

Jahresabschluss 2021

Ortsgemeinde Windesheim



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel		Seite
I.	Aufstellungsvermerk	1
II.1	Ergebnisrechnung	2
II.2	Finanzrechnung	5
II.3	Teilrechnungen	
II.3.1	Teilergebnisrechnung	9
II.3.2	Teilfinanzrechnung	11
II.4	Bilanz	13
II.5	Anhang	16
III.1	Rechenschaftsbericht	27
III.2	Anlagenübersicht	65
III.3	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	68

Inhaltsangabe zum Anhang (II.5)

Vorbemerkung zum Anhang	16
A. Rechtsgrundlagen	16
B. Gliederung	16
C. Abweichungen von bisher angewandten Bilanzierungs- & Bewertungsmethoden	16
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	
D.1 Anlagevermögen	17
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	17
D.1.2 Sachanlagevermögen	17
D.1.3 Finanzanlagen	18
D.2 Umlaufvermögen	18
D.2.1 Vorräte	18
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19
D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	19
E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	
E.1 Eigenkapital	20
E.1.1 Kapitalrücklage	20
E.1.3 Jahresergebnis	20
E.2 Sonderposten	20
E.2.1. Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	20
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	21
E.2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich	22
E.2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	22
E.2.7. Sonstige Sonderposten	23
E.3 Rückstellungen	23
E.4 Verbindlichkeiten	24
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	24
F. Sonstige Angaben	25
G. Mitglieder des Gemeinderats	26
H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	26

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht (III.1)

I.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde	
I.1.	Bilanz	27
I.2	Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	29
I.3	Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	30
I.3.1	Plan- / Ist-Abweichungen	31
I.3.2	Vergleich aktuelles Ergebnis mit dem Vorjahresergebnis	56
I.4	Haushaltsausgleich	58
J.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	59
K.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	62
L.	Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Gemeinde	62

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

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

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

- III.1 Rechenschaftsbericht
- III.2 Anlagenübersicht
- III.3 Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Folgende Anlagen nach § 108 Abs. 3 GemO) wurden in den Anhang (Nr. 5) integriert:

- Beteiligungsbericht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Windesheim zum 31.12.2021 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff GemHVO aufgestellt.

Windesheim, den

Volker Stern
Ortsbürgermeister

II.1 Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.583.705,07	1.441.100,00	1.598.722,50	157.622,50	15.017,43
401100	Grundsteuer A	21.384,99	21.500,00	19.404,75	- 2.095,25	- 1.980,24
401200	Grundsteuer B	183.692,15	184.200,00	186.931,59	2.731,59	3.239,44
401300	Gewerbesteuer	335.395,91	239.000,00	282.806,43	43.806,43	- 52.589,48
402100	Einkommensteueranteil	881.643,16	833.000,00	941.193,24	108.193,24	59.550,08
402200	Umsatzsteueranteil	63.288,20	62.000,00	64.842,48	2.842,48	1.554,28
403300	Hundesteuer	6.489,13	6.400,00	6.639,56	239,56	150,43
405210	Familienleistungsausgleich	91.811,53	95.000,00	96.904,45	1.904,45	5.092,92
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.053.490,97	949.040,00	1.062.887,64	113.847,64	9.396,67
411110	Schlüsselzuweisung A	68.649,00	68.300,00	43.848,00	- 24.452,00	- 24.801,00
413200	vom Land	64.459,00	8.000,00	22.775,00	14.775,00	- 41.684,00
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	17.200,00	0,00	33.900,00	33.900,00	16.700,00
414420	vom öffentl. Bereich - Land	20.651,00	0,00	956,00	956,00	- 19.695,00
414430	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	854.046,95	845.100,00	921.827,91	76.727,91	67.780,96
414900	von übrigen Bereichen	0,00	0,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00
415100	Auflösung SoPo Zuwendungen	28.485,02	27.640,00	28.100,73	460,73	- 384,29
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	232.996,26	193.860,00	281.919,14	88.059,14	48.922,88
431000	Verwaltungsgebühren	516,00	400,00	300,00	- 100,00	- 216,00
432100	Benutzungsentgelt öffentlicher Einrichtungen & wirtschaftlicher Dienstleistungen	28.746,00	31.000,00	60.852,76	29.852,76	32.106,76
432240	Entgelte Bestattungswesen	22.379,83	12.000,00	19.028,98	7.028,98	- 3.350,85
432250	Entgelte Straßensondernutzung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	- 29,00	0,00	24,11	24,11	53,11
437000	Auflösung SoPo für Beiträge & ähnliche Entgelte	164.880,71	145.420,00	162.589,63	17.169,63	- 2.291,08
438000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.172,53	0,00	33.594,04	33.594,04	22.421,51
439000	Auflösung Grabnutzungsentgelten	4.330,19	4.040,00	4.529,62	489,62	199,43
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.303,60	91.630,00	95.161,82	3.531,82	15.858,22
441100	Verkaufserlöse	42.513,09	52.800,00	52.763,23	- 36,77	10.250,14
441200	Mieten und Pachten	9.979,11	8.830,00	5.950,39	- 2.879,61	- 4.028,72
441400	Beteiligung Essenskosten	26.811,40	30.000,00	36.448,20	6.448,20	9.636,80
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.881,22	60.400,00	92.297,09	31.897,09	- 7.584,13
442420	Kostenerstattung Land	0,00	400,00	1.072,64	672,64	1.072,64
442430	Kostenerstattung Gemeinden & Gemeindeverbände	99.881,22	60.000,00	73.062,35	13.062,35	- 26.818,87
442490	Kostenerstattung sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	18.162,10	18.162,10	18.162,10
E7	Sonstige laufende Erträge	69.336,46	65.600,00	59.322,03	- 6.277,97	- 10.014,43
461900	Sonstige Veräußerungserträge	1.800,00	0,00	0,00	0,00	- 1.800,00
462500	Konzessionsabgaben	41.510,02	40.000,00	47.571,60	7.571,60	6.061,58
462900	Sonstige lfd. Erträge	20.640,66	6.040,00	10.369,07	4.329,07	- 10.271,59
464100	Umsatzsteuererstattungen	4.057,42	1.000,00	0,00	- 1.000,00	- 4.057,42
466141	Auflösung Pensions-/Beihilferückstellung	1.172,00	1.230,00	1.225,00	- 5,00	53,00
466190	Auflösung sonstige Wertberichtigungen, SoPo, Rückstellungen	156,36	17.330,00	156,36	- 17.173,64	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.118.713,58	2.801.630,00	3.190.310,22	388.680,22	71.596,64
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.051.021,75	1.104.620,00	1.181.079,02	76.459,02	130.057,27
501100	Bürgermeister	0,00	17.450,00	0,00	- 17.450,00	0,00
501200	Beigeordnete	18.732,39	2.100,00	19.192,90	17.092,90	460,51

II.1 Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
501400	Rats- & Ausschussmitglieder	2.865,00	2.500,00	2.955,00	455,00	90,00
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige	0,00	500,00	650,00	150,00	650,00
502210	Vergütungen - Arbeitnehmer	784.746,84	824.590,00	885.220,34	60.630,34	100.473,50
502220	Leistungszulage - Arbeitnehmer	13.390,00	15.780,00	16.193,54	413,54	2.803,54
503200	Versorgungsbeitrag - Arbeitnehmer	57.763,27	60.430,00	63.336,41	2.906,41	5.573,14
504200	SV-Beitrag - Arbeitnehmer	161.433,86	168.000,00	181.129,98	13.129,98	19.696,12
504900	SV-Beitrag - Sonstige	2.725,39	3.310,00	2.624,85	- 685,15	- 100,54
507900	Ehrensoldrückstellungen	3.545,00	3.960,00	3.956,00	- 4,00	411,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	0,00	150,00	0,00	- 150,00	0,00
511300	Versorgungsaufwand - Ehrensold	5.820,00	5.850,00	5.820,00	- 30,00	0,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.279,05	429.970,00	311.514,76	- 118.455,24	14.235,71
522100	Strom	1.182,40	27.850,00	22.712,73	- 5.137,27	21.530,33
522200	Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	20.280,96	20.400,00	10.400,28	- 9.999,72	- 9.880,68
522300	Frischwasser, Abwasser, Abfall	45.362,19	47.220,00	43.697,77	- 3.522,23	- 1.664,42
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	48.941,46	104.350,00	32.815,83	- 71.534,17	- 16.125,63
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	31.268,37	38.200,00	41.466,50	3.266,50	10.198,13
523300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	9.587,30	89.000,00	37.829,95	- 51.170,05	28.242,65
523400	Unterhaltung Denkmäler & Kunstgegenstände	0,00	100,00	125,00	25,00	125,00
523510	Fahrzeugaufwertung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	493,25	1.600,00	2.115,82	515,82	1.622,57
523520	Fahrzeugaufwertung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.859,48	2.500,00	2.457,80	- 42,20	598,32
523700	Unterhaltung Geschäftsausstattung	1.252,74	2.200,00	1.387,22	- 812,78	134,48
523800	Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	3.046,19	3.800,00	3.454,70	- 345,30	408,51
524200	Essenskosten	15.002,49	17.000,00	17.444,78	444,78	2.442,29
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	2.732,18	2.800,00	3.499,39	699,39	767,21
525420	Kostenerstattungen - Land	19.541,74	20.000,00	15.060,36	- 4.939,64	- 4.481,38
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	849,01	1.000,00	0,00	- 1.000,00	- 849,01
525490	an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	25,98	0,00	0,00	0,00	- 25,98
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	200,00	222,82	22,82	222,82
529101	Kirmes	31,50	2.500,00	0,00	- 2.500,00	- 31,50
529104	Ortsverschönerung	49,91	500,00	260,00	- 240,00	210,09
529110	Veranstaltungen & Aktionen	612,16	1.250,00	70,98	- 1.179,02	- 541,18
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	95.159,74	47.500,00	76.492,83	28.992,83	- 18.666,91
E11	Abschreibungen	276.477,30	266.320,00	289.221,24	22.901,24	12.743,94
532200	auf immaterielles Vermögen aus geleisteten Zuwendungen	3.779,72	3.680,00	3.675,40	- 4,60	- 104,32
533100	auf unbebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte	3.179,43	3.040,00	3.207,00	167,00	27,57
534100	Wohnbauten	1.590,66	1.590,00	1.590,66	0,66	0,00
534200	Soziale Einrichtungen	18.368,64	18.150,00	18.479,36	329,36	110,72
534500	Sportanlagen	295,56	300,00	295,56	- 4,44	0,00
534700	Verwaltungsgebäude	7.309,32	7.310,00	7.309,32	- 0,68	0,00
534900	Sonstige Gebäude	10.477,04	9.250,00	9.247,98	- 2,02	- 1.229,06
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.158,11	360,00	1.163,96	803,96	5,85
535800	Straßen, Wege, Plätze, etc.	213.646,46	211.410,00	219.403,15	7.993,15	5.756,69
535900	sonstigen Bauten	536,88	540,00	536,88	- 3,12	0,00
538100	Fahrzeugaufwertung	4.590,00	4.270,00	4.265,00	- 5,00	- 325,00
538300	auf Betriebsvorrichtungen	716,75	450,00	455,00	5,00	- 261,75
538500	Betriebs-/Geschäftsausstattung	10.828,73	5.970,00	9.072,39	3.102,39	- 1.756,34
539900	Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	10.519,58	10.519,58	10.519,58
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.254.409,45	1.308.400,00	1.291.235,42	- 17.164,58	36.825,97

II.1 Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	20.000,00	0,00	- 20.000,00	0,00
541900	Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	2.420,81	5.000,00	2.308,71	- 2.691,29	- 112,10
543100	Gewerbesteuerumlage	29.396,64	22.900,00	28.433,71	5.533,71	- 962,93
544210	Kreisumlage	746.258,00	769.400,00	769.392,00	- 8,00	23.134,00
544230	Verbandsgemeindeumlage	476.334,00	491.100,00	491.101,00	1,00	14.767,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	37.569,08	51.410,00	66.866,04	15.456,04	29.296,96
561200	Aus- und Fortbildung	4.630,51	4.500,00	4.156,81	- 343,19	- 473,70
561310	Fahrtkostenerstattung	1.712,47	1.800,00	1.542,23	- 257,77	- 170,24
561900	Sonstige Personalnebenkosten	624,93	250,00	1.670,07	1.420,07	1.045,14
562100	Miete, Pacht, Erbbauzins	209,23	240,00	259,23	19,23	50,00
562400	Datenverarbeitung	571,20	600,00	571,20	- 28,80	0,00
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	11.300,00	0,00	- 11.300,00	0,00
563000	Allg. Geschäftsausgaben	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
563100	Büromaterial	2.330,46	2.550,00	2.344,84	- 205,16	14,38
563200	Fachliteratur, Gesetze, etc.	171,67	400,00	140,31	- 259,69	- 31,36
563400	Telefongebühren / Telefonanlage	2.072,72	2.100,00	2.053,37	- 46,63	- 19,35
563500	öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)	0,00	50,00	366,64	316,64	366,64
564100	Versicherungsbeiträge	19.118,49	19.770,00	23.088,93	3.318,93	3.970,44
564200	Beiträge zu Vereinen, Wirtschaftsverbänden, etc.	4.892,57	5.150,00	1.745,95	- 3.404,05	- 3.146,62
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
568100	Grundsteuer	978,88	1.010,00	1.075,15	65,15	96,27
568200	Kraftfahrzeugsteuer	240,00	240,00	438,00	198,00	198,00
569200	Verfügungsmittel	0,00	250,00	0,00	- 250,00	0,00
569300	Repräsentationen	3,99	1.000,00	391,78	- 608,22	387,79
569910	Bewirtung	11,96	100,00	21,53	- 78,47	9,57
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.916.756,63	3.160.720,00	3.139.916,48	- 20.803,52	223.159,85
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	201.956,95	- 359.090,00	50.393,74	409.483,74	- 151.563,21
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.208,14	1.030,00	- 559,26	- 1.589,26	- 3.767,40
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	10,00	32,06	22,06	32,06
472000	Stundungszinsen	274,46	10,00	0,00	- 10,00	- 274,46
479200	Verzinsung Gewerbesteuer	2.932,00	1.000,00	- 593,00	- 1.593,00	- 3.525,00
479900	Sonstige Erträge	1,68	10,00	1,68	- 8,32	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.282,45	1.000,00	4.808,42	3.808,42	525,97
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	651,45	0,00	1.338,42	1.338,42	686,97
579100	Verzinsung Gewerbesteuer	3.631,00	1.000,00	3.470,00	2.470,00	- 161,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.074,31	30,00	- 5.367,68	- 5.397,68	- 4.293,37
E20	Ordentliches Ergebnis	200.882,64	- 359.060,00	45.026,06	404.086,06	- 155.856,58
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	200.882,64	- 359.060,00	45.026,06	404.086,06	- 155.856,58

