211	0	0,00	18.211	0,00
	72120006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	47.291,28-	100.000-	5.868,63-	94.131-	0	55.384,96-	149.516-	20.000,00-
	72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	215,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	72210001 Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	369.549,07-	585.542-	470.674,91-	114.867-	0	663.320,00-	778.187-	693.425,99-
	72210002 Ausstattung außerh. Budget	787.260,67-	65.650-	74.413,91-	8.764	0	0,00	8.764	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	70.611,47-	72.645-	74.330,17-	1.685	0	0,00	1.685	0,00
	72320000 Leasing	82.080,75-	133.050-	93.757,04-	39.293-	0	0,00	39.293-	0,00
	72410001 Aufwand für Strom	412.329,57-	554.850-	675.258,35-	120.408	0	0,00	120.408	0,00
	72410002 Aufwand f. Strom Signalanl.Bund u. Land	1.929,00-	2.000-	4.087,89-	2.088	0	0,00	2.088	0,00
	72410003 Energiekosten für Heizung	490.314,04-	609.400-	437.504,52-	171.895-	0	0,00	171.895-	0,00
	72410004 Aufwand für Wasserversorgung	86.875,66-	124.030-	157.198,35-	33.168	0	0,00	33.168	0,00
	72410006 Aufwand f. Gebäudereinigung u. Streumat.	782.409,84-	1.043.830-	838.909,10-	204.921-	0	0,00	204.921-	0,00
	72410007 Aufwand f. gebäudebez. Versicherungen	142.743,22-	147.050-	161.849,79-	14.800	0	0,00	14.800	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72410008 Sonstiger Aufwand Bewirtschaft baul. Anl	3.259,03-	2.600-	3.163,13-	563	0	0,00	563	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	394.393,69-	375.350-	387.374,52-	12.025	0	0,00	12.025	0,00
		72610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	97.362,55-	100.000-	3.275,24-	96.725-	0	0,00	96.725-	0,00
		72610001 Dienst- und Schutzkleidung	92.015,04-	76.450-	63.441,15-	13.009-	0	0,00	13.009-	0,00
		72610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	103.252,84-	191.900-	68.046,78-	123.853-	0	0,00	123.853-	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	970.364,69-	1.159.700-	1.174.699,74-	15.000	0	91.397,00-	76.397-	12.179,00-
		72710001 Aufwend.f. Veranstaltungsarbeit	2.638,84-	34.000-	26.125,07-	7.875-	0	0,00	7.875-	0,00
		72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	282.608,88-	325.184-	304.504,15-	20.680-	3.105-	0,00	23.785-	0,00
		72910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	924.664,94-	1.125.100-	740.034,79-	385.065-	0	0,00	385.065-	0,00
		72910001 Aufwendungen f. besondere Bereiche	2.278,45-	20.000-	4.996,62-	15.003-	0	0,00	15.003-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	30.871,99-	44.600-	11.468,57-	33.131-	0	0,00	33.131-	0,00
		75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.961,68-	7.000-	6.773,95-	226-	0	0,00	226-	0,00
		75180000 Zinsaufwendungen an s.inl.Bereiche	0,00	0	521,38-	521	0	0,00	521	0,00
		75930000 Aufwand des Geldverkehrs	21.609,64-	36.000-	2.349,58-	33.650-	0	0,00	33.650-	0,00
		75930010 Auszahlungen aus Bankgebühren	1.300,67-	1.600-	1.823,66-	224	0	0,00	224	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	22.695.181,10-	22.519.141-	21.592.278,62-	926.862-	3.105	0,00	923.757-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	73110000 Zuweisungen an das Land	45.600,00-	0	15.007,47-	15.007	0	0,00	15.007	0,00
	73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	4.110,91-	0	889,09-	889	0	0,00	889	0,00
	73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	1.406,78-	2.000-	1.282,32-	718-	0	0,00	718-	0,00
	73170001 Zuschüsse an private Unternehmen	2.028.423,99-	2.643.072-	1.710.964,05-	932.108-	3.105	0,00	929.003-	0,00
	73170002 Miet- u. NK-Zuschüsse an priv. Untern.	182.455,39-	128.900-	176.414,19-	47.514	0	0,00	47.514	0,00
	73180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.550.168,61-	4.055.450-	3.319.659,32-	735.791-	0	0,00	735.791-	0,00
	73410000 Gewerbesteuerumlage	1.375.217,72-	875.000-	1.553.071,48-	678.071	0	0,00	678.071	0,00
	73710000 Allgemeine Umlage an das Land	6.980.086,70-	6.668.132-	6.668.402,70-	271	0	0,00	271	0,00
	73720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	8.527.711,00-	8.146.587-	8.146.588,00-	1	0	0,00	1	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.513.878,80-	2.030.935-	3.934.202,63-	1.903.268	0	1.670,00-	1.901.598	471,00-
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	804,38-	2.000-	874,37-	1.126-	0	0,00	1.126-	0,00
	74110001 Aufwand Personalrat.	8.443,39-	9.000-	12.314,10-	3.314	0	1.670,00-	1.644	471,00-
	74110002 Budget Auszubildende	0,00	0	439,81-	440	0	0,00	440	0,00
	74210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	102.860,21-	202.128-	107.852,41-	94.276-	0	0,00	94.276-	0,00
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	364.838,09-	340.363-	634.931,28-	294.568	0	0,00	294.568	0,00
	74310000 Geschäftsaufwendungen	66,13-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	74310001 allgemeine Geschäftsaufwendungen	101.538,83-	80.300-	58.514,86-	21.785-	0	0,00	21.785-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74310002 eigene Geschäftsaufw. d. Einrichtungen	276.949,51-	299.882-	276.962,76-	22.919-	0	0,00	22.919-	0,00
		74310003 Aufwendungen f. Telekommunikation	27.965,18-	45.050-	29.653,05-	15.397-	0	0,00	15.397-	0,00
		74310004 Aufwendungen f. Postgebühren	84.330,14-	60.000-	77.444,61-	17.445	0	0,00	17.445	0,00
		74310005 Aufwendungen f. Datenverarbeitung	640.185,31-	495.100-	605.327,91-	110.228	0	0,00	110.228	0,00
		74317000 Dienstreisen, Reisekosten	3.586,42-	14.350-	4.857,84-	9.492-	0	0,00	9.492-	0,00
		74410002 Versicherungen, Steuern	326.378,21-	341.800-	337.219,85-	4.580-	0	0,00	4.580-	0,00
		74410003 Schadensfälle, sonstige Abgaben	4.662,00-	2.300-	568,42-	1.732-	0	0,00	1.732-	0,00
		74500000 Erstattungen an den Bund	5.825,08-	6.000-	8.989,86-	2.990	0	0,00	2.990	0,00
		74510000 Erstattungen Land	2.696,00-	5.000-	2.704,00-	2.296-	0	0,00	2.296-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	14.307,62-	82.680-	14.172,17-	68.508-	0	0,00	68.508-	0,00
		74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen, Bet.,	510.000,00-	546.979-	510.000,00-	36.979-	0	0,00	36.979-	0,00
		74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	840.059,04-	978.000-	1.085.887,20-	107.887	0	0,00	107.887	0,00
		74820000 Erstattungszins	0,00	20.000-	77.926,00-	57.926	0	0,00	57.926	0,00
		74910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	198.383,26-	0	87.562,13-	87.562	0	0,00	87.562	0,00
		74910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	3-	0,00	3-	0	0,00	3-	0,00
		74990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000	0	0,00	1.500.000	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.416.128,53-	52.058.126-	50.679.544,40-	1.378.581-	0	1.421.918,34-	2.800.499,34-	2.182.125,99-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	7.503.888,99	3.180.197	13.751.440,51	10.571.243-	0	1.421.918,34-	11.993.161-	2.182.125,99-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	701.328,34	5.679.200	2.047.522,45	3.631.678	0	1.234.350,00	4.866.028	2.716.850,30
		68100000 Investitionszu. vom Bund	304.464,38	13.530	787.413,50	773.884-	0	0,00	773.884-	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	384.667,16	5.029.670	1.253.427,63	3.776.242	0	1.234.350,00	5.010.592	2.080.850,30
		68170000 Investitionszu. von privaten Unterneh	7.085,89	636.000	0,00	636.000	0	0,00	636.000	636.000,00
		68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	5.110,91	0	6.681,32	6.681-	0	0,00	6.681-	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	27.807,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	27.807,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.792.979,51	4.753.000	427.493,65	4.325.506	0	0,00	4.325.506	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	3.779.889,51	4.753.000	400.170,54	4.352.829	0	0,00	4.352.829	0,00
		68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. WG	13.090,00	0	27.323,11	27.323-	0	0,00	27.323-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	124.697,36	168.172	228.413,14	60.241-	0	0,00	60.241-	0,00
		68800000 Planung Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	168.172	0,00	168.172	0	0,00	168.172	0,00
		68880000 Rückflüsse von Ausleih. an sonst. inländ. Bereiche	124.697,36	0	228.413,14	228.413-	0	0,00	228.413-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.646.812,21	10.600.372	2.703.429,24	7.896.943	0	1.234.350,00	9.131.293	2.716.850,30

