

**ZWECKVERBAND
INTERKOMMUNALER GEWERBE- UND INDUSTRIEPARK
GRAF-STAUFFENBERG**



**Jahresabschluss
2023
mit Rechenschaftsbericht**

VERBANDSMITGLIEDER
Gemeinde Beuron
Gemeinde Bingen
Gemeinde Inzigkofen
Gemeinde Krauchenwies
Stadt Scheer
Gemeinde Schwennigen
Stadt Sigmaringen
Gemeinde Sigmaringendorf
Gemeinde Stetten a.k.M.

SITZ
Fürst-Wilhelm-Straße 15
72488 Sigmaringen

AMTLICHER GEMEINDESchlüssel
437 653

1. FESTSTELLUNGSBESCHLUSS

Auf Grund von § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i. d. F. vom 16.09.1974 (GBl. S. 408), letztmals geändert am 17.06.2020 (GBl. S. 403), und von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24.07.2000 (GBl. S. 581), zuletzt geändert durch Gesetz vom 12.11.2024 (GBl. 2024 Nr. 98) stellt die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Interkommunaler Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg (IGGS) am 03.02.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 03.02.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	911.877,51
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	505.837,38
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	406.040,13
1.4	Außerordentliche Erträge	771.427,92
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	771.427,92
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	1.177.468,05
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.388.707,00
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	987.385,23
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	401.321,77
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	924.000,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	214.903,93
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	709.096,07
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.110.417,84
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.110.417,84
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-1.090.436,01
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.466.263,90
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	19.981,83
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.486.245,73
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	874,22
3.2	Sachvermögen	4.796.956,45
3.3	Finanzvermögen	2.241.871,88
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	7.039.702,55
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	513.474,02
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	1.177.468,05
3.10	Sonderposten	0,00
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	5.345.868,09
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.892,39
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite	7.039.702,55

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen/n (§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 gemHVO)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		drittvorange-	zweitvorange-	Vorjahr	Haushaltsjahr
		gangenes Jahr	gangenes Jahr		
		EUR			
		1	2	3	4
1.	beim ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	513.474,02	406.040,13
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	Fehlbetragsvortrag 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	771.427,92
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonder-ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00

2 Es müssen nur die Zeilen abgedruckt werden, in denen ein Sachverhalt darzustellen ist.
3 optional

2. ALLGEMEINES

Der Zweckverband Interkommunaler Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg (IGGS) mit Sitz in Sigmaringen wurde am 07.12.2016 gegründet.

VERBANDSMITGLIEDER

Folgende Gemeinden und Städte gehören dem Zweckverband an:

- Gemeinde Beuron (3 Stimmen)
- Gemeinde Bingen (13 Stimmen)
- Gemeinde Inzigkofen (10 Stimmen)
- Gemeinde Krauchenwies (10 Stimmen)
- Stadt Scheer (5 Stimmen)
- Gemeinde Schwenningen (5 Stimmen)
- Stadt Sigmaringen (31 Stimmen)
- Gemeinde Sigmaringendorf (13 Stimmen)
- Gemeinde Stetten a.k.M. (10 Stimmen)

VERBANDSSATZUNG

Die von den Verbandsgemeinden vereinbarte Verbandssatzung trat am 15.06.2017 in Kraft.

AUFGABEN DES VERBANDES

Der Aufgabenbereich des Zweckverbandes erstreckt sich räumlich auf das im Lageplan vom 07.12.2016 blau umrandete Gebiet mit vorerst 171 ha im Bereich der ehemaligen Graf-Stauffenberg-Kaserne.

Der Verband plant und erschließt den IGGS und siedelt dort Betriebe an. Der Verband stellt die erforderlichen Anlagen, insbesondere für die Versorgung mit Wasser und Entsorgung von Abwasser auf seine Kosten her. Nach mangelfreier Herstellung der erforderlichen Anlagen übergibt und übereignet der Verband diese an die Stadt Sigmaringen zur dortigen Aufnahme als Bestandteil der jeweiligen öffentlichen Einrichtung der Stadt Sigmaringen. Der Zweckverband unterhält keine eigenen öffentlichen Einrichtungen zu Wasserversorgung und Abwasserentsorgung.

ORGANE DES VERBANDES

- Verbandsversammlung
- Verbandsvorsitzender

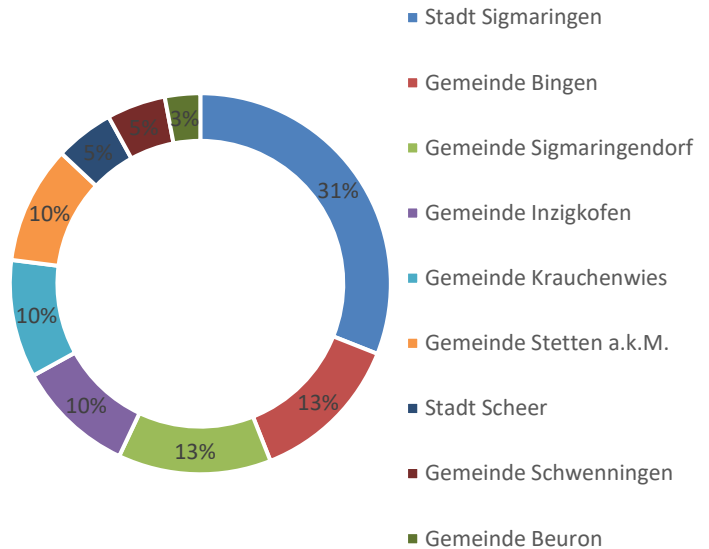
PERSONAL DES VERBANDES

Der Zweckverband Interkommunaler Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter. Zur Erledigung seiner Aufgaben im Bereich Kämmerei- und Kassenwesen sowie Bauverwaltung bedient sich der Verband des Personals der Stadt Sigmaringen (Kostenerstattung nach öffentlich-rechtlicher Vereinbarung mit der Stadt Sigmaringen). Für die Vermietung und Verpachtung des IGGS-Areal wurde ein Dienstleistungsvertrag mit der Wirtschaftsförderung Sigmaringen GmbH & Co. KG geschlossen.

UMLAGEN

Nach § 18 (Kapitalumlage) und § 19 (Verwaltungs- und Betriebskostenumlage) der Verbandssatzung werden die Aufwendungen des Verbandes, soweit sie nicht durch andere Erträge oder Darlehen abgedeckt werden, durch Umlagen finanziert. Die Höhe der Umlagen wird in der Haushaltssatzung für das jeweilige Haushaltsjahr getrennt für die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage sowie für die Kapitalumlage festgesetzt. Die Verbandsmitglieder tragen zur Deckung des Finanzbedarfs nach folgendem Maßstab bei:

- Stadt Sigmaringen	31%
- Gemeinde Bingen	13%
- Gemeinde Sigmaringendorf	13%
- Gemeinde Inzigkofen	10%
- Gemeinde Krauchenwies	10%
- Gemeinde Stetten a.k.M.	10%
- Stadt Scheer	5%
- Gemeinde Schwenningen	5%
- Gemeinde Beuron	3%



BUCHFÜHRUNG

Die Buchführung erfolgt bereits seit der Gründung des Interkommunalen Zweckverbands IGGS nach dem System der kommunalen Doppik, die die Kommunen im Rahmen des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) ab dem 01.01.2020 verbindlich anwenden müssen.

2.1 RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Gemäß § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) gelten für die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechend.

Der Zweckverband Interkommunaler Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg (IGGS) hat nach § 95 GemO i. V. m. §§ 47 ff. GemHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen haushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Es sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aufzunehmen, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er dient der Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes.

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und von der Verbandsversammlung innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Die Arbeiten zum Jahresabschluss 2023 konnten personell bedingt erst im IV. Quartal 2024 fertiggestellt werden. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2023 erfolgt von der Verbandsversammlung gleich zu Beginn des Jahres 2025.

Gesetzliche Grundlagen für das Gemeindefirtschaftsrecht, das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sind insbesondere:

- die Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO),
- die Verordnung des Innenministeriums über die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO),
- die Verordnung des Innenministeriums über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung – GemKVO),
- die Verordnung des Innenministeriums über das kommunale Prüfungswesen (Gemeindeprüfungsverordnung – GemPrO),
- die Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen).

2.2 BESTANDTEILE DES JAHRESABSCHLUSSES

Das Neue Kommunale Haushaltsrecht stellt eine **Drei-Komponenten-Rechnung** dar. Das ressourcenorientierte Verbrauchskonzept soll ein vollständiges Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz). Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung beinhaltet die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit und ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Sie enthält sämtliche Aufwendungen und Erträge eines Haushaltsjahres und zeigt damit die Quellen des Ressourcenaufkommens und die Ursachen des Ressourcenverbrauchs. Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Gegenüberstellung aller Erträge und Aufwendungen. Dabei erfolgt eine Unterscheidung zwischen den ordentlichen und außerordentlichen Erträgen bzw. Aufwendungen. Übersteigen die Erträge die Aufwendungen, entsteht als Saldo ein Jahresüberschuss; andernfalls wird ein Fehlbetrag ausgewiesen. Das Jahresergebnis stellt somit eine Vermögensmehrung (Überschuss) oder –minderung (Fehlbetrag) dar.

FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung enthält sämtliche eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen eines Haushaltsjahres. Neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge ausgewiesen. Sie gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätssituation. Durch die Finanzrechnung wird der Bestand an liquiden Mitteln festgelegt und anschließend in die Bilanz übergeleitet.

VERMÖGENSRECHNUNG

Die Vermögensrechnung dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Interkommunalen Zweckverbands zum Bilanzstichtag. Sie stellt wie die Bilanz im kaufmännischen Rechnungswesen, die Mittelverwendung (Vermögen) und die Mittelherkunft (Finanzierungsmittel) gegenüber und ist in Aktiva und Passiva gegliedert. Die Aktivseite bildet die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens ab, wohingegen die Passivseite Auskunft darüber gibt, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich die Kapitalpositionen verändern.

ANHANG

Der Anhang als Teil des Jahresabschlusses (§ 95 Abs. 2 GemO) dient zur Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz. Er enthält weitere zusätzliche Informationen

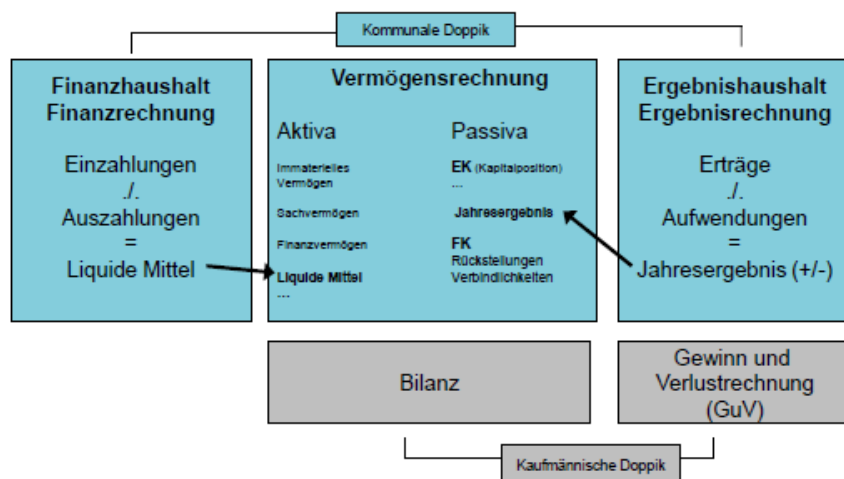
zu den drei Komponenten und soll diese ergänzen, erläutern und begründen. Im Anhang sind insbesondere die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellkosten, die übertragenen Haushaltsermächtigungen, der Anteil an beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensionsrückstellungen, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sowie Angaben über den Verbandsvorsitzenden und den Mitgliedern der Verbandsversammlung gemäß § 53 Abs. 2 GemHVO, darzulegen. Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 GemO als Anlagen die Vermögensübersicht, die Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Diese enthalten notwendige zusätzliche Informationen zur Bilanz.