II.2 Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.570.245,54	1.441.100,00	1.630.792,98	189.692,98	60.547,44
601100	Grundsteuer A	21.269,52	21.500,00	19.482,45	- 2.017,55	- 1.787,07
601200	Grundsteuer B	180.333,29	184.200,00	190.847,54	6.647,54	10.514,25
601300	Gewerbesteuer	306.564,99	239.000,00	305.125,87	66.125,87	- 1.439,12
602100	Einkommensteueranteil	896.020,58	833.000,00	944.731,84	111.731,84	48.711,26
602200	Umsatzsteueranteil	64.234,56	62.000,00	64.189,40	2.189,40	- 45,16
603300	Hundesteuer	6.578,63	6.400,00	6.490,06	90,06	- 88,57
605210	Familienleistungsausgleich	95.243,97	95.000,00	99.925,82	4.925,82	4.681,85
F2	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	1.025.005,95	921.400,00	1.033.172,90	111.772,90	8.166,95
611110	Schlüsselzuweisung A	68.649,00	68.300,00	43.848,00	- 24.452,00	- 24.801,00
613200	vom Land	64.459,00	8.000,00	22.775,00	14.775,00	- 41.684,00
614410	Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	17.200,00	0,00	33.900,00	33.900,00	16.700,00
614420	Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.651,00	0,00	956,00	956,00	- 19.695,00
614430	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	854.046,95	845.100,00	920.213,90	75.113,90	66.166,95
614900	Zuweisungen / Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	11.480,00	11.480,00	11.480,00
F4	Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte	51.971,23	44.400,00	78.992,45	34.592,45	27.021,22
631000	Verwaltungsgebühren	496,00	400,00	320,00	- 80,00	- 176,00
632100	Benutzungsentgelte	28.124,40	31.000,00	58.700,56	27.700,56	30.576,16
632240	Entgelte Bestattungswesen	22.379,83	12.000,00	18.947,78	6.947,78	- 3.432,05
632250	Entgelte Straßensondernutzung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	- 29,00	0,00	24,11	24,11	53,11
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.287,21	91.630,00	94.995,45	3.365,45	15.708,24
641100	Verkaufserlöse	42.513,09	52.800,00	52.763,23	- 36,77	10.250,14
641200	Mieten und Pachten	10.021,04	8.830,00	5.957,02	- 2.872,98	- 4.064,02
641400	Beteiligung Essenskosten	26.753,08	30.000,00	36.275,20	6.275,20	9.522,12
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.881,22	60.400,00	92.297,09	31.897,09	- 7.584,13
642420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	400,00	1.072,64	672,64	1.072,64
642430	Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	99.881,22	60.000,00	73.062,35	13.062,35	- 26.818,87
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	18.162,10	18.162,10	18.162,10
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	68.008,10	47.040,00	57.940,67	10.900,67	- 10.067,43
661900	Sonstige	1.800,00	0,00	0,00	0,00	- 1.800,00
662500	Konzessionsabgaben	41.510,02	40.000,00	47.571,60	7.571,60	6.061,58
662900	Sonstige lfd. Einzahlungen	20.640,66	6.040,00	10.369,07	4.329,07	- 10.271,59
664100	Umsatzsteuererstattung	4.057,42	1.000,00	0,00	- 1.000,00	- 4.057,42
F8	Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit	2.894.399,25	2.605.970,00	2.988.191,54	382.221,54	93.792,29
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.047.563,95	1.100.660,00	1.177.127,21	76.467,21	129.563,26
701100	Bürgermeister	0,00	17.450,00	0,00	- 17.450,00	0,00
701200	Beigeordnete	18.732,39	2.100,00	19.192,90	17.092,90	460,51
701400	Rats- & Ausschussmitglieder	2.865,00	2.500,00	2.955,00	455,00	90,00
701900	Sonstige	0,00	500,00	650,00	150,00	650,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	784.746,84	824.590,00	885.220,34	60.630,34	100.473,50
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	13.390,00	15.780,00	16.193,54	413,54	2.803,54
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	57.763,27	60.430,00	63.336,41	2.906,41	5.573,14
704200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	161.433,86	168.000,00	181.129,98	13.129,98	19.696,12
704900	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Sonstige	2.812,59	3.310,00	2.629,04	- 680,96	- 183,55

II.2 Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	0,00	150,00	0,00	- 150,00	0,00
711300	ehrenamtlich Tätige	5.820,00	5.850,00	5.820,00	- 30,00	0,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	297.282,78	429.970,00	311.518,92	- 118.451,08	14.236,14
722100	Strom	1.182,40	27.850,00	22.712,73	- 5.137,27	21.530,33
722200	Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	20.280,96	20.400,00	10.400,28	- 9.999,72	- 9.880,68
722300	Frischwasser, Abwasser, Abfall	45.362,19	47.220,00	43.697,77	- 3.522,23	- 1.664,42
723100	Unterhaltung von Grundstücken, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	48.941,46	104.350,00	32.815,83	- 71.534,17	- 16.125,63
723200	Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	31.268,37	38.200,00	41.466,50	3.266,50	10.198,13
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	9.587,30	89.000,00	37.829,95	- 51.170,05	28.242,65
723400	Unterhaltung Denkmäler & Kunstgegenstände	0,00	100,00	125,00	25,00	125,00
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	682,58	1.600,00	1.926,49	326,49	1.243,91
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.859,48	2.500,00	2.457,80	- 42,20	598,32
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.252,74	2.200,00	1.387,22	- 812,78	134,48
723800	Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	3.046,19	3.800,00	3.454,70	- 345,30	408,51
724200	Essenskosten	15.002,49	17.000,00	17.416,53	416,53	2.414,04
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	2.732,18	2.800,00	3.499,39	699,39	767,21
725420	Kostenerstattungen - Land	19.541,74	20.000,00	15.060,36	- 4.939,64	- 4.481,38
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	849,01	1.000,00	0,00	- 1.000,00	- 849,01
725490	an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	25,98	0,00	0,00	0,00	- 25,98
729100	Sonstige Sachleistungen	0,00	200,00	222,82	22,82	222,82
729101	Kirmes	31,50	2.500,00	0,00	- 2.500,00	- 31,50
729104	Ortsverschönerung	49,91	500,00	260,00	- 240,00	210,09
729110	Veranstaltungen	612,16	1.250,00	70,98	- 1.179,02	- 541,18
729200	Sonstige Dienstleistungen	94.974,14	47.500,00	76.714,57	29.214,57	- 18.259,57
F12	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	1.253.390,87	1.308.400,00	1.293.353,97	- 15.046,03	39.963,10
741440	an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	0,00	20.000,00	0,00	- 20.000,00	0,00
741900	Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	2.420,81	5.000,00	2.308,71	- 2.691,29	- 112,10
743100	Gewerbesteuerumlage	28.378,06	22.900,00	30.552,26	7.652,26	2.174,20
744210	Kreisumlage	746.258,00	769.400,00	769.392,00	- 8,00	23.134,00
744230	Verbandsgemeindeumlage	476.334,00	491.100,00	491.101,00	1,00	14.767,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	37.653,50	51.410,00	39.771,18	- 11.638,82	2.117,68
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.630,51	4.500,00	4.156,81	- 343,19	- 473,70
761310	Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge	1.796,89	1.800,00	1.447,37	- 352,63	- 349,52
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen	624,93	250,00	1.670,07	1.420,07	1.045,14
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	209,23	240,00	259,23	19,23	50,00
762400	Datenverarbeitung	571,20	600,00	571,20	- 28,80	0,00
762500	Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen	0,00	11.300,00	0,00	- 11.300,00	0,00
763000	Geschäftsausgaben	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
763100	Büromaterial	2.330,46	2.550,00	2.344,84	- 205,16	14,38
763200	Fachliteratur, Gesetze, etc.	171,67	400,00	140,31	- 259,69	- 31,36
763400	Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	2.072,72	2.100,00	2.053,37	- 46,63	- 19,35
763500	öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)	0,00	50,00	366,64	316,64	366,64
764100	Versicherungsbeiträge	19.118,49	19.770,00	23.088,93	3.318,93	3.970,44
764200	Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen	4.892,57	5.150,00	1.745,95	- 3.404,05	- 3.146,62
768100	Grundsteuer	978,88	1.010,00	1.075,15	65,15	96,27
768200	Kraftfahrzeugsteuer	240,00	240,00	438,00	198,00	198,00
769200	Verfügungsmittel	0,00	250,00	0,00	- 250,00	0,00

II.2 Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
769300	Repräsentationen	3,99	1.000,00	391,78	- 608,22	387,79
769910	Bewirtung	11,96	100,00	21,53	- 78,47	9,57
F15	Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.	2.635.891,10	2.890.440,00	2.821.771,28	- 68.668,72	185.880,18
F16	Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit	258.508,15	- 284.470,00	166.420,26	450.890,26	- 92.087,89
F17	Zins- / sonstige Finanzeinzahlungen	2.767,14	1.030,00	- 471,26	- 1.501,26	- 3.238,40
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	10,00	32,06	22,06	32,06
672000	Stundungszinsen	274,46	10,00	0,00	- 10,00	- 274,46
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.491,00	1.000,00	- 505,00	- 1.505,00	- 2.996,00
679900	Sonstige Zinsen & Erträge	1,68	10,00	1,68	- 8,32	0,00
F18	Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	4.282,45	1.000,00	4.808,42	3.808,42	525,97
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	651,45	0,00	1.338,42	1.338,42	686,97
779100	Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.631,00	1.000,00	3.470,00	2.470,00	- 161,00
F19	Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	- 1.515,31	30,00	- 5.279,68	- 5.309,68	- 3.764,37
F20	Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen	256.992,84	- 284.440,00	161.140,58	445.580,58	- 95.852,26
F21	Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo ordentliche / außerordentliche E / A	256.992,84	- 284.440,00	161.140,58	445.580,58	- 95.852,26
F24	Einzahlungen Investitionszuwendungen	16.000,00	0,00	0,00	0,00	- 16.000,00
681420	Investitionszuwendungen Land	16.000,00	0,00	0,00	0,00	- 16.000,00
F25	Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	9.413,42	63.500,00	8.579,91	- 54.920,09	- 833,51
682700	Grabnutzungsentgelte	6.022,76	5.500,00	6.779,91	1.279,91	757,15
682900	Sonstige	3.390,66	58.000,00	1.800,00	- 56.200,00	- 1.590,66
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	499,95	1.100.000,00	0,00	- 1.100.000,00	- 499,95
685100	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.100.000,00	0,00	- 1.100.000,00	0,00
685300	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	499,95	0,00	0,00	0,00	- 499,95
F27	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	25.913,37	1.163.500,00	8.579,91	- 1.154.920,09	- 17.333,46
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	570.628,12	2.474.300,00	159.355,51	- 2.314.944,49	- 411.272,61
785100	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	445.382,10	0,00	0,00	0,00	- 445.382,10
785230	Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	- 7.000,00	0,00
785330	Infrastrukturvermögen - Baumaßnahmen	80.832,98	2.447.500,00	145.280,21	- 2.302.219,79	64.447,23
785600	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	10.000,00	0,00	- 10.000,00	0,00
785710	Bewegl. Anlageverm. über 1.190 €	34.167,66	3.000,00	3.555,72	555,72	- 30.611,94
785720	Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €	3.215,29	6.800,00	10.519,58	3.719,58	7.304,29
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Baumaßnahmen	7.030,09	0,00	0,00	0,00	- 7.030,09
F32	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	570.628,12	2.474.300,00	159.355,51	- 2.314.944,49	- 411.272,61
F33	Saldo Investitionstätigkeit	- 544.714,75	- 1.310.800,00	- 150.775,60	1.160.024,40	393.939,15
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (F23 + F33)	- 287.721,91	- 1.595.240,00	10.364,98	1.605.604,98	298.086,89
F37	Saldo Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Entnahme liquide Mittel	287.721,91	344.600,00	0,00	- 344.600,00	- 287.721,91
695295	Entnahme liq. Mittel	287.721,91	344.600,00	0,00	- 344.600,00	- 287.721,91
F38	Zuführung liquide Mittel	0,00	0,00	9.188,35	9.188,35	9.188,35
795295	Zuführung liq. Mittel	0,00	0,00	9.188,35	9.188,35	9.188,35

II.2 Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38	Saldo liquide Mittel (EK ohne durchl. Gelder)	287.721,91	344.600,00	- 9.188,35	- 353.788,35	- 296.910,26
F39	Aufnahme Liquiditätskredit	0,00	1.250.640,00	0,00	- 1.250.640,00	0,00
	694440 Aufnahme Liquiditätskredit EK	0,00	1.250.640,00	0,00	- 1.250.640,00	0,00
F39	Saldo Liquiditätskredite (EK)	0,00	1.250.640,00	0,00	- 1.250.640,00	0,00
F40	(+) Saldo Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	287.721,91	1.595.240,00	- 9.188,35	- 1.604.428,35	- 296.910,26
F41	(+) Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	- 1.176,63	- 1.176,63	- 1.176,63
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F34 + F42 = 0)	287.721,91	1.595.240,00	- 10.364,98	- 1.605.604,98	- 298.086,89
F43	nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder	- 287.721,91	- 344.600,00	8.011,72	352.611,72	295.733,63
F44	nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH	256.992,84	- 284.440,00	161.140,58	445.580,58	- 95.852,26

II.3.1 Teilergebnisrechnung 2021

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	915.153,97	872.740,00	996.264,64	123.524,64	81.110,67
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	232.996,26	193.860,00	281.919,14	88.059,14	48.922,88
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.303,60	91.630,00	95.161,82	3.531,82	15.858,22
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.381,82	60.400,00	92.297,09	31.897,09	23.915,27
E7	Sonstige laufende Erträge	69.336,46	65.600,00	59.322,03	- 6.277,97	- 10.014,43
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.365.172,11	1.284.230,00	1.524.964,72	240.734,72	159.792,61
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.051.021,75	1.104.620,00	1.181.079,02	76.459,02	130.057,27
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.279,05	429.970,00	311.514,76	- 118.455,24	14.235,71
E11	Abschreibungen	276.477,30	266.320,00	289.221,24	22.901,24	12.743,94
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.420,81	25.000,00	2.308,71	- 22.691,29	- 112,10
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	37.569,08	51.410,00	39.866,04	- 11.543,96	2.296,96
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.664.767,99	1.877.320,00	1.823.989,77	- 53.330,23	159.221,78
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 299.595,88	- 593.090,00	- 299.025,05	294.064,95	570,83
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 299.595,88	- 593.090,00	- 299.025,05	294.064,95	570,83
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 297.595,88</u>	<u>- 591.090,00</u>	<u>- 297.025,05</u>	<u>294.064,95</u>	<u>570,83</u>