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.533.433,85-	760.000-	1.400.891,47-	640.891	0	104.930,22-	535.961	754.406,08-
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.533.433,85-	760.000-	1.400.891,47-	640.891	0	104.930,22-	535.961	754.406,08-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.799.110,03-	12.385.500-	7.022.723,33-	5.362.777-	0	8.041.837,54-	13.404.615-	8.187.568,47-
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.063.365,21-	3.866.000-	2.748.135,08-	1.117.865-	0	3.732.407,75-	4.850.273-	3.933.837,51-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	3.501.217,22-	8.519.500-	4.227.388,25-	4.292.112-	0	4.197.438,29-	8.489.550-	4.253.730,96-
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	234.527,60-	0	47.200,00-	47.200	0	111.991,50-	64.792-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	546.262,54-	731.000-	915.371,41-	184.371	0	792.253,60-	607.883-	502.229,71-
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	545.381,07-	731.000-	907.011,39-	176.011	0	792.253,60-	616.243-	502.229,71-
		78322000 Erw. bewegl. Verm.g. unterhalb der Wertgrenze	881,47-	0	8.360,02-	8.360	0	0,00	8.360	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	836.000,00-	0	7.150.000,00-	7.150.000	0	0,00	7.150.000	0,00
		78852001 Ausleihung Stadtwerke Nr. 2	836.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78852002 Ausleihung Stadtwerke Nr. 3	0,00	0	3.250.000,00-	3.250.000	0	0,00	3.250.000	0,00
		78852003 Ausleihung Stadtentwässerung Nr. 3	0,00	0	3.900.000,00-	3.900.000	0	0,00	3.900.000	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	704.008,59-	1.029.785-	0,00	1.029.785-	0	149.118,66-	1.178.904-	466.546,38-
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	0,00	786.000-	0,00	786.000-	0	95.958,66-	881.959-	269.601,38-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	34.951,89-	50.000-	0,00	50.000-	0	53.160,00-	103.160-	103.160,00-
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	669.056,70-	193.785-	0,00	193.785-	0	0,00	193.785-	93.785,00-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	20.445,40-	107.000-	130.653,14-	23.653	0	140.000,00-	116.347-	40.000,00-
		78311000 Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	20.445,40-	107.000-	130.653,14-	23.653	0	140.000,00-	116.347-	40.000,00-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.439.260,41-	15.013.285-	16.619.639,35-	1.606.354	0	9.228.140,02-	7.621.786-	9.950.750,64-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.792.448,20-	4.412.913-	13.916.210,11-	9.503.297	0	7.993.790,02-	1.509.507	7.233.900,34-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.711.440,79	1.232.716-	164.769,60-	1.067.946-	0	9.415.708,36-	10.483.654-	9.416.026,33-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	0	8.850.000,00	8.850.000-	0	0,00	8.850.000-	0,00
		69950000 Rückfl.v.Darlehen an verb.U.,Bet.,Sverm.	0,00	0	8.850.000,00	8.850.000-	0	0,00	8.850.000-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	586.622,14-	586.630-	8.736.628,87-	8.149.999	0	0,00	8.149.999	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	586.630-	0,00	586.630-	0	0,00	586.630-	0,00
		79273050 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	586.622,14-	0	586.628,87-	586.629	0	0,00	586.629	0,00
		79951000 Gewährung v.Darl.an verb.U.,Bet.,Sverm.	0,00	0	8.150.000,00-	8.150.000	0	0,00	8.150.000	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	586.622,14-	586.630-	113.371,13	700.001-	0	0,00	700.001-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	3.124.818,65	1.819.346-	51.398,47-	1.767.947-	0	9.415.708,36-	11.183.655-	9.416.026,33-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	2.997.487,79	0	45.655.829,20	45.655.829-	0	0,00	45.655.829-	0,00
		67910000 Durchlaufende Gelder	9.831,24	0	32.042,98	32.043-	0	0,00	32.043-	0,00
		67910001 Klärungsbestand	79,39	0	192,61	193-	0	0,00	193-	0,00
