

Zusammenfassung Jahresabschluss 2022

Ortsgemeinde Fachbach



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Ergebnisrechnung	3
2	Finanzrechnung	8
3	Bilanz	16
4	Rechenschaftsbericht	19
5	Anlagenübersicht	30

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.358.268,45		1.247.580,00	1.667.655,12	420.075,12		309.386,67
401100	Grundsteuer A	180,49		180,00	181,38	1,38		0,89
401200	Grundsteuer B	146.993,38		147.000,00	148.484,52	1.484,52		1.491,14
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	436.749,23		320.000,00	722.004,21	402.004,21		285.254,98
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	644.412,10		656.000,00	668.991,84	12.991,84		24.579,74
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.851,12		50.500,00	53.890,49	3.390,49		- 4.960,63
403300	Hundesteuer	5.774,50		5.900,00	5.770,50	- 129,50		- 4,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	65.307,63		68.000,00	68.332,18	332,18		3.024,55
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 14.377,80		11.573,00	13.940,39	2.367,39		28.318,19
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A			2.000,00	1.768,00	- 232,00		1.768,00
413200	vom Land	- 19.301,00		8.973,00	8.973,00			28.274,00
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	423,20		400,00	423,20	23,20		
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00		- 200,00		
414510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.000,00						- 1.000,00
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				2.776,19	2.776,19		2.776,19
414900	von Sonstigen	3.500,00						- 3.500,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.728,84		8.095,00	11.016,96	2.921,96		3.288,12
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)				2.072,97	2.072,97		2.072,97
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			1.000,00	910,00	- 90,00		910,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	2.942,22		2.500,00	3.438,61	938,61		496,39
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	675,00		675,00	675,00			
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	4.111,62		3.920,00	3.920,38	0,38		- 191,24
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.784,16		2.378,00	1.871,20	- 506,80		87,04
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten			1.896,00		- 1.896,00		
441200	Mieten und Pachten	1.784,16		482,00	1.871,20	1.389,20		87,04
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.050,00		1.000,00	2.704,20	1.704,20		1.654,20
442410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	525,00						- 525,00
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	525,00						- 525,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.000,00	2.704,20	1.704,20		2.704,20

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	Sonstige laufende Erträge	106.706,36		101.460,00	175.860,56	74.400,56		69.154,20
461110	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	1.521,34			18.470,45	18.470,45		16.949,11
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u. a.	1.320,00		200,00	1.275,00	1.075,00		- 45,00
462500	Konzessionsabgaben	33.430,10		33.000,00	37.893,16	4.893,16		4.463,06
462700	Versicherungserstattungen	384,67						- 384,67
462900	Sonstige	260,00						- 260,00
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	69.790,25		68.260,00	118.116,40	49.856,40		48.326,15
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens				105,55	105,55		105,55
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.461.160,01		1.372.086,00	1.873.048,43	500.962,43		411.888,42
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	38.418,93		37.760,00	42.642,55	4.882,55		4.223,62
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	17.660,17		19.100,00	16.935,50	- 2.164,50		- 724,67
501200	Beigeordnete	1.851,86		1.760,00	8.656,40	6.896,40		6.804,54
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	491,12		1.000,00	80,92	- 919,08		- 410,20
501900	Sonstige (u. a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	200,00		200,00	250,00	50,00		50,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	9.187,06		9.400,00	9.397,17	- 2,83		210,11
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	173,19		200,00	176,31	- 23,69		3,12
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	702,09		800,00	718,07	- 81,93		15,98
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	2.736,19		2.900,00	2.789,57	- 110,43		53,38
504900	Sonstige	2.168,61		2.200,00	2.947,41	747,41		778,80
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	53,73			58,64	58,64		4,91
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	192,91		200,00	197,29	- 2,71		4,38
511300	ehrenamtlich Tätige				435,27	435,27		435,27
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	3.002,00						- 3.002,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.365,12		303.714,00	204.664,96	- 99.049,04	1.400,00	- 22.700,16
522001	Stromkosten	29.308,07		34.900,00	26.515,65	- 8.384,35		- 2.792,42
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	2.755,84		3.600,00	4.700,07	1.100,07		1.944,23
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	4.757,16		4.400,00	3.102,55	- 1.297,45		- 1.654,61
522004	Heizung	3.953,48		7.000,00	2.617,87	- 4.382,13		- 1.335,61
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	317,80			- 350,19	- 350,19		- 667,99

KIS-KRW | D-Fibu | 14.08.2023 10:43 |

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	7.787,71		8.250,00	2.517,48	- 5.732,52	1.400,00	- 5.270,23
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.533,04		6.300,00	2.789,61	- 3.510,39		- 2.743,43
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.063,05		20.300,00	10.776,35	- 9.523,65		- 3.286,70
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	862,23		1.200,00	1.317,93	117,93		455,70
523590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	876,54		1.500,00		- 1.500,00		- 876,54
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			3.000,00		- 3.000,00		
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.412,53		7.450,00	3.714,67	- 3.735,33		- 1.697,86
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	184,64		1.000,00	525,25	- 474,75		340,61
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	314,77			277,46	277,46		- 37,31
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	21.777,22		22.000,00	24.242,51	2.242,51		2.465,29
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	630,00		900,00	630,00	- 270,00		
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	67.772,40		117.450,00	114.513,54	- 2.936,46		46.741,14
525431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	17.939,28			6.490,80	6.490,80		- 11.448,48
525490	an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	43.119,36		61.000,00		- 61.000,00		- 43.119,36
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			150,00	283,41	133,41		283,41
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			3.314,00		- 3.314,00		
E11	Abschreibungen	120.968,36		113.720,00	141.632,94	27.912,94		20.664,58
532200	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.826,00		3.830,00	3.825,00	- 5,00		- 1,00
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.118,49		4.570,00	6.723,42	2.153,42		604,93
534500	mit Sportanlagen	4.215,00		4.220,00	4.215,00	- 5,00		
534900	mit sonstigen Gebäuden	17.157,57		16.310,00	25.054,66	8.744,66		7.897,09
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	4.996,98		2.820,00	2.819,64	- 0,36		- 2.177,34
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	79.732,52		78.500,00	93.394,67	14.894,67		13.662,15
537200	Kulturdenkmäler	53,00		50,00	53,00	3,00		
538320	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	3.581,86		3.290,00	5.250,39	1.960,39		1.668,53
539900	Sonstige Abschreibungen	1.286,94		130,00	297,16	167,16		- 989,78
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	995.043,16		991.000,00	1.025.116,78	34.116,78		30.073,62
541900	an Sonstige	156,50		5.000,00	8.281,22	3.281,22		8.124,72
543100	Gewerbesteuerumlage	49.370,66		30.000,00	67.120,56	37.120,56		17.749,90
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	514.648,00		528.000,00	522.343,00	- 5.657,00		7.695,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	430.868,00		428.000,00	427.372,00	- 628,00		- 3.496,00

