

Jahresabschluss 2022

Ortsgemeinde Dessighofen



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
I. Aufstellungsvermerk	3
II.1 Ergebnisrechnung	5
II.2 Finanzrechnung	10
II.3.1. Teilergebnisrechnung	15
II.3.2. Teilfinanzrechnung	22
II.4. Bilanz	30
II.5. Anhang	37
II.6. Forderungsübersicht	47
II.7. Verbindlichkeitenübersicht	48
III.1. Rechenschaftsbericht	49
III.2. Anlagenübersicht	57
III.2.a. Wirtschaftsgüter	58
III.2.b. Sonderposten	60
III.3. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	61
III.4. Überschreitung von Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen	62

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

6. Rechenschaftsbericht
7. Beteiligungsbericht
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

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

Bad Ems, den

Ronny Metzner
Ortsbürgermeister

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems-
Nassau

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 15 zu § 44 GemHVO

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	112.331,46	108.740,00	117.605,77	8.865,77	5.274,31
	401100 Grundsteuer A	2.113,26	2.000,00	2.116,68	116,68	3,42
	401200 Grundsteuer B	10.657,16	10.400,00	11.348,18	948,18	691,02
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.155,63	2.000,00	1.753,52	- 246,48	597,89
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	88.401,67	84.100,00	91.773,56	7.673,56	3.371,89
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72,22	40,00	66,14	26,14	- 6,08
	403300 Hundesteuer	972,50	900,00	1.173,75	273,75	201,25
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	8.959,02	9.300,00	9.373,94	73,94	414,92
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	112.221,75	73.393,00	102.075,07	28.682,07	- 10.146,68
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	58.261,00	62.100,00	63.257,00	1.157,00	4.996,00
	413200 vom Land	535,00				- 535,00
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	48.171,00	7.188,00	35.652,83	28.464,83	- 12.518,17
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.631,21	1.950,00	1.060,24	- 889,76	- 570,97
	414510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	85,00				- 85,00
	414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.416,54				- 1.416,54
	414900 von Sonstigen		50,00		- 50,00	
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	2.122,00	2.105,00	2.105,00		- 17,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.589,03	15.985,00	14.743,65	- 1.241,35	154,62
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung		70,00		- 70,00	
	431900 Sonstige		65,00	10,00	- 55,00	10,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.269,44	1.350,00	1.501,99	151,99	232,55
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	484,25	1.600,00	1.000,00	- 600,00	515,75
	432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
	436900 Sonstige	2.500,00	2.600,00	2.500,00	- 100,00	
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	9.931,00	9.930,00	9.327,21	- 602,79	- 603,79
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	179,34	145,00	179,45	34,45	0,11
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.690,24	40.636,00	41.336,28	700,28	- 95.353,96
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	127.488,31	30.536,00	31.030,81	494,81	- 96.457,50
	441200 Mieten und Pachten	9.201,93	10.100,00	10.305,47	205,47	1.103,54
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	975,00		400,00	400,00	- 575,00
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	475,00				- 475,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	500,00				- 500,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00	200,00	200,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:29 |

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			200,00	200,00	200,00
E7	Sonstige laufende Erträge	26.198,54	4.800,00	37.966,20	33.166,20	11.767,66
	461300 Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	21.231,57		10.711,53	10.711,53	- 10.520,04
	462500 Konzessionsabgaben	4.094,97	4.300,00	4.754,67	454,67	659,70
	462700 Versicherungserstattungen			500,00	500,00	500,00
	462900 Sonstige	455,00				- 455,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	417,00	500,00	22.000,00	21.500,00	21.583,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	403.006,02	243.554,00	314.126,97	70.572,97	- 88.879,05
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.388,44	15.215,00	13.586,07	- 1.628,93	- 802,37
	501100 Aufwandsentschädigungen	5.859,00	5.500,00	5.659,00	159,00	- 200,00
	501200 Beigeordnete		300,00	213,25	- 86,75	213,25
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.536,11	4.670,00	3.444,55	- 1.225,45	- 91,56
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	86,99	100,00		- 100,00	- 86,99
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	19,07	20,00	23,16	3,16	4,09
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.025,18	1.285,00	973,19	- 311,81	- 51,99
	504900 Sonstige	474,60	480,00	287,52	- 192,48	- 187,08
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	322,34	120,00	351,83	231,83	29,49
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	122,15	240,00	118,57	- 121,43	- 3,58
	511300 ehrenamtlich Tätige	1.508,00	1.500,00	1.276,00	- 224,00	- 232,00
	517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	1.435,00	1.000,00		- 1.000,00	- 1.435,00
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam			1.239,00	1.239,00	1.239,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.380,38	68.730,00	151.597,22	82.867,22	5.216,84
	522001 Stromkosten	1.978,54	2.550,00	2.040,34	- 509,66	61,80
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	11.801,38	14.600,00	10.366,21	- 4.233,79	- 1.435,17
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	141,60	145,00	141,60	- 3,40	
	522004 Heizung	2.943,08	1.100,00	1.297,04	197,04	- 1.646,04
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 36,27		- 12,97	- 12,97	23,30
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	463,23	1.750,00	1.926,07	176,07	1.462,84
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	29,88	2.550,00	120,07	- 2.429,93	90,19
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.840,41	2.300,00	505,19	- 1.794,81	- 7.335,22
	523410 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		100,00		- 100,00	
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	85,05	580,00	924,62	344,62	839,57
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.500,00	408,32	- 1.091,68	408,32

Betragsangaben in EUR

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
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	6,40	370,00	58,63	- 311,37	52,23
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.476,81	1.560,00	802,35	- 757,65	- 1.674,46
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.615,61	5.355,00	- 3.691,61	- 9.046,61	- 76,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.559,00	6.366,00	28.193,03	21.827,03	4.634,03
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.342,47	6.019,00	71.330,47	65.311,47	66.988,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	94.364,41	21.885,00	37.187,86	15.302,86	- 57.176,55
E11	Abschreibungen	27.967,26	26.910,00	27.032,04	122,04	- 935,22
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	817,00	815,00	817,00	2,00	
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39,00	20,00	22,00	2,00	- 17,00
	534400 mit Kulturanlagen	10,00	10,00	10,00		
	534900 mit sonstigen Gebäuden	2.783,00	2.580,00	2.582,00	2,00	- 201,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.370,24	1.365,00	1.368,24	3,24	- 2,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.313,96	21.200,00	21.310,96	110,96	- 3,00
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.634,06	920,00	921,84	1,84	- 712,22
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	149.481,45	149.820,00	149.686,64	- 133,36	205,19
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.746,21	1.500,00	1.175,24	- 324,76	- 570,97
	541900 an Sonstige		220,00	93,49	- 126,51	93,49
	543100 Gewerbesteuerumlage	106,44	150,00	161,51	11,51	55,07
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	71.610,00	73.100,00	75.559,00	2.459,00	3.949,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	76.018,80	74.850,00	72.697,40	- 2.152,60	- 3.321,40
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	39.904,35	7.545,00	24.980,00	17.435,00	- 14.924,35
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		100,00		- 100,00	
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			1.028,16	1.028,16	1.028,16
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.112,44	1.450,00	9.034,49	7.584,49	922,05
	563100 Büromaterial		70,00		- 70,00	
	563210 Bücher	49,22	50,00		- 50,00	- 49,22
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	50,00	50,00	50,00		
	563510 öffentliche Bekanntmachungen		50,00		- 50,00	
	563590 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		250,00		- 250,00	
	563900 Sonstiges		60,00		- 60,00	
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	576,58	585,00	635,96	50,96	59,38
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	183,12	185,00	183,12	- 1,88	
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	207,21	315,00	115,69	- 199,31	- 91,52

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:29 |

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	41,13		41,13	41,13	
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.915,70	2.890,00	2.713,51	- 176,49	- 202,19
565200	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	25.553,10		10.443,71	10.443,71	- 15.109,39
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	1.185,66				- 1.185,66
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		500,00		- 500,00	
568100	Grundsteuer	356,59	420,00	344,45	- 75,55	- 12,14
569200	Verfügungsmittel	13,31	60,00	10,00	- 50,00	- 3,31
569300	Repräsentationen	652,59	500,00	372,08	- 127,92	- 280,51
569900	Sonstige	7,70	10,00	7,70	- 2,30	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	378.121,88	268.220,00	366.881,97	98.661,97	- 11.239,91
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	24.884,14	- 24.666,00	- 52.755,00	- 28.089,00	- 77.639,14
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	256,57	530,00	681,49	151,49	424,92
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00		- 200,00	
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	256,57	280,00	691,49	411,49	434,92
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	- 10,00	- 60,00	- 10,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.010,00	460,99	- 2.549,01	460,99
573900	an Sonstige			439,99	439,99	439,99
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10,00	21,00	11,00	21,00
579900	Sonstige		3.000,00		- 3.000,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	256,57	- 2.480,00	220,50	2.700,50	- 36,07
E20	Ordentliches Ergebnis	25.140,71	- 27.146,00	- 52.534,50	- 25.388,50	- 77.675,21
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	25.140,71	- 27.146,00	- 52.534,50	- 25.388,50	- 77.675,21

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 16 zu § 45 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	109.909,00	108.740,00	119.043,54	10.303,54	9.134,54
601100	Grundsteuer A	1.969,01	2.000,00	2.269,21	269,21	300,20
601200	Grundsteuer B	10.653,26	10.400,00	11.331,70	931,70	678,44
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.155,63	2.000,00	1.753,52	- 246,48	597,89
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	85.922,18	84.100,00	92.750,23	8.650,23	6.828,05
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71,71	40,00	66,25	26,25	- 5,46
603300	Hundesteuer	1.047,50	900,00	1.054,65	154,65	7,15
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	9.089,71	9.300,00	9.817,98	517,98	728,27
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	108.327,54	71.288,00	97.998,00	26.710,00	- 10.329,54
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	58.261,00	62.100,00	63.257,00	1.157,00	4.996,00
613200	vom Land	535,00				- 535,00
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	48.030,00	7.188,00	34.431,00	27.243,00	- 13.599,00
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		1.950,00		- 1.950,00	
614510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	85,00				- 85,00
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.416,54		310,00	310,00	- 1.106,54
614900	von Sonstigen		50,00		- 50,00	
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.746,31	5.910,00	4.631,85	- 1.278,15	- 114,46
631300	Gebühren für die Bauüberwachung		70,00		- 70,00	
631900	Sonstige	10,00	65,00		- 65,00	- 10,00
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.527,06	1.350,00	906,85	- 443,15	- 620,21
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	484,25	1.600,00	1.000,00	- 600,00	515,75
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
636900	Sonstige	2.500,00	2.600,00	2.500,00	- 100,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.628,81	40.636,00	41.114,49	478,49	- 97.514,32
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	129.416,88	30.536,00	30.728,41	192,41	- 98.688,47
641200	Mieten und Pachten	9.211,93	10.100,00	10.386,08	286,08	1.174,15
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	975,00		200,00	200,00	- 775,00
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	475,00				- 475,00
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	500,00				- 500,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00	200,00	200,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	25.716,54	4.300,00	15.322,76	11.022,76	- 10.393,78
661300	Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	21.231,57		10.711,53	10.711,53	- 10.520,04
662500	Konzessionsabgaben	4.094,97	4.300,00	3.656,23	- 643,77	- 438,74

