

Jahresabschluss 2023

Ortsgemeinde Sulzbach



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	14
II.3.2. Teilfinanzrechnung	20
II.4. Bilanz	29
II.5. Anhang	36
II.6. Forderungsübersicht	45
II.7. Verbindlichkeitenübersicht	46
III.1. Rechenschaftsbericht	47
III.2. Anlagenübersicht	55
III.2.a. Wirtschaftsgüter	56
III.2.b. Sonderposten	58
III.3. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	59
III.4. Überschreitung von Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen	60
IV. Übersicht über die Investitionskredite	61

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 Sulzbach zum 31.12.2023 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bad Ems, den

Ralf Mager
Ortsbürgermeister

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister
der Verbandsgemeinde Bad Ems-
Nassau

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 15 zu § 44 GemHVO

Ergebnisrechnung 2023

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	134.450,68	136.200,00	134.613,56	- 1.586,44	162,88
401100	Grundsteuer A	606,80	700,00	637,90	- 62,10	31,10
401200	Grundsteuer B	10.553,91	12.700,00	12.424,22	- 275,78	1.870,31
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	17.355,55	12.000,00	9.936,28	- 2.063,72	- 7.419,27
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	94.472,77	97.400,00	98.609,79	1.209,79	4.137,02
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	504,50	500,00	499,82	- 0,18	- 4,68
403300	Hundesteuer	1.307,50	1.600,00	1.597,08	- 2,92	289,58
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	9.649,65	11.300,00	10.908,47	- 391,53	1.258,82
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	70.814,89	86.480,00	97.802,20	11.322,20	26.987,31
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	62.096,00	65.900,00	66.172,00	272,00	4.076,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung		12.000,00	11.873,00	- 127,00	11.873,00
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	827,00		10.560,00	10.560,00	9.733,00
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	94,54				- 94,54
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	7.673,35	8.455,00	9.073,20	618,20	1.399,85
415900	Sonstige Sonderposten	124,00	125,00	124,00	- 1,00	
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.273,04	8.880,00	13.390,00	4.510,00	4.116,96
431300	Gebühren für die Bauüberwachung		35,00		- 35,00	
431900	Sonstige		15,00		- 15,00	
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.150,04	800,00	1.330,04	530,04	180,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen			496,50	496,50	496,50
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	7.709,00	7.615,00	7.612,00	- 3,00	- 97,00
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	189,00	190,00	158,86	- 31,14	- 30,14
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten			3.567,60	3.567,60	3.567,60
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.028,98	48.280,00	56.701,59	8.421,59	27.672,61
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	21.630,12	40.080,00	47.663,59	7.583,59	26.033,47
441200	Mieten und Pachten	3.617,25	4.400,00	5.181,61	781,61	1.564,36
441201	Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig	3.781,61	3.800,00	3.856,39	56,39	74,78
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00		1.675,00	1.675,00	1.475,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00				- 200,00
442590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			1.675,00	1.675,00	1.675,00
E7	Sonstige laufende Erträge	8.937,92	9.025,00	5.914,44	- 3.110,56	- 3.023,48
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.			100,00	100,00	100,00

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:37 |

Ergebnisrechnung 2023

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
462500	Konzessionsabgaben	4.437,13	4.400,00	4.229,44	- 170,56	- 207,69
462900	Sonstige		325,00	585,00	260,00	585,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.078,79	4.300,00	1.000,00	- 3.300,00	- 3.078,79
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	422,00				- 422,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	252.705,51	288.865,00	310.096,79	21.231,79	57.391,28
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.031,38	10.780,00	12.079,09	1.299,09	47,71
501100	Aufwandsentschädigungen	5.684,00	5.500,00	5.820,00	320,00	136,00
501200	Beigeordnete	335,13	300,00	420,33	120,33	85,20
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	1.261,66	1.300,00	1.387,72	87,72	126,06
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	23,67	50,00	23,67	- 26,33	
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	96,43	100,00	96,82	- 3,18	0,39
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	363,27	400,00	364,17	- 35,83	0,90
504900	Sonstige	687,50	700,00	841,86	141,86	154,36
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	58,64		33,33	33,33	- 25,31
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	77,08	80,00	82,19	2,19	5,11
511300	ehrenamtlich Tätige	1.836,00	1.850,00	1.956,00	106,00	120,00
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		500,00		- 500,00	
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.608,00		1.053,00	1.053,00	- 555,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.304,32	56.130,00	55.454,50	- 675,50	4.150,18
522000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			143,52	143,52	143,52
522001	Stromkosten	4.521,24	5.190,00	5.663,70	473,70	1.142,46
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	6.307,00	6.635,00	2.555,00	- 4.080,00	- 3.752,00
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	441,00	440,00	477,00	37,00	36,00
522004	Heizung	6.380,02	2.000,00	2.573,35	573,35	- 3.806,67
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 61,58		- 74,36	- 74,36	- 12,78
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		2.250,00	697,94	- 1.552,06	697,94
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.978,78	3.150,00	18.742,58	15.592,58	15.763,80
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	419,69	1.000,00	189,08	- 810,92	- 230,61
523500	Fahrzeugunterhaltung			83,78	83,78	83,78
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	68,61	400,00		- 400,00	- 68,61
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	183,00	460,00	150,00	- 310,00	- 33,00
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			3.832,29	3.832,29	3.832,29
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.531,60	6.900,00	- 3.138,12	- 10.038,12	393,48

Ergebnisrechnung 2023

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
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.994,90	3.305,00	1.655,10	- 1.649,90	- 339,80
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	18.415,10	1.410,00	4.973,36	3.563,36	- 13.441,74
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.188,16	22.990,00	16.930,28	- 6.059,72	3.742,12
E11	Abschreibungen	32.005,19	32.080,00	32.882,28	802,28	877,09
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.655,00	1.495,00	1.492,00	- 3,00	- 163,00
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	646,19	1.590,00	2.419,28	829,28	1.773,09
	534100 mit Wohnbauten	146,00	150,00	146,00	- 4,00	
	534900 mit sonstigen Gebäuden	5.335,00	5.350,00	5.335,00	- 15,00	
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.191,00	3.195,00	3.191,00	- 4,00	
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.554,00	19.555,00	19.554,00	- 1,00	
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.463,00	730,00	730,00		- 733,00
	537200 Kulturdenkmäler	15,00	15,00	15,00		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	153.315,64	179.970,00	184.974,17	5.004,17	31.658,53
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	189,08				- 189,08
	541900 an Sonstige		70,00	11,22	- 58,78	11,22
	543100 Gewerbesteuerumlage	1.621,35	1.000,00	853,42	- 146,58	- 767,93
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	77.201,00	89.350,00	89.695,00	345,00	12.494,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	74.304,21	89.550,00	94.414,53	4.864,53	20.110,32
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.575,55	6.225,00	16.652,07	10.427,07	11.076,52
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	72,37	400,00	457,04	57,04	384,67
	563100 Büromaterial		50,00	13,50	- 36,50	13,50
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	520,70	520,00	567,74	47,74	47,04
	563210 Bücher		50,00	49,22	- 0,78	49,22
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.442,86	1.423,00	1.678,58	255,58	235,72
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	137,93	140,00	144,82	4,82	6,89
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	190,36	190,00	198,22	8,22	7,86
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	328,95	320,00	338,23	18,23	9,28
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	33,11	35,00	33,11	- 1,89	
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.440,89	2.557,00	2.716,09	159,09	275,20
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar			10.000,00	10.000,00	10.000,00
	568100 Grundsteuer	398,38	420,00	445,52	25,52	47,14
	569200 Verfügungsmittel	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
	569300 Repräsentationen		70,00		- 70,00	

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

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
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	254.232,08	285.185,00	302.042,11	16.857,11	47.810,03
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.526,57	3.680,00	8.054,68	4.374,68	9.581,25
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	57,26	175,00	636,80	461,80	579,54
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		80,00	544,91	464,91	544,91
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
	475000 Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		5,00	4,42	- 0,58	4,42
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 11,00	20,00		- 20,00	11,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.970,30	1.850,00	1.818,58	- 31,42	- 151,72
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.927,30	1.820,00	1.818,58	- 1,42	- 108,72
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	43,00	30,00		- 30,00	- 43,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.913,04	- 1.675,00	- 1.181,78	493,22	731,26
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.439,61	2.005,00	6.872,90	4.867,90	10.312,51
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 3.439,61</u>	<u>2.005,00</u>	<u>6.872,90</u>	<u>4.867,90</u>	<u>10.312,51</u>

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 16 zu § 45 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2023

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	136.129,40	136.200,00	135.254,71	- 945,29	- 874,69
601100	Grundsteuer A	598,84	700,00	626,21	- 73,79	27,37
601200	Grundsteuer B	10.500,88	12.700,00	12.428,18	- 271,82	1.927,30
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	17.603,15	12.000,00	9.265,68	- 2.734,32	- 8.337,47
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.478,17	97.400,00	100.795,47	3.395,47	5.317,30
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	505,37	500,00	514,62	14,62	9,25
603300	Hundesteuer	1.336,25	1.600,00	1.578,33	- 21,67	242,08
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	10.106,74	11.300,00	10.046,22	- 1.253,78	- 60,52
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	61.873,00	77.900,00	78.045,00	145,00	16.172,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	62.096,00	65.900,00	66.172,00	272,00	4.076,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung		12.000,00	11.873,00	- 127,00	11.873,00
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	827,00				- 827,00
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	- 1.050,00				1.050,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685,00	1.075,00	2.281,54	1.206,54	1.596,54
631300	Gebühren für die Bauüberwachung		35,00		- 35,00	
631900	Sonstige		15,00		- 15,00	
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	460,00	800,00	1.560,04	760,04	1.100,04
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen			496,50	496,50	496,50
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.269,17	48.280,00	56.909,71	8.629,71	23.640,54
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	25.921,65	40.080,00	47.663,59	7.583,59	21.741,94
641200	Mieten und Pachten	3.566,01	4.400,00	4.725,12	325,12	1.159,11
641201	Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	3.781,51	3.800,00	4.521,00	721,00	739,49
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00				- 200,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00				- 200,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.654,51	4.725,00	4.606,19	- 118,81	951,68
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.			100,00	100,00	100,00
662500	Konzessionsabgaben	3.329,51	4.400,00	4.246,19	- 153,81	916,68
662900	Sonstige	325,00	325,00	260,00	- 65,00	- 65,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	235.811,08	268.180,00	277.097,15	8.917,15	41.286,07
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.329,93	10.280,00	10.925,14	645,14	595,21
701100	Aufwandsentschädigungen	5.759,00	5.500,00	5.820,00	320,00	61,00