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.631,26		43.945,00	129.220,75	85.275,75	13.000,00	107.589,49
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	1.370,95		1.800,00	1.580,60	- 219,40		209,65
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			1.000,00	1.814,75	814,75		1.814,75
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	10.669,31		26.000,00	12.817,26	- 13.182,74	13.000,00	2.147,95
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			750,00	493,85	- 256,15		493,85
563100	Büromaterial	284,78		600,00	484,20	- 115,80		199,42
563410	Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.593,20		1.400,00	1.644,11	244,11		50,91
563600	Öffentlichkeitsarbeit	243,95		3.000,00	3.385,55	385,55		3.141,60
563900	Sonstiges			150,00		- 150,00		
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.140,56		1.195,00	1.214,30	19,30		73,74
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	309,29		350,00	309,29	- 40,71		
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.269,41		1.430,00	1.269,41	- 160,59		
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	653,68		740,00	693,08	- 46,92		39,40
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	18,63		20,00	18,63	- 1,37		
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.932,47		3.050,00	2.548,40	- 501,60		- 384,07
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar				100.000,00	100.000,00		100.000,00
569200	Verfüugungsmittel	50,33		260,00	10,00	- 250,00		- 40,33
569300	Repräsentationen	526,08		2.000,00	647,56	- 1.352,44		121,48
569900	Sonstige	568,62		200,00	289,76	89,76		- 278,86
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.403.426,83		1.490.139,00	1.543.277,98	53.138,98	14.400,00	139.851,15
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	57.733,18		- 118.053,00	329.770,45	447.823,45	- 14.400,00	272.037,27
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	675,00		200,00	11,00	- 189,00		- 664,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	675,00		200,00	11,00	- 189,00		- 664,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17.598,26		24.950,00	17.358,41	- 7.591,59		- 239,85
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.300,00	450,00	- 850,00		450,00
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	16.922,04		16.350,00	16.560,41	210,41		- 361,63
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute			7.200,00		- 7.200,00		
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	388,00		100,00	348,00	248,00		- 40,00

KIS-KRW | D-Fibu | 14.08.2023 10:43 |

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
579390	Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten	288,22						- 288,22
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 16.923,26		- 24.750,00	- 17.347,41	7.402,59		- 424,15
E20	Ordentliches Ergebnis	40.809,92		- 142.803,00	312.423,04	455.226,04	- 14.400,00	271.613,12
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>40.809,92</u>		<u>- 142.803,00</u>	<u>312.423,04</u>	<u>455.226,04</u>	<u>- 14.400,00</u>	<u>271.613,12</u>

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.432.563,38		1.247.580,00	1.673.815,39	426.235,39		241.252,01
601100	Grundsteuer A	181,48		180,00	184,52	4,52		3,04
601200	Grundsteuer B	146.788,04		147.000,00	147.312,83	312,83		524,79
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	528.971,39		320.000,00	719.148,70	399.148,70		190.177,31
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	626.434,58		656.000,00	676.111,33	20.111,33		49.676,75
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.171,87		50.500,00	53.983,41	3.483,41		- 4.188,46
603300	Hundesteuer	5.672,95		5.900,00	5.505,56	- 394,44		- 167,39
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	66.343,07		68.000,00	71.569,04	3.569,04		5.225,97
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	- 13.877,80		11.573,00	13.614,20	2.041,20		27.492,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A			2.000,00	1.768,00	- 232,00		1.768,00
613200	vom Land	- 19.301,00		8.973,00	8.973,00			28.274,00
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	423,20		400,00	423,20	23,20		
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200,00		- 200,00		
614510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.000,00						- 1.000,00
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				2.450,00	2.450,00		2.450,00
614900	von Sonstigen	4.000,00						- 4.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.223,61		4.175,00	7.355,19	3.180,19		4.131,58
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)				2.072,97	2.072,97		2.072,97
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			1.000,00	790,00	- 210,00		790,00
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	2.548,61		2.500,00	3.817,22	1.317,22		1.268,61
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	675,00		675,00	675,00			
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.784,16		2.378,00	1.871,20	- 506,80		87,04
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten			1.896,00		- 1.896,00		
641200	Mieten und Pachten	1.784,16		482,00	1.871,20	1.389,20		87,04
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.050,00		1.000,00	250,00	- 750,00		- 800,00
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	525,00						- 525,00
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	525,00						- 525,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.000,00	250,00	- 750,00		250,00

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	36.541,11		33.200,00	49.157,77	15.957,77		12.616,66
661110	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	1.521,34			18.414,45	18.414,45		16.893,11
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	945,00		200,00	1.250,00	1.050,00		305,00
662500	Konzessionsabgaben	33.430,10		33.000,00	29.233,32	- 3.766,68		- 4.196,78
662700	Versicherungserstattungen	384,67						- 384,67
662900	Sonstige	260,00			260,00	260,00		
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.461.284,46		1.299.906,00	1.746.063,75	446.157,75		284.779,29
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	35.140,76		37.760,00	41.265,68	3.505,68		6.124,92
701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	17.384,00		19.100,00	16.821,67	- 2.278,33		- 562,33
701200	Beigeordnete	1.851,86		1.760,00	8.656,40	6.896,40		6.804,54
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	491,12		1.000,00	80,92	- 919,08		- 410,20
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	200,00		200,00	250,00	50,00		50,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	9.187,06		9.400,00	8.662,56	- 737,44		- 524,50
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	173,19		200,00		- 200,00		- 173,19
703200	Arbeitnehmer	702,09		800,00	649,75	- 150,25		- 52,34
704200	Arbeitnehmer	2.736,19		2.900,00	2.524,54	- 375,46		- 211,65
704900	Sonstige	2.168,61		2.200,00	2.947,41	747,41		778,80
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	53,73			58,64	58,64		4,91
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	192,91		200,00	178,52	- 21,48		- 14,39
711300	ehrenamtlich Tätige				435,27	435,27		435,27
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200.153,09		303.714,00	176.948,14	- 126.765,86	1.400,00	- 23.204,95
722001	Stromkosten	17.800,78		34.900,00	31.683,07	- 3.216,93		13.882,29
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	2.946,21		3.600,00	4.162,46	562,46		1.216,25
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	4.182,51		4.400,00	3.677,20	- 722,80		- 505,31
722004	Heizung	3.585,12		7.000,00	3.241,53	- 3.758,47		- 343,59
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 716,14			563,80	563,80		1.279,94
723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	2.119,30		8.250,00	9.142,97	892,97	1.400,00	7.023,67
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.622,18		6.300,00	2.731,88	- 3.568,12		- 2.890,30
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	21.777,22		22.000,00	24.242,51	2.242,51		2.465,29
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.514,23		20.300,00	10.768,37	- 9.531,63		- 2.745,86

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	891,43		1.200,00	1.042,41	- 157,59		150,98
723590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	604,03		1.500,00	272,51	- 1.227,49		- 331,52
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	177,53		3.000,00		- 3.000,00		- 177,53
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.404,03		7.450,00	3.363,75	- 4.086,25		- 2.040,28
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	184,64		1.000,00	525,25	- 474,75		340,61
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	314,77			198,46	198,46		- 116,31
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	887,20		900,00	372,80	- 527,20		- 514,40
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	77.738,69		117.450,00	56.310,45	- 61.139,55		- 21.428,24
725431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr				24.430,08	24.430,08		24.430,08
725490	an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	43.119,36		61.000,00		- 61.000,00		- 43.119,36
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen			150,00	218,64	68,64		218,64
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen			3.314,00		- 3.314,00		
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	980.085,91		991.000,00	1.038.273,18	47.273,18		58.187,27
741900	Sonstige	156,50		5.000,00	8.261,22	3.261,22		8.104,72
743100	Gewerbesteuerumlage	34.413,41		30.000,00	80.296,96	50.296,96		45.883,55
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	514.648,00		528.000,00	522.343,00	- 5.657,00		7.695,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	430.868,00		428.000,00	427.372,00	- 628,00		- 3.496,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	22.128,44		43.945,00	26.312,71	- 17.632,29	13.000,00	4.184,27
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	1.603,70		1.800,00	1.517,60	- 282,40		- 86,10
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			1.000,00		- 1.000,00		
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	10.669,31		26.000,00	11.511,89	- 14.488,11	13.000,00	842,58
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			750,00	493,85	- 256,15		493,85
763100	Büromaterial	284,78		600,00	421,37	- 178,63		136,59
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	1.437,01		1.400,00	1.604,52	204,52		167,51
763600	Öffentlichkeitsarbeit	243,95		3.000,00	3.385,55	385,55		3.141,60
763900	Sonstige			150,00		- 150,00		
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.140,56		1.195,00	1.214,30	19,30		73,74

