



Jahresabschluss
der Ortsgemeinde

Ehlscheid

für das

Haushaltsjahr 2023

I	Ergebnisrechnung	§ 44
II	Finanzrechnung	§ 45
III	Teilrechnungen	§ 46
IV	Bilanzen	§ 47
V	Anhang	§ 48
	§ 48 Abs .1 Erläuterungen von Abweichungen von über 10.000,-€ in	
	a. der Ergebnisrechnung (§ 44 Abs. 3 und 4)	
	b. der Finanzrechnung (§ 45 Abs. 3 und 4 / § 46 Abs. 3)	
	c. in den Bilanzposten (§47 Abs. 2)	
	§ 48 Abs. 2	
	Ziffer	
	1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
	2. Abweichungen von den v.g. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
	6. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	
	7. Belastungen von Grundstücken und Gebäuden (Grundbuch)	
	9. Leasingverträge und kreditähnliche Rechtsgeschäfte	
	10. Haftungsverhältnisse/Bürgschaften	
	14. nicht abgerechnete Ausbau- und Erschließungsbeiträge	
	18. Abweichungen von der linearen Abschreibung	
	19. Veränderungen der urspr. Abschreibungsdauer	
	21. ...	
	22. Zahl Mitarbeiter (Stellenplan)	
	23. Mitglieder des Gemeinderates	
	Aufteilung von Vermögensgegenständen auf mehrere Bilanzposten	
VI	Rechenschaftsbericht	§ 49
	Verlauf der Haushaltswirtschaft	
	Lage der Gemeinde	
	Analyse der Haushaltswirtschaft	
	Vorgänge nach Jahresabschluss	
	Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde	
VII	Anlagenübersicht	§ 50
	Abweichungen wegen unterlassener Instandhaltung und Altlastenbeseitigung	
VIII	Forderungsübersicht	§ 51
	Gliederung nach Bilanz	
	Resteliste	
IX	Verbindlichkeitenübersicht	§ 52
	Gliederung nach Bilanz	
	Schuldenübersicht	
X	Fortgeltende Haushaltsermächtigungen	§ 53
	1. Aufwandsermächtigungen	
	2. Auszahlungsermächtigungen und	
	3. Kreditermächtigungen	

Die o.a. Aufstellung gilt für alle Jahresabschlüsse innerhalb der VG Rengsdorf-Waldbreitbach, nicht relevante Gliederungspunkte können ohne besonderen Hinweis entfallen.

Ergebnisrechnung 2023

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.265.532,25	1.276.260,00	1.349.512,00	73.252,00	83.979,75
40110000	Grundsteuer A	2.678,82	3.080,00	3.665,41	585,41	986,59
40120000	Grundsteuer B	201.870,53	257.180,00	258.950,78	1.770,78	57.080,25
40130000	Gewerbesteuer	151.423,42	119.200,00	131.492,67	12.292,67	-19.930,75
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	800.215,56	780.000,00	835.257,43	55.257,43	35.041,87
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.782,29	18.000,00	18.608,46	608,46	-173,83
40330000	Hundesteuer	8.826,00	8.800,00	9.139,00	339,00	313,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	81.735,63	90.000,00	92.398,25	2.398,25	10.662,62
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	299.611,01	416.710,00	503.521,81	86.811,81	203.910,80
41111000	Schlüsselzuweisung A	283.713,00	406.060,00	408.792,50	2.732,50	125.079,50
41112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	59.410,00	59.410,00	59.410,00
41440000	von der EU	0,00	0,00	9.535,23	9.535,23	9.535,23
41441000	vom Bund	965,83	0,00	11.590,00	11.590,00	10.624,17
41442000	vom Land	2.745,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	3.332,00	3.332,00	3.332,00
41446000	von Sparkassen	262,65	270,00	264,62	-5,38	1,97
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	11.424,53	9.880,00	10.097,46	217,46	-1.327,07
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.286,09	21.600,00	21.341,13	-258,87	55,04
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	510,00	200,00	390,00	190,00	-120,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.805,00	4.400,00	3.980,00	-420,00	175,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	16.971,09	17.000,00	16.971,13	-28,87	0,04
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.445,74	68.860,00	105.741,62	36.881,62	37.295,88
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	52.132,80	52.600,00	89.428,68	36.828,68	37.295,88
44120000	Mieten und Pachten	16.108,42	16.060,00	16.108,42	48,42	0,00
44190000	Sonstige	204,52	200,00	204,52	4,52	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.226,28	8.150,00	8.754,61	604,61	1.528,33
44242000	vom Land	224,72	0,00	0,00	0,00	-224,72
44250000	vom privaten Bereich	7.001,56	8.150,00	8.354,61	204,61	1.353,05
44290000	von Sonstigen	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	49.631,12	36.000,00	38.868,02	2.868,02	-10.763,10
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	14.200,00	0,00	-16.376,00	-16.376,00	-30.576,00
46200000	Weitere sonstige Erträge z.B. Spenden	2.100,00	0,00	4.680,00	4.680,00	2.580,00
46250000	Konzessionsabgaben	30.250,93	36.000,00	45.269,16	9.269,16	15.018,23
46290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.626,06	0,00	1.476,12	1.476,12	-1.149,94
46615000	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	349,36	349,36	349,36
46630000	Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden	454,13	0,00	2.176,50	2.176,50	1.722,37
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.711.732,49	1.827.580,00	2.027.739,19	200.159,19	316.006,70
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	172.801,58	177.890,00	181.635,56	3.745,56	8.833,98
50110000	Bürgermeister	15.852,00	16.700,00	16.812,00	112,00	960,00
50120000	Beigeordnete	484,61	1.000,00	1.127,01	127,01	642,40
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	2.590,00	2.000,00	1.780,00	-220,00	-810,00
50221000	Vergütungen	90.984,52	97.170,00	96.652,11	-517,89	5.667,59
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	12.932,70	15.700,00	15.419,91	-280,09	2.487,21
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	7.745,24	7.660,00	7.946,25	286,25	201,01
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.031,72	2.300,00	2.156,32	-143,68	124,60
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.303,96	21.210,00	19.748,43	-1.461,57	444,47
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4,01	0,00	87,65	87,65	83,64
50711000	Pensionsrückstellungen	1.330,32	2.000,00	1.019,96	-980,04	-310,36

Ergebnisrechnung 2023

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
50791000	Ehrensoldrückstellungen	7.847,00	2.000,00	8.613,00	6.613,00	766,00
50800000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
50820000	Arbeitnehmer	2.995,50	0,00	0,00	0,00	-2.995,50
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	0,00	0,00	1.044,92	1.044,92	1.044,92
51130000	ehrenamtlich Tätige	8.700,00	9.150,00	9.228,00	78,00	528,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.089,19	385.580,00	204.135,98	-181.444,02	49.046,79
52201000	Heizung	4.198,99	28.700,00	13.617,95	-15.082,05	9.418,96
52202000	Strom	9.308,72	23.730,00	19.154,64	-4.575,36	9.845,92
52203000	Wasser / Abwasser	33.197,78	42.350,00	33.574,69	-8.775,31	376,91
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	363,96	1.050,00	571,55	-478,45	207,59
52206000	Abfallbeseitigung	1.289,00	1.250,00	1.948,89	698,89	659,89
52209000	Ausgaben für Winterdienst	219,44	1.500,00	456,96	-1.043,04	237,52
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	42.278,85	206.100,00	39.554,30	-166.545,70	-2.724,55
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.077,19	4.500,00	2.710,27	-1.789,73	-366,92
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.762,16	18.500,00	34.348,80	15.848,80	27.586,64
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.362,87	16.500,00	10.601,74	-5.898,26	3.238,87
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	582,78	1.000,00	77,15	-922,85	-505,63
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.265,71	2.400,00	2.339,90	-60,10	74,19
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	72,73	350,00	575,33	225,33	502,60
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.766,86	8.800,00	9.939,63	1.139,63	-3.827,23
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	104,62	150,00	96,08	-53,92	-8,54
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	1.193,06	3.450,00	1.444,60	-2.005,40	251,54
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.004,67	7.050,00	21.581,92	14.531,92	8.577,25
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	16.039,80	18.200,00	11.541,58	-6.658,42	-4.498,22
E11	- Abschreibungen	71.552,65	68.700,00	71.691,43	2.991,43	138,78
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	7.376,69	7.378,00	7.376,71	-1,29	0,02
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	754,91	687,00	687,15	0,15	-67,76
53420000	mit sozialen Einrichtungen	8.468,76	8.469,00	8.468,75	-0,25	-0,01
53460000	mit Gartenanlagen	202,27	202,00	202,28	0,28	0,01
53490000	mit sonstigen Gebäuden	15.976,29	15.976,00	16.107,28	131,28	130,99
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.783,57	20.391,00	21.452,65	1.061,65	-330,92
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	268,72	268,72	268,72
53720000	Kulturdenkmäler	743,92	744,00	743,92	-0,08	0,00
53810000	Fahrzeuge	4.273,07	4.273,00	4.273,07	0,07	0,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	392,82	413,00	523,76	110,76	130,94
53830000	Betriebsvorrichtungen	4.408,52	3.133,00	4.249,94	1.116,94	-158,58
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.519,83	6.382,00	6.685,20	303,20	165,37
53990000	Sonstige Abschreibungen	652,00	652,00	652,00	0,00	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.041.506,26	1.368.120,00	1.329.374,30	-38.745,70	287.868,04
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	70.785,05	189.470,00	157.354,05	-32.115,95	86.569,00
54144000	an Zweckverbände	15.181,00	21.990,00	21.994,14	4,14	6.813,14
54150000	an den privaten Bereich	825,00	2.000,00	875,00	-1.125,00	50,00
54190000	an Sonstige	20.643,46	25.000,00	17.667,20	-7.332,80	-2.976,26
54310000	Gewerbesteuerumlage	14.437,75	11.400,00	11.771,91	371,91	-2.665,84
54421000	Landkreise	623.642,00	731.860,00	733.035,00	1.175,00	109.393,00
54423000	Verbandsgemeinden	295.992,00	386.400,00	386.677,00	277,00	90.685,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	24.827,08	37.640,00	63.971,92	26.331,92	39.144,84

Ergebnisrechnung 2023

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	216,53	600,00	217,18	-382,82	0,65
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	142,80	500,00	0,00	-500,00	-142,80
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	150,00	192,87	42,87	192,87
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	113,00	60,00	63,00	3,00	-50,00
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	493,85	0,00	0,00	0,00	-493,85
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	8.000,00	4.165,00	-3.835,00	4.165,00
56310000	Büromaterial	1.347,04	500,00	817,27	317,27	-529,77
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	5.407,42	4.500,00	7.580,44	3.080,44	2.173,02
56331000	Porto	7,49	0,00	0,00	0,00	-7,49
56341000	Fermeldegebühren	871,64	930,00	908,30	-21,70	36,66
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80,00	73,44	-6,56	-1,45
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	435,00	5.000,00	223,00	-4.777,00	-212,00
56411000	Gebäudeversicherungen	2.227,31	2.670,00	3.183,53	513,53	956,22
56412000	Kfz-Versicherungen	263,71	400,00	275,41	-124,59	11,70
56413000	Haftpflichtversicherungen	3.210,34	4.060,00	4.052,32	-7,68	841,98
56414000	Unfallversicherungen	1.336,80	1.350,00	1.462,40	112,40	125,60
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.255,50	2.350,00	2.208,94	-141,06	-46,56
56419000	Sonstige Versicherungen	233,99	240,00	233,99	-6,01	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	1.999,13	2.030,00	2.196,43	166,43	197,30
56490000	Sonstige	114,28	150,00	25,20	-124,80	-89,08
56551000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	32.138,50	32.138,50	32.138,50
56552000	Pauschalwertberichtigung	560,74	0,00	0,00	0,00	-560,74
56810000	Grundsteuer	1.575,32	1.670,00	1.983,61	313,61	408,29
56920000	Verfüungsmittel	446,25	450,00	361,68	-88,32	-84,57
56930000	Repräsentationen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
56950000	Ehrengaben	623,06	750,00	1.196,08	446,08	573,02
56990000	Sonstige Ifd. Aufwendungen	870,99	1.000,00	413,33	-586,67	-457,66
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.465.776,76	2.037.930,00	1.850.809,19	-187.120,81	385.032,43
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	245.955,73	-210.350,00	176.930,00	387.280,00	-69.025,73
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-38,00	700,00	18.791,43	18.091,43	18.829,43
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	18.587,43	18.587,43	18.587,43
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	125,00	500,00	150,00	-350,00	25,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-363,00	200,00	-146,00	-346,00	217,00
47990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.420,73	500,00	97,00	-403,00	-7.323,73
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.225,73	0,00	0,00	0,00	-7.225,73
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	195,00	500,00	97,00	-403,00	-98,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-7.458,73	200,00	18.694,43	18.494,43	26.153,16
E20	Ordentliches Ergebnis	238.497,00	-210.150,00	195.624,43	405.774,43	-42.872,57
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	238.497,00	-210.150,00	195.624,43	405.774,43	-42.872,57

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.275.860,41	1.276.260,00	1.357.710,13	81.450,13	81.849,72
60110000	Grundsteuer A	2.676,99	3.080,00	3.676,04	596,04	999,05
60120000	Grundsteuer B	200.743,12	257.180,00	259.039,33	1.859,33	58.296,21
60130000	Gewerbesteuer	150.565,17	119.200,00	127.809,21	8.609,21	-22.755,96
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	808.731,56	780.000,00	853.770,95	73.770,95	45.039,39
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.814,67	18.000,00	19.159,41	1.159,41	344,74
60330000	Hundesteuer	8.721,50	8.800,00	9.160,50	360,50	439,00
60521000	Familienleistungsausgleich	85.607,40	90.000,00	85.094,69	-4.905,31	-512,71
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	287.220,65	406.830,00	494.390,18	87.560,18	207.169,53
61111000	Schlüsselzuweisung A	283.713,00	406.060,00	408.792,50	2.732,50	125.079,50
61112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	59.410,00	59.410,00	59.410,00
61440000	von der EU	0,00	0,00	9.535,23	9.535,23	9.535,23
61441000	vom Bund	0,00	0,00	12.555,83	12.555,83	12.555,83
61442000	vom Land	2.745,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	3.332,00	3.332,00	3.332,00
61446000	von Sparkassen	262,65	270,00	264,62	-5,38	1,97
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	4.151,16	5.000,00	4.710,00	-290,00	558,84
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	510,00	200,00	390,00	190,00	-120,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.305,00	4.400,00	4.320,00	-80,00	1.015,00
63690000	Sonstige	336,16	400,00	0,00	-400,00	-336,16
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.104,24	68.860,00	105.528,02	36.668,02	37.423,78
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	51.791,30	52.600,00	89.095,08	36.495,08	37.303,78
64120000	Mieten und Pachten	16.108,42	16.060,00	16.228,42	168,42	120,00
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Photovoltaik	204,52	200,00	204,52	4,52	0,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.890,12	7.750,00	8.744,61	994,61	1.854,49
64242000	vom Land	224,72	0,00	0,00	0,00	-224,72
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	260,00	260,00	260,00
64290000	von Sonstigen	6.665,40	7.750,00	8.484,61	734,61	1.819,21
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	32.063,54	36.000,00	43.683,27	7.683,27	11.619,73
66200000	Weitere sonstige laufende Einzahlungen	2.100,00	0,00	4.680,00	4.680,00	2.580,00
66250000	Konzessionsabgaben	29.899,70	36.000,00	37.710,39	1.710,39	7.810,69
66290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
66420000	Umsatzsteuer-Anteile, Ausgangsrechnung aus dem Verkauf eigener Leistungen	63,84	0,00	0,00	0,00	-63,84
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.674.290,12	1.800.700,00	2.014.766,21	214.066,21	340.476,09
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	160.548,76	172.890,00	171.278,90	-1.611,10	10.730,14
70110000	Bürgermeister	15.852,00	16.700,00	16.812,00	112,00	960,00
70120000	Beigeordnete	484,61	1.000,00	1.127,01	127,01	642,40
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	2.510,00	2.000,00	1.860,00	-140,00	-650,00
70211000	Dienstbezüge	0,00	0,00	241,22	241,22	241,22
70221000	Vergütungen	90.984,52	97.170,00	96.652,11	-517,89	5.667,59
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	12.932,70	15.700,00	15.419,91	-280,09	2.487,21
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	7.745,24	7.660,00	7.946,25	286,25	201,01
70410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.031,72	2.300,00	2.156,32	-143,68	124,60
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.303,96	21.210,00	19.748,43	-1.461,57	444,47
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	4,01	0,00	87,65	87,65	83,64
71130000	ehrenamtlich Tätige	8.700,00	9.150,00	9.228,00	78,00	528,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.592,49	385.580,00	200.487,89	-185.092,11	38.895,40
72201000	Heizung	6.795,37	28.700,00	12.344,07	-16.355,93	5.548,70
72202000	Strom	11.609,14	23.730,00	18.711,13	-5.018,87	7.101,99
72203000	Wasser / Abwasser	33.197,78	42.350,00	33.574,69	-8.775,31	376,91

