

Verwaltungsgemeinschaft

**Rosenstein**



Bartholomä  
Böbingen  
Heubach  
Heuchlingen  
Mögglingen

**JAHRESABSCHLUSS 2024**



---

## INHALTSVERZEICHNIS

<b>I.</b>	<b>Einleitung</b> .....	<b>7</b>
1.1	Zusammenfassung (für den eiligen Leser).....	8
1.2	(Gesetzliche) Grundlagen.....	10
<b>II.</b>	<b>Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses</b> .....	<b>13</b>
2.1	Feststellungsbeschluss.....	14
2.2	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen.....	16
<b>III.</b>	<b>Gesamtrechnung</b> .....	<b>17</b>
3.1	Gesamtergebnisrechnung.....	18
3.2	Gesamtfinanzrechnung.....	19
3.3	Bilanz.....	22
<b>IV.</b>	<b>Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)</b> .....	<b>23</b>
4.1	Haushaltswirtschaft (Planungsgrundlagen).....	24
4.2	Ergebnisse des Jahresabschlusses .....	24
	4.2.1 Ordentliches Ergebnis .....	25
	4.2.2 Sonderergebnis .....	25
	4.2.3 Gesamtergebnis.....	25
	4.2.4 Verwendung des Jahresergebnisses .....	25
4.3	Ergebnisrechnung .....	26
	4.3.1 Ordentliche Erträge .....	26
	4.3.2 Ordentliche Aufwendungen .....	27
4.4	Finanzrechnung .....	27
	4.4.1 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	27
	4.4.2 Investitionstätigkeit .....	28
	4.4.3 Finanzierungstätigkeit .....	28
4.5	Innere Verrechnungen .....	28
	4.5.1 Steuerungsumlage.....	28
4.6	Ziele und Strategien .....	30
4.7	Stand der Aufgabenerfüllung .....	31

---

4.8	Vorgänge von besonderer Bedeutung (Ereignisse im Folgejahr) .....	31
4.9	positive Entwicklungen und mögliche Risiken .....	31
4.10	Entwicklung von Fehlbeträgen .....	32
4.11	Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen .....	32
4.12	Ausblick .....	35
<b>V.</b>	<b>Anhang</b> .....	<b>35</b>
5.1	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	35
5.1.1	Ordentliche Erträge .....	36
5.1.2	Ordentliche Aufwendungen .....	41
5.1.3	Außerordentliche Erträge .....	44
5.1.4	Außerordentliche Aufwendungen .....	44
5.1.5	Teilergebnisrechnungen.....	45
5.2	Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung.....	49
5.2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	49
5.2.2	Investitionstätigkeit.....	50
5.2.3	Finanzierungstätigkeit .....	50
5.2.4	Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen.....	51
5.2.5	Endbestand an Zahlungsmitteln .....	52
5.3	Erläuterungen zur Bilanz.....	53
5.3.1	Aktivseite.....	54
5.3.2	Passivseite .....	56
5.4	Anhang zu sonstigen Angaben .....	59
5.4.1	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	59
5.4.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	59
5.4.3	Einbeziehung von Fremdkapital in die Herstellungskosten .....	60
5.4.4	Anteil an den Pensionsrückstellungen beim KVBW .....	60

---

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

---

5.4.5	Entwicklung der Liquidität.....	60
5.4.6	Übertragung von Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr .....	60
5.4.7	Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen .....	61
5.4.8	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre .....	61
5.4.9	Organe des Gemeindeverwaltungsverbands.....	61
<b>VI.</b>	<b>Anlagen.....</b>	<b>63</b>
6.1	Entwicklung der Liquidität (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO, VwV Anlage 22) .....	63
6.2	Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO, VwV Anlage 26).....	64
6.3	Stand der Rücklagen (§ 23 GemHVO, VwV Anlage 27).....	65
6.4	Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO, VwV Anlage 28).....	66
6.5	Innere Verrechnungen (Aufteilung Verbandsumlage, Steuerungsumlage).....	67
6.6	Abrechnung der Verbandsumlage.....	69
6.7	Bilanz (Einzelkontendarstellung).....	71
6.8	Tätigkeitsberichte aus den Geschäftsbereichen.....	77
<b>VII.</b>	<b>Haushaltsrechnung Gesamtwerk (SAP) .....</b>	<b>83</b>
	Bilanz .....	85
	Gesamtergebnisrechnung .....	86
	Gesamtfinanzrechnung .....	93
	Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung .....	102
	Teilhaushalt 2 - Baurechtsbehörde.....	149
	Teilhaushalt 3 - Musikschule .....	174
	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Finanzwirtschaft.....	196
	Feststellungsbeschluss .....	205
	Behandlung von Überschüssen.....	214
	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	215



# I. EINLEITUNG

## 1.1 Zusammenfassung (für den eiligen Leser)

Zum 01.01.2020 wurde das Rechnungswesen auf das neue kommunale Haushalts- und Kassenrecht umgestellt (NKHR).

Die Vorschriften zur Wirtschaftsführung ergeben sich aus § 18,19 GKZ (Gesetz über kommunale Zusammenarbeit). Aus § 19 GKZ wird abgeleitet, dass die Verbände „spitz“ abzurechnen sind.

Das **Gesamtergebnis 2024** stellt sich wie folgt dar:

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.355.421,48	2.926.500	2.708.296,80	218.203-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	23.984,68	19.400	19.607,19	207
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	771.058,17	630.000	725.007,44	95.007
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.193,54	45.100	60.774,16	15.674
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.113,64	29.700	3.746,42	25.954-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.232.517,46</b>	<b>3.650.700</b>	<b>3.525.229,47</b>	<b>125.471-</b>
12	-	Personalaufwendungen	2.800.379,83-	2.950.800-	2.879.034,95-	71.765
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.035,40-	451.400-	438.295,24-	13.105
15	-	Abschreibungen	24.445,61-	19.400-	19.607,28-	207-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-
17	-	Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.381,12-	228.600-	188.008,38-	40.592
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.232.517,46-</b>	<b>3.650.700-</b>	<b>3.525.229,47-</b>	<b>125.471</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	2.204,83	0	0,00	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	2.204,83-	0	0,00	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen				

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

Die **Bilanzsumme** (787.563,81 Euro) steigt im Vergleich zum Vorjahr um 129.772,40 Euro (VJ 657.791,41 Euro). Ursächlich ist u.a. der Zuwachs an liquiden Mitteln (nicht beglichene Verbindlichkeiten wegen frühem Abschluss des Geschäftsjahres am 20.01.2025) und ein Spendeneingang von 60.000 € bei der Musikschule, der noch nicht verausgabt wurde. Es wurden Wahrrückstellungen von 320.600 € für noch nicht eingegangene Rechnungen des 4.Quartals 2024 aus vertraglichen Verpflichtungen gebildet.

Das **Gesamtergebnis** fiel damit um ca. 250.000 Euro besser als geplant aus. Dies ist überwiegend begründet durch

- höhere Erträge in allen Bereichen mit ca. 125.000 Euro.  
Von den Mehreinnahmen entfallen rd. 79.000 Euro auf Baugenehmigungsgebühren und rd. 32.000 Euro auf den Bereich der Musikschule, rd. 4.000 Euro aus gaststättenrechtlichen Genehmigungen, 8.000 Euro aus Zinseinnahmen und 15.000 € aus Kostenerstattungen.
- niedrigere Aufwendungen in allen Bereichen mit insgesamt rd. 125.000 Euro.  
Davon entfallen rd. 72.000 Euro auf geringere Aufwendungen bei den Personalkosten. Die „restlichen“ rd. 53.000 € entfallen auf die verschiedenen Geschäftsbereiche.

Gegenüber den auf die Verbandsumlage geleisteten Vorauszahlungen 2024 bekommen die Gemeinden damit für 2024 insgesamt **149.743,32 Euro** in folgenden Teilbeträgen **zurückerstattet**:

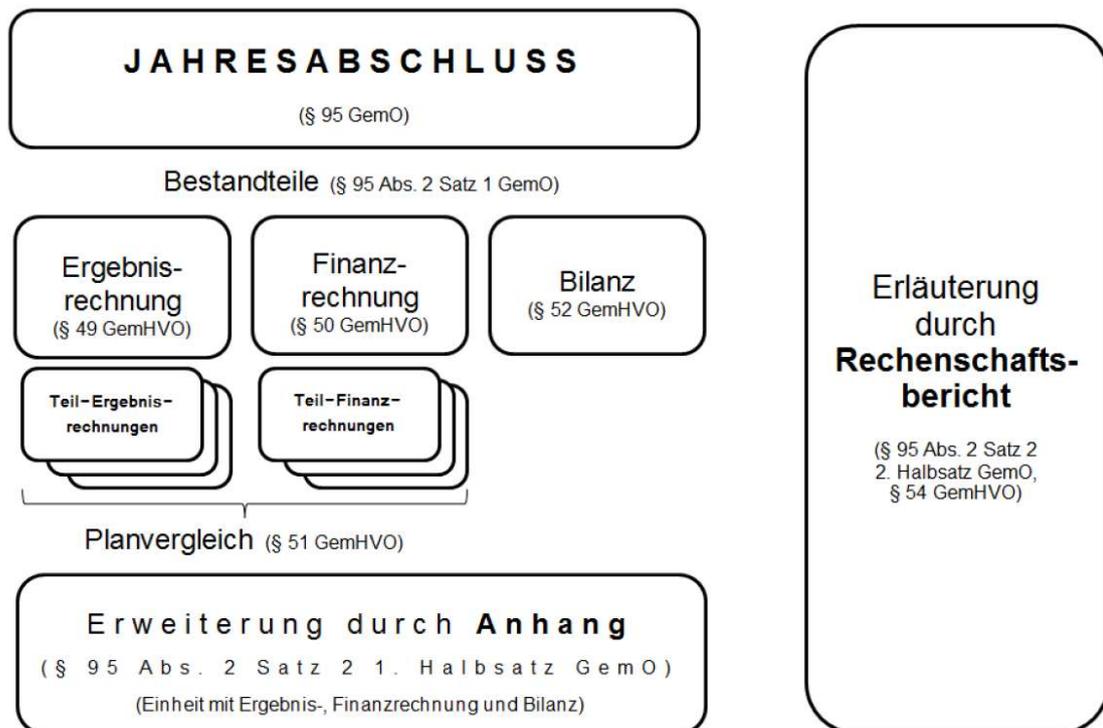
<b>VZ nach HHPL</b>	<b>Umlage</b>	<b>Umlage Musiks. ohne Steuer.uml.</b>	<b>Invest.umlage</b>	<b>Gesamtumlage</b>
Bartholomä	250.700 €	- €	- €	250.700 €
Böbingen	550.500 €	- €	- €	550.500 €
Heubach	1.209.100 €	- €	- €	1.209.100 €
Heuchlingen	224.100 €	- €	- €	224.100 €
Mögglingen	509.900 €	- €	- €	509.900 €
	<b>2.744.300 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2.744.300 €</b>
Umlagesatz	118,70 €	228,51 €/7,11 €	- €	

<b>Jahresabschluss</b>	<b>Umlage Einw.</b>	<b>Umlage Musiks. mit Steuer.uml.</b>	<b>Invest.umlage</b>	<b>Gesamtumlage</b>
Bartholomä	191.891,24 €	45.137,49 €	- €	237.028,73 €
Böbingen	427.596,59 €	88.557,35 €	- €	516.153,94 €
Heubach	914.278,59 €	237.187,97 €	- €	1.151.466,56 €
Heuchlingen	170.802,29 €	41.635,17 €	- €	212.437,46 €
Mögglingen	396.963,07 €	80.506,89 €	- €	477.469,96 €
	<b>2.101.531,78 €</b>	<b>493.024,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.594.556,65 €</b>
	90,90 €	342,85 €/10,66 €	- €	-

Abrechnung 2024	Umlage Einw.	Umlage Musiks.	Invest.umlage	Gesamtumlage
Bartholomä	- 58.808,76 €	45.137,49 €	- €	- 13.671,27 €
Böbingen	- 122.903,41 €	88.557,35 €	- €	- 34.346,06 €
Heubach	- 294.821,38 €	237.187,97 €	- €	- 57.633,41 €
Heuchlingen	- 53.297,71 €	41.635,17 €	- €	- 11.662,54 €
Mögglingen	- 112.936,93 €	80.506,89 €	- €	- 32.430,04 €
	- <b>642.768,19 €</b>	<b>493.024,87 €</b>	- €	- <b>149.743,32 €</b>

## 1.2 gesetzliche Grundlagen (angewendet ab 01.01.2020)

Nach § 95 Gemeindeordnung (GemO) besteht der Jahresabschluss aus:



§ 95 Abs. 3 GemO: Dem Anhang sind als **Anlage** beizufügen:

1. die Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)
2. die Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO)
3. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

- Die **Ergebnisrechnung** beinhaltet die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Sie enthält alle Aufwendungen und Erträge und zeigt damit die Quellen des Ressourcenaufkommens und die Ursachen des Ressourcenverbrauchs. Das Jahresergebnis stellt bei einer Kommune eine Vermögensmehrung (Überschuss) oder -minderung (Fehlbetrag) dar. Sie entspricht der Soll-Spalte der kameralen Haushaltsrechnung.  
Die **Ergebnisrechnung eines Gemeindeverwaltungsverbands sollte immer ausgeglichen sein**, da nach § 19 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit und § 11 der Verbandssatzung zur Deckung ihres Finanzbedarfs die VG Rosenstein **eine Umlage erhebt**.  
Die Umlage errechnet sich aus dem Finanzbedarf nach Abzug der eigenen Erträge und Einzahlungen. **Der Verband ist damit jedes Jahr „spitz“ abzurechnen**.  
Die Ansammlung eines eigenen „Finanzpolsters“ in Form der damaligen kameralen „allgemeinen Rücklage“ ist unter den Vorgaben des NKHR nicht mehr möglich.
- Die **Finanzrechnung** enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Die Finanzrechnung ist eine Mittelherkunfts- und Mittelverwendungsrechnung, die Einblick in die Finanzlage durch die Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit (Darlehensaufnahmen und Tilgungen) gibt. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Ein- und Auszahlungen aus haushaltsfremden Vorgängen. Im Unterschied zur handelsrechtlichen Kapitalflussrechnung wird sie ganzjährig geführt und nicht nachträglich abgeleitet. Sie entspricht der IST-Spalte der kameralen Haushaltsrechnung.
- Die **Bilanz** dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzsituation des Gemeindeverwaltungsverbands zum Bilanzstichtag. Auf der Aktivseite werden Höhe und Zusammensetzung des Vermögens dargestellt. Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich das Eigenkapital verändert. Durch die Einbeziehung der Ergebnisse des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts in die kommunale Bilanz erhält der Gemeindeverwaltungsverband einen vollständigen Überblick über sein Vermögen und seine Schulden.

Der Jahresabschluss ist um einen **Anhang** zu erweitern. Diesem sind nach § 95 Abs. 3 GemO folgende Anlagen als Pflichtbestandteile beizufügen:

- die Vermögensübersicht
- die Schuldenübersicht und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Die Anlagen enthalten notwendige zusätzliche Informationen zur Bilanz. Der Anhang soll einem sachverständigen Dritten ermöglichen, die Bewertung des Vermögens und der Schulden nachzuvollziehen und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage einzuschätzen.

**II.**

**FESTSTELLUNG UND  
AUFGLIEDERUNG DES  
JAHRESERGEBNISSES**

## Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses 2024

### 2.1 Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 02.07.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		<b>EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	3.525.229,47
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.525.229,47
1.3	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>0,00</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.459.039,05
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.313.715,65
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>145.323,40</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.6	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>0,00</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>145.323,40</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>0,00</b>
2.11	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>145.323,40</b>

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	5.689,41
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>436.584,70</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>151.012,81</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>587.597,51</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	2.281,82
3.2	Sachvermögen	110.864,71
3.3	Finanzvermögen	617.478,25
3.4	Abgrenzungsposten	56.939,03
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>787.563,81</b>
3.7	Basiskapital	15.135,88
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	121.459,45
3.11	Rückstellungen	320.600,00
3.12	Verbindlichkeiten	239.492,22
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	90.876,26
3.14	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>787.563,81</b>

Heubach, den 20.02.2025



Alemazung  
Verbandsvorsitzender



Kiwus  
Geschäftsführer

Die Ergebnisse der Sachkonten der Ergebnis- und Finanzrechnung sind auf Seite 205 abgedruckt.

## 2.2 Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Absatz 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen <sup>2)</sup>		drittvorange- gangenes Jahr <sup>3)</sup>	zweitvorange- gangenes Jahr <sup>3)</sup>	Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
<b>1. beim ordentlichen Ergebnis</b>					
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis			0	0
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			0	0
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts				
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			0	0
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses			0	0
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0	0
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre			0	0
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital			0	0
<b>2. beim Sonderergebnis</b>					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0	0
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0	0
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital			0	0

<sup>2)</sup> Es müssen nur die Zeilen abgedruckt werden, in denen ein Sachverhalt darzustellen ist.

<sup>3)</sup> optional

# **III. GESAMTRECHNUNG**

3.1 Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.355.421,48	2.926.500	2.708.296,80	218.203-	0	0,00	218.203	0,00
3	+ Aufgelobte Investitionszuwendungen und -beiträge	23.984,68	19.400	19.607,19	207	0	0,00	207-	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	771.058,17	630.000	725.007,44	95.007	0	0,00	95.007-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	63.193,54	45.100	60.774,16	15.674	0	0,00	15.674-	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.113,64	29.700	3.746,42	25.954-	0	0,00	25.954	0,00
11	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.232.517,46</b>	<b>3.650.700</b>	<b>3.525.229,47</b>	<b>125.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>125.471</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	2.800.379,83-	2.950.800-	2.879.034,95-	71.765	0	0,00	71.765-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.035,40-	451.400-	438.295,24-	13.105	0	0,00	13.105-	0,00
15	- Abschreibungen	24.445,61-	19.400-	19.607,28-	207-	0	0,00	207	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
17	- Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.381,12-	228.600-	188.008,38-	40.592	0	0,00	40.592-	0,00
19	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.232.517,46-</b>	<b>3.650.700-</b>	<b>3.525.229,47-</b>	<b>125.471</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>125.471-</b>	<b>0,00</b>
20	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
21	+ Außerordentliche Erträge	2.204,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	2.204,83-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	= <b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
24	= <b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								

3.2 Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.961.815,09	2.926.500	2.615.085,50	311.415-	0	0,00	311.415	0,00
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	785.462,79	630.000	769.977,77	139.978	0	0,00	139.978-	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.194,24	45.100	60.979,86	15.880	0	0,00	15.880-	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.515,98	2.000	5.198,46	3.198	0	0,00	3.198-	0,00
9	= <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.829.734,05</b>	<b>3.603.600</b>	<b>3.459.039,05</b>	<b>144.561-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>144.561</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	2.823.192,15-	2.950.800-	2.911.512,23-	39.288	0	0,00	39.288-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	244.821,63-	451.400-	297.285,02-	154.115	0	0,00	154.115-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.859,64-	228.600-	104.634,78-	123.965	0	0,00	123.965-	0,00
16	= <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.162.148,92-</b>	<b>3.631.300-</b>	<b>3.313.715,65-</b>	<b>317.584</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>317.584-</b>	<b>0,00</b>
17	= Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	332.414,87-	27.700-	145.323,40	173.023	0	0,00	173.023-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.805,06	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
23	= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionsstätigkeit</b>	<b>8.805,06</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.805,06-	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
30	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit</b>	<b>8.805,06-</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>
31	= Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionsstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	332.414,87-	27.700-	145.323,40	173.023	0	0,00	173.023-	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
36	= <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>332.414,87-</b>	<b>27.700-</b>	<b>145.323,40</b>	<b>173.023</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>173.023-</b>	<b>0,00</b>
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.384,57		1.891,43					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.346,37-		3.797,98					

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	2	Ergebnis 2024 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR	8
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	961.80-				5.689,41											
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	769.961,37				436.584,70											
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	333.376,67-				151.012,81											
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	436.584,70				587.597,51											

### 3.3 Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2024 der VG Rosenstein stellt sich wie folgt dar.

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>604.922,08</b>	<b>730.624,78</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.334,97	2.281,82
1.2	Sachvermögen	128.668,81	110.864,71
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81	110.864,71
1.3	Finanzvermögen	472.918,30	617.478,25
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	14.975,88	14.975,88
1.3.4	Ausleihungen	160,00	160,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.773,52	11.036,36
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	2.424,20	3.708,50
1.3.8	Liquide Mittel	436.584,70	587.597,51
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>52.869,33</b>	<b>56.939,03</b>
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	43.806,45	48.626,18
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	9.062,88	8.312,85
<b>Bilanzsumme</b>		<b>657.791,41</b>	<b>787.563,81</b>

Passivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>15.135,88-</b>	<b>15.135,88-</b>
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	15.135,88-	15.135,88-
1.1.1	Basiskapital	15.135,88-	15.135,88-
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>141.066,64-</b>	<b>121.459,45-</b>
2.1	für Investitionszuweisungen	141.066,64-	121.459,45-
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>112.927,53-</b>	<b>320.600,00-</b>
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	27.927,53-	0,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	85.000,00-	320.600,00-
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>354.633,43-</b>	<b>239.492,22-</b>
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	40.533,33-	29.827,15-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	314.100,10-	209.665,07-
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>34.027,93-</b>	<b>90.876,26-</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>657.791,41-</b>	<b>787.563,81-</b>

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO:

nachrichtlich: Auftragsvergabe Rechnungsworkflow Finanzbedarf 2025 und 2026 insgesamt noch 54.000,00 €

# **IV. RECHENSCHAFTSBERICHT**

## 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 unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung darzustellen. 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 Abschlussrechnungen vorzunehmen.

### 4.1 Haushaltswirtschaft

Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2024 ist die von der Verbandsversammlung am 22.04.2024 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan, deren Gesetzmäßigkeit das Landratsamt Ostalbkreis mit Erlass vom 17.05.2024 bestätigte. Der Haushaltsplan mit Haushaltssatzung wurde vom 03.06.2024 bis einschließlich 14.06.2024 öffentlich ausgelegt.

### 4.2 Ergebnisse des Jahresabschlusses

Gesamtergebnisrechnung	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Ordentliche Erträge	3.650.700,00 €	3.525.229,47€	125.470,53 €
Ordentliche Aufwendungen	3.650.700,00 €	3.525.229,47€	125.470,53 €
Ordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### **4.2.1 Ordentliches Ergebnis**

Im Rechnungsjahr 2024 beträgt das ordentliche Ergebnis 0 Euro.

#### **4.2.2 Sonderergebnis**

Im Rechnungsjahr 2024 beträgt das Sonderergebnis 0 Euro.

#### **4.2.3 Gesamtergebnis**

Das Gesamtergebnis 2024 schließt ebenfalls mit 0 Euro ab.

Gemäß § 19 GKZ kann der Verband, soweit seine sonstigen Erträge und Einzahlungen zur Deckung seines Finanzbedarfs nicht ausreichen, von den Verbandsmitgliedern eine Umlage erheben.

#### **4.2.4 Verwendung des Jahresergebnisses**

Das Gesamtergebnis schließt mit 0 Euro ab. Aktuelle Rechtsmeinung seit Einführung der kommunalen Doppik ist, dass die Verbände „spitz“ abzurechnen sind und keine Finanzmittel oder überzahlte Verbandsumlagen als „Rücklage“ vorgehalten werden dürfen.

Ausnahmen bestehen nur bei investiven Maßnahmen.

## 4.3 Ergebnisrechnung

Wie auf Seite 9 ausführlicher dargestellt, beinhaltet die Ergebnisrechnung die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie enthält alle Aufwendungen und Erträge und zeigt damit die Quellen des Ressourcenaufkommens und die Ursachen des Ressourcenverbrauchs.

### 4.3.1 Ordentliche Erträge

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.355.421,48	2.926.500	2.708.296,80	218.203-
3	+	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	23.984,68	19.400	19.607,19	207
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	771.058,17	630.000	725.007,44	95.007
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.193,54	45.100	60.774,16	15.674
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.113,64	29.700	3.746,42	25.954-
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.232.517,46</b>	<b>3.650.700</b>	<b>3.525.229,47</b>	<b>125.471-</b>

Auf den ersten Blick scheint die Ertragssituation unter den Planansätzen zu liegen. Da in Position 2 aber bereits die Rückerstattung der Verbandsumlage 2024 mit ca. 149.743,32 Euro gebucht ist, verfälscht diese Position das Gesamtbild. Tatsächlich liegt die Summe der Erträge um rd. 125.000 Euro über den Planansätzen.

Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie unter 5.1.1 (Seite 35).

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

### 4.3.2 Ordentliche Aufwendungen

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	2.800.379,83-	2.950.800-	2.879.034,95-	71.765
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.035,40-	451.400-	438.295,24-	13.105
15	-	Abschreibungen	24.445,61-	19.400-	19.607,28-	207-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-
17	-	Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.381,12-	228.600-	188.008,38-	40.592
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.232.517,46-</b>	<b>3.650.700-</b>	<b>3.525.229,47-</b>	<b>125.471</b>

In allen Bereichen konnten die Planansätze für die verschiedenen Aufwandsarten unterschritten werden. Insgesamt wurde rd. 125.500 Euro weniger Aufwand abgerechnet als geplant.

Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie unter 5.1.2 (Seite 43).

## 4.4 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Sie gibt damit Auskunft über die Liquiditätslage beim Verband und soll Einblick geben in die Finanzlage durch die Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus der *laufenden Verwaltungstätigkeit*, aus der *Investitionstätigkeit* und aus der *Finanzierungstätigkeit* (Darlehensaufnahmen und Tilgungen). Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Ein- und Auszahlungen aus haushaltsfremden Vorgängen.

### 4.4.1 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Finanzierungsüberschuss 2024 aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 145.323,40 Euro (VJ Finanzierungsmittelbedarf 332.414,87 Euro).

Er spiegelt stichtagsbezogen (31.12.2024) die Liquiditätsentwicklung aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb wieder. Ursächlich für einen Finanzierungsüberschuss sind die hohen Rückstellungen mit 320.600 Euro. Dies sind geplante Auszahlungen, die zum Stichtag 31.12.2024 kassenmäßig noch nicht abgeflossen sind.

Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie unter 5.2.1.

#### 4.4.2 Investitionstätigkeit

Es wurden 2024 keine Vermögensgegenstände (Aktivierungsgrenze >1.000 Euro netto) beschafft.

#### 4.4.3 Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit stellt die Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme bzw. Tilgung von Investitionskrediten dar. Die Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein ist schuldenfrei.

### 4.5 Innere Verrechnungen

#### 4.5.1 Steuerungsumlage

Die Steuerungsumlage dient der Verteilung der „zentralen Kosten“ auf die Hauptprodukte. Für das Rechnungsjahr 2024 werden folgende Annahmen zugrunde gelegt (Basis Beschluss Verwaltungsrat 14.10.2022):

Als zentrale Kosten (Steuerungskosten) werden festgelegt:

#### Berechnung der Steuerungsumlage Produkt

11100000	Steuerung	126.195,44 €
11200000	Organisation und IT	232.625,72 €
11210000	Personalwesen (siehe Hauptprodukt)	0,00 €
11221000	Finanzverwaltung, Säumniszuschläge VG	58.118,79 €
11240299	Verwaltungsgebäude, Reinigung	125.528,74 €
11260000	Zentrale Dienste, Amtsblatt, Pensionäre	186.680,93 €
12200000	Sicherheit und Ordnung	2.540,63 €
		<b>731.690,25 €</b>

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

---

Als empfangene Hauptprodukte werden festgelegt:

- a) Produkt 1114.0000      Zentrale Dienstleistung (Organisation, Verwaltung)
- b) Produkt 1121.0000      Personalwesen – Bezügerechnerei
- c) Produkt 1122.2000      Finanzwesen / Kämmerei (für Gemeinden)
- d) Produkt 2630.00xx      Musikschule
- e) Produkt 5xxx.0000      Baurechtsbehörde

Die Steuerungsumlage 731.690,25 € (VJ 526.284,81 €) wird zu 50% dem Produkt 1114.0000 zugeordnet.

Die restlichen 50% werden den anderen Produkten zu gleichen Anteilen nach Aufwand des Produkts und Stellenzahl zugeordnet.

Eine detaillierte Darstellung und Berechnung ist unter 6.5 (Seite 66) abgedruckt.

Berechnung der Steuerungsumlage Produkt		Entwicklung der Steuerungsumlage (zentrale Kosten)		
		2022	2023	2024
11100000	Steuerung	96.612,50 €	121.643,08 €	126.195,44 €
11200000	Organisation/EDV	100.669,98 €	113.958,39 €	232.625,72 €
11221000	Finanzverwaltung VG	82.997,76 €	39.410,75 €	58.118,79 €
11240299	Verwaltungsgebäude	91.460,27 €	99.882,75 €	125.528,74 €
11260000	Zentrale Dienste, Amtsblatt, Pensionäre	150.515,08 €	153.900,22 €	186.680,93 €
12200000	Sicherheit und Ordnung	4.975,31 €	- 2.538,58 €	2.540,63 €
12800000	Katastrophenschutz (Corona)	1.658,25 €	28,20 €	0,00 €
		<b>528.889,15 €</b>	<b>526.284,81 €</b>	<b>731.690,25 €</b>

Ursächlich für die Steigerung von 2023 auf 2024 sind u.a. die Einbeziehung der Kosten für die Digitalisierungsprojekte (Produktbereich 1120.0100) mit rd. 90.000 €, sowie die Mehrkosten für die Erstellung des Amtsblattes von rd. 18.600 € (Überschreitung der jährlich vereinbarten Seitenzahl).

## 4.6 Ziele und Strategien

Mit der Reform des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens wird insbesondere auch eine neue Haushaltssteuerung angestrebt. Man geht dabei von einer grundsätzlichen Neudefinition des Selbstverständnisses von Politik und Verwaltung aus. Danach gibt die Politik die strategischen Grundsatzentscheidungen vor, welche dann von der Verwaltung ausgestaltet und umgesetzt werden. Ausgehend von diesem Grundgedanken erfolgt eine Umsetzung der strategischen Steuerung durch die Definition von Zielen. Hierbei wird unterschieden zwischen strategischen Zielen und operativen oder Leistungszielen.

Sehr früh musste man erkennen, dass die neuen rechtlichen Regelungen des NKHR nicht gleichermaßen auf alle öffentlich-rechtlichen Körperschaften uneingeschränkt übertragbar sind. So wurde ein eigener Leitfaden mit Durchführungshinweisen notwendig, um die komplexen Finanzierungsstrukturen der verschiedensten Verwaltungsgemeinschaften/Zweckverbände/Verbände systemkonform abzubilden.

