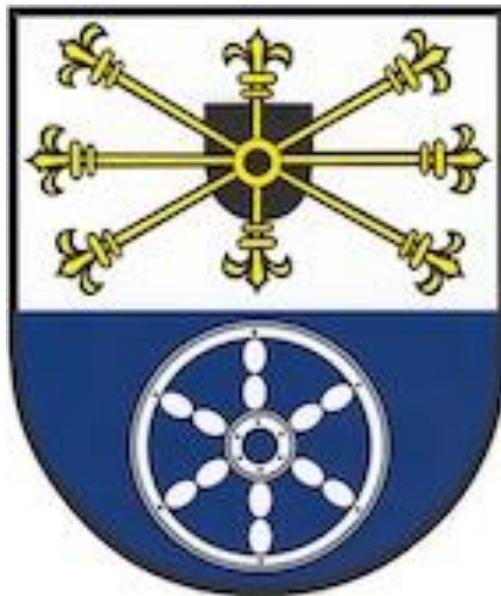


Jahresabschluss 2022

Ortsgemeinde
Waldlaubersheim



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	28
III.2	Anlagenübersicht	60
III.3	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	63
III.4	Übersicht über die Entwicklung der zweckgebundenen Rücklage zur Tilgung	64

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	19
D.2.1 Vorräte	19
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19
D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	20
E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	
E.1 Eigenkapital	21
E.1.1 Kapitalrücklage	21
E.1.3 Jahresergebnis	21
E.2 Sonderposten	21
E.2.1. Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	21
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	22
E.2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich	23
E.2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	24
E.3 Rückstellungen	24
E.4 Verbindlichkeiten	25
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	25
F. Sonstige Angaben	26
G. Mitglieder des Gemeinderats	27
H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	27

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht (III.1)

I.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde	
I.1.	Bilanz	28
I.2	Ergebnisrechnung	30
I.3	Finanzrechnung	31
I.3.1	Plan- / Ist-Abweichungen	32
I.4	Haushaltsausgleich	53
J.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	54
K.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	57
L.	Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Gemeinde	57

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
- III.4 Übersicht über die Entwicklung der zweckgebundenen Rücklage zur Tilgung (§ 105 IV 3 GemO)

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

- Beteiligungsbericht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Waldlaubersheim zum 31.12.2022 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Waldlaubersheim, den

Torsten Strauß
Ortsbürgermeister

II.1 Ergebnisrechnung 2022

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	2.663.740,72	2.014.100,00	2.742.114,50	728.014,50	78.373,78
401100	Grundsteuer A	12.840,62	12.500,00	10.485,27	- 2.014,73	- 2.355,35
401200	Grundsteuer B	239.746,86	239.900,00	242.796,30	2.896,30	3.049,44
401300	Gewerbesteuer	1.707.841,12	1.060.000,00	1.758.613,76	698.613,76	50.772,64
402100	Einkommensteueranteil	451.617,83	475.000,00	489.351,85	14.351,85	37.734,02
402200	Umsatzsteueranteil	200.347,11	173.000,00	184.066,52	11.066,52	- 16.280,59
403300	Hundesteuer	4.849,00	4.700,00	5.001,00	301,00	152,00
405210	Familienleistungsausgleich	46.498,18	49.000,00	51.799,80	2.799,80	5.301,62
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	487.516,60	448.170,00	420.622,57	- 27.547,43	- 66.894,03
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	18.500,00	0,00	3.084,00	3.084,00	- 15.416,00
414420	vom öffentl. Bereich - Land	0,00	0,00	1.988,00	1.988,00	1.988,00
414430	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	414.637,60	398.100,00	365.489,57	- 32.610,43	- 49.148,03
415100	Auflösung SoPo Zuwendungen	54.379,00	50.070,00	50.061,00	- 9,00	- 4.318,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.102,05	46.180,00	46.811,13	631,13	- 6.290,92
431000	Verwaltungsgebühren	484,50	200,00	1.360,00	1.160,00	875,50
432100	Benutzungsentgelt öffentlicher Einrichtungen & wirtschaftlicher Dienstleistungen	3.230,00	4.000,00	1.800,00	- 2.200,00	- 1.430,00
432240	Entgelte Bestattungswesen	3.405,07	2.500,00	1.132,88	- 1.367,12	- 2.272,19
432250	Entgelte Straßensondernutzung	1.050,00	1.000,00	1.050,00	50,00	0,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	85,73	0,00	0,00	0,00	- 85,73
437000	Auflösung SoPo für Beiträge & ähnliche Entgelte	38.434,00	38.430,00	38.428,00	- 2,00	- 6,00
438000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.363,37	0,00	924,85	924,85	- 3.438,52
439000	Auflösung Grabnutzungsentgelten	2.049,38	50,00	2.115,40	2.065,40	66,02
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.182,11	79.280,00	84.451,06	5.171,06	5.268,95
441100	Verkaufserlöse	30.746,61	31.000,00	30.593,19	- 406,81	- 153,42
441200	Mieten und Pachten	25.724,50	23.280,00	25.387,87	2.107,87	- 336,63
441400	Beteiligung Essenskosten	22.711,00	25.000,00	28.470,00	3.470,00	5.759,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.725,20	10.000,00	75.431,16	65.431,16	- 4.294,04
442420	Kostenerstattung Land	1.072,64	0,00	7,88	7,88	- 1.064,76
442430	Kostenerstattung Gemeinden & Gemeindeverbände	73.157,99	2.500,00	4.642,99	2.142,99	- 68.515,00
442490	Kostenerstattung sonstiger öffentlicher Bereich	5.494,57	7.500,00	70.780,29	63.280,29	65.285,72
E7	Sonstige laufende Erträge	68.066,14	32.690,00	858.544,57	825.854,57	790.478,43
461900	Sonstige Veräußerungserträge	0,00	0,00	814.604,54	814.604,54	814.604,54
462500	Konzessionsabgaben	33.971,88	30.000,00	33.569,80	3.569,80	- 402,08
462900	Sonstige lfd. Erträge	1.000,00	1.520,00	1.000,00	- 520,00	0,00
464100	Umsatzsteuererstattungen	8.635,49	0,00	0,00	0,00	- 8.635,49
466110	Wertberichtigungen auf Forderungen	10.021,77	0,00	1.865,29	1.865,29	- 8.156,48
466120	Auflösung von Sonderposten	13.300,00	0,00	0,00	0,00	- 13.300,00
466141	Auflösung Pensions-/Beihilferückstellung	1.137,00	1.170,00	1.173,00	3,00	36,00
466190	Auflösung sonstige Wertberichtigungen, SoPo, Rückstellungen	0,00	0,00	6.331,94	6.331,94	6.331,94
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.431.332,82	2.630.420,00	4.227.974,99	1.597.554,99	796.642,17
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	487.195,18	556.440,00	555.980,36	- 459,64	68.785,18
501100	Bürgermeister	10.668,00	10.700,00	10.668,00	- 32,00	0,00
501200	Beigeordnete	474,14	1.200,00	622,30	- 577,70	148,16
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige	575,00	0,00	0,00	0,00	- 575,00

II.1 Ergebnisrechnung 2022

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
502210	Vergütungen - Arbeitnehmer	360.650,77	407.720,00	415.215,40	7.495,40	54.564,63
502220	Leistungszulage - Arbeitnehmer	1.489,34	8.160,00	1.683,86	- 6.476,14	194,52
503200	Versorgungsbeitrag - Arbeitnehmer	26.194,02	30.970,00	31.661,11	691,11	5.467,09
504200	SV-Beitrag - Arbeitnehmer	78.445,84	88.280,00	87.105,57	- 1.174,43	8.659,73
504900	SV-Beitrag - Sonstige	722,07	750,00	764,12	14,12	42,05
507900	Ehrensoldrückstellungen	2.360,00	2.640,00	2.644,00	4,00	284,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	0,00	370,00	0,00	- 370,00	0,00
511300	Versorgungsaufwand - Ehrensold	5.616,00	5.650,00	5.616,00	- 34,00	0,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.756,90	1.088.810,00	162.465,25	- 926.344,75	- 66.291,65
522100	Strom	9.073,95	19.500,00	2.760,84	- 16.739,16	- 6.313,11
522200	Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	11.674,12	13.900,00	23.155,84	9.255,84	11.481,72
522300	Frischwasser, Abwasser, Abfall	23.221,08	27.900,00	14.016,71	- 13.883,29	- 9.204,37
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	11.441,65	22.000,00	16.420,64	- 5.579,36	4.978,99
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	25.116,25	27.000,00	5.625,39	- 21.374,61	- 19.490,86
523300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	16.075,89	91.000,00	2.619,62	- 88.380,38	- 13.456,27
523500	Fahrzeugunterhaltung	- 44,18	0,00	0,00	0,00	44,18
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.915,47	3.000,00	402,24	- 2.597,76	- 2.513,23
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.132,01	2.000,00	2.798,52	798,52	666,51
523700	Unterhaltung Geschäftsausstattung	774,38	500,00	663,73	163,73	- 110,65
523800	Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	3.450,34	1.800,00	1.984,77	184,77	- 1.465,57
524200	Essenskosten	37.534,72	35.000,00	45.896,54	10.896,54	8.361,82
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	864,89	2.900,00	2.677,64	- 222,36	1.812,75
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	18.373,94	13.030,00	5.254,74	- 7.775,26	- 13.119,20
525900	Kostenerstattungen - an übrige Bereiche	26,32	30,00	26,57	- 3,43	0,25
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	20,52	0,00	0,00	0,00	- 20,52
529101	Kirmes	105,55	1.500,00	445,79	- 1.054,21	340,24
529102	Seniorenarbeit / -veranstaltungen	0,00	150,00	0,00	- 150,00	0,00
529104	Ortsverschönerung	144,63	100,00	383,40	283,40	238,77
529110	Veranstaltungen & Aktionen	532,22	500,00	464,95	- 35,05	- 67,27
529199	Abwicklung GGS	41.099,50	800.000,00	17.192,35	- 782.807,65	- 23.907,15
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	24.223,65	27.000,00	19.674,97	- 7.325,03	- 4.548,68
E11	Abschreibungen	227.801,06	163.810,00	217.932,02	54.122,02	- 9.869,04
532200	auf immaterielles Vermögen aus geleisteten Zuwendungen	14.219,00	14.220,00	16.514,47	2.294,47	2.295,47
533100	auf unbebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte	3.238,00	3.240,00	3.238,00	- 2,00	0,00
534200	Soziale Einrichtungen	13.619,00	13.620,00	13.618,00	- 2,00	- 1,00
534400	Kulturanlagen	34,00	30,00	34,00	4,00	0,00
534600	Gartenanlagen	207,00	210,00	207,00	- 3,00	0,00
534900	Sonstige Gebäude	22.919,44	22.540,00	22.916,00	376,00	- 3,44
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.167,00	1.170,00	1.167,00	- 3,00	0,00
535800	Straßen, Wege, Plätze, etc.	149.264,76	97.340,00	142.852,26	45.512,26	- 6.412,50
535900	sonstigen Bauten	6.873,24	2.840,00	2.879,43	39,43	- 3.993,81
538100	Fahrzeugabschreibung	5.109,28	5.110,00	5.107,34	- 2,66	- 1,94
538500	Betriebs-/Geschäftsausstattung	11.150,34	3.490,00	9.398,52	5.908,52	- 1.751,82
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.713.143,83	1.276.760,00	1.413.327,49	136.567,49	- 299.816,34
541900	Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	2.500,00	660,00	0,00	- 660,00	- 2.500,00
543100	Gewerbesteuerumlage	60.539,83	97.600,00	241.845,49	144.245,49	181.305,66
544120	Finanzausgleichsumlage	93.337,00	38.600,00	38.651,00	51,00	- 54.686,00
544210	Kreisumlage	903.309,00	662.600,00	662.573,00	- 27,00	- 240.736,00