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3		
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	129,21	1.050,00	571,55	-478,45	442,34
72206000	Abfallbeseitigung	1.289,00	1.250,00	1.948,89	698,89	659,89
72209000	Auszahlungen für Winterdienst	219,44	1.500,00	456,96	-1.043,04	237,52
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.225,83	206.100,00	37.341,16	-168.758,84	-6.884,67
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.987,53	4.500,00	3.165,87	-1.334,13	178,34
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.588,60	18.500,00	34.522,36	16.022,36	27.933,76
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung	7.302,49	16.500,00	11.006,39	-5.493,61	3.703,90
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	582,78	1.000,00	77,15	-922,85	-505,63
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.265,71	2.400,00	2.339,90	-60,10	74,19
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	148,18	350,00	575,33	225,33	427,15
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.983,10	8.800,00	9.114,44	314,44	-4.868,66
72420000	Getränke und Verzehrkosten	30,80	150,00	169,90	19,90	139,10
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.193,06	3.450,00	1.444,60	-2.005,40	251,54
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	29.044,47	25.250,00	33.123,50	7.873,50	4.079,03
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.031.635,68	1.368.120,00	1.267.713,53	-100.406,47	236.077,85
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	59.252,09	189.470,00	113.887,01	-75.582,99	54.634,92
74144000	an Zweckverbände	15.181,00	21.990,00	21.994,14	4,14	6.813,14
74159000	an den sonstigen privaten Bereich	20.643,46	25.000,00	667,20	-24.332,80	-19.976,26
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	825,00	2.000,00	875,00	-1.125,00	50,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	16.100,13	11.400,00	10.578,18	-821,82	-5.521,95
74421000	Landkreise	623.642,00	731.860,00	733.035,00	1.175,00	109.393,00
74423000	Verbandsgemeinden	295.992,00	386.400,00	386.677,00	277,00	90.685,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	24.393,59	37.640,00	31.526,56	-6.113,44	7.132,97
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	216,53	600,00	217,18	-382,82	0,65
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	357,00	500,00	0,00	-500,00	-357,00
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	150,00	192,87	42,87	192,87
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	113,00	60,00	63,00	3,00	-50,00
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	493,85	0,00	0,00	0,00	-493,85
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	8.000,00	4.165,00	-3.835,00	4.165,00
76310000	Büromaterial	1.380,93	500,00	817,27	317,27	-563,66
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	5.364,02	4.500,00	7.003,79	2.503,79	1.639,77
76331000	Porto	7,49	0,00	0,00	0,00	-7,49
76341000	Fermeldegebühren	871,87	930,00	909,47	-20,53	37,60
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	57,40	80,00	73,44	-6,56	16,04
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	385,00	5.000,00	601,44	-4.398,56	216,44
76411000	Gebäudeversicherungen	2.227,31	2.670,00	3.183,53	513,53	956,22
76412000	Kfz-Versicherungen	263,71	400,00	275,41	-124,59	11,70
76413000	Haftpflichtversicherungen	3.210,34	4.060,00	4.052,32	-7,68	841,98
76414000	Unfallversicherungen	1.336,80	1.350,00	1.462,40	112,40	125,60
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.255,50	2.350,00	2.208,94	-141,06	-46,56
76419000	Sonstige Versicherungen	233,99	240,00	233,99	-6,01	0,00
76430000	sonstige Beiträge	1.999,13	2.030,00	2.196,43	166,43	197,30
76490000	Sonstige	114,28	150,00	25,20	-124,80	-89,08
76810000	Grundsteuer	1.575,32	1.670,00	1.983,61	313,61	408,29
76920000	Verfügungsmittel	456,07	450,00	266,86	-183,14	-189,21
76930000	Repräsentationen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
76931000	Ehrengaben	603,06	750,00	1.181,08	431,08	578,02
76990000	Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	870,99	1.000,00	413,33	-586,67	-457,66
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.378.170,52	1.964.230,00	1.671.006,88	-293.223,12	292.836,36

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	296.119,60	-163.530,00	343.759,33	507.289,33	47.639,73
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	84,75	700,00	339,00	-361,00	254,25
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	270,75	500,00	265,00	-235,00	-5,75
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-386,00	200,00	-126,00	-326,00	260,00
67990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	195,00	500,00	7.322,73	6.822,73	7.127,73
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	7.225,73	7.225,73	7.225,73
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	195,00	500,00	97,00	-403,00	-98,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-110,25	200,00	-6.983,73	-7.183,73	-6.873,48
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	296.009,35	-163.330,00	336.775,60	500.105,60	40.766,25
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	296.009,35	-163.330,00	336.775,60	500.105,60	40.766,25
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	127.200,00	20.000,00	-107.200,00	20.000,00
68148000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00	0,00
68150000	vom privaten Bereich	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
68177200	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	0,00	123.000,00	0,00	-123.000,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	155.041,55	155.041,55	155.041,55
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	139.533,33	139.533,33	139.533,33
68261000	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	15.508,22	15.508,22	15.508,22
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	127.200,00	175.041,55	47.841,55	175.041,55
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	218.502,52	82.400,00	237.070,75	154.670,75	18.568,23
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.298,72	0,00	10.570,06	10.570,06	7.271,34
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	476,52	0,00	0,00	0,00	-476,52
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	555,00	0,00	0,00	0,00	-555,00
78532000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	10.084,13	10.084,13	10.084,13
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.481,52	10.481,52	10.481,52
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	887,84	0,00	0,00	0,00	-887,84
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	5.584,20	22.400,00	15.746,38	-6.653,62	10.162,18
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.700,24	60.000,00	190.188,66	130.188,66	-17.511,58
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	218.502,52	82.400,00	237.070,75	154.670,75	18.568,23
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-218.502,52	44.800,00	-62.029,20	-106.829,20	156.473,32
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	77.506,83	-118.530,00	274.746,40	393.276,40	197.239,57

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	81.306,83	-118.530,00	278.546,40	397.076,40	197.239,57
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>-1.447.767,24</i>	<i>-118.530,00</i>	<i>-1.828.460,59</i>	<i>-1.709.930,59</i>	<i>-380.693,35</i>
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>1.529.074,07</i>	<i>0,00</i>	<i>2.107.006,99</i>	<i>2.107.006,99</i>	<i>577.932,92</i>
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	81.306,83	-118.530,00	278.546,40	397.076,40	197.239,57
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	<i>3.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>0,00</i>
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	85.106,83	-118.530,00	282.346,40	400.876,40	197.239,57
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>-1.447.767,24</i>	<i>-118.530,00</i>	<i>-1.828.460,59</i>	<i>-1.709.930,59</i>	<i>-380.693,35</i>
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	<i>3.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>3.800,00</i>	<i>0,00</i>
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>1.529.074,07</i>	<i>0,00</i>	<i>2.107.006,99</i>	<i>2.107.006,99</i>	<i>577.932,92</i>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-77.506,83	118.530,00	-274.746,40	-393.276,40	-197.239,57
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	296.009,35	-163.330,00	336.775,60	500.105,60	40.766,25

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.898,01	10.650,00	94.729,31	84.079,31	78.831,30
41112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	59.410,00	59.410,00	59.410,00
41440000	von der EU	0,00	0,00	9.535,23	9.535,23	9.535,23
41441000	vom Bund	965,83	0,00	11.590,00	11.590,00	10.624,17
41442000	vom Land	2.745,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	3.332,00	3.332,00	3.332,00
41446000	von Sparkassen	262,65	270,00	264,62	-5,38	1,97
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	11.424,53	9.880,00	10.097,46	217,46	-1.327,07
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	21.286,09	21.600,00	21.341,13	-258,87	55,04
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	510,00	200,00	390,00	190,00	-120,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.805,00	4.400,00	3.980,00	-420,00	175,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	16.971,09	17.000,00	16.971,13	-28,87	0,04
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.445,74	68.860,00	105.741,62	36.881,62	37.295,88
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	52.132,80	52.600,00	89.428,68	36.828,68	37.295,88
44120000	Mieten und Pachten	16.108,42	16.060,00	16.108,42	48,42	0,00
44190000	Sonstige	204,52	200,00	204,52	4,52	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.226,28	8.150,00	8.754,61	604,61	1.528,33
44242000	vom Land	224,72	0,00	0,00	0,00	-224,72
44250000	vom privaten Bereich	7.001,56	8.150,00	8.354,61	204,61	1.353,05
44290000	von Sonstigen	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	49.631,12	36.000,00	37.225,78	1.225,78	-12.405,34
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	14.200,00	0,00	-16.376,00	-16.376,00	-30.576,00
46200000	Weitere sonstige Erträge z.B. Spenden	2.100,00	0,00	4.680,00	4.680,00	2.580,00
46250000	Konzessionsabgaben	30.250,93	36.000,00	45.269,16	9.269,16	15.018,23
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.626,06	0,00	1.476,12	1.476,12	-1.149,94
46630000	Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden	454,13	0,00	2.176,50	2.176,50	1.722,37
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	162.487,24	145.260,00	267.792,45	122.532,45	105.305,21
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	172.801,58	177.890,00	181.635,56	3.745,56	8.833,98
50110000	Bürgermeister	15.852,00	16.700,00	16.812,00	112,00	960,00
50120000	Beigeordnete	484,61	1.000,00	1.127,01	127,01	642,40
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	2.590,00	2.000,00	1.780,00	-220,00	-810,00
50221000	Vergütungen	90.984,52	97.170,00	96.652,11	-517,89	5.667,59
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	12.932,70	15.700,00	15.419,91	-280,09	2.487,21
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	7.745,24	7.660,00	7.946,25	286,25	201,01
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.031,72	2.300,00	2.156,32	-143,68	124,60
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.303,96	21.210,00	19.748,43	-1.461,57	444,47
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4,01	0,00	87,65	87,65	83,64
50711000	Pensionsrückstellungen	1.330,32	2.000,00	1.019,96	-980,04	-310,36
50791000	Ehrensoldrückstellungen	7.847,00	2.000,00	8.613,00	6.613,00	766,00
50800000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
50820000	Arbeitnehmer	2.995,50	0,00	0,00	0,00	-2.995,50
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	0,00	0,00	1.044,92	1.044,92	1.044,92
51130000	ehrenamtlich Tätige	8.700,00	9.150,00	9.228,00	78,00	528,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.089,19	385.580,00	204.135,98	-181.444,02	49.046,79
52201000	Heizung	4.198,99	28.700,00	13.617,95	-15.082,05	9.418,96

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
52202000	Strom	9.308,72	23.730,00	19.154,64	-4.575,36	9.845,92
52203000	Wasser / Abwasser	33.197,78	42.350,00	33.574,69	-8.775,31	376,91
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	363,96	1.050,00	571,55	-478,45	207,59
52206000	Abfallbeseitigung	1.289,00	1.250,00	1.948,89	698,89	659,89
52209000	Ausgaben für Winterdienst	219,44	1.500,00	456,96	-1.043,04	237,52
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	42.278,85	206.100,00	39.554,30	-166.545,70	-2.724,55
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.077,19	4.500,00	2.710,27	-1.789,73	-366,92
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.762,16	18.500,00	34.348,80	15.848,80	27.586,64
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.362,87	16.500,00	10.601,74	-5.898,26	3.238,87
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	582,78	1.000,00	77,15	-922,85	-505,63
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.265,71	2.400,00	2.339,90	-60,10	74,19
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	72,73	350,00	575,33	225,33	502,60
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.766,86	8.800,00	9.939,63	1.139,63	-3.827,23
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	104,62	150,00	96,08	-53,92	-8,54
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	1.193,06	3.450,00	1.444,60	-2.005,40	251,54
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	13.004,67	7.050,00	21.581,92	14.531,92	8.577,25
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	16.039,80	18.200,00	11.541,58	-6.658,42	-4.498,22
E11	- Abschreibungen	67.970,75	65.118,00	68.109,52	2.991,52	138,77
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.794,79	3.796,00	3.794,80	-1,20	0,01
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	754,91	687,00	687,15	0,15	-67,76
53420000	mit sozialen Einrichtungen	8.468,76	8.469,00	8.468,75	-0,25	-0,01
53460000	mit Gartenanlagen	202,27	202,00	202,28	0,28	0,01
53490000	mit sonstigen Gebäuden	15.976,29	15.976,00	16.107,28	131,28	130,99
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.783,57	20.391,00	21.452,65	1.061,65	-330,92
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	268,72	268,72	268,72
53720000	Kulturdenkmäler	743,92	744,00	743,92	-0,08	0,00
53810000	Fahrzeuge	4.273,07	4.273,00	4.273,07	0,07	0,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	392,82	413,00	523,76	110,76	130,94
53830000	Betriebsvorrichtungen	4.408,52	3.133,00	4.249,94	1.116,94	-158,58
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.519,83	6.382,00	6.685,20	303,20	165,37
53990000	Sonstige Abschreibungen	652,00	652,00	652,00	0,00	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.713,96	66.920,00	34.750,19	-32.169,81	8.036,23
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.532,96	44.930,00	12.756,05	-32.173,95	1.223,09
54144000	an Zweckverbände	15.181,00	21.990,00	21.994,14	4,14	6.813,14
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.774,89	37.140,00	31.341,97	-5.798,03	7.567,08
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	216,53	600,00	217,18	-382,82	0,65
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	142,80	500,00	0,00	-500,00	-142,80
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	150,00	192,87	42,87	192,87
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	113,00	60,00	63,00	3,00	-50,00
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	493,85	0,00	0,00	0,00	-493,85
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	8.000,00	4.165,00	-3.835,00	4.165,00
56310000	Büromaterial	1.347,04	500,00	817,27	317,27	-529,77
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	5.407,42	4.500,00	7.580,44	3.080,44	2.173,02

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
56331000	Porto	7,49	0,00	0,00	0,00	-7,49
56341000	Fermmeldegebühren	871,64	930,00	908,30	-21,70	36,66
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80,00	73,44	-6,56	-1,45
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	435,00	5.000,00	223,00	-4.777,00	-212,00
56411000	Gebäudeversicherungen	2.227,31	2.670,00	3.183,53	513,53	956,22
56412000	Kfz-Versicherungen	263,71	400,00	275,41	-124,59	11,70
56413000	Haftpflichtversicherungen	3.210,34	4.060,00	4.052,32	-7,68	841,98
56414000	Unfallversicherungen	1.336,80	1.350,00	1.462,40	112,40	125,60
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.255,50	2.350,00	2.208,94	-141,06	-46,56
56419000	Sonstige Versicherungen	233,99	240,00	233,99	-6,01	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	1.507,68	1.530,00	1.704,98	174,98	197,30
56490000	Sonstige	114,28	150,00	25,20	-124,80	-89,08
56810000	Grundsteuer	1.575,32	1.670,00	1.983,61	313,61	408,29
56920000	Verfügungsmittel	446,25	450,00	361,68	-88,32	-84,57
56930000	Repräsentationen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
56950000	Ehrengaben	623,06	750,00	1.196,08	446,08	573,02
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	870,99	1.000,00	413,33	-586,67	-457,66
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	446.350,37	732.648,00	519.973,22	-212.674,78	73.622,85
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-283.863,13	-587.388,00	-252.180,77	335.207,23	31.682,36
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	-283.863,13	-587.388,00	-252.180,77	335.207,23	31.682,36
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-283.863,13	-587.388,00	-252.180,77	335.207,23	31.682,36

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.265.532,25	1.276.260,00	1.349.512,00	73.252,00	83.979,75
40110000	Grundsteuer A	2.678,82	3.080,00	3.665,41	585,41	986,59
40120000	Grundsteuer B	201.870,53	257.180,00	258.950,78	1.770,78	57.080,25
40130000	Gewerbesteuer	151.423,42	119.200,00	131.492,67	12.292,67	-19.930,75
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	800.215,56	780.000,00	835.257,43	55.257,43	35.041,87
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.782,29	18.000,00	18.608,46	608,46	-173,83
40330000	Hundesteuer	8.826,00	8.800,00	9.139,00	339,00	313,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	81.735,63	90.000,00	92.398,25	2.398,25	10.662,62
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	283.713,00	406.060,00	408.792,50	2.732,50	125.079,50
41111000	Schlüsselzuweisung A	283.713,00	406.060,00	408.792,50	2.732,50	125.079,50
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.642,24	1.642,24	1.642,24
46290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
46615000	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	349,36	349,36	349,36
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.549.245,25	1.682.320,00	1.759.946,74	77.626,74	210.701,49
E11	- Abschreibungen	3.581,90	3.582,00	3.581,91	-0,09	0,01
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.581,90	3.582,00	3.581,91	-0,09	0,01
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.014.792,30	1.301.200,00	1.294.624,11	-6.575,89	279.831,81
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	59.252,09	144.540,00	144.598,00	58,00	85.345,91
54150000	an den privaten Bereich	825,00	2.000,00	875,00	-1.125,00	50,00
54190000	an Sonstige	20.643,46	25.000,00	17.667,20	-7.332,80	-2.976,26
54310000	Gewerbesteuerumlage	14.437,75	11.400,00	11.771,91	371,91	-2.665,84
54421000	Landkreise	623.642,00	731.860,00	733.035,00	1.175,00	109.393,00
54423000	Verbandsgemeinden	295.992,00	386.400,00	386.677,00	277,00	90.685,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.052,19	500,00	32.629,95	32.129,95	31.577,76
56430000	Sonstige Beiträge	491,45	500,00	491,45	-8,55	0,00
56551000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	32.138,50	32.138,50	32.138,50
56552000	Pauschalwertberichtigung	560,74	0,00	0,00	0,00	-560,74
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.019.426,39	1.305.282,00	1.330.835,97	25.553,97	311.409,58
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	529.818,86	377.038,00	429.110,77	52.072,77	-100.708,09
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-38,00	700,00	18.791,43	18.091,43	18.829,43
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	18.587,43	18.587,43	18.587,43
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	125,00	500,00	150,00	-350,00	25,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-363,00	200,00	-146,00	-346,00	217,00
47990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.420,73	500,00	97,00	-403,00	-7.323,73
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.225,73	0,00	0,00	0,00	-7.225,73
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	195,00	500,00	97,00	-403,00	-98,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-7.458,73	200,00	18.694,43	18.494,43	26.153,16
E20	Ordentliches Ergebnis	522.360,13	377.238,00	447.805,20	70.567,20	-74.554,93
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	522.360,13	377.238,00	447.805,20	70.567,20	-74.554,93

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.507,65	770,00	85.597,68	84.827,68	82.090,03
61112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	59.410,00	59.410,00	59.410,00
61440000	von der EU	0,00	0,00	9.535,23	9.535,23	9.535,23
61441000	vom Bund	0,00	0,00	12.555,83	12.555,83	12.555,83
61442000	vom Land	2.745,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,00
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	3.332,00	3.332,00	3.332,00
61446000	von Sparkassen	262,65	270,00	264,62	-5,38	1,97
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	4.151,16	5.000,00	4.710,00	-290,00	558,84
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	510,00	200,00	390,00	190,00	-120,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.305,00	4.400,00	4.320,00	-80,00	1.015,00
63690000	Sonstige	336,16	400,00	0,00	-400,00	-336,16
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.104,24	68.860,00	105.528,02	36.668,02	37.423,78
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	51.791,30	52.600,00	89.095,08	36.495,08	37.303,78
64120000	Mieten und Pachten	16.108,42	16.060,00	16.228,42	168,42	120,00
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Photovoltaik	204,52	200,00	204,52	4,52	0,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.890,12	7.750,00	8.744,61	994,61	1.854,49
64242000	vom Land	224,72	0,00	0,00	0,00	-224,72
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	260,00	260,00	260,00
64290000	von Sonstigen	6.665,40	7.750,00	8.484,61	734,61	1.819,21
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	32.063,54	36.000,00	42.390,39	6.390,39	10.326,85
66200000	Weitere sonstige laufende Einzahlungen	2.100,00	0,00	4.680,00	4.680,00	2.580,00
66250000	Konzessionsabgaben	29.899,70	36.000,00	37.710,39	1.710,39	7.810,69
66420000	Umsatzsteuer-Anteile, Ausgangsrechnung aus dem Verkauf eigener Leistungen	63,84	0,00	0,00	0,00	-63,84
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	114.716,71	118.380,00	246.970,70	128.590,70	132.253,99
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	160.548,76	172.890,00	171.278,90	-1.611,10	10.730,14
70110000	Bürgermeister	15.852,00	16.700,00	16.812,00	112,00	960,00
70120000	Beigeordnete	484,61	1.000,00	1.127,01	127,01	642,40
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	2.510,00	2.000,00	1.860,00	-140,00	-650,00
70211000	Dienstbezüge	0,00	0,00	241,22	241,22	241,22
70221000	Vergütungen	90.984,52	97.170,00	96.652,11	-517,89	5.667,59
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	12.932,70	15.700,00	15.419,91	-280,09	2.487,21
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	7.745,24	7.660,00	7.946,25	286,25	201,01
70410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.031,72	2.300,00	2.156,32	-143,68	124,60
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	19.303,96	21.210,00	19.748,43	-1.461,57	444,47
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	4,01	0,00	87,65	87,65	83,64
71130000	ehrenamtlich Tätige	8.700,00	9.150,00	9.228,00	78,00	528,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.592,49	385.580,00	200.487,89	-185.092,11	38.895,40
72201000	Heizung	6.795,37	28.700,00	12.344,07	-16.355,93	5.548,70
72202000	Strom	11.609,14	23.730,00	18.711,13	-5.018,87	7.101,99
72203000	Wasser / Abwasser	33.197,78	42.350,00	33.574,69	-8.775,31	376,91
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	129,21	1.050,00	571,55	-478,45	442,34
72206000	Abfallbeseitigung	1.289,00	1.250,00	1.948,89	698,89	659,89
72209000	Auszahlungen für Winterdienst	219,44	1.500,00	456,96	-1.043,04	237,52
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.225,83	206.100,00	37.341,16	-168.758,84	-6.884,67

