Zweckverband Gutachterausschuss südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis



GA Südöstlicher RNK • Weberstr. 4 • 69181 Leimen

An die

Mitglieder der Verbandsversammlung des Gutachterausschusses südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis 69181 Leimen Weberstraße 4 Geschäftsstelle Gutachterausschuss Telefon: (06224) 57 39 530 verwaltung@gaasornk.de

15.04.2023

Einladung zur Sitzung der Verbandsversammlung

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit laden wir Sie zur öffentlichen Sitzung des Zweckverbands am

Mittwoch, den 24. April 2024, 14.00 Uhr im Albert-Kübler-Saal im Bürgeramt St.llgen, Weberstraße 4 in Leimen-St.llgen

ein.

Die Tagesordnung sowie die Vorlagen sind diesem Schreiben beigefügt.

Sollten Sie Fragen haben, können Sie sich gerne an uns wenden.

Mit freundlichen Grüßen

Hans D. Reinwald Verbandsvorsitzender

Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis



TAGESORDNUNG

zur Sondersitzung der Verbandsversammlung des Gutachterausschusses südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis am Mittwoch, dem 24. April 2024, 14.00 Uhr im Albert-Kübler-Saal des Bürgeramtes St.Ilgen, Weberstraße 4 in Leimen-St.Ilgen

- öffentlich -

- 1. Protokolle
 - Benennung von Urkundspersonen
- 2. Haushalt 01/2024 Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2023
- 3. Haushalt 02/2024 Feststellung der Haushaltsrechnung 2023
- 4. Verschiedenes

TOP 1 - PROTOKOLLE

BENENNUNG DER URKUNDSPERSONEN FÜR DIE SITZUNG VOM 24. April 2024 -öffentlich -

Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis



Sachbearbeiter: Heinzmann

Datum: 28.03.2024

Gremienvorlage: öffentlich Vorlage-Nr: 01/2024

am: 24.04.2024

Kennwort: Haushalt

Begriff: Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2023

Tagesordnungspunkt:

2

Beschlussvorschlag:

Den über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben des Haushaltsjahres 2023 wird zugestimmt.

Sachverhalt:

In § 9 Abs. 3 Buchstabe h der derzeit gültigen Verbandssatzung sind die "über- und außerplanmäßigen Ausgaben von mehr als 5.000 Euro im Einzelfall und mehr als 10.000 Euro im Wirtschaftsjahr" in der Entscheidungskompetenz der Verbandsversammlung geregelt.

Im Haushaltsjahr 2023 sind im Teilhaushalt 2 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben bei der Kostenstelle 51115001 (Führung/ Bereitstellung Kaufpreissammlung) durch Buchungen auf folgenden Sachkonten entstanden:

Sachkonto	Ansatz	Ergebnis
40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00€	14.173,36 €
40220000 Beiträge zur Versorgungskasse	0,00€	1.071,72 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00€	2.915,05 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Bedienstete	0,00€	1,60 €
GESAMT		18.161.73 €

Diese über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben kamen aufgrund einer prozentualen Aufteilung einer Mitarbeiterin zustande. Es wurden 60% der Personalkosten auf die Kostenstelle 11125001 (Verwaltung/ Geschäftsstelle) gebucht und 40% auf die Kostenstelle 51115001 (Führung/ Bereitstellung Kaufpreissammlung). Die Ansätze wurden jedoch komplett auf der 11125001 gebildet. Auf dieser Kostenstelle sind auch noch restliche Mittel in Höhe von 262.556,24 € vorhanden, sodass diese Überschreitungen nicht zu Mehrausgaben im Gesamthaushalt führen.

Bisherige Beratungsergebnisse:	
Als Anlage sind beigefügt :	
☐ Folgekostenberechnung ☐ Karten/Folien ☐ Haushaltssatzung mit Ha	ushaltsplan 2024
12	
Handzeichen Sachbearbeiter:	Datum: 12.04.2024
Mitzeichnung Geschäftsführer:	Datum:
Mitzeichnung Verbandsvorsitzender:	Datum: 12.04.2024





Sachbearbeiter:

Heinzmann

Datum:

28.03.2024

Gremienvorlage: öffentlich

Vorlage-Nr: 02/2024

am:

24.04.2024

Kennwort:

Haushalt

Begriff:

Feststellung der Haushaltsrechnung 2023

Tagesordnungspunkt:

3

Beschlussvorschlag:

- 1.) Die Haushaltsrechnung 2023 wird gem. dem Beschlussvorschlag festgestellt.
- 2.) Der Betriebskostenumlage für das Jahr 2023 wird zugestimmt.
- 3.) Die Prüfung der Haushaltsrechnung 2023 wird zur Kenntnis genommen.

Sachverhalt:

Die Haushaltsrechnung 2023 mit der Berechnung der Betriebskostenumlage ist der Vorlage beigefügt.

Ebenfalls ist der Prüfbericht der Vorlage beigefügt.

Bisherige Beratungsergebn	isse:	
Als Anlage sind beigefügt :		
☐ Folgekostenberechnung ☐ Kart	en/Folien Haushaltssatzung mit	Haushaltsplan 2024
	14	
Handzeichen Sachbearbeiter:	poet ucele	Datum: 28,03,2024
Mitzeichnung Geschäftsführer:		Datum:
Mitzeichnung Verbandsvorsitze	nder:	Datum: 9.04.24



Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis Leimen

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023



Inhaltsverzeichnis

Lagebericht	1
Erstellungsauftrag Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung Ergebnis und Bescheinigung Bescheinigung über die Erstellung des Jahresabschlusses	2
Jahresabschluss 2023 Haushaltsrechnung	5
 Gesamtergebnisrechnung 	7
Gesamtfinanzrechnung	9
Teilhaushalt 1 - Zentrale Steuerung und Verwaltung	12
 Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen 	19
■ Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft	23
Bilanz zum 31. Dezember 2023	28
Erfolgsrechnung mit Planvergleich für das Wirtschaftsjahr 2023	29
Anhang für das Wirtschaftsjahr 2023	30
Vermögensübersicht im Wirtschaftsjahr	39
Liquiditätsrechnung	40
Berechnung der Kostenumlage 2023	44
Feststellung	45



Lagebericht

1. Rechtsgrundlage, Aufbau des Zweckverbandes, Mitglieder

Der Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis wurde im Jahre 2020 gegründet. Verbandsmitglieder sind die Großen Kreisstädte Leimen und Wiesloch, die Städte Walldorf und Rauenberg, die Gemeinden Sandhausen, St. Leon-Rot, Nußloch, Dielheim, Mühlhausen und Malsch im Rhein-Neckar-Kreis.

Der Zweckverband erfüllt die Aufgaben nach der Verordnung der Landesregierung über die Gutachterausschüsse, Kaufpreissammlungen und Bodenrichtwerte nach dem Baugesetzbuch.