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	89,09-	0	1.984,72	1.985-	0	0,00	1.985-	0,00
		67911002 Sonst. durchlaufende Gelder	2.492,29	0	3.596,75	3.597-	0	0,00	3.597-	0,00
		67911003 Verwahrgelder	3.138,73	0	1.744,70	1.745-	0	0,00	1.745-	0,00
		67911005 Amtshilfe für Dritte	17.254,96	0	6.503,06	6.503-	0	0,00	6.503-	0,00
		67911006 Spenden allgemein	35.675,00	0	32.550,00	32.550-	0	0,00	32.550-	0,00
		67911009 Müllgebühren LRA	730.418,35	0	768.427,00	768.427-	0	0,00	768.427-	0,00
		67911011 Freibadgebühren	45,00	0	382,00	382-	0	0,00	382-	0,00
		67911014 Gehälter TV GS Duttenberg	39.611,13	0	31.657,03	31.657-	0	0,00	31.657-	0,00
		67911015 Spenden Bedürft. Kinder	500,00	0	1.270,00	1.270-	0	0,00	1.270-	0,00
		67911017 Changemaker Jugendgipfel	0,00	0	55.321,99	55.322-	0	0,00	55.322-	0,00
		67912840 HR Verrechnungskonto Sozialversicherung	3.359,74	0	519,80	520-	0	0,00	520-	0,00
		67912860 KMP Forderung/Tilgung Mitarbeiter (Überzahlung)	1.201,27	0	495,96	496-	0	0,00	496-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	67912880 HR Einbehalte Verrechnung	6.163,10	0	12.798,50	12.799-	0	0,00	12.799-	0,00
	67912889 Abwicklung Energiepreispauschale	1.200,00	0	600,00	600-	0	0,00	600-	0,00
	67912895 HR Gehaltsvorschüsse	7.530,70	0	11.736,77	11.737-	0	0,00	11.737-	0,00
	67940000 Geldanlagen	2.000.000,00	0	44.500.000,00	44.500.000-	0	0,00	44.500.000-	0,00
	67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	139.075,98	0	194.005,33	194.005-	0	0,00	194.005-	0,00
38 -	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	7.910.835,89-	0	44.037.968,43-	44.037.968	0	0,00	44.037.968	0,00
	77910000 Unklare oder irrüml. Einzahlungen	512.303,29-	0	193.368,44-	193.368	0	0,00	193.368	0,00
	77910003 OF Auszahl. Verbindl.konto 27991016	36.488,71-	0	9.620,00-	9.620	0	0,00	9.620	0,00
	77911002 Sonst. durchlaufende Gelder	2.623,29-	0	3.610,25-	3.610	0	0,00	3.610	0,00
	77911003 Verwahrgelder	3.132,91-	0	2.304,70-	2.305	0	0,00	2.305	0,00
	77911005 Amtshilfe für Dritte	17.192,46-	0	6.565,56-	6.566	0	0,00	6.566	0,00
	77911006 Spenden allgemein	34.375,00-	0	5.600,00-	5.600	0	0,00	5.600	0,00
	77911009 Müllgebühren LRA	730.418,35-	0	768.427,00-	768.427	0	0,00	768.427	0,00
	77911010 Nachbarschaftshilfe	321,52	0	502,97	503-	0	0,00	503-	0,00
	77911011 Freibadgebühren	45,00-	0	382,00-	382	0	0,00	382	0,00
	77911014 Gehälter TV GS Duttonberg	39.702,33-	0	31.657,03-	31.657	0	0,00	31.657	0,00
	77911015 Spenden Bedürft. Kinder	1.400,05-	0	1.688,70-	1.689	0	0,00	1.689	0,00
	77911017 Changemaker Jugendgipfel	1.771,45	0	68.465,17-	68.465	0	0,00	68.465	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	10.191,66	0	4.152,83-	4.153	0	0,00	4.153	0,00
	77912840 HR Sozialversicherung Verrechnung	3.359,74-	0	519,80-	520	0	0,00	520	0,00
	77912860 KMP Forderung/Tilgung Mitarbeiter (Überzahlung)	1.128,64-	0	1.179,62-	1.180	0	0,00	1.180	0,00
	77912880 HR Einbehalte Verrechnung Ausgaben	6.163,10-	0	12.798,50-	12.799	0	0,00	12.799	0,00
	77912881 HR Fahrradleasing	671,31	0	213,34-	213	0	0,00	213	0,00
	77912895 HR Gehaltsvorschüsse (Abschlagszahlungen)	11.391,56-	0	10.283,10-	10.283	0	0,00	10.283	0,00
	77940000 Geldanlagen	6.500.000,00-	0	42.900.000,00-	42.900.000	0	0,00	42.900.000	0,00
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	24.067,40-	0	17.635,36-	17.635	0	0,00	17.635	0,00
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.913.348,10-	0	1.617.860,77	1.617.861-	0	0,00	1.617.861-	0,00
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.288.697,45	0	2.500.168,00	2.500.168-	0	0,00	2.500.168-	0,00
	82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	4.288.697,45	0	2.500.168,00	2.500.168-	0	0,00	2.500.168-	0,00
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.788.529,45-	1.819.346-	1.566.462,30	3.385.808-	0	9.415.708,36-	12.801.516-	9.416.026,33-
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.500.168,00	1.819.346-	4.066.630,30	5.885.976-	0	9.415.708,36-	15.301.684-	9.416.026,33-