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	309,29		350,00	309,29	- 40,71		
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.269,41		1.430,00	1.269,41	- 160,59		
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	653,68		740,00	693,08	- 46,92		39,40
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	18,63		20,00	18,63	- 1,37		
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.700,59		3.050,00	2.548,40	- 501,60		- 1.152,19
769200	Verfügungsmittel	50,33		260,00	10,00	- 250,00		- 40,33
769300	Repräsentationen	178,58		2.000,00	1.025,06	- 974,94		846,48
769900	Sonstige	568,62		200,00	289,76	89,76		- 278,86
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.237.508,20		1.376.419,00	1.282.799,71	- 93.619,29	14.400,00	45.291,51
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	223.776,26		- 76.513,00	463.264,04	539.777,04	- 14.400,00	239.487,78
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 154,82		200,00	11,00	- 189,00		165,82
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 154,82		200,00	11,00	- 189,00		165,82
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	18.321,64		24.950,00	17.408,06	- 7.541,94		- 913,58
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	671,78		1.300,00	450,00	- 850,00		- 221,78
775110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	16.973,64		16.350,00	16.610,06	260,06		- 363,58
775190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute			7.200,00		- 7.200,00		
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	388,00		100,00	348,00	248,00		- 40,00
779390	Kreditbeschaffungskosten - Sonstige Kreditbeschaffungskosten	288,22						- 288,22
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 18.476,46		- 24.750,00	- 17.397,06	7.352,94		1.079,40
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	205.299,80		- 101.263,00	445.866,98	547.129,98	- 14.400,00	240.567,18
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.878,90		76.485,00	77.015,13	530,13		14.136,23
698001	Einzahlung aus interner Leistungsverrechnung	62.878,90		76.485,00	77.015,13	530,13		14.136,23
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.878,90		76.485,00	77.015,13	530,13		14.136,23
798001	Auszahlung aus interner Leistungsverrechnung	62.878,90		76.485,00	77.015,13	530,13		14.136,23
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	205.299,80		- 101.263,00	445.866,98	547.129,98	- 14.400,00	240.567,18

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.743,45		126.000,00		- 126.000,00		- 69.743,45
681420 7	vom öffentlichen Bereich - von dem Land <i>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</i>	2.943,45						- 2.943,45
681420 64	vom öffentlichen Bereich - von dem Land <i>Umplanung - Neugestaltung des Friedhofes</i>			126.000,00		- 126.000,00		
681662 56	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land <i>Einbau eines Aufzugs in das Dorfgemeinschaftshaus</i>	66.800,00						- 66.800,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.556,88		2.500,00	27.278,03	24.778,03		5.721,15
682650 25	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich <i>Baumaßnahme Ausbau "Furtweg"</i>	14.714,00			15.899,56	15.899,56		1.185,56
682650 55	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich <i>Sanierung und Erneuerung von Mischwasserkanälen sowie Ausbau des Furtweges</i>	540,00			449,87	449,87		- 90,13
682700	Grabnutzungsentgelte	6.302,88			10.928,60	10.928,60		4.625,72
682700 30	Grabnutzungsentgelte <i>Grabnutzungsentgelte</i>			2.500,00		- 2.500,00		
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.798,66		10.000,00	3.689,55	- 6.310,45		- 109,11
685100 2	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Erwerb von Grundstücken</i>	3.798,66						- 3.798,66
685100 31	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Verkaufserlöse unbebaute Grundstücke</i>			10.000,00	3.689,55	- 6.310,45		3.689,55
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.098,99		138.500,00	30.967,58	- 107.532,42		- 64.131,41
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			1.185.000,00	250.000,00	- 935.000,00		250.000,00
781310 25	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe <i>Baumaßnahme Ausbau "Furtweg"</i>			15.000,00		- 15.000,00		
781430 62	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Anbau Kath. Kindertagesstätte Fachbach</i>			1.170.000,00	250.000,00	- 920.000,00		250.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	142.555,62		399.000,00	103.094,48	- 295.905,52		- 39.461,14
785710 7	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro <i>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</i>	4.670,27		2.000,00		- 2.000,00		- 4.670,27

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785710 8	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro <i>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Bauhof</i>	5.831,00		3.000,00		- 3.000,00		- 5.831,00
785910 2	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden <i>Erwerb von Grundstücken</i>	6.698,54		15.000,00	897,21	- 14.102,79		- 5.801,33
785910 61	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden <i>Baumaßnahme Erschließungsstraße "Insel Oberau"</i>			35.000,00		- 35.000,00		
785930 7	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</i>			100.000,00		- 100.000,00		
785930 46	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Schaffung eines Spielplatzes im Ortsteil Oberau</i>	1.480,74						- 1.480,74
785930 51	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses (Austausch der Fenster und der Heizung und Aufbringen einer Wärmedämmung)</i>				192,13	192,13		192,13
785930 52	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Errichtung einer Urnenmauer, 2. BA mit Stützmauer und Vorplatz und Anlage eines Grabfelds</i>	116.566,61			9.472,75	9.472,75		- 107.093,86
785930 55	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Sanierung und Erneuerung von Mischwasserkanälen sowie Ausbau des Furtweges</i>	4.949,86			24,51	24,51		- 4.925,35
785930 58	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Erneuerung der Einlaufbauwerke</i>			20.000,00		- 20.000,00		
785930 60	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Baugebiet Oberau II</i>	2.358,60		30.000,00	92.507,88	62.507,88		90.149,28
785930 64	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>Umplanung - Neugestaltung des Friedhofes</i>			194.000,00		- 194.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.555,62		1.584.000,00	353.094,48	- 1.230.905,52		210.538,86
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 47.456,63		- 1.445.500,00	- 322.126,90	1.123.373,10		- 274.670,27
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	157.843,17		- 1.546.763,00	123.740,08	1.670.503,08	- 14.400,00	- 34.103,09
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	280.680,90		1.445.500,00	30.500,00	- 1.415.000,00		- 250.180,90
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	280.680,90		1.445.500,00	30.500,00	- 1.415.000,00		- 250.180,90
F36	Tilgung von Investitionskrediten	62.221,67		64.580,00	66.728,85	2.148,85		4.507,18

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
792413	vom öffentlichen Bereich - von dem Bund - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	18.304,00		18.300,00	18.304,00	4,00		
792522	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	3.428,05		3.460,00	3.452,04	- 7,96		23,99
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	31.568,80		35.450,00	37.601,94	2.151,94		6.033,14
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.862,01		3.970,00	3.971,28	1,28		109,27
792533	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.772,07						- 1.772,07
792534	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.286,74		3.400,00	3.399,59	- 0,41		112,85
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	218.459,23		1.380.920,00	- 36.228,85	- 1.417.148,85		- 254.688,08
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	179.016,72			177.072,17	177.072,17		- 1.944,55
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	179.316,72			176.727,17	176.727,17		- 2.589,55
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 300,00			345,00	345,00		645,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			179.303,00		- 179.303,00		
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)			179.303,00		- 179.303,00		
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	376.002,40		13.460,00	87.856,23	74.396,23		- 288.146,17
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	376.002,40		13.460,00	87.856,23	74.396,23		- 288.146,17
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 376.002,40		165.843,00	- 87.856,23	- 253.699,23		288.146,17
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 157.843,17		1.546.763,00	- 123.740,08	- 1.670.503,08		34.103,09
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	179.016,72			177.072,17	177.072,17		- 1.944,55
699200	Treuhänderische Gelder				345,00	345,00		345,00
699300	Ungeklärte Zahlungseingänge	179.016,72			176.727,17	176.727,17		- 2.289,55
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	179.316,72			176.727,17	176.727,17		- 2.589,55
799300	Ungeklärte Zahlungseingänge	179.316,72			176.727,17	176.727,17		- 2.589,55
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 300,00			345,00	345,00		645,00