Organe und Verwaltung des Zweckverbandes

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende sowie dessen Stellvertreter. Bei der konstituierenden Sitzung der Verbandsversammlung am 13. November 2020 wurden gewählt:

Verbandsvorsitzender Oberbürgermeister Hans D. Reinwald

Erster Stellv. Verbandsvorsitzender Oberbürgermeister Dirk Elkemann

Zweiter Stellv. Verbandsvorsitzender Bürgermeister Thomas Glasbrenner

Der Gutachterausschuss Zweckverband Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis stellt eine eigenständige Behörde dar. Die Verwaltung des Zweckverbandes wird vor diesem Hintergrund von diesem selbst wahrgenommen. Geschäftsführer des Zweckverbandes war Herr Arne Uhl.

2. Wirtschaftsführung und Rechnungswesen

Der Haushaltsplan 2023 wurde nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushaltsund Rechnungswesens (NKHR) erstellt und enthält alle Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen des Zweckverbandes.

3. Rechtsaufsichtsbehörde

Rechtsaufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Karlsruhe.

4. Überörtliche Prüfungen

Die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg hat die Allgemeine Prüfung und die Prüfung der Bauausgaben zu übernehmen.



Erstellungsauftrag

Die Verbandsleitung des Zweckverbandes Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis, Leimen, hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023, unter Beachtung der deutschen gemeinderechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes und der Satzung auf Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte ohne Prüfungshandlungen zu erstellen.

Der Bericht ist ausschließlich an den Zweckverband gerichtet.

Die Berichterstattung über die Erstellung erfolgte unter Beachtung der Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf (IDW S 7).

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen in der Fassung vom 1. August 2022 maßgebend.

Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung

Gegenstand unseres Auftrags war die Entwicklung der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Liquiditätsrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der EDV-geführten Buchhaltung und der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte. Eine Prüfung der uns vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen gemeinderechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes und der Satzung liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Zweckverbands.

Wir haben unsere Erstellung mit zeitlichen Unterbrechungen im Monat März 2024 durchgeführt.

Ausgangspunkt der Abschlusserstellung war der von uns erstellte Jahresabschluss 2022, der durch die Verbandsversammlung festgestellt wurde.

Die Auftragsdurchführung umfasst die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die



gesetzlich vorgeschriebene Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung (Bilanz) sowie Anhang zu erstellen.

Die Umsetzung der Vorgaben zur Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten erfolgte unter Berücksichtigung ihrer Zulässigkeit, der Stetigkeit ihrer Anwendung sowie ihres Einflusses auf das durch den Jahresabschluss vermittelte Bild.

Der Umfang unserer Arbeiten ist im Einzelnen in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Von dem gesetzlichen Vertreter und den von ihm beauftragten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sind alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht und die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung abgegeben worden. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und im Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen, außerdem sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, ferner alle Wagnisse berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Ergebnis und Bescheinigung

Der von uns auf der Grundlage der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie der uns erteilten Auskünfte erstellte Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Liquiditätsrechnung sowie Anhang – für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 ist nachfolgend dargestellt. Über unsere Erstellung dieses Jahresabschlusses erteilen wir die folgende Bescheinigung.



Bescheinigung über die Erstellung des Jahresabschlusses

An den Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Liquiditätsrechnung sowie Anhang – des Zweckverbandes Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis, Leimen, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen gemeinderechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes und der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Erstellung und Beurteilung des Lageberichtes war nicht Gegenstand unseres Auftrags. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen gemeinderechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Zweckverbands.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der gemeindewirtschaftlichen und eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften und unter Berücksichtigung der Gliederungsvorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung (Bilanz) sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungsund Bewertungsmethoden.

Stuttgart, den 7. März 2024

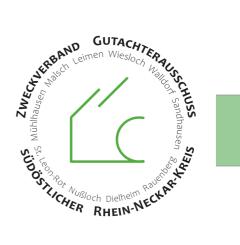
Baker Tilly

Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG

Marcus O. Krumrey

Steuerberater

Florian Biegert Steuerberater



2023



Haushaltsaufbau

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

11.10 Steuerung

Kostenstelle:

11105001 Verbandsorgane

11.12 Steuerungsunterstützung

Kostenstelle:

11125001 Verwaltung/ Geschäftsstelle

Teilhaushalt 2 Dienstleistungen

51.11 Flächen und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen

Kostenstelle:

51115001 Führung und Bereitstellung der Kaufpreissammlung,

Markt- und Preisanalysen

51115002 Erstellung von Wertgutachten

Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Kostenstelle:

61105001 Steuern, allg. Zuweisungen u. allgemeine Umlagen

61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kostenstelle:

61205001 sonstige allgemeine Umlagen



Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	600.932,76	0,00	534.667,19	826.050	826.050	291.383-	291.383	0	291.383	0,00	66.265,57-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.970,00	0,00	690,00	2.000	2.000	1.310-	1.310	0	1.310	0,00	1.280,00-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	145.634,54	0,00	107.319,33	100.000	100.000	7.319	7.319-	0	7.319-	0,00	38.315,21-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.062,82	0,00	89.421,01	20.000	20.000	69.421	69.421-	0	69.421-	0,00	50.358,19
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	1.791,66	0	0	1.792	1.792-	0	1.792-	0,00	1.791,66
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.151,51	0,00	11.858,62	50	50	11.809	11.809-	0	11.809-	0,00	7.292,89-
11	=	Ordentliche Erträge	806.751,63	0,00	745.747,81	948.100	948.100	202.352-	202.352	0	202.352	0,00	61.003,82-
12	-	Personalaufwendungen	529.215,78-	0,00	427.525,49-	671.920-	671.920-	244.395	244.395-	0	244.395-	0,00	101.690,29
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.285,94-	0,00	179.241,96-	164.650-	164.650-	14.592-	14.592	0	14.592	0,00	45.956,02-
15	-	Abschreibungen	7.331,20-	0,00	7.424,75-	7.300-	7.300-	125-	125	0	125	0,00	93,55-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	128,54-	0,00	72,90-	150-	150-	77	77-	0	77-	0,00	55,64
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.790,17-	0,00	131.482,71-	104.080-	104.080-	27.403-	27.403	0	27.403	0,00	5.307,46
19	=	Ordentliche Aufwendungen	806.751,63-	0,00	745.747,81-	948.100-	948.100-	202.352	202.352-	0	202.352-	0,00	61.003,82
20	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
23	=	Sonderergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00



lfd. Nr.		Gesamtergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr EUR
					EUK	EUK	EUK	EUK	EUK	EUK		EUK	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24	=	Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00



Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haushaltspla n 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	647.469,58	0,00	795.324,76	826.050	826.050	30.725-	30.725	0	30.725	0,00	147.855,18
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.880,00	0,00	690,00	2.000	2.000	1.310-	1.310	0	1.310	0,00	1.190,00-
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	143.030,51	0,00	113.263,70	100.000	100.000	13.264	13.264-	0	13.264-	0,00	29.766,81-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	39.062,82	20.000	20.000	19.063	19.063-	0	19.063-	0,00	39.062,82
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	1.791,66	0	0	1.792	1.792-	0	1.792-	0,00	1.791,66
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19,54	0,00	134,51	50	50	85	85-	0	85-	0,00	114,97
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	792.399,63	0,00	950.267,45	948.100	948.100	2.167	2.167-	0	2.167-	0,00	157.867,82
10	-	Personalauszahlungen	512.000,61-	0,00	426.275,75-	671.920-	671.920-	245.644	245.644-	0	245.644-	0,00	85.724,86
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	132.025,64-	0,00	173.076,21-	164.650-	164.650-	8.426-	8.426	0	8.426	0,00	41.050,57-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	128,54-	0,00	72,90-	150-	150-	77	77-	0	77-	0,00	55,64
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	125.651,01-	0,00	130.601,49-	104.080-	104.080-	26.521-	26.521	0	26.521	0,00	4.950,48-



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haushaltspla n 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	769.805,80-	0,00	730.026,35-	940.800-	940.800-	210.774	210.774-	0	210.774-	0,00	39.779,45
17	=	Zahlungsmittelüberschus s/-bedarf der Ergebnisrechnung	22.593,83	0,00	220.241,10	7.300	7.300	212.941	212.941-	0	212.941-	0,00	197.647,27
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.962,66-	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	8.962,66
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	150,00-	0,00	50,00	150-	150-	200	200-	0	200-	0,00	200,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.112,66-	0,00	50,00	150-	150-	200	200-	0	200-	0,00	9.162,66
31	=	Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	9.112,66-	0,00	50,00	150-	150-	200	200-	0	200-	0,00	9.162,66
32	=	Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf	13.481,17	0,00	220.291,10	7.150	7.150	213.141	213.141-	0	213.141-	0,00	206.809,93
35	=	Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbesta nds zum Ende des Haushaltsjahres	13.481,17	0,00	220.291,10	7.150	7.150	213.141	213.141-	0	213.141-	0,00	206.809,93



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haushaltspla n 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	27.586,20		155.531,46	0							127.945,26
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	15.782,61-		334.789,06-	0							319.006,45-
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	11.803,59		179.257,60-	0							191.061,19-
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.771,05		27.055,81	0							25.284,76
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	25.284,76		41.033,50	7.150							15.748,74
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	27.055,81		68.089,31	7.150							41.033,50



Teilhaushalt 1 Zentrale Steuerung und Verwaltung

Prod	luktbereich	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	11.10 Steuerung
		11.12 Steuerungsunterstützung



THH1 Innere Verwaltung11 Innere Verwaltung

1110 Steuerung

11105001 Verbandsorgane

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
				EUR		EUR		EUR		EUR			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251,60-	0,00	328,69-	1.300-	1.300-	971	971-	0,00	971-	0,00	77,09-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.646,08-	0,00	8.148,72-	6.940-	6.940-	1.209-	1.209	0,00	1.209	0,00	1.502,64-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.897,68-	0,00	8.477,41-	8.240-	8.240-	237-	237	0,00	237	0,00	1.579,73-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	6.897,68-	0,00	8.477,41-	8.240-	8.240-	237-	237	0,00	237	0,00	1.579,73-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	6.897,68-	0,00	8.477,41-	8.240-	8.240-	237-	237	0,00	237	0,00	1.579,73-



THH1 Innere Verwaltung11 Innere Verwaltung

1112 Steuerungsunterstützung 11125001 Verwaltung/ Geschäftsstelle

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022	Ergebnis 2023	Beschl. Haus- haltsplan 2023	Fortges. Ansatz 2023	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Zul. Mehraufwan d 2023	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	250,00	0,00	3.000,00	0	0	3.000	3.000-	0,00	3.000-	0,00	2.750,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	300,00	0	0	300	300-	0,00	300-	0,00	300,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.062,82	0,00	89.421,01	20.000	20.000	69.421	69.421-	0,00	69.421-	0,00	50.358,19
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.090,93	0,00	11.724,11	0	0	11.724	11.724-	0,00	11.724-	0,00	7.366,82-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	58.403,75	0,00	104.445,12	20.000	20.000	84.445	84.445-	0,00	84.445-	0,00	46.041,37
12	-	Personalaufwendungen	508.701,06-	0,00	409.363,76-	671.920-	671.920-	262.556	262.556-	0,00	262.556-	0,00	99.337,30
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.034,34-	0,00	178.913,27-	163.350-	163.350-	15.563-	15.563	0,00	15.563	0,00	45.878,93-
15	-	Abschreibungen	7.331,20-	0,00	7.424,75-	7.300-	7.300-	125-	125	0,00	125	0,00	93,55-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.144,09-	0,00	123.334,08-	97.140-	97.140-	26.194-	26.194	0,00	26.194	0,00	6.810,01
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	779.210,69-	0,00	719.035,86-	939.710-	939.710-	220.674	220.674-	0,00	220.674-	0,00	60.174,83
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	720.806,94-	0,00	614.590,74-	919.710-	919.710-	305.119	305.119-	0,00	305.119-	0,00	106.216,20
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00



lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	613,31-	0,00	635,22-	620-	620-	15-	15	0,00	15	0,00	21,91-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	613,31-	0,00	635,22-	620-	620-	15-	15	0,00	15	0,00	21,91-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	721.420,25-	0,00	615.225,96-	920.330-	920.330-	305.104	305.104-	0,00	305.104-	0,00	106.194,29



THH1 Zentrale Steuerung und Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haushaltspla n 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän- derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	45.362,82	20.000	20.000	25.363	25.363-	0	25.363-	0,00	45.362,82
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	749.162,54-	0,00	711.319,19-	940.650-	940.650-	229.331	229.331-	0	229.331-	0,00	37.843,35
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschus s/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	749.162,54-	0,00	665.956,37-	920.650-	920.650-	254.694	254.694-	0	254.694-	0,00	83.206,17
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.962,66-	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	8.962,66
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	150,00-	0,00	50,00	150-	150-	200	200-	0	200-	0,00	200,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.112,66-	0,00	50,00	150-	150-	200	200-	0	200-	0,00	9.162,66
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	9.112,66-	0,00	50,00	150-	150-	200	200-	0	200-	0,00	9.162,66
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf	758.275,20-	0,00	665.906,37-	920.800-	920.800-	254.894	254.894-	0	254.894-	0,00	92.368,83



THH1 Innere Verwaltung11 Innere Verwaltung

1112 Steuerungsunterstützung

Ifd Nr.		Investitionsübersich t Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächtigu ngen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschlosse ner Haushaltspl an 2023 EUR	Fortgeschri ebener Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zulässiger Mehraufwa nd 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2024 EUR	VE 2023 EUR	Ergebnisve ränderung gegenüber Vorjahr	Zusätzl. Zeilentext
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
111	l11120000002: Erwerb v. bewegl. Sachvermögen														
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.962,66-	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0	8.962,66	
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.962,66-	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0	8.962,66	
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.962,66-	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0	8.962,66	
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.962,66-	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0	8.962,66	