Der Anhang soll einem sachverständigen Dritten ermöglichen, die Bewertung des Vermögens und der Schulden nachzuvollziehen sowie die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage einzuschätzen.

RECHENSCHAFTSBERICHT

Der Jahresabschluss ist nach § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Darin sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung darzulegen. Es wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt. Insbesondere sind nach § 54 Abs. 1 GemHVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Daneben soll der Rechenschaftsbericht die Ziele und Strategien; Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung; Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind; zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung; die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge und die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen darstellen.

2.3 ZUSAMMENSPIEL VON ERGEBNIS-, FINANZ- UND VERMÖGENSRECHNUNG



Die Vermögensrechnung verbindet die drei Komponenten systematisch miteinander. Die Ergebnisse der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung fließen in die Vermögensrechnung ein. Der Saldo der Finanzrechnung zeigt die Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln auf. Er geht auf der Aktivseite der Vermögensrechnung in die Position liquide Mittel ein und vergrößert oder verringert diese Position. Der Saldo der Ergebnisrechnung findet sich dagegen in der Position Ergebnis auf der Passivseite der Vermögensrechnung wieder. Je nachdem, ob das Ergebnis positiv (Erträge größer Aufwendungen) oder negativ (Erträge kleiner Aufwendungen) ist, erhöht oder vermindert sich somit das Basiskapital des Zweckverbandes.

2.4 RÜCKBLICK HAUSHALTSPLAN 2023

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung vom 06.02.2023 die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2023 beschlossen. Das Landratsamt Sigmaringen hat die Gesetzesmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Schreiben vom 18.04.2023 bestätigt. Die öffentliche Bekanntmachung und die öffentliche Auslegung der Haushaltssatzung des Haushaltsplans erfolgten ordnungsgemäß in den jeweiligen Mitgliedsgemeinden. Die jeweiligen Veröffentlichungsnachweise liegen vor.

Der Haushaltsplan 2023 unterteilt sich in zwei Teilhaushalte. Insgesamt wurden die folgenden Produkte gebildet:

Teilhaushalt	Produkte	
Innere Verwaltung	11.10.1000	Allgemeine Verwaltung
	11.24.0000	Gebäudemanagement
	11.33.0000	Grundstücksmanagement
	51.10.0000	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung
	53.30.0000	Wasserversorgung
	53.40.0000	Fernwärmeversorgung
	53.60.0100	Leistungsgebundene Breitband Infrastruktur
	53.80.0000	Abwasserbeseitigung
	54.10.0000	Gemeindestraßen
Allgemeine Finanzwirtschaft	61.20.0000	Sonst. Allg. Finanzwirtschaft
	61.30.0000	Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre

2.5 ABWICKLUNG DER KASSENGESCHÄFTE

Die Buchhaltung erfolgt über die Software Finanz+. Für den Zahlungsverkehr ist bei der Hohenzollerischen Landesbank eine eigenständige Bankverbindung eingerichtet:

IBAN DE23 6535 1050 0000 0387 35
BIC SOLADES1SIG

3. RECHENSCHAFTSBERICHT

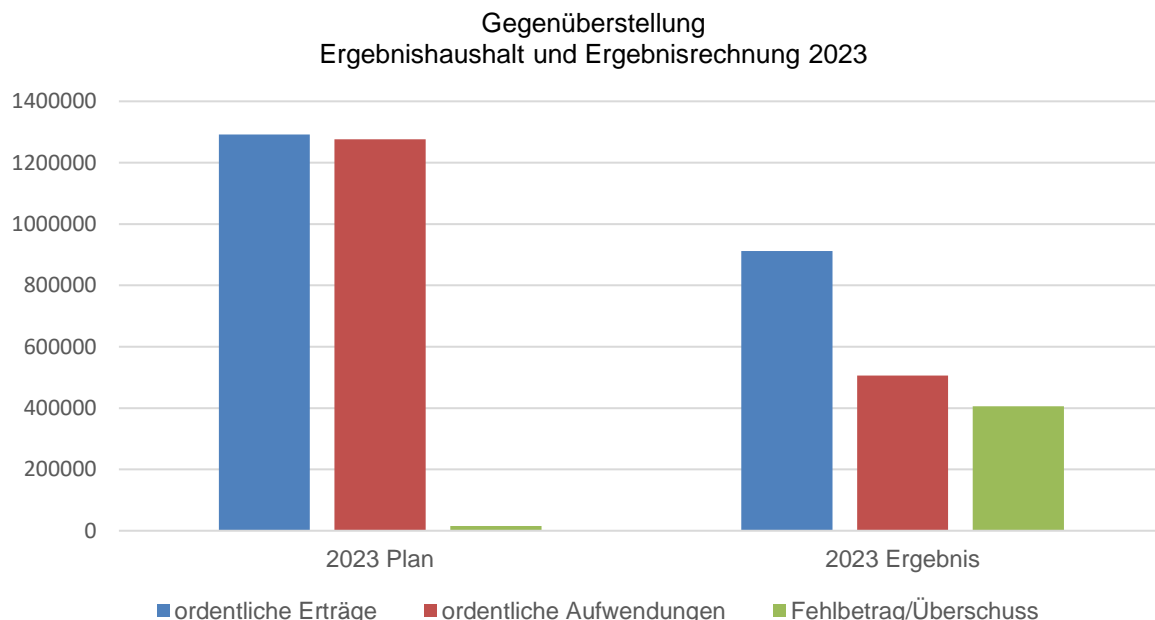
Der Rechenschaftsbericht stellt den Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie die wirtschaftliche Lage des Zweckverbands unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung dar. Nach § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Damit gehört der Rechenschaftsbericht nicht zu den Bestandteilen des Jahresabschlusses, sondern steht eigenständig neben dem Jahresabschluss. Dennoch darf er nicht im Widerspruch zum Jahresabschluss stehen und muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Zweckverbands IGGS vermitteln.

3.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

Die Haushaltssatzung des IGGS wurde von der Verbandsversammlung in der Sitzung vom 06.02.2023 beschlossen. Als genehmigungspflichtige Teile enthielt die Haushaltssatzung die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten in Höhe von 300.000 €. Diese wurde durch die Rechtsaufsicht vollständig genehmigt. Das Landratsamt Sigmaringen hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Schreiben vom 18.04.2023 bestätigt. Die öffentliche Bekanntmachung und die öffentliche Auslegung der Haushaltssatzung des Haushaltsplans erfolgten ordnungsgemäß in den jeweiligen Mitgliedsgemeinden. Die jeweiligen Veröffentlichungsnachweise liegen vor.

ERTRAGSLAGE

Für das Planjahr waren ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.292.000 € sowie ordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.276.600 € vorgesehen. Das mit 15.400 € veranschlagte ordentliche Ergebnis hat sich mit einem Überschuss von 406.040,13 € deutlich besser als erwartet entwickelt.



Außerdem konnte der Zweckverband außerordentliche Erträge durch die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden erwirtschaften, wodurch sich ein Sonderergebnis in Höhe von 771.427,92 € ergeben hat. Das Haushaltsjahr 2023 schließt somit mit einem Gesamtergebnis in Höhe von 1.177.468,05 € ab.

HAUSHALTS AUSGLEICH

Der Haushaltsausgleich nach § 24 GemHVO sieht eine vollständige Deckung der angefallenen Aufwendungen durch die eingenommenen Erträge vor. Diese gesetzliche Vorgabe ist durch den erzielten Überschuss von 406.040,13 € gänzlich erfüllt. Dieser erzielte Überschuss ist nicht umlagefinanziert und stellt somit keine Verbindlichkeit gegenüber den Mitgliedsgemeinden dar. Er wird den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Durch das positive Sonderergebnis können der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses insgesamt 771.427,92 € zugeführt werden.

FINANZLAGE

Die Finanzlage lässt sich anhand der Finanzrechnung abbilden. Sie ergibt sich aus dem Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit, der Finanzierungstätigkeit und aus den haushaltsunwirksamen liquiden Vorgängen.

Der Zahlungsmittelbestand des Zweckverbands IGGS hat sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt entwickelt:

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten Jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	1.234.891,12	1.466.263,90
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	508.227,59	401.321,77
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 345.800,42	709.096,07
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	0,00	0,00
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	68.945,61	- 1.090.436,01
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	1.466.263,90	1.486.245,73
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	1.086.312,13
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 3)	0,00	0,00
8b	+/- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.466.263,90	2.572.557,86
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.466.263,90	2.572.557,86
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.466.263,90	2.572.557,86
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	7.260,58	7.101,57

Die Liquidität konnte im Jahr 2023 nochmals deutlich erhöht werden. Als bereinigte liquide Mittel konnte zum Jahresende ein Betrag von 2.572.557,86 € festgestellt werden. Die Mindestliquidität des Rechnungsjahrs beläuft sich auf 7.101,57 €.

VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage des Zweckverbands spiegelt sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) wieder. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und die Zusammensetzung des Vermögens sowie auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel (Basiskapital, Sonderposten, Verbindlichkeiten). Aus den nachfolgenden Übersichten sind die bilanziellen Veränderungen 2022/2023 auf der Vermögens- und Kapitalseite ersichtlich:

Wesentliche Änderungen der Bilanz zum Vorjahr

Aktiva	Bilanz 2022	Bilanz 2023	Abweichungen
Immaterielle Vermögenswerte DV-Software	1.827,92 €	874,22 €	-953,70 €
Sachvermögen unbebaute Grundstücke	972.599,72 €	972.599,72 €	-
Sachvermögen bebaute Grundstücke	3.201.133,38 €	3.142.926,09 €	-58.207,29 €
Finanzvermögen Beteiligung BLS	2.705,02 €	2.705,02 €	-
Liquide Mittel	1.466.263,90 €	1.486.245,73 €	19.981,83 €
Bilanzsumme	6.267.098,11 €	7.039.702,55 €	772.604,44 €

Passiva	Bilanz 2022	Bilanz 2023	Abweichungen
Rücklagen	-	513.474,02 €	513.474,02 €
Ergebnis des laufenden Jahres	513.474,02 €	1.177.468,05 €	663.994,03 €
Sonstige Rückstellungen	-	-	-
Verbindlichkeiten aus LuL	672.676,55 €	279.007,55 €	-393.669,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsmitgliedern	456.000,20 €	456.000,20 €	-
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	4.500.000 €	4.500.000 €	-
Bilanzsumme	6.267.098,11 €	7.039.702,55 €	772.604,44 €

* Die Darstellung ist nicht abschließend. Es wurden nur die wesentlichen Änderungen der Bilanz zum Vorjahr dargestellt. Auf die dem Jahresabschluss beigefügte Vermögensrechnung wird verwiesen.

3.2 WIRTSCHAFTLICHE LAGE UNTER DEM GESICHTSPUNKT DER SICHERUNG DER STETIGEN AUFGABENERFÜLLUNG

Der Zweckverband konnte in diesem Jahr einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses erzielen. Der Überschuss ist nicht umlagefinanziert. Die Aufwendungen konnten vollständig durch die erzielten Mieterträge gedeckt werden. Eine Verwaltungs- und Betriebskostenumlage der Verbandsmitglieder musste nicht erhoben werden bzw. konnte den Verbandsgemeinden wieder zurückerstattet werden. Die wirtschaftliche Lage ist als geordnet zu bewerten. Die stetige Aufgabenerfüllung ist daher sichergestellt.