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:39 |

Finanzrechnung 2023

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
701200	Beigeordnete	335,13	300,00	396,07	96,07	60,94
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	1.163,03	1.300,00	1.377,34	77,34	214,31
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen		50,00	23,67	- 26,33	23,67
703200	Arbeitnehmer	87,26	100,00	96,82	- 3,18	9,56
704200	Arbeitnehmer	328,74	400,00	364,22	- 35,78	35,48
704900	Sonstige	687,50	700,00	775,50	75,50	88,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	58,64		33,33	33,33	- 25,31
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	74,63	80,00	82,19	2,19	7,56
711300	ehrenamtlich Tätige	1.836,00	1.850,00	1.956,00	106,00	120,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.118,03	56.130,00	44.703,62	- 11.426,38	4.585,59
722001	Stromkosten	4.888,42	5.190,00	4.521,24	- 668,76	- 367,18
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	6.207,27	6.635,00	2.496,65	- 4.138,35	- 3.710,62
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	441,00	440,00	477,00	37,00	36,00
722004	Heizung	6.380,02	2.000,00	2.573,35	573,35	- 3.806,67
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 80,24		- 61,58	- 61,58	18,66
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		2.250,00	697,94	- 1.552,06	697,94
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	389,15	3.150,00	3.332,21	182,21	2.943,06
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	102,26	1.000,00	317,43	- 682,57	215,17
723500	Fahrzeugunterhaltung			83,78	83,78	83,78
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	198,59	400,00		- 400,00	- 198,59
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	183,00	460,00	150,00	- 310,00	- 33,00
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.531,60	6.900,00	- 3.138,12	- 10.038,12	393,48
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.994,90	3.305,00	1.655,10	- 1.649,90	- 339,80
725480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			3.832,29	3.832,29	3.832,29
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	9.120,45	1.410,00	14.268,01	12.858,01	5.147,56
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	13.824,81	22.990,00	13.498,32	- 9.491,68	- 326,49
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	155.644,93	179.970,00	182.940,30	2.970,30	27.295,37
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			94,54	94,54	94,54
741900	Sonstige		70,00	11,22	- 58,78	11,22
743100	Gewerbesteuerumlage	1.777,13	1.000,00	1.087,60	87,60	- 689,53
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	77.201,00	89.350,00	89.695,00	345,00	12.494,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	76.666,80	89.550,00	92.051,94	2.501,94	15.385,14
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.598,62	6.225,00	4.888,63	- 1.336,37	- 709,99

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

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
	762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	72,37	400,00	457,04	57,04	384,67
	763100 Büromaterial		50,00	13,50	- 36,50	13,50
	763200 Fachliteratur, Zeitschriften	520,70	520,00	555,74	35,74	35,04
	763210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher		50,00	49,22	- 0,78	49,22
	764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.465,93	1.423,00	1.653,20	230,20	187,27
	764120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	137,93	140,00	144,82	4,82	6,89
	764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	190,36	190,00	198,22	8,22	7,86
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	328,95	320,00	338,23	18,23	9,28
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	33,11	35,00	33,11	- 1,89	
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.440,89	2.557,00	990,03	- 1.566,97	- 1.450,86
	768100 Grundsteuer	398,38	420,00	445,52	25,52	47,14
	769200 Verfügungsmittel	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
	769300 Repräsentationen		70,00		- 70,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	211.691,51	252.605,00	243.457,69	- 9.147,31	31.766,18
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	24.119,57	15.575,00	33.639,46	18.064,46	9.519,89
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	86,11	175,00	91,89	- 83,11	5,78
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		80,00		- 80,00	
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
	675000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		5,00	4,42	- 0,58	4,42
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 11,00	20,00		- 20,00	11,00
	679900 Sonstige	28,85				- 28,85
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.970,30	1.850,00	1.818,58	- 31,42	- 151,72
	775120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.927,30	1.820,00	1.818,58	- 1,42	- 108,72
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	43,00	30,00		- 30,00	- 43,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 1.884,19	- 1.675,00	- 1.726,69	- 51,69	157,50
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.235,38	13.900,00	31.912,77	18.012,77	9.677,39
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	22.235,38	13.900,00	31.912,77	18.012,77	9.677,39
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.811,41				- 8.811,41
	681600 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	8.811,41				- 8.811,41
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		400,00		- 400,00	
	682700 Grabnutzungsentgelte		400,00		- 400,00	

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.811,41	400,00		- 400,00	- 8.811,41
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	19.343,24				- 19.343,24
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.980,48				- 8.980,48
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	10.362,76				- 10.362,76
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.343,24				- 19.343,24
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.531,83	400,00		- 400,00	10.531,83
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>11.703,55</u>	<u>14.300,00</u>	<u>31.912,77</u>	<u>17.612,77</u>	<u>20.209,22</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.822,87	7.915,00	7.902,74	- 12,26	79,87
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	5.954,68	6.045,00	6.039,70	- 5,30	85,02
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	579,15	565,00	560,38	- 4,62	- 18,77
792533	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	582,70	590,00	589,08	- 0,92	6,38
792534	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	706,34	715,00	713,58	- 1,42	7,24
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 7.822,87	- 7.915,00	- 7.902,74	12,26	- 79,87
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.880,68	- 6.385,00	- 24.010,03	- 17.625,03	- 20.129,35
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 11.703,55</u>	<u>- 14.300,00</u>	<u>- 31.912,77</u>	<u>- 17.612,77</u>	<u>- 20.209,22</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,10		- 718,39	- 718,39	- 718,49
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 11.703,45</u>	<u>- 14.300,00</u>	<u>- 32.631,16</u>	<u>- 18.331,16</u>	<u>- 20.927,71</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	3.880,78	6.385,00	23.291,64	16.906,64	19.410,86
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	14.412,51	5.985,00	24.010,03	18.025,03	9.597,52

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Ergebnisrechnung 2023

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.718,89	8.580,00	19.757,20	11.177,20	11.038,31
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	827,00		10.560,00	10.560,00	9.733,00
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	94,54				- 94,54
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	7.673,35	8.455,00	9.073,20	618,20	1.399,85
	415900 Sonstige Sonderposten	124,00	125,00	124,00	- 1,00	
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.273,04	8.880,00	13.390,00	4.510,00	4.116,96
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung		35,00		- 35,00	
	431900 Sonstige		15,00		- 15,00	
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.150,04	800,00	1.330,04	530,04	180,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen			496,50	496,50	496,50
	432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	7.709,00	7.615,00	7.612,00	- 3,00	- 97,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	189,00	190,00	158,86	- 31,14	- 30,14
	439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten			3.567,60	3.567,60	3.567,60
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.028,98	48.280,00	56.701,59	8.421,59	27.672,61
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	21.630,12	40.080,00	47.663,59	7.583,59	26.033,47
	441200 Mieten und Pachten	3.617,25	4.400,00	5.181,61	781,61	1.564,36
	441201 Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig	3.781,61	3.800,00	3.856,39	56,39	74,78
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00		1.675,00	1.675,00	1.475,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00				- 200,00
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			1.675,00	1.675,00	1.675,00
E7	Sonstige laufende Erträge	8.937,92	9.025,00	5.814,44	- 3.210,56	- 3.123,48
	462500 Konzessionsabgaben	4.437,13	4.400,00	4.229,44	- 170,56	- 207,69
	462900 Sonstige		325,00	585,00	260,00	585,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.078,79	4.300,00	1.000,00	- 3.300,00	- 3.078,79
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	422,00				- 422,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.158,83	74.765,00	97.338,23	22.573,23	41.179,40
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.031,38	10.780,00	12.079,09	1.299,09	47,71
	501100 Aufwandsentschädigungen	5.684,00	5.500,00	5.820,00	320,00	136,00
	501200 Beigeordnete	335,13	300,00	420,33	120,33	85,20
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.261,66	1.300,00	1.387,72	87,72	126,06

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:38 |

Ergebnisrechnung 2023

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
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	23,67	50,00	23,67	- 26,33	
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	96,43	100,00	96,82	- 3,18	0,39
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	363,27	400,00	364,17	- 35,83	0,90
	504900 Sonstige	687,50	700,00	841,86	141,86	154,36
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	58,64		33,33	33,33	- 25,31
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	77,08	80,00	82,19	2,19	5,11
	511300 ehrenamtlich Tätige	1.836,00	1.850,00	1.956,00	106,00	120,00
	517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		500,00		- 500,00	
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.608,00		1.053,00	1.053,00	- 555,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.304,32	56.130,00	55.454,50	- 675,50	4.150,18
	522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			143,52	143,52	143,52
	522001 Stromkosten	4.521,24	5.190,00	5.663,70	473,70	1.142,46
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	6.307,00	6.635,00	2.555,00	- 4.080,00	- 3.752,00
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	441,00	440,00	477,00	37,00	36,00
	522004 Heizung	6.380,02	2.000,00	2.573,35	573,35	- 3.806,67
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 61,58		- 74,36	- 74,36	- 12,78
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		2.250,00	697,94	- 1.552,06	697,94
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.978,78	3.150,00	18.742,58	15.592,58	15.763,80
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	419,69	1.000,00	189,08	- 810,92	- 230,61
	523500 Fahrzeugunterhaltung			83,78	83,78	83,78
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	68,61	400,00		- 400,00	- 68,61
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	183,00	460,00	150,00	- 310,00	- 33,00
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			3.832,29	3.832,29	3.832,29
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.531,60	6.900,00	- 3.138,12	- 10.038,12	393,48
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.994,90	3.305,00	1.655,10	- 1.649,90	- 339,80
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	18.415,10	1.410,00	4.973,36	3.563,36	- 13.441,74
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.188,16	22.990,00	16.930,28	- 6.059,72	3.742,12
E11	Abschreibungen	32.005,19	32.080,00	32.882,28	802,28	877,09
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.655,00	1.495,00	1.492,00	- 3,00	- 163,00
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	646,19	1.590,00	2.419,28	829,28	1.773,09
	534100 mit Wohnbauten	146,00	150,00	146,00	- 4,00	
	534900 mit sonstigen Gebäuden	5.335,00	5.350,00	5.335,00	- 15,00	
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.191,00	3.195,00	3.191,00	- 4,00	
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.554,00	19.555,00	19.554,00	- 1,00	

