

Jahresabschluss 2023

Ortsgemeinde Dienethal



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
I. Aufstellungsvermerk	3
II.1. Ergebnisrechnung	5
II.2. Finanzrechnung	10
II.3.1. Teilergebnisrechnung	15
II.3.2. Teilfinanzrechnung	22
II.4. Bilanz	31
II.5. Anhang	38
II.6. Forderungsübersicht	47
II.7. Verbindlichkeitenübersicht	48
III.1. Rechenschaftsbericht	49
III.2. Anlagenübersicht	57
III.2.a. Wirtschaftsgüter	58
III.2.b. Sonderposten	60
III.3. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	61
III.4. Überschreitung von Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen	62
IV. Übersicht über die Investitionskredite	63

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

Bad Ems, den

Oliver Steinhäuser
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	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	177.265,84		193.050,00	172.734,68	- 20.315,32		- 4.531,16
401100	Grundsteuer A	286,96		350,00	306,32	- 43,68		19,36
401200	Grundsteuer B	16.851,17		20.000,00	19.308,04	- 691,96		2.456,87
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	35.877,27		43.000,00	22.943,86	- 20.056,14		- 12.933,41
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	104.854,40		108.000,00	109.446,03	1.446,03		4.591,63
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.456,83		7.500,00	7.387,81	- 112,19		- 69,02
403300	Hundesteuer	1.229,17		1.600,00	1.235,42	- 364,58		6,25
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	10.710,04		12.600,00	12.107,20	- 492,80		1.397,16
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	79.270,06		86.345,00	93.055,73	6.710,73		13.785,67
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	63.939,00		65.400,00	65.795,00	395,00		1.856,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung			7.300,00	7.288,00	- 12,00		7.288,00
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	3.486,33		1.550,00	8.189,00	6.639,00		4.702,67
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	49,99		305,00		- 305,00		- 49,99
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	11.794,74		11.790,00	11.783,73	- 6,27		- 11,01
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.907,25		15.330,00	21.471,55	6.141,55		6.564,30
431300	Gebühren für die Bauüberwachung			30,00		- 30,00		
431900	Sonstige			20,00		- 20,00		
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.007,78		2.600,00	3.390,11	790,11		382,33
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	559,55		1.500,00	2.721,30	1.221,30		2.161,75
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	10.903,00		10.740,00	10.733,00	- 7,00		- 170,00
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	211,92		215,00		- 215,00		- 211,92
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten				4.402,14	4.402,14		4.402,14
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.720,18		19.220,00	22.500,79	3.280,79		- 219,39
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	10.370,04		5.170,00	7.047,39	1.877,39		- 3.322,65
441200	Mieten und Pachten	8.639,22		9.550,00	11.142,48	1.592,48		2.503,26
441201	Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig	3.710,92		4.500,00	4.310,92	- 189,08		600,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00			2.868,56	2.868,56		2.643,56
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,00						- 225,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 12:21 |

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	442900 von Sonstigen				2.868,56	2.868,56		2.868,56
E7	Sonstige laufende Erträge	20.609,37		7.000,00	6.606,69	- 393,31		- 14.002,68
	462500 Konzessionsabgaben	4.890,37		5.200,00	5.598,77	398,77		708,40
	462900 Sonstige			300,00	585,00	285,00		585,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	15.719,00		1.500,00	130,00	- 1.370,00		- 15.589,00
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige				292,92	292,92		292,92
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	314.997,70		320.945,00	319.238,00	- 1.707,00		4.240,30
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.749,94		16.320,00	21.020,62	4.700,62		2.270,68
	501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	5.709,00		5.500,00	4.572,05	- 927,95		- 1.136,95
	501200 Beigeordnete			50,00	2.328,01	2.278,01		2.328,01
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder				200,00	200,00		200,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	5.281,71		4.300,00	5.484,37	1.184,37		202,66
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	52,10		150,00	89,31	- 60,69		37,21
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	306,98		500,00	306,10	- 193,90		- 0,88
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.406,82		1.420,00	1.510,50	90,50		103,68
	504900 Sonstige	532,44		500,00	803,34	303,34		270,90
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	293,19			166,65	166,65		- 126,54
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	122,70		100,00	158,29	58,29		35,59
	511300 ehrenamtlich Tätige	3.063,00		3.000,00	3.420,00	420,00		357,00
	517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen			800,00		- 800,00		
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.982,00			1.982,00	1.982,00		
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.316,03	5.200,00	30.845,00	49.697,88	13.652,88		- 4.618,15
	522001 Stromkosten	4.410,98		5.300,00	5.557,96	257,96		1.146,98
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	7.789,40		7.930,00	3.803,85	- 4.126,15		- 3.985,55
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	498,60		520,00	586,23	66,23		87,63
	522004 Heizung	6.802,20		3.765,00	2.654,00	- 1.111,00		- 4.148,20
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 37,26			- 44,96	- 44,96		- 7,70
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	38,00	1.700,00	300,00	539,45	- 1.460,55		501,45
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	22.452,85	700,00	1.100,00	- 209,23	- 2.009,23		- 22.662,08

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00	250,00	1.543,94	- 706,06		1.543,94
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	59,70		500,00	1.443,94	943,94		1.384,24
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	387,37	800,00	585,00	240,25	- 1.144,75		- 147,12
524700	Sonstige Verbrauchsmittel			75,00		- 75,00		
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.050,05		970,00	4.336,43	3.366,43		3.286,38
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe				3.770,91	3.770,91		3.770,91
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 1.100,67		2.305,00	- 1.401,00	- 3.706,00		- 300,33
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.269,40		1.450,00	9.689,30	8.239,30		8.419,90
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.689,27		255,00	7.215,90	6.960,90		2.526,63
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.006,14		5.540,00	9.970,91	4.430,91		3.964,77
E11	Abschreibungen	43.116,58		42.535,00	42.729,61	194,61		- 386,97
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.916,00		4.635,00	4.632,00	- 3,00		- 284,00
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.668,34		1.670,00	1.668,37	- 1,63		0,03
534100	mit Wohnbauten	1.229,00		1.230,00	1.229,00	- 1,00		
534900	mit sonstigen Gebäuden	14.366,00		14.370,00	14.365,00	- 5,00		- 1,00
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	125,00		125,00	124,00	- 1,00		- 1,00
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.288,00		19.285,00	19.285,00			- 3,00
535900	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15,00		15,00	15,00			
538300	Betriebsvorrichtungen	73,00		75,00	73,00	- 2,00		
538500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.436,24		1.130,00	1.338,24	208,24		- 98,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	191.324,73		222.350,00	227.425,55	5.075,55		36.100,82
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	99,98		750,00	99,98	- 650,02		
541900	an Sonstige				39,21	39,21		39,21
543100	Gewerbesteuerumlage	3.261,57		3.500,00	2.085,82	- 1.414,18		- 1.175,75
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	95.680,00		109.000,00	109.502,00	502,00		13.822,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	92.283,18		109.100,00	115.698,54	6.598,54		23.415,36
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.798,21		6.410,00	8.758,30	2.348,30		2.960,09
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1,60		5,00	1,60	- 3,40		
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.229,55		2.100,00	3.340,04	1.240,04		2.110,49

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	563100 Büromaterial			25,00		- 25,00		
	563210 Fachliteratur, Zeitschriften -Bücher			50,00	49,22	- 0,78		49,22
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren			50,00		- 50,00		
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.788,82		1.800,00	2.061,39	261,39		272,57
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	231,74		230,00	240,67	10,67		8,93
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.541,89		430,00	404,82	- 25,18		- 1.137,07
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15,98		15,00	15,98	0,98		
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	468,74		1.110,00	1.893,35	783,35		1.424,61
	568100 Grundsteuer	272,03		285,00	315,78	30,78		43,75
	569200 Verfügungsmittel	10,00		80,00	5,00	- 75,00		- 5,00
	569300 Repräsentationen	130,00		120,00	345,88	225,88		215,88
	569900 Sonstige	107,86		110,00	84,57	- 25,43		- 23,29
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	313.305,49	5.200,00	318.460,00	349.631,96	25.971,96		36.326,47
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.692,21	- 5.200,00	2.485,00	- 30.393,96	- 27.678,96		- 32.086,17
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.020,95		1.155,00	1.363,38	208,38		342,43
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			45,00	46,76	1,76		46,76
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.026,95		1.100,00	1.316,62	216,62		289,67
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 6,00		10,00		- 10,00		6,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.167,03		3.445,00	4.075,84	630,84		- 91,19
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	3,47			12,77	12,77		9,30
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.231,88		2.165,00	2.163,39	- 1,61		- 68,49
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	32,00		30,00		- 30,00		- 32,00
	579900 Sonstige	1.899,68		1.250,00	1.899,68	649,68		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 3.146,08		- 2.290,00	- 2.712,46	- 422,46		433,62
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.453,87	- 5.200,00	195,00	- 33.106,42	- 28.101,42		- 31.652,55
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.453,87	- 5.200,00	195,00	- 33.106,42	- 28.101,42		- 31.652,55

Betragsangaben in EUR

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	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	178.939,93		193.050,00	174.411,88	- 18.638,12		- 4.528,05
601100	Grundsteuer A	291,54		350,00	313,11	- 36,89		21,57
601200	Grundsteuer B	16.895,30		20.000,00	19.265,42	- 734,58		2.370,12
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	35.877,27		43.000,00	22.943,86	- 20.056,14		- 12.933,41
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	105.970,27		108.000,00	111.871,91	3.871,91		5.901,64
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.469,69		7.500,00	7.606,54	106,54		136,85
603300	Hundesteuer	1.218,50		1.600,00	1.260,84	- 339,16		42,34
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	11.217,36		12.600,00	11.150,20	- 1.449,80		- 67,16
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	66.994,00		74.555,00	81.703,33	7.148,33		14.709,33
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	63.939,00		65.400,00	65.795,00	395,00		1.856,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung			7.300,00	7.288,00	- 12,00		7.288,00
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	3.055,00		1.550,00	8.620,33	7.070,33		5.565,33
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			305,00		- 305,00		
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.968,84		4.375,00	6.125,28	1.750,28		1.156,44
631300	Gebühren für die Bauüberwachung			30,00		- 30,00		
631900	Sonstige			20,00		- 20,00		
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.757,86		2.600,00	3.178,98	578,98		421,12
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	1.985,98		1.500,00	2.721,30	1.221,30		735,32
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.416,14		19.220,00	18.504,51	- 715,49		- 2.911,63
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.080,04		5.170,00	4.722,86	- 447,14		- 6.357,18
641200	Mieten und Pachten	6.278,86		9.550,00	9.519,89	- 30,11		3.241,03
641201	Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	4.057,24		4.500,00	4.261,76	- 238,24		204,52
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00			1.518,56	1.518,56		1.293,56
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,00						- 225,00
642900	von Sonstigen				1.518,56	1.518,56		1.518,56
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.884,00		5.500,00	5.879,33	379,33		1.995,33
662500	Konzessionsabgaben	3.624,00		5.200,00	5.554,33	354,33		1.930,33
662900	Sonstige	260,00		300,00	325,00	25,00		65,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 12:24 |