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	662700 Versicherungserstattungen			500,00	500,00	500,00
	662900 Sonstige	390,00		455,00	455,00	65,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	388.303,20	230.874,00	278.310,64	47.436,64	- 109.992,56
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.841,92	14.215,00	11.772,60	- 2.442,40	- 1.069,32
	701100 Aufwandsentschädigungen	5.859,00	5.500,00	5.659,00	159,00	- 200,00
	701200 Beigeordnete		300,00	213,25	- 86,75	213,25
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.536,11	4.670,00	2.924,95	- 1.745,05	- 611,16
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	86,99	100,00		- 100,00	- 86,99
	703200 Arbeitnehmer	19,07	20,00	14,16	- 5,84	- 4,91
	704200 Arbeitnehmer	1.025,18	1.285,00	826,19	- 458,81	- 198,99
	704900 Sonstige	474,60	480,00	287,52	- 192,48	- 187,08
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige	322,34	120,00	351,83	231,83	29,49
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	122,15	240,00	108,18	- 131,82	- 13,97
	711300 ehrenamtlich Tätige	1.396,48	1.500,00	1.387,52	- 112,48	- 8,96
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.558,41	68.730,00	139.499,72	70.769,72	7.941,31
	722001 Stromkosten	1.732,38	2.550,00	2.097,16	- 452,84	364,78
	722002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	12.303,36	14.600,00	9.614,94	- 4.985,06	- 2.688,42
	722003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	141,60	145,00	141,60	- 3,40	
	722004 Heizung	1.231,44	1.100,00	3.008,68	1.908,68	1.777,24
	722005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 36,42		- 18,27	- 18,27	18,15
	723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	529,41	1.750,00	645,83	- 1.104,17	116,42
	723130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	29,88	2.550,00	120,07	- 2.429,93	90,19
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.591,13	2.300,00	7.158,99	4.858,99	4.567,86
	723410 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		100,00		- 100,00	
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	85,05	580,00	882,62	302,62	797,57
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.500,00	408,32	- 1.091,68	408,32
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	6,40	370,00	58,63	- 311,37	52,23
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.017,42	1.560,00	1.259,26	- 300,74	- 758,16
	725420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.615,61	5.355,00	- 3.691,61	- 9.046,61	- 76,00
	725430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	35.622,56	6.366,00	21.062,38	14.696,38	- 14.560,18
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	- 2.144,68	6.019,00	55.592,76	49.573,76	57.737,44
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	81.064,49	21.885,00	41.158,36	19.273,36	- 39.906,13
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	147.844,61	149.820,00	150.929,33	1.109,33	3.084,72
	741430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	115,00	1.500,00		- 1.500,00	- 115,00

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
741900	Sonstige		220,00	93,49	- 126,51	93,49
743100	Gewerbesteuerumlage	100,81	150,00	242,04	92,04	141,23
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	71.610,00	73.100,00	75.559,00	2.459,00	3.949,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	76.018,80	74.850,00	75.034,80	184,80	- 984,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	12.983,79	6.745,00	17.862,79	11.117,79	4.879,00
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		100,00		- 100,00	
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			1.028,16	1.028,16	1.028,16
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.962,50	1.450,00	12.842,49	11.392,49	6.879,99
763100	Büromaterial		70,00		- 70,00	
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	49,22				- 49,22
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	50,00	50,00	50,00		
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		50,00		- 50,00	
763900	Sonstige		60,00		- 60,00	
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	576,58	585,00	635,96	50,96	59,38
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	183,12	185,00	183,12	- 1,88	
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	207,21	315,00	115,69	- 199,31	- 91,52
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	41,13		41,13	41,13	
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.902,34	2.890,00	2.713,51	- 176,49	- 2.188,83
765512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen			- 500,00	- 500,00	- 500,00
768100	Grundsteuer	356,59	420,00	344,45	- 75,55	- 12,14
769200	Verfügungsmittel	13,31	60,00	10,00	- 50,00	- 3,31
769300	Repräsentationen	634,09	500,00	390,58	- 109,42	- 243,51
769900	Sonstige	7,70	10,00	7,70	- 2,30	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	305.228,73	239.510,00	320.064,44	80.554,44	14.835,71
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	83.074,47	- 8.636,00	- 41.753,80	- 33.117,80	- 124.828,27
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.300,70	530,00	- 10,00	- 540,00	- 1.310,70
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	789,64	200,00		- 200,00	- 789,64
672000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	511,06	280,00		- 280,00	- 511,06
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	- 10,00	- 60,00	- 10,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.010,00	460,99	- 2.549,01	460,99
773900	an Sonstige			439,99	439,99	439,99
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10,00	21,00	11,00	21,00
779900	Sonstige		3.000,00		- 3.000,00	

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.300,70	- 2.480,00	- 470,99	2.009,01	- 1.771,69
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	84.375,17	- 11.116,00	- 42.224,79	- 31.108,79	- 126.599,96
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	84.375,17	- 11.116,00	- 42.224,79	- 31.108,79	- 126.599,96
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.945,98	1.500,00	2.614,40	1.114,40	668,42
681600	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	1.945,98	1.500,00	2.614,40	1.114,40	668,42
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	230.564,83	47.500,00	57.664,00	10.164,00	- 172.900,83
682590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			300,00	300,00	300,00
682600	Anzahlungen für Beiträge	230.564,83	47.000,00	57.364,00	10.364,00	- 173.200,83
682700	Grabnutzungsentgelte		500,00		- 500,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	38.300,56	25.000,00	- 1.711,53	- 26.711,53	- 40.012,09
688000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	38.300,56	25.000,00	- 1.711,53	- 26.711,53	- 40.012,09
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.811,37	74.000,00	58.566,87	- 15.433,13	- 212.244,50
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	511,06	650,00		- 650,00	- 511,06
784400	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	511,06	650,00		- 650,00	- 511,06
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	67.952,21	148.000,00	101.310,79	- 46.689,21	33.358,58
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			58.971,40	58.971,40	58.971,40
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.000,00		- 1.000,00	
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	67.952,21	147.000,00	42.339,39	- 104.660,61	- 25.612,82
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			10.298,71	10.298,71	10.298,71
788330	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren - Waren			10.298,71	10.298,71	10.298,71
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.463,27	148.650,00	111.609,50	- 37.040,50	43.146,23
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	202.348,10	- 74.650,00	- 53.042,63	21.607,37	- 255.390,73
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	286.723,27	- 85.766,00	- 95.267,42	- 9.501,42	- 381.990,69
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 286.723,27	85.766,00	95.267,42	9.501,42	381.990,69

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 286.723,27</u>	<u>85.766,00</u>	<u>95.267,42</u>	<u>9.501,42</u>	<u>381.990,69</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder			- 500,00	- 500,00	- 500,00
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 286.723,27</u>	<u>85.766,00</u>	<u>94.767,42</u>	<u>9.001,42</u>	<u>381.490,69</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	286.723,27	- 85.766,00	- 95.767,42	- 10.001,42	- 382.490,69
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	84.375,17	- 11.116,00	- 42.224,79	- 31.108,79	- 126.599,96

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	53.425,75	11.293,00	38.818,07	27.525,07	- 14.607,68
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	48.171,00	7.188,00	35.652,83	28.464,83	- 12.518,17
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.631,21	1.950,00	1.060,24	- 889,76	- 570,97
	414510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	85,00				- 85,00
	414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.416,54				- 1.416,54
	414900 von Sonstigen		50,00		- 50,00	
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	2.122,00	2.105,00	2.105,00		- 17,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.589,03	15.985,00	14.743,65	- 1.241,35	154,62
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung		70,00		- 70,00	
	431900 Sonstige		65,00	10,00	- 55,00	10,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.269,44	1.350,00	1.501,99	151,99	232,55
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	484,25	1.600,00	1.000,00	- 600,00	515,75
	432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
	436900 Sonstige	2.500,00	2.600,00	2.500,00	- 100,00	
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	9.931,00	9.930,00	9.327,21	- 602,79	- 603,79
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	179,34	145,00	179,45	34,45	0,11
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.690,24	40.636,00	41.336,28	700,28	- 95.353,96
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	127.488,31	30.536,00	31.030,81	494,81	- 96.457,50
	441200 Mieten und Pachten	9.201,93	10.100,00	10.305,47	205,47	1.103,54
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	975,00		400,00	400,00	- 575,00
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	475,00				- 475,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	500,00				- 500,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00	200,00	200,00
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			200,00	200,00	200,00
E7	Sonstige laufende Erträge	26.198,54	4.800,00	37.966,20	33.166,20	11.767,66
	461300 Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	21.231,57		10.711,53	10.711,53	- 10.520,04
	462500 Konzessionsabgaben	4.094,97	4.300,00	4.754,67	454,67	659,70
	462700 Versicherungserstattungen			500,00	500,00	500,00
	462900 Sonstige	455,00				- 455,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	417,00	500,00	22.000,00	21.500,00	21.583,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	231.878,56	72.714,00	133.264,20	60.550,20	- 98.614,36

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.388,44	15.215,00	13.586,07	- 1.628,93	- 802,37
501100	Aufwandsentschädigungen	5.859,00	5.500,00	5.659,00	159,00	- 200,00
501200	Beigeordnete		300,00	213,25	- 86,75	213,25
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	3.536,11	4.670,00	3.444,55	- 1.225,45	- 91,56
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	86,99	100,00		- 100,00	- 86,99
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	19,07	20,00	23,16	3,16	4,09
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.025,18	1.285,00	973,19	- 311,81	- 51,99
504900	Sonstige	474,60	480,00	287,52	- 192,48	- 187,08
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	322,34	120,00	351,83	231,83	29,49
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	122,15	240,00	118,57	- 121,43	- 3,58
511300	ehrenamtlich Tätige	1.508,00	1.500,00	1.276,00	- 224,00	- 232,00
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	1.435,00	1.000,00		- 1.000,00	- 1.435,00
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam			1.239,00	1.239,00	1.239,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.380,38	68.730,00	151.597,22	82.867,22	5.216,84
522001	Stromkosten	1.978,54	2.550,00	2.040,34	- 509,66	61,80
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	11.801,38	14.600,00	10.366,21	- 4.233,79	- 1.435,17
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	141,60	145,00	141,60	- 3,40	
522004	Heizung	2.943,08	1.100,00	1.297,04	197,04	- 1.646,04
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 36,27		- 12,97	- 12,97	23,30
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	463,23	1.750,00	1.926,07	176,07	1.462,84
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	29,88	2.550,00	120,07	- 2.429,93	90,19
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.840,41	2.300,00	505,19	- 1.794,81	- 7.335,22
523410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		100,00		- 100,00	
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	85,05	580,00	924,62	344,62	839,57
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.500,00	408,32	- 1.091,68	408,32
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	6,40	370,00	58,63	- 311,37	52,23
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.476,81	1.560,00	802,35	- 757,65	- 1.674,46
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.615,61	5.355,00	- 3.691,61	- 9.046,61	- 76,00
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.559,00	6.366,00	28.193,03	21.827,03	4.634,03
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.342,47	6.019,00	71.330,47	65.311,47	66.988,00
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	94.364,41	21.885,00	37.187,86	15.302,86	- 57.176,55
E11	Abschreibungen	27.967,26	26.910,00	27.032,04	122,04	- 935,22
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	817,00	815,00	817,00	2,00	
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39,00	20,00	22,00	2,00	- 17,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:29 |