Ifd Nr.		Investitionsübersich t Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächtigu ngen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschlosse ner Haushaltspl an 2023	Fortgeschri ebener Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zulässiger Mehraufwa nd 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2024 EUR	VE 2023 EUR	Ergebnisve ränderung gegenüber Vorjahr	Zusätzl. Zeilentext
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
111	I11120000003: Erwerb von Beteiligungen														
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0,00	0,00	150-	150-	150	150-	0	150-	0,00	0	100,00	
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00-	0,00	0,00	150-	150-	150	150-	0	150-	0,00	0	100,00	
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	100,00-	0,00	0,00	150-	150-	150	150-	0	150-	0,00	0	100,00	
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	100,00-	0,00	0,00	150-	150-	150	150-	0	150-	0,00	0	100,00	



Teilhaushalt 2 Dienstleistungen

Produktbereich	Produktgruppe
51 Räumliche Planung und	51.11 Flächen- und grundstücksbezogene
Entwicklung	Daten und Grundlagen



THH2 Dienstleistungen

71 Räumliche Planung und Entwicklung

5111 Flächen, grundstücksbez. Daten/Grundlagen

51115001 Führung/Bereitst. Kaufpreissammlung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022	Ergebnis 2023	Beschl. Haus- haltsplan 2023	Fortges. Ansatz 2023	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Zul. Mehraufwan d 2023	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.970,00	0,00	690,00	2.000	2.000	1.310-	1.310	0,00	1.310	0,00	1.280,00-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.970,00	0,00	690,00	2.000	2.000	1.310-	1.310	0,00	1.310	0,00	1.280,00-
12	-	Personalaufwendungen	20.514,72-	0,00	18.161,73-	0	0	18.162-	18.162	0,00	18.162	0,00	2.352,99
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.514,72-	0,00	18.161,73-	0	0	18.162-	18.162	0,00	18.162	0,00	2.352,99
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	18.544,72-	0,00	17.471,73-	2.000	2.000	19.472-	19.472	0,00	19.472	0,00	1.072,99
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	18.544,72-	0,00	17.471,73-	2.000	2.000	19.472-	19.472	0,00	19.472	0,00	1.072,99



THH2 Dienstleistungen

71 Räumliche Planung und Entwicklung

5111 Flächen, grundstücksbez. Daten/Grundlagen

51115002 Erstellung von Wertgutachten

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	145.634,54	0,00	107.019,33	100.000	100.000	7.019	7.019-	0,00	7.019-	0,00	38.615,21-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	145.634,54	0,00	107.019,33	100.000	100.000	7.019	7.019-	0,00	7.019-	0,00	38.615,21-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
20	II	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	145.634,54	0,00	107.019,33	100.000	100.000	7.019	7.019-	0,00	7.019-	0,00	38.615,21-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
28	II	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	145.634,54	0,00	107.019,33	100.000	100.000	7.019	7.019-	0,00	7.019-	0,00	38.615,21-



THH2 Dienstleistungen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haushaltspla n 2023	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän- derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.910,51	0,00	113.653,70	102.000	102.000	11.654	11.654-	0	11.654-	0,00	31.256,81-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.514,72-	0,00	18.161,73-	0	0	18.162-	18.162	0	18.162	0,00	2.352,99
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschus s/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.395,79	0,00	95.491,97	102.000	102.000	6.508-	6.508	0	6.508	0,00	28.903,82-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf	124.395,79	0,00	95.491,97	102.000	102.000	6.508-	6.508	0	6.508	0,00	28.903,82-



Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Prod	uktbereich	Produktgruppe
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		61.20 Sonstige allg. Finanzwirtschaft



THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen 61105001 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	600.682,76	0,00	531.667,19	826.050	826.050	294.383-	294.383	0,00	294.383	0,00	69.015,57-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	600.682,76	0,00	531.667,19	826.050	826.050	294.383-	294.383	0,00	294.383	0,00	69.015,57-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	600.682,76	0,00	531.667,19	826.050	826.050	294.383-	294.383	0,00	294.383	0,00	69.015,57-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	600.682,76	0,00	531.667,19	826.050	826.050	294.383-	294.383	0,00	294.383	0,00	69.015,57-



THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

61205001 sonstige allg. Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	1.791,66	0	0	1.792	1.792-	0,00	1.792-	0,00	1.791,66
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	60,58	0,00	134,51	50	50	85	85-	0,00	85-	0,00	73,93
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	60,58	0,00	1.926,17	50	50	1.876	1.876-	0,00	1.876-	0,00	1.865,59
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	128,54-	0,00	72,90-	150-	150-	77	77-	0,00	77-	0,00	55,64
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,09	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,09
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	128,54-	0,00	72,81-	150-	150-	77	77-	0,00	77-	0,00	55,73
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	67,96-	0,00	1.853,36	100-	100-	1.953	1.953-	0,00	1.953-	0,00	1.921,32
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0,00



lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haus- haltsplan 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän-derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	67,96-	0,00	1.853,36	100-	100-	1.953	1.953-	0,00	1.953-	0,00	1.921,32



THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. VJ 2022 EUR	Ermächtigun gen aus 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Beschl. Haushaltspla n 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zul. Mehraufwan d 2023 EUR	Verfüg-bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Ergebnis- verän- derung ggü. Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	647.489,12	0,00	791.250,93	826.100	826.100	34.849-	34.849	0	34.849	0,00	143.761,81
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128,54-	0,00	545,43-	150-	150-	395-	395	0	395	0,00	416,89-
3	II	Anteiliger Zahlungsmittelüberschus s/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	647.360,58	0,00	790.705,50	825.950	825.950	35.245-	35.245	0	35.245	0,00	143.344,92
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
17	II	Anteiliger Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
18	II	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelübers chuss/-bedarf	647.360,58	0,00	790.705,50	825.950	825.950	35.245-	35.245	0	35.245	0,00	143.344,92



Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE -	EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	PASSIVSEITE	EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Vermögen Sachvermögen 1.1.1 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.207,66 23.800,45	28.008,11	5.035,40 30.397,46 35.432,86	Rückstellungen Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00
1.2 Finanzvermögen 1.2.1 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl. Offentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 1.2.2.1 gegenüber den Verbandsgemeinden	100,00		100,00	3. Verbindlichkeiten 3.1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3.1.1 gegenüber den Verbandsgemeinden	13.338,93		2.221,52
1.2.2.2 gegenüber Dritten 1.2.3 Privatrechtliche Forderungen 1.2.3.1 gegenüber den Verbandsgemeinden 1.2.3.2 gegenüber Dritten 1.2.4 Liquide Mittel	633,62 83.421,01 11.201,28 238.089,31		6.161,00 39.062,82 14.851,10 27.055,81	3.1.2 gegenüber Dritten 3.2. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 3.2.1 gegenüber den Verbandsgemeinden 3.2.2 gegenüber Dritten 3.3. Sonstige Verbindlichkeiten	5.347,30 294.375,81 0,00		2.261,56 36.718,24 0,00
Rechnungsabgrenzungsposten		333.445,22	87.230,73 4.098.55	3.3.1 gegenüber den Verbandsgemeinden 3.3.2 gegenüber Dritten 4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 31.423,67	344.485,71 2.750.00	0,00 41.618,62 82.819,94 5.750,00
z. Necimumyadnyrenzumyaposten	-	367.649,08	126.762,14	+. Neomungsaugrenzungsposien	-	367.649,08	126.762,14



