

# Jahresabschluss 2023

**Ortsgemeinde Lollschied**



Gemäß § 108 Gemeindeordnung  
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                                                         | <b><u>Seite</u></b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| I. Aufstellungsvermerk                                                                                  | 3                   |
| II.1 Ergebnisrechnung                                                                                   | 5                   |
| II.2 Finanzrechnung                                                                                     | 10                  |
| II.3.1. Teilergebnisrechnung                                                                            | 15                  |
| II.3.2. Teilfinanzrechnung                                                                              | 21                  |
| II.4. Bilanz                                                                                            | 31                  |
| II.5. Anhang                                                                                            | 37                  |
| III.1. Rechenschaftsbericht                                                                             | 47                  |
| III.2. Anlagenübersicht                                                                                 | 55                  |
| III.2.a. Wirtschaftsgüter                                                                               | 56                  |
| III.2.b. Sonderposten                                                                                   | 58                  |
| III.3. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden<br>Haushaltsermächtigungen | 59                  |
| III.4. Überschreitung von Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen                                    | 60                  |

## **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 Lollschied zum 31.12.2023 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bad Ems, den

---

Sebastian Henning  
Ortsbürgermeister

---

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister  
der Verbandsgemeinde Bad Ems-  
Nassau

# **II.1 Ergebnisrechnung**

gemäß § 44 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 15 zu § 44 GemHVO für Ortsgemeinden

## Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                                                        | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>E1</b>   | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                                                | <b>158.102,50</b>                       | <b>173.580,00</b>                                   | <b>165.182,61</b>               | <b>- 8.397,39</b>              | <b>7.080,11</b>                                      |
| 401100      | Grundsteuer A                                                                                      | 2.086,69                                | 2.300,00                                            | 2.337,55                        | 37,55                          | 250,86                                               |
| 401200      | Grundsteuer B                                                                                      | 10.780,04                               | 13.000,00                                           | 13.017,03                       | 17,03                          | 2.236,99                                             |
| 401310      | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr                                              | 17.982,85                               | 25.000,00                                           | 15.449,82                       | - 9.550,18                     | - 2.533,03                                           |
| 402100      | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                              | 113.782,59                              | 117.300,00                                          | 118.765,20                      | 1.465,20                       | 4.982,61                                             |
| 402200      | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                 | 640,84                                  | 630,00                                              | 634,91                          | 4,91                           | - 5,93                                               |
| 403300      | Hundesteuer                                                                                        | 1.207,50                                | 1.700,00                                            | 1.840,00                        | 140,00                         | 632,50                                               |
| 405210      | vom Land - Familienleistungsausgleich                                                              | 11.621,99                               | 13.650,00                                           | 13.138,10                       | - 511,90                       | 1.516,11                                             |
| <b>E2</b>   | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>                                                | <b>39.364,22</b>                        | <b>59.665,00</b>                                    | <b>78.336,45</b>                | <b>18.671,45</b>               | <b>38.972,23</b>                                     |
| 411110      | vom Land - Schlüsselzuweisung A                                                                    | 27.780,00                               | 36.500,00                                           | 36.783,00                       | 283,00                         | 9.003,00                                             |
| 411120      | vom Land - Schlüsselzuweisung                                                                      |                                         | 1.700,00                                            | 1.688,00                        | - 12,00                        | 1.688,00                                             |
| 414420      | vom öffentlichen Bereich - vom Land                                                                | 4.521,00                                | 14.375,00                                           | 32.851,00                       | 18.476,00                      | 28.330,00                                            |
| 414480      | vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen                                   | 100,70                                  | 100,00                                              |                                 | - 100,00                       | - 100,70                                             |
| 415100      | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                       | 6.683,00                                | 6.700,00                                            | 6.683,00                        | - 17,00                        |                                                      |
| 415900      | Sonstige Sonderposten                                                                              | 279,52                                  | 290,00                                              | 331,45                          | 41,45                          | 51,93                                                |
| <b>E3</b>   | <b>Erträge der sozialen Sicherung</b>                                                              |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>E4</b>   | <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                                                     | <b>17.409,18</b>                        | <b>16.915,00</b>                                    | <b>20.317,47</b>                | <b>3.402,47</b>                | <b>2.908,29</b>                                      |
| 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 | 328,24                                  | 410,00                                              | 2.122,34                        | 1.712,34                       | 1.794,10                                             |
| 432240      | Entgelte - für das Bestattungswesen                                                                | 1.218,84                                | 600,00                                              | 332,77                          | - 267,23                       | - 886,07                                             |
| 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                      | 15.503,84                               | 15.510,00                                           | 15.502,84                       | - 7,16                         | - 1,00                                               |
| 439000      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte                                | 133,26                                  | 120,00                                              | 133,95                          | 13,95                          | 0,69                                                 |
| 439001      | Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten                                                |                                         |                                                     | 2.000,57                        | 2.000,57                       | 2.000,57                                             |
| <b>E5</b>   | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                                                          | <b>47.851,34</b>                        | <b>77.362,00</b>                                    | <b>84.763,12</b>                | <b>7.401,12</b>                | <b>36.911,78</b>                                     |
| 441100      | Erträge aus Verkäufen von Vorräten                                                                 | 22.413,84                               | 52.567,00                                           | 58.661,82                       | 6.094,82                       | 36.247,98                                            |
| 441200      | Mieten und Pachten                                                                                 | 25.437,50                               | 24.795,00                                           | 26.101,30                       | 1.306,30                       | 663,80                                               |
| <b>E6</b>   | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                                                        | <b>5.211,05</b>                         | <b>1.103,00</b>                                     | <b>1.103,77</b>                 | <b>0,77</b>                    | <b>- 4.107,28</b>                                    |
| 442430      | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                     | 200,00                                  |                                                     |                                 |                                | - 200,00                                             |
| 442590      | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                              | 1.103,77                                | 1.103,00                                            | 1.103,77                        | 0,77                           |                                                      |
| 442900      | von Sonstigen                                                                                      | 3.907,28                                |                                                     |                                 |                                | - 3.907,28                                           |
| <b>E7</b>   | <b>Sonstige laufende Erträge</b>                                                                   | <b>13.173,79</b>                        | <b>20.850,00</b>                                    | <b>26.811,32</b>                | <b>5.961,32</b>                | <b>13.637,53</b>                                     |
| 462500      | Konzessionsabgaben                                                                                 | 4.816,79                                | 4.800,00                                            | 4.771,32                        | - 28,68                        | - 45,47                                              |

Betragsangaben in EUR

## Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| 462900     | Sonstige                                                                                                                         |                                  | 550,00                                        | 1.040,00                     | 490,00                      | 1.040,00                                       |
| 466140     | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 8.357,00                         | 15.500,00                                     | 21.000,00                    | 5.500,00                    | 12.643,00                                      |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                                                      | <b>281.112,08</b>                | <b>349.475,00</b>                             | <b>376.514,74</b>            | <b>27.039,74</b>            | <b>95.402,66</b>                               |
| <b>E9</b>  | <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>                                                                                     | <b>20.880,35</b>                 | <b>20.900,00</b>                              | <b>21.164,42</b>             | <b>264,42</b>               | <b>284,07</b>                                  |
| 501100     | Aufwandsentschädigungen                                                                                                          | 5.227,00                         | 5.500,00                                      | 5.820,00                     | 320,00                      | 593,00                                         |
| 501200     | Beigeordnete                                                                                                                     | 1.523,33                         | 500,00                                        | 242,50                       | - 257,50                    | - 1.280,83                                     |
| 501900     | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)                                                                                | 300,00                           | 500,00                                        | 250,00                       | - 250,00                    | - 50,00                                        |
| 502210     | Arbeitnehmer - Vergütungen                                                                                                       | 7.458,90                         | 7.300,00                                      | 6.846,57                     | - 453,43                    | - 612,33                                       |
| 502220     | Arbeitnehmer - Leistungszulagen                                                                                                  | 129,08                           | 200,00                                        | 64,54                        | - 135,46                    | - 64,54                                        |
| 503200     | Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)                                                                                | 286,20                           | 300,00                                        | 229,85                       | - 70,15                     | - 56,35                                        |
| 504200     | Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.                                                                                  | 1.948,24                         | 1.900,00                                      | 1.660,04                     | - 239,96                    | - 288,20                                       |
| 504900     | Sonstige                                                                                                                         | 706,74                           | 700,00                                        | 796,32                       | 96,32                       | 89,58                                          |
| 506290     | Arbeitnehmer - Sonstige                                                                                                          | 351,83                           |                                               | 199,98                       | 199,98                      | - 151,85                                       |
| 509000     | Pauschalierte Lohnsteuer                                                                                                         | 335,03                           | 200,00                                        | 148,62                       | - 51,38                     | - 186,41                                       |
| 511300     | ehrenamtlich Tätige                                                                                                              | 2.614,00                         | 2.800,00                                      | 3.432,00                     | 632,00                      | 818,00                                         |
| 517000     | Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen                                                                                           |                                  | 1.000,00                                      |                              | - 1.000,00                  |                                                |
| 517002     | Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam                                                                     |                                  |                                               | 1.474,00                     | 1.474,00                    | 1.474,00                                       |
| <b>E10</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                                                               | <b>98.153,51</b>                 | <b>105.712,00</b>                             | <b>115.205,77</b>            | <b>9.493,77</b>             | <b>17.052,26</b>                               |
| 522001     | Stromkosten                                                                                                                      | 2.510,27                         | 3.450,00                                      | 2.795,03                     | - 654,97                    | 284,76                                         |
| 522002     | Wasser, Abwasser, Oberfläche                                                                                                     | 7.349,57                         | 7.475,00                                      | 1.838,60                     | - 5.636,40                  | - 5.510,97                                     |
| 522003     | Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )                                                                                   | 32,50                            |                                               | 43,40                        | 43,40                       | 10,90                                          |
| 522004     | Heizung                                                                                                                          | 4.298,66                         | 4.700,00                                      | 4.180,88                     | - 519,12                    | - 117,78                                       |
| 522005     | Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr                                                                | - 33,29                          |                                               | - 42,00                      | - 42,00                     | - 8,71                                         |
| 523110     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                       | 1.598,54                         | 1.350,00                                      | 8.025,18                     | 6.675,18                    | 6.426,64                                       |
| 523130     | Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind    | 1.748,27                         | 900,00                                        | 11.577,72                    | 10.677,72                   | 9.829,45                                       |
| 523380     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                      | 5.702,47                         | 2.000,00                                      | 12.460,75                    | 10.460,75                   | 6.758,28                                       |
| 523700     | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                              | 1.117,37                         | 610,00                                        | 311,33                       | - 298,67                    | - 806,04                                       |
| 523800     | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                              | 784,22                           | 435,00                                        | 395,08                       | - 39,92                     | - 389,14                                       |
| 524700     | Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                        | 93,84                            | 150,00                                        |                              | - 150,00                    | - 93,84                                        |
| 524900     | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                                         | 634,69                           | 500,00                                        | 174,21                       | - 325,79                    | - 460,48                                       |
| 525310     | an Sondervermögen - an Eigenbetriebe                                                                                             |                                  |                                               | 5.300,46                     | 5.300,46                    | 5.300,46                                       |
| 525420     | an den öffentlichen Bereich - an das Land                                                                                        | 8.243,24                         | 8.442,00                                      | 8.252,71                     | - 189,29                    | 9,47                                           |
| 525430     | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                  | 10.706,10                        | 14.285,00                                     | 8.348,00                     | - 5.937,00                  | - 2.358,10                                     |

## Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|            | 529100   sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                               | 14.944,07                        | 1.392,00                                      | 9.568,17                     | 8.176,17                    | - 5.375,90                                     |
|            | 529200   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen                             | 38.422,99                        | 60.023,00                                     | 41.976,25                    | - 18.046,75                 | 3.553,26                                       |
| <b>E11</b> | <b>Abschreibungen</b>                                                           | <b>39.179,80</b>                 | <b>39.035,00</b>                              | <b>39.405,46</b>             | <b>370,46</b>               | <b>225,66</b>                                  |
|            | 532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                | 1.004,88                         | 1.000,00                                      | 1.090,24                     | 90,24                       | 85,36                                          |
|            | 533000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.715,44                         | 1.720,00                                      | 1.900,02                     | 180,02                      | 184,58                                         |
|            | 534700   mit Verwaltungsgebäuden                                                | 4.038,00                         | 4.040,00                                      | 4.038,00                     | - 2,00                      |                                                |
|            | 534900   mit sonstigen Gebäuden                                                 | 8.255,00                         | 8.260,00                                      | 8.254,00                     | - 6,00                      | - 1,00                                         |
|            | 535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                        | 2.397,00                         | 2.400,00                                      | 2.397,00                     | - 3,00                      |                                                |
|            | 535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                      | 20.638,60                        | 20.645,00                                     | 20.637,60                    | - 7,40                      | - 1,00                                         |
|            | 535900   sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             | 760,00                           | 760,00                                        | 759,00                       | - 1,00                      | - 1,00                                         |
|            | 538300   Betriebsvorrichtungen                                                  | 118,00                           | 85,00                                         | 81,00                        | - 4,00                      | - 37,00                                        |
|            | 538500   Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 252,88                           | 125,00                                        | 248,60                       | 123,60                      | - 4,28                                         |
| <b>E12</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>                   | <b>144.828,36</b>                | <b>176.900,00</b>                             | <b>180.711,43</b>            | <b>3.811,43</b>             | <b>35.883,07</b>                               |
|            | 541430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 315,40                           |                                               | 114,01                       | 114,01                      | - 201,39                                       |
|            | 541900   an Sonstige                                                            |                                  | 200,00                                        | 9,30                         | - 190,70                    | 9,30                                           |
|            | 543100   Gewerbesteuerumlage                                                    | 1.613,85                         | 2.200,00                                      | 1.318,89                     | - 881,11                    | - 294,96                                       |
|            | 544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise                    | 72.684,00                        | 87.100,00                                     | 87.206,00                    | 106,00                      | 14.522,00                                      |
|            | 544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden             | 69.933,40                        | 86.900,00                                     | 91.580,13                    | 4.680,13                    | 21.646,73                                      |
|            | 545000   Sonstige Transferaufwendungen                                          | 281,71                           | 500,00                                        | 483,10                       | - 16,90                     | 201,39                                         |
| <b>E13</b> | <b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>                                      |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>E14</b> | <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>                                           | <b>7.927,11</b>                  | <b>6.313,00</b>                               | <b>6.180,82</b>              | <b>- 132,18</b>             | <b>- 1.746,29</b>                              |
|            | 561200   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                      |                                  | 80,00                                         |                              | - 80,00                     |                                                |
|            | 562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 2.982,22                         | 800,00                                        | 248,79                       | - 551,21                    | - 2.733,43                                     |
|            | 563100   Büromaterial                                                           | 81,23                            | 90,00                                         | 21,79                        | - 68,21                     | - 59,44                                        |
|            | 563200   Fachliteratur, Zeitschriften                                           | 26,88                            |                                               | 28,70                        | 28,70                       | 1,82                                           |
|            | 563210   Bücher                                                                 |                                  | 50,00                                         | 49,22                        | - 0,78                      | 49,22                                          |
|            | 563410   Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren                    | 53,46                            | 80,00                                         |                              | - 80,00                     | - 53,46                                        |
|            | 564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen                          | 431,18                           | 435,00                                        | 507,54                       | 72,54                       | 76,36                                          |
|            | 564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                      | 181,05                           | 180,00                                        | 188,53                       | 8,53                        | 7,48                                           |
|            | 564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                           | 3.387,24                         | 455,00                                        | 154,91                       | - 300,09                    | - 3.232,33                                     |
|            | 564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen                        | 63,96                            | 64,00                                         | 63,96                        | - 0,04                      |                                                |
|            | 564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen      | 443,14                           | 3.620,00                                      | 4.608,06                     | 988,06                      | 4.164,92                                       |
|            | 568100   Grundsteuer                                                            | 266,75                           | 289,00                                        | 299,32                       | 10,32                       | 32,57                                          |
|            | 569200   Verfügungsmittel                                                       | 10,00                            | 50,00                                         | 10,00                        | - 40,00                     |                                                |
|            | 569300   Repräsentationen                                                       |                                  | 120,00                                        |                              | - 120,00                    |                                                |

Betragsangaben in EUR

## Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>E15</b>        | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>310.969,13</b>                       | <b>348.860,00</b>                                   | <b>362.667,90</b>               | <b>13.807,90</b>               | <b>51.698,77</b>                                     |
| <b>E16</b>        | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                      | <b>- 29.857,05</b>                      | <b>615,00</b>                                       | <b>13.846,84</b>                | <b>13.231,84</b>               | <b>43.703,89</b>                                     |
| <b>E17</b>        | <b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>                           | <b>- 10,30</b>                          | <b>25,00</b>                                        | <b>147,03</b>                   | <b>122,03</b>                  | <b>157,33</b>                                        |
|                   | 471430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden |                                         | 20,00                                               | 47,03                           | 27,03                          | 47,03                                                |
|                   | 479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                   | - 12,00                                 | 5,00                                                | 100,00                          | 95,00                          | 112,00                                               |
|                   | 479900   Sonstige                                                       | 1,70                                    |                                                     |                                 |                                | - 1,70                                               |
| <b>E18</b>        | <b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>                 | <b>24,12</b>                            | <b>20,00</b>                                        | <b>25,30</b>                    | <b>5,30</b>                    | <b>1,18</b>                                          |
|                   | 574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände                              | 3,12                                    |                                                     | 15,30                           | 15,30                          | 12,18                                                |
|                   | 579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)           | 21,00                                   | 20,00                                               | 10,00                           | - 10,00                        | - 11,00                                              |
| <b>E19</b>        | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>    | <b>- 34,42</b>                          | <b>5,00</b>                                         | <b>121,73</b>                   | <b>116,73</b>                  | <b>156,15</b>                                        |
| <b>E20</b>        | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                            | <b>- 29.891,47</b>                      | <b>620,00</b>                                       | <b>13.968,57</b>                | <b>13.348,57</b>               | <b>43.860,04</b>                                     |
| <b>E21</b>        | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>E22</b>        | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                          |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b><u>E23</u></b> | <b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>      | <b><u>- 29.891,47</u></b>               | <b><u>620,00</u></b>                                | <b><u>13.968,57</u></b>         | <b><u>13.348,57</u></b>        | <b><u>43.860,04</u></b>                              |

## **II.2 Finanzrechnung**

gemäß § 45 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 16 zu § 45 GemHVO für Ortsgemeinden

## Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.  | Bezeichnung                                                                                        | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| <b>F1</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                                                | <b>159.747,15</b>                | <b>173.580,00</b>                             | <b>166.689,46</b>            | <b>- 6.890,54</b>           | <b>6.942,31</b>                                |
| 601100    | Grundsteuer A                                                                                      | 2.074,29                         | 2.300,00                                      | 2.354,59                     | 54,59                       | 280,30                                         |
| 601200    | Grundsteuer B                                                                                      | 10.694,58                        | 13.000,00                                     | 12.876,60                    | - 123,40                    | 2.182,02                                       |
| 601310    | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr                                              | 17.982,85                        | 25.000,00                                     | 15.449,82                    | - 9.550,18                  | - 2.533,03                                     |
| 602100    | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                              | 114.993,48                       | 117.300,00                                    | 121.397,63                   | 4.097,63                    | 6.404,15                                       |
| 602200    | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                 | 641,94                           | 630,00                                        | 653,71                       | 23,71                       | 11,77                                          |
| 603300    | Hundesteuer                                                                                        | 1.187,50                         | 1.700,00                                      | 1.857,50                     | 157,50                      | 670,00                                         |
| 605210    | vom Land - Familienleistungsausgleich                                                              | 12.172,51                        | 13.650,00                                     | 12.099,61                    | - 1.550,39                  | - 72,90                                        |
| <b>F2</b> | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>                           | <b>36.802,65</b>                 | <b>53.778,00</b>                              | <b>72.633,65</b>             | <b>18.855,65</b>            | <b>35.831,00</b>                               |
| 611110    | vom Land - Schlüsselzuweisung A                                                                    | 27.780,00                        | 36.500,00                                     | 36.783,00                    | 283,00                      | 9.003,00                                       |
| 611120    | vom Land - Schlüsselzuweisung                                                                      |                                  | 1.700,00                                      | 1.688,00                     | - 12,00                     | 1.688,00                                       |
| 614420    | vom öffentlichen Bereich - vom Land                                                                | 4.521,00                         | 14.375,00                                     | 32.851,00                    | 18.476,00                   | 28.330,00                                      |
| 614440    | vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden                                                      | 3.190,00                         |                                               |                              |                             | - 3.190,00                                     |
| 614480    | vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen                             |                                  | 100,00                                        |                              | - 100,00                    |                                                |
| 614590    | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                              | 1.311,65                         | 1.103,00                                      | 1.311,65                     | 208,65                      |                                                |
| <b>F3</b> | <b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>                                                         |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>F4</b> | <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                                                     | <b>1.772,08</b>                  | <b>1.285,00</b>                               | <b>996,29</b>                | <b>- 288,71</b>             | <b>- 775,79</b>                                |
| 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 | 328,24                           | 410,00                                        | 438,52                       | 28,52                       | 110,28                                         |
| 632240    | Entgelte - für das Bestattungswesen                                                                | 1.218,84                         | 600,00                                        | 332,77                       | - 267,23                    | - 886,07                                       |
| 632600    | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen                                  | 225,00                           | 225,00                                        | 225,00                       |                             |                                                |
| <b>F5</b> | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                                                          | <b>39.609,94</b>                 | <b>77.362,00</b>                              | <b>93.359,15</b>             | <b>15.997,15</b>            | <b>53.749,21</b>                               |
| 641100    | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten                                                            | 14.807,83                        | 52.567,00                                     | 64.222,83                    | 11.655,83                   | 49.415,00                                      |
| 641200    | Mieten und Pachten                                                                                 | 24.802,11                        | 24.795,00                                     | 29.136,32                    | 4.341,32                    | 4.334,21                                       |
| <b>F6</b> | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                                                        | <b>4.107,28</b>                  |                                               |                              |                             | <b>- 4.107,28</b>                              |
| 642430    | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                     | 200,00                           |                                               |                              |                             | - 200,00                                       |
| 642900    | von Sonstigen                                                                                      | 3.907,28                         |                                               |                              |                             | - 3.907,28                                     |
| <b>F7</b> | <b>Sonstige laufende Einzahlungen</b>                                                              | <b>4.276,91</b>                  | <b>5.350,00</b>                               | <b>5.355,34</b>              | <b>5,34</b>                 | <b>1.078,43</b>                                |
| 662500    | Konzessionsabgaben                                                                                 | 3.626,91                         | 4.800,00                                      | 4.770,34                     | - 29,66                     | 1.143,43                                       |
| 662900    | Sonstige                                                                                           | 650,00                           | 550,00                                        | 585,00                       | 35,00                       | - 65,00                                        |
| <b>F8</b> | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>246.316,01</b>                | <b>311.355,00</b>                             | <b>339.033,89</b>            | <b>27.678,89</b>            | <b>92.717,88</b>                               |
| <b>F9</b> | <b>Personal- und Versorgungsauszahlungen</b>                                                       | <b>20.152,13</b>                 | <b>19.900,00</b>                              | <b>18.155,42</b>             | <b>- 1.744,58</b>           | <b>- 1.996,71</b>                              |

Betragsangaben in EUR

## Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                   | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| 701100     | Aufwandsentschädigungen                                                                                                       | 5.227,00                         | 5.500,00                                      | 5.820,00                     | 320,00                      | 593,00                                         |
| 701200     | Beigeordnete                                                                                                                  | 1.523,33                         | 500,00                                        | 242,50                       | - 257,50                    | - 1.280,83                                     |
| 701900     | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)                                                                             | 300,00                           | 500,00                                        | 250,00                       | - 250,00                    | - 50,00                                        |
| 702210     | Arbeitnehmer - Vergütungen                                                                                                    | 6.917,58                         | 7.300,00                                      | 6.998,38                     | - 301,62                    | 80,80                                          |
| 702220     | Arbeitnehmer - Leistungszulagen                                                                                               |                                  | 200,00                                        | 129,08                       | - 70,92                     | 129,08                                         |
| 703200     | Arbeitnehmer                                                                                                                  | 261,06                           | 300,00                                        | 240,47                       | - 59,53                     | - 20,59                                        |
| 704200     | Arbeitnehmer                                                                                                                  | 1.776,38                         | 1.900,00                                      | 1.711,71                     | - 188,29                    | - 64,67                                        |
| 704900     | Sonstige                                                                                                                      | 706,74                           | 700,00                                        | 796,32                       | 96,32                       | 89,58                                          |
| 706290     | Arbeitnehmer - Sonstige                                                                                                       | 351,83                           |                                               | 199,98                       | 199,98                      | - 151,85                                       |
| 709000     | Pauschalierte Lohnsteuer                                                                                                      | 326,15                           | 200,00                                        | 148,98                       | - 51,02                     | - 177,17                                       |
| 711300     | ehrenamtlich Tätige                                                                                                           | 2.762,06                         | 2.800,00                                      | 1.618,00                     | - 1.182,00                  | - 1.144,06                                     |
| <b>F10</b> | <b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                                                            | <b>87.553,02</b>                 | <b>105.712,00</b>                             | <b>115.332,42</b>            | <b>9.620,42</b>             | <b>27.779,40</b>                               |
| 722001     | Stromkosten                                                                                                                   | 1.743,81                         | 3.450,00                                      | 2.478,27                     | - 971,73                    | 734,46                                         |
| 722002     | Wasser, Abwasser, Oberfläche                                                                                                  | 7.126,36                         | 7.475,00                                      | 2.059,85                     | - 5.415,15                  | - 5.066,51                                     |
| 722003     | Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )                                                                                | 32,50                            |                                               | 43,40                        | 43,40                       | 10,90                                          |
| 722004     | Heizung                                                                                                                       | 4.298,66                         | 4.700,00                                      | 4.180,88                     | - 519,12                    | - 117,78                                       |
| 722005     | Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr                                                             | - 36,89                          |                                               | - 33,29                      | - 33,29                     | 3,60                                           |
| 723110     | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                    | 1.753,24                         | 1.350,00                                      | 8.050,88                     | 6.700,88                    | 6.297,64                                       |
| 723130     | Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 1.748,27                         | 900,00                                        | 10.923,87                    | 10.023,87                   | 9.175,60                                       |
| 723380     | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 5.475,13                         | 2.000,00                                      | 12.073,92                    | 10.073,92                   | 6.598,79                                       |
| 723700     | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                           | 1.117,37                         | 610,00                                        | 311,33                       | - 298,67                    | - 806,04                                       |
| 723800     | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                           | 1.187,07                         | 435,00                                        | 341,23                       | - 93,77                     | - 845,84                                       |
| 724700     | Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                     | 93,84                            | 150,00                                        |                              | - 150,00                    | - 93,84                                        |
| 724900     | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen                                                                                      | 2.318,54                         | 500,00                                        | 174,21                       | - 325,79                    | - 2.144,33                                     |
| 725420     | an den öffentlichen Bereich - an das Land                                                                                     | 8.243,24                         | 8.442,00                                      | 8.252,71                     | - 189,29                    | 9,47                                           |
| 725430     | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände                                                           | 11.006,10                        | 14.285,00                                     | 4.350,60                     | - 9.934,40                  | - 6.655,50                                     |
| 725480     | an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen                                                        |                                  |                                               | 5.300,46                     | 5.300,46                    | 5.300,46                                       |
| 729100     | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen                                                                                      | 3.481,99                         | 1.392,00                                      | 15.030,25                    | 13.638,25                   | 11.548,26                                      |
| 729200     | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen                                                                                    | 37.963,79                        | 60.023,00                                     | 41.793,85                    | - 18.229,15                 | 3.830,06                                       |
| F11        | nicht besetzt                                                                                                                 |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>F12</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>                                                                 | <b>147.142,91</b>                | <b>176.900,00</b>                             | <b>178.598,21</b>            | <b>1.698,21</b>             | <b>31.455,30</b>                               |
| 741430     | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände                                                           | 114,01                           |                                               | 214,70                       | 214,70                      | 100,69                                         |
| 741900     | Sonstige                                                                                                                      |                                  | 200,00                                        |                              | - 200,00                    |                                                |
| 743100     | Gewerbesteuerumlage                                                                                                           | 1.882,59                         | 2.200,00                                      | 1.562,87                     | - 637,13                    | - 319,72                                       |

Betragsangaben in EUR

## Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|            | 744210   an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise                         | 72.684,00                        | 87.100,00                                     | 87.206,00                    | 106,00                      | 14.522,00                                      |
|            | 744230   an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden                  | 72.180,60                        | 86.900,00                                     | 89.332,93                    | 2.432,93                    | 17.152,33                                      |
|            | 745000   Sonstige Transferauszahlungen                                          | 281,71                           | 500,00                                        | 281,71                       | - 218,29                    |                                                |
| <b>F13</b> | <b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>                                      |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>F14</b> | <b>Sonstige laufende Auszahlungen</b>                                           | <b>7.807,79</b>                  | <b>6.313,00</b>                               | <b>6.978,77</b>              | <b>665,77</b>               | <b>- 829,02</b>                                |
|            | 761200   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                      |                                  | 80,00                                         |                              | - 80,00                     |                                                |
|            | 762900   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 2.764,45                         | 800,00                                        | 258,31                       | - 541,69                    | - 2.506,14                                     |
|            | 763100   Büromaterial                                                           | 81,23                            | 90,00                                         | 21,79                        | - 68,21                     | - 59,44                                        |
|            | 763200   Fachliteratur, Zeitschriften                                           | 26,88                            |                                               | 28,70                        | 28,70                       | 1,82                                           |
|            | 763210   Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher                                  |                                  | 50,00                                         | 49,22                        | - 0,78                      | 49,22                                          |
|            | 763410   Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren                   | 106,92                           | 80,00                                         |                              | - 80,00                     | - 106,92                                       |
|            | 764110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen                          | 431,18                           | 435,00                                        | 507,54                       | 72,54                       | 76,36                                          |
|            | 764130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                      | 181,05                           | 180,00                                        | 188,53                       | 8,53                        | 7,48                                           |
|            | 764140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                           | 3.387,24                         | 455,00                                        | 155,56                       | - 299,44                    | - 3.231,68                                     |
|            | 764190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen                        | 63,96                            | 64,00                                         | 63,96                        | - 0,04                      |                                                |
|            | 764200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen      | 443,14                           | 3.620,00                                      | 5.395,84                     | 1.775,84                    | 4.952,70                                       |
|            | 768100   Grundsteuer                                                            | 266,75                           | 289,00                                        | 299,32                       | 10,32                       | 32,57                                          |
|            | 769200   Verfügungsmittel                                                       | 10,00                            | 50,00                                         | 10,00                        | - 40,00                     |                                                |
|            | 769300   Repräsentationen                                                       | 44,99                            | 120,00                                        |                              | - 120,00                    | - 44,99                                        |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>262.655,85</b>                | <b>308.825,00</b>                             | <b>319.064,82</b>            | <b>10.239,82</b>            | <b>56.408,97</b>                               |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>       | <b>- 16.339,84</b>               | <b>2.530,00</b>                               | <b>19.969,07</b>             | <b>17.439,07</b>            | <b>36.308,91</b>                               |
| <b>F17</b> | <b>Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>                         | <b>- 10,30</b>                   | <b>25,00</b>                                  | <b>100,00</b>                | <b>75,00</b>                | <b>110,30</b>                                  |
|            | 671430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |                                  | 20,00                                         |                              | - 20,00                     |                                                |
|            | 679200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                           | - 12,00                          | 5,00                                          | 100,00                       | 95,00                       | 112,00                                         |
|            | 679900   Sonstige                                                               | 1,70                             |                                               |                              |                             | - 1,70                                         |
| <b>F18</b> | <b>Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen</b>                         | <b>24,12</b>                     | <b>20,00</b>                                  | <b>12,45</b>                 | <b>- 7,55</b>               | <b>- 11,67</b>                                 |
|            | 774300   an Gemeinden und Gemeindeverbände                                      | 3,12                             |                                               | 2,45                         | 2,45                        | - 0,67                                         |
|            | 779100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)                   | 21,00                            | 20,00                                         | 10,00                        | - 10,00                     | - 11,00                                        |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>               | <b>- 34,42</b>                   | <b>5,00</b>                                   | <b>87,55</b>                 | <b>82,55</b>                | <b>121,97</b>                                  |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                             | <b>- 16.374,26</b>               | <b>2.535,00</b>                               | <b>20.056,62</b>             | <b>17.521,62</b>            | <b>36.430,88</b>                               |
| F21a       | Außerordentliche Einzahlungen                                                   |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F21b       | Außerordentliche Auszahlungen                                                   |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                        |                                  |                                               |                              |                             |                                                |

Betragsangaben in EUR

## Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                                                    | Ergebnis des Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------|
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                 |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                 |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                       |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                      | <b>- 16.374,26</b>                   | <b>2.535,00</b>                                  | <b>20.056,62</b>             | <b>17.521,62</b>            | <b>36.430,88</b>                                     |
| <b>F24</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>                                                                | <b>50,00</b>                         | <b>1.000,00</b>                                  | <b>1.515,00</b>              | <b>515,00</b>               | <b>1.465,00</b>                                      |
| 681500     | Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich                                                                 | 50,00                                | 1.000,00                                         | 955,00                       | - 45,00                     | 905,00                                               |
| 681590     | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                                          |                                      |                                                  | 560,00                       | 560,00                      | 560,00                                               |
| <b>F25</b> | <b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>                                                      | <b>150,00</b>                        | <b>200,00</b>                                    | <b>75,00</b>                 | <b>- 125,00</b>             | <b>- 75,00</b>                                       |
| 682700     | Grabnutzungsentgelte                                                                                           | 150,00                               | 200,00                                           | 75,00                        | - 125,00                    | - 75,00                                              |
| <b>F26</b> | <b>Sonstige Investitionseinzahlungen</b>                                                                       |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                        | <b>200,00</b>                        | <b>1.200,00</b>                                  | <b>1.590,00</b>              | <b>390,00</b>               | <b>1.390,00</b>                                      |
| <b>F28</b> | <b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                      |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F29</b> | <b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>                                                                            | <b>49.896,17</b>                     | <b>3.700,00</b>                                  | <b>10.470,05</b>             | <b>6.770,05</b>             | <b>- 39.426,12</b>                                   |
| 785100     | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                           | 24.773,09                            | 3.200,00                                         | 6.160,05                     | 2.960,05                    | - 18.613,04                                          |
| 785300     | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte               |                                      | 500,00                                           |                              | - 500,00                    |                                                      |
| 785700     | Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände |                                      |                                                  | 4.310,00                     | 4.310,00                    | 4.310,00                                             |
| 785900     | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                                 | 25.123,08                            |                                                  |                              |                             | - 25.123,08                                          |
| <b>F30</b> | <b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>                                                                          |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F31</b> | <b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>                                                                       |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                        | <b>49.896,17</b>                     | <b>3.700,00</b>                                  | <b>10.470,05</b>             | <b>6.770,05</b>             | <b>- 39.426,12</b>                                   |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>- 49.696,17</b>                   | <b>- 2.500,00</b>                                | <b>- 8.880,05</b>            | <b>- 6.380,05</b>           | <b>40.816,12</b>                                     |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                                                                     | <b>- 66.070,43</b>                   | <b>35,00</b>                                     | <b>11.176,57</b>             | <b>11.141,57</b>            | <b>77.247,00</b>                                     |
| <b>F35</b> | <b>Aufnahme von Investitionskrediten</b>                                                                       |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F36</b> | <b>Tilgung von Investitionskrediten</b>                                                                        |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                                |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| F38a       | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                       | 49.032,42                            |                                                  |                              |                             | - 49.032,42                                          |
| 695291     | Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)    | 49.032,42                            |                                                  |                              |                             | - 49.032,42                                          |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                       |                                      |                                                  |                              |                             |                                                      |
| F38c       | + Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                            | 38.863,57                            |                                                  | 75.793,40                    | 75.793,40                   | 36.929,83                                            |