Anlage 3
Feststellungsbeschluss
2023

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 28.04.2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	65.893.791,09
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	56.789.223,74-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	9.104.567,35
1.4	Außerordentliche Erträge	227.372,85
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	31.510,14-
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	195.862,71
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	9.300.430,06
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.430.984,91
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.679.544,40-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	13.751.440,51
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.703.429,24
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.619.639,35-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	13.916.210,11-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	164.769,60-
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.850.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.736.628,87-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	113.371,13
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	51.398,47-
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.617.860,77
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.500.168,00
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.566.462,30
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	4.066.630,30

		EUR
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	256.858,85
3.2	Sachvermögen	121.347.479,09
3.3	Finanzvermögen	33.356.327,53
3.4	Abgrenzungsposten	8.548.536,32
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	163.509.201,79
3.7	Basiskapital	95.013.408,96
3.8	Rücklagen	26.561.038,72
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	32.787.690,19
3.11	Rückstellungen	250.350,70
3.12	Verbindlichkeiten	5.969.151,11
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.927.562,11
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	163.509.201,79

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		2020	2021	2022	2023
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
1.	Beim ordentlichen Ergebnis				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis-Ansatz	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.454.463,14	2.104.529,27	5.705.921,96	9.104.567,35
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Fehlbetrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Beim Sonderergebnis				
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	1.079.524,07	1.802.050,01	195.862,71
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	394.610,71	0,00	0,00	0,00
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	83.661,77	0,00	0,00	0,00

Ermächtigungsüberträge Ergebnishaushalt

Anlage 4a

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr in €
Ausgaben				
11140001	Zentrale Funktionen	44110001	Aufwand Personalrat.	-471,00
11240415	Verwaltungsgebäude	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli. Anlagen GIM	-300.000,00
11240425	Vereinsgebäude	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-496.820,00
12600001	Feuerwehrbudget	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-161.338,99
21100102	Verlässliche Grundschule Hagenbach	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-6.221,00
21100111	Betrieb Grundschule UGH/Höch	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-10.765,00
21100121	Betrieb Grundschule Jagstfeld	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-2.248,00
21100131	Betrieb GS Kochendorf	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-5.049,00
21100132	Verlässliche Grundschule Kochendorf	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-3.853,00
21100141	Betrieb GS Duttenberg	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-2.580,00
21100151	Betrieb GS Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-2.521,00
21100152	Verlässliche Grundschule Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-597,00
21100501	Betrieb Otto-Klenert-Schule	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-275.560,00
21100601	Betrieb Gymnasium	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-129.976,00
27200001	Mediathek	42710000	Besond. Verwalt.- und Betriebsaufwend.	-12.179,00
36500103	Betrieb Kita Wächterstift	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-7.921,00
36500113	Betrieb Kita Farnweg	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-8.326,00
36500153	Betrieb Kita Mittlere Straße	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-13.638,00
36500163	Betrieb Kita Dresdner Straße	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-12.412,00
36500173	Betrieb Kinderkrippe M.-Klose-Haus	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-1.110,00
36500183	Betrieb Kita Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-49.310,00
42410201	Sportplätze	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-74.754,00
54100108	Straßenmaßnahmen TBS	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-150.000,00
54100208	Straßenbeleuchtung/Signalanlagen	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-5.000,00
54100208	Straßenbeleuchtung/Signalanlagen	42120006	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	-20.000,00
54100408	Brücken	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-90.496,00
54100708	Feldwege	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-45.000,00
54600008	Parkplätze Maßnahmen	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-5.000,00
55200001	Gewässer, wasserbauliche Anlagen	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-245.000,00
55300107	Friedhofsanlagen	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-30.980,00
55300301	Judenfriedhof, Kriegsgräber, Ehrenmale	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-13.000,00
Summe Ermächtigungsüberträge Ergebnishaushalt				-2.182.125,99

Ermächtigungsüberträge investive Maßnahmen

Anlage 4b

Maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr in €
Einnahmen investive Maßnahmen				
711240415002	St. Andrésches Schlöss. (San.gebiet Ko.)	68110000	Investitionszu. vom Land	479.797,12
742410165000	Sanierung Glück-Auf-Halle	68110000	Investitionszu. vom Land	1.349.000,00
754100108042	Radweg K2117 Obere Fundel	68110000	Investitionszu. vom Land	78.000,00
754100108053	Radweg Im Hohenbaum	68110000	Investitionszu. vom Land	15.453,18
754100408004	Radbrücke BW21 Untergriesheim	68110000	Investitionszu. vom Land	158.600,00
755400001002	Ausgleichsmaßn. Obere Fundel	68170000	Investitionszu. von privaten Unternehmen	636.000,00
Zwischensumme Ermächtigungsüberträge Einnahmen investive Maßnahmen				2.716.850,30

Ausgaben investive Maßnahmen				
711240415002	St. Andrésches Schlöss. (San.gebiet Ko.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-738.209,91
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb. (ab 2023 San.Ko)	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-549.406,08
711240435005	Wohn- und Geschäftsgebäude allgemein	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-42.987,31
711240501000	GIM, Ausstattung	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-3.000,00
711250001000	Baubetriebshof	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenz	-35.000,00
711330001006	Erschließung Obere Fundel	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-120.000,00
711330001018	Erschließung BG Neuenstädter Str.	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-5.000,00
712210001001	Lizenzen Verkehrswesen	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenz	-5.000,00
712600001000	Feuerwehrhaus Kernstadt, Ausstattung	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-41.830,13
712600001002	Ausrüstungsgegenstände	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-18.576,76
712600001007	MTW UGH / DU	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-74.577,17
712600001008	Wechselladerfahrzeug mit Beladung	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-100.000,00
712600005001	Feuerwehrhaus UGH, Gebäude	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-20.000,00
712600005002	Neubau Feuerwehrhaus Ko. Süd	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-97.377,89
712800001000	Katastrophenschutz	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-264.245,65
721100145000	GS Duttonberg, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-27.464,00
736500125000	Naturkindergarten Untergriesheim	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-77.140,23
736500135000	Kita Kochendorf Süd	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-114.381,30
736500145000	Kiga Duttonberg, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-46.441,00
736500165000	Kita Dresdner Str, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-28.282,33
736500185000	Kita Plattenwald, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-30.000,00
736500193001	Invest.zuschüsse Kath. Kita St. Barbara	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-26.400,00
736500193002	Invest.zuschüsse Kath. Kita St. Johannes	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-3.000,00
736500193003	Invest.zuschüsse Kath. Kita St. Kilian	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-21.685,00
736500193004	Invest.zuschüsse Kath. Kita Christkönigs	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-11.600,00
736500193005	Invest.zuschüsse Kath. Kita St. Wendelin	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-2.200,00
736500193006	Invest.zuschüsse ev. Kita Kinderhaus Ja	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-7.700,00
736500193007	Invest.zuschüsse ev. Kita Waldersee	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-3.500,00
736500193008	Invest.zuschüsse ev. Kita Waldau	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-12.700,00
742410125000	Lindenberghalle Neubau (Sangeb. Haupt.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-103.498,58
742410125000	Lindenberghalle Neubau (Sangeb. Haupt.)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-198.986,50
742410165000	Sanierung Glück-Auf-Halle	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-2.392.607,99
742410165002	Glück-Auf-Halle, Ausstattung	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-10.000,00
742410201002	Sportplatz Duttonberg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-27.292,53
754100108000	Versch. Straßenausbauten	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-220.854,59
754100108008	Bahnhofstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-15.096,93
754100108013	BG Neuenstädter Str. Treppe u. Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-140.295,28
754100108018	Lange Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-895.632,37
754100108030	Salinenstraße, Geh- u. Radweg, Parkplätze	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-343.982,49
754100108034	L1096/ Gehwege	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-22.254,02
754100108042	Radweg K2117 Obere Fundel	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-21.266,62
754100108045	Lärmschutzwall K2117	78170000	Investitionszu. an privaten Unternehmen	-103.160,00
754100108046	Neckarsulmer/Amorbacher Str. Kreuzung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-293.553,97
754100108047	Neckarsulmer Str. Verkehrsberuhigung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-24.064,80
754100208000	Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-10.000,00
754100408004	Radbrücke BW21 Untergriesheim	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-198.466,91
754100408005	BW 23 Radbrücke OF über B27 u. Bahn	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-90.127,43
754100408006	BW 22 Radbrücke Obere Fundel über K2117	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-61.518,30
754100408007	Brücke BW 5 Plattenwald	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-131.683,26
754100408009	BW 12 Holzsteg Mühlwörth	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-264.363,74
754100708000	Feldwegbau	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-90.000,00
754700001000	Bushaltestellen Möblierung	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-55.000,00
754700001005	Stadtbahnhaltestelle OF incl. Blockverd.	78120000	Investitionszu. an Kommunen	-170.358,39

Maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr in €
754700001006	Umbau barrierefreie Bushaltestellen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-97.683,04
754700001008	Bike & Ride Stellplätze Bahnhöfe	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-120.000,00
755100001000	Spielplätze	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-235.446,97
755200001006	Überflutungsschutz UGH, 2.BA	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-281.805,02
755200001007	Hangsicherung Kocherhalde	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-15.000,00
755200001008	Starkregenrisikomanagement	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-250.000,00
755300107000	Neue Grabfelder/Wege, sonst. Invest.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-100.000,00
755400001000	Ökokonto	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-36.000,00
755400001001	Fischtreppe Kocherwehr	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-303.803,16
755400001002	Ausgleichsmaßn. Obere Fundel	78120000	Investitionszu. an Kommunen	-99.242,99
Zwischensumme Ermächtigungsüberträge Ausgaben investive Maßnahmen				-9.950.750,64
Gesamtsumme Ermächtigungsüberträge investive Maßnahmen				-7.233.900,34

Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben

Liste außer- und überplanmäßige Ausgaben 2023

1. Über- und außerplanmäßige Ausgaben Ergebnishaushalt

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	APL / ÜPL in Euro	Bemerkungen
11140002	Bürgersch. Engagement	42710000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	9.000,00	BM Genehmigung 04.12.2023
11140002	Bürgersch. Engagement	42910000	Aufwendungen f. so.Sach-u.Dienstl.	600,00	BM Genehmigung 04.12.2023
21100101	Betrieb GS Hagenbach	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	3.105,00	BM Genehmigung vom 25.01.2023
21100111	Betrieb GS UGH	42910000	Aufwendungen f. so.Sach-u.Dienstl.	4.000,00	BM Genehmigung vom 31.03.2023
21100122	Verl.GS Jagstfeld	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	2.775,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
21100122	Verl.GS Jagstfeld	42610002	Aus- und Fortbildung	600,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
21100122	Verl.GS Jagstfeld	42710000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	1.500,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
21100122	Verl.GS Jagstfeld	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	100,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
21100151	Betrieb GS Plattenwald	42210002	Ausstattung außerhalb Budget	1.500,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
21100141	Betrieb GS Duttonberg	42710000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	4.000,00	Gemeinderatsbeschluss 25.07.2023

2. Über- und außerplanmäßige Ausgaben investive Maßnahmen:

Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	APL / ÜPL in Euro	Bemerkungen
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb. (ab 2023 San.Ko)	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	550.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb. (ab 2023 San.Ko)	78730000	Auszahlung sonst. Baumaßn.	63.500,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
711240435005	Wohn- und Geschäftsgeb. Allgemein	78210000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	700.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
711240435005	Wohn- und Geschäftsgeb. Allgemein	78710000	Auszahlung Hochbau	50.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
711330001006	Erschließung OF	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	200.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
754100108020	Straße Saline 1-5 Neugestaltung	78720000	Auszahlung Tiefbau	36.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
754100108022	BG OF, Sondergebiet	78720000	Auszahlung Tiefbau	42.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
754100108042	Radweg K2117 OF	78720000	Auszahlung Tiefbau	20.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
754100408002	Sanierung BW 17 Bahnbrücke UGH	78720000	Auszahlung Tiefbau	650.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023
755400001002	Ausgleichsmaßnahme OF	78120000	Investitionszusch. An Kommunen	147.000,00	Finanzzwischenbericht 26.09.2023

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023

Anlage 6

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Entspricht Konto/ Kostenart	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			Euro	Euro
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	171 und 173	4.288.697,45	2.500.168,00
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		7.503.888,99	13.751.440,51
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-3.792.448,20	-13.916.210,11
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		-586.622,14	113.371,13
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-4.913.348,10	1.617.860,77
6 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		2.500.168,00	4.066.630,30
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	9.500.000,00	7.900.000,00
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	194.645,34	194.645,34
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	7.815.100,00	14.223.300,00
8a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	239	0,00	0,00
8b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0,00	0,00
9 =	liquide Eigenmittel zum Jahresende		20.009.913,34	26.384.575,64
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		10.650.058,36	12.132.876,63
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,00	0,00
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		1.234.350,00	2.716.850,30
13 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		10.594.204,98	16.968.549,31
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	221.598,23	220.597,53
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	28	214.804,32	250.350,70
16 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		10.157.802,43	16.497.601,08
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		893.535,42	936.684,75

Anlage 7a

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	17.040.011,13	26.340.441,19
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.158.437,05	23.263.004,40
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.881.574,08	3.077.436,79
2. Zweckgebundene Rücklagen	221.598,23	220.597,53
Rücklagen gesamt	17.261.609,36	26.561.038,72

Anlage 7b

Zweckgebundene Rücklage Nachweis der Stiftungen und Vermächnisse

Stiftungskapital:

Stand zum 01.01.2023	215.588,00 €
Zugang	0,00 €
Abgang	0,00 €
Stand zum 31.12.2023	215.588,00 €