II.3.1 Teilergebnisrechnung 2021

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.583.705,07	1.441.100,00	1.598.722,50	157.622,50	15.017,43
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	138.337,00	76.300,00	66.623,00	- 9.677,00	- 71.714,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.499,40	0,00	0,00	0,00	- 31.499,40
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.753.541,47	1.517.400,00	1.665.345,50	147.945,50	- 88.195,97
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.251.988,64	1.283.400,00	1.288.926,71	5.526,71	36.938,07
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.251.988,64	1.283.400,00	1.315.926,71	32.526,71	63.938,07
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	501.552,83	234.000,00	349.418,79	115.418,79	- 152.134,04
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.208,14	1.030,00	- 559,26	- 1.589,26	- 3.767,40
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.282,45	1.000,00	4.808,42	3.808,42	525,97
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.074,31	30,00	- 5.367,68	- 5.397,68	- 4.293,37
E20	Ordentliches Ergebnis	500.478,52	234.030,00	344.051,11	110.021,11	- 156.427,41
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	498.478,52	232.030,00	342.051,11	110.021,11	- 156.427,41

II.3.2 Teilfinanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	886.668,95	845.100,00	966.549,90	121.449,90	79.880,95
F4	Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte	51.971,23	44.400,00	78.992,45	34.592,45	27.021,22
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.287,21	91.630,00	94.995,45	3.365,45	15.708,24
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.381,82	60.400,00	92.297,09	31.897,09	23.915,27
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	68.008,10	47.040,00	57.940,67	10.900,67	- 10.067,43
F8	Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit	1.154.317,31	1.088.570,00	1.290.775,56	202.205,56	136.458,25
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.047.563,95	1.100.660,00	1.177.127,21	76.467,21	129.563,26
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	297.282,78	429.970,00	311.518,92	- 118.451,08	14.236,14
F12	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	2.420,81	25.000,00	2.308,71	- 22.691,29	- 112,10
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	37.653,50	51.410,00	39.771,18	- 11.638,82	2.117,68
F15	Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.	1.384.921,04	1.607.040,00	1.530.726,02	- 76.313,98	145.804,98
F16	Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit	- 230.603,73	- 518.470,00	- 239.950,46	278.519,54	- 9.346,73
F19	Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen	- 230.603,73	- 518.470,00	- 239.950,46	278.519,54	- 9.346,73
F21	Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo interne Leistungsbeziehungen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
F23	Saldo ordentliche / außerordentliche E / A	- 228.603,73	- 516.470,00	- 237.950,46	278.519,54	- 9.346,73
F24	Einzahlungen Investitionszuwendungen	16.000,00	0,00	0,00	0,00	- 16.000,00
F25	Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	9.413,42	63.500,00	8.579,91	- 54.920,09	- 833,51
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	499,95	1.100.000,00	0,00	- 1.100.000,00	- 499,95
F27	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	25.913,37	1.163.500,00	8.579,91	- 1.154.920,09	- 17.333,46
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	570.628,12	2.474.300,00	159.355,51	- 2.314.944,49	- 411.272,61
F32	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	570.628,12	2.474.300,00	159.355,51	- 2.314.944,49	- 411.272,61
F33	Saldo Investitionstätigkeit	- 544.714,75	- 1.310.800,00	- 150.775,60	1.160.024,40	393.939,15
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (F23 + F33)	- 773.318,48	- 1.827.270,00	- 388.726,06	1.438.543,94	384.592,42
F37	Saldo Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Entnahme liquide Mittel	287.721,91	0,00	0,00	0,00	- 287.721,91
F38	Zuführung liquide Mittel	0,00	0,00	9.188,35	9.188,35	9.188,35
F38	Saldo liquide Mittel (EK ohne durchl. Gelder)	287.721,91	0,00	- 9.188,35	- 9.188,35	- 296.910,26
F39	Saldo Liquiditätskredite (EK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	(+) Saldo Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	287.721,91	0,00	- 9.188,35	- 9.188,35	- 296.910,26
F41	(+) Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	- 1.176,63	- 1.176,63	- 1.176,63
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F34 + F42 = 0)	287.721,91	0,00	- 10.364,98	- 10.364,98	- 298.086,89
F43	nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder	- 287.721,91	0,00	8.011,72	8.011,72	295.733,63
F44	nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH	- 228.603,73	- 516.470,00	- 237.950,46	278.519,54	- 9.346,73

II.3.2 Teilfinanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.570.245,54	1.441.100,00	1.630.792,98	189.692,98	60.547,44
F2	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	138.337,00	76.300,00	66.623,00	- 9.677,00	- 71.714,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.499,40	0,00	0,00	0,00	- 31.499,40
F8	Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit	1.740.081,94	1.517.400,00	1.697.415,98	180.015,98	- 42.665,96
F12	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	1.250.970,06	1.283.400,00	1.291.045,26	7.645,26	40.075,20
F15	Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.	1.250.970,06	1.283.400,00	1.291.045,26	7.645,26	40.075,20
F16	Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit	489.111,88	234.000,00	406.370,72	172.370,72	- 82.741,16
F17	Zins- / sonstige Finanzeinzahlungen	2.767,14	1.030,00	- 471,26	- 1.501,26	- 3.238,40
F18	Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	4.282,45	1.000,00	4.808,42	3.808,42	525,97
F19	Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	- 1.515,31	30,00	- 5.279,68	- 5.309,68	- 3.764,37
F20	Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen	487.596,57	234.030,00	401.091,04	167.061,04	- 86.505,53
F21	Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo interne Leistungsbeziehungen	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	0,00	0,00
F23	Saldo ordentliche / außerordentliche E / A	485.596,57	232.030,00	399.091,04	167.061,04	- 86.505,53
F27	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (F23 + F33)	485.596,57	232.030,00	399.091,04	167.061,04	- 86.505,53
F37	Saldo Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Entnahme liquide Mittel	0,00	344.600,00	0,00	- 344.600,00	0,00
F38	Saldo liquide Mittel (EK ohne durchl. Gelder)	0,00	344.600,00	0,00	- 344.600,00	0,00
F39	Aufnahme Liquiditätskredit	0,00	1.250.640,00	0,00	- 1.250.640,00	0,00
F39	Saldo Liquiditätskredite (EK)	0,00	1.250.640,00	0,00	- 1.250.640,00	0,00
F40	(+) Saldo Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	0,00	1.595.240,00	0,00	- 1.595.240,00	0,00
F41	(+) Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F34 + F42 = 0)	0,00	1.595.240,00	0,00	- 1.595.240,00	0,00
F43	nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder	0,00	- 344.600,00	0,00	344.600,00	0,00
F44	nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH	485.596,57	232.030,00	399.091,04	167.061,04	- 86.505,53

II.4 Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
	Aktivseite		Passivseite
1.	Anlagevermögen	10.364.927,61	8.308.737,81
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	23.502,50	8.308.737,81
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	23.502,50	200.882,64
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	10.341.295,11	2.289.116,94
1.2.1.	Wald, Forsten	2.627.822,36	490.679,08
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	988.822,37	1.798.437,86
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.424.633,59	2.098.426,58
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.221.202,53	39.649,30
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	84.513,18
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.030,00	86.763,47
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.782,26	1.719,59
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		75.256,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		75.256,00
1.3.	Finanzanlagen	130,00	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	130,00	8.296,35
Betragsangaben in EUR			4.498,72

II.4 Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2020
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	418.800,89	440.194,18
2.1.	Vorräte	2.000,00	2.000,00
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.000,00	2.000,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	416.800,89	438.194,18
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.855,46	60.639,61
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	36,14	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	384.600,80	375.312,45
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	2.308,49	2.242,12
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		

Betragangaben in EUR

II.4 Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.323,74	2.233,07
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.323,74	2.233,07
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	10.807.445,53	10.656.214,49
	Summe Passiv	10.807.445,53	10.656.214,49

15

II.5 Anhang (gemäß § 48 GemHVO)

Vorbemerkung zum Anhang

Die Bestimmungen der GemHVO verlangen die Erläuterung notwendiger Pflichtangaben. Diese ergeben sich aus folgenden Rechtsquellen:

Rechtsquelle GemHVO	Inhalt	Erläuterung im Jahresabschluss
§ 33 Abs. 1 S. 2 Nr. 5	<i>Abweichende Bewertungsmethoden</i>	Abschnitt C
§ 35 Abs. 2 S. 2	<i>Abweichende Nutzungsdauern</i>	Abschnitt C
§ 35 Abs. 6	<i>Außerplanmäßige Abschreibungen & Abschreibung Umlaufvermögen</i>	
§ 40 Abs. 2	<i>Ausgleich von Kostenunterdeckungen</i>	Abschnitt F.1
§ 43 Abs. 1 Satz 2	<i>Abweichung von der stetigen Darstellung</i>	Entfällt
§ 43 Abs. 2	<i>Darstellung unter mehreren Posten („Kann-Vorschrift“)</i>	Entfällt
§ 43 Abs. 3 Satz 3	<i>Weitere Untergliederungen der Ergebnis- oder Finanzrechnung, Bilanz</i>	Abschnitt B
§ 44 Abs. 3	<i>Erhebliche Unterschiede in der Ergebnisrechnung</i>	Abschnitt I.2
§ 44 Abs. 4	<i>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</i>	Abschnitt I.2
§ 45 Abs. 3	<i>Erhebliche Unterschiede in der Finanzrechnung</i>	Abschnitt I.3
§ 45 Abs. 4	<i>Außerordentliche Ein- und Auszahlungen</i>	Abschnitt I.3
§ 46 Abs. 2	<i>Erhebliche Unterschiede in einer Teilergebnisrechnung</i>	Abschnitt I.2
§ 46 Abs. 3	<i>Erhebliche Unterschiede in einer Teilfinanzrechnung</i>	Abschnitt I.3
§ 47 Abs. 2	<i>Erhebliche Unterschiede in Bilanzposten</i>	

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Ortsgemeinde Windesheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt. Gegenüber der Eröffnungsbilanz wurden keine Posten der Bilanz / der Ergebnisrechnung / der Finanzrechnung gestrichen.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Angaben und Erläuterungen, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind. Hierbei wurde beim Sachanlagevermögen eine Wesentlichkeitsgrenze von 1.000 € festgesetzt. Beim beweglichen Anlagevermögen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entspricht die Wesentlichkeitsgrenze dem gesetzlichen Grenzwert von 1.190 €.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- & Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert. Die Restnutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurde nicht außerplanmäßig vermindert. Bei keinen Vermögensgegenständen wurde die wirtschaftliche Nutzungsdauer gegenüber der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle niedriger festgesetzt. Im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurde in der Eröffnungsbilanz ein Festwert gebildet. Im Berichtsjahr kam es zu keinen wesentlichen Veränderungen.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020 €	31.12.2021 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	23.502,50	19.827,10
1.2 Sachanlagen	10.341.295,11	10.215.223,43
1.3 Finanzanlagen	130,00	130,00
Summe Anlagevermögen	10.364.927,61	10.235.180,53

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2021 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz-Nr.	Immaterielle Vermögensgegenstände	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	23.502,50	0,00	3.675,40	19.827,10

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz-Nr.	Sachanlagevermögen	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
1.2.1.	Wald, Forsten	2.627.822,36	0,00	0,00	2.627.822,36
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	988.822,37	0,00	3.207,00	985.615,37
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.424.633,59	0,00	36.922,88	1.387.710,71
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.221.202,53	145.398,86	221.103,99	5.145.497,40
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	2,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.030,00	0,00	4.265,00	9.765,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.782,26	3.552,72	9.524,39	58.810,59
	Summe 1.2	10.341.295,11	148.951,58	275.023,26	10.215.223,43

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen (+/- 1.000 €) der Sachanlagen.

D 1.2.4 Infrastrukturvermögen	Betrag €
Ausbau Waldhilbersheimer Straße	5.076,83
Ausbau Mühlenstraße und Zimmerplatz	59.047,12
Erschließung NBG „Auf den Acht Morgen“	79.088,91
Straßenbeleuchtung „Kreuznacher Straße“	2.186,00
Summe	145.398,86

D 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Betrag €
Anschaffung Kühlschranks, Kühl- und Gefriergerät KiTa	3.552,72

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer und außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.190 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und in Abgang gestellt.

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz-Nr.	Finanzanlagen	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
1.3.3.	Beteiligungen (Volksbank)	130,00	0,00	0,00	130,00

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel. Wirtschaftsgüter die zum Verkauf anstehen sind im Umlaufvermögen zu führen.

D.2.1 Vorräte

Für folgende Vorräte wurde in der Eröffnungsbilanz ein Festwert gebildet:

Vorräte - Betriebsstoffe	Bestand	Wert
Freibadchemikalien	Chlor	2.000,00

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte zur Eröffnungsbilanz im Rahmen der Überprüfung der Angemessenheit des Festwertes. Wesentliche Veränderungen sind nicht bekannt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Forderungsübersicht 2021

		Muster 20 (zu § 51 GemHVO)	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2020
2.	Forderungen Gesamt	416.800,89	438.194,18
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	29.855,46	60.639,61
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	36,14	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	384.600,80	375.312,45
2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	2.308,49	2.242,12

Unter Position 2.2.1 werden insbesondere die offenen Forderungen aus Steuern, Gebühren, Abgaben, Erschließungsbeiträge und die Abrechnungsbeträge aus dem Anteil der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Familienleistungsausgleich geführt. Eine Vielzahl der Forderungen wurde im Folgejahr realisiert.

Unter Position 2.2.2 handelt es sich um die Rückforderung einer Überzahlung aus Forstrechnungen, welche zurückgefordert und im Rechnungsjahr 2022 beglichen werden konnte.

Unter Position 2.2.6 werden insbesondere die Forderungen der Gemeinde gegen die Verbandsgemeinde aus dem Guthaben in der Einheitskasse (liquide Mittel) ausgewiesen. Die liquiden Mittel steigen in Höhe des Finanzmittelüberschuss (F34) abzgl. des negativen Saldos aus durchlaufenden Geldern um 9.188,35€ von 375.312,45 € auf 384.500,80 €. Die Gründe hierfür können dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

Unter Position 2.2.7 handelt es sich insbesondere um die offenen Essensgelder in der Kindertagesstätte. Diese wurden zu einem Großteil im Folgejahr realisiert.

Die offenen Forderungen aus der obigen Aufstellung sind um folgende Beträge bereinigt.

Zweifelhafte Forderungen (u. a. uneinbringliche Forderungen, niedergeschlagene Forderungen, Forderungen die mit Rechtsbehelfen belegt sind und Forderungen, für die ein Insolvenzverfahren angemeldet ist) sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertüberichtigten. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertüberichtigten. Die Wertberichtigungen belaufen sich auf 5.353,47 €.

Neben der Einzelwertberichtigung ist grundsätzlich auch eine Pauschalwertberichtigung vorzunehmen, die das allgemeine Ausfallrisiko abdecken soll und sich am Ausfallrisiko der drei Haushaltsvorjahre orientiert. Die Pauschalwertberichtigung beläuft sich auf 2.400,00 €.