3.3 WICHTIGSTE ERGEBNISSE DES JAHRESABSCHLUSSES

In den Jahresabschlüssen 2018 bis 2021 wurde der erzielte Überschuss den Rücklagen zugeführt und in der Bilanz bei den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen. Dies ist bei umlagefinanzierten Zweckverbänden jedoch nicht vorgesehen. Viel mehr erfolgt für die erhobene Verwaltungs- und Betriebskostenumlage zum Jahresabschluss eine Spitzabrechnung. Ein vorhandener Überschuss ist in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber den Verbandsmitgliedern auszuweisen. Aufgrund der erfolgten allgemeinen Finanzprüfung der Gemeindeprüfungsanstalt wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Umgliederung in der Bilanz vorgenommen. Die in der Vergangenheit erzielten Überschüsse werden zwischenzeitlich als Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsmitgliedern ausgewiesen. Künftig erfolgt eine Spitzabrechnung, so dass keine umlagefinanzierten Überschüsse mehr entstehen. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2022 wurden den Verbandsgemeinden die in der Vergangenheit erzielten Überschüsse aus den Jahren 2018 bis 2020 bereits zurückgeführt. Der im Jahr 2021 erzielte Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird in der aktuellen Bilanz zum Stichtag 31.12.2023 noch auf der Passivseite als Verbindlichkeit gegenüber Mitgliedsgemeinden ausgewiesen (456.000,20 €). Unter Berücksichtigung der Liquidität erfolgt die noch ausstehende Rückzahlung des Überschusses aus 2021 nach Feststellung des Jahresabschlusses 2023 an die Verbandsgemeinden. Ab dem Jahr 2022 erfolgte für die erhobene Verwaltungs- und Betriebskostenumlage zum Jahresabschluss eine Spitzabrechnung. Der in 2022 erzielte Überschuss ist daher nicht umlagefinanziert und stellt somit keine Verbindlichkeit gegenüber den Mitgliedsgemeinden dar. Es erfolgte eine Zuführung zu den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 513.474,02 €.

Das Jahr 2023 konnte mit einem deutlich höheren Überschuss als erwartet von insgesamt 1.177.468,05 € abgeschlossen werden. Der erzielte Überschuss ist ebenfalls nicht umlagefinanziert und stellt somit keine Verbindlichkeit gegenüber den Mitgliedsgemeinden dar. Es erfolgt für das Jahr 2023 eine Zuführung zu den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 406.040,13 € und eine Zuführung zu den Rücklagen des Sonderergebnisses in Höhe von 771.427,92 €.

3.4 WESENTLICHE ABWEICHUNGEN ZWISCHEN PLAN UND ERGEBNIS

Für das Jahr 2023 waren im Haushaltsplan Erträge in Höhe von 1.292.000 € vorgesehen. Diese verteilten sich auf die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage in Höhe von 680.000 € sowie Mieterträge von 612.000 €. Aufgrund deutlich höherer Mieterträge wurde die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage nicht benötigt. Insgesamt konnten Mieterträge in Höhe von 902.308,01 € (Abweichung zum Plan: + 290.308,01 €) erzielt werden. Diese deutlichen Mehrerträge tragen positiv zur Erzielung eines Überschusses im ordentlichen Ergebnis bei. Weitere Erträge entstehen unter anderem durch Zinserträge von Kreditinstituten für Tagesgeldkonto in Höhe von 7.008,25 €.

Die prognostizierten Aufwendungen (1.276.600 €) wurden mit 505.837,38 € deutlich unterschritten (770.762,62 € unter Planansatz). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Planansatz (788.400 €) Aufwendungen von rd. 223.871,87 € entstanden. Zu der Einsparung tragen insbesondere Minderaufwendungen im Bereich Gebäudeunterhaltung und niedrigere Bewirtschaftungskosten bei. Zusätzlich sind im Bereich Abwasserbeseitigung (Honorar für Sanierungskonzept: 30.000 € und Befahrung Kanal: 50.000 €) kaum Aufwendungen entstanden. Auch der Ansatz für die Vermarktung des IGGS-Areals (15.000 €) wurde nicht in Anspruch genommen. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich aus geringeren Ausgaben bei der Grünpflege, der anteiligen Berechnung der Pauschale des Bauamts und geringere Stundenlohnarbeiten der Stadt Sigmaringen.

Mehraufwendungen sind jedoch bei den Abschreibungen zu verzeichnen. Hier wurde eine Einzelwertberichtigung von offenen Forderungen für Mieterträge vorgenommen. Die Abschreibung auf Forderungen beläuft sich auf 46.070,45 €. Positiv hervorzuheben ist jedoch das im Bereich von Zinsen und ähnliche Aufwendungen unterschrittene Ergebnis. Mit 17.100 € liegen die Aufwendungen unter dem Planansatz von 25.000 €. Dies ist u. a. auf die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung zurückzuführen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren überwiegend im Produkt 51.10.0000 Stadtentwicklung geplant. Vorgesehen war neben Aufwendungen für die Aufstellung des Flächennutzungs- und Bebauungsplans auch eine Position für die Erteilung erster Baugenehmigungen. Diese Ansätze wurden vollständig nicht in Anspruch genommen. Die Aufwendungen für Steuern und Versicherungen liegen ebenfalls unter dem Planansatz.

Das ordentliche Ergebnis der Ergebnisrechnung ist mit insgesamt 406.040,13 € deutlich positiver als das vorgesehene ordentliche Ergebnis (15.400 €) des Haushaltsplans 2023. Bei Aufstellung des Haushaltsplans waren außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 1.145.000 € geplant. Tatsächlich wurden im Jahr 2023 aber weniger Grundstücke und Gebäude veräußert als angenommen, die außerordentlichen Beträge belaufen sich daher auf 771.427,92 €. Das Haushaltsjahr 2023 schließt somit mit einem **Gesamtergebnis in Höhe von 1.177.468,05 €** ab, was nahezu dem geplanten Gesamtergebnis des Haushaltsplan 2023 entspricht (1.160.400 €).

Für die Gesamtfinanzzrechnung ist ebenfalls eine Abweichung zum Haushaltsplan festzustellen. Bei der Investitionstätigkeit wurden für die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden im Plan 159.750 € veranschlagt. Tatsächliche Auszahlungen sind keine entstanden. Einzahlungen aus der Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden konnten in Höhe von 924.000 € erzielt werden. Weiter wurden die vorgesehenen Hoch- und Tiefbaumaßnahmen sowie die Straßensanierung überwiegend nicht durchgeführt. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf insgesamt 214.903,93 €. Diese verteilen sich größtenteils auf den Rückbau der Benzinabscheider mit 181.848,67 € sowie auf die Erneuerung des Pumpwerks mit 15.543,63 €.

Zusätzliche Abweichungen ergeben sich bei der Finanzierungstätigkeit. Da es sich bei den beiden Darlehen um endfällige Darlehen handelt, sind für die Tilgung von Krediten keine Auszahlungen entstanden. Auch die genehmigte Kreditermächtigung wurde nicht in Anspruch genommen.

3.5 BEWERTUNG DER ABSCHLUSSRECHNUNG

Trotz der erhöhten Auslastung der Vermietung konnten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie den Bewirtschaftungskosten Minderaufwendungen erzielt werden. Die Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen kann insgesamt als positiv bewertet werden. Die anfallenden Abschreibungen können vollständig erwirtschaftet werden. Die Finanzierung der Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit von insgesamt 987.385,23 € wird durch die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1.388.707 €) gedeckt. Eine rechtzeitige Leistung aller Auszahlungen ist sichergestellt.

Zudem konnte eine Steigerung der liquiden Mittel erzielt werden. Mit 2.572.557,86 € liegen diese zum Jahresende deutlich über der erforderlichen Mindestliquidität. Die Abschlussrechnung des Zweckverbands Interkommunaler Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg ist somit deutlich positiv zu bewerten.

3.6 ZIELE UND STRATEGIEN

Der Zweckverband Interkommunaler Industrie- und Gewerbepark Graf-Stauffenberg wurde mit dem Ziel der zivilen Nachnutzung des ehemals militärisch genutzten Geländes um die Graf-Stauffenberg-Kaserne in Sigmaringen gegründet. Durch eine gemeinsame interkommunale Gewerbe- und Industrieflächenentwicklung soll die Wirtschaft im Raum gestärkt und die Einwohnerzahl stabilisiert werden. Langfristig ist die Schaffung von 1.500 gewerblichen Arbeitsplätzen in diesem Bereich geplant. Mit dem Grundstückserwerb im Herbst 2018 wurde der Startschuss für die Umsetzung des strategischen Ziels gegeben. Die Vermarktung der einzelnen Gewerbeflächen erfolgt durch die WFS Wirtschaftsförderung Sigmaringen GmbH & Co. KG.

3.7 STAND DER AUFGABENERFÜLLUNG

Aus dem Ziel der zivilen Nachnutzung des ehemals militärisch genutzten Geländes um die Graf-Stauffenberg-Kaserne in Sigmaringen ergibt sich für den Zweckverband IGGS eine Vielzahl von Aufgaben. Um auf dem IGGS Areal Betriebe anzusiedeln, müssen die einzelnen Bereiche zunächst erschlossen werden. Dies sieht in erster Linie die Aufstellung der geplanten Bebauungspläne sowie die Schaffung von planungsrechtlichen Voraussetzungen vor. Zu den Aufgaben zählt auch die Herstellung der erforderlichen Anlagen. Das beinhaltet insbesondere die Versorgung mit Wasser sowie die Entsorgung von Abwasser. Der Zweckverband IGGS errichtet die baurelevante Grund- sowie notwendige Infrastruktur und veräußert die Grundstücksflächen abschließend an Interessenten.

Um sicherzustellen, dass das IGGS Areal für künftige Zwecke optimal genutzt werden kann, bedarf es einer umfassenden und vorausschauenden Planung. Hier zeigen sich für den Zweckverband immer wieder neue Herausforderungen innerhalb des IGGS-Areals. Die einzelnen Planungsschritte bringen neue Gegebenheiten mit sich, welche eine ständige Anpassung der Umsetzung des Ziels der zivilen Nachnutzung nach sich ziehen.

3.8 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Aufgrund der positiven Entwicklung der Mieterträge musste die veranschlagte Verwaltungs- und Betriebskostenumlage nicht erhoben werden. Der in 2023 erzielte Überschuss ist nicht umlagefinanziert und stellt somit keine Verbindlichkeit gegenüber den Mitgliedsgemeinden dar. Es erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses sowie des Sonderergebnisses. Weiter wurde die genehmigte Kreditermächtigung in Höhe von 300.000 € nicht in Anspruch genommen.

3.9 ZU ERWARTENDE POSITIVE ENTWICKLUNG UND MÖGLICHE RISIKEN VON BESONDERER BEDEUTUNG

Um das Ziel der zivilen Nachnutzung des ehemals militärisch genutzten Geländes um die Graf-Stauffenberg-Kaserne in Sigmaringen umzusetzen, kommt auf den Zweckverband in den nächsten Jahren ein großer Investitionsaufwand zu. Die kommenden Jahre sind geprägt durch die stückweise Erschließung des ehemaligen Kasernenareals. Ebenso stehen die Vermarktung und Veräußerung der Grundstücke im Vordergrund. Aufgrund der Vermarktung der Grundstücke und Gebäude durch die WFS Wirtschaftsförderung Sigmaringen GmbH & Co KG kann der Zweckverband auf dessen Erfahrungswerte zurückgreifen.

Um die Veräußerung der Grundstücke voranzutreiben und das ehemalige Kasernengelände als Industrie- und Gewerbepark zu etablieren müssen erhebliche Finanzmittel investiert werden. Hier kommt jedoch zu Gute, dass in der mittelfristigen Planung durch die Vermietung und Verpachtung einzelner Gebäude und Hallen zusätzliche Finanzmittel geschaffen werden können. Diese dienen zur Finanzierung weiterer Investitionsmaßnahmen und helfen die Verschuldung des Zweckverbands IGGS hauptsächlich auf den Erwerb von Grundstücksflächen zu begrenzen.

3.10 ENTWICKLUNG UND DECKUNG VON FEHLBETRÄGEN

Der im Jahr 2017 entstandene Fehlbetrag wurde bereits durch den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2018 ausgeglichen. Weitere Fehlbeträge liegen nicht vor.