II.1 Ergebnisrechnung 2022

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
544230	Verbandsgemeindeumlage	653.458,00	477.300,00	470.258,00	- 7.042,00	- 183.200,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	26.572,30	31.870,00	1.346.775,19	1.314.905,19	1.320.202,89
561200	Aus- und Fortbildung	511,81	3.200,00	1.247,75	- 1.952,25	735,94
561310	Fahrtkostenerstattung	776,19	600,00	271,05	- 328,95	- 505,14
561900	Sonstige Personalnebenkosten	1.102,32	800,00	1.283,90	483,90	181,58
562100	Miete, Pacht, Erbbauzins	1.830,00	1.820,00	1.820,00	0,00	- 10,00
562400	Datenverarbeitung	0,00	200,00	0,00	- 200,00	0,00
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	6.908,00	5.000,00	3.567,36	- 1.432,64	- 3.340,64
563100	Büromaterial	837,93	900,00	795,96	- 104,04	- 41,97
563200	Fachliteratur, Gesetze, etc.	220,22	300,00	49,22	- 250,78	- 171,00
563400	Telefongebühren / Telefonanlage	2.086,06	2.700,00	1.860,42	- 839,58	- 225,64
563500	öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)	0,00	50,00	0,00	- 50,00	0,00
563600	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00
564100	Versicherungsbeiträge	11.511,57	12.300,00	11.734,43	- 565,57	222,86
564200	Beiträge zu Vereinen, Wirtschaftsverbänden, etc.	714,23	750,00	716,26	- 33,74	2,03
565520	Wertberichtigungen zu Forderungen - Pauschalwertberichtigung	- 1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0,00	1.321.600,00	1.321.600,00	1.321.600,00
568100	Grundsteuer	753,43	1.800,00	729,64	- 1.070,36	- 23,79
568200	Kraftfahrzeugsteuer	338,00	350,00	338,00	- 12,00	0,00
569200	Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
569300	Repräsentationen	153,89	800,00	240,88	- 559,12	86,99
569910	Bewirtung	28,65	200,00	370,32	170,32	341,67
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.683.469,27	3.117.690,00	3.696.480,31	578.790,31	1.013.011,04
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	747.863,55	- 487.270,00	531.494,68	1.018.764,68	- 216.368,87
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	62.218,28	2.050,00	6.108,68	4.058,68	- 56.109,60
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.245,60	40,00	0,00	- 40,00	- 3.245,60
479200	Verzinsung Gewerbesteuer	58.971,00	2.000,00	6.107,00	4.107,00	- 52.864,00
479900	Sonstige Erträge	1,68	10,00	1,68	- 8,32	0,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.458,25	4.370,00	4.440,95	70,95	- 3.017,30
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.733,90	0,00	4.022,70	4.022,70	1.288,80
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	100,21	10,00	6,71	- 3,29	- 93,50
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	489,14	360,00	359,54	- 0,46	- 129,60
579100	Verzinsung Gewerbesteuer	4.135,00	4.000,00	52,00	- 3.948,00	- 4.083,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	54.760,03	- 2.320,00	1.667,73	3.987,73	- 53.092,30
E20	Ordentliches Ergebnis	802.623,58	- 489.590,00	533.162,41	1.022.752,41	- 269.461,17
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)	802.623,58	- 489.590,00	533.162,41	1.022.752,41	- 269.461,17

II.2 Finanzrechnung 2022

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	2.676.885,77	2.014.100,00	2.744.194,97	730.094,97	67.309,20
601100	Grundsteuer A	13.664,18	12.500,00	10.477,45	- 2.022,55	- 3.186,73
601200	Grundsteuer B	240.681,61	239.900,00	243.311,99	3.411,99	2.630,38
601300	Gewerbesteuer	1.717.961,89	1.060.000,00	1.760.128,36	700.128,36	42.166,47
602100	Einkommensteueranteil	453.415,88	475.000,00	489.351,85	14.351,85	35.935,97
602200	Umsatzsteueranteil	198.282,80	173.000,00	184.066,52	11.066,52	- 14.216,28
603300	Hundesteuer	4.846,00	4.700,00	5.059,00	359,00	213,00
605210	Familienleistungsausgleich	48.033,41	49.000,00	51.799,80	2.799,80	3.766,39
F2	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	433.137,60	398.100,00	370.561,57	- 27.538,43	- 62.576,03
614410	Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	18.500,00	0,00	3.084,00	3.084,00	- 15.416,00
614420	Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	1.988,00	1.988,00	1.988,00
614430	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	414.637,60	398.100,00	365.489,57	- 32.610,43	- 49.148,03
F4	Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte	11.380,30	7.700,00	5.182,88	- 2.517,12	- 6.197,42
631000	Verwaltungsgebühren	484,50	200,00	1.200,00	1.000,00	715,50
632100	Benutzungsentgelte	6.355,00	4.000,00	1.800,00	- 2.200,00	- 4.555,00
632240	Entgelte Bestattungswesen	3.405,07	2.500,00	1.132,88	- 1.367,12	- 2.272,19
632250	Entgelte Straßensondernutzung	1.050,00	1.000,00	1.050,00	50,00	0,00
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	85,73	0,00	0,00	0,00	- 85,73
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.399,69	79.280,00	83.812,92	4.532,92	4.413,23
641100	Verkaufserlöse	30.746,61	31.000,00	30.593,19	- 406,81	- 153,42
641200	Mieten und Pachten	25.679,73	23.280,00	25.189,73	1.909,73	- 490,00
641400	Beteiligung Essenskosten	22.973,35	25.000,00	28.030,00	3.030,00	5.056,65
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.868,78	10.000,00	74.724,60	64.724,60	- 2.144,18
642420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	1.072,64	0,00	7,88	7,88	- 1.064,76
642430	Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	73.157,99	2.500,00	4.642,99	2.142,99	- 68.515,00
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.638,15	7.500,00	70.073,73	62.573,73	67.435,58
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	43.618,55	31.520,00	849.174,34	817.654,34	805.555,79
661900	Sonstige	0,00	0,00	814.604,54	814.604,54	814.604,54
662500	Konzessionsabgaben	33.983,06	30.000,00	33.569,80	3.569,80	- 413,26
662900	Sonstige lfd. Einzahlungen	1.000,00	1.520,00	1.000,00	- 520,00	0,00
664100	Umsatzsteuererstattung	8.635,49	0,00	0,00	0,00	- 8.635,49
F8	Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit	3.321.290,69	2.540.700,00	4.127.651,28	1.586.951,28	806.360,59
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	484.834,56	553.800,00	553.336,89	- 463,11	68.502,33
701100	Bürgermeister	10.668,00	10.700,00	10.668,00	- 32,00	0,00
701200	Beigeordnete	474,14	1.200,00	622,30	- 577,70	148,16
701900	Sonstige	575,00	0,00	0,00	0,00	- 575,00
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	360.650,77	407.720,00	415.215,40	7.495,40	54.564,63
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.489,34	8.160,00	1.683,86	- 6.476,14	194,52
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	26.194,02	30.970,00	31.661,11	691,11	5.467,09
704200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	78.445,84	88.280,00	87.105,57	- 1.174,43	8.659,73
704900	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Sonstige	721,45	750,00	764,65	14,65	43,20
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	0,00	370,00	0,00	- 370,00	0,00
711300	ehrenamtlich Tätige	5.616,00	5.650,00	5.616,00	- 34,00	0,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	227.995,93	1.080.810,00	169.726,51	- 911.083,49	- 58.269,42
722100	Strom	9.073,95	19.500,00	2.760,84	- 16.739,16	- 6.313,11

II.2 Finanzrechnung 2022

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
722200	Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	11.674,12	13.900,00	30.436,41	16.536,41	18.762,29
722300	Frischwasser, Abwasser, Abfall	23.221,08	27.900,00	14.016,71	- 13.883,29	- 9.204,37
723100	Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	11.441,65	14.000,00	16.420,64	2.420,64	4.978,99
723200	Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	25.116,25	27.000,00	5.625,39	- 21.374,61	- 19.490,86
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	16.075,89	91.000,00	2.619,62	- 88.380,38	- 13.456,27
723500	Fahrzeugunterhaltung	- 44,18	0,00	0,00	0,00	44,18
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.915,47	3.000,00	402,24	- 2.597,76	- 2.513,23
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.132,01	2.000,00	2.798,52	798,52	666,51
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	774,38	500,00	663,73	163,73	- 110,65
723800	Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	3.450,34	1.800,00	1.984,77	184,77	- 1.465,57
724200	Essenskosten	37.534,72	35.000,00	45.896,54	10.896,54	8.361,82
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	864,89	2.900,00	2.658,58	- 241,42	1.793,69
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	18.373,94	13.030,00	5.254,74	- 7.775,26	- 13.119,20
725900	Kostenerstattungen - an übrige Bereiche	26,32	30,00	26,32	- 3,68	0,00
729100	Sonstige Sachleistungen	20,52	0,00	0,00	0,00	- 20,52
729101	Kirmes	105,55	1.500,00	445,79	- 1.054,21	340,24
729102	Senioren	0,00	150,00	0,00	- 150,00	0,00
729104	Ortsverschönerung	144,63	100,00	383,40	283,40	238,77
729110	Veranstaltungen	532,22	500,00	464,95	- 35,05	- 67,27
729199	Abwicklung GGS	40.338,53	800.000,00	17.192,35	- 782.807,65	- 23.146,18
729200	Sonstige Dienstleistungen	24.223,65	27.000,00	19.674,97	- 7.325,03	- 4.548,68
F12	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	1.703.293,41	1.276.760,00	1.413.327,49	136.567,49	- 289.965,92
741900	Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	2.500,00	660,00	0,00	- 660,00	- 2.500,00
743100	Gewerbesteuerumlage	50.689,41	97.600,00	241.845,49	144.245,49	191.156,08
744120	Finanzausgleichsumlage	93.337,00	38.600,00	38.651,00	51,00	- 54.686,00
744210	Kreisumlage	903.309,00	662.600,00	662.573,00	- 27,00	- 240.736,00
744230	Verbandsgemeindeumlage	653.458,00	477.300,00	470.258,00	- 7.042,00	- 183.200,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	27.759,60	31.870,00	25.175,19	- 6.694,81	- 2.584,41
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	611,81	3.200,00	1.247,75	- 1.952,25	635,94
761310	Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge	663,49	600,00	271,05	- 328,95	- 392,44
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.102,32	800,00	1.283,90	483,90	181,58
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.830,00	1.820,00	1.820,00	0,00	- 10,00
762400	Datenverarbeitung	0,00	200,00	0,00	- 200,00	0,00
762500	Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen	6.908,00	5.000,00	3.567,36	- 1.432,64	- 3.340,64
763100	Büromaterial	837,93	900,00	795,96	- 104,04	- 41,97
763200	Fachliteratur, Gesetze, etc.	220,22	300,00	49,22	- 250,78	- 171,00
763400	Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	2.086,06	2.700,00	1.860,42	- 839,58	- 225,64
763500	öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)	0,00	50,00	0,00	- 50,00	0,00
763600	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00
764100	Versicherungsbeiträge	11.511,57	12.300,00	11.734,43	- 565,57	222,86
764200	Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen	714,23	750,00	716,26	- 33,74	2,03
768100	Grundsteuer	753,43	1.800,00	729,64	- 1.070,36	- 23,79
768200	Kraftfahrzeugsteuer	338,00	350,00	338,00	- 12,00	0,00
769200	Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00
769300	Repräsentationen	153,89	800,00	240,88	- 559,12	86,99
769910	Bewirtung	28,65	200,00	370,32	170,32	341,67
F15	Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.	2.443.883,50	2.943.240,00	2.161.566,08	- 781.673,92	- 282.317,42
F16	Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit	877.407,19	- 402.540,00	1.966.085,20	2.368.625,20	1.088.678,01