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	534400 mit Kulturanlagen	10,00	10,00	10,00		
	534900 mit sonstigen Gebäuden	2.783,00	2.580,00	2.582,00	2,00	- 201,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.370,24	1.365,00	1.368,24	3,24	- 2,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.313,96	21.200,00	21.310,96	110,96	- 3,00
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.634,06	920,00	921,84	1,84	- 712,22
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.746,21	1.720,00	1.268,73	- 451,27	- 477,48
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.746,21	1.500,00	1.175,24	- 324,76	- 570,97
	541900 an Sonstige		220,00	93,49	- 126,51	93,49
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	39.904,35	7.545,00	24.980,00	17.435,00	- 14.924,35
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		100,00		- 100,00	
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			1.028,16	1.028,16	1.028,16
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.112,44	1.450,00	9.034,49	7.584,49	922,05
	563100 Büromaterial		70,00		- 70,00	
	563210 Bücher	49,22	50,00		- 50,00	- 49,22
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	50,00	50,00	50,00		
	563510 öffentliche Bekanntmachungen		50,00		- 50,00	
	563590 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen / Sonstige		250,00		- 250,00	
	563900 Sonstiges		60,00		- 60,00	
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	576,58	585,00	635,96	50,96	59,38
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	183,12	185,00	183,12	- 1,88	
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	207,21	315,00	115,69	- 199,31	- 91,52
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	41,13		41,13	41,13	
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.915,70	2.890,00	2.713,51	- 176,49	- 202,19
	565200 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	25.553,10		10.443,71	10.443,71	- 15.109,39
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	1.185,66				- 1.185,66
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		500,00		- 500,00	
	568100 Grundsteuer	356,59	420,00	344,45	- 75,55	- 12,14
	569200 Verfügungsmittel	13,31	60,00	10,00	- 50,00	- 3,31
	569300 Repräsentationen	652,59	500,00	372,08	- 127,92	- 280,51
	569900 Sonstige	7,70	10,00	7,70	- 2,30	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	230.386,64	120.120,00	218.464,06	98.344,06	- 11.922,58
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.491,92	- 47.406,00	- 85.199,86	- 37.793,86	- 86.691,78

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:29 |

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	256,57	280,00	691,49	411,49	434,92
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	256,57	280,00	691,49	411,49	434,92
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.000,00	439,99	- 2.560,01	439,99
573900	an Sonstige			439,99	439,99	439,99
579900	Sonstige		3.000,00		- 3.000,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	256,57	- 2.720,00	251,50	2.971,50	- 5,07
E20	Ordentliches Ergebnis	1.748,49	- 50.126,00	- 84.948,36	- 34.822,36	- 86.696,85
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.748,49	- 50.126,00	- 84.948,36	- 34.822,36	- 86.696,85

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	112.331,46	108.740,00	117.605,77	8.865,77	5.274,31
	401100 Grundsteuer A	2.113,26	2.000,00	2.116,68	116,68	3,42
	401200 Grundsteuer B	10.657,16	10.400,00	11.348,18	948,18	691,02
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.155,63	2.000,00	1.753,52	- 246,48	597,89
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	88.401,67	84.100,00	91.773,56	7.673,56	3.371,89
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72,22	40,00	66,14	26,14	- 6,08
	403300 Hundesteuer	972,50	900,00	1.173,75	273,75	201,25
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	8.959,02	9.300,00	9.373,94	73,94	414,92
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	58.796,00	62.100,00	63.257,00	1.157,00	4.461,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	58.261,00	62.100,00	63.257,00	1.157,00	4.996,00
	413200 vom Land	535,00				- 535,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	171.127,46	170.840,00	180.862,77	10.022,77	9.735,31
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	147.735,24	148.100,00	148.417,91	317,91	682,67
	543100 Gewerbesteuerumlage	106,44	150,00	161,51	11,51	55,07
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	71.610,00	73.100,00	75.559,00	2.459,00	3.949,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	76.018,80	74.850,00	72.697,40	- 2.152,60	- 3.321,40
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	147.735,24	148.100,00	148.417,91	317,91	682,67
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	23.392,22	22.740,00	32.444,86	9.704,86	9.052,64
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		250,00	- 10,00	- 260,00	- 10,00
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00		- 200,00	
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	- 10,00	- 60,00	- 10,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:29 |

Ergebnisrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		10,00	21,00	11,00	21,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10,00	21,00	11,00	21,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		240,00	- 31,00	- 271,00	- 31,00
E20	Ordentliches Ergebnis	23.392,22	22.980,00	32.413,86	9.433,86	9.021,64
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	23.392,22	22.980,00	32.413,86	9.433,86	9.021,64

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	49.531,54	9.188,00	34.741,00	25.553,00	- 14.790,54
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	48.030,00	7.188,00	34.431,00	27.243,00	- 13.599,00
	614480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		1.950,00		- 1.950,00	
	614510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	85,00				- 85,00
	614590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.416,54		310,00	310,00	- 1.106,54
	614900 von Sonstigen		50,00		- 50,00	
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.746,31	5.910,00	4.631,85	- 1.278,15	- 114,46
	631300 Gebühren für die Bauüberwachung		70,00		- 70,00	
	631900 Sonstige	10,00	65,00		- 65,00	- 10,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.527,06	1.350,00	906,85	- 443,15	- 620,21
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	484,25	1.600,00	1.000,00	- 600,00	515,75
	632600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
	636900 Sonstige	2.500,00	2.600,00	2.500,00	- 100,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.628,81	40.636,00	41.114,49	478,49	- 97.514,32
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	129.416,88	30.536,00	30.728,41	192,41	- 98.688,47
	641200 Mieten und Pachten	9.211,93	10.100,00	10.386,08	286,08	1.174,15
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	975,00		200,00	200,00	- 775,00
	642410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	475,00				- 475,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	500,00				- 500,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00	200,00	200,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	25.716,54	4.300,00	15.322,76	11.022,76	- 10.393,78
	661300 Einzahlungen aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	21.231,57		10.711,53	10.711,53	- 10.520,04
	662500 Konzessionsabgaben	4.094,97	4.300,00	3.656,23	- 643,77	- 438,74
	662700 Versicherungserstattungen			500,00	500,00	500,00
	662900 Sonstige	390,00		455,00	455,00	65,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	219.598,20	60.034,00	96.010,10	35.976,10	- 123.588,10
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.841,92	14.215,00	11.772,60	- 2.442,40	- 1.069,32
	701100 Aufwandsentschädigungen	5.859,00	5.500,00	5.659,00	159,00	- 200,00
	701200 Beigeordnete		300,00	213,25	- 86,75	213,25
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.536,11	4.670,00	2.924,95	- 1.745,05	- 611,16
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	86,99	100,00		- 100,00	- 86,99

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	703200 Arbeitnehmer	19,07	20,00	14,16	- 5,84	- 4,91
	704200 Arbeitnehmer	1.025,18	1.285,00	826,19	- 458,81	- 198,99
	704900 Sonstige	474,60	480,00	287,52	- 192,48	- 187,08
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige	322,34	120,00	351,83	231,83	29,49
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	122,15	240,00	108,18	- 131,82	- 13,97
	711300 ehrenamtlich Tätige	1.396,48	1.500,00	1.387,52	- 112,48	- 8,96
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.558,41	68.730,00	139.499,72	70.769,72	7.941,31
	722001 Stromkosten	1.732,38	2.550,00	2.097,16	- 452,84	364,78
	722002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	12.303,36	14.600,00	9.614,94	- 4.985,06	- 2.688,42
	722003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	141,60	145,00	141,60	- 3,40	
	722004 Heizung	1.231,44	1.100,00	3.008,68	1.908,68	1.777,24
	722005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 36,42		- 18,27	- 18,27	18,15
	723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	529,41	1.750,00	645,83	- 1.104,17	116,42
	723130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	29,88	2.550,00	120,07	- 2.429,93	90,19
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.591,13	2.300,00	7.158,99	4.858,99	4.567,86
	723410 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		100,00		- 100,00	
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	85,05	580,00	882,62	302,62	797,57
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.500,00	408,32	- 1.091,68	408,32
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	6,40	370,00	58,63	- 311,37	52,23
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.017,42	1.560,00	1.259,26	- 300,74	- 758,16
	725420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.615,61	5.355,00	- 3.691,61	- 9.046,61	- 76,00
	725430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	35.622,56	6.366,00	21.062,38	14.696,38	- 14.560,18
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	- 2.144,68	6.019,00	55.592,76	49.573,76	57.737,44
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	81.064,49	21.885,00	41.158,36	19.273,36	- 39.906,13
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	115,00	1.720,00	93,49	- 1.626,51	- 21,51
	741430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	115,00	1.500,00		- 1.500,00	- 115,00
	741900 Sonstige		220,00	93,49	- 126,51	93,49
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	12.983,79	6.745,00	18.362,79	11.617,79	5.379,00
	761310 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		100,00		- 100,00	
	762550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			1.028,16	1.028,16	1.028,16
	762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.962,50	1.450,00	12.842,49	11.392,49	6.879,99
	763100 Büromaterial		70,00		- 70,00	
	763210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	49,22				- 49,22

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:31 |

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	50,00	50,00	50,00		
	763510 öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen		50,00		- 50,00	
	763900 Sonstige		60,00		- 60,00	
	764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	576,58	585,00	635,96	50,96	59,38
	764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	183,12	185,00	183,12	- 1,88	
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	207,21	315,00	115,69	- 199,31	- 91,52
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	41,13		41,13	41,13	
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	4.902,34	2.890,00	2.713,51	- 176,49	- 2.188,83
	768100 Grundsteuer	356,59	420,00	344,45	- 75,55	- 12,14
	769200 Verfügungsmittel	13,31	60,00	10,00	- 50,00	- 3,31
	769300 Repräsentationen	634,09	500,00	390,58	- 109,42	- 243,51
	769900 Sonstige	7,70	10,00	7,70	- 2,30	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	157.499,12	91.410,00	169.728,60	78.318,60	12.229,48
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	62.099,08	- 31.376,00	- 73.718,50	- 42.342,50	- 135.817,58
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	511,06	280,00		- 280,00	- 511,06
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	511,06	280,00		- 280,00	- 511,06
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.000,00	439,99	- 2.560,01	439,99
	773900 an Sonstige			439,99	439,99	439,99
	779900 Sonstige		3.000,00		- 3.000,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	511,06	- 2.720,00	- 439,99	2.280,01	- 951,05
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	62.610,14	- 34.096,00	- 74.158,49	- 40.062,49	- 136.768,63
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	62.610,14	- 34.096,00	- 74.158,49	- 40.062,49	- 136.768,63
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.945,98	1.500,00	2.614,40	1.114,40	668,42
	681600 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	1.945,98	1.500,00	2.614,40	1.114,40	668,42
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	230.564,83	47.500,00	57.664,00	10.164,00	- 172.900,83
	682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			300,00	300,00	300,00
	682600 Anzahlungen für Beiträge	230.564,83	47.000,00	57.364,00	10.364,00	- 173.200,83
	682700 Grabnutzungsentgelte		500,00		- 500,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	38.300,56	25.000,00	- 1.711,53	- 26.711,53	- 40.012,09
	688000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	38.300,56	25.000,00	- 1.711,53	- 26.711,53	- 40.012,09