3.11 ENTWICKLUNG DER VERBINDLICH VORGEgebenEN KENNZAHLEN

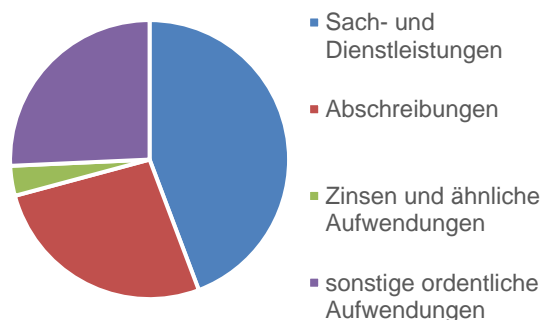
Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen dienen zur Beurteilung der Leistungsfähigkeit, der geordneten Haushaltswirtschaft und der Sicherstellung stetiger Aufgabenerfüllung von Kommunalhaushalten. Diese sind analytisch aus der Ertrags- und Finanzlage sowie aus der Bilanz zu entwickeln. Die verbindliche Darstellung der vorgegebenen Kennzahlen im Rechenschaftsbericht ergibt sich aus § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO und ist in den Anlagen beigefügt.

4. ERGEBNISRECHNUNG

Aus der Ergebnisrechnung ergibt sich die Ertragslage des Interkommunalen Zweckverbands IGGS. Hier erfolgt die Gegenüberstellung der Aufwendungen und Erträgen. Die Ergebnisrechnung lehnt sich daher einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung an. Erträge und Aufwendungen verändern das Eigenkapital des Zweckverbandes. Sie zeigen dabei im Haushaltsausgleich auf, ob es gelungen ist, den Ressourcenverzehr eines Haushaltsjahres durch Ressourcenzuwächse im gleichen Haushaltsjahr auszugleichen. Ein ausgeglichenes Ergebnis bedeutet im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit, dass alle entstandenen Vermögensverbräuche im Geld- und Sachvermögen durch entsprechende Ressourcenzuwächse wieder ausgeglichen werden. Grundsätzlich erfolgt zunächst die Berechnung des ordentlichen Ergebnisses anhand der Gegenüberstellung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen. Anschließend wird das Sonderergebnis als Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berechnet. Beide Salden bilden zusammen das Gesamtergebnis.

Das ordentliche Ergebnis im Ergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2023 stellt sich positiv dar. Die ordentlichen Erträge von insgesamt 911.877,51 € verteilen sich mit 902.308,01 € größtenteils auf erzielte Mieterträge (inkl. sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte) und auf Kostenerstattungen (1.521,60 €), Zinsen und ähnliche Erträge (7.047,25 €) und sonstige ordentliche Erträge (1.000,65 €).

Demgegenüber stehen Aufwendungen von 505.837,38 €. Diese verteilen sich auf Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (223.871,87 €), Abschreibungen (134.343,99 €), Zinsen und ähnliche Aufwendungen (17.542,40 €) sowie auf sonstige ordentliche Aufwendungen (130.079,12 €).



Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen (Heizung, Strom, Wasser sowie sonstige Bewirtschaftungskosten). Zusätzlich sind diesem Bereich neben den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen auch sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zugeordnet. Im Jahr 2023 sind bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen, Aufwendungen für den Winterdienst sowie Mäh- und Mulcharbeiten entstanden. Eine weitere Position ist die Pauschale für die Vermarktungsleistungen durch die WFS (75.000 €). Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verteilen sich auf die Pauschale der Stadt Sigmaringen für die Übernahme der Kämmerei- und Kassenaufgaben sowie auf die Kostenerstattung für die Übernahme der Aufgaben der Bauverwaltung und die sonstigen Leistungen des Bauhofs der Stadt Sigmaringen. Weitere Aufwendungen entfallen auf die Versicherungen und die Grundsteuer.

Unter Gegenüberstellung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ergibt sich für das Haushaltsjahr 2023 ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von **406.040,13 €**. Der in 2023 erzielte Überschuss ist nicht umlagefinanziert und stellt somit keine Verbindlichkeit gegenüber den Mitgliedsgemeinden dar. Es erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses. Im Haushaltsjahr 2023 sind für den Zweckverband IGGS außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden entstanden, wodurch sich ein Sonderergebnis in Höhe von 771.427,92 € ergeben hat. Das Haushaltsjahr 2023 schließt somit mit einem Gesamtergebnis in Höhe von 1.177.468,05 € ab.

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]								
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	680.000,00	0,00	-680.000,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00								
	+ • 31820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	680.000,00	0,00	-680.000,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00								
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	857.901,74	612.000,00	902.308,01	290.308,01	0,00	0,00	-290.308,01	0,00								
	+ • 34110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	857.781,63	612.000,00	902.182,81	290.182,81	0,00	0,00	-290.182,81	0,00								
	+ • 34110001 Mieten und Pachten - Auflösungskonto	90,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	+ • 34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	0,00	95,20	95,20	0,00	0,00	-95,20	0,00								
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	-30,00	0,00								
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00								
	+ • 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00								
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	9,00	0,00	7.047,25	7.047,25	0,00	0,00	-7.047,25	0,00								
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	7.008,25	7.008,25	0,00	0,00	-7.008,25	0,00								
	+ • 36990000 Sonstige Finanzerträge	9,00	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	-39,00	0,00								
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	154.260,16	0,00	1.000,65	1.000,65	0,00	0,00	-1.000,65	0,00								
	+ • 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl..	1.809,50	0,00	1.000,65	1.000,65	0,00	0,00	-1.000,65	0,00								
	+ • 35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	152.450,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	+ • 35831000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
11	= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	1.012.170,90	1.292.000,00	911.877,51	-380.122,49	0,00	0,00	380.122,49	0,00								
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.584,16	788.400,00	223.871,87	-564.528,13	0,00	0,00	564.528,13	0,00								
	- • 42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.187,09	253.000,00	10.641,74	-242.358,26	0,00	0,00	242.358,26	0,00								
	- • 42120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	7.890,64	53.200,00	5.016,76	-48.183,24	0,00	0,00	48.183,24	0,00								
	- • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.130,95	2.500,00	2.684,39	184,39	0,00	0,00	-184,39	0,00								
	- • 42410010 Heizung	12.400,37	180.000,00	56.286,22	-123.713,78	0,00	0,00	123.713,78	0,00								
	- • 42410050 Strom	12.990,58	50.000,00	23.221,77	-26.778,23	0,00	0,00	26.778,23	0,00								
	- • 42410070 Wasser	2.997,49	5.000,00	4.538,75	-461,25	0,00	0,00	461,25	0,00								

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	- • 42410080 Sonstige Bewirtschaftungskosten	432,80	34.600,00	0,00	-34.600,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	356,04	66.000,00	964,50	-65.035,50	0,00	0,00	65.035,50	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	89.198,20	144.100,00	120.517,74	-23.582,26	0,00	0,00	23.582,26	0,00
15	- Abschreibungen	153.356,81	102.650,00	134.343,99	31.693,99	0,00	0,00	-31.693,99	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	87.827,93	102.650,00	88.133,54	-14.516,46	0,00	0,00	14.516,46	0,00
	- • 47210000 Abschreibungen auf Forderungen (wegen Uneinbringlichkeit/Einzelwertberichtigung)	65.472,86	0,00	46.070,45	46.070,45	0,00	0,00	-46.070,45	0,00
	- • 47220000 Abschreibungen auf Forderungen	56,02	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00	-140,00	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.793,74	25.350,00	17.542,40	-7.807,60	0,00	0,00	7.807,60	0,00
	- • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	17.100,00	25.000,00	17.100,00	-7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00
	- • 45930000 Aufwand des Geldverkehrs	464,45	350,00	403,40	53,40	0,00	0,00	-53,40	0,00
	- • 45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	3.229,29	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	-39,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.962,17	360.200,00	130.079,12	-230.120,88	0,00	0,00	230.120,88	0,00
	- • 44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.124,38	7.000,00	3.770,63	-3.229,37	0,00	0,00	3.229,37	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	6.699,30	112.500,00	986,67	-111.513,33	0,00	0,00	111.513,33	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	62.091,06	132.700,00	66.598,04	-66.101,96	0,00	0,00	66.101,96	0,00
	- • 44500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	684,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 44520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	81.363,25	108.000,00	58.723,78	-49.276,22	0,00	0,00	49.276,22	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	498.696,88	1.276.600,00	505.837,38	-770.762,62	0,00	0,00	770.762,62	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)	513.474,02	15.400,00	406.040,13	390.640,13	0,00	0,00	-390.640,13	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	1.145.000,00	771.427,92	-373.572,08	0,00	0,00	373.572,08	0,00
	+ • 53110000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.145.000,00	771.427,92	-373.572,08	0,00	0,00	373.572,08	0,00

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
23	= Sonderergebnis (Saldo aus Nr. 21 und 22)	0,00	1.145.000,00	771.427,92	-373.572,08	0,00	0,00	373.572,08	0,00
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)	513.474,02	1.160.400,00	1.177.468,05	17.068,05	0,00	0,00	-17.068,05	0,00
	nachrichtlich:								
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)								
25	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	513.474,02	0,00	406.040,13	406.040,13	0,00	0,00	-406.040,13	0,00
27	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	771.427,92	771.427,92	0,00	0,00	-771.427,92	0,00
31	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Umbuchung aus den Ergebn isrücklagen das Basiskapital (§ 23 Satz 4 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

5. FINANZRECHNUNG

Der Gesamtfinanzhaushalt zeigt auf, inwiefern der laufende Betrieb des Zweckverbandes IGGS in der Lage ist, Zahlungsmittel bereit zu stellen, um die Tilgung von Krediten und die Finanzierung von Investitionen zu bestreiten. Neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit werden auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

In den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gehen nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ein. Da es zahlungsunwirksame Erträge (z. B. Auflösung von Ertragszuschüssen) und zahlungsunwirksame Aufwendungen wie Abschreibungen oder Zuführungen zu Rückstellungen gibt, weicht der Betrag vom Jahresergebnis der Ergebnisrechnung ab.

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Ergebnis auf 1.388.707,00 €. Dem gegenüber stehen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 987.385,23 €. Für den Zweckverband Interkommunaler Gewebe- und Industriepark Graf-Stauffenberg ergibt sich im dadurch ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 401.321,77 €.

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

Im Haushaltsplan 2023 waren Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden mit einem Ansatz von 159.750 € geplant. Auszahlungen wurden hierfür keine vorgenommen. Einzahlungen aus der Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden konnten in Höhe von 924.000 € erzielt werden. Weiter wurden die vorgesehenen Hoch- und Tiefbaumaßnahmen sowie die Straßensanierung überwiegend nicht durchgeführt. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf insgesamt 214.903,93 €. Diese verteilen sich größtenteils auf den Rückbau der Benzinabscheider mit 181.848,67 € sowie auf die Erneuerung des Pumpwerks mit 15.543,63 €. Für die Investitionstätigkeit ergibt sich somit ein Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 709.096,07 €.

Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungsmittel aus Finanzierungstätigkeiten werden durch die Aufnahme und die Tilgung von Krediten bestimmt. Da im Jahr 2023 keine Kredite aufgenommen wurden beträgt die Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Jahres 1.110.417,84 €.

Zahlungsmittelbestand

Eines Ausgleichs des Finanzhauhalts in jedem Jahr bedarf es nicht, jedoch sind die liquiden Mittel so rechtzeitig zur Verfügung zu stellen, dass der Zweckverband jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann (§ 89 GemO). Dies wird in der Liquiditätsübersicht dargestellt, die eine Pflichtanlage zum Haushaltsplan ist. Für den Zweckverband IGGS ergibt sich ein Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2023 von **1.486.245,73 €**.

