

Zusammenfassung Jahresabschluss 2023

Ortsgemeinde Fachbach



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Ergebnisrechnung	3
Finanzrechnung	8
Bilanz	10
Rechenschaftsbericht	13
Anlagennachweis	26
Sonderpostennachweis	29

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.667.655,12		1.645.800,00	1.488.952,07	- 156.847,93		- 178.703,05
401100	Grundsteuer A	181,38		200,00	201,84	1,84		20,46
401200	Grundsteuer B	148.484,52		183.000,00	188.711,45	5.711,45		40.226,93
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	722.004,21		620.000,00	464.342,17	- 155.657,83		- 257.662,04
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	668.991,84		700.000,00	698.287,34	- 1.712,66		29.295,50
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	53.890,49		56.000,00	53.391,74	- 2.608,26		- 498,75
403300	Hundesteuer	5.770,50		6.600,00	6.771,25	171,25		1.000,75
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	68.332,18		80.000,00	77.246,28	- 2.753,72		8.914,10
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.940,39		11.893,00	13.080,75	1.187,75		- 859,64
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	1.768,00						- 1.768,00
413200	vom Land	8.973,00		8.973,00	8.973,00			
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	423,20		420,00	423,20	3,20		
414510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen				1.184,55	1.184,55		1.184,55
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.776,19		2.500,00	2.500,00			- 276,19
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.016,96		10.975,00	97.419,82	86.444,82		86.402,86
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	2.072,97						- 2.072,97
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	910,00		3.000,00	4.664,00	1.664,00		3.754,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	3.438,61		3.500,00	2.245,00	- 1.255,00		- 1.193,61
432290	Entgelte - Sonstiges				1.305,37	1.305,37		1.305,37
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	675,00		675,00	675,00			
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	3.920,38		3.800,00	88.530,45	84.730,45		84.610,07
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.871,20		8.822,00	2.984,13	- 5.837,87		1.112,93
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten			4.120,00		- 4.120,00		
441200	Mieten und Pachten	1.871,20		4.702,00	2.984,13	- 1.717,87		1.112,93
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.704,20		1.000,00	2.454,20	1.454,20		- 250,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.704,20		1.000,00	2.454,20	1.454,20		- 250,00
E7	Sonstige laufende Erträge	175.860,56		168.460,00	122.852,51	- 45.607,49		- 53.008,05
461110	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	18.470,45						- 18.470,45
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	1.275,00		200,00	2.800,00	2.600,00		1.525,00

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462500	Konzessionsabgaben	37.893,16		35.000,00	41.664,39	6.664,39		3.771,23
462900	Sonstige				780,00	780,00		780,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			60.000,00		-60.000,00		
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	118.116,40		73.260,00	77.608,12	4.348,12		-40.508,28
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	105,55						-105,55
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.873.048,43		1.846.950,00	1.727.743,48	-119.206,52		-145.304,95
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	42.642,55		36.900,00	40.441,50	3.541,50		-2.201,05
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	16.935,50		17.500,00	18.490,46	990,46		1.554,96
501200	Beigeordnete	8.656,40		2.000,00	319,57	-1.680,43		-8.336,83
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	80,92		500,00	570,42	70,42		489,50
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	250,00		200,00	400,00	200,00		150,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	9.397,17		9.800,00	10.312,61	512,61		915,44
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	176,31		200,00	178,11	-21,89		1,80
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	718,07		800,00	727,74	-72,26		9,67
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	2.789,57		2.850,00	2.821,86	-28,14		32,29
504900	Sonstige	2.947,41		2.800,00	2.157,09	-642,91		-790,32
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	58,64			33,33	33,33		-25,31
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	197,29		250,00	201,31	-48,69		4,02
511300	ehrenamtlich Tätige	435,27						-435,27
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam				4.229,00	4.229,00		4.229,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.664,96	1.400,00	314.812,00	244.803,96	-71.408,04		40.139,00
522001	Stromkosten	26.515,65		43.650,00	55.405,89	11.755,89		28.890,24
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	4.700,07		5.030,00	4.576,74	-453,26		-123,33
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	3.102,55		4.350,00	2.401,86	-1.948,14		-700,69
522004	Heizung	2.617,87		15.000,00	8.659,17	-6.340,83		6.041,30
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	-350,19			-657,78	-657,78		-307,59
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	2.517,48	1.400,00	3.750,00	1.598,57	-3.551,43		-918,91
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	2.789,61		8.200,00	13.886,05	5.686,05		11.096,44

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10.776,35		7.200,00	7.532,11	332,11		- 3.244,24
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.317,93		1.200,00	1.233,22	33,22		- 84,71
523590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige			1.300,00	261,90	- 1.038,10		261,90
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			1.000,00	1.151,44	151,44		1.151,44
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.714,67		6.750,00	4.153,23	- 2.596,77		438,56
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	525,25		800,00	1.128,71	328,71		603,46
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	277,46			4.478,95	4.478,95		4.201,49
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	24.242,51		23.500,00	23.009,84	- 490,16		- 1.232,67
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	630,00		630,00	726,80	96,80		96,80
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	114.513,54		105.550,00	115.255,35	9.705,35		741,81
525431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	6.490,80						- 6.490,80
525490	an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich			82.000,00		- 82.000,00		
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	283,41		200,00	1,91	- 198,09		- 281,50
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			4.702,00		- 4.702,00		
E11	Abschreibungen	141.632,94		141.215,00	142.481,35	1.266,35		848,41
532200	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.825,00		3.825,00	3.825,00			
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.723,42		6.725,00	6.723,42	- 1,58		
534500	mit Sportanlagen	4.215,00		4.215,00	4.215,00			
534900	mit sonstigen Gebäuden	25.054,66		25.050,00	26.092,90	1.042,90		1.038,24
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.819,64		2.820,00	2.819,64	- 0,36		
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	93.394,67		93.385,00	93.595,98	210,98		201,31
537200	Kulturdenkmäler	53,00		55,00	53,00	- 2,00		
538320	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	5.250,39		4.840,00	4.858,25	18,25		- 392,14
539900	Sonstige Abschreibungen	297,16		300,00	298,16	- 1,84		1,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.025.116,78		1.355.000,00	1.391.769,78	36.769,78		366.653,00
541900	an Sonstige	8.281,22		5.000,00	6.151,02	1.151,02		- 2.130,20
543100	Gewerbesteuerumlage	67.120,56		40.000,00	44.481,76	4.481,76		- 22.638,80
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	522.343,00		740.000,00	759.134,00	19.134,00		236.791,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	427.372,00		570.000,00	582.003,00	12.003,00		154.631,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	129.220,75	13.000,00	14.645,00	24.581,90	- 3.063,10	5.880,00	- 104.638,85
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	1.580,60		1.500,00	1.418,34	- 81,66		- 162,26

