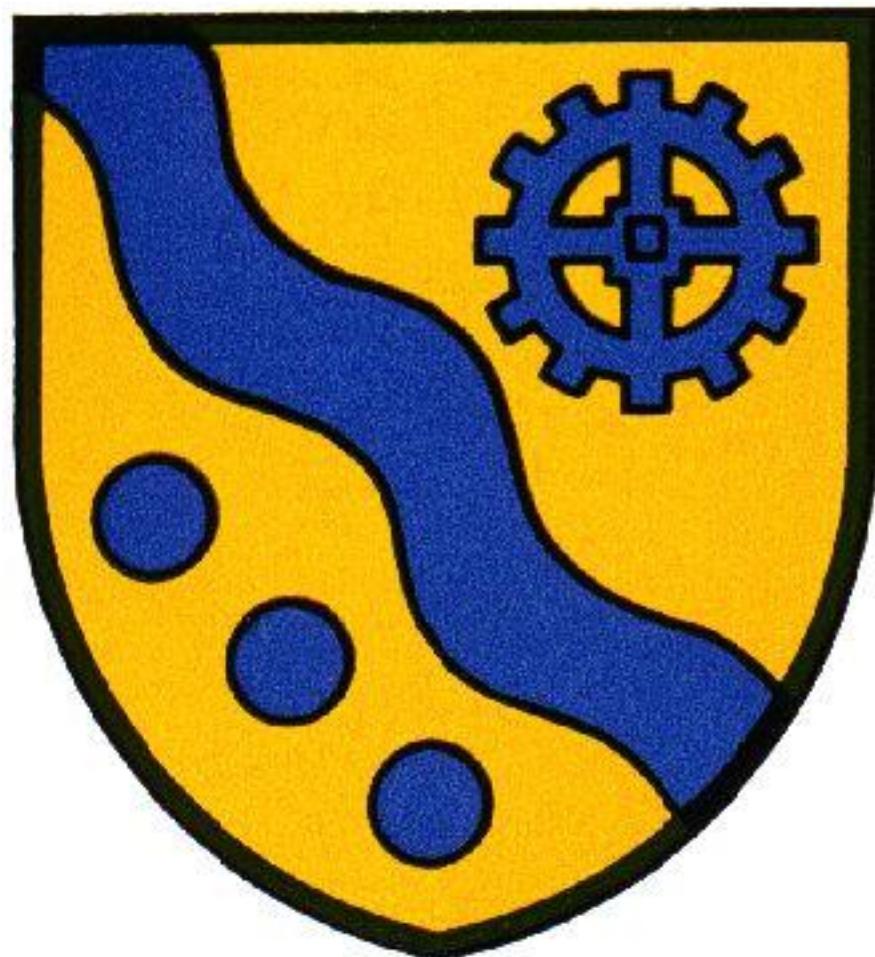


Jahresabschluss 2024

Ortsgemeinde Miellen



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 408.756,39 | | 431.400,00 | 506.524,46 | 75.124,46 | | 97.768,07 |
| | 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 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 12.332,00 | | 5.600,00 | 5.902,00 | 302,00 | | - 6.430,00 |
| | 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 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.828,78 | | 3.000,00 | 2.307,00 | - 693,00 | | - 521,78 |
| | 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 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.226,99 | | 2.360,00 | 2.706,50 | 346,50 | | 479,51 |
| | 441200 Mieten und Pachten | 2.226,99 | | 2.360,00 | 2.706,50 | 346,50 | | 479,51 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 150,00 | 274,79 | 124,79 | | 274,79 |
| | 442510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen | | | 150,00 | 274,79 | 124,79 | | 274,79 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 53.413,55 | | 40.345,00 | 43.522,78 | 3.177,78 | | - 9.890,77 |
| | 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 Jagdpachterträge, 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 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 479.557,71 | | 482.855,00 | 561.237,53 | 78.382,53 | | 81.679,82 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 27.326,34 | | 27.980,00 | 25.803,61 | - 2.176,39 | | - 1.522,73 |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| 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 |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| | 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 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 | Abschreibungen | 50.016,99 | | 49.700,00 | 50.282,16 | 582,16 | | 265,17 |
| | 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 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 304.421,31 | | 318.000,00 | 325.875,52 | 7.875,52 | | 21.454,21 |
| | 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 | Sonstige laufende Aufwendungen | 4.561,63 | | 3.968,00 | 83.801,99 | 79.833,99 | | 79.240,36 |
| | 562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 53,69 | | 55,00 | 53,69 | - 1,31 | | |
| | 562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und 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 Vereinen | 378,35 | | 387,00 | 360,45 | - 26,55 | | - 17,90 |
| | 565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen 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 |

