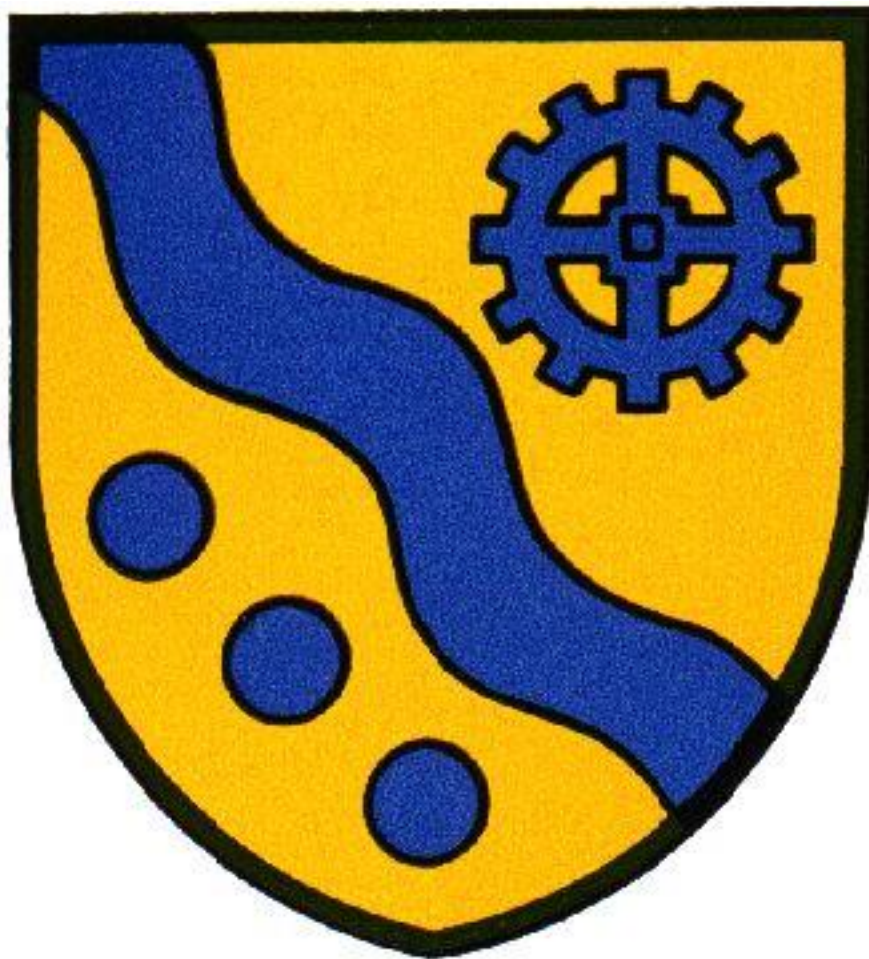


# Jahresabschluss 2024

**Ortsgemeinde Miellen**



**Zusammenfassung für den Gemeinderat**

Gemäß § 108 Gemeindeordnung  
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

## Inhaltsverzeichnis

|                      | <u>Seite</u> |
|----------------------|--------------|
| Ergebnisrechnung     | 3            |
| Finanzrechnung       | 7            |
| Bilanz               | 12           |
| Rechenschaftsbericht | 17           |
| Anlagennachweis      | 28           |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Übertragung<br>aus<br>Vorjahr | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>ins<br>Folgejahr | Ergebnisveränderun<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| E1          | <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>  | <b>408.756,39</b>                       |                               | <b>431.400,00</b>                                   | <b>506.524,46</b>               | <b>75.124,46</b>               |                                 | <b>97.768,07</b>                                    |
| 401100      | Grundsteuer A  | 374,13                                  |                               | 400,00  | 380,58                          | - 19,42                        |                                 | 6,45  |
| 401200      | Grundsteuer B  | 59.629,61                               |                               | 62.000,00   | 60.440,38                       | - 1.559,62                     |                                 | 810,77  |
| 401310      | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr  | 106.636,46                              |                               | 109.000,00  | 211.895,19                      | 102.895,19                     |                                 | 105.258,73  |
| 402100      | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 213.473,94                              |                               | 229.500,00  | 201.315,98                      | - 28.184,02                    |                                 | - 12.157,96   |
| 402200      | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 3.080,24                                |                               | 3.300,00  | 3.578,85                        | 278,85                         |                                 | 498,61  |
| 403300      | Hundesteuer  | 1.947,00                                |                               | 3.000,00  | 2.335,50                        | - 664,50                       |                                 | 388,50  |
| 405210      | vom Land - Familienleistungsausgleich  | 23.615,01                               |                               | 24.200,00   | 26.577,98                       | 2.377,98                       |                                 | 2.962,97  |
| E2          | <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige</b>  | <b>12.332,00</b>                        |                               | <b>5.600,00</b>                                     | <b>5.902,00</b>                 | <b>302,00</b>                  |                                 | <b>- 6.430,00</b>                                   |
| 411110      | vom Land - Schlüsselzuweisung A  | 12.332,00                               |                               |   |                                 |                                |                                 | - 12.332,00   |
| 411120      | vom Land - Schlüsselzuweisung  |   |                               | 5.600,00  | 5.902,00                        | 302,00                         |                                 | 5.902,00  |
| E4          | <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>2.828,78</b>                         |                               | <b>3.000,00</b>                                     | <b>2.307,00</b>                 | <b>- 693,00</b>                |                                 | <b>- 521,78</b>                                     |
| 432100      | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen                               | 1.274,50                                |                               | 1.500,00  | 1.068,00                        | - 432,00                       |                                 | - 206,50  |
| 432240      | Entgelte - für das Bestattungswesen  | 900,00                                  |                               | 800,00  | 1.014,00                        | 214,00                         |                                 | 114,00  |
| 432600      | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen  | 225,00                                  |                               | 225,00  | 225,00                          |                                |                                 |   |
| 439001      | Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten  | 429,28                                  |                               | 475,00  |                                 | - 475,00                       |                                 | - 429,28  |
| E5          | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>2.226,99</b>                         |                               | <b>2.360,00</b>                                     | <b>2.706,50</b>                 | <b>346,50</b>                  |                                 | <b>479,51</b>                                       |
| 441200      | Mieten und Pachten   | 2.226,99                                |                               | 2.360,00  | 2.706,50                        | 346,50                         |                                 | 479,51  |
| E6          | <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>  |   |                               | <b>150,00</b>                                       | <b>274,79</b>                   | <b>124,79</b>                  |                                 | <b>274,79</b>                                       |
| 442510      | vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen  |   |                               | 150,00  | 274,79                          | 124,79                         |                                 | 274,79  |
| E7          | <b>Sonstige laufende Erträge</b>   | <b>53.413,55</b>                        |                               | <b>40.345,00</b>                                    | <b>43.522,78</b>                | <b>3.177,78</b>                |                                 | <b>- 9.890,77</b>                                   |
| 462200      | Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.  | 75,00                                   |                               | 300,00  |                                 | - 300,00                       |                                 | - 75,00   |
| 462500      | Konzessionsabgaben   | 11.051,91                               |                               | 11.900,00   | 7.246,27                        | - 4.653,73                     |                                 | - 3.805,64  |
| 462800      | Jagd pachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden   | - 41,66                                 |                               |   |                                 |                                |                                 | 41,66   |
| 462900      | Sonstige   | 1.040,00                                |                               | 600,00  | 455,00                          | - 145,00                       |                                 | - 585,00  |
| 466140      | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen |   |                               |   | 8.855,00                        | 8.855,00                       |                                 | 8.855,00  |
| 466190      | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige                                     | 41.288,30                               |                               | 27.545,00   | 26.966,51                       | - 578,49                       |                                 | - 14.321,79   |
| E8          | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>479.557,71</b>                       |                               | <b>482.855,00</b>                                   | <b>561.237,53</b>               | <b>78.382,53</b>               |                                 | <b>81.679,82</b>                                    |
| E9          | <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>   | <b>27.326,34</b>                        |                               | <b>27.980,00</b>                                    | <b>25.803,61</b>                | <b>- 2.176,39</b>              |                                 | <b>- 1.522,73</b>                                   |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Übertragung<br>aus<br>Vorjahr | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>ins<br>Folgejahr | Ergebnisveränderun<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
|             | 501100   Aufwandsentschädigungen   | 7.668,00                                |                               | 8.200,00  | 6.277,00                        | - 1.923,00                     |                                 | - 1.391,00  |
|             | 501200   Beigeordnete  |   |                               | 150,00  | 1.265,60                        | 1.115,60                       |                                 | 1.265,60  |
|             | 501400   Rats- und Ausschussmitglieder   | 337,50                                  |                               | 500,00  | 420,00                          | - 80,00                        |                                 | 82,50   |
|             | 501900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)   | 300,00                                  |                               | 400,00  | 300,00                          | - 100,00                       |                                 |   |
|             | 502210   Arbeitnehmer - Vergütungen  | 10.647,90                               |                               | 11.450,00   | 11.313,69                       | - 136,31                       |                                 | 665,79  |
|             | 502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen   | 192,17                                  |                               | 300,00  | 224,82                          | - 75,18                        |                                 | 32,65   |
|             | 503200   Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)   | 718,63                                  |                               | 950,00  | 854,45                          | - 95,55                        |                                 | 135,82  |
|             | 504200   Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.   | 2.853,64                                |                               | 3.350,00  | 3.339,63                        | - 10,37                        |                                 | 485,99  |
|             | 504900   Sonstige  | 1.318,20                                |                               | 1.200,00  | 1.304,04                        | 104,04                         |                                 | - 14,16   |
|             | 506290   Arbeitnehmer - Sonstige   | 99,99                                   |                               |   | 190,77                          | 190,77                         |                                 | 90,78   |
|             | 509000   Pauschalierte Lohnsteuer  | 299,31                                  |                               | 380,00  | 313,61                          | - 66,39                        |                                 | 14,30   |
|             | 517002   Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam  | 2.891,00                                |                               | 1.100,00  |                                 | - 1.100,00                     |                                 | - 2.891,00  |
| E10         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 40.515,06                               | 4.500,00                      | 44.300,00   | 37.286,53                       | - 11.513,47                    | 1.300,00                        | - 3.228,53  |
|             | 522001   Stromkosten   | 9.263,73                                |                               | 6.180,00  | 7.533,62                        | 1.353,62                       |                                 | - 1.730,11  |
|             | 522002   Wasser, Abwasser, Oberfläche  | 1.599,41                                |                               | 1.470,00  | 1.303,07                        | - 166,93                       |                                 | - 296,34  |
|             | 522003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )  | 817,58                                  |                               | 750,00  | 734,71                          | - 15,29                        |                                 | - 82,87   |
|             | 522004   Heizung   | 6.885,47                                |                               | 5.450,00  | 2.195,89                        | - 3.254,11                     |                                 | - 4.689,58  |
|             | 522005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr   | - 111,04                                |                               |   | - 3.091,31                      | - 3.091,31                     |                                 | - 2.980,27  |
|             | 523110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                    |   |                               |   | 68,49                           | 68,49                          |                                 | 68,49   |
|             | 523120   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen                                   | 1.398,30                                |                               | 1.400,00  | 768,19                          | - 631,81                       |                                 | - 630,11  |
|             | 523130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 610,97                                  |                               | 650,00  | 415,36                          | - 234,64                       |                                 | - 195,61  |
|             | 523310   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                     |   |                               | 300,00  |                                 | - 300,00                       |                                 |   |
|             | 523370   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                                      |   |                               |   | 696,75                          | 696,75                         |                                 | 696,75  |
|             | 523380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 1.797,85                                |                               | 1.000,00  | 3.873,43                        | 2.873,43                       |                                 | 2.075,58  |