D.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Dies ist eine Bilanzposition, die eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Ausgaben auf mehrere Perioden sicherstellt. Das heißt, Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 2.233,07 € und bestehen aus der Aufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters.

E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021
	€	€
E.1.1 Kapitalrücklage	8.107.855,17	8.308.737,81
E.1.3 Jahresergebnis (Ergebnisrechnung)	200.882,64	45.026,06
Eigenkapital Gesamt:	8.308.737,81	8.353.763,87

E.1.1 Kapitalrücklage

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO ist das Jahresergebnis (E.1.3) vorzutragen und im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

E.1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)

Die Ergebnisrechnung (ER) weist einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **45.026,06 €** aus (siehe E23). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Abschlussverschlechterung von 155.856,58 €. Nähere Angaben zur Ursache können dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist unter Beachtung des § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe der zukünftigen Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage zu bilden, wenn sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 13 des Landesfinanzausgleichsgesetzes eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Dies war im Rechnungsjahr der Fall. Zum Ausgleich der steigenden Umlageverpflichtung wurde ein Sonderposten in Höhe von 27.000,00 € gebildet.

Konto	Sonderposten	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
220000	Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2020 €	31.12.2021 €
2.2.1 Zuwendungen	490.679,08	462.578,35
2.2.2 Beiträge	1.798.437,86	1.635.848,23
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	2.289.116,94	2.098.426,58

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Sonderposten aus Zuwendungen	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
231420	Zuwendungen vom Land	342.978,34	0,00	21.125,74	321.852,60
231430	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	119.156,26	0,00	3.784,10	115.372,16
231510	Zuwendungen von privaten Unternehmen	900,04	0,00	42,84	857,20
231590	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich (entfällt)	16.214,44	0,00	3.148,05	13.066,39
231900	Zuwendungen von übrigen Bereichen	11.430,00	0,00	0,00	11.430,00
	Gesamt	490.679,08	0,00	28.100,73	462.578,35

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte analog zur Abschreibung der bezuschussten Wirtschaftsgüter.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen

Die Ortsgemeinde erhebt nach ihrer Satzung Erschließungsbeiträge in Höhe von 90 % der beitragsfähigen Aufwendungen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Sonderposten aus Beiträgen	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
232590	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich (entfällt)	1.214.512,86	0,00	133.635,63	1.080.877,23
232600	Beiträge von übrigen Bereichen (entfällt)	376.989,00	0,00	11.781,00	365.208,00
232900	Beiträge von übrigen Bereichen	206.936,00	0,00	17.173,00	189.763,00
	Gesamt	1.798.437,86	0,00	162.589,63	1.635.848,23

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zur Abschreibung der beitragspflichtigen Wirtschaftsgüter (Straßen, Wege, Plätze, etc.).

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Konto	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
234100	Sonderposten zweckgebundene Mittel Wegebau	39.649,30	-33.594,04	0,00	6.055,26

In der kostenrechnenden Einrichtung Wegebau ergab sich ein **Fehlbetrag** in Höhe von 33.594,04 €. Der Betrag wurde aus dem Sonderposten entnommen. Im kommenden Jahr stehen noch 6.055,26 € zur Finanzierung der Ausgaben zur Verfügung.

Nachrichtlich die Abrechnung des Wegebauhaushaltes:

Einnahmen

BuSt. EH	BuSt. FH	Bezeichnung	Betrag
55590.432300	55590.632300	Wegebaubeitrag	24,11 €
55590.462900	55590.662800	Laufende Erträge	0,00 €
55590.481150	55590.681150	Gemeindeanteil	2.000,00 €
55590.		Investitionseinnahmen	0,00 €
		GESAMT	2.024,11 €

Ausgaben

BuSt. EH	BuSt. FH	Bezeichnung	Betrag
55590.523300	55590.723300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	30.158,15 €
55590.588100	55590.781100	Inanspruchnahme Bauhof	5.460,00 €
55590.		Investitionsausgaben	0,00 €
		GESAMT	35.618,15 €

Gesamteinnahmen	2.024,11 €
Gesamtausgaben	35.618,15 €
Ergebnis	-33.594,04 €
Ergebnisvortrag	39.649,30 €
Gesamtergebnis	6.055,26 €

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Konto	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
236100	Grabnutzungsentgelt	84.513,18	6.779,91	4.529,62	86.763,47

E.2.7 Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Sonstige Sonderposten	Stand 31.12.2020	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2021
		€	€	€	€
239900	Sonstige Sonderposten	1.875,95	0,00	156,36	1.719,59

Hier erfolgt der Nachweis sämtlicher Sonderposten, die keiner der vorgenannten Positionen zugeordnet werden konnten. Vorliegend handelt es sich um die Kostenerstattung der Eigenschadenversicherung für den Ausbau des Wirtschaftsweges „In der Bein“. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt analog zur Abschreibung des Wirtschaftsweges.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2020 €	Zuführung €	Umbuchung €	Auflösung €	Stand 31.12.2021 €
Ehrensoldanwärter (243100)	3.545,00	3.956,00	0,00	0,00	7.501,00
Ehrensoldempfänger (243200)	71.711,00	0,00	0,00	1.225,00	70.486,00
Gesamt	75.256,00	3.956,00	0,00	1.225,00	77.987,00

Der Ehrensold wird an ehemalige ehrenamtliche Ortsbürgermeister gezahlt, die mindestens zehn Jahre das Amt ausgeübt haben. Der Ehrensold wird nach Eintritt in das Pensionsalter gezahlt und richtet sich nach der Höhe der erhaltenen Aufwandsentschädigungen unter Berücksichtigung allgemeiner Erhöhungen. Die Rückstellung ist in Höhe des Barwerts der erworbenen Versorgungsansprüche zu bilden. Zum Bilanzstichtag gab es einen aktiven Ehrensoldempfänger sowie den Ortsbürgermeister als Ehrensoldanwärter. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt in Bad Dürkheim.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeitenübersicht 2021

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
4.	Verbindlichkeiten Gesamt:	0,00	0,00	0,00	4.498,72	8.296,35
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	4.498,72	4.169,12
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	2.957,23
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,00

Position 4.5 zeigt insbesondere die Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen (Ausbau Waldhilbersheimer Straße). Die Auszahlung erfolgt nach Ablauf der Gewährleistungszeit.

Position 4.11 beinhaltet die erhobenen Kautionen für die Gemeindewohnungen und die Rathausräume. Diese sind nach Mietende ausgezahlt, die Bilanzposition daher entsprechend vermindert worden.

E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Dies ist eine Bilanzposition, die eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Einnahmen auf mehrere Perioden sicherstellt. Das heißt, Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden mit dem Nominalwert bewertet und betragen 0,00 €.

F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Gemäß § 40 GemHVO sind Kostenunterdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden im Anhang anzugeben, sofern diese ausgeglichen werden sollen. Der Forst ist keine kostenrechnende Einrichtung im Sinne des § 40 GemHVO. Die Angaben erfolgen daher nachrichtlich:

Gesamteinnahmen	170.788,95 €
Gesamtausgaben	147.917,43 €
Jahresüberschuss /-fehlbetrag	22.871,52 €

F.2 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Es besteht keine Trägerschaft bei Sparkassen.

F.3 Währungsumrechnungen

Es liegen keine Anschaffungskosten, Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährung vor.

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Bei den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und anderen Bauten ist die Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung durch die Notwendigkeit der Vorhaltung für Pflichtaufgaben der kommunalen Selbstverwaltung oder Auftragsangelegenheiten beschränkt. Im Falle der Förderung mit staatlichen Zuweisungen ergibt sich eine weitere Beschränkung durch die mit der Förderung verbundene Zweckbindung.

F.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (z.B. Rekultivierungs- & Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, Großreparaturen, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände möglich war), sind nicht bekannt.

F.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es wurden keine wesentlichen Verträge abgeschlossen.

F.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß § 48 Abs.2 Nr. 10 GemHVO

Die Gemeinde hat keine Haftungsverpflichtungen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, Bürgschaften o. ä. übernommen.

F.8 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO

Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, bestehen nicht.

F.9 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, bestehen nicht.

F.10 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

F.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben, deren Ansprüche bereits entstanden sind, sind nicht bekannt.

F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht: Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Ortsgemeinde Windesheim keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Gemeinde als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 4,25 % vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %. Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen in 2021 = 61.209,18 €.

F.13 Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente wurden von der Gemeinde nicht eingesetzt.

F.14 Wesentliche Beteiligungen

Die Ortsgemeinde verfügt über keine Beteiligungen.

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Es liegt kein Haftungsverhältnis vor.

F.16 Personalbestand

	Durchschnittliche Anzahl
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	34

G. Mitglieder des Gemeinderat

Dem Ortsgemeinderat gehörten folgende Mitglieder (*inkl. zeitweise*) an:

Nr.	Name, Vorname	Nr.	Name, Vorname
1	Stern, Volker	10	Marx, Rainer
2	Busch, Christoph	11	Oberlinger, Wolfgang
3	Frank, Joachim	12	Ruhl, Achim
4	Hegemann, Fritz	13	Schmidt, Heinz-Günter
5	Hegemann, Pia Victoria	14	Sinß, Markus
6	Herter, Stefan	15	Stern, Elke
7	Hübinger, Jens	16	Tratzky, Marc
8	Kuntze, Hartmut	17	Weber, Jens
9	Lahham, Said		

H. Ort, Datum, Unterschrift des Ortsbürgermeisters

Windesheim, den

Volker Stern
Ortsbürgermeister

III.1 Rechenschaftsbericht (gemäß § 49 GemHVO)

I. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde

I.1. Bilanz

Aktiva:

Das Vermögen der Aktivseite setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanz-Nr.	Bezeichnung	Vorjahr €	Rechnungsjahr €	Veränderung €
1	Anlagevermögen	10.364.927,61	10.235.180,53	-129.747,08
2	Umlaufvermögen	440.194,18	418.800,89	-21.393,29
4	Rechnungsabgrenzungsposten	2.323,74	2.233,07	-90,67
	Gesamtvermögen	10.807.445,53	10.656.214,49	-151.231,04

Das Gesamtvermögen der Gemeinde ist gegenüber dem Vorjahr um 151.231,04 € gesunken. Die Ursache liegt in der Veränderung der folgenden Bilanzpositionen.

Bilanzposition Nr. 1: Anlagevermögen (s.o. D.1)

Das Anlagevermögen umfasst insbesondere die immateriellen Vermögensgegenstände (Investitionskostenzuschüsse, etc.) und die Sachanlagen (Straßen, Gebäude, Grundstücke, Geräte, Ausstattung, etc.). Der Netto-Werteverzehr beträgt **129.747,08 €** und ergibt sich aus dem neu geschaffenen Anlagevermögen abzüglich der plan-/außerplanmäßigen Abschreibungen.

Bilanzposition Nr. 2: Umlaufvermögen (s.o. D.2)

Forderungen gegen Dritte und der Kassenbestand in der Einheitskasse sind die Hauptbestandteile des Umlaufvermögens. Das Absinken des Umlaufvermögens um 21.393,29 € beruht überwiegend auf dem Absinken der öffentlich-rechtlichen (Steuer-) Forderungen der Ortsgemeinde.

Bilanzposition Nr. 4: Rechnungsabgrenzungsposten (s.o. D.4)

Hierzu gehört insbesondere die Aufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters für den Januar im Folgejahr.

Passiva:

Das Vermögen der Aktivseite teilt sich auf der Passivseite wie folgt auf:

Bilanz-Nr.	Bezeichnung	Vorjahr €	Rechnungsjahr €	Veränderung €
	Vermögen Aktiva	10.807.445,53	10.656.214,49	-151.231,04
	<i>abzüglich zweckgebundenes „Fremdkapital“:</i>			
2	Sonderposten	2.415.155,37	2.219.964,90	-195.190,47
3	Rückstellungen	75.256,00	77.987,00	2.731,00
4	Verbindlichkeiten	8.296,35	4.498,72	-3.797,63
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	<i>verbleibt</i>			
1	Eigenkapital der Gemeinde	8.308.737,81	8.353.763,87	45.026,06

Bilanzposition Nr. 2: Sonderposten (s.o. E.2)

Insbesondere Zuwendungen und Beiträge für Investitionsmaßnahmen sind zweckgebundene Mittel Dritter und werden in der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt analog zum geförderten Wirtschaftsgut. Der jährlichen planmäßigen und außerplanmäßigen Auflösung (Gegenstück zur Abschreibung) stehen die Zugänge gegenüber (s.o. E.2). Die Sonderposten sinken um insgesamt 195.190,47 €.

Bilanzposition Nr. 3 - 5: Rückstellungen, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsp. (s.o. E3 - E5)

Darüber hinaus ist das Vermögen durch Rückstellungen (s.o. E.3 insb. Ehrensoldrückstellung), Verbindlichkeiten (s.o. E.4) und Rechnungsabgrenzungsposten (s.o. E.5) belastet. Gegenüber der Vorjahr sinken diese Positionen um insgesamt 1.066,63 €.

Bilanzposition Nr. 1: Eigenkapital

Nach Abzug der zweckgebundenen Finanzmittel der Bilanzpositionen 2 - 5 vom Gesamtvermögen verbleibt das auf die Gemeinde entfallende unbelastete Eigenkapital in Höhe von **8.353.763,87 €**. Das Eigenkapital steigt gegenüber dem Vorjahr um 45.026,06 €, da die zweckgebundenen Finanzmittel der Passivseite stärker gesunken sind als das Vermögen der Aktivseite (s.o.). Die näheren Gründe hierfür können den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung (I.2) entnommen werden.

I.2 Ergebnisrechnung

Die **Ergebnisrechnung** (s.o. Inhaltsverzeichnis II.1) zeigt alle Erträge und Aufwendungen einer Haushaltsperiode und ist vergleichbar mit einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z. B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z.B. aus Zuwendungen und Beiträgen). Sie zeigt damit nicht das tatsächliche (IST-) Jahresergebnis, sondern den Ressourcenverbrauch bzw. das Ressourcenaufkommen eines Jahres. Dahinter steht das Prinzip der Generationengerechtigkeit, wonach die Ergebnisrechnung in Erträgen und Aufwendungen dauerhaft ausgeglichen sein soll um sicherzustellen, dass jede Generation nur so viele Ressourcen verbraucht wie sie auch selbst erwirtschaftet.

In der Ergebnisrechnung ergab sich ein Jahresüberschuss (vgl. ER Nr. E23) in Höhe von **45.026,06 €**. In der Haushaltsplanung wurde ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag von 359.060,00 € erwartet. Das Jahresergebnis hat sich damit um 404.086,06 € verbessert.

Ursache der Abschlussverbesserung / -verschlechterung:

Die laufenden (Soll-) Erträge (vgl. ER E8) stiegen gegenüber der Haushaltsplanung um 388.680,22 €.