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.811,37	74.000,00	58.566,87	- 15.433,13	- 212.244,50
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	511,06	650,00		- 650,00	- 511,06
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	511,06	650,00		- 650,00	- 511,06
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	67.952,21	148.000,00	101.310,79	- 46.689,21	33.358,58
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			58.971,40	58.971,40	58.971,40
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.000,00		- 1.000,00	
	785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	67.952,21	147.000,00	42.339,39	- 104.660,61	- 25.612,82
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			10.298,71	10.298,71	10.298,71
	788330 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren - Waren			10.298,71	10.298,71	10.298,71
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.463,27	148.650,00	111.609,50	- 37.040,50	43.146,23
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	202.348,10	- 74.650,00	- 53.042,63	21.607,37	- 255.390,73
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	264.958,24	- 108.746,00	- 127.201,12	- 18.455,12	- 392.159,36
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	62.610,14	- 34.096,00	- 74.158,49	- 40.062,49	- 136.768,63

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	109.909,00	108.740,00	119.043,54	10.303,54	9.134,54
	601100 Grundsteuer A	1.969,01	2.000,00	2.269,21	269,21	300,20
	601200 Grundsteuer B	10.653,26	10.400,00	11.331,70	931,70	678,44
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.155,63	2.000,00	1.753,52	- 246,48	597,89
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	85.922,18	84.100,00	92.750,23	8.650,23	6.828,05
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71,71	40,00	66,25	26,25	- 5,46
	603300 Hundesteuer	1.047,50	900,00	1.054,65	154,65	7,15
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	9.089,71	9.300,00	9.817,98	517,98	728,27
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	58.796,00	62.100,00	63.257,00	1.157,00	4.461,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	58.261,00	62.100,00	63.257,00	1.157,00	4.996,00
	613200 vom Land	535,00				- 535,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	168.705,00	170.840,00	182.300,54	11.460,54	13.595,54
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	147.729,61	148.100,00	150.835,84	2.735,84	3.106,23
	743100 Gewerbesteuerumlage	100,81	150,00	242,04	92,04	141,23
	744210 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	71.610,00	73.100,00	75.559,00	2.459,00	3.949,00
	744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	76.018,80	74.850,00	75.034,80	184,80	- 984,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen			- 500,00	- 500,00	- 500,00
	765512 Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen			- 500,00	- 500,00	- 500,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	147.729,61	148.100,00	150.335,84	2.235,84	2.606,23
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.975,39	22.740,00	31.964,70	9.224,70	10.989,31
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	789,64	250,00	- 10,00	- 260,00	- 799,64
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	789,64	200,00		- 200,00	- 789,64
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	- 10,00	- 60,00	- 10,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.02.2024 13:31 |

Finanzrechnung 2022

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		10,00	21,00	11,00	21,00
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10,00	21,00	11,00	21,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	789,64	240,00	- 31,00	- 271,00	- 820,64
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.765,03	22.980,00	31.933,70	8.953,70	10.168,67
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.765,03	22.980,00	31.933,70	8.953,70	10.168,67
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	21.765,03	22.980,00	31.933,70	8.953,70	10.168,67
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 286.723,27	85.766,00	95.267,42	9.501,42	381.990,69
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 286.723,27	85.766,00	95.267,42	9.501,42	381.990,69
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder			- 500,00	- 500,00	- 500,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 286.723,27	85.766,00	94.767,42	9.001,42	381.490,69
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	286.723,27	- 85.766,00	- 95.767,42	- 10.001,42	- 382.490,69
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	21.765,03	22.980,00	31.933,70	8.953,70	10.168,67

Betragsangaben in EUR

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 18 zu § 47 GemHVO für Ortsgemeinden

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	1.377.058,11	1.375.545,49
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.778,36	29.652,85
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	14.792,00	13.975,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.792,00	13.975,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.986,36	15.677,85
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.986,36	15.677,85
1.2.	Sachanlagen	1.347.279,75	1.345.892,64
1.2.1.	Wald, Forsten	822.717,41	822.717,41
	021100 Mischwald	794.278,26	794.278,26
	021200 Laubwald	23.090,45	23.090,45
	021400 Gehölz	5.341,00	5.341,00
	021900 Sonstige	7,70	7,70
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.808,91	33.786,91
	022500 Kinderspielplätze	9.668,11	9.653,11
	022900 Sonstige	207,00	207,00
	023100 Ackerland	2.096,15	2.096,15
	023400 Weideland	5.688,67	5.688,67
	023900 Sonstige	1.796,23	1.796,23
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	557,00	550,00
	026100 Flüsse und Bäche	2.741,69	2.741,69
	029600 Bauland	11.054,06	11.054,06
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.231,36	91.639,36
	034700 Mahnmale und Gedenkstätten	210,00	200,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	76.294,45	74.065,45
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	11.866,80	11.866,80
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	3.854,00	3.587,00
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1,00	1,00
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	2.005,11	1.919,11

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	312.394,12	289.714,92
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	15.402,76	14.110,52
	041500 Stützbauwerke	1.594,00	1.518,00
	048230 Straßen - Kreisstraßen	3.797,00	3.416,00
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	241.791,65	224.814,69
	048250 Straßen - Gehwege	34.836,00	32.019,00
	048340 Wege - landwirtschaftliche Wege	12.767,00	11.631,00
	048350 Wege - Rad- und Wirtschaftswege	1.756,31	1.756,31
	048390 Wege - sonstige Wege	382,80	382,80
	048410 Plätze - Parkplätze	64,60	64,60
	049900 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	2,00	2,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.941,40	5.019,56
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.941,40	5.019,56
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	78.186,55	103.014,48
	096000 Anlagen im Bau	78.186,55	103.014,48
1.3.	Finanzanlagen		
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		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	811.646,87	729.225,04
2.1.	Vorräte	17.286,15	1.643,63

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	17.286,15	1.643,63
	143200 Waren	17.286,15	1.643,63
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	794.360,72	727.581,41
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.143,30	23.640,93
	151510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		691,49
	152500 Beitragsforderungen / gegen den privaten Bereich	6.131,61	1.933,82
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.394,40	16.594,05
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.949,44	1.528,62
	153500 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	0,96	0,96
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	211,89	204,99
	154590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		970,83
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	455,00	
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		1.098,44
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		605,14
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		12,59
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20,97	17.511,45
	165100 gegen privaten Bereich Unternehmen		302,40
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich	20,97	17.209,05
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	782.196,45	686.429,03
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	782.196,45	686.429,03
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		7.962,10
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		7.962,10
	195100 RAP aktiv		7.962,10
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	2.188.704,98	2.112.732,63

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.445.042,44	1.392.507,94
1.1.	Kapitalrücklage	1.419.901,73	1.445.042,44
	201000 Kapitalrücklage	1.419.901,73	1.445.042,44
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.140,71	- 52.534,50
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	25.140,71	- 52.534,50
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	501.631,47	560.300,07
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	497.683,26	556.531,31
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	41.329,10	39.224,10
	231310 von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	1.270,00	858,00
	231390 von Sondervermögen - von Sonstigen	847,00	572,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	26.098,00	25.135,00
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.769,60	1.769,60
	231480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.020,00	1.944,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.079,00	4.873,00
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1,00	1,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	4.244,50	4.071,50
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.410,00	96.185,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	109.410,00	96.185,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	346.944,16	421.122,21
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	7.230,58	9.250,58
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	339.713,58	411.871,63
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	3.948,21	3.768,76
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	3.948,21	3.768,76
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
3.	Rückstellungen	48.945,75	28.184,75
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20.876,00	22.115,00
	243100 für Beschäftigte	20.876,00	22.115,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	28.069,75	6.069,75
	271000 Aufwandsrückstellungen / für unterlassene Instandhaltung	5.000,00	5.000,00
	295000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	23.069,75	1.069,75
4.	Verbindlichkeiten	179.772,32	118.498,18
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.716,99	47.163,30
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.268,71	12.675,38
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.448,28	34.487,92
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		- 2.222,40
	365000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich		- 2.222,40
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	58.459,80	218,50
	353100 gegenüber Eigenbetrieben	58.459,80	218,50
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	68.565,27	67.308,52
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		- 1.077,29
	354900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	111,52	
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	67,94	
	374810 gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - laufendes Verrechnungskonto	68.385,81	68.385,81
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.030,26	6.030,26

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	379200 Kautionen	6.030,26	6.030,26
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.313,00	13.241,69
	399001 PRAP	13.313,00	13.172,00
	399100 PRAP		69,69
	Summe Passiv	2.188.704,98	2.112.732,63

II.5 Anhang gemäß § 48 GemHVO

Inhaltsangabe zum Anhang

Vorbemerkung zum Anhang

A. Rechtsgrundlagen

B. Gliederung

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

D.1.2 Sachanlagevermögen

D.2 Umlaufvermögen

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

E.1.3 Ergebnisvortrag

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

E.3 Rückstellungen

E.4 Verbindlichkeiten

F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

F.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

F.14 Beteiligungen

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

F.16 Personalbestand

G. Mitglieder des Gemeinderats / Verbandsgemeinderat

J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Vorbemerkung zum Anhang

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

Rechtsquelle GemHVO	Inhalt	Erläuterung im Jahresabschluss – Seite
§ 33 Abs. 1 Satz 2 Nr. 5	Abweichende Bewertungsmethoden	Entfällt
§ 35 Abs. 2 Satz 2	Abweichende Nutzungsdauern	Entfällt
§ 35 Abs. 6	Außerplanmäßige Abschreibungen und Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	Entfällt
§ 40 Abs. 2	Ausgleich von Kostenunterdeckungen	45
§ 43 Abs. 1 Satz 2	Abweichung von der stetigen Darstellung	2
§ 43 Abs. 2	Darstellung unter mehreren Posten („Kann-Vorschrift“)	Entfällt.
§ 43 Abs. 3 Satz 3	Weitere Untergliederungen der Ergebnis- oder Finanzrechnung, Bilanz (mit Begründung)	2
§ 44 Abs. 3	Erhebliche Unterschiede in der Ergebnisrechnung	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 44 Abs. 4	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	Entfällt
§ 45 Abs. 3	Erhebliche Unterschiede in der Finanzrechnung	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 45 Abs. 4	Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	Entfällt
§ 46 Abs. 2	Erhebliche Unterschiede in einer Teilergebnisrechnung	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 46 Abs. 3	Erhebliche Unterschiede in einer Teilfinanzrechnung	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 47 Abs. 2	Erhebliche Unterschiede in Bilanzposten	Entfällt

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Ortsgemeinde Dessighofen 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.