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	1.814,75			6.046,77	6.046,77		4.232,02
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	12.817,26	13.000,00		3.000,00	- 10.000,00	5.880,00	- 9.817,26
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	493,85		500,00	297,50	- 202,50		- 196,35
563100	Büromaterial	484,20		400,00	334,00	- 66,00		- 150,20
563410	Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.644,11		1.600,00	1.758,26	158,26		114,15
563600	Öffentlichkeitsarbeit	3.385,55		3.000,00	3.385,55	385,55		
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.214,30		1.295,00	1.319,18	24,18		104,88
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	309,29		320,00	324,75	4,75		15,46
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.269,41		1.330,00	1.368,35	38,35		98,94
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	693,08		740,00	718,62	- 21,38		25,54
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	18,63		20,00	37,26	17,26		18,63
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.548,40		2.590,00	2.716,46	126,46		168,06
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	100.000,00						- 100.000,00
569200	Verfügungsmittel	10,00		150,00	135,46	- 14,54		125,46
569300	Repräsentationen	647,56		1.000,00	975,08	- 24,92		327,52
569900	Sonstige	289,76		200,00	746,32	546,32		456,56
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.543.277,98	14.400,00	1.862.572,00	1.844.078,49	- 32.893,51	5.880,00	300.800,51
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	329.770,45	- 14.400,00	- 15.622,00	- 116.335,01	- 86.313,01	- 5.880,00	- 446.105,46
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11,00		200,00	425,00	225,00		414,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	11,00		200,00	425,00	225,00		414,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17.358,41		33.035,00	16.936,43	- 16.098,57		- 421,98
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	450,00		5.000,00	1.106,54	- 3.893,46		656,54
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	16.560,41		15.685,00	15.664,89	- 20,11		- 895,52
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute			12.000,00		- 12.000,00		
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	348,00		350,00	165,00	- 185,00		- 183,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 17.347,41		- 32.835,00	- 16.511,43	16.323,57		835,98
E20	Ordentliches Ergebnis	312.423,04	- 14.400,00	- 48.457,00	- 132.846,44	- 69.989,44	- 5.880,00	- 445.269,48
E21	Außerordentliches Ergebnis							

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>312.423,04</u>	<u>- 14.400,00</u>	<u>- 48.457,00</u>	<u>- 132.846,44</u>	<u>- 69.989,44</u>	<u>- 5.880,00</u>	<u>- 445.269,48</u>

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	445.866,98	- 14.400,00	- 44.302,00	- 208.949,05	- 150.247,05	- 5.880,00	- 654.816,03
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			193.700,00	147.200,00	- 46.500,00		147.200,00
	681410 | vom öffentlichen Bereich - von dem Bund			62.500,00		- 62.500,00		
	681420 | vom öffentlichen Bereich - von dem Land			50.000,00	66.000,00	16.000,00		66.000,00
	681430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			81.200,00	81.200,00			81.200,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	27.278,03		2.500,00	12.878,34	10.378,34		- 14.399,69
	682650 | Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	16.349,43			1.578,28	1.578,28		- 14.771,15
	682700 | Grabnutzungsentgelte	10.928,60		2.500,00	11.300,06	8.800,06		371,46
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.689,55			- 24,00	- 24,00		- 3.713,55
	685100 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.689,55			- 24,00	- 24,00		- 3.713,55
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.967,58		196.200,00	160.054,34	- 36.145,66		129.086,76
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	250.000,00			1.952,63	1.952,63		- 248.047,37
	781310 | an Sondervermögen - an Eigenbetriebe				1.952,63	1.952,63		1.952,63
	781430 | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	250.000,00						- 250.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	103.094,48	2.000,00	290.000,00	1.765,16	- 290.234,84		- 101.329,32
	785710 | Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro		2.000,00		1.765,16	- 234,84		1.765,16
	785910 | Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	897,21		80.000,00		- 80.000,00		- 897,21
	785930 | Auszahlungen für Baumaßnahmen	102.197,27		210.000,00		- 210.000,00		- 102.197,27
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	353.094,48	2.000,00	290.000,00	3.717,79	- 288.282,21		- 349.376,69
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 322.126,90	- 2.000,00	- 93.800,00	156.336,55	252.136,55		478.463,45
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	123.740,08	- 16.400,00	- 138.102,00	- 52.612,50	101.889,50	- 5.880,00	- 176.352,58
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	30.500,00		93.800,00		- 93.800,00		- 30.500,00
	692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	30.500,00		93.800,00		- 93.800,00		- 30.500,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	66.728,85		88.485,00	68.425,05	- 20.059,95		1.696,20
	792413 | vom öffentlichen Bereich - von dem Bund - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	18.304,00		18.305,00	18.304,00	- 1,00		

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
792522	vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	3.452,04		3.485,00	3.476,26	- 8,74		24,22
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	37.601,94		59.090,00	39.044,82	- 20.045,18		1.442,88
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.971,28		4.085,00	4.083,66	- 1,34		112,38
792534	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.399,59		3.520,00	3.516,31	- 3,69		116,72
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 36.228,85		5.315,00	- 68.425,05	- 73.740,05		- 32.196,20
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	345,00			38.429,25	38.429,25		38.084,25
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 87.856,23		132.787,00	82.608,30	- 50.178,70		170.464,53
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 123.740,08		138.102,00	52.612,50	- 85.489,50		176.352,58
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	345,00			38.429,25	38.429,25		38.084,25
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 123.395,08		138.102,00	91.041,75	- 47.060,25		214.436,83
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	379.138,13	- 14.400,00	- 132.787,00	- 277.374,10	- 130.187,10	- 5.880,00	- 656.512,23