Als Ziele wurde im Haushaltsplan 2024 formuliert:

*Vorrang hat weiterhin die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung für alle fünf Mitgliedskommunen. Für das Jahr 2024 sollen die notwendigen Digitalisierungsprojekte beim Verband in die Umsetzung gebracht werden. Dies beinhaltet neben der Vorbereitung für den digitalen Bauantrag insbesondere auch die Einführung des Rechnungsworkflows für den Verband und alle Mitgliedsgemeinden.*

*Im Hinblick auf die Zukunft gilt es zu prüfen, ob bzw. in welchen Bereichen die interkommunale Zusammenarbeit über die bisher gemeinsam erledigten Aufgaben hinaus ausgeweitet werden soll. Komplexe Themenfelder wie die Digitalisierung der Verwaltung seien hier nur beispielhaft genannt.*

Es wurden 2024 die ersten Ergebnisse der Digitalisierungsstrategie in die Umsetzung gebracht. Bei der Thematik „virtuelles Bauamt“ wurde die eingesetzte Software der Baurechtsbehörde auf künftige Digitalisierungsthemen angepasst. Parallel dazu begleitete die Baurechtsbehörde die landesweite Projektgruppe „ViBa BW“ (virtuelles Bauamt BW). Bis zur Drucklegung dieses Berichts (Februar 2025) war diese vom Land Baden-Württemberg bereitgestellte Lösung jedoch nicht ausreichend funktionsfähig; es konnten nur einige grundlegende Funktionen eingesetzt werden. Ebenso lag von Seiten des Landes noch kein prüfbarer/vergleichbarer Vertragsentwurf für „ViBa BW“ vor.

Die Strategie der Verwaltungsgemeinschaft mit dem bewährten Anbieter „ProSoz“ vorläufig parallel ein Verfahren für die Bearbeitung des digitalen Bauantrags bereitzustellen, hat sich damit bewährt.

## 4.7 Stand der Aufgabenerfüllung

Nach den größeren Personalfluktuationen der Vorjahre hat sich die Personallage in 2024 erfreulicherweise stabilisiert und alle Geschäftsbereiche konnten wieder in den „Regelbetrieb“ übergehen. Die Tätigkeitsberichte der Geschäftsbereiche sind unter Anlage VI Ziffer 6.8 abgedruckt.

## 4.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung (Auswirkung auf Folgejahr)

Auch in 2024 beschäftigte die anstehende Änderung des Umsatzsteuerrechts (§ 2b) die Gemeindeverwaltungsverbände. Aufgrund eines Schreibens des Finanzministeriums an die kommunalen Landesverbände im November 2022 sind wesentliche Teile der Verbandsumlage künftig von der Besteuerung nach § 2b UStG ausgenommen – die VG Rosenstein hatte sich hier zur Vermeidung von künftigen zusätzlichen Belastungen bei der Interkommunalen Zusammenarbeit sehr stark in den vom Gemeindetag BW koordinierten Arbeitskreis eingebracht. Dieser Einsatz und damit verbundene Aufwand hat sich durch die erreichten Verbesserungen für alle Verbände mehr als gelohnt. Ungelöst bleibt leider aktuell noch die künftig vorzunehmende Versteuerung bei Personalleihen und deren Kostenersätze.

Im Dezember 2024 verschob dann überraschend der Bundesgesetzgeber erneut das verpflichtende Einführungsdatum der neuen Umsatzsteuerregelung vom 01.01.2025 auf 01.01.2027. Somit haben die Gemeindeverwaltungsverbände ein weiteres Zeitfenster, um für weitere Steuerbefreiungen (z.B. bei der Personalleihe) zu werben und zu argumentieren.

Bei der konstituierenden Verbandsversammlung am 10.10.2024 wurde das Amt des Verbandsvorsitzenden durch Bürgermeister Joy Alemazung (Stadt Heubach) besetzt. Als dessen Stellvertreter wurde Bürgermeister Peter Lang (Gemeinde Heuchlingen) gewählt.

## 4.9 Positive Entwicklungen und mögliche Risiken

Im Rahmen der Erarbeitung der Digitalstrategie(n) bei der VG und den Mitgliedskommunen wurde in 2024 auch die weitere Vorgehensweise für die VG Rosenstein besprochen. Es wurden zur Umsetzung der ersten „Meilensteine“ die erforderlichen Auftragsvergaben für das Dokumentenmanagementsystem (Regisafe) sowie für den Rechnungseingangsworkflow (SAP Komm.One) getätigt.

Die Produktivsetzung dieser beiden Projekte ist für 2025 geplant.

---

Die weitere Entwicklung bei der Einführung des „virtuellen Bauamts BW“ bleibt zu beobachten. Um die aktuellen Anforderungen vollumfänglich und wirtschaftlich abzudecken, wird die Baurechtsbehörde weiterhin die bewährte Fachlösung einsetzen. Parallel dazu wird beobachtet, ob das Land mit dem „virtuellen Bauamt BW“ in Zukunft eine vergleichbare Lösung entwickelt und damit eine mit dem privaten Anbieter in Funktionalität und Wirtschaftlichkeit insgesamt vergleichbare Lösung anbieten kann.

#### **4.10 Entwicklung von Fehlbeträgen**

Die Finanzierungsstrukturen bei umlagefinanzierten Gemeindeverwaltungsverbänden und Zweckverbänden unterscheiden sich von der kommunalen Struktur elementar. Die Deckung des notwendigen Finanzbedarfs wird durch die verschiedenen Verbandsumlagen (Betriebskosten-; Afa- und Tilgungsumlage) sichergestellt. Ein Fehlbetrag kann daher im Regelfall nicht vorkommen.

#### **4.11 Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen**

Die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Kommune oder eines Verbands soll anhand von Kennzahlen dargestellt werden (§ 54 Abs. 2 Nr.6 GemHVO). Um die Vergleichbarkeit zwischen den kommunalen Haushalten herzustellen, wurde die Ermittlung bzw. Berechnung der Finanzkennzahlen verbindlich durch das Land geregelt (Anlage 16 der VwV Produkt- und Kontenrahmen).

Die Aussagekraft dieser Kennzahlen ist in Anbetracht der Tatsache, dass nur wenige Vergleichszahlen der Vorjahre vorliegen schwer einschätzbar. Daneben taugen die verwendeten Kennzahlen bei *umlagebasierten* Verbänden nur eingeschränkt.

Vollständigkeitshalber sind diese im Anhang unter VII (Gesamtwerk SAP) auf Seite 215 dargestellt.

##### **4.11.1 Ertragslage**

Die Ertragslage wird in der Ergebnisrechnung dargestellt. Nach den Vorgaben des NKHR sollten die ordentlichen Erträge den notwendigen ordentlichen Aufwand abdecken, um eine generationengerechte Haushaltspolitik zu betreiben. Bei umlagebasierten Verbänden wird dies immer erfüllt sein, da fehlende Erträge durch die Verbandsumlage ausgeglichen werden müssen. Der *Aufwandsdeckungsgrad* liegt damit immer bei 100%.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Ergebnis 2024
Ordentliche Erträge	3.232.517,46 €	3.650.700,00 €	3.525.229,47 €
Ordentliche Aufwendungen	3.232.517,46 €	3.650.700,00 €	3.525.229,47 €
Ordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Erträge	2.204,83 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	2.204,83 €	0,00 €	0,00 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Auf die ordentlichen Erträge entfällt als größter Anteil die Verbandsumlage mit 2.594.556,68 Euro (VJ 2.264.209,05 Euro) rd. 73,6 % (Vorjahr 70,0 %). Auf die eigenen Erträge des Verbands entfallen 930.672,79 Euro (VJ 968.308,41 Euro) und damit 26,4 % (Vorjahr 30,0 %).

#### Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Ordentliche Aufwendungen	2.927.961,70 €	3.232.517,46 €	3.525.229,47 €
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.927.961,70 €</b>	<b>3.232.517,46 €</b>	<b>3.525.229,47 €</b>
davon Verbandsumlage	1.988.541,60 €	2.264.209,05 €	2.594.556,65 €
<b>eigene Erträge</b>	<b>939.420,10 €</b>	<b>968.308,41 €</b>	<b>930.672,82 €</b>
darin enthalten			
Baugenehmigungsgebühren, Verwaltungsgebühren, Kostenersätze	313.226,59	311.842,29	261.776,67
Musikschulgebühren (ohne Erwachsenenunterricht)	404.728,65	423.655,31	437.059,16

#### 4.11.2 Finanzlage

Die Finanzlage soll die Liquidität und Innenfinanzierungskräfte darstellen. Bei der VG Rosenstein liegt jedoch die Besonderheit vor, dass für Investitionen keine Kreditaufnahme getätigt wird. Die notwendigen investiven Finanzierungsmittel werden durch eine Vermögensumlage von den Mitgliedsgemeinden erhoben oder durch Spendenmittel aufgebracht.

Der **Zahlungsmittelüberschuss** mit 145.323,40 Euro (VJ Zahlungsmittelbedarf 332.414,87 Euro) resultiert aus den hohen Rückstellungen mit 320.600 Euro. Dies sind geplante Auszahlungen, die zum Stichtag 31.12.2024 kassenmäßig nicht abgeflossen sind.

*Abschreibungen* (19.607,28 Euro – VJ 23.984,67 Euro) neutralisieren sich durch betragsgleiche *Auflösungen* aus Sonderposten (19.607,19 Euro – VJ 23.984,68 Euro). Die Cent-Differenzen ergeben sich aus der Aufteilung der Vermögensgegenstände auf die fünf Mitgliedsgemeinden und der damit verbundenen Einzelberechnungen der Auflösungsbeiträge.

#### 4.11.3 Kapitallage

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft über die Herkunft der Finanzierungsmittel. Die wichtigsten Kennzahlen sind dabei die Eigenkapitalquote und die Fremdkapitalquote. Die Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein weist aber die Besonderheit aus, dass sie kein Fremdkapital vorhält (somit schuldenfrei ist) und als umlagebasierender Verband auch kein Eigenkapital benötigt. Alle Investitionen werden über eine Investitionsumlage von den Mitgliedsgemeinden finanziert.

Das Eigenkapital beträgt unverändert 15.135,88 Euro und teilt sich in zwei Bereiche auf:

a) Zweckverband 4IT

Durch die (bisherige kostenlose) Mitgliedschaft im Zweckverband KIRU wurde bei der Fusion zum Zweckverband 4IT der VG Rosenstein ein Vermögensanteil von 14.975,88 Euro zugeteilt.

b) Genossenschaftsanteil an der Raiffeisenbank Rosenstein eG mit 160 Euro.

Die Finanzierung erfolgte vermutlich 1973 aus lfd. Haushaltsmitteln. Auf eine Aufteilung auf die Mitgliedsgemeinden als (investiver) Sonderposten wurde wegen des geringen Betrags verzichtet.

Erläuterungen zur Eigenkapitalquote und Fremdkapitalquote sind aus o.g. Gründen nicht notwendig.

#### **4.12 Ausblick**

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 erfolgte am 20.02.2025. Die gesetzliche Vorgabe innerhalb von sechs Monaten den Jahresabschluss aufzustellen (§ 95b GemO) konnte damit eingehalten werden.

Am 02.07.2025 soll im Rahmen der Sitzung der Verbandsversammlung der Feststellungsbeschluss 2024 erfolgen.

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts entwickeln sich die Aufwendungen und Erträge des Jahres 2025 plangemäß.

## **V. Anhang**

### **5.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung werden die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen aufgeführt. Die gesetzlichen Regelungen zur Ergebnisrechnung finden sich in den §§ 49 und 51 GemHVO. § 51 Abs.1 GemHVO gibt dabei vor, dass eine *Gesamtergebnisrechnung* und *Teilergebnisrechnungen* aufzustellen sind.

Zusätzlich zur *Gesamtergebnisrechnung* ist nach § 51 Abs. 1 GemHVO für jeden *Teilhaushalt* eine *Teilergebnisrechnung* nach dem Muster der Anlage 23 der VwV Produkt- und Kontenrahmen aufzustellen. Neben den anteiligen ordentlichen Aufwendungen und Erträgen beinhaltet die Teilergebnisrechnung auch kalkulatorische Positionen wie bspw. die Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen und internen Verrechnungen, sowie optional die kalkulatorischen Kosten (§ 4 Abs. 3 S. 2 GemHVO) wie zum Beispiel die kalkulatorischen Zinsen oder Mieten. Als Salden werden in der Teilergebnisrechnung das anteilige ordentliche Ergebnis, das kalkulatorische Ergebnis und der Nettoressourcenbedarf/-überschuss ausgewiesen.

**5.1.1 Ordentliche Erträge**

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.355.421,48	2.926.500	2.708.296,80	218.203-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	23.984,68	19.400	19.607,19	207
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	771.058,17	630.000	725.007,44	95.007
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.193,54	45.100	60.774,16	15.674
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.113,64	29.700	3.746,42	25.954-
11	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.232.517,46</b>	<b>3.650.700</b>	<b>3.525.229,47</b>	<b>125.471-</b>

Die nachfolgend verwendeten Nummerierungen entsprechen der Reihenfolge der Ergebnisrechnung (siehe oben Spalte 1 Ifd. Nr.). Auf die Erläuterung von Positionen, die bei der Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein mit Nullwerten ausgewiesen sind, wird verzichtet.

Die ordentlichen Erträge mit dem Gesamtbetrag von 3.525.229,47 Euro (VJ 3.232.517,42 Euro) liegen unter dem Planansatz (-164.783 Euro). Dies ist aber der bereits verbuchten Rückzahlung der überschüssigen Verbandsumlage zuzuordnen. Bereinigt um diese Rückzahlung liegen im Jahr 2024 die ordentlichen Erträge rd. 125.000 Euro über den Planansätzen.

**Nr.2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen  
(Kontengruppe 31, ohne 3161\*)****2.708.296,80 Euro**

Die Landeszuweisungen für die Musikschule lagen um 18.588,45 Euro über dem Planansatz. Der Landeszuschuss wird auf Basis der tatsächlichen Personalkosten abgerechnet und beträgt 12,5% der anrechenbaren Personalkosten. Für 2024 wurde ein Betrag von 103.279,43 Euro vereinnahmt. Als Schlussabrechnung aus dem Jahr 2023 zahlte das Land noch 7.309,02 Euro aus.

Aus noch vorhandenen Spendengeldern wurden Beschaffungen von 3.151,67 Euro (Kleingeräte, Instrumente) getätigt. Neue Spendeneingängen in 2024 für die Musikschule waren mit 60.000 Euro

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

zu verbuchen. Damit verbleiben 90.876,26 Euro noch nicht verbrauchte Spendenmittel. Dafür wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten in gleicher Höhe gebildet.

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>Haushaltsplan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	<b>Ergebnis-Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Musikschule Landeszuweisung	92.000	110.588,45	18.588,45
Musikschule Spenden (verwendet in 2024)	0	3.151,67	3.151,67
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>92.000</b>	<b>113.740,12</b>	<b>21.740,12</b>

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>Haushaltsplan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Verbandsumlage</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	<b>Ergebnis-Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Umlage Musikschule Bartholomä	30.100,00	45.137,49	15.037,49
Umlage Musikschule Böbingen	59.000,00	88.557,35	29.557,35
Umlage Musikschule Heubach	158.200,00	237.187,97	78.987,97
Umlage Musikschule Heuchlingen	27.800,00	41.635,17	13.835,17
Umlage Musikschule Mögglingen	53.600,00	80.506,89	26.906,89
	<b>328.700,00</b>	<b>493.024,87</b>	<b>164.324,87</b>
allgem. Umlage Bartholomä	228.800,00	191.891,24	-36.908,76
allgem. Umlage Böbingen	509.900,00	427.596,59	-82.303,41
allgem. Umlage Heubach	1.090.100,00	914.278,62	-175.821,38
allgem. Umlage Heuchlingen	203.700,00	170.802,29	-32.897,71
allgem. Umlage Mögglingen	473.300,00	396.963,07	-76.336,93
	<b>2.505.800,00</b>	<b>2.101.531,81</b>	<b>-404.268,19</b>
<b>Gesamtsumme Betriebskosten- umlage; unberücksichtigt Vermögensumlage</b>	<b>-2.834.500,00</b>	<b>2.594.556,68</b>	<b>-239.943,32</b>

Da die erhobenen Vorauszahlungen bereits rd. 100.000 Euro unter den Haushaltsplanansätzen lagen, fällt auch die Erstattung an die Gemeinden niedriger aus (149.743,32 Euro).

Nachrichtlich:

Verbandsumlage	Haushaltsplan 2024	Vorauszahlung 2024	Ergebnis 2024
	EUR	EUR	EUR
Vermögensumlage Bartholomä	900,00	0,00	0,00
Vermögensumlage Böbingen	2.000,00	0,00	0,00
Vermögensumlage Heubach	4.400,00	0,00	0,00
Vermögensumlage Heuchlingen	800,00	0,00	0,00
Vermögensumlage Mögglingen	1.900,00	0,00	0,00
	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nr.3    Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge  
(Kontengruppe 3161\*)**

**19.607,19 Euro**

Investitionen werden bei der Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein ausschließlich aus Spenden oder Investitionsumlagen der Gemeinde finanziert. Diese Finanzmittel werden auf der Passivseite der Bilanz als (passiver) Sonderposten dargestellt. Diese Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstands aufgelöst (abgeschrieben) und vermindern durch ihren Ertrag die im Aufwand entstehenden Abschreibungen.

Die Auflösungen für erhaltene Investitionszuwendungen und -beiträge belaufen sich im Rechnungsjahr 2024 auf insgesamt 19.607,19 Euro (VJ 23.984,68 Euro) und entsprechen dem geplanten Wert.

Die Auflösungen unterteilen sich in rd. 12.873,16 Euro aus Vermögensumlagen unserer Mitgliedsgemeinden und 6.734,03 Euro aus Spendengeldern.

Jedem Anlageobjekt (Investition) stehen somit entsprechende passive Sonderposten gegenüber. Diese werden synchron in der Anlagenbuchhaltung (Bilanz) der jeweiligen Mitgliedsgemeinde ausgewiesen. Daher ist eine enge und zeitnahe Abstimmung sinnvoll. Die Rechnungsabschlüsse der VG Rosenstein und der Verbände sollten priorisiert bearbeitet werden, da deren Ergebnisse in den Rechnungsabschlüssen der Mitgliedsgemeinden eingearbeitet werden sollten.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

**Nr.5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen 725.007,44 Euro**  
**(Kontengruppe 3311\*, 3321\*)**

Es handelt sich hier um die Erträge aus den verschiedenen Geschäftsbereichen der VG wie z.B. Verwaltungs-, Baugenehmigungs-, Musikschul- und sonstige Gebühren (Gaststätten, Bodenverkehrsgenehmigung, usw.).

Im Bereich der Musikschule haben sich die Anmeldezahlen in den letzten Jahren wieder gut entwickelt. Insgesamt lag das Gebührenaufkommen rd. 10.000 Euro über dem Planansatz.

Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Verfügbar
33210000	Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	430.000,00-	437.059,16-	7.059,16
33211000	Musikschulgebühren (Erwachsene)	5.000,00-	8.078,00-	3.078,00
		<b>435.000,00-</b>	<b>445.137,16-</b>	<b>10.137,16</b>

Das Gebührenaufkommen der Baurechtsbehörde lag erfreulicherweise rd. 79.000 Euro über dem Planansatz.

Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Verfügbar
33110101	Gaststättengebühren Bartholomä	0,00	340,00-	340,00
33110201	Gaststättengebühren Böbingen	0,00	1.008,00-	1.008,00
33110301	Gaststättengebühren Heubach	0,00	2.590,00-	2.590,00
		<b>0,00</b>	<b>3.938,00-</b>	<b>3.938,00</b>
		<b>0,00</b>	<b>3.938,00-</b>	<b>3.938,00</b>
33110100	Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	20.000,00-	14.076,50-	5.923,50-
33110200	Baugenehmigungsgebühren Böbingen	33.000,00-	44.545,37-	11.545,37
33110300	Baugenehmigungsgebühren Heubach	90.000,00-	108.154,50-	18.154,50
33110400	Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	20.000,00-	21.220,30-	1.220,30
33110500	Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	25.000,00-	73.780,00-	48.780,00
33110600	Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	5.000,00-	9.288,00-	4.288,00
33110800	Brandverhütungsschau	500,00-	952,11-	452,11
		<b>193.500,00-</b>	<b>272.016,78-</b>	<b>78.516,78</b>
		<b>193.500,00-</b>	<b>272.016,78-</b>	<b>78.516,78</b>
		<b>193.500,00-</b>	<b>275.954,78-</b>	<b>82.454,78</b>

Die Gesamtentgelte liegen rd. 95.000 € über den Planansätzen.

---

**Nr.6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 0,00 Euro**  
**(Kontengruppe 346\*)**

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Einnahmen aus Kostenersätze für zentrale Einkäufe und Eintrittsgelder für eine Veranstaltung. In 2024 wurden diese Sachkonten nicht bebucht.

**Nr.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 60.774,16 Euro**  
**(Kontengruppe 348\*)**

Die Kostenerstattungen, die seitens der VG Rosenstein erhoben werden, kann man drei Bereichen zuordnen:

**Geschäftsführung**

Kostenerstattung für Sitzungsteilnahme (Gemeindetag, Komm.One) 1.140 Euro

**Verbandskämmerei**

Kostenerstattung vom Abwasserzweckverband Lauter-Rems für die Abwicklung der Haushalts-, Rechnungs- und Kassengeschäfte mit rd. 41.748 Euro

Erstattungen der Sozialversicherungen (Mutterschaftsgeld, usw.) mit rd. 6.129 Euro

**Musikschule**

Kostenerstattung für Sprachförderung an gemeindlichen KiTas 4.400 Euro

**Baurechtsbehörde**

Kostenerstattung des Landes für Leistungen im Rahmen des Wärmegesetzes 4.357 Euro

Kostenerstattung für Bestandserhebung baulicher Anlagen (Amalienhof) 3.000 Euro

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

**Nr.8 Zinsen und ähnliche Erträge**

**7.797,46 Euro**

**(Kontengruppe 3651\*)**

Aus kurzfristigen Geldanlagen konnte ein Zinsertrag von 7.793,33 Euro erzielt werden.

Aus dem Geschäftsanteil der Raiffeisenbank Rosenstein eG wurden 4,13 Euro Dividende vereinnahmt.

**Nr.9 Sonstige ordentliche Erträge**

**3.746,42 Euro**

**(Kontengruppe 356\*)**

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören unter anderem die Steuererstattungen, Verwarnungs- und Bußgelder, Säumniszuschläge sowie die Auflösungen von Rückstellungen und sonstigen Sonderposten.

An Säumniszuschlägen / Mahngebühren usw. wurden in 2024 insgesamt 2.900,92 Euro veranlagt.

An Bußgeldern wurden 845,50 Euro (VJ 3.879,50 Euro) festgesetzt.

**5.1.2 Ordentliche Aufwendungen**

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	2.800.379,83	2.950.800	2.879.034,95	-71.765
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.035,40	451.400	438.295,24	-13.105
15	-	Abschreibungen	24.445,61	19.400	19.607,28	207
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36	0	111,20	111
17	-	Transferaufwendungen	145,14	500	172,42	-328
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.381,12	228.600	188.008,38	-40.592
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.232.517,46</b>	<b>3.650.700</b>	<b>3.525.229,47</b>	<b>-125.471</b>

Die nachfolgend verwendeten Nummerierungen entsprechen der Reihenfolge der Ergebnisrechnung (siehe oben Spalte 1 lfd. Nr.). Auf die Erläuterung von Positionen, die bei der Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein mit Nullwerten ausgewiesen sind, wird verzichtet.

Die ordentlichen Aufwendungen mit dem Gesamtbetrag von 3.525.229,47 Euro **liegen unter** dem Planansatz (-125.471 Euro).

**Nr. 12 Personalaufwendungen** **2.879.034,95 Euro**  
**(Kontengruppe 40\* - 4199\*)**

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen für die Vergütung der Beschäftigten und Beamten auszuweisen, die aufgrund von Dienst- und Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten. Darin enthalten sind auch evtl. Rückstellungen für den Aufwand aus bewilligten Altersteilzeitverträgen.

Die Personalaufwendungen im Rechnungsjahr 2024 liegen insgesamt bei rd. 2.879.000 Euro (VJ 2.800.400 Euro). Die Planansätze werden somit um 2,4 % unterschritten (-71.765 Euro).

Die Wenigerausgaben resultieren vorrangig aus vakanten Stellen im Jahr 2024 in der Kämmerei, sowie einer Auflösung einer Rückstellung für Altersteilzeit mit rd. 28.000 Euro.

**Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** **438.295,24 Euro**  
**(Kontengruppe 4211\* - 4274\*)**

Die Sach- und Dienstaufwendungen lagen insgesamt mit 438.295,24 Euro (VJ 267.035,40 Euro) um rd. 13.100 Euro unter den Planansätzen. Es gab diverse Über- und Unterschreitungen der verschiedenen Planansätze/Sachkonten.

Wenigeraufwand entstand z.B. bei den geplanten Beschaffungen/Reparaturen von Kleingeräten mit rd. 6.500 Euro. Die Gebäudebewirtschaftungskosten lagen ebenfalls rd. 5.000 Euro unter dem Planansatz. Es wurden für die ausstehenden Stromkosten-Abrechnungen (2023 und 2024) des Gebäudes „In den Schloßgärten 5“ Rückstellungen gebildet.

Verfahrens- und Projektkosten fielen um rd. 12.000 Euro geringer aus, als geplant. Hierzu zählt z.B. die Einführung von „ViBa BW“, das langsamer als geplant in der Umsetzung vorankommt.

Bei den Hard- und Softwareverträgen, sowie den Fallpreis-Abrechnungen seitens Komm.One kommt es immer wieder zu Zuordnungsproblemen der dafür vorgesehenen beiden Sachkonten

(42710500 und 42710550). Beide Planansätze zusammen betragen ca. 130.000 Euro. Gebucht wurden Rechnungen mit rd. 122.700 Euro.

Mehraufwand war bei den Mietzahlungen zu verzeichnen. Der Planansatz wurde um ca. 15.700 Euro überschritten. Ab 2024 wurde der Mietzins neu angepasst. In der Haushaltsplanung war man von einer geplanten Mietzinsanpassung von 0,50 – 1,00 Euro / qm zzgl. eines Baukostenzuschusses ausgegangen. Entsprechend der tatsächlichen Beschlussfassungen und vertraglichen Regelungen wurde dann in 2024 eine Mietpreisanpassung von 1,50 € ohne Baukostenzuschuss umgesetzt.

Nicht veranschlagt war eine notwendige Nachzahlung an den Verlag im Rahmen der Herstellung des gemeinsamen Amtsblattes. Durch die erhebliche Überschreitung der jährlich vereinbarten Seitenzahl wurde ein Betrag von rd. 18.600 € fällig.

#### **Nr. 15 Abschreibungen**

**19.607,28 Euro****(Kontengruppe 4711\*, 4722\* und 4791\*)**

Die Abschreibungen erfassen den Werteverzehr des Anlagevermögens. Der Verband wendet dabei die lineare Abschreibungsmethode an, bei der die Anschaffungs- und Herstellungskosten gleichmäßig über die voraussichtliche Nutzungsdauer der jeweiligen Vermögensgegenstände abgeschrieben werden.

Der Aufwand aus ordentlichen Abschreibungen (19.607,28 Euro) und die Erträge aus den Auflösungen (Investitionsumlagen, Spenden) gleichen sich gegenseitig aus. Daher erhebt die VG Rosenstein keine Afa-Umlage.

#### **Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

**110,20 Euro****(Kontengruppe 4593\*)**

Bei dieser Ziffer werden die Zinsen für die Aufnahme von Fremdkapital (Investitionskredite, Kassenkredite) sowie sonstige Aufwendungen des Geldverkehrs (z. B. Bankgebühren) verbucht. Hier handelt es sich um Gebühren aus dem Zahlungsverkehr (Rücklastschriften usw.). Die Kontoführungsgebühren sind bei „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ verbucht.

---

<b>Nr. 17 Transferaufwendungen (Kontengruppe 4313*)</b>	<b>172,42 Euro</b>
---	--------------------

Die Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein ist Mitglied beim Zweckverband 4IT. Der Zweckverband 4IT ist einer der Träger der Komm.One (Anstalt des öffentlichen Rechts). Die Verbandsumlage für 2024 beträgt vorläufig 165,28 Euro (zuzüglich einer Nachzahlung für das Jahr 2021 von 7,11 Euro).

<b>Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 44*)</b>	<b>140.381,12 Euro</b>
--	------------------------

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören z. B. Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für Dienstreisen und für ehrenamtliche Tätigkeiten.

Der Aufwand 2024 lag rd. 40.600 Euro unter dem Planansatz. Die Wenigeraufwendungen verteilen sich auf verschiedene Kostenarten. Erhebliche Unterschreitungen liegen vor bei den Geschäftsausgaben mit rd. 14.300 Euro.

Bei den Erstattungen an die Stadt Heubach für diverse Verwaltungsleihen wurden Rückstellungen gebildet wegen teilweise fehlender Abrechnung 2023 und 2024 im Rahmen der Umstellung des neuen Steuerrechts (§ 2b UstG). Der Planansatz wurde mit rd. 25.000 Euro unterschritten.

### **5.1.3 Außerordentliche Erträge**

Außerordentliche Erträge sind alle Erträge, die nicht zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören. Es liegen für das Rechnungsjahr 2024 keine außerordentlichen Erträge vor.

### **5.1.4 Außerordentliche Aufwendungen**

Außerordentliche Aufwendungen sind alle Aufwendungen, die nicht zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören. Es liegen für das Rechnungsjahr 2024 keine außerordentlichen Aufwendungen vor.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

### 5.1.5 Teilergebnisrechnungen

Der Aufbau des doppelischen Haushaltsplans orientierte sich am Organisationsmodell der VG Rosenstein und spiegelt in den Teilhaushalten die drei wesentlichen Geschäftsbereiche wieder.

Bei den folgenden Tabellen ist anzumerken, dass diese direkt aus SAP übernommen worden sind. Aufwendungen werden hier mit negativem Vorzeichen dargestellt.

#### 5.1.5.1 Teilergebnisrechnung „Innere Verwaltung mit Kämmerei“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	60.764,90	48.600	64.027,12	15.427,12
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.930.676,30	2.316.800	2.191.499,80	125.300,20
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.869.911,40	2.268.200	2.127.472,68	140.727,32
21	+	Erträge aus internen Leistungen	528.795,19	716.600	729.149,62	12.549,62
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	397.943,81	556.369	553.880,13	2.488,87
23	-	kalkulatorische Kosten	0,03	0	0,01	0,01
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	130.851,41	160.231	175.269,48	15.038,52
25	=	Nettoressourcenbedarf	1.739.059,99	2.107.969	1.952.203,20	155.765,80

Im „ordentlichen Teilergebnis“ konnte mit einer Ergebnisverbesserung von 140.700 Euro abgerechnet werden. Durch die Verrechnungen der internen Leistungen und kalkulatorischen Kosten verbessert sich das gesamte Teilergebnis gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 155.800 Euro.

Bezüglich der durchgeführten Verrechnungen wird man in den nächsten Jahren weitere Erfahrungen sammeln müssen, um den Ansprüchen eines gewollten Steuerungsmanagements gerecht zu werden.