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 eine Wesentlichkeitsgrenze von 1.000,00 € festgesetzt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Haushaltsvorjahres wurden beibehalten.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2022	31.12.2022
	EURO	EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände	29.778,36	29.652,85
Sachanlagen	1.347.279,75	1.345.892,64
Summe Anlagevermögen	1.377.058,11	1.375.545,49

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:

	01.01.2022	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	Afa=Abschreibung A= Abgang U= Umbuchung K= Korrektur EB	31.12.2022
	EURO	EURO	EURO	
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	14.792,00	Z	A	13.975,00
			U	
			Afa	817,00
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.986,36	Z	A	15.677,85
			U	
			Afa	
Insgesamt	29.778,36			29.652,85

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

D 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Zugang	
Zuführung der Zinserträge zum Kapitaldienst Süwag AG	691,49 €

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2022	Z U K	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa A U K	Abschreibung Abgang Umbuchung Korrektur EB	31.12.2022
	EURO		EURO		EURO	EURO
Wald, Forsten	822.717,41	Z	0,00	A	0,00	822.717,41
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	0,00	
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	33.808,91	Z	0,00	A	0,00	33.786,91
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	22,00	
Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte	94.231,36	Z	0,00	A	0,00	91.639,36
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	2.592,00	
Infrastrukturvermögen	312.394,12	Z	0,00	A	0,00	289.714,92
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	22.679,20	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.941,40	Z	0,00	A	0,00	5.019,56
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	921,84	
Anlagen im Bau	78.186,55	Z	25.405,91	A	577,98	103.014,48
		U	0,00	U		
Insgesamt	1.347.279,75					1.345.892,64

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

D. 1.2.10 Anlagen im Bau

Zugang:	
Herstellung der Verkehrsanlagen NBG „Stern II“	21.312,70 €
Friedhof	1.777,16 €
Wasserspielplatz	2.176,64 €
Ausbau Nebenanlagen K 10	139,41 €
Gesamt:	25.405,91 €
Abgang	
Preisnachlass nach Abrechnung der Kosten für die Herstellung der Straßenbeleuchtungsanlagen	577,98 €

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

D.2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Unter dieser Bilanzposition werden u.a. Grundstücke ausgewiesen, die aufgrund entsprechender Beschlüsse des Gemeinderates veräußert werden sollen.

b.) Baugrundstücke

	01.01.2022		Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB		Afa=Abschreibung A= Abgang U= Umbuchung K= Korrektur EB	31.12.2022
	EURO		EURO		EURO	
Waren	17.286,15	Z	10.298,71	A	25.941,23	1.643,63
				U		

Zugang:	
Baukostenzuschüsse f. d. Wasserversorgung im Rahmen der Erschließung der Grundstücke	10.298,71 €
Abgang:	
Grundstücksverkäufe. Aus den Veräußerungsgeschäften wurde ein Gewinn in Höhe von 267,82 € erwirtschaftet.	25.941,23 €

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Inventur zum Eröffnungsbilanzstichtag nachgewiesen.

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

D.2.6 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

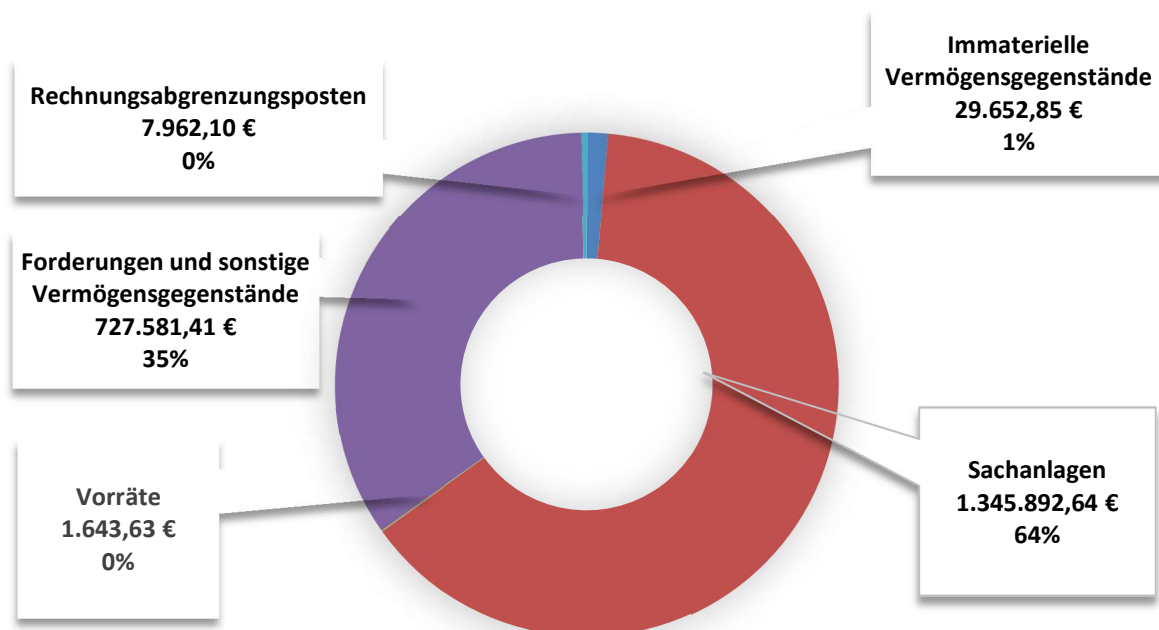
Die Kassengeschäfte der Ortsgemeinde werden im Rahmen der Einheitskasse von der Verbandsgemeinde wahrgenommen. Die Ortsgemeinden haben grundsätzlich keine eigenen Gemeindekassen und somit keine eigenen Bankkonten.

Entwicklung der liquiden Mittel (Rücklage) als Verrechnung mit der Einheitskasse:

Stand 31.12.2020	Veränderung 2021	Stand 31.12.2021	Veränderung 2022	Stand 31.12.2022
495.473,18 €	+ 286.723,27 €	782.196,45 €	- 95.767,42 €	686.429,03 €

Schlussbilanz 2022

Summe Aktiv: 2.112.732,63 €



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:

	01.01.2022	Z= Zugang	Korrektur Eröffnungsbilanz	A= Abgang	31.12.2022
	EURO	EURO		EURO	EURO
E.1.1. Kapitalrücklage	1.419.901,73	25.140,71			1.445.042,44
E 1.4. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	25.140,71				-52.534,50

E.1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2022 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 52.534,50 EUR aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

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:

	01.01.2022		Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB		Afa=Abschreibung A= Abgang U= Umbuchung K= Korrektur EB	31.12.2022
	EURO		EURO		EURO	EURO
aus Zuwendungen	41.329,10	Z	0,00	A	0,00	39.224,10
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	2.105,00	
aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	109.410,00	Z	0,00	A	3.897,79	96.185,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	9.327,21	
aus Anzahlungen für Anlagevermögen	346.944,16	Z	74.178,05	A	0,00	421.122,21
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	0,00	
Grabnutzungs-entgelte	3.948,21	Z	0,00	A	0,00	3.768,76
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	179,45	
Insgesamt	501.631,47					560.300,07

Zugang	
Spenden für den Kinderspielplatz	2.020,00 €
Erschließungsbeiträge aus Grundstücksverkäufen	72.158,05 €
Abgang	
Abgang aufgrund Teilabhilfeentscheidung	3.897,79 €

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2022	Zuführung	Entnahme	31.12.2022
	EURO	EURO	EURO	EURO
Ehrensold	20.876,00	1.239,00	0,00	22.115,00
Sonstige Rückstellungen	28.069,75	0,00	22.000,00	6.069,75
Insgesamt	48.945,75	1.239,00	22.000,00	28.184,75

E.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Ehrensold

Gemäß § 36 Abs. 1 Nr. 3 der GemHVO sind Rückstellungen für Ehrensold zu bilden. Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Für die Versorgung der Ortsbürgermeister wurden den Rückstellungen 1.239,00 € zugeführt.

E.3.4. Sonstige Rückstellungen

	EURO	EURO	EURO	EURO
Sanierung Spielplatz	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Wiederaufforstung	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
Ust-Erklärung	1.069,75	0,00	0,00	1.069,75
Insgesamt	28.069,75			6.069,75

Aufwandsrückstellungen

Die Ermittlung der Höhe von Instandhaltungsrückstellungen hat nach den Prinzipien ordnungsgemäßer Buchführung zu erfolgen. Rückstellungen sind nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Bei den Instandhaltungsrückstellungen handelt sich um zukünftige Aufwendungen, zu denen sich die Kommune verpflichtet fühlt. Voraussetzung zur Bildung von Instandhaltungsrückstellungen ist, dass der Instandhaltungsbedarf erkannt und ein Nachholen der Instandsetzung fest vorgesehen ist.

Für durchgeführte Wiederaufforstungsmaßnahmen wurde die gebildete Rückstellung in Höhe von 22.000,00 EURO vollständig aufgelöst.

Für Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem Finanzamt wurden Rückstellungen in Vorjahren in Höhe von 1.069,75 EURO gebildet.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven RAP beinhalten erhaltene Zahlungen, für die die Gemeinde zukünftig eine Leistung zu erbringen hat. Sie sind zu bilden, um Einnahmen dem Haushaltsjahr zuzuordnen, in dem sie Ertrag darstellen. Sie dienen somit der periodengerechten Ertragserfassung.

Bezeichnung	Wert z. 31.12.2022
1. Ökologische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme	12.872,00 €
2. Grabpflege/Aufhebung	300,00 €
Gesamt:	13.172,00 €

1. Ökologische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme

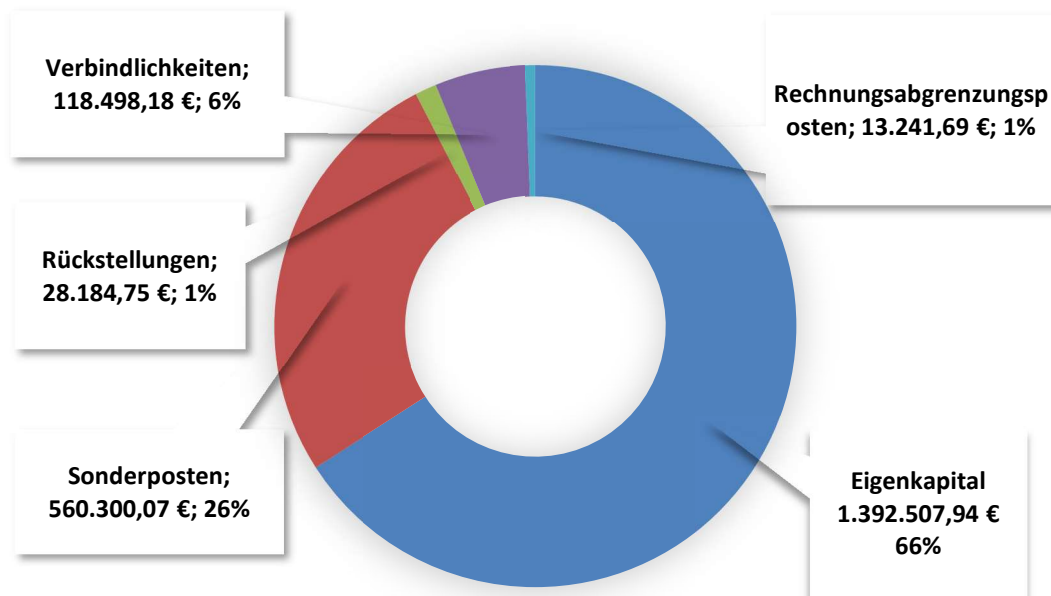
Die Ortsgemeinde Dessighofen hat mit der Kreisverwaltung einen Vertrag über die Umsetzung ökologischer Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen geschlossen. Hier hat sich die Ortsgemeinde verpflichtet, Biotop-Bäume zu pflegen und Bewirtschaftungsmaßnahmen durchzuführen. Der Vertrag beginnt per 01.10.2014 und endet mit der biologischen Humifizierung der Biotop-Bäume. Für die Durchführung und Sicherung dieser Maßnahme ist eine Vergütung in Höhe von 14.000,00 € an die Ortsgemeinde gezahlt worden. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten wird über einen fiktiven Zeitraum von 99 Jahren linear aufgelöst. Der jährliche Ertrag aus der Auflösung beträgt 141,00 €.