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	276.427,91		296.700,00	288.142,89	- 8.557,11		11.714,98
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	15.975,91		15.520,00	16.790,39	1.270,39		814,48
	701100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	5.709,00		5.500,00	4.087,05	- 1.412,95		- 1.621,95
	701200 Beigeordnete			50,00	2.328,01	2.278,01		2.328,01
	701400 Rats- und Ausschussmitglieder				175,00	175,00		175,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	4.640,47		4.300,00	5.707,86	1.407,86		1.067,39
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			150,00	52,10	- 97,90		52,10
	703200 Arbeitnehmer	263,21		500,00	323,05	- 176,95		59,84
	704200 Arbeitnehmer	1.215,97		1.420,00	1.563,71	143,71		347,74
	704900 Sonstige	532,44		500,00	736,98	236,98		204,54
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige	293,19			166,65	166,65		- 126,54
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	111,54		100,00	154,98	54,98		43,44
	711300 ehrenamtlich Tätige	3.210,09		3.000,00	1.495,00	- 1.505,00		- 1.715,09
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.695,26	5.200,00	30.845,00	41.771,40	5.726,40		- 12.923,86
	722001 Stromkosten	5.087,27		5.300,00	4.599,68	- 700,32		- 487,59
	722002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	7.879,52		7.930,00	3.956,43	- 3.973,57		- 3.923,09
	722003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	498,60		520,00	586,23	66,23		87,63
	722004 Heizung	7.337,48		3.765,00	2.917,11	- 847,89		- 4.420,37
	722005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 34,97			- 37,26	- 37,26		- 2,29
	723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	38,00	1.700,00	300,00	539,45	- 1.460,55		501,45
	723130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	24.501,37	700,00	1.100,00	206,08	- 1.593,92		- 24.295,29
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00	250,00	1.543,94	- 706,06		1.543,94
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	59,70		500,00	1.501,90	1.001,90		1.442,20
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	387,37	800,00	585,00	240,25	- 1.144,75		- 147,12
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel			75,00		- 75,00		
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	984,05		970,00	3.064,30	2.094,30		2.080,25
	725420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 1.100,67		2.305,00	- 1.401,00	- 3.706,00		- 300,33
	725430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.269,40		1.450,00	3.689,30	2.239,30		2.419,90
	725480 an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen				3.770,91	3.770,91		3.770,91
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.782,00		255,00	6.623,17	6.368,17		4.841,17

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	6.006,14		5.540,00	9.970,91	4.430,91		3.964,77
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	194.648,67		222.350,00	225.159,32	2.809,32		30.510,65
	741430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			750,00	49,99	- 700,01		49,99
	741900 Sonstige				33,00	33,00		33,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	3.855,60		3.500,00	2.913,23	- 586,77		- 942,37
	744210 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	95.680,00		109.000,00	109.502,00	502,00		13.822,00
	744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	95.113,07		109.100,00	112.661,10	3.561,10		17.548,03
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.580,59		6.410,00	8.466,82	2.056,82		2.886,23
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1,60		5,00	1,60	- 3,40		
	762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.538,55		2.100,00	3.131,79	1.031,79		593,24
	763100 Büromaterial			25,00		- 25,00		
	763210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher			50,00	49,22	- 0,78		49,22
	763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren			50,00		- 50,00		
	764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.788,82		1.800,00	2.061,39	261,39		272,57
	764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	231,74		230,00	241,32	11,32		9,58
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.541,89		430,00	404,82	- 25,18		- 1.137,07
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15,98		15,00	15,98	0,98		
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	468,74		1.110,00	1.893,35	783,35		1.424,61
	765512 Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	- 1.526,62						1.526,62
	768100 Grundsteuer	272,03		285,00	315,78	30,78		43,75
	769200 Verfügungsmittel	10,00		80,00	5,00	- 75,00		- 5,00
	769300 Repräsentationen	130,00		120,00	262,00	142,00		132,00
	769900 Sonstige	107,86		110,00	84,57	- 25,43		- 23,29
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	270.900,43	5.200,00	275.125,00	292.187,93	11.862,93		21.287,50
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.527,48	- 5.200,00	21.575,00	- 4.045,04	- 20.420,04		- 9.572,52
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 6,00		1.155,00	1.026,95	- 128,05		1.032,95
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			45,00		- 45,00		
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen			1.100,00	1.026,95	- 73,05		1.026,95
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 6,00		10,00		- 10,00		6,00

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.267,35		3.445,00	2.166,96	- 1.278,04		- 100,39
	774300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	3,47			3,57	3,57		0,10
	775120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.231,88		2.165,00	2.163,39	- 1,61		- 68,49
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	32,00		30,00		- 30,00		- 32,00
	779900 Sonstige			1.250,00		- 1.250,00		
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.273,35		- 2.290,00	- 1.140,01	1.149,99		1.133,34
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.254,13	- 5.200,00	19.285,00	- 5.185,05	- 19.270,05		- 8.439,18
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	3.254,13	- 5.200,00	19.285,00	- 5.185,05	- 19.270,05		- 8.439,18
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	577,68						- 577,68
	681600 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	577,68						- 577,68
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	511,00		350,00	321,45	- 28,55		- 189,55
	682700 Grabnutzungsentgelte	511,00		350,00	321,45	- 28,55		- 189,55
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.088,68		350,00	321,45	- 28,55		- 767,23
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				1.026,95	1.026,95		1.026,95
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				1.026,95	1.026,95		1.026,95
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				1.026,95	1.026,95		1.026,95
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.088,68		350,00	- 705,50	- 1.055,50		- 1.794,18
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.342,81	- 5.200,00	19.635,00	- 5.890,55	- 20.325,55		- 10.233,36
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.568,68		2.640,00	2.637,17	- 2,83		68,49
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.568,68		2.640,00	2.637,17	- 2,83		68,49
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 2.568,68		- 2.640,00	- 2.637,17	2,83		- 68,49

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.774,13		- 16.995,00	8.527,72	25.522,72		10.301,85
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
<u>F40</u>	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 4.342,81</u>		<u>- 19.635,00</u>	<u>5.890,55</u>	<u>25.525,55</u>		<u>10.233,36</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 344,20			1.914,23	1.914,23		2.258,43
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 4.687,01</u>		<u>- 19.635,00</u>	<u>7.804,78</u>	<u>27.439,78</u>		<u>12.491,79</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.429,93		16.995,00	- 6.613,49	- 23.608,49		- 8.043,42
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	685,45	- 5.200,00	16.645,00	- 7.822,22	- 19.267,22		- 8.507,67

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15.331,06		13.645,00	19.972,73	6.327,73		4.641,67
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	3.486,33		1.550,00	8.189,00	6.639,00		4.702,67
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	49,99		305,00		- 305,00		- 49,99
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	11.794,74		11.790,00	11.783,73	- 6,27		- 11,01
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.907,25		15.330,00	21.471,55	6.141,55		6.564,30
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung			30,00		- 30,00		
	431900 Sonstige			20,00		- 20,00		
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.007,78		2.600,00	3.390,11	790,11		382,33
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	559,55		1.500,00	2.721,30	1.221,30		2.161,75
	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	10.903,00		10.740,00	10.733,00	- 7,00		- 170,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	211,92		215,00		- 215,00		- 211,92
	439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten				4.402,14	4.402,14		4.402,14
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.720,18		19.220,00	22.500,79	3.280,79		- 219,39
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	10.370,04		5.170,00	7.047,39	1.877,39		- 3.322,65
	441200 Mieten und Pachten	8.639,22		9.550,00	11.142,48	1.592,48		2.503,26
	441201 Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig	3.710,92		4.500,00	4.310,92	- 189,08		600,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00			2.868,56	2.868,56		2.643,56
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,00						- 225,00
	442900 von Sonstigen				2.868,56	2.868,56		2.868,56
E7	Sonstige laufende Erträge	20.609,37		7.000,00	6.606,69	- 393,31		- 14.002,68
	462500 Konzessionsabgaben	4.890,37		5.200,00	5.598,77	398,77		708,40
	462900 Sonstige			300,00	585,00	285,00		585,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	15.719,00		1.500,00	130,00	- 1.370,00		- 15.589,00
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige				292,92	292,92		292,92
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	73.792,86		55.195,00	73.420,32	18.225,32		- 372,54