II.2 Finanzrechnung 2022

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
F17	Zins- / sonstige Finanzeinzahlungen	62.970,28	2.050,00	6.162,68	4.112,68	- 56.807,60
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.245,60	40,00	0,00	- 40,00	- 3.245,60
672000	Stundungszinsen	0,00	0,00	15,00	15,00	15,00
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	59.723,00	2.000,00	6.146,00	4.146,00	- 53.577,00
679900	Sonstige Zinsen & Erträge	1,68	10,00	1,68	- 8,32	0,00
F18	Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	7.473,80	4.370,00	4.440,95	70,95	- 3.032,85
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.733,90	0,00	4.022,70	4.022,70	1.288,80
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	100,21	10,00	6,71	- 3,29	- 93,50
775140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	504,69	360,00	359,54	- 0,46	- 145,15
779100	Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.135,00	4.000,00	52,00	- 3.948,00	- 4.083,00
F19	Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	55.496,48	- 2.320,00	1.721,73	4.041,73	- 53.774,75
F20	Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen	932.903,67	- 404.860,00	1.967.806,93	2.372.666,93	1.034.903,26
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	932.903,67	- 404.860,00	1.967.806,93	2.372.666,93	1.034.903,26
F25	Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	2.025,38	1.000,00	1.469,40	469,40	- 555,98
682700	Grabnutzungsentgelte	2.025,38	1.000,00	1.469,40	469,40	- 555,98
10	Grabnutzungsentgelte					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.415.000,00	597.770,46	- 817.229,54	597.770,46
685100	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.415.000,00	597.770,46	- 817.229,54	597.770,46
3	An- und Verkauf von Grundstücken					
F27	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	2.025,38	1.416.000,00	599.239,86	- 816.760,14	597.214,48
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	823.956,35	1.278.500,00	471.548,42	- 806.951,58	- 352.407,93
785100	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.544,90	2.544,90	2.544,90
3	An- und Verkauf von Grundstücken					
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	70.000,00	0,00	- 70.000,00	0,00
2	Baumaßnahmen					
785220	Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	300.000,00	0,00	- 300.000,00	0,00
3	An- und Verkauf von Grundstücken					
785230	Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen	71.588,69	886.500,00	463.343,61	- 423.156,39	391.754,92
2	Baumaßnahmen					
785310	Infrastrukturvermögen - Erwerb von Grund und Boden	727.200,12	0,00	0,00	0,00	- 727.200,12
3	An- und Verkauf von Grundstücken					
785710	Bewegl. Anlageverm. über 1.190 €	19.010,25	14.000,00	929,00	- 13.071,00	- 18.081,25
1	Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung					
785720	Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 €	6.157,29	8.000,00	4.730,91	- 3.269,09	- 1.426,38
1	Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung					
F32	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	823.956,35	1.278.500,00	471.548,42	- 806.951,58	- 352.407,93
F33	Saldo Investitionstätigkeit	- 821.930,97	137.500,00	127.691,44	- 9.808,56	949.622,41
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (F23 + F33)	110.972,70	- 267.360,00	2.095.498,37	2.362.858,37	1.984.525,67
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.694,26	4.220,00	4.217,56	- 2,44	- 3.476,70
792511	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	7.694,26	4.220,00	4.217,56	- 2,44	- 3.476,70
F37	Saldo Investitionskredite	- 7.694,26	- 4.220,00	- 4.217,56	2,44	3.476,70
F38	Entnahme liquide Mittel	0,00	271.580,00	0,00	- 271.580,00	0,00
695295	Entnahme liq. Mittel	0,00	271.580,00	0,00	- 271.580,00	0,00
F38	Zuführung liquide Mittel	103.278,44	0,00	2.091.280,81	2.091.280,81	1.988.002,37

II.2 Finanzrechnung 2022

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
	795295 Zuführung liq. Mittel	103.278,44	0,00	2.091.280,81	2.091.280,81	1.988.002,37
F38	Saldo liquide Mittel (EK ohne durchl. Gelder)	- 103.278,44	271.580,00	-2.091.280,81	-2.362.860,81	-1.988.002,37
F39	Saldo Liquiditätskredite (EK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	(+) Saldo Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	- 110.972,70	267.360,00	- 2.095.498,37	- 2.362.858,37	- 1.984.525,67
F41	(+) Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F34 + F42 = 0)</u>	- 110.972,70	267.360,00	- 2.095.498,37	- 2.362.858,37	- 1.984.525,67
F43	nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder	103.278,44	- 271.580,00	2.091.280,81	2.362.860,81	1.988.002,37
F44	nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH	925.209,41	- 409.080,00	1.963.589,37	2.372.669,37	1.038.379,96

II.3.1 Teilergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	487.516,60	448.170,00	420.622,57	- 27.547,43	- 66.894,03
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.102,05	46.180,00	46.811,13	631,13	- 6.290,92
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.904,61	73.000,00	79.173,56	6.173,56	5.268,95
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.537,05	10.000,00	75.431,16	65.431,16	65.894,11
E7	Sonstige laufende Erträge	44.744,37	32.690,00	856.679,28	823.989,28	811.934,91
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	668.804,68	610.040,00	1.478.717,70	868.677,70	809.913,02
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	487.195,18	556.440,00	555.980,36	- 459,64	68.785,18
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.207,83	1.088.250,00	161.910,93	- 926.339,07	- 66.296,90
E11	Abschreibungen	227.801,06	163.810,00	217.932,02	54.122,02	- 9.869,04
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.500,00	660,00	0,00	- 660,00	- 2.500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	26.572,30	31.870,00	25.175,19	- 6.694,81	- 1.397,11
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	972.276,37	1.841.030,00	960.998,50	- 880.031,50	- 11.277,87
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 303.471,69	- 1.230.990,00	517.719,20	1.748.709,20	821.190,89
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 303.471,69	- 1.230.990,00	517.719,20	1.748.709,20	821.190,89
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.678,43	6.680,00	6.723,18	43,18	44,75
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 296.793,26	- 1.224.310,00	524.442,38	1.748.752,38	821.235,64

II.3.1 Teilergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

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	2.663.740,72	2.014.100,00	2.742.114,50	728.014,50	78.373,78
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.277,50	6.280,00	5.277,50	- 1.002,50	0,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.188,15	0,00	0,00	0,00	- 70.188,15
E7	Sonstige laufende Erträge	23.321,77	0,00	1.865,29	1.865,29	- 21.456,48
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.762.528,14	2.020.380,00	2.749.257,29	728.877,29	- 13.270,85
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	549,07	560,00	554,32	- 5,68	5,25
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.710.643,83	1.276.100,00	1.413.327,49	137.227,49	- 297.316,34
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	1.321.600,00	1.321.600,00	1.321.600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.711.192,90	1.276.660,00	2.735.481,81	1.458.821,81	1.024.288,91
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.051.335,24	743.720,00	13.775,48	- 729.944,52	- 1.037.559,76
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	62.218,28	2.050,00	6.108,68	4.058,68	- 56.109,60
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.458,25	4.370,00	4.440,95	70,95	- 3.017,30
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	54.760,03	- 2.320,00	1.667,73	3.987,73	- 53.092,30
E20	Ordentliches Ergebnis	1.106.095,27	741.400,00	15.443,21	- 725.956,79	- 1.090.652,06
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 6.678,43	- 6.680,00	- 6.723,18	- 43,18	- 44,75
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>1.099.416,84</u>	<u>734.720,00</u>	<u>8.720,03</u>	<u>- 725.999,97</u>	<u>- 1.090.696,81</u>

II.3.2 Teilfinanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

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
F2	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	433.137,60	398.100,00	370.561,57	- 27.538,43	- 62.576,03
F4	Öffentlichrechtliche Leistungsentgelte	11.380,30	7.700,00	5.182,88	- 2.517,12	- 6.197,42
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.122,19	73.000,00	78.535,42	5.535,42	4.413,23
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.680,63	10.000,00	74.724,60	64.724,60	68.043,97
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	43.618,55	31.520,00	849.174,34	817.654,34	805.555,79
F8	Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit	568.939,27	520.320,00	1.378.178,81	857.858,81	809.239,54
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	484.834,56	553.800,00	553.336,89	- 463,11	68.502,33
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	227.446,86	1.080.250,00	169.172,44	- 911.077,56	- 58.274,42
F12	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	2.500,00	660,00	0,00	- 660,00	- 2.500,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	27.759,60	31.870,00	25.175,19	- 6.694,81	- 2.584,41
F15	Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.	742.541,02	1.666.580,00	747.684,52	- 918.895,48	5.143,50
F16	Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit	- 173.601,75	- 1.146.260,00	630.494,29	1.776.754,29	804.096,04
F19	Saldo Zins- / sonstige Finanzzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen	- 173.601,75	- 1.146.260,00	630.494,29	1.776.754,29	804.096,04
F21	Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo interne Leistungsbeziehungen	6.678,43	6.680,00	6.723,18	43,18	44,75
F23	Saldo ordentliche / außerordentliche E / A	- 166.923,32	- 1.139.580,00	637.217,47	1.776.797,47	804.140,79
F25	Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	2.025,38	1.000,00	1.469,40	469,40	- 555,98
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.415.000,00	597.770,46	- 817.229,54	597.770,46
F27	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	2.025,38	1.416.000,00	599.239,86	- 816.760,14	597.214,48
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	823.956,35	1.278.500,00	471.548,42	- 806.951,58	- 352.407,93
F32	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	823.956,35	1.278.500,00	471.548,42	- 806.951,58	- 352.407,93
F33	Saldo Investitionstätigkeit	- 821.930,97	137.500,00	127.691,44	- 9.808,56	949.622,41
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (F23 + F33)	- 988.854,29	- 1.002.080,00	764.908,91	1.766.988,91	1.753.763,20
F37	Saldo Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Saldo liquide Mittel (EK ohne durchl. Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo Liquiditätskredite (EK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	(+) Saldo Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
F43	nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH	- 166.923,32	- 1.139.580,00	637.217,47	1.776.797,47	804.140,79

II.3.2 Teilfinanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

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	2.676.885,77	2.014.100,00	2.744.194,97	730.094,97	67.309,20
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.277,50	6.280,00	5.277,50	- 1.002,50	0,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.188,15	0,00	0,00	0,00	- 70.188,15
F8	Summe lfd. Einzahlung Verwaltungstätigkeit	2.752.351,42	2.020.380,00	2.749.472,47	729.092,47	- 2.878,95
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	549,07	560,00	554,07	- 5,93	5,00
F12	Zuwendungen, Umlagen, Transferzahlungen	1.700.793,41	1.276.100,00	1.413.327,49	137.227,49	- 287.465,92
F15	Summe lfd. Auszahlung Verwaltungstätigk.	1.701.342,48	1.276.660,00	1.413.881,56	137.221,56	- 287.460,92
F16	Saldo E / A laufende Verwaltungstätigkeit	1.051.008,94	743.720,00	1.335.590,91	591.870,91	284.581,97
F17	Zins- / sonstige Finanzeinzahlungen	62.970,28	2.050,00	6.162,68	4.112,68	- 56.807,60
F18	Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	7.473,80	4.370,00	4.440,95	70,95	- 3.032,85
F19	Saldo Zins- / sonstige Finanzauszahlungen	55.496,48	- 2.320,00	1.721,73	4.041,73	- 53.774,75
F20	Saldo ordentliche Ein- / Auszahlungen	1.106.505,42	741.400,00	1.337.312,64	595.912,64	230.807,22
F21	Saldo außerordentliche Ein- / Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo interne Leistungsbeziehungen	- 6.678,43	- 6.680,00	- 6.723,18	- 43,18	- 44,75
F23	Saldo ordentliche / außerordentliche E / A	1.099.826,99	734.720,00	1.330.589,46	595.869,46	230.762,47
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)	1.099.826,99	734.720,00	1.330.589,46	595.869,46	230.762,47
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.694,26	4.220,00	4.217,56	- 2,44	- 3.476,70
F37	Saldo Investitionskredite	- 7.694,26	- 4.220,00	- 4.217,56	2,44	3.476,70
F38	Entnahme liquide Mittel	0,00	271.580,00	0,00	- 271.580,00	0,00
F38	Zuführung liquide Mittel	103.278,44	0,00	2.091.280,81	2.091.280,81	1.988.002,37
F38	Saldo liquide Mittel (EK ohne durchl. Gelder)	- 103.278,44	271.580,00	- 2.091.280,81	- 2.362.860,81	- 1.988.002,37
F39	Saldo Liquiditätskredite (EK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	(+) Saldo Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	- 110.972,70	267.360,00	- 2.095.498,37	- 2.362.858,37	- 1.984.525,67
F41	(+) Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F34 + F42 = 0)	- 110.972,70	267.360,00	- 2.095.498,37	- 2.362.858,37	- 1.984.525,67
F43	nachrichtlich: Veränderung liq. Mittel inkl. durchl. Gelder	103.278,44	- 271.580,00	2.091.280,81	2.362.860,81	1.988.002,37
F44	nachrichtlich: formeller Haushaltsausgleich FH	1.092.132,73	730.500,00	1.326.371,90	595.871,90	234.239,17