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	680.000,00	486.200,00	-193.800,00	0,00	0,00	193.800,00	0,00
	+ • 61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	680.000,00	486.200,00	-193.800,00	0,00	0,00	193.800,00	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	744.241,52	612.000,00	891.965,76	279.965,76	0,00	0,00	- 279.965,76	0,00
	+ • 64110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	744.121,41	612.000,00	891.840,56	279.840,56	0,00	0,00	- 279.840,56	0,00
	+ • 64110001 Mieten und Pachten - Auflösungskonto	90,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ • 64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	95,20	95,20	0,00	0,00	- 95,20	0,00
	+ • 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	- 30,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	- 1.521,60	0,00
	+ • 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	- 1.521,60	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	7.041,25	7.041,25	0,00	0,00	- 7.041,25	0,00
	+ • 66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	0,00	7.008,25	7.008,25	0,00	0,00	- 7.008,25	0,00
	+ • 66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	33,00	33,00	0,00	0,00	- 33,00	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.640,33	0,00	1.978,39	1.978,39	0,00	0,00	- 1.978,39	0,00
	+ • 65620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergleichen	1.640,33	0,00	1.978,39	1.978,39	0,00	0,00	- 1.978,39	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	745.881,85	1.292.000,00	1.388.707,00	96.707,00	0,00	0,00	- 96.707,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.312,20	788.400,00	166.447,15	-621.952,85	0,00	0,00	621.952,85	0,00
	- • 72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.961,05	253.000,00	16.825,71	-236.174,29	0,00	0,00	236.174,29	0,00
	- • 72120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.295,64	53.200,00	5.016,76	-48.183,24	0,00	0,00	48.183,24	0,00
	- • 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.130,95	2.500,00	2.684,39	184,39	0,00	0,00	- 184,39	0,00
	- • 72410010 Heizung	- 22.309,34	180.000,00	8.449,49	-171.550,51	0,00	0,00	171.550,51	0,00
	- • 72410050 Strom	26.744,43	50.000,00	11.798,86	-38.201,14	0,00	0,00	38.201,14	0,00
	- • 72410070 Wasser	3.769,52	5.000,00	2.263,03	-2.736,97	0,00	0,00	2.736,97	0,00
	- • 72410080 Sonstige Bewirtschaftungskosten	432,80	34.600,00	0,00	-34.600,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00
	- • 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	306,04	66.000,00	1.014,50	-64.985,50	0,00	0,00	64.985,50	0,00
	- • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	84.981,11	144.100,00	118.394,41	-25.705,59	0,00	0,00	25.705,59	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	20.783,84	25.350,00	17.542,40	-7.807,60	0,00	0,00	7.807,60	0,00
	- • 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	17.100,00	25.000,00	17.100,00	-7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00
	- • 75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	454,55	350,00	403,40	53,40	0,00	0,00	- 53,40	0,00
	- • 75990000 Sonstige Finanzauszahlungen	3.229,29	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	- 39,00	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	82.558,22	360.200,00	803.395,68	443.195,68	0,00	0,00	- 443.195,68	0,00
	- • 74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.124,38	7.000,00	7.533,13	533,13	0,00	0,00	- 533,13	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	6.699,30	112.500,00	986,67	-111.513,33	0,00	0,00	111.513,33	0,00
	- • 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	19.976,64	132.700,00	188.261,92	55.561,92	0,00	0,00	- 55.561,92	0,00
	- • 74500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	0,00	0,00	684,18	684,18	0,00	0,00	- 684,18	0,00
	- • 74520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	51.757,90	108.000,00	605.929,78	497.929,78	0,00	0,00	- 497.929,78	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.654,26	1.173.950,00	987.385,23	-186.564,77	0,00	0,00	186.564,77	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	508.227,59	118.050,00	401.321,77	283.271,77	0,00	0,00	- 283.271,77	0,00
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
	+ • 68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
	+ • 68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.960.000,00	924.000,00	-1.036.000,00	0,00	0,00	1.036.000,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	159.750,00	0,00	-159.750,00	0,00	0,00	159.750,00	0,00
	- • 78210001 Kaufpreis	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
	- • 78210002 Grunderwerbsteuer	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
	- • 78210003 Notargebühren und Eintragung ins Grundbuch	0,00	2.250,00	0,00	-2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	343.883,69	3.549.000,00	214.903,93	-3.334.096,07	0,00	0,00	3.334.096,07	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	338.000,00	322.000,00	15.543,63	-306.456,37	0,00	0,00	306.456,37	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	362,21	2.058.000,00	181.848,67	-1.876.151,33	0,00	0,00	1.876.151,33	0,00
	- • 78721300 Straßensanierung	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
	- • 78721400 Erschließung von Straßen	0,00	400.000,00	5.740,80	-394.259,20	0,00	0,00	394.259,20	0,00
	- • 78721500 sonstige Infrastruktur	5.521,48	350.000,00	8.298,48	-341.701,52	0,00	0,00	341.701,52	0,00
	- • 78724600 Ausgleichsmaßnahmen	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	114.000,00	3.472,35	-110.527,65	0,00	0,00	110.527,65	0,00
29	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	1.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.800,42	3.708.750,00	214.903,93	-3.493.846,07	0,00	0,00	3.493.846,07	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 345.800,42	- 1.748.750,00	709.096,07	2.457.846,07	0,00	0,00	- 2.457.846,07	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	162.427,17	- 1.630.700,00	1.110.417,84	2.741.117,84	0,00	0,00	- 2.741.117,84	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
	+ • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
	- • 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	294.000,00	0,00	-294.000,00	0,00	0,00	294.000,00	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	162.427,17	- 1.336.700,00	1.110.417,84	2.447.117,84	0,00	0,00	- 2.447.117,84	0,00
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	303.434,65		193.008,35					
	+ • 67910000 durchlaufende Gelder	69.376,91		16.837,48					
	+ • 67911000 Debitorenbuchung	- 116,89		0,00					
	+ • 67940010 Geldanlagen (Mietkautionen)	0,00		17.960,97					

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	+ • 67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	234.174,63		158.209,90					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	234.489,04		1.283.444,36					
	- • 77910000 Durchlaufende Gelder	16.166,95		23.937,62					
	- • 77940000 Geldanlagen	0,00		1.000.000,00					
	- • 77940010 Geldanlagen (Mietkautionen)	0,00		104.197,06					
	- • 77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	218.322,09		155.309,68					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	68.945,61		-1.090.436,01					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.234.891,12		1.466.263,90					
41	+/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	231.372,78		19.981,83					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	1.466.263,90		1.486.245,73					

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)

2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

11.10.1000 Allgemeine Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00
	+ • 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.769,76	3.100,00	2.523,15	-576,85	0,00	0,00	576,85	0,00
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	356,04	1.000,00	964,50	-35,50	0,00	0,00	35,50	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.413,72	2.100,00	1.558,65	-541,35	0,00	0,00	541,35	0,00
15	- Abschreibungen	953,70	1.000,00	953,70	-46,30	0,00	0,00	46,30	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	953,70	1.000,00	953,70	-46,30	0,00	0,00	46,30	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	464,45	350,00	403,40	53,40	0,00	0,00	-53,40	0,00
	- • 45930000 Aufwand des Geldverkehrs	464,45	350,00	403,40	53,40	0,00	0,00	-53,40	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.147,27	38.450,00	32.080,89	-6.369,11	0,00	0,00	6.369,11	0,00
	- • 44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.124,38	7.000,00	3.770,63	-3.229,37	0,00	0,00	3.229,37	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	6.699,30	1.000,00	986,67	-13,33	0,00	0,00	13,33	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	2.323,59	2.450,00	2.323,59	-126,41	0,00	0,00	126,41	0,00
	- • 44520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.000,00	28.000,00	25.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	48.335,18	42.900,00	35.961,14	-6.938,86	0,00	0,00	6.938,86	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 48.335,18	-42.900,00	-34.439,54	8.460,46	0,00	0,00	-8.460,46	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 48.335,18	-42.900,00	-34.439,54	8.460,46	0,00	0,00	-8.460,46	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

11.10.1000 Allgemeine Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00
	+ • 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.521,60	1.521,60	0,00	0,00	-1.521,60	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.321,58	41.900,00	38.819,94	-3.080,06	0,00	0,00	3.080,06	0,00
	- • 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	306,04	1.000,00	1.014,50	14,50	0,00	0,00	-14,50	0,00
	- • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.413,72	2.100,00	1.558,65	-541,35	0,00	0,00	541,35	0,00
	- • 74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.124,38	7.000,00	7.533,13	533,13	0,00	0,00	-533,13	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	6.699,30	1.000,00	986,67	-13,33	0,00	0,00	13,33	0,00
	- • 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	2.323,59	2.450,00	2.323,59	-126,41	0,00	0,00	126,41	0,00
	- • 74520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.000,00	28.000,00	25.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
	- • 75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	454,55	350,00	403,40	53,40	0,00	0,00	-53,40	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 40.321,58	-41.900,00	-37.298,34	4.601,66	0,00	0,00	-4.601,66	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 40.321,58	-41.900,00	-37.298,34	4.601,66	0,00	0,00	-4.601,66	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

11.24.0000 Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	838.524,14	600.000,00	885.801,41	285.801,41	0,00	0,00	-285.801,41	0,00
	+ • 34110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	838.404,03	600.000,00	885.676,21	285.676,21	0,00	0,00	-285.676,21	0,00
	+ • 34110001 Mieten und Pachten - Auflösungskonto	90,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ • 34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	0,00	95,20	95,20	0,00	0,00	-95,20	0,00
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	-30,00	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	838.524,14	600.000,00	885.801,41	285.801,41	0,00	0,00	-285.801,41	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.954,29	493.000,00	117.764,48	-375.235,52	0,00	0,00	375.235,52	0,00
	- • 42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.463,26	250.000,00	8.513,74	-241.486,26	0,00	0,00	241.486,26	0,00
	- • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.072,59	0,00	539,00	539,00	0,00	0,00	-539,00	0,00
	- • 42410010 Heizung	12.400,37	180.000,00	56.286,22	-123.713,78	0,00	0,00	123.713,78	0,00
	- • 42410050 Strom	12.990,58	50.000,00	23.221,77	-26.778,23	0,00	0,00	26.778,23	0,00
	- • 42410070 Wasser	2.997,49	5.000,00	4.538,75	-461,25	0,00	0,00	461,25	0,00
	- • 42410080 Sonstige Bewirtschaftungskosten	30,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.000,00	24.665,00	17.665,00	0,00	0,00	-17.665,00	0,00
15	- Abschreibungen	86.762,42	86.800,00	86.762,42	-37,58	0,00	0,00	37,58	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	86.762,42	86.800,00	86.762,42	-37,58	0,00	0,00	37,58	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.337,23	19.250,00	20.234,37	984,37	0,00	0,00	-984,37	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	17.653,05	14.250,00	20.234,37	5.984,37	0,00	0,00	-5.984,37	0,00
	- • 44500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	684,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 44520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

11.24.0000 Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	168.053,94	599.050,00	224.761,27	-374.288,73	0,00	0,00	374.288,73	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	670.470,20	950,00	661.040,14	660.090,14	0,00	0,00	-660.090,14	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	670.470,20	950,00	661.040,14	660.090,14	0,00	0,00	-660.090,14	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

11.24.0000 Gebäudemanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	726.777,32	600.000,00	874.719,16	274.719,16	0,00	0,00	-274.719,16	0,00
	+ • 64110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	726.657,21	600.000,00	874.593,96	274.593,96	0,00	0,00	-274.593,96	0,00
	+ • 64110001 Mieten und Pachten - Auflösungskonto	90,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ • 64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	95,20	95,20	0,00	0,00	-95,20	0,00
	+ • 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	-30,00	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.800,55	512.250,00	80.226,56	-432.023,44	0,00	0,00	432.023,44	0,00
	- • 72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.840,30	250.000,00	14.094,63	-235.905,37	0,00	0,00	235.905,37	0,00
	- • 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.072,59	0,00	539,00	539,00	0,00	0,00	-539,00	0,00
	- • 72410010 Heizung	- 22.309,34	180.000,00	8.449,49	-171.550,51	0,00	0,00	171.550,51	0,00
	- • 72410050 Strom	26.744,43	50.000,00	11.798,86	-38.201,14	0,00	0,00	38.201,14	0,00
	- • 72410070 Wasser	3.769,52	5.000,00	2.263,03	-2.736,97	0,00	0,00	2.736,97	0,00
	- • 72410080 Sonstige Bewirtschaftungskosten	30,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	- • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	7.000,00	22.163,00	15.163,00	0,00	0,00	-15.163,00	0,00
	- • 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	17.653,05	14.250,00	20.234,37	5.984,37	0,00	0,00	-5.984,37	0,00
	- • 74500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	0,00	0,00	684,18	684,18	0,00	0,00	-684,18	0,00
	- • 74520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	669.976,77	87.750,00	794.492,60	706.742,60	0,00	0,00	-706.742,60	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	669.976,77	87.750,00	794.492,60	706.742,60	0,00	0,00	-706.742,60	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