Betragsangaben in EUR

## Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Bezeichnung                                                                                              | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| F38d       | - Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                      | 33.151,27                        |                                               | 80.581,10                    | 80.581,10                   | 47.429,83                                      |
| <b>F38</b> | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>            | <b>54.744,72</b>                 |                                               | <b>- 4.787,70</b>            | <b>- 4.787,70</b>           | <b>- 59.532,42</b>                             |
| F39a       | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                             | 11.325,71                        |                                               |                              |                             | - 11.325,71                                    |
| 694440     | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)   | 11.325,71                        |                                               |                              |                             | - 11.325,71                                    |
| F39b       | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                             |                                  | 35,00                                         | 6.388,87                     | 6.353,87                    | 6.388,87                                       |
| 794430     | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) |                                  | 35,00                                         | 6.388,87                     | 6.353,87                    | 6.388,87                                       |
| <b>F39</b> | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>      | <b>11.325,71</b>                 | <b>- 35,00</b>                                | <b>- 6.388,87</b>            | <b>- 6.353,87</b>           | <b>- 17.714,58</b>                             |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                        | <b>66.070,43</b>                 | <b>- 35,00</b>                                | <b>- 11.176,57</b>           | <b>- 11.141,57</b>          | <b>- 77.247,00</b>                             |
| F41a       | Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                        | 38.863,57                        |                                               | 75.793,40                    | 75.793,40                   | 36.929,83                                      |
| 699210     | Kautionen                                                                                                | 7.200,00                         |                                               | 3.900,00                     | 3.900,00                    | - 3.300,00                                     |
| 699300     | Ungeklärte Zahlungseingänge                                                                              | 31.663,57                        |                                               | 71.893,40                    | 71.893,40                   | 40.229,83                                      |
| F41b       | Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                        | 33.151,27                        |                                               | 80.581,10                    | 80.581,10                   | 47.429,83                                      |
| 799100     | Durchlaufende Gelder                                                                                     | 1.487,70                         |                                               | 1.487,70                     | 1.487,70                    |                                                |
| 799210     | Kautionen                                                                                                |                                  |                                               | 7.200,00                     | 7.200,00                    | 7.200,00                                       |
| 799300     | Ungeklärte Zahlungseingänge                                                                              | 31.663,57                        |                                               | 71.893,40                    | 71.893,40                   | 40.229,83                                      |
| <b>F41</b> | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>                                                                   | <b>5.712,30</b>                  |                                               | <b>- 4.787,70</b>            | <b>- 4.787,70</b>           | <b>- 10.500,00</b>                             |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>                                | <b>71.782,73</b>                 | <b>- 35,00</b>                                | <b>- 15.964,27</b>           | <b>- 15.929,27</b>          | <b>- 87.747,00</b>                             |
| <b>F43</b> | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>                                   | <b>- 49.032,42</b>               |                                               |                              |                             | <b>49.032,42</b>                               |
| F44        | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)                                                      | - 16.374,26                      | 2.535,00                                      | 20.056,62                    | 17.521,62                   | 36.430,88                                      |
| F45        | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                             |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F90        | Kontrolle F34   F40 = 0,00                                                                               |                                  |                                               |                              |                             |                                                |

## **II.3 Teilrechnungen**

### **II.3.1 Teilergebnisrechnung**

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

## Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr.  | Bezeichnung                                                                                                                               | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| <b>E1</b> | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                                                                                       |                                 |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>E2</b> | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>                                                                                       | <b>11.584,22</b>                | <b>21.465,00</b>                              | <b>39.865,45</b>             | <b>18.400,45</b>            | <b>28.281,23</b>                               |
|           | 414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land                                                                                              | 4.521,00                        | 14.375,00                                     | 32.851,00                    | 18.476,00                   | 28.330,00                                      |
|           | 414480   vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen                                                                 | 100,70                          | 100,00                                        |                              | - 100,00                    | - 100,70                                       |
|           | 415100   Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                     | 6.683,00                        | 6.700,00                                      | 6.683,00                     | - 17,00                     |                                                |
|           | 415900   Sonstige Sonderposten                                                                                                            | 279,52                          | 290,00                                        | 331,45                       | 41,45                       | 51,93                                          |
| <b>E3</b> | <b>Erträge der sozialen Sicherung</b>                                                                                                     |                                 |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>E4</b> | <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                                                                                            | <b>17.409,18</b>                | <b>16.915,00</b>                              | <b>20.317,47</b>             | <b>3.402,47</b>             | <b>2.908,29</b>                                |
|           | 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                               | 328,24                          | 410,00                                        | 2.122,34                     | 1.712,34                    | 1.794,10                                       |
|           | 432240   Entgelte - für das Bestattungswesen                                                                                              | 1.218,84                        | 600,00                                        | 332,77                       | - 267,23                    | - 886,07                                       |
|           | 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                                                    | 15.503,84                       | 15.510,00                                     | 15.502,84                    | - 7,16                      | - 1,00                                         |
|           | 439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte                                                              | 133,26                          | 120,00                                        | 133,95                       | 13,95                       | 0,69                                           |
|           | 439001   Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten                                                                              |                                 |                                               | 2.000,57                     | 2.000,57                    | 2.000,57                                       |
| <b>E5</b> | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                                                                                                 | <b>47.851,34</b>                | <b>77.362,00</b>                              | <b>84.763,12</b>             | <b>7.401,12</b>             | <b>36.911,78</b>                               |
|           | 441100   Erträge aus Verkäufen von Vorräten                                                                                               | 22.413,84                       | 52.567,00                                     | 58.661,82                    | 6.094,82                    | 36.247,98                                      |
|           | 441200   Mieten und Pachten                                                                                                               | 25.437,50                       | 24.795,00                                     | 26.101,30                    | 1.306,30                    | 663,80                                         |
| <b>E6</b> | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                                                                                               | <b>5.211,05</b>                 | <b>1.103,00</b>                               | <b>1.103,77</b>              | <b>0,77</b>                 | <b>- 4.107,28</b>                              |
|           | 442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                                                   | 200,00                          |                                               |                              |                             | - 200,00                                       |
|           | 442590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                                                            | 1.103,77                        | 1.103,00                                      | 1.103,77                     | 0,77                        |                                                |
|           | 442900   von Sonstigen                                                                                                                    | 3.907,28                        |                                               |                              |                             | - 3.907,28                                     |
| <b>E7</b> | <b>Sonstige laufende Erträge</b>                                                                                                          | <b>13.173,79</b>                | <b>20.850,00</b>                              | <b>26.811,32</b>             | <b>5.961,32</b>             | <b>13.637,53</b>                               |
|           | 462500   Konzessionsabgaben                                                                                                               | 4.816,79                        | 4.800,00                                      | 4.771,32                     | - 28,68                     | - 45,47                                        |
|           | 462900   Sonstige                                                                                                                         |                                 | 550,00                                        | 1.040,00                     | 490,00                      | 1.040,00                                       |
|           | 466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 8.357,00                        | 15.500,00                                     | 21.000,00                    | 5.500,00                    | 12.643,00                                      |
| <b>E8</b> | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                                                               | <b>95.229,58</b>                | <b>137.695,00</b>                             | <b>172.861,13</b>            | <b>35.166,13</b>            | <b>77.631,55</b>                               |
| <b>E9</b> | <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>                                                                                              | <b>20.880,35</b>                | <b>20.900,00</b>                              | <b>21.164,42</b>             | <b>264,42</b>               | <b>284,07</b>                                  |
|           | 501100   Aufwandsentschädigungen                                                                                                          | 5.227,00                        | 5.500,00                                      | 5.820,00                     | 320,00                      | 593,00                                         |
|           | 501200   Beigeordnete                                                                                                                     | 1.523,33                        | 500,00                                        | 242,50                       | - 257,50                    | - 1.280,83                                     |
|           | 501900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)                                                                                | 300,00                          | 500,00                                        | 250,00                       | - 250,00                    | - 50,00                                        |
|           | 502210   Arbeitnehmer - Vergütungen                                                                                                       | 7.458,90                        | 7.300,00                                      | 6.846,57                     | - 453,43                    | - 612,33                                       |

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                                                                                            | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
|             | 502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen                                                                                               | 129,08                                  | 200,00                                              | 64,54                           | - 135,46                       | - 64,54                                              |
|             | 503200   Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)                                                                             | 286,20                                  | 300,00                                              | 229,85                          | - 70,15                        | - 56,35                                              |
|             | 504200   Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.                                                                               | 1.948,24                                | 1.900,00                                            | 1.660,04                        | - 239,96                       | - 288,20                                             |
|             | 504900   Sonstige                                                                                                                      | 706,74                                  | 700,00                                              | 796,32                          | 96,32                          | 89,58                                                |
|             | 506290   Arbeitnehmer - Sonstige                                                                                                       | 351,83                                  |                                                     | 199,98                          | 199,98                         | - 151,85                                             |
|             | 509000   Pauschalierte Lohnsteuer                                                                                                      | 335,03                                  | 200,00                                              | 148,62                          | - 51,38                        | - 186,41                                             |
|             | 511300   ehrenamtlich Tätige                                                                                                           | 2.614,00                                | 2.800,00                                            | 3.432,00                        | 632,00                         | 818,00                                               |
|             | 517000   Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen                                                                                        |                                         | 1.000,00                                            |                                 | - 1.000,00                     |                                                      |
|             | 517002   Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam                                                                  |                                         |                                                     | 1.474,00                        | 1.474,00                       | 1.474,00                                             |
| <b>E10</b>  | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                                                                     | <b>98.153,51</b>                        | <b>105.712,00</b>                                   | <b>115.205,77</b>               | <b>9.493,77</b>                | <b>17.052,26</b>                                     |
|             | 522001   Stromkosten                                                                                                                   | 2.510,27                                | 3.450,00                                            | 2.795,03                        | - 654,97                       | 284,76                                               |
|             | 522002   Wasser, Abwasser,Oberfläche                                                                                                   | 7.349,57                                | 7.475,00                                            | 1.838,60                        | - 5.636,40                     | - 5.510,97                                           |
|             | 522003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )                                                                                | 32,50                                   |                                                     | 43,40                           | 43,40                          | 10,90                                                |
|             | 522004   Heizung                                                                                                                       | 4.298,66                                | 4.700,00                                            | 4.180,88                        | - 519,12                       | - 117,78                                             |
|             | 522005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr                                                             | - 33,29                                 |                                                     | - 42,00                         | - 42,00                        | - 8,71                                               |
|             | 523110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                    | 1.598,54                                | 1.350,00                                            | 8.025,18                        | 6.675,18                       | 6.426,64                                             |
|             | 523130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 1.748,27                                | 900,00                                              | 11.577,72                       | 10.677,72                      | 9.829,45                                             |
|             | 523380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 5.702,47                                | 2.000,00                                            | 12.460,75                       | 10.460,75                      | 6.758,28                                             |
|             | 523700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                           | 1.117,37                                | 610,00                                              | 311,33                          | - 298,67                       | - 806,04                                             |
|             | 523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                           | 784,22                                  | 435,00                                              | 395,08                          | - 39,92                        | - 389,14                                             |
|             | 524700   Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                     | 93,84                                   | 150,00                                              |                                 | - 150,00                       | - 93,84                                              |
|             | 524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                                      | 634,69                                  | 500,00                                              | 174,21                          | - 325,79                       | - 460,48                                             |
|             | 525310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe                                                                                          |                                         |                                                     | 5.300,46                        | 5.300,46                       | 5.300,46                                             |
|             | 525420   an den öffentlichen Bereich - an das Land                                                                                     | 8.243,24                                | 8.442,00                                            | 8.252,71                        | - 189,29                       | 9,47                                                 |
|             | 525430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände                                                               | 10.706,10                               | 14.285,00                                           | 8.348,00                        | - 5.937,00                     | - 2.358,10                                           |
|             | 529100   sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                                      | 14.944,07                               | 1.392,00                                            | 9.568,17                        | 8.176,17                       | - 5.375,90                                           |
|             | 529200   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen                                                                                    | 38.422,99                               | 60.023,00                                           | 41.976,25                       | - 18.046,75                    | 3.553,26                                             |
| <b>E11</b>  | <b>Abschreibungen</b>                                                                                                                  | <b>39.179,80</b>                        | <b>39.035,00</b>                                    | <b>39.405,46</b>                | <b>370,46</b>                  | <b>225,66</b>                                        |
|             | 532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                                                                       | 1.004,88                                | 1.000,00                                            | 1.090,24                        | 90,24                          | 85,36                                                |
|             | 533000   Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                        | 1.715,44                                | 1.720,00                                            | 1.900,02                        | 180,02                         | 184,58                                               |
|             | 534700   mit Verwaltungsgebäuden                                                                                                       | 4.038,00                                | 4.040,00                                            | 4.038,00                        | - 2,00                         |                                                      |
|             | 534900   mit sonstigen Gebäuden                                                                                                        | 8.255,00                                | 8.260,00                                            | 8.254,00                        | - 6,00                         | - 1,00                                               |
|             | 535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                                                               | 2.397,00                                | 2.400,00                                            | 2.397,00                        | - 3,00                         |                                                      |
|             | 535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                                                             | 20.638,60                               | 20.645,00                                           | 20.637,60                       | - 7,40                         | - 1,00                                               |

KIS-KRW | D-Fibu | 06.06.2024 09:49 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|          | 535900   sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             | 760,00                           | 760,00                                        | 759,00                       | - 1,00                      | - 1,00                                         |
|          | 538300   Betriebsvorrichtungen                                                  | 118,00                           | 85,00                                         | 81,00                        | - 4,00                      | - 37,00                                        |
|          | 538500   Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 252,88                           | 125,00                                        | 248,60                       | 123,60                      | - 4,28                                         |
| E12      | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>                   | <b>597,11</b>                    | <b>700,00</b>                                 | <b>606,41</b>                | <b>- 93,59</b>              | <b>9,30</b>                                    |
|          | 541430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 315,40                           |                                               | 114,01                       | 114,01                      | - 201,39                                       |
|          | 541900   an Sonstige                                                            |                                  | 200,00                                        | 9,30                         | - 190,70                    | 9,30                                           |
|          | 545000   Sonstige Transferaufwendungen                                          | 281,71                           | 500,00                                        | 483,10                       | - 16,90                     | 201,39                                         |
| E13      | <b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>                                      |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E14      | <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>                                           | <b>7.927,11</b>                  | <b>6.313,00</b>                               | <b>6.180,82</b>              | <b>- 132,18</b>             | <b>- 1.746,29</b>                              |
|          | 561200   Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                      |                                  | 80,00                                         |                              | - 80,00                     |                                                |
|          | 562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 2.982,22                         | 800,00                                        | 248,79                       | - 551,21                    | - 2.733,43                                     |
|          | 563100   Büromaterial                                                           | 81,23                            | 90,00                                         | 21,79                        | - 68,21                     | - 59,44                                        |
|          | 563200   Fachliteratur, Zeitschriften                                           | 26,88                            |                                               | 28,70                        | 28,70                       | 1,82                                           |
|          | 563210   Bücher                                                                 |                                  | 50,00                                         | 49,22                        | - 0,78                      | 49,22                                          |
|          | 563410   Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren                    | 53,46                            | 80,00                                         |                              | - 80,00                     | - 53,46                                        |
|          | 564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen                          | 431,18                           | 435,00                                        | 507,54                       | 72,54                       | 76,36                                          |
|          | 564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                      | 181,05                           | 180,00                                        | 188,53                       | 8,53                        | 7,48                                           |
|          | 564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                           | 3.387,24                         | 455,00                                        | 154,91                       | - 300,09                    | - 3.232,33                                     |
|          | 564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen                        | 63,96                            | 64,00                                         | 63,96                        | - 0,04                      |                                                |
|          | 564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen      | 443,14                           | 3.620,00                                      | 4.608,06                     | 988,06                      | 4.164,92                                       |
|          | 568100   Grundsteuer                                                            | 266,75                           | 289,00                                        | 299,32                       | 10,32                       | 32,57                                          |
|          | 569200   Verfügungsmittel                                                       | 10,00                            | 50,00                                         | 10,00                        | - 40,00                     |                                                |
|          | 569300   Repräsentationen                                                       |                                  | 120,00                                        |                              | - 120,00                    |                                                |
| E15      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>166.737,88</b>                | <b>172.660,00</b>                             | <b>182.562,88</b>            | <b>9.902,88</b>             | <b>15.825,00</b>                               |
| E16      | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>- 71.508,30</b>               | <b>- 34.965,00</b>                            | <b>- 9.701,75</b>            | <b>25.263,25</b>            | <b>61.806,55</b>                               |
| E17      | <b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>                                   |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E18      | <b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>                         |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E19      | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>            |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E20      | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                                    | <b>- 71.508,30</b>               | <b>- 34.965,00</b>                            | <b>- 9.701,75</b>            | <b>25.263,25</b>            | <b>61.806,55</b>                               |
| E21      | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                               |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E22      | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                  |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E23      | <b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u></b>              | <b><u>- 71.508,30</u></b>        | <b><u>- 34.965,00</u></b>                     | <b><u>- 9.701,75</u></b>     | <b><u>25.263,25</u></b>     | <b><u>61.806,55</u></b>                        |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| E1       | Steuern und ähnliche Abgaben                                            | 158.102,50                       | 173.580,00                                    | 165.182,61                   | - 8.397,39                  | 7.080,11                                       |
|          | 401100   Grundsteuer A                                                  | 2.086,69                         | 2.300,00                                      | 2.337,55                     | 37,55                       | 250,86                                         |
|          | 401200   Grundsteuer B                                                  | 10.780,04                        | 13.000,00                                     | 13.017,03                    | 17,03                       | 2.236,99                                       |
|          | 401310   Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr          | 17.982,85                        | 25.000,00                                     | 15.449,82                    | - 9.550,18                  | - 2.533,03                                     |
|          | 402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                          | 113.782,59                       | 117.300,00                                    | 118.765,20                   | 1.465,20                    | 4.982,61                                       |
|          | 402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                             | 640,84                           | 630,00                                        | 634,91                       | 4,91                        | - 5,93                                         |
|          | 403300   Hundesteuer                                                    | 1.207,50                         | 1.700,00                                      | 1.840,00                     | 140,00                      | 632,50                                         |
|          | 405210   vom Land - Familienleistungsausgleich                          | 11.621,99                        | 13.650,00                                     | 13.138,10                    | - 511,90                    | 1.516,11                                       |
| E2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                            | 27.780,00                        | 38.200,00                                     | 38.471,00                    | 271,00                      | 10.691,00                                      |
|          | 411110   vom Land - Schlüsselzuweisung A                                | 27.780,00                        | 36.500,00                                     | 36.783,00                    | 283,00                      | 9.003,00                                       |
|          | 411120   vom Land - Schlüsselzuweisung                                  |                                  | 1.700,00                                      | 1.688,00                     | - 12,00                     | 1.688,00                                       |
| 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                    | 185.882,50                       | 211.780,00                                    | 203.653,61                   | - 8.126,39                  | 17.771,11                                      |
| E9       | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                   |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E10      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                             |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E11      | Abschreibungen                                                          |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                  | 144.231,25                       | 176.200,00                                    | 180.105,02                   | 3.905,02                    | 35.873,77                                      |
|          | 543100   Gewerbesteuerumlage                                            | 1.613,85                         | 2.200,00                                      | 1.318,89                     | - 881,11                    | - 294,96                                       |
|          | 544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise            | 72.684,00                        | 87.100,00                                     | 87.206,00                    | 106,00                      | 14.522,00                                      |
|          | 544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden     | 69.933,40                        | 86.900,00                                     | 91.580,13                    | 4.680,13                    | 21.646,73                                      |
| E13      | Aufwendungen der sozialen Sicherung                                     |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen                                          |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| E15      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit               | 144.231,25                       | 176.200,00                                    | 180.105,02                   | 3.905,02                    | 35.873,77                                      |
| E16      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                             | 41.651,25                        | 35.580,00                                     | 23.548,59                    | - 12.031,41                 | - 18.102,66                                    |
| E17      | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                  | - 10,30                          | 25,00                                         | 147,03                       | 122,03                      | 157,33                                         |
|          | 471430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden |                                  | 20,00                                         | 47,03                        | 27,03                       | 47,03                                          |
|          | 479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                   | - 12,00                          | 5,00                                          | 100,00                       | 95,00                       | 112,00                                         |