|             | 523590   Fahrzeugunterhaltung - Sonstige   | - 613,76                                |                               | 500,00  | 740,50                          | 240,50                         |                                 | 1.354,26  |
|             | 523600   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen  |   |                               | 500,00  |                                 | - 500,00                       |                                 |   |
|             | 523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 186,44                                  |                               | 550,00  | 581,52                          | 31,52                          |                                 | 395,08  |
|             | 524700   Sonstige Verbrauchsmittel   |   |                               |   | 60,37                           | 60,37                          |                                 | 60,37   |
|             | 524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 834,50                                  |                               | 650,00  | 531,77                          | - 118,23                       |                                 | - 302,73  |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Übertragung<br>aus<br>Vorjahr | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>ins<br>Folgejahr | Ergebnisveränderun<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
|             | 525310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe   | 4.926,32                                |                               | 5.200,00  | 5.718,05                        | 518,05                         |                                 | 791,73  |
|             | 525430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und<br>Gemeindeverbände                   |   | 4.500,00                      | 3.200,00  |                                 | - 7.700,00                     |                                 |   |
|             | 525490   an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich                  | 12.919,29                               |                               | 16.500,00   | 15.156,12                       | - 1.343,88                     | 1.300,00                        | 2.236,83  |
| E11         | <b>Abschreibungen</b>   | <b>50.016,99</b>                        |                               | <b>49.700,00</b>                                    | <b>50.282,16</b>                | <b>582,16</b>                  |                                 | <b>265,17</b>                                       |
|             | 532200   immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen                        | 689,00                                  |                               | 690,00  | 689,00                          | - 1,00                         |                                 |   |
|             | 532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                              | 1.392,84                                |                               | 1.395,00  | 1.392,84                        | - 2,16                         |                                 |   |
|             | 534400   mit Kulturanlagen  | 97,56                                   |                               | 100,00  | 97,56                           | - 2,44                         |                                 |   |
|             | 534900   mit sonstigen Gebäuden   | 6.115,86                                |                               | 6.120,00  | 6.115,86                        | - 4,14                         |                                 |   |
|             | 535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                      | 11.138,02                               |                               | 11.140,00   | 11.138,02                       | - 1,98                         |                                 |   |
|             | 535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                    | 29.579,54                               |                               | 29.580,00   | 29.579,56                       | - 0,44                         |                                 | 0,02  |
|             | 538100   Fahrzeuge  | 149,00                                  |                               |   | 595,00                          | 595,00                         |                                 | 446,00  |
|             | 538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung                             | 598,17                                  |                               | 420,00  | 417,32                          | - 2,68                         |                                 | - 180,85  |
|             | 539900   Sonstige Abschreibungen  | 257,00                                  |                               | 255,00  | 257,00                          | 2,00                           |                                 |   |
| E12         | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>                                 | <b>304.421,31</b>                       |                               | <b>318.000,00</b>                                   | <b>325.875,52</b>               | <b>7.875,52</b>                |                                 | <b>21.454,21</b>                                    |
|             | 541900   an Sonstige  | 274,60                                  |                               |   | 66,75                           | 66,75                          |                                 | - 207,85  |
|             | 543100   Gewerbesteuerumlage  | 8.957,71                                |                               | 6.000,00  | 17.662,77                       | 11.662,77                      |                                 | 8.705,06  |
|             | 544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise                                  | 167.088,00                              |                               | 180.200,00  | 174.422,00                      | - 5.778,00                     |                                 | 7.334,00  |
|             | 544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden                           | 128.101,00                              |                               | 131.800,00  | 133.724,00                      | 1.924,00                       |                                 | 5.623,00  |
| E14         | <b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>   | <b>4.561,63</b>                         |                               | <b>3.968,00</b>                                     | <b>83.801,99</b>                | <b>79.833,99</b>               |                                 | <b>79.240,36</b>                                    |
|             | 562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen   | 53,69                                   |                               | 55,00   | 53,69                           | - 1,31                         |                                 |   |
|             | 562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und<br>Diensten            | 1.111,54                                |                               | 1.120,00  | 1.468,54                        | 348,54                         |                                 | 357,00  |
|             | 563100   Büromaterial   |   |                               | 50,00   | 8,50                            | - 41,50                        |                                 | 8,50  |
|             | 563410   Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren                                  | 52,36                                   |                               |   | - 104,72                        | - 104,72                       |                                 | - 157,08  |
|             | 564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen  | 748,09                                  |                               | 755,00  | 901,10                          | 146,10                         |                                 | 153,01  |
|             | 564120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen   | 255,26                                  |                               | 150,00  | 9,98                            | - 140,02                       |                                 | - 245,28  |
|             | 564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                                    | 393,19                                  |                               | 370,00  | 375,73                          | 5,73                           |                                 | - 17,46   |
|             | 564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen   | 271,86                                  |                               | 280,00  | 297,60                          | 17,60                          |                                 | 25,74   |
|             | 564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen                                      | 1,44                                    |                               | 1,00  |                                 | - 1,00                         |                                 | - 1,44  |
|             | 564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und<br>Vereinen                 | 378,35                                  |                               | 387,00  | 360,45                          | - 26,55                        |                                 | - 17,90   |
|             | 565700   Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen<br>Aufwendungen erfassbar |   |                               |   | 30.000,00                       | 30.000,00                      |                                 | 30.000,00   |
|             | 569200   Verfügungsmittel   | 10,00                                   |                               | 150,00  | 5,00                            | - 145,00                       |                                 | - 5,00  |
|             | 569300   Repräsentationen   | 137,80                                  |                               | 300,00  | 109,61                          | - 190,39                       |                                 | - 28,19   |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|----------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---|
| 569900   | Sonstige  | 1.148,05                         |                         | 350,00  | 316,51                       | - 33,49                     |                           | - 831,54                                      |
| 591000   | Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (§ 38 abs. 6 GemHVO) |                                  |                         |   | 50.000,00                    | 50.000,00                   |                           | 50.000,00                                     |
| E15      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 426.841,33                       | 4.500,00                | 443.948,00                                    | 523.049,81                   | 74.601,81                   | 1.300,00                  | 96.208,48                                     |
| E16      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit   | 52.716,38                        | - 4.500,00              | 38.907,00                                     | 38.187,72                    | 3.780,72                    | - 1.300,00                | - 14.528,66                                   |
| E17      | Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 133,35                           |                         | 150,00  | 1.099,57                     | 949,57                      |                           | 966,22  |
| 471430   | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden  |                                  |                         |   | 912,50                       | 912,50                      |                           | 912,50  |
| 479200   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  |                                  |                         | 150,00  | 90,00                        | - 60,00                     |                           | 90,00   |
| 479900   | Sonstige  | 133,35                           |                         |   | 97,07                        | 97,07                       |                           | - 36,28                                       |
| E18      | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 21.208,63                        |                         | 19.815,00                                     | 19.614,95                    | - 200,05                    |                           | - 1.593,68                                    |
| 574300   | an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 879,25                           |                         | 200,00  | 0,90                         | - 199,10                    |                           | - 878,35                                      |
| 575110   | an inländische Kreditinstitute - an Banken  | 17.986,69                        |                         | 17.375,00                                     | 17.374,95                    | - 0,05                      |                           | - 611,74                                      |
| 577110   | an inländische Kreditinstitute - an Banken  | 2.342,69                         |                         | 2.240,00                                      | 2.239,10                     | - 0,90                      |                           | - 103,59                                      |
| E19      | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen   | - 21.075,28                      |                         | - 19.665,00                                   | - 18.515,38                  | 1.149,62                    |                           | 2.559,90                                      |
| E20      | Ordentliches Ergebnis   | 31.641,10                        | - 4.500,00              | 19.242,00                                     | 19.672,34                    | 4.930,34                    | - 1.300,00                | - 11.968,76                                   |
| E21      | Außerordentliches Ergebnis  |                                  |                         |   |                              |                             |                           |   |
| E22      | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen   |                                  |                         |   |                              |                             |                           |   |
| E23      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)  | 31.641,10                        | - 4.500,00              | 19.242,00                                     | 19.672,34                    | 4.930,34                    | - 1.300,00                | - 11.968,76                                   |