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 158.143,17</u>		<u>1.546.763,00</u>	<u>- 123.395,08</u>	<u>- 1.670.158,08</u>		<u>34.748,09</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	143.078,13		- 165.843,00	379.138,13	544.981,13	- 14.400,00	236.060,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						- 14.400,00	

Bilanz Fachbach 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	5.940.303,28	6.052.078,28	1.	Eigenkapital	2.057.491,36	2.369.914,40
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	296.669,86	285.988,44	1.1.	Kapitalrücklage	2.016.681,44	2.057.491,36
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	296.669,86	285.988,44	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	40.809,92	312.423,04
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	2.056.262,76	1.989.968,58
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	5.643.633,42	5.766.089,84	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.974.774,38	1.903.603,79
1.2.1.	Wald, Forsten	324.425,73	320.772,36	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	718.098,01	697.504,64
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	370.457,96	370.457,96	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	552.996,45	523.059,71
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.052.928,32	1.023.658,66	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	703.679,92	683.039,44
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.654.008,33	2.563.683,65	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	952,00	899,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	81.488,38	86.364,79
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5,00	5,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.930,11	29.515,56	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	94.539,00	150.000,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.205.925,97	1.457.097,65	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	44.539,00	
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	50.000,00	150.000,00
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	1.781.469,65	1.616.045,54
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz Fachbach 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	775.515,46	757.559,03
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	775.515,46	757.559,03
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	49.098,98	73.375,96	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	27.207,00	4.614,99
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	86.013,45	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.098,98	73.375,96	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	890.973,74	851.516,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	49.098,98	33.830,51	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.760,00	2.355,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		282,00	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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		2.454,20				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		36.809,25				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Fachbach 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	360,51	474,28				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	360,51	474,28				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	5.989.762,77	6.125.928,52		Summe Passiv	5.989.762,77	6.125.928,52

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt
A.1.	Bilanz
A.2	Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung
A.2.1	Plan- /Ist-Abweichungen Erträge.....
A.2.2	Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen.....
A.3	Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung
A.4	Haushaltsausgleich.....
A.5	Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)
B.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage
B.1	Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage
C.	Chancen und Risiken
D.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

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

A.1. Bilanz

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

01.01.2021	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2021
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
2.016.681,44	40.809,92			2.057.491,36

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.989.762,77 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Erhöhung des Anlagevermögens um 14.995,67 EURO erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 1.876.008,65 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (1.905.653,79 EURO) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 29.645,14 EURO verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 2.056.262,76 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 3.944,46 EURO erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 40.809,92 EURO ausgewiesen, der um 192.626,92 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Im Haushaltsvorjahr hatte die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 19.238,09 EURO zu verzeichnen. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 21.571,83 EURO verbessert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	1.168.960,00	1.358.268,45	189.308,45
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	21.673,00	-14.377,80	-36.050,80
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	9.465,00	7.728,84	-1.736,16
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	1.261,00	1.784,16	523,16
Kostenerst. & -umlagen	1.000,00	1.050,00	50,00
sonst. laufende Erträge	97.914,00	106.706,36	8.792,36
Zins- und sonst. Finanzerträge	200,00	675,00	475,00
Summe der laufenden Erträge	1.300.473,00	1.461.835,01	161.362,01

Steuern und ähnliche Abgaben

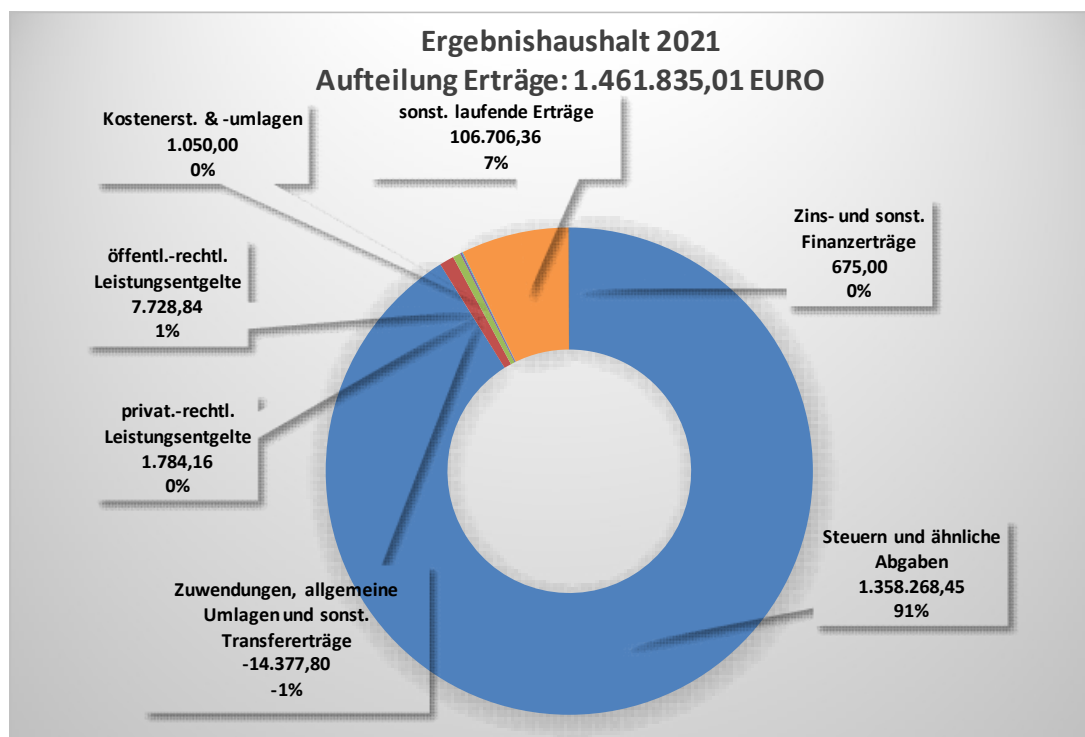
Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Gewerbesteuer sind Mehrerträge in Höhe von 57.412,10 EURO bzw. 126.749,23 EURO zu verzeichnen.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Das Ergebnis des Haushaltsjahres lag hier bei -14.377,80 EURO. Die Rückzahlung in Höhe von 28.274,00 EURO ging aus der Endabrechnung der Gewerbesteuerkompensationsmittel hervor. Land und Bund hatten hierfür insgesamt 472 Mio. €, verteilt auf die Jahre 2020 und 2021, zur Verfügung gestellt, um den Kommunen die durch die Corona-Krise entstandenen Gewerbesteuer-Ausfälle zu ersetzen. In 2020 hat die Ortsgemeinde daraus 73.875 EURO erhalten. Der Rückzahlung in 2021 standen noch Erträge aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds in Höhe von 8.973 € entgegen.

Sonstige laufende Erträge

Die im Vergleich zum Planansatz erhöhten Erträge bei den Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 5.935,25 EURO sind auf die Aktivierung der Zuwendung für den Aufzug im Dorfgemeinschaftshaus (I-Stock) zurückzuführen.