KIS-KRW | D-Fibu | 06.06.2024 09:49 |

Ergebnisrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                   | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
|             | 479900   Sonstige                                             | 1,70                                    |                                                     |                                 |                                | - 1,70                                               |
| E18         | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen              | 24,12                                   | 20,00                                               | 25,30                           | 5,30                           | 1,18                                                 |
|             | 574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände                    | 3,12                                    |                                                     | 15,30                           | 15,30                          | 12,18                                                |
|             | 579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 21,00                                   | 20,00                                               | 10,00                           | - 10,00                        | - 11,00                                              |
| E19         | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 34,42                                 | 5,00                                                | 121,73                          | 116,73                         | 156,15                                               |
| E20         | Ordentliches Ergebnis                                         | 41.616,83                               | 35.585,00                                           | 23.670,32                       | - 11.914,68                    | - 17.946,51                                          |
| E21         | Außerordentliches Ergebnis                                    |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| E22         | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| E23         | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)          | 41.616,83                               | 35.585,00                                           | 23.670,32                       | - 11.914,68                    | - 17.946,51                                          |

## **II.3.2 Teilfinanzrechnung**

gemäß § 46 GemHVO

➔ Darstellung des Musters 17 zu § 46 GemHVO für Ortsgemeinden

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung                                                                                                 | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| F1       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                           | 9.022,65                         | 15.578,00                                     | 34.162,65                    | 18.584,65                   | 25.140,00                                      |
|          | 614420   vom öffentlichen Bereich - vom Land                                                                | 4.521,00                         | 14.375,00                                     | 32.851,00                    | 18.476,00                   | 28.330,00                                      |
|          | 614440   vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden                                                      | 3.190,00                         |                                               |                              |                             | - 3.190,00                                     |
|          | 614480   vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen                             |                                  | 100,00                                        |                              | - 100,00                    |                                                |
|          | 614590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                              | 1.311,65                         | 1.103,00                                      | 1.311,65                     | 208,65                      |                                                |
| F3       | Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                         |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                     | 1.772,08                         | 1.285,00                                      | 996,29                       | - 288,71                    | - 775,79                                       |
|          | 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 | 328,24                           | 410,00                                        | 438,52                       | 28,52                       | 110,28                                         |
|          | 632240   Entgelte - für das Bestattungswesen                                                                | 1.218,84                         | 600,00                                        | 332,77                       | - 267,23                    | - 886,07                                       |
|          | 632600   Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen                                  | 225,00                           | 225,00                                        | 225,00                       |                             |                                                |
| F5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                          | 39.609,94                        | 77.362,00                                     | 93.359,15                    | 15.997,15                   | 53.749,21                                      |
|          | 641100   Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten                                                            | 14.807,83                        | 52.567,00                                     | 64.222,83                    | 11.655,83                   | 49.415,00                                      |
|          | 641200   Mieten und Pachten                                                                                 | 24.802,11                        | 24.795,00                                     | 29.136,32                    | 4.341,32                    | 4.334,21                                       |
| F6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                        | 4.107,28                         |                                               |                              |                             | - 4.107,28                                     |
|          | 642430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                     | 200,00                           |                                               |                              |                             | - 200,00                                       |
|          | 642900   von Sonstigen                                                                                      | 3.907,28                         |                                               |                              |                             | - 3.907,28                                     |
| F7       | Sonstige laufende Einzahlungen                                                                              | 4.276,91                         | 5.350,00                                      | 5.355,34                     | 5,34                        | 1.078,43                                       |
|          | 662500   Konzessionsabgaben                                                                                 | 3.626,91                         | 4.800,00                                      | 4.770,34                     | - 29,66                     | 1.143,43                                       |
|          | 662900   Sonstige                                                                                           | 650,00                           | 550,00                                        | 585,00                       | 35,00                       | - 65,00                                        |
| F8       | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                   | 58.788,86                        | 99.575,00                                     | 133.873,43                   | 34.298,43                   | 75.084,57                                      |
| F9       | Personal- und Versorgungsauszahlungen                                                                       | 20.152,13                        | 19.900,00                                     | 18.155,42                    | - 1.744,58                  | - 1.996,71                                     |
|          | 701100   Aufwandsentschädigungen                                                                            | 5.227,00                         | 5.500,00                                      | 5.820,00                     | 320,00                      | 593,00                                         |
|          | 701200   Beigeordnete                                                                                       | 1.523,33                         | 500,00                                        | 242,50                       | - 257,50                    | - 1.280,83                                     |
|          | 701900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)                                                  | 300,00                           | 500,00                                        | 250,00                       | - 250,00                    | - 50,00                                        |
|          | 702210   Arbeitnehmer - Vergütungen                                                                         | 6.917,58                         | 7.300,00                                      | 6.998,38                     | - 301,62                    | 80,80                                          |
|          | 702220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen                                                                    |                                  | 200,00                                        | 129,08                       | - 70,92                     | 129,08                                         |
|          | 703200   Arbeitnehmer                                                                                       | 261,06                           | 300,00                                        | 240,47                       | - 59,53                     | - 20,59                                        |
|          | 704200   Arbeitnehmer                                                                                       | 1.776,38                         | 1.900,00                                      | 1.711,71                     | - 188,29                    | - 64,67                                        |
|          | 704900   Sonstige                                                                                           | 706,74                           | 700,00                                        | 796,32                       | 96,32                       | 89,58                                          |
|          | 706290   Arbeitnehmer - Sonstige                                                                            | 351,83                           |                                               | 199,98                       | 199,98                      | - 151,85                                       |

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                            | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|            | 709000   Pauschalierte Lohnsteuer                                                                                                      | 326,15                           | 200,00                                        | 148,98                       | - 51,02                     | - 177,17                                       |
|            | 711300   ehrenamtlich Tätige                                                                                                           | 2.762,06                         | 2.800,00                                      | 1.618,00                     | - 1.182,00                  | - 1.144,06                                     |
| <b>F10</b> | <b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                                                                     | <b>87.553,02</b>                 | <b>105.712,00</b>                             | <b>115.332,42</b>            | <b>9.620,42</b>             | <b>27.779,40</b>                               |
|            | 722001   Stromkosten                                                                                                                   | 1.743,81                         | 3.450,00                                      | 2.478,27                     | - 971,73                    | 734,46                                         |
|            | 722002   Wasser, Abwasser, Oberfläche                                                                                                  | 7.126,36                         | 7.475,00                                      | 2.059,85                     | - 5.415,15                  | - 5.066,51                                     |
|            | 722003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )                                                                                | 32,50                            |                                               | 43,40                        | 43,40                       | 10,90                                          |
|            | 722004   Heizung                                                                                                                       | 4.298,66                         | 4.700,00                                      | 4.180,88                     | - 519,12                    | - 117,78                                       |
|            | 722005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr                                                             | - 36,89                          |                                               | - 33,29                      | - 33,29                     | 3,60                                           |
|            | 723110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                    | 1.753,24                         | 1.350,00                                      | 8.050,88                     | 6.700,88                    | 6.297,64                                       |
|            | 723130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 1.748,27                         | 900,00                                        | 10.923,87                    | 10.023,87                   | 9.175,60                                       |
|            | 723380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 5.475,13                         | 2.000,00                                      | 12.073,92                    | 10.073,92                   | 6.598,79                                       |
|            | 723700   Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                           | 1.117,37                         | 610,00                                        | 311,33                       | - 298,67                    | - 806,04                                       |
|            | 723800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                           | 1.187,07                         | 435,00                                        | 341,23                       | - 93,77                     | - 845,84                                       |
|            | 724700   Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                     | 93,84                            | 150,00                                        |                              | - 150,00                    | - 93,84                                        |
|            | 724900   sonstige Auszahlungen für Sachleistungen                                                                                      | 2.318,54                         | 500,00                                        | 174,21                       | - 325,79                    | - 2.144,33                                     |
|            | 725420   an den öffentlichen Bereich - an das Land                                                                                     | 8.243,24                         | 8.442,00                                      | 8.252,71                     | - 189,29                    | 9,47                                           |
|            | 725430   an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände                                                           | 11.006,10                        | 14.285,00                                     | 4.350,60                     | - 9.934,40                  | - 6.655,50                                     |
|            | 725480   an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen                                                        |                                  |                                               | 5.300,46                     | 5.300,46                    | 5.300,46                                       |
|            | 729100   Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen                                                                                      | 3.481,99                         | 1.392,00                                      | 15.030,25                    | 13.638,25                   | 11.548,26                                      |
|            | 729200   Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen                                                                                    | 37.963,79                        | 60.023,00                                     | 41.793,85                    | - 18.229,15                 | 3.830,06                                       |
| F11        | nicht besetzt                                                                                                                          |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>F12</b> | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>                                                                          | <b>395,72</b>                    | <b>700,00</b>                                 | <b>496,41</b>                | <b>- 203,59</b>             | <b>100,69</b>                                  |
|            | 741430   an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände                                                           | 114,01                           |                                               | 214,70                       | 214,70                      | 100,69                                         |
|            | 741900   Sonstige                                                                                                                      |                                  | 200,00                                        |                              | - 200,00                    |                                                |
|            | 745000   Sonstige Transferauszahlungen                                                                                                 | 281,71                           | 500,00                                        | 281,71                       | - 218,29                    |                                                |
| <b>F13</b> | <b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>                                                                                             |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| <b>F14</b> | <b>Sonstige laufende Auszahlungen</b>                                                                                                  | <b>7.807,79</b>                  | <b>6.313,00</b>                               | <b>6.978,77</b>              | <b>665,77</b>               | <b>- 829,02</b>                                |
|            | 761200   Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                                                             |                                  | 80,00                                         |                              | - 80,00                     |                                                |
|            | 762900   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                                        | 2.764,45                         | 800,00                                        | 258,31                       | - 541,69                    | - 2.506,14                                     |
|            | 763100   Büromaterial                                                                                                                  | 81,23                            | 90,00                                         | 21,79                        | - 68,21                     | - 59,44                                        |
|            | 763200   Fachliteratur, Zeitschriften                                                                                                  | 26,88                            |                                               | 28,70                        | 28,70                       | 1,82                                           |
|            | 763210   Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher                                                                                         |                                  | 50,00                                         | 49,22                        | - 0,78                      | 49,22                                          |
|            | 763410   Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren                                                                          | 106,92                           | 80,00                                         |                              | - 80,00                     | - 106,92                                       |
|            | 764110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen                                                                                 | 431,18                           | 435,00                                        | 507,54                       | 72,54                       | 76,36                                          |

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                                                               | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
|             | 764130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                                                | 181,05                                  | 180,00                                              | 188,53                          | 8,53                           | 7,48                                                 |
|             | 764140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                                                     | 3.387,24                                | 455,00                                              | 155,56                          | - 299,44                       | - 3.231,68                                           |
|             | 764190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen                                                  | 63,96                                   | 64,00                                               | 63,96                           | - 0,04                         |                                                      |
|             | 764200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                                | 443,14                                  | 3.620,00                                            | 5.395,84                        | 1.775,84                       | 4.952,70                                             |
|             | 768100   Grundsteuer                                                                                      | 266,75                                  | 289,00                                              | 299,32                          | 10,32                          | 32,57                                                |
|             | 769200   Verfügungsmittel                                                                                 | 10,00                                   | 50,00                                               | 10,00                           | - 40,00                        |                                                      |
|             | 769300   Repräsentationen                                                                                 | 44,99                                   | 120,00                                              |                                 | - 120,00                       | - 44,99                                              |
| F15         | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                 | 115.908,66                              | 132.625,00                                          | 140.963,02                      | 8.338,02                       | 25.054,36                                            |
| F16         | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                        | - 57.119,80                             | - 33.050,00                                         | - 7.089,59                      | 25.960,41                      | 50.030,21                                            |
| F17         | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                          |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F18         | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                          |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F19         | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                                                |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F20         | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                              | - 57.119,80                             | - 33.050,00                                         | - 7.089,59                      | 25.960,41                      | 50.030,21                                            |
| F21a        | Außerordentliche Einzahlungen                                                                             |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F21b        | Außerordentliche Auszahlungen                                                                             |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F21         | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                         |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F22a        | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                            |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F22b        | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                            |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F22         | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                         |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F23         | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                        | - 57.119,80                             | - 33.050,00                                         | - 7.089,59                      | 25.960,41                      | 50.030,21                                            |
| F24         | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                  | 50,00                                   | 1.000,00                                            | 1.515,00                        | 515,00                         | 1.465,00                                             |
|             | 681500   Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich                                                   | 50,00                                   | 1.000,00                                            | 955,00                          | - 45,00                        | 905,00                                               |
|             | 681590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                            |                                         |                                                     | 560,00                          | 560,00                         | 560,00                                               |
| F25         | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                        | 150,00                                  | 200,00                                              | 75,00                           | - 125,00                       | - 75,00                                              |
|             | 682700   Grabnutzungsentgelte                                                                             | 150,00                                  | 200,00                                              | 75,00                           | - 125,00                       | - 75,00                                              |
| F26         | Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                         |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F27         | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                          | 200,00                                  | 1.200,00                                            | 1.590,00                        | 390,00                         | 1.390,00                                             |
| F28         | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                                        |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F29         | Auszahlungen für Sachanlagen                                                                              | 49.896,17                               | 3.700,00                                            | 10.470,05                       | 6.770,05                       | - 39.426,12                                          |
|             | 785100   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                             | 24.773,09                               | 3.200,00                                            | 6.160,05                        | 2.960,05                       | - 18.613,04                                          |
|             | 785300   Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte |                                         | 500,00                                              |                                 | - 500,00                       |                                                      |

KIS-KRW | D-Fibu | 06.06.2024 11:11 |

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                                                                    | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| 785700      | Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände |                                         |                                                     | 4.310,00                        | 4.310,00                       | 4.310,00                                             |
| 785900      | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                                 | 25.123,08                               |                                                     |                                 |                                | - 25.123,08                                          |
| <b>F30</b>  | <b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>                                                                          |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F31</b>  | <b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>                                                                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F32</b>  | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                        | <b>49.896,17</b>                        | <b>3.700,00</b>                                     | <b>10.470,05</b>                | <b>6.770,05</b>                | <b>- 39.426,12</b>                                   |
| <b>F33</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>- 49.696,17</b>                      | <b>- 2.500,00</b>                                   | <b>- 8.880,05</b>               | <b>- 6.380,05</b>              | <b>40.816,12</b>                                     |
| <b>F34</b>  | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                                                                     | <b>- 106.815,97</b>                     | <b>- 35.550,00</b>                                  | <b>- 15.969,64</b>              | <b>19.580,36</b>               | <b>90.846,33</b>                                     |
| <b>F35</b>  | <b>Aufnahme von Investitionskrediten</b>                                                                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F36</b>  | <b>Tilgung von Investitionskrediten</b>                                                                        |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F37</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                                |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F38a        | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F38b        | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F38c        | + Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                            | 7.200,00                                |                                                     | 3.900,00                        | 3.900,00                       | - 3.300,00                                           |
| F38d        | - Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                            | 1.487,70                                |                                                     | 8.687,70                        | 8.687,70                       | 7.200,00                                             |
| <b>F38</b>  | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>                  | <b>5.712,30</b>                         |                                                     | <b>- 4.787,70</b>               | <b>- 4.787,70</b>              | <b>- 10.500,00</b>                                   |
| F39a        | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                                   |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F39b        | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                                   |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F39</b>  | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>            |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F40</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                              | <b>5.712,30</b>                         |                                                     | <b>- 4.787,70</b>               | <b>- 4.787,70</b>              | <b>- 10.500,00</b>                                   |
| F41a        | Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                              | 7.200,00                                |                                                     | 3.900,00                        | 3.900,00                       | - 3.300,00                                           |
| 699210      | Kautionen                                                                                                      | 7.200,00                                |                                                     | 3.900,00                        | 3.900,00                       | - 3.300,00                                           |
| F41b        | Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                              | 1.487,70                                |                                                     | 8.687,70                        | 8.687,70                       | 7.200,00                                             |
| 799100      | Durchlaufende Gelder                                                                                           | 1.487,70                                |                                                     | 1.487,70                        | 1.487,70                       |                                                      |
| 799210      | Kautionen                                                                                                      |                                         |                                                     | 7.200,00                        | 7.200,00                       | 7.200,00                                             |
| <b>F41</b>  | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>                                                                         | <b>5.712,30</b>                         |                                                     | <b>- 4.787,70</b>               | <b>- 4.787,70</b>              | <b>- 10.500,00</b>                                   |
| <b>F42</b>  | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>                                      | <b>11.424,60</b>                        |                                                     | <b>- 9.575,40</b>               | <b>- 9.575,40</b>              | <b>- 21.000,00</b>                                   |
| <b>F43</b>  | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>                                         |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)                                                            | - 57.119,80                             | - 33.050,00                                         | - 7.089,59                      | 25.960,41                      | 50.030,21                                            |
| F45         | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                                   |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| F90         | Kontrolle F34   F40 = 0,00 | - 101.103,67                            | - 35.550,00                                         | - 20.757,34                     | 14.792,66                      | 80.346,33                                            |

Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung                                                        | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| F1       | Steuern und ähnliche Abgaben                                       | 159.747,15                       | 173.580,00                                    | 166.689,46                   | - 6.890,54                  | 6.942,31                                       |
| 601100   | Grundsteuer A                                                      | 2.074,29                         | 2.300,00                                      | 2.354,59                     | 54,59                       | 280,30                                         |
| 601200   | Grundsteuer B                                                      | 10.694,58                        | 13.000,00                                     | 12.876,60                    | - 123,40                    | 2.182,02                                       |
| 601310   | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr              | 17.982,85                        | 25.000,00                                     | 15.449,82                    | - 9.550,18                  | - 2.533,03                                     |
| 602100   | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                              | 114.993,48                       | 117.300,00                                    | 121.397,63                   | 4.097,63                    | 6.404,15                                       |
| 602200   | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                 | 641,94                           | 630,00                                        | 653,71                       | 23,71                       | 11,77                                          |
| 603300   | Hundesteuer                                                        | 1.187,50                         | 1.700,00                                      | 1.857,50                     | 157,50                      | 670,00                                         |
| 605210   | vom Land - Familienleistungsausgleich                              | 12.172,51                        | 13.650,00                                     | 12.099,61                    | - 1.550,39                  | - 72,90                                        |
| F2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  | 27.780,00                        | 38.200,00                                     | 38.471,00                    | 271,00                      | 10.691,00                                      |
| 611110   | vom Land - Schlüsselzuweisung A                                    | 27.780,00                        | 36.500,00                                     | 36.783,00                    | 283,00                      | 9.003,00                                       |
| 611120   | vom Land - Schlüsselzuweisung                                      |                                  | 1.700,00                                      | 1.688,00                     | - 12,00                     | 1.688,00                                       |
| 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          | 187.527,15                       | 211.780,00                                    | 205.160,46                   | - 6.619,54                  | 17.633,31                                      |
| F9       | Personal- und Versorgungsauszahlungen                              |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F10      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                        |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F11      | nicht besetzt                                                      |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen             | 146.747,19                       | 176.200,00                                    | 178.101,80                   | 1.901,80                    | 31.354,61                                      |
| 743100   | Gewerbesteuerumlage                                                | 1.882,59                         | 2.200,00                                      | 1.562,87                     | - 637,13                    | - 319,72                                       |
| 744210   | an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise                     | 72.684,00                        | 87.100,00                                     | 87.206,00                    | 106,00                      | 14.522,00                                      |
| 744230   | an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden              | 72.180,60                        | 86.900,00                                     | 89.332,93                    | 2.432,93                    | 17.152,33                                      |
| F13      | Auszahlungen der sozialen Sicherung                                |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F14      | Sonstige laufende Auszahlungen                                     |                                  |                                               |                              |                             |                                                |
| F15      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit          | 146.747,19                       | 176.200,00                                    | 178.101,80                   | 1.901,80                    | 31.354,61                                      |
| F16      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 40.779,96                        | 35.580,00                                     | 27.058,66                    | - 8.521,34                  | - 13.721,30                                    |
| F17      | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                   | - 10,30                          | 25,00                                         | 100,00                       | 75,00                       | 110,30                                         |
| 671430   | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden     |                                  | 20,00                                         |                              | - 20,00                     |                                                |
| 679200   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                       | - 12,00                          | 5,00                                          | 100,00                       | 95,00                       | 112,00                                         |

KIS-KRW | D-Fibu | 06.06.2024 11:11 |

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                                                                 | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| 679900      | Sonstige                                                                                                    | 1,70                                    |                                                     |                                 |                                | - 1,70                                               |
| <b>F18</b>  | <b>Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen</b>                                                     | <b>24,12</b>                            | <b>20,00</b>                                        | <b>12,45</b>                    | <b>- 7,55</b>                  | <b>- 11,67</b>                                       |
| 774300      | an Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                           | 3,12                                    |                                                     | 2,45                            | 2,45                           | - 0,67                                               |
| 779100      | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)                                                        | 21,00                                   | 20,00                                               | 10,00                           | - 10,00                        | - 11,00                                              |
| <b>F19</b>  | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>                                           | <b>- 34,42</b>                          | <b>5,00</b>                                         | <b>87,55</b>                    | <b>82,55</b>                   | <b>121,97</b>                                        |
| <b>F20</b>  | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                                         | <b>40.745,54</b>                        | <b>35.585,00</b>                                    | <b>27.146,21</b>                | <b>- 8.438,79</b>              | <b>- 13.599,33</b>                                   |
| F21a        | Außerordentliche Einzahlungen                                                                               |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F21b        | Außerordentliche Auszahlungen                                                                               |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F21</b>  | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                                    |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F22a        | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                              |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F22b        | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                              |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F22</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                    |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F23</b>  | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                   | <b>40.745,54</b>                        | <b>35.585,00</b>                                    | <b>27.146,21</b>                | <b>- 8.438,79</b>              | <b>- 13.599,33</b>                                   |
| <b>F24</b>  | <b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>                                                             |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F25</b>  | <b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>                                                   |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F26</b>  | <b>Sonstige Investitionseinzahlungen</b>                                                                    |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F27</b>  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F28</b>  | <b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                   |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F29</b>  | <b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>                                                                         |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F30</b>  | <b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>                                                                       |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F31</b>  | <b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>                                                                    |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F32</b>  | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F33</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                            |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F34</b>  | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                                                                  | <b>40.745,54</b>                        | <b>35.585,00</b>                                    | <b>27.146,21</b>                | <b>- 8.438,79</b>              | <b>- 13.599,33</b>                                   |
| <b>F35</b>  | <b>Aufnahme von Investitionskrediten</b>                                                                    |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F36</b>  | <b>Tilgung von Investitionskrediten</b>                                                                     |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F37</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                             |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F38a        | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                    | 49.032,42                               |                                                     |                                 |                                | - 49.032,42                                          |
| 695291      | Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) | 49.032,42                               |                                                     |                                 |                                | - 49.032,42                                          |

Betragsangaben in EUR

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                                                                                              | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnisveränderung<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| F38b        | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                 |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| F38c        | + Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                      | 31.663,57                               |                                                     | 71.893,40                       | 71.893,40                      | 40.229,83                                            |
| F38d        | - Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                      | 31.663,57                               |                                                     | 71.893,40                       | 71.893,40                      | 40.229,83                                            |
| <b>F38</b>  | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>            | <b>49.032,42</b>                        |                                                     |                                 |                                | <b>- 49.032,42</b>                                   |
| F39a        | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                             | 11.325,71                               |                                                     |                                 |                                | - 11.325,71                                          |
| 694440      | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)   | 11.325,71                               |                                                     |                                 |                                | - 11.325,71                                          |
| F39b        | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                             |                                         | 35,00                                               | 6.388,87                        | 6.353,87                       | 6.388,87                                             |
| 794430      | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) |                                         | 35,00                                               | 6.388,87                        | 6.353,87                       | 6.388,87                                             |
| <b>F39</b>  | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>      | <b>11.325,71</b>                        | <b>- 35,00</b>                                      | <b>- 6.388,87</b>               | <b>- 6.353,87</b>              | <b>- 17.714,58</b>                                   |
| <b>F40</b>  | <b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>                                 | <b><u>60.358,13</u></b>                 | <b><u>- 35,00</u></b>                               | <b><u>- 6.388,87</u></b>        | <b><u>- 6.353,87</u></b>       | <b><u>- 66.747,00</u></b>                            |
| F41a        | Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                        | 31.663,57                               |                                                     | 71.893,40                       | 71.893,40                      | 40.229,83                                            |
| 699300      | Ungeklärte Zahlungseingänge                                                                              | 31.663,57                               |                                                     | 71.893,40                       | 71.893,40                      | 40.229,83                                            |
| F41b        | Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                        | 31.663,57                               |                                                     | 71.893,40                       | 71.893,40                      | 40.229,83                                            |
| 799300      | Ungeklärte Zahlungseingänge                                                                              | 31.663,57                               |                                                     | 71.893,40                       | 71.893,40                      | 40.229,83                                            |
| <b>F41</b>  | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>                                                                   |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F42</b>  | <b><u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u></b>                         | <b><u>60.358,13</u></b>                 | <b><u>- 35,00</u></b>                               | <b><u>- 6.388,87</u></b>        | <b><u>- 6.353,87</u></b>       | <b><u>- 66.747,00</u></b>                            |
| <b>F43</b>  | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>                                   | <b>- 49.032,42</b>                      |                                                     |                                 |                                | <b>49.032,42</b>                                     |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)                                                      | 40.745,54                               | 35.585,00                                           | 27.146,21                       | - 8.438,79                     | - 13.599,33                                          |
| F45         | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                             |                                         |                                                     |                                 |                                |                                                      |
| <b>F90</b>  | <b>Kontrolle F34   F40 = 0,00</b>                                                                        | <b>101.103,67</b>                       | <b>35.550,00</b>                                    | <b>20.757,34</b>                | <b>- 14.792,66</b>             | <b>- 80.346,33</b>                                   |

## **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   |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Aktivseite</b> |                                                                                                     |              |              |
| 1.                | Anlagevermögen                                                                                      | 1.963.651,17 | 1.934.092,26 |
| 1.1.              | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                   | 22.838,93    | 21.748,69    |
| 1.1.1.            | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |              |              |
| 1.1.2.            | Geleistete Zuwendungen                                                                              |              |              |
| 1.1.3.            | Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                      | 22.838,93    | 21.748,69    |
|                   | 013000   Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                                    | 22.838,93    | 21.748,69    |
| 1.1.4.            | Geschäfts- oder Firmenwert                                                                          |              |              |
| 1.1.5.            | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                   |              |              |
| 1.2.              | Sachanlagen                                                                                         | 1.940.812,24 | 1.912.343,57 |
| 1.2.1.            | Wald, Forsten                                                                                       | 841.351,73   | 841.351,73   |
|                   | 021100   Mischwald                                                                                  | 834.277,48   | 834.277,48   |
|                   | 021200   Laubwald                                                                                   | 3.934,84     | 3.934,84     |
|                   | 021300   Nadelwald                                                                                  | 2.885,29     | 2.885,29     |
|                   | 021400   Gehölz                                                                                     | 254,12       | 254,12       |
| 1.2.2.            | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                        | 22.030,58    | 25.667,11    |
|                   | 022200   Parkanlagen                                                                                | 167,93       | 167,93       |
|                   | 022400   Sportflächen                                                                               | 2.448,47     | 2.444,47     |
|                   | 022500   Kinderspielplätze                                                                          | 5.955,58     | 9.596,11     |
|                   | 023100   Ackerland                                                                                  | 1.540,24     | 1.540,24     |
|                   | 023400   Weideland                                                                                  | 9.303,09     | 9.303,09     |
|                   | 023900   Sonstige                                                                                   | 56,84        | 56,84        |
|                   | 024100   Ökoflächen, Ausgleichsflächen                                                              | 1.260,34     | 1.260,34     |
|                   | 026100   Flüsse und Bäche                                                                           | 1.298,09     | 1.298,09     |
| 1.2.3.            | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                   | 586.571,97   | 574.279,97   |
|                   | 037000   Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden                | 206.452,77   | 202.414,77   |
|                   | 039100   Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen                                                  | 342.328,85   | 335.284,85   |
|                   | 039200   Friedhofsgebäude, Leichenhallen                                                            | 15.988,17    | 15.295,17    |
|                   | 039300   Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen                                             | 2.762,00     | 2.527,00     |
|                   | 039990   Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige                                                        | 19.040,18    | 18.758,18    |
| 1.2.4.            | Infrastrukturvermögen                                                                               | 489.958,05   | 466.164,45   |
|                   | 041200   Brücken                                                                                    | 122.238,00   | 119.841,00   |

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.     | Bezeichnung                                                                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|         | 041400   ingenieurtechnische Anlagen                                                                                | 2,00       | 2,00       |
|         | 048100   Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                  | 2.441,67   | 2.441,67   |
|         | 048230   Straßen - Kreisstraßen                                                                                     | 1.685,00   | 1.614,00   |
|         | 048240   Straßen - Gemeindestraßen                                                                                  | 197.339,20 | 185.584,60 |
|         | 048250   Straßen - Gehwege                                                                                          | 144.895,40 | 136.711,40 |
|         | 048310   Wege - Fußwege                                                                                             | 3,91       | 3,91       |
|         | 048350   Wege - Rad- und Wirtschaftswege                                                                            | 4.131,50   | 3.503,50   |
|         | 048360   Wege - forstwirtschaftliche Wege                                                                           | 544,37     | 544,37     |
|         | 049390   Öffentlicher Personennahverkehr - sonstige Anlagen                                                         | 242,00     | 207,00     |
|         | 049900   Sonstige (u.a. Bachverrohrung)                                                                             | 16.435,00  | 15.711,00  |
| 1.2.5.  | Bauten auf fremdem Grund und Boden                                                                                  |            |            |
| 1.2.6.  | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                         |            |            |
| 1.2.7.  | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                            | 170,00     | 89,00      |
|         | 073000   Betriebsvorrichtungen                                                                                      | 170,00     | 89,00      |
| 1.2.8.  | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                  | 729,91     | 4.791,31   |
|         | 082900   Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                | 729,91     | 4.791,31   |
| 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                                                                                               |            |            |
| 2.      | Umlaufvermögen                                                                                                      | 12.857,88  | 6.360,63   |
| 2.1.    | Vorräte                                                                                                             |            |            |
| 2.1.1.  | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                     |            |            |

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.    | Bezeichnung                                                                                                             | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 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                                                                           | 12.857,88  | 6.360,63   |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                   | 3.303,86   | 4.075,79   |
|        | 152590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich                                              | 105,00     |            |
|        | 153420   gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land                                                                |            | - 18,80    |
|        | 153490   gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                      | 1.895,22   | 301,28     |
|        | 153500   Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich                                                                 | 39,48      | 37,50      |
|        | 153590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich                                              | 153,55     | 261,42     |
|        | 155430   gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände                                          |            | 455,00     |
|        | 155510   gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen                                                         | 1.189,88   | 1.190,86   |
|        | 155590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich                                              |            | 1.683,82   |
|        | 364900   gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                   | - 79,27    | 164,71     |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                             | 7.767,82   | 2.237,81   |
|        | 165100   gegen privaten Bereich Unternehmen                                                                             | 6.655,29   |            |
|        | 165900   gegen den sonstigen privaten Bereich                                                                           | 1.112,53   | 2.237,81   |
| 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                                                                    | 1.786,20   | 47,03      |
|        | 164300   gegen Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                           | 1.786,20   | 47,03      |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände                                                                                           |            |            |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen                                                                       |            |            |
| 2.3.   | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                         |            |            |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                      |            |            |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                |            |            |
| 2.4.   | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |            |            |
| 3.     | Ausgleichsposten für latente Steuern                                                                                    |            |            |
| 4.     | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                              |            |            |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.  | Bezeichnung                                   | 31.12.2022   | 31.12.2023   |
|------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| 4.1. | Disagio                                       |              |              |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten           |              |              |
| 5.   | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |              |              |
|      | Summe Aktiv                                   | 1.976.509,05 | 1.940.452,89 |

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.                | Bezeichnung                                                                                                              | 31.12.2022   | 31.12.2023   |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Passivseite</b> |                                                                                                                          |              |              |
| 1.                 | Eigenkapital                                                                                                             | 1.390.608,00 | 1.404.576,57 |
| 1.1.               | Kapitalrücklage                                                                                                          | 1.420.499,47 | 1.390.608,00 |
|                    | 201000   Kapitalrücklage                                                                                                 | 1.420.499,47 | 1.390.608,00 |
| 1.2.               | Sonstige Rücklagen                                                                                                       |              |              |
| 1.3.               | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                      | - 29.891,47  | 13.968,57    |
|                    | 204100   Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag                                                                            | - 29.891,47  | 13.968,57    |
| 1.4.               | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                                            |              |              |
| 2.                 | Sonderposten                                                                                                             | 466.981,54   | 443.814,73   |
| 2.1.               | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                          |              |              |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                          | 461.166,02   | 440.182,73   |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                             | 218.387,68   | 216.225,35   |
|                    | 231420   vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 215.191,00   | 209.010,00   |
|                    | 231490   vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                   | 2.016,00     | 1.514,00     |
|                    | 231590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                                           | 1.180,68     | 5.701,35     |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                       | 239.460,22   | 223.957,38   |
|                    | 232590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                                           | 239.460,22   | 223.957,38   |
| 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                                                                          | 3.318,12     |              |
|                    | 233100   Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                                    | 3.318,12     |              |
| 2.3.               | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                                                                  |              |              |
| 2.4.               | Sonderposten mit Rücklageanteil                                                                                          |              |              |
| 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                                                                                   | 2.059,52     |              |
|                    | 236000   Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte                                                                | 2.059,52     |              |
| 2.6.               | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte                                                                    |              |              |
| 2.7.               | sonstige Sonderposten                                                                                                    | 3.756,00     | 3.632,00     |
|                    | 239900   Sonstige                                                                                                        | 3.756,00     | 3.632,00     |
| 3.                 | Rückstellungen                                                                                                           | 86.451,00    | 76.925,00    |
| 3.1.               | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                                                | 34.951,00    | 36.425,00    |
|                    | 243100   für Beschäftigte                                                                                                |              | 839,00       |
|                    | 243200   für Versorgungsempfänger                                                                                        | 34.951,00    | 35.586,00    |

Betragsangaben in EUR

## Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.    | Bezeichnung                                                                                                                      | 31.12.2022          | 31.12.2023          |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 3.2.   | Steuerrückstellungen                                                                                                             |                     |                     |
| 3.3.   | Rückstellungen für latente Steuern                                                                                               |                     |                     |
| 3.4.   | Sonstige Rückstellungen                                                                                                          | 51.500,00           | 40.500,00           |
|        | 295000   Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen                                                      | 51.500,00           | 40.500,00           |
| 4.     | Verbindlichkeiten                                                                                                                | 32.468,51           | 15.136,59           |
| 4.1.   | Anleihen                                                                                                                         |                     |                     |
| 4.2.   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                                                            |                     |                     |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen                                                                          |                     |                     |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung                                                                   |                     |                     |
| 4.3.   | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                 |                     |                     |
| 4.4.   | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                                           |                     |                     |
| 4.5.   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                 | 14.508,86           | 2.857,61            |
|        | 355100   private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                  | 4.198,77            | 2.066,36            |
|        | 355900   sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                           | 10.310,09           | 791,25              |
| 4.6.   | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                         | - 2.146,51          | 201,39              |
|        | 365000   Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich                                               | - 2.146,51          | 201,39              |
| 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                                                                   | 11.418,46           | 6.689,89            |
|        | 354300   gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden                                                                               | 92,75               | - 60,95             |
|        | 354900   gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                            |                     | 1.814,00            |
|        | 374310   Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto                               | 11.325,71           | 4.936,84            |
| 4.11.  | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                       | 8.687,70            | 5.387,70            |
|        | 379200   Kautionen                                                                                                               | 7.200,00            | 3.900,00            |
|        | 379697   Umsatzsteuerzahllastkonto                                                                                               | 1.487,70            | 1.487,70            |
| 5.     | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                       |                     |                     |
|        | <b>Summe Passiv</b>                                                                                                              | <b>1.976.509,05</b> | <b>1.940.452,89</b> |

---

## **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 Gemeinderates**

#### **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:

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

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Ortsgemeinde Lollschied 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:

|                                   |  | <b>01.01.2023</b>   | <b>31.12.2023</b>   |
|-----------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|                                   |  | <b>EURO</b>         | <b>EURO</b>         |
| Immaterielle Vermögensgegenstände |  | 22.838,93           | 21.748,69           |
| Sachanlagen                       |  | 1.940.812,24        | 1.912.343,57        |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>       |  | <b>1.963.651,17</b> | <b>1.934.092,26</b> |