Die laufenden Aufwendungen (vgl. ER E15) sinken gegenüber der Haushaltsplanung um 20.803,52 €.

Das Finanzergebnis (vgl. ER E19) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um 5.397,68 € verschlechtert.

Die Abschlussverbesserung beruht auf Abweichungen von den Haushaltsplanansätzen, die der folgenden Aufstellung I.3.1 entnommen werden kann. Hierbei ist zu beachten, dass die Erträge der Ergebnisrechnung nicht mit den tatsächlichen Einnahmen der Finanzrechnung übereinstimmen. Die Ergebnisrechnung zeigt ausschließlich die Soll-Werte des Abschlussjahres, unabhängig davon ob der Betrag auch eingegangen ist, während die Finanzrechnung die tatsächlichen IST-Einnahmen enthält, d.h. auch Einnahmen aus Zahlungen auf offene Forderungen aus Vorjahren (insb. Steuern und Abgaben). Die Aufwendungen der Ergebnisrechnung sind dagegen nahezu deckungsgleich mit den tatsächlichen Ausgaben der Finanzrechnung, da i.d.R. alle Ausgaben in der laufenden Haushaltsperiode angeordnet und abgewickelt werden und es hiervon nur wenige Ausnahmen gibt (Bsp. Abrechnung Gewerbesteuerumlage).

Vergleich des Rechnungsergebnis mit dem Vorjahresergebnis (vgl. Ergebnisrechnung II.1):

Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen die laufenden (Soll-) Erträge (ER E8) um 71.596,64 €.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen die laufenden Aufwendungen (ER E15) um 223.159,85 €.

Diese Angaben beziehen sich auf das Ergebnis des Vorjahres und nicht auf den Haushaltsansatz des Abschlussjahres. Die Gründe können dem folgenden Jahresvergleich I.3.2 entnommen werden.

I.3 Finanzrechnung

Die **Finanzrechnung** (s.o. Inhaltsverzeichnis II.2) umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- & Auszahlungen) des abgelaufenen Haushaltsjahres. Dazu gehören die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt (ohne Abschreibungen und Auflösungen) und darüber hinaus die Ein- und Auszahlungen für die Vorjahre, die Investitionen und die Kredite. Die Finanzrechnung bildet das tatsächliche IST-Ergebnis ab.

Die Finanzrechnung schließt mit einem **IST-Überschuss** i.H.v. **10.364,98 €** (vgl. FR F34).

In der Haushaltsplanung wurde ein voraussichtliches Jahresdefizit von 1.595.240,00 € erwartet. Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich das Jahresergebnis um **1.605.604,98 €** verbessert.

Der Überschuss wurde, abzgl. des negativen Saldos aus durchlaufenden Geldern i.H.v. 1.176,63 €, den liquiden Mitteln zugeführt (FR F38). Die liquiden Mittel steigen von 375.312,45 € auf 384.500,80 €.

Ursache der Abschlussverbesserung / -verschlechterung:

Der Saldo der **ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** (vgl. FR F23) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung 445.580,58 € verbessert.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** (vgl. FR F33) hat sich gegenüber der Haushaltsplanung um 1.160.024,40 € verbessert.

Zusammenfassung der wesentlichen Ursachen (Mehreinnahme / Mindereinnahmen / Mehrausgaben / Minderausgaben)	Veränderung €
MehrE: Gewerbesteuer (Nachveranlagungen)	66.000
MehrE: Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Familienleistungsausgleich	119.000
MinderE: Schlüsselzuweisung A (Anstieg Steuerkraft d. Einwohner)	-24.500
MehrE: Gewerbesteuerkompensationszahlung Land	15.000
MehrE: Bundeszuschuss Nachhaltigkeitsprämie (Forst)	34.000
MehrE: Personalkostenzuschuss KiTa	75.000
MehrE: Eintrittsgelder Freibad	17.000
MehrE: Entgelte Krippenplätze (Teilnehmerzahl abhängig)	13.000
MehrE: Kostenerstattung Fremdeinsatz Waldarbeiter	13.000
MehrE: Mutterschaftsgelder Angestellte KiTa	18.000
MehrA: Personalkosten (hier: Bereich KiTa)	-76.500
MinderA: Allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen an den gemeindeeigenen Einrichtungen	118.500
MinderA: Investitionskostenanteil Planungskosten überörtl. KiTa	20.000
MinderA: Rechtsstreit Kirchtreppe	11.500
MinderA: Aufschub Investitionsmaßnahmen (insbes. Planung, Erschließung sowie Veräußerungen NBG „Auf den Acht Morgen“)	1.160.000
Summe	1.579.000

Näheres zur Abschlussveränderung kann der folgenden Aufstellung I.3.1 entnommen werden. Die Aufstellung zeigt den Haushaltsplan mit Planansatz, das tatsächliche IST-Ergebnis und die daraus resultierenden Ansatzabweichungen. Die Einnahmen umfassen die Kontengruppe 6, die Ausgaben die Kontengruppe 7. **Alle wesentlichen Ansatzüberschreitungen über 1.000,00 €, die zu Mehrausgaben oder Mindereinnahmen führten, wurden farblich hinterlegt und erläutert.**

Die Veränderungen der laufenden Jahresrechnungen gegenüber dem Vorjahresergebnis werden im Gliederungspunkt I.3.2 erläutert.



I.3.1 Produktergebnisbuch Ortsgemeinde Windesheim 2021



Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
11100	Verwaltungssteuerung	2021

Finanzrechnung 11100 Verwaltungssteuerung:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	27.365	28.860	27.642	- 1.218	277
701100 Bürgermeister	0	17.450	0	- 17.450	0
701200 Beigeordnete	18.732	2.100	19.193	17.093 #1	461
704900 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Sonstige	2.813	3.310	2.629	- 681	- 184
709000 Pauschalierte Lohnsteuer	0	150	0	- 150	0
711300 ehrenamtlich Tätige	5.820	5.850	5.820	- 30	0
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18	100	0	- 100	- 18
723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	18	100	0	- 100	- 18
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.757	2.700	1.736	- 964	- 21
761310 Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge	740	700	771	71	31
762500 Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen	0	300	0	- 300	0
763000 Geschäftsausgaben	0	100	0	- 100	0
763100 Büromaterial	329	350	331	- 19	2
763200 Fachliteratur, Gesetze, etc.	49	100	49	- 51	- 0
763400 Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	639	900	585	- 315	- 54
769200 Verfügungsmittel	0	250	0	- 250	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.140	31.660	29.378	- 2.282	238
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 29.140	- 31.660	- 29.378	2.282	- 238
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 29.140	- 31.660	- 29.378	2.282	- 238
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 29.140	- 31.660	- 29.378	2.282	- 238

#1 Ortsbürgermeister Stern ist in den Haushaltsrechnungsjahren 2020 bis einschließlich Mitte 2023 im Personalprogramm unter der Zuordnungsziffer der Beigeordneten geführt. Dieser Fehler ist zum Zeitpunkt der Jahresabschlussarbeiten korrigiert worden. Die MehrA sind gedeckt durch MinderA unter Konto 701100 (Bürgermeister).

Die Personalkosten werden entsprechend dem Personaleinsatz auf die einzelnen Produkte aufgeteilt. Die Verbuchung erfolgt von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA), wodurch es regelmäßig zu Verschiebungen zwischen den Produkten kommt und vermeintliche Mehr- oder Minderausgaben entstehen.

Der Gesamtansatz von 1.100.660 € wurde um 76.500 € überschritten. Ursache hierfür sind MehrA unter dem Produkt 36500 (Kindertagesstätte). Die Auszahlungen im Bereich Personalkosten richten sich nach der tatsächlichen Besetzung der Stellen (Stellenschlüssel). Diese ist höher ausgefallen, als zum Zeitpunkt der Planung angenommen / gemeldet.

Zur besseren Übersichtlichkeit wird bei den folgenden Produkten auf die Wiederholung der Abweichungserläuterung der Personalkosten verzichtet.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
11130	Öffentlichkeitsarbeit	2021

Finanzrechnung 11130 Öffentlichkeitsarbeit:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	408	750	0	- 750	- 408
729110 Veranstaltungen	408	750	0	- 750	- 408
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	575	1.650	1.330	- 320	754
762400 Datenverarbeitung	571	600	571	- 29	0
763500 öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)	0	50	367	317	367
769300 Repräsentationen	4	1.000	392	- 608	388
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	983	2.400	1.330	- 1.070	346
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 983	- 2.400	- 1.330	1.070	- 346
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 983	- 2.400	- 1.330	1.070	- 346
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 983	- 2.400	- 1.330	1.070	- 346

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
11140	Gremien	2021

Finanzrechnung 11140 Gremien:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.865	2.500	2.955	455	90
701400 Rats- & Ausschussmitglieder	2.865	2.500	2.955	455	90
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	875	1.000	0	- 1.000	- 875
725430 Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	849	1.000	0	- 1.000	- 849
725490 an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	26	0	0	0	- 26
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	12	100	22	- 78	10
769910 Bewirtung	12	100	22	- 78	10
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.752	3.600	2.977	- 623	- 775
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 3.752	- 3.600	- 2.977	623	775
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 3.752	- 3.600	- 2.977	623	775
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.752	- 3.600	- 2.977	623	775

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
11400	Zentrale Dienste	2021

Finanzrechnung 11400 Zentrale Dienste:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	496	400	320	- 80	- 176	
631000 <i>Verwaltungsgebühren</i>	496	400	320	- 80	- 176	
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.168	2.000	1.741	- 259	- 427	
641200 <i>Mieten und Pachten</i>	2.168	2.000	1.741	- 259	- 427	
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.810	4.000	4.204	204	- 606	
642430 <i>Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden</i>	4.810	4.000	4.204	204	- 606	
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	135	10	1.032	1.022	897	
662900 <i>Sonstige lfd. Einzahlungen</i>	135	10	1.032	1.022	897	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.609	6.410	7.296	886	- 313	
F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.810	4.660	4.204	- 456	- 606	
702210 <i>Arbeitnehmer - Vergütungen</i>	3.492	3.350	3.214	- 136	- 278	
702220 <i>Arbeitnehmer - Leistungszulagen</i>	59	70	61	- 9	1	
703200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer</i>	271	260	0	- 260	- 271	
704200 <i>Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer</i>	987	980	929	- 51	- 58	
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.283	71.600	18.082	- 53.518	- 1.201	
722100 <i>Strom</i>	975	1.700	944	- 756	- 31	
722200 <i>Heizkosten (Gas, Öl, NVL)</i>	3.370	4.300	1.230	- 3.070	- 2.140	
722300 <i>Frischwasser, Abwasser, Abfall</i>	2.614	3.300	2.403	- 897	- 210	
723100 <i>Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/einrichtungen</i>	11.966	61.000	12.482	- 48.518	516	
723200 <i>Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/einrichtungen</i>	341	1.000	898	- 102	557	
723400 <i>Unterhaltung Denkmäler & Kunstgegenstände</i>	0	100	125	25	125	
723800 <i>Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €</i>	18	200	0	- 200	- 18	
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	11.239	22.120	11.823	- 10.297	584	
761900 <i>Sonstige Personalnebenauszahlungen</i>	0	100	0	- 100	0	
762100 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	7	20	7	- 13	0	
762500 <i>Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen</i>	0	10.000	0	- 10.000	0	
764100 <i>Versicherungsbeiträge</i>	9.381	10.000	9.758	- 242	377	
764200 <i>Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen</i>	1.409	1.550	1.519	- 31	111	
768100 <i>Grundsteuer</i>	442	450	539	89	96	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	35.332	98.380	34.108	- 64.272	- 1.224	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 27.723	- 91.970	- 26.812	65.158	911	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 57.703	- 121.340	- 59.562	61.778	- 1.859	
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	500	0	0	0	- 500	
685300 <i>Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	500	0	0	0	- 500	
F27 Summe Investitionseinnahmen	500	0	0	0	- 500	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.394	500	11	- 489	- 5.384	
785720 <i>Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €</i>	602	500	11	- 489	- 591	
785930 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Baumaßnahmen</i>	4.792	0	0	0	- 4.792	
F32 Summe Investitionsausgaben	5.394	500	11	- 489	- 5.384	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	- 4.894	- 500	- 11	489	4.884	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 62.598	- 121.840	- 59.573	62.267	3.025	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
11430	Bauhof (einschl. Fuhrpark)	2021

Finanzrechnung 11430 Bauhof (einschl. Fuhrpark):					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	58.962	60.500	63.506	3.006	4.544
702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	45.946	46.960	48.917	1.957	2.971
702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	547	860	875	15	328
703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	2.722	3.350	3.268	- 82	546
704200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	9.747	9.330	10.447	1.117	700
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.066	6.100	5.778	- 322	1.712
723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	526	600	512	- 88	- 14
723510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	683	1.600	1.926	326	1.244
723520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.859	2.500	2.458	- 42	598
723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	576	800	579	- 221	3
723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	422	600	303	- 297	- 120
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.270	1.370	1.408	38	138
761310 Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge	247	300	231	- 69	- 16
764100 Versicherungsbeiträge	761	800	717	- 83	- 44
768100 Grundsteuer	22	30	22	- 8	0
768200 Kraftfahrzeugsteuer	240	240	438	198	198
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	64.298	67.970	70.692	2.722	6.394
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 64.298	- 67.970	- 70.692	- 2.722	- 6.394
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0	0	270	270	270
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	215	11.000	1.094	- 9.906	879
785600 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	10.000	0	- 10.000	0
785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €	215	1.000	1.094	94	879
F32 Summe Investitionsausgaben	215	11.000	1.094	- 9.906	879
F33 Saldo Investitionstätigkeit	- 215	- 11.000	- 1.094	9.906	- 879
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 215	- 11.000	- 824	10.176	- 609

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
12100	Statistik und Wahlen	2021

Finanzrechnung 12100 Statistik und Wahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	400	1.073	673	1.073	
642420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0	400	1.073	673	1.073	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	400	1.073	673	1.073	
F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0	500	650	150	650	
701900 Sonstige	0	500	650	150	650	
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	200	223	23	223	
729100 Sonstige Sachleistungen	0	200	223	23	223	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	700	873	173	873	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	- 300	200	500	200	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0	- 300	200	500	200	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0	- 300	200	500	200	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
28100	Heimat- und Sonstige Kulturpflege	2021

Finanzrechnung 28100 Heimat- und Sonstige Kulturpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	343	400	29	- 371	- 314	
641100 Verkaufserlöse	343	0	29	29	- 314	
641200 Mieten und Pachten	0	400	0	- 400	0	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	343	400	29	- 371	- 314	
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	285	3.500	331	- 3.169	46	
729101 Kirmes	32	2.500	0	- 2.500	- 32	
729104 Ortsverschönerung	50	500	260	- 240	210	
729110 Veranstaltungen	204	500	71	- 429	- 133	
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	80	2.000	80	- 1.920	0	
741900 Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	80	2.000	80	- 1.920	0	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	365	5.500	411	- 5.089	46	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 23	- 5.100	- 382	4.718	- 359	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 23	- 5.100	- 382	4.718	- 359	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 23	- 5.100	- 382	4.718	- 359	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	2021