**A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	37.270,00	38.418,93	1.148,93
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	272.270,00	227.365,12	-44.904,88
Abschreibungen	110.625,00	120.968,36	10.343,36
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	981.500,00	995.043,16	13.543,16
sonst. laufende Aufwendungen	24.590,00	21.631,26	-2.958,74
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	26.035,00	17.598,26	-8.436,74
Summe der laufenden Aufwendungen	1.452.290,00	1.421.025,09	-31.264,91

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

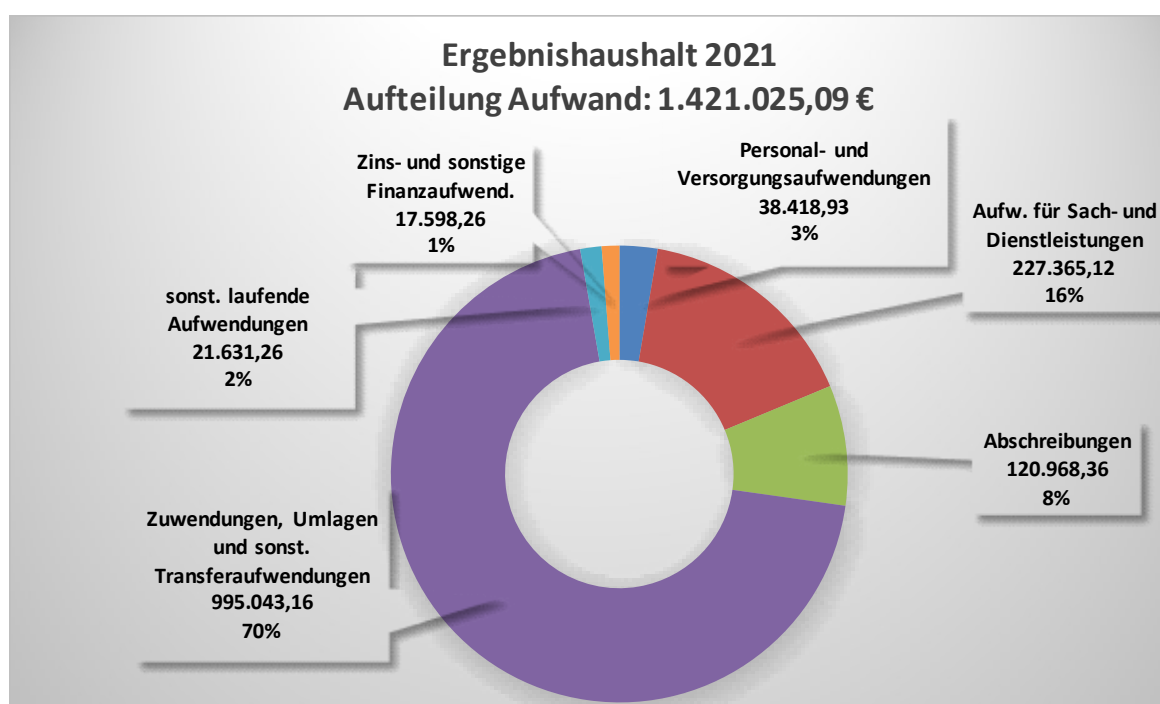
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 44.904,88 EURO unter den Planansätzen. Wesentliche Einsparungen gab es in den Bereichen:

- Stromkosten	9.091,93 EURO
- Heizung Dorfgemeinschaftshaus	3.046,52 EURO
- Unterhaltung der Gebäude/Gebäudeeinrichtungen	7.966,96 EURO
- Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.236,95 EURO
- Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	3.000,00 EURO
- an Gemeinden (Kostenbeteiligung an Sachkosten Kita)	26.983,60 EURO
- sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Forst)	3.361,00 EURO

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen in Höhe von 17.939,28 EURO für die Abrechnung der Personalkosten der Kita für die Jahre 2016 und 2017 durch den Kreis und die Abrechnung der Sachkosten 2019 und 2020 mit der Verbandsgemeinde.

Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Dieser Posten stieg mit 995.043,16 EURO um 13.543,16 EURO über den Planansatz. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich durch die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 49.370,66 EURO (Planansatz: 30.000,00 EURO; Abweichung: 19.370,66 EURO).

**A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung**

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. F23 GemHVO insgesamt 205.299,80 EURO. Das Ergebnis ist damit um 315.515,80 EURO besser als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (95.098,99 EURO) reicht nicht aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit (142.555,62 EURO) zu decken. Die Finanzierung konnte über den Saldo der Ein- und Auszahlungen (205.299,80 EURO) erfolgen, so dass kein Investitionskredit aufgenommen werden musste.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.231.249,00	1.461.284,46	230.035,46
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	200,00	-154,82	-354,82
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.500,00	95.098,99	62.598,99
Gesamteinzahlungen	1.263.949,00	1.556.228,63	292.279,63
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.315.630,00	1.237.508,20	-78.121,80
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	26.035,00	18.321,64	-7.713,36
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	188.000,00	142.555,62	-45.444,38
Gesamtauszahlungen	1.529.665,00	1.398.385,46	-131.279,54
Finanzmittelfehlbetrag (-)/			
Finanzmittelüberschuss (+)	-265.716,00	157.843,17	423.559,17
Einzahlungen aus Investitionskrediten	155.500,00	280.680,90	125.180,90
Auszahlungen zur Tilgung von			
Investitionskrediten	51.715,00	62.221,67	10.506,67
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	-300,00	-300,00
Zunahme der liquiden Mittel	161.931,00	-376.002,40	-537.933,40
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus			
Finanzierungstätigkeit	265.716,00	-157.843,17	-423.559,17

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2021 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:

Nr	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz	Ist	HH-Ansatz	Ist
2	Erwerb von Grundstücken	0,00	3.798,66	5.000,00	6.698,54
7	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens im Dorfgemeinschaftshaus	0,00	2.943,45	2.000,00	4.670,27
8	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Bauhof	0,00	0,00	3.000,00	5.831,00
25	Baumaßnahme Ausbau "Furtweg"	0,00	14.714,00	0,00	0,00
30	Grabnutzungsentgelte	2.500,00	0,00	0,00	0,00
46	Schaffung eines Spielplatzes im Ortsteil Oberau	0,00	0,00	3.000,00	1.480,74
52	Errichtung einer Urnenmauer, 2. BA mit Stützmauer und Vorplatz und Anlage eines Grabfeldes	0,00	0,00	0,00	116.566,61
55	Sanierung und Erneuerung von Mischwasserkanälen sowie Ausbau des Furtweges	0,00	540,00	0,00	4.949,86
56	Einbau eines Aufzugs in das Dorfgemeinschaftshaus	0,00	66.800,00	0,00	0,00
57	Anlage eines Urnenbaumgrabfeldes	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Erneuerung der Einlaufbauwerke	0,00	0,00	75.000,00	0,00
60	Baugebiet Oberau II	0,00	0,00	20.000,00	2.358,60
62	Anbau Kath. Kindertagesstätte Fachbach	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Umplanung - Neugestaltung des Friedhofes	30.000,00	0,00	80.000,00	0,00
	Gesamtsumme	32.500,00	88.796,11	188.000,00	142.555,62

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

In 2021 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 280.680,90 € aufgenommen, der auf das Haushaltsjahr 2020 zurückzuführen ist.

Darlehensgeber	Auzahlungs- tag	Ursprungs- betrag	Zins	Zinsbindung bis	Stand Anfang 2021	Umschuldung Zugang	Umschuldung Tilgung	Zinsen 2021	Tilgung 2021	Stand Ende 2021
Kreditanstalt F. Wiederaufbau	15.08.2018	507.856,00	0,05%	15.02.2027	425.038,40	- €	- €	209,09	18.304,00	406.734,40
PSD Bank Koblenz	01.03.2017	35.404,06	0,70%	30.06.2027	21.865,89	- €	- €	144,13	3.433,87	18.432,02
PSD Bank Koblenz	30.06.2017	49.452,64	1,24%	31.03.2035	40.533,03	- €	- €	491,65	2.620,43	37.912,60
PSD Bank Koblenz	30.12.2017	84.226,79	1,01%	30.12.2029	64.092,94	- €	- €	621,26	6.847,83	57.245,11
DZ HYP	01.07.2008	57.062,91	4,93%	30.03.2025	18.494,95	- €	- €	834,42	4.228,94	14.266,01
DZ HYP	22.12.2010	130.500,00	3,89%	30.12.2040	102.112,26	- €	- €	3.921,65	3.490,75	98.621,51
DZ HYP	13.07.2011	161.390,00	3,73%	30.12.2041	128.818,08	- €	- €	4.747,38	4.145,22	124.672,86
DZ HYP	02.11.2012	80.450,00	2,80%	15.11.2032	53.143,90	- €	- €	1.447,71	3.862,01	49.281,89
DZ HYP	01.07.2013	129.199,31	3,39%	30.06.2043	107.787,28	- €	- €	3.612,50	3.286,74	104.500,54
Deutsche Kreditbank AG	01.04.2021	280.680,90	0,44%	30.03.2041	280.680,90	- €	- €	911,72	10.097,98	270.582,92
Endsumme					1.242.567,63	- €	- €	16.941,51	60.317,77	1.182.249,86

A.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung im Saldo zu mindestens nicht negativ ist,
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.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde Fachbach beantragte am 11.02.2014 die Gewährung einer Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz.