Ergebnisrechnung 2023

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
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.463,00	730,00	730,00		- 733,00
	537200 Kulturdenkmäler	15,00	15,00	15,00		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	189,08	70,00	11,22	- 58,78	- 177,86
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	189,08				- 189,08
	541900 an Sonstige		70,00	11,22	- 58,78	11,22
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.575,55	6.225,00	16.652,07	10.427,07	11.076,52
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	72,37	400,00	457,04	57,04	384,67
	563100 Büromaterial		50,00	13,50	- 36,50	13,50
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	520,70	520,00	567,74	47,74	47,04
	563210 Bücher		50,00	49,22	- 0,78	49,22
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.442,86	1.423,00	1.678,58	255,58	235,72
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	137,93	140,00	144,82	4,82	6,89
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	190,36	190,00	198,22	8,22	7,86
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	328,95	320,00	338,23	18,23	9,28
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	33,11	35,00	33,11	- 1,89	
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.440,89	2.557,00	2.716,09	159,09	275,20
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar			10.000,00	10.000,00	10.000,00
	568100 Grundsteuer	398,38	420,00	445,52	25,52	47,14
	569200 Verfügungsmittel	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
	569300 Repräsentationen		70,00		- 70,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	101.105,52	105.285,00	117.079,16	11.794,16	15.973,64
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 44.946,69	- 30.520,00	- 19.740,93	10.779,07	25.205,76
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
E20	Ordentliches Ergebnis	- 44.878,43	- 30.450,00	- 19.653,46	10.796,54	25.224,97
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 44.878,43</u>	<u>- 30.450,00</u>	<u>- 19.653,46</u>	<u>10.796,54</u>	<u>25.224,97</u>

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:38 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

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	134.450,68	136.200,00	134.613,56	- 1.586,44	162,88
	401100 Grundsteuer A	606,80	700,00	637,90	- 62,10	31,10
	401200 Grundsteuer B	10.553,91	12.700,00	12.424,22	- 275,78	1.870,31
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	17.355,55	12.000,00	9.936,28	- 2.063,72	- 7.419,27
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	94.472,77	97.400,00	98.609,79	1.209,79	4.137,02
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	504,50	500,00	499,82	- 0,18	- 4,68
	403300 Hundesteuer	1.307,50	1.600,00	1.597,08	- 2,92	289,58
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	9.649,65	11.300,00	10.908,47	- 391,53	1.258,82
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	62.096,00	77.900,00	78.045,00	145,00	15.949,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	62.096,00	65.900,00	66.172,00	272,00	4.076,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung		12.000,00	11.873,00	- 127,00	11.873,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge			100,00	100,00	100,00
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.			100,00	100,00	100,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	196.546,68	214.100,00	212.758,56	- 1.341,44	16.211,88
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	153.126,56	179.900,00	184.962,95	5.062,95	31.836,39
	543100 Gewerbesteuerumlage	1.621,35	1.000,00	853,42	- 146,58	- 767,93
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	77.201,00	89.350,00	89.695,00	345,00	12.494,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	74.304,21	89.550,00	94.414,53	4.864,53	20.110,32
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	153.126,56	179.900,00	184.962,95	5.062,95	31.836,39
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	43.420,12	34.200,00	27.795,61	- 6.404,39	- 15.624,51
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 11,00	105,00	549,33	444,33	560,33
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		80,00	544,91	464,91	544,91

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:38 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

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
475000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		5,00	4,42	- 0,58	4,42
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 11,00	20,00		- 20,00	11,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.970,30	1.850,00	1.818,58	- 31,42	- 151,72
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.927,30	1.820,00	1.818,58	- 1,42	- 108,72
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	43,00	30,00		- 30,00	- 43,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.981,30	- 1.745,00	- 1.269,25	475,75	712,05
E20	Ordentliches Ergebnis	41.438,82	32.455,00	26.526,36	- 5.928,64	- 14.912,46
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	41.438,82	32.455,00	26.526,36	- 5.928,64	- 14.912,46

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2023

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	- 223,00				223,00
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	827,00				- 827,00
	614590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	- 1.050,00				1.050,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685,00	1.075,00	2.281,54	1.206,54	1.596,54
	631300 Gebühren für die Bauüberwachung		35,00		- 35,00	
	631900 Sonstige		15,00		- 15,00	
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	460,00	800,00	1.560,04	760,04	1.100,04
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen			496,50	496,50	496,50
	632600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.269,17	48.280,00	56.909,71	8.629,71	23.640,54
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	25.921,65	40.080,00	47.663,59	7.583,59	21.741,94
	641200 Mieten und Pachten	3.566,01	4.400,00	4.725,12	325,12	1.159,11
	641201 Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	3.781,51	3.800,00	4.521,00	721,00	739,49
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00				- 200,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00				- 200,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.654,51	4.725,00	4.506,19	- 218,81	851,68
	662500 Konzessionsabgaben	3.329,51	4.400,00	4.246,19	- 153,81	916,68
	662900 Sonstige	325,00	325,00	260,00	- 65,00	- 65,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	37.585,68	54.080,00	63.697,44	9.617,44	26.111,76
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.329,93	10.280,00	10.925,14	645,14	595,21
	701100 Aufwandsentschädigungen	5.759,00	5.500,00	5.820,00	320,00	61,00
	701200 Beigeordnete	335,13	300,00	396,07	96,07	60,94
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.163,03	1.300,00	1.377,34	77,34	214,31
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		50,00	23,67	- 26,33	23,67
	703200 Arbeitnehmer	87,26	100,00	96,82	- 3,18	9,56
	704200 Arbeitnehmer	328,74	400,00	364,22	- 35,78	35,48
	704900 Sonstige	687,50	700,00	775,50	75,50	88,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige	58,64		33,33	33,33	- 25,31
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	74,63	80,00	82,19	2,19	7,56
	711300 ehrenamtlich Tätige	1.836,00	1.850,00	1.956,00	106,00	120,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.118,03	56.130,00	44.703,62	- 11.426,38	4.585,59

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:40 |

Finanzrechnung 2023

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
722001	Stromkosten	4.888,42	5.190,00	4.521,24	- 668,76	- 367,18
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	6.207,27	6.635,00	2.496,65	- 4.138,35	- 3.710,62
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	441,00	440,00	477,00	37,00	36,00
722004	Heizung	6.380,02	2.000,00	2.573,35	573,35	- 3.806,67
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 80,24		- 61,58	- 61,58	18,66
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		2.250,00	697,94	- 1.552,06	697,94
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	389,15	3.150,00	3.332,21	182,21	2.943,06
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	102,26	1.000,00	317,43	- 682,57	215,17
723500	Fahrzeugunterhaltung			83,78	83,78	83,78
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	198,59	400,00		- 400,00	- 198,59
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	183,00	460,00	150,00	- 310,00	- 33,00
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 3.531,60	6.900,00	- 3.138,12	- 10.038,12	393,48
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.994,90	3.305,00	1.655,10	- 1.649,90	- 339,80
725480	an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen			3.832,29	3.832,29	3.832,29
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	9.120,45	1.410,00	14.268,01	12.858,01	5.147,56
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	13.824,81	22.990,00	13.498,32	- 9.491,68	- 326,49
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		70,00	105,76	35,76	105,76
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			94,54	94,54	94,54
741900	Sonstige		70,00	11,22	- 58,78	11,22
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.598,62	6.225,00	4.888,63	- 1.336,37	- 709,99
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	72,37	400,00	457,04	57,04	384,67
763100	Büromaterial		50,00	13,50	- 36,50	13,50
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	520,70	520,00	555,74	35,74	35,04
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher		50,00	49,22	- 0,78	49,22
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.465,93	1.423,00	1.653,20	230,20	187,27
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	137,93	140,00	144,82	4,82	6,89
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	190,36	190,00	198,22	8,22	7,86
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	328,95	320,00	338,23	18,23	9,28
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	33,11	35,00	33,11	- 1,89	
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.440,89	2.557,00	990,03	- 1.566,97	- 1.450,86
768100	Grundsteuer	398,38	420,00	445,52	25,52	47,14
769200	Verfügun gsmittel	10,00	50,00	10,00	- 40,00	
769300	Repräsentationen		70,00		- 70,00	

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:40 |

Finanzrechnung 2023

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
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56.046,58	72.705,00	60.623,15	- 12.081,85	4.576,57
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 18.460,90	- 18.625,00	3.074,29	21.699,29	21.535,19
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	68,26	70,00	87,47	17,47	19,21
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.392,64	- 18.555,00	3.161,76	21.716,76	21.554,40
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	- 18.392,64	- 18.555,00	3.161,76	21.716,76	21.554,40
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.811,41				- 8.811,41
	681600 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	8.811,41				- 8.811,41
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		400,00		- 400,00	
	682700 Grabnutzungsentgelte		400,00		- 400,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.811,41	400,00		- 400,00	- 8.811,41
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	19.343,24				- 19.343,24
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.980,48				- 8.980,48
	785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	10.362,76				- 10.362,76
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.343,24				- 19.343,24
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.531,83	400,00		- 400,00	10.531,83
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 28.924,47	- 18.155,00	3.161,76	21.316,76	32.086,23
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	0,10		- 718,39	- 718,39	- 718,49

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

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
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,10		- 718,39	- 718,39	- 718,49
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,10		- 718,39	- 718,39	- 718,49
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,20		- 1.436,78	- 1.436,78	- 1.436,98
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 18.392,64	- 18.555,00	3.161,76	21.716,76	21.554,40