## 5.1.5.2 Teilergebnisrechnung „Baurechtsbehörde“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis- Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	347.223,21	201.800	288.621,41	86.821,41
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	431.909,00	439.700	400.823,12	38.876,88
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	84.685,79	237.600	112.201,71	125.398,29
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.510,38	7.300	-2.540,63	4.759,37
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	36.290,00	50.776	47.465,00	3.311,00
23	-	kalkulatorische Kosten	0,02	0	0,01	0,010
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	38.800,40	43.476	44.924,36	1.448,36
25	=	Nettoressourcenbedarf	123.486,19	281.076	-157.126,07	123.949,93

Im „ordentlichen Teilergebnis“ konnte mit einer Ergebnisverbesserung von 125.398,29 Euro abgerechnet werden. Durch die Verrechnungen der internen Leistungen und kalkulatorischen Kosten wurde insgesamt ein Nettoressourcen**bedarf** von 123.949,93 Euro ausgewiesen.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

### 5.1.5.3 Teilergebnisrechnung „Musikschule“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis- Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	961.983,15	894.500	1.063.251,67	168.751,67
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	869.932,16	894.500	932.906,55	38.406,55
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	92.050,99	0	130.345,12	130.345,12
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	92.051,00	116.755	130.345,12	13.590,12
23	-	kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,02	0,02
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	92.050,99	116.755	130.345,14	13.590,12
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	116.755	0,02	116.754,98

Insgesamt wurde mit einem Nettoressourcenüberschuss von 0 € abgerechnet.

Dies hängt mit dem Verbuchungsweise der Verbandsumlage für die Musikschule zusammen. Da bei der Musikschule neben dem Einwohnerschlüssel auch ein Schülerschlüssel zur Abrechnung des Abmangels zur Anwendung kommt (Aufteilung des Abmangels 50/50) – wird die Verbandsumlage im Teilhaushalt gebucht.

Damit beträgt der Nettoressourcenbedarf immer 0 Euro.

Bereinigt um die Verbandsumlage liegt ein Nettoressourcenbedarf von 493.024,89 Euro vor (VJ 415.087,80 Euro).

**5.1.5.4 Teilergebnisrechnung „Allgemeine Finanzwirtschaft“**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.849.121,25	2.505.800	2.101.531,81	404.268-
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	167.435,62	228.800	191.891,24	36.909-
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	376.893,03	509.900	427.596,59	82.303-
		31820300 VG-Umlage von Heubach	805.580,37	1.090.100	914.278,62	175.821-
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	151.718,17	203.700	170.802,29	32.898-
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	347.494,06	473.300	396.963,07	76.337-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793
		36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,02	0	0,00	0
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,02	0	0,00	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Im Teilhaushalt 4 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ wird die Verbandsumlage (ohne Musikschule) verbucht, sowie evtl. Zinserträge.

Die Kennzahl des Nettoressourcenüberschusses hat hier keine Aussagekraft.

## **5.2 Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung**

In der Gesamtfinanzzrechnung werden die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen (kassenwirksame Vorgänge) eines Haushaltsjahres dargestellt. Ziele sind die Darstellungen der Finanzierungsquellen sowie die Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen werden dabei getrennt nach laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Ein- und Auszahlungen aus haushaltsfremden Vorgängen. Damit wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestands insgesamt nachgewiesen.

Nach § 53 Abs. 1 GemHVO sind Angaben zu den Posten der Finanzrechnung im Anhang aufzunehmen. Auf die Erläuterung von Positionen, die bei der VG Rosenstein mit Nullwerten ausgewiesen sind, wurde verzichtet. Die Nummerierung der Investitionstätigkeit entspricht dabei der Reihenfolge der Finanzrechnung.

Da die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung im Wesentlichen den Ergebnissen der Ergebnisrechnung entsprechen, werden diese nicht nochmals einzeln erläutert.

### **5.2.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen entsprechen im Wesentlichen der Ergebnisrechnung. Jedoch weichen die Summen in der Regel von der Ergebnisrechnung ab, da in der Finanzrechnung nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen als Ein- bzw. Auszahlungen dargestellt werden.

Die zahlungsunwirksamen Erträge (z. B. Auflösungen von Sonderposten) und die zahlungsunwirksamen Aufwendungen (z. B. Abschreibungen) stellen keine Ein- und Auszahlungen dar. Da für die Finanzrechnung der tatsächliche Zahlungsfluss und nicht die periodengerechte Zuordnung maßgeblich ist, kann es ebenfalls zu Differenzen kommen (z. B. Quartalsabrechnungen von KommOne; Abrechnung der Verbandsumlage).

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.829.734,05	3.603.600	3.459.039,05	144.561-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.162.148,9-	3.631.300	3.313.715,65	-317.584
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	-332.414,87	-27.700	145.323,40	-173.023

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 145.323,40 Euro.

Er resultiert u.a. aus der Spendeneinnahme (60.000 Euro) und den zahlreichen Rückstellungen für nicht abgeflossene Rechnungen 2024.

### 5.2.2 Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeiten spielen bei der VG Rosenstein nur eine untergeordnete Rolle. Von dem geplanten Ansatz von 10.000 Euro wurden 2024 keine größeren Investitionen getätigt. Alle Beschaffungen von Kleingeräten lagen im Einzelfall unter 1.000 Euro netto und sind daher als Aufwand verbucht worden (Schreibtische, IT-Ausstattungen).

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

### 5.2.3 Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit stellt die Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme bzw. Tilgung von Investitionskrediten dar. Die Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein ist schuldenfrei. Es liegen daher keine entsprechenden Einzahlungen oder Auszahlungen vor.

### 5.2.4 Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern sowie die Aufnahme und Rückzahlung von Geldanlagen und Kassenkrediten werden in der Position 37 und 38 als „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ in der Finanzrechnung dargestellt (§ 50 GemHVO), da sie den Zahlungsmittelbestand beeinflussen.

Der Überschuss aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen beträgt 5.689,41Euro.

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.384,57		1.891,43	
		67910001 Klärungsbestand	552,74-		98,00	
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	1.093,00		284,94	
		67912880 HR Einbehalte Verrechnung	0,00		305,66	
		67912881 HR Verrechnungskonto Jobrad/ Fahrradleasing	0,00		152,83	
		67912895 HR Gehaltsvorschüsse	800,00		1.050,00	
		67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	44,31		0,00	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.346,37-		3.797,98	

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	77910200 Durchlaufende Gelder Akonto	0,00		1.031,05-	
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	1.426,54-		7.827,52	
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	1.768,75		60,00	
	77912881 HR Verrechnungskonto Jobrad/ Fahrradleasing	0,00		458,49-	
	77912895 HR Gehaltsvorschüsse (Abschlagszahlungen)	2.600,00-		2.600,00-	
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	88,58-		0,00	
<b>39</b>	<b>= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>961,80-</b>		<b>5.689,41</b>	

### 5.2.5 Endbestand an Zahlungsmitteln

Der Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres entspricht den liquiden Mitteln der Bilanz. Zudem stellt der Endbestand den Anfangsbestand des nächsten Haushaltsjahres dar.

Der Zahlungsmittelbestand erhöht sich vom 31.12.2023 (436.584,70 Euro) um 151.012,81 Euro auf 587.597,51 Euro (Stichtag 31.12.2024).

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
		EUR	EUR	EUR
		3	3	
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	828.959,81	769.961,37	436.584,70
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-58.998,44	-333.376,67	+151.012,81
<b>42</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>769.961,37</b>	<b>436.584,70</b>	<b>587.597,51</b>

### 5.3 Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2024 der VG Rosenstein stellt sich wie folgt dar.

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>604.922,08</b>	<b>730.624,78</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.334,97	2.281,82
1.2	Sachvermögen	128.668,81	110.864,71
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81	110.864,71
1.3	Finanzvermögen	472.918,30	617.478,25
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	14.975,88	14.975,88
1.3.4	Ausleihungen	160,00	160,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.773,52	11.036,36
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	2.424,20	3.708,50
1.3.8	Liquide Mittel	436.584,70	587.597,51
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>52.869,33</b>	<b>56.939,03</b>
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	43.806,45	48.626,18
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	9.062,88	8.312,85
<b>Bilanzsumme</b>		<b>657.791,41</b>	<b>787.563,81</b>

Passivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>15.135,88-</b>	<b>15.135,88-</b>
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	15.135,88-	15.135,88-
1.1.1	Basiskapital	15.135,88-	15.135,88-
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>141.066,64-</b>	<b>121.459,45-</b>
2.1	für Investitionszuweisungen	141.066,64-	121.459,45-
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>112.927,53-</b>	<b>320.600,00-</b>
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	27.927,53-	0,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	85.000,00-	320.600,00-
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>354.633,43-</b>	<b>239.492,22-</b>
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	40.533,33-	29.827,15-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	314.100,10-	209.665,07-
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>34.027,93-</b>	<b>90.876,26-</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>657.791,41-</b>	<b>787.563,81-</b>

**5.1 Aktivseite 787.563,81 Euro**

**5.3.1.1 Vermögen 730.624,78 Euro**

Das Vermögen beläuft sich auf 730.624,78 Euro (VJ 604.922,08 Euro) und teilt sich auf in:

	2023	2024
a) Immaterielle Vermögensgegenstände mit	3.334,97 Euro	2.281,82 Euro
b) Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81 Euro	110.864,71 Euro
c) Finanzvermögen	472.918,30 Euro	617.478,25 Euro

*Zu a) Immaterielle Vermögensgegenstände*

Es handelt sich um eine Zugriffssoftware (cloudfähig) für die Belegarchivierung mit 5.265,75 Euro und einer jährlichen Abschreibung von 1.053,15 € (Restbuchwert 2.281,82 Euro). Die Zugriffssoftware wird auf fünf Jahre abgeschrieben, da die SAP S/4-HANA-Umstellung 2027 erfolgen soll.

*Zu b) Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Anlagevermögen)*

Das bewegliche Anlagevermögen besteht aus (Restbuchwerten)

Büroausstattung (A3550)	66.549,94 Euro
diversen IT-Komponenten ohne Softwarelizenzen (A3600)	6.043,89 Euro
und Instrumenten (A3550; A3650)	38.270,88 Euro

*Zu c) Finanzvermögen*

Das Finanzvermögen teilt sich auf in Beteiligungen (Komm.One) mit 14.975,88 Euro, Ausleihungen mit 160 Euro (Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Rosenstein eG), Forderungsansprüche mit 14.744,86 Euro und liquiden Kassenmitteln mit 587.597,51 Euro.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

Die liquiden Kassenmittel zum Jahresende verteilen sich wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
	Euro	Euro	Euro
KSK Ostalb	172.718,12	147.370,12	142.514,64
KSK Geldmarkt	85.000,00	240.000,00	370.000,00
Schwebeposten			38.038,71
	<b>257.718,12</b>	<b>387.370,12</b>	<b>550.553,35</b>
RAIBA Rosenstein	512.128,25	49.099,58	36.929,16
	<b>512.128,25</b>	<b>436.469,70</b>	<b>587.482,51</b>
Barkasse	100,00	100,00	100,00
ZS Bauamt	15,00	15,00	15,00
	<b>115,00</b>	<b>115,00</b>	<b>115,00</b>
Zahlungsverrechnung			
Bankverr.kto HR			
	<b>769.961,37</b>	<b>436.584,70</b>	<b>587.597,51</b>

### 5.3.1.2 Abgrenzungsposten

**56.939,03 Euro**

Die Abgrenzungsposten belaufen sich auf 55.436,89 € und teilen sich auf in:

- a) aktive Rechnungsabgrenzungsposten mit 48.626,18 Euro
- b) aktive Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse 8.312,85 Euro

#### *Zu a) aktive Rechnungsabgrenzungsposten*

Es handelt sich um die Beamtenbezüge für Januar 2025, die bereits im Dezember 2024 ausbezahlt wurden.

#### *Zu b) aktive Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse*

Es handelt sich um den Baukostenzuschuss zur Gebäuderenovierung mit einem Restbuchwert von 8.312,85 Euro. Die VG Rosenstein gewährte im Jahr 2016 einen Baukostenzuschuss von 15.000 Euro an die städtische Wohnbau GmbH der Stadt Heubach, der auf 20 Jahre aufgelöst wird. Die städtische Wohnbau GmbH ist Eigentümerin des Gebäudes.

---

## 5.3.2 Passivseite

### 5.3.2.1 Eigenkapital **15.135,88 Euro**

Das Eigenkapital beträgt 15.135,88 Euro und entspricht dem früheren Einkauf der Beteiligung am Zweckverband KIRU (heute Komm.One) mit 14.975,88 Euro und den Genossenschaftsanteil an der Raiffeisenbank Rosenstein eG mit 160 Euro aus eigenem Vermögen.

### 5.3.2.2 Sonderposten **121.459,45 Euro**

Alle investiven Beschaffungen der VG Rosenstein wurden ohne Kredite finanziert. Die Finanzierung erfolgte aus Spenden oder einer Investitionsumlage der Mitgliedsgemeinden.

Die Restbuchwerte der Sonderposten für belaufen sich auf 121.459,45 Euro und teilen sich auf in:

- |   |                |
|---|----------------|
| a) Investitionszuweisungen der Mitgliedsgemeinden ..... | 84.109,12 Euro |
| b) Investitionszuweisungen Dritter (Spenden) .....      | 37.350,33 Euro |

#### Zu a) Investitionszuweisungen der Mitgliedsgemeinden

Die Mitgliedsgemeinden finanzieren die Investitionen über die Investitionsumlage.

#### Zu b) Investitionszuweisungen Dritter (Spenden)

Bilanziell darzustellen ist die Spendenverwendung aus dem Jahr 2018 mit 100.000 Euro für die Musikschule. Den damals beschafften Instrumenten (z.B. gebrauchter Flügel mit 46.053 Euro) im Anlagevermögen steht jeweils ein passiver Sonderposten gegenüber.

In den Jahren 2022 bis 2024 wurden weitere 90.000 Euro Spenden für die Musikschule angenommen.

Der zum 31.12.2024 nicht verbrauchte Spendenrest wird als passiver Rechnungsabgrenzungsposten mit 90.876,26 Euro in das nächste Jahr übernommen (siehe auch Erläuterungen unter Ziffer 5.3.2.4).

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

### 5.3.2.3 Rückstellungen

**320.600 Euro**

Im Rahmen des tarifrechtlichen Altersteilzeitmodells wurde für zwei Beschäftigte der auf künftige Jahre entfallende Betrag für die spätere Ausgleichszahlung während der Passivphase als Rückstellung gebildet (27.927,53 Euro). Dieser Betrag wurde 2024 ausgebucht.

Bis zum Rechnungsabschluss lagen noch nicht alle Rechnungen vor. Es wurden daher Rückstellungen gebildet für folgende Lieferungen und Leistungen:

Kostenstelle	Sachkonto	Betrag in Euro	Betreff / Zweck
1110.0000	44520000	19.000,00	Personalleihe Hauptamt 2023
1110.0000	44520000	20.000,00	Personalleihe Hauptamt 2024
1120.0000	42710500	9.000,00	4.Quartal 2023 Cloud-PC-Plätze
1120.0000	42710500	19.000,00	3+4.Quartal 2024 Cloud-PC-Plätze
1120.0000	42710550	2.000,00	4.Quartal 2024 Abr. Prod.leistungen
1120.0100	42713010	28.000,00	Digitaler Bauantrag
1120.0100	42713020	40.000,00	Rechnungsworkflow (von 94.000 €)
1120.0100	42713030	18.000,00	Einführung DMA (Regisafe von 36.000 €)
1121.0000	42710550	1.600,00	4.Quartal KM Personal
1122.1000	44310500	25.000,00	GPA-Prüfung (Finanzprüfung)
1124.0299	42410200	2.000,00	Nebenkosten 2024 Verwaltungsgebäude
1124.0299	42410400	9.000,00	Stromkosten 2023
1124.0299	42410400	10.000,00	Stromkosten 2024
1126.0000	44310300	7.500,00	Portokosten 2024
1126.0000	44520000	11.500,00	Amtsblatt, Botendienst 2023
1126.0000	44520000	12.000,00	Amtsblatt, Botendienst 2024
2630.0000	42310000	17.000,00	Miete und NK 2023 Silberwarenfabrik
2630.0000	42310000	19.000,00	Miete und NK 2024 Silberwarenfabrik
2630.0000	44520000	26.000,00	Personalleihe Musikschule 2023
2630.0000	44520000	25.000,00	Personalleihe Musikschule 2024
		<b>320.600,00</b>	<b>Gesamtbetrag</b>

---

**5.3.2.4 Verbindlichkeiten****239.492,22 Euro**

Die Verbindlichkeiten für belaufen sich auf 239.492,22 Euro und teilen sich auf in Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen mit 29.827,15 Euro und sonstigen Verbindlichkeiten mit 209.665,07 Euro. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ist die Abrechnung der Verbandsumlage 2024 mit 149.743,32 Euro enthalten.

**5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung****90.876,26 Euro**

Aus einer Spende für die Musikschule (im Jahr 2018 – 100.000 Euro) konnten noch nicht alle geplanten Instrumente beschafft werden. In 2022 erfolgte eine weitere Spende über 30.000 Euro. Weitere 60.000 Euro gingen 2024 als Spende für die Musikschule ein.

Der noch nicht verwendete Spendenbetrag zum 31.12.2024 beläuft sich auf 90.876,26 Euro und ist als passiver Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt.

## **5.4 Anhang zu sonstigen Angaben**

### **4.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich einzeln erfasst und anhand der jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Gemäß § 44 Abs. 1 Satz 2 GemHVO gehören zu den Anschaffungskosten auch Nebenkosten sowie nachträgliche Anschaffungskosten.

Erhaltene Investitionszuweisungen und Spenden wurden mit ihren tatsächlichen Beträgen in die Bilanz als Sonderposten aufgenommen. Für die geleisteten Zuweisungen wurde auf der Aktivseite ein entsprechender Abgrenzungsposten gebildet.

Nach § 46 Abs. 1 Satz 2 GemHVO sind die abnutzbaren Vermögensgegenstände grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann, planmäßig abzuschreiben (lineare Abschreibung). Maßgeblich hierfür ist die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer. Diese wurde auf Grundlage von Erfahrungswerten und in Anlehnung an die aktuellen Abschreibungstabellen festgelegt.

### **5.4.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO werden Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens sowie die beweglichen Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer von der Inventarisierungspflicht befreit. Dies bedeutet, dass bei Vermögensgegenständen bis zu dieser Wertgrenze von einer Bilanzierung abgesehen wird.

Nach § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sollen die einmal angewandten Bewertungsmethoden beibehalten werden (Stetigkeit der Bewertungsmethoden). Eine Abweichung ist nur in begründeten Ausnahmefällen möglich. Damit soll die Vergleichbarkeit des Jahresabschlusses gegenüber den Vorjahren ermöglicht werden.

Beim vorliegenden Jahresabschluss wurden von den bisher geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden keine Abweichungen gemacht.

### **5.4.3 Einbeziehung von Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen. Die VG Rosenstein ist **schuldenfrei**.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden daher keine Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einbezogen.

### **5.4.4 Anteil an den Pensionsrückstellungen beim KVBW**

Nach § 41 GemHVO besteht in Baden-Württemberg ein Bilanzierungsverbot für Pensionsrückstellungen in den Bilanzen der Kommunen, da diese beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg zu bilanzieren sind. Nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO ist jedoch der auf die jeweilige Kommune entfallende Anteil der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen im Anhang anzugeben.

Zum 31.12.2024 beträgt der Anteil des Verbands an den Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg 5.746.663 Euro.

### **5.4.5 Entwicklung der Liquidität**

Die Liquidität ist unterjährig durch die Vorauszahlungen auf die Verbandsumlage stets gewährleistet. Die liquiden Mittel enthielten u.a. zum 31.12.2024 noch das Guthaben der Mitgliedsgemeinden aus der Abrechnung der Verbandsumlage 2024 mit 149.743,32 Euro.

Der Endbestand der liquiden Mittel betrug 587.597,51 Euro (siehe Erläuterungen bei 5.3.1.1).

### **5.4.6 Übertragung von Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr**

In § 21 GemHVO wird die rechtliche Möglichkeit geschaffen, nicht ausgeschöpfte Ermächtigungen in das neue Haushaltsjahr zu übertragen. Eine erneute Veranschlagung entfällt damit.

Die VG Rosenstein hat beim Rechnungsabschluss 2024 von diesen Möglichkeiten keinen Gebrauch gemacht.

#### 5.4.7 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Die Finanzierung des Vermögens der VG Rosenstein erfolgte in der Vergangenheit ohne Kreditaufnahmen. Die Haushaltssatzungen der VG Rosenstein enthalten daher keine Kreditermächtigungen.

#### 5.4.8 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gemäß § 42 GemHVO sind in der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite ausgewiesen sind. Dabei handelt es sich insbesondere um Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen sowie Haftungsverhältnisse, auch wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

Im November 2024 wurde die Auftragserteilung für die Implementierung des Rechnungsworkflows unterzeichnet.

Der daraus resultierende Finanzbedarf für 2025 und 2026 beläuft sich auf 54.000,00 Euro.

#### 5.4.9 Organe des Gemeindeverwaltungsverbands

Nach § 5 der Verbandssatzung bestehen die Organe der Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein aus der Verbandsversammlung, dem Verwaltungsrat und dem Verbandsvorsitzenden.

Verbandsvorsitzender (zum 31.12.2024)

Joy Alemazung

Bürgermeister Heubach

Verwaltungsrat (zum 31.12.2024)

Thomas Kuhn

Bürgermeister Bartholomä

Jürgen Stempfle

Bürgermeister Böbingen

Joy Alemazung

Bürgermeister Heubach

Kuhn, Gerhard

weiteres Mitglied Heubach

Peter Lang (stv. Verbandsvorsitzender)

Bürgermeister Heuchlingen

Adrian Schlenker

Bürgermeister Mögglingen

---

Mitglieder der Verbandsversammlung zum 31.12.2024  
(Fünf Bürgermeister und 18 weitere Vertreter)

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Vertreter der Gemeinde</b>
Kuhn	Thomas	Bartholomä
Grimmbacher	Rudi	Bartholomä
Gröner	Martin	Bartholomä
Stempfle	Jürgen	Böbingen
Gold	Manfred	Böbingen
Dr. Högerle	Peter	Böbingen
Nagel	Thomas	Böbingen
Alemazung	Joy	Heubach
Bretzler	Markus	Heubach
Fischer	Albert	Heubach
Gruber	Ralph	Heubach
Leichter	Matthias	Heubach
Müller	Kristina	Heubach
Neumann	Helene	Heubach
Wahl	Alexander	Heubach
Woditsch	Philipp	Heubach
Schlenker	Adrian	Mögglingen
Hudelmaier	Alexander	Mögglingen
Sehner	Irmgard	Mögglingen
Steinle	Matthias	Mögglingen
Lang	Peter	Heuchlingen
Schmid	Georg	Heuchlingen
Mach	Thomas	Heuchlingen

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

## VI. Anlagen

### 6.1 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO, VwV Anlage 22)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	entspricht Konto / Kontenart <sup>6)</sup>	Finanzrechnung 2024	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173	769.961,37	436.584,70
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		-332.414,87	145.323,40
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		0,00	0,00
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		0,00	0,00
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-961,80	5.689,41
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		<b>436.584,70</b>	<b>587.597,51</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>	239	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>436.584,70</b>	<b>587.597,51</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>		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
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>436.584,70</b>	<b>587.597,51</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Spendengelder) <sup>5)</sup>		34.027,93	90.876,26
<b>16</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		<b>402.556,77</b>	<b>496.721,25</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		<b>60.731,00</b>	<b>62.697,00</b>

<sup>1)</sup> Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

<sup>2)</sup> Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

<sup>3)</sup> Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

<sup>4)</sup> Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

<sup>5)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

<sup>6)</sup> Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

**6.2 Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO, VwV Anlage 26)****Vermögensübersicht 2024**

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	
	EUR						
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.334,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053,15	2.281,82
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81	0,00	0,00	0,00	0,00	17.804,10	110.864,71
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	14.975,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.975,88
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen (nicht im SAP- Analogengitter dargestellt)	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 neu nachrichtlich: Baukostenzuschuss städtische Wohnbau mbH	9.062,88	0,00	0,00	0,00	0,00	750,03	8.312,85
<b>insgesamt</b>	<b>156.202,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.607,28</b>	<b>136.595,26</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> Einschl. außerordentliche Abschreibungen

<sup>4)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Sonderposten für geleistete Investitionen sind nicht gesetzlicher Bestandteil der Vermögensübersicht nach § 55 GemHVO (Baukostenzuschuss an städt. Wohnbau GmbH ist daher nur nachrichtlich dargestellt).

**6.3 Stand der Rücklagen (§ 23 GemHVO, VwV Anlage 27)**

Bei umlagefinanzierten Verbänden kann es im Regelfall zu keinen Ergebnismrücklagen kommen (Umlageerhebung nur im Rahmen des nicht gedeckten Aufwands – siehe § 19 GKZ und § 11 Abs.2 Verbandssatzung).

**Übersicht über den Stand der  
Rücklagen zum Jahresabschluss nach § 23 GemHVO**

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	0,00	0,00
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup>	0,00	0,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup>	0,00	0,00
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

### 6.4 Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO, VwV Anlage 28)

Die VG Rosenstein ist schuldenfrei.

#### Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
1	2	3	EUR			7
1.1 Anleihen	0	0,00				0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0,00				0,00
1.2.1 Bund	0	0,00				0,00
1.2.2 Land	0	0,00				0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0,00				0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0	0,00				0,00
1.2.5 Kreditinstitute	0	0,00				0,00
1.2.6 sonstige Bereiche <sup>6)</sup>	0	0,00				0,00
1.3 Kassenkredite	0	0,00				0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00				0,00
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

nachrichtlich:

#### Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) <sup>7)</sup>

2.1 Anleihen	0	0,00				0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0,00				0,00
2.3 Kassenkredite	0	0,00				0,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00				0,00
<b>2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

#### Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>7) 8)</sup>

3.1 Anleihen	0	0,00				0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0,00				0,00
3.3 Kassenkredite	0	0,00				0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00				0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	0	0,00				0,00
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0,00				0,00
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

<sup>6)</sup> Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B.

<sup>7)</sup> Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

<sup>8)</sup> Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

6.5 Innere Verrechnungen (u.a. Steuerungsumlage)

Aufteilung der Verbandsumlage 2024 nach Verrechnung der Steuerungsumlage		Einwohner 30.06.2022	Schüler 10/2023	Gesamt	Umlage pro Kopf	Bartholomä	Böbingen	Heubach	Heuchlingen	Mögglingen
		23.119	719			2.111	4.704	10.058	1.879	4.367
						66	112	379	63	99
<b>Berechnung der Steuerungsumlage</b>										
11100000	Steuerung	126.195,44 €								
11200000	Organisation und EDV	232.625,72 €								
11210000	Personalwesen (Verwaltungsleihe)	- €								
11220000	Finanzverwaltung, Säumniszuschläge VG	58.118,79 €								
11240299	Verwaltungsgebäude, Reinigung	125.528,74 €								
11260000	Zentrale Dienste, Amtsblatt, Pensionäre	186.680,93 €								
12200000	Sicherheit und Ordnung	2.540,63 €								
12800000	Katastrophenschutz (Corona)	- €								
		731.690,25 €								
<b>Umlage zentrale Funktion (Gemeinde 11100000) nach Einwohner</b>										
11140000	entspricht 50% der Steuerungsumlage	365.845,13 €			15,82 €	33.405,38 €	74.438,15 €	159.162,17 €	29.734,11 €	68.105,31 €
<b>Umlage Personalwesen (Gemeinde 11210000) nach Einwohner</b>										
11210000	Personalwesen, Bezügerecherei	135.702,37 €			5,87 €	12.391,01 €	27.611,23 €	59.037,78 €	11.029,23 €	25.633,13 €
<b>Umlage Finanzwesen (Gemeinde 11210000/11320000) nach Einwohner</b>										
11220000	Finanzverwaltung, Kasse für Gde.	1.442.858,22 €			62,41 €	131.747,64 €	293.576,93 €	627.720,41 €	117.268,51 €	272.544,74 €
<b>Umlage Baurechtsbehörde (Gemeinde 52100000) nach Einwohner</b>										
51100000	Stadtentw., -planung, Verk.pl., Erneuerung	Abmangel			0,00 €					
51110000	Gutachterausschuss, Kaufpreissammlung	0,00 €			0,82 €					
52100000	Bauordnung	16.083,46 €			5,97 €					
		93.577,61 €				14.347,21 €	31.970,29 €	68.358,23 €	12.770,44 €	29.679,90 €
		157.126,07 €								
<b>Umlage Musikschule (Gemeinde 26300000) Aufteilung 50% Schüler und 50% Einwohner</b>										
26300000	Musikschule	361.778,66 €			90,90 €					
26300099	Erwachsenenunterricht Musikschule	129.753,12 €				45.137,50 €	88.557,35 €	237.187,95 €	41.635,17 €	80.506,89 €
		592,00 €								
		901,11 €								
		493.024,89 €								
		246.512,45 €			10,66 €	22.509,10 €	50.157,64 €	107.246,08 €	20.035,33 €	46.564,29 €
		246.512,44 €			342,85 €	22.628,40 €	38.399,71 €	129.941,88 €	21.599,84 €	33.942,60 €
<b>Umlagebedarf Betriebskosten gesamt</b>										
		2.594.556,68 €				237.028,74 €	516.153,95 €	1.151.466,54 €	212.437,46 €	477.469,97 €
<b>Investitionsumlagen nach Investitionsschlüssel (5 Jahre festgeschriebene Einwohnerzahl)</b>										
11222000		Referenzzahl			0,00 €					
		2.503.680,44 €								
<b>Investitionsumlage gesamt</b>										
26300000	Kauf aus Spende: Instrumente 2.617,06	0,00 €			0,00 €					
	Vorauszahlung Betriebskostenumlage	2.594.556,68 €				250.700,00 €	550.500,00 €	1.209.100,00 €	224.100,00 €	509.900,00 €
	Vorauszahlung Verrechnung Investitionsumlage									
<b>Vorauszahlungen 2024</b>										
		2.744.300,00 €				250.700,00 €	550.500,00 €	1.209.100,00 €	224.100,00 €	509.900,00 €
<b>Abrechnung Verbandsumlage (mögliche Cent-Differenz durch Rundung)</b>						-13.671,27 €	-34.246,06 €	-57.633,41 €	-11.662,54 €	-32.430,04 €
		-149.743,32 €				Bartholomä	Böbingen	Heubach	Heuchlingen	Mögglingen

**Jahresrechnung 2024 Steuerungsumlage**

VG Rosenstein (22.01.2025)

zu verteilendes Produkt	Rechnungsergebnis	davon 50% nach HHVolumen*	davon 50% nach Köpfen
Aufwand OHNE Erträge inkl. Afa und kalk.Zins Bezügerechnerei, Kämmerei, Musikschule, Baurechtsbeh.	2.774.190,90 €		
direkte Zuordnung 50% zentrale Funktion	365.845,13 €		
restliche Steuerungsumlage nach	365.845,13 €	182.923,00 €	182.922,13 €
	<b>3.505.881,15 €</b>		