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 15:03 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.749,94		16.320,00	21.020,62	4.700,62		2.270,68
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	5.709,00		5.500,00	4.572,05	- 927,95		- 1.136,95
501200	Beigeordnete			50,00	2.328,01	2.278,01		2.328,01
501400	Rats- und Ausschussmitglieder				200,00	200,00		200,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	5.281,71		4.300,00	5.484,37	1.184,37		202,66
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	52,10		150,00	89,31	- 60,69		37,21
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	306,98		500,00	306,10	- 193,90		- 0,88
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.406,82		1.420,00	1.510,50	90,50		103,68
504900	Sonstige	532,44		500,00	803,34	303,34		270,90
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	293,19			166,65	166,65		- 126,54
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	122,70		100,00	158,29	58,29		35,59
511300	ehrenamtlich Tätige	3.063,00		3.000,00	3.420,00	420,00		357,00
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen			800,00		- 800,00		
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.982,00			1.982,00	1.982,00		
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.316,03	5.200,00	30.845,00	49.697,88	13.652,88		- 4.618,15
522001	Stromkosten	4.410,98		5.300,00	5.557,96	257,96		1.146,98
522002	Wasser, Abwasser,Oberfläche	7.789,40		7.930,00	3.803,85	- 4.126,15		- 3.985,55
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	498,60		520,00	586,23	66,23		87,63
522004	Heizung	6.802,20		3.765,00	2.654,00	- 1.111,00		- 4.148,20
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 37,26			- 44,96	- 44,96		- 7,70
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	38,00	1.700,00	300,00	539,45	- 1.460,55		501,45
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	22.452,85	700,00	1.100,00	- 209,23	- 2.009,23		- 22.662,08
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00	250,00	1.543,94	- 706,06		1.543,94
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	59,70		500,00	1.443,94	943,94		1.384,24
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	387,37	800,00	585,00	240,25	- 1.144,75		- 147,12
524700	Sonstige Verbrauchsmittel			75,00		- 75,00		
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.050,05		970,00	4.336,43	3.366,43		3.286,38
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe				3.770,91	3.770,91		3.770,91
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 1.100,67		2.305,00	- 1.401,00	- 3.706,00		- 300,33
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.269,40		1.450,00	9.689,30	8.239,30		8.419,90
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.689,27		255,00	7.215,90	6.960,90		2.526,63

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 15:03 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.006,14		5.540,00	9.970,91	4.430,91		3.964,77
E11	Abschreibungen	43.116,58		42.535,00	42.729,61	194,61		- 386,97
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.916,00		4.635,00	4.632,00	- 3,00		- 284,00
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.668,34		1.670,00	1.668,37	- 1,63		0,03
	534100 mit Wohnbauten	1.229,00		1.230,00	1.229,00	- 1,00		
	534900 mit sonstigen Gebäuden	14.366,00		14.370,00	14.365,00	- 5,00		- 1,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	125,00		125,00	124,00	- 1,00		- 1,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.288,00		19.285,00	19.285,00			- 3,00
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15,00		15,00	15,00			
	538300 Betriebsvorrichtungen	73,00		75,00	73,00	- 2,00		
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.436,24		1.130,00	1.338,24	208,24		- 98,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	229,98		850,00	443,01	- 406,99		213,03
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	99,98		750,00	99,98	- 650,02		
	541900 an Sonstige				39,21	39,21		39,21
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	130,00		100,00	303,82	203,82		173,82
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.798,21		6.410,00	8.758,30	2.348,30		2.960,09
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1,60		5,00	1,60	- 3,40		
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.229,55		2.100,00	3.340,04	1.240,04		2.110,49
	563100 Büromaterial			25,00		- 25,00		
	563210 Fachliteratur, Zeitschriften -Bücher			50,00	49,22	- 0,78		49,22
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren			50,00		- 50,00		
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.788,82		1.800,00	2.061,39	261,39		272,57
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	231,74		230,00	240,67	10,67		8,93
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.541,89		430,00	404,82	- 25,18		- 1.137,07
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15,98		15,00	15,98	0,98		
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	468,74		1.110,00	1.893,35	783,35		1.424,61
	568100 Grundsteuer	272,03		285,00	315,78	30,78		43,75
	569200 Verfügungsmittel	10,00		80,00	5,00	- 75,00		- 5,00
	569300 Repräsentationen	130,00		120,00	345,88	225,88		215,88
	569900 Sonstige	107,86		110,00	84,57	- 25,43		- 23,29

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	122.210,74	5.200,00	96.960,00	122.649,42	20.489,42		438,68
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 48.417,88	- 5.200,00	- 41.765,00	- 49.229,10	- 2.264,10		- 811,22
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.026,95		1.100,00	1.316,62	216,62		289,67
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.026,95		1.100,00	1.316,62	216,62		289,67
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.899,68		1.250,00	1.899,68	649,68		
	579900 Sonstige	1.899,68		1.250,00	1.899,68	649,68		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 872,73		- 150,00	- 583,06	- 433,06		289,67
E20	Ordentliches Ergebnis	- 49.290,61	- 5.200,00	- 41.915,00	- 49.812,16	- 2.697,16		- 521,55
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 49.290,61	- 5.200,00	- 41.915,00	- 49.812,16	- 2.697,16		- 521,55

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	177.265,84		193.050,00	172.734,68	- 20.315,32		- 4.531,16
	401100 Grundsteuer A	286,96		350,00	306,32	- 43,68		19,36
	401200 Grundsteuer B	16.851,17		20.000,00	19.308,04	- 691,96		2.456,87
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	35.877,27		43.000,00	22.943,86	- 20.056,14		- 12.933,41
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	104.854,40		108.000,00	109.446,03	1.446,03		4.591,63
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.456,83		7.500,00	7.387,81	- 112,19		- 69,02
	403300 Hundesteuer	1.229,17		1.600,00	1.235,42	- 364,58		6,25
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	10.710,04		12.600,00	12.107,20	- 492,80		1.397,16
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	63.939,00		72.700,00	73.083,00	383,00		9.144,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	63.939,00		65.400,00	65.795,00	395,00		1.856,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung			7.300,00	7.288,00	- 12,00		7.288,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
E7	Sonstige laufende Erträge							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	241.204,84		265.750,00	245.817,68	- 19.932,32		4.612,84
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen							
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
E11	Abschreibungen							
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	191.094,75		221.500,00	226.982,54	5.482,54		35.887,79
	543100 Gewerbesteuerumlage	3.261,57		3.500,00	2.085,82	- 1.414,18		- 1.175,75
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	95.680,00		109.000,00	109.502,00	502,00		13.822,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	92.153,18		109.000,00	115.394,72	6.394,72		23.241,54
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen							
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	191.094,75		221.500,00	226.982,54	5.482,54		35.887,79
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	50.110,09		44.250,00	18.835,14	- 25.414,86		- 31.274,95
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 6,00		55,00	46,76	- 8,24		52,76
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			45,00	46,76	1,76		46,76
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 6,00		10,00		- 10,00		6,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 15:03 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.267,35		2.195,00	2.176,16	- 18,84		- 91,19
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3,47			12,77	12,77		9,30
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.231,88		2.165,00	2.163,39	- 1,61		- 68,49
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	32,00		30,00		- 30,00		- 32,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.273,35		- 2.140,00	- 2.129,40	10,60		143,95
E20	Ordentliches Ergebnis	47.836,74		42.110,00	16.705,74	- 25.404,26		- 31.131,00
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	47.836,74		42.110,00	16.705,74	- 25.404,26		- 31.131,00

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.055,00		1.855,00	8.620,33	6.765,33		5.565,33
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	3.055,00		1.550,00	8.620,33	7.070,33		5.565,33
	614480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			305,00		- 305,00		
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.968,84		4.375,00	6.125,28	1.750,28		1.156,44
	631300 Gebühren für die Bauüberwachung			30,00		- 30,00		
	631900 Sonstige			20,00		- 20,00		
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.757,86		2.600,00	3.178,98	578,98		421,12
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	1.985,98		1.500,00	2.721,30	1.221,30		735,32
	632600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.416,14		19.220,00	18.504,51	- 715,49		- 2.911,63
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	11.080,04		5.170,00	4.722,86	- 447,14		- 6.357,18
	641200 Mieten und Pachten	6.278,86		9.550,00	9.519,89	- 30,11		3.241,03
	641201 Mieten und Pachten -Mobilfunkanlage	4.057,24		4.500,00	4.261,76	- 238,24		204,52
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00			1.518,56	1.518,56		1.293,56
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,00						- 225,00
	642900 von Sonstigen				1.518,56	1.518,56		1.518,56
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.884,00		5.500,00	5.879,33	379,33		1.995,33
	662500 Konzessionsabgaben	3.624,00		5.200,00	5.554,33	354,33		1.930,33
	662900 Sonstige	260,00		300,00	325,00	25,00		65,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	33.548,98		30.950,00	40.648,01	9.698,01		7.099,03
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	15.975,91		15.520,00	16.790,39	1.270,39		814,48
	701100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	5.709,00		5.500,00	4.087,05	- 1.412,95		- 1.621,95
	701200 Beigeordnete			50,00	2.328,01	2.278,01		2.328,01
	701400 Rats- und Ausschussmitglieder				175,00	175,00		175,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	4.640,47		4.300,00	5.707,86	1.407,86		1.067,39
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			150,00	52,10	- 97,90		52,10
	703200 Arbeitnehmer	263,21		500,00	323,05	- 176,95		59,84
	704200 Arbeitnehmer	1.215,97		1.420,00	1.563,71	143,71		347,74

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	704900 Sonstige	532,44		500,00	736,98	236,98		204,54
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige	293,19			166,65	166,65		- 126,54
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	111,54		100,00	154,98	54,98		43,44
	711300 ehrenamtlich Tätige	3.210,09		3.000,00	1.495,00	- 1.505,00		- 1.715,09
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.695,26	5.200,00	30.845,00	41.771,40	5.726,40		- 12.923,86
	722001 Stromkosten	5.087,27		5.300,00	4.599,68	- 700,32		- 487,59
	722002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	7.879,52		7.930,00	3.956,43	- 3.973,57		- 3.923,09
	722003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	498,60		520,00	586,23	66,23		87,63
	722004 Heizung	7.337,48		3.765,00	2.917,11	- 847,89		- 4.420,37
	722005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 34,97			- 37,26	- 37,26		- 2,29
	723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	38,00	1.700,00	300,00	539,45	- 1.460,55		501,45
	723130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	24.501,37	700,00	1.100,00	206,08	- 1.593,92		- 24.295,29
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00	250,00	1.543,94	- 706,06		1.543,94
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	59,70		500,00	1.501,90	1.001,90		1.442,20
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	387,37	800,00	585,00	240,25	- 1.144,75		- 147,12
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel			75,00		- 75,00		
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	984,05		970,00	3.064,30	2.094,30		2.080,25
	725420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 1.100,67		2.305,00	- 1.401,00	- 3.706,00		- 300,33
	725430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.269,40		1.450,00	3.689,30	2.239,30		2.419,90
	725480 an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen				3.770,91	3.770,91		3.770,91
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.782,00		255,00	6.623,17	6.368,17		4.841,17
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	6.006,14		5.540,00	9.970,91	4.430,91		3.964,77
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	96,27		850,00	212,99	- 637,01		116,72
	741430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			750,00	49,99	- 700,01		49,99
	741900 Sonstige				33,00	33,00		33,00
	744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	96,27		100,00	130,00	30,00		33,73
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.107,21		6.410,00	8.466,82	2.056,82		1.359,61
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1,60		5,00	1,60	- 3,40		