15 | Miellen

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd. Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun gegenübe Haushaltsvorjahr |
|----------|--|----------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| F1       | Steuern und ähnliche Abgaben   | 412.610,87                       |                         | 431.400,00                                    | 501.920,65                   | 70.520,65                   |                           | 89.309,78                                    |
| 601100   | Grundsteuer A  | 380,40                           |                         | 400,00  | 339,01                       | - 60,99                     |                           | - 41,39                                      |
| 601200   | Grundsteuer B  | 59.732,88                        |                         | 62.000,00                                     | 60.603,56                    | - 1.396,44                  |                           | 870,68                                       |
| 601310   | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr  | 107.492,43                       |                         | 109.000,00                                    | 211.953,32                   | 102.953,32                  |                           | 104.460,89                                   |
| 602100   | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 218.205,60                       |                         | 229.500,00                                    | 196.329,98                   | - 33.170,02                 |                           | - 21.875,62                                  |
| 602200   | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 3.171,44                         |                         | 3.300,00                                      | 3.487,65                     | 187,65                      |                           | 316,21                                       |
| 603300   | Hundesteuer  | 1.879,75                         |                         | 3.000,00                                      | 2.230,50                     | - 769,50                    |                           | 350,75                                       |
| 605210   | vom Land - Familienleistungsausgleich  | 21.748,37                        |                         | 24.200,00                                     | 26.976,63                    | 2.776,63                    |                           | 5.228,26                                     |
| F2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                  | 12.332,00                        |                         | 5.600,00                                      | 5.902,00                     | 302,00                      |                           | - 6.430,00                                   |
| 611110   | vom Land - Schlüsselzuweisung A  | 12.332,00                        |                         |   |                              |                             |                           | - 12.332,00                                  |
| 611120   | vom Land - Schlüsselzuweisung  |                                  |                         | 5.600,00                                      | 5.902,00                     | 302,00                      |                           | 5.902,00                                     |
| F4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 3.771,50                         |                         | 2.525,00                                      | 1.735,00                     | - 790,00                    |                           | - 2.036,50                                   |
| 632100   | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 2.246,50                         |                         | 1.500,00                                      | 1.296,00                     | - 204,00                    |                           | - 950,50                                     |
| 632240   | Entgelte - für das Bestattungswesen  | 1.300,00                         |                         | 800,00  | 214,00                       | - 586,00                    |                           | - 1.086,00                                   |
| 632600   | Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen                                  | 225,00                           |                         | 225,00  | 225,00                       |                             |                           |  |
| F5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 2.211,65                         |                         | 2.360,00                                      | 2.703,94                     | 343,94                      |                           | 492,29                                       |
| 641200   | Mieten und Pachten   | 2.211,65                         |                         | 2.360,00                                      | 2.703,94                     | 343,94                      |                           | 492,29                                       |
| F6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 1.228,00                         |                         | 150,00  | 125,03                       | - 24,97                     |                           | - 1.102,97                                   |
| 642440   | vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden  | 1.228,00                         |                         |   |                              |                             |                           | - 1.228,00                                   |
| 642510   | vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen  |                                  |                         | 150,00  | 125,03                       | - 24,97                     |                           | 125,03                                       |
| F7       | Sonstige laufende Einzahlungen   | 11.523,46                        |                         | 12.800,00                                     | 7.863,17                     | - 4.936,83                  |                           | - 3.660,29                                   |
| 662200   | Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.   | 75,00                            |                         | 300,00  |                              | - 300,00                    |                           | - 75,00                                      |
| 662500   | Konzessionsabgaben   | 10.905,12                        |                         | 11.900,00                                     | 7.408,17                     | - 4.491,83                  |                           | - 3.496,95                                   |
| 662800   | Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden            | - 41,66                          |                         |   |                              |                             |                           | 41,66  |
| 662900   | Sonstige   | 585,00                           |                         | 600,00  | 455,00                       | - 145,00                    |                           | - 130,00                                     |
| F8       | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit  | 443.677,48                       |                         | 454.835,00                                    | 520.249,79                   | 65.414,79                   |                           | 76.572,31                                    |
| F9       | Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 24.321,85                        |                         | 26.880,00                                     | 25.520,08                    | - 1.359,92                  |                           | 1.198,23                                     |
| 701100   | Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)   | 7.668,00                         |                         | 8.200,00                                      | 6.277,00                     | - 1.923,00                  |                           | - 1.391,00                                   |
| 701200   | Beigeordnete   |                                  |                         | 150,00  | 1.265,60                     | 1.115,60                    |                           | 1.265,60                                     |
| 701400   | Rats- und Ausschussmitglieder  | 390,00                           |                         | 500,00  | 412,50                       | - 87,50                     |                           | 22,50  |
| 701900   | Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)  | 300,00                           |                         | 400,00  | 300,00                       | - 100,00                    |                           |  |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Übertragung<br>aus<br>Vorjahr | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>ins<br>Folgejahr | Ergebnisveränderun<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| 702210      | Arbeitnehmer - Vergütungen   | 10.585,34                               |                               | 11.450,00   | 11.250,98                       | - 199,02                       |                                 | 665,64  |
| 702220      | Arbeitnehmer - Leistungszulagen  | 192,88                                  |                               | 300,00  | 192,17                          | - 107,83                       |                                 | - 0,71  |
| 703200      | Arbeitnehmer   | 681,76                                  |                               | 950,00  | 841,79                          | - 108,21                       |                                 | 160,03  |
| 704200      | Arbeitnehmer   | 2.786,53                                |                               | 3.350,00  | 3.289,97                        | - 60,03                        |                                 | 503,44  |
| 704900      | Sonstige   | 1.318,20                                |                               | 1.200,00  | 1.304,04                        | 104,04                         |                                 | - 14,16   |
| 706290      | Arbeitnehmer - Sonstige  | 99,99                                   |                               |   | 75,92                           | 75,92                          |                                 | - 24,07   |
| 709000      | Pauschalierte Lohnsteuer   | 299,15                                  |                               | 380,00  | 310,11                          | - 69,89                        |                                 | 10,96   |
| <b>F10</b>  | <b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>   | <b>51.732,29</b>                        | <b>4.500,00</b>               | <b>44.300,00</b>                                    | <b>39.922,90</b>                | <b>- 8.877,10</b>              | <b>1.300,00</b>                 | <b>- 11.809,39</b>                                  |
| 722001      | Stromkosten  | 6.736,43                                |                               | 6.180,00  | 8.457,18                        | 2.277,18                       |                                 | 1.720,75  |
| 722002      | Wasser, Abwasser, Oberfläche   | 1.542,04                                |                               | 1.470,00  | 1.838,42                        | 368,42                         |                                 | 296,38  |
| 722003      | Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )   | 817,58                                  |                               | 750,00  | 734,71                          | - 15,29                        |                                 | - 82,87   |
| 722004      | Heizung  | 9.195,64                                |                               | 5.450,00  | 2.635,89                        | - 2.814,11                     |                                 | - 6.559,75  |
| 722005      | Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus<br>Vorjahr   | - 881,42                                |                               |   | - 3.205,21                      | - 3.205,21                     |                                 | - 2.323,79  |
| 723110      | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und<br>Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                    |   |                               |   | 68,49                           | 68,49                          |                                 | 68,49   |
| 723120      | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und<br>Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen                                   | 1.891,40                                |                               | 1.400,00  | 898,96                          | - 501,04                       |                                 | - 992,44  |
| 723130      | Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude<br>einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 610,97                                  |                               | 650,00  | 122,86                          | - 527,14                       |                                 | - 488,11  |
| 723210      | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und<br>Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke                                 | 4.926,32                                |                               | 5.200,00  | 5.718,05                        | 518,05                         |                                 | 791,73  |
| 723310      | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und<br>ingenieurtechnische Anlagen                                     |   |                               | 300,00  |                                 | - 300,00                       |                                 |   |
| 723370      | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und<br>Abwasserbeseitigungsanlagen                                      |   |                               |   | 696,75                          | 696,75                         |                                 | 696,75  |
| 723380      | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze<br>und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 799,25                                  |                               | 1.000,00  | 4.872,03                        | 3.872,03                       |                                 | 4.072,78  |
| 723590      | Fahrzeugunterhaltung - Sonstige  | - 613,76                                |                               | 500,00  | 740,50                          | 240,50                         |                                 | 1.354,26  |
| 723600      | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen   |   |                               | 500,00  |                                 | - 500,00                       |                                 |   |
| 723800      | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige<br>Gebrauchsgegenstände   | 186,44                                  |                               | 550,00  | 269,34                          | - 280,66                       |                                 | 82,90   |
| 724700      | Sonstige Verbrauchsmittel  |   |                               |   | 60,37                           | 60,37                          |                                 | 60,37   |
| 724900      | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen   | 834,50                                  |                               | 650,00  | 531,77                          | - 118,23                       |                                 | - 302,73  |
| 725430      | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und<br>Gemeindeverbände   |   | 4.500,00                      | 3.200,00  |                                 | - 7.700,00                     |                                 |   |
| 725490      | an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich  | 25.686,90                               |                               | 16.500,00   | 15.482,79                       | - 1.017,21                     | 1.300,00                        | - 10.204,11   |
| <b>F12</b>  | <b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>  | <b>306.223,67</b>                       |                               | <b>318.000,00</b>                                   | <b>312.330,38</b>               | <b>- 5.669,62</b>              |                                 | <b>6.106,71</b>                                     |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |



Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Übertragung<br>aus<br>Vorjahr | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>ins<br>Folgejahr | Ergebnisveränderun<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
|             | 741900   Sonstige   | 253,20                                  |                               |   | 88,15                           | 88,15                          |                                 | - 165,05  |
|             | 743100   Gewerbesteuerumlage  | 10.781,47                               |                               | 6.000,00  | 4.096,23                        | - 1.903,77                     |                                 | - 6.685,24  |
|             | 744210   an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise                         | 167.088,00                              |                               | 180.200,00  | 174.422,00                      | - 5.778,00                     |                                 | 7.334,00  |
|             | 744230   an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden                  | 128.101,00                              |                               | 131.800,00  | 133.724,00                      | 1.924,00                       |                                 | 5.623,00  |
| <b>F14</b>  | <b>Sonstige laufende Auszahlungen</b>   | <b>4.476,59</b>                         |                               | <b>3.968,00</b>                                     | <b>3.738,08</b>                 | <b>- 229,92</b>                |                                 | <b>- 738,51</b>                                     |
|             | 762100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                       | 43,46                                   |                               | 55,00   | 63,92                           | 8,92                           |                                 | 20,46   |
|             | 762900   Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 1.111,54                                |                               | 1.120,00  | 1.468,54                        | 348,54                         |                                 | 357,00  |
|             | 763100   Büromaterial   |   |                               | 50,00   | 8,50                            | - 41,50                        |                                 | 8,50  |
|             | 763410   Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren                   |   |                               |   | 52,36                           | 52,36                          |                                 | 52,36   |
|             | 764110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen                          | 748,09                                  |                               | 755,00  | 901,10                          | 146,10                         |                                 | 153,01  |
|             | 764120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen                             | 255,26                                  |                               | 150,00  | 9,98                            | - 140,02                       |                                 | - 245,28  |
|             | 764130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen                      | 369,51                                  |                               | 370,00  | 402,36                          | 32,36                          |                                 | 32,85   |
|             | 764140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen                           | 273,81                                  |                               | 280,00  | 275,03                          | - 4,97                         |                                 | 1,22  |
|             | 764190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen                        | 0,72                                    |                               | 1,00  | 0,72                            | - 0,28                         |                                 |   |
|             | 764200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen      | 378,35                                  |                               | 387,00  | 360,45                          | - 26,55                        |                                 | - 17,90   |
|             | 769200   Verfügungsmittel   | 10,00                                   |                               | 150,00  | 5,00                            | - 145,00                       |                                 | - 5,00  |
|             | 769300   Repräsentationen   | 137,80                                  |                               | 300,00  | 109,61                          | - 190,39                       |                                 | - 28,19   |
|             | 769900   Sonstige   | 1.148,05                                |                               | 350,00  | 80,51                           | - 269,49                       |                                 | - 1.067,54  |
| <b>F15</b>  | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>386.754,40</b>                       | <b>4.500,00</b>               | <b>393.148,00</b>                                   | <b>381.511,44</b>               | <b>- 16.136,56</b>             | <b>1.300,00</b>                 | <b>- 5.242,96</b>                                   |
| <b>F16</b>  | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>       | <b>56.923,08</b>                        | <b>- 4.500,00</b>             | <b>61.687,00</b>                                    | <b>138.738,35</b>               | <b>81.551,35</b>               | <b>- 1.300,00</b>               | <b>81.815,27</b>                                    |
| <b>F17</b>  | <b>Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>                         | <b>133,35</b>                           |                               | <b>150,00</b>                                       | <b>90,00</b>                    | <b>- 60,00</b>                 |                                 | <b>- 43,35</b>                                      |
|             | 679200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                           |   |                               | 150,00  | 90,00                           | - 60,00                        |                                 | 90,00   |
|             | 679900   Sonstige   | 133,35                                  |                               |   |                                 |                                |                                 | - 133,35  |
| <b>F18</b>  | <b>Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen</b>                         | <b>20.814,01</b>                        |                               | <b>19.815,00</b>                                    | <b>18.968,45</b>                | <b>- 846,55</b>                |                                 | <b>- 1.845,56</b>                                   |
|             | 774300   an Gemeinden und Gemeindeverbände                                      | 441,43                                  |                               | 200,00  | 437,82                          | 237,82                         |                                 | - 3,61  |
|             | 775110   an inländische Kreditinstitute - an Banken                             | 18.029,89                               |                               | 17.375,00   | 16.841,39                       | - 533,61                       |                                 | - 1.188,50  |
|             | 777110   an inländische Kreditinstitute - an Banken                             | 2.342,69                                |                               | 2.240,00  | 1.689,24                        | - 550,76                       |                                 | - 653,45  |
| <b>F19</b>  | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>               | <b>- 20.680,66</b>                      |                               | <b>- 19.665,00</b>                                  | <b>- 18.878,45</b>              | <b>786,55</b>                  |                                 | <b>1.802,21</b>                                     |
| <b>F20</b>  | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                             | <b>36.242,42</b>                        | <b>- 4.500,00</b>             | <b>42.022,00</b>                                    | <b>119.859,90</b>               | <b>82.337,90</b>               | <b>- 1.300,00</b>               | <b>83.617,48</b>                                    |
| <b>F21</b>  | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                        |   |                               |   |                                 |                                |                                 |   |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:28 |