Bilanz Fachbach 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	6.052.078,28	5.913.314,72	1.	Eigenkapital	2.369.914,40	2.237.067,96
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	285.988,44	275.307,02	1.1.	Kapitalrücklage	2.057.491,36	2.369.914,40
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	285.988,44	275.307,02	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	312.423,04	- 132.846,44
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	1.989.968,58	1.980.996,91
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	5.766.089,84	5.638.007,70	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.903.603,79	1.980.996,91
1.2.1.	Wald, Forsten	320.772,36	320.772,36	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	697.504,64	957.569,07
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	370.457,96	370.457,96	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	523.059,71	957.427,84
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.023.658,66	1.986.193,00	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	683.039,44	66.000,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.563.683,65	2.494.276,83	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	899,00	846,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	86.364,79	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5,00	5,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.515,56	26.257,31	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	150.000,00	154.229,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.457.097,65	439.199,24	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		4.229,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	150.000,00	150.000,00
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	1.616.045,54	1.569.442,99
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Fachbach 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	757.559,03	707.406,32
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	757.559,03	707.406,32
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	73.375,96	28.029,57	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.614,99	27.345,43
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		17,12
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	73.375,96	28.029,57	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	851.516,52	830.949,12
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	33.830,51	25.323,09	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.355,00	3.725,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	282,00	2.706,48	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.454,20					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	36.809,25					
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Fachbach 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	474,28	392,57				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	474,28	392,57				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	6.125.928,52	5.941.736,86		Summe Passiv	6.125.928,52	5.941.736,86

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

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

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

A.1. Bilanz

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

01.01.2023	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2023
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
2.369.914,40	-132.846,44			2.237.067,96

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.941.736,86 €.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen um 184.191,66 € verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 1.723.671,99 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (1.766.045,54 €) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 42.373,55 € verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.980.996,91 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 8.971,67 € verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -132.846,44 € ausgewiesen, der um 84.389,44 € unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Im Haushaltsvorjahr hatte die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 312.423,04 € zu verzeichnen. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 445.269,48 € verschlechtert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	1.645.800,00	1.488.952,07	-156.847,93
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	11.893,00	13.080,75	1.187,75
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	10.975,00	97.419,82	86.444,82
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	8.822,00	2.984,13	-5.837,87
Kostenerst. & -umlagen	1.000,00	2.454,20	1.454,20
sonst. laufende Erträge	168.460,00	122.852,51	-45.607,49
Zins- und sonst. Finanzerträge	200,00	425,00	225,00
Summe der laufenden Erträge	1.847.150,00	1.728.168,48	-118.981,52

Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Gewerbesteuer sind Mindereinnahmen in Höhe von 155.657,86 € zu verzeichnen.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Das Ergebnis des Haushaltsjahres lag hier bei 13.080,75 €. Die im Vergleich zum Planansatz erhöhten Erträge in Höhe von 1.184,55 € sind auf Spenden für die Kirmes zurückzuführen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

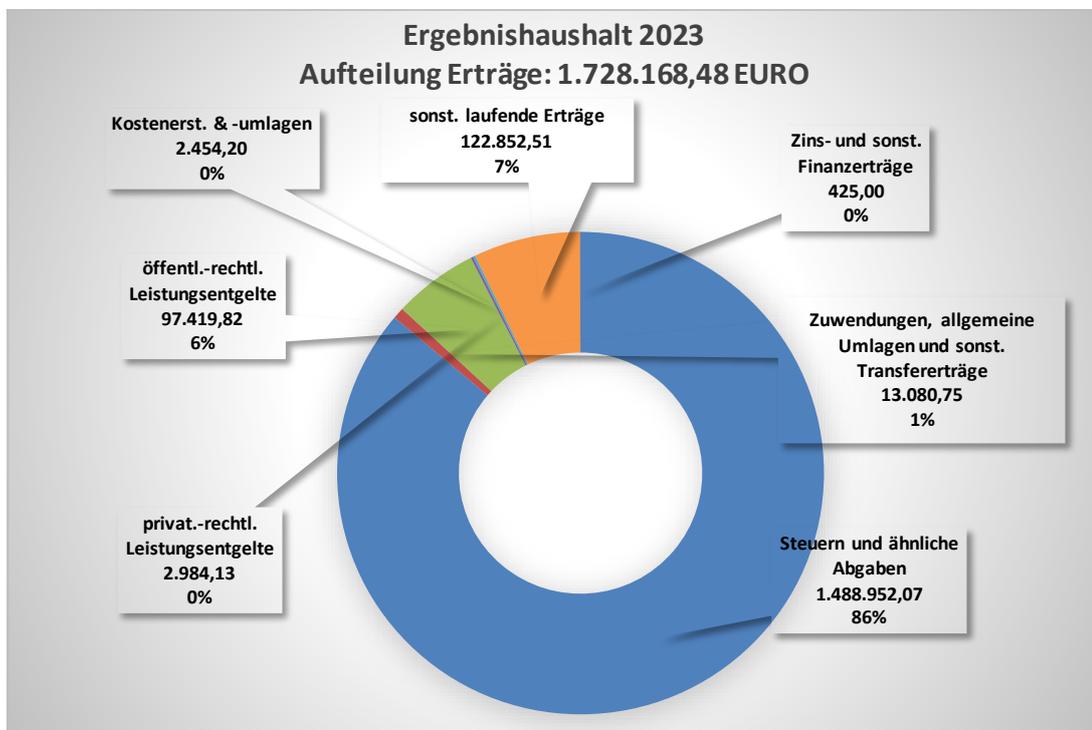
Die Mehrerträge in Höhe von 86.444,82 € sind fast vollständig auf die Auflösung von Grabnutzungsentgelten zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierunter wird die Nutzenschädigung der Verbandsgemeinde für die Inanspruchnahme des Dorfgemeinschaftshauses zum Zwecke des Schulsports (2.454,20 €) verbucht.

Sonstige laufende Erträge

Die im Vergleich zum Planansatz verminderten Erträge in Höhe von 45.607,49 € sind auf die nicht stattgefundene Auflösung der Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Kosten aus Vorjahren für Kindertagesstätten zurückzuführen.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	36.900,00	40.441,50	3.541,50
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	314.812,00	244.803,96	-70.008,04
Abschreibungen	141.215,00	142.481,35	1.266,35
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	1.355.000,00	1.391.769,78	36.769,78
sonst. laufende Aufwendungen	14.645,00	24.581,90	9.936,90
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	33.035,00	16.936,43	-16.098,57
Summe der laufenden Aufwendungen	1.895.607,00	1.861.014,92	-34.592,08

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen für die Sitzungsgelder fielen mit 18.490,46 € höher aus als geplant (17.500,00 €). Ebenfalls sind die Personalkosten um 512,61 € höher ausgefallen als geplant.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 70.008,04 € unter den Planansätzen. Wesentliche Einsparungen gab es in den Bereichen:

- Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung 1.948,14 €
- Heizung Dorfgemeinschaftshaus 6.340,83 €
- Unterhaltung der Grundstücke, u. a. Fäll- und Baumschnitarbeiten 2.151,43 €
- Fahrzeugunterhaltung 1.038,10 €
- Geringwertige Geräte, vorsorglich u. a. DGH, Bauhof, Spielplatz 2.596,77 €
- Aufwendungen an den öffentlichen Bereich, Abrg. für 5. und 6. Kita-Gruppe durch Bistum steht noch aus 82.000,00 €
- sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Forst) 4.702,00 €

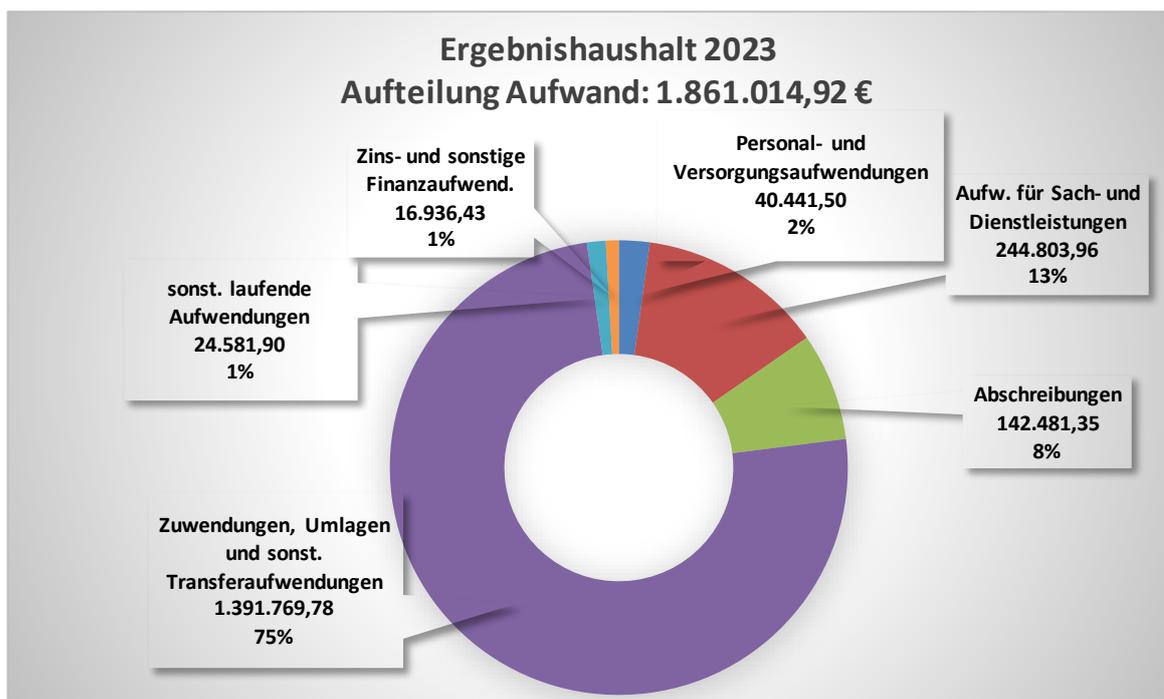
Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen in Höhe von 9.705,35 €, die aus der Abrechnung der Verbandsgemeinde für die Sachkosten der Kita aus Vorjahren, entstanden sind.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die wesentlichen Mehraufwendungen resultieren zum einen aus Honorarkosten (3.000,00 €) für die Bebauungsplanänderung „Auf der Oberau“ sowie Mehrkosten für Sachverständige (6.046,77 €).

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Bei diesem Posten erfolgten wesentliche Einsparungen durch die nicht angefallenen Zinsen für noch aufzunehmende Investitionskredite (-12.000,00 €) sowie niedrigeren Zinsen für Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (-3.893,46 €)



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. F23 GemHVO insgesamt -208.949,05 €. Das Ergebnis ist damit um 164.647,05 € schlechter als geplant.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (160.054,34 €) reicht aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit (3.717,79 €) zu decken.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.709.890,00	1.588.985,40	-120.904,60
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	200,00	493,00	293,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	196.200,00	160.054,34	-36.145,66
Gesamteinzahlungen	1.906.290,00	1.749.532,74	-156.757,26
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.721.357,00	1.782.187,23	60.830,23
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	33.035,00	16.240,22	-16.794,78
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	290.000,00	3.717,79	-286.282,21
Gesamtauszahlungen	2.044.392,00	1.802.145,24	-242.246,76
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-138.102,00	-52.612,50	85.489,50
Einzahlungen aus Investitionskrediten	93.800,00	0,00	-93.800,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	88.485,00	68.425,05	-20.059,95
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	38.429,25	38.429,25
Zunahme der liquiden Mittel	132.787,00	82.608,30	-50.178,70
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	138.102,00	52.612,50	-85.489,50

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.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz	Ist	HH-Ansatz	Ist
2	Erwerb von Grundstücken	0,00	0,00	5.000,00	0,00
7	Erwerb von beweglichen	0,00	0,00	0,00	1.765,16
25	Baumaßnahme Ausbau	0,00	30.000,00	0,00	0,00
30	Grabnutzungsentgelte	2.500,00	0,00	0,00	0,00
31	Verkaufserlöse unbebaute	0,00	-24,00	0,00	0,00
51	Energetische Sanierung des	81.200,00	81.200,00	0,00	0,00
53	Sanierung und Erneuerung	0,00	1.178,28	0,00	1.952,63
55	Sanierung und Erneuerung	0,00	400,00	0,00	0,00
58	Erneuerung der	62.500,00	0,00	104.000,00	0,00
60	Baugebiet Oberau II	0,00	0,00	81.000,00	0,00
64	Umplanung - Neugestaltung	50.000,00	36.000,00	100.000,00	0,00
	Gesamtsumme	196.200,00	148.754,28	290.000,00	3.717,79