Finanzrechnung 2023

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	136.129,40	136.200,00	135.254,71	- 945,29	- 874,69
	601100 Grundsteuer A	598,84	700,00	626,21	- 73,79	27,37
	601200 Grundsteuer B	10.500,88	12.700,00	12.428,18	- 271,82	1.927,30
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	17.603,15	12.000,00	9.265,68	- 2.734,32	- 8.337,47
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.478,17	97.400,00	100.795,47	3.395,47	5.317,30
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	505,37	500,00	514,62	14,62	9,25
	603300 Hundesteuer	1.336,25	1.600,00	1.578,33	- 21,67	242,08
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	10.106,74	11.300,00	10.046,22	- 1.253,78	- 60,52
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	62.096,00	77.900,00	78.045,00	145,00	15.949,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	62.096,00	65.900,00	66.172,00	272,00	4.076,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung		12.000,00	11.873,00	- 127,00	11.873,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen			100,00	100,00	100,00
	662200 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.			100,00	100,00	100,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	198.225,40	214.100,00	213.399,71	- 700,29	15.174,31
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	155.644,93	179.900,00	182.834,54	2.934,54	27.189,61
	743100 Gewerbesteuerumlage	1.777,13	1.000,00	1.087,60	87,60	- 689,53
	744210 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	77.201,00	89.350,00	89.695,00	345,00	12.494,00
	744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	76.666,80	89.550,00	92.051,94	2.501,94	15.385,14
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	155.644,93	179.900,00	182.834,54	2.934,54	27.189,61
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	42.580,47	34.200,00	30.565,17	- 3.634,83	- 12.015,30
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17,85	105,00	4,42	- 100,58	- 13,43
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		80,00		- 80,00	
	675000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		5,00	4,42	- 0,58	4,42
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 11,00	20,00		- 20,00	11,00

KIS-KRW | D-Fibu | 19.04.2024 09:40 |

Finanzrechnung 2023

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
679900	Sonstige	28,85				- 28,85
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.970,30	1.850,00	1.818,58	- 31,42	- 151,72
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.927,30	1.820,00	1.818,58	- 1,42	- 108,72
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	43,00	30,00		- 30,00	- 43,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 1.952,45	- 1.745,00	- 1.814,16	- 69,16	138,29
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	40.628,02	32.455,00	28.751,01	- 3.703,99	- 11.877,01
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	40.628,02	32.455,00	28.751,01	- 3.703,99	- 11.877,01
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	40.628,02	32.455,00	28.751,01	- 3.703,99	- 11.877,01
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.822,87	7.915,00	7.902,74	- 12,26	79,87
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	5.954,68	6.045,00	6.039,70	- 5,30	85,02
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	579,15	565,00	560,38	- 4,62	- 18,77
792533	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	582,70	590,00	589,08	- 0,92	6,38
792534	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	706,34	715,00	713,58	- 1,42	7,24
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 7.822,87	- 7.915,00	- 7.902,74	12,26	- 79,87
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.880,78	- 6.385,00	- 23.291,64	- 16.906,64	- 19.410,86
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 11.703,65	- 14.300,00	- 31.194,38	- 16.894,38	- 19.490,73

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

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
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 11.703,65</u>	<u>- 14.300,00</u>	<u>- 31.194,38</u>	<u>- 16.894,38</u>	<u>- 19.490,73</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	3.880,78	6.385,00	23.291,64	16.906,64	19.410,86
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	32.805,15	24.540,00	20.848,27	- 3.691,73	- 11.956,88

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 18 zu § 47 GemHVO für Ortsgemeinden

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	1.537.421,31	1.504.539,03
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.556,08	14.064,08
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	13.992,00	12.500,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	13.992,00	12.500,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.564,08	1.564,08
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.564,08	1.564,08
1.2.	Sachanlagen	1.521.765,23	1.490.374,95
1.2.1.	Wald, Forsten	798.068,54	798.068,54
	021100 Mischwald	778.076,30	778.076,30
	021200 Laubwald	11.291,04	11.291,04
	021300 Nadelwald	5.343,33	5.343,33
	021400 Gehölz	3.354,47	3.354,47
	021900 Sonstige	3,40	3,40
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.952,33	27.533,05
	022400 Sportflächen	1.444,00	963,00
	022500 Kinderspielplätze	20.887,87	18.953,59
	022900 Sonstige	572,93	572,93
	023100 Ackerland	4.701,72	4.701,72
	023300 Öd- und Unland	10,05	10,05
	023400 Weideland	935,47	935,47
	023900 Sonstige	1,00	1,00
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	346,26	342,26
	025000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	231,11	231,11
	026100 Flüsse und Bäche	105,25	105,25
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	716,67	716,67
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.067,78	136.586,78
	031500 forstwirtschaftliche Gebäude	361,34	361,34
	031900 Sonstige Wohnbauten	4.998,32	4.852,32
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	112.881,96	108.830,96

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	9.788,53	9.525,53
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	622,00	602,00
	039500 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.740,63	4.574,63
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	8.675,00	7.840,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	551.364,58	527.889,58
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	3.725,00	2.906,00
	041500 Stützbauwerke	126.730,00	124.358,00
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	195.183,46	184.549,46
	048250 Straßen - Gehwege	201.391,97	194.021,97
	048260 Straßen - Straßenbegleitgrün	6,06	6,06
	048310 Wege - Fußwege	1,00	1,00
	048350 Wege - Rad- und Wirtschaftswege	23.231,93	21.681,93
	048410 Plätze - Parkplätze	364,16	364,16
	049500 Sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)	731,00	1,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	312,00	297,00
	065200 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	312,00	297,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen	100,00	100,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen	100,00	100,00
	111900 Sonstige Anteilsrechte	100,00	100,00
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		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.	Umlaufvermögen	77.011,58	113.234,68
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.011,58	113.234,68
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.505,27	13.706,55
	152430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	125,00	125,00
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		- 14,80
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.573,58	250,15
	153500 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	6,99	6,99
	153510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 247,60	423,00
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	116,74	113,22
	154590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		10.560,00
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		325,00
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.107,62	1.090,87
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	230,00	
	155900 gegen Sonstige z. B. Vereine, Kirchen	920,04	920,04
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 327,10	- 92,92
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.131,49
	165100 gegen privaten Bereich Unternehmen		2.200,00
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich		- 68,51
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	73.506,31	97.396,64
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		598,69
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	73.506,31	96.797,95
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
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		
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	1.614.432,89	1.617.773,71

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.065.776,70	1.072.649,60
1.1.	Kapitalrücklage	1.069.216,31	1.065.776,70
	201000 Kapitalrücklage	1.069.216,31	1.065.776,70
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 3.439,61	6.872,90
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 3.439,61	6.872,90
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	332.812,25	312.276,59
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	325.060,79	308.375,59
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	174.000,79	164.927,59
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	144.837,00	137.719,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.290,00	5.863,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	22.873,79	21.345,59
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	151.060,00	143.448,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	151.060,00	143.448,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	3.726,46	
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	3.726,46	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten	4.025,00	3.901,00
	239900 Sonstige	4.025,00	3.901,00
3.	Rückstellungen	31.276,00	59.329,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22.076,00	23.129,00
	243100 für Beschäftigte	2.608,00	2.872,00
	243200 für Versorgungsempfänger	19.468,00	20.257,00
3.2.	Steuerrückstellungen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	9.200,00	36.200,00
	271000 Aufwandsrückstellungen / für unterlassene Instandhaltung	5.000,00	23.000,00
	295000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	4.200,00	13.200,00
4.	Verbindlichkeiten	138.325,70	127.276,28
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	127.526,03	119.623,29
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	127.526,03	119.623,29
	315231 Naspa 6926661304	89.136,21	84.286,76
	315232 Naspa 6927024924	19.928,88	19.368,50
	315233 Naspa 6926313070	8.378,16	7.789,08
	315234 Naspa 6563874681	6.426,24	5.712,66
	315238 Naspa 6485817487	3.656,54	2.466,29
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	12.250,47	6.551,22
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.843,17	4.636,08
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.407,30	1.915,14
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 2.268,05	
	365000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	- 2.268,05	
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		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	98,86	383,38
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	98,86	383,38
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	718,39	718,39
	379697 Umsatzsteuerzahllastkonto	718,39	718,39
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	46.242,24	46.242,24
	399000 Passive Rechnungsabgrenzung / Sonstige	46.242,24	46.242,24

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	Summe Passiv	1.614.432,89	1.617.773,71

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	<i>Abweichende Bewertungsmethoden</i>	Entfällt
§ 35 Abs. 2 Satz 2	<i>Abweichende Nutzungsdauern</i>	Entfällt
§ 35 Abs. 6	<i>Außerplanmäßige Abschreibungen und Abschreibungen auf das Umlaufvermögen</i>	Entfällt
§ 40 Abs. 2	<i>Ausgleich von Kostenunterdeckungen</i>	10
§ 43 Abs. 1 Satz 2	<i>Abweichung von der stetigen Darstellung</i>	2
§ 43 Abs. 2	<i>Darstellung unter mehreren Posten („Kann-Vorschrift“)</i>	Entfällt
§ 43 Abs. 3 Satz 3	<i>Weitere Untergliederungen der Ergebnis- oder Finanzrechnung, Bilanz (mit Begründung)</i>	2
§ 44 Abs. 3	<i>Erhebliche Unterschiede in der Ergebnisrechnung</i>	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 44 Abs. 4	<i>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</i>	Entfällt
§ 45 Abs. 3	<i>Erhebliche Unterschiede in der Finanzrechnung</i>	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 45 Abs. 4	<i>Außerordentliche Ein- und Auszahlungen</i>	Entfällt
§ 46 Abs. 2	<i>Erhebliche Unterschiede in einer Teilergebnisrechnung</i>	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 46 Abs. 3	<i>Erhebliche Unterschiede in einer Teilfinanzrechnung</i>	Siehe Rechenschaftsbericht.
§ 47 Abs. 2	<i>Erhebliche Unterschiede in Bilanzposten</i>	Entfällt

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Ortsgemeinde Sulzbach 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 EURO 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:

		01.01.2023	31.12.2023
		EURO	EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände		15.556,08	14.064,08
Sachanlagen		1.521.765,23	1.490.374,95
Beteiligungen		100,00	100,00
Summe Anlagevermögen		1.537.421,31	1.504.539,03

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2023 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