Finanzrechnung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	846.018	825.100	900.214	75.114	54.196
	614410 Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	17.200	0	0	0	- 17.200
	614430 Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	828.818	825.100	900.214	75.114	71.396
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.904	13.000	23.793	10.793	12.889
	632100 Benützungsentgelte	10.904	13.000	23.793	10.793	12.889
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.855	30.130	36.395	6.265	9.540
	641200 Mieten und Pachten	102	130	120	- 10	18
	641400 Beteiligung Essenskosten	26.753	30.000	36.275	6.275	9.522
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	18.162	18.162	18.162
	642490 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	18.162	18.162	18.162
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	11.600	5.000	4.705	- 295	- 6.895
	662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	11.600	5.000	4.705	- 295	- 6.895
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	895.377	873.230	983.269	110.039	87.892
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	860.495	920.130	981.490	61.360	120.995
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	661.694	710.270	757.022	46.752	95.327
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	11.763	13.570	14.219	649	2.456
	703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	50.466	52.450	55.848	3.398	5.382
	704200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	136.573	143.840	154.402	10.562	17.829
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.167	72.000	79.526	7.526	- 641
	722100 Strom	3.242	3.800	5.910	2.110 #1	2.668
	722200 Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	3.549	3.800	3.238	- 562	- 311
	722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	2.871	3.000	3.350	350	479
	723100 Unterhaltung von Grundstücken, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	15.477	5.000	2.759	- 2.241	- 12.718
	723200 Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	25.596	32.000	35.137	3.137 #2	9.541
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	491	800	808	8	317
	723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	2.534	2.300	3.152	852	618
	724200 Essenskosten	15.002	17.000	17.417	417	2.414
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	873	1.300	1.600	300	727
	729200 Sonstige Dienstleistungen	10.530	3.000	6.154	3.154 #3	- 4.377
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	20.000	0	- 20.000	0
	741440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	0	20.000	0	- 20.000	0
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	13.960	13.830	14.329	499	369
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.631	4.500	3.982	- 518	- 649
	761310 Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge	810	800	446	- 354	- 365
	761900 Sonstige Personalnebenauszahlungen	625	150	1.670	1.520 #4	1.045
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	75	80	125	45	50
	763100 Büromaterial	2.001	2.200	2.014	- 186	12
	763200 Fachliteratur, Gesetze, etc.	122	300	91	- 209	- 31
	763400 Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	916	900	912	12	- 4
	764100 Versicherungsbeiträge	4.780	4.900	5.090	190	310
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	954.622	1.025.960	1.075.345	49.385	120.723
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 59.245	- 152.730	- 92.076	60.654	- 32.831
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 59.245	- 152.730	- 92.076	60.654	- 32.831
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.000	0	0	0	- 16.000
	681420 Investitionszuwendungen Land	16.000	0	0	0	- 16.000
F27	Summe Investitionseinnahmen	16.000	0	0	0	- 16.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	36.566	6.000	12.511	6.511	- 24.055
	785710 Bewegl. Anlageverm. über 1.190 €	34.168	3.000	3.556	556	- 30.612
	785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €	2.399	3.000	8.956	5.956 #5	6.557
F32	Summe Investitionsausgaben	36.566	6.000	12.511	6.511	- 24.055
F33	Saldo Investitionstätigkeit	- 20.566	- 6.000	- 12.511	- 6.511	8.055
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 79.811	- 158.730	- 104.587	54.143	- 24.776

#1 MehrA aus Korrekturrechnung des Rechnungsjahres 2021. Anpassung der Abschläge aus fehlerhafter Grundlage des Stromverbrauchs aus Vorjahren.

#2 Erhöhter Hygienebedarf im Rahmen der Corona-Pandemie (Desinfektions- und Reinigungsmittel).

#3 Auszahlungen Sprachfördermaßnahmen. Gedeckt durch Zuwendungen des Landkreises.

#4 Abreitsmedizinische Untersuchungen sowie Schutzimpfungen im Rahmen diverser Neueinstellungen im Rechnungsjahr 2021.

#5 Neuanschaffung Kühl- und Gefrierkombination (Nachmittagsbetreuung und Verpflegung). MehrA gedeckt durch MehrE innerhalb des Produkts.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	2021

Finanzrechnung 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464	570	1.154	584	690
722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	64	70	64	- 6	0
723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	401	500	1.090	590	690
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	102	110	102	- 8	0
762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	102	110	102	- 8	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	566	680	1.256	576	690
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 566	- 680	- 1.256	- 576	- 690
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 566	- 680	- 1.256	- 576	- 690
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 566	- 680	- 1.256	- 576	- 690

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
42400	Sportstätten	2021

Finanzrechnung 42400 Sportstätten:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.325	2.150	814	- 1.336	- 1.511
722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	2.325	1.900	814	- 1.086	- 1.511
723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	0	250	0	- 250	0
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.341	3.000	2.229	- 771	- 112
741900 Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	2.341	3.000	2.229	- 771	- 112
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.666	5.150	3.043	- 2.107	- 1.623
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 4.666	- 5.150	- 3.043	2.107	1.623
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 4.666	- 5.150	- 3.043	2.107	1.623
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.666	- 5.150	- 3.043	2.107	1.623

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
42410	Freibad	2021

Finanzrechnung 42410 Freibad:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	20.000	20.000	20.000	0	0
	614430 Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	20.000	20.000	20.000	0	0
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.220	18.000	34.907	16.907	17.687
	632100 Benutzungsentgelte	17.220	18.000	34.907	16.907	17.687
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	12.498	2.000	1.400	- 600	- 11.098
	662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	8.440	1.000	1.400	400	- 7.040
	664100 Umsatzsteuererstattung	4.057	1.000	0	- 1.000 #1	- 4.057
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	49.718	40.000	56.307	16.307	6.590
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.377	6.850	19.240	12.390	4.863
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	12.732	5.250	16.224	10.974	3.493
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	94	110	98	- 12	4
	704200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	1.552	1.490	2.918	1.428	1.366
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.259	29.100	24.197	- 4.903	- 5.062
	722100 Strom	5.429	7.400	6.878	- 522	1.449
	722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	2.899	3.000	3.877	877	978
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	12.343	9.000	7.042	- 1.958	- 5.301
	723200 Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	5.272	5.000	5.400	400	127
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	186	500	0	- 500	- 186
	723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	26	200	0	- 200	- 26
	729200 Sonstige Dienstleistungen	3.104	4.000	1.000	- 3.000	- 2.104
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	692	750	913	163	221
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0	175	175	175
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25	30	25	- 5	0
	763400 Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	258	300	293	- 7	35
	764100 Versicherungsbeiträge	408	420	420	- 0	11
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.328	36.700	44.350	7.650	22
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.389	3.300	11.957	8.657	6.568
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	5.389	3.300	11.957	8.657	6.568
F27	Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0	1.000	459	- 541	459
	785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €	0	1.000	459	- 541	459
F32	Summe Investitionsausgaben	0	1.000	459	- 541	459
F33	Saldo Investitionstätigkeit	0	- 1.000	- 459	541	- 459
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	5.389	2.300	11.498	9.198	6.109

#1 Da die Umsatzsteuererstattungen aus Steuererklärungen erst im Rechnungsfolgejahr 2022 zahlungswirksam geworden sind, lassen sich die entsprechenden Einzahlungen in 2022 finden.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2021

Finanzrechnung 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	0	1.000	0	- 1.000	0
762500 Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen	0	1.000	0	- 1.000	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	1.000	0	- 1.000	0
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	- 1.000	0	1.000	0
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0	- 1.000	0	1.000	0
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0	- 1.000	0	1.000	0

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
52200	Gemeindewohnungen	2021

Finanzrechnung 52200 Gemeindewohnungen:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.330	4.300	981	- 3.320	- 4.349	
641200 Mieten und Pachten	5.330	4.300	981	- 3.320 #1	- 4.349	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.330	4.300	981	- 3.320	- 4.349	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.330	4.300	981	- 3.320	- 4.349	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	5.330	2.300	981	- 1.320	- 4.349	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	5.330	2.300	981	- 1.320	- 4.349	
F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder (nachrichtlich)	0	0	1.177	1.177	1.177	
799210 Kautionen	0	0	1.177	1.177 #2	1.177	

#1 MinderE aufgrund Auszug und anschließendem Leerstand der Gemeindewohnung.

#2 Auszahlung bestehender Mietkaution nach Auszug ehem. Mietpartei.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
52250	Baugebiete	2021

Finanzrechnung 52250 Baugebiete:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	0	1.100.000	0	- 1.100.000	0
685100 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	1.100.000	0	- 1.100.000 #1	0
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	1.100.000	0	- 1.100.000	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	498.370	2.300.000	79.089	- 2.220.911	- 419.281
785100 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	445.382	0	0	0	- 445.382
785330 Infrastrukturvermögen - Baumaßnahmen	52.988	2.300.000	79.089	- 2.220.911	26.101
F32 Summe Investitionsausgaben	498.370	2.300.000	79.089	- 2.220.911	- 419.281
F33 Saldo Investitionstätigkeit	- 498.370	- 1.200.000	- 79.089	1.120.911	419.281
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 498.370	- 1.200.000	- 79.089	1.120.911	419.281

#1 Erschließung und somit auch Veräußerung der Flächen im Neubaugebiet "Auf den Acht Morgen" haben sich in die Rechnungsjahre 2022 (Erschließung) beziehungsweise 2023 (Erschließung und tlw. Veräußerung) verschoben.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
54100	Straßen	2021

Finanzrechnung 54100 Straßen:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.000	1.000	0	0	
632250 Entgelte Straßensondernutzung	1.000	1.000	1.000	0	0	
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	43.310	40.000	48.804	8.804	5.494	
661900 Sonstige	1.800	0	0	0	- 1.800	
662500 Konzessionsabgaben	41.510	40.000	47.572	7.572	6.062	
662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	0	0	1.232	1.232	1.232	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.310	41.000	49.804	8.804	5.494	
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.780	82.500	36.136	- 46.364	3.356	
722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	31.993	32.500	30.953	- 1.547	- 1.039	
723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	787	50.000	5.182	- 44.818	4.396	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	32.780	82.500	36.136	- 46.364	3.356	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.530	- 41.500	13.668	55.168	2.138	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 8.450	- 62.410	- 8.162	54.248	288	
F25 Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	3.391	58.000	1.800	- 56.200	- 1.591	
682900 Sonstige	3.391	58.000	1.800	- 56.200 #1	- 1.591	
F27 Summe Investitionseinnahmen	3.391	58.000	1.800	- 56.200	- 1.591	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	3.652	145.000	64.005	- 80.995	60.353	
785330 Infrastrukturvermögen - Baumaßnahmen	1.414	145.000	64.005	- 80.995	62.591	
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Baumaßnahmen	2.238	0	0	0	- 2.238	
F32 Summe Investitionsausgaben	3.652	145.000	64.005	- 80.995	60.353	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	- 261	- 87.000	- 62.205	24.795	- 61.944	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.711	- 149.410	- 70.367	79.043	- 61.657	

#1 Ausbaubeiträge zu den Maßnahmen "Waldhilbersheimer Straße" sowie "Mühlenstraße / Zimmerplatz".
Ursächlich für den Aufschub der zu erwartenden Beiträge in das Rechnungsfolgejahr 2022 sind ausstehende Rechnungen und damit Abrechnungsgrundlagen im Rechnungsjahr 2021.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
54110	Straßenbeleuchtung	2021

Finanzrechnung 54110 Straßenbeleuchtung:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	0	10	0	- 10	0	
662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	0	10	0	- 10	0	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	10	0	- 10	0	
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.759	9.800	9.995	195	4.236	
722100 Strom	5.322	7.800	7.505	- 295	2.184	
723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	437	2.000	2.489	489	2.052	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.759	9.800	9.995	195	4.236	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 5.759	- 9.790	- 9.995	- 205	- 4.236	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 5.759	- 9.790	- 9.995	- 205	- 4.236	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	26.431	2.500	2.186	- 314	- 24.245	
785330 Infrastrukturvermögen - Baumaßnahmen	26.431	2.500	2.186	- 314	- 24.245	
F32 Summe Investitionsausgaben	26.431	2.500	2.186	- 314	- 24.245	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	- 26.431	- 2.500	- 2.186	314	24.245	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 32.190	- 12.290	- 12.181	109	20.009	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
55210	Gewässerunterhaltung	2021

Finanzrechnung 55210 Gewässerunterhaltung:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	10.000	2.600	- 7.400	2.600	
723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	0	10.000	2.600	- 7.400	2.600	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	10.000	2.600	- 7.400	2.600	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	- 10.000	- 2.600	7.400	- 2.600	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	0	- 10.000	- 2.600	7.400	- 2.600	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0	- 10.000	- 2.600	7.400	- 2.600	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	2021

Finanzrechnung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.380	12.000	18.948	6.948	- 3.432	
632240 Entgelte Bestattungswesen	22.380	12.000	18.948	6.948	- 3.432	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.380	12.000	18.948	6.948	- 3.432	
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.487	16.150	12.833	- 3.317	1.346	
722100 Strom	322	400	175	- 225	- 147	
722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	1.056	1.450	1.446	- 4	391	
723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	2.155	10.000	3.913	- 6.087	1.758	
723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	100	0	- 100	0	
723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	29	200	0	- 200	- 29	
729200 Sonstige Dienstleistungen	7.926	4.000	7.298	3.298 #1	- 627	
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	664	550	480	- 70	- 183	
764100 Versicherungsbeiträge	664	450	480	30	- 183	
764200 Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen	0	100	0	- 100	0	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.151	16.700	13.313	- 3.387	1.163	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.229	- 4.700	5.634	10.334	- 4.595	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	5.449	- 9.930	174	10.104	- 5.275	
F25 Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	6.023	5.500	6.780	1.280	757	
682700 Grabnutzungsentgelte	6.023	5.500	6.780	1.280	757	
F27 Summe Investitionseinnahmen	6.023	5.500	6.780	1.280	757	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	7.300	0	- 7.300	0	
785230 Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen	0	7.000	0	- 7.000	0	
785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €	0	300	0	- 300	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	7.300	0	- 7.300	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	6.023	- 1.800	6.780	8.580	757	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	11.472	- 11.730	6.954	18.684	- 4.517	

#1 Auszahlungen im Rahmen der Grabherstellung. MehrA gedeckt durch MehrE unter Konto 632240.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	2021