11.33.0000 Grundstücksmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.377,60	12.000,00	16.506,60	4.506,60	0,00	0,00	-4.506,60	0,00
	+ • 34110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	19.377,60	12.000,00	16.506,60	4.506,60	0,00	0,00	-4.506,60	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	152.450,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ • 35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	152.450,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	171.828,14	12.000,00	16.506,60	4.506,60	0,00	0,00	-4.506,60	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.141,95	140.500,00	89.395,95	-51.104,05	0,00	0,00	51.104,05	0,00
	- • 42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	723,83	3.000,00	2.128,00	-872,00	0,00	0,00	872,00	0,00
	- • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.058,36	2.500,00	2.145,39	-354,61	0,00	0,00	354,61	0,00
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	78.359,76	120.000,00	85.122,56	-34.877,44	0,00	0,00	34.877,44	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.477,67	193.500,00	75.915,44	-117.584,56	0,00	0,00	117.584,56	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	42.114,42	116.000,00	42.191,66	-73.808,34	0,00	0,00	73.808,34	0,00
	- • 44520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	56.363,25	75.000,00	33.723,78	-41.276,22	0,00	0,00	41.276,22	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	178.619,62	334.000,00	165.311,39	-168.688,61	0,00	0,00	168.688,61	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 6.791,48	-322.000,00	-148.804,79	173.195,21	0,00	0,00	-173.195,21	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 6.791,48	-322.000,00	-148.804,79	173.195,21	0,00	0,00	-173.195,21	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

11.33.0000 Grundstücksmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.464,20	12.000,00	17.246,60	5.246,60	0,00	0,00	-5.246,60	0,00
	+ • 64110000 Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	17.464,20	12.000,00	17.246,60	5.246,60	0,00	0,00	-5.246,60	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.296,77	334.000,00	304.244,30	-29.755,70	0,00	0,00	29.755,70	0,00
	- • 72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	120,75	3.000,00	2.731,08	-268,92	0,00	0,00	268,92	0,00
	- • 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.058,36	2.500,00	2.145,39	-354,61	0,00	0,00	354,61	0,00
	- • 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
	- • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	78.359,76	120.000,00	80.972,56	-39.027,44	0,00	0,00	39.027,44	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	- • 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	0,00	116.000,00	163.855,54	47.855,54	0,00	0,00	-47.855,54	0,00
	- • 74520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.757,90	75.000,00	54.539,73	-20.460,27	0,00	0,00	20.460,27	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 88.832,57	-322.000,00	-286.997,70	35.002,30	0,00	0,00	-35.002,30	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
	+ • 68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	159.750,00	0,00	-159.750,00	0,00	0,00	159.750,00	0,00
	- • 78210001 Kaufpreis	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
	- • 78210002 Grunderwerbsteuer	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
	- • 78210003 Notargebühren und Eintragung ins Grundbuch	0,00	2.250,00	0,00	-2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

11.33.0000 Grundstücksmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
-	• 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	0,00	179.750,00	0,00	-179.750,00	0,00	0,00	179.750,00	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	0,00	1.674.250,00	924.000,00	-750.250,00	0,00	0,00	750.250,00	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 88.832,57	1.352.250,00	637.002,30	-715.247,70	0,00	0,00	715.247,70	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 11.33.0000-Grundstücksmanagement									
Maßnahme: 001-Grundstücksverkehr									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
	+ • 68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.854.000,00	924.000,00	-930.000,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	159.750,00	0,00	-159.750,00	0,00	0,00	159.750,00	0,00
	- • 78210001 Kaufpreis	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
	- • 78210002 Grunderwerbsteuer	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
	- • 78210003 Notargebühren und Eintragung ins Grundbuch	0,00	2.250,00	0,00	-2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	159.750,00	0,00	-159.750,00	0,00	0,00	159.750,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	1.694.250,00	924.000,00	-770.250,00	0,00	0,00	770.250,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	1.694.250,00	924.000,00	-770.250,00	0,00	0,00	770.250,00	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 11.33.0000-Grundstücksmanagement									
Maßnahme: 113-Projektsteuerung Bauamt									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

51.10.0000 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	109.000,00	0,00	-109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	109.000,00	0,00	-109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	109.000,00	0,00	-109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	-109.000,00	0,00	109.000,00	0,00	0,00	-109.000,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	-109.000,00	0,00	109.000,00	0,00	0,00	-109.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

51.10.0000 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	109.000,00	0,00	-109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	109.000,00	0,00	-109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	0,00	-109.000,00	0,00	109.000,00	0,00	0,00	-109.000,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	369.000,00	3.472,35	-365.527,65	0,00	0,00	365.527,65	0,00
	- • 78724600 Ausgleichsmaßnahmen	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	94.000,00	3.472,35	-90.527,65	0,00	0,00	90.527,65	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	0,00	369.000,00	3.472,35	-365.527,65	0,00	0,00	365.527,65	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	0,00	-369.000,00	-3.472,35	365.527,65	0,00	0,00	-365.527,65	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	0,00	-478.000,00	-3.472,35	474.527,65	0,00	0,00	-474.527,65	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 51.10.0000-Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung									
Maßnahme: 511-Maßnahmen zur städtebaulichen Planung									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	94.000,00	3.472,35	-90.527,65	0,00	0,00	90.527,65	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	94.000,00	3.472,35	-90.527,65	0,00	0,00	90.527,65	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	94.000,00	3.472,35	-90.527,65	0,00	0,00	90.527,65	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-94.000,00	-3.472,35	90.527,65	0,00	0,00	-90.527,65	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-94.000,00	-3.472,35	90.527,65	0,00	0,00	-90.527,65	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 51.10.0000-Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung									
Maßnahme: 513-Ausgleichsmaßnahmen (Ökokonto)									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
	- • 78724600 Ausgleichsmaßnahmen	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	-275.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	-275.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

53.30.0000 Wasserversorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	708.000,00	0,00	-708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	708.000,00	0,00	-708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	0,00	708.000,00	0,00	-708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	0,00	-708.000,00	0,00	708.000,00	0,00	0,00	-708.000,00	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	0,00	-708.000,00	0,00	708.000,00	0,00	0,00	-708.000,00	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.30.0000-Wasserversorgung									
Maßnahme: 531-Baumaßnahmen im Bereich Wasserversorgung									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	708.000,00	0,00	-708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	708.000,00	0,00	-708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	708.000,00	0,00	-708.000,00	0,00	0,00	708.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-708.000,00	0,00	708.000,00	0,00	0,00	-708.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-708.000,00	0,00	708.000,00	0,00	0,00	-708.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

53.40.0000 Fernwärmeversorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	338.000,00	262.000,00	0,00	-262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	338.000,00	262.000,00	0,00	-262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	338.000,00	262.000,00	0,00	-262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 338.000,00	-262.000,00	0,00	262.000,00	0,00	0,00	-262.000,00	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 338.000,00	-262.000,00	0,00	262.000,00	0,00	0,00	-262.000,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.40.0000-Fernwärmeversorgung									
Maßnahme: 534-Anschlüsse Fernwärme - Primärkreis									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	338.000,00	202.000,00	0,00	-202.000,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	338.000,00	202.000,00	0,00	-202.000,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	338.000,00	202.000,00	0,00	-202.000,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 338.000,00	-202.000,00	0,00	202.000,00	0,00	0,00	-202.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 338.000,00	-202.000,00	0,00	202.000,00	0,00	0,00	-202.000,00	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.40.0000-Fernwärmeversorgung									
Maßnahme: 535-Anschlüsse Fernwärme - Sekundärkreis									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.60.0100 Leistungsgebundene Breitband Infrastruktur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
15	- Abschreibungen	0,00	4.100,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	4.100,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.100,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	-4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	-4.100,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	-4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	-4.100,00	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

53.60.0100 Leistungsgebundene Breitband Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
	+ • 68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.521,48	330.000,00	8.298,48	-321.701,52	0,00	0,00	321.701,52	0,00
	- • 78721500 sonstige Infrastruktur	5.521,48	330.000,00	8.298,48	-321.701,52	0,00	0,00	321.701,52	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	5.521,48	330.000,00	8.298,48	-321.701,52	0,00	0,00	321.701,52	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 5.521,48	-224.000,00	-8.298,48	215.701,52	0,00	0,00	-215.701,52	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 5.521,48	-224.000,00	-8.298,48	215.701,52	0,00	0,00	-215.701,52	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.60.0100-Leistungsgebundene Breitband Infrastruktur									
Maßnahme: 536-Breitbandausbau Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
	+ • 68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.521,48	330.000,00	8.298,48	-321.701,52	0,00	0,00	321.701,52	0,00
	- • 78721500 sonstige Infrastruktur	5.521,48	330.000,00	8.298,48	-321.701,52	0,00	0,00	321.701,52	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	5.521,48	330.000,00	8.298,48	-321.701,52	0,00	0,00	321.701,52	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 5.521,48	-224.000,00	-8.298,48	215.701,52	0,00	0,00	-215.701,52	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 5.521,48	-224.000,00	-8.298,48	215.701,52	0,00	0,00	-215.701,52	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.80.0000 Abwasserbeseitigung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115,37	80.000,00	4.403,26	-75.596,74	0,00	0,00	75.596,74	0,00
	- • 42120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.115,37	30.000,00	4.403,26	-25.596,74	0,00	0,00	25.596,74	0,00
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
15	- Abschreibungen	0,00	0,00	225,75	225,75	0,00	0,00	-225,75	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	0,00	225,75	225,75	0,00	0,00	-225,75	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.115,37	80.000,00	4.629,01	-75.370,99	0,00	0,00	75.370,99	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 1.115,37	-80.000,00	-4.629,01	75.370,99	0,00	0,00	-75.370,99	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 1.115,37	-80.000,00	-4.629,01	75.370,99	0,00	0,00	-75.370,99	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

53.80.0000 Abwasserbeseitigung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.520,37	80.000,00	4.403,26	-75.596,74	0,00	0,00	75.596,74	0,00
	- • 72120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.520,37	30.000,00	4.403,26	-25.596,74	0,00	0,00	25.596,74	0,00
	- • 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 1.520,37	-80.000,00	-4.403,26	75.596,74	0,00	0,00	-75.596,74	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	362,21	1.410.000,00	197.392,30	-1.212.607,70	0,00	0,00	1.212.607,70	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	15.543,63	-44.456,37	0,00	0,00	44.456,37	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	362,21	1.350.000,00	181.848,67	-1.168.151,33	0,00	0,00	1.168.151,33	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	362,21	1.410.000,00	197.392,30	-1.212.607,70	0,00	0,00	1.212.607,70	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 362,21	-1.410.000,00	-197.392,30	1.212.607,70	0,00	0,00	-1.212.607,70	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 1.882,58	-1.490.000,00	-201.795,56	1.288.204,44	0,00	0,00	-1.288.204,44	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.80.0000-Abwasserbeseitigung									
Maßnahme: 538-Erneuerung von Leitungen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	900.000,00	0,00	-900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	900.000,00	0,00	-900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	900.000,00	0,00	-900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	-900.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	-900.000,00	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.80.0000-Abwasserbeseitigung									
Maßnahme: 539-Rückbau Benzinabscheider									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	362,21	450.000,00	181.848,67	-268.151,33	0,00	0,00	268.151,33	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	362,21	450.000,00	181.848,67	-268.151,33	0,00	0,00	268.151,33	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	362,21	450.000,00	181.848,67	-268.151,33	0,00	0,00	268.151,33	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 362,21	-450.000,00	-181.848,67	268.151,33	0,00	0,00	-268.151,33	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 362,21	-450.000,00	-181.848,67	268.151,33	0,00	0,00	-268.151,33	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 53.80.0000-Abwasserbeseitigung									
Maßnahme: 540-Erneuerung Pumpwerk									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	15.543,63	-44.456,37	0,00	0,00	44.456,37	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	15.543,63	-44.456,37	0,00	0,00	44.456,37	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	60.000,00	15.543,63	-44.456,37	0,00	0,00	44.456,37	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-60.000,00	-15.543,63	44.456,37	0,00	0,00	-44.456,37	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-60.000,00	-15.543,63	44.456,37	0,00	0,00	-44.456,37	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