| Finanzrechnung 2024        |   |                                  |                         |   |                              |                             |                           |   |
|----------------------------|---|----------------------------------|-------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---|
| Muster 16 (zu § 45 GemHVO) |   |                                  |                         |   |                              |                             |                           |   |
| Ifd. Nr.                   | Bezeichnung   | Ergebnis des Haushalts-vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr |
| F22                        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen   |                                  |                         |   |                              |                             |                           |   |
| F23                        | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 36.242,42                        | - 4.500,00              | 42.022,00                                     | 119.859,90                   | 82.337,90                   | - 1.300,00                | 83.617,48                                     |
| F24                        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 29.000,00                        |                         |   | 349.422,00                   | 349.422,00                  |                           | 320.422,00                                    |
|                            | 681420   vom öffentlichen Bereich - von dem Land  | 29.000,00                        |                         |   | 349.422,00                   | 349.422,00                  |                           | 320.422,00                                    |
| F25                        | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 828,58                           |                         | 600,00  |                              | - 600,00                    |                           | - 828,58                                      |
|                            | 682700   Grabnutzungsentgelte   | 828,58                           |                         | 600,00  |                              | - 600,00                    |                           | - 828,58                                      |
| F27                        | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 29.828,58                        |                         | 600,00  | 349.422,00                   | 348.822,00                  |                           | 319.593,42                                    |
| F28                        | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  |                                  |                         | 25.000,00                                     |                              | - 25.000,00                 |                           |   |
|                            | 781310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe   |                                  |                         | 25.000,00                                     |                              | - 25.000,00                 |                           |   |
| F29                        | Auszahlungen für Sachanlagen  | 115.320,29                       |                         | 160.000,00                                    |                              | - 160.000,00                |                           | - 115.320,29                                  |
|                            | 785900   Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen   | 5.950,00                         |                         |   |                              |                             |                           | - 5.950,00                                    |
|                            | 785930   Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 109.370,29                       |                         | 160.000,00                                    |                              | - 160.000,00                |                           | - 109.370,29                                  |
| F32                        | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 115.320,29                       |                         | 185.000,00                                    |                              | - 185.000,00                |                           | - 115.320,29                                  |
| F33                        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | - 85.491,71                      |                         | - 184.400,00                                  | 349.422,00                   | 533.822,00                  |                           | 434.913,71                                    |
| F34                        | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag   | - 49.249,29                      | - 4.500,00              | - 142.378,00                                  | 469.281,90                   | 616.159,90                  | - 1.300,00                | 518.531,19                                    |
| F35                        | Aufnahme von Investitionskrediten   | 355.055,24                       |                         | 184.400,00                                    |                              | - 184.400,00                |                           | - 355.055,24                                  |
|                            | 692511   vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr                     |                                  |                         | 184.400,00                                    |                              | - 184.400,00                |                           |   |
|                            | 692531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr    | 355.055,24                       |                         |   |                              |                             |                           | - 355.055,24                                  |
| F36                        | Tilgung von Investitionskrediten  | 39.506,27                        |                         | 39.745,00                                     | 37.930,86                    | - 1.814,14                  |                           | - 1.575,41                                    |
|                            | 792531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr    | 32.362,83                        |                         | 32.470,00                                     | 30.667,78                    | - 1.802,22                  |                           | - 1.695,05                                    |
|                            | 792532   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr | 2.689,25                         |                         | 2.765,00                                      | 2.765,35                     | 0,35                        |                           | 76,10   |
|                            | 792534   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr | 4.454,19                         |                         | 4.510,00                                      | 4.497,73                     | - 12,27                     |                           | 43,54   |
| F37                        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten  | 315.548,97                       |                         | 144.655,00                                    | - 37.930,86                  | - 182.585,86                |                           | - 353.479,83                                  |
| F38                        | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                                    | 4.926,33                         |                         |   | - 258.936,45                 | - 258.936,45                |                           | - 263.862,78                                  |
| F39                        | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                              | - 271.226,01                     |                         | - 2.277,00                                    | - 172.414,59                 | - 170.137,59                |                           | 98.811,42                                     |

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Bezeichnung   | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Übertragung<br>aus<br>Vorjahr | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>einschl. Nachträge | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Übertragung<br>ins<br>Folgejahr | Ergebnisveränderun<br>gegenüber<br>Haushaltsvorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| F40         | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit            | 49.249,29                               |                               | 142.378,00  | - 469.281,90                    | - 611.659,90                   |                                 | - 518.531,19  |
| F41         | Saldo der durchlaufenden Gelder                                       | 4.926,33                                |                               |   |                                 |                                |                                 | - 4.926,33  |
| F42         | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung<br>Finanzmittelfehlbetrag | 54.175,62                               |                               | 142.378,00  | - 469.281,90                    | - 611.659,90                   |                                 | - 523.457,52  |
| F43         | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)       |   |                               |   | 258.936,45                      | 258.936,45                     |                                 | 258.936,45  |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)                   | - 3.263,85                              | - 4.500,00                    | 2.277,00  | 81.929,04                       | 84.152,04                      | - 1.300,00                      | 85.192,89   |

Bilanz Miellen 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.    | Bezeichnung   | 31.12.2023   | 31.12.2024   |
|--------|---|--------------|--------------|
|        | <b>Aktivseite</b>   |              |              |
| 1.     | Anlagevermögen  | 1.854.455,40 | 1.804.173,24 |
| 1.1.   | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 48.363,32    | 46.024,48    |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen  | 48.363,32    | 46.024,48    |
|        | 013010   Invest. z.B. Anteile Oberfläche                                    | 28.282,32    | 26.889,48    |
|        | 013020   Investitionsanteile Sonstige                                       | 18.525,00    | 17.836,00    |
|        | 013030   Straßenlampen Süwag  | 1.556,00     | 1.299,00     |
| 1.2.   | Sachanlagen   | 1.806.092,08 | 1.758.148,76 |
| 1.2.1. | Wald, Forsten   | 12.743,77    | 12.743,77    |
|        | 021100   Mischwald  | 237,60       | 237,60       |
|        | 021200   Laubwald   | 3.948,80     | 3.948,80     |
|        | 021400   Gehölz   | 1.501,40     | 1.501,40     |
|        | 021500   Aufwuchs, Holzboden  | 7.055,97     | 7.055,97     |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                | 14.644,50    | 14.644,50    |
|        | 022200   Parkanlagen  | 2.703,45     | 2.703,45     |
|        | 022300   Kleingartenanlagen, Gartenland                                     | 2.276,75     | 2.276,75     |
|        | 022500   Kinderspielplätze  | 7.723,60     | 7.723,60     |
|        | 026900   Sonstige   | 304,70       | 304,70       |
|        | 029700   Splitterparzellen an Drittgrundstücken                             | 1.636,00     | 1.636,00     |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                           | 192.106,09   | 185.892,67   |
|        | 034900   Sonstige Kulturanlagen   | 3.527,71     | 3.430,15     |
|        | 039100   Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen                          | 113.849,21   | 109.571,69   |
|        | 039210   Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen | 72.494,97    | 70.814,61    |
|        | 039220   Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder                     | 2.234,20     | 2.076,22     |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen   | 967.654,33   | 926.936,75   |
|        | 041200   Brücken  | 286.164,79   | 275.521,59   |
|        | 041400   ingenieurtechnische Anlagen  | 3.926,76     | 3.518,28     |
|        | 041500   Stützbauwerke  | 2.417,52     | 2.331,18     |
|        | 048100   Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                          | 243.483,25   | 243.483,25   |
|        | 048240   Straßen - Gemeindestraßen  | 346.614,15   | 320.396,25   |
|        | 048250   Straßen - Gehwege  | 4.441,97     | 3.613,31     |
|        | 048260   Straßen - Straßenbegleitgrün                                       | 1.448,16     | 1.267,14     |
|        | 048310   Wege - Fußwege   | 740,80       | 740,80       |
|        | 048340   Wege - landwirtschaftliche Wege                                    | 24.642,20    | 24.642,20    |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:29 |

## Bilanz Miellen 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.     | Bezeichnung  | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---------|--|------------|------------|
|         | 048410   Plätze - Parkplätze   | 10.470,40  | 10.470,40  |
|         | 048420   Plätze - Dorfplätze   | 38.547,00  | 36.727,00  |
|         | 048490   Plätze - sonstige Plätze  | 2.771,48   | 2.526,50   |
|         | 048600   Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen | 1.720,00   | 1.433,00   |
|         | 049900   Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 265,85     | 265,85     |
| 1.2.7.  | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 5.804,00   | 5.209,00   |
|         | 071500   Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)                                       | 1,00       | 1,00       |
|         | 071830   Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen   | 1,00       | 1,00       |
|         | 071890   Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte  | 1,00       | 1,00       |
|         | 071900   Sonstige Fahrzeuge  | 5.801,00   | 5.206,00   |
| 1.2.8.  | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.876,91   | 1.459,59   |
|         | 082100   Betriebsausstattungen   | 822,93     | 578,99     |
|         | 082110   Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen  | 5,00       | 5,00       |
|         | 082150   Gerätschaften Spielplätze   | 1.039,98   | 866,60     |
|         | 082900   Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 9,00       | 9,00       |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 611.262,48 | 611.262,48 |
|         | 092001   Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ( Süwag ) Kapitaldienst                 | 2.826,95   | 2.826,95   |
|         | 096100   Anlagen im Bau  | 608.435,53 | 608.435,53 |
| 2.      | Umlaufvermögen   | 357.376,78 | 273.087,90 |
| 2.2.    | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  | 357.376,78 | 273.087,90 |
| 2.2.1.  | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                              | 357.361,42 | 12.974,20  |
|         | 152420   gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land   | 349.436,60 | 14,60      |
|         | 153430   gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände                     |            | 39,74      |
|         | 153490   gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                 | 541,52     | 5.128,87   |
|         | 153510   gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen                                    | 2.764,00   | 2.705,87   |
|         | 153590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich                         | 1.448,20   | 1.522,63   |
|         | 155430   gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände                     | 455,00     | 455,00     |
|         | 155490   gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                 | 120,00     |            |
|         | 155510   gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen                                    | 2.469,39   | 2.307,49   |
|         | 155590   gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich                         | 108,00     | 800,00     |
|         | 364900   gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 18,71      |            |
| 2.2.2.  | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 15,36      | 1.177,25   |
|         | 165100   gegen privaten Bereich Unternehmen  |            | 97,07      |
|         | 165900   gegen den sonstigen privaten Bereich  | 15,34      | 1.080,16   |

Bilanz Miellen 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.    | Bezeichnung   | 31.12.2023   | 31.12.2024   |
|--------|---|--------------|--------------|
| 315133 | PSD Koblenz 501190400   | 0,02         | 0,02         |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |              |              |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  |              | 258.936,45   |
| 174310 | gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto  |              | 258.936,45   |
| 4.     | Rechnungsabgrenzungsposten  |              |              |
|        | Summe Aktiv   | 2.211.832,18 | 2.077.261,14 |

Bilanz Miellen 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.                | Bezeichnung   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--------------------|---|------------|------------|
| <b>Passivseite</b> |   |            |            |
| 1.                 | Eigenkapital  | 453.759,90 | 473.432,24 |
| 1.1.               | Kapitalrücklage   | 422.118,80 | 453.759,90 |
| 201001             | Kapitalrücklage   | 422.118,80 | 453.759,90 |
| 1.3.               | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | 31.641,10  | 19.672,34  |
| 204100             | Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag  | 31.641,10  | 19.672,34  |
| 2.                 | Sonderposten  | 890.785,63 | 913.819,12 |
| 2.1.               | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |            | 50.000,00  |
| 221001             | Finanzausgleich   |            | 50.000,00  |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen   | 890.785,63 | 863.819,12 |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen  | 301.367,95 | 291.635,69 |
| 231420             | vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 240.770,71 | 232.645,32 |
| 231430             | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 10.112,34  | 9.975,42   |
| 231590             | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich   | 50.484,90  | 49.014,95  |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 210.981,08 | 193.746,83 |
| 232590             | vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich   | 210.981,08 | 193.746,83 |
| 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen   | 378.436,60 | 378.436,60 |
| 233100             | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen  | 378.436,60 | 378.436,60 |
| 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten  |            |            |
| 3.                 | Rückstellungen  | 18.855,00  | 40.000,00  |
| 3.1.               | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 8.855,00   |            |
| 243100             | für Beschäftigte  | 8.855,00   |            |
| 3.4.               | Sonstige Rückstellungen   | 10.000,00  | 40.000,00  |
| 295000             | für sonstige finanzielle Verpflichtungen  | 10.000,00  | 40.000,00  |
| 4.                 | Verbindlichkeiten   | 848.431,65 | 650.009,78 |
| 4.2.               | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 661.890,76 | 622.148,46 |
| 4.2.1.             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen   | 661.890,76 | 622.148,46 |
| 315124             | DGHYP 3216044205  | 21.010,57  | 19.057,70  |
| 315131             | DGHyp - 3216044203  | 64.183,38  | 61.200,00  |
| 315132             | DGHYP 3216044204  | 27.150,03  | 24.384,68  |
| 315134             | von Banken - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr  | 19.871,60  | 15.362,91  |