Auf welche Produkte wird verteilt	Köpfe	Kto 38110300		Kto 48110300	
11100000 <i>Steuerung</i>		126.195,44 €	Abmangel (SoPo inkl.)		
11200000 <i>Organisation und IT</i>		232.625,72 €	Abmangel inkl. kalk.Zins zzgl. IT-Projekte		
11210000 <i>Personalwesen</i>		- €	eigenes Produkt; wird mit Steuerungsumlage belastet		
11221000 <i>Kämmerei (intern VG)</i>		58.118,79 €	Abmangel inkl. kalk.Zins und Kst.61.20 (Festgelderträge)		
11240299 <i>Verwaltungsgebäude</i>		125.528,74 €	Abmangel inkl. kalk.Zins		
11260000 <i>zentrale Dienste (intern VG)</i>		186.680,93 €	Abmangel inkl. kalk.Zins		
12200000 <i>Sicherheit und Ordnung</i>		2.540,63 €	Abmangel inkl. kalk.Zins		
12800000 <i>Corona-Aufwendungen</i>		- €	Abmangel inkl. kalk.Zins		
		<b>731.690,25 €</b>			
verteilt auf Aufwand (ohne Erträge, SoPos)					
			- €	- €	- €
11140000 <i>Zentrale Funktionen</i>		- €	- €	- €	365.845,13 € 50% direkt
11210000 <i>Bezügerechnerei</i>	1,27	121.052,37 €	7.982,00 €	6.668,00 €	14.650,00 € 50/50 aus 50%
11222000 <i>Kämmerei (Gemeinden)</i>	16,37	1.326.066,48 €	87.437,00 €	85.948,00 €	173.385,00 € 50/50 aus 50%
26300000 <i>Musikschule</i>	13,11	923.927,46 €	60.921,00 €	68.832,12 €	129.753,12 € 50/50 aus 50%
26300099 <i>Musikschule (Erw.)</i>	0,00	8.979,11 €	592,00 €	- €	592,00 € 50/50 aus 50%
51100000 <i>Bauleitplanung</i>		- €	- €	- €	- € 50/50 aus 50%
51110000 <i>Gutachterausschuss</i>	0,36	16.083,46 €	1.061,00 €	1.890,00 €	2.951,00 € 50/50 aus 50%
52100000 <i>Bauordnung</i>	3,73	378.082,02 €	24.930,00 €	19.584,00 €	44.514,00 € 50/50 aus 50%

Schlüssel wegen Vergleichbarkeit  
unverändert seit 2020

<b>34,84</b>	<b>2.774.190,90 €</b>	<b>731.690,25 €</b>	<b>365.845,12</b>
--------------	-----------------------	---------------------	-------------------

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

6.6 Berechnung der Verbandsumlage

**Berechnung / Abrechnung der Verbandsumlage 2024 VG Rosenstein**

Stand 22.01.2025 / 09.02.2025 nach Spendenabgrenzung Musikschule 90.876,26 €

Mit Einführung des NKHR zum 01.01.2020 wurde auch das Abrechnungsverfahren der Verbandsumlage geändert

Abmangel des lfd. Betriebs und 50% Musikschule: Einwohnerzahl des **Vorvorjahres** (HHPL 2020, Einwohnerzahl 30.06.2018)

Abmangel 50% Musikschule nach Schülerzahl (pro Kopf - nicht Belegung) ohne auswärtige Schüler (HHPL 2020, Schülerzahl Schuljahr 2019/2020)

Investitionen nach festem Schlüssel (2020 - 2024) Einwohnerschnitt der Jahre 2015-2019

	laut HHPL 2024	Jahresabschluss 2024	VZ 2024	Abrechnung 2024
<b>VG-Umlage Ergebnishaushalt</b>	<b>2.834.500 €</b>	<b>2.594.556,68 €</b>	2.744.300,00 € -	149.743,32 €
davon Musikschule	328.700 €	493.024,89 €		493.024,89 €
50 % nach Schülerzahl	164.350 €	246.512,45 €	- €	246.512,45 €
50% nach Einwohnerzahl	164.350 €	246.512,44 €	- €	246.512,44 €
<b>verbleibende allgem. Umlage</b>	<b>2.505.800 €</b>	<b>2.101.531,79 €</b>	<b>2.744.300 € -</b>	<b>642.768,21 €</b>
Investitionsanteil	10.000 €	- €	- €	- €
<b>Gesamtumlage</b>	<b>2.844.500 €</b>	<b>2.594.556,68 €</b>	<b>2.744.300,00 € -</b>	<b>149.743,32 €</b>

	Einwohnerzahl 30.06.2022	Anteil HHPL 2024	Jahresrechnung 2024	VZ 2024	Abrechnung 2024
<b>Allgem. Schlüssel</b>					
Bartholomä	2.111	228.800 €	191.891,24 €	250.700,00 € -	58.808,76 €
Böbingen	4.704	509.900 €	427.596,59 €	550.500,00 € -	122.903,41 €
Heubach	10.058	1.090.200 €	914.278,59 €	1.209.100,00 € -	294.821,41 €
Heuchlingen	1.879	203.700 €	170.802,29 €	224.100,00 € -	53.297,71 €
Mögglingen	4.367	473.300 €	396.963,07 €	509.900,00 € -	112.936,93 €
<b>Gesamteinwohner</b>	<b>23.119</b>	<b>2.505.900 €</b>	<b>2.101.531,78 €</b>	<b>2.744.300,00 € -</b>	<b>642.768,22 €</b>
<b>Musikschulschlüssel</b>					
Schülerzahlen	01.10.2023				
Bartholomä	66	15.100 €	22.628,40 €	- €	22.628,40 €
Böbingen	112	25.600 €	38.399,71 €	- €	38.399,71 €
Heubach	379	86.600 €	129.941,90 €	- €	129.941,90 €
Heuchlingen	63	14.400 €	21.599,84 €	- €	21.599,84 €
Mögglingen	99	22.600 €	33.942,60 €	- €	33.942,60 €
<b>Umlagefähige Schüler</b>	<b>719</b>	<b>164.300 €</b>	<b>246.512,45 €</b>	<b>- €</b>	<b>246.512,45 €</b>
auswärtige Schüler	41				
<b>Gesamtschülerzahl</b>	<b>760</b>	<b>228,51 €</b>	<b>342,85 €</b>		
				Umlagesatz	
Bartholomä	2.111	15.000 €	22.509,09 €	- €	22.509,09 €
Böbingen	4.704	33.400 €	50.157,64 €	- €	50.157,64 €
Heubach	10.058	71.500 €	107.246,09 €	- €	107.246,09 €
Heuchlingen	1.879	13.400 €	20.035,33 €	- €	20.035,33 €
Mögglingen	4.367	31.000 €	46.564,29 €	- €	46.564,29 €
<b>Gesamteinwohner</b>	<b>23.119</b>	<b>164.300 €</b>	<b>246.512,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>246.512,44 €</b>
Umlagesatz		7,11 €	10,66 €		

Investitionsschlüssel	(Durchschnitt 2015-2019 gilt bis HHPL 2024)			
Bartholomä	2.026	900 €	- €	- €
Böbingen	4.521	2.000 €	- €	- €
Heubach	9.748	4.400 €	- €	- €
Heuchlingen	1.835	800 €	- €	- €
Mögglingen	4.261	1.900 €	- €	- €
<b>Gesamteinwohner</b>	<b>22.391</b>	<b>10.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

VZ nach HHPL	Umlage	Umlage Musiksch. ohne Steuer.uml.	Invest.umlage	Gesamtumlage
Bartholomä	250.700 €	- €	- €	250.700 €
Böbingen	550.500 €	- €	- €	550.500 €
Heubach	1.209.100 €	- €	- €	1.209.100 €
Heuchlingen	224.100 €	- €	- €	224.100 €
Mögglingen	509.900 €	- €	- €	509.900 €
	<b>2.744.300 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2.744.300 €</b>
Umlagesatz	118,70 €	228,51 €/7,11 €	- €	

Jahresabschluss	Umlage Einw.	Umlage Musiksch. mit Steuer.uml.	Invest.umlage	Gesamtumlage
Bartholomä	191.891,24 €	45.137,49 €	- €	237.028,73 €
Böbingen	427.596,59 €	88.557,35 €	- €	516.153,94 €
Heubach	914.278,59 €	237.187,97 €	- €	1.151.466,56 €
Heuchlingen	170.802,29 €	41.635,17 €	- €	212.437,46 €
Mögglingen	396.963,07 €	80.506,89 €	- €	477.469,96 €
	<b>2.101.531,78 €</b>	<b>493.024,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.594.556,65 €</b>
	90,90 €	342,85 €/10,66 €	- €	

Abrechnung 2024	Umlage Einw.	Umlage Musiksch.	Invest.umlage	Gesamtumlage
Bartholomä	- 58.808,76 €	45.137,49 €	- € -	13.671,27 €
Böbingen	- 122.903,41 €	88.557,35 €	- € -	34.346,06 €
Heubach	- 294.821,38 €	237.187,97 €	- € -	57.633,41 €
Heuchlingen	- 53.297,71 €	41.635,17 €	- € -	11.662,54 €
Mögglingen	- 112.936,93 €	80.506,89 €	- € -	32.430,04 €
	<b>- 642.768,19 €</b>	<b>493.024,87 €</b>	<b>- € -</b>	<b>149.743,32 €</b>

Die Umlage für die Musikschule berechnet sich zu 50% nach der Einwohnerzahl und zu 50% nach Schülern (pro Kopf ohne auswärtige Schüler).

Die Investitionsumlage berechnet sich aus der Summe der gebildeten Sonderposten. Jede Investition (Beschaffung beweglicher Gegenstände) wird einzeln aktiviert (abgeschrieben) und zur Gegenfinanzierung auf fünf Sonderposten (Investitionsanteil der fünf Mitgliedsgemeinden) verteilt. Durch die Einzelaufteilung kommt es zu Cent-Differenzen gegenüber dem Investitionsanteil der Gesamtinvestition.

2024 wurde bei der Anforderung der Verbandsumlage keine eigene Vermögensumlage als Abschlagszahlung angefordert. Der gesamte Umlagebedarf (inkl. der geplanten Vermögensumlage) wurde als Betriebskostenumlage angefordert.

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

## 6.7 Bilanz (Einzelkontendarstellung)

Bilanz/ GuV- Position	Konto- nummer	Text Bilanz/GuV-Position	2023	2024	Absolute Abweichung
1000000000		A K T I V A			
1000000000		=====			
1010000000		1. Vermögen			
1010000000		=====			
1011000000	250000	00250000 DV-Software	3.334,97	2.281,82	-1.053,15
1011000000		1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.334,97	2.281,82	-1.053,15
1012000000		1.2 Sachvermögen			
1012070000	7210000	07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81	110.864,71	-17.804,10
1012070000		1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81	110.864,71	-17.804,10
1012000000		Summe Sachvermögen	128.668,81	110.864,71	-17.804,10
1013000000		1.3 Finanzvermögen			
1013020000	11130000	11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	14.975,88	14.975,88	0
1013020000		1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	14.975,88	14.975,88	0
1013040820	13172101	13172101 Geschäftsanteil Raiba Rosenstein	160	160	0
1013040820		mit Laufzeit mehr als ein Jahr	160	160	0
1013040800		an Kreditinstitute	160	160	0
1013040000		1.3.4 Ausleihungen	160	160	0
1013060000	15110000	15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	14.076,47	-30.893,86	-44.970,33
1013060000	15110090	15110090 Umgliederung öffentlich-rechtliche Forderungen	336,5	39.021,71	38.685,21
1013060000	15310000	15310000 Forderungen aus Transferleistungen	-299.802,95	-149.743,32	150.059,63
1013060000	15310090	15310090 Umzugliedernde Forderungen a. Transferleistungen	299.802,95	149.743,32	-150.059,63
1013060000	15910000	15910000 Abstimmkto übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	3.002,00	1.368,50	-1.633,50
1013060000	15913500	15913500 Abstimmkto Nebenford. aus ör Forderungen	1.358,55	1.540,01	181,46
1013060000		Ö-r. Forderungen, F.Transferleistungen	18.773,52	11.036,36	-7.737,16
1013080000	16110000	16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	205,7	0	-205,7
1013080000	16910000	16910000 Abstimmkto übrige privatrechtliche Forderungen	2.150,00	3.700,00	1.550,00
1013080000	16912800	16912800 Übrige privat-rechtl. Forderungen Personal	60	0	-60
1013080000	16913500	16913500 Abstkto. Nebenford. aus privatrechtl. Forderungen	8,5	8,5	0
1013080000		1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	2.424,20	3.708,50	1.284,30
1013091111	17110100	17110100 Girokonto Kreissparkasse Ostalb	147.370,12	142.514,64	-4.855,48
1013091111	17111100	17111100 Geldmarktkonto Kreissparkasse Ostalb	240.000,00	370.000,00	130.000,00
1013091111		KSK Ostalb - Giro	387.370,12	512.514,64	125.144,52
1013091112	17110140	17110140 KSK Abbuchungen Eingang	0	38.038,71	38.038,71
1013091112		KSK Ostalb - Schwebeposten	0	38.038,71	38.038,71
1013091110		KSK Ostalb	387.370,12	550.553,35	163.183,23
1013091121	17110200	17110200 Girokonto Raiffeisenbank Rosenstein	49.099,58	36.929,16	-12.170,42
1013091121		RAIBA Rosenstein - Giro	49.099,58	36.929,16	-12.170,42
1013091120		RAIBA Rosenstein	49.099,58	36.929,16	-12.170,42

Bilanz/ GuV- Position	Konto- nummer	Text Bilanz/GuV-Position	2023	2024	Absolute Abweichung
1013091100		Bankkonten und Schwebeposten	436.469,70	587.482,51	151.012,81
1013091200	17310000	17310000 Barkasse	100	100	0
1013091200	17310001	17310001 Zahlstelle Bauamt	15	15	0
1013091200		Kassenbestände	115	115	0
1013091000		Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	436.584,70	587.597,51	151.012,81
1013090000		1.3.8 Liquide Mittel	436.584,70	587.597,51	151.012,81
1013000000		Summe Finanzvermögen	472.918,30	617.478,25	144.559,95
1010000000		Summe Vermögen	604.922,08	730.624,78	125.702,70
1020000000		2. Abgrenzungsposten			
1020000000		=====			
1021000000	18012800	18012800 Aktive Rechnungsabgrenzung Personalkosten (RAP)	43.806,45	48.626,18	4.819,73
1021000000		2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	43.806,45	48.626,18	4.819,73
1022000000	18035000	18035000 Sopo für gel. Zuwendungen verb. Untern., Bet.u.S	9.062,88	8.312,85	-750,03
1022000000		2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	9.062,88	8.312,85	-750,03
1020000000		Summe Abgrenzungsposten	52.869,33	56.939,03	4.069,70
1000000000		S U M M E A K T I V A	657.791,41	787.563,81	129.772,40
1000000000		=====			
2000000000		P A S S I V A			
2000000000		=====			
2010000000		1. Eigenkapital			
2010000000		=====			
2011100000	20010000	20010000 Basiskapital	-15.135,88	-15.135,88	0
2011100000			-15.135,88	-15.135,88	0
2011000000		1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	-15.135,88	-15.135,88	0
2010000000		Summe Eigenkapital	-15.135,88	-15.135,88	0
2020000000		2. Sonderposten			
2020000000		=====			
2021000000	21120000	21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	-96.982,28	-84.109,12	12.873,16
2021000000	21180000	21180000 SoPo Zuweisungen übriger Bereich	-44.084,36	-37.350,33	6.734,03
2021000000		2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	-141.066,64	-121.459,45	19.607,19
2020000000		Summe Sonderposten	-141.066,64	-121.459,45	19.607,19
2030000000		3. Rückstellungen			
2030000000		=====			
2031000000	28210000	28210000 Rückst. f. Inanspruchnahme v. Alters-TZ	-27.927,53	0	27.927,53
2031000000		3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen	-27.927,53	0	27.927,53
2037000000	28910000	28910000 Vorlagekonto Wahrückstellungen (§ 41 II GemHVO)	-85.000,00	-320.600,00	-235.600,00
2037000000		3.7 Sonstige Rückstellungen	-85.000,00	-320.600,00	-235.600,00
2030000000		Summe Rückstellungen	-112.927,53	-320.600,00	-207.672,47
2040000000		4. Verbindlichkeiten			
2040000000		=====			
2044000000	25110000	25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-40.533,33	-29.827,15	10.706,18
2044000000		4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	-40.533,33	-29.827,15	10.706,18
2046020000	27910200	27910200 Akontozahlungen	0	746,11	746,11
2046020000	27910300	27910300 Rückzahlungen aus PSCD	0	-98	-98

VG Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

Bilanz/ GuV- Position	Konto- nummer	Text Bilanz/GuV-Position	2023	2024	Absolute Abweichung
2046020000	27990000	27990000 Abstimmkto weitere sonstige Verbindlichkeiten	-554,31	-314,29	240,02
2046020000	27990050	27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	-300.139,45	-188.765,03	111.374,42
2046020000	27992800	27992800 HR Verbindlichkeiten	-13.406,34	-21.233,86	-7.827,52
2046020000		Sonstige Verbindlichkeiten	-314.100,10	-209.665,07	104.435,03
2046000000		4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	-314.100,10	-209.665,07	104.435,03
2040000000		Summe Verbindlichkeiten	-354.633,43	-239.492,22	115.141,21
2050000000		5. Passive Rechnungsabgrenzung			
2050000000		=====			
2050000000	29110000	29110000 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	-34.027,93	-90.876,26	-56.848,33
2050000000		Summe Passive Rechnungsabgrenzung	-34.027,93	-90.876,26	-56.848,33
2000000000		S U M M E P A S S I V A	-657.791,41	-787.563,81	-129.772,40
2000000000		=====			
3000000000		Gewinn- und Verlustrechnung			
3000000000		=====			
3011100000		Ordentliche Erträge			
3011102010	31410000	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	-90.503,01	-110.588,45	-20.085,44
3011102010	31480000	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	-709,42	-3.151,67	-2.442,25
3011102010	31820100	31820100 VG-Umlage von Bartholomä	-204.690,04	-237.028,73	-32.338,69
3011102010	31820200	31820200 VG-Umlage von Böbingen	-451.651,85	-516.153,94	-64.502,09
3011102010	31820300	31820300 VG-Umlage von Heubach	-1.002.896,58	-1.151.466,59	-148.570,01
3011102010	31820400	31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	-188.697,32	-212.437,46	-23.740,14
3011102010	31820500	31820500 VG-Umlage von Mögglingen	-416.273,26	-477.469,96	-61.196,70
3011102010		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.355.421,48	-2.708.296,80	-352.875,32
3011102020	31612000	31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	-15.070,59	-12.873,16	2.197,43
3011102020	31618000	31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	-8.914,09	-6.734,03	2.180,06
3011102020		Aufgelöste Investitionszuwend. u.-beitr.	-23.984,68	-19.607,19	4.377,49
3011102000		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.379.406,16	-2.727.903,99	-348.497,83
3011104000	33110000	33110000 Verwaltungsgebühren	-3.668,00	-3.915,50	-247,5
3011104000	33110100	33110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	-10.065,50	-14.076,50	-4.011,00
3011104000	33110101	33110101 Gaststättengebühren Bartholomä	-4.488,50	-340	4.148,50
3011104000	33110200	33110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	-60.571,00	-44.545,37	16.025,63
3011104000	33110201	33110201 Gaststättengebühren Böbingen	-1.368,00	-1.008,00	360
3011104000	33110300	33110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	-130.252,50	-108.154,50	22.098,00
3011104000	33110301	33110301 Gaststättengebühren Heubach	-808	-2.590,00	-1.782,00
3011104000	33110400	33110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	-57.103,29	-21.220,30	35.882,99
3011104000	33110401	33110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	-734	0	734
3011104000	33110500	33110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	-53.850,00	-73.780,00	-19.930,00
3011104000	33110501	33110501 Gaststättengebühren Mögglingen	-792	0	792
3011104000	33110600	33110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	-10.100,00	-9.288,00	812
3011104000	33110800	33110800 Brandverhütungsschau	-4.134,07	-952,11	3.181,96
3011104000	33210000	33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	-423.655,31	-437.059,16	-13.403,85

Verwaltungsgemeinschaft Rosenstein  
Jahresabschluss 2024

Bilanz/ GuV- Position	Konto- nummer	Text Bilanz/GuV-Position	2023	2024	Absolute Abweichung
3011104000	33211000	33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	-9.468,00	-8.078,00	1.390,00
3011104000		Entgelte für öff. Leistungen oder Einr.	-771.058,17	-725.007,44	46.050,73
3011105100	34610000	34610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	-321,02	0	321,02
3011105100			-321,02	0	321,02
3011105200	34810000	34810000 Erstattungen vom Land	-4.149,06	-4.356,51	-207,45
3011105200	34820000	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0	-7.400,00	-7.400,00
3011105200	34830000	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	-41.220,01	-41.748,06	-528,05
3011105200	34840000	34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	-3.777,52	-6.129,09	-2.351,57
3011105200	34880000	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	-14.046,95	-1.140,50	12.906,45
3011105200			-63.193,54	-60.774,16	2.419,38
3011105000		Privatr. Leistungsentgelte, Kostenerst.	-63.514,56	-60.774,16	2.740,40
3011106000	36170000	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	-13.422,57	-7.793,33	5.629,24
3011106000	36510000	36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	-2,36	-4,13	-1,77
3011106000		Zinsen u. ähnliche Erträge	-13.424,93	-7.797,46	5.627,47
3011108000	35610000	35610000 Bußgelder	-3.879,50	-845,5	3.034,00
3011108000	35620000	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	-1.232,49	-2.900,92	-1.668,43
3011108000	35910100	35910100 Ausb. Kleinbetrag	-1,65	0	1,65
3011108000		Sonstige ordentliche Erträge	-5.113,64	-3.746,42	1.367,22
3011109000	38110300	38110300 Steuerungsumlage	-526.284,81	-731.690,25	-205.405,44
3011109000		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-526.284,81	-731.690,25	-205.405,44
3011100000		Summe Ordentliche Erträge	-3.758.802,27	-4.256.919,72	-498.117,45
3011200000		Ordentliche Aufwendungen			
3011201000	40110000	40110000 Beamte	652.073,61	723.930,71	71.857,10
3011201000	40120000	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.221.394,07	1.280.868,92	59.474,85
3011201000	40190000	40190000 Sonstige Beschäftigte	65.119,29	60.646,87	-4.472,42
3011201000	40210000	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	437.966,57	351.042,75	-86.923,82
3011201000	40220000	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	108.194,83	116.188,46	7.993,63
3011201000	40320000	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	249.697,82	274.634,74	24.936,92
3011201000	40390000	40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	2.833,62	3.797,29	963,67
3011201000	40410000	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	88.123,29	95.852,74	7.729,45
3011201000	40710000	40710000			
3011201000	40710000	Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and.Maßn.	-25.023,27	-27.927,53	-2.904,26
3011201000		Personalaufwendungen	2.800.379,83	2.879.034,95	78.655,12
3011203000	42110000	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0	75	75
3011203000	42210000	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	633,33	900	266,67
3011203000	42220000	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	19.545,01	33.931,47	14.386,46
3011203000	42221000	42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42	3.151,67	2.442,25
3011203000	42310000	42310000 Mieten und Pachten	78.600,01	116.181,88	37.581,87
3011203000	42320000	42320000 Leasing	2.543,28	2.590,88	47,6
3011203000	42410200	42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	7.369,67	12.636,46	5.266,79
3011203000	42410300	42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,2	903,9	774,7
3011203000	42410400	42410400 Stromkosten	10.000,00	9.000,00	-1.000,00

# VG Rosenstein

## Jahresabschluss 2024

Bilanz/ GuV- Position	Konto- nummer	Text Bilanz/GuV-Position	2023	2024	Absolute Abweichung
3011203000	42410500	42410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31	3.061,03	304,72
3011203000	42610000	42610000 Aus- und Fortbildung	13.748,00	7.137,48	-6.610,52
3011203000	42710000	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	5,89	0	-5,89
3011203000	42710100	42710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05	548,6	-548,45
3011203000	42710300	42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	701,51	2.013,07	1.311,56
3011203000	42710400	42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89	2.468,36	-99,53
3011203000	42710500	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	52.609,49	59.021,93	6.412,44
3011203000	42710550	42710550 Komm.One Fallpreise	52.739,30	63.657,57	10.918,27
3011203000	42710800	42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,7	0	-123,7
3011203000	42710900	42710900 Reinigungsfirma	10.225,15	13.048,45	2.823,30
3011203000	42713010	42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0	31.353,10	31.353,10
3011203000	42713020	42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0	40.000,00	40.000,00
3011203000	42713030	42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0	18.000,00	18.000,00
3011203000	42714000	42714000 Amtsblatt Verlagskosten	10.830,49	18.569,95	7.739,46
3011203000	42719000	42719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,2	0	-28,2
3011203000	42740000	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,5	44,44	-28,06
3011203000		Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	267.035,40	438.295,24	171.259,84
3011204000	47110000	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG und Sachverm.	23.234,64	18.857,25	-4.377,39
3011204000	47223000	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	460,94	0	-460,94
3011204000	47910000	47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03	750,03	0
3011204000		Bilanzielle Abschreibungen	24.445,61	19.607,28	-4.838,33
3011205000	45930010	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36	111,2	-19,16
3011205000		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36	111,2	-19,16
3011206000	43130000	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14	172,42	27,28
3011206000		Transferaufwendungen	145,14	172,42	27,28
3011207000	44110000	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0	408,5	408,5
3011207000	44210000	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.550,00	5.040,00	-510
3011207000	44290000	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.243,07	4.047,29	804,22
3011207000	44310000	44310000 Geschäftsaufwendungen	23.961,67	29.963,81	6.002,14
3011207000	44310050	44310050 Buchungsgebühren	1.207,38	1.499,66	292,28
3011207000	44310100	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	9.550,55	10.189,34	638,79
3011207000	44310300	44310300 Porto- und Telefonkosten	4.842,42	18.581,08	13.738,66
3011207000	44310500	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02	35.034,76	30.899,74
3011207000	44310600	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	3.350,89	6.058,82	2.707,93
3011207000	44310800	44310800 Personalrat	165,71	732	566,29
3011207000	44310900	44310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81	0	-310,81
3011207000	44317000	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	10.114,75	9.946,91	-167,84
3011207000	44410000	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	12.867,87	14.006,21	1.138,34
3011207000	44520000	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	61.080,98	52.500,00	-8.580,98
3011207000		sonstige ordentliche Aufwendungen	140.381,12	188.008,38	47.627,26

Bilanz/ GuV- Position	Konto- nummer	Text Bilanz/GuV-Position	2023	2024	Absolute Abweichung
3011208000	48110300	48110300 Steuerungsumlage	526.284,81	731.690,25	205.405,44
3011208000		Aufwend. a.internen Leistungsbeziehungen	526.284,81	731.690,25	205.405,44
3011200000		Summe Ordentliche Aufwendungen	3.758.802,27	4.256.919,72	498.117,45
3011000000		Ordentliches Jahresergebnis	0	0	0
3011000000		=====			
3012000000		Außerordentliches Ergebnis			
3012100000		Ausserordentliche Erträge			
3012100000	50310000	50310000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	-2.204,83	0	2.204,83
3012100000		Summe Ausserordentliche Erträge	-2.204,83	0	2.204,83
3012200000		Ausserordentliche Aufwendungen			
3012200000	51310000	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	2.204,83	0	-2.204,83
3012200000		Summe Ausserordentliche Aufwendungen	2.204,83	0	-2.204,83
3012000000		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
3012000000		=====			
3013000000		Kalkulatorisches Ergebnis			
3013210000	97110000	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	-3.714,02	-3.278,26	435,76
3013210000	97111000	97111000 Kalk. Zinsen SoPo-Verrechnung	3.714,02	3.278,26	-435,76
3013220000	98110000	98110000 Kalk. Zinsen	3.714,00	3.278,28	-435,72
3013220000	98111000	98111000 Kalk. Zinsen-Verrechnung	-3.714,00	-3.278,28	435,72
3013200000		Kalkulatorische Zinsen	0	0	0
3013000000		Summe Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0
3013000000		=====			
3010000000		Jahresüberschuss	0	0	0
3010000000		=====			
3000000000		Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0	0	0
3000000000		=====			
7000000000		Gewinn aus GuV			
7000000000			0	0	0

## 6.8 Tätigkeitsberichte 2024

Aus den verschiedenen Geschäftsbereichen der VG Rosenstein sind folgende Tätigkeitsberichte abgegeben worden:

### **Baurechtsbehörde**

2024 sind die Bauantragszahlen, wie durch die schwächelnde Baukonjunktur und fehlende freie Bauplätze (keine neuen Bebauungspläne) in den Gemeinden zu erwarten war, weiterhin zurückgegangen.

Im vereinfachten Verfahren (Neubauten) war Anzahlmäßig kein Rückgang erkennbar, doch die Art der Anträge hat sich geändert: anstatt ganzer Häuser (Wohnhäuser) wurden bei den Neubauten eher genehmigungspflichtige Garagen, Carports, Wintergärten und Nebenanlagen beantragt. Durch die Genehmigungspflicht spiegelt sich wieder, dass die Anzahl an baurechtlich zu prüfenden Anträgen immer größer wird.

Trotz Rückgang der „Antragszahlen“ wurde auf der Gebührensseite der Haushaltsansatz von 201.000,- € um knapp 75.000,- € überschritten, auch bedingt durch einige größere Bauvorhaben aus 2023, die erst 2024 genehmigt werden konnten.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass weiterhin keine Gebühren für Baugenehmigungen bei kommunalen Bauvorhaben der fünf VG-Gemeinden in Rechnung gestellt werden. Somit sind trotz „Leistungserbringung durch die Baurechtsbehörde“ etwa 100.000,- € Gebühren alleine im Jahr 2024 nicht erhoben worden. Hinzu kommt, dass anders als ursprünglich genehmigt, von den Kommunen im Zuge der Ausführung Nachtragsgenehmigungen beantragt wurden, die mit nicht unerheblichem Aufwand verbunden waren, jedoch keine zusätzlichen Baugenehmigungsgebühren auslösten. Spürbar ist, dass durch die LBO-Änderung, besonders durch die Regelung, dass Befreiungen und Ausnahmen explizit beantragt werden müssen, zu einem extremen Mehraufwand bei der Beratung von Entwurfsverfassern und Bauherren führt. Diese wollen z.T. keine Anträge stellen, mit der Begründung, die Baurechtsbehörde „würde ja sowieso alles prüfen“. Dass der Bauantrag ohne Abweichungsantrag aber abgelehnt werden müsste, sehen sie nicht ein. Hier ist noch viel Schulungsbedarf notwendig.

Auch ist weiterhin auffällig, dass Nachbarn und Bürger sehr genau unsere Arbeit - und auch die konkreten Baumaßnahmen (ihrer Nachbarn oder Dritter) begleiten und überwachen. Dieses schlägt sich in zunehmenden Einwendungen im Verfahren, Widersprüche gegen Bescheide, Petitionen und Fachaufsichtsbeschwerden nieder. Dieses alles nimmt sehr viel Zeit in Anspruch, ohne dass dafür auch nur annähernd den Aufwand abdeckende Gebühren erhoben werden können.