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.987,53	4.500,00	3.165,87	-1.334,13	178,34
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.588,60	18.500,00	34.522,36	16.022,36	27.933,76
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung	7.302,49	16.500,00	11.006,39	-5.493,61	3.703,90
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	582,78	1.000,00	77,15	-922,85	-505,63
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.265,71	2.400,00	2.339,90	-60,10	74,19
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	148,18	350,00	575,33	225,33	427,15
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13.983,10	8.800,00	9.114,44	314,44	-4.868,66
72420000	Getränke und Verzehrkosten	30,80	150,00	169,90	19,90	139,10
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.193,06	3.450,00	1.444,60	-2.005,40	251,54
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	29.044,47	25.250,00	33.123,50	7.873,50	4.079,03
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	15.181,00	66.920,00	46.283,15	-20.636,85	31.102,15
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	44.930,00	24.289,01	-20.640,99	24.289,01
74144000	an Zweckverbände	15.181,00	21.990,00	21.994,14	4,14	6.813,14
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	23.902,14	37.140,00	31.035,11	-6.104,89	7.132,97
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	216,53	600,00	217,18	-382,82	0,65
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	357,00	500,00	0,00	-500,00	-357,00
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	150,00	192,87	42,87	192,87
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	113,00	60,00	63,00	3,00	-50,00
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	493,85	0,00	0,00	0,00	-493,85
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	8.000,00	4.165,00	-3.835,00	4.165,00
76310000	Büromaterial	1.380,93	500,00	817,27	317,27	-563,66
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	5.364,02	4.500,00	7.003,79	2.503,79	1.639,77
76331000	Porto	7,49	0,00	0,00	0,00	-7,49
76341000	Fermmeldegebühren	871,87	930,00	909,47	-20,53	37,60
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	57,40	80,00	73,44	-6,56	16,04
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	385,00	5.000,00	601,44	-4.398,56	216,44
76411000	Gebäudeversicherungen	2.227,31	2.670,00	3.183,53	513,53	956,22
76412000	Kfz-Versicherungen	263,71	400,00	275,41	-124,59	11,70
76413000	Haftpflichtversicherungen	3.210,34	4.060,00	4.052,32	-7,68	841,98
76414000	Unfallversicherungen	1.336,80	1.350,00	1.462,40	112,40	125,60
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.255,50	2.350,00	2.208,94	-141,06	-46,56
76419000	Sonstige Versicherungen	233,99	240,00	233,99	-6,01	0,00
76430000	sonstige Beiträge	1.507,68	1.530,00	1.704,98	174,98	197,30
76490000	Sonstige	114,28	150,00	25,20	-124,80	-89,08
76810000	Grundsteuer	1.575,32	1.670,00	1.983,61	313,61	408,29
76920000	Verfügunsmittel	456,07	450,00	266,86	-183,14	-189,21
76930000	Repräsentationen	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
76931000	Ehrengaben	603,06	750,00	1.181,08	431,08	578,02
76990000	Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	870,99	1.000,00	413,33	-586,67	-457,66
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	361.224,39	662.530,00	449.085,05	-213.444,95	87.860,66
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-246.507,68	-544.150,00	-202.114,35	342.035,65	44.393,33
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-246.507,68	-544.150,00	-202.114,35	342.035,65	44.393,33

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-246.507,68	-544.150,00	-202.114,35	342.035,65	44.393,33
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	127.200,00	20.000,00	-107.200,00	20.000,00
68148000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00	0,00
68150000	vom privaten Bereich	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
68177200	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	0,00	123.000,00	0,00	-123.000,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	155.041,55	155.041,55	155.041,55
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	139.533,33	139.533,33	139.533,33
68261000	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	15.508,22	15.508,22	15.508,22
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	127.200,00	175.041,55	47.841,55	175.041,55
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	218.502,52	82.400,00	237.070,75	154.670,75	18.568,23
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.298,72	0,00	10.570,06	10.570,06	7.271,34
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	476,52	0,00	0,00	0,00	-476,52
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	555,00	0,00	0,00	0,00	-555,00
78532000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	10.084,13	10.084,13	10.084,13
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.481,52	10.481,52	10.481,52
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	887,84	0,00	0,00	0,00	-887,84
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	5.584,20	22.400,00	15.746,38	-6.653,62	10.162,18
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.700,24	60.000,00	190.188,66	130.188,66	-17.511,58
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	218.502,52	82.400,00	237.070,75	154.670,75	18.568,23
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-218.502,52	44.800,00	-62.029,20	-106.829,20	156.473,32
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	-465.010,20	-499.350,00	-264.143,55	235.206,45	200.866,65
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-118.530,00	0,00	118.530,00	0,00
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-118.530,00	0,00	118.530,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	0,00	-118.530,00	0,00	118.530,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	0,00	-118.530,00	0,00	118.530,00	0,00
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-118.530,00	0,00	118.530,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	0,00	118.530,00	0,00	-118.530,00	0,00
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-246.507,68	-544.150,00	-202.114,35	342.035,65	44.393,33

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.275.860,41	1.276.260,00	1.357.710,13	81.450,13	81.849,72
60110000	Grundsteuer A	2.676,99	3.080,00	3.676,04	596,04	999,05
60120000	Grundsteuer B	200.743,12	257.180,00	259.039,33	1.859,33	58.296,21
60130000	Gewerbesteuer	150.565,17	119.200,00	127.809,21	8.609,21	-22.755,96
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	808.731,56	780.000,00	853.770,95	73.770,95	45.039,39
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.814,67	18.000,00	19.159,41	1.159,41	344,74
60330000	Hundesteuer	8.721,50	8.800,00	9.160,50	360,50	439,00
60521000	Familienleistungsausgleich	85.607,40	90.000,00	85.094,69	-4.905,31	-512,71
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	283.713,00	406.060,00	408.792,50	2.732,50	125.079,50
61111000	Schlüsselzuweisung A	283.713,00	406.060,00	408.792,50	2.732,50	125.079,50
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
66290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.559.573,41	1.682.320,00	1.767.795,51	85.475,51	208.222,10
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.016.454,68	1.301.200,00	1.221.430,38	-79.769,62	204.975,70
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	59.252,09	144.540,00	89.598,00	-54.942,00	30.345,91
74159000	an den sonstigen privaten Bereich	20.643,46	25.000,00	667,20	-24.332,80	-19.976,26
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	825,00	2.000,00	875,00	-1.125,00	50,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	16.100,13	11.400,00	10.578,18	-821,82	-5.521,95
74421000	Landkreise	623.642,00	731.860,00	733.035,00	1.175,00	109.393,00
74423000	Verbandsgemeinden	295.992,00	386.400,00	386.677,00	277,00	90.685,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	491,45	500,00	491,45	-8,55	0,00
76430000	sonstige Beiträge	491,45	500,00	491,45	-8,55	0,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.016.946,13	1.301.700,00	1.221.921,83	-79.778,17	204.975,70
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	542.627,28	380.620,00	545.873,68	165.253,68	3.246,40
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	84,75	700,00	339,00	-361,00	254,25
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	270,75	500,00	265,00	-235,00	-5,75
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-386,00	200,00	-126,00	-326,00	260,00
67990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	195,00	500,00	7.322,73	6.822,73	7.127,73
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	7.225,73	7.225,73	7.225,73
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	195,00	500,00	97,00	-403,00	-98,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-110,25	200,00	-6.983,73	-7.183,73	-6.873,48
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	542.517,03	380.820,00	538.889,95	158.069,95	-3.627,08
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	542.517,03	380.820,00	538.889,95	158.069,95	-3.627,08
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	542.517,03	380.820,00	538.889,95	158.069,95	-3.627,08
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
		in EUR				
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	81.306,83	0,00	278.546,40	278.546,40	197.239,57
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-1.447.767,24	0,00	-1.828.460,59	-1.828.460,59	-380.693,35
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.529.074,07	0,00	2.107.006,99	2.107.006,99	577.932,92
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	81.306,83	0,00	278.546,40	278.546,40	197.239,57
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	85.106,83	0,00	282.346,40	282.346,40	197.239,57
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-1.447.767,24	0,00	-1.828.460,59	-1.828.460,59	-380.693,35
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.529.074,07	0,00	2.107.006,99	2.107.006,99	577.932,92
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-77.506,83	0,00	-274.746,40	-274.746,40	-197.239,57
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	542.517,03	380.820,00	538.889,95	158.069,95	-3.627,08

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
1	Anlagevermögen	5.401.749,82	5.585.785,98	184.036,16
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	270.643,19	263.266,48	-7.376,71
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	270.643,19	263.266,48	-7.376,71
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	270.643,19	263.266,48	-7.376,71
1.2	Sachanlagen	5.126.106,63	5.317.519,50	191.412,87
1.2.1	Wald, Forsten	863.123,90	863.123,90	0,00
	02110000 Mischwald	118.653,80	118.653,80	0,00
	02120000 Laubwald	640.955,69	640.955,69	0,00
	02130000 Nadelwald	103.508,11	103.508,11	0,00
	02140000 Gehölz	6,30	6,30	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	270.642,87	269.955,72	-687,15
	02220000 Parkanlagen	149.353,69	149.353,69	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	3.727,08	3.727,08	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	1,00	1,00	0,00
	02310000 Ackerland	21.870,07	21.870,07	0,00
	02340000 Weideland	5.121,74	5.121,74	0,00
	02390000 Sonstige	42,35	42,35	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	1.466,72	779,57	-687,15
	02960000 Bauland	89.060,22	89.060,22	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.265.254,33	1.256.907,11	-8.347,22
	03110000 Einfamilienhäuser	5.094,72	5.094,72	0,00
	03210000 Kindertagesstätten	630.247,04	627.805,84	-2.441,20
	03220000 Jugendeinrichtungen	233,95	155,97	-77,98
	03540000 Sportplätze	3,00	3,00	0,00
	03690000 sonstige Gartenanlagen	809,10	606,82	-202,28
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	224.550,86	217.394,68	-7.156,18
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	3.048,52	13.119,98	10.071,46
	03996000 Kureinrichtungen	401.267,14	392.726,10	-8.541,04
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.348.351,63	2.787.660,01	439.308,38
	04120000 Brücken	476,52	476,52	0,00
	04710000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	725,90	725,90	0,00
	04824000 Gemeindestraßen	2.218.463,05	2.624.343,65	405.880,60
	04830000 Wege	1,00	1,00	0,00
	04831000 Fußwege	0,00	10.084,13	10.084,13
	04833000 Radwege	23.022,33	21.983,73	-1.038,60
	04834000 landwirtschaftliche Wege	88.945,38	88.532,69	-412,69
	04841000 Parkplätze	2.435,95	2.435,95	0,00
	04842000 Dorfplätze	1,00	1,00	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung	14.279,50	29.669,10	15.389,60
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	0,00	9.405,34	9.405,34
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	15.134,90	13.738,98	-1.395,92
	06110000 Gemälde	5.216,01	4.564,01	-652,00
	06590000 sonstige Kulturdenkmäler	9.918,89	9.174,97	-743,92
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	64.462,91	55.416,14	-9.046,77
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	24.397,50	21.183,50	-3.214,00
	07183000 Mäheinrichtungen	1.412,50	847,50	-565,00

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
	in EUR		
07189000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	2.593,89	2.099,82	-494,07
07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	3.797,27	3.273,51	-523,76
07300000 Betriebsvorrichtungen	32.261,75	28.011,81	-4.249,94
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.656,46	70.717,64	9.061,18
08210000 Betriebsausstattung	61.656,46	70.717,64	9.061,18
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	237.479,63	0,00	-237.479,63
09610000 Anlagen im Bau	237.479,63	0,00	-237.479,63
1.3 Finanzanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	5.000,00	5.000,00	0,00
11190000 Sonstige Anteilsrechte	5.000,00	5.000,00	0,00
2 Umlaufvermögen	1.610.825,65	1.844.934,55	234.108,90
2.1 Vorräte	16.420,00	44,00	-16.376,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	16.420,00	44,00	-16.376,00
14310000 Fertige Erzeugnisse	16.420,00	44,00	-16.376,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.594.405,65	1.844.890,55	250.484,90
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	54.340,92	12.305,53	-42.035,39
15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	160,00	160,00
15250000 Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	15.508,22	2.505,02	-13.003,20
15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	38.427,61	41.990,39	3.562,78
15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	965,83	0,00	-965,83
21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-560,74	-211,38	349,36
21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	-32.138,50	-32.138,50
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.171,98	8.839,35	7.667,37
16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	1.171,98	8.839,35	7.667,37
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.538.843,75	1.823.716,67	284.872,92
15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	500,00	0,00	-500,00
15340000 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	13.328,76	1.567,85	-11.760,91
16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	18.587,43	18.587,43
17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	1.525.014,99	1.803.561,39	278.546,40
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	49,00	29,00	-20,00
17630007 Sonstige Vermögensgegenstände gegen den sonstigen privaten Bereich (Debitoren)	49,00	29,00	-20,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	1.961,23	2.202,45	241,22
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.961,23	2.202,45	241,22
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.961,23	2.202,45	241,22

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
Bilanzsumme	7.014.536,70	7.432.922,98	418.386,28

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
1	Eigenkapital	5.748.955,86	5.944.580,29	195.624,43
1.1	Kapitalrücklage	5.227.389,93	5.465.886,93	238.497,00
	20100000 Kapitalrücklage	3.943.446,35	3.943.446,35	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	1.283.943,58	1.522.440,58	238.497,00
1.2	Sonstige Rücklagen	283.068,93	283.068,93	0,00
	20210000 Gesetzliche und freie Rücklagen	25.038,93	25.038,93	0,00
	20220000 Sonstige zweckgebundene Rücklagen	258.030,00	258.030,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	238.497,00	195.624,43	-42.872,57
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	238.497,00	195.624,43	-42.872,57
2	Sonderposten	980.991,46	1.115.961,22	134.969,76
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	980.991,46	1.115.961,22	134.969,76
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	405.492,73	415.726,69	10.233,96
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	297.723,51	290.348,61	-7.374,90
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	101.024,47	99.340,00	-1.684,47
	23150000 vom privaten Bereich	1.333,33	21.066,66	19.733,33
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	5.411,42	4.971,42	-440,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	575.498,73	700.234,53	124.735,80
	23250000 vom privaten Bereich	575.498,73	558.527,60	-16.971,13
	23259000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	141.706,93	141.706,93
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	23321000 Anzahl.auf Sopos aus Beiträgen AiB	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	182.944,73	264.423,02	81.478,29
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	86.008,00	94.621,00	8.613,00
	24320000 für Versorgungsempfänger	86.008,00	94.621,00	8.613,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	96.936,73	169.802,02	72.865,29
	28200000 Sonstige Rekultivierungsverpflichtungen	86.925,00	86.925,00	0,00
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	6.100,56	5.920,93	-179,63
	29200000 für geleistete Überstunden	3.911,17	4.956,09	1.044,92
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	0,00	72.000,00	72.000,00
4	Verbindlichkeiten	101.644,65	107.958,45	6.313,80
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3.733,62	13.250,90	16.984,52
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	-3.733,72	13.250,80	16.984,52
	35590000 sonstiger privater Bereich	0,10	0,10	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	76.629,95	74.176,92	-2.453,03
	36390000 gegenüber Sonstigen	76.629,95	74.176,92	-2.453,03
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.878,45	6.632,73	-12.245,72
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	119,76	6.632,73	6.512,97
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.532,96	0,00	-11.532,96

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	7.225,73	0,00	-7.225,73
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	9.869,87	13.897,90	4.028,03
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	231,88	459,91	228,03
	37910000 Verwahrgelder	0,00	12.271,33	12.271,33
	37910040 *VV* Jagdgenossenschaft Ehscheid	8.471,33	0,00	-8.471,33
	37920000 *VV* Kautionen	1.102,82	1.102,82	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 19%	63,84	63,84	0,00
	Bilanzsumme	7.014.536,70	7.432.922,98	418.386,28

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss der Ortsgemeinde Ehlscheid Haushaltsjahr **2023**

§ 48 Abs 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

§ 44 Abs. 3 Erhebliche Abweichungen zwischen Plan und Ist (größer 10.000 €) in der Ergebnisrechnung

Erträge

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
1	Steuern u. ähnl. Abgaben	1.276.260,00	1.349.512,00	73.252,00	Mehrerträge Einkommensteuer u.a.
2	Zuwendungen, Umlagen	416.700,00	503.521,81	86.821,81	Mehrertr. Schlüsselzuweisung B u.a.
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	68.860,00	105.741,62	36.881,62	Mehrerträge Holzverkauf
17	Zinserträge	700,00	18.791,43	18.091,43	Mehrertr. Verzinsung liquide Mittel

Aufwendungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
10	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	385.580,00	204.135,98	-181.444,02	Minderaufw. Unterhaltung Gebäude u.a.
12	Zuwendungen und Umlagen	1.368.120,00	1.329.374,30	-38.745,70	Minderaufw. Umlagen
14	Sonst. lfd. Aufwendungen	37.640,00	63.971,92	26.331,92	Mehraufwend. Einzelwertberichtigung

§ 45 Abs. 3 Erhebliche Abweichungen zwischen Plan und Ist (größer 10.000 €) in der Finanzrechnung

Einzahlungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
1	Steuern u. ähnl. Abgaben	1.276.260,00	1.357.710,13	81.450,13	Mehreinz. Einkommensteuer u.a.
2	Zuwendungen, Umlagen	406.830,00	494.390,18	87.560,18	Mehreinz. Schlüsselzuweisung B u.a.
5	Priv.-rechtl. Leistungsentg.	68.860,00	105.528,02	36.668,02	Mehreinzahlung Holzverkauf
24	Einzahl. aus Invest.-Zuw.	127.200,00	20.000,00	-107.200,00	Mindereinz. Beiträge Mohnweg
25	Einzahl. aus Beiträgen	0,00	155.041,55	155.041,55	Mehreinz. Beiträge Mohnweg u.a.

Auszahlungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
10	Auszahl. f. Sach-Dienstl.	385.580,00	200.487,89	-185.092,11	Minderausz. Unterhalt. Gebäude u.a.
12	Zuwendungen und Umlagen	1.368.120,00	1.267.713,53	-100.406,47	Minderausz. Zuwendungen, Umlagen
29	Auszahl. f. Sachanlagen	82.400,00	237.070,75	154.670,75	Mehrausz. Mohnweg -aber HH-Erm.

Ziffer 1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 vom 11.10.2007 hat der Gesetz- und Verordnungsgeber die Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO) vom 28.12.2007 und die dazugehörigen Verwaltungsvorschriften vom 25. März 2008 erlassen.

Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden beibehalten.

Der Bestand für das "liegende Holz" (Bilanz, Aktiva, Post. 2.1.3) hat sich gegenüber 2022 um 16.376,00 € auf nur noch 44,00 € verringert.

Das Finanzergebnis wird in einer Summe dargestellt. In diesem Betrag ist ebenfalls die "ehemalige kamerale Rücklage" enthalten.

Somit sind die liquiden Mittel der Ortsgemeinde unter Position 2.2.6, Konto 17431 (Aktiva-Seite) erkennbar und betragen zum 31.12.2023 = 1.803.561,39 € (+ 278.546,40 €).

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandsetzungen gebildet.

Die Rückstellungen für Pensionen für Versorgungsempfänger (Bilanz, Passiva, Pos. 3.1.) hat sich um 8.613,00 € erhöht.

Es handelt sich hier um Zugänge für die aktive Ortsbürgermeisterin (+6.583,00 €) sowie für die

ehemaligen Ortsbürgermeister (insgesamt 2.030,00 €).

Diese Buchungen bzw. Anpassungen werden von der PPA geliefert. Sie sind nicht zahlungswirksam.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub der Gemeindearbeiter u.a. Beschäftigten hat sich um 179,63 € von 6.389,96 € auf 6.100,56 € reduziert.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden erhöht sich um 1.044,92 € von 3.911,17 € auf 4.956,09 €. Auch diese Beträge sind nicht zahlungswirksam.

Neu wurde eine Sonstige Rückstellung (Bilanz, Passiv-Seite, Position 3.4, Konto 29900) in Höhe von insgesamt 72.000,00 € gebildet.

Diese ergibt bzw. resultiert aus:

§ 12 VI des alten KiTaG für RLP regelte, dass sich die im Einzugsbereich der Tageseinrichtung liegenden Gemeinden im Rahmen an den ungedeckten Personalkosten der freien/caritativen Träger beteiligen sollen.

Nach § 27 III Satz 1 KiTaG, welches am 01.07.2021 vollständig in Kraft getreten ist, sollen die im Einzugsbereich einer Tageseinrichtung liegenden Gemeinden zur Deckung der Kosten des Trägers der öffentlichen Jugendhilfe beitragen.

Eine nach § 5 IIS. 2 abzuschließende Rahmenvereinbarung soll Planung, Betrieb und Finanzierung von Tageseinrichtungen sowie die angemessene Eigenleistung regeln.

Erst die Übergangvereinbarung vom 22.03.2024 für den Übergangszeitraum vom 01.07.2021 bis zum 31.12.2024 bildet nun die Grundlage und den rechtlichen Rahmen für die zu treffenden Vereinbarungen zwischen dem örtlichen Träger der öffentl. Jugendhilfe und dem freien Träger der Tageseinrichtungen.

Solange es an der Regelung durch die abzuschließende Rahmenvereinbarung fehlte, wurde der bisherige durchschnittliche Trägeranteil für kommunale Kita-Träger für die Beteiligung an den Personalkosten vom Landkreis Neuwied zugrunde gelegt.

Dieser beträgt für KiTas in kommunaler Trägerschaft 11 Prozent.

Die Erhebung der Gemeindebeteiligung für das 2. HJ 2021 und für das Jahr 2022 erfolgt vorläufig.

Lediglich der vorläufige Anteil für das 2. JH 2021 wurde ausgezahlt.

Für die Zeit ab 2022 sollten ausdrücklich vorerst keine Zahlungen mehr geleistet werden.

Im Jahr 2023 wurde in Höhe des Haushaltsansatzes 2023 sowie des noch nicht zu zahlenden Anteiles für 2022 eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 55.000,00 € gebildet.

Ähnlich verhält es sich für die Abrechnungen der Personalkostenzuschüsse an die Katholische Kirchengemeinschaft. Hier wurde bisher auch nur bis zum Jahr 2019 abgerechnet.

In Höhe des veranschlagten Haushaltsansatzes von 17.000,00 € wurde ebenfalls eine Rückstellung gebildet, so dass sich ein Betrag von 72.000,00 € insgesamt ergibt.

Die Anlage im Bau, Mohnweg wurde abgeschlossen und aktiviert.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Leasingverträgen sind der Verwaltung nicht bekannt und wurden nicht berücksichtigt.

Die Ortsgemeinde Ehlscheid ist schuldenfrei.

Die Forderungen, die Sonderposten und die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert erfasst.

Ansonsten verweisen wir auf die Ausführungen zur Bilanzierung und Bewertung in der Eröffnungsbilanz.

Zu den Ziffern 2 bis 7, 10 bis 14, 16 bis 21 des § 48 Abs. 2 GemHVO ergeben sich keine weiteren Angaben oder Erläuterungen.

Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

1 Gemeindearbeiter	Vollzeit
1 Gemeindearbeiter	Vollzeit
1 Verw.-Angest.	Teilzeit
1 Raumpflegerin	Teilzeit
1 Raumpflegerin/Hallenwartin	Teilzeit

Ziffer 23 Mitglieder des Gemeinderates Ehlscheid

Legislaturperiode ab 2019

Runkel, Ingelore	Ortsbürgermeisterin
Mayer, Michael	1. Ortsbeigeordneter u. Ratsmitglied
Langhard, Erich	2. Ortsbeigeordneter u. Ratsmitglied
Wust, Lisa	3. Ortsbeigeordneter u. Ratsmitglied
Gembries, Sebastian	Ratsmitglied
Herrig, Pamela	Ratsmitglied
Lahr, Jörg	Ratsmitglied
Lehnhardt, Martha	Ratsmitglied
Linn, Florian	Ratsmitglied
Linn, Sebastian	Ratsmitglied
Lück, Elke	Ratsmitglied
Müller, Oliver	Ratsmitglied
Pees, Dr.Günter-Jürgen	Ratsmitglied
Rohowski, Henning	Ratsmitglied
Runkel, Karolin	Ratsmitglied
Seuser, Petra	Ratsmitglied
Wust, Claus	Ratsmitglied

Eine Mitzugehörigkeit von Posten zu mehreren Bilanzpositionen gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO entfällt.

Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Ehscheid 2023

Vorbemerkungen

Dem Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, sollen nach § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) folgende Punkte entnommen werden können:

- eine Darstellung des Verlaufes der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde derart, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben
- eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechenden Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

In die Analyse sollen (produktorientierte) Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind, einbezogen werden. Unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse sollen diese erläutert werden.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auf

- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung und zugrunde liegende Annahmen

eingehen.

Der nachfolgende Rechenschaftsbericht geht zunächst auf den allgemeinen Geschäftsverlauf anhand der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung ein.

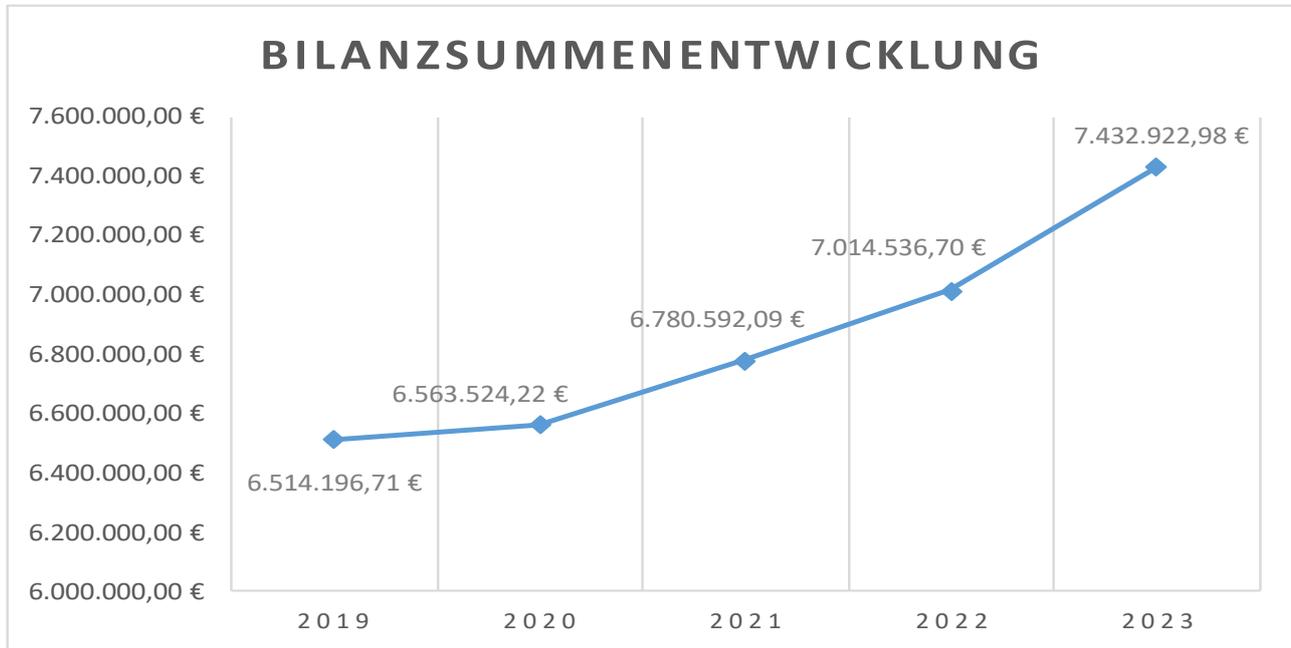
Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8. Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

Geschäftsverlauf 2023

Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 7.014.536,70 € um 418.386,28 € auf nunmehr 7.432.922,98 € erhöht.

Hierdurch ergibt sich folgende Entwicklung der Bilanzsummen:



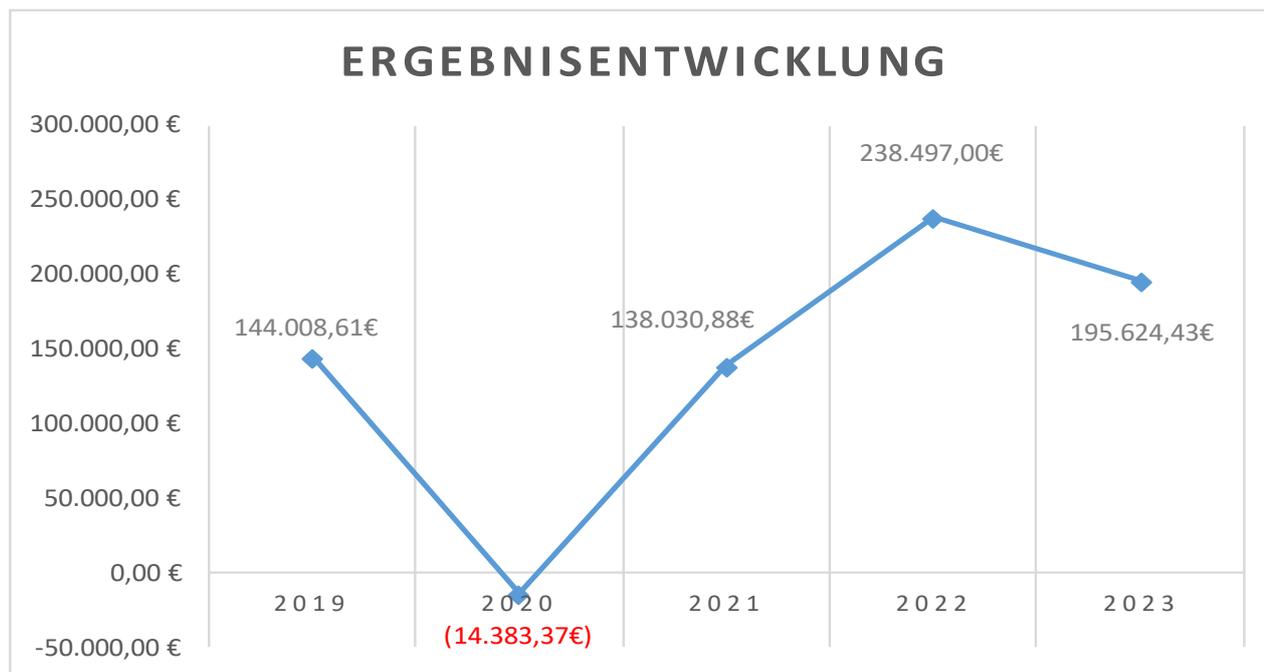
Ergebnisrechnung

Der doppische Jahresüberschuss 2023 beläuft sich auf 195.624,43 € (Vorjahr 238.497,00 €).

Der Summe der laufenden Erträge stehen laufende Aufwendungen gegenüber, dies ergibt ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit. Hierzu wird der Saldo der Zinserträge und –aufwendungen addiert.

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.711.732,49 €	2.027.739,19 €	316.006,70 €
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.465.776,76 €	1.850.809,19 €	385.032,43 €
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	245.955,73 €	176.930,00 €	-69.025,73 €
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-7.458,73 €	18.694,43 €	26.153,16 €
E20	Ordentliches Ergebnis	238.497,00 €	195.624,43 €	-42.872,57 €
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E23	Jahresergebnis	238.497,00 €	195.624,43 €	-42.872,57 €

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

In der Finanzrechnung finden sich alle Ein- und Auszahlungen der Ortsgemeinde Ehlscheid im Haushaltsjahr 2023 wieder.

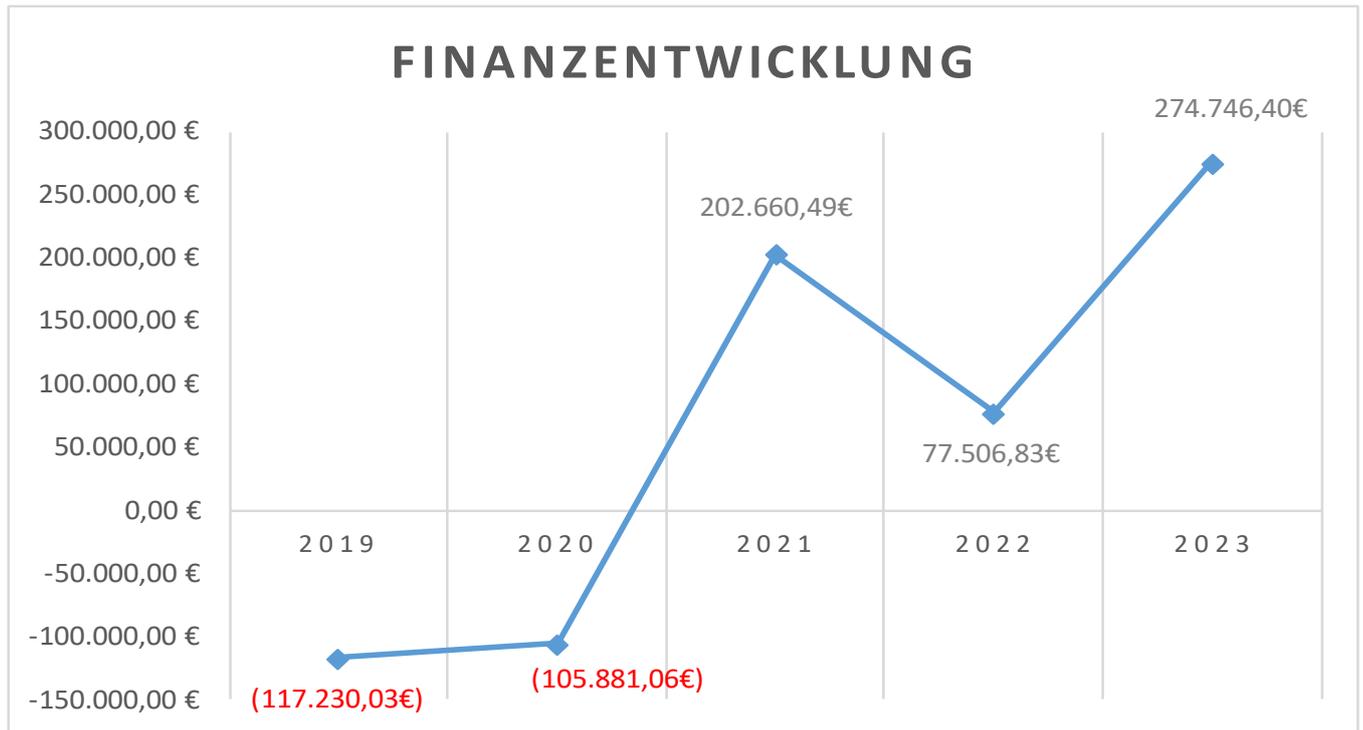
Der Finanzmittelüberschuss des Jahres 2023 beläuft sich auf 278.546,40 €.