2. Grabpflege/Aufhebung

Aufgrund einer Vereinbarung v. 01.11.2018 übernimmt die Ortsgemeinde Dessighofen gegen eine einmalige und pauschale Vergütung in Höhe von 300,00 € die Pflege und spätere Aufhebung einer vereinbarten Grabstelle.

Schlussbilanz 2022

Summe Passiv: 2.112.732,63 €



F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde erzielte mit ihrer kostenrechnenden Einrichtung folgende Jahresergebnisse:

Nr.	Kostenrechnende Einrichtung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1.	Bestattungswesen, 55300	- 851,23 €	- 2.534,95 €	- 2.398,00 €
2.	DGH, 57312	- 6.628,41 €	- 7.481,54 €	- 3.753,72 €
5.	Grillhütte, 57319	- 35,81 €	- 35,81 €	- 40,56 €

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind in der Eröffnungsbilanz dargestellt. Des Weiteren hat die Ortsgemeinde mit der Süwag Energie AG mit dem Sitz in 65929 Frankfurt, Brünigstr. 1 einen Konzessionsvertrag für die Stromversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen.

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

Finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind nicht bekannt.

F.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

./.

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 keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände Wiesbaden versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse.

Die Ortsgemeinde als Arbeitgeber hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt beträgt 6,1 %. Der Umlagesatz wurde zuletzt zum 01.07.2017 erhöht, eine weitere Veränderung ist derzeit nicht absehbar. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet (2,3 %).

F.14 Beteiligungen

Die Gemeinde ist an keiner Organisation direkt oder indirekt beteiligt.

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde haftet aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen für keine Organisation uneingeschränkt.

F.16 Personalbestand

Beschäftigte	3
--------------	---

G. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht aus den folgenden Mitgliedern:

Name	Vorname	Funktion
Ilgauds	Wilfried	Ortsbürgermeister
Schneider	Annette	Beigeordnete zugleich Ratsmitglied
Stöß	Ralf	Beigeordneter, zugleich Ratsmitglied
Elingshausen	Willi	Ratsmitglied
Kaiser	Margot	Ratsmitglied
Kaiser	Horst	Ratsmitglied
Werner	Gerd	Ratsmitglied

J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

II.6 Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO

Pos	Art	Stand	
		01.01.2022	31.12.2022
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	794.360,72	727.581,41
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.143,30	23.640,93
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20,97	17.511,45
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	782.196,45	686.429,03
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	794.360,72	727.581,41

II.7 Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO

Pos.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten			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		
1	Verbindlichkeiten	118.498,18	0,00	0,00	118.498,18	179.772,32
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47.163,30	0,00	0,00	47.163,30	46.716,99
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.222,40	0,00	0,00	-2.222,40	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	218,50	0,00	0,00	218,50	58.459,80
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	67.308,52	0,00	0,00	67.308,52	68.565,27
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.030,26	0,00	0,00	6.030,26	6.030,26

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt	
A.2	Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	3
A.3	Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	6
A.4	Haushaltsausgleich	6
B.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	7
C.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	8
D.	Chancen und Risiken	8

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

A.1.1 Bilanz

Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung aller Vermögenswerte und Schulden, mit dem Ziel, das Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln.

Dabei werden die Vermögensgegenstände und Schulden jeweils zu einer überschaubaren Anzahl von Posten verdichtet und mit Wertangaben in Euro versehen.

Das Vermögen der Gemeinde Dessighofen beträgt zum Bilanzstichtag 2.112.732,63 EURO (Vorjahr 2.188.704,98 EURO) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 75.972,35 EURO vermindert. Die erhebliche Reduzierung des Vermögens ist überwiegend auf die Minderung der liquiden Mittel zurückzuführen.

Bezugnehmend auf die Anlagenintensität von über 65 v.H. wird damit deutlich, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet auch eine hohe langfristige Kapitalbindung sowie hohe Fixkosten (u.a. in Form der Abschreibungen, bzw. Unterhaltungskosten).

Des Weiteren erfordert die hohe Anlagenintensität einen enormen Kapitalbedarf für zukünftige Investitionen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr konnten die planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen aufgrund der geringeren Investitionen insgesamt nicht kompensiert werden und das Vermögen nicht gesteigert werden.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von insgesamt 146.682,93 EURO (Vorjahr 228.718,07 EURO). Die Abnahme ist im Wesentlichen auf die Auflösung der Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten aus Rechnungsstellung gegenüber Dritten zurückzuführen.

Des Weiteren ist das Vermögen in Höhe von 560.300,07 EURO (Vorjahr 501.631,47 EURO) durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund der gezahlten Erschließungsbeiträge erhöht.

A.1.2. Eigenkapital

Das Eigenkapital ist eine rein rechnerische Größe, die sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden ergibt.

Bei einem positiven Saldo wird das Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ist der Wert negativ, erfolgt der Ausweis als „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“. In diesem Fall liegt eine bilanzielle Überschuldung vor.

Ein positives Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital während ein negatives Jahresergebnis den Wert des Eigenkapitals belastet.

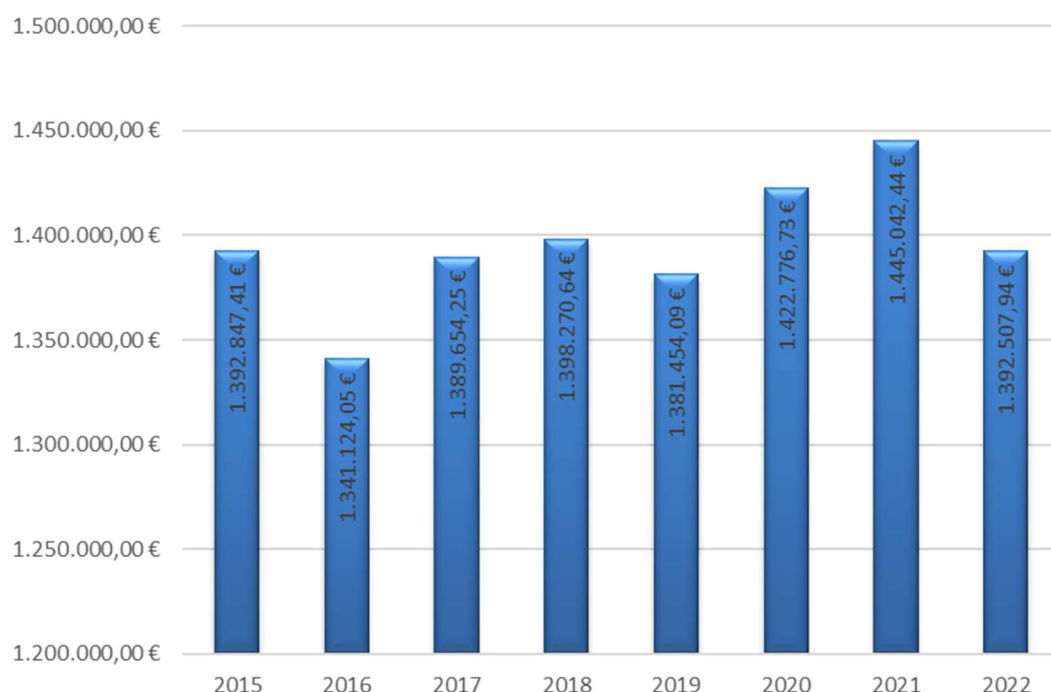
Im Sinne der Generationengerechtigkeit ist langfristig zumindest ein ausgeglichenes Jahresergebnis notwendig. In diesem Zusammenhang sind die Vorschriften über den Haushaltsausgleich unbedingt zu beachten.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf, das sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert hat:

01.01.2022	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2022
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1.445.042,44	-52.534,50	0,00	0,00	1.392.507,94

A.1.2.3 Entwicklung des Eigenkapitals

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals dargestellt.



A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 52.534,50 EURO ausgewiesen, der um -25.388,50 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Im Haushaltsvorjahr erwirtschaftete die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 25.140,71 EURO, damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 77.675,21 EURO verschlechtert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz ist überwiegend auf Erträge aus Zuwendungen des Landes für die kommunale Forstwirtschaft, sowie die Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	108.740,00	117.605,77	8.865,77
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	73.393,00	102.075,07	28.682,07
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	15.985,00	14.743,65	-1.241,35
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	40.636,00	41.336,28	700,28
Kostenerst. & -umlagen	0,00	400,00	400,00
sonst. laufende Erträge	4.800,00	37.966,20	33.166,20
Zins- und sonst. Finanzerträge	530,00	681,49	151,49
Summe der laufenden Erträge	244.084,00	314.808,46	70.724,46

Steuern und ähnliche Abgaben

Mehreinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um über 7 TEUR zum Plan und über 3 TEUR Vorjahr.

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

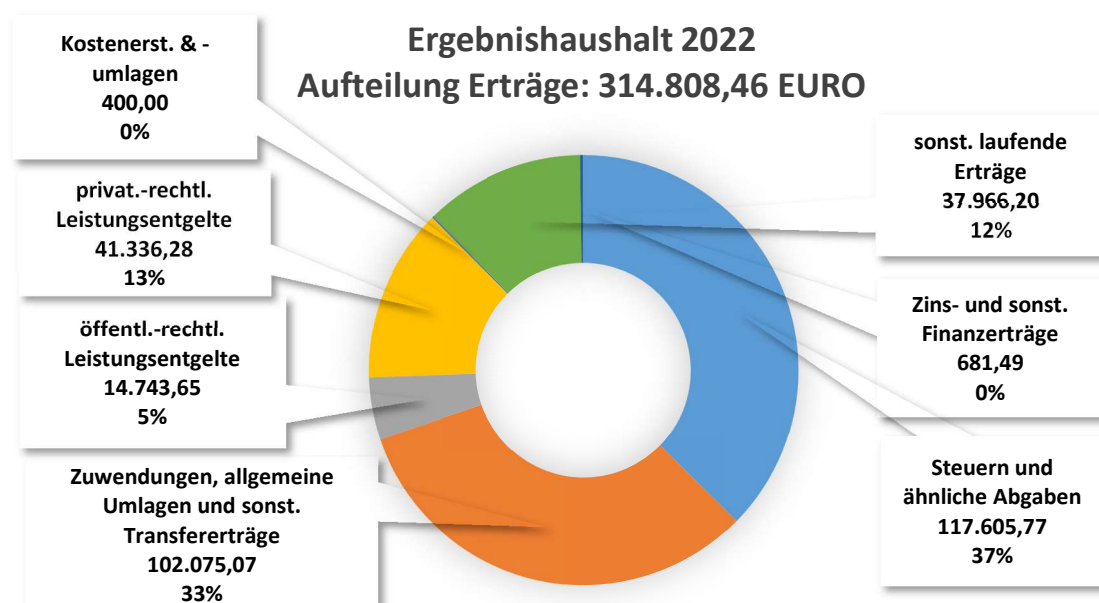
Höhere Zuwendungen des Landes für die kommunale Forstwirtschaft in Höhe von insgesamt 35.652,83 € und somit über 28 TEUR mehr als geplant. Im Vergleich zum Vorjahr fallen die Zuwendungen jedoch über 12 TEUR geringer aus.