Erfolgsrechnung mit Planvergleich für das Wirtschaftsjahr 2023

Nr.		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr	Ergebnis Wirtschaftsjahr	Vergleich Ergebnis/Ansatz (Spalten 3 - 2)	verfügbare Mittel abzüglich Ergebnis	Mittel- übertragung ins Folgejahr
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6
2 3 4 5 6 7 8	Steuern und ähnliche Abgaben Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge Sonstige Transfererträge Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 600.932,76 0,00 184.697,36 1.970,00 0,00 0,00	0,00 826.050,00 0,00 120.000,00 2.000,00 0,00 0,00	0,00 534.667,19 0,00 196.440,34 690,00 300,00 0,00 1.791,66	0,00 76.440,34 -1.310,00 300,00 0,00 1.791,66	1.310,00 -300,00 0,00 -1.791,66	0,00 0,00
10	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen Sonstige Erträge Erträge	0,00 19.151,51 806.751,63	0,00 50,00 948.100,00	0,00 11.858,62 745.747,81		-11.808,62	0,00 0,00 0,00
13 14 15 16 17	(Summe aus Nummern 1 bis 10) Personalaufwendungen Versorgungsaufwendungen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Abschreibungen Zinsen und ähnliche Aufwendungen Transferaufwendungen Sonstige Aufwendungen	499.455,43 29.760,35 133.285,94 7.331,20 0,00 0,00 136.918,71	610.300,00 61.620,00 164.650,00 7.300,00 0,00 0,00 104.230,00	,	-27.670,65 14.591,96 124,75 0,00	27.670,65 -14.591,96 -124,75 0,00	0,00 0,00
20	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18) Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19) nachrichtlich Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere	806.751,63 0,00	948.100,00 0,00	745.747,81 0,00	-202.352,19 0,00	,	0,00 0,00
22	Fehlbetragsabdeckung Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						

bei 2 Ansatz inkl. aller Änderungen des Wirtschaftsplans

bei 5) Unabweisbare Mehraufwendungen nach § 15 Absatz 2 EigBG

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

bei 6 bz Übertragbarkeit nach § 1 Absatz 3 EigBVO-Doppik festzustellen



Anhang für das Wirtschaftsjahr 2023

I. Allgemeine Angaben

Die Großen Kreisstädte Leimen und Wiesloch, die Städte Walldorf und Rauenberg sowie die Gemeinden Sandhausen, St. Leon-Rot, Nußloch, Dielheim, Mühlhausen sowie Malsch im Rhein-Neckar-Kreis vereinbaren die Verbandssatzung für den "Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis", Sitz in der Großen Kreisstadt Leimen. Die Bekanntmachung der Veröffentlichung erfolgte zum 23. Oktober 2020 mit Wirkung zum 24. Oktober 2020. Die letzte Änderung der Verbandssatzung erfolgte am 8. November 2023 mit Wirkung zum 30. November 2023.

Entsprechend der Verbandssatzung (§ 2) übertragen die Verbandsmitglieder die ihnen bisher jeweils obliegende Aufgabe nach der Verordnung der Landesregierung über die Gutachterausschüsse, Kaufpreissammlungen und Bodenrichtwerte nach dem Baugesetzbuch (Gutachterausschussverordnung – GuVAO) gemäß § 1 Abs. 1 S. 2 GuAVO i.V.m. dem Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) auf den Zweckverband. Der Zweckverband ist "zuständige Stelle" nach § 1 Abs. 1 Satz 2 Gutachterausschussverordnung (GuAVO). Das Recht und die Pflicht zur Erfüllung der Aufgaben der Mitgliedsgemeinden nach §§ 192 bis 197 BauGB gehen auf den Zweckverband nach § 4 Abs. 1 GKZ über.

Dabei umfasst das Verbandsgebiet die Gemarkungen der Verbandsmitglieder.

Für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Zweckverbandes gelten die Bestimmungen des Eigenbetriebsrechts (§ 2 der Änderungssatzung vom 8. November 2023). Dabei werden die für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde geltenden Vorschriften der Kommunalen Doppik angewendet. Der Zweckverband wird nicht im Registergericht geführt.

II. Angaben zu Form und Darstellung von Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 17. Juni 2020, und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO) vom 7. Dezember 1992, die gemäß § 19 Abs. 3 EigBVO-Doppik vom 1. Oktober 2020 für diesen Jahresabschluss gilt.



Für die Gliederung der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Liquiditätsrechnung und für den Anlagennachweis werden grundsätzlich Formblatt 10 (Bilanz), Formblatt 11 (Ergebnisrechnung), Formblatt 12 (Liquiditätsrechnung) und das Formblatt 14 (Vermögensübersicht) der Eigenbetriebsverordnung-Doppik zugrunde gelegt.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Ergebnisrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese insgesamt im Anhang aufgeführt.

III. Angaben zur Bilanzierung von Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von EUR 800,00 wurden im Jahre des Zugangs voll abgeschrieben.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Bei den nach § 41 Abs. 2 GemHVO freiwilligen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Es wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.



2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden. Seit dem Wirtschaftsjahr 2022 werden die neuen Formblätter für Jahresabschlüsse der kommunalen Doppik entsprechend der EigBVO-Doppik angewandt.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Vermögens- und Ergebnisrechnung

1. Sachvermögen

Brutto-Anlagespiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Sachvermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Vermögensübersicht als Anlage zum Anhang dargestellt.

Wirtschaftsjahresabschreibung

Die Jahresabschreibung ist aus der Vermögensübersicht zu entnehmen. Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter (EUR 36,97) ist nicht in der Jahresabschreibung enthalten.

2. Finanzvermögen

Sonstige Beteiligungen

Die sonstige Beteiligung umfasst die Beteiligung am Stammkapital des Badischen Gemeinde-Versicherungs-Verbands.

Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Öffentlich-rechtliche	Gesamt	Gläubiger		
Forderungen, Forderungen aus				
Transferleistungen		Verbandsgemeinden	Dritte	
	EUR	EUR	EUR	
aktuelles Wirtschaftsjahr	633,62	0,00	633,62	
Vorjahr	6.161,00	0,00	6.161,00	
Summe	633,62	0,00	633,62	

In den öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Dritten sind Forderungen aus der Ermittlung von Bodenrichtwerten gegenüber



Dritten einschließlich deren Nebenforderungen sowie die Erstattung der anrechenbaren Kapitalertragsteuer einschl. Solidaritätszuschlag im Zusammenhang mit dem Festgeldkonto bei der Sparkasse Heidelberg.

Es bestehen keine Forderungen aus Transferleistungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr.

Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen	Gesamt	Gläubiger	
		Verbandsgemeinden	Dritte
	EUR	EUR	EUR
aktuelles Wirtschaftsjahr	94.622,29	83.421,01	11.201,28
Vorjahr	53.913,92	39.062,82	14.851,10
Summe	94.622,29	83.421,01	11.201,28

Die privatrechtlichen Forderungen an Verbandsgemeinden umfassen ausschließlich die Forderung aus der Gestellung von Personal an die Große Kreisstadt Leimen i.H.v. EUR 83.421,01.

In den privatrechtlichen Forderungen gegenüber Dritten sind Forderungen aus der Erstellung von Wertgutachten sowie damit in Zusammenhang stehenden Nebenforderungen (z.B. Verzugszinsen) enthalten. Ferner ist das Kartenpfand für das Stadtmobil enthalten.

Es bestehen keine privatrechtlichen Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr.

Liquide Mittel

Das Guthaben bei Kreditinstituten ist zum Nennwert bilanziert. Der Nachweis des Kontostands wurde durch einen Kontoauszug zum Jahresende erbracht.

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden die bereits einen Monat im Voraus zu bezahlenden Beamtengehälter ins Folgejahr abgegrenzt.

3. Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Auf die Festsetzung eines formalen gezeichneten Kapitals wurde satzungsgemäß verzichtet.

4. Rückstellungen

Pensionsrückstellungen

Der Zweckverband ist Mitglied des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg (KVBW), mit Sitz in Karlsruhe. Der KVBW bildet für seine Mitglieder Rückstellungen für die



Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (Pensionsrückstellungen), weshalb innerhalb der Bilanz des Zweckverbands kein Ausweis von Pensionsrückstellungen erfolgt. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 beträgt der Anteil der Pensionsrückstellungen beim KVBW EUR 578.618.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Rückstellungen	01.01.2023	Zuführung	Auflösung	Inanspruch-	31.12.2023
				nachme	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Externe Abschlusserstellung	5.500,00	5.000,00	0,00	5.500,00	5.000,00
Nutzung der Büroräume der Stadt Leimen	12.600,00	0,00	0,00	12.600,00	0,00
Kostenerstattung an die Stadt Leimen	0,00	3.698,34	0,00	0,00	3.698,34
Leistungsorientierte Bezahlung 2021	3.415,70	0,00	0,00	3.415,70	0,00
Leistungsorientierte Bezahlung 2022	5.370,03	0,00	0,00	5.370,03	0,00
Leistungsorientierte Bezahlung 2023	0,00	7.479,44	0,00	0,00	7.479,44
Resturlaub	6.693,13	442,05	0,00	6.693,13	442,05
Überstunden	4.613,34	3.793,54	0,00	4.613,34	3.793,54
Summe	38.192,20	20.413,37	0,00	38.192,20	20.413,37

Die übrigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

5. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart. Die Verbindlichkeiten setzen sich dabei wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten	Gesamt	Gläubiger	
		Verbandsgemeinden	Dritte
	EUR	EUR	EUR
1. aus Lieferungen und Leistungen	18.686,23	13.338,93	5.347,30
Vorjahr	4.483,08	2.221,52	2.261,56
2. aus Transferleistungen	294.375,81	294.375,81	0,00
Vorjahr	36.718,24	36.718,24	0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	31.423,67	0,00	31.423,67
Vorjahr	41.618,62	0,00	41.618,62
Summe	344.485,71	307.714,74	36.770,97
Summe Vorjahr	82.819,94	38.939,76	43.880,18

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung gegenüber Verbandsgemeinden betreffen die Betriebskostenabrechnung 2023 (EUR 7.038,93) sowie die Abrechnung eines pauschalen Kostenersatzes 2023 (EUR 6.300) der Großen Kreisstadt Leimen gegenüber dem Zweckverband.



Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung gegenüber Dritten betreffen insbesondere ausstehende Software- und Lizenzgebühren des 4. Quartals 2023 von Komm.ONE (EUR 2.921,96).

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Verbandsgemeinden betreffen die Rückerstattungen der im Wirtschaftsjahr von den Verbandsgemeinden zu viel entrichteter Vorauszahlungen an der Betriebskostenumlage (=Überzahlungen). Dabei weisen die einzelnen Verbandsgemeinden zum Bilanzstichtag des Wirtschaftsjahrs folgende Überzahlungen auf:

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber den Verbandsmitgliedern	Gesamt
	EUR
Überzahlung Umlage 2023	
davon Große Kreisstadt Leimen	56.872,63
davon Große Kreisstadt Wiesloch	56.046,54
davon Stadt Walldorf	33.230,15
davon Gemeinde Sandhausen	32.254,21
davon Gemeinde St. Leon-Rot	29.188,01
davon Gemeinde Nußloch	23.750,09
davon Gemeinde Dielheim	19.222,21
davon Stadt Rauenberg	18.192,25
davon Gemeinde Mühlhausen	18.323,30
davon Gemeinde Malsch	7.296,42
Summe	294.375,81

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind insbesondere die zu entrichtende Umsatzsteuer 2023 (EUR 14.137,90), die für Gehälter im Dezember 2023 erst im Januar 2024 abzuführende Lohnsteuer (EUR 4.066,49) sowie die Aufwandsentschädigungen verschiedener Mitarbeiter des Zweckverbands für 2023 (EUR 13.137,90) sowie das Vorsteuerwartekonto enthalten.

Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Der Zweckverband ist als Arbeitgeber Mitglied bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg, mit Sitz in Karlsruhe. Während der Zeit der Beschäftigung der Arbeitnehmer besteht für den Zweckverband eine Umlagepflicht, um eine zusätzliche Altersversorgung der Arbeitnehmer zu ermöglichen.

Einzelheiten hierzu sind in der Satzung der Zusatzversorgungskasse geregelt. Das umlagepflichte Entgelt betrug im Berichtsjahr EUR 174.951,37. Der Umlagesatz (Arbeitgeber-Anteil) betrug im Berichtsjahr 5,75 % zuzüglich Sanierungsgeld 1,7 % und Zusatzbeitrag 0,54 %.



Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten wird der erhaltene Bundezuschuss zur Förderung des Absatzes von elektrisch betriebenen Fahrzeugen (Umweltbonus) über die im Zuwendungsbescheid angegebene Zweckbingsfrist aufgelöst.

6. Angaben zu Einzelpositionen der Erfolgsrechnung

Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Die Zuweisungen und Zuwendungen und Umlagen des Wirtschaftsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2023	2022
	EUR	EUR
1. Verbandsumlage	531.667,19	600.682,76
2. Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	3.000,00	250,00
Summe	534.667,19	600.932,76

Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge des Wirtschaftsjahres umfassen folgende Positionen:

Sonstige Transfererträge	2023	2022
	EUR	EUR
1. Wertgutachten		145.634,54
2. Personalgestellung	83.421,01	39.062,82
3. Rückforderung Studiengebühren	6.000,00	0,00
Summe	196.440,34	184.697,36

Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

In den Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen werden die Verwaltungsgebühren im Zusammenhang mit den Bodenrichtwerten erfasst.