Diese wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2023		Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB		Afa=Abschreibung A= Abgang U= Umbuchung K= Korrektur EB	31.12.2023
	EURO		EURO		EURO	
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	13.992,00	Z		A		12.500,00
				U		
				Afa	1.492,00	
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.564,08	Z		A		1.564,08
				U		
				Afa	0,00	
Insgesamt	15.556,08					14.064,08

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2023	Z U K	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa A U K	Abschreibung Abgang Umbuchung Korrektur EB	31.12.2023
	EURO		EURO		EURO	EURO
Wald, Forsten	798.068,54	Z	0,00	A	0,00	798.068,54
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	0,00	
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	29.952,33	Z	0,00	A	0,00	27.533,05
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	2.419,28	
Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte	142.067,78	Z	0,00	A	0,00	136.586,78
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	5.481,00	
Infrastrukturvermögen	551.364,58	Z	0,00	A	0,00	527.889,58
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	23.475,00	
Kunstgegenstände, Denkmäler	312,00	Z	0,00	A	0,00	297,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	15,00	
Insgesamt	1.521.765,23					1.490.374,95

D.1.3. Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2023	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	Afa=Abschreibung A= Abgang U= Umbuchung K= Korrektur EB	31.12.2023
	EURO	EURO	EURO	
Geschäftsanteile Volksbank	100,00	Z	0,00	100,00
			U	0,00
			Afa	0,00
Insgesamt	100,00			100,00

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

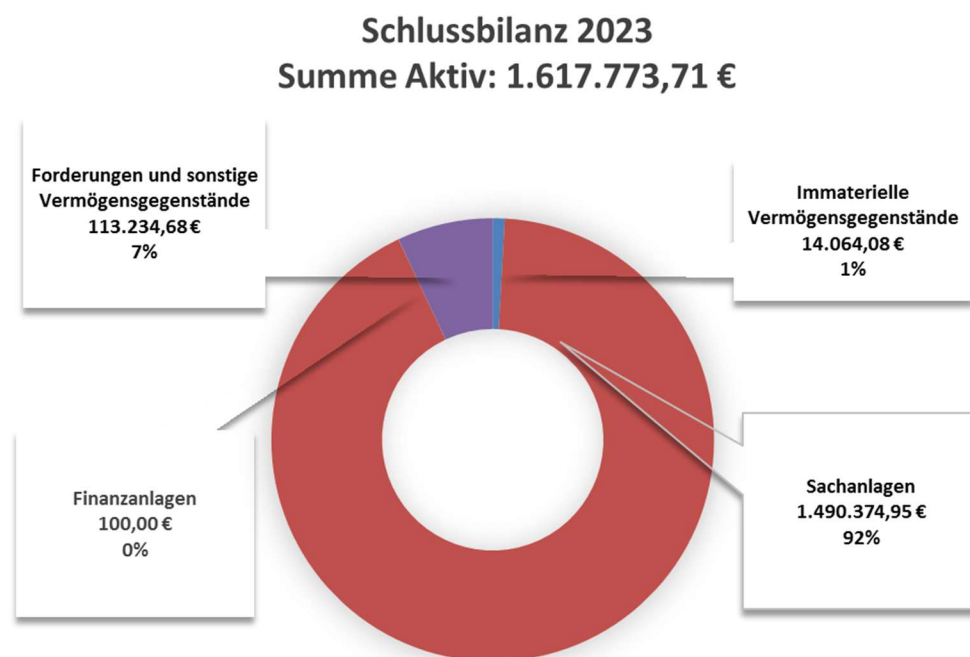
Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Inventur zum Eröffnungsbilanzstichtag nachgewiesen.

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

Entwicklung der liquiden Mittel als Verrechnung mit der Einheitskasse

Die Kassengeschäfte der Ortsgemeinde werden im Rahmen der Einheitskasse von der Verbandsgemeinde wahrgenommen.

Stand 31.12.2021	Bewegung 2022	Stand 31.12.2022	Bewegung 2023	Stand 31.12.2023
69.625,53 €	+ 3.880,78 €	73.506,31 €	+ 23.291,64 €	96.797,95 €



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:

	01.01.2023	Z= Zugang	Korrektur Eröffnung sbilanz	A= Abgang	31.12.2023
	EURO	EURO		EURO	EURO
E.1.1. Kapitalrücklage	1.069.216,31			3.439,61	1.065.776,70
E 1.4. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-3.439,61				6.872,90

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2023 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 6.872,90 € 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:

	01.01.2023		Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB		Afa=Abschreibung A= Abgang U= Umbuchung K= Korrektur EB	31.12.2023
	EURO		EURO		EURO	EURO
aus Zuwendungen	174.000,79	Z	0,00	A	0,00	164.927,59
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	9.073,20	
aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	151.060,00	Z	0,00	A	0,00	143.448,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	7.612,00	
aus Anzahlungen	0,00	Z	0,00	A	0,00	0,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	0,00	
Grabnutzungs-entgelte	3.726,46	Z	0,00	A	3.567,60	0,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	158,86	
sonstige Sonderposten	4.025,00	Z	0,00	A	0,00	3.901,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	124,00	
Insgesamt	332.812,25					312.276,59

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2023	Zuführung	Entnahme	Auflösung	31.12.2023
	EURO	EURO	EURO		EURO
Ehrensold	22.076,00	1.053,00	0,00		23.129,00
Sonstige Rückstellungen	9.200,00	28.000,00	0,00	1.000,00	36.200,00
Insgesamt	31.276,00				59.329,00

E.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Ehrensold

§ 1 des Landesgesetzes über die Zahlung eines Ehrensoldes an frühere ehrenamtliche Bürgermeister, Beigeordnete und Ortsvorsteher (Ehrensoldgesetz) sieht vor, dass ein früherer ehrenamtlicher Bürgermeister einen Ehrensold erhält, wenn er das Amt in derselben Gemeinde mind. 10 Jahre hindurch wahrgenommen hat.

Für die eventuell eintretende Zahlungsverpflichtung aus dem Ehrensold sind Rückstellungen zu bilden.

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

Aufwandsrückstellungen

Die Ermittlung der Höhe der Rückstellungen 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.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	Stand: 31.12.2022	Zuführung	Auflösung	Stand: 31.12.2023
Instandsetzung Friedhof (Pflaster ausb. Anstrich Leichenhalle)	3.000,00 €	- €	- €	3.000,00 €
Spielplatz - Unterhaltungsmaßnahmen Unfallschutz	2.000,00 €	- €	- €	2.000,00 €
Alte Schule - Dachreparatur	- €	18.000,00 €	- €	18.000,00 €
Gesamt	5.000,00 €	18.000,00 €	- €	23.000,00 €

Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen	Stand: 31.12.2022	Zuführung	Auflösung	Stand: 31.12.2023
Wiederaufforstungsmaßnahmen Forst	4.200,00 €	10.000,00 €	1.000,00 €	13.200,00 €
Gesamt	4.200,00 €	10.000,00 €	1.000,00 €	13.200,00 €

Rückstellungen für Wiederaufforstungsmaßnahmen

Für Wiederaufforstungsmaßnahmen und forstliche Nachhaltigkeitsmaßnahmen wurden in den Vorjahren Rückstellungen gebildet.

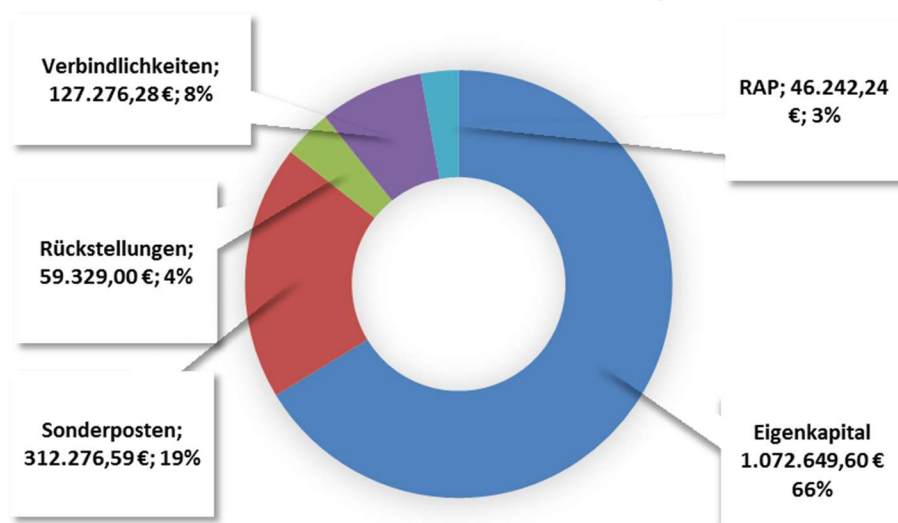
Für bereits realisierte Maßnahmen wurde die Rückstellung in Höhe von 1 TEUR aufgelöst und für weitere Maßnahmen wurden 10 TEUR zugeführt.

E.4 Verbindlichkeiten

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

Schlussbilanz 2023

Summe Passiv: 1.617.773,71 €



5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Vereinnahmte Jagdpachteinnahmen mit der Zweckbindung der Wegeunterhaltung der Leistungsverbindlichkeit zukünftiger Jahre, werden als PRAP ausgewiesen.

Zweckgebundene Einnahmen f. Wegeunterhaltung	46.242,24 €
---	--------------------

F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde erzielte mit ihren kostenrechnenden Einrichtungen folgende Ergebnisse:

Bezeichnung	Leistung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Friedhof	55300	- 3.009,97 €	- 3.378,78 €	- 3.237,78 €	156,26 €
DGH	57312	- 22.988,59 €	- 8.997,52 €	- 12.873,72 €	- 8.892,49 €
Grillhütte	57319	- 172,60 €	- 172,60 €	-583,78 €	- 340,00 €

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Es bestehen unentgeltlich und entgeltlich eingeräumte Rechte/Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten.

Die Gemeinde hat mit der Süwag Energie AG mit dem Sitz in 65929 Frankfurt einen Konzessionsvertrag für Stromversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

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

Es liegen keine nicht erhobenen Entgelte und Abgaben vor.

F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Ortsgemeinde Sulzbach 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 Sulzbach als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen.