Privatrechtliche Erträge

Erhebliche Mindererträge aus Holzverkäufen gegenüber dem Vorjahr um 95.353,96 EURO.

sonstige laufende Erträge

Buchgewinne aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 10.711,53 EURO sowie Auflösung von Rückstellungen für Wiederaufforstungsmaßnahmen in Höhe von 21.500 EURO führen zu Mehrerträgen von insgesamt 33.166,20 EURO zum Plan und 11.767,66 EURO zum Vorjahr.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus Aufwendungen für den Unternehmereinsatz bei der kommunalen Forstwirtschaft.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personalaufwendungen	15.215,00	13.586,07	-1.628,93
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	68.730,00	151.597,22	82.867,22
Abschreibungen	26.910,00	27.032,04	122,04
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	149.820,00	149.686,64	-133,36
sonst. laufende Aufwendungen	7.545,00	24.980,00	17.435,00
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	3.010,00	460,99	-2.549,01
Summe der laufenden Aufwendungen	271.230,00	367.342,96	96.112,96

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Einsparungen bei den Vergütungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erhebliche Mehraufwendungen bei der kommunalen Forstwirtschaft in Höhe von 93.394,75 EURO aufgrund einer korrigierten Abrechnung der Vorjahre werden teilweise durch Einsparungen bei bei Wasserkosten in Höhe von 4.233,79 EURO sowie geringere Unterhaltungsaufwendungen von ca. 4 TEUR kompensiert.

Zuwendungen Umlagen und sonst. Transfererträge

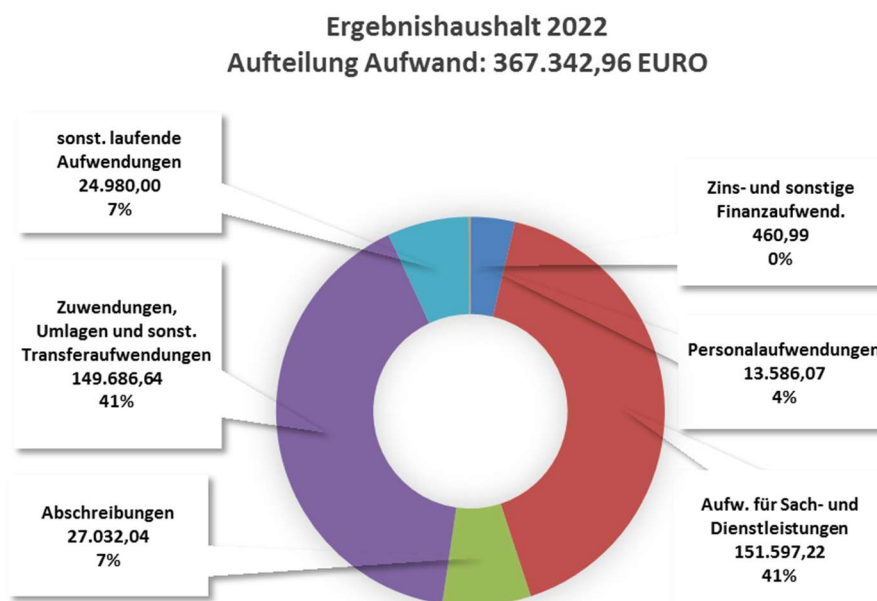
Einsparungen bei der VG-Umlage kompensieren Mehraufwendungen bei der Kreisumlage.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die Überschreitungen resultieren im Wesentlichen aus Buchverlusten aus Grundstücksverkäufen sowie Maklergebühren.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Mit Änderung der Rechtslage und Wegfall des Treuhandvermögens der JG erfolgte somit keine Zuführung.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der negative Saldo der der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 42.224,79 EURO. Das Ergebnis ist damit um 31.108,79 EURO schlechter als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 58.566,87 EURO reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit 111.609,50 EURO € zu decken.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	230.874,00	278.310,64	47.436,64
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	530,00	-10,00	-540,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.000,00	58.566,87	-15.433,13
Gesamteinzahlungen	305.404,00	336.867,51	31.463,51
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	239.510,00	320.064,44	80.554,44
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	3.010,00	460,99	-2.549,01
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	148.650,00	111.609,50	-37.040,50
Gesamtauszahlungen	391.170,00	432.134,93	40.964,93
Finanzmittelfehlbetrag (-)/			
Finanzmittelüberschuss (+)	-85.766,00	-95.267,42	-9.501,42
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	85.766,00	95.267,42	9.501,42
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-85.766,00	95.267,42	181.033,42

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2022 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Einzahlungen	
Anliegerbeiträge aus Grundstücksverkäufen	57.364,00 €
Auszahlungen	
Herstellungskosten Verkehrsanlagen NBG	67.952,21 €

A.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Die Voraussetzungen gem. § 18 Abs. 2 GemHVO wurden wie folgt erfüllt:

	ERREICHT	NICHT ERREICHT
ERGEBNISRECHNUNG		X
FINANZRECHNUNG		X
BILANZ	X	

Der Haushaltsausgleich konnte somit nicht erreicht werden.

- Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2023 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2022	31.12.2022
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	77,56%	65,11%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	78,98%	65,91%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	12,70%	26,52%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	104,94%	101,23%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,00%	0,15%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,00%	1,30%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	48,41%	49,48%

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder.

Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind über die bisher 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.

D. Chancen und Risiken

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde bezogen auf die zukünftig erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Ortsgemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation getroffen.

Nach dem Abschluss des Jahres 2022 wurde der prognostizierte Fehlbetrag erhöht. Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde lässt sich aufgrund der wirtschaftlichen Ereignisse und Verwerfungen nur schwer kalkulieren.

Im abgelaufenem Haushaltsjahr sind die liquiden Mittel der Ortsgemeinde zwar erheblich geschmolzen, jedoch weisen diese dennoch einen Höchststand von über 686 TEUR aus. Erfreulicherweise ist die Gemeinde Dessighofen weiterhin schuldenfrei.

Es ist weiterhin darauf zu achten, dass unter den erschwerten Rahmenbedingungen keine Verbindlichkeiten aus der Liquiditätssicherung entstehen. Durch das steigende Zinsniveau werden die Zinsaufwendungen die Haushaltswirtschaft zusätzlich belasten.

Entscheidend für den zukünftigen finanzpolitischen Handlungsspielraum der Gemeinde, der durch die hohen Umlagebelastungen eingeschränkt wird, sind die weiteren Entwicklungen bei den Einnahmen und Ausgaben sowie eine dringende Reform des kommunalen Finanzausgleichs.

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

III.3a Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 20 zu § 50 GemHVO

006 Ortsgemeinde Dessighofen

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		
Pos.	Anlagevermögen	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	Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	2.734.671,16	26.097,40	577,98	0,00	2.760.190,58	1.357.613,05	0,00	27.032,04	0,00	0,00	1.384.645,09	1.375.545,49	1.377.058,11	0,98	49,84	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	45.656,68	691,49	0,00	0,00	46.348,17	15.878,32	0,00	817,00	0,00	0,00	16.695,32	29.652,85	29.778,36	1,76	63,98	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	30.670,32	0,00	0,00	0,00	30.670,32	15.878,32	0,00	817,00	0,00	0,00	16.695,32	13.975,00	14.792,00	2,66	45,57	0,00
013000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	30.670,32	0,00	0,00	0,00	30.670,32	15.878,32	0,00	817,00	0,00	0,00	16.695,32	13.975,00	14.792,00	2,66	45,57	0,00
Summe 1.1.2.		30.670,32	0,00	0,00	0,00	30.670,32	15.878,32	0,00	817,00	0,00	0,00	16.695,32	13.975,00	14.792,00	2,66	45,57	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.986,36	691,49	0,00	0,00	15.677,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.677,85	14.986,36	0,00	100,00	0,00
019000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.986,36	691,49	0,00	0,00	15.677,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.677,85	14.986,36	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.5.		14.986,36	691,49	0,00	0,00	15.677,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.677,85	14.986,36	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.		45.656,68	691,49	0,00	0,00	46.348,17	15.878,32	0,00	817,00	0,00	0,00	16.695,32	29.652,85	29.778,36	1,76	63,98	0,00
1.2.	Sachanlagen	2.689.014,48	25.405,91	577,98	0,00	2.713.842,41	1.341.734,73	0,00	26.215,04	0,00	0,00	1.367.949,77	1.345.892,64	1.347.279,75	0,97	49,59	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	822.717,41	0,00	0,00	0,00	822.717,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822.717,41	822.717,41	0,00	100,00	0,00
021100	Mischwald	794.278,26	0,00	0,00	0,00	794.278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794.278,26	794.278,26	0,00	100,00	0,00
021200	Laubwald	23.090,45	0,00	0,00	0,00	23.090,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.090,45	23.090,45	0,00	100,00	0,00
021400	Gehölz	5.341,00	0,00	0,00	0,00	5.341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.341,00	5.341,00	0,00	100,00	0,00
021900	Sonstige	7,70	0,00	0,00	0,00	7,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,70	7,70	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		822.717,41	0,00	0,00	0,00	822.717,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822.717,41	822.717,41	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.965,42	0,00	0,00	0,00	37.965,42	4.156,51	0,00	22,00	0,00	0,00	4.178,51	33.786,91	33.808,91	0,06	88,99	0,00
022500	Kinderspielplätze	13.752,11	0,00	0,00	0,00	13.752,11	4.084,00	0,00	15,00	0,00	0,00	4.099,00	9.653,11	9.668,11	0,11	70,19	0,00
022900	Sonstige	207,00	0,00	0,00	0,00	207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,00	207,00	0,00	100,00	0,00
023100	Ackerland	2.096,15	0,00	0,00	0,00	2.096,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.096,15	2.096,15	0,00	100,00	0,00
023400	Weideland	5.688,67	0,00	0,00	0,00	5.688,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.688,67	5.688,67	0,00	100,00	0,00
023900	Sonstige	1.796,23	0,00	0,00	0,00	1.796,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796,23	1.796,23	0,00	100,00	0,00
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	629,51	0,00	0,00	0,00	629,51	72,51	0,00	7,00	0,00	0,00	79,51	550,00	557,00	1,11	87,37	0,00
026100	Flüsse und Bäche	2.741,69	0,00	0,00	0,00	2.741,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.741,69	2.741,69	0,00	100,00	0,00
029600	Bauland	11.054,06	0,00	0,00	0,00	11.054,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.054,06	11.054,06	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		37.965,42	0,00	0,00	0,00	37.965,42	4.156,51	0,00	22,00	0,00	0,00	4.178,51	33.786,91	33.808,91	0,06	88,99	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	714.155,22	0,00	0,00	0,00	714.155,22	619.923,86	0,00	2.592,00	0,00	0,00	622.515,86	91.639,36	94.231,36	0,36	12,83	0,00
034700	Mahnmale und Gedenkstätten	2.946,88	0,00	0,00	0,00	2.946,88	2.736,88	0,00	10,00	0,00	0,00	2.746,88	200,00	210,00	0,34	6,79	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	591.095,74	0,00	0,00	0,00	591.095,74	514.801,29	0,00	2.229,00	0,00	0,00	517.030,29	74.065,45	76.294,45	0,38	12,53	0,00
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	11.866,80	0,00	0,00	0,00	11.866,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.866,80	11.866,80	0,00	100,00	0,00
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	60.485,76	0,00	0,00	0,00	60.485,76	56.631,76	0,00	267,00	0,00	0,00	56.898,76	3.587,00	3.854,00	0,44	5,93	0,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	4.326,11	0,00	0,00	0,00	4.326,11	4.325,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4.325,11	1,00	1,00	0,00	0,02	0,00
039990	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	43.433,93	0,00	0,00	0,00	43.433,93	41.428,82	0,00	86,00	0,00	0,00	41.514,82	1.919,11	2.005,11	0,20	4,42	0,00
Summe 1.2.3.		714.155,22	0,00	0,00	0,00	714.155,22	619.923,86	0,00	2.592,00	0,00	0,00	622.515,86	91.639,36	94.231,36	0,36	12,83	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.019.561,30	0,00	0,00	0,00	1.019.561,30	707.167,18	0,00	22.679,20	0,00	0,00	729.846,38	289.714,92	312.394,12	2,22	28,42	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	57.164,79	0,00	0,00	0,00	57.164,79	41.762,03	0,00	1.292,24	0,00	0,00	43.054,27	14.110,52	15.402,76	2,26	24,68	0,00
041500	Stützbauwerke	16.402,68	0,00	0,00	0,00	16.402,68	14.808,68	0,00	76,00	0,00	0,00	14.884,68	1.518,00	1.594,00	0,46	9,25	0,00
048230	Straßen - Kreisstraßen	23.100,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	19.303,00	0,00	381,00	0,00	0,00	19.684,00	3.416,00	3.797,00	1,65	14,79	0,00