II.4 Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Aktivseite		Passivseite
1.	Anlagevermögen	5.566.652,61	4.310.893,77
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	194.100,00	3.508.270,19
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	601,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	193.499,00	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	5.372.422,61	1.973.165,74
1.2.1.	Wald, Forsten	1.188.612,68	1.278.845,74
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	479.874,04	422.320,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	852.942,86	272.000,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.466.787,10	24.857,14
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	191.691,00	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.884,00	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	25.493,68	24.063,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.213,01	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.924,24	68.891,00
1.3.	Finanzanlagen	130,00	70.362,00
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	10.586,60
Betragsangaben in EUR			6.388,35

II.4 Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
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	1.415,68	1.416,21
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.415,68	1.416,21
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	6.412.457,25	8.618.425,65
	Summe Passiv	6.412.457,25	8.618.425,65

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 31.12.2022 der Ortsgemeinde Waldlaubersheim 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:

	31.12.2021 €	31.12.2022 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	194.100,00	277.585,53
1.2 Sachanlagen	5.372.422,61	5.395.094,96
1.3 Finanzanlagen	130,00	130,00
Summe Anlagevermögen	5.566.652,61	5.672.810,49

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2022 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz-Nr.	Immaterielle Vermögensgegenstände	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	601,00	0,00	150,00	451,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	193.499,00	100.000,00	16.364,47	277.134,53
	Summe 1.1.	194.100,00	100.000,00	16.514,47	277.585,53

Bei dem Zugang unter 1.1.3 handelt es sich um den Abschlag für die abwassertechnische Erschließung des Neubaugebietes „Pforte 2“ durch die Verbandsgemeindewerke.

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 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
1.2.1.	Wald, Forsten	1.188.612,68	2,00	0,00	1.188.614,68
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	479.874,04	-166.789,64	3.238,00	309.846,40
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	852.942,86	0,00	22.916,00	830.026,86
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.466.787,10	385.217,63	146.898,69	2.705.106,04
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	191.691,00	0,00	13.825,00	177.866,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.884,00	0,00	34,00	1.850,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	25.493,68	0,00	5.107,34	20.386,34
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.213,01	5.659,91	9.398,52	14.474,40
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.924,24	0,00	0,00	146.924,24
	Summe 1.2.	5.372.422,61	224.089,90	201.417,55	5.395.094,96

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 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke	Betrag €
Friedhofswege (Generalsanierung)	2.070,98
Ackerland	1.322,08
Verkauf Grundstücke NBG "Pforte 2"	-171.398,52
Summe	-168.005,46

D 1.2.4 Infrastrukturvermögen	Betrag €
Erschließung Neubaugebiet „Pforte 2“	385.212,63

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 (s.o. Betriebs- und Geschäftsausstattung).

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Bilanz-Nr.	Finanzanlagen	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
1.3.3.	Beteiligungen: Geschäftsanteil 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 (Konto 14130000)	Bestand	Wert
Heizöl (Viktoriaplatz + Windesheimer Str.17)	10.000 Liter	6.600,00 €

Vorräte – Unfertige Erzeugnisse (Konto 14210000)	Bestand	Wert
Neubaugebiet Beunde II	1	22.370,20 €

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

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte zu 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.

108 | Waldlaubersheim

Forderungsübersicht 2022

Nr.	Bezeichnung	Muster 20 (zu § 51 GemHVO)	
		31.12.2022	31.12.2021
2.	Forderungen Gesamt	2.915.228,75	815.418,76
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.095,08	856,60
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.580,80	1.075,80
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	2.905.552,87	813.432,36
2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	54,00

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 Folgejahre realisiert.

Unter Position 2.2.2 werden die offenen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen. Hierbei handelt es sich primär um offene Essensgelder im Kindergarten.

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 Finanzmittelfehlüberschusses (F34 abzgl. ordentliche Tilgung F36) um 2.091.280,81 € von 810.410,94 € auf 2.901.691,75 €. Die Gründe hierfür können dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

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 2.542,17 €.

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 beträgt 300,00 €.

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 1.416,21 € und bestehen aus der Aufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters sowie des Ehrensoldes für den Januar des Folgejahres.

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 31.12.2021 €	Stand 31.12.2022 €
E.1.1 Kapitalrücklage	3.508.270,19	4.310.893,77
E.1.3 Jahresergebnis (Ergebnisrechnung)	802.623,58	533.162,41
Eigenkapital Gesamt:	4.310.893,77	4.844.056,18

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 **533.162,41 €** aus (siehe E23). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Abschlussverschlechterung von 269.461,17 €. 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. Es wurde ein Sonderposten in Höhe von 1.321.600,00 € gebildet.

Konto	Sonderposten	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
220000	Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	0,00	1.321.600,00	0,00	1.321.600,00

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:

Sonderposten aus	31.12.2021 €	31.12.2022 €
2.2.1 Zuwendungen	1.278.845,74	1.228.784,74
2.2.2 Beiträge	422.320,00	827.872,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	272.000,00	272.000,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	1.973.165,74	2.328.656,74

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Sonderposten aus Zuwendungen	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
231410	Zuwendungen vom Bund	16.949,00	0,00	522,00	16.427,00
231420	Zuwendungen vom Land	318.898,73	0,00	13.428,00	305.470,73
231430	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	70.571,00	0,00	4.682,00	65.889,00
231510	Zuwendungen von privaten Unternehmen	868.955,01	0,00	31.337,00	837.618,01
231590	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	71,00	0,00	15,00	56,00
231900	Zuwendungen von übrigen Bereichen	3.401,00	0,00	77,00	3.324,00
	Gesamt	1.278.845,74	0,00	50.061,00	1.228.784,74

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 sowie wiederkehrende Straßenausbaubeiträge.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Konto	Sonderposten aus Beiträgen	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
232590	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	145.636,00	0,00	16.220,00	129.416,00
232600	Beiträge von übrigen Bereichen	276.684,00	0,00	22.208,00	254.476,00
232900	Beiträge von übrigen Bereichen	0,00	450.311,94	6.331,94	443.980,00
	Gesamt	422.320,00	450.311,94	44.759,94	827.872,00

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

Der Zugang erfolgte auf Grund der Erschließungsbeiträge für die Straße „Altburgblick“ inkl. Straßenbeleuchtung.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Ortsgemeinde errichtet entlang der A61 einen Lärmschutzwall. Die Einnahmen für die Aufschüttung von Erdmassen sind als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen nachgewiesen.

Konto	Sonderposten aus Beiträgen	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Konto	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Stand 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
234100	Sonderposten zweckgebundene Mittel Wegebau	24.857,14	-924,85	0,00	23.932,29

In der kostenrechnenden Einrichtung Wegebau kam es zu einem Fehlbetrag in Höhe von **924,85 €**. Der Betrag wurde dem Sonderposten entnommen.

Der Fehlbetrag resultiert aus den fehlenden Wegebaubeiträgen, welche ab dem Jahr 2020 nach einer neuen Abrechnungsmethode anhand der IST-Zahlen abgerechnet werden. Bevor Wegebaubeiträge erhoben werden, wird zuerst das bestehende Guthaben aufgebraucht.

Nachrichtlich die Abrechnung des Wegebauhaushaltes:

Einnahmen

BuSt. EH	BuSt. FH	Bezeichnung	Betrag
55590.432300	55590.632300	Wegebaubeitrag	0,00 €
55590.481100	55590.681100	Gemeindeanteil Wegenutzung	2.000,00 €
55590.481160	55590.681160	Jagd- und Fischereipacht (Feldpacht)	3.495,15 €
55590.		Investitionseinnahmen	0,00 €
		GESAMT	5.495,15 €

Ausgaben

BuSt. EH	BuSt. FH	Bezeichnung	Betrag
55590.523300	55590.723300	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	0,00 €
55590.581100	55590.781100	Inanspruchnahme Bauhof	6.420,00 €
55590.		Investitionsausgaben	0,00 €
		GESAMT	6.420,00 €

Gesamteinnahmen	5.495,15 €
Gesamtausgaben	6.420,00 €
Ergebnis	-924,85 €
Ergebnisvortrag	24.857,14 €
Gesamtergebnis	23.932,29 €

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 31.12.2021	Zugang / Abgang / Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€
236000	Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	20.930,00	0,00	1.922,00	19.008,00
236100	Grabnutzungsentgelt	3.133,00	1.469,40	193,40	4.409,00
	Gesamt	24.063,00	1.469,40	2.115,40	23.417,00

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2021 €	Zuführung €	Umbuchung €	Auflösung €	Stand 31.12.2022 €
Ehrensoldanwärter (243100)	4.549	2.644	0	0	7.193
Ehrensoldempfänger (243200)	64.342	0	0	-1.173	63.169
Gesamt	68.891	2.644	0	-1.173	70.362

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 zwei aktive Ehrensoldempfänger. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt in Bad Dürkheim.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

108 | Waldaubersheim

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		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	6.388,35	10.586,60
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	5.142,01	9.359,57
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	5.142,01	9.359,57
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	806,60	787,29
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	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	439,74	439,74

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Die Verschuldung sinkt in Höhe der ordentlichen Tilgung.

Darlehensgeber	Verwendung	Schuldenstand 31.12.2021	Schuldenstand 31.12.2022	Bilanzkonto
Sparkasse Rhein Nahe	Investitionsmaßnahmen	1.077,94	0,00	315211
Landesbank BW	Investitionsmaßnahmen	8.281,63	5.142,01	315411
Gesamtverschuldung		9.359,57	5.142,01	

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hierbei handelt es sich insbesondere um die Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten für Baumaßnahmen. Die Auszahlung erfolgt erst nach Ablauf der Gewährleistungszeit.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Position 4.11 beinhaltet die erhobenen Kautionen für die Gemeindewohnungen.

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 13,09 €.

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. Eine Kostenunterdeckung liegt nicht vor.