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	1
--------------	---

G. Mitglieder des Gemeinderats / Verbandsgemeinderat

Der Gemeinderat besteht aus den folgenden Mitgliedern:

Name	Vorname	Funktion
Mager	Ralf	Ortsbürgermeister
Stork	Stephan	Beigeordneter
Müller	Manfred	Beigeordneter
Braun	Uwe	Ratsmitglied
Bröder	Thorsten	Ratsmitglied
Dietrich	Aileen	Ratsmitglied
Hartenfels	Helgo	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	
		01.01.2023	31.12.2023
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.011,58	113.234,68
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.505,27	13.706,55
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	2.131,49
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	73.506,31	97.396,64
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	77.011,58	113.234,68

II.7 Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO

Pos.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten			Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2022
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	Verbindlichkeiten	7.652,99	100.254,79	19.368,50	127.276,28	138.325,70
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	100.254,79	19.368,50	119.623,29	127.526,03
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	6.551,22	0,00	0,00	6.551,22	12.250,47
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.268,05
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	383,38	0,00	0,00	383,38	98,86
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	718,39	0,00	0,00	718,39	718,39

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt	2
A.2	Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	2
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.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Anlagevermögen um insgesamt 32.882,28 € reduziert und resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen. Investitionen wurden keine getätigt.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 186.605,28 €. Die Verbindlichkeiten konnten insgesamt betrachtet reduziert werden, während sich die Rückstellungen aufgrund der Zuführung zum Bilanzstichtag erhöht haben.

Des Weiteren ist das Vermögen in Höhe von 312.276,59 € durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund der planmäßigen Auflösung verringert.

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.

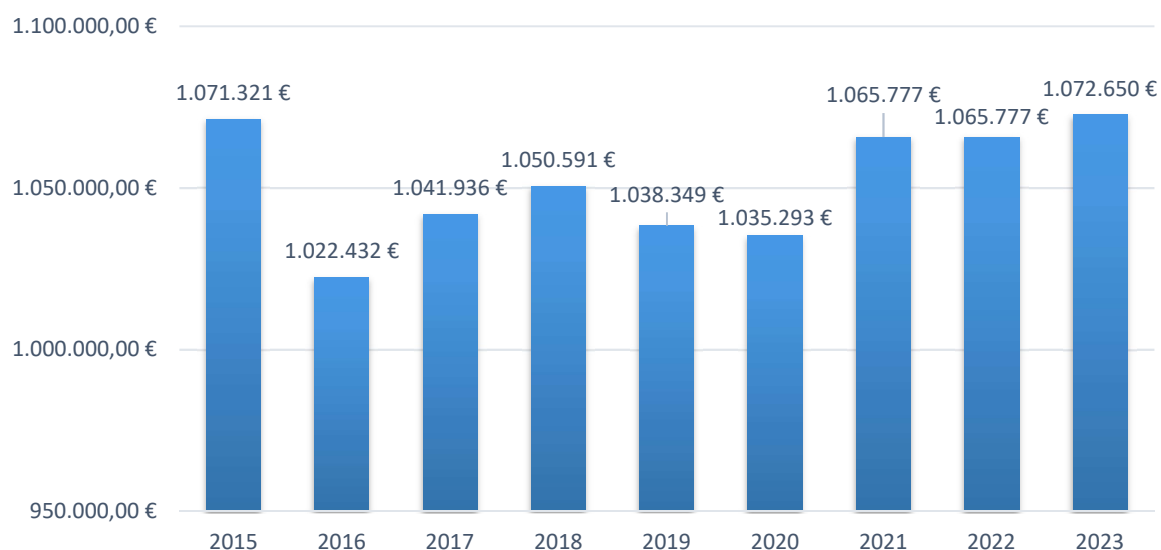
Ein positives Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital während ein negatives Jahresergebnis den Wert des Eigenkapitals belastet.

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

Das Eigenkapital hat sich wie folgt verändert:

01.01.2023	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2023
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1.065.776,70	6.872,90			1.072.649,60

Entwicklung des Eigenkapitals



A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 6.872,90 EURO ausgewiesen, der um 4.867,90 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt.

Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.439,61 EURO erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 10.312,51 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	136.200,00	134.613,56	-1.586,44
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	86.480,00	97.802,20	11.322,20
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	8.880,00	13.390,00	4.510,00
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	48.280,00	56.701,59	8.421,59
Kostenerst. & -umlagen	0,00	1.675,00	1.675,00
sonst. laufende Erträge	9.025,00	5.914,44	-3.110,56
Zins- und sonst. Finanzerträge	175,00	636,80	461,80
Summe der laufenden Erträge	289.040,00	310.733,59	21.693,59

Steuern und ähnliche Abgaben

Die größte Abweichung zwischen den Planansätzen und dem festgestellten Jahresergebnis zeigt sich u.a. erneut bei der Gewerbesteuer. Gegenüber zum Planansatz und dem starken Vorjahr ist ein erheblicher Rückgang zu verzeichnen. Die ausgewiesenen Mindereinnahmen können teilweise durch Mehrerträge bei den Anteilen an den Gemeinschaftssteuern kompensiert werden.

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

Nicht berücksichtigte Zuwendungen für die kommunale Forstwirtschaft führen zu Mehreinnahmen gegenüber dem Planansatz. Die erheblichen Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr resultieren des weiteren aus den Schlüsselzuweisungen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

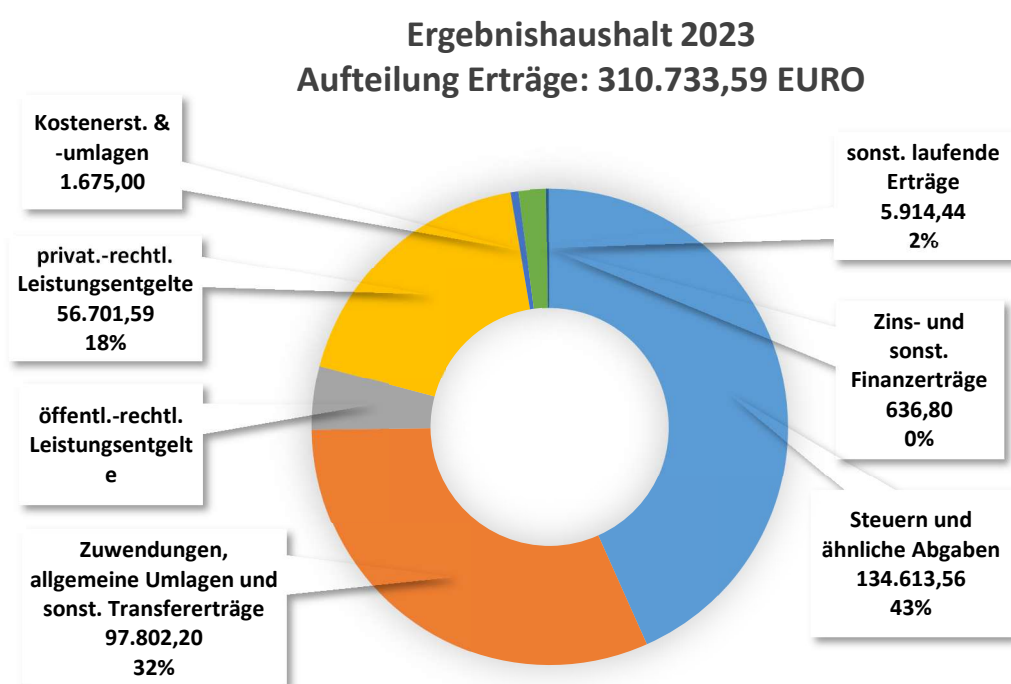
Zahlung einer Entschädigung für eine Dienstbarkeit führt zu Mehreinnahmen bei diesem Einnahmeblock.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Wesentlich Abweichungen resultieren hauptsächlich aus höheren Erträgen aus Holzverkäufen gegenüber dem Planansatz und Vorjahr.

Sonstige laufende Erträge

Geringere Auflösung von Rückstellungen als geplant führen zu geringeren Erträgen.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personalaufwendungen	10.780,00	12.079,09	1.299,09
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	56.130,00	55.454,50	-675,50
Abschreibungen	32.080,00	32.882,28	802,28
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	179.970,00	184.974,17	5.004,17
sonst. laufende Aufwendungen	6.225,00	16.652,07	10.427,07
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	1.850,00	1.818,58	-31,42
Summe der laufenden Aufwendungen	287.035,00	303.860,69	16.825,69

Personalaufwendungen

Die ausgewiesenen Mehraufwendungen resultieren aus der Zuführung zu den Rückstellungen für Ehrensold.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

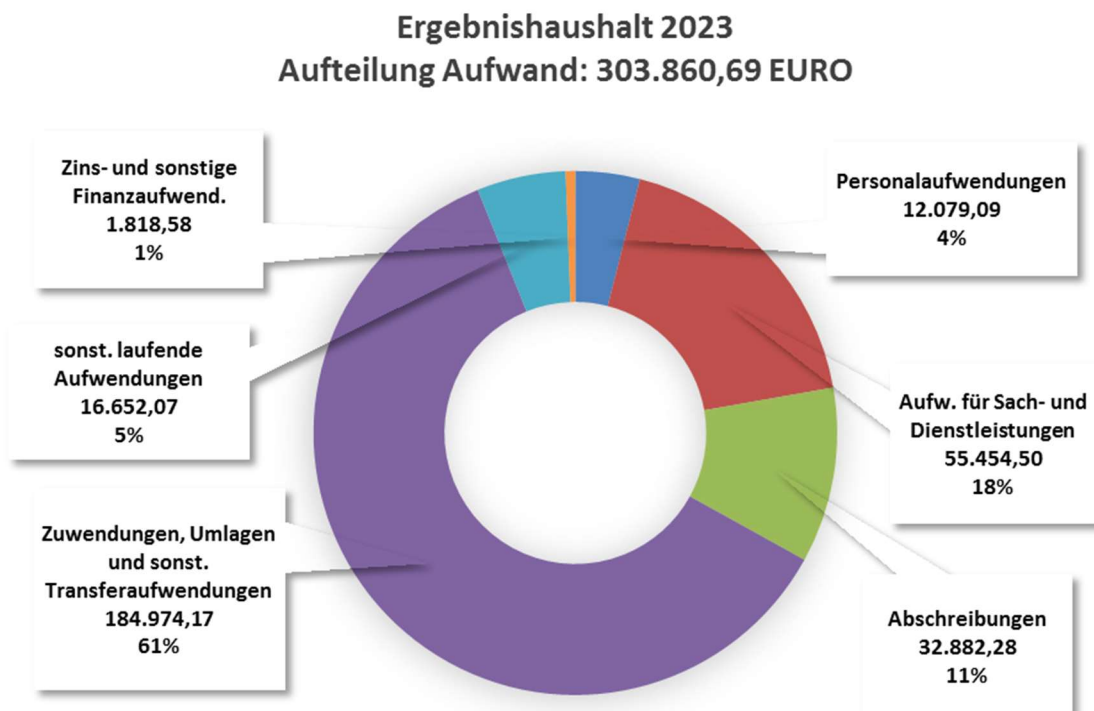
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weisen bei den Unterhaltungskonten erhebliche Mehraufwendungen aus. Diese resultieren jedoch aus der Zuführung zur Rückstellung für die Sanierung des Daches der alten Schule. Bei der kommunalen Forstwirtschaft sind des Weiteren erhebliche Einsparungen in Höhe von insgesamt 14.184,38 € zu verzeichnen.