Auch nimmt die Forderung Dritter zu, dass die Baurechtsbehörde „gegen baurechtswidrige, illegale Bauwerke einschreitet“ erheblich zu. Dies betrifft vermehrt auch eigentlich untergeordnete Bereiche wie z.B. Einfriedungen und Stützmauern, die den Festsetzungen der Bebauungspläne widersprechen. Seitens der Baurechtsbehörde wurde den Gemeinden empfohlen, dass zumindest in neu gefassten baurechtlichen Vorgaben der Kommune praktikable Vorgaben festgesetzt werden.

Auch städtebaulich überholte Bebauungspläne, die (weit) in der Vergangenheit beschlossen wurden und sich nicht mehr mit den aktuellen Planungsabsichten der jeweiligen Gemeinde decken, sorgen für Unverständnis und Verdruss bei allen Beteiligten (Bauherr-Gemeinderat-Baurechtsbehörde-Nachbar). Im Zuge der von der Gesetzgebung vorgegebenen Nachverdichtung kommt es zunehmend zu Problemen. Hier hemmen zunehmend auch „beitragsrechtliche Fragen“ die - von der Allgemeinheit und der Gesetzgebung verstärkt geforderte - städtebauliche Entwicklung.

Sehr zeitaufwendig war 2024 zudem die Einführung des digitalen Bauantrags (virtueller Bauantrag „ViBa“). Die VG hat sich dazu entschieden, vorerst nicht mit dem vom Land angebotenen ViBa zu arbeiten, sondern mit der Antragsstrecke, die vom bereits genutzten Fachverfahren Prosoz angeboten wird. Leider konnte durch massive Kommunikationsprobleme mit KommOne trotz einer Beauftragung Mitte des Jahres 2024 kein funktionierender Antragszugang zum 1.1.2025 bereitgestellt werden. Es ist sehr unbefriedigend und frustrierend, wie zäh auf unsere Mails reagiert wird und wie inhaltlich immer wieder auf die VG-interne IT verwiesen wird, die es für die von extern gewünschten Unterstützungsleistungen faktisch nicht gibt. Es ist unmöglich, die großen Herausforderungen der Digitalisierung nebenbei zur Hauptaufgabe und ohne detailliertes Fachwissen zu gewährleisten. Leider wird uns das tagtäglich vor Augen geführt, obwohl die betroffenen MitarbeiterInnen im Rahmen ihrer Möglichkeiten sehr engagiert sind.

### ***Musikschule***

Im Jahr 2024 konnte die Musikschule einen weiteren Anstieg der Schülerzahlen feststellen. Ca. 900 Schülerinnen und Schüler werden von 25 Lehrkräften unterrichtet. Die Musikschule veranstaltete neben den vielen Klassenvorspielen unter anderem auch größere Veranstaltungen:

- der Tag der offenen Tür am 15. Juni 2024 war überaus stark besucht. In den Fluren und den Unterrichtsräumen waren wieder ein reges Treiben und Freude am Musizieren zu spüren. Eltern konnten mit ihren Kindern gemeinsam die verschiedenen Instrumente ausprobieren und rund um den Unterricht Informationen erhalten.

## VG Rosenstein Jahresabschluss 2024

---

- Das Jugendorchester Rosenstein, unsere Nachwuchsmusiker um Jonathan Thomas, hatten beim Sommerkonzert ihren legendären Auftritt. Mit ausgesuchten, pfiffigen Stücken war das Publikum begeistert. Nur mit Zugaben konnten die Zuhörer zufriedengestellt werden.
- Einen besonderen Erfolg konnten wieder die „Blechbläser“ unter Martin Pschorr verzeichnen: alle Schüler erhielten auf den Regionalwettbewerb in Steinheim einen 1. Preis, fünf der Teilnehmer mit Weiterleitung zum Landeswettbewerb nach Offenburg. Beim Landeswettbewerb konnten drei 1. Preise und 2 dritte Preise erreicht werden. Zwei der Teilnehmer erhielten die Weiterleitung zum Bundeswettbewerb nach Lübeck. Dort erhielt Elias Möll den 1. Preis mit bester Leistung in seiner Altersgruppe, Noah Häcker erhielt auf dem Bundeswettbewerb „mit hervorragendem Erfolg“ teilgenommen. In einem youtube-Video, vom NDR aufgezeichnet ist der Auftritt von Elias Möll im Lübecker Theater zu sehen.
- Viele Schülerinnen und Schüler aus der Musikschule sind bei der „Jungen Philharmonie Ostwürttemberg“, JPO, dabei. Auch beim Landesjugendorchester und sogar beim Bundesjugendorchester sind unsere Musikerinnen und Musiker gefragt.
- Einen Konzertabend „Eltern-Schüler-Lehrer“, am 2. März 2024 im Bürgersaal mit unseren Lehrkräften, voran Brigitte Wenke, gefiel dem Publikum überaus.
- Die Musikschule hat zahlreiche Kooperationen mit den Schulen, Kindergärten und den musiktreibenden Vereinen innerhalb der Verwaltungsgemeinschaft.
- Unsere Lehrerinnen und Lehrer engagieren sich darüber hinaus als Dirigenten und Chorleiter bei den musiktreibenden Vereinen.
- Unsere langjährige Musikschulsekretärin, Frau Ammon, wurde im Dezember in einer würdigen Zeremonie in den wohlverdienten Ruhestand verabschiedet. Als Nachfolgerin konnte Frau Stefanie Waibel ab 01.12.2024 gefunden werden.
- Die Nachfolge des langjährigen Leiters der Musikschule, Martin Pschorr, wurde vom Verwaltungsrat nach erfolgter Bewerberauswahl gewählt: Katharina Pschorr, bisher Musikschulleiterin der Musikschule Freudenstadt, wird die Nachfolge zum 1. Juli 2025 antreten.

### ***Kämmerei***

Nachdem im Jahr 2023 vor allem die Erarbeitung und Feststellung der Eröffnungsbilanzen der Mitgliedsgemeinden im Vordergrund standen, galt es in 2024 die ersten doppelten Rechnungsabschlüsse vorzulegen.

Für Bartholomä, Böbingen, Heuchlingen, VG Rosenstein und den Abwasserzweckverband konnten bis Sommer 2024 die Jahresabschlüsse der Rechnungsjahre 2020-2022 festgestellt und im Gemeinderat jeweils beschlossen werden.

Für Mögglingen wurde der Jahresabschluss 2020 beschlossen und die Jahre 2021-2022 nahezu fertiggestellt. In Heubach steht die Beschlussfassung der doppelten Jahresabschlüsse ab 2020 für das kommende Jahr (2025) an.

Der Jahresabschluss 2023 wurde für Bartholomä, Böbingen, die VG Rosenstein und den Abwasserzweckverband bis zum Jahresende 2024 beschlossen.

Im Bereich des Steueramtes (Beitragsveranlagung) wurden u.a. bei allen Gemeinden die Erschließungsbeitragssatzung, Abwasser- und Wasserversorgungssatzung bezüglich der Beitragsregelungen überarbeitet und den aktuellen Empfehlungen des Gemeindetags angepasst.

Im Bereich der „Steuer- und Gebührenfestsetzungen“ mussten für die anstehende Grundsteuerreform ab 01.01.2025 die ersten Maßnahmen getroffen werden. Es wurden für alle Gemeinden umfangreiche Sitzungsvorlagen und Fallanalysen erarbeitet, die den Beschluss der örtlichen Hebesatzungen unterstützen und begleiten sollte. Alle Gemeinden konnten so termingerecht die neuen Hebesätze für die Grundsteuer beschließen und die erforderlichen Verarbeitungsaufträge an das Rechenzentrum übermitteln.

Nach den Sommerferien 2024 erfolgte der Bezug der vier zusätzlichen Kämmereibüros im 2.OG des Verwaltungsgebäudes.

### ***Geschäftsführung und Organisation***

Während in Vorjahren vor allem Personalthemen im Vordergrund standen, war das Jahr 2024 vorrangig durch „Projektthemen“ gekennzeichnet.

Dazu gehörten u.a. die Planung und Begleitung der Umbaumaßnahme im 2.OG des Verwaltungsgebäudes.

## VG Rosenstein Jahresabschluss 2024

---

Für die Bezügerechnerei (2 Mitarbeiterinnen) konnten durch die Umbaumaßnahmen damit die angemieteten Räume im Heubacher Rathaus gekündigt werden. Seit Herbst 2024 sind nun alle Verwaltungsmitarbeiter/innen der VG unter einem „Dach“ vereint.

Mehrere Wasserschäden in den Kämmereiräumen und die Neuordnung der Vertragsbeziehungen mit der Stadt Heubach (neues Umsatzsteuerrecht § 2b) stellten sich als sehr aufwändige Themenstellungen dar.

In 2024 wurden turnusgemäß Personalratswahlen durchgeführt. Aufgrund der gewachsenen Mitarbeiterzahl erhöhte sich die Zahl der Personalvertreter von 3 auf 5 Mitglieder.

Am 10.10.2024 wurde die konstituierende Verbandsversammlung nach den Kommunalwahlen durchgeführt. Es wurden Bürgermeister Alemazung zum Verbandsvorsitzenden und Bürgermeister Lang zum stv. Verbandsvorsitzenden einstimmig (wieder)gewählt.

Im Bereich der IT-Betreuung wurden u.a. die Digitalisierungsthemen „virtueller Bauantrag“, „Dokumentenmanagementsystem“ und „Rechnungseingangsworkflow“ jeweils vergabereif aufbereitet und der Gremiumsbeschluss zur Beschaffung eingeholt. Die technische Umsetzung wird Anfang 2025 durchgeführt. Beim „virtuellen Bauantrag“ wurde weiterhin eine Doppelstrategie verfolgt. Sowohl das örtliche Fachverfahren, als auch die landesseitig vorgeschlagene Softwarelösung, wurden schrittweise für die gesetzlichen Anforderungen ab 01.01.2025 erweitert und umgestellt.

## **VII. Haushaltsrechnung Gesamtwerk (SAP)**

# Haushaltsrechnung 2024

**Bilanz**

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024	Passivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR			EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>604.922,08</b>	<b>730.624,78</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>15.135,88-</b>	<b>15.135,88-</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.334,97	2.281,82	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	15.135,88-	15.135,88-
1.2	Sachvermögen	128.668,81	110.864,71	1.1.1	Basiskapital	15.135,88-	15.135,88-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.668,81	110.864,71	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>141.066,64-</b>	<b>121.459,45-</b>
1.3	Finanzvermögen	472.918,30	617.478,25	2.1	für Investitionszuweisungen	141.066,64-	121.459,45-
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	14.975,88	14.975,88	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>112.927,53-</b>	<b>320.600,00-</b>
1.3.4	Ausleihungen	160,00	160,00	3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	27.927,53-	0,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.773,52	11.036,36	3.7	Sonstige Rückstellungen	85.000,00-	320.600,00-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	2.424,20	3.708,50	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>354.633,43-</b>	<b>239.492,22-</b>
1.3.8	Liquide Mittel	436.584,70	587.597,51	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	40.533,33-	29.827,15-
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>52.869,33</b>	<b>56.939,03</b>	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	314.100,10-	209.665,07-
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	43.806,45	48.626,18	<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>34.027,93-</b>	<b>90.876,26-</b>
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	9.062,88	8.312,85				
<b>Bilanzsumme</b>		<b>657.791,41</b>	<b>787.563,81</b>	<b>Bilanzsumme</b>		<b>657.791,41-</b>	<b>787.563,81-</b>

**Gesamtergebnisrechnung**

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.355.421,48	2.926.500	2.708.296,80	218.203-	0	0,00	218.203	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	709,42	0	3.151,67	3.152	0	0,00	3.152-	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	204.690,04	258.900	237.028,73	21.871-	0	0,00	21.871	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	451.651,85	568.900	516.153,94	52.746-	0	0,00	52.746	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	1.002.896,58	1.248.300	1.151.466,59	96.833-	0	0,00	96.833	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	188.697,32	231.500	212.437,46	19.063-	0	0,00	19.063	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	416.273,26	526.900	477.469,96	49.430-	0	0,00	49.430	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	23.984,68	19.400	19.607,19	207	0	0,00	207-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	15.070,59	12.900	12.873,16	27-	0	0,00	27	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	8.914,09	6.500	6.734,03	234	0	0,00	234-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	771.058,17	630.000	725.007,44	95.007	0	0,00	95.007-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	3.668,00	1.500	3.915,50	2.416	0	0,00	2.416-	0,00
		33110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	10.065,50	20.000	14.076,50	5.924-	0	0,00	5.924	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33110101 Gaststättegebühren Bartholomä	4.488,50	0	340,00	340	0	0,00	340-	0,00
	33110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	60.571,00	33.000	44.545,37	11.545	0	0,00	11.545-	0,00
	33110201 Gaststättegebühren Böbingen	1.368,00	0	1.008,00	1.008	0	0,00	1.008-	0,00
	33110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	130.252,50	90.000	108.154,50	18.155	0	0,00	18.155-	0,00
	33110301 Gaststättegebühren Heubach	808,00	0	2.590,00	2.590	0	0,00	2.590-	0,00
	33110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	57.103,29	20.000	21.220,30	1.220	0	0,00	1.220-	0,00
	33110401 Gaststättegebühren Heuchlingen	734,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	33110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	53.850,00	25.000	73.780,00	48.780	0	0,00	48.780-	0,00
	33110501 Gaststättegebühren Mögglingen	792,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	33110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	10.100,00	5.000	9.288,00	4.288	0	0,00	4.288-	0,00
	33110800 Brandverhütungsschau	4.134,07	500	952,11	452	0	0,00	452-	0,00
	33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	423.655,31	430.000	437.059,16	7.059	0	0,00	7.059-	0,00
	33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.193,54	45.100	60.774,16	15.674	0	0,00	15.674-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	4.149,06	2.700	4.356,51	1.657	0	0,00	1.657-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	7.400,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	14.046,95	0	1.140,50	1.141	0	0,00	1.141-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793	0	0,00	7.793-	0,00
		36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4	0	0,00	4-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.113,64	29.700	3.746,42	25.954-	0	0,00	25.954	0,00
		35610000 Bußgelder	3.879,50	2.000	845,50	1.155-	0	0,00	1.155	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	1.232,49	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	1,65	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.232.517,46</b>	<b>3.650.700</b>	<b>3.525.229,47</b>	<b>125.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>125.471</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	2.800.379,83-	2.950.800-	2.879.034,95-	71.765	0	0,00	71.765-	0,00
		40110000 Beamte	652.073,61-	763.000-	723.930,71-	39.069	0	0,00	39.069-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.221.394,07-	1.277.900-	1.280.868,92-	2.969-	0	0,00	2.969	0,00
	40190000 Sonstige Beschäftigte	65.119,29-	63.000-	60.646,87-	2.353	0	0,00	2.353-	0,00
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	437.966,57-	358.200-	351.042,75-	7.157	0	0,00	7.157-	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	108.194,83-	119.300-	116.188,46-	3.112	0	0,00	3.112-	0,00
	40290000 Beiträge Versorgungskasse so. Besch.	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	0,00	3.900-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	249.697,82-	272.400-	274.634,74-	2.235-	0	0,00	2.235	0,00
	40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	2.833,62-	5.000-	3.797,29-	1.203	0	0,00	1.203-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	88.123,29-	88.100-	95.852,74-	7.753-	0	0,00	7.753	0,00
	40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and .Maßn.	25.023,27	0	27.927,53	27.928	0	0,00	27.928-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.035,40-	451.400-	438.295,24-	13.105	0	0,00	13.105-	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	633,33-	5.300-	900,00-	4.400	0	0,00	4.400-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	19.545,01-	36.000-	33.931,47-	2.069	0	0,00	2.069-	0,00
	42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	78.600,01-	100.500-	116.181,88-	15.682-	0	0,00	15.682	0,00
	42320000 Leasing	2.543,28-	3.500-	2.590,88-	909	0	0,00	909-	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	7.369,67-	12.000-	12.636,46-	636-	0	0,00	636	0,00
	42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
	42410400 Stromkosten	10.000,00-	10.000-	9.000,00-	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	42410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00
	42410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	13.748,00-	25.500-	7.137,48-	18.363	0	0,00	18.363-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	5,89-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05-	1.500-	548,60-	951	0	0,00	951-	0,00
	42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	701,51-	1.000-	2.013,07-	1.013-	0	0,00	1.013	0,00
	42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.468,36-	732	0	0,00	732-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	52.609,49-	82.300-	59.021,93-	23.278	0	0,00	23.278-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	52.739,30-	47.200-	63.657,57-	16.458-	0	0,00	16.458	0,00
	42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42710900 Reinigungsfirma	10.225,15-	12.000-	13.048,45-	1.048-	0	0,00	1.048	0,00
	42713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00
	42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	31.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
	42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	40.000,00-	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	18.000,00-	8.000-	0	0,00	8.000	0,00
	42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
	42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	42714000 Amtsblatt Verlagskosten	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
	42719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
15	- Abschreibungen	24.445,61-	19.400-	19.607,28-	207-	0	0,00	207	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	23.234,64-	19.400-	18.857,25-	543	0	0,00	543-	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	460,94-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03-	0	750,03-	750-	0	0,00	750	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
17	- Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.381,12-	228.600-	188.008,38-	40.592	0	0,00	40.592-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	408,50-	409-	0	0,00	409	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.550,00-	6.000-	5.040,00-	960	0	0,00	960-	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.243,07-	4.000-	4.047,29-	47-	0	0,00	47	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	23.961,67-	44.300-	29.963,81-	14.336	0	0,00	14.336-	0,00
	44310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	9.550,55-	11.500-	10.189,34-	1.311	0	0,00	1.311-	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	4.842,42-	16.000-	18.581,08-	2.581-	0	0,00	2.581	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02-	33.000-	35.034,76-	2.035-	0	0,00	2.035	0,00
	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	3.350,89-	4.000-	6.058,82-	2.059-	0	0,00	2.059	0,00
	44310800 Personalrat	165,71-	500-	732,00-	232-	0	0,00	232	0,00
	44310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	10.114,75-	12.300-	9.946,91-	2.353	0	0,00	2.353-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	12.867,87-	18.300-	14.006,21-	4.294	0	0,00	4.294-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	61.080,98-	77.200-	52.500,00-	24.700	0	0,00	24.700-	0,00
<b>19</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.232.517,46-</b>	<b>3.650.700-</b>	<b>3.525.229,47-</b>	<b>125.471</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>125.471-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
21	+ Außerordentliche Erträge	2.204,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	50310000 ***** *****	2.204,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	2.204,83-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00



**Gesamtfinanzrechnung**

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.961.815,09	2.926.500	2.615.085,50	311.415-	0	0,00	311.415	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.617,06-	0	60.000,00	60.000	0	0,00	60.000-	0,00
		61820100 VG-Umlage von Bartholomä	168.551,32	258.900	223.549,94	35.350-	0	0,00	35.350	0,00
		61820200 VG-Umlage von Böbingen	369.770,73	568.900	488.001,25	80.899-	0	0,00	80.899	0,00
		61820300 VG-Umlage von Heubach	840.978,12	1.248.300	1.080.790,48	167.510-	0	0,00	167.510	0,00
		61820400 VG-Umlage von Heuchlingen	154.735,76	231.500	199.904,52	31.595-	0	0,00	31.595	0,00
		61820500 VG-Umlage von Mögglingen	339.893,21	526.900	452.250,86	74.649-	0	0,00	74.649	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	785.462,79	630.000	769.977,77	139.978	0	0,00	139.978-	0,00
		63110000 Verwaltungsgebühren	3.827,10	1.500	3.311,00	1.811	0	0,00	1.811-	0,00
		63110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	9.860,50	20.000	14.301,50	5.699-	0	0,00	5.699	0,00
		63110101 Gaststättengebühren Bartholomä	4.488,50	0	340,00	340	0	0,00	340-	0,00
		63110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	60.732,00	33.000	43.184,37	10.184	0	0,00	10.184-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		63110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.368,00	0	1.008,00	1.008	0	0,00	1.008-	0,00
		63110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	150.029,50	90.000	110.578,50	20.579	0	0,00	20.579-	0,00
		63110301 Gaststättengebühren Heubach	658,00	0	2.790,00	2.790	0	0,00	2.790-	0,00
		63110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	56.503,29	20.000	21.980,30	1.980	0	0,00	1.980-	0,00
		63110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	734,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		63110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	51.140,00	25.000	76.805,00	51.805	0	0,00	51.805-	0,00
		63110501 Gaststättengebühren Mögglingen	792,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		63110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	11.080,00	5.000	9.288,00	4.288	0	0,00	4.288-	0,00
		63110800 Brandverhütungsschau	1.666,12	500	3.420,06	2.920	0	0,00	2.920-	0,00
		63210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	423.115,78	430.000	474.893,04	44.893	0	0,00	44.893-	0,00
		63211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	321,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.194,24	45.100	60.979,86	15.880	0	0,00	15.880-	0,00
		64810000 Erstattungen vom Land	4.149,06	2.700	4.356,51	1.657	0	0,00	1.657-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	7.400,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
		64830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
		64840000 Erstattungen von der gesetzlichen Sozialvers.	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	14.047,65	0	1.346,20	1.346	0	0,00	1.346-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793	0	0,00	7.793-	0,00
		66510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4	0	0,00	4-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.515,98	2.000	5.198,46	3.198	0	0,00	3.198-	0,00
		65610000 Bußgelder	4.719,50	2.000	2.479,00	479	0	0,00	479-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge uä	796,48	0	2.719,46	2.719	0	0,00	2.719-	0,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.829.734,05</b>	<b>3.603.600</b>	<b>3.459.039,05</b>	<b>144.561-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>144.561</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	2.823.192,15-	2.950.800-	2.911.512,23-	39.288	0	0,00	39.288-	0,00
		70110000 Bezüge der Beamten	652.073,61-	763.000-	723.930,71-	39.069	0	0,00	39.069-	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	3.497,20	0	4.819,73-	4.820-	0	0,00	4.820	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.221.394,07-	1.277.900-	1.280.868,92-	2.969-	0	0,00	2.969	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigte	65.119,29-	63.000-	60.646,87-	2.353	0	0,00	2.353-	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	437.966,57-	358.200-	351.042,75-	7.157	0	0,00	7.157-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	108.194,83-	119.300-	116.188,46-	3.112	0	0,00	3.112-	0,00
	70290000 Beiträge Versorgungskasse Sonstige	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	0,00	3.900-	0,00
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	249.697,82-	272.400-	274.634,74-	2.235-	0	0,00	2.235	0,00
	70390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	4.119,87-	5.000-	3.527,31-	1.473	0	0,00	1.473-	0,00
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	88.123,29-	88.100-	95.852,74-	7.753-	0	0,00	7.753	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	244.821,63-	451.400-	297.285,02-	154.115	0	0,00	154.115-	0,00
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
	72210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	519,68-	5.300-	1.013,65-	4.286	0	0,00	4.286-	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	12.897,11-	36.000-	41.465,92-	5.466-	0	0,00	5.466	0,00
	72221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	78.600,01-	100.500-	80.181,88-	20.318	0	0,00	20.318-	0,00
	72320000 Leasing	2.543,28-	3.500-	2.590,88-	909	0	0,00	909-	0,00
	72410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	5.640,00-	12.000-	12.366,13-	366-	0	0,00	366	0,00
	72410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
	72410400 Stromkosten	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
	72410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00
	72410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72610000 Aus- und Fortbildung	13.378,00-	25.500-	7.637,48-	17.863	0	0,00	17.863-	0,00
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	1.289,66-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	72710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05-	1.500-	828,60-	671	0	0,00	671-	0,00
	72710150 50 Jahre VG Jubiläumsveranst.	268,30-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	72710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	514,08-	1.000-	2.187,33-	1.187-	0	0,00	1.187	0,00
	72710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.705,17-	495	0	0,00	495-	0,00
	72710500 Hard- und Software Wartungsverträge	42.299,69-	82.300-	49.562,13-	32.738	0	0,00	32.738-	0,00
	72710550 Komm.One Fallpreise	69.996,17-	47.200-	63.194,67-	15.995-	0	0,00	15.995	0,00
	72710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	72710900 Reinigungsfirma	9.391,38-	12.000-	11.715,05-	285	0	0,00	285-	0,00
	72713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00
	72713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	3.353,10-	28.647	0	0,00	28.647-	0,00
	72713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	0,00	40.000	0	0,00	40.000-	0,00
	72713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
	72713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
	72713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	72714000 Amtsblatt Verlagskosten	0,00	0	11.246,99-	11.247-	0	0,00	11.247	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
		75930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.859,64-	228.600-	104.634,78-	123.965	0	0,00	123.965-	0,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsausz.	0,00	0	408,50-	409-	0	0,00	409	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	5.460,00-	6.000-	5.655,00-	345	0	0,00	345-	0,00
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.102,79-	4.000-	3.674,57-	325	0	0,00	325-	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	24.678,88-	44.300-	29.773,89-	14.526	0	0,00	14.526-	0,00
		74310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00
		74310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	8.164,50-	11.500-	9.800,34-	1.700	0	0,00	1.700-	0,00
		74310300 Porto- und Telefonkosten	21.104,16-	16.000-	11.324,42-	4.676	0	0,00	4.676-	0,00
		74310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02-	33.000-	10.034,76-	22.965	0	0,00	22.965-	0,00
		74310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	3.244,33-	4.000-	6.165,38-	2.165-	0	0,00	2.165	0,00
		74310800 Personalrat	133,33-	500-	764,38-	264-	0	0,00	264	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		74317000 Dienstfahrten, Reisekosten	10.369,55-	12.300-	11.527,67-	772	0	0,00	772-	0,00
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	12.867,91-	18.300-	14.006,21-	4.294	0	0,00	4.294-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	80,98-	77.200-	0,00	77.200	0	0,00	77.200-	0,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.162.148,92-</b>	<b>3.631.300-</b>	<b>3.313.715,65-</b>	<b>317.584</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>317.584-</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>332.414,87-</b>	<b>27.700-</b>	<b>145.323,40</b>	<b>173.023</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>173.023-</b>	<b>0,00</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.805,06	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	6.188,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
		68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	2.617,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.805,06</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.805,06-	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	8.805,06-	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.805,06-</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>332.414,87-</b>	<b>27.700-</b>	<b>145.323,40</b>	<b>173.023</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>173.023-</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	332.414,87-	27.700-	145.323,40	173.023	0	0,00	173.023-	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.384,57		1.891,43					
		67910001 Klärungsbestand	552,74-		98,00					
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	1.093,00		284,94					
		67912880 HR Einbehalte Verrechnung	0,00		305,66					
		67912881 HR Verrechnungskonto Jobrad/ Fahrradleasing	0,00		152,83					
		67912895 HR Gehaltsvorschüsse	800,00		1.050,00					
		67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	44,31		0,00					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.346,37-		3.797,98					
		77910200 Durchlaufende Gelder Akonto	0,00		1.031,05-					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	1.426,54-		7.827,52					

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	1.768,75		60,00					
	77912881 HR Verrechnungskonto Jobrad/ Fahrradleasing	0,00		458,49-					
	77912895 HR Gehaltsvorschüsse (Abschlagszahlungen)	2.600,00-		2.600,00-					
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	88,58-		0,00					
<b>39</b>	<b>= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>961,80-</b>		<b>5.689,41</b>					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	769.961,37		436.584,70					
	82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	769.961,37		436.584,70					
<b>41</b>	<b>= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>333.376,67-</b>		<b>151.012,81</b>					
<b>42</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>436.584,70</b>		<b>587.597,51</b>					

THH1

## Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.855,78	9.600	9.575,55	24-	0	0,00	24	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	11.855,78	9.600	9.575,55	24-	0	0,00	24	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.844,48	38.000	49.017,65	11.018	0	0,00	11.018-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	846,95	0	1.140,50	1.141	0	0,00	1.141-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.234,12	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	1.232,49	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	1,63	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>60.764,90</b>	<b>48.600</b>	<b>64.027,12</b>	<b>15.427</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15.427-</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	1.591.411,77-	1.758.300-	1.658.964,84-	99.335	0	0,00	99.335-	0,00
		40110000 Beamte	523.542,20-	615.300-	583.537,04-	31.763	0	0,00	31.763-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	520.340,25-	591.900-	530.600,21-	61.300	0	0,00	61.300-	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	1.657,50-	1.658-	0	0,00	1.658	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	328.453,95-	297.100-	295.173,06-	1.927	0	0,00	1.927-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	45.496,32-	51.000-	47.892,02-	3.108	0	0,00	3.108-	0,00
		40290000 Beiträge Versorgungskasse so. Besch.	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	0,00	3.900-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	104.186,92-	120.600-	113.852,27-	6.748	0	0,00	6.748-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	78.456,79-	78.500-	86.252,74-	7.753-	0	0,00	7.753	0,00
		40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.an d.Maßn.	9.064,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.612,46-	394.900-	384.893,81-	10.006	0	0,00	10.006-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	633,33-	3.300-	0,00	3.300	0	0,00	3.300-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	17.594,57-	33.000-	33.626,96-	627-	0	0,00	627	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	68.918,00-	83.000-	80.181,88-	2.818	0	0,00	2.818-	0,00
		42320000 Leasing	2.096,32-	3.000-	2.143,92-	856	0	0,00	856-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	7.369,67-	12.000-	12.636,46-	636-	0	0,00	636	0,00
	42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
	42410400 Stromkosten	10.000,00-	10.000-	9.000,00-	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	42410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00
	42410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	11.073,00-	20.000-	5.202,17-	14.798	0	0,00	14.798-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	5,89-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05-	1.500-	548,60-	951	0	0,00	951-	0,00
	42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	701,51-	1.000-	2.013,07-	1.013-	0	0,00	1.013	0,00
	42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.468,36-	732	0	0,00	732-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	46.874,78-	67.300-	48.403,39-	18.897	0	0,00	18.897-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	52.739,30-	47.200-	63.657,57-	16.458-	0	0,00	16.458	0,00
	42710900 Reinigungsfirma	10.225,15-	12.000-	13.048,45-	1.048-	0	0,00	1.048	0,00
	42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	31.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
	42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	40.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
	42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	18.000,00-	8.000-	0	0,00	8.000	0,00
	42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	42714000 Amtsblatt Verlagskosten	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
15	- Abschreibungen	12.127,72-	9.600-	9.575,58-	24	0	0,00	24-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	11.105,75-	9.600-	8.825,55-	774	0	0,00	774-	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	271,94-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03-	0	750,03-	750-	0	0,00	750	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
17	- Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.248,85-	153.500-	137.781,95-	15.718	0	0,00	15.718-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	408,50-	409-	0	0,00	409	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.550,00-	6.000-	5.040,00-	960	0	0,00	960-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.124,28-	1.000-	1.499,00-	499-	0	0,00	499	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	15.440,08-	30.000-	17.184,24-	12.816	0	0,00	12.816-	0,00
	44310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	7.921,15-	9.000-	8.182,80-	817	0	0,00	817-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310300 Porto- und Telefonkosten	4.842,42-	15.200-	18.581,08-	3.381-	0	0,00	3.381	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	0,00	28.000-	34.150,65-	6.151-	0	0,00	6.151	0,00
	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	3.350,89-	4.000-	6.058,82-	2.059-	0	0,00	2.059	0,00
	44310800 Personalrat	165,71-	500-	732,00-	232-	0	0,00	232	0,00
	44310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	1.318,65-	2.800-	1.826,51-	973	0	0,00	973-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	8.902,65-	14.500-	11.118,69-	3.381	0	0,00	3.381-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	31.114,83-	41.000-	31.500,00-	9.500	0	0,00	9.500-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.930.676,30-	2.316.800-	2.191.499,80-	125.300	0	0,00	125.300-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.869.911,40-	2.268.200-	2.127.472,68-	140.727	0	0,00	140.727-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	528.795,19	716.600	729.149,62	12.550	0	0,00	12.550-	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	528.795,19	716.600	729.149,62	12.550	0	0,00	12.550-	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	397.943,81-	556.369-	553.880,13-	2.489	0	0,00	2.489-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	397.943,81-	556.369-	553.880,13-	2.489	0	0,00	2.489-	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,03	0	0,01-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.926,48	0	1.668,21	1.668	0	0,00	1.668-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.926,45-	0	1.668,22-	1.668-	0	0,00	1.668	0,00
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	130.851,41	160.231	175.269,48	15.038	0	0,00	15.038-	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.739.059,99-	2.107.969-	1.952.203,20-	155.766	0	0,00	155.766-	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH1 Innere Verwaltung**