Ergebnisrechnung 2024

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|--|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| | 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 |

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| 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 | Private rechtliche 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 | | |

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| 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 | Pauschalisierte Lohnsteuer | 299,15 | | 380,00 | 310,11 | - 69,89 | | 10,96 |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 51.732,29 | 4.500,00 | 44.300,00 | 39.922,90 | - 8.877,10 | 1.300,00 | - 11.809,39 |
| 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 Vorjahr | - 881,42 | | | - 3.205,21 | - 3.205,21 | | - 2.323,79 |
| 723110 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke | | | | 68,49 | 68,49 | | 68,49 |
| 723120 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen | 1.891,40 | | 1.400,00 | 898,96 | - 501,04 | | - 992,44 |
| 723130 | Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude 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 Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke | 4.926,32 | | 5.200,00 | 5.718,05 | 518,05 | | 791,73 |
| 723310 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | | | 300,00 | | - 300,00 | | |
| 723370 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | | | 696,75 | 696,75 | | 696,75 |
| 723380 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze 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 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 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 |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 306.223,67 | | 318.000,00 | 312.330,38 | - 5.669,62 | | 6.106,71 |

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
| 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 |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 4.476,59 | | 3.968,00 | 3.738,08 | - 229,92 | | - 738,51 |
| 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 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 386.754,40 | 4.500,00 | 393.148,00 | 381.511,44 | - 16.136,56 | 1.300,00 | - 5.242,96 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 56.923,08 | - 4.500,00 | 61.687,00 | 138.738,35 | 81.551,35 | - 1.300,00 | 81.815,27 |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finaneinzahlungen | 133,35 | | 150,00 | 90,00 | - 60,00 | | - 43,35 |
| 679200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | | | 150,00 | 90,00 | - 60,00 | | 90,00 |
| 679900 | Sonstige | 133,35 | | | | | | - 133,35 |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 20.814,01 | | 19.815,00 | 18.968,45 | - 846,55 | | - 1.845,56 |
| 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 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanein- und -auszahlungen | - 20.680,66 | | - 19.665,00 | - 18.878,45 | 786,55 | | 1.802,21 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 36.242,42 | - 4.500,00 | 42.022,00 | 119.859,90 | 82.337,90 | - 1.300,00 | 83.617,48 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | | |

Finanzrechnung 2024

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| 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)

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung im Haushalt Jahr | Übertragung ins Folgejahr | Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr |
|-------------|---|---|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| 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 |
| <u>F42</u> | <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>54.175,62</u> | | <u>142.378,00</u> | <u>- 469.281,90</u> | <u>- 611.659,90</u> | | <u>- 523.457,52</u> |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | | 258.936,45 | 258.936,45 | | 258.936,45 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzaushalt (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 |
|-------------------|---|--------------|--------------|
| Aktivseite | | | |
| 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 |

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. Grabagger, Straßenreinigung) | 1,00 | 1,00 |
| 071830 | Zusatzergeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen | 1,00 | 1,00 |
| 071890 | Zusatzergeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzergeräte | 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 - Werkstatteneinrichtungen | 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 |
|--------------------|--|------------|------------|
| Passivseite | | | |
| 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 | 50.000,00 |
| | 221001 Finanzausgleich | 50.000,00 | 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 |

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 |
| | 365900 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 |
| Summe Passiv | | 2.211.832,18 | 2.077.261,14 |

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

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 vermindernt.