Dieser ergibt sich aus

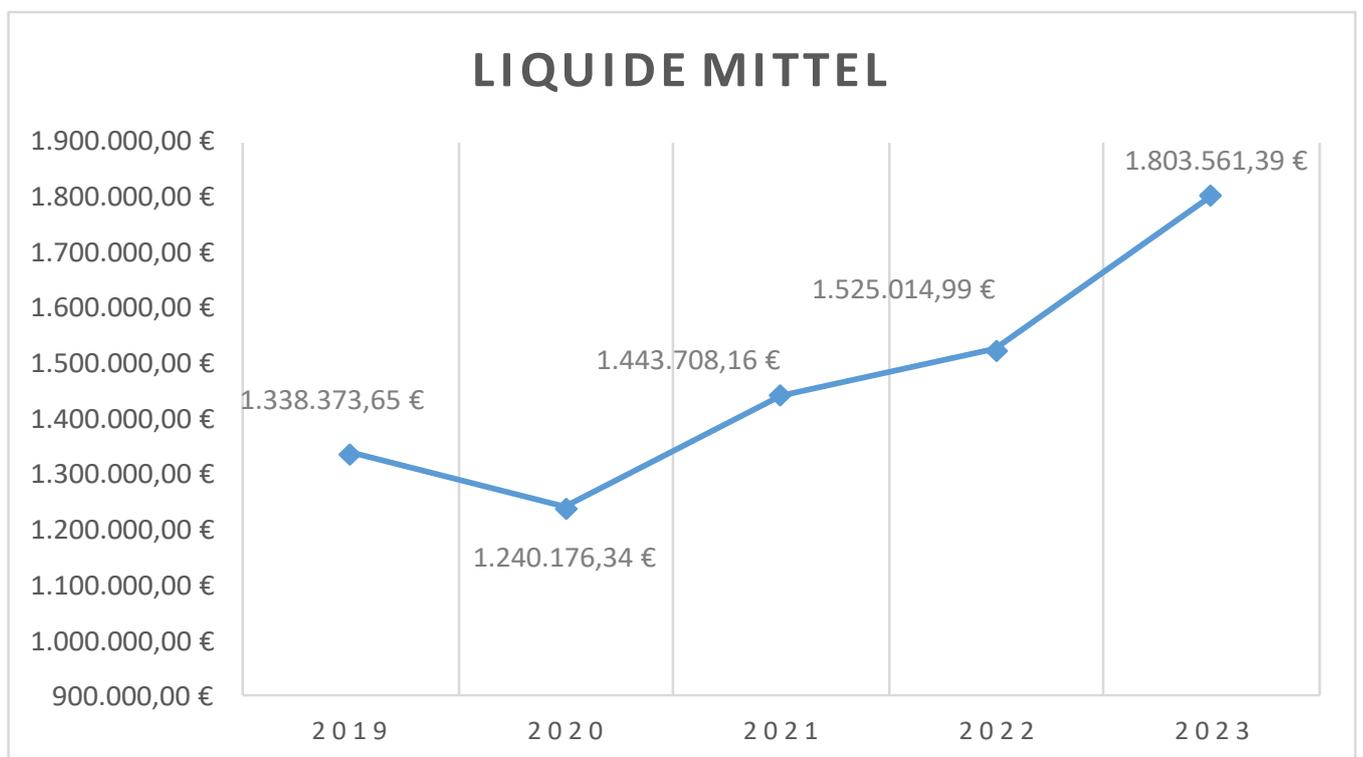
- den laufenden Einzahlungen
- den laufenden Ausgaben
- dem Saldo der Zinsein- und Auszahlungen
- dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	296.009,35 €	336.775,60 €
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-218.502,52 €	-62.029,20 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	77.506,83 €	274.746,40 €
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	77.506,83 €	274.746,40 €
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	77.506,83 €	274.746,40 €
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.800,00 €	3.800,00 €
F38	Veränderung der liquiden Mittel	81.306,83 €	278.546,40 €

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:



Detailbetrachtung Bilanz

Im Folgenden werden die beiden Seiten der Bilanz näher erläutert. Auf die Veränderungen durch die regelmäßige aufwandswirksame Abschreibung von Anlagegütern bzw. der regelmäßigen ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten wird nicht näher eingegangen, lediglich die Bilanzpositionen mit außerordentlichen Zu- bzw. Abgängen werden dargelegt. Die Gliederung bezieht sich auf die Bilanzposition.

Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz („Mittelverwendung“) umfasst folgende Positionen.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte

Das Konto 03990 sonstige Gebäude erhöht sich von 3.048,52 € um 10.071,46 €. Hier findet sich die Wanderhütte mit insgesamt 10.481,52 € wieder.

Nach dem Abschreibungslauf aller dieser Anlagegüter vermindert sich dieser Bereich insgesamt um 8.347,22 € von 1.265.254,33 € auf 1.256.907,11 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Diese Position erhöht sich um 439.308,38 € von 2.348.351,63 € auf nunmehr 2.787.660,01 €.

Die Veränderungen ergeben sich aus dem Konto 048240 Gemeindestraßen mit der Aktivierung des Entsprechenden Anteils der Straßen der Auflösung der Anlage im Bau, Mohnweg, um 423.355,78 €.

Ebenfalls wurden unter 04831 der Anteil der Spielgeräte für den Walderlebnispfad mit insgesamt 10.084,31 € verbucht.

Nach dem Abschreibungslauf des Infrastrukturvermögens insgesamt ergibt sich die bereits erwähnte Erhöhung.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Das Konto 08210 erhöht sich um 9.061,18 € von 61.656,46 € auf 70.717,64 €.

Hier wurde ein Drei-Seiten-Kipper für 10.605,58 € sowie eine Waldschaukel für 5.140,80 € beschafft.

1.2.10 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen

Wie bereits oben erwähnt wurde hier die Anlage im Bau, Mohnweg, mit 237.479,63 € aufgelöst. Es besteht keine Anlage im Bau mehr.

2.1.3. Fertige Erzeugnisse

Der Bestand für das „liegende Holz“ hat sich gegenüber 2022 um 16.376,00 € von 16.420,00 € auf nur noch 44,00 € verringert.

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Forderungen belaufen verringern sich von 54.340,92 € um 42.035,39 € auf insgesamt 12.305,53 €.

15150	Gebührenforderungen gegenüber dem privaten Bereich	160,00 €
15250	Anzahlung auf SoPo aus Beiträgen AiB "Auf den Hähnen" (Stundungen)	2.505,02 €
15350	Steuerforderungen gegen den privaten Bereich (Grundsteuer, Gewerbesteuer)	41.990,39 €
21100	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-211,38 €
21200	Einzelwertberichtigung auf Forderungen	-32.138,50 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese betragen 8.839,35 € und entfallen hauptsächlich auf Forderungen aus der Konzessionsausgabe. Sie verändern sich von 1.171,98 € auf nunmehr 8.839,35 €.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Erhöhung der Forderungen beträgt 1.823.716,67 € und hat sich damit um 284.872,92 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Es handelt sich hier um die Erhöhung der liquiden Mittel mit 278.546,60 € sowie um die Verzinsung der liquiden Mittel für 2023 mit 18.587,43 €.

Die Gebührenforderung betragen 0,00 € und die Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich betragen nur noch 1.567,85 €

Passiva

Die Passivseite der Bilanz („Mittelherkunft“) umfasst folgende Positionen.

1.3. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

Wie eingangs erwähnt beträgt der Jahresüberschuss 195.624,43 € und wird unter dieser Position dargestellt.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

In 2023 wurden Zuweisungen unter dem Konto 23150 vom privaten Bereich in Höhe von 20.000,00 € für den Walderlebnispfad gezahlt.

Insgesamt erhöhen sich die Sonderposten um 10.233,96 € von 405.492,73 € auf 415.726,69 €.

Auch hier gilt wieder dass am Ende des Jahres der Abschreibungslauf über alle Sonderposten läuft, und diese parallel zu den entsprechend gehörenden Abschreibungsgüter aufgelöst werden.

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Diese erhöhen sich insgesamt von 575.498,73 € um 124.735,80 € auf 700.234,53 €.

Hier sind die wiederkehrenden Beiträge für den Mohnweg in Höhe von 141.706,93 € berücksichtigt. Die Maßnahme ist fertiggestellt und die Anlage im Bau wurde aufgelöst.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Versorgungsempfänger haben sich von 86.008,00 um 8.613,00 € auf nunmehr 94.621,00 € erhöht.

Der Betrag ergibt sich aus einer Zuführung für die aktive Ortsbürgermeisterin in Höhe von 6.583,00 € und aus der Auflösung für die ehemaligen Ortsbürgermeister in Höhe von 2.030,00 €.

Diese Beträge sind nicht zahlungswirksam und werden von der PPA geliefert.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Insgesamt erhöhen sich diese Rückstellungen von 96.936,73 € um 72.865,29 € auf 169.802,02 €.

Die Sonstigen Rückstellungen bestehen aus Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Minderung von 6.100,56 € € auf 5.920,93 €) und Rückstellungen für geleistete Überstunden, Zeitguthaben (Erhöhung von 3.911,17 € auf 4.956,09 €). Diese Beträge sind nicht zahlungswirksam.

Wie bereits im Anhang ausgeführt wurde eine Sonstige Rückstellung in Höhe von insgesamt 72.000,00 € gebildet.

Es handelt sich hier um die Anteile an den Personalkosten für die Kindergärten an die Kreisverwaltung Neuwied mit 55.000,00 € sowie an die Katholische Kirchengemeinde mit 17.000,00 €.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Verbindlichkeiten verändern sich von -3.733,62 € um 16.984,52 € auf 13.250,90 €.

Diese Beträge ergeben sich aus Rechnungen für das Jahr 2023, die erst Anfang des Jahres 2024 beglichen wurden.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Die Anteile an den Pensionsrückstellungen des Revierförsters, dessen Anstellung bei dem Forstzweckverband erfolgt, werden nach Hinweisen der Mittelrheinischen Treuhand als Verbindlichkeit gegenüber des Verbandes dargestellt. Die Anteile an diesen Pensionsrückstellungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 von 76.629,95 € um 2.453,03 € auf 74.176,92 € verringert.

Es handelt sich hier um eine Auflösung im Rahmen der Altersteilzeit (Bereich Forst) mit 1.296,49 €, um die Auflösung des ehemaligen Revierbeamten mit 2.176,50 € sowie um die Zuführung des jetzigen Revierbeamten mit 1.019,96 €.

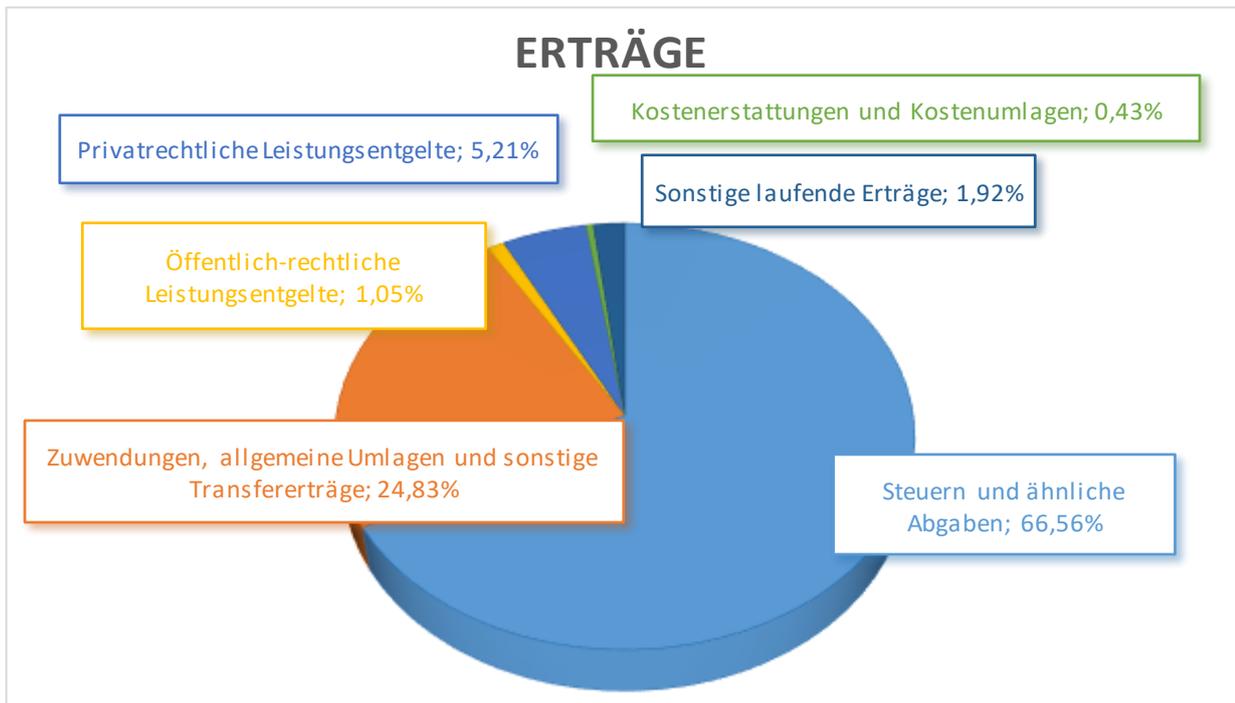
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. Öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeit in Höhe von insgesamt 6.632,73 € (Vorjahr 18.878,45 €) ergibt sich aus der anteiligen Nachzahlung des Ausbaubeitrages der Nebenanlagen L 257 für den Bereich Kindergarten.

Der Anteil der Ortsgemeinde Ehscheid wurde erst Anfang 2024 beglichen.

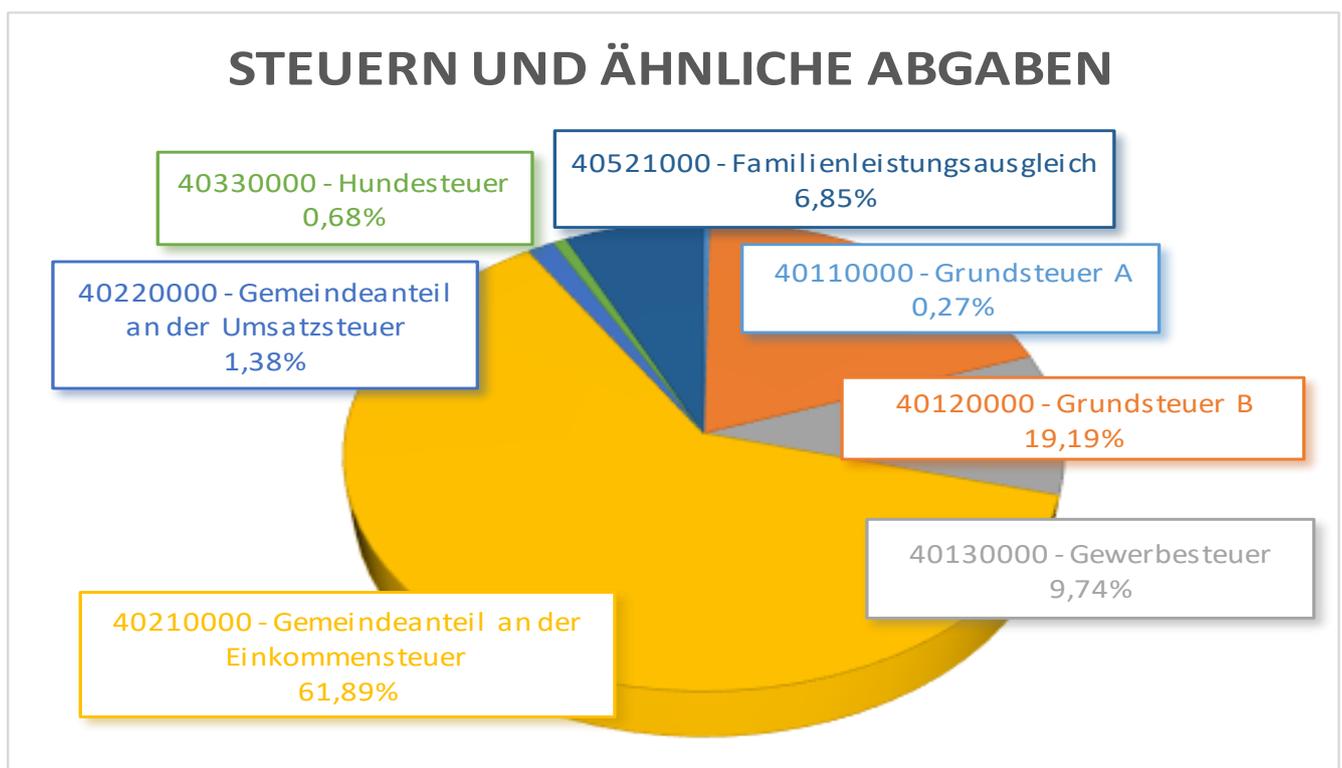
Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

Die **Erträge** der Ortsgemeinde Ehscheid setzen sich wie folgt zusammen:



E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

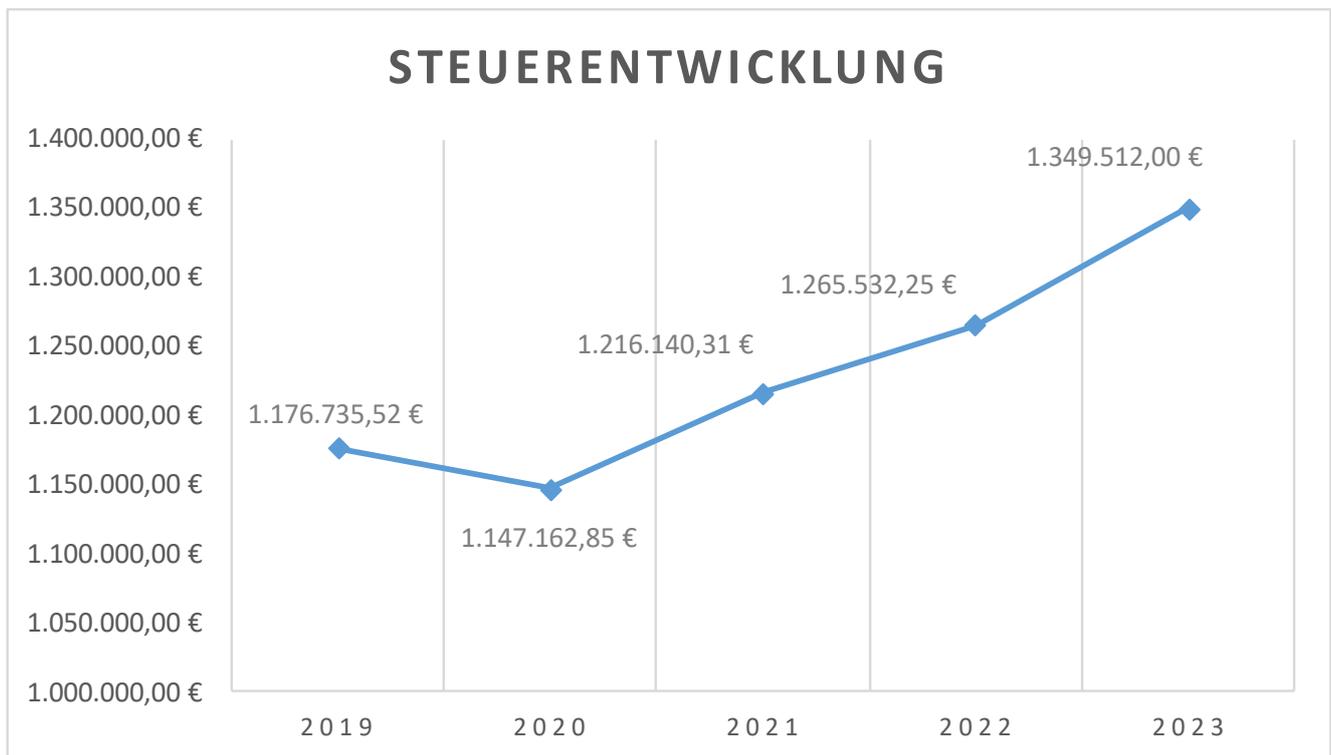


Die Steuern und ähnlichen Abgaben lagen im Jahr 2023 um 73.252,00 € über dem Planansatz von 1.276.260,00 € und mit 83.979,75 € über dem Ergebnis des Jahres 2022 von 1.265.532,25 €.