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.538,55		2.100,00	3.131,79	1.031,79		593,24
	763100 Büromaterial			25,00		- 25,00		
	763210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher			50,00	49,22	- 0,78		49,22
	763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren			50,00		- 50,00		
	764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.788,82		1.800,00	2.061,39	261,39		272,57
	764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	231,74		230,00	241,32	11,32		9,58
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.541,89		430,00	404,82	- 25,18		- 1.137,07
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15,98		15,00	15,98	0,98		
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	468,74		1.110,00	1.893,35	783,35		1.424,61
	768100 Grundsteuer	272,03		285,00	315,78	30,78		43,75
	769200 Verfügungsmittel	10,00		80,00	5,00	- 75,00		- 5,00
	769300 Repräsentationen	130,00		120,00	262,00	142,00		132,00
	769900 Sonstige	107,86		110,00	84,57	- 25,43		- 23,29
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	77.874,65	5.200,00	53.625,00	67.241,60	8.416,60		- 10.633,05
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 44.325,67	- 5.200,00	- 22.675,00	- 26.593,59	1.281,41		17.732,08
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			1.100,00	1.026,95	- 73,05		1.026,95
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen			1.100,00	1.026,95	- 73,05		1.026,95
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen			1.250,00		- 1.250,00		
	779900 Sonstige			1.250,00		- 1.250,00		
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen			- 150,00	1.026,95	1.176,95		1.026,95
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 44.325,67	- 5.200,00	- 22.825,00	- 25.566,64	2.458,36		18.759,03
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	- 44.325,67	- 5.200,00	- 22.825,00	- 25.566,64	2.458,36		18.759,03
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	577,68						- 577,68
	681600 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	577,68						- 577,68
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	511,00		350,00	321,45	- 28,55		- 189,55
	682700 Grabnutzungsentgelte	511,00		350,00	321,45	- 28,55		- 189,55
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 15:04 |

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.088,68		350,00	321,45	- 28,55		- 767,23
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				1.026,95	1.026,95		1.026,95
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				1.026,95	1.026,95		1.026,95
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				1.026,95	1.026,95		1.026,95
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.088,68		350,00	- 705,50	- 1.055,50		- 1.794,18
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 43.236,99	- 5.200,00	- 22.475,00	- 26.272,14	1.402,86		16.964,85
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	1.155,80			1.731,10	1.731,10		575,30
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.155,80			1.731,10	1.731,10		575,30
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.155,80			1.731,10	1.731,10		575,30
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.311,60			3.462,20	3.462,20		1.150,60
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 44.325,67	- 5.200,00	- 22.825,00	- 25.566,64	2.458,36		18.759,03

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	178.939,93		193.050,00	174.411,88	- 18.638,12		- 4.528,05
	601100 Grundsteuer A	291,54		350,00	313,11	- 36,89		21,57
	601200 Grundsteuer B	16.895,30		20.000,00	19.265,42	- 734,58		2.370,12
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	35.877,27		43.000,00	22.943,86	- 20.056,14		- 12.933,41
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	105.970,27		108.000,00	111.871,91	3.871,91		5.901,64
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.469,69		7.500,00	7.606,54	106,54		136,85
	603300 Hundesteuer	1.218,50		1.600,00	1.260,84	- 339,16		42,34
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	11.217,36		12.600,00	11.150,20	- 1.449,80		- 67,16
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	63.939,00		72.700,00	73.083,00	383,00		9.144,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	63.939,00		65.400,00	65.795,00	395,00		1.856,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung			7.300,00	7.288,00	- 12,00		7.288,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
F7	Sonstige laufende Einzahlungen							
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	242.878,93		265.750,00	247.494,88	- 18.255,12		4.615,95
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen							
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	194.552,40		221.500,00	224.946,33	3.446,33		30.393,93
	743100 Gewerbesteuerumlage	3.855,60		3.500,00	2.913,23	- 586,77		- 942,37
	744210 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	95.680,00		109.000,00	109.502,00	502,00		13.822,00
	744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	95.016,80		109.000,00	112.531,10	3.531,10		17.514,30
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	- 1.526,62						1.526,62
	765512 Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	- 1.526,62						1.526,62
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	193.025,78		221.500,00	224.946,33	3.446,33		31.920,55
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	49.853,15		44.250,00	22.548,55	- 21.701,45		- 27.304,60
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 6,00		55,00		- 55,00		6,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 15:04 |

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			45,00		- 45,00		
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 6,00		10,00		- 10,00		6,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.267,35		2.195,00	2.166,96	- 28,04		- 100,39
	774300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	3,47			3,57	3,57		0,10
	775120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.231,88		2.165,00	2.163,39	- 1,61		- 68,49
	779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	32,00		30,00		- 30,00		- 32,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.273,35		- 2.140,00	- 2.166,96	- 26,96		106,39
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	47.579,80		42.110,00	20.381,59	- 21.728,41		- 27.198,21
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	47.579,80		42.110,00	20.381,59	- 21.728,41		- 27.198,21
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	47.579,80		42.110,00	20.381,59	- 21.728,41		- 27.198,21
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.568,68		2.640,00	2.637,17	- 2,83		68,49
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.568,68		2.640,00	2.637,17	- 2,83		68,49
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 2.568,68		- 2.640,00	- 2.637,17	2,83		- 68,49
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 2.929,93		- 16.995,00	6.796,62	23.791,62		9.726,55

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 5.498,61</u>		<u>- 19.635,00</u>	<u>4.159,45</u>	<u>23.794,45</u>		<u>9.658,06</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 1.500,00			183,13	183,13		1.683,13
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 6.998,61</u>		<u>- 19.635,00</u>	<u>4.342,58</u>	<u>23.977,58</u>		<u>11.341,19</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.429,93		16.995,00	- 6.613,49	- 23.608,49		- 8.043,42
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	45.011,12		39.470,00	17.744,42	- 21.725,58		- 27.266,70

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	1.340.017,94	1.298.604,95
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	85.784,17	82.468,79
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	59.193,00	54.561,00
	013010 Invest. z.B. Anteile Oberfläche	59.193,00	54.561,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.591,17	27.907,79
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.591,17	27.907,79
1.2.	Sachanlagen	1.254.233,77	1.216.136,16
1.2.1.	Wald, Forsten	304.238,39	304.238,39
	021100 Mischwald	278.291,12	278.291,12
	021200 Laubwald	22.305,87	22.305,87
	021300 Nadelwald	1.789,76	1.789,76
	021400 Gehölz	1.841,84	1.841,84
	021900 Sonstige	9,80	9,80
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.435,08	13.766,71
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	65,47	65,47
	022400 Sportflächen	61,61	61,61
	022500 Kinderspielplätze	14.037,88	12.369,51
	023100 Ackerland	594,35	594,35
	023300 Öd- und Unland	3,67	3,67
	023400 Weideland	305,73	305,73
	023900 Sonstige	2,00	2,00
	026100 Flüsse und Bäche	362,33	362,33
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	2,04	2,04
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	541.867,83	526.273,83
	031900 Sonstige Wohnbauten	32.953,00	31.724,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	413.324,35	402.849,35
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	17.098,48	16.517,48
	039230 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	1,00	1,00
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	27.846,00	27.082,00

KIS-KRW | D-Fibu | 13.05.2024 12:01 |

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	50.645,00	48.100,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	384.486,91	365.062,91
	041200 Brücken	3.521,00	3.457,00
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	1.741,00	1.681,00
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.693,78	6.693,78
	048230 Straßen - Kreisstraßen	36,96	36,96
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	109.452,67	101.113,67
	048250 Straßen - Gehwege	163.308,00	156.431,00
	048260 Straßen - Straßenbegleitgrün	26,97	26,97
	048310 Wege - Fußwege	17,82	17,82
	048350 Wege - Rad- und Wirtschaftswege	420,78	420,78
	048410 Plätze - Parkplätze	222,51	222,51
	048420 Plätze - Dorfplätze	98.894,42	94.825,42
	049900 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	151,00	136,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	103,00	30,00
	073000 Betriebsvorrichtungen	103,00	30,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.102,56	6.764,32
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.102,56	6.764,32
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.	Umlaufvermögen	25.220,14	24.699,31
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	25.220,14	24.699,31
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.582,71	4.063,74
	151510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.026,95	
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		- 218,73
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.746,51	277,63
	153500 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	2,88	1,92
	153510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 6,34	
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	- 6,42	- 18,35
	154590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	431,33	
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		260,00
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	1.566,37	2.777,43
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich		540,00
	155900 gegen Sonstige z. B. Vereine, Kirchen	205,00	
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 383,57	443,84
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	891,53	4.625,60
	165100 gegen 510		1.397,80
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich	891,53	3.227,80
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	19.745,90	15.503,70
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.999,66	4.370,95
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	17.746,24	11.132,75
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		506,27
	179310 Vorsteuer - Vorsteuer 7%		- 1,31
	179320 Vorsteuer - Vorsteuer 19 %		507,58

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
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	1.365.238,08	1.323.304,26