Finanzrechnung 55510 Kommunale Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	20.651	0	46.336	46.336	25.685
	614410 Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0	0	33.900	33.900	33.900
	614420 Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.651	0	956	956	- 19.695
	614900 Zuweisungen / Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	0	0	11.480	11.480	11.480
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.171	52.800	53.594	794	11.424
	641100 Verkaufserlöse	42.171	52.800	52.734	- 66	10.564
	641200 Mieten und Pachten	0	0	860	860	860
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.572	56.000	68.859	12.859	5.287
	642430 Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	63.572	56.000	68.859	12.859	5.287
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0	10	2.000	1.990	2.000
	662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	0	10	2.000	1.990	2.000
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	126.393	108.810	170.789	61.979	44.396
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	61.689	61.830	62.755	925	1.066
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	48.595	48.200	49.421	1.221	826
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	739	960	751	- 209	12
	703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	3.353	3.450	3.397	- 53	44
	704200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	9.002	9.220	9.186	- 34	183
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.815	58.000	79.222	21.222	- 15.593
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	1.859	1.500	1.899	399	40
	725420 Kostenerstattungen - Land	19.542	20.000	15.060	- 4.940	- 4.481
	729200 Sonstige Dienstleistungen	73.414	36.500	62.263	25.763	- 11.152
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.735	5.800	5.941	141	206
	764100 Versicherungsbeiträge	1.766	1.800	5.229	3.429	3.463
	764200 Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen	3.484	3.500	227	- 3.273	- 3.257
	768100 Grundsteuer	486	500	486	- 14	0
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	162.239	125.630	147.917	22.287	- 14.321
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 35.845	- 16.820	22.872	39.692	58.717
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 35.845	- 16.820	22.872	39.692	58.717
F27	Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32	Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33	Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 35.845	- 16.820	22.872	39.692	58.717

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
55590	Wirtschaftswege	2021

Finanzrechnung 55590 Wirtschaftswege:					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 29	0	24	24	53
632300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	- 29	0	24	24	53
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 29	0	24	24	53
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.364	37.000	30.158	- 6.842	21.795
723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.364	37.000	30.158	- 6.842	21.795
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.364	37.000	30.158	- 6.842	21.795
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 8.393	- 37.000	- 30.134	6.866	- 21.742
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 11.173	- 40.230	- 33.594	6.636	- 22.422
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 11.173	- 40.230	- 33.594	6.636	- 22.422

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
57310	Dorfgemeinschaftshaus / Mehrzweckhalle	2021

Finanzrechnung 57310 Dorfgemeinschaftshaus / Mehrzweckhalle:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahrs einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahrs	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.422	2.000	2.256	256	- 166
	641200 <i>Mieten und Pachten</i>	2.422	2.000	2.256	256	- 166
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	466	10	0	- 10	- 466
	662900 <i>Sonstige lfd. Einzahlungen</i>	466	10	0	- 10	- 466
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.887	2.010	2.256	246	- 631
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	17.000	14.830	14.685	- 145	- 2.315
	702210 <i>Arbeitnehmer - Vergütungen</i>	12.288	10.560	10.422	- 138	- 1.865
	702220 <i>Arbeitnehmer - Leistungszulagen</i>	188	210	191	- 19	3
	703200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer</i>	952	920	823	- 97	- 129
	704200 <i>Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer</i>	3.573	3.140	3.249	109	- 324
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.928	29.450	10.470	- 18.980	3.542
	722100 <i>Strom</i>	- 14.108	6.750	1.300	- 5.450	15.407
	722200 <i>Heizkosten (Gas, Öl, NVL)</i>	13.362	12.300	5.932	- 6.368	- 7.429
	722300 <i>Frischwasser, Abwasser, Abfall</i>	1.542	2.000	789	- 1.211	- 753
	723100 <i>Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen</i>	6.073	8.000	2.417	- 5.583	- 3.656
	723200 <i>Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen</i>	59	200	31	- 169	- 28
	723800 <i>Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €</i>	0	200	0	- 200	0
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.649	1.430	1.688	258	40
	763400 <i>Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage</i>	260	0	263	263	3
	764100 <i>Versicherungsbeiträge</i>	1.359	1.400	1.395	- 5	36
	768100 <i>Grundsteuer</i>	29	30	29	- 1	0
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.577	45.710	26.844	- 18.866	1.267
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 22.690	- 43.700	- 24.588	19.112	- 1.898
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0
F23	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	- 27.467	- 48.930	- 30.050	18.880	- 2.582
F27	Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0	1.000	0	- 1.000	0
	785720 <i>Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €</i>	0	1.000	0	- 1.000	0
F32	Summe Investitionsausgaben	0	1.000	0	- 1.000	0
F33	Saldo Investitionstätigkeit	0	- 1.000	0	1.000	0
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 27.467	- 49.930	- 30.050	19.880	- 2.582

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2021

Finanzrechnung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.570.246	1.441.100	1.630.793	189.693	60.547	
601100 Grundsteuer A	21.270	21.500	19.482	-2.018 #1	-1.787	
601200 Grundsteuer B	180.333	184.200	190.848	6.648	10.514	
601300 Gewerbesteuer	306.565	239.000	305.126	66.126	-1.439	
602100 Einkommensteueranteil	896.021	833.000	944.732	111.732	48.711	
602200 Umsatzsteueranteil	64.235	62.000	64.189	2.189	-45	
603300 Hundesteuer	6.579	6.400	6.490	90	-89	
605210 Familienleistungsausgleich	95.244	95.000	99.926	4.926	4.682	
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	133.108	76.300	66.623	-9.677	-66.485	
611110 Schlüsselzuweisung A	68.649	68.300	43.848	-24.452 #2	-24.801	
613200 vom Land	64.459	8.000	22.775	14.775	-41.684	
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.499	0	0	0	-31.499	
642430 Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	31.499	0	0	0	-31.499	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.734.853	1.517.400	1.697.416	180.016	-37.437	
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.250.970	1.283.400	1.291.045	7.645	40.075	
743100 Gewerbesteuerumlage	28.378	22.900	30.552	7.652 #3	2.174	
744210 Kreisumlage	746.258	769.400	769.392	-8	23.134	
744230 Verbandsgemeindeumlage	476.334	491.100	491.101	1	14.767	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.250.970	1.283.400	1.291.045	7.645	40.075	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	483.883	234.000	406.371	172.371	-77.512	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	483.883	234.000	406.371	172.371	-77.512	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	483.883	234.000	406.371	172.371	-77.512	

#1 Nachveranlagungen durch Finanzamt.

#2 Die Steuerkraft der Einwohner der Ortsgemeinde Windesheim stieg im Vergleich zu den in der Planung angenommenen Berechnungsgrundlagen.

#3 Einnahmeabhängige Ausgabe. MehrE führen zu MehrA.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Jahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2021

Finanzrechnung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.229	0	0	0	- 5.229	
614430 Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	5.229	0	0	0	- 5.229	
618430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0	
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.229	0	0	0	- 5.229	
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.229	0	0	0	- 5.229	
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.767	1.030	- 471	- 1.501	- 3.238	
671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	10	32	22	32	
672000 Stundungszinsen	274	10	0	- 10	- 274	
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.491	1.000	- 505	- 1.505 #1	- 2.996	
679900 Sonstige Zinsen & Erträge	2	10	2	- 8	0	
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.282	1.000	4.808	3.808	526	
774300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	651	0	1.338	1.338 #2	687	
779100 Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.631	1.000	3.470	2.470 #3	- 161	
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 1.515	30	- 5.280	- 5.310	- 3.764	
F23 Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen	1.714	- 1.970	- 7.280	- 5.310	- 8.993	
F27 Summe Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	
F32 Summe Investitionsausgaben	0	0	0	0	0	
F33 Saldo Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.714	- 1.970	- 7.280	- 5.310	- 8.993	

#1 & #3 Zinsen für die Nachzahlung von Gewerbesteuer sind abhängig von der unterjährigen Veranlagung des Finanzamtes und in der Haushaltsplanung nicht abschätzbar.

#2 Anteil an Negativzinsen. Höhe abhängig von liquiden Mitteln der Ortsgemeinde.

I.3.2. Vergleich aktuelles Ergebnis mit dem Vorjahresergebnis (vgl. FR II.2):

Das IST-Ergebnis (FR F34) hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um **298.086,89 €** verbessert.

Die laufenden Einnahmen (FR F8) sind um 93.792,29 € gestiegen.

Ursache (Mehreinnahme / Mindereinnahmen)	Veränderung €
MehrE: Grundsteuer B	10.500
MehrE: Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Familienleistungsausgleich	53.500
MinderE: Schlüsselzuweisung A	-25.000
MinderE: Gewerbesteuerkompensationszahlung Land	-41.500
MehrE: Bundeszuschuss Nachhaltigkeitsprämie (Forst)	16.500
MinderE: Landeszuwendung „Extremwetterereignisse“	-19.500
MehrE: Personalkostenzuschuss KiTa	66.000
MehrE: Kostenübernahme Jagdgenossenschaft Wegeinstandsetzung	11.500
MehrE: Eintrittsgelder Freibad	17.500
MehrE: Entgelte Krippenplätze (Teilnehmerzahl abhängig)	14.500
MehrE: Erlöse aus Holzverkäufen	10.500
MinderE: Abwicklung Einheitskasse im Rechnungsvorjahr	-27.000
MehrE: Mutterschaftsgelder Angestellte KiTa	18.000
MinderE: sonst. Lfd. Erträge (insbes. Dokumentationsbeitrag und Spenden)	-10.500
Summe	95.000

Die laufenden Ausgaben (vgl. FR F15) sind um 185.880,18 € gestiegen.

Ursache (Mehrausgaben / Minderausgaben)	Veränderung €
MehrA: Allgemeine Personal- und Versorgungsauszahlungen insbes. KiTa	129.500
MehrA: Allgemeine Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindeeinrichtungen	14.000
MehrA: Kreisumlage (Anstieg Steuerkraft)	23.000
MehrA: VG-Umlage (Anstieg Steuerkraft)	15.000
Summe	181.500

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Saldo der ungedeckten Investitionstätigkeit um 393.939,15 € (vgl. FR F33) verbessert. Ursache hierfür ist insbesondere eine Verringerung des Investitionsvolumens im Vergleich zum Rechnungsvorjahr. Planung und Erschließungskosten des NBG „Auf den Acht Morgen“ haben sich in die Rechnungsfolgejahre verschoben.

I.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die **Ergebnisrechnung** mindestens ausgeglichen (ER E23) ist,
2. in der **Finanzrechnung** der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (FR F23) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der **Bilanz** kein negatives Eigenkapital (= nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) ausgewiesen ist.

(Die Voraussetzungen des formellen Haushaltsausgleichs sind nicht identisch mit dem tatsächlichen IST-Ergebnis.)

Die **Ergebnisrechnung (ER)** schließt mit einem Jahresüberschuss (ER E23) i.H.v. 45.026,06 €.
Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung erreicht.

In der **Finanzrechnung (FR)** übersteigen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die Auszahlungen um 161.140,58 € (FR F23). Eine planmäßige Tilgung (FR F37) liegt nicht an.
Der Haushaltsausgleich wurde in der Finanzrechnung erreicht.

Die **Bilanz** weist ein positives Eigenkapital (P.1) in Höhe von 8.353.763,87 € aus.
Der Haushaltsausgleich wurde in der Bilanz erreicht.

Der Haushaltsausgleich wurde damit in allen Punkten erreicht.

Abschließend nochmals eine Zusammenfassung der Jahresrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 45.026,06 €.

Das Eigenkapital steigt von 8.308.737,81 € auf 8.353.763,87 €.

Das Bilanzvermögen sinkt um 151.231,04 € von 10.807.445,53 € auf 10.656.214,49 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem IST-Überschuss i.H.v. 10.364,98 €, welcher abzgl. des negativen Saldos der durchlaufenden Gelder i.H.v. 1.176,63 €, den liquiden Mitteln zugeführt wird.

Die liquiden Mittel steigen von 375.312,45 € auf 384.500,80 €.

J. Verlauf / Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- & Finanzlage

Haushaltskennzahlen der Jahresrechnung

Um die Bewertung der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres sowie der Finanzlage der Ortsgemeinde zu ermöglichen und damit eine Grundlage für den interkommunalen Vergleich zu schaffen, werden Haushaltskennzahlen (Finanzdaten/Strukturdaten) in den Rechenschaftsbericht aufgenommen. Eine Analyse der Erträge und Aufwendungen sowie der Einzahlungen und Auszahlungen der Jahresrechnung führt zu nachstehenden Kennzahlen.

(Erläuterung: ER = Ergebnisrechnung / FR = Finanzrechnung
BA = Bilanz Aktiva / BP = Bilanz Passiva)

Ergebnisrechnung

Steuerquote

Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an der Summe der laufenden Erträge
(Verhältnis ER Nr. 1 zu ER Nr. 8)

Plan	Ist
1.441.100,00 / 2.801.630,00	1.598.722,50 / 3.190.310,22
51,44	50,11

Leistungsentgeltquote

Anteil der Leistungsentgelte und Kostenerstattungen an der Summe der laufenden Erträge
(Verhältnis ER Nr. 4-6 zu ER Nr. 8)

Plan	Ist
345.890,00 / 2.801.630,00	469.378,05 / 3.190.310,22
12,35	14,71

Personalintensität 1

Anteil der Personalaufwendungen an der Summe der laufenden Aufwendungen
(Verhältnis ER Nr. 9 zu ER Nr. 15)

Plan	Ist
1.104.620,00 / 3.160.720,00	1.181.079,02 / 3.139.916,48
34,95	37,61

Personalintensität 2

Gibt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit durch die Personalaufwendungen aufgezehrt werden

(Verhältnis ER Nr. 9 zu ER Nr. 8)

Plan	Ist
1.104.620,00 / 2.801.630,00	1.181.079,02 / 3.190.310,22
39,43	37,02

Personalaufwand je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

Plan	Ist
1.104.620,00 / 1.789	1.181.079,02 / 1.789
617,45	660,19

Sach- und Dienstleistungsintensität

Anteil der Sach- und Dienstleistungen an der Summe der laufenden Aufwendungen
(Verhältnis ER Nr. 10 zu ER Nr. 15)

Plan	Ist
429.970,00 / 3.160.720,00	311.514,76 / 3.139.916,48
13,60	9,92

Sach- und Dienstleistungsintensität je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

Plan	Ist
429.970,00 / 1.789	311.514,76 / 1.789
240,34	174,13

Abschreibungsintensität

Anteil der Abschreibungen an der Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
(Verhältnis ER Nr. 11 zu ER Nr. 15)

Plan	Ist
266.320,00 / 3.160.720,00	289.221,24 / 3.139.916,48
8,43	9,21

Zinslastquote

Belastungen aus Finanzaufwendungen (insb. Kreditzinsen) im Verhältnis zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit
(Verhältnis ER Nr. 18 zu ER Nr. 15)

Plan	Ist
1.000,00 / 3.160.720,00	4.808,42 / 3.139.916,48
0,03	0,15

Zinsdeckungsquote

Gibt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit von den Finanzaufwendungen aufgezehrt werden
(Verhältnis ER Nr. 18 zu ER Nr. 8)