Davon entfallen auf:

Vermächtnis Gustav Waidmann	20.855,48 €
Irene-Würth-Stiftung	33.282,35 €
Rolf-Beckert-Stiftung	44.444,00 €
Bürgerstiftung z. Förderung des kult. Lebens u. Denkmalpflege	65.256,17 €
Bürgerstiftung Sport und Freizeit	51.750,00 €

Ergebnisrücklagen:

Stand zum 01.01.2023	6.010,23 €
Zugang:	262,68 €
Zuführung nicht verbrauchter Zinsen	
- Irene-Würth-Stiftung	72,97 €
- Rolf-Beckert-Stiftung	189,71 €
Abgang:	1.263,38 €
Verwendung Zinsen aus Vorjahren	
- Bürgerstiftung z. Förderung d. kult. Lebens u. Denkmalpflege	428,18 €
- Bürgerstiftung Sport und Freizeit	835,20 €
Stand zum 31.12.2023	5.009,53 €

Davon entfallen auf:

Ergebnisrücklage Irene-Würth-Stiftung	72,97 €
Ergebnisrücklage Rolf-Beckert-Stiftung	1.953,48 €
Ergebnisrücklage Bürgerstiftung z. Förd. kult. Lebens u. Denkm.	609,18 €
Ergebnisrücklage Bürgerstiftung Sport und Freizeit	2.373,90 €

Gesamtstand der zweckgebundenen Rücklagen für Stiftungen:

Stand zum 01.01.2023	221.598,23 €
Zugang 2023	262,68 €
Abgang 2023	1.263,38 €
Stand zum 31.12.2023	220.597,53 €

Rückstellungsübersicht, Entwicklung der Rückstellungen 2023

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum Jahresbeginn 01.01.2023 Euro	Aufstockung 2023 Euro	Auflösung 2023 Euro	Inanspruchnahme 2023 Euro	Gesamtbetrag zum Jahresende 31.12.2023 Euro
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	103.304,32	67.194,50	0,00	31.648,12	138.850,70
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	103.304,32	67.194,50		31.648,12	138.850,70
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen					0,00
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien					0,00
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen					0,00
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen					0,00
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen					0,00
					0,00
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	111.500,00	0,00	0,00	0,00	111.500,00
2.1 Rückstellungen für Erschließungskosten BG Hübsch-Jörgen-Siedlung	5.000,00				5.000,00
2.2 Rückstellung f. Erschließungskosten BG Rabenäcker	72.000,00				72.000,00
2.3 Rückstellung f. Erschließungskosten BG Amorb.str.	34.500,00	0,00			34.500,00
Rückstellungen gesamt	214.804,32	67.194,50	0,00	31.648,12	250.350,70

Vermögensübersicht

Anlage 9

Vermögen	Stand zum 01.01.2023 GJ-Beginn	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr 2023					Stand zum 31.12.2023 GJ-Ende
		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	
	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	239.200,82 €	130.653,14 €	- €	- €	- €	-112.995,11 €	256.858,85 €
2. Sachvermögen							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.669.888,18 €	241.522,90 €	28.776,90 €	412,38 €	- €	7.681,13 €	9.875.365,43 €
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.146.589,55 €	1.045.975,91 €	279,49 €	1.264.561,32 €	- €	-2.262.317,61 €	61.194.529,68 €
2.3. Infrastrukturvermögen	36.516.748,71 €	457.883,97 €	195,84 €	2.183.014,74 €	- €	-1.603.141,03 €	37.554.110,55 €
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	936.696,20 €	- €	- €	78.403,59 €	- €	-24.058,84 €	991.040,95 €
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	590.948,03 €	- €	- €	- €	- €	-1.597,63 €	589.350,40 €
2.6. Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge	1.847.062,64 €	494.617,86 €	379,17 €	499.739,15 €	- €	-370.083,42 €	2.470.957,06 €
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.479.189,40 €	148.780,14 €	21.299,65 €	1.634,00 €	- €	-305.750,97 €	1.302.552,92 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.250.555,72 €	7.080.480,55 €	6.167,25 €	3.990.491,61 €	- €	- €	7.334.377,41 €
Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2. Sonst. Beteilig. U. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	411.858,79 €	- €	- €	- €	- €	- €	411.858,79 €
3.3. Sondervermögen	2.045.167,52 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.045.167,52 €
3.4. Ausleihungen	6.054.975,02 €	6.921.586,86 €	- €	- €	- €	- €	12.976.561,88 €
3.5. Wertpapiere	9.694.645,34 €	-1.600.000,00 €	- €	- €	- €	- €	8.094.645,34 €
Insgesamt	134.883.525,92 €	14.921.301,33 €	57.098,30 €	37.273,57 €	- €	-4.687.625,74 €	145.097.376,78 €

Erläuterung zu den Abschreibungen 2.1. Unbebaute Grundstücke i.H.v. 7.681,13 €:

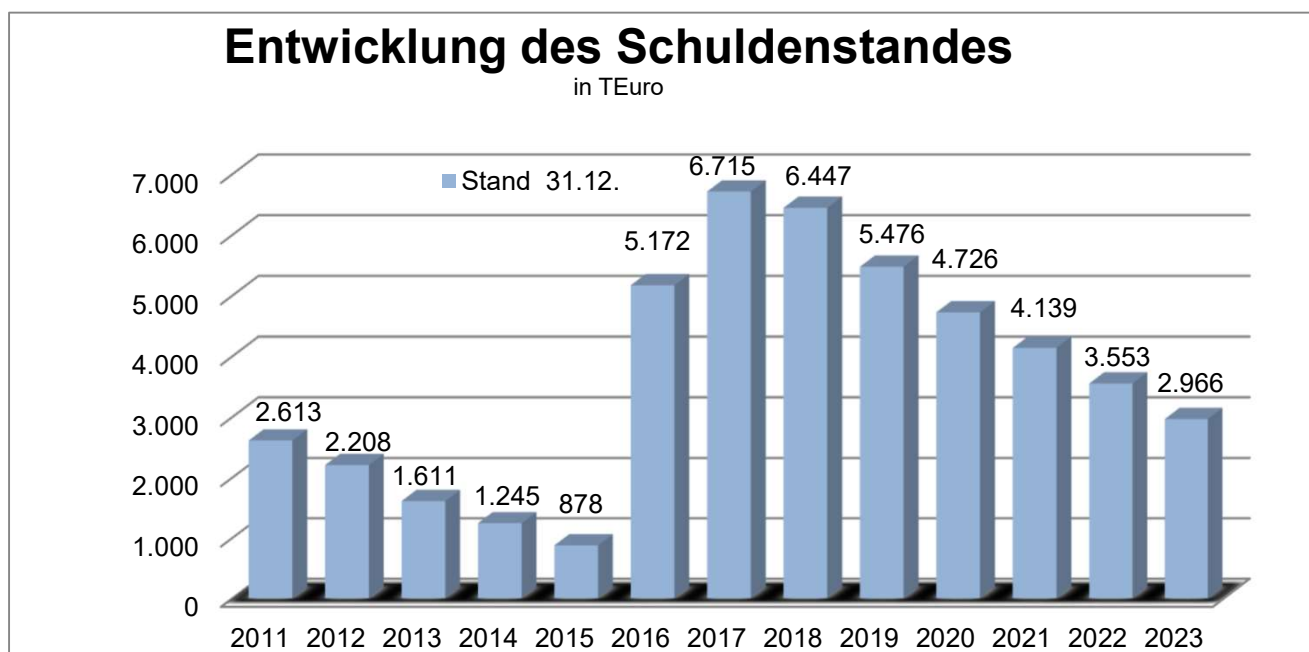
In den unbebauten Grundstücken ist auch der Aufwuchs für Grünflächen beinhaltet. Diesen schreiben wir über 15 Jahre ab.