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:

|                                                         | <b>01.01.2023</b> |   | <b>Z= Zugang<br/>U= Umbuchung<br/>K= Korrektur<br/>EB</b> |     | <b>Afa=Abschreibung<br/>A= Abgang<br/>U= Umbuchung<br/>K= Korrektur EB</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|---|-----------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                         | <b>EURO</b>       |   | <b>EURO</b>                                               |     | <b>EURO</b>                                                                |                   |
| Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 22.838,93         | U | 0,00                                                      | A   | 0,00                                                                       | 21.748,69         |
|                                                         |                   |   |                                                           | U   | 0,00                                                                       |                   |
|                                                         |                   |   |                                                           | Afa | 1.090,24                                                                   |                   |
| <b>Insgesamt</b>                                        | <b>22.838,93</b>  |   |                                                           |     | <b>0,00</b>                                                                | <b>21.748,69</b>  |

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

## D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

|                                                             | 01.01.2023          | Z<br>U<br>K | Zugang<br>Umbuchung<br>Korrektur EB | Afa<br>A<br>U<br>K | Abschreibung<br>Abgang<br>Umbuchung<br>Korrektur EB | 31.12.2023          |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
|                                                             | EURO                |             | EURO                                |                    | EURO                                                | EURO                |
| Wald, Forsten                                               | 841.351,73          | Z           | 0,00                                | A                  | 0,00                                                | 841.351,73          |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 0,00                                                |                     |
| Sonstige unbebaute<br>Grundstücke und<br>grundstücksgleiche | 22.030,58           | Z           | 5.536,55                            | A                  | 0,00                                                | 25.667,11           |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 1.900,02                                            |                     |
| Bebaute Grundstücke<br>& grundstücksgleiche<br>Rechte       | 586.571,97          | Z           | 0,00                                | A                  | 0,00                                                | 574.279,97          |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 12.292,00                                           |                     |
| Infrastrukturvermögen                                       | 489.958,05          | Z           | 0,00                                | A                  | 0,00                                                | 466.164,45          |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 23.793,60                                           |                     |
| Maschinen, technische                                       | 170,00              | Z           | 0,00                                | A                  | 0,00                                                | 89,00               |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 81,00                                               |                     |
| Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                       | 729,91              | Z           | 4.310,00                            | A                  | 0,00                                                | 4.791,31            |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 248,60                                              |                     |
| Anlagen im Bau                                              | 0,00                | Z           | 0,00                                | A                  | 0,00                                                | 0,00                |
|                                                             |                     | U           | 0,00                                | U                  | 0,00                                                |                     |
|                                                             |                     |             |                                     | Afa                | 0,00                                                |                     |
| <b>Insgesamt</b>                                            | <b>1.940.812,24</b> |             |                                     |                    |                                                     | <b>1.912.343,57</b> |

### D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

|                                                   |            |
|---------------------------------------------------|------------|
| <b>Zugang</b>                                     |            |
| Erwerb eines Rutschturms für den Kinderspielplatz | 5.536,55 € |

### D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| <b>Zugang</b>                               |            |
| Erwerb einer Einbauküche für das Bürgerhaus | 4.310,00 € |

## D.2 Umlaufvermögen

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

## D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

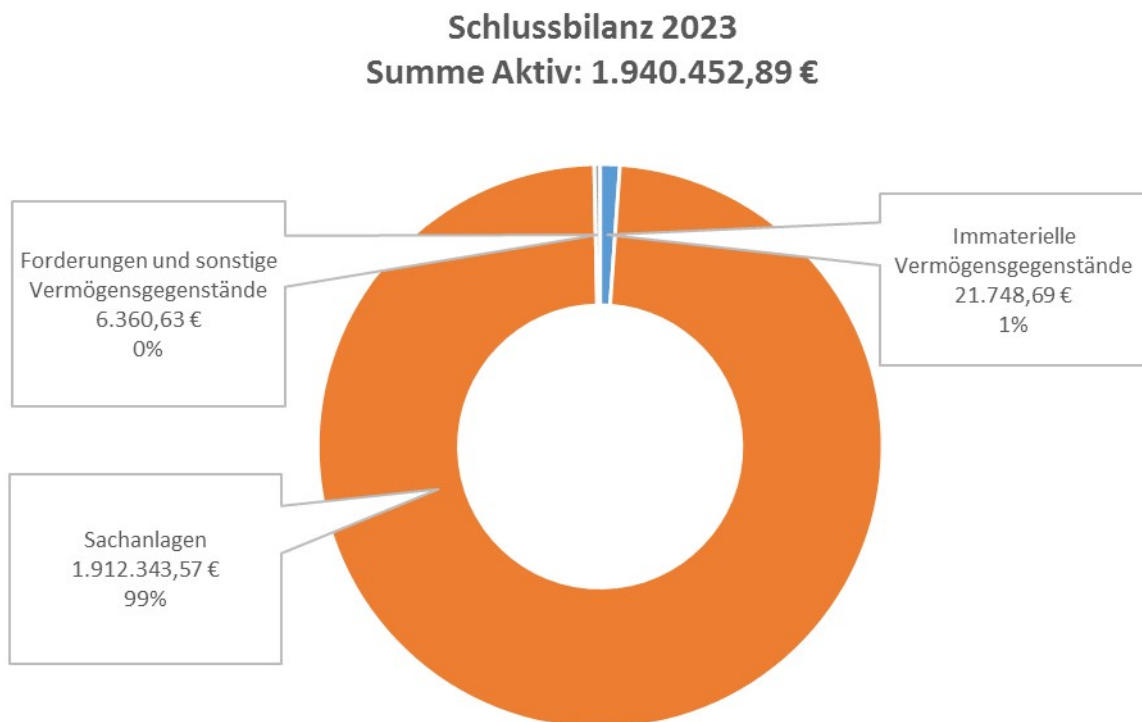
Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Inventur zum Eröffnungsbilanzstichtag nachgewiesen.

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

| Pos | Art                                                                                                                   | Stand            |                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                       | 01.01.2023       | 31.12.2023      |
|     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                         | 12.857,88        | 6.360,63        |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                 | 3.303,86         | 4.075,79        |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           | 7.767,82         | 2.237,81        |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                              | 0,00             | 0,00            |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                           | 0,00             | 0,00            |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00             | 0,00            |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                  | 1.786,20         | 47,03           |
| 1.7 | sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 0,00             | 0,00            |
| -   | <b>Summe Forderungen</b>                                                                                              | <b>12.857,88</b> | <b>6.360,63</b> |

## D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung entsteht, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr eine Ausgabe darstellt. Für das Jahr 2023 musste keine Rechnungsabgrenzung gebildet werden.



## E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

### E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

|                                                 | 01.01.2023   | Z= Zugang  | A= Abgang | 31.12.2023   |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
|                                                 | EURO         | EURO       | EURO      | EURO         |
| E.1.1. Kapitalrücklage                          | 1.420.499,47 | -29.891,47 |           | 1.390.608,00 |
| E 1.4.<br>Jahresüberschuss/<br>Jahresfehlbetrag | -29.891,47   |            |           | 13.968,57    |

#### E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2023 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 13.968,57 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<br>U= Umbuchung<br>K= Korrektur EB |     | Afa=Abschreibung<br>A= Abgang<br>U= Umbuchung<br>K= Korrektur EB | 31.12.2023        |
|---------------------------------------|-------------------|---|----------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                       | EURO              |   | EURO                                         |     | EURO                                                             | EURO              |
| aus Zuwendungen                       | 218.387,68        | Z | 560,00                                       | A   | 0,00                                                             | 216.225,35        |
|                                       |                   | U | 4.168,12                                     | U   | 0,00                                                             |                   |
|                                       |                   |   |                                              | Afa | 6.890,45                                                         |                   |
| aus Beiträgen und<br>äbnl. Entgelten  | 239.460,22        | Z | 0,00                                         | A   | 0,00                                                             | 223.957,38        |
|                                       |                   | U | 0,00                                         | U   | 0,00                                                             |                   |
|                                       |                   |   |                                              | Afa | 15.502,84                                                        |                   |
| aus Anzahlungen für<br>Anlagevermögen | 3.318,12          | Z | 850,00                                       | A   | 0,00                                                             | 0,00              |
|                                       |                   | U |                                              | U   | 4.168,12                                                         |                   |
|                                       |                   |   |                                              | Afa | 0,00                                                             |                   |
| Grabnutzungs-<br>entgelte             | 2.059,52          | Z | 75,00                                        | A   | 0,00                                                             | 0,00              |
|                                       |                   | U | 0,00                                         | U   | 2.000,57                                                         |                   |
|                                       |                   |   |                                              | Afa | 133,95                                                           |                   |
| Sonstige                              | 3.756,00          | Z | 0,00                                         | A   | 0,00                                                             | 3.632,00          |
|                                       |                   | U | 0,00                                         | U   | 0,00                                                             |                   |
|                                       |                   |   |                                              | Afa | 124,00                                                           |                   |
| <b>Insgesamt</b>                      | <b>466.981,54</b> |   |                                              |     |                                                                  | <b>443.814,73</b> |

### E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

| <b>Zugang</b>                                                   |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| Spende für den Erwerb der Einbauküche im Bürgerhaus             | 560,00 €   |
| Umbuchung der bisher eingegangenen Spenden für den Rutschenturm | 4.168,12 € |

### E 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Unter dieser Bilanzposition ergaben sich folgende Änderungen:

| <b>Abgang:</b>                                                                                                                                                    |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Aufgrund der Änderung der GemHVO werden keine Grabnutzungsentgelte mehr als Sonderposten bilanziert und die bisher gebildeten wurden daher vollständig aufgelöst. | 2.000,57 € |

## E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

|                         | <b>01.01.2023</b> | <b>Zuführung</b> | <b>Entnahme</b>  | <b>Auflösung</b> | <b>31.12.2023</b> |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                         | <b>EURO</b>       | <b>EURO</b>      | <b>EURO</b>      | <b>EURO</b>      | <b>EURO</b>       |
| Ehrensold               | 34.951,00         | 1.474,00         | 0,00             | 0,00             | 36.425,00         |
| Sonstige Rückstellungen | 51.500,00         | 10.000,00        | 21.000,00        | 0,00             | 40.500,00         |
| <b>Insgesamt</b>        | <b>86.451,00</b>  | <b>11.474,00</b> | <b>21.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>76.925,00</b>  |

### E.3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

### E.3.4. Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen sind im Rechnungswesen Passivpositionen in der Bilanz, die hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind, aber mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zu beurteilen sind.

### Rückstellungen für Wiederauffrostungsmaßnahmen

Für durchgeführte Wiederaufforstungsmaßnahmen sowie Kulturpflege wurden den Rückstellungen 21.000 € entnommen.

### Rückstellungen für Abrechnung des Revierdienstes

Für die Abrechnung des Revierdienstes 2023 im Folgejahr wurde eine Rückstellung in Höhe von 10.000 € gebildet.

## E.4 Verbindlichkeiten

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

| Pos.  | Bezeichnung                                                                                                                               | Verbindlichkeiten<br>zum 31.12.23<br>mit einer Restlaufzeit |                                            |                                | Stand zum<br>31.12.2023 | Stand zum<br>31.12.2022 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       |                                                                                                                                           | bis zu<br>einem<br>Jahr                                     | von über<br>einem bis<br>zu fünf<br>Jahren | von mehr<br>als fünf<br>Jahren |                         |                         |
| 1     | Verbindlichkeiten                                                                                                                         | 15.136,59                                                   | 0,00                                       | 0,00                           | 15.136,59               | 32.468,51               |
| 1.1   | Anleihen                                                                                                                                  | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.2   | Verbindlichkeiten aus                                                                                                                     | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.2.1 | Verbindlichkeiten aus<br>Kreditaufnahmen für Investitionen                                                                                | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.2.2 | Verbindlichkeiten aus<br>Kreditaufnahmen zur                                                                                              | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.3   | Verbindlichkeiten aus Vorgängen,<br>die Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br>gleichkommen                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.4   | Erhaltene Anzahlungen auf<br>Bestellungen                                                                                                 | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.5   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                                                                       | 2.857,61                                                    | 0,00                                       | 0,00                           | 2.857,61                | 14.508,86               |
| 1.6   | Verbindlichkeiten aus<br>Transferleistungen                                                                                               | 201,39                                                      | 0,00                                       | 0,00                           | 201,39                  | -2.146,51               |
| 1.7   | Verbindlichkeiten gegenüber<br>verbundenen Unternehmen                                                                                    | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.8   | Verbindlichkeiten gegenüber<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht                                               | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.9   | Verbindlichkeiten gegenüber<br>Sondervermögen, Zweckverbänden,<br>Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00                                                        | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                    |
| 1.10  | Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>sonstigen öffentlichen Bereich                                                                         | 6.689,89                                                    | 0,00                                       | 0,00                           | 6.689,89                | 11.418,46               |
| 1.11  | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                | 5.387,70                                                    | 0,00                                       | 0,00                           | 5.387,70                | 8.687,70                |

#### **E.4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

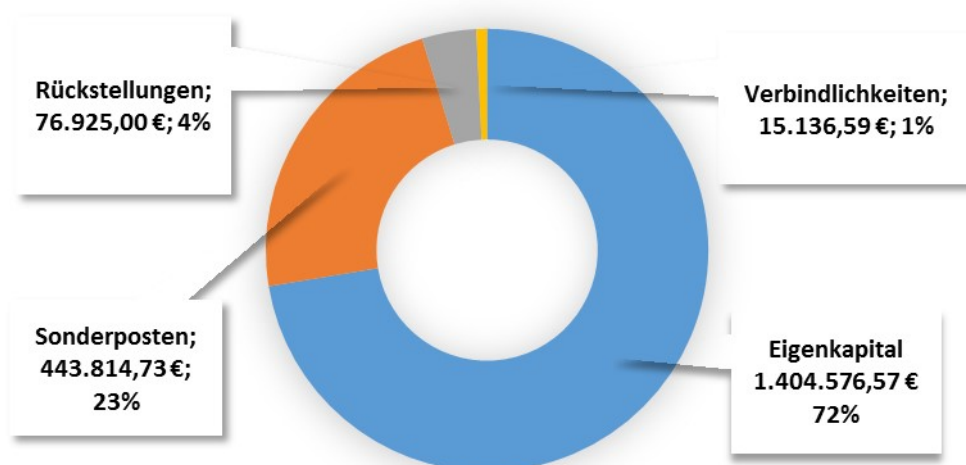
##### **Einheitskasse/Rücklage der Ortsgemeinde**

Die Kassengeschäfte der Ortsgemeinde werden im Rahmen der Einheitskasse von der Verbandsgemeinde wahrgenommen da die Ortsgemeinden grundsätzlich keine eigenen Gemeindekassen und somit keine eigenen Bankkonten besitzen, sodass die liquiden Mittel der Ortsgemeinde als Forderungen gegenüber der Einheitskasse abgebildet sind.

##### **Entwicklung:**

| <b>Stand<br/>31.12.2021</b> | <b>Veränderung<br/>2022</b> | <b>Stand<br/>31.12.2022</b> | <b>Veränderung<br/>2023</b> | <b>Stand<br/>31.12.2023</b> |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 49.032,42 €                 | - 60.358,13 €               | - 11.325,71 €               | + 6.388,87 €                | - 4.936,84 €                |

**Schlussbilanz 2023**  
Summe Passiv: 1.940.452,89 €



## **F. Sonstige Angaben**

### **F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen**

Die Gemeinde erzielte mit ihren kostenrechnenden Einrichtungen folgende Ergebnisse:

| NR. | KOSTENRECHNENDE EINRICHTUNG           | JAHRES ERGEBNIS 2021 | JAHRES ERGEBNIS 2022 | JAHRES ERGEBNIS 2023 |
|-----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1.  | Bestattungswesen                      | - 927,28 €           | - 1.168,55 €         | 514,12 €             |
| 2.  | Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser | - 9.424,73 €         | 6.651,90 €           | - 36,78 €            |

### **F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Des Weiteren hat die Ortsgemeinde mit der Süwag Energie AG einen Konzessionsvertrag für die Stromversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen.

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

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

### **F.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Es liegen keine nicht erhobenen Entgelte und Abgaben vor.

### **F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer**

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

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

Die Ortsgemeinde als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt 6,1% vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 1,4 %.

#### **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 | 4 |
|--------------|---|

#### **G. Mitglieder des Gemeinderats**

Der Gemeinderat besteht aus den folgenden Mitgliedern:

| <b>Name</b>          | <b>Vorname</b> | <b>Funktion</b>                      |
|----------------------|----------------|--------------------------------------|
| <b>Henning</b>       | Sebastian      | Ortsbürgermeister                    |
| <b>Lüdde-Neurath</b> | Wolfgang       | Beigeordneter, zugleich Ratsmitglied |
| <b>Ritscher</b>      | Nils           | Beigeordneter, zugleich Ratsmitglied |
| <b>Hartenfels</b>    | Helmut         | Ratsmitglied                         |
| <b>Lüdde-Neurath</b> | Andrea         | Ratsmitglied                         |
| <b>Henning</b>       | Ulrich         | Ratsmitglied                         |
| <b>Ritscher</b>      | Jan            | Ratsmitglied                         |

#### **J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen**

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

## **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.....                                                          | 6 |
| A.4 | Haushaltsausgleich.....                                                                           | 6 |
| B.  | Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage .....      | 6 |
| C.  | Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind..... | 8 |
| D.  | Chancen und Risiken .....                                                                         | 8 |

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

### **A.1.1 Bilanz**

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

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

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Anlagevermögen insgesamt um 29.558,91 EUR reduziert. Die planmäßigen Abschreibungen konnten durch die getätigten Investitionen nur teilweise kompensiert werden. Das Umlaufvermögen hat sich auf nunmehr 6.497,25 EUR reduziert.

Weiterhin ist das Vermögen belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von insgesamt 92.061,59 EUR (Vorjahr 118.919,51 EUR).

Des Weiteren ist das Vermögen in Höhe von 443.814,73 EURO durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten ebenfalls aufgrund der planmäßigen Auflösung reduziert.

### **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.

Das Eigenkapital hat sich wie folgt verändert:

| <b>01.01.2023</b>   | <b>Jahresüberschuss<br/>/-fehlbetrag</b> | <b>Berichtigung<br/>Aktiva nach<br/>Feststellung EB</b> | <b>Berichtigung<br/>Passiva nach<br/>Feststellung EB</b> | <b>31.12.2023</b>   |
|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>EURO</b>         | <b>EURO</b>                              | <b>EURO</b>                                             | <b>EURO</b>                                              | <b>EURO</b>         |
| <b>1.390.608,00</b> | 13.968,57                                | 0,00                                                    | 0,00                                                     | <b>1.404.576,57</b> |

## Entwicklung des Eigenkapitals



### **A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung**

Der Haushaltsplan des Jahres 2023 weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss von 620,00 EUR aus.