Plan	Ist
1.000,00 / 2.801.630,00	4.808,42 / 3.190.310,22
0,04	0,15

Ergebnisquote laufende Verwaltungstätigkeit

Anteil des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit am Jahresergebnis
(Verhältnis ER Nr. 16 zu ER Nr. 23)

Plan	Ist
-359.090,00 / -359.060,00	50.393,74 / 45.026,06
100,01	111,92

Finanzergebnisquote

Hinweis auf die Finanzpolitik der Kommune, da das Finanzergebnis diejenigen Erfolgsbestandteile darstellt, die aus Finanzanlagen und Kreditaufnahmen resultieren
(Verhältnis ER Nr. 19 zu ER Nr. 23)

Plan	Ist
30,00 / -359.060,00	-5.367,68 / 45.026,06
-0,01	-11,92

Finanzrechnung

Investitionsquote

Anteil der Investitionen an den Gesamtauszahlungen

(Verhältnis FR Nr. 32 zur Summe aus ER Nr. 15, Nr. 18, Nr. 32, Nr. 36 und Nr. 39)

Plan	Ist
2.474.300,00 / 5.365.740,00	159.355,51 / 2.995.123,56
46,11	5,32

Eigenfinanzierungsquote

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus eigenen Finanzmitteln einschl. Beiträgen u.ä. Entgelten

(Verhältnis der Differenz aus FR Nr. 32 und Nr. 24 zu FR Nr. 32)

Plan	Ist
2.474.300,00 / 2.474.300,00	159.355,51 / 159.355,51
100,00	100,00

Kreditfinanzierungsquote

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus Investitionskrediten

(Verhältnis FR Nr. 35 zu FR Nr. 32)

Plan	Ist
0,00 / 2.474.300,00	0,00 / 159.355,51
0,00	0,00

Zuwendungsfinanzierungsquote

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus Investitionszuwendungen

(Verhältnis FR Nr. 24 zu FR Nr. 32)

Plan	Ist
0,00 / 2.474.300,00	0,00 / 159.355,51
0,00	0,00

Nettoneuverschuldung

Zuwachs der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Investitionskrediten

(Differenz neue Kredite aus FR Nr. 35 und ordentliche Tilgung aus FR Nr. 36)

Plan	Ist
0,00 / 0,00	0,00 / 0,00
0,00	0,00

Bilanz

Verschuldung je Einwohner

basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres, erfasst werden sowohl Investitionskredite als auch Liquiditätskredite

Ist	
0,00	/ 1.789
0,00	

Eigenkapitalquote

Anteil des Eigenkapitals am bilanzierten Gesamtkapital
(Verhältnis BP Nr. 1 zu Bilanzsumme)

Ist	
8.353.763,87	/ 10.656.214,49
78,39	

Anlagendeckungsgrad

Anteil der Finanzierung des Anlagevermögens durch das Eigenkapital
(Verhältnis BP Nr. 1 zu BA Nr. 1)

Ist	
8.353.763,87	/ 10.235.180,53
81,62	

K. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

L. Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Gemeinde

Der Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 29.03.2021 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht genehmigt. Ein Vergleich mit dem Vorjahresergebnis erfolgte im Anhang bei der jeweiligen Bilanzposition. Besondere Risiken oder Chancen sind zum aktuellen Stand nicht erkennbar. Die voraussichtliche finanzielle Entwicklung der Gemeinde auf Grundlage der aktuellsten Planzahlen kann den folgenden Aufstellungen entnommen werden.

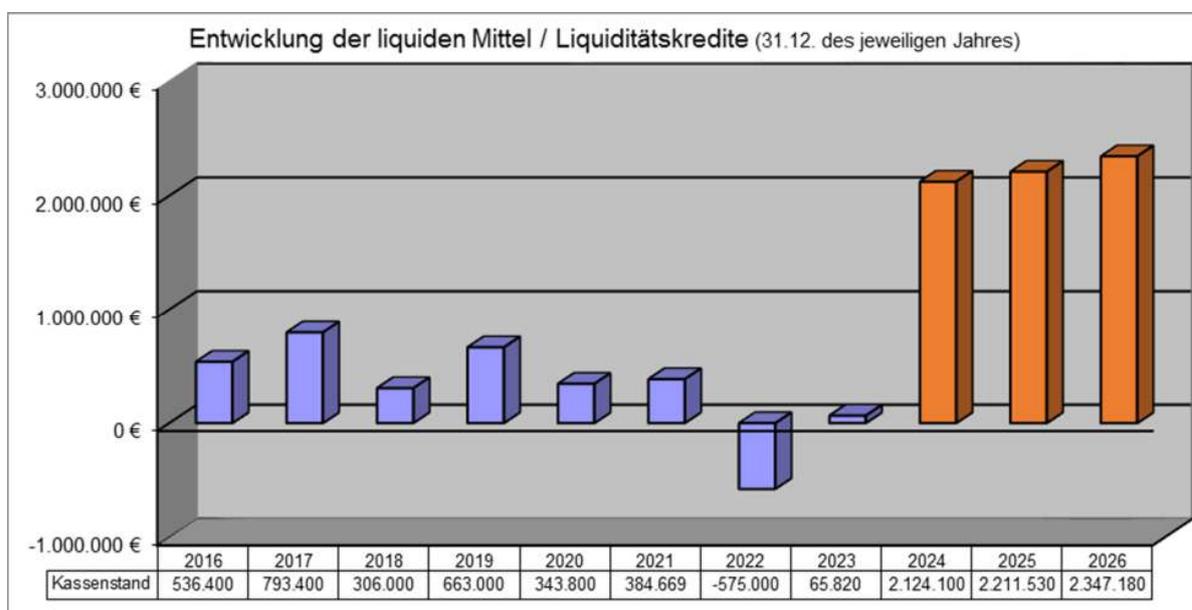
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapital (Ergebnisrechnung)			
Jahr		Jahresergebnis in €	Eigenkapital in €
Rechnungsjahr	2017	212.616,17	8.154.703,33
Rechnungsjahr	2018	-78.107,40	8.076.595,93
Rechnungsjahr	2019	258.972,56	8.107.855,17
Rechnungsjahr	2020	200.882,64	8.308.737,81
Rechnungsjahr	2021	45.026,06	8.353.763,87
<i>Zwischensumme Jahresergebnisse</i>		639.390,03	
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2022	-162.020,00	8.191.743,87
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2023	8.400,00	8.200.143,87
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2024	-20.300,00	8.179.843,87
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2025	9.830,00	8.189.673,87
Summe Jahresergebnisse		475.300,03	

Anmerkung: Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten im Rechnungsjahr 2019 kam es zu einer Bilanzkorrektur bezüglich der Wegebaubeiträge. Bis dato gezahlte Beiträge sind als Sonderposten unter Bilanzposition 2.2.2 aufgeführt worden. Das Eigenkapital erhöht sich im Haushaltsjahr 2019 daher trotz eines positiven Jahresergebnis von 258.972,56 € auf lediglich 8.107.855,17 €. Die Summe der Bilanzkorrektur beträgt 227.713,32 €.

Kurz:

Eigenkapital Rechnungsjahr 2018 zzgl. Jahresergebnis 2019 abzgl. Bilanzkorrektur ergibt das Eigenkapital zum 31.12.2020.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge (Finanzrechnung)				
Jahr		Saldo ordentliche & außerordentl. Ein- und Aus- zahlungen	./. planmäßige Tilgung	= freie Finanz- spitze
Rechnungsjahr	2017	257.703,20	0,00	257.703,20
Rechnungsjahr	2018	53.418,19	0,00	53.418,19
Rechnungsjahr	2019	373.072,93	0,00	373.072,93
Rechnungsjahr	2020	256.992,84	0,00	256.992,84
Rechnungsjahr	2021	161.140,58	0,00	161.140,58
<i>Zwischensumme</i>				1.102.327,74
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2022	-111.260,00	0,00	-111.260,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2023	22.620,00	0,00	22.620,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2024	65.080,00	0,00	65.080,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2025	94.230,00	0,00	94.230,00
Summe				1.172.997,74



114 Ortsgemeinde Windesheim

III.2 Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2021
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Auflasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgang Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch./ Umgld. in 2021	Aufgang Abschreib. Abgänge	Abrech. zum 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2020	Durchschnittl. Abschreib. satz	14	15	16	17			
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.168.271,17	0,00	0,00	0,00	2.168.271,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.168.271,17	2.168.271,17	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
048240	Straßen - Gemeindestraßen	5.324.786,58	143.212,86	0,00	0,00	5.467.999,44	3.588.884,25	0,00	148.861,08	0,00	3.737.745,33	1.730.254,11	1.735.902,33	2,72	31,64	0,00	0,00	0,00	0,00			
048250	Straßen - Gehwege	1.114.146,12	0,00	0,00	0,00	1.114.146,12	836.526,12	0,00	31.250,33	0,00	867.776,45	246.369,67	277.620,00	2,80	22,11	0,00	0,00	0,00	0,00			
048310	Wege - Fußwege	454.345,80	0,00	0,00	0,00	454.345,80	79.092,59	0,00	6.955,40	0,00	86.047,99	368.297,81	375.253,21	1,53	81,06	0,00	0,00	0,00	0,00			
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	887.575,79	0,00	0,00	0,00	887.575,79	598.805,65	0,00	23.964,78	0,00	622.770,43	264.805,36	288.770,14	2,70	29,83	0,00	0,00	0,00	0,00			
048390	Wege - sonstige Wege	56.831,55	0,00	0,00	0,00	56.831,55	34.345,89	0,00	1.623,78	0,00	35.989,67	20.861,88	22.485,66	2,86	36,71	0,00	0,00	0,00	0,00			
048410	Plätze - Parkplätze	90.125,55	0,00	0,00	0,00	90.125,55	61.031,26	0,00	2.575,08	0,00	63.606,34	26.519,21	29.094,29	2,86	29,42	0,00	0,00	0,00	0,00			
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	272.674,43	2.186,00	0,00	0,00	274.860,43	153.359,61	0,00	4.172,70	0,00	157.532,31	117.328,12	119.314,82	1,52	42,69	0,00	0,00	0,00	0,00			
049100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	275,00	0,00	30,00	0,00	305,00	1.195,00	1.225,00	2,00	79,67	0,00	0,00	0,00	0,00			
049290	wasserbau. Anlagen & Hochwasserschutz - sonstige Bauten	10.808.320,24	145.398,86	0,00	0,00	10.953.719,10	5.387.117,71	0,00	221.103,99	0,00	5.608.221,70	5.145.497,40	5.221.202,53	2,06	47,85	0,00	0,00	0,00	0,00			
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
065900	Sonstige Kulturdenkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.2.6.		2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	195.772,27	0,00	0,00	0,00	195.772,27	181.742,27	0,00	4.265,00	0,00	186.007,27	9.765,00	14.030,00	2,18	4,99	0,00	0,00	0,00	0,00			
071500	Sonderfahrzeuge (z. B. Grabagger, Straßenreinigung)	4.156,00	0,00	0,00	0,00	4.156,00	4.155,00	0,00	0,00	0,00	4.155,00	1,00	1,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00			
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.998,00	0,00	0,00	0,00	3.998,00	2,00	2,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00			
071830	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mähmaschinen	17.270,01	0,00	0,00	0,00	17.270,01	14.746,01	0,00	1.661,00	0,00	16.407,01	863,00	2.524,00	9,62	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
071900	Sonstige Fahrzeuge	39.070,00	0,00	0,00	0,00	39.070,00	27.569,00	0,00	2.604,00	0,00	30.173,00	8.897,00	11.501,00	6,66	22,77	0,00	0,00	0,00	0,00			
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.535,10	0,00	0,00	0,00	1.535,10	1.534,10	0,00	0,00	0,00	1.534,10	1,00	1,00	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00			
073000	Betriebsvorrichtungen	129.741,16	0,00	0,00	0,00	129.741,16	128.740,16	0,00	0,00	0,00	129.740,16	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.2.7.		195.772,27	0,00	0,00	0,00	195.772,27	181.742,27	0,00	4.265,00	0,00	186.007,27	9.765,00	14.030,00	2,18	4,99	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	194.276,34	14.607,09	13.601,37	0,00	195.282,06	129.494,08	0,00	9.524,39	0,00	2.547,00	136.471,47	58.810,59	64.782,26	4,88	30,12	0,00	0,00	0,00			
082100	Betriebsausstattung	48.603,80	0,00	0,00	0,00	48.603,80	47.043,80	0,00	455,00	0,00	47.498,80	1.105,00	1.560,00	0,94	2,27	0,00	0,00	0,00	0,00			
082150	Betriebsausstattung - Freilad	20.562,28	0,00	0,00	0,00	20.562,28	9.474,18	0,00	1.756,28	0,00	11.230,46	9.351,82	11.108,10	8,53	45,44	0,00	0,00	0,00	0,00			
082200	Geschäftsausstattung	4.889,06	0,00	0,00	0,00	4.889,06	4.882,06	0,00	0,00	0,00	4.882,06	7,00	7,00	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00			
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	11.051,37	11.051,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.201,20	3.555,72	2.550,00	0,00	121.206,92	68.094,04	0,00	7.313,11	0,00	2.547,00	136.471,47	58.810,59	64.782,26	6,03	39,89	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.2.8.		194.276,34	14.607,09	13.601,37	0,00	195.282,06	129.494,08	0,00	9.524,39	0,00	2.547,00	136.471,47	58.810,59	64.782,26	4,88	30,12	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.2.		17.214.537,62	160.005,95	13.601,37	0,00	17.390.942,20	6.873.242,51	0,00	275.023,26	0,00	7.145.718,77	10.215.223,43	10.341.295,11	1,58	58,84	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.	Finanzanlagen	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.3.	Beteiligungen	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.3.3.		130,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Summe 1.3.		130,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Summe Anlagevermögen		17.447.828,30	160.005,95	13.601,37	0,00	17.594.232,88	7.082.900,69	0,00	278.698,66	0,00	7.359.062,35	10.230.186,53	10.364.927,61	1,58	58,17	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	Umlaufvermögen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.	Vorräte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Betragsangaben in EUR

III.2 Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2021
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Abtasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch./ Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2020	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
141300	Betriebsstoffe	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 2.1.1.		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe 2.1.		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	
Summe Umlaufvermögen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00	

III.3 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen							
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	gebildete Haushaltsreste	Planungsdaten des Folgejahres	Planungsdaten des zweiten Folgejahres	Planungsdaten des dritten Folgejahres	Planungsdaten der weiteren Folgejahre
		2021		2022	2023	2024	2025ff
		in €					
1. Aufwandsermächtigungen							
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
2. Auszahlungsermächtigungen							
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten							
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen							
	Teilhaushalt 1						
	Teilhaushalt 2						