Zuwendungen Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Die Überschreitung der Planansätze zum Plan sowie die erheblichen Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr resultieren hauptsächlich aus der höheren Kreis- und VG-Umlage.

Sonstige laufende Aufwendungen

Aufgrund der Zuführung zu Rückstellungen für Verkehrssicherung und Aufforstungsmaßnahmen werden erhebliche Mehraufwendungen ausgewiesen.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 31.912,77 EURO. Das Ergebnis ist damit um 18.012,77 EURO besser als geplant.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beziffert sich auf 0 EURO.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	268.180,00	277.097,15	8.917,15
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	175,00	91,89	-83,11
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00	0,00	-400,00
Gesamteinzahlungen	268.755,00	277.189,04	8.434,04
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	252.605,00	243.457,69	-9.147,31
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	1.850,00	1.818,58	-31,42
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Gesamtauszahlungen	254.455,00	245.276,27	-9.178,73
Finanzmittelfehlbetrag (-)/			
Finanzmittelüberschuss (+)	14.300,00	31.912,77	17.612,77
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	7.915,00	7.902,74	-12,26
Veränderung der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	-6.385,00	-24.010,03	-17.625,03
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.530,00	-31.912,77	-30.382,77

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2023 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

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 erreicht werden.**

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2024 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich nicht 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	01.01.2023	31.12.2023
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	95,23%	93,00%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	61,74%	66,30%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	20,61%	19,30%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	77,62%	79,25%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,78%	0,59%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	4,15%	3,64%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	51,58%	52,60%

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

Im Hinblick auf die Neubewertung der Forsteinrichtung ist von einer wesentlichen Reduzierung des Vermögens auszugehen.

D. Chancen und Risiken

Unter den erschwerten Rahmenbedingungen der kommunalen Haushaltswirtschaft konnte der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich erfüllt werden. Der in der Haushaltsplanung prognostizierte Überschuss konnte ebenfalls deutlich erhöht werden.

Wiederholt führten entweder Mehreinnahmen aus Holzverkäufen oder wie im Vorjahr aus der Gewerbesteuer zu Mehrerträgen und somit zu dem sehr guten Jahresergebnis.

Unter Berücksichtigung des abgelaufenen Haushaltsjahres sowie der Vorjahre sind die Einnahmen aus der Gewerbesteuer oder Holzverkäufen von erheblicher Bedeutung für eine ausgeglichene Ergebnis- und Finanzrechnung.

Die Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen ist jedoch mit großen Risiken behaftet und nur sehr schwer kalkulierbar, was anhand der Schwankungen deutlich wird.

Erfreulicherweise werden auch weiterhin keine Verbindlichkeiten aus der Liquiditätssicherung ausgewiesen. Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde beziffern sich zum Bilanzstichtag auf über 96 TEUR und erweitern somit den Handlungsspielraum für weitere Maßnahmen sowie Investitionen.

Der Rückzahlungsbetrag der Investitionskredite beziffert sich zum Bilanzstichtag auf über 119 TEUR und übersteigt weiterhin die liquiden Mittel der Ortsgemeinde. Des Weiteren ist unter den erschwerten Rahmenbedingungen unbedingt darauf zu achten ist, keine Liquiditätskredite entstehen zu lassen.

Entscheidend für den zukünftigen finanzpolitischen Handlungsspielraum der Gemeinde, der durch die hohen Umlagebelastungen eingeschränkt wird, sind die weiteren Entwicklungen bei den Einnahmen und Ausgaben. Als positiv zu bewerten ist die sparsame Haushaltswirtschaft der Gemeinde.

Für die Zukunft wird es dennoch wichtiger, die Ertragsseite wesentlich zu verbessern und einer Reduzierung der Aufwendungen zu erreichen. Dabei darf es keine Denkverbote geben, wonach eigene Sparbemühungen vor dem Hintergrund nicht beeinflussbarer Ausgaben ohne Nutzen seien.

Vor diesem Hintergrund sind daher alle rechtlichen Möglichkeiten von Ausgabe-einsparungen und Einnahmeverbesserungen konsequent umzusetzen. Die freiwilligen Aufgaben sind auf das notwendige Maß zu beschränken. Investitionsvorhaben, die dringend, unabweisbar und unaufschiebbar sind, sind durchzuführen.

Im Interesse der kommunalen Selbstverwaltung und unter Beachtung des Prinzips der Generationengerechtigkeit muss es weiterhin oberstes Ziel sein, den Haushaltsausgleich erneut zu erreichen. Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