In der vorgelegten Ergebnisrechnung wurde nunmehr ein Jahresüberschuss in Höhe von 13.968,57 EUR ausgewiesen, der somit um 13.348,57 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt.

Im Haushaltsvorjahr wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.891,47 EUR erwirtschaftet, somit verbessert sich das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres gegenüber dem Vorjahr um 43.860,04 EUR.

#### **A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge**

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

|                                                               | Plan<br>EURO      | Ist<br>EURO       | Abweichungen<br>EURO |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                  | 173.580,00        | 165.182,61        | -8.397,39            |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonst. Transfererträge | 59.665,00         | 78.336,45         | 18.671,45            |
| öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte                            | 16.915,00         | 20.317,47         | 3.402,47             |
| privat.-rechtl. Leistungsentgelte                             | 77.362,00         | 84.763,12         | 7.401,12             |
| Kostenerst. & -umlagen                                        | 1.103,00          | 1.103,77          | 0,77                 |
| sonst. laufende Erträge                                       | 20.850,00         | 26.811,32         | 5.961,32             |
| Zins- und sonst. Finanzerträge                                | 25,00             | 147,03            | 122,03               |
| <b>Summe der laufenden Erträge</b>                            | <b>349.500,00</b> | <b>376.661,77</b> | <b>27.161,77</b>     |

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Erträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben übersteigen zwar das Vorjahr, erreichen jedoch nicht die geplanten Ansätze. Die größte Abweichung zwischen den Planansätzen und dem festgestellten Jahresergebnis zeigt sich bei der Gewerbesteuer (- 9.550,18 € ). Diese erreicht nicht den prognostizierten Wert aufgrund der nicht im Haushaltsjahr erfolgten Veranlagung. Die Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr resultieren hauptsächlich aus höheren Einnahmen aus den Gemeindeanteilen an den Gemeinschaftssteuern.

### **Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge**

Erhebliche Mehrerträge aus Zuwendungen bei der kommunalen Forstwirtschaft führen zu Mehreinnahmen gegenüber dem Plan sowie dem Vorjahr.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

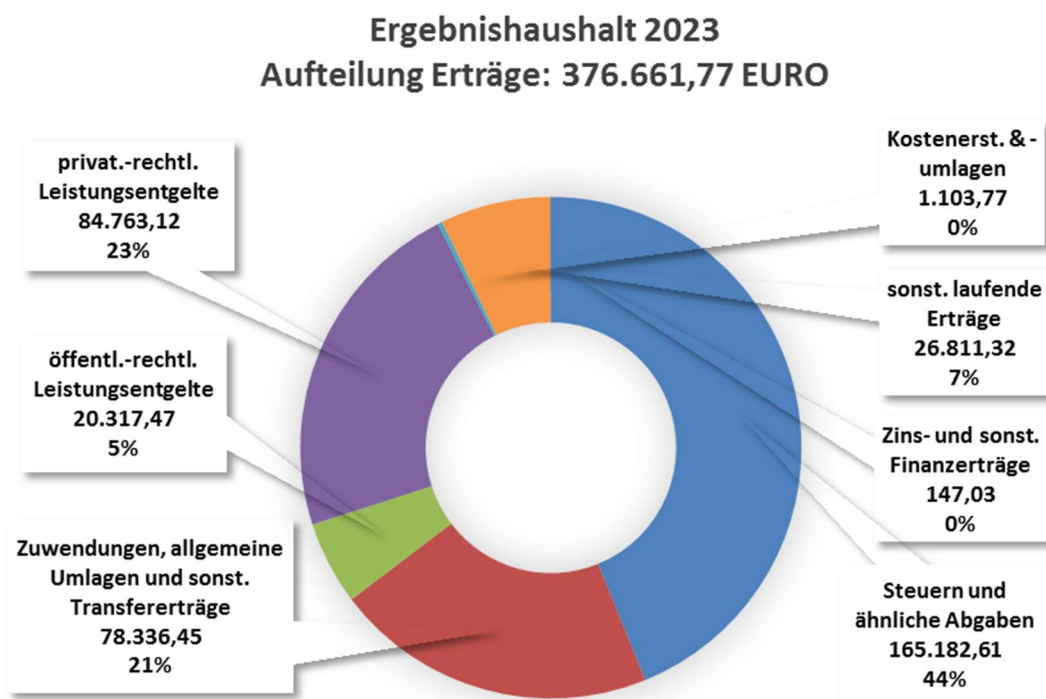
Höhere Einnahmen aus Benutzungsgebühren sowie weitere Mehreinnahmen aus der vollständigen Auflösung von bilanzierten Grabnutzungsentgelten aufgrund der Änderung der GemHVO.

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Erhebliche Mehrerträge aus Holzverkäufen gegenüber dem Plan und Vorjahr.

### **Sonstige laufende Erträge**

Die Auflösung von Rückstellungen für Wiederaufforstungsmaßnahmen führt ebenfalls zu wesentlichen Mehrerträgen.



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

Die Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus den Zuführungen zu den Rückstellungen.

|                                                         | Plan<br>EURO      | Ist<br>EURO       | Abweichungen<br>EURO |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Personalaufwendungen                                    | 20.900,00         | 21.164,42         | 264,42               |
| Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                    | 105.712,00        | 115.205,77        | 9.493,77             |
| Abschreibungen                                          | 39.035,00         | 39.405,46         | 370,46               |
| Zuwendungen, Umlagen und sonst.<br>Transferaufwendungen | 176.900,00        | 180.711,43        | 3.811,43             |
| sonst. laufende Aufwendungen                            | 6.313,00          | 6.180,82          | -132,18              |
| Zins- und sonstige Finanzaufwend.                       | 20,00             | 25,30             | 5,30                 |
| <b>Summe der laufenden Aufwendungen</b>                 | <b>348.880,00</b> | <b>362.693,20</b> | <b>13.813,20</b>     |

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

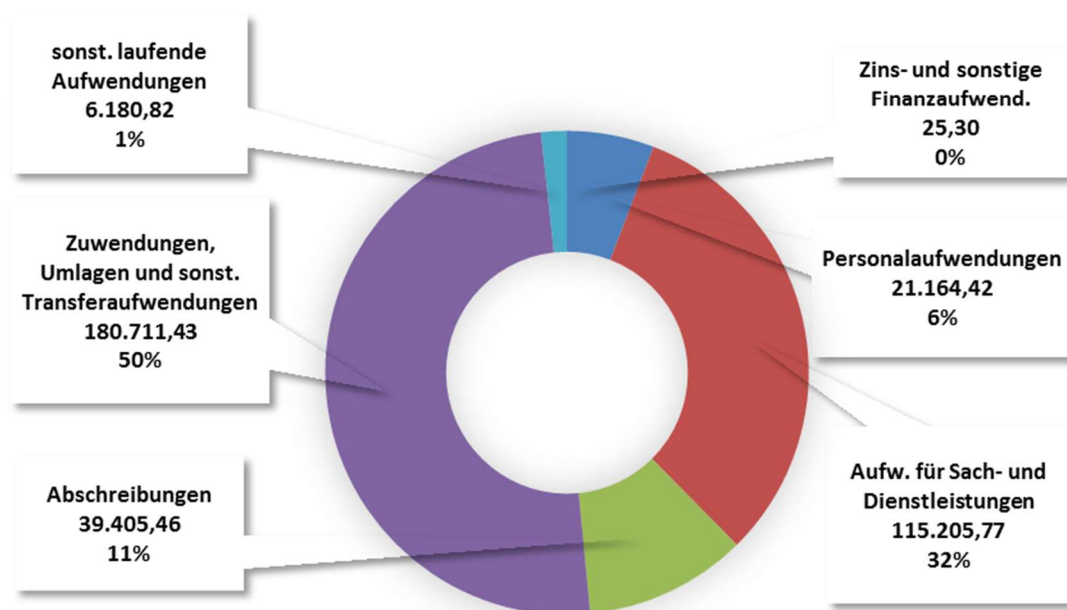
Insgesamt betrachtet übersteigen die Aufwendungen die Planansätze um ca. 10 TEUR und das Vorjahr sogar um über 17 TEUR. Erhebliche Mehraufwendungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen von über 27 TEUR sind entstanden aufgrund der Arbeiten am Kinderspielplatz, Baumpflegemaßnahmen, Reparatur der Gerätschaften sowie der notwendigen Arbeiten am DGH aufgrund der Vermietung.

Durch Einsparungen bei den Ausgaben bei der kommunalen Forstwirtschaft von ca. 16 TEUR werden die Mehraufwendungen somit teilweise kompensiert.

#### Zuwendungen Umlagen und sonst. Transfererträge

Höhere VG-Umlage gegenüber dem Plan und Vorjahr.

### Ergebnishaushalt 2023 Aufteilung Aufwand: 362.693,20 EURO



### A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 20.056,62 EUR.

Das Ergebnis ist damit um 17.521,62 EUR besser als geplant. Der negative Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 8.880,05 EUR.

|                                                                       | Plan<br>EURO      | Ist<br>EURO       | Abweichungen<br>EURO |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                 | 311.355,00        | 339.033,89        | 27.678,89            |
| Zinseinzahlungen & sonst.<br>Finanzeinzahlungen                       | 25,00             | 100,00            | 75,00                |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 1.200,00          | 1.590,00          | 390,00               |
| <b>Gesamteinzahlungen</b>                                             | <b>312.580,00</b> | <b>340.723,89</b> | <b>28.143,89</b>     |
| Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                 | 308.825,00        | 319.064,82        | 10.239,82            |
| Zinsauszahlungen & sonst.<br>Finanzauszahlungen                       | 20,00             | 12,45             | -7,55                |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit                                  | 3.700,00          | 10.470,05         | 6.770,05             |
| <b>Gesamtauszahlungen</b>                                             | <b>312.545,00</b> | <b>329.547,32</b> | <b>17.002,32</b>     |
| <b>Finanzmittelfehlbetrag (-)/<br/>Finanzmittelüberschuss (+)</b>     | <b>35,00</b>      | <b>11.176,57</b>  | <b>11.141,57</b>     |
| Einzahlungen aus Investitionskrediten                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| Auszahlungen zur Tilgung von<br>Investitionskrediten                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| Veränderung der Forderungen gegenüber<br>der Einheitskasse            | 0,00              | -4.787,70         | -4.787,70            |
| Veränderungen der Verbindlichkeiten<br>gegenüber der Einheitskasse    | -35,00            | -6.388,87         | -6.353,87            |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Finanzierungstätigkeit</b> | <b>-35,00</b>     | <b>-11.176,57</b> | <b>-11.141,57</b>    |

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.3.1 Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen bei den Investitionen resultieren aus den im Anhang genannten Maßnahmen.

### 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 |
|-------------------------|----------|----------------|
| <b>ERGEBNISRECHNUNG</b> | <b>X</b> |                |
| <b>FINANZRECHNUNG</b>   | <b>X</b> |                |
| <b>BILANZ</b>           | <b>X</b> |                |

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 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                                                               | 99,35%     | 99,67%     |
| Eigenkapitalquote                    | (Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100                                                               | 70,36%     | 72,38%     |
| Sonderpostenquote                    | (Sonderposten / Gesamtkapital) x 100                                                             | 23,63%     | 22,87%     |
| Deckungsgrad B                       | (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen                                     | 70,82%     | 72,62%     |
| Schuldendienstquote Ergebnisrechnung | (Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100           | 0,01%      | 0,01%      |
| Schuldendienstquote Finanzrechnung   | (Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100                       | 0,01%      | 0,01%      |
| Anlagenabnutzungsgrad                | (kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100 | 44,58%     | 45,67%     |

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 2023 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**

Unter den erschwerten Rahmenbedingungen der kommunalen Haushaltswirtschaft schließt das abgelaufene Haushaltsjahr, insbesondere durch das sehr gute Ergebnis bei der kommunalen Forstwirtschaft mit einem Jahresüberschuss ab.

Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer sind, wie bereits erörtert, auf dem Niveau des vergangenen Jahres. Nach der zu erwartenden Entwicklung ist jedoch für die Folgejahre mit einer deutlichen Verbesserung zu rechnen.

Erfreulicherweise konnte für das abgelaufene Haushaltsjahr der Haushaltsausgleich wie geplant erfüllt werden. Für das Folgejahr wird ebenfalls ein Ausgleich prognostiziert. Erfreulicherweise verfügt die Gemeinde weiterhin über keine Investitionskredite. Die liquiden Mittel wurden jedoch vollständig aufgebraucht, sodass seit dem Vorjahr ein Liquiditätskredit ausgewiesen wird. Für die Zukunft ist unbedingt darauf zu achten, dass die Liquiditätskredite nicht ansteigen werden, diese werden aufgrund der derzeit steigenden Zinsen die Haushaltswirtschaft der Gemeinden stärker belasten und einschränken.

Bezugnehmend auf die Haushaltsplanung und unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklung und der damit verbundene Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde ist die prognostizierte Entwicklung insgesamt betrachtet positiv.

Vor diesem Hintergrund sind daher alle rechtlichen Möglichkeiten konsequent umzusetzen um die Einnahmeseite zu verstärken und Ausgabeesparungen zu erzielen. Dabei darf es keine Denkverbote geben, wonach eigene Sparbemühungen vor dem Hintergrund nicht beeinflussbarer Ausgaben ohne Nutzen seien. Die freiwilligen Aufgaben sind auf ein notwendiges Maß zu beschränken.

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

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

## **III.3a Anlagenübersicht**

gemäß § 50 GemHVO

→ Darstellung des Musters 20 zu § 50 GemHVO

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

| Anschaffungs- und Herstellungskosten |                                                                             |                      |          |         |         |              | Abschreibungen, Wertberichtigungen   |                    |                    |                            | Restbuchwerte                     |                           | Kennzahlen              |                         | 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                                                              | 3.556.562,28         | 9.846,55 | 0,00    | 0,00    | 3.566.408,83 | 1.592.911,11                         | 0,00               | 39.405,46          | 0,00                       | 0,00                              | 1.632.316,57              | 1.934.092,26            | 1.963.651,17            | 1,10                                                             | 54,23                       | 0,00 |
| 1.1.                                 | Immaterielle Vermögensgegenstände                                           | 54.555,52            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 54.555,52    | 31.716,59                            | 0,00               | 1.090,24           | 0,00                       | 0,00                              | 32.806,83                 | 21.748,69               | 22.838,93               | 2,00                                                             | 39,87                       | 0,00 |
| 1.1.2.                               | Geleistete Zuwendungen                                                      | 54.555,52            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 54.555,52    | 31.716,59                            | 0,00               | 1.090,24           | 0,00                       | 0,00                              | 32.806,83                 | 21.748,69               | 22.838,93               | 2,00                                                             | 39,87                       | 0,00 |
| 013000                               | Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                     | 54.555,52            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 54.555,52    | 31.716,59                            | 0,00               | 1.090,24           | 0,00                       | 0,00                              | 32.806,83                 | 21.748,69               | 22.838,93               | 2,00                                                             | 39,87                       | 0,00 |
| Summe 1.1.2.                         |                                                                             | 54.555,52            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 54.555,52    | 31.716,59                            | 0,00               | 1.090,24           | 0,00                       | 0,00                              | 32.806,83                 | 21.748,69               | 22.838,93               | 2,00                                                             | 39,87                       | 0,00 |
| Summe 1.1.                           |                                                                             | 54.555,52            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 54.555,52    | 31.716,59                            | 0,00               | 1.090,24           | 0,00                       | 0,00                              | 32.806,83                 | 21.748,69               | 22.838,93               | 2,00                                                             | 39,87                       | 0,00 |
| 1.2.                                 | Sachanlagen                                                                 | 3.502.006,76         | 9.846,55 | 0,00    | 0,00    | 3.511.853,31 | 1.561.194,52                         | 0,00               | 38.315,22          | 0,00                       | 0,00                              | 1.599.509,74              | 1.912.343,57            | 1.940.812,24            | 1,09                                                             | 54,45                       | 0,00 |
| 1.2.1.                               | Wald, Forsten                                                               | 841.351,73           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 841.351,73   | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 841.351,73              | 841.351,73              | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 021100                               | Mischwald                                                                   | 834.277,48           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 834.277,48   | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 834.277,48              | 834.277,48              | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 021200                               | Laubwald                                                                    | 3.934,84             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.934,84     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 3.934,84                | 3.934,84                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 021300                               | Nadelwald                                                                   | 2.885,29             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 2.885,29     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 2.885,29                | 2.885,29                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 021400                               | Gehölz                                                                      | 254,12               | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 254,12       | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 254,12                  | 254,12                  | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| Summe 1.2.1.                         |                                                                             | 841.351,73           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 841.351,73   | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 841.351,73              | 841.351,73              | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 1.2.2.                               | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                | 73.760,24            | 5.536,55 | 0,00    | 0,00    | 79.296,79    | 51.729,66                            | 0,00               | 1.900,02           | 0,00                       | 0,00                              | 53.629,68                 | 25.667,11               | 22.030,58               | 2,40                                                             | 32,37                       | 0,00 |
| 022200                               | Parkanlagen                                                                 | 167,93               | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 167,93       | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 167,93                  | 167,93                  | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 022400                               | Sportflächen                                                                | 3.813,47             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.813,47     | 1.365,00                             | 0,00               | 4,00               | 0,00                       | 0,00                              | 1.369,00                  | 2.444,47                | 2.448,47                | 0,10                                                             | 64,10                       | 0,00 |
| 022500                               | Kinderspielplätze                                                           | 56.320,24            | 5.536,55 | 0,00    | 0,00    | 61.856,79    | 50.364,66                            | 0,00               | 1.896,02           | 0,00                       | 0,00                              | 52.260,68                 | 9.596,11                | 5.955,58                | 3,07                                                             | 15,51                       | 0,00 |
| 023100                               | Ackerland                                                                   | 1.540,24             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.540,24     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 1.540,24                | 1.540,24                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 023400                               | Weideland                                                                   | 9.303,09             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 9.303,09     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 9.303,09                | 9.303,09                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 023900                               | Sonstige                                                                    | 56,84                | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 56,84        | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 56,84                   | 56,84                   | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 024100                               | Ökoflächen, Ausgleichsflächen                                               | 1.260,34             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.260,34     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 1.260,34                | 1.260,34                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 026100                               | Flüsse und Bäche                                                            | 1.298,09             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.298,09     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 1.298,09                | 1.298,09                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| Summe 1.2.2.                         |                                                                             | 73.760,24            | 5.536,55 | 0,00    | 0,00    | 79.296,79    | 51.729,66                            | 0,00               | 1.900,02           | 0,00                       | 0,00                              | 53.629,68                 | 25.667,11               | 22.030,58               | 2,40                                                             | 32,37                       | 0,00 |
| 1.2.3.                               | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                           | 1.379.657,84         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.379.657,84 | 793.085,87                           | 0,00               | 12.292,00          | 0,00                       | 0,00                              | 805.377,87                | 574.279,97              | 586.571,97              | 0,89                                                             | 41,62                       | 0,00 |
| 037000                               | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden | 554.026,40           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 554.026,40   | 347.573,63                           | 0,00               | 4.038,00           | 0,00                       | 0,00                              | 351.611,63                | 202.414,77              | 206.452,77              | 0,73                                                             | 36,54                       | 0,00 |
| 039100                               | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen                                   | 706.855,37           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 706.855,37   | 364.526,52                           | 0,00               | 7.044,00           | 0,00                       | 0,00                              | 371.570,52                | 335.284,85              | 342.328,85              | 1,00                                                             | 47,43                       | 0,00 |
| 039200                               | Friedhofsgebäude, Leichenhallen                                             | 85.775,33            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 85.775,33    | 69.787,16                            | 0,00               | 693,00             | 0,00                       | 0,00                              | 70.480,16                 | 15.295,17               | 15.988,17               | 0,81                                                             | 17,83                       | 0,00 |
| 039300                               | Bahnhöfe, Buswarthallen, sonstige Warthallen                                | 7.184,50             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 7.184,50     | 4.422,50                             | 0,00               | 235,00             | 0,00                       | 0,00                              | 4.657,50                  | 2.527,00                | 2.762,00                | 3,27                                                             | 35,17                       | 0,00 |
| 039990                               | Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige                                         | 25.816,24            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 25.816,24    | 6.776,06                             | 0,00               | 282,00             | 0,00                       | 0,00                              | 7.058,06                  | 18.758,18               | 19.040,18               | 1,09                                                             | 72,66                       | 0,00 |
| Summe 1.2.3.                         |                                                                             | 1.379.657,84         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.379.657,84 | 793.085,87                           | 0,00               | 12.292,00          | 0,00                       | 0,00                              | 805.377,87                | 574.279,97              | 586.571,97              | 0,89                                                             | 41,62                       | 0,00 |
| 1.2.4.                               | Infrastrukturvermögen                                                       | 1.194.885,92         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.194.885,92 | 704.927,87                           | 0,00               | 23.793,60          | 0,00                       | 0,00                              | 728.721,47                | 466.164,45              | 489.958,05              | 1,99                                                             | 39,01                       | 0,00 |
| 041200                               | Brücken                                                                     | 265.804,05           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 265.804,05   | 143.566,05                           | 0,00               | 2.397,00           | 0,00                       | 0,00                              | 145.963,05                | 119.841,00              | 122.238,00              | 0,90                                                             | 45,09                       | 0,00 |
| 041400                               | ingenieurtechnische Anlagen                                                 | 44.303,75            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 44.303,75    | 44.301,75                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 44.301,75                 | 2,00                    | 2,00                    | 0,00                                                             | 0,00                        | 0,00 |
| 048100                               | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                   | 2.441,67             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 2.441,67     | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 2.441,67                | 2.441,67                | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |
| 048230                               | Straßen - Kreisstraßen                                                      | 3.550,00             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3.550,00     | 1.865,00                             | 0,00               | 71,00              | 0,00                       | 0,00                              | 1.936,00                  | 1.614,00                | 1.685,00                | 2,00                                                             | 45,46                       | 0,00 |
| 048240                               | Straßen - Gemeindestraßen                                                   | 413.576,84           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 413.576,84   | 216.237,64                           | 0,00               | 11.754,60          | 0,00                       | 0,00                              | 227.992,24                | 185.584,60              | 197.339,20              | 2,84                                                             | 44,87                       | 0,00 |
| 048250                               | Straßen - Gehwege                                                           | 287.459,59           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 287.459,59   | 142.564,19                           | 0,00               | 8.184,00           | 0,00                       | 0,00                              | 150.748,19                | 136.711,40              | 144.895,40              | 2,85                                                             | 47,56                       | 0,00 |
| 048310                               | Wege - Fußwege                                                              | 3,91                 | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 3,91         | 0,00                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                      | 3,91                    | 3,91                    | 0,00                                                             | 100,00                      | 0,00 |