Sonstige Erträge

In den sonstigen Erträgen sind die Erträge im Zusammenhang mit der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen (EUR 11.724,11) sowie Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnliche Nebenforderungen (EUR 134,51) enthalten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten insbesondere Leasing (EUR 46.801,66), Mieten und Pachten (EUR 35.401,44), Verwaltungs- und Betriebsaufwand (EUR 37.347,83), Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR 16.746,31) sowie den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (EUR 36,97).



Sonstige Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind u.a. Personalkostenerstattungen (EUR 62.248,34), Geschäftsaufwendungen (EUR 39.711,87), der Aufwand für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (EUR 19.163,40), die Aufwendungen von Steuern, Versicherungen, Schadensfälle und Sonderabgaben (EUR 9.779,19) enthalten.

V. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktion

Organe des Zweckverbands sind satzungsgemäß die Verbandsversammlung sowie der Verbandsvorsitzende.

Verbandsvorsitzender ist der Oberbürgermeister der Großen Kreisstadt Leimen, Herr Hans D. Reinwald.

Die Verbandsversammlung besteht aus den Vertretern der Verbandsmitglieder. Die Verbandsmitglieder werden durch die Bürgermeisterin bzw. den Bürgermeister vertreten.

Die Funktion des Geschäftsführers bzw. der Geschäftsführerin des Zweckverbands wurde bis zum 30. September 2023 von Herrn Arne Uhl bzw. kommissarisch ab 1. Oktober 2023 von Frau Sabine Thißen wahrgenommen.

Der Verbandsvorsitzende erhält für seine Tätigkeit im Wirtschaftsjahr 2023 eine monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von EUR 250, sein erster und zweiter Stellvertreter eine monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von EUR 150 bzw. EUR 100.

2. Belegschaft

Der Zweckverband beschäftigt im Wirtschaftsjahr im Durchschnitt folgende Beschäftigte:

Belgschaft	2023
	VZA*
1. Beamte	1,55
2. Beschäftigte	3,14
3. geringfügig Bechäftigte	8,75
Summe	13,44

^{*} Vollzeitäquivalten (VAZ)

3. Angaben zum Jahresergebnis

Nach § 16 der Verbandssatzung schließt der Zweckverband mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis. Sämtliche Einnahmen und Ausgaben werden auf die Verbandsmitglieder umgelegt.



VI. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 liegen aus heutiger Sicht keine weiteren Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vor.

Leimen, den 7. März 2024

Hans D. Reinwald

Verbandsvorsitzender



Vermögensüberischt im Wirtschaftsjahr 2023

	Stand zum		Vermögensver	änderungen im V	Virtschaftsjahr		Stand am 31.12.
Vermögen	01.01. des Wirtschafts- jahres	Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	des Wirtschafts- jahres (∑ Spalten 2 bis
		EUR					
1	2	3	4	5)	6	7	8
Sachvermögen (ohne Vorräte)							
1.1. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.035,40	0,00	0,00	0,00	0,00	827,74	4.207,66
1.2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.397,46	0,00	0,00	0,00	0,00	6.597,01	23.800,45
2. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
insgesamt	35.532,86	0,00	0,00	0,00	0,00	7.424,75	28.108,11

^{zu 2} Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

zu ⁴ Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ 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).



		erband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein- lung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023	Neckar-Kreis	
N			Liquiditätsrechn	nung
r.	Fina	zahlungs- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Rechnungs- jahr
		Tank and Additional Sources	EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	1.771,05	27.055,81
2	+/	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO- Doppik)	22.593,83	220.241,10
3	-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO- Doppik)	-9.112,66	50,00
4	+/	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO- Doppik)	0,00	0,00
5	+/	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)	11.803,59	-179.257,60
6	П	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO- Doppik)	27.055,81	68.089,31
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7 b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
8 b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	27.055,81	68.089,31



Nr			Liquiditätsrechnu	ng
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
10	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+	Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	27.055,81	68.089,31
14	_	für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
15	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	27.055,81	68.089,31

¹⁾ Die Zeile 14 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquidtätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur

⁴⁾ übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V .m. § 87 Absatz 3 GemO).

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.



Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis Liquiditätsrechnung mit Planvergleich im Wirtschaftsjahr 2023

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare
		J	Ansatz		Ergebnis/Ansat	Mittel
		Vorjahr	_	Wirtschaftsjah	(Spalten 3 - 2)	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Stauern und ähnliche Abgeben	1	2	3	4	5
	Steuern und ähnliche Abgaben Zuweisungen und Zuwendungen					
	und allgemeine Umlagen	647.469,58	826.050,00	795.324,76	-30.725,24	30.725,24
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Entgelte für öffentliche					
	Leistungen oder Einrichtungen	1.880,00	2.000,00	690,00	-1.310,00	1.310,00
5	Sonstige privatrechtliche	143.030,51	100.000,00	113.263,70	13.263,70	-13.263,70
6	Leistungsentgelte Kostenerstattungen und	140.000,01	100.000,00	110.200,70	10.200,70	-10.200,10
	Kostenumlagen	0,00	20.000,00	39.062,82	19.062,82	-19.062,82
7	Zinsen und ähnliche	0.00	0.00	4 040 40	4 040 40	4 040 40
	Einzahlungen Sonstige ergebniswirksame	0,00	0,00	1.319,13	1.319,13	-1.319,13
	Einzahlungen	19,54	50,00	134,51	84,51	-84,51
9	Summe der Einzahlungen aus	792.399,63	948.100,00	949.794,92	1.694,92	-1.694,92
	laufender Geschäftstätigkeit					,
	Personalauszahlungen	-512.000,61	-671.920,00	-426.275,75	245.644,25	-245.644,25
	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.025,64	-164.650,00	-173.076,21	-8.426,21	8.426,21
13	Zinsen und ähnliche		,	,	,	,
	Auszahlungen	-128,54	-150,00	-72,90	77,10	-77,10
14	Transferauszahlungen (ohne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Investitionszuschüsse) Sonstige ergebniswirksame	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen	-125.651,01	-104.080,00	-130.128,96	-26.048,96	26.048,96
16	Summe der Auszahlungen aus	-769.805,80	-940.800,00	-729.553,82	211.246,18	-211.246,18
	laufender Geschäftstätigkeit Zahlungsmittelüberschuss/-				·	
17	bedarf der Erfolgsrechnung	22.593,83	7.300,00	220.241,10	212.941,10	-212.941,10
18	Ein <i>z</i> ahlungen aus					
	Investitionszuwendungen Einzahlungen aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Investitionsbeiträgen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der					
	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00
22	Einzahlungen für sonstige	0,00	3,00	0,00	0,00	3,33
	Investitionstätiakeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe der Einzahlungen aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investitionstätigkeit (Summe Auszahlungen für den Erwerb					
-	von Grundstücken und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für	0.00	0.00	0.00	2.22	0.00
26	Baumaßnahmen Auszahlungen für den Erwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	von beweglichem	-8.962,66	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb					
	von Finanzvermögen	-150,00	-150,00	50,00	200,00	-200,00
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Auszahlungen für den Erwerb	0,00	0,00	,,,,,	0,00	5,55
	von immateriellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/Ansat	verfügbare Mittel
		Vorjahr EUR		Wirtschaftsjah EUR	(Spalten 3 - 2) EUR	Ergebnis EUR
		1	2	3	4	5
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe	-9.112,66	-150,00	50,00	200,00	-200,00
31	Finanzierungsmittelüberschuss	-9.112,66	-150,00	50,00	200,00	-200,00
32	Finanzierungsmittelüberschuss	13.481,17	7.150,00	220.291,10	213.141,10	-213.141,10
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33a	Ein <i>z</i> ahlungen aus der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34a	Auszahlungen aus der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Finanzierungsmittelüberschuss- /bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Änderung des Finanzierungsmittelbestands	13.481,17	7.150,00	220.291,10	213.141,10	-213.141,10
37	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a.	27.586,20		155.531,46		
38	Wirtsschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a.	-15.782,61		-334.789,06		
39	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen	11.803,59		-179.257,60		
40	Einzahlungen und Anfangsbestand an	1.771,05		27.055,81		
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	25.284,76		41.033,50		
42	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	27.055,81		68.089,31		
43	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an	\rightarrow		0,00		\rightarrow