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel					Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
EUR								
1	2	3	4	5	6	7		
1.1 Anleihen								
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.552.561	2.965.932	586.636	1.124.175	1.255.121		-586.629	
1.2.1 Bund								
1.2.2 Land								
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände								
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen								
1.2.5 Kreditinstitute	3.552.561	2.965.932	586.636	1.124.175	1.255.121		-586.629	
1.2.6 sonstige Bereiche								
1.3 Kassenkredite	0	0	0				0	
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	3.552.561	2.965.932	586.636	1.124.175	1.255.121		-586.629	
nachrichtlich:								
Schulden des Eigenbetriebes Stadtwerke								
2.1 Anleihen								
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.187.033	16.854.595	641.218	2.414.691	13.798.686		2.667.562	
2.3 Kassenkredite	1.000.000	500.000	0	500.000			-500.000	
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	15.187.033	17.354.595	641.218	2.914.691	13.798.686		2.167.562	

Schulden des Eigenbetriebes Stadtentwässerung								
Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel					Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre			
EUR								
1	2	3	4	5	6	7		
3.1 Anleihen								
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.941.930	18.873.360	400.043	2.383.106	16.090.211		8.931.430	
3.3 Kassenkredite	2.700.000	2.500.000	0	2.500.000	0		-200.000	
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
3. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	12.641.930	21.373.360	400.043	4.883.106	16.090.211		8.731.430	
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung								
4.1 Anleihen	0	0	0	0	0		0	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.681.524	38.693.887	1.627.897	5.921.972	31.144.018		11.012.363	
4.3 Kassenkredite	3.700.000	3.000.000	0	3.000.000	0		-700.000	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0		0	
Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	31.381.524	41.693.887	1.627.897	8.921.972	31.144.018		10.312.363	
abzgl. Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	9.213.270	15.606.102	61.916	3.253.882	12.290.304		6.392.832	
4. Konsolidierte Gesamtschulden	22.168.254	26.087.785	1.565.981	5.668.090	18.853.714		3.919.531	

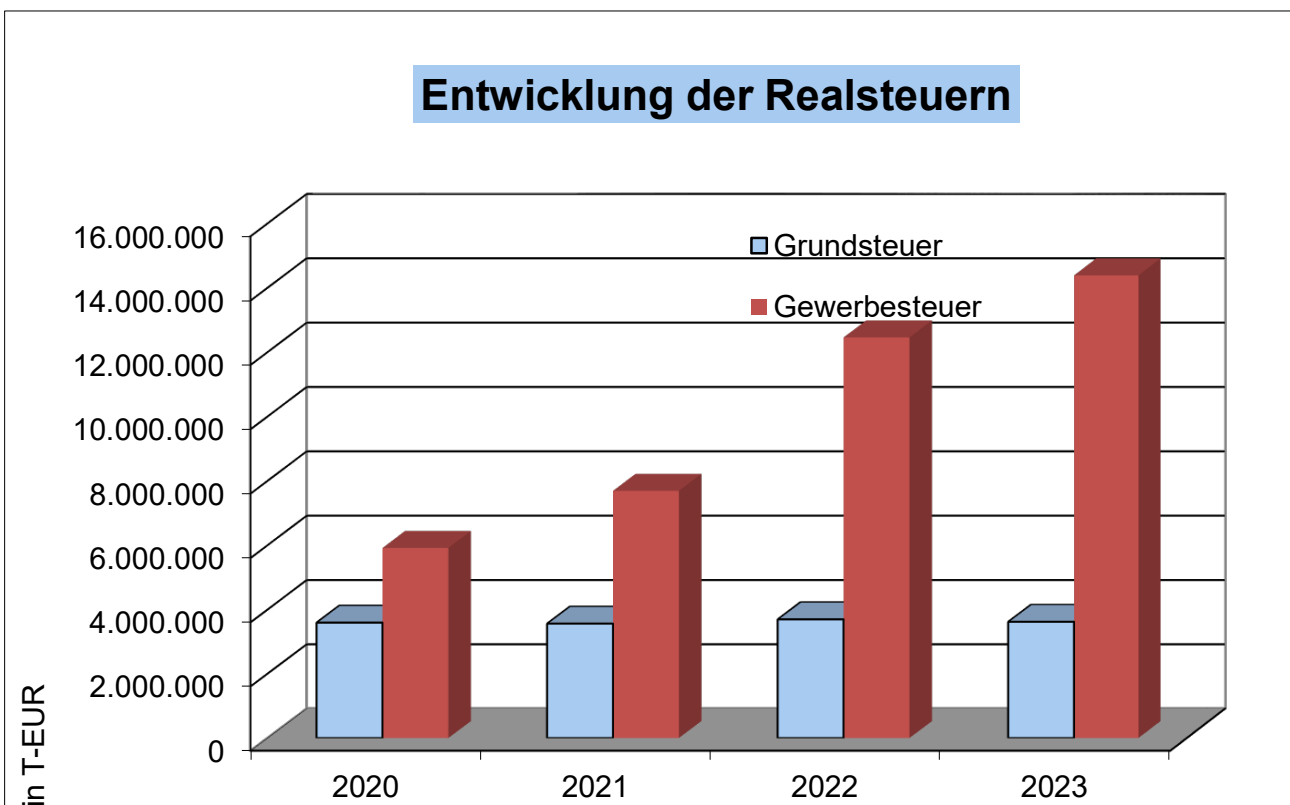
Entwicklung des Schuldenstandes im Kämmererhaushalt in Euro