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Passivseite			
1.	Eigenkapital	736.396,30	703.203,84
1.1.	Kapitalrücklage	737.850,17	736.396,30
	201000 Kapitalrücklage	737.850,17	736.396,30
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.453,87	- 33.192,46
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 1.453,87	- 33.192,46
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	515.883,65	488.993,31
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	511.510,04	488.993,31
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	346.507,36	334.723,63
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	331.953,34	321.330,34
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	6.107,00	5.908,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	8.447,02	7.485,29
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	164.425,00	153.692,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	164.425,00	153.692,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	577,68	577,68
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	577,68	577,68
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.373,61	
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	4.373,61	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	15.031,00	26.383,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.901,00	16.883,00
	243100 für Beschäftigte	5.186,00	7.168,00
	243200 für Versorgungsempfänger	9.715,00	9.715,00
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	130,00	9.500,00
	295000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	130,00	9.500,00
4.	Verbindlichkeiten	97.907,99	104.704,11
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	82.930,12	80.292,95
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	82.930,12	80.292,95
	315231 Naspa 6927731742	82.930,12	80.292,95
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	5.219,50	3.811,55
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.740,49	3.283,35
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.479,01	528,20
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 2.813,63	99,98
	365000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	- 2.813,63	99,98
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	11.917,92	17.098,49
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 2,77	1.301,30
	354900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.803,00
	364500 gegenüber Anstalten		173,82
	374810 gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen -	11.920,69	13.820,37
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	654,08	3.401,14
	379200 Kautionen	1.500,00	1.897,00
	379500 ungeklärte Zahlungseingänge (Überzahlungen)		183,13
	379620 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 16%, 19%		1.321,01
	379697 Umsatzsteuerzahllastkonto	- 845,92	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	19,14	20,00
	399100 RAP	19,14	20,00

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	Summe Passiv	1.365.238,08	1.323.304,26

II.5 Anhang gemäß § 48 GemHVO

Inhaltsangabe zum Anhang

Vorbemerkung zum Anhang

A. Rechtsgrundlagen

B. Gliederung

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

D.1.2 Sachanlagevermögen

D.2 Umlaufvermögen

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

E.1.3 Ergebnisvortrag

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

E.3 Rückstellungen

E.4 Verbindlichkeiten

F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

F.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

F.14 Beteiligungen

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

F.16 Personalbestand

G. Mitglieder des Gemeinderats / Verbandsgemeinderat

J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Vorbemerkung zum Anhang

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

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

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Ortsgemeinde Dienethal wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Angaben und Erläuterungen, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind. Hierbei wurde eine Wesentlichkeitsgrenze von 1.000,00 € festgesetzt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Haushaltsvorjahres wurden beibehalten.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

		01.01.2023	31.12.2023
		EURO	EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände		85.784,17	82.468,79
Sachanlagen		1.254.233,77	1.216.136,16
Summe Anlagevermögen		1.340.017,94	1.298.604,95

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

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	
Invest. z.B. Anteile Oberfläche	59.193,00	Z	0,00	A	0,00	54.561,00
				U	0,00	
				Afa	4.632,00	
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.591,17	Z	1.316,62	A	0,00	27.907,79
				U	0,00	
				Afa	0,00	
Insgesamt	85.784,17		1.316,62		4.632,00	82.468,79

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

D 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Zugang:	
Zuführung der Zinserträge aus der Verzinsung zum Kapitalstock der Süwag AG	1.316,62 €

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	304.238,39	Z	0,00	A	0,00	304.238,39
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	0,00	
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	15.435,08	Z	0,00	A	0,00	13.766,71
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	1.668,37	
Bebaute Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte	541.867,83	Z	0,00	A	0,00	526.273,83
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	15.594,00	
Infrastrukturvermögen	384.486,91	Z	0,00	A	0,00	365.062,91
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	19.424,00	
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	103,00	Z	0,00	A	0,00	30,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	73,00	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.102,56	Z	0,00	A	0,00	6.764,32
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	1.338,24	
Insgesamt	1.254.233,77		0,00		38.097,61	1.216.136,16

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

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.

D.2.6 Forderungen gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich

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

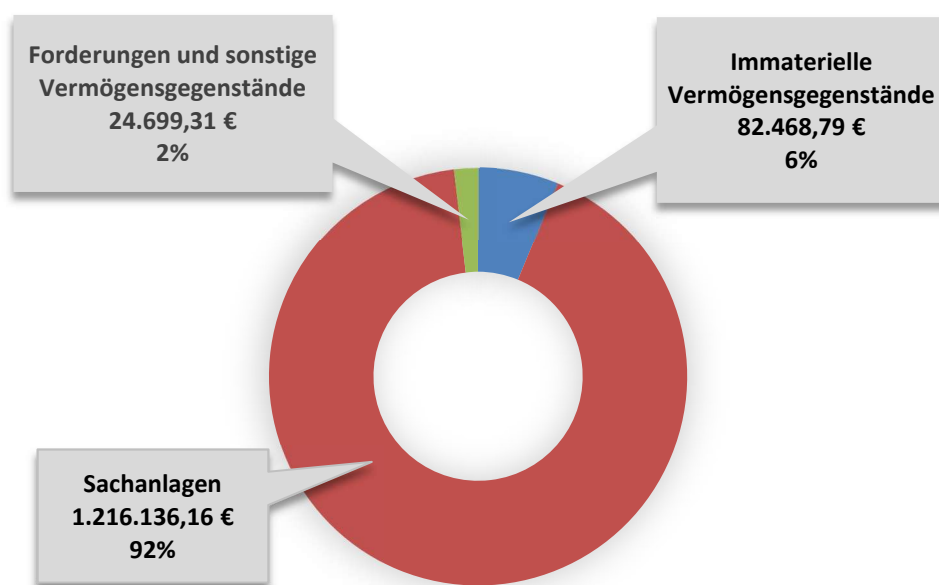
Entwicklung der liquiden Mittel (Rücklage) als Verrechnung mit der Einheitskasse:

Stand 31.12.2021	Veränderung 2022	Stand 31.12.2022	Veränderung 2023	Stand 31.12.2023
16.316,31 €	+ 1.429,93 €	17.746,24 €	- 6.613,49 €	11.132,75 €
abzgl. Treuhandvermögen Jagdgenossenschaft				13.820,37 €
Bereinigter Geldbestand der Ortsgemeinde zum Stichtag				- 2.687,62 €

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktive Rechnungsabgrenzung entsteht, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr eine Ausgabe darstellt. Für das Jahr 2023 wurden keine Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Schlussbilanz 2023



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	A= Abgang	31.12.2023
	EURO	EURO	EURO	EURO
E.1.1. Kapitalrücklage	737.850,17		1.453,87	736.396,30
E 1.4. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.453,87			-33.192,46

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2023 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 33.192,46 EUR aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2023		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	346.507,36	Z	0,00	A	0,00	334.723,63
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	11.783,73	
aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	164.425,00	Z	0,00	A	0,00	153.692,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	10.733,00	
aus Anzahlungen	577,68	Z	0,00	A	0,00	577,68
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	0,00	
Grabnutzungs-entgelte	4.373,61	Z	321,45	A	4.402,14	0,00
		U	0,00	U	0,00	
				Afa	292,92	
Insgesamt	515.883,65		321,45		22.809,65	488.993,31

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Zugang:	
Grabnutzungsentgelte aus Bestattungen	321,45 €
Abgang:	
Aufgrund der Änderung der GemHVO werden keine Grabnutzungs-entgelte mehr als Sonderposten bilanziert und die bisher gebildeten wurden daher vollständig aufgelöst.	4.402,14 €

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2023	Zuführung	Entnahme	Auflösung	31.12.2023
	EURO	EURO	EURO		EURO
Ehrensold	14.901,00	1.982,00	0,00	0,00	16.883,00
Sonstige	130,00	9.500,00	0,00	130,00	9.500,00
Insgesamt	15.031,00	11.482,00	0,00	130,00	26.383,00

E.3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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.

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs.3 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszins von 6 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt.

E.3.4. Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Rückstellung in Höhe von **130,00 €** für den Verwaltungskostenbeitrag BgA 2022 wurde einsprechend der Abrechnung aufgelöst.

Für die Abrechnung des Forstrevierdienstes wurden den Rückstellungen 9.500 € zugeführt.

E.4. Verbindlichkeiten

Gem. § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Entwicklung ist der Verbindlichkeitenübersicht, die dem Jahresabschluss beigefügt ist, zu entnehmen.

E.4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Der Gesamtbetrag der Investitionskredite beziffert sich nach der planmäßigen Tilgung zum Bilanzstichtag auf 80.292,95 €.

E.4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Treuhandvermögen Jagdgenossenschaft

Das Vermögen der Jagdgenossenschaft ist rechtlich selbständig (Genossenschaft des öffentlichen Rechts), aber verwaltungsmäßig und organisatorisch in der Gemeindeverwaltung einbezogen, sodass der Ortsgemeinde Dienethal die treuhänderische Verwaltung obliegt.

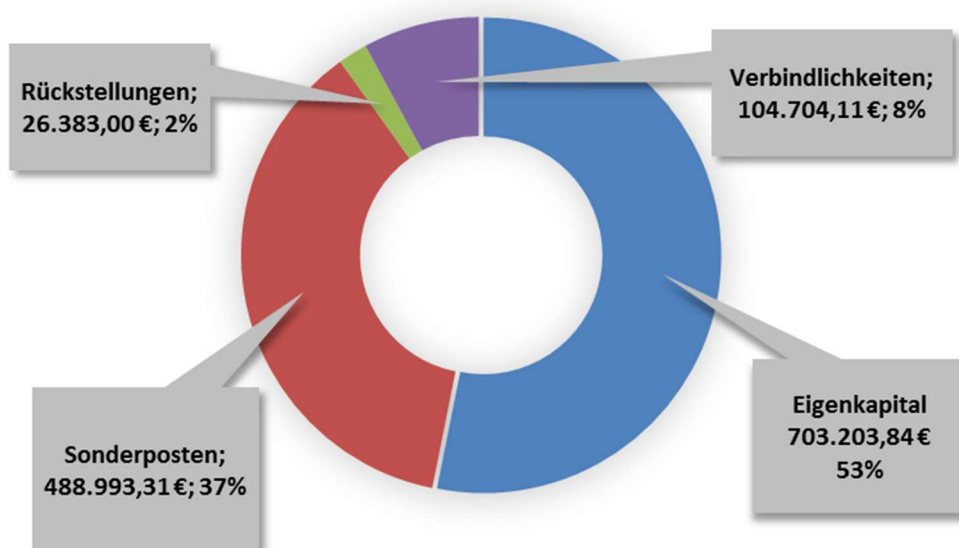
Entwicklung des Treuhandvermögens der Jagdgenossenschaft:

Stand 31.12.2021	Veränderung 2022	Stand 31.12.2022	Veränderung 2023	Stand 31.12.2023
10.021,01 €	+ 1.899,68 €	11.920,69 €	+ 1.899,68 €	13.820,37 €

D.4 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktive Rechnungsabgrenzung entsteht, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr eine Ausgabe darstellt. Für das Jahr 2023 wurden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Schlussbilanz 2023



F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde erzielte mit ihren kostenrechnenden Einrichtungen folgende Ergebnisse:

Nr.	Kostenrechnende Einrichtung	Leistung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1.	Bestattungswesen	55300	- 764,33 €	- 749,56 €	4.427,71 €
3.	DGH	57312	- 24.523,94 €	- 37.741,01 €	- 11.431,30 €
4.	Gaststätte	57314	+ 1.716,52 €	+ 2.702,56 €	3.848,41 €
5.	Kelterhaus	57318	- 1.377,49 €	- 1.488,60 €	- 1.352,42 €
6.	Grillhütte	57319	- 29,55 €	- 33,47 €	- 39,39 €

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind der Eröffnungsbilanz z. 01.01.2009 zu entnehmen. Des Weiteren hat die Ortsgemeinde mit der Süwag Energie AG mit dem Sitz in 65929 Frankfurt, Brünigstr. 1 einen Konzessionsvertrag für die Stromversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen.