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR					
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.522,18	39.000	54.279,31	15.279	0	0,00	15.279-	0,00
		63110000 Verwaltungsgebühren	1.725,00	1.000	2.336,50	1.337	0	0,00	1.337-	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
		64840000 Erstattungen von der gesetzlichen Sozialvers.	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	847,65	0	1.346,20	1.346	0	0,00	1.346-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge uä	796,48	0	2.719,46	2.719	0	0,00	2.719-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.888.094,90-	2.307.200-	2.015.268,09-	291.932	0	0,00	291.932-	0,00
		70110000 Bezüge der Beamten	523.542,20-	615.300-	583.537,04-	31.763	0	0,00	31.763-	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	3.497,20	0	4.819,73-	4.820-	0	0,00	4.820	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	520.340,25-	591.900-	530.600,21-	61.300	0	0,00	61.300-	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	1.657,50-	1.658-	0	0,00	1.658	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	328.453,95-	297.100-	295.173,06-	1.927	0	0,00	1.927-	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	45.496,32-	51.000-	47.892,02-	3.108	0	0,00	3.108-	0,00
		70290000 Beiträge Versorgungskasse Sonstige	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	0,00	3.900-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	104.186,92-	120.600-	113.852,27-	6.748	0	0,00	6.748-	0,00
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	78.456,79-	78.500-	86.252,74-	7.753-	0	0,00	7.753	0,00
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
	72210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	519,68-	3.300-	113,65-	3.186	0	0,00	3.186-	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	12.577,95-	33.000-	39.530,13-	6.530-	0	0,00	6.530	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	68.918,00-	83.000-	80.181,88-	2.818	0	0,00	2.818-	0,00
	72320000 Leasing	2.096,32-	3.000-	2.143,92-	856	0	0,00	856-	0,00
	72410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	5.640,00-	12.000-	12.366,13-	366-	0	0,00	366	0,00
	72410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
	72410400 Stromkosten	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
	72410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00
	72410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	72610000 Aus- und Fortbildung	10.703,00-	20.000-	5.702,17-	14.298	0	0,00	14.298-	0,00
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	1.289,66-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	72710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05-	1.500-	828,60-	671	0	0,00	671-	0,00
	72710150 50 Jahre VG Jubiläumsveranst.	268,30-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	72710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	514,08-	1.000-	2.187,33-	1.187-	0	0,00	1.187	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.705,17-	495	0	0,00	495-	0,00
	72710500 Hard- und Software Wartungsverträge	37.421,78-	67.300-	38.372,39-	28.928	0	0,00	28.928-	0,00
	72710550 Komm.One Fallpreise	69.996,17-	47.200-	63.194,67-	15.995-	0	0,00	15.995	0,00
	72710900 Reinigungsfirma	9.391,38-	12.000-	11.715,05-	285	0	0,00	285-	0,00
	72713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	3.353,10-	28.647	0	0,00	28.647-	0,00
	72713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	0,00	40.000	0	0,00	40.000-	0,00
	72713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
	72713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
	72713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	72714000 Amtsblatt Verlagskosten	0,00	0	11.246,99-	11.247-	0	0,00	11.247	0,00
	73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaus.	0,00	0	408,50-	409-	0	0,00	409	0,00
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	5.460,00-	6.000-	5.655,00-	345	0	0,00	345-	0,00
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	1.000-	1.124,28-	124-	0	0,00	124	0,00
	74310000 Geschäftsauszahlungen	15.993,12-	30.000-	16.994,32-	13.006	0	0,00	13.006-	0,00
	74310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00
	74310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	7.164,10-	9.000-	7.741,80-	1.258	0	0,00	1.258-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	74310300 Porto- und Telefonkosten	21.104,16-	15.200-	11.324,42-	3.876	0	0,00	3.876-	0,00
	74310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	0,00	28.000-	9.150,65-	18.849	0	0,00	18.849-	0,00
	74310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	3.244,33-	4.000-	6.165,38-	2.165-	0	0,00	2.165	0,00
	74310800 Personalrat	133,33-	500-	764,38-	264-	0	0,00	264	0,00
	74310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	74317000 Dienstreisen, Reisekosten	1.318,65-	2.800-	1.571,71-	1.228	0	0,00	1.228-	0,00
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	8.902,69-	14.500-	11.118,69-	3.381	0	0,00	3.381-	0,00
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	114,83-	41.000-	0,00	41.000	0	0,00	41.000-	0,00
	75930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
<b>3</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.839.572,72-</b>	<b>2.268.200-</b>	<b>1.960.988,78-</b>	<b>307.211</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>307.211-</b>	<b>0,00</b>
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsrechnung 2024

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf	1.839.572,72-	2.268.200-	1.960.988,78-	307.211	0	0,00	307.211-	0,00

THH1  
11

**Innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.855,78	9.600	9.575,55	24-	0	0,00	24	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	11.855,78	9.600	9.575,55	24-	0	0,00	24	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.844,48	38.000	49.017,65	11.018	0	0,00	11.018-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	846,95	0	1.140,50	1.141	0	0,00	1.141-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.234,12	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	1.232,49	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	1,63	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Haushaltsrechnung 2024

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>60.764,90</b>	<b>48.600</b>	<b>64.027,12</b>	<b>15.427</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15.427-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	1.591.411,77-	1.758.300-	1.658.964,84-	99.335	0	0,00	99.335-	0,00
		40110000 Beamte	523.542,20-	615.300-	583.537,04-	31.763	0	0,00	31.763-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	520.340,25-	591.900-	530.600,21-	61.300	0	0,00	61.300-	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	1.657,50-	1.658-	0	0,00	1.658	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	328.453,95-	297.100-	295.173,06-	1.927	0	0,00	1.927-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	45.496,32-	51.000-	47.892,02-	3.108	0	0,00	3.108-	0,00
		40290000 Beiträge Versorgungskasse so. Besch.	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	0,00	3.900-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	104.186,92-	120.600-	113.852,27-	6.748	0	0,00	6.748-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	78.456,79-	78.500-	86.252,74-	7.753-	0	0,00	7.753	0,00
		40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.an d.Maßn.	9.064,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.612,46-	394.900-	384.893,81-	10.006	0	0,00	10.006-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	633,33-	3.300-	0,00	3.300	0	0,00	3.300-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	17.594,57-	33.000-	33.626,96-	627-	0	0,00	627	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	68.918,00-	83.000-	80.181,88-	2.818	0	0,00	2.818-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42320000 Leasing	2.096,32-	3.000-	2.143,92-	856	0	0,00	856-	0,00
	42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	7.369,67-	12.000-	12.636,46-	636-	0	0,00	636	0,00
	42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
	42410400 Stromkosten	10.000,00-	10.000-	9.000,00-	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	42410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00
	42410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	11.073,00-	20.000-	5.202,17-	14.798	0	0,00	14.798-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	5,89-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05-	1.500-	548,60-	951	0	0,00	951-	0,00
	42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	701,51-	1.000-	2.013,07-	1.013-	0	0,00	1.013	0,00
	42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.468,36-	732	0	0,00	732-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	46.874,78-	67.300-	48.403,39-	18.897	0	0,00	18.897-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	52.739,30-	47.200-	63.657,57-	16.458-	0	0,00	16.458	0,00
	42710900 Reinigungsfirma	10.225,15-	12.000-	13.048,45-	1.048-	0	0,00	1.048	0,00
	42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	31.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
	42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	40.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
	42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	18.000,00-	8.000-	0	0,00	8.000	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
	42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	42714000 Amtsblatt Verlagskosten	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
15	- Abschreibungen	12.127,72-	9.600-	9.575,58-	24	0	0,00	24-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	11.105,75-	9.600-	8.825,55-	774	0	0,00	774-	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	271,94-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03-	0	750,03-	750-	0	0,00	750	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
17	- Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.248,85-	153.500-	137.781,95-	15.718	0	0,00	15.718-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	408,50-	409-	0	0,00	409	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.550,00-	6.000-	5.040,00-	960	0	0,00	960-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.124,28-	1.000-	1.499,00-	499-	0	0,00	499	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	15.440,08-	30.000-	17.184,24-	12.816	0	0,00	12.816-	0,00
	44310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	7.921,15-	9.000-	8.182,80-	817	0	0,00	817-	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	4.842,42-	15.200-	18.581,08-	3.381-	0	0,00	3.381	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	0,00	28.000-	34.150,65-	6.151-	0	0,00	6.151	0,00
	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	3.350,89-	4.000-	6.058,82-	2.059-	0	0,00	2.059	0,00
	44310800 Personalrat	165,71-	500-	732,00-	232-	0	0,00	232	0,00
	44310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44317000 Dienstreisen, Reisekosten	1.318,65-	2.800-	1.826,51-	973	0	0,00	973-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	8.902,65-	14.500-	11.118,69-	3.381	0	0,00	3.381-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	31.114,83-	41.000-	31.500,00-	9.500	0	0,00	9.500-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.930.676,30-	2.316.800-	2.191.499,80-	125.300	0	0,00	125.300-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.869.911,40-	2.268.200-	2.127.472,68-	140.727	0	0,00	140.727-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	528.795,19	716.600	729.149,62	12.550	0	0,00	12.550-	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	528.795,19	716.600	729.149,62	12.550	0	0,00	12.550-	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	397.943,81-	556.369-	553.880,13-	2.489	0	0,00	2.489-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	397.943,81-	556.369-	553.880,13-	2.489	0	0,00	2.489-	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,03	0	0,01-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.926,48	0	1.668,21	1.668	0	0,00	1.668-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.926,45-	0	1.668,22-	1.668-	0	0,00	1.668	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	130.851,41	160.231	175.269,48	15.038	0	0,00	15.038-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.739.059,99-	2.107.969-	1.952.203,20-	155.766	0	0,00	155.766-	0,00

THH1  
11  
1110

**Innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**  
**Steuerung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	846,95	0	1.140,50	1.141	0	0,00	1.141-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	846,95	0	1.140,50	1.141	0	0,00	1.141-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>846,95</b>	<b>0</b>	<b>1.140,50</b>	<b>1.141</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.141-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	95.976,73-	98.100-	99.202,73-	1.103-	0	0,00	1.103	0,00
		40110000 Beamte	39.933,54-	43.100-	41.351,12-	1.749	0	0,00	1.749-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	31.044,86-	28.600-	33.434,58-	4.835-	0	0,00	4.835	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	14.439,08-	16.000-	14.439,08-	1.561	0	0,00	1.561-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	2.702,48-	2.600-	3.017,76-	418-	0	0,00	418	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	6.253,02-	6.200-	7.092,19-	892-	0	0,00	892	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	1.603,75-	1.600-	132,00	1.732	0	0,00	1.732-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409,05-	3.000-	1.275,37-	1.725	0	0,00	1.725-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	0,00	1.000-	446,07-	554	0	0,00	554-	0,00
		42710100 Ehrungen, Repräsentation	1.097,05-	1.500-	548,60-	951	0	0,00	951-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	234,00-	300-	200,30-	100	0	0,00	100-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	78,00-	200-	80,40-	120	0	0,00	120-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.104,25-	33.500-	26.857,84-	6.642	0	0,00	6.642-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	204,25-	204-	0	0,00	204	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.550,00-	6.000-	5.040,00-	960	0	0,00	960-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	361,99-	1.500-	1.613,59-	114-	0	0,00	114	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	19.192,26-	25.000-	20.000,00-	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>122.490,03-</b>	<b>134.600-</b>	<b>127.335,94-</b>	<b>7.264</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.264-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>121.643,08-</b>	<b>134.600-</b>	<b>126.195,44-</b>	<b>8.405</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.405-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	121.643,08	134.600	126.195,44	8.405-	0	0,00	8.405	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	121.643,08	134.600	126.195,44	8.405-	0	0,00	8.405	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>121.643,08</b>	<b>134.600</b>	<b>126.195,44</b>	<b>8.405-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.405</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

THH1  
11  
1114

Innere Verwaltung  
Innere Verwaltung  
Zentrale Funktionen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	263.142,41-	361.950-	365.845,13-	3.895-	0	0,00	3.895	0,00
		48110300 Steuerungsumlage	263.142,41-	361.950-	365.845,13-	3.895-	0	0,00	3.895	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	263.142,41-	361.950-	365.845,13-	3.895-	0	0,00	3.895	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	263.142,41-	361.950-	365.845,13-	3.895-	0	0,00	3.895	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH1                    Innere Verwaltung**  
**11                        Innere Verwaltung**  
**1120                    Organisation und EDV**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.330,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	1.330,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.330,74</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	44.551,87-	100.300-	71.967,96-	28.332	0	0,00	28.332-	0,00
		40110000 Beamte	30.920,87-	67.700-	57.170,70-	10.529	0	0,00	10.529-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	12.027,25-	29.400-	13.302,86-	16.097	0	0,00	16.097-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	1.603,75-	3.200-	1.494,40-	1.706	0	0,00	1.706-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.705,58-	174.200-	154.794,23-	19.406	0	0,00	19.406-	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	147,86-	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	14.588,76-	15.000-	11.458,45-	3.542	0	0,00	3.542-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	5.000,00-	1.500-	747,00-	753	0	0,00	753-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	5,89-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.468,36-	732	0	0,00	732-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	36.739,07-	55.000-	39.252,43-	15.748	0	0,00	15.748-	0,00
		42710550 Komm.One Fallpreise	7.656,11-	9.000-	11.514,89-	2.515-	0	0,00	2.515	0,00
		42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	31.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
		42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	40.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	18.000,00-	8.000-	0	0,00	8.000	0,00
		42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
		42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.330,77-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.330,77-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.700,95-	5.500-	5.863,53-	364-	0	0,00	364	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	2.211,16-	4.500-	3.103,50-	1.397	0	0,00	1.397-	0,00
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	489,79-	500-	2.760,03-	2.260-	0	0,00	2.260	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>115.289,17-</b>	<b>280.000-</b>	<b>232.625,72-</b>	<b>47.374</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>47.374-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>113.958,43-</b>	<b>280.000-</b>	<b>232.625,72-</b>	<b>47.374</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>47.374-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	113.958,39	190.000	232.625,72	42.626	0	0,00	42.626-	0,00
		38110300 Steuerungsumlage	113.958,39	190.000	232.625,72	42.626	0	0,00	42.626-	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	9,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	9,34-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>113.958,39</b>	<b>190.000</b>	<b>232.625,72</b>	<b>42.626</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>42.626-</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,04-</b>	<b>90.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000-</b>	<b>0,00</b>

11200000

Organisation und EDV

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.330,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	1.330,74	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.330,74</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	44.551,87-	100.300-	71.967,96-	28.332	0	0,00	28.332-	0,00
	40110000 Beamte	30.920,87-	67.700-	57.170,70-	10.529	0	0,00	10.529-	0,00
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	12.027,25-	29.400-	13.302,86-	16.097	0	0,00	16.097-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	1.603,75-	3.200-	1.494,40-	1.706	0	0,00	1.706-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.705,58-	174.200-	154.794,23-	19.406	0	0,00	19.406-	0,00
	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	147,86-	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	14.588,76-	15.000-	11.458,45-	3.542	0	0,00	3.542-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	5.000,00-	1.500-	747,00-	753	0	0,00	753-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	5,89-	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
	42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.567,89-	3.200-	2.468,36-	732	0	0,00	732-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	36.739,07-	55.000-	39.252,43-	15.748	0	0,00	15.748-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	7.656,11-	9.000-	11.514,89-	2.515-	0	0,00	2.515	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	31.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
	42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	40.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
	42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	18.000,00-	8.000-	0	0,00	8.000	0,00
	42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
	42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
15	- Abschreibungen	1.330,77-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.330,77-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.700,95-	5.500-	5.863,53-	364-	0	0,00	364	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	2.211,16-	4.500-	3.103,50-	1.397	0	0,00	1.397-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	489,79-	500-	2.760,03-	2.260-	0	0,00	2.260	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>115.289,17-</b>	<b>280.000-</b>	<b>232.625,72-</b>	<b>47.374</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>47.374-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>113.958,43-</b>	<b>280.000-</b>	<b>232.625,72-</b>	<b>47.374</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>47.374-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	113.958,39	190.000	232.625,72	42.626	0	0,00	42.626-	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	113.958,39	190.000	232.625,72	42.626	0	0,00	42.626-	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	9,34	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	9,34-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2025
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	113.958,39	190.000	232.625,72	42.626	0	0,00	42.626-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,04-	90.000-	0,00	90.000	0	0,00	90.000-	0,00

**11200100 Digitalisierungsprojekt VG**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	90.000-	89.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
		42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	0,00	32.000-	31.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
		42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00	40.000-	40.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
		42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00	10.000-	18.000,00-	8.000-	0	0,00	8.000	0,00
		42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
		42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	0,00	90.000-	89.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
20	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	0,00	90.000-	89.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	0,00	90.000-	89.353,10-	647	0	0,00	647-	0,00

THH1  
11  
1121

**Innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**  
**Personalwesen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	99.098,77-	105.200-	107.011,91-	1.812-	0	0,00	1.812	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	76.759,68-	80.600-	80.625,08-	25-	0	0,00	25	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	6.585,30-	7.300-	7.264,07-	36	0	0,00	36-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	15.753,79-	17.300-	17.390,76-	91-	0	0,00	91	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	0	1.732,00-	1.732-	0	0,00	1.732	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.382,00-	11.000-	11.639,65-	640-	0	0,00	640	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	4.886,00-	3.500-	2.443,00-	1.057	0	0,00	1.057-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	568,50-	0	168,00-	168-	0	0,00	168	0,00
		42710550 Komm.One Fallpreise	5.927,50-	6.000-	9.028,65-	3.029-	0	0,00	3.029	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.910,56-	9.500-	2.400,81-	7.099	0	0,00	7.099-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	650,00-	1.000-	325,00-	675	0	0,00	675-	0,00
		44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	1.660,56-	2.000-	1.775,81-	224	0	0,00	224-	0,00
		44310300 Porto- und Telefonkosten	600,00-	1.200-	300,00-	900	0	0,00	900-	0,00
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	5.000-	0,00	5.000	0	0,00	5.000-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>113.391,33-</b>	<b>125.700-</b>	<b>121.052,37-</b>	<b>4.648</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.648-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>113.391,33-</b>	<b>125.700-</b>	<b>121.052,37-</b>	<b>4.648</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.648-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	10.341,00-	15.231-	14.650,00-	581	0	0,00	581-	0,00
		48110300 Steuerungsumlage	10.341,00-	15.231-	14.650,00-	581	0	0,00	581-	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>10.341,00-</b>	<b>15.231-</b>	<b>14.650,00-</b>	<b>581</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>581-</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>123.732,33-</b>	<b>140.931-</b>	<b>135.702,37-</b>	<b>5.229</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.229-</b>	<b>0,00</b>

THH1  
11  
1122

**Innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**  
**Finanzverwaltung, Kasse**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.365,10	6.200	6.183,09	17-	0	0,00	17	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	6.365,10	6.200	6.183,09	17-	0	0,00	17	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.997,53	38.000	47.877,15	9.877	0	0,00	9.877-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.234,12	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren und ähnl	1.232,49	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	1,63	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>54.427,27</b>	<b>45.200</b>	<b>59.494,16</b>	<b>14.294</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>14.294-</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	1.244.466,71-	1.326.900-	1.270.083,13-	56.817	0	0,00	56.817-	0,00
		40110000 Beamte	452.687,79-	504.500-	485.015,22-	19.485	0	0,00	19.485-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	410.706,96-	462.700-	416.540,55-	46.159	0	0,00	46.159-	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	207,50-	208-	0	0,00	208	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	242.325,03-	192.000-	206.261,66-	14.262-	0	0,00	14.262	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	36.208,54-	41.100-	37.610,19-	3.490	0	0,00	3.490-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	82.180,11-	97.100-	89.369,32-	7.731	0	0,00	7.731-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	29.422,94-	29.500-	35.078,69-	5.579-	0	0,00	5.579	0,00
		40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.an d.Maßn.	9.064,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.289,92-	72.500-	69.734,91-	2.765	0	0,00	2.765-	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	153,99-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	2.099,03-	14.000-	19.451,30-	5.451-	0	0,00	5.451	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	5.152,00-	13.500-	3.841,10-	9.659	0	0,00	9.659-	0,00
		42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	9.901,71-	12.000-	8.950,66-	3.049	0	0,00	3.049-	0,00
		42710550 Komm.One Fallpreise	38.983,19-	32.000-	37.491,85-	5.492-	0	0,00	5.492	0,00
15	-	Abschreibungen	6.637,08-	6.200-	6.183,14-	17	0	0,00	17-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	6.365,14-	6.200-	6.183,14-	17	0	0,00	17-	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	271,94-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.038,77-	51.000-	46.099,48-	4.901	0	0,00	4.901-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	204,25-	204-	0	0,00	204	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	7.131,15-	16.000-	3.974,48-	12.026	0	0,00	12.026-	0,00
	44310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	4.381,59-	4.000-	4.443,93-	444-	0	0,00	444	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	0,00	28.000-	34.150,65-	6.151-	0	0,00	6.151	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	1.318,65-	2.000-	1.826,51-	173	0	0,00	173-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.321.562,84-	1.456.600-	1.392.211,86-	64.388	0	0,00	64.388-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.267.135,57-	1.411.400-	1.332.717,70-	78.682	0	0,00	78.682-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	39.410,75	75.500	58.118,79	17.381-	0	0,00	17.381	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	39.410,75	75.500	58.118,79	17.381-	0	0,00	17.381	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	124.460,40-	179.188-	173.385,00-	5.803	0	0,00	5.803-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	124.460,40-	179.188-	173.385,00-	5.803	0	0,00	5.803-	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	-	kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,04-	0-	0	0,00	0	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.354,26	0	1.196,45	1.196	0	0,00	1.196-	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	1.354,25-	0	1.196,49-	1.196-	0	0,00	1.196	0,00
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>85.049,64-</b>	<b>103.688-</b>	<b>115.266,25-</b>	<b>11.578-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>11.578</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.352.185,21-</b>	<b>1.515.088-</b>	<b>1.447.983,95-</b>	<b>67.104</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>67.104-</b>	<b>0,00</b>

11221000

VG intern Finanzverwaltung, Kasse

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.234,12	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	1.232,49	0	2.900,92	2.901	0	0,00	2.901-	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	1,63	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.234,12</b>	<b>0</b>	<b>2.900,92</b>	<b>2.901</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.901-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	29.729,53-	34.500-	31.636,74-	2.863	0	0,00	2.863-	0,00
		40110000 Beamte	7.986,76-	8.600-	8.270,28-	330	0	0,00	330-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	16.581,38-	17.100-	17.638,22-	538-	0	0,00	538	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	3.200-	0,00	3.200	0	0,00	3.200-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	1.452,28-	1.600-	1.606,01-	6-	0	0,00	6	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	3.388,36-	3.700-	3.802,23-	102-	0	0,00	102	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	320,75-	300-	320,00-	20-	0	0,00	20	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.166,98-	10.000-	10.500,49-	500-	0	0,00	500	0,00
		42710550 Komm.One Fallpreise	9.166,98-	10.000-	10.500,49-	500-	0	0,00	500	0,00
15	-	Abschreibungen	271,94-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	271,94-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	130,36-	0	111,20-	111-	0	0,00	111	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.346,06-	31.000-	26.568,74-	4.431	0	0,00	4.431-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	40,85-	41-	0	0,00	41	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	138,68-	5.000-	28,23-	4.972	0	0,00	4.972-	0,00
	44310050 Buchungsgebühren	1.207,38-	1.000-	1.499,66-	500-	0	0,00	500	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	0,00	25.000-	25.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	40.644,87-	75.500-	68.817,17-	6.683	0	0,00	6.683-	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	39.410,75-	75.500-	65.916,25-	9.584	0	0,00	9.584-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	39.410,75	75.500	58.118,79	17.381-	0	0,00	17.381	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	39.410,75	75.500	58.118,79	17.381-	0	0,00	17.381	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	39.410,75	75.500	58.118,79	17.381-	0	0,00	17.381	0,00
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	7.797,46-	7.797-	0	0,00	7.797	0,00

11222000

Finanzverwaltung, Kasse für Gde.

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.365,10	6.200	6.183,09	17-	0	0,00	17	0,00
	31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	6.365,10	6.200	6.183,09	17-	0	0,00	17	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
	33110000 Verwaltungsgebühren	1.675,00	1.000	2.533,00	1.533	0	0,00	1.533-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	155,52	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.997,53	38.000	47.877,15	9.877	0	0,00	9.877-	0,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.220,01	38.000	41.748,06	3.748	0	0,00	3.748-	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	3.777,52	0	6.129,09	6.129	0	0,00	6.129-	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>53.193,15</b>	<b>45.200</b>	<b>56.593,24</b>	<b>11.393</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>11.393-</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	1.214.737,18-	1.292.400-	1.238.446,39-	53.954	0	0,00	53.954-	0,00
	40110000 Beamte	444.701,03-	495.900-	476.744,94-	19.155	0	0,00	19.155-	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	394.125,58-	445.600-	398.902,33-	46.698	0	0,00	46.698-	0,00
	40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	207,50-	208-	0	0,00	208	0,00
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	242.325,03-	188.800-	206.261,66-	17.462-	0	0,00	17.462	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	34.756,26-	39.500-	36.004,18-	3.496	0	0,00	3.496-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	78.791,75-	93.400-	85.567,09-	7.833	0	0,00	7.833-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	29.102,19-	29.200-	34.758,69-	5.559-	0	0,00	5.559	0,00
	40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and. Maßn.	9.064,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.122,94-	62.500-	59.234,42-	3.266	0	0,00	3.266-	0,00
	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	153,99-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	2.099,03-	14.000-	19.451,30-	5.451-	0	0,00	5.451	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	5.152,00-	13.500-	3.841,10-	9.659	0	0,00	9.659-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	9.901,71-	12.000-	8.950,66-	3.049	0	0,00	3.049-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	29.816,21-	22.000-	26.991,36-	4.991-	0	0,00	4.991	0,00
15	- Abschreibungen	6.365,14-	6.200-	6.183,14-	17	0	0,00	17-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	6.365,14-	6.200-	6.183,14-	17	0	0,00	17-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.692,71-	20.000-	19.530,74-	469	0	0,00	469-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	163,40-	163-	0	0,00	163	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	6.992,47-	11.000-	3.946,25-	7.054	0	0,00	7.054-	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	4.381,59-	4.000-	4.443,93-	444-	0	0,00	444	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	0,00	3.000-	9.150,65-	6.151-	0	0,00	6.151	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	1.318,65-	2.000-	1.826,51-	173	0	0,00	173-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.280.917,97-	1.381.100-	1.323.394,69-	57.705	0	0,00	57.705-	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.227.724,82-	1.335.900-	1.266.801,45-	69.099	0	0,00	69.099-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	124.460,40-	179.188-	173.385,00-	5.803	0	0,00	5.803-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	124.460,40-	179.188-	173.385,00-	5.803	0	0,00	5.803-	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,04-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.354,26	0	1.196,45	1.196	0	0,00	1.196-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.354,25-	0	1.196,49-	1.196-	0	0,00	1.196	0,00
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	124.460,39-	179.188-	173.385,04-	5.803	0	0,00	5.803-	0,00
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.352.185,21-	1.515.088-	1.440.186,49-	74.902	0	0,00	74.902-	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH1                    Innere Verwaltung**  
**11                        Innere Verwaltung**  
**1124                    Gebäudemanagement**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.147,84	2.200	2.147,85	52-	0	0,00	52	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	2.147,84	2.200	2.147,85	52-	0	0,00	52	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.147,84</b>	<b>2.200</b>	<b>2.147,85</b>	<b>52-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.949,11-	130.700-	123.137,12-	7.563	0	0,00	7.563-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	281,95-	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	357,00-	3.000-	2.516,41-	484	0	0,00	484-	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	64.032,00-	79.500-	77.738,88-	1.761	0	0,00	1.761-	0,00
		42320000 Leasing	2.096,32-	3.000-	2.143,92-	856	0	0,00	856-	0,00
		42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	7.369,67-	12.000-	12.636,46-	636-	0	0,00	636	0,00
		42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
		42410400 Stromkosten	10.000,00-	10.000-	9.000,00-	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	701,51-	1.000-	2.013,07-	1.013-	0	0,00	1.013	0,00
		42710900 Reinigungsfirma	10.225,15-	12.000-	13.048,45-	1.048-	0	0,00	1.048	0,00
15	-	Abschreibungen	2.147,84-	2.200-	2.147,84-	52	0	0,00	52-	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.397,81-	2.200-	1.397,81-	802	0	0,00	802-	0,00
		47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03-	0	750,03-	750-	0	0,00	750	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.933,64-	2.000-	2.391,64-	392-	0	0,00	392	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	121,94-	1.000-	1.066,88-	67-	0	0,00	67	0,00
		44310300 Porto- und Telefonkosten	734,40-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	1.077,30-	1.000-	1.324,76-	325-	0	0,00	325	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>102.030,59-</b>	<b>134.900-</b>	<b>127.676,60-</b>	<b>7.223</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.223-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>99.882,75-</b>	<b>132.700-</b>	<b>125.528,75-</b>	<b>7.171</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.171-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	99.882,75	132.700	125.528,74	7.171-	0	0,00	7.171	0,00
		38110300 Steuerungsumlage	99.882,75	132.700	125.528,74	7.171-	0	0,00	7.171	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	317,49	0	263,80	264	0	0,00	264-	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	317,49-	0	263,79-	264-	0	0,00	264	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	99.882,75	132.700	125.528,75	7.171-	0	0,00	7.171	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