Konto	Steuerart	Plan	Ist	Differenz	
40110	Grundsteuer A	3.080,00 €	3.665,41 €	585,41 €	↑
40120	Grundsteuer B	257.180,00 €	258.950,78 €	1.770,78 €	↗
40130	Gewerbesteuer	119.200,00 €	131.492,67 €	12.292,67 €	↗
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	780.000,00 €	835.257,43 €	55.257,43 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.000,00 €	18.608,46 €	608,46 €	↗
40330	Hundesteuer	8.800,00 €	9.139,00 €	339,00 €	↗
40521	Familienleistungsausgleich	90.000,00 €	92.398,25 €	2.398,25 €	↗
Summe		1.276.260,00 €	1.349.512,00 €	73.252,00 €	

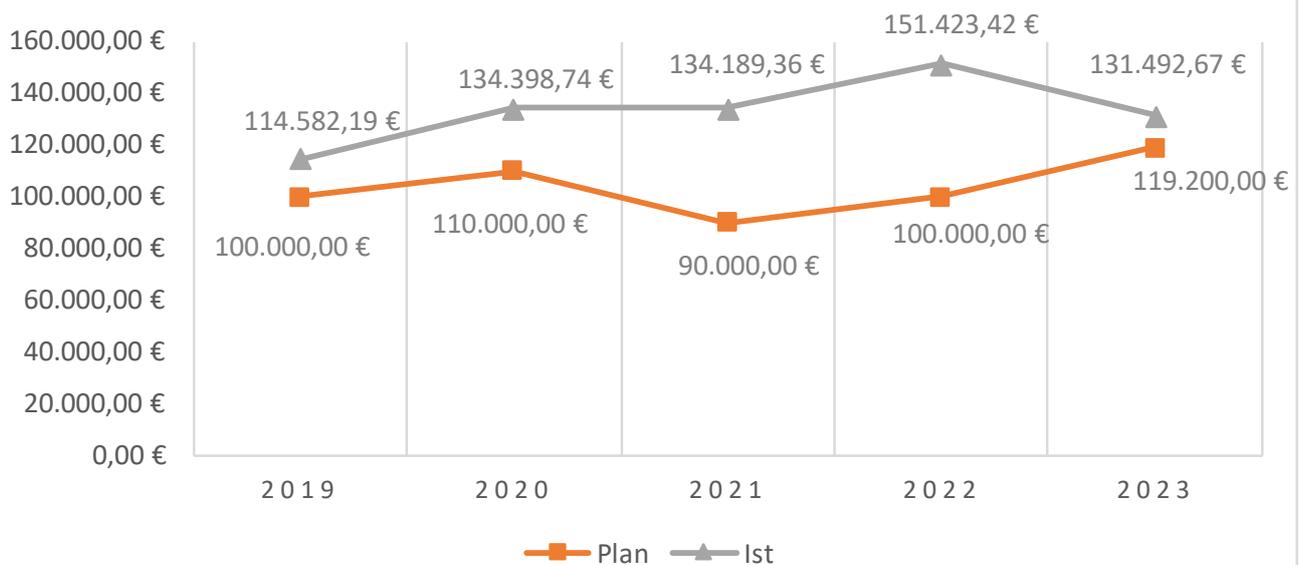
Konto	Steuerart	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis 2023	Differenz	
40110	Grundsteuer A	2.678,82 €	3.665,41 €	986,59 €	↑
40120	Grundsteuer B	201.870,53 €	258.950,78 €	57.080,25 €	↑
40130	Gewerbesteuer	151.423,42 €	131.492,67 €	-19.930,75 €	↓
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	800.215,56 €	835.257,43 €	35.041,87 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.782,29 €	18.608,46 €	-173,83 €	↓
40330	Hundesteuer	8.826,00 €	9.139,00 €	313,00 €	↗
40521	Familienleistungsausgleich	81.735,63 €	92.398,25 €	10.662,62 €	↗
Summe		1.265.532,25 €	1.349.512,00 €	83.979,75 €	

Das Aufkommen an Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

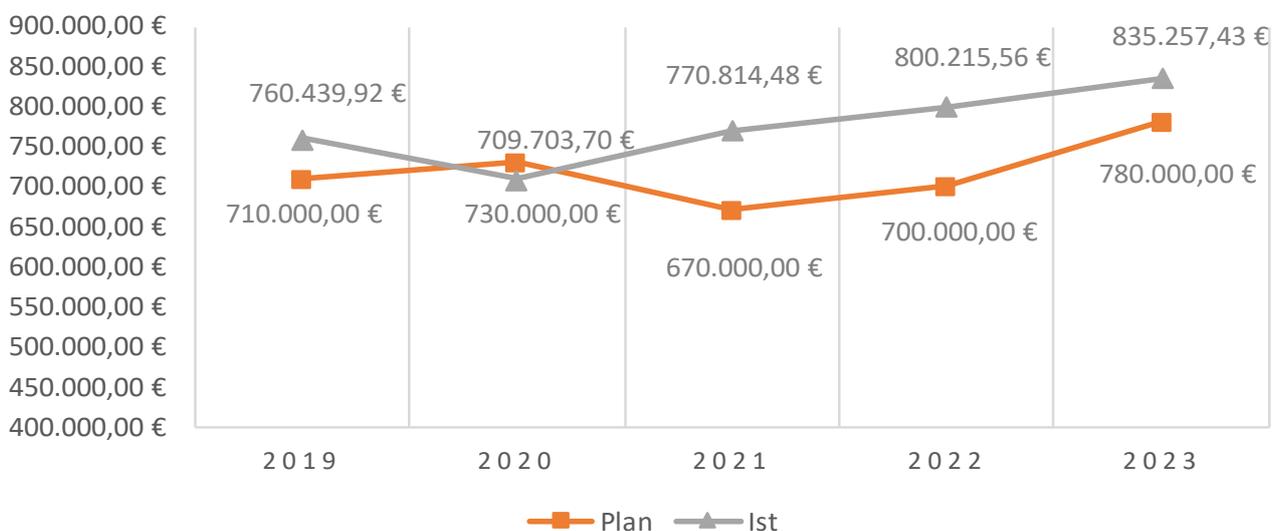


Nachfolgend wird die Gewerbe- sowie Einkommensteuer mit den Plandaten und dem Ergebnis verglichen.

ENTWICKLUNG GEWERBESTEUER PLAN-IST VERGLEICH



ENTWICKLUNG EINKOMMENSTEUER PLAN-IST VERGLEICH



E2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

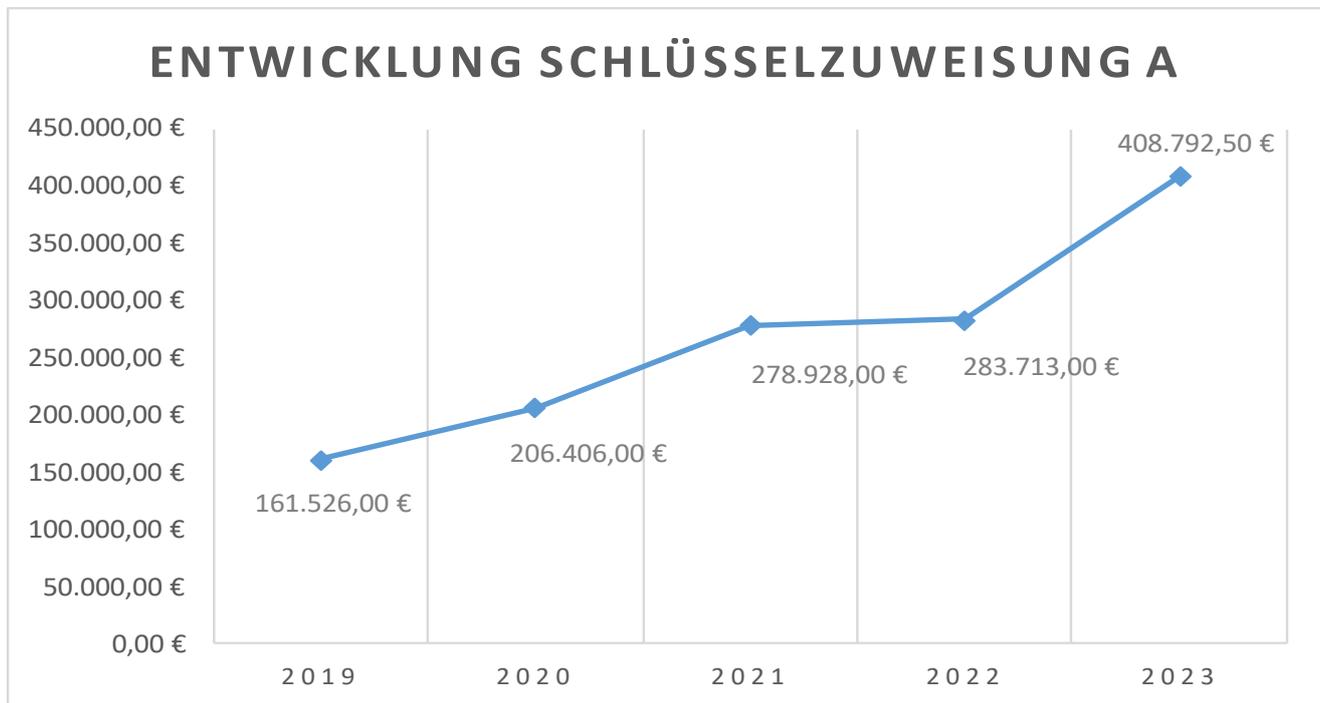
Diese Position war mit 416.710,00 € geplant, tatsächlich liegen die Erträge mit insgesamt 503.521,81 € um 86.811,81 € über den Planansätzen (Vorjahr = 299.611,01 €).

Die Schlüsselzuweisung A wurde mit 406.060,00 € berechnet und veranschlagt und betrug tatsächlich 408.792,50 €, also 2.732,50 € mehr.

Nach den ursprünglichen vorläufigen Berechnungsvorgaben wurden keine Schlüsselzuweisung B veranschlagt. Tatsächlich wurden aber 59.410,00 € gezahlt.

Unter Konto 41440 wurden nicht veranschlagte Mittel in Höhe von insgesamt 9.535,23 € gezahlt. Es handelt sich hier um die Leader-Zuweisung für die Herrichtung des Platzes am ehemaligen Freibad sowie für den Stromanschluss an der Grillhütte.

Unter Konto 41443 erfolgte die Zahlung der Förderung für die Sanierung Haus des Kurgastes. Leader-Förderung in Höhe von 3.332,00 €, die nicht veranschlagt war.



E4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergeben sich im Plan-Ist-Vergleich Erträge von 21.341,13 €, das sind Mindererträge von nur 258,87 € gegenüber dem Planansatz von 21.600,00 € (Vorjahr = 21.286,09 €).

E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Diese Entgelte in Höhe von 105.741,62 € liegen mit 36.881,62 € über den geplanten Haushaltsansätzen von 68.860,00 € (Vorjahr = 68.445,74 €) und entfallen hauptsächlich auf Mehrerträge aus Holzverkauf (Konto 44110).

E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen liegen mit 8.754,61 € um 604,61€ über den geplanten Haushaltsansätzen von 8.150,00 € (Vorjahr= 7.226,28 €).

E7 - sonstige laufende Erträge

Diese Erträge waren mit insgesamt 36.000,00 € veranschlagt, tatsächlich wurden 38.868,02 € erzielt (Vorjahr = 49.631,12 €).

Hier ergibt sich ein Mehrertrag von 2.868,02 €, der sich aus Minder- und Mehrerträgen zusammensetzt.

Es ergibt sich ein Minderertrag bei Konto 4512, Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen. Es handelt sich hier um das liegende Holz, dass sich um 16.376,00 € verringert hat.

Mehrerträgen liegen vor bei:

Konto 46200 Spenden, hier wurden für Spielplätze und Baumpflanzung, Förderung Naturschutz gespendet mit insgesamt 4.680,00 €

Konto 46250 Konzessionsabgaben mit 9.269,16 €

Konto 46290 Sonstiges, hier handelt es sich um die Auflösung alter Verwehrbestände bei der Verbandsgemeinde, der Anteil der Ortsgemeinde Ehscheid beträgt 1.292,88 €

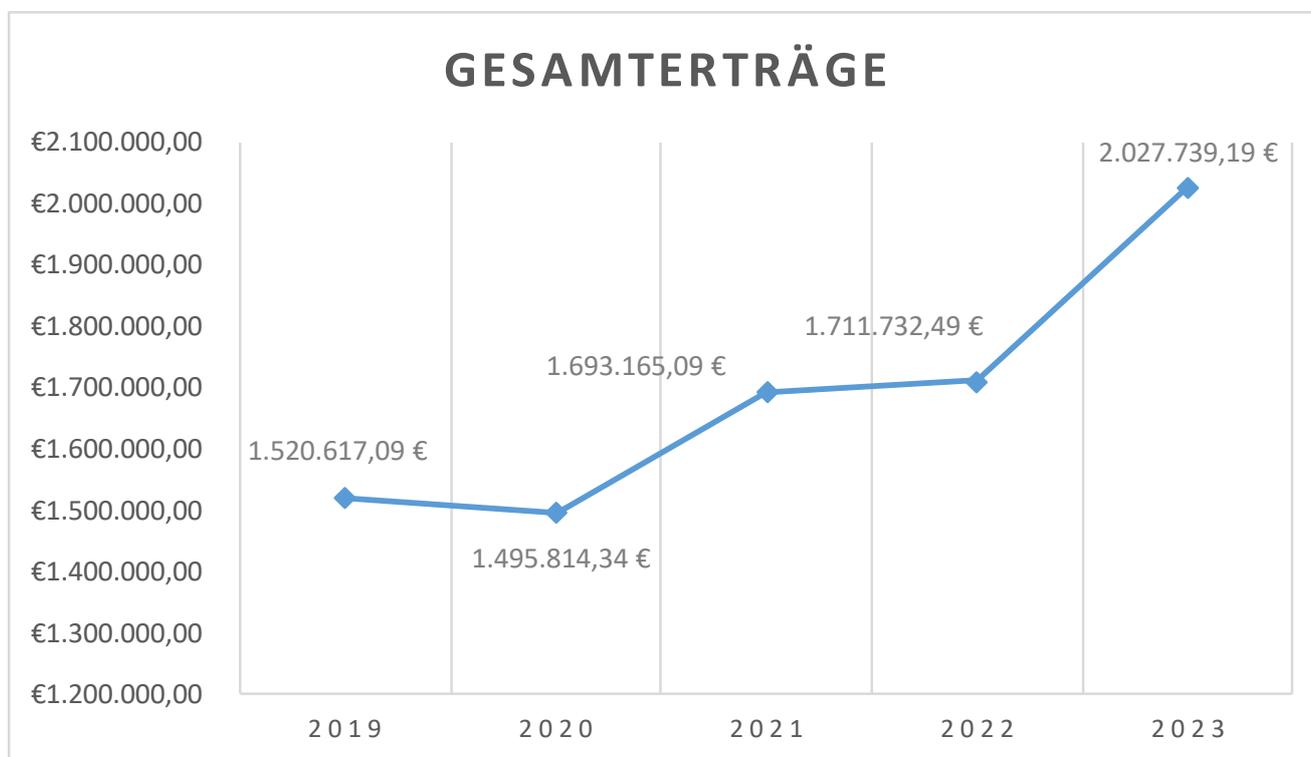
Konto 46614 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Auflösung anteilig der Alterteil-Zeit im Bereich Forst mit 1.476,12 € (nicht zahlungswirksam)

Konto 46615 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen mit 349,36 € (nicht zahlungswirksam und

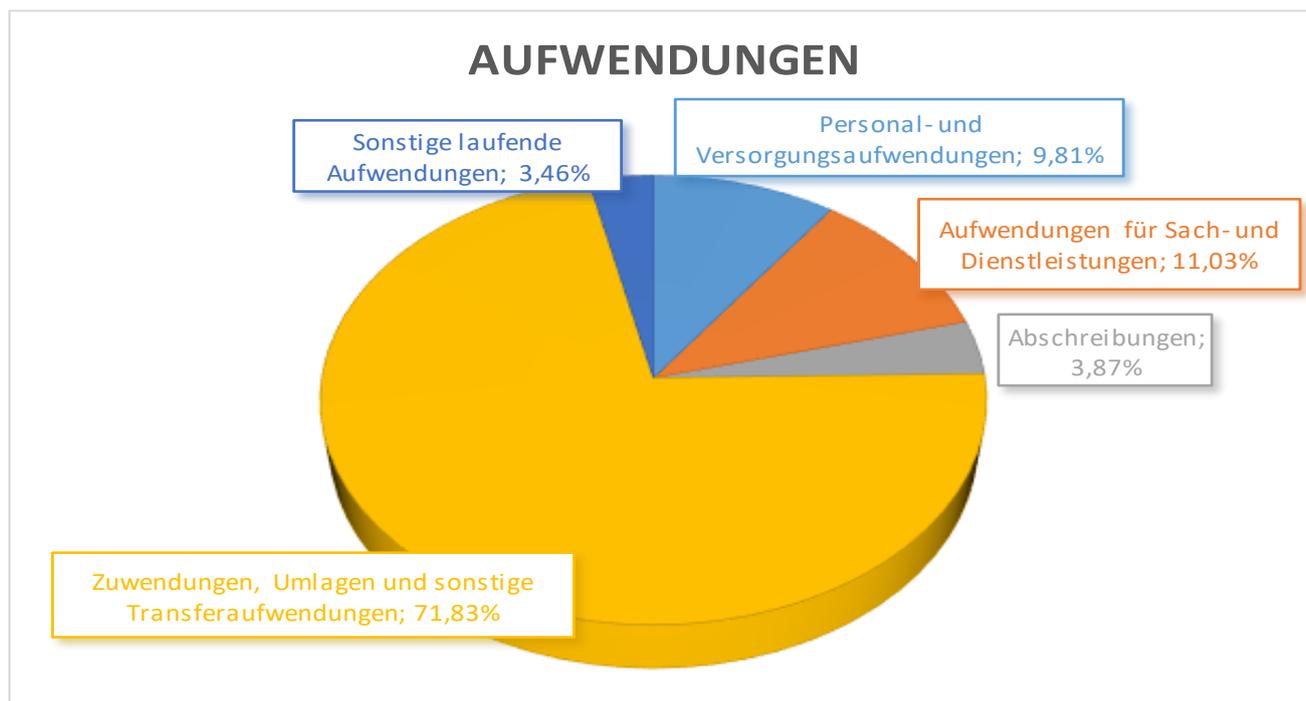
Konto 46630 Erträge aus Pensionsrückstellungen für den ehemaligen Förster mit 2.176,50 € (ebenfalls nicht zahlungswirksam).