54.10.000 Gemeindestraßen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.602,79	71.800,00	9.785,03	-62.014,97	0,00	0,00	62.014,97	0,00
	- • 42120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.775,27	23.200,00	613,50	-22.586,50	0,00	0,00	22.586,50	0,00
	- • 42410080 Sonstige Bewirtschaftungskosten	402,80	33.600,00	0,00	-33.600,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	9.424,72	15.000,00	9.171,53	-5.828,47	0,00	0,00	5.828,47	0,00
15	- Abschreibungen	111,81	10.750,00	191,67	-10.558,33	0,00	0,00	10.558,33	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	111,81	10.750,00	191,67	-10.558,33	0,00	0,00	10.558,33	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.714,60	82.550,00	9.976,70	-72.573,30	0,00	0,00	72.573,30	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 16.714,60	-82.550,00	-9.976,70	72.573,30	0,00	0,00	-72.573,30	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 16.714,60	-82.550,00	-9.976,70	72.573,30	0,00	0,00	-72.573,30	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

54.10.0000 Gemeindestraßen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.385,70	71.800,00	14.313,70	-57.486,30	0,00	0,00	57.486,30	0,00
	- • 72120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.775,27	23.200,00	613,50	-22.586,50	0,00	0,00	22.586,50	0,00
	- • 72410080 Sonstige Bewirtschaftungskosten	402,80	33.600,00	0,00	-33.600,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00
	- • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	5.207,63	15.000,00	13.700,20	-1.299,80	0,00	0,00	1.299,80	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 12.385,70	-71.800,00	-14.313,70	57.486,30	0,00	0,00	-57.486,30	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	450.000,00	5.740,80	-444.259,20	0,00	0,00	444.259,20	0,00
	- • 78721300 Straßensanierung	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
	- • 78721400 Erschließung von Straßen	0,00	400.000,00	5.740,80	-394.259,20	0,00	0,00	394.259,20	0,00
	- • 78721500 sonstige Infrastruktur	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	1.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	1.916,73	450.000,00	5.740,80	-444.259,20	0,00	0,00	444.259,20	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 1.916,73	-450.000,00	-5.740,80	444.259,20	0,00	0,00	-444.259,20	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 14.302,43	-521.800,00	-20.054,50	501.745,50	0,00	0,00	-501.745,50	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 54.10.0000-Gemeindestraßen									
Maßnahme: 541-Verkehrsflächen IGGS									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	430.000,00	5.740,80	-424.259,20	0,00	0,00	424.259,20	0,00
	- • 78721300 Straßensanierung	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
	- • 78721400 Erschließung von Straßen	0,00	400.000,00	5.740,80	-394.259,20	0,00	0,00	394.259,20	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	1.916,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	1.916,73	430.000,00	5.740,80	-424.259,20	0,00	0,00	424.259,20	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 1.916,73	-430.000,00	-5.740,80	424.259,20	0,00	0,00	-424.259,20	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 1.916,73	-430.000,00	-5.740,80	424.259,20	0,00	0,00	-424.259,20	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 54.10.0000-Gemeindestraßen									
Maßnahme: 542-Straßenbeleuchtung									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
	- • 78721500 sonstige Infrastruktur	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	680.000,00	0,00	-680.000,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00
	+ • 31820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	680.000,00	0,00	-680.000,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	9,00	0,00	7.047,25	7.047,25	0,00	0,00	-7.047,25	0,00
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	7.008,25	7.008,25	0,00	0,00	-7.008,25	0,00
	+ • 36990000 Sonstige Finanzerträge	9,00	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	-39,00	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.809,62	0,00	1.000,65	1.000,65	0,00	0,00	-1.000,65	0,00
	+ • 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl..	1.809,50	0,00	1.000,65	1.000,65	0,00	0,00	-1.000,65	0,00
	+ • 35831000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.818,62	680.000,00	8.047,90	-671.952,10	0,00	0,00	671.952,10	0,00
15	- Abschreibungen	65.528,88	0,00	46.210,45	46.210,45	0,00	0,00	-46.210,45	0,00
	- • 47210000 Abschreibungen auf Forderungen (wegen Uneinbringlichkeit/Einzelwertberichtigung)	65.472,86	0,00	46.070,45	46.070,45	0,00	0,00	-46.070,45	0,00
	- • 47220000 Abschreibungen auf Forderungen	56,02	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00	-140,00	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.329,29	25.000,00	17.139,00	-7.861,00	0,00	0,00	7.861,00	0,00
	- • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	17.100,00	25.000,00	17.100,00	-7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00
	- • 45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	3.229,29	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	-39,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.848,42	1.848,42	0,00	0,00	-1.848,42	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	0,00	1.848,42	1.848,42	0,00	0,00	-1.848,42	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	85.858,17	25.000,00	65.197,87	40.197,87	0,00	0,00	-40.197,87	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 84.039,55	655.000,00	-57.149,97	-712.149,97	0,00	0,00	712.149,97	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 84.039,55	655.000,00	-57.149,97	-712.149,97	0,00	0,00	712.149,97	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.640,33	680.000,00	495.219,64	-184.780,36	0,00	0,00	184.780,36	0,00
	+ • 61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	680.000,00	486.200,00	-193.800,00	0,00	0,00	193.800,00	0,00
	+ • 65620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergleichen	1.640,33	0,00	1.978,39	1.978,39	0,00	0,00	-1.978,39	0,00
	+ • 66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	0,00	7.008,25	7.008,25	0,00	0,00	-7.008,25	0,00
	+ • 66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	33,00	33,00	0,00	0,00	-33,00	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.329,29	25.000,00	545.377,47	520.377,47	0,00	0,00	-520.377,47	0,00
	- • 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	0,00	0,00	1.848,42	1.848,42	0,00	0,00	-1.848,42	0,00
	- • 74520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	526.390,05	526.390,05	0,00	0,00	-526.390,05	0,00
	- • 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	17.100,00	25.000,00	17.100,00	-7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00
	- • 75990000 Sonstige Finanzauszahlungen	3.229,29	0,00	39,00	39,00	0,00	0,00	-39,00	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 18.688,96	655.000,00	-50.157,83	-705.157,83	0,00	0,00	705.157,83	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 18.688,96	655.000,00	-50.157,83	-705.157,83	0,00	0,00	705.157,83	0,00

6. VERMÖGENSRECHNUNG

Die Bilanz beinhaltet wie die kaufmännische Bilanz die Gegenüberstellung von Vermögen und dessen Finanzierung. Sie ist in Kontenform aufzustellen (§ 52 GemHVO).

Das Vermögen ist in einer Vermögensübersicht nach § 55 Abs. 1 GemHVO aufzulisten, in der der Stand des Vermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zuschreibungen und Abschreibungen dargestellt werden.

Die Aktivseite der kommunalen Bilanz, die das Vermögen des Zweckverbands abbildet, dokumentiert die Kapitalverwendung und zeigt auf, wie die Mittel eingesetzt wurden (Mittelverwendung). Die Passivseite, die neben dem Eigenkapital auch das Fremdkapital des Zweckverbands ausweist, dokumentiert dagegen die Mittelherkunft und beantwortet die Frage, wie das Vermögen des Zweckverbands finanziert wurde.

Auf der Aktivseite der Bilanz des Zweckverbands IGGS wird neben dem immateriellen Vermögensgegenstand in Höhe von 874,22 € auch Sachvermögen in Höhe von 4.796.956,45 € ausgewiesen. Letzteres unterteilt sich in unbebaute Grundstücke (972.599,72 €) und bebaute Grundstücke (3.142.926,09 €) sowie in Infrastrukturvermögen (41.184,28 €), Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.613,25 €) und Anlagen im Bau (638.633,11 €). Unter die Anlagen im Bau fallen die begonnenen Investitionsmaßnahmen für die vollflächige Erneuerung des Singlemode-Glasfasernetzes und die Aufstellung der Bebauungspläne sowie die bisherige Umsetzung der Maßnahme Anschluss Fernwärme Primärkreis. Weiter wird auf der Aktivseite Finanzvermögen in Höhe von 2.241.871,88 € ausgewiesen. Hierunter fallen beispielsweise die Beteiligung an der BLS-Breitbandversorgung Landkreis Sigmaringen mbH sowie die liquiden Mittel des Zweckverbands. Diese belaufen sich zum 31.12.2023 auf insgesamt 1.486.245,73 € (Girokonto und Tagesgeldkonto).

Der im Jahr 2021 erzielte Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird auf der Passivseite als Verbindlichkeit gegenüber Mitgliedsgemeinden ausgewiesen (456.000,20 €). Die Bildung von Rücklagen aus umlagefinanzierten Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ist bei umlagefinanzierten Zweckverbänden nicht vorgesehen. Unter Berücksichtigung der Liquidität erfolgt die noch ausstehende Rückzahlung des Überschusses aus 2021 nach Feststellung des Jahresabschlusses 2023. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2022 wurden den Verbandsgemeinden die in der Vergangenheit erzielten Überschüsse aus den Jahren 2018 bis 2020 bereits zurückgeführt. Ab dem Jahr 2022 erfolgte für die erhobene Verwaltungs- und Betriebskostenumlage zum Jahresabschluss eine Spitzabrechnung. Der in 2022 erzielte Überschuss ist daher nicht umlagefinanziert und stellt somit keine Verbindlichkeit gegenüber den Mitgliedsgemeinden dar. Es erfolgte eine Zuführung zu den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 513.474,02 €. Ebenfalls ist auf der Passivseite das Ergebnis des Jahres 2023 mit 1.177.468,05 € ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich auf insgesamt 4.500.000 €. Sie lassen sich in zwei Darlehen unterteilen (3 Mio. und 1,5 Mio.). Für einzelne Zahlungen, die erst im Jahr 2023 zu veranschlagen waren, wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten von 2.892,39 € gebildet.

Zum 31.12.2023 beträgt das Bilanzvolumen **7.039.702,55 €**.