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:

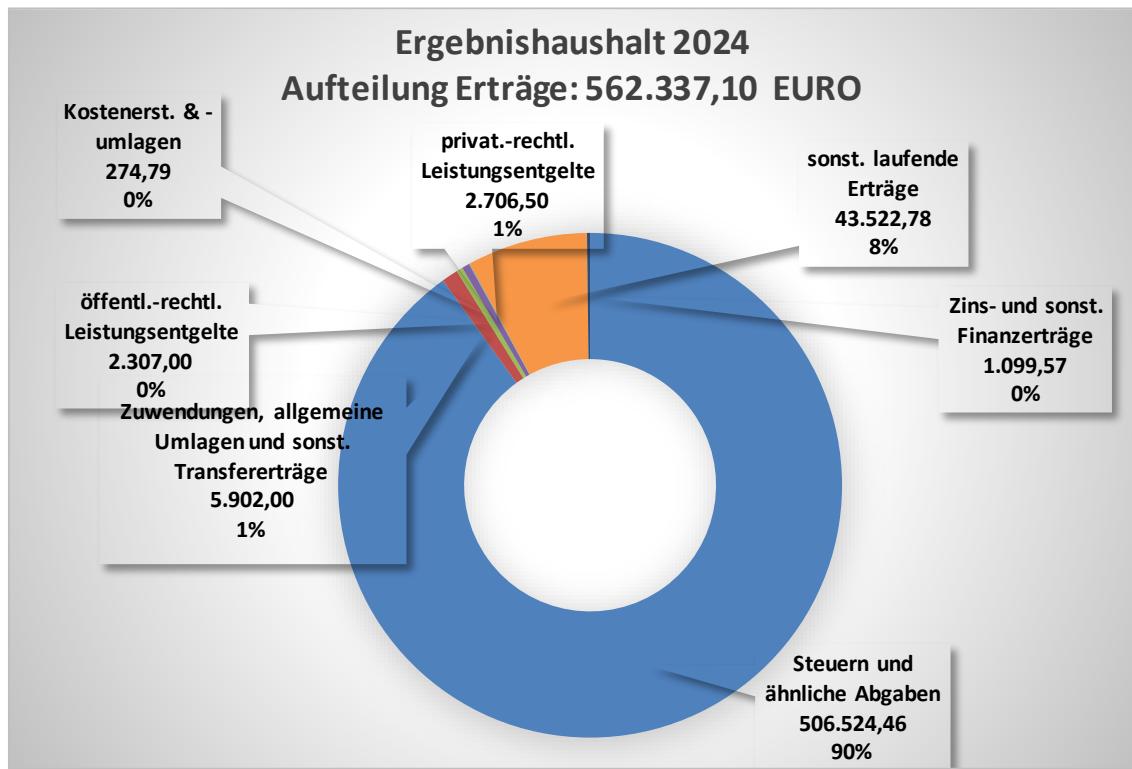
| | Plan EURO | Ist EURO | Abweichungen EURO |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 431.400,00 | 506.524,46 | 75.124,46 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge | 5.600,00 | 5.902,00 | 302,00 |
| öffentl.-rechl. Leistungsentgelte | 3.000,00 | 2.307,00 | -693,00 |
| privat.-rechl. 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 |
| Summe der laufenden Erträge | 483.005,00 | 562.337,10 | 79.332,10 |

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 EURO | Ist EURO | Abweichungen 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 |
| Summe der laufenden Aufwendungen | 463.763,00 | 542.664,76 | 78.901,76 |