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

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennzahlen				
Pos.	Anlagevermögen	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	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung Altlasten, sonstige	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
	048240	Straßen - Gemeindestraßen	592.925,82	0,00	0,00	0,00	592.925,82	351.134,17	0,00	16.976,96	0,00	0,00	368.111,13	224.814,69	241.791,65	2,86	37,92	0,00
	048250	Straßen - Gehwege	101.151,69	0,00	0,00	0,00	101.151,69	66.315,69	0,00	2.817,00	0,00	0,00	69.132,69	32.019,00	34.836,00	2,78	31,65	0,00
	048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	22.575,92	0,00	0,00	0,00	22.575,92	9.808,92	0,00	1.136,00	0,00	0,00	10.944,92	11.631,00	12.767,00	5,03	51,52	0,00
	048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	174.418,70	0,00	0,00	0,00	174.418,70	172.662,39	0,00	0,00	0,00	0,00	172.662,39	1.756,31	1.756,31	0,00	1,01	0,00
	048390	Wege - sonstige Wege	382,80	0,00	0,00	0,00	382,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382,80	382,80	0,00	100,00	0,00	
	048410	Plätze - Parkplätze	64,60	0,00	0,00	0,00	64,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,60	64,60	0,00	100,00	0,00	
	049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	31.374,30	0,00	0,00	0,00	31.374,30	31.372,30	0,00	0,00	0,00	0,00	31.372,30	2,00	2,00	0,00	0,01	0,00
	Summe 1.2.4.		1.019.561,30	0,00	0,00	0,00	1.019.561,30	707.167,18	0,00	22.679,20	0,00	0,00	729.846,38	289.714,92	312.394,12	2,22	28,42	0,00
	1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.428,58	0,00	0,00	0,00	16.428,58	10.487,18	0,00	921,84	0,00	0,00	11.409,02	5.019,56	5.941,40	5,61	30,55	0,00
	082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.428,58	0,00	0,00	0,00	16.428,58	10.487,18	0,00	921,84	0,00	0,00	11.409,02	5.019,56	5.941,40	5,61	30,55	0,00
	Summe 1.2.8.		16.428,58	0,00	0,00	0,00	16.428,58	10.487,18	0,00	921,84	0,00	0,00	11.409,02	5.019,56	5.941,40	5,61	30,55	0,00
	1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	78.186,55	25.405,91	577,98	0,00	103.014,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,48	78.186,55	0,00	100,00	0,00	
	096000	Anlagen im Bau	78.186,55	25.405,91	577,98	0,00	103.014,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,48	78.186,55	0,00	100,00	0,00	
	Summe 1.2.10.		78.186,55	25.405,91	577,98	0,00	103.014,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,48	78.186,55	0,00	100,00	0,00	
	Summe 1.2.		2.689.014,48	25.405,91	577,98	0,00	2.713.842,41	1.341.734,73	0,00	26.215,04	0,00	0,00	1.367.949,77	1.345.892,64	1.347.279,75	0,97	49,59	0,00
	Summe Anlagevermögen		2.734.671,16	26.097,40	577,98	0,00	2.760.190,58	1.357.613,05	0,00	27.032,04	0,00	0,00	1.384.645,09	1.375.545,49	1.377.058,11	0,98	49,84	0,00
	2.	Umlaufvermögen	17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	
	2.1.	Vorräte	17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	
	2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	
	143200	Waren	17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	
	Summe 2.1.3.		17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	
	Summe 2.1.		17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	
	Summe Umlaufvermögen		17.286,15	10.298,71	25.941,23	0,00	1.643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,63	17.286,15	0,00	100,00	0,00	

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2022
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Auflösung in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021	Durch- schnittl. Auflös.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	1.096.002,27	74.178,05	3.897,79	0,00	1.166.282,53	594.370,80	0,00	11.611,66	0,00	0,00	605.982,46	560.300,07	501.631,47	1,00	48,04	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.090.289,27	74.178,05	3.897,79	0,00	1.160.569,53	592.606,01	0,00	11.432,21	0,00	0,00	604.038,22	556.531,31	497.683,26	0,99	47,95	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	390.896,59	0,00	0,00	0,00	390.896,59	349.567,49	0,00	2.105,00	0,00	0,00	351.672,49	39.224,10	41.329,10	0,54	10,03	0,00
231310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	4.125,37	0,00	0,00	0,00	4.125,37	2.855,37	0,00	412,00	0,00	0,00	3.267,37	858,00	1.270,00	9,99	20,80	0,00
231390	von Sondervermögen - von Sonstigen	2.750,24	0,00	0,00	0,00	2.750,24	1.903,24	0,00	275,00	0,00	0,00	2.178,24	572,00	847,00	10,00	20,80	0,00
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	193.639,13	0,00	0,00	0,00	193.639,13	167.541,13	0,00	963,00	0,00	0,00	168.504,13	25.135,00	26.098,00	0,50	12,98	0,00
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.769,60	0,00	0,00	0,00	1.769,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.769,60	1.769,60	0,00	100,00	0,00
231480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	480,00	0,00	76,00	0,00	0,00	556,00	1.944,00	2.020,00	3,04	77,76	0,00
231490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	180.062,25	0,00	0,00	0,00	180.062,25	174.983,25	0,00	206,00	0,00	0,00	175.189,25	4.873,00	5.079,00	0,11	2,71	0,00
231510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749,00	1,00	1,00	0,00	0,13	0,00
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	1.055,50	0,00	173,00	0,00	0,00	1.228,50	4.071,50	4.244,50	3,26	76,82	0,00
Summe 2.2.1.		390.896,59	0,00	0,00	0,00	390.896,59	349.567,49	0,00	2.105,00	0,00	0,00	351.672,49	39.224,10	41.329,10	0,54	10,03	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	352.448,52	0,00	3.897,79	0,00	348.550,73	243.038,52	0,00	9.327,21	0,00	0,00	252.365,73	96.185,00	109.410,00	2,68	27,60	0,00
232590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	352.448,52	0,00	3.897,79	0,00	348.550,73	243.038,52	0,00	9.327,21	0,00	0,00	252.365,73	96.185,00	109.410,00	2,68	27,60	0,00
Summe 2.2.2.		352.448,52	0,00	3.897,79	0,00	348.550,73	243.038,52	0,00	9.327,21	0,00	0,00	252.365,73	96.185,00	109.410,00	2,68	27,60	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	346.944,16	74.178,05	0,00	0,00	421.122,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.122,21	346.944,16	0,00	100,00	0,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	7.230,58	2.020,00	0,00	0,00	9.250,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.250,58	7.230,58	0,00	100,00	0,00
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	339.713,58	72.158,05	0,00	0,00	411.871,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.871,63	339.713,58	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		346.944,16	74.178,05	0,00	0,00	421.122,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.122,21	346.944,16	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		1.090.289,27	74.178,05	3.897,79	0,00	1.160.569,53	592.606,01	0,00	11.432,21	0,00	0,00	604.038,22	556.531,31	497.683,26	0,99	47,95	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	5.713,00	0,00	0,00	0,00	5.713,00	1.764,79	0,00	179,45	0,00	0,00	1.944,24	3.768,76	3.948,21	3,14	65,97	0,00
236000	Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	5.713,00	0,00	0,00	0,00	5.713,00	1.764,79	0,00	179,45	0,00	0,00	1.944,24	3.768,76	3.948,21	3,14	65,97	0,00
Summe 2.5.		5.713,00	0,00	0,00	0,00	5.713,00	1.764,79	0,00	179,45	0,00	0,00	1.944,24	3.768,76	3.948,21	3,14	65,97	0,00
Summe Sonderposten		1.096.002,27	74.178,05	3.897,79	0,00	1.166.282,53	594.370,80	0,00	11.611,66	0,00	0,00	605.982,46	560.300,07	501.631,47	1,00	48,04	0,00

III.3 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

Übersicht über die das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen nach § 108 Abs. 2 Nr. 6 GemO						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
		in Euro				
1. Aufwandsermächtigungen						
	Summe	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Summe	106.056,36				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III 4. Überschreitung von Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen

a) Ergebnishaushalt						
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz	Anordnungssoll	Überschreitung	Begründung
Budget		Forst	43.135,00 €	135.889,35 €	92.754,35 €	Mehraufwand für Holzeinschlag, Wiederaufforstung sowie Personaleinsatz aus Abrechnung für Vorjahre. Teilweise Deckung durch Erträge aus Holzverkauf sowie Auflösung von Rückstellungen.
61100	54421	Steuern und Umlagen	73.100,00 €	75.559,00 €	2.459,00 €	Mehreinnahmen führen zu höheren Umlagen. Mehraufwendungen bei der Kreisumlage werden durch Einsparungen bei der VG-Umlage fast vollständig kompensiert.
			116.235,00 €	211.448,35 €	95.213,35 €	
b) Finanzhaushalt						
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz	Anordnungssoll	Überschreitung	Begründung
11420	1432	Vorräte	0,00 €	10.298,71 €	10.298,71 €	Baukostenzuschüsse für erschlossene Bauplätze. Vollständige Deckung durch Grundstücksverkäufe.
Gesamt:					105.512,06 €	