KIS-KRW | D-Fibu | 30.10.2025 11:29 |

## Bilanz Miellen 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Nr.    | Bezeichnung  | 31.12.2023          | 31.12.2024          |
|--------|--|---------------------|---------------------|
| 315135 | ISB 3700093101   | 350.024,32          | 343.107,71          |
| 315136 | DGHYP - TA-KO/BR-3216044200  | 43.255,18           | 38.807,01           |
| 315138 | DKB 6705734868   | 120.631,72          | 106.585,23          |
| 315140 | PSD Bank Koblenz 501190403   | 15.763,96           | 13.643,22           |
| 4.4.   | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 390,00              | 390,00              |
| 345901 | Anzahlung Grababräumung  | 390,00              | 390,00              |
| 4.5.   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 6.985,47            | 6.151,37            |
| 355100 | private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 6.922,74            | 5.296,66            |
| 355900 | sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 62,73               | 854,71              |
| 4.9.   | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                     |                     |
| 4.10.  | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 174.239,09          | 16.393,62           |
| 153420 | gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land  | 91,20               |                     |
| 354300 | gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 1.587,31            | - 763,49            |
| 354600 | gegenüber Sparkassen   | 124,59              | 3.609,28            |
| 364300 | gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 21,40               |                     |
| 364900 | gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   |                     | 13.547,83           |
| 374310 | Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto  | 172.414,59          |                     |
| 4.11.  | Sonstige Verbindlichkeiten   | 4.926,33            | 4.926,33            |
| 379101 | Rücklage Jagdgenossenschaften  | 4.926,33            | 4.926,33            |
|        | <b>Summe Passiv</b>  | <b>2.211.832,18</b> | <b>2.077.261,14</b> |



## **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 Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen (PEK-RP)

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

- B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage
- B.2 Analyse der produktorientierten Zielen und Kennzahlen

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

#### **D. Chancen und Risiken**

## 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:

| 01.01.2024   | Jahresüberschuss<br>/-fehlbetrag | Berichtigung<br>Aktiva nach<br>Feststellung EB | Berichtigung<br>Passiva nach<br>Feststellung EB | 31.12.2024          |
|--------------|----------------------------------|--|---|---------------------|
| EURO         | EURO                             | EURO   | EURO  | EURO                |
| 1.854.455,40 | 19.672,34                        | 0,00   | 0,00  | <b>1.874.127,74</b> |

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.804.173,24 EUR.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen des Anlagenvermögens vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 690.009,78 EUR. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (867.286,65 EUR) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 177.276,87 EUR verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 913.819,12 EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 23.033,49 EUR erhöht.

### A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 19.672,34 EUR ausgewiesen, der um 4.930,34 EUR über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss (14.742,00) liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 31.641,10 EUR erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 11.968,76 EUR verschlechtert.

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

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

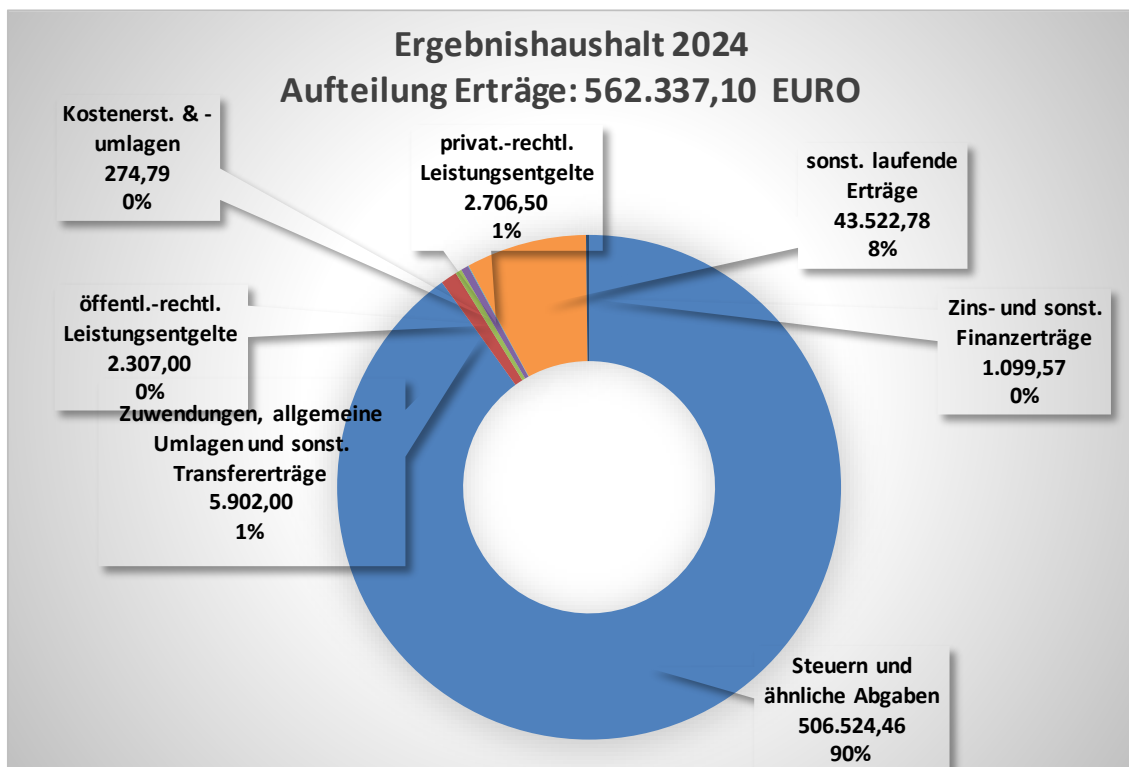
|  | Plan<br>EURO      | Ist<br>EURO       | Abweichungen<br>EURO |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                               | 431.400,00        | 506.524,46        | 75.124,46            |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge | 5.600,00          | 5.902,00          | 302,00               |
| öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte                         | 3.000,00          | 2.307,00          | -693,00              |
| privat.-rechtl. Leistungsentgelte                          | 2.360,00          | 2.706,50          | 346,50               |
| Kostenerst. & -umlagen                                     | 150,00            | 274,79            | 124,79               |
| sonst. laufende Erträge                                    | 40.345,00         | 43.522,78         | 3.177,78             |
| Zins- und sonst. Finanzerträge                             | 150,00            | 1.099,57          | 949,57               |
| <b>Summe der laufenden Erträge</b>                         | <b>483.005,00</b> | <b>562.337,10</b> | <b>79.332,10</b>     |

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Die Gewerbesteuer ist gegenüber der Planung mit 109.000 EUR deutlich höher ausgefallen (211.895,19 EUR).

#### Sonstige laufende Erträge

Mehrerträge in Höhe von 3.119,05 EUR sind auf die vollständige Auflösung des Ehrensolds von Heiner Eggerath zurückzuführen. Entgegenstehen die verminderten Einnahmen für Konzessionsabgaben (Plan: 11.900 EUR – Ergebnis: 7.246,27 EUR).



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

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

|  | Plan<br>EURO      | Ist<br>EURO       | Abweichungen<br>EURO |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| Personal u. Versorgungsaufwend.                      | 27.980,00         | 25.803,61         | -2.176,39            |
| Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                 | 44.300,00         | 37.286,53         | -7.013,47            |
| Abschreibungen                                       | 49.700,00         | 50.282,16         | 582,16               |
| Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen | 318.000,00        | 325.875,52        | 7.875,52             |
| sonst. laufende Aufwendungen                         | 3.968,00          | 83.801,99         | 79.833,99            |
| Zins- und sonstige Finanzaufwend.                    | 19.815,00         | 19.614,95         | -200,05              |
| <b>Summe der laufenden Aufwendungen</b>              | <b>463.763,00</b> | <b>542.664,76</b> | <b>78.901,76</b>     |

### Personal- und Versorgungsaufwendungen:

Durch keine erneute Rücklagenbildung für Ehrensold (Heiner Eggerath) konnten die Personalaufwendungen reduziert werden.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

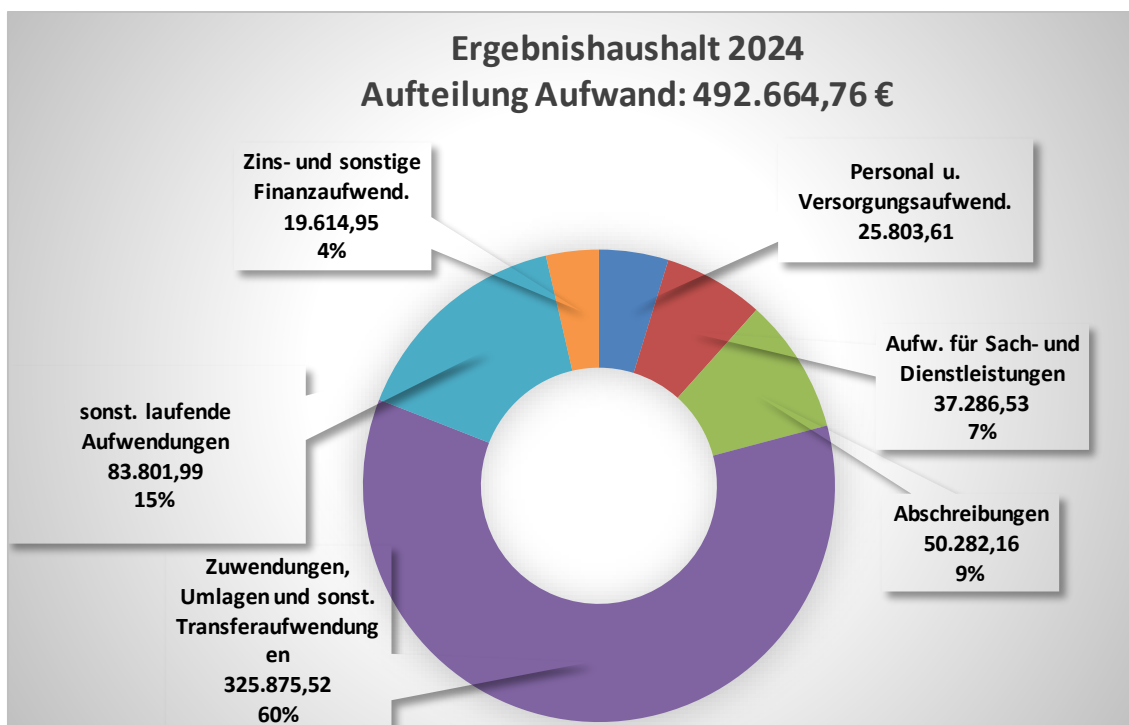
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 37.286,53 EUR um 11.513,47 EUR geringer ausgefallen, als geplant. Dies ist auf eine Rückerstattung für Energieaufwand für 2023 sowie auf die noch nicht fertiggestellte Abrechnung der Kitasachkosten zurückzuführen. Einzig Mehraufwendungen wurden für die Ausbesserung von Straßen benötigt.

### Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Da die Gewerbesteuer gegenüber der Planung deutlich höher ausgefallen ist, stieg auch die Gewerbesteuerumlage um 11.662,77 EUR deutlich auf 17.662,77 EUR an.

### Sonst. Laufende Anwendungen

Die sonstigen laufenden Anwendungen fielen, durch die Rückstellung für die Sachkosten Kita, mit 30.000 EUR deutlich höher aus als geplant aus (Plan: 3.968,00 EUR).