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

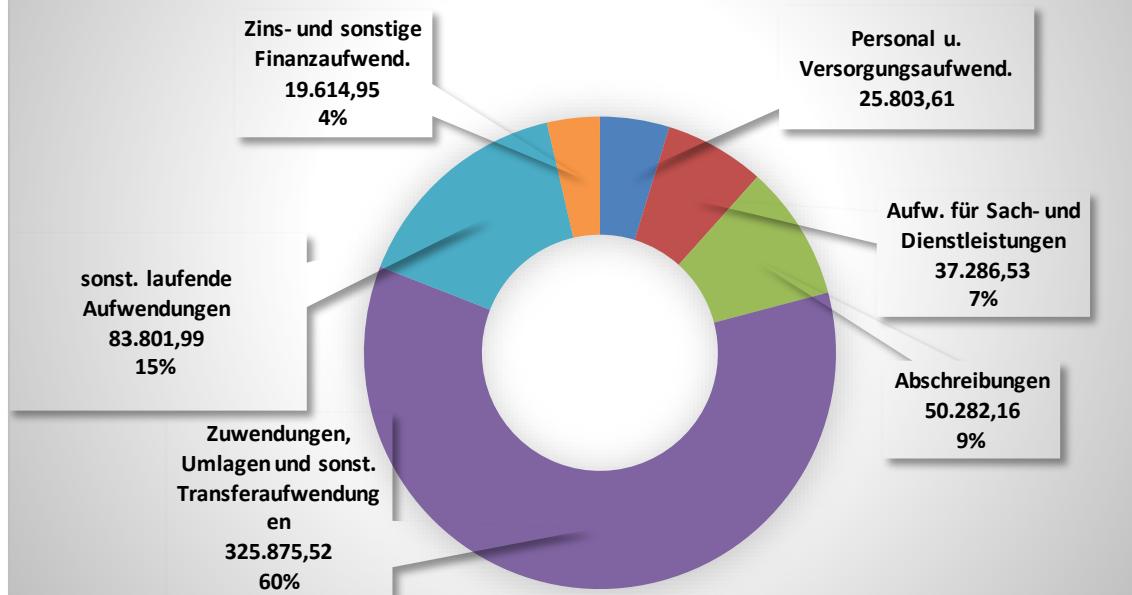
Da die Gewerbesteuer gegenüber der Planung deutlich höher ausgefallen ist, stieg auch die Gewerbesteuerumlage um 11.662,77 EUR deutlich auf 17.662,77 EUR an.

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).

Ergebnishaushalt 2024

Aufteilung Aufwand: 492.664,76 €



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 EURO | Ist EURO | Abweichungen 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 |
| Gesamteinzahlungen | 455.585,00 | 869.761,79 | 414.176,79 |
| 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 |
| Gesamtauszahlungen | 597.963,00 | 400.479,89 | -197.483,11 |
| Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+) | -142.378,00 | 469.281,90 | 611.659,90 |
| 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 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 142.378,00 | -469.281,90 | -611.659,90 |

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 |
| Gesamtsumme | 600,00 | 349.422,00 | 185.000,00 | 0,00 |