E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die laufenden Erträge liegen mit 2.027.739,19 € um 200.159,19 € über den geplanten Haushaltsansätzen von 1.827.580,00 € (Vorjahr = 1.711.732,49 €).



Bei den **Aufwendungen** der Ortsgemeinde Ehscheid ergibt sich folgendes Bild:



E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen mit 181.635,56 € um 3.745,56 € über den geplanten Haushaltsansätzen von 177.890,00 € (Vorjahr = 172.801,58 €).

Hauptsächlich ergeben sich diese Überschreitungen bei den Rückstellungen (Pensions- und Ehrensoldrückstellungen u.a.) in Höhe von 9.657,92 €, die aber nicht zahlungswirksam sind.

E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit einem Aufwandsvolumen von 204.135,98 € mit -181.444,02 € unter dem Planansatz von 385.580,00 € (Vorjahr 155.089,19 €).

Größere Abweichungen bestehen bei folgenden Konten

Konto	Aufwand	Plan	Ist	Differenz
52201	Heizung	28.700,00 €	13.617,95 €	-15.082,05 €
52202	Strom	23.730,00 €	19.154,64 €	-4.575,36 €
52203	Wasser/Abwasser	42.350,00 €	33.574,69 €	-8.775,31 €
52310	Unterhaltung Gebäude, Therapiezentrum u.a.	206.100,00 €	39.554,30 €	-166.545,70 €
	Fenster + Heizung neu veranschlagt in 2024			
52338	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	18.500,00 €	34.348,80 €	15.848,80 €
	die bestehenden Haushaltsermächtigungen werden nicht dargestellt, es besteht also keine Überschreitung			
52339	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	16.500,00 €	10.601,74 €	-5.898,26 €
52380	Beschaffung geringwertige Geräte	8.800,00 €	9.939,63 €	1.139,63 €
	die Festzeltgarnituren waren im Finanzhaushalt mit 4.800 € veranschlagt, gehören aber in den Ergebnishaushalt			
52490	Aufwendungen für Sachleistungen Forst	3.450,00 €	1.444,60 €	2.005,40 €
52920	Aufwend. Dienstleistungen Forst - Rückarbeiten	7.050,00 €	21.581,92 €	-14.531,92 €
52921	Waldarbeiterlöhne	18.200,00 €	11.541,58 €	6.658,42 €

E11 Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen mit 71.691,43 € um 2.991,43 € über den geplanten Haushaltsansätzen mit 68.700,00 € (Vorjahr = 71.552,65 €).

E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Diese Position liegt mit 1.329.374,30 € um 38.745,70 € unter den Planansätzen von 1.368.100,00 € (Vorjahr = 1.041.506,26 €).

Konto	Aufwandsart	Plan	Ist	Differenz	
54143	Grundschulumlage	89.540,00 €	89.598,00 €	58,00 €	↗
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	55.000,00 €	55.000,00 €	0,00 €	→
	Anteil Kiga an OG Kurtscheid	44.930,00 €	12.756,05 €	-32.173,95 €	↘
54144	Forstzweckverband	21.990,00 €	21.994,14 €	4,14 €	↗
54150	Privater Bereich	2.000,00 €	875,00 €	-1.125,00 €	↘
54190	Sonstige	25.000,00 €	17.667,20 €	-7.332,80 €	↘
54310	Gewerbsteuerumlage	11.400,00 €	11.771,91 €	371,91 €	↗
54421	Kreisumlage	731.860,00 €	733.035,00 €	1.175,00 €	↗
54423	Verbandsgemeindeumlage	386.400,00 €	386.677,00 €	277,00 €	↗
Summe		1.368.120,00 €	1.329.374,30 €	-38.745,70 €	

Im Folgenden wird der Vergleich der Aufwände aus dem Vorjahr dargestellt:

Konto	Aufwandsart	Ergebnis Vorjahr	2023	Differenz	
54143	Grundschulumlage	57.809,00 €	89.598,00 €	31.789,00 €	↑
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	1.443,09 €	55.000,00 €	53.556,91 €	↑
	Anteil Kiga an OG Kurtscheid	11.532,96 €	12.756,05 €	1.223,09 €	↗
54144	Forstzweckverband	15.181,00 €	21.994,14 €	6.813,14 €	↑
54150	Privater Bereich	825,00 €	825,00 €	0,00 €	→
54190	Sonstige	20.643,46 €	17.667,20 €	-2.976,26 €	↘
54310	Gewerbsteuerumlage	14.437,75 €	771,91 €	-13.665,84 €	↘
54421	Kreisumlage	623.642,00 €	733.035,00 €	109.393,00 €	↑
54423	Verbandsgemeindeumlage	295.992,00 €	386.677,00 €	90.685,00 €	↑
Summe		1.041.506,26 €	1.318.324,30 €	276.818,04 €	

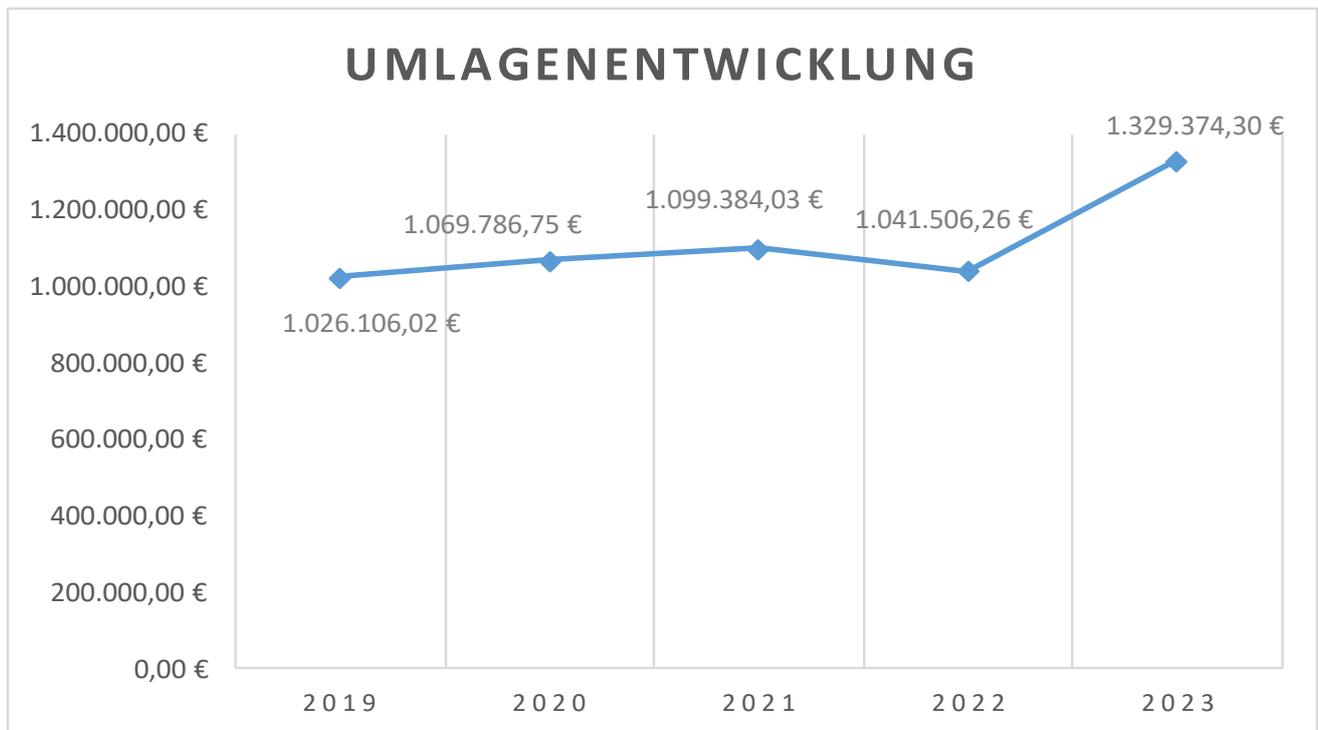
Bei dem Konto 54143 und 54190 wurden Rückstellungen gebildet.

Es handelt sich hier um die anteiligen Personalkosten für Kindergärten, die an die Kreisverwaltung zu zahlen sind mit einem Betrag von 55.000,00 € und um den veranschlagten Haushaltsansatz für den Anteil an die Katholische Kirchengemeinschaft mit 17.000,00 €.

Diese Beträge sind allerdings nicht zahlungswirksam, d.h. sie verschlechtern den Ergebnishaushalt, wirken sich aber nicht im Finanzhaushalt aus.

Siehe auch ausführliche Erläuterungen hierzu im Anhang.

Insgesamt ergibt sich bei der Umlagenentwicklung der letzten 5 Jahre folgendes Bild:



E14 Sonstige laufende Aufwendungen

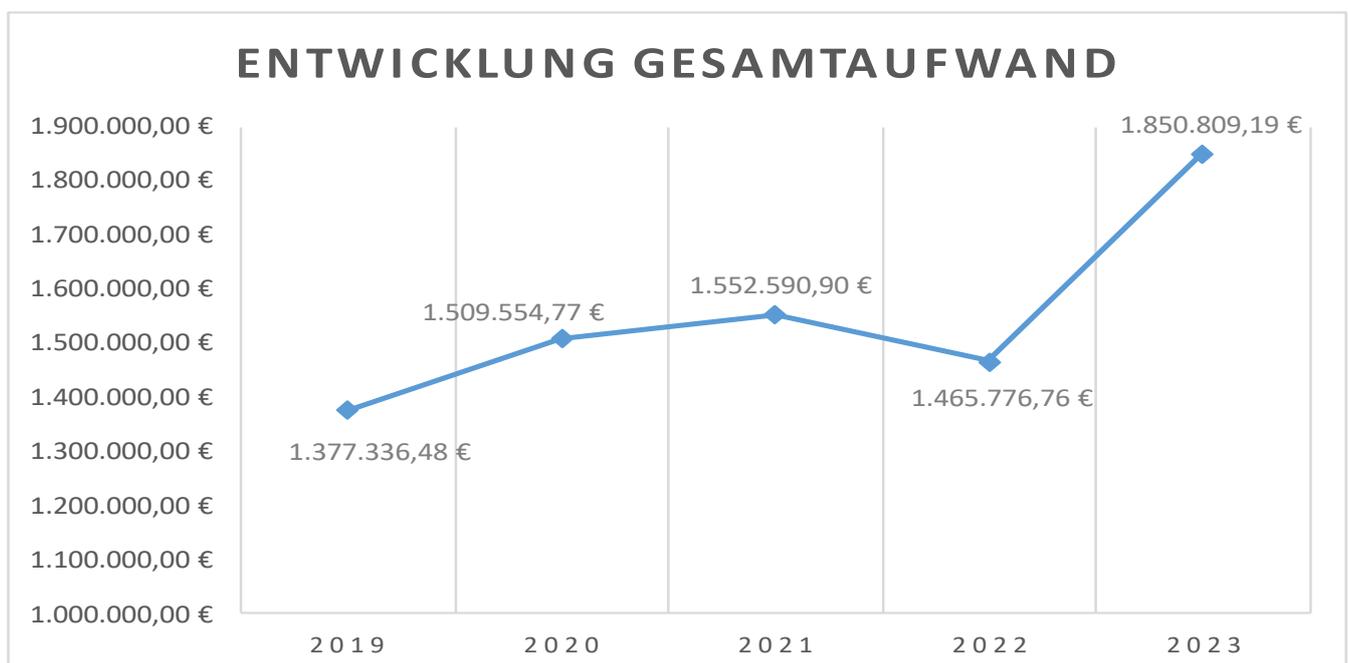
Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich auf 63.971,92 € und liegen damit um 26.331,92 € über den geplanten Haushaltsansätzen in Höhe von 37.640,00 € (Vorjahr = 24.827,08 €).

Hauptgrund für diese Überschreitung ist die Verbuchung unter Konto 56551, Einzelwertberichtigung mit einem Wert von 32.138,50 € (es handelt sich hier um Gewerbesteuerforderungen mehrerer Jahre, sh. auch Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.2.1, Konto 21200).

Bei den anderen Konten dieses Bereiches bestehen überwiegend Minderaufwendungen.

E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die laufenden Aufwendungen liegen mit 1.850.809,19 € um 187.120,81 € unter den veranschlagten Haushaltsansätzen mit 2.037.930,00 € (Vorjahr 1.465.776,76 €).



E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Hier waren insgesamt 700,00 € veranschlagt, tatsächlich belaufen sich die Zinserträge auf 18.791,43 €.

Es handelt sich hier mit 18.587,43 € um die Verzinsung der bestehenden liquiden Mittel der Ortsge-
meinde für das Jahr 2023.

Die Berechnung erfolgte erst zu Beginn des Jahres 2024, also erfolgte die Zahlung erst in 2024.

E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Diese waren mit 500,00 € veranschlagt, betragen aber nur 97,00 €.

E23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis, der Jahresüberschuss beläuft sich auf 195.624,43 €.

Geplant waren -210.150,00 €, also beträgt die Verbesserung 405.774,43 €.

Im Vorjahr betrug der Jahresüberschuss 238.497,00 €.

Detailbetrachtung Finanzrechnung

In der Finanzrechnung finden sich bis auf kleinere Abweichungen die v. g. Ergebnisse aus der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Vorgänge (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen usw.) wieder.

Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher nicht näher auf die einzelnen Ansätze der Einzahlungen und Auszahlungen eingegangen. Dies betrifft die Positionen F 1 bis einschließlich F 22 der vorliegenden Finanzrechnung.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beträgt 336.775,60 €, geplant waren -163.330,00 €, also eine Verbesserung von 500.105,60 €. Im Vorjahr betrug dieser Saldo +296.009,35 €.

Zusätzlich zu den Festsetzungen der Ergebnisrechnung sind in der Finanzrechnung die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen und Beiträgen ersichtlich.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss von 274.746,40 € (sh. Position F 34) ab.

Der Saldo der durchlaufenden Gelder (F41) in Höhe von 3.800,00 € wird dazu addiert, so dass sich die Veränderung der liquiden Mittel (sh. auch Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.2.6, Konto 17310) auf insgesamt 278.546,40 € belaufen.

F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Veranschlagt waren insgesamt 127.200,00 € (Beiträge Mohnweg und Zuweisung für Waldschaukel). Tatsächlich eingezahlt wurden 20.000,00 €.

Hier handelt es sich um eine Spende der Else-Schütz-Stiftung für den Walderlebnispfad.

Die Beiträge Mohnweg sind unter Position F25, Konto 68259 zu finden und die Zuweisung vom Naturpark für die Waldschaukel erfolgt in 2024.

F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Hier wurden unter dem Konto 68259 die wiederkehrenden Beiträge Mohnweg eingezahlt.

Ebenfalls erfolgten unter Konto 68261 Eingänge von Kasseneinnahmeresten in Höhe von 15.508,22 €.

F 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt insgesamt 175.041,55 €.

F29 - Auszahlungen für Sachanlagen

Die Auszahlungen für Sachanlagen in Höhe von 237.070,75 € verteilen sich auf:

Maßnahme	Auszahlungen
Ankauf Grundstück Flur 3 u.a. (landwirtschaftliche Fläche)	896,00 €
Brücke Mähersbach (Ankauf Holz)	9.674,06 €
Spielgeräte Walderlebnispfad (Anteil)	10.084,13 €
Wanderhütte	10.481,52 €
Einachs-Dreiseitenkipper	10.605,58 €
Waldschaukel	5.140,80 €
AiB Ausbau Mohnweg	190.188,66 €
	237.070,75 €

F 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Diese Auszahlungen betragen insgesamt 237.070,75 €.

F 34 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -118.530,00 €.

Tatsächlich ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 274.746,40 €, also eine Verbesserung in Höhe von 393.276,40 €.

Wie bereits erwähnt, wird der Saldo der durchlaufenden Gelder (F41) in Höhe von 3.800,00 € dazu gerechnet, so dass sich der Überschuss um diesen Betrag erhöht.

Die Veränderung der liquiden Mittel beträgt also 278.546,40 €, sh. auch Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.2.6, Konto 17431).

Kennzahlen

In dem nachfolgendem Abschnitt werden Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage dargestellt und erläutert, wie in § 49 GemHVO gefordert.

Die Kennzahlen sollen die Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unterstützen. Die Analyse sollte ausgewogen, umfassend und dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechend ausfallen.

In den kommenden Jahren werden die ermittelten Kennzahlen überprüft und weiterentwickelt.

Kennzahl	Formel	2022	2023
Anlageintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme	77,01	75,15
Eigenkapitalquote	Eigenkapital / Bilanzsumme	81,96	79,98
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + 2/3 SoPo / Bilanzsumme	91,28	89,99
Deckungsgrad 2	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlageverm.	106,43	106,42
Anlagenabnutzungsgrad	Kumm. AfA Sachanl. / Sachanl.verm. historisch * 100	23,77	23,93

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Dieser Wert liegt bei der Ortsgemeinde Ehlscheid bei 75,15 %.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote von 79,98 % (Bilanz 2022 = 81,96 %) ist gut. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine "gute" Eigenkapitalquote von Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Bei einem Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen. Die Eigenkapitalquote 2 gibt das Verhältnis von Eigenkapital und Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der Deckungsgrad 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.

Der Anlagenabnutzungsgrad gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibung 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.

Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung aus Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Die Ergebnisrechnung schließt zum Jahresende 2023 mit einem Überschuss von 195.624,43 € und die Finanzrechnung mit einem Überschuss von 278.546,40 € ab.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die Schlussbilanz weist zum 31.12.2023 kein negatives Eigenkapital aus.

Wesentliche Vorgänge

Wesentliche Vorgänge, die die Haushalts- und Finanzlage der Ortsgemeinde bedeutsam beeinflussen, sind nach dem Schluss des Haushaltsjahres nicht eingetreten. Siehe hierzu Ausblick über die zukünftige Entwicklung.

Haushaltsplan 2023

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wurde dieser durch den Ortsbürgermeister am 1. März 2023 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 1. März 2023 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgt am 21. März 2023 und die Bekanntmachung erfolgte am 31. März 2023.