### A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 119.859,90 EUR. Das Ergebnis ist damit um 82.337,90 EUR besser als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (349.422,00 EUR) reichte aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit (37.930,86 EUR) zu decken.

|   | Plan<br>EURO       | Ist<br>EURO        | Abweichungen<br>EURO |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                             | 454.835,00         | 520.249,79         | 65.414,79            |
| Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen                      | 150,00             | 90,00              | -60,00               |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 600,00             | 349.422,00         | 348.822,00           |
| <b>Gesamteinzahlungen</b>   | <b>455.585,00</b>  | <b>869.761,79</b>  | <b>414.176,79</b>    |
| Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                             | 393.148,00         | 381.511,44         | -11.636,56           |
| Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen                      | 19.815,00          | 18.968,45          | -846,55              |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit                              | 185.000,00         | 0,00               | -185.000,00          |
| <b>Gesamtauszahlungen</b>   | <b>597.963,00</b>  | <b>400.479,89</b>  | <b>-197.483,11</b>   |
| <b>Finanzmittelfehlbetrag (-) / Finanzmittellüberschuss (+)</b>   | <b>-142.378,00</b> | <b>469.281,90</b>  | <b>611.659,90</b>    |
| Einzahlungen aus Investitionskrediten                             | 184.400,00         | 0,00               | -184.400,00          |
| Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                 | 39.745,00          | 37.930,86          | -1.814,14            |
| Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse         | 0,00               | -258.936,45        | -258.936,45          |
| Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse         | -2.277,00          | -172.414,59        | -170.137,59          |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>142.378,00</b>  | <b>-469.281,90</b> | <b>-611.659,90</b>   |

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2024 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         |
| Grabnutzungsentgelte                   | 600,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        |
| Kostenbeteiligung Kiga Fachbach        | 0,00          | 0,00              | 160.000,00        | 0,00        |
| Sanierung Fußgängerbrücke (Lahnbrücke) | 0,00          | 40.200,00         | 0,00              | 0,00        |
| Erneuerung Vorlandbrücke (Lahnbrücke)  | 0,00          | 309.222,00        | 0,00              | 0,00        |
| Kanalsanierung                         | 0,00          | 0,00              | 25.000,00         | 0,00        |
| <b>Gesamtsumme</b>                     | <b>600,00</b> | <b>349.422,00</b> | <b>185.000,00</b> | <b>0,00</b> |

## Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

| Nr<br>(Tilgungskonto)           | Darlehensgeber   | Darlehens-<br>datum<br><br>Zinslauf bis | Schuldenstand        |                     |                          | Schuldendienst |               |        |                |                 | Voraus-<br>sichtlicher<br>Endstand<br>EUR |
|---------------------------------|--|---|----------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------|--------|----------------|-----------------|---|
|                                 |  |   | ursprüng-lich<br>EUR | bei Aufnahme<br>EUR | Anfangs-<br>stand<br>EUR | Ø %            | Zinsen<br>EUR | Ø %    | Tilgung<br>EUR | Annuität<br>EUR |   |
| Bestandsdarlehen                |  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 501119402<br>(Konto-Nr 315134)  | PSD Bank Koblenz eG<br>(Bürger-Nr 32459)                                   | 30.04.2018<br>30.06.2028                | 45.000,00            | 45.000,00           | 19.871,60                | 0,8913         | 177,11        | 22,689 | 4.508,69       | 4.685,80        | 15.362,91                                 |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 30.04.2018: 0.9740 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 501190403<br>(Konto-Nr 315140)  | PSD Bank Koblenz eG<br>(Bürger-Nr 32459)                                   | 01.01.2020<br>01.02.2031                | 23.925,56            | 23.925,56           | 15.763,96                | 1,4759         | 232,66        | 13,453 | 2.120,74       | 2.353,40        | 13.643,22                                 |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 01.01.2020: 1.5540 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 3216044200<br>(Konto-Nr 315136) | DZ HYP<br>(Bürger-Nr 9476)<br>Darlehensnr. 3216044200                      | 01.04.2005<br>30.06.2032                | 99.832,61            | 99.832,61           | 43.255,18                | 4,0491         | 1.751,43      | 10,284 | 4.448,17       | 6.199,60        | 38.807,01                                 |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 01.04.2005: 4.2100 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 3216044203<br>(Konto-Nr 315131) | DZ HYP<br>(Bürger-Nr 9476)<br>Darlehensnr. 3216044203                      | 23.06.2010<br>30.03.2040                | 95.650,00            | 95.650,00           | 64.183,38                | 3,4886         | 2.239,10      | 4,6482 | 2.983,38       | 5.222,48        | 61.200,00                                 |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 23.06.2010: 3.5500 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 3216044204<br>(Konto-Nr 315132) | DZ HYP<br>(Bürger-Nr 9476)   | 02.11.2012<br>15.11.2032                | 52.980,00            | 52.980,00           | 27.150,03                | 2,6469         | 718,64        | 10,185 | 2.765,35       | 3.483,99        | 24.384,68                                 |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 02.11.2012: 2.8000 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 3216044205<br>(Konto-Nr 315124) | DZ HYP<br>(Bürger-Nr 9476)<br>Sanierung des Dorfplatzes                    | 01.07.2013<br>30.06.2033                | 38.320,00            | 38.320,00           | 21.010,57                | 2,9251         | 614,57        | 9,2947 | 1.952,87       | 2.567,44        | 19.057,70                                 |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 01.07.2013: 3.0300 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 6705734868<br>(Konto-Nr 315138) | Deutsche Kreditbank AG<br>(Bürger-Nr 98908)                                | 01.04.2022<br>30.03.2032                | 144.849,27           | 144.849,27          | 120.631,72               | 1,0521         | 1.269,15      | 11,644 | 14.046,49      | 15.315,64       | 106.585,23                                |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 01.04.2022: 1.1000 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
| 3700093101<br>(Konto-Nr 315135) | Investitions- und<br>Strukturbank Rheinland-<br>Pfalz<br>(Bürger-Nr 51199) | 03.04.2023<br>28.03.2053                | 355.055,24           | 355.055,24          | 350024,32                | 3,603          | 12.611,39     | 1,976  | 6.916,61       | 19.528,00       | 343.107,71                                |
| Zinsen:                         | 1. Laufzeit ab 03.04.2023: 3.6200 %  |   |                      |                     |                          |                |               |        |                |                 |   |
|                                 | Summe in EUR   | (Neuaufnahmen)                          | 0,00                 | 0,00                | 0,00                     |                | 0,00          |        | 0,00           | 0,00            | 0,00                                      |
|                                 | Summe in EUR   | (Bestand 01.01.)                        | 855.612,68           | 855.612,68          | 661.890,76               |                | 19.614,05     |        | 39.742,30      | 59.356,35       | 622.148,46                                |
|                                 | Gesamtsumme in EUR   |   | 855.612,68           | 855.612,68          | 661.890,76               |                | 19.614,05     |        | 39.742,30      | 59.356,35       | 622.148,46                                |

#### **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.
3. In der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

#### **Der Haushaltsausgleich konnte erreicht werden.**

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 69.672,34 EUR ab und kann damit ausgeglichen werden.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung zu decken.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2025 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

## A.6 Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen(PEK-RP)

Anbei wird die Übersicht zur Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse dargestellt. Daraus zeigt sich, dass die Forderungen erfüllt wurden und alle Rückzahlungen erledigt sind.

| Miellen   |                                    |   |                                     |                        |                               |   |  |                         |
|---|------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---|--|-------------------------|
| Übersicht über Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse |                                    |   |                                     |                        |                               |   |  |                         |
| Liquiditätskredite zum 31.12.2023   |                                    |   | 172.414,59 €                        |                        |                               |   |  |                         |
| lfd.Nr.   | Jahr<br>(jeweils<br>zum<br>31.12.) | Orientierungs-<br>werte in Höhe<br>von 1/30 | Mindest-<br>Rückführungsbetrag<br>3 | freiwillige<br>Tilgung | Saldo<br>((Spalte 2 + 3) - 1) | "Stand<br>Verbindlichkeiten<br>gegenüber der<br>Verbandsgemeinde<br>im Rahmen der<br>Einheitskasse zum<br>31.12. unter<br>Berücksichtigung<br>des<br>Orientierungswert<br>es" | "Stand<br>Verbindlichkeiten<br>gegenüber der<br>Verbandsgemeinde<br>im Rahmen der<br>Einheitskasse zum<br>31.12. unter<br>Berücksichtigung<br>des Mindest-<br>Rückführungsbetra<br>ges sowie der<br>freiwilligen<br>Tilgung" | Saldo<br>(Spalte 6 - 5) |
|   |                                    |   |                                     |                        |                               |   |  |                         |
|   | in €                               |   |                                     |                        |                               |   |  |                         |
|   | Spalte                             | 1   | 2                                   | 3                      | 4                             | 5   | 6  | 7                       |
| 1   | 2024                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          | 166.667,44 €           | 166.667,44 €                  | 166.667,44 €  | - 0,00 €   | - 166.667,44 €          |
| 2   | 2025                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 160.920,28 €  | - 5.747,16 €   | - 166.667,44 €          |
| 3   | 2026                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 155.173,13 €  | - 11.494,31 €  | - 166.667,44 €          |
| 4   | 2027                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 149.425,98 €  | - 17.241,46 €  | - 166.667,44 €          |
| 5   | 2028                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 143.678,83 €  | - 22.988,62 €  | - 166.667,44 €          |
| 6   | 2029                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 137.931,67 €  | - 28.735,77 €  | - 166.667,44 €          |
| 7   | 2030                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 132.184,52 €  | - 34.482,92 €  | - 166.667,44 €          |
| 8   | 2031                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 126.437,37 €  | - 40.230,07 €  | - 166.667,44 €          |
| 9   | 2032                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 120.690,21 €  | - 45.977,23 €  | - 166.667,44 €          |
| 10  | 2033                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 114.943,06 €  | - 51.724,38 €  | - 166.667,44 €          |
| 11  | 2034                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 109.195,91 €  | - 57.471,53 €  | - 166.667,44 €          |
| 12  | 2035                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 103.448,75 €  | - 63.218,69 €  | - 166.667,44 €          |
| 13  | 2036                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 97.701,60 €   | - 68.965,84 €  | - 166.667,44 €          |
| 14  | 2037                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 91.954,45 €   | - 74.712,99 €  | - 166.667,44 €          |
| 15  | 2038                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 86.207,30 €   | - 80.460,15 €  | - 166.667,44 €          |
| 16  | 2039                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 80.460,14 €   | - 86.207,30 €  | - 166.667,44 €          |
| 17  | 2040                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 74.712,99 €   | - 91.954,45 €  | - 166.667,44 €          |
| 18  | 2041                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 68.965,84 €   | - 97.701,60 €  | - 166.667,44 €          |
| 19  | 2042                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 63.218,68 €   | - 103.448,76 €   | - 166.667,44 €          |
| 20  | 2043                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 57.471,53 €   | - 109.195,91 €   | - 166.667,44 €          |
| 21  | 2044                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 51.724,38 €   | - 114.943,06 €   | - 166.667,44 €          |
| 22  | 2045                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 45.977,22 €   | - 120.690,22 €   | - 166.667,44 €          |
| 23  | 2046                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 40.230,07 €   | - 126.437,37 €   | - 166.667,44 €          |
| 24  | 2047                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 34.482,92 €   | - 132.184,52 €   | - 166.667,44 €          |
| 25  | 2048                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 28.735,77 €   | - 137.931,68 €   | - 166.667,44 €          |
| 26  | 2049                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 22.988,61 €   | - 143.678,83 €   | - 166.667,44 €          |
| 27  | 2050                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 17.241,46 €   | - 149.425,98 €   | - 166.667,44 €          |
| 28  | 2051                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 11.494,31 €   | - 155.173,13 €   | - 166.667,44 €          |
| 29  | 2052                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | 5.747,15 €  | - 160.920,29 €   | - 166.667,44 €          |
| 30  | 2053                               | 5.747,15 €                                  | 5.747,15 €                          |                        | - €                           | - €   | - 166.667,44 €   | - 166.667,44 €          |
|   |                                    |   |                                     |                        |                               |   |  |                         |
| Entgültiges Entschuldungsvolumen  |                                    |   | - €                                 |                        |                               |   |  |                         |

## 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  | 01.01.2024 | 31.12.2024 |
|--------------------------------------|---|------------|------------|
| Anlagenintensität                    | $(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$   | 83,84%     | 86,85%     |
| Eigenkapitalquote                    | $(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$   | 20,52%     | 22,79%     |
| Sonderpostenquote                    | $(\text{Sonderposten} / \text{Gesamtkapital}) \times 100$   | 40,27%     | 43,99%     |
| Deckungsgrad B                       | $(\text{Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}) / \text{Anlagevermögen}$                                     | 60,16%     | 60,72%     |
| Schuldendienstquote Ergebnisrechnung | $(\text{Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen} / \text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$             | 4,42%      | 3,49%      |
| Schuldendienstquote Finanzrechnung   | $(\text{Auszahlung Zinsen und Tilgung} / \text{Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$                        | 13,60%     | 10,94%     |
| Anlagenabnutzungsgrad                | $(\text{kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen} / \text{Sachanlagevermögen zu historischen Wert}) \times 100$ | 42,72%     | 44,24%     |

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 25,20 % (Eröffnungsbilanz 20,52 %). 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 doppischen Haushaltspläne nutzen alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen.