Bilanz von dem Zweckverband IGGS zum Stichtag 31.12.2023

BGA: -

Vermögensrechnung

AKTIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr	PASSIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr
		in EUR				in EUR	
1.	Vermögen			1.	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.827,92	874,22	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage		
00250000	DV-Software	1.827,92	874,22	1.1.1	Basiskapital		
1.2	Sachvermögen			1.1.2	Kapitalrücklage		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	972.599,72	972.599,72	1.2	Rücklagen		
01110000	Grund und Boden bei Grünflächen	562.552,45	562.552,45	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	513.474,02	513.474,02
01900000	Sonstige unbebaute Grundstücke	410.047,27	410.047,27	20100000	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	513.474,02	513.474,02
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.201.133,38	3.142.926,09	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
02910000	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.201.701,32	1.230.256,45	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen		
02920000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.999.432,06	1.912.669,64	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.3	Infrastrukturvermögen	775,53	41.184,28	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren		
03100000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	775,53	775,53	1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist		
03410000	Anlagen zur Abwasserbeseitigung		40.408,75	1.4	Ergebnis des laufenden Jahres		1.177.468,05
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken			20500000	GuV ordentlich		406.040,13
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			20510000	GuV außerordentlich		771.427,92
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.	Sonderposten		
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.804,92	1.613,25	2.1	für Investitionszuweisungen		
07100000	Betriebsvorrichtungen	1.804,92	1.613,25	2.2	für Investitionsbeiträge		
1.2.8	Vorräte			2.3	für Sonstiges		
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	465.521,48	638.633,11	3.	Rückstellungen		
09400000	Anlagenverrechnungskonto			3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen		
09600000	Anlagen im Bau	465.521,48	638.633,11	3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen		
1.3	Finanzvermögen			3.3	Stillegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.4	Gebührenüberschussrückstellungen		
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	2.705,02	2.705,02	3.5	Altlastensanierungsrückstellungen		
11130010	Beteiligungen BLS	2.705,02	2.705,02	3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
1.3.3	Sondervermögen			3.7	Sonstige Rückstellungen		

Bilanz von dem Zweckverband IGGS zum Stichtag 31.12.2023

BGA: -

Vermögensrechnung

AKTIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr	PASSIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr
		in EUR				in EUR	
1.3.4	Ausleihungen			28900000	Weitere Rückstellungen		
1.3.5	Wertpapiere		1.086.312,13	4.	Verbindlichkeiten		
14920000	Sonstige Einlagen		1.000.000,00	4.1	Anleihen		
14920010	Mietkautionen		86.312,13	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.500.000,00	4.500.000,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	259,03	-487.148,71	23172010	Kredit LB-BW 617129851	3.000.000,00	3.000.000,00
15310000	Forderungen aus sonstigen Transferleistungen		-486.200,00	23173010	Kredit LB-BW 617129843	1.500.000,00	1.500.000,00
15910000	Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	259,03	-948,71	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	154.207,21	153.757,71	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	672.676,55	279.007,55
16110000	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	156.096,16	114.014,92	25110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	672.676,55	279.007,55
16800050	Vorsteuer 5 %			4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	456.000,20	456.000,20
16800070	Vorsteuer 7 %			26110010	Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsmitgliedern	456.000,20	456.000,20
16800160	Vorsteuer 16 %			4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	122.129,88	110.860,34
16800190	Vorsteuer 19 %	1.224,85	1.224,85	27919000	Bestand FFM	108.454,75	101.354,61
16820000	Vorsteuer Folgejahr abzugsfähig	-6.038,50	2.656,78	27920160	Umsatzsteuer 16 %		
16910000	Übrige privatrechtliche Forderungen	9,00	15,00	27920190	Umsatzsteuer 19 %	-2,81	-3,89
16970000	Vorsteuer Zahllastkonto	2.915,70	35.846,16	27979999	Umsatzsteuerregulierung		
1.3.8	Liquide Mittel	1.466.263,90	1.486.245,73	27990000	Weitere sonstige Verbindlichkeiten	13.677,94	9.509,62
17110001	Girokonto Zweckverband IGGS	778.609,83	32.891,90	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.817,46	2.892,39
17110002	Tagegeldkonto Zweckverband IGGS	598.194,00	1.453.353,83	29110000	Passive Rechnungsabgrenzung	2.817,46	2.892,39
17110003	Mietkautionskonto HLB	89.460,07					
17290001	Banktransferkonto						
17290002	Verrechnungskonto Zahlung						
2.	Abgrenzungsposten						
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten						
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse						
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)						
	Summe AKTIVA	6.267.098,11	7.039.702,55		Summe PASSIVA	6.267.098,11	7.039.702,55

Seite 56 von 63

Ende der Liste

7. ANHANG

7.1 ANGEWANDTE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IN ERGEBNISRECHNUNG UND BILANZ

Im Anhang sind die auf die Posten des Jahresabschlusses Anwendung findenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu erläutern. Dabei ist auch anzugeben, ob und in welchem Umfang von Vereinfachungsregeln Gebrauch gemacht wurde. Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden. Danach sind alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig auszuweisen (Grundsatz der Vollständigkeit) und hinreichend gem. §§ 49 – 52 GemHVO aufzugliedern (Grundsatz der Bilanzklarheit). Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden (Verrechnungsverbot). Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich einzeln und wirklichkeitsgetreu zu bewerten (Grundsatz der Einzelbewertung und der Bilanzwahrheit).

In der Bilanz wurden die zum 31.12.2023 vorhandenen Vermögensgegenstände deren Nutzung zeitlich begrenzt ist planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände wurden die im Steuerrecht verwendeten Abschreibungstabellen und die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der Arbeitsgemeinschaft Bilanzierung und Inventarisierung zu Grunde gelegt.

7.2 ABWEICHUNGEN VON BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Der im Jahresabschluss 2021 ausgewiesene Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Verbandsmitgliedern verbucht (456.000,20 €). Bei umlagefinanzierten Zweckverbänden ist die Bildung von Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nicht vorgesehen. Viel mehr erfolgt für die erhobene Verwaltungs- und Betriebskostenumlage zum Jahresabschluss eine Spitzabrechnung. Weitere Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nicht erfolgt.

7.3 EINBEZIEHUNG VON ZINSEN FÜR FREMDKAPITAL IN DIE HERSTELLUNGSKOSTEN

Zinsen für das Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Nur Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, könnten als Herstellungskosten angesetzt werden.

Im Haushaltsjahr 2023 war dies nicht der Fall.

7.4 ANTEIL DER BEIM KOMMUNALEN VERSORGUNGSVERBAND BADEN-WÜRTTEMBERG (KVBW) GEBILDETEN PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN

Der Zweckverband Interkommunaler Gewerbe- und Industriepark Graf-Stauffenberg beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter. Die Aufgabenerfüllung erfolgt durch Mitarbeiter der Stadt Sigmaringen sowie durch die Wirtschaftsförderung Sigmaringen GmbH & Co. KG. Es sind daher keine Pensionsrückstellungen beim KVBW zu bilden.

7.5 ENTWICKLUNG DER LIQUIDITÄT IM HAUSHALTSJAHR

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten Jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	1.234.891,12	1.466.263,90
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung - (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	508.227,59	401.321,77
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit - (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 345.800,42	709.096,07
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit - (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	0,00	0,00
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und - Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	68.945,61	- 1.090.436,01
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	1.466.263,90	1.486.245,73
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	1.086.312,13
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 3)	0,00	0,00
8b	+/- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen - Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.466.263,90	2.572.557,86
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.466.263,90	2.572.557,86
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.466.263,90	2.572.557,86
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	7.260,58	7.101,57

7.6 ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN UND NICHT IN ANSPRUCH GENOMMENE KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Im kameralen Haushaltsrecht bestand die Möglichkeit im Vermögenshaushalt beim Rechnungsabschluss für nicht ausgegebene bzw. nicht bewirtschaftete Planansätze Haushaltsausgabereste und auf der Einnahmenseite Haushaltseinnahmereste zu bilden. Diese flossen aufgrund der jeweiligen Sollstellung in das Rechnungsergebnis ein. Die Haushaltsausgabereste belasteten somit das Veranschlagungsjahr, aber nicht das Haushaltsjahr in dem sie kassenwirksam ausgegeben wurden. Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) kennt weder Haushaltsausgabereste noch Haushaltseinnahmereste.

Es besteht jedoch die Möglichkeit, sog. Ermächtigungsübertragungen durchzuführen. In diesem Fall wird nur die Ermächtigung, Aufwendungen (im Ergebnishaushalt) bzw. Auszahlungen (Investitionen im Finanzhaushalt) aufgrund von nicht in Anspruch genommener Planansätze im neuen Haushaltsjahr zu tätigen, in das neue Haushaltsjahr übertragen. Diese belasten nicht das Veranschlagungsjahr, sondern das Jahr der tatsächlichen Auszahlung. Eine Bildung von Ermächtigungsübertragungen im Haushaltsjahr 2023 ist wie im Vorjahr 2022 nicht erfolgt. Es wurden daher auch keine Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Anspruch genommen. Eine Kreditaufnahme aus der genehmigten Kreditermächtigung in Höhe von 300.000 € ist nicht erfolgt.

7.7 VORBELASTUNG KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE

Durch den im Haushaltsjahr 2018 erzielten Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis konnte der Fehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2017 ausgeglichen werden. Im Jahr 2023 konnte ein nicht umlagefinanzierter Überschuss erzielt werden. Eine Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre liegt nicht vor.

7.8 ORGANE DES ZWECKVERBANDS

Die Funktion des Verbandsvorsitzenden wurde durch Herrn Bürgermeister Dr. Marcus Ehm wahrgenommen. Vertreter war Herr Bürgermeister Maik Lehn (Gemeinde Stetten a. k. M.).

Entsprechend § 11 der Verbandssatzung gehörten der Versammlung im Jahr 2023 folgende Personen an:

Bürgermeister der Gemeinde Beuron:	Raphael Osmakowski-Miller
Bürgermeister der Gemeinde Bingen:	Jochen Fetzer
Bürgermeister der Gemeinde Inzigkofen:	Bernd Gombold
Bürgermeister der Gemeinde Krauchenwies:	Jochen Spieß/ Manuel Kern
Bürgermeister der Stadt Scheer:	Lothar Fischer
Bürgermeisterin der Gemeinde Schwenningen:	Roswitha Beck
Bürgermeister der Stadt Sigmaringen:	Dr. Marcus Ehm
Bürgermeister der Gemeinde Sigmaringendorf:	Philip Schwaiger
Bürgermeister der Gemeinde Stetten am kalten Markt:	Maik Lehn

Schuldenübersicht - in EUR -

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushalts- jahres [1] 2023	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushalts- jahres 2023	Davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) [5]
			bis zu 1 Jahr [2]	über 1 bis 5 Jahre [3]	mehr als 5 Jahre [4]	
1	2	3	4	5	6	7
1.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00
1.2.1. Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2. Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3. Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4. Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5. Kreditinstitute	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00
1.2.6. sonstige Bereiche [6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) [7]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung [7,8]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00
3.3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00
3.6. abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00

** Es werden für die EB/SB-Werte vorläufige Werte ermittelt!

1) Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr

3) Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

5) Spalte 3 minus Spalte 2

6) Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche

Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B."

7) Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

8) Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	1.234.891,12	1.466.263,90
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	508.227,59	401.321,77
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 345.800,42	709.096,07
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	0,00	0,00
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	68.945,61	- 1.090.436,01
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	1.466.263,90	1.486.245,73
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	1.086.312,13
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 3)	0,00	0,00
8b	+/- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.466.263,90	2.572.557,86
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.466.263,90	2.572.557,86
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.466.263,90	2.572.557,86
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	7.260,58	7.101,57

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art		Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
		EUR	
1.	Ergebnisrücklagen	513.474,02	513.474,02
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses [1]	513.474,02	513.474,02
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses [1]	0,00	0,00
2.	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	Rücklagen gesamt	513.474,02	513.474,02

[1] Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Einwohner: 41243

Kennzahl	Einheit	ErgebnisVJ 2021	ErgebnisVJ 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	456.000	513.474	406.040,13	12.410	15.590	21.870
Betrag je Einwohner	€/EW	11	12	9,85	0	0	1
Aufwandsdeckungsgrad	%	174,25000	202,96000	180,27	101	101	102
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0,00	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0	0	0,00	0	0	0
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	- 456.000	- 513.474	-406.040,13	- 12.410	- 15.590	- 21.870
Betrag je Einwohner	€/EW	- 11	- 12	-9,85	- 0	- 0	- 1
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-74,25000	-102,96000	-80,27	- 1	- 1	- 2
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	771.427,92	1.068.000	1.068.000	518.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	456.000	513.474	1.177.468,05	1.080.410	1.083.590	539.870
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung							
absoluter Betrag	€	583.174	508.228	401.321,77	196.880	244.410	252.490
Betrag je Einwohner	€/EW	14	12	9,73	5	6	6
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	12.000	12.000	12.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	583.174	508.228	401.321,77	184.880	232.410	240.490
Betrag je Einwohner	€/EW	14	12	9,73	4	6	6
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	0	513.474	1.690.942,07			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0	8,19000	24,02			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	100,00000	91,81000	75,98			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	102,56000	107,90000	128,96			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	4.500.000	4.500.000	4.500.000,00			
Betrag je Einwohner	€/EW	109	107	109,11			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	- 12.000	- 12.000	- 12.000

Einwohner 2021: 41243--Einwohner 2022: 41935--Einwohner 2023: 41243--Einwohner 2024: 41243--Einwohner 2025: 41243--Einwohner 2026: 41243