Jahr	Anfangsbestand	Neuaufnahme	Ordentliche Tilgung	Sonder tilgung	Stand 31.12.	Pro-Kopf-Verschuldung	angenommener EW-Stand
2011	3.017.644	0	404.942	0	2.612.702	143,71	18.181
2012	2.612.702	0	404.948	0	2.207.754	120,81	18.274
2013	2.207.754	0	404.954	191.734	1.611.066	88,01	18.305
2014	1.611.066	0	366.614	0	1.244.452	66,93	18.592
2015	1.244.452	0	366.620	0	877.832	46,16	19.019
2016	877.832	4.660.000	366.619	0	5.171.213	270,93	19.087
2017	5.171.213	2.000.000	456.687	0	6.714.526	348,92	19.244
2018	6.714.526	400.000	668.287	0	6.446.239	334,63	19.264
2019	6.446.239	0	692.949	277.806	5.475.484	282,99	19.349
2020	5.475.484	0	656.827	92.860	4.725.798	242,30	19.504
2021	4.725.798	0	586.615	0	4.139.183	212,21	19.505
2022	4.139.183	0	586.622	0	3.552.561	177,97	19.962
2023	3.552.561	0	586.629	0	2.965.932	148,56	19.964



Überblick über die wichtigsten Steuereinnahmen und Zuweisungen

Gemeindesteuern	2020 EURO	2021 EURO	2022 EURO	2023 EURO
Grundsteuer A	54.072,95	55.199,04	53.819,89	49.695,38
Grundsteuer B	3.546.228,02	3.514.795,25	3.649.082,43	3.577.528,42
Gewerbsteuer	5.922.379,59	7.697.391,19	12.463.169,46	14.391.924,15
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.342.036,89	12.141.938,59	12.457.630,02	13.644.352,04
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.451.477,36	1.329.504,78	1.190.791,01	1.202.608,92
Vergnügungssteuer	691.094,50	244.100,23	479.079,29	660.827,20
Hundesteuer	102.118,96	105.925,86	110.425,99	107.388,68
Schlüsselzuweisungen vom Land	10.425.509,60	9.006.109,00	11.440.597,90	12.120.656,70
Familienleistungsausgleich	821.058,00	920.702,00	1.057.335,00	1.082.001,00
Investitionszuschüsse	2.047.198,20	2.019.646,30	2.309.479,50	2.640.733,40
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Untere Verwaltungsbehörde)	542.645,89	209.804,99	195.242,80	359.482,00
Summe	36.945.819,96	37.245.117,23	45.406.653,29	49.837.197,89



Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	Planung
		2021 3	2022 4	2023 5	2024 6	2025 7	2026 8		
ERTRAGSLAGE									
1. ordentliches Ergebnis									
absoluter Betrag	€	2.104.529	5.705.922	9.104.567	-6.251.152	-6.584.989	2.127.300		
Betrag je Einwohner	€/EW	107,80	291,92	454,09	-313,50	-333,27	106,94		
Aufwandsdeckungsgrad	%	103,91	110,56	116,03	90,12	89,83	103,30		
1.1 Steuerkraft - netto -									
absoluter Betrag	€	21.601.226	28.529.499	33.468.882	24.581.982	24.307.000	33.336.100		
Betrag je Einwohner	€/EW	1.106,45	1.459,61	1.669,27	1.232,80	1.230,17	1.675,85		
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	40,16	52,78	58,94	38,86	37,53	51,70		
1.2 Betriebsergebnis - netto -									
absoluter Betrag	€	19.496.696	22.823.577	24.364.315	30.833.134	30.891.989	31.208.800		
Betrag je Einwohner	€/EW	998,65	1.167,69	1.215,18	1.546,30	1.563,44	1.568,91		
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	36,25	42,23	42,90	48,74	47,69	48,40		
2. Sonderergebnis									
absoluter Betrag	€	1.079.524	1.802.050	195.863	637.000	430.000	0		
3. Gesamtergebnis									
absoluter Betrag	€	3.184.053	7.507.972	9.300.430	-5.614.152	-6.154.989	2127300		
FINANZLAGE									
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit									
absoluter Betrag	€	6.019.825	7.503.889	13.751.441	-2.754.040	-3.376.145	5.382.300		
Betrag je Einwohner	€/EW	308,35	383,91	685,86	-138,12	-170,87	270,58		
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss									
absoluter Betrag	€	586.615	586.622	586.629	586.636	500.350	243.400		

Kennzahl	1	Ergebnis			Ergebnis			Ergebnis			Planung	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
Einheit	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel													
absoluter Betrag	€	5.433.210	6.917.267	13.164.812	-3.340.676	-3.876.495	5.138.900						
Betrag je Einwohner	€/EW	278,30	353,90	656,60	-167,54	-196,19	258,34						
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)													
absoluter Betrag	€	854.308	893.535	936.685	995.879	1.062.926	1.122.171						
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende													
absoluter Betrag	€	16.483.343	20.009.913	26.384.876	22.439.407	2.730.541	1.447.441						
K A P I T A L L A G E													
9. Eigenkapital													
absoluter Betrag	€	104.999.779	112.252.320	121.574.448									
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)													
absoluter Betrag	€	95.242.588	94.990.711	95.013.409									
9.2 Eigenkapitalquote													
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	70,24	72,87	74,35									
9.3 Fremdkapitalquote													
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	29,76	27,13	25,65									
10. Goldene Bilanzregel													
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	116,13	118,41	114,81									
11. Verschuldung													
absoluter Betrag	€	4.139.183	3.552.561	2.965.932	2.379.296	1.878.950	3.805.633						
Betrag je Einwohner	€/EW	212,02	181,75	147,93	119,32	95,09	191,31						
11.1 Nettoneuverschuldung													
absoluter Betrag	€	-586.615	-586.622	-586.629	-586.636	-500.350	1.926.600						

Bad Friedrichshall, 17.03.2026

Handwritten signature of Timo Frey in blue ink, written over a horizontal dotted line.

Timo Frey
Bürgermeister

Handwritten signature of Alexander Preuss in blue ink, written over a horizontal dotted line.

Alexander Preuss
Stadtkämmerer