III.3a Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 20 zu § 50 GemHVO

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2022	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	3.380.143,90	0,00	0,00	0,00	3.380.143,90	1.844.517,78	0,00	32.882,28	0,00	0,00	1.877.400,06	1.502.743,84	1.535.626,12	0,97	44,46	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	42.962,03	0,00	0,00	0,00	42.962,03	28.970,03	0,00	1.492,00	0,00	0,00	30.462,03	12.500,00	13.992,00	3,47	29,10	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	42.962,03	0,00	0,00	0,00	42.962,03	28.970,03	0,00	1.492,00	0,00	0,00	30.462,03	12.500,00	13.992,00	3,47	29,10	0,00
013000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	42.962,03	0,00	0,00	0,00	42.962,03	28.970,03	0,00	1.492,00	0,00	0,00	30.462,03	12.500,00	13.992,00	3,47	29,10	0,00
Summe 1.1.2.		42.962,03	0,00	0,00	0,00	42.962,03	28.970,03	0,00	1.492,00	0,00	0,00	30.462,03	12.500,00	13.992,00	3,47	29,10	0,00
Summe 1.1.		42.962,03	0,00	0,00	0,00	42.962,03	28.970,03	0,00	1.492,00	0,00	0,00	30.462,03	12.500,00	13.992,00	3,47	29,10	0,00
1.2.	Sachanlagen	3.337.081,87	0,00	0,00	0,00	3.337.081,87	1.815.547,75	0,00	31.390,28	0,00	0,00	1.846.938,03	1.490.143,84	1.521.534,12	0,94	44,65	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	798.068,54	0,00	0,00	0,00	798.068,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798.068,54	798.068,54	0,00	100,00	0,00
021100	Mischwald	778.076,30	0,00	0,00	0,00	778.076,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778.076,30	778.076,30	0,00	100,00	0,00
021200	Laubwald	11.291,04	0,00	0,00	0,00	11.291,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.291,04	11.291,04	0,00	100,00	0,00
021300	Nadelwald	5.343,33	0,00	0,00	0,00	5.343,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.343,33	5.343,33	0,00	100,00	0,00
021400	Gehölz	3.354,47	0,00	0,00	0,00	3.354,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.354,47	3.354,47	0,00	100,00	0,00
021900	Sonstige	3,40	0,00	0,00	0,00	3,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,40	3,40	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		798.068,54	0,00	0,00	0,00	798.068,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798.068,54	798.068,54	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.422,11	0,00	0,00	0,00	48.422,11	18.700,89	0,00	2.419,28	0,00	0,00	21.120,17	27.301,94	29.721,22	5,00	56,38	0,00
022400	Sportflächen	19.907,50	0,00	0,00	0,00	19.907,50	18.463,50	0,00	481,00	0,00	0,00	18.944,50	963,00	1.444,00	2,42	4,84	0,00
022500	Kinderspielplätze	21.049,06	0,00	0,00	0,00	21.049,06	161,19	0,00	1.934,28	0,00	0,00	2.095,47	18.953,59	20.887,87	9,19	90,04	0,00
022900	Sonstige	572,93	0,00	0,00	0,00	572,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572,93	572,93	0,00	100,00	0,00
023100	Ackerland	4.701,72	0,00	0,00	0,00	4.701,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.701,72	4.701,72	0,00	100,00	0,00
023300	Öd- und Unland	10,05	0,00	0,00	0,00	10,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,05	10,05	0,00	100,00	0,00
023400	Weideland	935,47	0,00	0,00	0,00	935,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935,47	935,47	0,00	100,00	0,00
023900	Sonstige	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	0,00	100,00	0,00
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	422,46	0,00	0,00	0,00	422,46	76,20	0,00	4,00	0,00	0,00	80,20	342,26	346,26	0,95	81,02	0,00
026100	Flüsse und Bäche	105,25	0,00	0,00	0,00	105,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,25	105,25	0,00	100,00	0,00
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	716,67	0,00	0,00	0,00	716,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716,67	716,67	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		48.422,11	0,00	0,00	0,00	48.422,11	18.700,89	0,00	2.419,28	0,00	0,00	21.120,17	27.301,94	29.721,22	5,00	56,38	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.405.276,02	0,00	0,00	0,00	1.405.276,02	1.263.208,24	0,00	5.481,00	0,00	0,00	1.268.689,24	136.586,78	142.067,78	0,39	9,72	0,00
031500	forstwirtschaftliche Gebäude	361,34	0,00	0,00	0,00	361,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361,34	361,34	0,00	100,00	0,00
031900	Sonstige Wohnbauten	189.318,30	0,00	0,00	0,00	189.318,30	184.319,98	0,00	146,00	0,00	0,00	184.465,98	4.852,32	4.998,32	0,08	2,56	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.104.055,46	0,00	0,00	0,00	1.104.055,46	991.173,50	0,00	4.051,00	0,00	0,00	995.224,50	108.830,96	112.881,96	0,37	9,86	0,00
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	54.572,03	0,00	0,00	0,00	54.572,03	44.783,50	0,00	263,00	0,00	0,00	45.046,50	9.525,53	9.788,53	0,48	17,45	0,00
039300	Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	5.186,15	0,00	0,00	0,00	5.186,15	4.564,15	0,00	20,00	0,00	0,00	4.584,15	602,00	622,00	0,39	11,61	0,00
039500	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	24.139,97	0,00	0,00	0,00	24.139,97	19.399,34	0,00	166,00	0,00	0,00	19.565,34	4.574,63	4.740,63	0,69	18,95	0,00
039990	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	27.642,77	0,00	0,00	0,00	27.642,77	18.967,77	0,00	835,00	0,00	0,00	19.802,77	7.840,00	8.675,00	3,02	28,36	0,00
Summe 1.2.3.		1.405.276,02	0,00	0,00	0,00	1.405.276,02	1.263.208,24	0,00	5.481,00	0,00	0,00	1.268.689,24	136.586,78	142.067,78	0,39	9,72	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.080.752,57	0,00	0,00	0,00	1.080.752,57	529.387,99	0,00	23.475,00	0,00	0,00	552.862,99	527.889,58	551.364,58	2,17	48,84	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	31.625,00	0,00	0,00	0,00	31.625,00	27.900,00	0,00	819,00	0,00	0,00	28.719,00	2.906,00	3.725,00	2,59	9,19	0,00
041500	Stützbauwerke	200.038,05	0,00	0,00	0,00	200.038,05	73.308,05	0,00	2.372,00	0,00	0,00	75.680,05	124.358,00	126.730,00	1,19	62,17	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	372.289,00	0,00	0,00	0,00	372.289,00	177.105,54	0,00	10.634,00	0,00	0,00	187.739,54	184.549,46	195.183,46	2,86	49,57	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022	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
048250	Straßen - Gehwege	297.030,61	0,00	0,00	0,00	297.030,61	95.638,64	0,00	7.370,00	0,00	0,00	103.008,64	194.021,97	201.391,97	2,48	65,32	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	6,06	0,00	0,00	0,00	6,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,06	6,06	0,00	100,00	0,00
048310	Wege - Fußwege	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	0,00	100,00	0,00
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	164.768,38	0,00	0,00	0,00	164.768,38	141.536,45	0,00	1.550,00	0,00	0,00	143.086,45	21.681,93	23.231,93	0,94	13,16	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	364,16	0,00	0,00	0,00	364,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,16	364,16	0,00	100,00	0,00
049500	Sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)	14.630,31	0,00	0,00	0,00	14.630,31	13.899,31	0,00	730,00	0,00	0,00	14.629,31	1,00	731,00	4,99	0,01	0,00
Summe 1.2.4.		1.080.752,57	0,00	0,00	0,00	1.080.752,57	529.387,99	0,00	23.475,00	0,00	0,00	552.862,99	527.889,58	551.364,58	2,17	48,84	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	4.562,63	0,00	0,00	0,00	4.562,63	4.250,63	0,00	15,00	0,00	0,00	4.265,63	297,00	312,00	0,33	6,51	0,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	4.562,63	0,00	0,00	0,00	4.562,63	4.250,63	0,00	15,00	0,00	0,00	4.265,63	297,00	312,00	0,33	6,51	0,00
Summe 1.2.6.		4.562,63	0,00	0,00	0,00	4.562,63	4.250,63	0,00	15,00	0,00	0,00	4.265,63	297,00	312,00	0,33	6,51	0,00
Summe 1.2.		3.337.081,87	0,00	0,00	0,00	3.337.081,87	1.815.547,75	0,00	31.390,28	0,00	0,00	1.846.938,03	1.490.143,84	1.521.534,12	0,94	44,65	0,00
1.3.	Finanzanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00
111900	Sonstige Anteilsrechte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.3.		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		3.380.143,90	0,00	0,00	0,00	3.380.143,90	1.844.517,78	0,00	32.882,28	0,00	0,00	1.877.400,06	1.502.743,84	1.535.626,12	0,97	44,46	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Auflösung in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022	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	996.156,07	0,00	6.164,36	0,00	989.991,71	663.343,82	0,00	16.968,06	0,00	2.596,76	677.715,12	312.276,59	332.812,25	1,71	31,54	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	968.033,25	0,00	0,00	0,00	968.033,25	642.972,46	0,00	16.685,20	0,00	0,00	659.657,66	308.375,59	325.060,79	1,72	31,86	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	698.403,56	0,00	0,00	0,00	698.403,56	524.402,77	0,00	9.073,20	0,00	0,00	533.475,97	164.927,59	174.000,79	1,30	23,61	0,00
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	549.980,99	0,00	0,00	0,00	549.980,99	405.143,99	0,00	7.118,00	0,00	0,00	412.261,99	137.719,00	144.837,00	1,29	25,04	0,00
231490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	125.071,71	0,00	0,00	0,00	125.071,71	118.781,71	0,00	427,00	0,00	0,00	119.208,71	5.863,00	6.290,00	0,34	4,69	0,00
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	23.350,86	0,00	0,00	0,00	23.350,86	477,07	0,00	1.528,20	0,00	0,00	2.005,27	21.345,59	22.873,79	6,54	91,41	0,00
Summe 2.2.1.		698.403,56	0,00	0,00	0,00	698.403,56	524.402,77	0,00	9.073,20	0,00	0,00	533.475,97	164.927,59	174.000,79	1,30	23,61	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	269.629,69	0,00	0,00	0,00	269.629,69	118.569,69	0,00	7.612,00	0,00	0,00	126.181,69	143.448,00	151.060,00	2,82	53,20	0,00
232590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	269.629,69	0,00	0,00	0,00	269.629,69	118.569,69	0,00	7.612,00	0,00	0,00	126.181,69	143.448,00	151.060,00	2,82	53,20	0,00
Summe 2.2.2.		269.629,69	0,00	0,00	0,00	269.629,69	118.569,69	0,00	7.612,00	0,00	0,00	126.181,69	143.448,00	151.060,00	2,82	53,20	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.		968.033,25	0,00	0,00	0,00	968.033,25	642.972,46	0,00	16.685,20	0,00	0,00	659.657,66	308.375,59	325.060,79	1,72	31,86	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	28.122,82	0,00	6.164,36	0,00	21.958,46	20.371,36	0,00	282,86	0,00	2.596,76	18.057,46	3.901,00	7.751,46	1,29	17,77	0,00
236000	Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	6.164,36	0,00	6.164,36	0,00	0,00	2.437,90	0,00	158,86	0,00	2.596,76	0,00	0,00	3.726,46	0,00	0,00	0,00
239900	Sonstige	21.958,46	0,00	0,00	0,00	21.958,46	17.933,46	0,00	124,00	0,00	0,00	18.057,46	3.901,00	4.025,00	0,56	17,77	0,00
Summe 2.5.		28.122,82	0,00	6.164,36	0,00	21.958,46	20.371,36	0,00	282,86	0,00	2.596,76	18.057,46	3.901,00	7.751,46	1,29	17,77	0,00
Summe Sonderposten		996.156,07	0,00	6.164,36	0,00	989.991,71	663.343,82	0,00	16.968,06	0,00	2.596,76	677.715,12	312.276,59	332.812,25	1,71	31,54	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	0,00	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	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		Liegenschaften	21.410,00 €	35.235,50 €	13.825,50 €	Mehraufwendungen aufgrund Zuführung zu Rückstellungen für Unterhaltungsmaßnahmen "Alte Schule".
Budget		Rückstellungen	500,00 €	11.053,00 €	10.553,00 €	Zuführung zur Rückstellung für Maßnahmen bei der kommunalen Forstwirtschaft.
61100.54421		VG-Umlage	89.550,00 €	94.414,53 €	4.864,53 €	Mehreinnahmen führen zu höheren Umlagen.
					29.243,03 €	

Schuldenübersicht 2023

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum	Schuldenstand			Schuldendienst					Voraussichtliche
		Zinslauf bis	ursprünglich	bei Aufnahme	Anfangsstand	Zinsen		Tilgung		Annuität	Endstand
			EUR	EUR	EUR	Ø %	EUR	Ø %	EUR	EUR	EUR

Bestandsdarlehen

6485817487 (Konto-Nr 315238)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	31.01.2001 15.03.2026	15.338,75	15.338,75	3.656,54	1,1418	41,75	32,5513	1.190,25	1.232,00	2.466,29
Zinsen: 1. Laufzeit ab 31.01.2001: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2016: 1.3000 %											
6563874681 (Konto-Nr 315234)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2004 30.12.2026	14.320,25	14.320,25	6.426,24	0,9776	62,82	11,1042	713,58	776,40	5.712,66
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2004: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2007: 0.0000 %; 3. Laufzeit ab 01.01.2017: 1.0200 %											
6926313070 (Konto-Nr 315233)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2007 15.12.2026	13.426,00	13.426,00	8.378,16	1,0613	88,92	7,0311	589,08	678,00	7.789,08
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2007: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2017: 1.0900 %											
6926661304 (Konto-Nr 315231)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2009 30.12.2028	122.557,92	122.557,92	89.136,21	1,4205	1.266,19	5,4405	4.849,45	6.115,64	84.286,76
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2009: 3.9900 %; 2. Laufzeit ab 31.12.2018: 1.4500 %											
6927024924 (Sammeldarlehen) (Konto-Nr 315232)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	30.12.2010 30.10.2030	24.001,00	24.001,00	19.928,88	1,8009	358,90	2,8119	560,38	919,28	19.368,50
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.12.2010: 2.8300 %; 2. Laufzeit ab 01.10.2020: 1.8200 %											

Summe in EUR	(Stand 01.01.)	189.643,92	189.643,92	127.526,03	1.818,58	7.902,74	9.721,32	119.623,29
Gesamtsumme in EUR		189.643,92	189.643,92	127.526,03	1.818,58	7.902,74	9.721,32	119.623,29
Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	189.643,92	189.643,92	127.526,03	1.818,58	7.902,74	9.721,32	119.623,29
Summe in EUR	(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe in EUR	(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