11240299

Verwaltungsgebäude

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.147,84	2.200	2.147,85	52-	0	0,00	52	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	2.147,84	2.200	2.147,85	52-	0	0,00	52	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.147,84</b>	<b>2.200</b>	<b>2.147,85</b>	<b>52-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.949,11-	130.700-	123.137,12-	7.563	0	0,00	7.563-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	500-	75,00-	425	0	0,00	425-	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	281,95-	1.500-	0,00	1.500	0	0,00	1.500-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	357,00-	3.000-	2.516,41-	484	0	0,00	484-	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	64.032,00-	79.500-	77.738,88-	1.761	0	0,00	1.761-	0,00
		42320000 Leasing	2.096,32-	3.000-	2.143,92-	856	0	0,00	856-	0,00
		42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	7.369,67-	12.000-	12.636,46-	636-	0	0,00	636	0,00
		42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	129,20-	1.000-	903,90-	96	0	0,00	96-	0,00
		42410400 Stromkosten	10.000,00-	10.000-	9.000,00-	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42410500 Gebäude Wartungsverträge	2.756,31-	6.500-	3.061,03-	3.439	0	0,00	3.439-	0,00
		42410800 Wasser-Abwassergebühr	0,00	200-	0,00	200	0	0,00	200-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	701,51-	1.000-	2.013,07-	1.013-	0	0,00	1.013	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	42710900 Reinigungsfirma	10.225,15-	12.000-	13.048,45-	1.048-	0	0,00	1.048	0,00
15	- Abschreibungen	2.147,84-	2.200-	2.147,84-	52	0	0,00	52-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	1.397,81-	2.200-	1.397,81-	802	0	0,00	802-	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03-	0	750,03-	750-	0	0,00	750	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.933,64-	2.000-	2.391,64-	392-	0	0,00	392	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	121,94-	1.000-	1.066,88-	67-	0	0,00	67	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	734,40-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	1.077,30-	1.000-	1.324,76-	325-	0	0,00	325	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	102.030,59-	134.900-	127.676,60-	7.223	0	0,00	7.223-	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	99.882,75-	132.700-	125.528,75-	7.171	0	0,00	7.171-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	99.882,75	132.700	125.528,74	7.171-	0	0,00	7.171	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	99.882,75	132.700	125.528,74	7.171-	0	0,00	7.171	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	317,49	0	263,80	264	0	0,00	264-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	317,49-	0	263,79-	264-	0	0,00	264	0,00
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	99.882,75	132.700	125.528,75	7.171-	0	0,00	7.171	0,00
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH1  
11  
1126

**Innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**  
**Zentrale Dienstleistungen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.012,10	1.200	1.244,61	45	0	0,00	45-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	2.012,10	1.200	1.244,61	45	0	0,00	45-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.012,10</b>	<b>1.200</b>	<b>1.244,61</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>45-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	107.317,69-	127.800-	110.699,11-	17.101	0	0,00	17.101-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.828,75-	20.000-	0,00	20.000	0	0,00	20.000-	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	0	1.450,00-	1.450-	0	0,00	1.450	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	59.662,59-	59.700-	61.169,46-	1.469-	0	0,00	1.469	0,00
		40290000 Beiträge Versorgungskasse so. Besch.	0,00	3.900-	0,00	3.900	0	0,00	3.900-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	45.826,35-	44.200-	48.079,65-	3.880-	0	0,00	3.880	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.046,31-	3.500-	5.742,58-	2.243-	0	0,00	2.243	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	49,53-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	549,78-	0	200,80-	201-	0	0,00	201	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42610000 Aus- und Fortbildung	352,50-	3.500-	0,00	3.500	0	0,00	3.500-	0,00
	42710550 Komm.One Fallpreise	94,50-	0	5.541,78-	5.542-	0	0,00	5.542	0,00
15	- Abschreibungen	2.012,03-	1.200-	1.244,60-	45-	0	0,00	45	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	2.012,03-	1.200-	1.244,60-	45-	0	0,00	45	0,00
17	- Transferaufwendungen	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	145,14-	500-	172,42-	328	0	0,00	328-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.560,68-	52.000-	54.168,65-	2.169-	0	0,00	2.169	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.124,28-	0	1.499,00-	1.499-	0	0,00	1.499	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	4.963,84-	6.000-	7.100,79-	1.101-	0	0,00	1.101	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	1.879,00-	3.000-	1.963,06-	1.037	0	0,00	1.037-	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	3.508,02-	14.000-	18.281,08-	4.281-	0	0,00	4.281	0,00
	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	2.273,59-	3.000-	4.734,06-	1.734-	0	0,00	1.734	0,00
	44310800 Personalrat	165,71-	500-	732,00-	232-	0	0,00	232	0,00
	44310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	310,81-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	8.412,86-	9.000-	8.358,66-	641	0	0,00	641-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	11.922,57-	16.000-	11.500,00-	4.500	0	0,00	4.500-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.081,85-</b>	<b>185.000-</b>	<b>172.027,36-</b>	<b>12.973</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12.973-</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>143.069,75-</b>	<b>183.800-</b>	<b>170.782,75-</b>	<b>13.017</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>13.017-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	153.900,22	183.800	186.680,93	2.881	0	0,00	2.881-	0,00
		38110300 Steuerungsumlage	153.900,22	183.800	186.680,93	2.881	0	0,00	2.881-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	0,02	0	0,02	0	0	0,00	0-	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	245,39	0	207,96	208	0	0,00	208-	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	245,37-	0	207,94-	208-	0	0,00	208	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>153.900,24</b>	<b>183.800</b>	<b>186.680,95</b>	<b>2.881</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.881-</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>10.830,49</b>	<b>0</b>	<b>15.898,20</b>	<b>15.898</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15.898-</b>	<b>0,00</b>

**THH1                    Innere Verwaltung**  
**11                        Innere Verwaltung**  
**1130                    Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
		42714000 Amtsblatt Verlagskosten	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	10.830,49-	0	18.569,95-	18.570-	0	0,00	18.570	0,00

THH1  
11  
1120

**Innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**  
**Organisation und EDV**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>71120000010: IT-Ausstattung</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	0,00	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0,00</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000-</b>	<b>0,00</b>

THH2

Baurechtsbehörde

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.934,79	3.100	3.082,12	18-	0	0,00	18	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	2.934,79	3.100	3.082,12	18-	0	0,00	18	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	336.259,86	194.000	277.337,28	83.337	0	0,00	83.337-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.993,00	500	1.382,50	883	0	0,00	883-	0,00
		33110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	10.065,50	20.000	14.076,50	5.924-	0	0,00	5.924	0,00
		33110101 Gaststättengebühren Bartholomä	4.488,50	0	340,00	340	0	0,00	340-	0,00
		33110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	60.571,00	33.000	44.545,37	11.545	0	0,00	11.545-	0,00
		33110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.368,00	0	1.008,00	1.008	0	0,00	1.008-	0,00
		33110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	130.252,50	90.000	108.154,50	18.155	0	0,00	18.155-	0,00
		33110301 Gaststättengebühren Heubach	808,00	0	2.590,00	2.590	0	0,00	2.590-	0,00
		33110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	57.103,29	20.000	21.220,30	1.220	0	0,00	1.220-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33110401 Gaststättegebühren Heuchlingen	734,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	33110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	53.850,00	25.000	73.780,00	48.780	0	0,00	48.780-	0,00
	33110501 Gaststättegebühren Mögglingen	792,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	33110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	10.100,00	5.000	9.288,00	4.288	0	0,00	4.288-	0,00
	33110800 Brandverhütungsschau	4.134,07	500	952,11	452	0	0,00	452-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.149,06	2.700	7.356,51	4.657	0	0,00	4.657-	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	4.149,06	2.700	4.356,51	1.657	0	0,00	1.657-	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	3.000,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.879,50	2.000	845,50	1.155-	0	0,00	1.155	0,00
	35610000 Bußgelder	3.879,50	2.000	845,50	1.155-	0	0,00	1.155	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>347.223,21</b>	<b>201.800</b>	<b>288.621,41</b>	<b>86.821</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>86.821-</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	405.933,24-	385.500-	375.585,20-	9.915	0	0,00	9.915-	0,00
	40110000 Beamte	128.531,41-	147.700-	140.393,67-	7.306	0	0,00	7.306-	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	122.956,40-	129.200-	130.883,91-	1.684-	0	0,00	1.684	0,00
	40190000 Sonstige Beschäftigte	120,00-	0	120,00-	120-	0	0,00	120	0,00
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	109.512,62-	61.100-	55.869,69-	5.230	0	0,00	5.230-	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	10.783,83-	11.700-	11.904,40-	204-	0	0,00	204	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	24.362,48-	26.200-	26.813,53-	614-	0	0,00	614	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	9.666,50-	9.600-	9.600,00-	0	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.905,02-	30.000-	10.557,17-	19.443	0	0,00	19.443-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.950,44-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	2.575,00-	5.000-	1.809,31-	3.191	0	0,00	3.191-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	3.351,38-	12.000-	8.747,86-	3.252	0	0,00	3.252-	0,00
	42713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00
	42719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	- Abschreibungen	2.934,77-	3.100-	3.082,18-	18	0	0,00	18-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	2.934,77-	3.100-	3.082,18-	18	0	0,00	18-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.135,97-	20.800-	11.598,57-	9.201	0	0,00	9.201-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.360,64-	5.000-	1.746,11-	3.254	0	0,00	3.254-	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	1.629,40-	2.500-	2.006,54-	493	0	0,00	493-	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02-	5.000-	884,11-	4.116	0	0,00	4.116-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.530,90-	5.000-	4.559,50-	441	0	0,00	441-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	3.480,01-	3.000-	2.402,31-	598	0	0,00	598-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>431.909,00-</b>	<b>439.400-</b>	<b>400.823,12-</b>	<b>38.577</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.577-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>84.685,79-</b>	<b>237.600-</b>	<b>112.201,71-</b>	<b>125.398</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>125.398-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.510,38-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	2.510,38-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	36.290,00-	50.776-	47.465,00-	3.311	0	0,00	3.311-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	36.290,00-	50.776-	47.465,00-	3.311	0	0,00	3.311-	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,02-	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	607,34	0	568,43	568	0	0,00	568-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	607,36-	0	568,42-	568-	0	0,00	568	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>38.800,40-</b>	<b>43.476-</b>	<b>44.924,36-</b>	<b>1.448-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.448</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>123.486,19-</b>	<b>281.076-</b>	<b>157.126,07-</b>	<b>123.950</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>123.950-</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH2**

**Baurechtsbehörde**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	360.022,57	198.700	294.505,74	95.806	0	0,00	95.806-	0,00
		63110000 Verwaltungsgebühren	2.102,10	500	974,50	475	0	0,00	475-	0,00
		63110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	9.860,50	20.000	14.301,50	5.699-	0	0,00	5.699	0,00
		63110101 Gaststättengebühren Bartholomä	4.488,50	0	340,00	340	0	0,00	340-	0,00
		63110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	60.732,00	33.000	43.184,37	10.184	0	0,00	10.184-	0,00
		63110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.368,00	0	1.008,00	1.008	0	0,00	1.008-	0,00
		63110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	150.029,50	90.000	110.578,50	20.579	0	0,00	20.579-	0,00
		63110301 Gaststättengebühren Heubach	658,00	0	2.790,00	2.790	0	0,00	2.790-	0,00
		63110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	56.503,29	20.000	21.980,30	1.980	0	0,00	1.980-	0,00
		63110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	734,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		63110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	51.140,00	25.000	76.805,00	51.805	0	0,00	51.805-	0,00
		63110501 Gaststättengebühren Mögglingen	792,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		63110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	11.080,00	5.000	9.288,00	4.288	0	0,00	4.288-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	63110800 Brandverhütungsschau	1.666,12	500	3.420,06	2.920	0	0,00	2.920-	0,00
	64810000 Erstattungen vom Land	4.149,06	2.700	4.356,51	1.657	0	0,00	1.657-	0,00
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	3.000,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	65610000 Bußgelder	4.719,50	2.000	2.479,00	479	0	0,00	479-	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425.875,71-	436.300-	399.995,42-	36.305	0	0,00	36.305-	0,00
	70110000 Bezüge der Beamten	128.531,41-	147.700-	140.393,67-	7.306	0	0,00	7.306-	0,00
	70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	122.956,40-	129.200-	130.883,91-	1.684-	0	0,00	1.684	0,00
	70190000 Sonstige Beschäftigte	120,00-	0	120,00-	120-	0	0,00	120	0,00
	70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	109.512,62-	61.100-	55.869,69-	5.230	0	0,00	5.230-	0,00
	70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	10.783,83-	11.700-	11.904,40-	204-	0	0,00	204	0,00
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	24.362,48-	26.200-	26.813,53-	614-	0	0,00	614	0,00
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	9.666,50-	9.600-	9.600,00-	0	0	0,00	0	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	319,16-	1.000-	1.631,28-	631-	0	0,00	631	0,00
	72610000 Aus- und Fortbildung	2.575,00-	5.000-	1.809,31-	3.191	0	0,00	3.191-	0,00
	72710500 Hard- und Software Wartungsverträge	2.494,58-	12.000-	9.319,06-	2.681	0	0,00	2.681-	0,00
	72713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00
	72719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	74310000 Geschäftsauszahlungen	1.379,20-	5.000-	1.746,11-	3.254	0	0,00	3.254-	0,00
	74310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	1.000,40-	2.500-	2.058,54-	441	0	0,00	441-	0,00
	74310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
	74310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02-	5.000-	884,11-	4.116	0	0,00	4.116-	0,00
	74317000 Dienstreisen, Reisekosten	4.530,90-	5.000-	4.559,50-	441	0	0,00	441-	0,00
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	3.480,01-	3.000-	2.402,31-	598	0	0,00	598-	0,00
<b>3</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.853,14-</b>	<b>237.600-</b>	<b>105.489,68-</b>	<b>132.110</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>132.110-</b>	<b>0,00</b>
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.188,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	6.188,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.188,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.188,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	6.188,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.188,00-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf	65.853,14-	237.600-	105.489,68-	132.110	0	0,00	132.110-	0,00

**THH2  
12**

**Baurechtsbehörde  
Sicherheit und Ordnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.190,50	0	3.938,00	3.938	0	0,00	3.938-	0,00
		33110101 Gaststättengebühren Bartholomä	4.488,50	0	340,00	340	0	0,00	340-	0,00
		33110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.368,00	0	1.008,00	1.008	0	0,00	1.008-	0,00
		33110301 Gaststättengebühren Heubach	808,00	0	2.590,00	2.590	0	0,00	2.590-	0,00
		33110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	734,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		33110501 Gaststättengebühren Mögglingen	792,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	179,00	179	0	0,00	179-	0,00
		35610000 Bußgelder	0,00	0	179,00	179	0	0,00	179-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.190,50</b>	<b>0</b>	<b>4.117,00</b>	<b>4.117</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.117-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	5.651,92-	7.300-	6.657,63-	642	0	0,00	642-	0,00
		40110000 Beamte	3.349,40-	4.700-	4.360,26-	340	0	0,00	340-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	1.977,37-	2.300-	1.977,37-	323	0	0,00	323-	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	325,15-	300-	320,00-	20-	0	0,00	20	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.680,12-</b>	<b>7.300-</b>	<b>6.657,63-</b>	<b>642</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>642-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.510,38</b>	<b>7.300-</b>	<b>2.540,63-</b>	<b>4.759</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.759-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.510,38-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
		38110300 Steuerungsumlage	2.510,38-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.510,38-</b>	<b>7.300</b>	<b>2.540,63</b>	<b>4.759-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.759</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH2**

**Baurechtsbehörde**

**12**

**Sicherheit und Ordnung**

**1220**

**Ordnungswesen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.190,50	0	3.938,00	3.938	0	0,00	3.938-	0,00
		33110101 Gaststättengebühren Bartholomä	4.488,50	0	340,00	340	0	0,00	340-	0,00
		33110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.368,00	0	1.008,00	1.008	0	0,00	1.008-	0,00
		33110301 Gaststättengebühren Heubach	808,00	0	2.590,00	2.590	0	0,00	2.590-	0,00
		33110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	734,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		33110501 Gaststättengebühren Mögglingen	792,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	179,00	179	0	0,00	179-	0,00
		35610000 Bußgelder	0,00	0	179,00	179	0	0,00	179-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.190,50</b>	<b>0</b>	<b>4.117,00</b>	<b>4.117</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.117-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	5.651,92-	7.300-	6.657,63-	642	0	0,00	642-	0,00
		40110000 Beamte	3.349,40-	4.700-	4.360,26-	340	0	0,00	340-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	1.977,37-	2.300-	1.977,37-	323	0	0,00	323-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	325,15-	300-	320,00-	20-	0	0,00	20	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.651,92-	7.300-	6.657,63-	642	0	0,00	642-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.538,58	7.300-	2.540,63-	4.759	0	0,00	4.759-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.538,58-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
	38110300 Steuerungsumlage	2.538,58-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.538,58-	7.300	2.540,63	4.759-	0	0,00	4.759	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

**THH2 Baurechtsbehörde**  
**12 Sicherheit und Ordnung**  
**1280 Katastrophenschutz**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		42719000 Coronabedingte Aufwendungen	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	28,20-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	28,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		38110300 Steuerungsumlage	28,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	28,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2  
51

**Baurechtsbehörde**  
**Räumliche Planung und Entwicklung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	15.241,05-	16.300-	16.083,46-	217	0	0,00	217-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	11.811,25-	12.500-	12.308,84-	191	0	0,00	191-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	1.018,23-	1.100-	1.107,76-	8-	0	0,00	8	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.411,57-	2.700-	2.666,86-	33	0	0,00	33-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	133,00-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	133,00-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.374,05-</b>	<b>17.300-</b>	<b>16.083,46-</b>	<b>1.217</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.217-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>15.374,05-</b>	<b>17.300-</b>	<b>16.083,46-</b>	<b>1.217</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.217-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.112,00-	1.737-	2.951,00-	1.214-	0	0,00	1.214	0,00
		48110300 Steuerungsumlage	2.112,00-	1.737-	2.951,00-	1.214-	0	0,00	1.214	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.112,00-</b>	<b>1.737-</b>	<b>2.951,00-</b>	<b>1.214-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.214</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>17.486,05-</b>	<b>19.037-</b>	<b>19.034,46-</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3-</b>	<b>0,00</b>

**THH2 Baurechtsbehörde**  
**51 Räumliche Planung und Entwicklung**  
**5110 Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	133,00-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	133,00-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	133,00-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	133,00-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	7,00-	64-	0,00	64	0	0,00	64-	0,00
		48110300 Steuerungsumlage	7,00-	64-	0,00	64	0	0,00	64-	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	7,00-	64-	0,00	64	0	0,00	64-	0,00
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	140,00-	1.064-	0,00	1.064	0	0,00	1.064-	0,00

THH2  
51  
5111

**Baurechtsbehörde**  
**Räumliche Planung und Entwicklung**  
**Flächen- u grdst.bez. Daten u Grundlagen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	15.241,05-	16.300-	16.083,46-	217	0	0,00	217-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	11.811,25-	12.500-	12.308,84-	191	0	0,00	191-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	1.018,23-	1.100-	1.107,76-	8-	0	0,00	8	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.411,57-	2.700-	2.666,86-	33	0	0,00	33-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.241,05-</b>	<b>16.300-</b>	<b>16.083,46-</b>	<b>217</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>217-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>15.241,05-</b>	<b>16.300-</b>	<b>16.083,46-</b>	<b>217</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>217-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.105,00-	1.673-	2.951,00-	1.278-	0	0,00	1.278	0,00
		48110300 Steuerungsumlage	2.105,00-	1.673-	2.951,00-	1.278-	0	0,00	1.278	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.105,00-</b>	<b>1.673-</b>	<b>2.951,00-</b>	<b>1.278-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.278</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>17.346,05-</b>	<b>17.973-</b>	<b>19.034,46-</b>	<b>1.061-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.061</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH2  
52**

**Baurechtsbehörde  
Bauen und Wohnen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.934,79	3.100	3.082,12	18-	0	0,00	18	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	2.934,79	3.100	3.082,12	18-	0	0,00	18	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	328.069,36	194.000	273.399,28	79.399	0	0,00	79.399-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.993,00	500	1.382,50	883	0	0,00	883-	0,00
		33110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	10.065,50	20.000	14.076,50	5.924-	0	0,00	5.924	0,00
		33110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	60.571,00	33.000	44.545,37	11.545	0	0,00	11.545-	0,00
		33110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	130.252,50	90.000	108.154,50	18.155	0	0,00	18.155-	0,00
		33110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	57.103,29	20.000	21.220,30	1.220	0	0,00	1.220-	0,00
		33110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	53.850,00	25.000	73.780,00	48.780	0	0,00	48.780-	0,00
		33110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	10.100,00	5.000	9.288,00	4.288	0	0,00	4.288-	0,00
		33110800 Brandverhütungsschau	4.134,07	500	952,11	452	0	0,00	452-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.149,06	2.700	7.356,51	4.657	0	0,00	4.657-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	4.149,06	2.700	4.356,51	1.657	0	0,00	1.657-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	3.000,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.879,50	2.000	666,50	1.334-	0	0,00	1.334	0,00
		35610000 Bußgelder	3.879,50	2.000	666,50	1.334-	0	0,00	1.334	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>339.032,71</b>	<b>201.800</b>	<b>284.504,41</b>	<b>82.704</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>82.704-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	385.040,27-	361.900-	352.844,11-	9.056	0	0,00	9.056-	0,00
		40110000 Beamte	125.182,01-	143.000-	136.033,41-	6.967	0	0,00	6.967-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	111.145,15-	116.700-	118.575,07-	1.875-	0	0,00	1.875	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	120,00-	0	120,00-	120-	0	0,00	120	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	107.535,25-	58.800-	53.892,32-	4.908	0	0,00	4.908-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	9.765,60-	10.600-	10.796,64-	197-	0	0,00	197	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	21.950,91-	23.500-	24.146,67-	647-	0	0,00	647	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	9.341,35-	9.300-	9.280,00-	20	0	0,00	20-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.876,82-	30.000-	10.557,17-	19.443	0	0,00	19.443-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.950,44-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	2.575,00-	5.000-	1.809,31-	3.191	0	0,00	3.191-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	3.351,38-	12.000-	8.747,86-	3.252	0	0,00	3.252-	0,00
	42713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00
15	- Abschreibungen	2.934,77-	3.100-	3.082,18-	18	0	0,00	18-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	2.934,77-	3.100-	3.082,18-	18	0	0,00	18-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.002,97-	19.800-	11.598,57-	8.201	0	0,00	8.201-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.227,64-	4.000-	1.746,11-	2.254	0	0,00	2.254-	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	1.629,40-	2.500-	2.006,54-	493	0	0,00	493-	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02-	5.000-	884,11-	4.116	0	0,00	4.116-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.530,90-	5.000-	4.559,50-	441	0	0,00	441-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	3.480,01-	3.000-	2.402,31-	598	0	0,00	598-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	410.854,83-	414.800-	378.082,03-	36.718	0	0,00	36.718-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	71.822,12-	213.000-	93.577,62-	119.422	0	0,00	119.422-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	34.178,00-	49.039-	44.514,00-	4.525	0	0,00	4.525-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	34.178,00-	49.039-	44.514,00-	4.525	0	0,00	4.525-	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,02-	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	607,34	0	568,43	568	0	0,00	568-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	607,36-	0	568,42-	568-	0	0,00	568	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>34.178,02-</b>	<b>49.039-</b>	<b>44.513,99-</b>	<b>4.525</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.525-</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>106.000,14-</b>	<b>262.039-</b>	<b>138.091,61-</b>	<b>123.947</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>123.947-</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH2**

**Baurechtsbehörde**

**52**

**Bauen und Wohnen**

**5210**

**Bauordnung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.934,79	3.100	3.082,12	18-	0	0,00	18	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	2.934,79	3.100	3.082,12	18-	0	0,00	18	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	328.069,36	194.000	273.399,28	79.399	0	0,00	79.399-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.993,00	500	1.382,50	883	0	0,00	883-	0,00
		33110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	10.065,50	20.000	14.076,50	5.924-	0	0,00	5.924	0,00
		33110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	60.571,00	33.000	44.545,37	11.545	0	0,00	11.545-	0,00
		33110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	130.252,50	90.000	108.154,50	18.155	0	0,00	18.155-	0,00
		33110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	57.103,29	20.000	21.220,30	1.220	0	0,00	1.220-	0,00
		33110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	53.850,00	25.000	73.780,00	48.780	0	0,00	48.780-	0,00
		33110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	10.100,00	5.000	9.288,00	4.288	0	0,00	4.288-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		33110800 Brandverhütungsschau	4.134,07	500	952,11	452	0	0,00	452-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.149,06	2.700	7.356,51	4.657	0	0,00	4.657-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	4.149,06	2.700	4.356,51	1.657	0	0,00	1.657-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	0	3.000,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.879,50	2.000	666,50	1.334-	0	0,00	1.334	0,00
		35610000 Bußgelder	3.879,50	2.000	666,50	1.334-	0	0,00	1.334	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>339.032,71</b>	<b>201.800</b>	<b>284.504,41</b>	<b>82.704</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>82.704-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	385.040,27-	361.900-	352.844,11-	9.056	0	0,00	9.056-	0,00
		40110000 Beamte	125.182,01-	143.000-	136.033,41-	6.967	0	0,00	6.967-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	111.145,15-	116.700-	118.575,07-	1.875-	0	0,00	1.875	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	120,00-	0	120,00-	120-	0	0,00	120	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	107.535,25-	58.800-	53.892,32-	4.908	0	0,00	4.908-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	9.765,60-	10.600-	10.796,64-	197-	0	0,00	197	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	21.950,91-	23.500-	24.146,67-	647-	0	0,00	647	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	9.341,35-	9.300-	9.280,00-	20	0	0,00	20-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.876,82-	30.000-	10.557,17-	19.443	0	0,00	19.443-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.950,44-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42610000 Aus- und Fortbildung	2.575,00-	5.000-	1.809,31-	3.191	0	0,00	3.191-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	3.351,38-	12.000-	8.747,86-	3.252	0	0,00	3.252-	0,00
	42713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00
15	- Abschreibungen	2.934,77-	3.100-	3.082,18-	18	0	0,00	18-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	2.934,77-	3.100-	3.082,18-	18	0	0,00	18-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.002,97-	19.800-	11.598,57-	8.201	0	0,00	8.201-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.227,64-	4.000-	1.746,11-	2.254	0	0,00	2.254-	0,00
	44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	1.629,40-	2.500-	2.006,54-	493	0	0,00	493-	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	4.135,02-	5.000-	884,11-	4.116	0	0,00	4.116-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.530,90-	5.000-	4.559,50-	441	0	0,00	441-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	3.480,01-	3.000-	2.402,31-	598	0	0,00	598-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	410.854,83-	414.800-	378.082,03-	36.718	0	0,00	36.718-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	71.822,12-	213.000-	93.577,62-	119.422	0	0,00	119.422-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	34.178,00-	49.039-	44.514,00-	4.525	0	0,00	4.525-	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	34.178,00-	49.039-	44.514,00-	4.525	0	0,00	4.525-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	-	kalkulatorische Kosten	0,02-	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	607,34	0	568,43	568	0	0,00	568-	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	607,36-	0	568,42-	568-	0	0,00	568	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>34.178,02-</b>	<b>49.039-</b>	<b>44.513,99-</b>	<b>4.525</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.525-</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>106.000,14-</b>	<b>262.039-</b>	<b>138.091,61-</b>	<b>123.947</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>123.947-</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH2 Baurechtsbehörde  
52 Bauen und Wohnen  
5210 Bauordnung**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>75210000010: IT Ausstattung Baurechtsbehörde</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.188,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	6.188,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.188,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.188,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	6.188,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.188,00-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>6.188,00-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

THH3

Musikschule

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	506.300,23	420.700	606.764,99	186.065	0	0,00	186.065-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	709,42	0	3.151,67	3.152	0	0,00	3.152-	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	37.254,42	30.100	45.137,49	15.037	0	0,00	15.037-	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	74.758,82	59.000	88.557,35	29.557	0	0,00	29.557-	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	197.316,21	158.200	237.187,97	78.988	0	0,00	78.988-	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	36.979,15	27.800	41.635,17	13.835	0	0,00	13.835-	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	68.779,20	53.600	80.506,89	26.907	0	0,00	26.907-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.194,11	6.700	6.949,52	250	0	0,00	250-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	280,02	200	215,49	15	0	0,00	15-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	8.914,09	6.500	6.734,03	234	0	0,00	234-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	433.123,31	435.000	445.137,16	10.137	0	0,00	10.137-	0,00
		33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	423.655,31	430.000	437.059,16	7.059	0	0,00	7.059-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.200,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>961.983,15</b>	<b>894.500</b>	<b>1.063.251,67</b>	<b>168.752</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>168.752-</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	803.034,82-	807.000-	844.484,91-	37.485-	0	0,00	37.485	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	578.097,42-	556.800-	619.384,80-	62.585-	0	0,00	62.585	0,00
	40190000 Sonstige Beschäftigte	64.999,29-	63.000-	58.869,37-	4.131	0	0,00	4.131-	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	51.914,68-	56.600-	56.392,04-	208	0	0,00	208-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	121.148,42-	125.600-	133.968,94-	8.369-	0	0,00	8.369	0,00
	40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	2.833,62-	5.000-	3.797,29-	1.203	0	0,00	1.203-	0,00
	40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.an d.Maßn.	15.958,61	0	27.927,53	27.928	0	0,00	27.928-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.517,92-	26.500-	42.844,26-	16.344-	0	0,00	16.344	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	0,00	2.000-	900,00-	1.100	0	0,00	1.100-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	2.000-	304,51-	1.695	0	0,00	1.695-	0,00
		42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	9.682,01-	17.500-	36.000,00-	18.500-	0	0,00	18.500	0,00
		42320000 Leasing	446,96-	500-	446,96-	53	0	0,00	53-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	100,00-	500-	126,00-	374	0	0,00	374-	0,00
		42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	2.383,33-	3.000-	1.870,68-	1.129	0	0,00	1.129-	0,00
		42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
15	-	Abschreibungen	9.383,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	9.194,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
		47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	189,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.996,30-	54.300-	38.627,86-	15.672	0	0,00	15.672-	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.118,79-	3.000-	2.548,29-	452	0	0,00	452-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	7.160,95-	9.300-	11.033,46-	1.733-	0	0,00	1.733	0,00
		44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.265,20-	4.500-	3.560,90-	939	0	0,00	939-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	485,21-	800-	485,21-	315	0	0,00	315-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	29.966,15-	36.200-	21.000,00-	15.200	0	0,00	15.200-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>869.932,16-</b>	<b>894.500-</b>	<b>932.906,55-</b>	<b>38.407-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.407</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>92.050,99</b>	<b>0</b>	<b>130.345,12</b>	<b>130.345</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>130.345-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	92.051,00-	116.755-	130.345,12-	13.590-	0	0,00	13.590	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	92.051,00-	116.755-	130.345,12-	13.590-	0	0,00	13.590	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.180,20	0	1.041,62	1.042	0	0,00	1.042-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.180,19-	0	1.041,64-	1.042-	0	0,00	1.042	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>92.050,99-</b>	<b>116.755-</b>	<b>130.345,14-</b>	<b>13.590-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>13.590</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>116.755-</b>	<b>0,02-</b>	<b>116.755</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>116.755-</b>	<b>0,00</b>