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Darlehensgeber	Auzahlungs- tag	Ursprungs- betrag	Zins	Zinsbindung bis	Stand Anfang 2023	Umschuldung Zugang	Umschuldung Tilgung	Zinsen 2023	Tilgung 2023	Stand Ende 2023
Kreditanstalt F. Wiederaufbau	15.08.2018	507.856,00	0,05%	15.02.2027	388.430,40	- €	- €	190,78	18.304,00	370.126,40
PSD Bank Koblenz	01.03.2017	35.404,06	0,70%	30.06.2027	14.974,04	- €	- €	96,00	3.482,00	11.492,04
PSD Bank Koblenz	30.06.2017	49.452,64	1,24%	31.03.2035	35.259,43	- €	- €	425,79	2.686,29	32.573,14
PSD Bank Koblenz	30.12.2017	84.226,79	1,01%	30.12.2029	50.327,85	- €	- €	481,71	6.987,38	43.340,47
DZ HYP	01.07.2008	57.062,91	4,93%	30.03.2025	9.824,69	- €	- €	399,01	4.664,35	5.160,34
DZ HYP	22.12.2010	130.500,00	3,89%	30.12.2040	94.992,98	- €	- €	3.640,65	3.771,75	91.221,23
DZ HYP	13.07.2011	161.390,00	3,73%	30.12.2041	120.370,84	- €	- €	4.427,86	4.464,74	115.906,10
DZ HYP	02.11.2012	80.450,00	2,80%	15.11.2032	45.310,61	- €	- €	1.226,06	4.083,66	41.226,95
DZ HYP	01.07.2013	129.199,31	3,36%	30.06.2043	101.100,95	- €	- €	3.382,93	3.516,31	97.584,64
Deutsche Kreditbank AG	01.04.2021	280.680,90	0,44%	30.03.2041	257.071,61	- €	- €	1.108,74	13.570,86	243.500,75
Deutsche Kreditbank AG	01.04.2022	30.500,00	1,10%	30.03.2032	28.326,03	- €	- €	299,55	2.925,37	25.400,66
Endsumme					1.145.989,43	- €	- €	15.679,08	68.456,71	1.077.532,72

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht.

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Gemeinde unterzeichnete am 03.05./24.05.2012 den Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds.

Durch Bewilligungsbescheid vom 22.08.2023 erfolgte die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i. H. v. 8.973,00 €. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 4.487,00 € leisten, der durch nachstehende Einzelmaßnahmen realisiert werden soll:

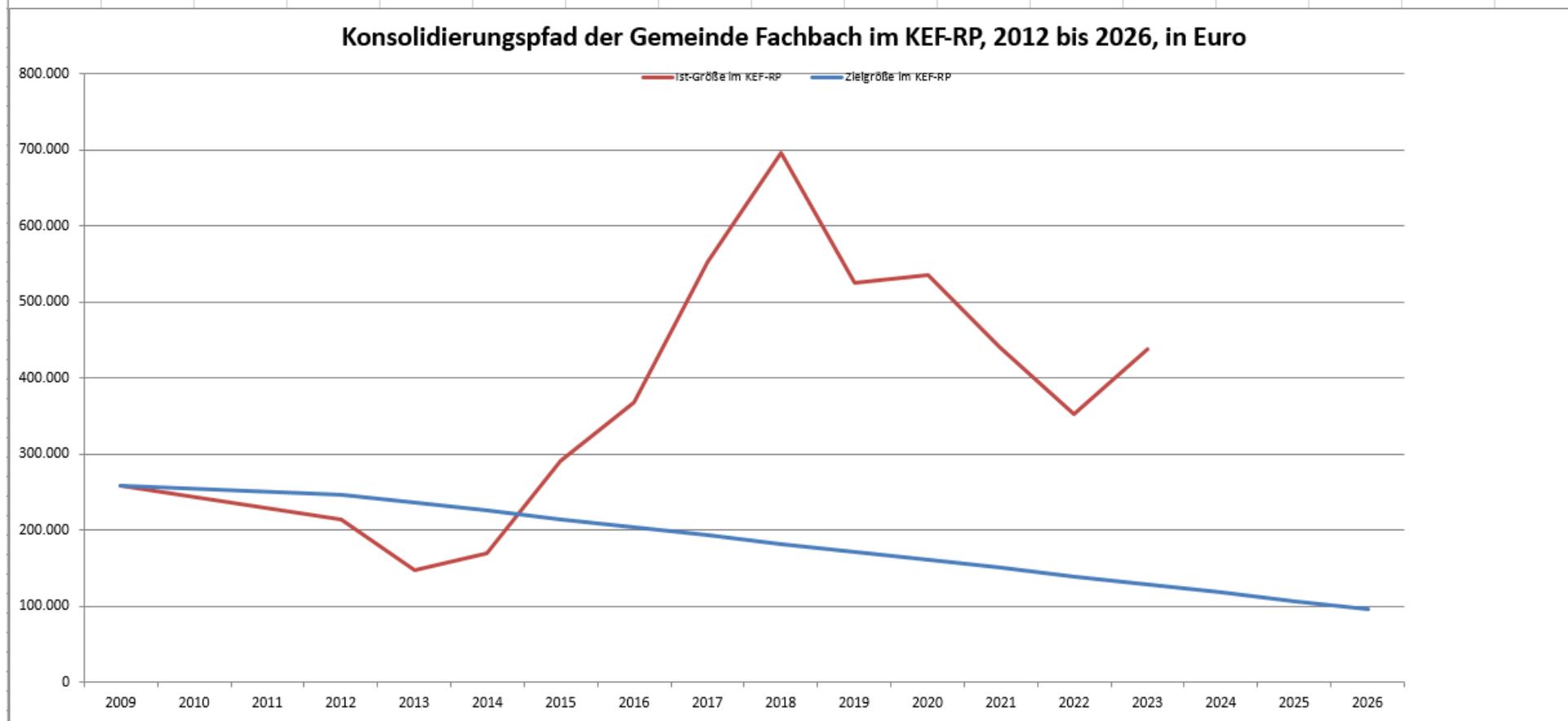
Lfd. Nr	Konsolidierungsmaßnahme	Festgelegter Konsolidierungsanteil in € für das 2023	Realisierte Einsparung in € für das 2023
1	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 365 % auf 375 % aus dem Jahr 2017	3.644,00 EUR	8.320,00 EUR
2	Erhöhung Nutzungsentgelte für das DGH	2.615,00 EUR	3.680,00 EUR
	Konsolidierungsbeitrag	<u>6.259,00 EUR</u>	<u>12.000,00 EUR</u>

Der vertraglich vereinbarte Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 4.487,00 € für das Jahr 2023 konnte vollständig erreicht werden.

Die Ortsgemeinde Fachbach nimmt mit dem maßgeblichen Liquiditätsbestand zum 31.12.2009 von 257.989,00 € teil. Zum 31.12.2022 hat sie einen negativen Kassenbestand bei der Einheitskasse von 437.638 €. Damit wird die Zielgröße für das Jahr 2023 von 128.772,00 € nicht erreicht (siehe Anlage Konsolidierungspfad).