Ein Kostenausgleich ist im Forsthaushalt nicht vorgesehen. Die Angaben erfolgen daher nachrichtlich:

Gesamteinnahmen	37.893,22 €
Gesamtausgaben	26.039,99 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.853,23 €

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 Waldlaubersheim 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 2022 = 29.777,15 €

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	18

G. Mitglieder des Gemeinderat

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

Nr.	Name, Vorname	Nr.	Name, Vorname
1	Strauß, Torsten	8	Gellweiler, Katja
2	Heintz, Christian	9	Müller-Späth, Volker
3	Heintz, Manfred	10	Dr. rer. nat. Aranda Lopez, Pamela
4	Huck, Petra	11	Stapfer, Johannes
5	Palme, Marco	12	Hildenbrand, Sven
6	Mußgang, Sven	13	Paulus, Sigrid
7	Aranda, Swantje		

H. Ort, Datum, Unterschrift des Ortsbürgermeisters

Waldlaubersheim, den

Torsten Strauß
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	5.566.652,61	5.672.810,49	106.157,88
2	Umlaufvermögen	844.388,96	2.944.198,95	2.099.809,99
4	Rechnungsabgrenzungsposten	1.415,68	1.416,21	0,53
	Gesamtvermögen	6.412.457,25	8.618.425,65	2.205.968,40

Das Gesamtvermögen der Gemeinde ist gegenüber dem Vorjahr um 2.205.968,40 € gestiegen. 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-Wertezuwachs beträgt 106.157,88 € und ergibt sich aus dem neu geschaffenen Anlagevermögen abzüglich der plan-/außerplanmäßigen Abschreibungen. Durch die Erschließung des Neubaugebietes „Pforte 2“ ist das Anlagevermögen gestiegen.

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

Forderungen gegen Dritte und der Kassenbestand in der Einheitskasse sind die Hauptbestandteile des Umlaufvermögens. Die Erhöhung des Umlaufvermögens um 2.099.809,99 € beruht überwiegend auf dem Anstieg der liquiden Mittel in der Einheitskasse (= 2.901.691,75 €).

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	6.412.457,25	8.618.425,65	2.205.968,40
	<i>abzüglich zweckgebundenes „Fremdkapital“:</i>			
2	Sonderposten	2.022.085,88	3.697.606,03	1.675.520,15
3	Rückstellungen	68.891,00	70.362,00	1.471,00
4	Verbindlichkeiten	10.586,60	6.388,35	-4.198,25
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	13,09	13,09
	<i>verbleibt</i>			
1	Eigenkapital der Gemeinde	4.310.893,77	4.844.056,18	533.162,41

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 steigen insb. durch den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich um 1.675.520,15 €.

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 dem Vorjahr sinken diese Positionen um insgesamt 2.714,16 €.

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 **4.844.056,18 €**. Das Eigenkapital steigt gegenüber dem Vorjahr um 533.162,41 €, da das Vermögen der Aktivseite stärker gestiegen ist als die zweckgebundenen Finanzmittel der Passivseite (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. E23) in Höhe von **533.162,41 €**. In der Haushaltsplanung wurde ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag von 489.590,00 € erwartet. Das Jahresergebnis hat sich zur Planung somit um 1.022.752,41 € verbessert.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis (vgl. E23) um 269.461,17 € verschlechtert.

Ursache der Abschlussverbesserung (+) / -verschlechterung (-)	Rechnungsjahr €	Gegenüber dem Vorjahr €
Abweichung von der Summe der laufenden (Soll-) Erträge (vgl. E8)	1.597.554,99	796.642,17
Abweichung von der Summe der laufenden Aufwendungen (vgl. E15)	-578.790,31	-1.013.011,04
Abweichung vom Saldo des Finanzergebnis (vgl. E19)	3.987,73	- 53.092,30
Summe	1.022.752,41	- 269.461,17

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).

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 **tatsächlichen IST-Überschuss von 2.091.280,81 €** (vgl. F38). Dieser ergibt sich aus dem Finanzmittelüberschuss i.H.v. 2.095.498,37 € (vgl. F34) abzgl. der Kredittilgung (FR F36) von 4.217,56 €.

In der Haushaltsplanung wurde ein voraussichtlicher IST-Fehlbetrag von 271.580,00 € erwartet. Gegenüber der Haushaltsplanung hat sich das Jahresergebnis um 2.362.860,81 € verbessert.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis hat sich das Jahresergebnis um 1.988.002,37 € verbessert.

Ursache der Abschlussverbesserung (+) / -verschlechterung (-)	Rechnungsjahr €	Gegenüber dem Vorjahr €
Abweichung vom Saldo der ordentlichen & außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. F23)	2.372.666,93	1.034.903,26
Abweichung vom Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (vgl. F33)	- 9.808,56	949.622,41
Abweichung vom Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (vgl. F37)	2,44	3.476,70
Summe	2.362.860,81	1.988.002,37

Zusammenfassung der wesentlichen Ursachen im Rechnungsjahr (Mehreinnahme (+) / Mindereinnahmen (-) / Mehrausgaben (-) / Minderausgaben(+))	Veränderung €
MehrE: Gewerbesteuer (Nachveranlagungen)	700.000
MehrE: Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Familienleistungsausgleich	28.000
MinderA: Bewirtschaftung (insb. Reinigungskosten Kita)	21.000
MehrE: Kostenerstattungen Beschäftigungsverbot (Personal Kita)	70.000
MinderA: Unterhaltung Infrastrukturvermögen (insb. Brückenüberprüfung/ -sanierung und Wirtschaftswege)	88.000
MinderA: Abwicklung GGS	783.000
MehrA: Gewerbesteuerumlage (Abr. 4. Quartal 2021 ist in 2022 erfolgt)	-144.000
MinderA: Investitionstätigkeit (insb. Ankauf Pfarrhaus + Sanierung Friedhofswege + Umbau Volleyballplatz)	807.000
Summe	2.353.000

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 750,00 € die zu Mehrausgaben oder Mindereinnahmen führten sind in der nachfolgenden Übersicht aufgeführt und erläutert worden.**

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 11100 Verwaltungssteuerung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.300	17.671	- 629
	701100 Bürgermeister	10.700	10.668	- 32
	701200 Beigeordnete	1.200	622	- 578
	704900 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Sonstige	750	765	15
	711300 ehrenamtlich Tätige	5.650	5.616	- 34
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.700	1.134	- 1.566
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	200	180	- 20
	761310 Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge	200	257	57
	762500 Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen	1.000	65	- 935
	763100 Büromaterial	400	301	- 99
	763200 Fachliteratur, Gesetze, etc.	100	49	- 51
	763400 Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	700	283	- 418
	769200 Verfügungsmittel	100	0	- 100
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>21.000</u>	<u>18.805</u>	<u>- 2.195</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 21.000	- 18.805	2.195
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.500	1.517	- 983
	785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 € 1 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.500	1.517	- 983
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>2.500</u>	<u>1.517</u>	<u>- 983</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.500	- 1.517	983
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 23.500	- 20.322	3.178

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 11130 Öffentlichkeitsarbeit

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.050	391	- 659
	762400 Datenverarbeitung	200	0	- 200
	763500 öffentliche Bekanntmachungen (Amtsblatt, Annoncen, etc.)	50	0	- 50
	763600 Öffentlichkeitsarbeit	0	150	150
	769300 Repräsentationen	800	241	- 559
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>1.050</u>	<u>391</u>	<u>- 659</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 1.050	- 391	659
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
<u>F34</u>	<u>Produktüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.050</u>	<u>- 391</u>	<u>659</u>

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 11140 Gremien

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500	0	- 1.500
	725430 Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	1.500	0	- 1.500
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	200	370	170
	769910 Bewirtung	200	370	170
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>1.700</u>	<u>370</u>	<u>- 1.330</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 1.700	- 370	1.330
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 1.700	- 370	1.330

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 11400 Zentrale Dienste

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung		Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200	1.200	1.000
	631000 Verwaltungsgebühren		200	1.200	1.000
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		14.000	18.452	4.452
	641200 Mieten und Pachten		14.000	18.452	4.452
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500	2.953	453
	642430 Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden		2.500	2.953	453
F7	Sonstige laufende Einzahlungen		0	814.605	814.605
	661900 Sonstige		0	814.605	814.605
	664100 Umsatzsteuererstattung		0	0	0
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>		<u>16.700</u>	<u>837.210</u>	<u>820.510</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen		3.170	4.374	1.204
	702210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	#1	2.380	3.364	984
	702220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen		50	10	-40
	704200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer		620	1.000	380
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		120	0	-120
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		816.200	43.985	-772.215
	722100 Strom		1.800	1.199	-601
	722200 Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	#2	4.900	14.561	9.661
	722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall		5.000	-280	-5.280
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	#3	2.000	10.125	8.125
	723200 Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen		2.500	1.187	-1.313
	729199 Abwicklung GGS		800.000	17.192	-782.808
F14	Sonstige laufende Auszahlungen		7.810	7.815	5
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		1.810	1.820	10
	764100 Versicherungsbeiträge		4.500	4.706	206
	764200 Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen		700	677	-23
	768100 Grundsteuer		800	612	-188
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>		<u>827.180</u>	<u>56.174</u>	<u>-771.006</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen		- 833.780	759.846	1.593.626
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		1.415.000	597.770	-817.230
	685100 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 3 An- und Verkauf von Grundstücken	#4	1.415.000	597.770	-817.230
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>		<u>1.415.000</u>	<u>597.770</u>	<u>-817.230</u>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		300.000	2.545	-297.455
	785100 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 3 An- und Verkauf von Grundstücken	#5	0	2.545	2.545
	785220 Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen 3 An- und Verkauf von Grundstücken		300.000	0	-300.000
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>		<u>300.000</u>	<u>2.545</u>	<u>-297.455</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.115.000	595.226	-519.774
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag		<u>281.220</u>	<u>1.355.071</u>	<u>1.073.851</u>

#1 Die Personalkosten (F9) 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 553.800 € wurde um 463 € unterschritten. Zur besseren Übersichtlichkeit wird bei den folgenden Produkten auf die Wiederholung der Abweichterläuterung der Personalkosten verzichtet.

#2 Rechnung für Heizöl wurde doppelt gezahlt. Rückzahlung erfolgte in 2023.

#3 Der Ansatz wurde während der HHP von 2.000 € auf 10.000 € angehoben, im EH sind 10.000 € veranschlagt, im FH sind die 10.000 € nicht übernommen. Ansatz war daher zu gering geplant.

#4 Unter F7 wird der Erlös aus Bauplatzverkäufen abgebildet. Geplant werden die Einnahmen gesamt unter der Position F26, wodurch es zu der Abweichung kommt. Dennoch verbleiben MinderE von 3.000 €, welche daraus resultieren, dass ein Bauplatz erst Anfang 2023 verkauft wurde.