Die Gemeinde unterzeichnete am 24.05./03.05.2012 den Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds.

Durch Bewilligungsbescheid vom 03.08.2021 erfolgte die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i. H. v. 8.973,00 €. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 4.487,00 € leisten, der durch nachstehende Einzelmaßnahmen realisiert werden soll:

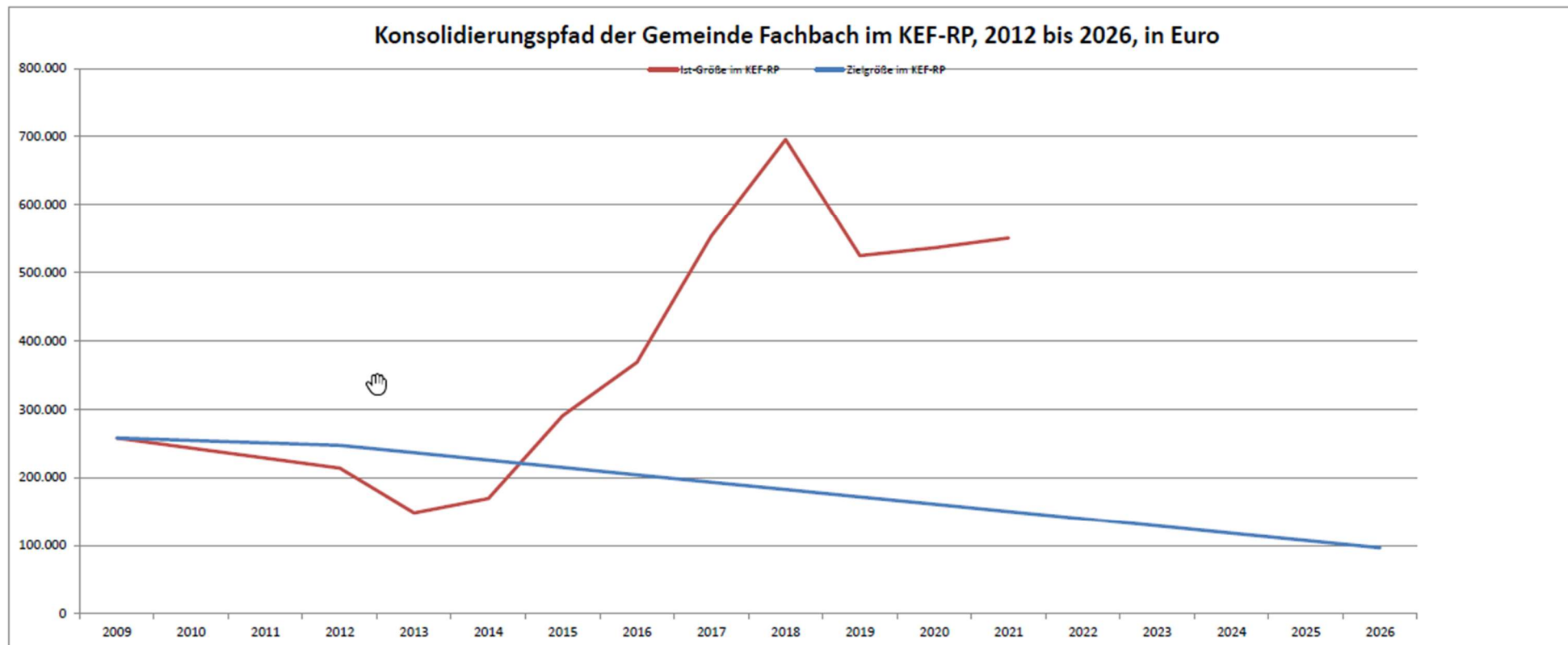
Lfd. Nr	Konsolidierungsmaßnahme	Festgelegter Konsolidierungsanteil in € für das 2021	Realisierte Einsparung in € für das 2021
1	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 365 % auf 375 % aus dem Jahr 2017	3.644,00 EUR	3.920,00 EUR
2	Erhöhung Nutzungsentgelte für das DGH	2.615,00 EUR	0,00 EUR
	Konsolidierungsbeitrag	<u>6.259,00 EUR</u>	<u>3.920,00 EUR</u>

Der vertraglich vereinbarte Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 4.487,00 € für das Jahr 2021 konnte nicht erfüllt werden. Auf Grund von Corona fanden nur wenige Vermietungen des Dorfgemeinschaftshauses statt.

Die Ortsgemeinde Fachbach nimmt mit dem maßgeblichen Liquiditätsbestand zum 31.12.2009 von 257.989,00 € teil. Zum 31.12.2021 hat sie einen negativen Kassenbestand bei der Einheitskasse von 440.431,60 €. Damit wird die Zielgröße für das Jahr 2019 von 161.076,00 € nicht erreicht (siehe Anlage Konsolidierungspfad).

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	257.989	247.221	236.453	225.685	214.917	204.148	193.380	182.612	171.844	161.076	150.308	139.540	128.772	118.003	107.235	96.467
Ist-Größe	257.989	213.904	148.396	169.431	290.573	368.561	553.210	695.760	524.701	535.953	550.478					



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	01.01.2021	31.12.2021
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	97,73%	99,17%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	33,75%	34,35%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	34,35%	34,33%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	51,03%	54,54%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,28%	1,20%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	5,78%	5,51%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	32,57%	33,89%

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. Die Eigenkapitalquote beträgt 34,35 % (Eröffnungsbilanz 33,75 %). 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. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2021 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 09.02.2021 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 18.03.2021 genehmigt.

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige 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 Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum bis ca. 2025.

Für das Jahr 2022 ist nach der Planung mit einem Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von -142.803,00 EURO zu rechnen. Nach derzeitigem Stand ist eine erhebliche Verbesserung zu den Planungsansätzen zu erwarten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems (Liquiditätskredit) haben sich zum Vorjahr (31.12.2020: -816.434 EURO EURO) um 376.002,40 EURO verringert. (31.12.2021: -440.431,60 EURO). Zu berücksichtigen ist allerdings, dass die in 2020 getätigten Investitionen zunächst über Liquiditätskredite finanziert wurden. In 2021 erfolgte dann eine Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 280.680,90 EURO.

Für die Zukunft zeigt sich, dass die aufgelaufenen Finanzmittelfehlbeträge (Fehlbetrag Finanzhaushalt + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) nur aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite) und der Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt werden können. Die hieraus erwachsenen Zinsbelastungen führen zu einer weiteren Einschränkung des Haushalts.

Um hier entgegenzuwirken, hat sich die Gemeinde entschlossen ab dem 01.01.2012 am Kommunalen Entschuldungsfond des Landes Rheinland-Pfalz teilzunehmen. Dadurch sollen 78,26 % des Liquiditätsstandes zum 31.12.2009 innerhalb von 15 Jahren getilgt werden. Mit der Fertigstellung der Sanierungsarbeiten im Dorfgemeinschaftshaus und daraus möglicher resultierender Einnahmen, kann zumindest der vertragsmäßig festgelegte Konsolidierungsanteil wieder angestrebt werden.