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

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 keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände Wiesbaden versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Ortsgemeinde als Arbeitgeber hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen.

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	2
--------------	---

G. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht aus den folgenden Mitgliedern:

NAME	VORNAME	FUNKTION
RITTER	Andreas	Ortsbürgermeister (bis 06.2023)
STEINHÄUSER	Oliver	Ortsbürgermeister (ab 10.2023)
VOGT	Harald	1. Beigeordneter, zugleich Ratsmitglied
KROHMANN	Simon	2. Beigeordneter, zugleich Ratsmitglied
HENNING	Wolfgang	Ratsmitglied
PILAREK	Markus	Ratsmitglied
PFAFF	Rainer	Ratsmitglied
SCHNEITZER	Marc	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	25.220,14	24.699,31
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.582,71	4.063,74
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	891,53	4.625,60
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
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	19.745,90	15.503,70
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	506,27
-	Summe Forderungen	25.220,14	24.699,31

II.7 Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO

Pos	Bezeichnung	Verb. bis zu einem Jahr	Verb. von über einem bis zu fünf Jahren	Verb. von mehr als fünf Jahren	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
1	Verbindlichkeiten	24.255,34	80.292,95	0,00	104.704,11	97.907,99
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	80.292,95	0,00	80.292,95	82.930,12
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	80.292,95	0,00	80.292,95	82.930,12
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	3.811,55	0,00	0,00	3.811,55	5.219,50
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	99,98	0,00	0,00	99,98	-2.813,63
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	16.942,67	0,00	0,00	17.098,49	11.917,92
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.401,14	0,00	0,00	3.401,14	654,08

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt	2
A.2	Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	3
A.3	Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	5
A.4	Haushaltsausgleich	6
B.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	7
C.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	8
D.	Chancen und Risiken	8

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

A.1.1 Bilanz

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

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

Das Vermögen der Gemeinde Dienethal hat sich zum Haushaltsvorjahr um insgesamt 41.933,82 EURO reduziert. Im Wesentlichen ist dies auf die planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens zurückzuführen. Das Umlaufvermögen ist ebenfalls rückläufig.

Des Weiteren ist die Haushaltswirtschaft mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 131.087,11 EURO belastet.

Das Vermögen ist in Höhe von 488.993,31 EURO durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund der planmäßigen Auflösung ebenfalls 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.

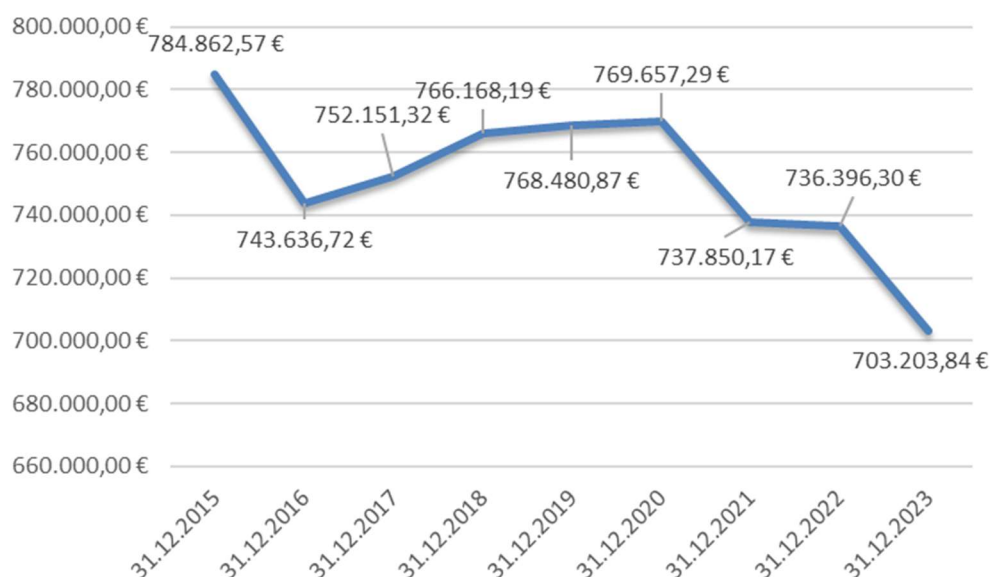
Ein positives Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung erhöht das Eigenkapital ein negatives Jahresergebnis belastet den Wert des Eigenkapitals.

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

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

01.01.2023	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2023
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
736.396,30	-33.192,46	0,00	0,00	703.203,84

Entwicklung des Eigenkapitals:



A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 33.106,42 EURO ausgewiesen, der um 28.101,42 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.453,87 EURO erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 31.652,55 EURO verschlechtert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	193.050,00	172.734,68	-20.315,32
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	86.345,00	93.055,73	6.710,73
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	15.330,00	21.471,55	6.141,55
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	19.220,00	22.500,79	3.280,79
Kostenerst. & -umlagen	0,00	2.868,56	2.868,56
sonst. laufende Erträge	7.000,00	6.606,69	-393,31
Zins- und sonst. Finanzerträge	1.155,00	1.363,38	208,38
Summe der laufenden Erträge	322.100,00	320.601,38	-1.498,62

Steuern und ähnliche Abgaben

Die größte Abweichung zwischen den Planansätzen und dem festgestellten Jahresergebnis zeigt sich erneut hauptsächlich bei der Gewerbesteuer. Diese liegen unter dem Planansatz sowie Vorjahresniveau.

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

Die Einnahmen bei den Zuwendungen und allg. Umlagen weisen Mehrerträge zum Planansatz und Vorjahr aus und resultieren überwiegend aus höheren Zuwendungen für die kommunale Forstwirtschaft. Die Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen übersteigen des weiteren die Einnahmen des Vorjahres.

Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte

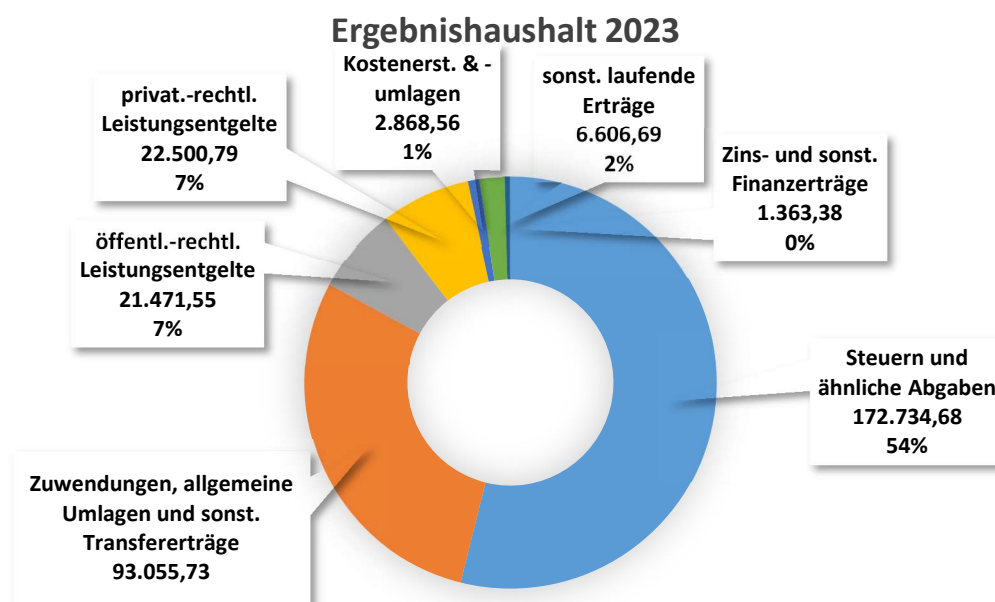
Mehreinnahmen für das Bestattungswesen gegenüber dem Planansatz und Vorjahr aufgrund der vollständigen Auflösung von Grabnutzungsentgelten resultierend aus der Änderung der GemHVO.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei diesem Einnahmeblock bewegen sich die Einnahmen auf dem Vorjahresniveau. Mehreinnahmen aus Holzverkäufen sowie Mieten und Pachten übersteigen die geplanten Ansätze.

sonstige laufende Erträge

Aufgrund von Neuberechnung der Rückstellungen für Versorgungsansprüche sind erhebliche Mehrerträge ausgewiesen.



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	16.320,00	21.020,62	4.700,62
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	68.405,00	49.697,88	-18.707,12
Abschreibungen	42.535,00	42.729,61	194,61
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	222.350,00	227.425,55	5.075,55
sonst. laufende Aufwendungen	6.410,00	8.758,30	2.348,30
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	3.445,00	4.075,84	630,84
Summe der laufenden Aufwendungen	359.465,00	353.707,80	-5.757,20

Personalaufwendungen

Höhere Aufwendungen aufgrund höherer Versorgungsansprüche sowie Zuführung zu Rückstellungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für geplante Unterhaltungsmaßnahmen wurden nicht verbrauchte Haushaltsmittel aus dem Vorjahr übertragen, sodaß sich insgesamt betrachtet zum Planansatz Minderaufwendungen ergeben.