Mit dem Haushaltsplan 2022 sind u.a. für die Produkte Friedhof- und Bestattungswesen sowie Kommunale Allgemeine Einrichtungen und Steuern Ziele und Kennzahlen formuliert.

|                |                                 |                      | Planung<br>2022 | Ergebnis<br>2022 | Planung<br>2023 | Ergebnis<br>2023 | Planung<br>2024 | Ergebnis<br>2024 |
|----------------|---------------------------------|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Einwohner      |                                 |                      | 331             |                  | 342             |                  | 346             |                  |
| Teilhaushalt 1 |                                 |                      |                 |                  |                 |                  |                 |                  |
| 55300          | Friedhofs- und Bestattungswesen | Aufwand je Einwohner | 35,29 €         | 20,72 €          | 22,76 €         | 18,54 €          | 20,68 €         | 21,53 €          |
|                |                                 | Ertrag je Einwohner  | 7,70 €          | 8,82 €           | 7,91 €          | 48,55 €          | 8,41 €          | 5,99 €           |
| 57310          | Dorfgemeinschaftshäuser         | Aufwand je Einwohner | 52,25 €         | 43,93 €          | 48,88 €         | 58,03 €          | 47,58 €         | 30,45 €          |
|                |                                 | Ertrag je Einwohner  | 9,92 €          | 9,52 €           | 9,65 €          | 8,66 €           | 9,64 €          | 8,75 €           |
| Teilhaushalt 2 |                                 |                      |                 |                  |                 |                  |                 |                  |
| 61100          | Steuern                         | Aufwand je Einwohner | 894,26 €        | 889,57 €         | 877,19 €        | 889,32 €         | 919,08 €        | 941,64 €         |
|                |                                 | Ertrag je Einwohner  | 1.090,63 €      | 1.058,13 €       | 1.236,65 €      | 1.231,92 €       | 1.264,45 €      | 1.481,52 €       |

Allerdings kann jetzt schon abgelesen werden, dass sich die Aufwand- und Ertragssituation in der Planung und im Ergebnis zum Teil unterschiedlich darstellt.

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

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

## D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2024 wurde vom Gemeinderat Miellen in seiner Sitzung am 11.05.2024 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 24.05.2024 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.

Nach dem Abschluss des Jahres 2024 tritt anstelle des prognostizierten Überschusses in Höhe von 19.242,00 EUR im Ergebnishaushalt ein Jahresüberschuss in Höhe von 69.672,34 EUR ein. Für das Jahr 2025 ist nach der Planung mit einem Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 1.198,00 EUR zu rechnen. Prognosen, ob eine Verbesserung zu den Planungsansätzen zu erwarten sind, wären zum gegenwärtigen Zeitpunkt verfrüht.

Es bleibt festzuhalten, dass es ohne eine wesentliche Verbesserung der Ertragsseite (insbesondere der Steuereinnahmen) und einer Reduzierung der Aufwendungen (insbesondere der Umlagebelastungen) auch weiterhin langfristig nicht gelingen wird, einen Haushaltsausgleich zu erreichen.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen wird die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Miellen wird aufgrund der Annahme von zukünftigen defizitären Ergebnishaushalten die Eigenkapitalentwicklung rückläufig sein.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredit) haben sich gegenüber dem 31.12.2023 (-172.414,59 EUR) zum 31.12.2024 um 431.351,04 EUR verbessert (31.12.2024: 258.936,45 EUR).

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) gedeckt werden können.

In den nächsten Jahren ist mit einer stetigen weiteren Zunahme von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde zu rechnen. Die hieraus erwachsenen Zinsbelastungen führen zu einer weiteren Einschränkung des Haushalts. Ein Zinsanstieg würde die Aufwendungen geradezu inflationär ansteigen lassen.

Entscheidend für den zukünftigen finanzpolitischen Handlungsspielraum der Ortsgemeinde, der durch hohe Umlagebelastungen eingeschränkt wird, sind die weiteren Entwicklungen bei den Real- und Gemeinschaftssteuern.

Des Weiteren ist anzumerken, dass der zwischenzeitlich vorliegende 15. doppelte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 noch nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht vorschreibt, erfüllt. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung. Der Einführungsprozess der vorgenannten Punkte und die Optimierung der Arbeitsabläufe der kommunalen Doppik werden noch eine gewisse Zeit in Anspruch nehmen.

Es muss damit gerechnet werden, dass zukünftige Maßnahmen nur durch weitere Kreditaufnahmen finanziert werden können.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2024  
Summen je Konto-Nr.

| Anschaffungs- und Herstellungskosten |  |                         |         |         |         |              | Abschreibungen, Wertberichtigungen            |                          |                          |                                     | Restbuchwerte                              |                                 |                                 |                                 |
|--------------------------------------|--|-------------------------|---------|---------|---------|--------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Pos.                                 | Anlagevermögen   | Stand zum<br>31.12.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>zum<br>31.12.2023 | Zuschreib.<br>in<br>2024 | Abschreib.<br>in<br>2024 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2024 | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>auf<br>Abgänge | Abschreib.<br>zum<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2023 |
|                                      | 1  | 2                       | 3       | 4       | 5       | 6            | 7   | 8                        | 9                        | 10                                  | 11   | 12                              | 13                              | 14                              |
| 1.                                   | Anlagevermögen   | 3.280.062,04            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 3.280.062,04 | 1.425.606,64                                  | 0,00                     | 50.282,16                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.475.888,80                    | 1.804.173,24                    | 1.854.455,40                    |
| 1.1.                                 | Immaterielle Vermögensgegenstände                                  | 126.743,76              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 126.743,76   | 78.380,44                                     | 0,00                     | 2.338,84                 | 0,00                                | 0,00                                       | 80.719,28                       | 46.024,48                       | 48.363,32                       |
| 1.1.2.                               | Geleistete Zuwendungen   | 126.743,76              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 126.743,76   | 78.380,44                                     | 0,00                     | 2.338,84                 | 0,00                                | 0,00                                       | 80.719,28                       | 46.024,48                       | 48.363,32                       |
| 013010                               | Invest. z.B. Anteile Oberfläche                                    | 63.295,69               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 63.295,69    | 35.013,37                                     | 0,00                     | 1.392,84                 | 0,00                                | 0,00                                       | 36.406,21                       | 26.889,48                       | 28.282,32                       |
| 013020                               | Investitionsanteile Sonstige                                       | 21.883,98               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 21.883,98    | 3.358,98                                      | 0,00                     | 689,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 4.047,98                        | 17.836,00                       | 18.525,00                       |
| 013030                               | Straßenlampen Süwag  | 41.564,09               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 41.564,09    | 40.008,09                                     | 0,00                     | 257,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 40.265,09                       | 1.299,00                        | 1.556,00                        |
| Summe 1.1.2.                         |  | 126.743,76              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 126.743,76   | 78.380,44                                     | 0,00                     | 2.338,84                 | 0,00                                | 0,00                                       | 80.719,28                       | 46.024,48                       | 48.363,32                       |
| Summe 1.1.                           |  | 126.743,76              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 126.743,76   | 78.380,44                                     | 0,00                     | 2.338,84                 | 0,00                                | 0,00                                       | 80.719,28                       | 46.024,48                       | 48.363,32                       |
| 1.2.                                 | Sachanlagen  | 3.153.318,28            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 3.153.318,28 | 1.347.226,20                                  | 0,00                     | 47.943,32                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.395.169,52                    | 1.758.148,76                    | 1.806.092,08                    |
| 1.2.1.                               | Wald, Forsten  | 12.743,77               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 12.743,77    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 12.743,77                       | 12.743,77                       |
| 021100                               | Mischwald  | 237,60                  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 237,60       | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 237,60                          | 237,60                          |
| 021200                               | Laubwald   | 3.948,80                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 3.948,80     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 3.948,80                        | 3.948,80                        |
| 021400                               | Gehölz   | 1.501,40                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.501,40     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 1.501,40                        | 1.501,40                        |
| 021500                               | Aufwuchs, Holzboden  | 7.055,97                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 7.055,97     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 7.055,97                        | 7.055,97                        |
| Summe 1.2.1.                         |  | 12.743,77               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 12.743,77    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 12.743,77                       | 12.743,77                       |
| 1.2.2.                               | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte       | 14.644,50               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 14.644,50    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 14.644,50                       | 14.644,50                       |
| 022200                               | Parkanlagen  | 2.703,45                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.703,45     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 2.703,45                        | 2.703,45                        |
| 022300                               | Kleingartenanlagen, Gartenland                                     | 2.276,75                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.276,75     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 2.276,75                        | 2.276,75                        |
| 022500                               | Kinderspielplätze  | 7.723,60                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 7.723,60     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 7.723,60                        | 7.723,60                        |
| 026900                               | Sonstige   | 304,70                  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 304,70       | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 304,70                          | 304,70                          |
| 029700                               | Splitterparzellen an Drittgrundstücken                             | 1.636,00                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.636,00     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 1.636,00                        | 1.636,00                        |
| Summe 1.2.2.                         |  | 14.644,50               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 14.644,50    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 14.644,50                       | 14.644,50                       |
| 1.2.3.                               | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                  | 467.569,39              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 467.569,39   | 275.463,30                                    | 0,00                     | 6.213,42                 | 0,00                                | 0,00                                       | 281.676,72                      | 185.892,67                      | 192.106,09                      |
| 034900                               | Sonstige Kulturanlagen   | 9.277,35                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 9.277,35     | 5.749,64                                      | 0,00                     | 97,56                    | 0,00                                | 0,00                                       | 5.847,20                        | 3.430,15                        | 3.527,71                        |
| 039100                               | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen                          | 264.889,36              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 264.889,36   | 151.040,15                                    | 0,00                     | 4.277,52                 | 0,00                                | 0,00                                       | 155.317,67                      | 109.571,69                      | 113.849,21                      |
| 039210                               | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen | 146.351,18              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 146.351,18   | 73.856,21                                     | 0,00                     | 1.680,36                 | 0,00                                | 0,00                                       | 75.536,57                       | 70.814,61                       | 72.494,97                       |
| 039220                               | Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder                     | 47.051,50               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 47.051,50    | 44.817,30                                     | 0,00                     | 157,98                   | 0,00                                | 0,00                                       | 44.975,28                       | 2.076,22                        | 2.234,20                        |
| Summe 1.2.3.                         |  | 467.569,39              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 467.569,39   | 275.463,30                                    | 0,00                     | 6.213,42                 | 0,00                                | 0,00                                       | 281.676,72                      | 185.892,67                      | 192.106,09                      |
| 1.2.4.                               | Infrastrukturvermögen  | 1.985.717,86            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.985.717,86 | 1.018.063,53                                  | 0,00                     | 40.717,58                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.058.781,11                    | 926.936,75                      | 967.654,33                      |
| 041200                               | Brücken  | 561.891,17              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 561.891,17   | 275.726,38                                    | 0,00                     | 10.643,20                | 0,00                                | 0,00                                       | 286.369,58                      | 275.521,59                      | 286.164,79                      |
| 041400                               | ingenieurtechnische Anlagen  | 16.985,92               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 16.985,92    | 13.059,16                                     | 0,00                     | 408,48                   | 0,00                                | 0,00                                       | 13.467,64                       | 3.518,28                        | 3.926,76                        |
| 041500                               | Stützbauwerke  | 6.907,51                | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 6.907,51     | 4.489,99                                      | 0,00                     | 86,34                    | 0,00                                | 0,00                                       | 4.576,33                        | 2.331,18                        | 2.417,52                        |
| 048100                               | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                          | 243.483,25              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 243.483,25   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 243.483,25                      | 243.483,25                      |
| 048240                               | Straßen - Gemeindestraßen  | 948.009,64              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 948.009,64   | 601.395,49                                    | 0,00                     | 26.217,90                | 0,00                                | 0,00                                       | 627.613,39                      | 320.396,25                      | 346.614,15                      |