#5 Ankauf landwirtschaftlicher Flächen

Betragsangaben in EUR

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 11430 Bauhof (einschl. Fuhrpark)

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.690	1.690
	642430 Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	0	1.690	1.690
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>1.690</u>	<u>1.690</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	70.350	67.296	- 3.054
	702210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	54.020	52.309	- 1.711
	702220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.090	248	- 842
	703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	3.400	3.302	- 98
	704200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	11.640	11.438	- 202
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	200	0	- 200
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	5.601	- 2.399
	722100 Strom	1.000	204	- 796
	722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	400	268	- 132
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	600	706	106
	723500 Fahrzeugunterhaltung	0	0	0
	723510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.000	402	- 2.598
	723520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	2.000	2.799	799
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	500	664	164
	723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	500	559	59
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.450	1.343	- 107
	761900 Sonstige Personalnebenauszahlungen	0	0	0
	763400 Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	300	252	- 48
	764100 Versicherungsbeiträge	800	753	- 47
	768200 Kraftfahrzeugsteuer	350	338	- 12
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>79.800</u>	<u>74.240</u>	<u>- 5.560</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	0	0	0
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.000	2.395	395
	785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 € 1 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000	2.395	395
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>2.000</u>	<u>2.395</u>	<u>395</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.000	- 2.395	- 395
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 2.000	- 2.395	- 395

MehrA durch gestiegene Kraftstoffpreise

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 12100 Statistik und Wahlen

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	8	8
	642420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0	8	8
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0	0	0
	701900 Sonstige	0	0	0
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
	729100 Sonstige Sachleistungen	0	0	0
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	0	8	8
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	0	8	8

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 28100 Heimat- und Sonstige Kulturpflege

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	500	0	- 500
	662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	500	0	- 500
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>- 500</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.250	1.294	- 956
	729101 Kirmes	1.500	446	- 1.054
	729102 Senioren	150	0	- 150
	729104 Ortsverschönerung	100	383	283
	729110 Veranstaltungen	500	465	- 35
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	400	0	- 400
	741900 Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	400	0	- 400
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>2.650</u>	<u>1.294</u>	<u>- 1.356</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 2.150	- 1.294	856
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 2.150	- 1.294	856

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 36500 Kindertagesstätte

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung		Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		398.100	365.490	- 32.610
614430	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden /-verbänden	#1	398.100	365.490	- 32.610
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.000	1.800	- 2.200
632100	Benutzungsentgelte	#2	4.000	1.800	- 2.200
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		25.000	28.030	3.030
641400	Beteiligung Essenskosten		25.000	28.030	3.030
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.500	70.074	62.574
642490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		7.500	70.074	62.574
F7	Sonstige laufende Einzahlungen		10	0	- 10
662900	Sonstige lfd. Einzahlungen		10	0	- 10
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>		434.610	465.393	30.783
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen		459.550	461.779	2.229
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen		349.550	357.714	8.164
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen		6.980	1.417	- 5.563
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer		27.570	28.360	790
704200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer		75.450	74.288	- 1.162
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		69.400	60.907	- 8.493
722100	Strom		2.900	0	- 2.900
722200	Heizkosten (Gas, Öl, NVL)	#3	4.000	7.558	3.558
722300	Frischwasser, Abwasser, Abfall		1.000	1.319	319
723100	Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen		5.000	1.759	- 3.241
723200	Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen		17.000	1.575	- 15.425
723800	Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €		1.000	1.348	348
724200	Essenskosten	#4	35.000	45.897	10.897
724700	Sonstige Verbrauchsmittel		500	930	430
729200	Sonstige Dienstleistungen		3.000	520	- 2.480
F14	Sonstige laufende Auszahlungen		11.400	9.969	- 1.431
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		3.000	1.068	- 1.932
761310	Fahrtkostenerstattung Dienstreisen & Dienstgänge		400	15	- 386
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen		800	1.284	484
762500	Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen		3.000	3.502	502
763100	Büromaterial		500	495	- 5
763200	Fachliteratur, Gesetze, etc.		200	0	- 200
763400	Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage		900	863	- 37
764100	Versicherungsbeiträge		2.600	2.743	143
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>		540.350	532.655	- 7.695
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen		- 119.860	- 80.102	39.758
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>		0	0	0
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		10.500	1.568	- 8.932
785230	Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen 2 Baumaßnahmen		6.500	0	- 6.500
785710	Bewegl. Anlageverm. über 1.190 € 1 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.000	929	- 1.071
785720	Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 € 1 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.000	639	- 1.361
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>		10.500	1.568	- 8.932
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 10.500	- 1.568	8.932
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag		- 130.360	- 81.670	48.690

#1 Die Einnahmen fallen geringer aus durch die Abrechnung der Personalkosten aus dem 1. HJ 2021 (rd. 23.000 € Rückzahlung). Daraus resultierte ein geringerer vorläufiger Zuschuss für das Jahr 2022. Die Abrechnung des Jahres 2022 steht noch aus. In den Folgejahren ist eine Nachzahlung zu erwarten, da die Personalkosten im Jahr 2022 tatsächlich höher ausgefallen sind als geplant.

#2 Einnahmen sind abhängig von der Anzahl der Krippenplätze.

#3 MehrA durch gestiegene Ölpreise.

#4 Teilnehmerzahl abhängige Ausgabe. Der Caterer wurde gewechselt, der Preis/Essen ist gestiegen, Kosten für Essensgeld noch nicht ausreichend angepasst.

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500	916	416
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	500	916	416
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>500</u>	<u>916</u>	<u>416</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 500	- 916	- 416
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 500	- 916	- 416

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 42400 Sportstätten

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100	0	- 100
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	100	0	- 100
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	260	0	- 260
	741900 Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	260	0	- 260
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>360</u>	<u>0</u>	<u>- 360</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 360	0	360
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	70.000	0	- 70.000
	785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.000	0	- 70.000
	2 Baumaßnahmen			
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>70.000</u>	<u>0</u>	<u>- 70.000</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 70.000	0	70.000
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 70.360	0	70.360

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.000	0	- 1.000
	762500 Sachverständigen-, Gerichts- & ähnliche Aufwendungen	1.000	0	- 1.000
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>- 1.000</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 1.000	0	1.000
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 1.000	0	1.000

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 54100 Straßen

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.050	50
	632250 Entgelte Straßensondernutzung	1.000	1.050	50
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	30.000	33.570	3.570
	662500 Konzessionsabgaben	30.000	33.570	3.570
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>31.000</u>	<u>34.620</u>	<u>3.620</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.000	17.603	- 66.397
	722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	19.000	12.422	- 6.578
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	58.000	2.620	- 55.380
	729200 Sonstige Dienstleistungen	7.000	2.561	- 4.439
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>84.000</u>	<u>17.603</u>	<u>- 66.397</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 74.190	- 2.244	71.947
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	630.000	461.273	- 168.727
	785230 Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen 2 Baumaßnahmen	630.000	461.273	- 168.727
	785310 Infrastrukturvermögen - Erwerb von Grund und Boden 3 An- und Verkauf von Grundstücken	0	0	0
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>630.000</u>	<u>461.273</u>	<u>- 168.727</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 630.000	- 461.273	168.727
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 704.190	- 463.516	240.674

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 54110 Straßenbeleuchtung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	10	0	- 10
	662900 Sonstige lfd. Einzahlungen	10	0	- 10
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>- 10</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000	530	- 14.470
	722100 Strom	10.000	530	- 9.470
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.000	0	- 5.000
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>15.000</u>	<u>530</u>	<u>- 14.470</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 14.990	- 530	14.460
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	<u>Produktüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 14.990</u>	<u>- 530</u>	<u>14.460</u>

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 55210 Gewässerunterhaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
<u>F8</u>	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	0	- 1.000
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	1.000	0	- 1.000
<u>F15</u>	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>- 1.000</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 1.000	0	1.000
<u>F27</u>	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>F32</u>	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 1.000	0	1.000

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500	1.133	- 1.367
	632240 Entgelte Bestattungswesen	2.500	1.133	- 1.367
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>2.500</u>	<u>1.133</u>	<u>- 1.367</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400	639	- 3.761
	722100 Strom	800	87	- 713
	722300 Frischwasser, Abwasser, Abfall	500	185	- 315
	723100 Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	1.000	0	- 1.000
	723800 Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	100	0	- 100
	729200 Sonstige Dienstleistungen	2.000	367	- 1.633
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	200	191	- 9
	764100 Versicherungsbeiträge	200	191	- 9
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>4.600</u>	<u>830</u>	<u>- 3.770</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 9.160	- 6.117	3.043
F25	Einzahlungen Beiträge & ähnl. Entgelte	1.000	1.469	469
	682700 Grabnutzungsentgelte 10 Grabnutzungsentgelte	1.000	1.469	469
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>1.000</u>	<u>1.469</u>	<u>469</u>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	250.500	2.071	- 248.429
	785230 Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte - Baumaßnahmen 2 Baumaßnahmen	250.000	2.071	- 247.929
	785720 Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 € 1 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	500	0	- 500
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>250.500</u>	<u>2.071</u>	<u>- 248.429</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 249.500	- 602	248.898
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 258.660	- 6.718	251.942

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	5.072	5.072
614410	Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0	3.084	3.084
614420	Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0	1.988	1.988
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.000	30.593	- 407
641100	Verkaufserlöse	31.000	30.593	- 407
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.000	1.000	0
662900	Sonstige lfd. Einzahlungen	1.000	1.000	0
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>32.000</u>	<u>36.665</u>	<u>4.665</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	22.706	- 6.994
723100	Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	1.300	25	- 1.275
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	2.400	1.728	- 672
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	11.000	4.727	- 6.273
729200	Sonstige Dienstleistungen <i>Kosten für Einsätze der Forstarbeiter werden nach tats. Arbeitseinsatz abgerechnet.</i>	15.000	16.226	1.226
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	4.450	3.334	- 1.116
764100	Versicherungsbeiträge	3.400	3.177	- 223
764200	Beiträge Vereine, Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen	50	40	- 10
768100	Grundsteuer	1.000	117	- 883
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>34.150</u>	<u>26.040</u>	<u>- 8.110</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 920	11.853	12.773
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 920	11.853	12.773

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 55590 Wirtschaftswege

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
	632300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0	0	0
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.000	0	- 28.000
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	28.000	0	- 28.000
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>28.000</u>	<u>0</u>	<u>- 28.000</u>
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 29.610	- 925	28.685
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	<u>Produktüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 29.610</u>	<u>- 925</u>	<u>28.685</u>

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 57310 Dorfgemeinschaftshaus /
Mehrzweckhalle

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	1.460	- 1.540
641200	Mieten und Pachten <i>MinderE bei den Benutzungsgebühren für die Halle.</i>	3.000	1.460	- 1.540
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	3.000	1.460	- 1.540
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.430	2.217	- 213
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	1.770	1.828	58
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	40	9	- 31
704200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung - Arbeitnehmer	570	380	- 190
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	50	0	- 50
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.200	14.991	- 5.209
722100	Strom	3.000	742	- 2.258
722200	Heizkosten (Gas, Öl, NVL) <i>MehrA durch gestiegene Ölpreise.</i>	5.000	8.317	3.317
722300	Frischwasser, Abwasser, Abfall	2.000	103	- 1.897
723100	Unterhaltung von Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	2.500	2.889	389
723200	Bewirtschaftung Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/-einrichtungen	7.500	2.863	- 4.637
723800	Geringwertige Geräte & Ausstattung bis 70 €	200	77	- 123
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.610	628	- 982
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10	0	- 10
763400	Telefongebühren; Miete, Leasing & Wartung Telefonanlage	800	463	- 337
764100	Versicherungsbeiträge	800	165	- 635
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	24.240	17.837	- 6.403
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 28.310	- 22.797	5.513
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	0	0	0
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	13.000	180	- 12.820
785710	Bewegl. Anlageverm. über 1.190 € 1) Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000	0	- 12.000
785720	Bewegl. Anlageverm. bis 1.190 € 1) Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000	180	- 820
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	13.000	180	- 12.820
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.000	- 180	12.820
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 41.310	- 22.977	18.333

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,
allgemeine Umlagen

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.014.100	2.744.195	730.095
601100	Grundsteuer A <i>MinderE sind durch geänderte Messbeträge des Finanzamtes entstanden.</i>	12.500	10.477	- 2.023
601200	Grundsteuer B	239.900	243.312	3.412
601300	Gewerbsteuer	1.060.000	1.760.128	700.128
602100	Einkommensteueranteil	475.000	489.352	14.352
602200	Umsatzsteueranteil	173.000	184.067	11.067
603300	Hundesteuer	4.700	5.059	359
605210	Familienleistungsausgleich	49.000	51.800	2.800
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	<u>2.014.100</u>	<u>2.744.195</u>	<u>730.095</u>
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.276.100	1.413.327	137.227
743100	Gewerbsteuerumlage <i>MehrE bei der Gewerbesteuer (601300) führen zu MehrA bei der Gewerbesteuerumlage.</i>	97.600	241.845	144.245
744120	Finanzausgleichsumlage	38.600	38.651	51
744210	Kreisumlage	662.600	662.573	- 27
744230	Verbandsgemeindeumlage	477.300	470.258	- 7.042
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	<u>1.276.100</u>	<u>1.413.327</u>	<u>137.227</u>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	15	15
672000	Stundungszinsen	0	15	15
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	738.000	1.330.882	592.882
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	738.000	1.330.882	592.882