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

| Nr (Tilgungskonto) | Darlehensgeber | Darlehens- datum Zinslauf bis | Schuldenstand | | | Anfangs- stand EUR | Schuldendienst | | | | Voraus- sichtlicher Endstand EUR |
|--|--|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|---|
| | | | ursprüng-lich EUR | bei Aufnahme EUR | Ø % | | Zinsen EUR | Ø % | Tilgung EUR | Annuität EUR | |
| Bestandsdarlehen | | | | | | | | | | | |
| 501119402 (Konto-Nr 315134) | PSD Bank Koblenz eG (Bürger-Nr 32459) | 30.04.2018 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 % | | | | | | | | | | | |
| 5011190403 (Konto-Nr 315140) | PSD Bank Koblenz eG (Bürger-Nr 32459) | 01.01.2020 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 (Konto-Nr 315136) | DZ HYP (Bürger-Nr 9476) Darlehensnr. 3216044200 | 01.04.2005 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 (Konto-Nr 315131) | DZ HYP (Bürger-Nr 9476) Darlehensnr. 3216044203 | 23.06.2010 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 (Konto-Nr 315132) | DZ HYP (Bürger-Nr 9476) | 02.11.2012 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 (Konto-Nr 315124) | DZ HYP (Bürger-Nr 9476) Sanierung des Dorfplatzes | 01.07.2013 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 (Konto-Nr 315138) | Deutsche Kreditbank AG (Bürger-Nr 98908) | 01.04.2022 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 (Konto-Nr 315135) | Investitions- und Strukturbank Rheinland- Pfalz (Bürger-Nr 51199) | 03.04.2023 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 € | | | | | |
| Ifd.Nr. | Jahr (jeweils zum 31.12.) | Orientierungs- werte in Höhe von 1/30 | Mindest- Rückführungsbetrag ³ | freiwillige Tilgung | Saldo ((Spalte 2 + 3) - 1) | "Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswert es" | "Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetra ges sowie der freiwilligen Tilgung" |
| | | | | | | in € | |
| Spalte | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 2024 | 5.747,15 € | 5.747,15 € | 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 Enschuldigungsvolumen | | - € | | | | | |

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 | (Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100 | 83,84% | 86,85% |
| Eigenkapitalquote | (Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100 | 20,52% | 22,79% |
| Sonderpostenquote | (Sonderposten / Gesamtkapital) x 100 | 40,27% | 43,99% |
| Deckungsgrad B | (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen | 60,16% | 60,72% |
| Schuldendienstquote Ergebnisrechnung | (Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100 | 4,42% | 3,49% |
| Schuldendienstquote Finanzrechnung | (Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100 | 13,60% | 10,94% |
| Anlagenabnutzungsgrad | (kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 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 2022 | Ergebnis 2022 | Planung 2023 | Ergebnis 2023 | Planung 2024 | Ergebnis 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 Haushaltshaushalt zu erreichen.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen wird die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Mielen 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. doppische 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.

| Pos. | Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen | | | | | Restbuchwerte | | |
|--------------|--|--------------------------------------|---------|---------|---------|--------------|---|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | | Stand zum 31.12.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand | Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2023 | Zuschreib. in 2024 | Abschreib. in 2024 | Umbuch. / Umglied. in 2024 | Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge | Abschreib. zum 31.12.2024 | Restbuch- wert 31.12.2024 | Restbuch- wert 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. | Sachanlagen | 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. | Bebauete 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 | |

Betragsangaben in EUR

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2024

Summen je Konto-Nr.

| Pos. | Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen | | | | | Restbuchwerte | | |
|----------------------|---|--------------------------------------|---------|---------|---------|--------------|---|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | | Stand zum 31.12.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand | Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2023 | Zuschreib. in 2024 | Abschreib. in 2024 | Umbuch. / Umglied. in 2024 | Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge | Abschreib. zum 31.12.2024 | Restbuch- wert 31.12.2024 | Restbuch- wert 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 | |
| | 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 | 0,00 | 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 - Werkstatteneinrichtungen | 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.

| Pos. | Sonderposten | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Auflösungen, Wertberichtigungen | | | | | Restbuchwerte | | |
|--------------------|---|--------------------------------------|---------|---------|---------|--------------|--|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | | Stand zum 31.12.2023 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand | Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2023 | Zuschreib. in 2024 | Auflösung in 2024 | Umbuch. / Umglied. in 2024 | Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge | Auflösungen zum 31.12.2024 | Restbuch- wert 31.12.2024 | Restbuch- wert 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 | |
| | 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 | |
| | 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 | |
| | 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 | |
| | 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 | 0,00 | 378.436,60 | |
| | 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 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 | |