¹⁾ Ansatz inkl. aller Änderungen des Wirtschaftsplans (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik berühren den Ansatz nicht)
2) Auszahlungen aufgrund unabweisbarer Mehraufwendungen nach § 15 Absatz 2 EigBG
3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
4) Übertragbarkeit nach § 2 Absatz 4 Satz 1 EigBVO-Doppik festzustellen
5) Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

⁶⁾ Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen) 7) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen.



Zweckverband Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis Berechnung der Kostenumlage 2023

10 Verbandsgemeinden 140.766 Einwohner It. STALA Stand 30.06.2022

Kostenverteilung gem. § 15 Zweckverbandsatzung:

Kostenumlage 100% nach Einwohner

140.766 Einwohner

Betriebskostenumlage	531.667,19	
Gesamt	531.667,19	

		2023			
Verbandsmitglied	EW Bet	riebskostenumlage	Vorauszahlungen	Überzahlung (-)	
Große Kreisstadt Leimen	27.195	102.714,36	159.587,00	-56.872,63	
Große Kreisstadt Wiesloch	26.800	101.222,46	157.269,00	-56.046,54	
Stadt Walldorf	15.890	60.015,85	93.246,00	-33.230,15	
Gemeinde Sandhausen	15.424	58.255,79	90.510,00	-32.254,21	
Gemeinde St. Leon-Rot	13.957	52.714,99	81.903,00	-29.188,01	
Gemeinde Nußloch	11.357	42.894,91	66.645,00	-23.750,09	
Gemeinde Dielheim	9.192	34.717,79	53.940,00	-19.222,21	
Stadt Rauenberg	8.699	32.855,75	51.048,00	-18.192,25	
Gemeinde Mühlhausen	8.762	33.093,70	51.417,00	-18.323,30	
Gemeinde Malsch	3.490	13.181,58	20.478,00	-7.296,42	
Summe	140.766	531.667,19	826.043,00	-294.375,81	

nachrichtlich 3,78 € / Einwohner



Beschlussvorlage an die Verbandsmitglieder zur öffentlichen Verbandsversammlung am 24. April 2024

FESTSTELLUNG

des Jahresabschlusses des Zweckverbandes Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis

für das Wirtschaftsjahr 2023

Der Verbandsversammlung werden gemäß den Bestimmungen der Gemeindeordnung Baden-Württemberg sowie des Eigenbetriebsgesetzes

- a) der Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang)
- b) der Lagebericht

für das Wirtschaftsjahr 2023 vorgelegt.

Die Verbandsversammlung wird um folgende Beschlussfassung gebeten:

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt die Verbandsversammlung den Jahresabschluss des Zweckverbands Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

1.	Erfolgsrechnung	
1.1.	Summe Erträge	745.747,81
1.2.	Summe Aufwendungen	745.747,81
1.3.	Jahresüberschuss	0,00
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	220.241,10
2.2.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	50,00
2.3.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	220.291,10
2.4.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0.0
2.5.	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres	220.291,10
2.6.	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-179.257,60
3.	Bilanzsumme	367.649,08

Leimen,	den	24.	April	2024

Verbandsvorsitzender Hans D. Reinwald





Bernhard Müller

Heinrich Schierloh

Steuerberater

Andreas Hofen

Sonja Ziegler Steuerberateri

Tamara Wiens

Steuerheraterin Yvonne Bös Steuerberaterin

Adrian Müller

Rathausstraße 5+7 | 69181 Leimen Telefon 0 62 24 97 09 - 0

Telefax 0 62 24 7 78 25

Rüro 2

Rathausstraße 11 | 69181 Leimen Telefon 0 62 24 97 09 - 40 Telefax 0 62 24 7 75 90

Büro Heidelberg

Eppelheimer Straße 8 | 69115 Heidelberg Telefon 0 62 21 8 93 01-80 Telefax 0 62 21 8 93 01-89 info@wmsteuer.de | www.wmsteuer.de

Satzungsgemäße Prüfung der Mittelverwendung 2023

W+M Steuerberatungsgesellschaft mbH | Postfach 1463 | 69172 Leimen

Zweckverband Gutachterausschuss

Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis

Rathausstraße 1-3

69181 Leimen

15.04.2024

Bei Antwort bitte angeben: 12088 / hb

Sehr geehrter Herr Oberbürgermeister Reinwald, sehr geehrter Herr Heinzmann,

auftragsgemäß habe ich die Kontoauszüge und Abrechnungsunterlagen für das Jahr 2022 des Zweckverbandes "Gutachterausschuss Südöstlicher Rhein-Neckar-Kreis" stichprobenartig geprüft und hierbei folgende Feststellungen getroffen:

- 1. Alle Kontoauszüge sowie Einnahmen- u. Ausgabenbelege lagen vollständig vor.
- 2. Die Ausgaben wurden stichprobenartig geprüft und festgestellt, dass die Mittelverwendung satzungsgemäß "§ 2 Aufgaben des Zweckverbandes" verwendet wurden.
- 3. Die Abrechnung gegenüber den Mitgliedern erfolgte satzungsgemäß auf der Basis der Einwohnerzahl.
- 4. Der Zweckverband konnte jederzeit seine finanziellen Verpflichtungen erfüllen.
- 5. Ich empfehle den Geschäftsführer sowie die zuständige Abrechnungsgemeinde für das Geschäftsjahr 2023 zu entlasten.

Leimen, den 25.04.2024

Bernhard Müller Steuerberater

IBAN DE62 6727 0024 0015 9160 00

IBAN DE98 6725 0020 0000 8124 63

TOP 4 - VERSCHIEDENES

zur Sitzung des Zweckverbands am 24. April 2024