Jahresabschluss 2023

Auf die Darstellung weiterer entsprechender gemeindespezifischer Vorgänge und Entwicklungen wird zunächst verzichtet.

Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

Die mit der Einführung der Doppik einhergehende Budgetierung wurde auf Grund der Größe der Ortsgemeinde und des sich daraus ergebenden Aufgabenspektrums verzichtet. Die Budgetverantwortung liegt ausschließlich beim Ortsbürgermeister. Das bedeutet, dass die Verantwortung zentralisiert ist, dies gilt ebenso für die Produktorientierung und Ergebnissteuerung.

Erhebliche Abweichungen im Plan-Ist-Vergleich sind im Anhang dargestellt und wurden vorstehend erläutert. Da die Rechnungen auf Kontenebene heruntergebrochen sind, ist ein Vergleich hier möglich (eine Abweichung kann durchaus durch ein Kontenwechsel entstehen ohne dass eine Budgetabweichung vorliegt).

Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Die Maßnahme Ausbau Mohnweg wurde in 2023 abgeschlossen.

In 2023 waren ebenfalls große Unterhaltungsarbeiten am Haus des Kurgastes (Heizung und Fenster) geplant, die aber in 2023 nicht ausgeführt wurden.

Sie sind ein 2024 erneut veranschlagt.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen 1.823.561,39 € zum 31.12.2023.

Die finanzielle Situation der Ortsgemeinde ist gut.

Ehlscheid, den 04. Juli 2024

Ingelore Runkel, Ortsbürgermeisterin

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
Kontenklasse: 0													
01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter													
	446.552,07	0,00	0,00	0,00	446.552,07	175.908,88	7.376,71	0,00	0,00	0,00	183.285,59	270.643,19	263.266,48
02110000 Mischwald													
	118.653,80	0,00	0,00	0,00	118.653,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.653,80	118.653,80
02120000 Laubwald													
	640.955,69	0,00	0,00	0,00	640.955,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640.955,69	640.955,69
02130000 Nadelwald													
	103.508,11	0,00	0,00	0,00	103.508,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.508,11	103.508,11
02140000 Gehölz													
	6,30	0,00	0,00	0,00	6,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,30	6,30
02220000 Parkanlagen													
	149.353,69	0,00	0,00	0,00	149.353,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.353,69	149.353,69
02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland													
	3.727,08	0,00	0,00	0,00	3.727,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727,08	3.727,08
02250000 Kinderspielfläche													
	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
02310000 Ackerland													
	21.870,07	0,00	0,00	0,00	21.870,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.870,07	21.870,07
02340000 Weideland													
	5.121,74	0,00	0,00	0,00	5.121,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.121,74	5.121,74
02390000 Sonstige													
	42,35	0,00	0,00	0,00	42,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,35	42,35
02610000 Flüsse und Bäche													
	15.117,77	0,00	0,00	0,00	15.117,77	13.651,05	687,15	0,00	0,00	0,00	14.338,20	1.466,72	779,57
02960000 Bauland													
	89.060,22	0,00	0,00	0,00	89.060,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.060,22	89.060,22
03110000 Einfamilienhäuser													
	5.094,72	0,00	0,00	0,00	5.094,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.094,72	5.094,72
03210000 Kindertagesstätten													
	647.336,84	5.949,57	0,00	0,00	653.286,41	17.089,80	8.390,77	0,00	0,00	0,00	25.480,57	630.247,04	627.805,84

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
03220000	Jugendeinrichtungen												
	1.559,77	0,00	0,00	0,00	1.559,77	1.325,82	77,98	0,00	0,00	0,00	1.403,80	233,95	155,97
03540000	Sportplätze												
	150.504,50	0,00	0,00	0,00	150.504,50	150.501,50	0,00	0,00	0,00	0,00	150.501,50	3,00	3,00
03690000	sonstige Gartenanlagen												
	4.045,44	0,00	0,00	0,00	4.045,44	3.236,34	202,28	0,00	0,00	0,00	3.438,62	809,10	606,82
03910000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen												
	490.057,40	0,00	0,00	0,00	490.057,40	265.506,54	7.156,18	0,00	0,00	0,00	272.662,72	224.550,86	217.394,68
03990000	sonstige Gebäude, Bauten												
	20.957,67	10.481,52	0,00	0,00	31.439,19	17.909,15	410,06	0,00	0,00	0,00	18.319,21	3.048,52	13.119,98
03996000	Kureinrichtungen												
	683.047,39	0,00	0,00	0,00	683.047,39	281.780,25	8.541,04	0,00	0,00	0,00	290.321,29	401.267,14	392.726,10
04120000	Brücken												
	476,52	0,00	0,00	0,00	476,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,52	476,52
04710000	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
	725,90	0,00	0,00	0,00	725,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,90	725,90
04824000	Gemeindestraßen												
	2.456.597,05	0,00	0,00	423.355,78	2.879.952,83	238.134,00	17.475,18	0,00	0,00	0,00	255.609,18	2.218.463,05	2.624.343,65
04830000	Wege												
	2.844,91	0,00	0,00	0,00	2.844,91	2.843,91	0,00	0,00	0,00	0,00	2.843,91	1,00	1,00
04831000	Fußwege												
	0,00	10.084,13	0,00	0,00	10.084,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.084,13
04833000	Radwege												
	36.361,53	0,00	0,00	0,00	36.361,53	13.339,20	1.038,60	0,00	0,00	0,00	14.377,80	23.022,33	21.983,73
04834000	landwirtschaftliche Wege												
	273.388,35	0,00	0,00	0,00	273.388,35	184.442,97	412,69	0,00	0,00	0,00	184.855,66	88.945,38	88.532,69
04841000	Parkplätze												
	39.295,67	0,00	0,00	0,00	39.295,67	36.859,72	0,00	0,00	0,00	0,00	36.859,72	2.435,95	2.435,95
04842000	Dorplätze												
	52.056,58	0,00	0,00	0,00	52.056,58	52.055,58	0,00	0,00	0,00	0,00	52.055,58	1,00	1,00

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ		
		Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen			Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.
04870000	Straßenbeleuchtung	49.017,36	0,00	17.915,78	66.933,14	34.737,86	2.526,18	0,00	0,00	0,00	37.264,04	14.279,50	29.669,10
04931000	Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	0,00	9.674,06	0,00	9.674,06	0,00	268,72	0,00	0,00	0,00	268,72	0,00	9.405,34
04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	23.548,65	0,00	0,00	23.548,65	23.547,65	0,00	0,00	0,00	0,00	23.547,65	1,00	1,00
06110000	Gemälde	6.520,01	0,00	0,00	6.520,01	1.304,00	652,00	0,00	0,00	0,00	1.956,00	5.216,01	4.564,01
06590000	sonstige Kulturdenkmäler	14.871,43	0,00	0,00	14.871,43	4.952,54	743,92	0,00	0,00	0,00	5.696,46	9.918,89	9.174,97
07150000	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	44.485,00	0,00	0,00	44.485,00	20.087,50	3.214,00	0,00	0,00	0,00	23.301,50	24.397,50	21.183,50
07183000	Mähneinrichtungen	5.650,00	0,00	0,00	5.650,00	4.237,50	565,00	0,00	0,00	0,00	4.802,50	1.412,50	847,50
07189000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	3.952,59	0,00	0,00	3.952,59	1.358,70	494,07	0,00	0,00	0,00	1.852,77	2.593,89	2.099,82
07240000	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.190,09	0,00	0,00	4.190,09	392,82	523,76	0,00	0,00	0,00	916,58	3.797,27	3.273,51
07300000	Betriebsvorrichtungen	93.632,49	0,00	0,00	93.632,49	61.370,74	4.249,94	0,00	0,00	0,00	65.620,68	32.261,75	28.011,81
08210000	Betriebsausstattung	139.139,06	15.746,38	0,00	154.885,44	77.482,60	6.685,20	0,00	0,00	0,00	84.167,80	61.656,46	70.717,64
09610000	Anlagen im Bau	237.479,63	203.791,93	-441.271,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.479,63	0,00
Summe Kontenklasse: 0		7.080.806,44	255.727,59	0,00	7.336.534,03	1.684.056,62	71.691,43	0,00	0,00	0,00	1.755.748,05	5.396.749,82	5.580.785,98
Kontenklasse: 1		11190000	Sonstige Anteilsrechte	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
Summe Kontenklasse: 1													
	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Kontenklasse: 2													
23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)													
	-608.722,09	0,00	0,00	0,00	-608.722,09	-310.998,58	-7.374,90	0,00	0,00	0,00	-318.373,48	-297.723,51	-290.348,61
23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden													
	-112.282,02	0,00	0,00	0,00	-112.282,02	-11.257,55	-1.684,47	0,00	0,00	0,00	-12.942,02	-101.024,47	-99.340,00
23150000 vom privaten Bereich													
	-4.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	-2.666,67	-266,67	0,00	0,00	0,00	-2.933,34	-1.333,33	-21.066,66
23159000 vom sonstigen privaten Bereich													
	-9.775,97	0,00	0,00	0,00	-9.775,97	-4.364,55	-440,00	0,00	0,00	0,00	-4.804,55	-5.411,42	-4.971,42
23250000 vom privaten Bereich													
	-831.180,89	0,00	0,00	0,00	-831.180,89	-255.682,16	-16.971,13	0,00	0,00	0,00	-272.653,29	-575.499,73	-588.527,60
23259000 vom sonstigen privaten Bereich													
	0,00	-142.038,35	0,00	0,00	-142.038,35	0,00	-331,42	0,00	0,00	0,00	-331,42	0,00	-141.706,93
Summe Kontenklasse: 2													
	-1.565.960,97	-162.038,35	0,00	0,00	-1.727.999,32	-584.969,51	-27.068,59	0,00	0,00	0,00	-612.038,10	-980.991,46	-1.115.961,22
Endsumme:													
	5.519.845,47	93.689,24	0,00	0,00	5.613.534,71	1.099.087,11	44.622,84	0,00	0,00	0,00	1.143.709,95	4.420.758,36	4.469.824,76

Forderungsübersicht 2023

Nr. **Art**
(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)

Stand zum
31.12.2023
(Bilanzwert)

Stand zum
31.12.2022
(Bilanzwert)

in EUR

Nr.	Art	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.877.240,43	1.594.966,39
1.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	44.655,41	54.901,66
	15150000 <i>Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>	160,00	0,00
	43210.20001 Therapiezentrum - Benutzungsgebühren, stbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG	40,00	0,00
	43210.20005 Mehrzweckhalle - Benutzungsgebühren, stbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG	120,00	0,00
	15250000 <i>Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich</i>	2.505,02	15.508,22
	23259.00000 vom sonstigen privaten Bereich	2.505,02	0,00
	23321.20000 Anzahlungen auf Sopos aus Beiträgen AiB - Erschl. Auf den Hähnen	0,00	15.508,22
	15350000 <i>Steuerforderungen gegen den privaten Bereich</i>	41.990,39	38.427,61
	40110.20000 Grundsteuer A	3,14	13,77
	40120.20000 Grundsteuer B	4.336,75	4.425,30
	40130.20000 Gewerbesteuer	37.261,50	33.578,04
	40330.20000 Hundesteuer	389,00	410,50
	15450000 <i>Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich</i>	0,00	965,83
	41441.00000 Zuweisung vom Bund (z.B. Bundeswaldprämie)	0,00	965,83
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.839,35	1.171,98
	16500000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>	8.839,35	1.171,98
	44110.20003 Forstbetrieb Holzverkauf (Pauschalversteuerung) §24 (1) UStG	0,00	341,50
	44110.20006 Forstbetrieb Holzverkauf (Pauschalversteuerung) §24 (1) UStG -PK-	675,10	0,00
	44120.20004 Massagepraxis Miete, stbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG	-120,00	0,00
	44250.20015 Mehrzweckhalle Kostenerstattungen u. -umlagen v. priv.Bereich, stbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG	10,00	0,00
	46250.20000 Konzessionsabgaben 19% USt	7.910,00	351,23
	47200.20001 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	364,25	479,25
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.823.716,67	1.538.843,75
	15140000 <i>Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	0,00	500,00
	43210.20004 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen z.B. Gebühren Absperrungen u.a.	0,00	500,00
	15340000 <i>Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	1.567,85	13.328,76
	40210.20000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.585,16	15.928,36
	40220.20000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-550,95	0,00
	40521.20001 Familienleistungsausgleich	4.703,96	-2.599,60
	16400000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	18.587,43	0,00
	47143.20000 Zinserträge für Kredite / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden	18.587,43	0,00
	17431000 <i>*VV* laufendes Verrechnungskonto</i>	1.803.561,39	1.525.014,99
	99999.40000 Auszahlung Mehrung Forderung aus Zahlungsmittelbestand VG	1.803.561,39	1.525.014,99
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	29,00	49,00

Forderungsübersicht 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)	Stand zum	Stand zum
		31.12.2023 (Bilanzwert)	31.12.2022 (Bilanzwert)
		in EUR	
17630007	Sonstige Vermögensgegenstände gegen den sonstigen privaten Bereich (Debitoren)	29,00	49,00
47920.20000	Vollverzinsung a.Gewerbesteuer (§ 233a AO)	29,00	49,00

Verbindlichkeitenübersicht 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023			Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in EUR						
1	Verbindlichkeiten	107.958,45	0,00	0,00	107.958,45	101.644,65
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.250,90	0,00	0,00	13.250,90	-3.733,62
	<i>35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	<i>13.250,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>13.250,80</i>	<i>-3.733,72</i>
	02310.40000 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	896,00
	09610.80004 Anlagen im Bau - Ausbau Mohnweg	13.603,27	0,00	0,00	13.603,27	0,00
	52201.80002 Therapiezentrum Heizung	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.363,26
	52201.80004 Mehrzweckhalle Heizung	-1.663,23	0,00	0,00	-1.663,23	-573,85
	52202.80002 Bauhof Strom	736,42	0,00	0,00	736,42	151,86
	52202.80003 Therapiezentrum Strom	910,00	0,00	0,00	910,00	-2.247,39
	52202.80006 Ausgabe Straßenbeleuchtung Strom	-2.301,26	0,00	0,00	-2.301,26	-249,23
	52202.80007 Dorfplatz, Brunnen Strom	349,60	0,00	0,00	349,60	17,58
	52202.80008 Mehrzweckhalle Strom	-1.433,04	0,00	0,00	-1.433,04	145,39
	52310.80003 Therapiezentrum Unterhaltung der Gebäude	1.366,69	0,00	0,00	1.366,69	0,00
	52310.80005 Schutzhütten u.a. Unterhaltung der Gebäude	416,50	0,00	0,00	416,50	0,00
	52310.80006 Mehrzweckhalle Unterhaltung der Gebäude	429,95	0,00	0,00	429,95	0,00
	52339.80000 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	10,71	0,00	0,00	10,71	415,36
	52380.80004 Spielplätze Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Verbrauchsgegenstände	476,60	0,00	0,00	476,60	0,00
	52380.80007 Therapiezentrum Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Verbrauchsgegenstände	348,59	0,00	0,00	348,59	0,00
	52420.80000 Gemeinderat u. Ausschüsse Getränke- und Verzehrkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	73,82
	<i>35590000 sonstiger privater Bereich</i>	<i>0,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,10</i>	<i>0,10</i>
	99996.30952 Buchungen für Vorjahr - Sonstige Verbindlichkeiten	0,10	0,00	0,00	0,10	0,10
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	74.176,92	0,00	0,00	74.176,92	76.629,95

Verbindlichkeitenübersicht 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	in EUR	

36390000	gegenüber Sonstigen	74.176,92	0,00	0,00	74.176,92	76.629,95
99996.10044	Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Zuführung Pensionsrückstellungen)	74.176,92	0,00	0,00	74.176,92	76.629,95
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.632,73	0,00	0,00	6.632,73	18.878,45
35400000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	6.632,73	0,00	0,00	6.632,73	119,76
03210.80000	Kindertagesstätten	5.949,57	0,00	0,00	5.949,57	0,00
52320.80001	Spielplätze Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	455,60
52338.80002	Gemeindestraßen Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	0,00	0,00	0,00	0,00	173,56
54310.80000	Gewerbesteuerumlage	675,12	0,00	0,00	675,12	-518,61
56341.80000	Verwaltung Fernmeldegebühren/Internet	8,04	0,00	0,00	8,04	9,21
36400000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	11.532,96
54143.80005	an Gemeinden und Gemeindeverbände an OG Kurtscheid für Kindergarten - laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.532,96
37400000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	7.225,73
57430.80002	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	7.225,73
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	13.897,90	0,00	0,00	13.897,90	9.869,87
37500000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	459,91	0,00	0,00	459,91	231,88
50140.80000	Rats- und Ausschussmitglieder	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
56329.80000	Verwaltung Sonstige Geschäftsausgaben	168,35	0,00	0,00	168,35	91,70
56329.80003	Brauchtumsfeste u.a. Sonstige Geschäftsausgaben	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
56360.80000	Öffentlichkeitsarbeit	-328,44	0,00	0,00	-328,44	50,00
56920.80000	Verfügungsmittel	85,00	0,00	0,00	85,00	-9,82
56950.80000	Ehrengaben	35,00	0,00	0,00	35,00	20,00
37910000	Verwahrgelder	12.271,33	0,00	0,00	12.271,33	0,00
99999.00004	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder - Jagdgenossenschaft	12.271,33	0,00	0,00	12.271,33	0,00
37910040	*VV* Jagdgenossenschaft Ehlscheid	0,00	0,00	0,00	0,00	8.471,33
99999.00002	Jagdgenossenschaft Ehlscheid	0,00	0,00	0,00	0,00	8.471,33
37920000	*VV* Kautionen	1.102,82	0,00	0,00	1.102,82	1.102,82
99996.70168	*VV* Kautionen	1.102,82	0,00	0,00	1.102,82	1.102,82
37962000	Umsatzsteuer 19%	63,84	0,00	0,00	63,84	63,84
99996.10117	Umsatzsteuer 19%	63,84	0,00	0,00	63,84	63,84

Mittel, die aus 2023 übertragen werden müssen auf 2024**Ortsgemeinde Ehlscheid**

Produkt	Konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
41814	52310	Unter. Haus des Gastes	17.000,00	für 54112.52202 (da HH-Ansatz vergessen)
55591	52338	Unterh. Wirtschaftswege	1.000,00	
			18.000,00	
41812	08210	Hütte, Tische, Stühle ehm. Freibad	10.000,00	Baugenehmigung in 2024 gekommen
54110	09610	Ausbau Mohweg	94.728,44	
54115	04120	Brücke Mähersbach im Wiedbachtal	8.523,48	nach 2024 übernehmen
			113.251,92	