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

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	257.989	247.221	236.453	225.685	214.917	204.148	193.380	182.612	171.844	161.076	150.308	139.540	128.772	118.003	107.235	96.467
Ist-Größe	257.989	213.904	148.396	169.431	290.573	368.561	553.210	695.760	524.701	535.953	440.431	352.575	437.638			



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

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

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

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2023	31.12.2023
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,79%	99,52%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	38,69%	37,65%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	32,48%	33,34%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	51,68%	49,79%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,93%	13,50%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	4,82%	30,48%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	33,48%	34,98%

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

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 37,65 % (Eröffnungsbilanz 38,69 %). 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.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Die bisherigen doppelischen Haushaltspläne nutzen alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen. Mit dem Haushaltsplan 2021 sind u.a. für die Produkte Bauhof, Friedhof- und Bestattungswesen sowie Kommunale Allgemeine Einrichtungen und Steuern Ziele und Kennzahlen formuliert.

			Planung 2021	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022	Planung 2023	Ergebnis 2023
Teilhaushalt 1								
11430	Bauhof	Aufwand je Einwohner	64,11 €	62,65 €	63,28 €	60,68 €	62,22 €	62,81 €
		Ertrag je Einwohner	64,11 €	49,47 €	60,16 €	59,79 €	60,16 €	62,81 €
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Aufwand je Einwohner	32,98 €	22,12 €	22,12 €	21,57 €	21,98 €	22,55 €
		Ertrag je Einwohner	9,31 €	9,11 €	9,11 €	10,30 €	10,01 €	78,19 €
57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	Aufwand je Einwohner	40,96 €	29,15 €	37,55 €	49,85 €	54,15 €	58,16 €
		Ertrag je Einwohner	5,28 €	5,09 €	4,36 €	10,78 €	12,70 €	15,28 €
Teilhaushalt 2								
61100	Steuern	Ertrag je Einwohner	934,09 €	1.054,76 €	977,29 €	1.304,30 €	1.285,13 €	1.165,16 €
		Aufwand je Einwohner	767,98 €	782,80 €	765,53 €	789,47 €	1.048,14 €	1.075,79 €

Eine Interpretation der Grund- und Kennzahlen zum jetzigen Zeitpunkt wäre verfrüht. Allerdings kann jetzt schon abgelesen werden, dass sich die Aufwand- und Ertragssituation in der Planung und im Ergebnis zum Teil unterschiedlich darstellt.

C. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2023 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 28.02.2023 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 16.03.2023 bzw. am 15.06.2023 genehmigt.

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum bis ca. 2026.

Für das Jahr 2024 ist nach der Planung mit einem Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 81.137,00 € zu rechnen. Prognosen, ob Verbesserungen zu den Planungsansätzen zu erwarten sind, wären zum gegenwärtigen Zeitpunkt verfrüht.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems – Nassau (Liquiditätskredit) haben sich zum Vorjahr (31.12.2022: -352.575,37 €) um 82.608,30 € erhöht (31.12.2023: -435.183,67 €).

Für die Zukunft zeigt sich, dass die aufgelaufenen Finanzmittelfehlbeträge (Fehlbetrag Finanzhaushalt + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) nur aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite) und der Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt werden können. Aber genau hierin liegt das Problem. Denn die Kommunen sind gesetzlich verpflichtet, Ihren Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen. Diese Vorgaben sind zwar schon seit Jahren gesetzlich verankert, wurden aber bisher lediglich durch Hinweise und Aufforderungen den gesetzlichen Rahmenbedingungen nachzukommen, umgesetzt. Mit der Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleiches zum 01.01.2023 wurden nun seitens des Landes die Kommunalaufsichten dazu aufgefordert, rechtswidrige Haushaltsführungen zu unterbinden und darauf hinzuwirken, dass Gemeinden ihre Einnahmequellen entsprechend ausschöpfen. Dabei werden Erhöhungen der Hebesätze auf bis zu 995 v. H. als zumutbar angesehen. Für die Zukunft bedeutet dies, dass die Haushalte

in der Ergebnis- und Finanzrechnung mindestens eine schwarze Null haben müssen, darüber hinaus sind Auszahlung für Tilgungen durch einen Überschuss beim Saldo der Ein- und Auszahlungen zu finanzieren und Maßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, wenn ein wichtiger Grund vorliegt. Des Weiteren sind die Kommunen angehalten ihre bestehenden Schulden zurückzuführen und keine neuen aufzubauen. Eine große Herausforderung für die Gemeinden, die oft schon nach Abzug der Umlagen und Pflichtausgaben ins Minus geraten.