I.3.1 Wesentliche Ansatzabweichungen 2022

Produkt: 61200 Sonstige allgemeine
Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.280	5.278	- 1.003
641200	Mieten und Pachten <i>Der Ansatz ist einschließlich Wildschadenverhütungspauschale, die nun auf dem Produkt 55510 (Forst) vereinnahmt wird.</i>	6.280	5.278	- 1.003
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
642430	Kostenerstattungen /-umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	0	0	0
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen</u>	6.280	5.278	- 1.003
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	560	554	- 6
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden & Gemeindeverbände	530	528	- 2
725900	Kostenerstattungen - an übrige Bereiche	30	26	- 4
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen</u>	560	554	- 6
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.050	6.148	4.098
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40	0	- 40
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000	6.146	4.146
679900	Sonstige Zinsen & Erträge	10	2	- 8
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.370	4.441	71
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Anteil der Gemeinden an den Negativzinsen für ihr Guthaben in der Einheitskasse.</i>	0	4.023	4.023
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	10	7	- 3
775140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	360	360	- 0
779100	Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.000	52	- 3.948
F23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 3.280	- 293	2.987
F27	<u>Summe Investitionseinnahmen</u>	0	0	0
F32	<u>Summe Investitionsausgaben</u>	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F34	Produktüberschuss /-fehlbetrag	- 3.280	- 293	2.987
F36	Tilgung von Investitionskrediten	4.220	4.218	- 2
792511	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	4.220	4.218	- 2
F38a	Entnahme liquide Mittel	271.580	0	- 271.580
695295	Entnahme liq. Mittel	271.580	0	- 271.580
F38b	Zuführung liquide Mittel	0	2.091.281	2.091.281
795295	Zuführung liq. Mittel	0	2.091.281	2.091.281

I.4 Haushaltsausgleich

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

1. die **Ergebnisrechnung** mindestens ausgeglichen (E23) ist,
2. in der **Finanzrechnung** der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (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 (E23) i.H.v. 533.162,41 €. **Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung erreicht.**

In der **Finanzrechnung (FR)** übersteigen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die Auszahlungen um 1.967.806,93 € (F23). Die planmäßige Tilgung (F36) i.H.v. 4.217,56 € kann durch den Saldo gedeckt werden.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Finanzrechnung erreicht.

Die **Bilanz** weist ein positives Eigenkapital (P.1) in Höhe von 4.844.056,18 € aus.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Bilanz erreicht.

Der Haushaltsausgleich wurde damit erreicht.

Abschließend nochmals eine Zusammenfassung der Jahresrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 533.162,41 € ab.

Das Eigenkapital steigt um 533.162,41 € von 4.310.893,77 € auf 4.844.056,18 €.

Das Bilanzvermögen steigt um 2.205.968,40 € von 6.412.457,25 € auf 8.618.425,65 €.

Die Finanzrechnung schließt mit einem IST-Überschuss in Höhe von 2.095.498,37 €, der abzüglich der ordentlichen Tilgung der bestehenden Investitionskredite (F36 = 4.217,56 €) den liquiden Mitteln zugeführt wird. Die liquiden Mittel steigen von 810.410,94 € auf 2.901.691,75 €.

J. Verlauf / Analyse der Haushaltswirtschaft & der Vermögens, Ertrags- und 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
2.014.100,00 / 2.630.420,00	2.742.114,50 / 4.227.974,99
76,57	64,86

Leistungsentgeltquote

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

Plan	Ist
135.460,00 / 2.630.420,00	206.693,35 / 4.227.974,99
5,15	4,89

Personalintensität 1

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

Plan	Ist
556.440,00 / 3.117.690,00	555.980,36 / 3.696.480,31
17,85	15,04

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
556.440,00 / 2.630.420,00	555.980,36 / 4.227.974,99
21,15	13,15

Personalaufwand je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

Plan	Ist
556.440,00 / 831	555.980,36 / 831
669,60	669,05

Sach- und Dienstleistungsintensität

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

Plan	Ist
1.088.810,00 / 3.117.690,00	162.465,25 / 3.696.480,31
34,92	4,40

Sach- und Dienstleistungsintensität je Einwohner

Basierend auf der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres

Plan	Ist
1.088.810,00 / 831	162.465,25 / 831
1.310,24	195,51

Abschreibungsintensität

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

Plan	Ist
163.810,00 / 3.117.690,00	217.932,02 / 3.696.480,31
5,25	5,90

Zinslastquote

Belastungen aus Finanzaufwendungen (insb. Kreditzinsen) im Verhältnis zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

(Verhältnis ER Nr. 18 zu ER Nr. 15)

Plan	Ist
2.050,00 / 3.117.690,00	6.108,68 / 3.696.480,31
0,07	0,17

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
2.050,00 / 2.630.420,00	6.108,68 / 4.227.974,99
0,08	0,14

Ergebnisquote laufende Verwaltungstätigkeit

Anteil des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit am Jahresergebnis

(Verhältnis ER Nr. 16 zu ER Nr. 23)

Plan	Ist
-487.270,00 / -489.590,00	531.494,68 / 533.162,41
99,53	99,69

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
4.440,95 / -489.590,00	1.667,73 / 533.162,41
-0,91	0,31

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
1.278.500,00 / 4.230.330,00	471.548,42 / 4.733.053,82
30,22	9,96

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
1.278.500,00 / 1.278.500,00	471.548,42 / 471.548,42
100,00	100,00

Kreditfinanzierungsquote

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus Investitionskrediten
(Verhältnis FR Nr. 35 zu FR Nr. 32)

Plan	Ist
0,00 / 1.278.500,00	0,00 / 471.548,42
0,00	0,00

Zuwendungsfinanzierungsquote

Anteil der Finanzierung von Investitionen aus Investitionszuwendungen
(Verhältnis FR Nr. 24 zu FR Nr. 32)

Plan	Ist
0,00 / 1.278.500,00	0,00 / 471.548,42
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 / 4.220,00	0,00 / 4.217,56
-4.220,00	-4.217,56

Bilanz

Verschuldung je Einwohner

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

Ist
5.142,01 / 831
6,19

Eigenkapitalquote

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

Ist
4.844.056,18 / 8.618.425,65
56,21

Anlagendeckungsgrad

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

Ist
4.844.056,18 / 5.672.810,49
85,39

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

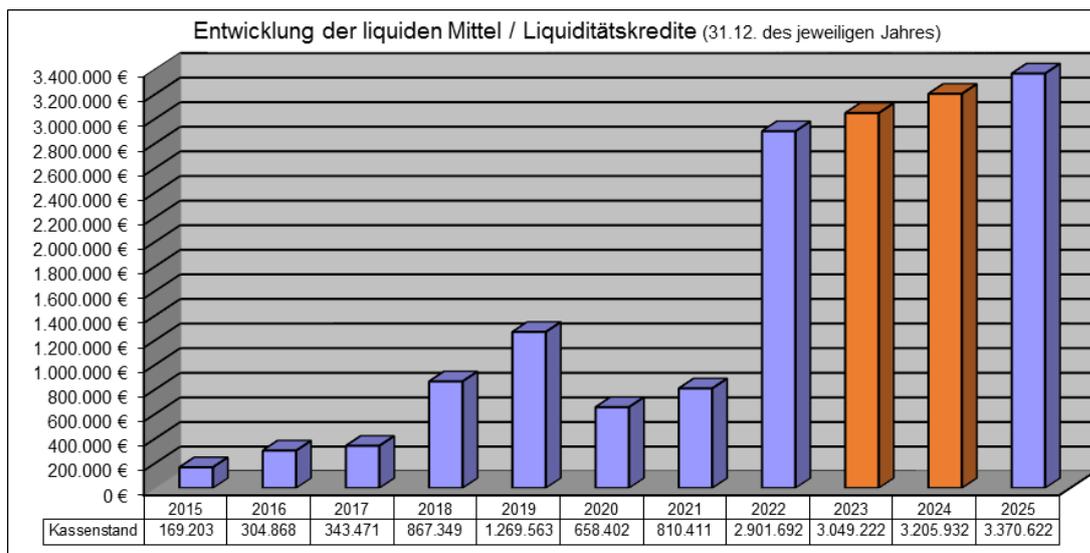
Nach Ablauf des Haushaltsjahres sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

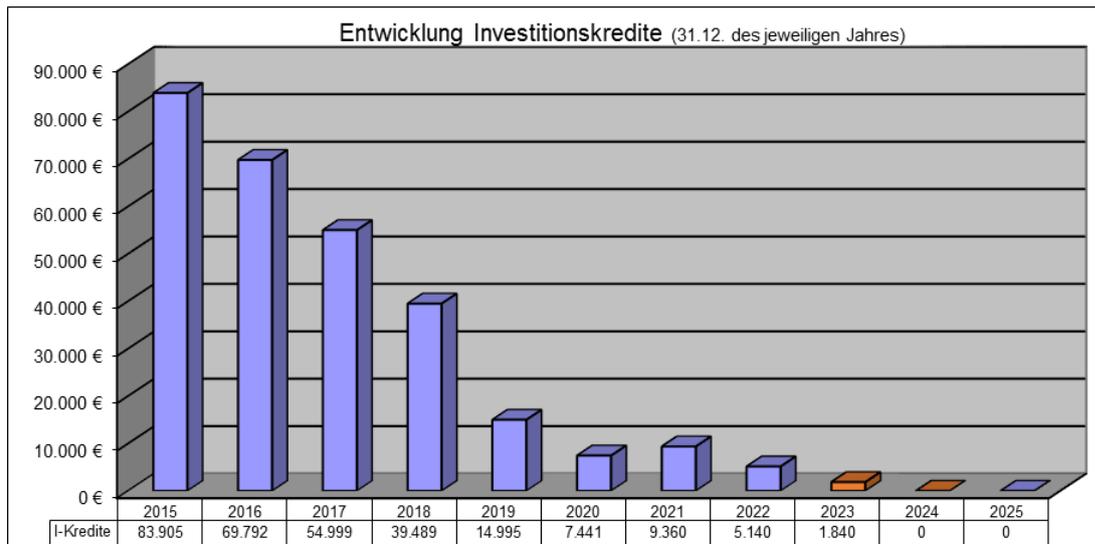
L. Chancen und Risiken / Finanzielle Entwicklung der Gemeinde

Der Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht genehmigt. Ein Vergleich mit dem Vorjahresergebnis erfolgte im Anhang bei der jeweiligen Bilanzposition. Besondere Risiken oder Chancen bestehen nicht. Die voraussichtliche finanzielle Entwicklung der Gemeinde (Grundlage laufende Haushaltsplanung & aktuelle Jahresrechnung) kann den folgenden Aufstellungen entnommen werden.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapital (Ergebnisrechnung)			
Jahr		Jahresergebnis in €	Eigenkapital in €
Rechnungsjahr	2019	220.546,81	3.386.966,53
Rechnungsjahr	2020	121.303,66	3.508.270,19
Rechnungsjahr	2021	802.623,58	4.310.893,77
Rechnungsjahr	2022	533.162,41	4.844.056,18
ZW-Summe (§ 18 Abs. 4 GemHVO)		1.144.474,05	
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2023	-489.590,00	4.354.466,18
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2024	79.890,00	4.434.356,18
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2025	90.920,00	4.525.276,18
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2026	102.580,00	4.627.856,18
Summe Jahresergebnisse		928.274,05	

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge (Finanzrechnung)				
Jahr		Saldo ordentliche & außerordentl. Ein- und Aus- zahlungen	./. planmäßige Tilgung	= freie Finanz- spitze
Rechnungsjahr	2019	519.910,26	-14.994,53	504.915,73
Rechnungsjahr	2020	-291.762,36	-7.440,59	-299.202,95
Rechnungsjahr	2021	932.903,67	-7.694,26	925.209,41
Rechnungsjahr	2022	1.967.806,93	-4.217,56	1.963.589,37
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2023	-404.860,00	-4.220,00	-409.080,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2024	158.330,00	-3.300,00	155.030,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2025	166.070,00	-1.860,00	164.210,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2026	172.190,00	0,00	172.190,00
Summe				3.176.861,56