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 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.

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Anlagevermögen	9.028.368,00	257.051,94	3.749,55	0,00	9.281.670,39	3.088.064,72	105,55	141.632,94	0,00	0,00	3.229.592,11	6.052.078,28	5.940.303,28
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	316.240,56	0,00	10.681,42	0,00	0,00	326.921,98	285.988,44	296.669,86
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	316.240,56	0,00	10.681,42	0,00	0,00	326.921,98	285.988,44	296.669,86
	012010 Immaterielle Vermögensgegenstände aus Zuwendungen	74.101,24	0,00	0,00	0,00	74.101,24	44.456,24	0,00	3.825,00	0,00	0,00	48.281,24	25.820,00	29.645,00
	013010 Invest. z.B. Anteile Oberfläche	279.104,20	0,00	0,00	0,00	279.104,20	94.683,77	0,00	6.071,94	0,00	0,00	100.755,71	178.348,49	184.420,43
	013020 Investitionsanteile Sonstige	93.497,99	0,00	0,00	0,00	93.497,99	14.332,56	0,00	651,48	0,00	0,00	14.984,04	78.513,95	79.165,43
	013030 Straßenlampen Süwag	166.206,99	0,00	0,00	0,00	166.206,99	162.767,99	0,00	133,00	0,00	0,00	162.900,99	3.306,00	3.439,00
Summe 1.1.2.		612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	316.240,56	0,00	10.681,42	0,00	0,00	326.921,98	285.988,44	296.669,86
Summe 1.1.		612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	316.240,56	0,00	10.681,42	0,00	0,00	326.921,98	285.988,44	296.669,86
1.2.	Sachanlagen	8.415.457,58	257.051,94	3.749,55	0,00	8.668.759,97	2.771.824,16	105,55	130.951,52	0,00	0,00	2.902.670,13	5.766.089,84	5.643.633,42
1.2.1.	Wald, Forsten	324.425,73	0,00	0,00	-3.653,37	320.772,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.772,36	324.425,73
	021100 Mischwald	61.520,23	0,00	0,00	-3.653,37	57.866,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.866,86	61.520,23
	021200 Laubwald	66.499,80	0,00	0,00	0,00	66.499,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.499,80	66.499,80
	021300 Nadelwald	511,40	0,00	0,00	0,00	511,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,40	511,40
	021400 Gehölz	13.672,08	0,00	0,00	0,00	13.672,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.672,08	13.672,08
	021500 Aufwuchs, Holzboden	182.222,22	0,00	0,00	0,00	182.222,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.222,22	182.222,22
Summe 1.2.1.		324.425,73	0,00	0,00	-3.653,37	320.772,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.772,36	324.425,73
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	370.457,96	84,00	3.737,37	3.653,37	370.457,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.457,96	370.457,96
	022200 Parkanlagen	20.188,36	0,00	0,00	0,00	20.188,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.188,36	20.188,36
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	108.073,91	0,00	0,00	0,00	108.073,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.073,91	108.073,91
	022500 Kinderspielplätze	12.834,00	0,00	0,00	0,00	12.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.834,00	12.834,00
	023100 Ackerland	145,96	0,00	0,00	0,00	145,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,96	145,96
	026900 Sonstige	792,70	0,00	0,00	0,00	792,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792,70	792,70
	029600 Bauland	214.596,50	84,00	3.737,37	3.653,37	214.596,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.596,50	214.596,50
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	10.161,70	0,00	0,00	0,00	10.161,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.161,70	10.161,70
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.664,83	0,00	0,00	0,00	3.664,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.664,83	3.664,83
Summe 1.2.2.		370.457,96	84,00	3.737,37	3.653,37	370.457,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.457,96	370.457,96
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.674.573,65	0,00	0,00	0,00	1.674.573,65	621.645,33	0,00	29.269,66	0,00	0,00	650.914,99	1.023.658,66	1.052.928,32
	035400 Sportplätze	35.384,79	0,00	0,00	0,00	35.384,79	25.861,60	0,00	0,00	0,00	0,00	25.861,60	9.523,19	9.523,19
	035900 Sonstige Sportanlagen	83.329,60	0,00	0,00	0,00	83.329,60	46.602,60	0,00	4.215,00	0,00	0,00	50.817,60	32.512,00	36.727,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	951.692,97	0,00	0,00	0,00	951.692,97	329.206,62	0,00	20.632,84	0,00	0,00	349.839,46	601.853,51	622.486,35
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	146.409,68	0,00	0,00	0,00	146.409,68	51.747,90	0,00	1.720,92	0,00	0,00	53.468,82	92.940,86	94.661,78
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	276.180,73	0,00	0,00	0,00	276.180,73	137.624,13	0,00	1.938,48	0,00	0,00	139.562,61	136.618,12	138.556,60

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

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	22.787,50	0,00	0,00	0,00	22.787,50	5.663,50	0,00	363,00	0,00	0,00	6.026,50	16.761,00	17.124,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	6.114,08	0,00	0,00	0,00	6.114,08	6.113,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.113,08	1,00	1,00
039800	Bauhof	123.614,73	0,00	0,00	0,00	123.614,73	18.825,90	0,00	399,42	0,00	0,00	19.225,32	104.389,41	104.788,83
039920	Sonstige Gebäude, Bauten - Campingplätze	29.059,57	0,00	0,00	0,00	29.059,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.059,57	29.059,57
Summe 1.2.3.		1.674.573,65	0,00	0,00	0,00	1.674.573,65	621.645,33	0,00	29.269,66	0,00	0,00	650.914,99	1.023.658,66	1.052.928,32
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.738.445,10	0,00	12,18	5.901,81	4.744.334,73	2.084.436,77	0,00	96.214,31	0,00	0,00	2.180.651,08	2.563.683,65	2.654.008,33
041400	ingenieurtechnische Anlagen	61.054,89	0,00	0,00	0,00	61.054,89	39.992,57	0,00	1.219,14	0,00	0,00	41.211,71	19.843,18	21.062,32
041500	Stützbauwerke	70.494,77	0,00	0,00	0,00	70.494,77	36.204,02	0,00	1.600,50	0,00	0,00	37.804,52	32.690,25	34.290,75
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	744.714,97	0,00	0,00	23,21	744.738,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.738,18	744.714,97
048240	Straßen - Gemeindestraßen	3.195.764,22	0,00	0,00	5.878,60	3.201.642,82	1.556.316,49	0,00	81.050,27	0,00	0,00	1.637.366,76	1.564.276,06	1.639.447,73
048250	Straßen - Gehwege	481.999,74	0,00	0,00	0,00	481.999,74	384.955,71	0,00	10.143,90	0,00	0,00	395.099,61	86.900,13	97.044,03
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	19.875,45	0,00	0,00	0,00	19.875,45	15.900,36	0,00	397,50	0,00	0,00	16.297,86	3.577,59	3.975,09
048310	Wege - Fußwege	15.866,49	0,00	12,18	0,00	15.854,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.854,31	15.866,49
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	38.533,10	0,00	0,00	0,00	38.533,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.533,10	38.533,10
048410	Plätze - Parkplätze	17.779,83	0,00	0,00	0,00	17.779,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.779,83	17.779,83
048420	Plätze - Dorfplätze	73.358,60	0,00	0,00	0,00	73.358,60	46.454,57	0,00	1.044,66	0,00	0,00	47.499,23	25.859,37	26.904,03
048490	Plätze - sonstige Plätze	19.003,04	0,00	0,00	0,00	19.003,04	4.613,05	0,00	758,34	0,00	0,00	5.371,39	13.631,65	14.389,99
Summe 1.2.4.		4.738.445,10	0,00	12,18	5.901,81	4.744.334,73	2.084.436,77	0,00	96.214,31	0,00	0,00	2.180.651,08	2.563.683,65	2.654.008,33
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.700,05	0,00	0,00	0,00	1.700,05	748,05	0,00	53,00	0,00	0,00	801,05	899,00	952,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1.700,05	0,00	0,00	0,00	1.700,05	748,05	0,00	53,00	0,00	0,00	801,05	899,00	952,00
Summe 1.2.6.		1.700,05	0,00	0,00	0,00	1.700,05	748,05	0,00	53,00	0,00	0,00	801,05	899,00	952,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	29.934,53	0,00	0,00	0,00	29.934,53	29.929,53	0,00	0,00	0,00	0,00	29.929,53	5,00	5,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	26.331,53	0,00	0,00	0,00	26.331,53	26.330,53	0,00	0,00	0,00	0,00	26.330,53	1,00	1,00
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.599,00	1,00	1,00
071830	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Summe 1.2.7.		29.934,53	0,00	0,00	0,00	29.934,53	29.929,53	0,00	0,00	0,00	0,00	29.929,53	5,00	5,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.889,04	0,00	0,00	0,00	69.889,04	34.958,93	0,00	5.414,55	0,00	0,00	40.373,48	29.515,56	34.930,11
082100	Betriebsausstattungen	32.001,81	0,00	0,00	0,00	32.001,81	11.944,52	0,00	3.262,04	0,00	0,00	15.206,56	16.795,25	20.057,29
082110	Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen	809,22	0,00	0,00	0,00	809,22	808,22	0,00	0,00	0,00	0,00	808,22	1,00	1,00
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	10.575,26	0,00	0,00	0,00	10.575,26	7.393,31	0,00	829,53	0,00	0,00	8.222,84	2.352,42	3.181,95
082150	Gerätschaften Spielplätze	7.258,05	0,00	0,00	0,00	7.258,05	6.246,42	0,00	547,98	0,00	0,00	6.794,40	463,65	1.011,63
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	6.453,07	0,00	0,00	0,00	6.453,07	492,07	0,00	205,00	0,00	0,00	697,07	5.756,00	5.961,00