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

|                      |                                                    | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |         |         |              | Abschreibungen, Wertberichtigungen            |                          |                          |                                     |                                            | Restbuchwerte                   |                                 |                                 | Kennzahlen                                 |                                          | Wertmind.<br>durch<br>unter-<br>lassene<br>Instand-<br>haltung,<br>Altlasten,<br>sonstige |
|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|---------|---------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pos.                 | Anlagevermögen                                     | Stand zum<br>31.12.2022              | Zugänge  | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>zum<br>31.12.2022 | Zuschreib.<br>in<br>2023 | Abschreib.<br>in<br>2023 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2023 | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>auf<br>Abgänge | Abschreib.<br>zum<br>31.12.2023 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2023 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2022 | Durch-<br>schnittl.<br>Abschreib.-<br>satz | Durch-<br>schnittl.<br>Restbuch-<br>wert |                                                                                           |
|                      | 1                                                  | 2                                    | 3        | 4       | 5       | 6            | 7                                             | 8                        | 9                        | 10                                  | 11                                         | 12                              | 13                              | 14                              | 15                                         | 16                                       | 17                                                                                        |
| 048350               | Wege - Rad- und Wirtschaftswege                    | 147.150,02                           | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 147.150,02   | 143.018,52                                    | 0,00                     | 628,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 143.646,52                      | 3.503,50                        | 4.131,50                        | 0,43                                       | 2,38                                     | 0,00                                                                                      |
| 048360               | Wege - forstwirtschaftliche Wege                   | 544,37                               | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 544,37       | 0,00                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 544,37                          | 544,37                          | 0,00                                       | 100,00                                   | 0,00                                                                                      |
| 049390               | Öffentlicher Personennahverkehr - sonstige Anlagen | 1.003,95                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.003,95     | 761,95                                        | 0,00                     | 35,00                    | 0,00                                | 0,00                                       | 796,95                          | 207,00                          | 242,00                          | 3,49                                       | 20,62                                    | 0,00                                                                                      |
| 049900               | Sonstige (u.a. Bachverrohrung)                     | 29.047,77                            | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 29.047,77    | 12.612,77                                     | 0,00                     | 724,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 13.336,77                       | 15.711,00                       | 16.435,00                       | 2,49                                       | 54,09                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe 1.2.4.         |                                                    | 1.194.885,92                         | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 1.194.885,92 | 704.927,87                                    | 0,00                     | 23.793,60                | 0,00                                | 0,00                                       | 728.721,47                      | 466.164,45                      | 489.958,05                      | 1,99                                       | 39,01                                    | 0,00                                                                                      |
| 1.2.7.               | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge           | 4.938,30                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 4.938,30     | 4.768,30                                      | 0,00                     | 81,00                    | 0,00                                | 0,00                                       | 4.849,30                        | 89,00                           | 170,00                          | 1,64                                       | 1,80                                     | 0,00                                                                                      |
| 073000               | Betriebsvorrichtungen                              | 4.938,30                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 4.938,30     | 4.768,30                                      | 0,00                     | 81,00                    | 0,00                                | 0,00                                       | 4.849,30                        | 89,00                           | 170,00                          | 1,64                                       | 1,80                                     | 0,00                                                                                      |
| Summe 1.2.7.         |                                                    | 4.938,30                             | 0,00     | 0,00    | 0,00    | 4.938,30     | 4.768,30                                      | 0,00                     | 81,00                    | 0,00                                | 0,00                                       | 4.849,30                        | 89,00                           | 170,00                          | 1,64                                       | 1,80                                     | 0,00                                                                                      |
| 1.2.8.               | Betriebs- und Geschäftsausstattung                 | 7.412,73                             | 4.310,00 | 0,00    | 0,00    | 11.722,73    | 6.682,82                                      | 0,00                     | 248,60                   | 0,00                                | 0,00                                       | 6.931,42                        | 4.791,31                        | 729,91                          | 2,12                                       | 40,87                                    | 0,00                                                                                      |
| 082900               | Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 7.412,73                             | 4.310,00 | 0,00    | 0,00    | 11.722,73    | 6.682,82                                      | 0,00                     | 248,60                   | 0,00                                | 0,00                                       | 6.931,42                        | 4.791,31                        | 729,91                          | 2,12                                       | 40,87                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe 1.2.8.         |                                                    | 7.412,73                             | 4.310,00 | 0,00    | 0,00    | 11.722,73    | 6.682,82                                      | 0,00                     | 248,60                   | 0,00                                | 0,00                                       | 6.931,42                        | 4.791,31                        | 729,91                          | 2,12                                       | 40,87                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe 1.2.           |                                                    | 3.502.006,76                         | 9.846,55 | 0,00    | 0,00    | 3.511.853,31 | 1.561.194,52                                  | 0,00                     | 38.315,22                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.599.509,74                    | 1.912.343,57                    | 1.940.812,24                    | 1,09                                       | 54,45                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe Anlagevermögen |                                                    | 3.556.562,28                         | 9.846,55 | 0,00    | 0,00    | 3.566.408,83 | 1.592.911,11                                  | 0,00                     | 39.405,46                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.632.316,57                    | 1.934.092,26                    | 1.963.651,17                    | 1,10                                       | 54,23                                    | 0,00                                                                                      |

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

|                    |                                                                                                                          | Anschaffungs- und Herstellungskosten |          |          |           |              |                                           | Auflösungen, Wertberichtigungen |                         |                                     |                                         |                                  | Restbuchwerte                   |                                 | Kennzahlen                              |                                          |                                                                                           |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|-----------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pos.               | Sonderposten                                                                                                             | Stand zum<br>31.12.2022              | Zugänge  | Abgänge  | Umbuch.   | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Auflösung zum<br>31.12.2022 | Zuschreib.<br>in<br>2023        | Auflösung<br>in<br>2023 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2023 | Aufgelauf.<br>Auflös.<br>auf<br>Abgänge | Auflösungen<br>zum<br>31.12.2023 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2023 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2022 | Durch-<br>schnittl.<br>Auflös.-<br>satz | Durch-<br>schnittl.<br>Restbuch-<br>wert | Wertmind.<br>durch<br>unter-<br>lassene<br>Instand-<br>haltung,<br>Altlasten,<br>sonstige |
|                    | 1                                                                                                                        | 2                                    | 3        | 4        | 5         | 6            | 7                                         | 8                               | 9                       | 10                                  | 11                                      | 12                               | 13                              | 14                              | 15                                      | 16                                       | 17                                                                                        |
| 2.                 | Sonderposten                                                                                                             | 1.029.719,16                         | 1.485,00 | 3.697,82 | 0,00      | 1.027.506,34 | 562.737,62                                | 0,00                            | 22.651,24               | 0,00                                | 1.697,25                                | 583.691,61                       | 443.814,73                      | 466.981,54                      | 2,20                                    | 43,19                                    | 0,00                                                                                      |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                          | 990.933,92                           | 1.410,00 | 0,00     | 0,00      | 992.343,92   | 529.767,90                                | 0,00                            | 22.393,29               | 0,00                                | 0,00                                    | 552.161,19                       | 440.182,73                      | 461.166,02                      | 2,26                                    | 44,36                                    | 0,00                                                                                      |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                             | 494.354,56                           | 560,00   | 0,00     | 4.168,12  | 499.082,68   | 275.966,88                                | 0,00                            | 6.890,45                | 0,00                                | 0,00                                    | 282.857,33                       | 216.225,35                      | 218.387,68                      | 1,38                                    | 43,32                                    | 0,00                                                                                      |
|                    | 231420   vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 375.643,98                           | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 375.643,98   | 160.452,98                                | 0,00                            | 6.181,00                | 0,00                                | 0,00                                    | 166.633,98                       | 209.010,00                      | 215.191,00                      | 1,65                                    | 55,64                                    | 0,00                                                                                      |
|                    | 231490   vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                   | 116.430,58                           | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 116.430,58   | 114.414,58                                | 0,00                            | 502,00                  | 0,00                                | 0,00                                    | 114.916,58                       | 1.514,00                        | 2.016,00                        | 0,43                                    | 1,30                                     | 0,00                                                                                      |
|                    | 231590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                                           | 2.280,00                             | 560,00   | 0,00     | 4.168,12  | 7.008,12     | 1.099,32                                  | 0,00                            | 207,45                  | 0,00                                | 0,00                                    | 1.306,77                         | 5.701,35                        | 1.180,68                        | 2,96                                    | 81,35                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe 2.2.1.       |                                                                                                                          | 494.354,56                           | 560,00   | 0,00     | 4.168,12  | 499.082,68   | 275.966,88                                | 0,00                            | 6.890,45                | 0,00                                | 0,00                                    | 282.857,33                       | 216.225,35                      | 218.387,68                      | 1,38                                    | 43,32                                    | 0,00                                                                                      |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                       | 493.261,24                           | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 493.261,24   | 253.801,02                                | 0,00                            | 15.502,84               | 0,00                                | 0,00                                    | 269.303,86                       | 223.957,38                      | 239.460,22                      | 3,14                                    | 45,40                                    | 0,00                                                                                      |
|                    | 232590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich                                                           | 493.261,24                           | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 493.261,24   | 253.801,02                                | 0,00                            | 15.502,84               | 0,00                                | 0,00                                    | 269.303,86                       | 223.957,38                      | 239.460,22                      | 3,14                                    | 45,40                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe 2.2.2.       |                                                                                                                          | 493.261,24                           | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 493.261,24   | 253.801,02                                | 0,00                            | 15.502,84               | 0,00                                | 0,00                                    | 269.303,86                       | 223.957,38                      | 239.460,22                      | 3,14                                    | 45,40                                    | 0,00                                                                                      |
| 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                                                                          | 3.318,12                             | 850,00   | 0,00     | -4.168,12 | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                            | 3.318,12                        | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                                                      |
|                    | 233100   Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                                    | 3.318,12                             | 850,00   | 0,00     | -4.168,12 | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                            | 3.318,12                        | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                                                      |
| Summe 2.2.3.       |                                                                                                                          | 3.318,12                             | 850,00   | 0,00     | -4.168,12 | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                            | 3.318,12                        | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                                                      |
| Summe 2.2.         |                                                                                                                          | 990.933,92                           | 1.410,00 | 0,00     | 0,00      | 992.343,92   | 529.767,90                                | 0,00                            | 22.393,29               | 0,00                                | 0,00                                    | 552.161,19                       | 440.182,73                      | 461.166,02                      | 2,26                                    | 44,36                                    | 0,00                                                                                      |
| 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                                                                                   | 3.622,82                             | 75,00    | 3.697,82 | 0,00      | 0,00         | 1.563,30                                  | 0,00                            | 133,95                  | 0,00                                | 1.697,25                                | 0,00                             | 0,00                            | 2.059,52                        | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                                                      |
|                    | 236000   Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte                                                                | 3.622,82                             | 75,00    | 3.697,82 | 0,00      | 0,00         | 1.563,30                                  | 0,00                            | 133,95                  | 0,00                                | 1.697,25                                | 0,00                             | 0,00                            | 2.059,52                        | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                                                      |
| Summe 2.5.         |                                                                                                                          | 3.622,82                             | 75,00    | 3.697,82 | 0,00      | 0,00         | 1.563,30                                  | 0,00                            | 133,95                  | 0,00                                | 1.697,25                                | 0,00                             | 0,00                            | 2.059,52                        | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                                                                      |
| 2.7.               | sonstige Sonderposten                                                                                                    | 35.162,42                            | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 35.162,42    | 31.406,42                                 | 0,00                            | 124,00                  | 0,00                                | 0,00                                    | 31.530,42                        | 3.632,00                        | 3.756,00                        | 0,35                                    | 10,33                                    | 0,00                                                                                      |
|                    | 239900   Sonstige                                                                                                        | 35.162,42                            | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 35.162,42    | 31.406,42                                 | 0,00                            | 124,00                  | 0,00                                | 0,00                                    | 31.530,42                        | 3.632,00                        | 3.756,00                        | 0,35                                    | 10,33                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe 2.7.         |                                                                                                                          | 35.162,42                            | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 35.162,42    | 31.406,42                                 | 0,00                            | 124,00                  | 0,00                                | 0,00                                    | 31.530,42                        | 3.632,00                        | 3.756,00                        | 0,35                                    | 10,33                                    | 0,00                                                                                      |
| Summe Sonderposten |                                                                                                                          | 1.029.719,16                         | 1.485,00 | 3.697,82 | 0,00      | 1.027.506,34 | 562.737,62                                | 0,00                            | 22.651,24               | 0,00                                | 1.697,25                                | 583.691,61                       | 443.814,73                      | 466.981,54                      | 2,20                                    | 43,19                                    | 0,00                                                                                      |

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

gemäß § 53 GemHVO

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

### III.4 Überschreitung von Ansätzen für Aufwendungen und Auszahlungen

#### a) Ergebnishaushalt

| Produkt      | Konto | Bezeichnung            | Ansatz      | Anordnungssoll | Überschreitung | Begründung                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------|-------|------------------------|-------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |       |                        |             |                |                |                                                                                                                                                                                                                                            |
| Budget       |       | Liegenschaften         | 21.935,00 € | 47.787,40 €    | 25.852,40 €    | Mehraufwendungen aufgrund erforderlicher Maßnahmen für die Vermietung des DGH sowie weiteren Unterhaltungsmaßnahmen bei den Liegenschaften. Die Aufwendungen konnten teilweise durch die Erträge aus Mieteinnahmen des DGH gedeckt werden. |
| 61100.544230 |       | Verbandsgemeindeumlage | 86.900,00 € | 91.580,13 €    | 4.680,13 €     | Höhere Einnahmen führen zu höheren Umlagen.                                                                                                                                                                                                |
|              |       |                        |             |                | 30.532,53 €    |                                                                                                                                                                                                                                            |

#### a) Finanzhaushalt

| Produkt | Konto | Bezeichnung    | Ansatz | Anordnungssoll | Überschreitung | Begründung                                           |
|---------|-------|----------------|--------|----------------|----------------|------------------------------------------------------|
|         |       |                |        |                |                |                                                      |
| 57312   | 0829  | Erwerb von BGA | 0,00 € | 4.310,00 €     | 4.310,00 €     | Erwerb einer Einbauküche für die Vermietung des DGH. |
|         |       |                |        |                | 34.842,53 €    |                                                      |