108 Ortsgemeinde Waldlaubersheim III.2 Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Abschreibungen, Wertberichtigungen										Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch un-erlassene Instand-haltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Auflauf, Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch./ Umglied. in 2022	Auflauf, Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch-wert 31.12.2021	Restbuch-wert 31.12.2022	Durchschnittl. Abschreib-satz	Durchschnittl. Restbuch-wert		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Summe 1.2.3.	1.362.699,77	0,00	0,00	0,00	0,00	509.756,91	0,00	22.916,00	0,00	0,00	532.672,91	830.026,86	852.942,86	1,68	60,91	0,00		
1.2.4.	5.621.959,33	363.817,53	0,00	21.400,10	6.007.176,96	3.155.172,23	0,00	146.898,69	0,00	0,00	3.302.070,92	2.705.106,04	2.466.787,10	2,45	45,03	0,00		
041200	75.846,05	0,00	0,00	0,00	75.846,05	46.400,05	0,00	1.167,00	0,00	0,00	47.567,05	28.279,00	29.446,00	1,54	37,28	0,00		
047320	1.933,87	0,00	0,00	0,00	1.933,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933,87	1.933,87	0,00	100,00	0,00			
048100	337.305,69	2.544,90	0,00	129.480,10	469.330,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.330,69	337.305,69	0,00	100,00	0,00			
049240	3.528.271,50	361.272,63	0,00	-119.404,30	3.770.139,83	1.883.714,28	0,00	110.950,26	0,00	0,00	1.994.664,54	1.775.475,29	1.644.557,22	2,94	47,09	0,00		
049250	336.931,56	0,00	0,00	0,00	336.931,56	296.622,56	0,00	4.632,00	0,00	0,00	301.254,56	35.677,00	40.309,00	1,37	10,59	0,00		
049260	4.555,74	0,00	0,00	0,00	4.555,74	4.363,74	0,00	26,00	0,00	0,00	4.389,74	166,00	192,00	0,57	3,64	0,00		
049310	153,59	0,00	0,00	0,00	153,59	79,59	0,00	2,00	0,00	0,00	81,59	72,00	74,00	2,50	46,88	0,00		
049340	881.646,18	0,00	0,00	0,00	881.646,18	586.992,73	0,00	22.068,00	0,00	0,00	579.058,73	302.587,45	324.653,45	2,50	34,32	0,00		
049360	93.849,30	0,00	0,00	0,00	93.849,30	78.837,30	0,00	1.501,00	0,00	0,00	80.338,30	13.511,00	15.012,00	1,60	14,40	0,00		
049400	18.929,67	0,00	0,00	0,00	18.929,67	5.446,67	0,00	543,00	0,00	0,00	5.989,67	12.940,00	13.483,00	2,87	68,36	0,00		
049420	115.865,32	0,00	0,00	0,00	115.865,32	102.545,32	0,00	3.132,00	0,00	0,00	105.677,32	10.188,00	10.320,00	2,70	8,79	0,00		
049470	180.477,79	0,00	0,00	0,00	180.477,79	168.288,79	0,00	1.936,00	0,00	0,00	170.224,79	10.253,00	12.189,00	1,07	5,68	0,00		
049710	16.809,35	0,00	0,00	11.324,30	28.133,65	960,48	0,00	528,43	0,00	0,00	1.488,91	26.644,74	15.948,87	1,88	94,71	0,00		
049100	11.561,00	0,00	0,00	0,00	11.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.561,00	11.561,00	0,00	100,00	0,00			
049400	1.409,84	0,00	0,00	0,00	1.409,84	1.369,84	0,00	9,00	0,00	0,00	1.378,84	31,00	40,00	0,64	2,20	0,00		
049600	2.264,22	0,00	0,00	0,00	2.264,22	656,22	0,00	76,00	0,00	0,00	734,22	1.530,00	1.006,00	3,36	67,57	0,00		
049900	14.148,66	0,00	0,00	0,00	14.148,66	8.692,66	0,00	330,00	0,00	0,00	9.222,66	4.926,00	5.256,00	2,33	34,82	0,00		
Summe 1.2.4.	5.621.959,33	363.817,53	0,00	21.400,10	6.007.176,96	3.155.172,23	0,00	146.898,69	0,00	0,00	3.302.070,92	2.705.106,04	2.466.787,10	2,45	45,03	0,00		
1.2.5.	339.531,56	0,00	0,00	0,00	339.531,56	147.840,56	0,00	13.825,00	0,00	0,00	161.665,56	177.866,00	191.691,00	4,07	52,39	0,00		
052100	2.000,37	0,00	0,00	0,00	2.000,37	1.279,37	0,00	207,00	0,00	0,00	1.486,37	514,00	721,00	10,35	25,70	0,00		
056900	339.531,56	0,00	0,00	0,00	339.531,56	147.840,56	0,00	13.825,00	0,00	0,00	161.665,56	177.866,00	191.691,00	4,07	52,39	0,00		
1.2.6.	2.668,94	0,00	0,00	0,00	2.668,94	784,94	0,00	34,00	0,00	0,00	818,94	1.890,00	1.884,00	1,27	69,32	0,00		
065200	2.668,94	0,00	0,00	0,00	2.668,94	784,94	0,00	34,00	0,00	0,00	818,94	1.890,00	1.884,00	1,27	69,32	0,00		
Summe 1.2.6.	2.668,94	0,00	0,00	0,00	2.668,94	784,94	0,00	34,00	0,00	0,00	818,94	1.890,00	1.884,00	1,27	69,32	0,00		
1.2.7.	58.448,19	0,00	0,00	0,00	58.448,19	32.954,51	0,00	5.107,34	0,00	0,00	38.061,85	20.386,34	25.493,68	8,74	34,88	0,00		
071800	12.428,01	0,00	0,00	0,00	12.428,01	9.570,01	0,00	1.216,00	0,00	0,00	10.768,01	1.642,00	2.858,00	9,78	13,21	0,00		
071830	924,67	0,00	0,00	0,00	924,67	922,67	0,00	0,00	0,00	0,00	922,67	2,00	2,00	0,00	0,22	0,00		
071890	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	2.068,00	0,00	210,00	0,00	0,00	1.418,00	682,00	892,00	10,00	32,48	0,00		
071900	41.857,21	0,00	0,00	0,00	41.857,21	20.117,53	0,00	3.661,34	0,00	0,00	23.798,87	18.058,34	21.739,68	8,79	43,14	0,00		
072900	58.448,19	0,00	0,00	0,00	58.448,19	32.954,51	0,00	5.107,34	0,00	0,00	38.061,85	20.386,34	25.493,68	8,74	34,88	0,00		
Summe 1.2.7.	126.237,56	5.659,91	0,00	0,00	131.897,47	108.024,55	0,00	9.398,52	0,00	0,00	117.423,07	14.474,40	18.213,01	7,13	10,97	0,00		
1.2.8.	18.818,31	0,00	0,00	0,00	18.818,31	10.822,37	0,00	1.379,20	0,00	0,00	12.201,57	6.616,74	7.995,94	7,33	35,16	0,00		
082100	3.150,00	0,00	0,00	0,00	3.150,00	2.221,00	0,00	315,00	0,00	0,00	2.536,00	614,00	929,00	10,00	19,49	0,00		
082190	6.560,51	929,00	0,00	-929,00	6.560,51	3.244,56	0,00	586,16	0,00	0,00	3.930,72	2.729,79	3.315,95	8,93	41,61	0,00		
082200	3.193,23	0,00	0,00	0,00	3.193,23	2.775,23	0,00	69,00	0,00	0,00	2.842,23	351,00	420,00	2,16	10,99	0,00		
082210																		

Betragangaben in EUR

III.2 Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen			Wertmind. durchlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch./ Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	15	16	17	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	6:157,29	4:730,91	0:00	929:00	11:817,20	6:157,29	0:00	5:659,91	0:00	11:817,20	0:00	0:00	0:00	47,90	0:00	0:00	0:00	0:00	
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	88:358,22	0:00	0:00	0:00	88:358,22	82:806,10	0:00	1:389,25	0:00	84:195,35	4:162,87	5:552,12	1,57	4,71	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe 1.2.8.		126:237,56	5:659,91	0:00	0:00	131:897,47	108:024,55	0:00	9:399,52	0:00	117:423,07	14:474,40	18:213,01	7,13	10,97	0:00	0:00	0:00	0:00	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146:924,24	0:00	0:00	0:00	146:924,24	0:00	0:00	0:00	0:00	146:924,24	146:924,24	146:924,24	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
096000	Anlagen im Bau	146:924,24	0:00	0:00	0:00	146:924,24	0:00	0:00	0:00	0:00	146:924,24	146:924,24	146:924,24	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe 1.2.10.		146:924,24	0:00	0:00	0:00	146:924,24	0:00	0:00	0:00	0:00	146:924,24	146:924,24	146:924,24	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe 1.2.		9:487,950,10	821,860,36	597,770,46	0:00	9:712,040,00	4,115,527,49	0:00	201,417,55	0:00	4,316,945,04	5,395,094,96	5,372,422,61	2,07	55,55	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	130,00	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	130,00	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	130,00	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	130,00	130,00	130,00	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe Anlagevermögen		9,903,184,34	921,860,36	597,770,46	0:00	10,227,274,24	4,336,531,73	0:00	217,932,02	0:00	4,554,463,75	5,672,810,49	5,566,652,61	2,13	55,47	0:00	0:00	0:00	0:00	
2.	Umlaufvermögen	28:970,20	0:00	0:00	0:00	28:970,20	0:00	0:00	0:00	0:00	28:970,20	28:970,20	28:970,20	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
2.1.	Vorräte	28:970,20	0:00	0:00	0:00	28:970,20	0:00	0:00	0:00	0:00	28:970,20	28:970,20	28:970,20	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6:600,00	0:00	0:00	0:00	6:600,00	0:00	0:00	0:00	0:00	6:600,00	6:600,00	6:600,00	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
141300	Betriebsstoffe	6:600,00	0:00	0:00	0:00	6:600,00	0:00	0:00	0:00	0:00	6:600,00	6:600,00	6:600,00	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe 2.1.1.		6:600,00	0:00	0:00	0:00	6:600,00	0:00	0:00	0:00	0:00	6:600,00	6:600,00	6:600,00	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	22:370,20	0:00	0:00	0:00	22:370,20	0:00	0:00	0:00	0:00	22:370,20	22:370,20	22:370,20	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe 2.1.2.		22:370,20	0:00	0:00	0:00	22:370,20	0:00	0:00	0:00	0:00	22:370,20	22:370,20	22:370,20	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe 2.1.		28:970,20	0:00	0:00	0:00	28:970,20	0:00	0:00	0:00	0:00	28:970,20	28:970,20	28:970,20	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	0:00	
Summe Umlaufvermögen		28:970,20	0:00	0:00	0:00	28:970,20	0:00	0:00	0:00	0:00	28:970,20	28:970,20	28:970,20	0:00	100,00	0:00	0:00	0:00	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
		2022		2023	2024	2025	2026ff
		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						

III.4 Übersicht über die Entwicklung der zweckgebundenen Rücklage zur Tilgung gemäß § 105 Abs. 4 Satz 3 GemO		
Jahr		Rücklage in €
Rechnungsjahr	2018	0,00
Rechnungsjahr	2019	0,00
Rechnungsjahr	2020	0,00
Rechnungsjahr	2021	0,00
Rechnungsjahr	2022	0,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2023	0,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2024	0,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2025	0,00
Ansatz Haushaltsjahr (Planung)	2026	0,00
Summe		0,00