D. 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.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		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	9.281.670,39	3.717,79	2.428,36	0,00	9.282.959,82	3.229.592,11	0,00	142.480,35	0,00	2.427,36	3.369.645,10	5.913.314,72	6.052.078,28	1,53	63,70	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	326.921,98	0,00	10.681,42	0,00	0,00	337.603,40	275.307,02	285.988,44	1,74	44,92	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	326.921,98	0,00	10.681,42	0,00	0,00	337.603,40	275.307,02	285.988,44	1,74	44,92	0,00
	012010 Immaterielle Vermögensgegenstände aus Zuwendungen	74.101,24	0,00	0,00	0,00	74.101,24	48.281,24	0,00	3.825,00	0,00	0,00	52.106,24	21.995,00	25.820,00	5,16	29,68	0,00
	013010 Invest. z.B. Anteile Oberfläche	279.104,20	0,00	0,00	0,00	279.104,20	100.755,71	0,00	6.071,94	0,00	0,00	106.827,65	172.276,55	178.348,49	2,18	61,72	0,00
	013020 Investitionsanteile Sonstige	93.497,99	0,00	0,00	0,00	93.497,99	14.984,04	0,00	651,48	0,00	0,00	15.635,52	77.862,47	78.513,95	0,70	83,28	0,00
	013030 Straßenlampen Süwag	166.206,99	0,00	0,00	0,00	166.206,99	162.900,99	0,00	133,00	0,00	0,00	163.033,99	3.173,00	3.306,00	0,08	1,91	0,00
	Summe 1.1.2.	612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	326.921,98	0,00	10.681,42	0,00	0,00	337.603,40	275.307,02	285.988,44	1,74	44,92	0,00
	Summe 1.1.	612.910,42	0,00	0,00	0,00	612.910,42	326.921,98	0,00	10.681,42	0,00	0,00	337.603,40	275.307,02	285.988,44	1,74	44,92	0,00
1.2.	Sachanlagen	8.668.759,97	3.717,79	2.428,36	0,00	8.670.049,40	2.902.670,13	0,00	131.798,93	0,00	2.427,36	3.032.041,70	5.638.007,70	5.766.089,84	1,52	65,03	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	320.772,36	0,00	0,00	0,00	320.772,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.772,36	320.772,36	0,00	100,00	0,00
	021100 Mischwald	57.866,86	0,00	0,00	0,00	57.866,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.866,86	57.866,86	0,00	100,00	0,00
	021200 Laubwald	66.499,80	0,00	0,00	0,00	66.499,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.499,80	66.499,80	0,00	100,00	0,00
	021300 Nadelwald	511,40	0,00	0,00	0,00	511,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,40	511,40	0,00	100,00	0,00
	021400 Gehölz	13.672,08	0,00	0,00	0,00	13.672,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.672,08	13.672,08	0,00	100,00	0,00
	021500 Aufwuchs, Holzboden	182.222,22	0,00	0,00	0,00	182.222,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.222,22	182.222,22	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.1.	320.772,36	0,00	0,00	0,00	320.772,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.772,36	320.772,36	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	370.457,96	0,00	0,00	0,00	370.457,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.457,96	370.457,96	0,00	100,00	0,00
	022200 Parkanlagen	20.188,36	0,00	0,00	0,00	20.188,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.188,36	20.188,36	0,00	100,00	0,00
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	108.073,91	0,00	0,00	0,00	108.073,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.073,91	108.073,91	0,00	100,00	0,00
	022500 Kinderspielplätze	12.834,00	0,00	0,00	0,00	12.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.834,00	12.834,00	0,00	100,00	0,00
	023100 Ackerland	145,96	0,00	0,00	0,00	145,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,96	145,96	0,00	100,00	0,00
	026900 Sonstige	792,70	0,00	0,00	0,00	792,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792,70	792,70	0,00	100,00	0,00
	029600 Bauland	214.596,50	0,00	0,00	0,00	214.596,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.596,50	214.596,50	0,00	100,00	0,00
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	10.161,70	0,00	0,00	0,00	10.161,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.161,70	10.161,70	0,00	100,00	0,00
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.664,83	0,00	0,00	0,00	3.664,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.664,83	3.664,83	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.2.	370.457,96	0,00	0,00	0,00	370.457,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.457,96	370.457,96	0,00	100,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.674.573,65	0,00	0,00	992.842,24	2.667.415,89	650.914,99	0,00	30.307,90	0,00	0,00	681.222,89	1.986.193,00	1.023.658,66	1,14	74,46	0,00
	035400 Sportplätze	35.384,79	0,00	0,00	0,00	35.384,79	25.861,60	0,00	0,00	0,00	0,00	25.861,60	9.523,19	9.523,19	0,00	26,91	0,00
	035900 Sonstige Sportanlagen	83.329,60	0,00	0,00	0,00	83.329,60	50.817,60	0,00	4.215,00	0,00	0,00	55.032,60	28.297,00	32.512,00	5,06	33,96	0,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	951.692,97	0,00	0,00	992.842,24	1.944.535,21	349.839,46	0,00	21.671,08	0,00	0,00	371.510,54	1.573.024,67	601.853,51	1,11	80,89	0,00
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	146.409,68	0,00	0,00	0,00	146.409,68	53.468,82	0,00	1.720,92	0,00	0,00	55.189,74	91.219,94	92.940,86	1,18	62,30	0,00
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	276.180,73	0,00	0,00	0,00	276.180,73	139.562,61	0,00	1.938,48	0,00	0,00	141.501,09	134.679,64	136.618,12	0,70	48,77	0,00
	039230 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	22.787,50	0,00	0,00	0,00	22.787,50	6.026,50	0,00	363,00	0,00	0,00	6.389,50	16.398,00	16.761,00	1,59	71,96	0,00
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	6.114,08	0,00	0,00	0,00	6.114,08	6.113,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.113,08	1,00	1,00	0,00	0,02	0,00
	039800 Bauhof	123.614,73	0,00	0,00	0,00	123.614,73	19.225,32	0,00	399,42	0,00	0,00	19.624,74	103.989,99	104.389,41	0,32	84,12	0,00
	039920 Sonstige Gebäude, Bauten - Campingplätze	29.059,57	0,00	0,00	0,00	29.059,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.059,57	29.059,57	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.3.	1.674.573,65	0,00	0,00	992.842,24	2.667.415,89	650.914,99	0,00	30.307,90	0,00	0,00	681.222,89	1.986.193,00	1.023.658,66	1,14	74,46	0,00