THH3

## Musikschule

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	533.835,23	860.100	1.150.984,36	290.884	0	0,00	290.884-	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.617,06-	0	60.000,00	60.000	0	0,00	60.000-	0,00
		61820100 VG-Umlage von Bartholomä	0,00	30.100	45.137,49	15.037	0	0,00	15.037-	0,00
		61820200 VG-Umlage von Böbingen	0,00	59.000	88.557,35	29.557	0	0,00	29.557-	0,00
		61820300 VG-Umlage von Heubach	0,00	158.200	237.187,97	78.988	0	0,00	78.988-	0,00
		61820400 VG-Umlage von Heuchlingen	0,00	27.800	41.635,17	13.835	0	0,00	13.835-	0,00
		61820500 VG-Umlage von Mögglingen	0,00	53.600	80.506,89	26.907	0	0,00	26.907-	0,00
		63210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	423.115,78	430.000	474.893,04	44.893	0	0,00	44.893-	0,00
		63211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	848.178,31-	887.800-	898.452,14-	10.652-	0	0,00	10.652	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	578.097,42-	556.800-	619.384,80-	62.585-	0	0,00	62.585	0,00
	70190000 Sonstige Beschäftigte	64.999,29-	63.000-	58.869,37-	4.131	0	0,00	4.131-	0,00
	70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	51.914,68-	56.600-	56.392,04-	208	0	0,00	208-	0,00
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	121.148,42-	125.600-	133.968,94-	8.369-	0	0,00	8.369	0,00
	70390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	4.119,87-	5.000-	3.527,31-	1.473	0	0,00	1.473-	0,00
	72210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	0,00	2.000-	900,00-	1.100	0	0,00	1.100-	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	2.000-	304,51-	1.695	0	0,00	1.695-	0,00
	72221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	9.682,01-	17.500-	0,00	17.500	0	0,00	17.500-	0,00
	72320000 Leasing	446,96-	500-	446,96-	53	0	0,00	53-	0,00
	72610000 Aus- und Fortbildung	100,00-	500-	126,00-	374	0	0,00	374-	0,00
	72710500 Hard- und Software Wartungsverträge	2.383,33-	3.000-	1.870,68-	1.129	0	0,00	1.129-	0,00
	72710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.102,79-	3.000-	2.550,29-	450	0	0,00	450-	0,00
	74310000 Geschäftsauszahlungen	7.306,56-	9.300-	11.033,46-	1.733-	0	0,00	1.733	0,00
	74310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	74317000 Dienstreisen, Reisekosten	4.520,00-	4.500-	5.396,46-	896-	0	0,00	896	0,00
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	485,21-	800-	485,21-	315	0	0,00	315-	0,00
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	33,85	36.200-	0,00	36.200	0	0,00	36.200-	0,00
<b>3</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>314.343,08-</b>	<b>27.700-</b>	<b>252.532,22</b>	<b>280.232</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>280.232-</b>	<b>0,00</b>
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.617,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	2.617,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.617,06</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.617,06-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	2.617,06-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.617,06-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf</b>	<b>314.343,08-</b>	<b>27.700-</b>	<b>252.532,22</b>	<b>280.232</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>280.232-</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH3**

**Musikschule**

**26**

**Theater, Konzerte, Musikschulen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	506.300,23	420.700	606.764,99	186.065	0	0,00	186.065-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	709,42	0	3.151,67	3.152	0	0,00	3.152-	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	37.254,42	30.100	45.137,49	15.037	0	0,00	15.037-	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	74.758,82	59.000	88.557,35	29.557	0	0,00	29.557-	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	197.316,21	158.200	237.187,97	78.988	0	0,00	78.988-	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	36.979,15	27.800	41.635,17	13.835	0	0,00	13.835-	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	68.779,20	53.600	80.506,89	26.907	0	0,00	26.907-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.194,11	6.700	6.949,52	250	0	0,00	250-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	280,02	200	215,49	15	0	0,00	15-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	8.914,09	6.500	6.734,03	234	0	0,00	234-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	433.123,31	435.000	445.137,16	10.137	0	0,00	10.137-	0,00
		33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	423.655,31	430.000	437.059,16	7.059	0	0,00	7.059-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.200,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>961.983,15</b>	<b>894.500</b>	<b>1.063.251,67</b>	<b>168.752</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>168.752-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	803.034,82-	807.000-	844.484,91-	37.485-	0	0,00	37.485	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	578.097,42-	556.800-	619.384,80-	62.585-	0	0,00	62.585	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	64.999,29-	63.000-	58.869,37-	4.131	0	0,00	4.131-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	51.914,68-	56.600-	56.392,04-	208	0	0,00	208-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	121.148,42-	125.600-	133.968,94-	8.369-	0	0,00	8.369	0,00
		40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	2.833,62-	5.000-	3.797,29-	1.203	0	0,00	1.203-	0,00
		40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.an d.Maßn.	15.958,61	0	27.927,53	27.928	0	0,00	27.928-	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.517,92-	26.500-	42.844,26-	16.344-	0	0,00	16.344	0,00
		42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	0,00	2.000-	900,00-	1.100	0	0,00	1.100-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	2.000-	304,51-	1.695	0	0,00	1.695-	0,00
		42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
		42310000 Mieten und Pachten	9.682,01-	17.500-	36.000,00-	18.500-	0	0,00	18.500	0,00
		42320000 Leasing	446,96-	500-	446,96-	53	0	0,00	53-	0,00
		42610000 Aus- und Fortbildung	100,00-	500-	126,00-	374	0	0,00	374-	0,00
		42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	2.383,33-	3.000-	1.870,68-	1.129	0	0,00	1.129-	0,00
		42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
15	-	Abschreibungen	9.383,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	9.194,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
		47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	189,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.996,30-	54.300-	38.627,86-	15.672	0	0,00	15.672-	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.118,79-	3.000-	2.548,29-	452	0	0,00	452-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	7.160,95-	9.300-	11.033,46-	1.733-	0	0,00	1.733	0,00
		44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.265,20-	4.500-	3.560,90-	939	0	0,00	939-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	485,21-	800-	485,21-	315	0	0,00	315-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	29.966,15-	36.200-	21.000,00-	15.200	0	0,00	15.200-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>869.932,16-</b>	<b>894.500-</b>	<b>932.906,55-</b>	<b>38.407-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.407</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>92.050,99</b>	<b>0</b>	<b>130.345,12</b>	<b>130.345</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>130.345-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	92.051,00-	116.755-	130.345,12-	13.590-	0	0,00	13.590	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	92.051,00-	116.755-	130.345,12-	13.590-	0	0,00	13.590	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.180,20	0	1.041,62	1.042	0	0,00	1.042-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.180,19-	0	1.041,64-	1.042-	0	0,00	1.042	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>92.050,99-</b>	<b>116.755-</b>	<b>130.345,14-</b>	<b>13.590-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>13.590</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>116.755-</b>	<b>0,02-</b>	<b>116.755</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>116.755-</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH3**

**Musikschule**

**26**

**Theater, Konzerte, Musikschulen**

**2630**

**Musikschule**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	506.300,23	420.700	606.764,99	186.065	0	0,00	186.065-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	709,42	0	3.151,67	3.152	0	0,00	3.152-	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	37.254,42	30.100	45.137,49	15.037	0	0,00	15.037-	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	74.758,82	59.000	88.557,35	29.557	0	0,00	29.557-	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	197.316,21	158.200	237.187,97	78.988	0	0,00	78.988-	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	36.979,15	27.800	41.635,17	13.835	0	0,00	13.835-	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	68.779,20	53.600	80.506,89	26.907	0	0,00	26.907-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.194,11	6.700	6.949,52	250	0	0,00	250-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	280,02	200	215,49	15	0	0,00	15-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	8.914,09	6.500	6.734,03	234	0	0,00	234-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	433.123,31	435.000	445.137,16	10.137	0	0,00	10.137-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	423.655,31	430.000	437.059,16	7.059	0	0,00	7.059-	0,00
	33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.200,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>961.983,15</b>	<b>894.500</b>	<b>1.063.251,67</b>	<b>168.752</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>168.752-</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	803.034,82-	807.000-	844.484,91-	37.485-	0	0,00	37.485	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	578.097,42-	556.800-	619.384,80-	62.585-	0	0,00	62.585	0,00
	40190000 Sonstige Beschäftigte	64.999,29-	63.000-	58.869,37-	4.131	0	0,00	4.131-	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	51.914,68-	56.600-	56.392,04-	208	0	0,00	208-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	121.148,42-	125.600-	133.968,94-	8.369-	0	0,00	8.369	0,00
	40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	2.833,62-	5.000-	3.797,29-	1.203	0	0,00	1.203-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.an d.Maßn.	15.958,61	0	27.927,53	27.928	0	0,00	27.928-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.517,92-	26.500-	42.844,26-	16.344-	0	0,00	16.344	0,00
	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	0,00	2.000-	900,00-	1.100	0	0,00	1.100-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	2.000-	304,51-	1.695	0	0,00	1.695-	0,00
	42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	9.682,01-	17.500-	36.000,00-	18.500-	0	0,00	18.500	0,00
	42320000 Leasing	446,96-	500-	446,96-	53	0	0,00	53-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	100,00-	500-	126,00-	374	0	0,00	374-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	2.383,33-	3.000-	1.870,68-	1.129	0	0,00	1.129-	0,00
	42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
15	- Abschreibungen	9.383,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	9.194,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	189,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.996,30-	54.300-	38.627,86-	15.672	0	0,00	15.672-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.118,79-	3.000-	2.548,29-	452	0	0,00	452-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	7.160,95-	9.300-	11.033,46-	1.733-	0	0,00	1.733	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.265,20-	4.500-	3.560,90-	939	0	0,00	939-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	485,21-	800-	485,21-	315	0	0,00	315-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	29.966,15-	36.200-	21.000,00-	15.200	0	0,00	15.200-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>869.932,16-</b>	<b>894.500-</b>	<b>932.906,55-</b>	<b>38.407-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.407</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>92.050,99</b>	<b>0</b>	<b>130.345,12</b>	<b>130.345</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>130.345-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	92.051,00-	116.755-	130.345,12-	13.590-	0	0,00	13.590	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	92.051,00-	116.755-	130.345,12-	13.590-	0	0,00	13.590	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.180,20	0	1.041,62	1.042	0	0,00	1.042-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.180,19-	0	1.041,64-	1.042-	0	0,00	1.042	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>92.050,99-</b>	<b>116.755-</b>	<b>130.345,14-</b>	<b>13.590-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>13.590</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>116.755-</b>	<b>0,02-</b>	<b>116.755</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>116.755-</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**26300000**

**Musikschule**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	506.300,23	420.700	606.764,99	186.065	0	0,00	186.065-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	90.503,01	92.000	110.588,45	18.588	0	0,00	18.588-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	709,42	0	3.151,67	3.152	0	0,00	3.152-	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	37.254,42	30.100	45.137,49	15.037	0	0,00	15.037-	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	74.758,82	59.000	88.557,35	29.557	0	0,00	29.557-	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	197.316,21	158.200	237.187,97	78.988	0	0,00	78.988-	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	36.979,15	27.800	41.635,17	13.835	0	0,00	13.835-	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	68.779,20	53.600	80.506,89	26.907	0	0,00	26.907-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.194,11	6.700	6.949,52	250	0	0,00	250-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	280,02	200	215,49	15	0	0,00	15-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	8.914,09	6.500	6.734,03	234	0	0,00	234-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	423.655,31	430.000	437.059,16	7.059	0	0,00	7.059-	0,00
		33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendliche	423.655,31	430.000	437.059,16	7.059	0	0,00	7.059-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	165,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.200,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	4.400	4.400,00	0	0	0,00	0	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	0,00	27.700	0,00	27.700-	0	0,00	27.700	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>952.515,15</b>	<b>889.500</b>	<b>1.055.173,67</b>	<b>165.674</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>165.674-</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	795.718,70-	802.300-	835.505,80-	33.206-	0	0,00	33.206	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	572.672,77-	554.100-	612.769,88-	58.670-	0	0,00	58.670	0,00
	40190000 Sonstige Beschäftigte	64.719,95-	61.000-	58.482,10-	2.518	0	0,00	2.518-	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	51.468,35-	56.600-	55.848,25-	752	0	0,00	752-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	119.982,62-	125.600-	132.535,81-	6.936-	0	0,00	6.936	0,00
	40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	2.833,62-	5.000-	3.797,29-	1.203	0	0,00	1.203-	0,00
	40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and. Maßn.	15.958,61	0	27.927,53	27.928	0	0,00	27.928-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.517,92-	26.500-	42.844,26-	16.344-	0	0,00	16.344	0,00
	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	0,00	2.000-	900,00-	1.100	0	0,00	1.100-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	2.000-	304,51-	1.695	0	0,00	1.695-	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8
	42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	709,42-	0	3.151,67-	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	9.682,01-	17.500-	36.000,00-	18.500-	0	0,00	18.500	0,00
	42320000 Leasing	446,96-	500-	446,96-	53	0	0,00	53-	0,00
	42610000 Aus- und Fortbildung	100,00-	500-	126,00-	374	0	0,00	374-	0,00
	42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	2.383,33-	3.000-	1.870,68-	1.129	0	0,00	1.129-	0,00
	42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	123,70-	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	72,50-	500-	44,44-	456	0	0,00	456-	0,00
15	- Abschreibungen	9.383,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	9.194,12-	6.700-	6.949,52-	250-	0	0,00	250	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	189,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.826,30-	54.000-	38.627,86-	15.372	0	0,00	15.372-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.118,79-	3.000-	2.548,29-	452	0	0,00	452-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	6.990,95-	9.000-	11.033,46-	2.033-	0	0,00	2.033	0,00
	44310300 Porto- und Telefonkosten	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	4.265,20-	4.500-	3.560,90-	939	0	0,00	939-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	485,21-	800-	485,21-	315	0	0,00	315-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	29.966,15-	36.200-	21.000,00-	15.200	0	0,00	15.200-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>862.446,04-</b>	<b>889.500-</b>	<b>923.927,44-</b>	<b>34.427-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>34.427</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	90.069,11	0	131.246,23	131.246	0	0,00	131.246-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	91.685,00-	116.434-	129.753,12-	13.319-	0	0,00	13.319	0,00
	48110300 Steuerungsumlage	91.685,00-	116.434-	129.753,12-	13.319-	0	0,00	13.319	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,01	0	0,02-	0-	0	0,00	0	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.180,20	0	1.041,62	1.042	0	0,00	1.042-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	1.180,19-	0	1.041,64-	1.042-	0	0,00	1.042	0,00
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	91.684,99-	116.434-	129.753,14-	13.319-	0	0,00	13.319	0,00
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.615,88-	116.434-	1.493,09	117.927	0	0,00	117.927-	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**26300099**

**Erwachsenenunterricht Musikschule**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
		33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	9.468,00	5.000	8.078,00	3.078	0	0,00	3.078-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>9.468,00</b>	<b>5.000</b>	<b>8.078,00</b>	<b>3.078</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.078-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	7.316,12-	4.700-	8.979,11-	4.279-	0	0,00	4.279	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	5.424,65-	2.700-	6.614,92-	3.915-	0	0,00	3.915	0,00
		40190000 Sonstige Beschäftigte	279,34-	2.000-	387,27-	1.613	0	0,00	1.613-	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	446,33-	0	543,79-	544-	0	0,00	544	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.165,80-	0	1.433,13-	1.433-	0	0,00	1.433	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170,00-	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	170,00-	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.486,12-</b>	<b>5.000-</b>	<b>8.979,11-</b>	<b>3.979-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.979</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.981,88</b>	<b>0</b>	<b>901,11-</b>	<b>901-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>901</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	366,00-	321-	592,00-	271-	0	0,00	271	0,00
		48110300 Steuerungsumlage	366,00-	321-	592,00-	271-	0	0,00	271	0,00
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>366,00-</b>	<b>321-</b>	<b>592,00-</b>	<b>271-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>271</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2025
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.615,88	321-	1.493,11-	1.172-	0	0,00	1.172	0,00

**Haushaltsrechnung 2024**

**VG Rosenstein**

**THH3 Musikschule**  
**26 Theater, Konzerte, Musikschulen**  
**2630 Musikschule**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>726300000010: Instrumentekauf Spende</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.617,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68180000 Inv.zu. v. übr.Ber.	2.617,06	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.617,06</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.617,06-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	2.617,06-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.617,06-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>2.617,06-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

THH4

Kämmerei

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.849.121,25	2.505.800	2.101.531,81	404.268-	0	0,00	404.268	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	167.435,62	228.800	191.891,24	36.909-	0	0,00	36.909	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	376.893,03	509.900	427.596,59	82.303-	0	0,00	82.303	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	805.580,37	1.090.100	914.278,62	175.821-	0	0,00	175.821	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	151.718,17	203.700	170.802,29	32.898-	0	0,00	32.898	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	347.494,06	473.300	396.963,07	76.337-	0	0,00	76.337	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793	0	0,00	7.793-	0,00
		36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4	0	0,00	4-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>396.471</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>396.471</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Haushaltsrechnung 2024

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/- überschuss	1.862.546,20	2.505.800	2.109.329,27	396.471-	0	0,00	396.471	0,00

THH4

Kämmerei

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.887.354,07	2.505.800	1.959.269,64	546.530-	0	0,00	546.530	0,00
		61820100 VG-Umlage von Bartholomä	168.551,32	228.800	178.412,45	50.388-	0	0,00	50.388	0,00
		61820200 VG-Umlage von Böbingen	369.770,73	509.900	399.443,90	110.456-	0	0,00	110.456	0,00
		61820300 VG-Umlage von Heubach	840.978,12	1.090.100	843.602,51	246.497-	0	0,00	246.497	0,00
		61820400 VG-Umlage von Heuchlingen	154.735,76	203.700	158.269,35	45.431-	0	0,00	45.431	0,00
		61820500 VG-Umlage von Mögglingen	339.893,21	473.300	371.743,97	101.556-	0	0,00	101.556	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793	0	0,00	7.793-	0,00
		66510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4	0	0,00	4-	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.887.354,07</b>	<b>2.505.800</b>	<b>1.959.269,64</b>	<b>546.530-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>546.530</b>	<b>0,00</b>
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsrechnung 2024

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschus s/-bedarf	1.887.354,07	2.505.800	1.959.269,64	546.530-	0	0,00	546.530	0,00

**THH4  
61**

**Kämmerei  
Allgemeine Finanzwirtschaft**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.849.121,25	2.505.800	2.101.531,81	404.268-	0	0,00	404.268	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	167.435,62	228.800	191.891,24	36.909-	0	0,00	36.909	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	376.893,03	509.900	427.596,59	82.303-	0	0,00	82.303	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	805.580,37	1.090.100	914.278,62	175.821-	0	0,00	175.821	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	151.718,17	203.700	170.802,29	32.898-	0	0,00	32.898	0,00
		31820500 VG-Umlage von Möggingen	347.494,06	473.300	396.963,07	76.337-	0	0,00	76.337	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793	0	0,00	7.793-	0,00
		36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4	0	0,00	4-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>396.471</b>	<b>0,00</b>
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>396.471</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Haushaltsrechnung 2024

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.862.546,20</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.109.329,27</b>	<b>396.471-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>396.471</b>	<b>0,00</b>

THH4  
61  
6110

**Kämmerei**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.849.121,25	2.505.800	2.101.531,81	404.268-	0	0,00	404.268	0,00
		31820100 VG-Umlage von Bartholomä	167.435,62	228.800	191.891,24	36.909-	0	0,00	36.909	0,00
		31820200 VG-Umlage von Böbingen	376.893,03	509.900	427.596,59	82.303-	0	0,00	82.303	0,00
		31820300 VG-Umlage von Heubach	805.580,37	1.090.100	914.278,62	175.821-	0	0,00	175.821	0,00
		31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	151.718,17	203.700	170.802,29	32.898-	0	0,00	32.898	0,00
		31820500 VG-Umlage von Mögglingen	347.494,06	473.300	396.963,07	76.337-	0	0,00	76.337	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.849.121,27</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.101.531,81</b>	<b>404.268-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>404.268</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.849.121,27</b>	<b>2.505.800</b>	<b>2.101.531,81</b>	<b>404.268-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>404.268</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**Haushaltsrechnung 2024**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.849.121,27	2.505.800	2.101.531,81	404.268-	0	0,00	404.268	0,00

THH4  
61  
6120

**Kämmerei**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	13.424,93	0	7.797,46	7.797	0	0,00	7.797-	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	13.422,57	0	7.793,33	7.793	0	0,00	7.793-	0,00
		36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	2,36	0	4,13	4	0	0,00	4-	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>13.424,93</b>	<b>0</b>	<b>7.797,46</b>	<b>7.797</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.797-</b>	<b>0,00</b>
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>13.424,93</b>	<b>0</b>	<b>7.797,46</b>	<b>7.797</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.797-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>13.424,93</b>	<b>0</b>	<b>7.797,46</b>	<b>7.797</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.797-</b>	<b>0,00</b>

**Feststellungsbeschluss**

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	3.525.229,47
	31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	0,00
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	110.588,45
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	3.151,67
	31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	12.873,16
	31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	6.734,03
	31820100 VG-Umlage von Bartholomä	237.028,73
	31820200 VG-Umlage von Böbingen	516.153,94
	31820300 VG-Umlage von Heubach	1.151.466,59
	31820400 VG-Umlage von Heuchlingen	212.437,46
	31820500 VG-Umlage von Mögglingen	477.469,96
	33110000 Verwaltungsgebühren	3.915,50
	33110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	14.076,50
	33110101 Gaststättengebühren Bartholomä	340,00
	33110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	44.545,37
	33110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.008,00
	33110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	108.154,50
	33110301 Gaststättengebühren Heubach	2.590,00
	33110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	21.220,30
	33110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	0,00
	33110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	73.780,00
	33110501 Gaststättengebühren Mögglingen	0,00
	33110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	9.288,00
	33110800 Brandverhütungsschau	952,11
	33210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendlich	437.059,16
	33211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	8.078,00

		EUR
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	4.356,51
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	7.400,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.748,06
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	6.129,09
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.140,50
	35610000 Bußgelder	845,50
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	2.900,92
	35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,00
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	7.793,33
	36510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	4,13
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.525.229,47-
	40110000 Beamte	723.930,71-
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.280.868,92-
	40190000 Sonstige Beschäftigte	60.646,87-
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	351.042,75-
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	116.188,46-
	40290000 Beiträge Versorgungskasse so. Besch.	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	274.634,74-
	40390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	3.797,29-
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	95.852,74-
	40710000 Zuf.z.Rückst.f.Altersteilz.u.and.Maßn.	27.927,53
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	75,00-
	42210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	900,00-
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	33.931,47-
	42221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	3.151,67-
	42310000 Mieten und Pachten	116.181,88-
	42320000 Leasing	2.590,88-
	42410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	12.636,46-

	EUR
42410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	903,90-
42410400 Stromkosten	9.000,00-
42410500 Gebäude Wartungsverträge	3.061,03-
42410800 Wasser- Abwassergebühr	0,00
42610000 Aus- und Fortbildung	7.137,48-
42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00
42710100 Ehrungen, Repräsentation	548,60-
42710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	2.013,07-
42710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.468,36-
42710500 Hard- und Software Wartungsverträge	59.021,93-
42710550 Komm.One Fallpreise	63.657,57-
42710800 MS Workshops, Veranstaltungen	0,00
42710900 Reinigungsfirma	13.048,45-
42713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00
42713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	31.353,10-
42713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	40.000,00-
42713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	18.000,00-
42713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00
42713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00
42714000 Amtsblatt Verlagskosten	18.569,95-
42719000 Coronabedingte Aufwendungen	0,00
42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	44,44-
43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00
43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	172,42-
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	408,50-
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.040,00-
44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	4.047,29-
44310000 Geschäftsaufwendungen	29.963,81-
44310050 Buchungsgebühren	1.499,66-
44310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	10.189,34-

		EUR
	44310300 Porto- und Telefonkosten	18.581,08-
	44310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	35.034,76-
	44310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	6.058,82-
	44310800 Personalrat	732,00-
	44310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	0,00
	44317000 Dienstreisen, Reisekosten	9.946,91-
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	14.006,21-
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	52.500,00-
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	111,20-
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	18.857,25-
	47220500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	750,03-
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>0,00</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
	50310000 *****	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
	51310000 *****	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.459.039,05
	61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	110.588,45
	61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	60.000,00
	61820100 VG-Umlage von Bartholomä	223.549,94
	61820200 VG-Umlage von Böbingen	488.001,25
	61820300 VG-Umlage von Heubach	1.080.790,48
	61820400 VG-Umlage von Heuchlingen	199.904,52
	61820500 VG-Umlage von Mögglingen	452.250,86
	63110000 Verwaltungsgebühren	3.311,00

		EUR
	63110100 Baugenehmigungsgebühren Bartholomä	14.301,50
	63110101 Gaststättengebühren Bartholomä	340,00
	63110200 Baugenehmigungsgebühren Böbingen	43.184,37
	63110201 Gaststättengebühren Böbingen	1.008,00
	63110300 Baugenehmigungsgebühren Heubach	110.578,50
	63110301 Gaststättengebühren Heubach	2.790,00
	63110400 Baugenehmigungsgebühren Heuchlingen	21.980,30
	63110401 Gaststättengebühren Heuchlingen	0,00
	63110500 Baugenehmigungsgebühren Mögglingen	76.805,00
	63110501 Gaststättengebühren Mögglingen	0,00
	63110600 Abgeschlossenh. Bodenverkehrsgenehm.	9.288,00
	63110800 Brandverhütungsschau	3.420,06
	63210000 Musikschulgebühren Kinder und Jugendliche	474.893,04
	63211000 Musikschulgebühren (Erwachsene)	8.078,00
	64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00
	64810000 Erstattungen vom Land	4.356,51
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	7.400,00
	64830000 Erstattungen von Zweckverbänden	41.748,06
	64840000 Erstattungen von der gesetzlichen Sozialvers.	6.129,09
	64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.346,20
	65610000 Bußgelder	2.479,00
	65620000 Säumniszuschläge uä	2.719,46
	66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	7.793,33
	66510000 Erträge aus Gewinnanteile a.verb.Untern.	4,13
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.313.715,65-
	70110000 Bezüge der Beamten	723.930,71-
	70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	4.819,73-
	70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.280.868,92-
	70190000 Sonstige Beschäftigte	60.646,87-
	70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	351.042,75-

	EUR
70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	116.188,46-
70290000 Beiträge Versorgungskasse Sonstige	0,00
70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	274.634,74-
70390000 Künstlersoz. und Sozialvers. so.Besch.	3.527,31-
70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	95.852,74-
72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	75,00-
72210000 Reparaturen Instandhaltung Geräte	1.013,65-
72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	41.465,92-
72221000 Erwerb Instrumente (aus Spenden)	3.151,67-
72310000 Mieten und Pachten	80.181,88-
72320000 Leasing	2.590,88-
72410200 Heizkosten und Nebenkosten (Wohnbau)	12.366,13-
72410300 Entsorgung (Abfall, Papier usw.)	903,90-
72410400 Stromkosten	0,00
72410500 Gebäude Wartungsverträge	3.061,03-
72410800 Wasser- Abwassergebühr	0,00
72610000 Aus- und Fortbildung	7.637,48-
72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00
72710100 Ehrungen, Repräsentation	828,60-
72710150 50 Jahre VG Jubiläumsveranst.	0,00
72710300 Dienstleistungs- und Wartungsverträge	2.187,33-
72710400 Datenleitungen (Internet, Telefon)	2.705,17-
72710500 Hard- und Software Wartungsverträge	49.562,13-
72710550 Komm.One Fallpreise	63.194,67-
72710800 MS Workshops, Veranstaltungen	0,00
72710900 Reinigungsfirma	11.715,05-
72713000 Software Projekt-, Installationskosten	0,00
72713010 ViBA BW, ProBAUG Software Projektkosten	3.353,10-
72713020 Rechnungsworkflow Projektkosten	0,00
72713030 DMS-Einführung Software Projektkosten	0,00

		EUR
	72713040 Sitzungsdienst Software Projektkosten	0,00
	72713050 sonstige Digitalisierung Projektkosten	0,00
	72714000 Amtsblatt Verlagskosten	11.246,99-
	72719000 Coronabedingte Aufwendungen	0,00
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	44,44-
	73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	172,42-
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsausz.	408,50-
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	5.655,00-
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.674,57-
	74310000 Geschäftsauszahlungen	29.773,89-
	74310050 Buchungsgebühren	1.499,66-
	74310100 Bücher, Zeitschriften, Abos, Online-DB	9.800,34-
	74310300 Porto- und Telefonkosten	11.324,42-
	74310500 GPA, Anwaltskosten, Sachverständige	10.034,76-
	74310600 Gemeinschaftspflege (Teeküche, Veranstal	6.165,38-
	74310800 Personalrat	764,38-
	74310900 Arbeitsschutz, Arbeitssicherheit	0,00
	74317000 Dienstreisen, Reisekosten	11.527,67-
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	14.006,21-
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00
	75930010 Aufwand aus Bankgebühren	111,20-
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)</b>	<b>145.323,40</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00
	68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)</b>	<b>0,00</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>145.323,40</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00

		EUR
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)</b>	<b>0,00</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)</b>	<b>145.323,40</b>
	67910001 Klärungsbestand	98,00
	67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	284,94
	67912880 HR Einbehalte Verrechnung	305,66
	67912881 HR Verrechnungskonto Jobrad/ Fahrradleasing	152,83
	67912895 HR Gehaltsvorschüsse	1.050,00
	67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	0,00
	77910200 Durchlaufende Gelder Akonto	1.031,05-
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	7.827,52
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	60,00
	77912881 HR Verrechnungskonto Jobrad/ Fahrradleasing	458,49-
	77912895 HR Gehaltsvorschüsse (Abschlagszahlungen)	2.600,00-
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	0,00
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	5.689,41
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>436.584,70</b>
	82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	436.584,70
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)</b>	<b>151.012,81</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)</b>	<b>587.597,51</b>

		EUR
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	2.281,82
3.2	Sachvermögen	110.864,71
3.3	Finanzvermögen	617.478,25
3.4	Abgrenzungsposten	56.939,03
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>	<b>787.563,81</b>
3.7	Basiskapital	15.135,88
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	121.459,45
3.11	Rückstellungen	320.600,00
3.12	Verbindlichkeiten	239.492,22
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	90.876,26
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>787.563,81</b>

#### 4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		2021	2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Beim ordentlichen Ergebnis</b>				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis-Ansatz	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Fehlbetrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Beim Sonderergebnis</b>				
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsrechnung 2024

VG Rosenstein

### Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>1. ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>3. Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
absoluter Betrag	EUR	58.302-	332.415-	145.323	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	2,58-	14,64-	6,29	0,00	0,00	0,00
<b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
Absoluter Betrag	EUR	58.302-	332.415-	145.323	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	2,58-	14,64-	6,29	0,00	0,00	0,00
<b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)</b>							

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
absoluter Betrag	EUR	62.251	60.731	62.697	67.691	72.031	76.021
<b>8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	EUR	769.961	436.585	587.598	0	0	0

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>9. Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	15.136	15.136	15.136			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	15.136	15.136	15.136			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	1,47	2,30	1,92			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	98,53	97,70	98,08			
<b>10. Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	105,99	106,16	106,48			
<b>11. Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0