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

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	233,00	0,00	0,00	0,00	233,00	224,00	0,00	0,00	0,00	224,00	9,00	9,00
	082220	Geschäftsausstattung - Büromaschinen	311,28	0,00	0,00	0,00	311,28	309,28	0,00	0,00	0,00	309,28	2,00	2,00
	082240	Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.498,07	0,00	0,00	0,00	1.498,07	1.497,07	0,00	0,00	0,00	1.497,07	1,00	1,00
	082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	1.299,72	0,00	0,00	0,00	1.299,72	13,68	0,00	164,16	0,00	177,84	1.121,88	1.286,04
	082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.449,56	0,00	0,00	0,00	9.449,56	6.030,36	0,00	405,84	0,00	6.436,20	3.013,36	3.419,20
Summe 1.2.8.			69.889,04	0,00	0,00	0,00	69.889,04	34.958,93	0,00	5.414,55	0,00	40.373,48	29.515,56	34.930,11
1.2.10.		Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.206.031,52	256.967,94	0,00	-5.901,81	1.457.097,65	105,55	105,55	0,00	0,00	0,00	1.457.097,65	1.205.925,97
	092002	Anzahlungen auf immaterielle z.B. Investanteile VGW	27.688,87	0,00	0,00	0,00	27.688,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.688,87	27.688,87
	096100	Anlagen im Bau	1.178.342,65	256.967,94	0,00	-5.901,81	1.429.408,78	105,55	105,55	0,00	0,00	0,00	1.429.408,78	1.178.237,10
Summe 1.2.10.			1.206.031,52	256.967,94	0,00	-5.901,81	1.457.097,65	105,55	105,55	0,00	0,00	0,00	1.457.097,65	1.205.925,97
Summe 1.2.			8.415.457,58	257.051,94	3.749,55	0,00	8.668.759,97	2.771.824,16	105,55	130.951,52	0,00	2.902.670,13	5.766.089,84	5.643.633,42
Summe Anlagevermögen			9.028.368,00	257.051,94	3.749,55	0,00	9.281.670,39	3.088.064,72	105,55	141.632,94	0,00	3.229.592,11	6.052.078,28	5.940.303,28

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Sonderposten	3.039.583,23	11.203,60	0,00	0,00	3.050.786,83	983.320,47	0,00	77.497,78	0,00	0,00	1.060.818,25	1.989.968,58	2.056.262,76
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.865.285,23	0,00	0,00	0,00	2.865.285,23	890.510,85	0,00	71.170,59	0,00	0,00	961.681,44	1.903.603,79	1.974.774,38
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	974.394,51	0,00	0,00	0,00	974.394,51	256.296,50	0,00	20.593,37	0,00	0,00	276.889,87	697.504,64	718.098,01
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	826.263,77	0,00	0,00	0,00	826.263,77	206.027,60	0,00	18.233,57	0,00	0,00	224.261,17	602.002,60	620.236,17
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.636,05	0,00	0,00	0,00	58.636,05	23.275,58	0,00	951,26	0,00	0,00	24.226,84	34.409,21	35.360,47
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	25.170,08	0,00	0,00	0,00	25.170,08	10.908,71	0,00	336,54	0,00	0,00	11.245,25	13.924,83	14.261,37
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	64.324,61	0,00	0,00	0,00	64.324,61	16.084,61	0,00	1.072,00	0,00	0,00	17.156,61	47.168,00	48.240,00
	Summe 2.2.1.	974.394,51	0,00	0,00	0,00	974.394,51	256.296,50	0,00	20.593,37	0,00	0,00	276.889,87	697.504,64	718.098,01
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.129.620,39	0,00	0,00	0,00	1.129.620,39	576.623,94	0,00	29.936,74	0,00	0,00	606.560,68	523.059,71	552.996,45
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.129.620,39	0,00	0,00	0,00	1.129.620,39	576.623,94	0,00	29.936,74	0,00	0,00	606.560,68	523.059,71	552.996,45
	Summe 2.2.2.	1.129.620,39	0,00	0,00	0,00	1.129.620,39	576.623,94	0,00	29.936,74	0,00	0,00	606.560,68	523.059,71	552.996,45
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	761.270,33	0,00	0,00	0,00	761.270,33	57.590,41	0,00	20.640,48	0,00	0,00	78.230,89	683.039,44	703.679,92
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	561.270,33	0,00	0,00	0,00	561.270,33	57.590,41	0,00	20.640,48	0,00	0,00	78.230,89	483.039,44	503.679,92
	Summe 2.2.3.	761.270,33	0,00	0,00	0,00	761.270,33	57.590,41	0,00	20.640,48	0,00	0,00	78.230,89	683.039,44	703.679,92
	Summe 2.2.	2.865.285,23	0,00	0,00	0,00	2.865.285,23	890.510,85	0,00	71.170,59	0,00	0,00	961.681,44	1.903.603,79	1.974.774,38
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	174.298,00	11.203,60	0,00	0,00	185.501,60	92.809,62	0,00	6.327,19	0,00	0,00	99.136,81	86.364,79	81.488,38
	236100 Grabnutzungsentgelte	127.793,05	0,00	0,00	0,00	127.793,05	84.438,67	0,00	3.920,38	0,00	0,00	88.359,05	39.434,00	43.354,38
	236200 Grabnutzungsentgelte neu	46.504,95	11.203,60	0,00	0,00	57.708,55	8.370,95	0,00	2.406,81	0,00	0,00	10.777,76	46.930,79	38.134,00
	Summe 2.5.	174.298,00	11.203,60	0,00	0,00	185.501,60	92.809,62	0,00	6.327,19	0,00	0,00	99.136,81	86.364,79	81.488,38
	Summe Sonderposten	3.039.583,23	11.203,60	0,00	0,00	3.050.786,83	983.320,47	0,00	77.497,78	0,00	0,00	1.060.818,25	1.989.968,58	2.056.262,76