009 Ortsgemeinde Fachbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		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
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.744.334,73	0,00	0,00	27.008,80	4.771.343,53	2.180.651,08	0,00	96.415,62	0,00	0,00	2.277.066,70	2.494.276,83	2.563.683,65	2,02	52,28	0,00
	041400 Ingenieurtechnische Anlagen	61.054,89	0,00	0,00	0,00	61.054,89	41.211,71	0,00	1.219,14	0,00	0,00	42.430,85	18.624,04	19.843,18	2,00	30,50	0,00
	041500 Stützbauwerke	70.494,77	0,00	0,00	0,00	70.494,77	37.804,52	0,00	1.600,50	0,00	0,00	39.405,02	31.089,75	32.690,25	2,27	44,10	0,00
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	744.738,18	0,00	0,00	874,00	745.612,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.612,18	744.738,18	0,00	100,00	0,00	0,00
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	3.201.642,82	0,00	0,00	26.134,80	3.227.777,62	1.637.366,76	0,00	81.251,48	0,00	0,00	1.718.618,24	1.509.159,38	1.564.276,06	2,52	46,76	0,00
	048250 Straßen - Gehwege	481.999,74	0,00	0,00	0,00	481.999,74	395.099,61	0,00	10.144,00	0,00	0,00	405.243,61	76.756,13	86.900,13	2,10	15,92	0,00
	048260 Straßen - Straßenbegleitgrün	19.875,45	0,00	0,00	0,00	19.875,45	16.297,86	0,00	397,50	0,00	0,00	16.695,36	3.180,09	3.577,59	2,00	16,00	0,00
	048310 Wege - Fußwege	15.854,31	0,00	0,00	0,00	15.854,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.854,31	15.854,31	0,00	100,00	0,00	0,00
	048340 Wege - landwirtschaftliche Wege	38.533,10	0,00	0,00	0,00	38.533,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.533,10	38.533,10	0,00	100,00	0,00	0,00
	048410 Plätze - Parkplätze	17.779,83	0,00	0,00	0,00	17.779,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.779,83	17.779,83	0,00	100,00	0,00	0,00
	048420 Plätze - Dorfplätze	73.358,60	0,00	0,00	0,00	73.358,60	47.499,23	0,00	1.044,66	0,00	0,00	48.543,89	24.814,71	25.859,37	1,42	33,83	0,00
	048490 Plätze - sonstige Plätze	19.003,04	0,00	0,00	0,00	19.003,04	5.371,39	0,00	758,34	0,00	0,00	6.129,73	12.873,31	13.631,65	3,99	67,74	0,00
Summe 1.2.4.		4.744.334,73	0,00	0,00	27.008,80	4.771.343,53	2.180.651,08	0,00	96.415,62	0,00	0,00	2.277.066,70	2.494.276,83	2.563.683,65	2,02	52,28	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.700,05	0,00	0,00	0,00	1.700,05	801,05	0,00	53,00	0,00	0,00	854,05	846,00	899,00	3,12	49,76	0,00
	065200 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1.700,05	0,00	0,00	0,00	1.700,05	801,05	0,00	53,00	0,00	0,00	854,05	846,00	899,00	3,12	49,76	0,00
Summe 1.2.6.		1.700,05	0,00	0,00	0,00	1.700,05	801,05	0,00	53,00	0,00	0,00	854,05	846,00	899,00	3,12	49,76	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	29.934,53	0,00	0,00	0,00	29.934,53	29.929,53	0,00	0,00	0,00	0,00	29.929,53	5,00	5,00	0,00	0,02	0,00
	071500 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	26.331,53	0,00	0,00	0,00	26.331,53	26.330,53	0,00	0,00	0,00	0,00	26.330,53	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	071810 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.599,00	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00
	071830 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00
	071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.7.		29.934,53	0,00	0,00	0,00	29.934,53	29.929,53	0,00	0,00	0,00	0,00	29.929,53	5,00	5,00	0,00	0,02	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.889,04	0,00	2.428,36	1.765,16	69.225,84	40.373,48	0,00	5.022,41	0,00	2.427,36	42.968,53	26.257,31	29.515,56	7,26	37,93	0,00
	082100 Betriebsausstattungen	32.001,81	0,00	2.428,36	1.765,16	31.338,61	15.206,56	0,00	2.962,20	0,00	2.427,36	15.741,40	15.597,21	16.795,25	9,45	49,77	0,00
	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen	809,22	0,00	0,00	0,00	809,22	808,22	0,00	0,00	0,00	0,00	808,22	1,00	1,00	0,00	0,12	0,00
	082130 Betriebsausstattung - Werkzeuge	10.575,26	0,00	0,00	0,00	10.575,26	8.222,84	0,00	829,56	0,00	0,00	9.052,40	1.522,86	2.352,42	7,84	14,40	0,00
	082150 Gerätschaften Spielplätze	7.258,05	0,00	0,00	0,00	7.258,05	6.794,40	0,00	455,65	0,00	0,00	7.250,05	8,00	463,65	6,28	0,11	0,00
	082190 Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	6.453,07	0,00	0,00	0,00	6.453,07	697,07	0,00	205,00	0,00	0,00	902,07	5.551,00	5.756,00	3,18	86,02	0,00
	082210 Geschäftsausstattung - Büromöbel	233,00	0,00	0,00	0,00	233,00	224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224,00	9,00	9,00	0,00	3,86	0,00
	082220 Geschäftsausstattung - Büromaschinen	311,28	0,00	0,00	0,00	311,28	309,28	0,00	0,00	0,00	0,00	309,28	2,00	2,00	0,00	0,64	0,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.498,07	0,00	0,00	0,00	1.498,07	1.497,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.497,07	1,00	1,00	0,00	0,07	0,00
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	1.299,72	0,00	0,00	0,00	1.299,72	177,84	0,00	164,16	0,00	0,00	342,00	957,72	1.121,88	12,63	73,69	0,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.449,56	0,00	0,00	0,00	9.449,56	6.436,20	0,00	405,84	0,00	0,00	6.842,04	2.607,52	3.013,36	4,29	27,59	0,00
Summe 1.2.8.		69.889,04	0,00	2.428,36	1.765,16	69.225,84	40.373,48	0,00	5.022,41	0,00	2.427,36	42.968,53	26.257,31	29.515,56	7,26	37,93	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.457.097,65	3.717,79	0,00	-1.021.616,20	439.199,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.199,24	1.457.097,65	0,00	100,00	0,00
	091100 Anlagen im Bau (Bewegliches Vermögen)	0,00	1.765,16	0,00	-1.765,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	092002 Anzahlungen auf immaterielle z.B. Investanteile VGW	27.688,87	1.952,63	0,00	0,00	29.641,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.641,50	27.688,87	0,00	100,00	0,00

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

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		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
096100	Anlagen im Bau	1.429.408,78	0,00	0,00	-1.019.851,04	409.557,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.557,74	1.429.408,78	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.10.	1.457.097,65	3.717,79	0,00	-1.021.616,20	439.199,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.199,24	1.457.097,65	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.	8.668.759,97	3.717,79	2.428,36	0,00	8.670.049,40	2.902.670,13	0,00	131.798,93	0,00	2.427,36	3.032.041,70	5.638.007,70	5.766.089,84	1,52	65,03	0,00
	Summe Anlagevermögen	9.281.670,39	3.717,79	2.428,36	0,00	9.282.959,82	3.229.592,11	0,00	142.480,35	0,00	2.427,36	3.369.645,10	5.913.314,72	6.052.078,28	1,53	63,70	0,00

KIS-KRW | 16.01.2025 _ 14:51:57 | 3/3 | Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023 - Summen je Konto-Nr. Filterangabe(0): Keine KIS-KRW | KISAnlabaAuswertung | AnlAnschweisNachBilanzgliederung_New.lst | L0001 | V0001 | BL 01 | BL 02 | BL 03 | BL 04 | BL 05 | BL 06 | Gemäß Muster 20 (zu § 50 GemHVO) | BL 08 | BL 09 | Gemäß Anlage 12 - Muster zu § 45 Abs. 1 KommHVO | BL 11 | BL 12 | BL 13 | BL 14 | BL 15 | BL 16 | S