015 Ortsgemeinde Miellen

**Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2024**  
**Summen je Konto-Nr.**

|                      |   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |         |         |         |              | Abschreibungen, Wertberichtigungen            |                          |                          |                                     |  | Restbuchwerte                   |                                 |                                 |
|----------------------|---|--------------------------------------|---------|---------|---------|--------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Pos.                 | Anlagevermögen  | Stand zum<br>31.12.2023              | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>zum<br>31.12.2023 | Zuschreib.<br>in<br>2024 | Abschreib.<br>in<br>2024 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2024 | Aufgelauf.<br>Abschreib.<br>auf<br>Abgänge | Abschreib.<br>zum<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2023 |
|                      | 1   | 2                                    | 3       | 4       | 5       | 6            | 7   | 8                        | 9                        | 10                                  | 11   | 12                              | 13                              | 14                              |
| 048250               | Straßen - Gehwege   | 56.261,11                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 56.261,11    | 51.819,14                                     | 0,00                     | 828,66                   | 0,00                                | 0,00                                       | 52.647,80                       | 3.613,31                        | 4.441,97                        |
| 048260               | Straßen - Straßenbegleitgrün  | 9.053,00                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 9.053,00     | 7.604,84                                      | 0,00                     | 181,02                   | 0,00                                | 0,00                                       | 7.785,86                        | 1.267,14                        | 1.448,16                        |
| 048310               | Wege - Fußwege  | 740,80                               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 740,80       | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 740,80                          | 740,80                          |
| 048340               | Wege - landwirtschaftliche Wege   | 24.642,20                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 24.642,20    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 24.642,20                       | 24.642,20                       |
| 048410               | Plätze - Parkplätze   | 10.470,40                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 10.470,40    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 10.470,40                       | 10.470,40                       |
| 048420               | Plätze - Dorfplätze   | 80.322,44                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 80.322,44    | 41.775,44                                     | 0,00                     | 1.820,00                 | 0,00                                | 0,00                                       | 43.595,44                       | 36.727,00                       | 38.547,00                       |
| 048490               | Plätze - sonstige Plätze  | 23.816,02                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 23.816,02    | 21.044,54                                     | 0,00                     | 244,98                   | 0,00                                | 0,00                                       | 21.289,52                       | 2.526,50                        | 2.771,48                        |
| 048600               | Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs sowie der Verkehrsflächen | 2.868,55                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.868,55     | 1.148,55                                      | 0,00                     | 287,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 1.435,55                        | 1.433,00                        | 1.720,00                        |
| 049900               | Sonstige (u.a. Bachverrohrung)  | 265,85                               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 265,85       | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 265,85                          | 265,85                          | 265,85                          |
| Summe 1.2.4.         |   | 1.985.717,86                         | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.985.717,86 | 1.018.063,53                                  | 0,00                     | 40.717,58                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.058.781,11                    | 926.936,75                      | 967.654,33                      |
| 1.2.7.               | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 23.550,81                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 23.550,81    | 17.746,81                                     | 0,00                     | 595,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 18.341,81                       | 5.209,00                        | 5.804,00                        |
| 071500               | Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)                                       | 12.500,00                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 12.500,00    | 12.499,00                                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 12.499,00                       | 1,00                            | 1,00                            |
| 071830               | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen   | 2.300,81                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.300,81     | 2.299,81                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 2.299,81                        | 1,00                            | 1,00                            |
| 071890               | Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte  | 2.800,00                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.800,00     | 2.799,00                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 2.799,00                        | 1,00                            | 1,00                            |
| 071900               | Sonstige Fahrzeuge  | 5.950,00                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 5.950,00     | 149,00  | 0,00                     | 595,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 744,00                          | 5.206,00                        | 5.801,00                        |
| Summe 1.2.7.         |   | 23.550,81                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 23.550,81    | 17.746,81                                     | 0,00                     | 595,00                   | 0,00                                | 0,00                                       | 18.341,81                       | 5.209,00                        | 5.804,00                        |
| 1.2.8.               | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 37.829,47                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 37.829,47    | 35.952,56                                     | 0,00                     | 417,32                   | 0,00                                | 0,00                                       | 36.369,88                       | 1.459,59                        | 1.876,91                        |
| 082100               | Betriebsausstattungen   | 9.077,17                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 9.077,17     | 8.254,24                                      | 0,00                     | 243,94                   | 0,00                                | 0,00                                       | 8.498,18                        | 578,99                          | 822,93                          |
| 082110               | Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen  | 2.478,51                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.478,51     | 2.473,51                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 2.473,51                        | 5,00                            | 5,00                            |
| 082150               | Gerätschaften Spielplätze   | 16.447,75                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 16.447,75    | 15.407,77                                     | 0,00                     | 173,38                   | 0,00                                | 0,00                                       | 15.581,15                       | 866,60                          | 1.039,98                        |
| 082900               | Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 9.826,04                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 9.826,04     | 9.817,04                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 9.817,04                        | 9,00                            | 9,00                            |
| Summe 1.2.8.         |   | 37.829,47                            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 37.829,47    | 35.952,56                                     | 0,00                     | 417,32                   | 0,00                                | 0,00                                       | 36.369,88                       | 1.459,59                        | 1.876,91                        |
| 1.2.10.              | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 611.262,48                           | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 611.262,48   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 611.262,48                      | 611.262,48                      |
| 092001               | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ( Süwag ) Kapitaldienst                 | 2.826,95                             | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 2.826,95     | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 2.826,95                        | 2.826,95                        |
| 096100               | Anlagen im Bau  | 608.435,53                           | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 608.435,53   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 608.435,53                      | 608.435,53                      |
| Summe 1.2.10.        |   | 611.262,48                           | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 611.262,48   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00                            | 611.262,48                      | 611.262,48                      |
| Summe 1.2.           |   | 3.153.318,28                         | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 3.153.318,28 | 1.347.226,20                                  | 0,00                     | 47.943,32                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.395.169,52                    | 1.758.148,76                    | 1.806.092,08                    |
| Summe Anlagevermögen |   | 3.280.062,04                         | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 3.280.062,04 | 1.425.606,64                                  | 0,00                     | 50.282,16                | 0,00                                | 0,00                                       | 1.475.888,80                    | 1.804.173,24                    | 1.854.455,40                    |

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2024  
Summen je Konto-Nr.

| Anschaffungs- und Herstellungskosten |  |                         |         |         |         |              | Auflösungen, Wertberichtigungen              |                          |                         |                                     |   | Restbuchwerte                    |                                 |                                 |
|--------------------------------------|--|-------------------------|---------|---------|---------|--------------|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Pos.                                 | Sonderposten   | Stand zum<br>31.12.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand   | Aufgelauf.<br>Auflösung<br>zum<br>31.12.2023 | Zuschreib.<br>in<br>2024 | Auflösung<br>in<br>2024 | Umbuch. /<br>Umglied.<br>in<br>2024 | Aufgelauf.<br>Auflös.<br>auf<br>Abgänge | Auflösungen<br>zum<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>wert<br>31.12.2023 |
|                                      | 1  | 2                       | 3       | 4       | 5       | 6            | 7  | 8                        | 9                       | 10                                  | 11                                      | 12                               | 13                              | 14                              |
| 2.                                   | Sonderposten   | 1.481.093,76            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.481.093,76 | 590.308,13                                   | 0,00                     | 26.966,51               | 0,00                                | 0,00                                    | 617.274,64                       | 863.819,12                      | 890.785,63                      |
| 2.2.                                 | Sonderposten zum Anlagevermögen  | 1.481.093,76            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.481.093,76 | 590.308,13                                   | 0,00                     | 26.966,51               | 0,00                                | 0,00                                    | 617.274,64                       | 863.819,12                      | 890.785,63                      |
| 2.2.1.                               | Sonderposten aus Zuwendungen   | 518.736,69              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 518.736,69   | 217.368,74                                   | 0,00                     | 9.732,26                | 0,00                                | 0,00                                    | 227.101,00                       | 291.635,69                      | 301.367,95                      |
|                                      | 231420   vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 413.056,93              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 413.056,93   | 172.286,22                                   | 0,00                     | 8.125,39                | 0,00                                | 0,00                                    | 180.411,61                       | 232.645,32                      | 240.770,71                      |
|                                      | 231430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 15.348,49               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 15.348,49    | 5.236,15                                     | 0,00                     | 136,92                  | 0,00                                | 0,00                                    | 5.373,07                         | 9.975,42                        | 10.112,34                       |
|                                      | 231590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich   | 90.331,27               | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 90.331,27    | 39.846,37                                    | 0,00                     | 1.469,95                | 0,00                                | 0,00                                    | 41.316,32                        | 49.014,95                       | 50.484,90                       |
|                                      | Summe 2.2.1.   | 518.736,69              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 518.736,69   | 217.368,74                                   | 0,00                     | 9.732,26                | 0,00                                | 0,00                                    | 227.101,00                       | 291.635,69                      | 301.367,95                      |
| 2.2.2.                               | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 583.920,47              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 583.920,47   | 372.939,39                                   | 0,00                     | 17.234,25               | 0,00                                | 0,00                                    | 390.173,64                       | 193.746,83                      | 210.981,08                      |
|                                      | 232590   vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich   | 583.920,47              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 583.920,47   | 372.939,39                                   | 0,00                     | 17.234,25               | 0,00                                | 0,00                                    | 390.173,64                       | 193.746,83                      | 210.981,08                      |
|                                      | Summe 2.2.2.   | 583.920,47              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 583.920,47   | 372.939,39                                   | 0,00                     | 17.234,25               | 0,00                                | 0,00                                    | 390.173,64                       | 193.746,83                      | 210.981,08                      |
| 2.2.3.                               | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 378.436,60              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 378.436,60   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                             | 378.436,60                      | 378.436,60                      |
|                                      | 233100   Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen  | 378.436,60              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 378.436,60   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                             | 378.436,60                      | 378.436,60                      |
|                                      | Summe 2.2.3.   | 378.436,60              | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 378.436,60   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                             | 378.436,60                      | 378.436,60                      |
|                                      | Summe 2.2.   | 1.481.093,76            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.481.093,76 | 590.308,13                                   | 0,00                     | 26.966,51               | 0,00                                | 0,00                                    | 617.274,64                       | 863.819,12                      | 890.785,63                      |
|                                      | Summe Sonderposten   | 1.481.093,76            | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1.481.093,76 | 590.308,13                                   | 0,00                     | 26.966,51               | 0,00                                | 0,00                                    | 617.274,64                       | 863.819,12                      | 890.785,63                      |