Bei der kommunalen Forstwirtschaft hingegen sind Mehraufwendungen aufgrund der Abrechnung der Dienstleistungen zu verzeichnen.

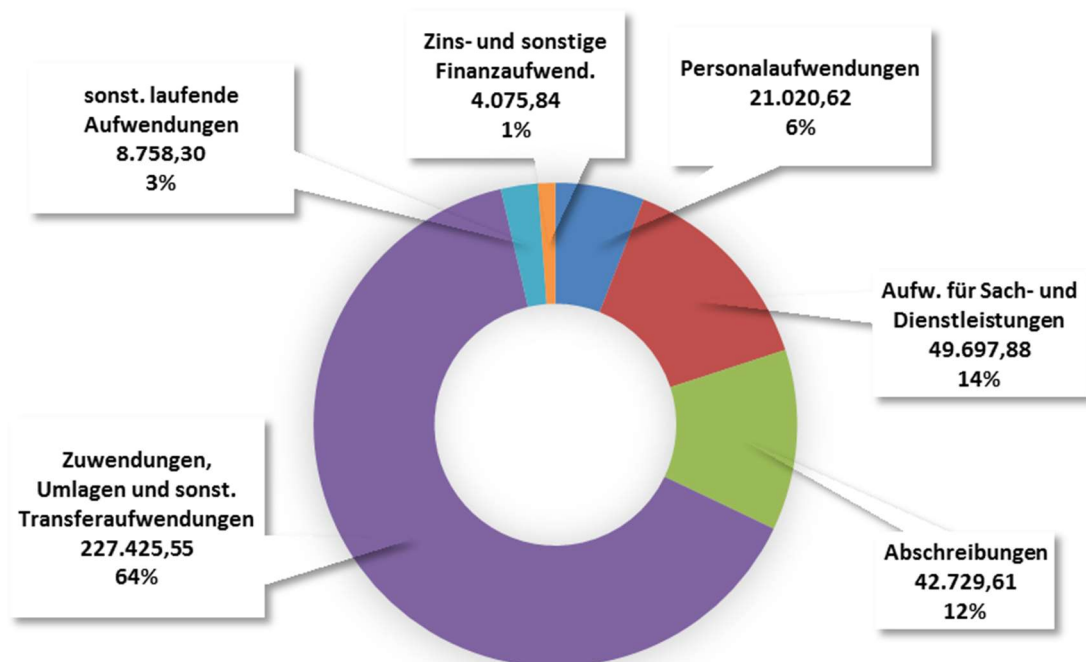
Zuwendungen Umlagen und sonst. Transfererträge

Mehraufwendungen bei der VG-Umlage werden durch Einsparungen bei der Gewerbesteuerumlage teilweise kompensiert.

Sonstige laufende Aufwendungen

Höhere Kosten für Dienstleistungen für das Bestattungswesen.

Ergebnishaushalt 2023



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 - 5.185,05 EURO.

Das Ergebnis ist damit um - 19.270,05 EURO schlechter als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (321,45 EURO) reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (1.026,95 EURO) zu decken.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	296.700,00	288.142,89	-8.557,11
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	1.155,00	1.026,95	-128,05
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350,00	321,45	-28,55
Gesamteinzahlungen	298.205,00	289.491,29	-8.713,71
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	275.125,00	292.187,93	17.062,93
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	3.445,00	2.166,96	-1.278,04
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	1.026,95	1.026,95
Gesamtauszahlungen	278.570,00	295.381,84	16.811,84
Finanzmittelfehlbetrag (-)/			
Finanzmittelüberschuss (+)	19.635,00	-5.890,55	-25.525,55
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	2.640,00	2.637,17	-2,83
Veränderung der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	-16.995,00	8.527,72	25.522,72
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.355,00	5.890,55	-8.464,45

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 somit nicht erreicht werden.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2023/2024 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich im folgenden Haushaltsjahr 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	98,15%	98,13%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	53,94%	53,14%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	37,79%	36,95%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	61,14%	60,33%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,32%	1,07%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,75%	1,75%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	56,08%	62,55%

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

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

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

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

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

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

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

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

Nach dem Abschluss des Jahres 2023 fällt das prognostizierte Ergebnis schlechter aus als geplant. Die Gewerbesteuer ist rückläufig. Es bleibt festzuhalten, dass diese Einnahmeart schwer kalkulierbar ist und ohne einer wesentlichen Verbesserung der Ertragsseite und einer Reduzierung der Aufwendungen der Haushaltsausgleich langfristig nicht gelingen wird.

Des weiteren haben sich die liquiden Mittel aufgrund des schwierigen Haushaltsjahres reduziert. Erfreulicherweise sind auch weiterhin keine Verbindlichkeiten aus der Liquiditätssicherung ausgewiesen, jedoch übersteigt das Treuhandvermögen die Rücklage der Ortsgemeinde.

Unter den erschwerten Rahmenbedingungen ist unbedingt darauf zu achten, daß keine Liquiditätskredite entstehen werden.

Der Stand der Investitionskredite der Ortsgemeinde bleibt überschaubar. Eine Steigerung ist nach den derzeitigen Planungen nicht ersichtlich.

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

III.2 Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 19 zu § 50 Abs. 1 GemHVO für Ortsgemeinden

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

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			Kennzahlen			Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	3.399.906,30	1.316,62	0,00	0,00	3.401.222,92	2.059.888,36	0,00	42.729,61	0,00	0,00	2.102.617,97	1.298.604,95	1.340.017,94	1,26	38,18	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	152.297,96	1.316,62	0,00	0,00	153.614,58	66.513,79	0,00	4.632,00	0,00	0,00	71.145,79	82.468,79	85.784,17	3,02	53,69	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	125.706,79	0,00	0,00	0,00	125.706,79	66.513,79	0,00	4.632,00	0,00	0,00	71.145,79	54.561,00	59.193,00	3,68	43,40	0,00
013010	Invest. z.B. Anteile Oberfläche	125.706,79	0,00	0,00	0,00	125.706,79	66.513,79	0,00	4.632,00	0,00	0,00	71.145,79	54.561,00	59.193,00	3,68	43,40	0,00
Summe 1.1.2.		125.706,79	0,00	0,00	0,00	125.706,79	66.513,79	0,00	4.632,00	0,00	0,00	71.145,79	54.561,00	59.193,00	3,68	43,40	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.591,17	1.316,62	0,00	0,00	27.907,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.907,79	26.591,17	0,00	100,00	0,00
019000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.591,17	1.316,62	0,00	0,00	27.907,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.907,79	26.591,17	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.5.		26.591,17	1.316,62	0,00	0,00	27.907,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.907,79	26.591,17	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.		152.297,96	1.316,62	0,00	0,00	153.614,58	66.513,79	0,00	4.632,00	0,00	0,00	71.145,79	82.468,79	85.784,17	3,02	53,69	0,00
1.2.	Sachanlagen	3.247.608,34	0,00	0,00	0,00	3.247.608,34	1.993.374,57	0,00	38.097,61	0,00	0,00	2.031.472,18	1.216.136,16	1.254.233,77	1,17	37,45	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	304.238,39	0,00	0,00	0,00	304.238,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304.238,39	304.238,39	0,00	100,00	0,00
021100	Mischwald	278.291,12	0,00	0,00	0,00	278.291,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.291,12	278.291,12	0,00	100,00	0,00
021200	Laubwald	22.305,87	0,00	0,00	0,00	22.305,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.305,87	22.305,87	0,00	100,00	0,00
021300	Nadelwald	1.789,76	0,00	0,00	0,00	1.789,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.789,76	1.789,76	0,00	100,00	0,00
021400	Gehölz	1.841,84	0,00	0,00	0,00	1.841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.841,84	1.841,84	0,00	100,00	0,00
021900	Sonstige	9,80	0,00	0,00	0,00	9,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,80	9,80	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		304.238,39	0,00	0,00	0,00	304.238,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304.238,39	304.238,39	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.116,06	0,00	0,00	0,00	21.116,06	5.680,98	0,00	1.668,37	0,00	0,00	7.349,35	13.766,71	15.435,08	7,90	65,20	0,00
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	65,47	0,00	0,00	0,00	65,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,47	65,47	0,00	100,00	0,00
022400	Sportflächen	61,61	0,00	0,00	0,00	61,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,61	61,61	0,00	100,00	0,00
022500	Kinderspielplätze	19.718,86	0,00	0,00	0,00	19.718,86	5.680,98	0,00	1.668,37	0,00	0,00	7.349,35	12.369,51	14.037,88	8,46	62,73	0,00
023100	Ackerland	594,35	0,00	0,00	0,00	594,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594,35	594,35	0,00	100,00	0,00
023300	Öd- und Unland	3,67	0,00	0,00	0,00	3,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,67	3,67	0,00	100,00	0,00
023400	Weideland	305,73	0,00	0,00	0,00	305,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,73	305,73	0,00	100,00	0,00
023900	Sonstige	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00
026100	Flüsse und Bäche	362,33	0,00	0,00	0,00	362,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362,33	362,33	0,00	100,00	0,00
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	2,04	0,00	0,00	0,00	2,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,04	2,04	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		21.116,06	0,00	0,00	0,00	21.116,06	5.680,98	0,00	1.668,37	0,00	0,00	7.349,35	13.766,71	15.435,08	7,90	65,20	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.186.099,13	0,00	0,00	0,00	2.186.099,13	1.644.231,30	0,00	15.594,00	0,00	0,00	1.659.825,30	526.273,83	541.867,83	0,71	24,07	0,00
031900	Sonstige Wohnbauten	391.002,70	0,00	0,00	0,00	391.002,70	358.049,70	0,00	1.229,00	0,00	0,00	359.278,70	31.724,00	32.953,00	0,31	8,11	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.408.613,40	0,00	0,00	0,00	1.408.613,40	995.289,05	0,00	10.475,00	0,00	0,00	1.005.764,05	402.849,35	413.324,35	0,74	28,60	0,00
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	127.648,27	0,00	0,00	0,00	127.648,27	110.549,79	0,00	581,00	0,00	0,00	111.130,79	16.517,48	17.098,48	0,46	12,94	0,00
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	2.328,75	0,00	0,00	0,00	2.328,75	2.327,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2.327,75	1,00	1,00	0,00	0,04	0,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	38.273,62	0,00	0,00	0,00	38.273,62	10.427,62	0,00	764,00	0,00	0,00	11.191,62	27.082,00	27.846,00	2,00	70,76	0,00
039990	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	218.232,39	0,00	0,00	0,00	218.232,39	167.587,39	0,00	2.545,00	0,00	0,00	170.132,39	48.100,00	50.645,00	1,17	22,04	0,00
Summe 1.2.3.		2.186.099,13	0,00	0,00	0,00	2.186.099,13	1.644.231,30	0,00	15.594,00	0,00	0,00	1.659.825,30	526.273,83	541.867,83	0,71	24,07	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	716.128,81	0,00	0,00	0,00	716.128,81	331.641,90	0,00	19.424,00	0,00	0,00	351.065,90	365.062,91	384.486,91	2,71	50,98	0,00
041200	Brücken	4.167,35	0,00	0,00	0,00	4.167,35	646,35	0,00	64,00	0,00	0,00	710,35	3.457,00	3.521,00	1,54	82,95	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	30.036,85	0,00	0,00	0,00	30.036,85	28.295,85	0,00	60,00	0,00	0,00	28.355,85	1.681,00	1.741,00	0,20	5,60	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
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.693,78	0,00	0,00	0,00	6.693,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.693,78	6.693,78	0,00	100,00	0,00
048230	Straßen - Kreisstraßen	36,96	0,00	0,00	0,00	36,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,96	36,96	0,00	100,00	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	294.622,40	0,00	0,00	0,00	294.622,40	185.169,73	0,00	8.339,00	0,00	0,00	193.508,73	101.113,67	109.452,67	2,83	34,32	0,00
048250	Straßen - Gehwege	240.313,00	0,00	0,00	0,00	240.313,00	77.005,00	0,00	6.877,00	0,00	0,00	83.882,00	156.431,00	163.308,00	2,86	65,09	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	26,97	0,00	0,00	0,00	26,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,97	26,97	0,00	100,00	0,00
048310	Wege - Fußwege	17,82	0,00	0,00	0,00	17,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,82	17,82	0,00	100,00	0,00
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	420,78	0,00	0,00	0,00	420,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,78	420,78	0,00	100,00	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	222,51	0,00	0,00	0,00	222,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,51	222,51	0,00	100,00	0,00
048420	Plätze - Dorfplätze	139.266,44	0,00	0,00	0,00	139.266,44	40.372,02	0,00	4.069,00	0,00	0,00	44.441,02	94.825,42	98.894,42	2,92	68,09	0,00
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	303,95	0,00	0,00	0,00	303,95	152,95	0,00	15,00	0,00	0,00	167,95	136,00	151,00	4,94	44,74	0,00
Summe 1.2.4.		716.128,81	0,00	0,00	0,00	716.128,81	331.641,90	0,00	19.424,00	0,00	0,00	351.065,90	365.062,91	384.486,91	2,71	50,98	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	736,97	0,00	0,00	0,00	736,97	633,97	0,00	73,00	0,00	0,00	706,97	30,00	103,00	9,91	4,07	0,00
073000	Betriebsvorrichtungen	736,97	0,00	0,00	0,00	736,97	633,97	0,00	73,00	0,00	0,00	706,97	30,00	103,00	9,91	4,07	0,00
Summe 1.2.7.		736,97	0,00	0,00	0,00	736,97	633,97	0,00	73,00	0,00	0,00	706,97	30,00	103,00	9,91	4,07	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.288,98	0,00	0,00	0,00	19.288,98	11.186,42	0,00	1.338,24	0,00	0,00	12.524,66	6.764,32	8.102,56	6,94	35,07	0,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.288,98	0,00	0,00	0,00	19.288,98	11.186,42	0,00	1.338,24	0,00	0,00	12.524,66	6.764,32	8.102,56	6,94	35,07	0,00
Summe 1.2.8.		19.288,98	0,00	0,00	0,00	19.288,98	11.186,42	0,00	1.338,24	0,00	0,00	12.524,66	6.764,32	8.102,56	6,94	35,07	0,00
Summe 1.2.		3.247.608,34	0,00	0,00	0,00	3.247.608,34	1.993.374,57	0,00	38.097,61	0,00	0,00	2.031.472,18	1.216.136,16	1.254.233,77	1,17	37,45	0,00
Summe Anlagevermögen		3.399.906,30	1.316,62	0,00	0,00	3.401.222,92	2.059.888,36	0,00	42.729,61	0,00	0,00	2.102.617,97	1.298.604,95	1.340.017,94	1,26	38,18	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	1.388.094,35	321,45	7.264,47	0,00	1.381.151,33	872.210,70	0,00	22.809,65	0,00	2.862,33	892.158,02	488.993,31	515.883,65	1,65	35,40	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.381.151,33	0,00	0,00	0,00	1.381.151,33	869.641,29	0,00	22.516,73	0,00	0,00	892.158,02	488.993,31	511.510,04	1,63	35,40	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.017.432,62	0,00	0,00	0,00	1.017.432,62	670.925,26	0,00	11.783,73	0,00	0,00	682.708,99	334.723,63	346.507,36	1,16	32,90	0,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	997.482,79	0,00	0,00	0,00	997.482,79	665.529,45	0,00	10.623,00	0,00	0,00	676.152,45	321.330,34	331.953,34	1,06	32,21	0,00
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	8.096,51	0,00	0,00	0,00	8.096,51	1.989,51	0,00	199,00	0,00	0,00	2.188,51	5.908,00	6.107,00	2,46	72,97	0,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	11.853,32	0,00	0,00	0,00	11.853,32	3.406,30	0,00	961,73	0,00	0,00	4.368,03	7.485,29	8.447,02	8,11	63,15	0,00
Summe 2.2.1.		1.017.432,62	0,00	0,00	0,00	1.017.432,62	670.925,26	0,00	11.783,73	0,00	0,00	682.708,99	334.723,63	346.507,36	1,16	32,90	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	363.141,03	0,00	0,00	0,00	363.141,03	198.716,03	0,00	10.733,00	0,00	0,00	209.449,03	153.692,00	164.425,00	2,96	42,32	0,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	363.141,03	0,00	0,00	0,00	363.141,03	198.716,03	0,00	10.733,00	0,00	0,00	209.449,03	153.692,00	164.425,00	2,96	42,32	0,00
Summe 2.2.2.		363.141,03	0,00	0,00	0,00	363.141,03	198.716,03	0,00	10.733,00	0,00	0,00	209.449,03	153.692,00	164.425,00	2,96	42,32	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	577,68	0,00	0,00	0,00	577,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,68	577,68	0,00	100,00	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	577,68	0,00	0,00	0,00	577,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,68	577,68	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		577,68	0,00	0,00	0,00	577,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,68	577,68	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		1.381.151,33	0,00	0,00	0,00	1.381.151,33	869.641,29	0,00	22.516,73	0,00	0,00	892.158,02	488.993,31	511.510,04	1,63	35,40	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	6.943,02	321,45	7.264,47	0,00	0,00	2.569,41	0,00	292,92	0,00	2.862,33	0,00	0,00	4.373,61	0,00	0,00	0,00
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	6.943,02	321,45	7.264,47	0,00	0,00	2.569,41	0,00	292,92	0,00	2.862,33	0,00	0,00	4.373,61	0,00	0,00	0,00
Summe 2.5.		6.943,02	321,45	7.264,47	0,00	0,00	2.569,41	0,00	292,92	0,00	2.862,33	0,00	0,00	4.373,61	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten		1.388.094,35	321,45	7.264,47	0,00	1.381.151,33	872.210,70	0,00	22.809,65	0,00	2.862,33	892.158,02	488.993,31	515.883,65	1,65	35,40	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
	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		Personalaufwand	15.520,00 €	19.038,62 €	3.518,62 €	Mehraufwendungen aufgrund von Zahlungen aus Ansprüchen für Ehrensold.
Budget		Forst	10.305,00 €	27.053,48 €	16.748,48 €	Mehraufwand aus der Abrechnung für den Revierdienst 2022/2023.
Budget		Bürgerservice	2.450,00 €	7.082,97 €	4.632,97 €	Höhere Ausgaben aus Gemeindeeigenen Veranstaltungen. Vollständige Deckung durch Verkaufserlöse u.a.
Budget		Rückstellungen	800,00 €	1.982,00 €	1.182,00 €	Höhere Zuführung zu Rückstellungen für Ehrensold.
61100	544230	VG-Umlage	109.000,00 €	115.394,72 €	6.394,72 €	Mehreinnahmen führen zu höheren Umlagen.
			138.075,00 €	170.551,79 €	32.476,79 €	

Schuldenübersicht 2023

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

Bestandsdarlehen

6927731742 (Konto-Nr 315231)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	14.04.2014 31.03.2034	103.460,00	103.460,00	82.930,12	2,6087	2.163,39	3,1800	2.637,17	4.800,56	80.292,95
Zinsen: 1. Laufzeit ab 14.04.2014: 2.6400 %; 2. Laufzeit ab 31.03.2024: 2.9000 %											

Summe in EUR	(Stand 01.01.)	103.460,00	103.460,00	82.930,12	2.163,39	2.637,17	4.800,56	80.292,95
--------------	----------------	------------	------------	-----------	----------	----------	----------	-----------

Gesamtsumme in EUR	103.460,00	103.460,00	82.930,12	2.163,39	2.637,17	4.800,56	80.292,95
--------------------	------------	------------	-----------	----------	----------	----------	-----------

Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	103.460,00	103.460,00	82.930,12	2.163,39	2.637,17	4.800,56	80.292,95
--------------	------------------	------------	------------	-----------	----------	----------	----------	-----------

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
--------------	-----------------	------	------	------	------	------	------	------

Programm: DVGui.dll
Berichtsende: Schuldenübersicht

