



Jahresabschluss
der Ortsgemeinde
Hümmerich
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	
	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	
IX	Verbindlichkeitenübersicht	§ 52
	Gliederung nach Bilanz	
	Schuldenübersicht	
X	Fortgeltende Haushaltsermächtigungen	§ 53
	1. Aufwandsermächtigungen	
	2. Auszahlungsermächtigungen und	
	3. Kreditermächtigungen	

Ergebnisrechnung 2023

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
				in EUR		
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	660.751,35	639.160,00	678.367,98	39.207,98	17.616,63
40110000	Grundsteuer A	1.113,66	1.200,00	1.104,36	-95,64	-9,30
40120000	Grundsteuer B	88.816,54	88.000,00	90.630,33	2.630,33	1.813,79
40130000	Gewerbesteuer	107.569,88	70.000,00	100.312,80	30.312,80	-7.257,08
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	408.413,09	420.000,00	426.297,71	6.297,71	17.884,62
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.252,56	8.160,00	8.176,18	16,18	-76,38
40330000	Hundesteuer	4.869,50	4.800,00	4.688,50	-111,50	-181,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	41.716,12	47.000,00	47.158,10	158,10	5.441,98
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	149.259,74	308.800,00	236.029,64	-72.770,36	86.769,90
41111000	Schlüsselzuweisung A	128.395,00	278.680,00	191.774,50	-86.905,50	63.379,50
41112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	14.780,00	12.058,00	-2.722,00	12.058,00
41441000	vom Bund	1.350,00	0,00	16.200,00	16.200,00	14.850,00
41442000	vom Land	3.561,00	0,00	0,00	0,00	-3.561,00
41446000	von Sparkassen	131,58	130,00	134,39	4,39	2,81
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	617,62	0,00	660,24	660,24	42,62
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	15.204,54	15.210,00	15.202,51	-7,49	-2,03
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.326,96	10.920,00	10.791,96	-128,04	-535,00
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300,00	120,00	-180,00	-210,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.175,00	2.800,00	2.850,00	50,00	-325,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	7.821,96	7.820,00	7.821,96	1,96	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.189,30	63.490,00	47.259,89	-16.230,11	-7.929,41
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	45.434,49	53.290,00	37.364,47	-15.925,53	-8.070,02
44120000	Mieten und Pachten	3.387,22	3.200,00	2.383,99	-816,01	-1.003,23
44180000	Entgelte Photovoltaik	6.367,59	7.000,00	7.511,43	511,43	1.143,84
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.907,96	3.500,00	35.672,48	32.172,48	32.764,52
44242000	vom Land	111,71	0,00	0,00	0,00	-111,71
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	33.436,95	33.436,95	33.436,95
44250000	vom privaten Bereich	2.796,25	3.500,00	1.143,09	-2.356,91	-1.653,16
44290000	von Sonstigen	0,00	0,00	1.092,44	1.092,44	1.092,44
E7	+ Sonstige laufende Erträge	6.279,27	18.000,00	3.298,39	-14.701,61	-2.980,88
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-13.121,00	0,00	-26.359,00	-26.359,00	-13.238,00
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.403,10	0,00	0,00	0,00	-1.403,10
46250000	Konzessionsabgaben	15.808,17	18.000,00	23.172,44	5.172,44	7.364,27
46290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.341,00	0,00	1.757,01	1.757,01	416,01
46615000	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	0,00	0,00	94,04	94,04	94,04
46630000	Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden	848,00	0,00	3.341,02	3.341,02	2.493,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	885.714,58	1.043.870,00	1.011.420,34	-32.449,66	125.705,76
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.344,17	56.180,00	54.994,84	-1.185,16	650,67
50110000	Bürgermeister	11.299,40	11.800,00	12.024,54	224,54	725,14
50120000	Beigeordnete	418,12	1.000,00	473,99	-526,01	55,87
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	380,00	600,00	380,00	-220,00	0,00
50221000	Vergütungen	13.733,95	14.350,00	11.061,80	-3.288,20	-2.672,15
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	5.255,93	12.300,00	11.311,42	-988,58	6.055,49
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	198,51	220,00	204,47	-15,53	5,96
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	740,88	1.450,00	775,32	-674,68	34,44
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.625,38	2.760,00	1.972,72	-787,28	-652,66
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	46,63	0,00	35,91	35,91	-10,72
50711000	Pensionsrückstellungen	1.802,85	2.500,00	1.382,27	-1.117,73	-420,58

Ergebnisrechnung 2023

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
50791000	Ehrensoldrückstellungen	7.951,00	3.000,00	8.390,00	5.390,00	439,00
50820000	Arbeitnehmer	4.059,52	0,00	0,00	0,00	-4.059,52
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	0,00	0,00	790,40	790,40	790,40
51130000	ehrenamtlich Tätige	5.832,00	6.200,00	6.192,00	-8,00	360,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.032,98	110.150,00	93.340,47	-16.809,53	-6.692,51
52201000	Heizung	570,48	4.150,00	4.132,14	-17,86	3.561,66
52202000	Strom	3.405,75	10.160,00	8.056,25	-2.103,75	4.650,50
52203000	Wasser / Abwasser	20.074,35	25.500,00	19.191,91	-6.308,09	-882,44
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	748,51	700,00	435,80	-264,20	-312,71
52206000	Abfallbeseitigung	777,00	780,00	777,00	-3,00	0,00
52209000	Ausgaben für Winterdienst	270,00	1.500,00	576,85	-923,15	306,85
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.340,71	3.900,00	7.127,69	3.227,69	5.786,98
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	390,51	1.100,00	773,20	-326,80	382,69
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.057,75	8.000,00	9.131,52	1.131,52	2.073,77
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.828,56	7.000,00	533,09	-6.466,91	-1.295,47
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	340,44	500,00	720,76	220,76	380,32
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	985,62	1.200,00	1.751,03	551,03	765,41
52353000	Reifen	0,00	0,00	1.788,00	1.788,00	1.788,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.295,01	1.100,00	568,43	-531,57	-1.726,58
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.922,48	2.700,00	5.723,61	3.023,61	3.801,13
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	170,42	300,00	277,80	-22,20	107,38
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	10.472,34	4.420,00	3.141,34	-1.278,66	-7.331,00
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	37.817,30	21.890,00	7.406,63	-14.483,37	-30.410,67
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	9.565,75	15.250,00	21.227,42	5.977,42	11.661,67
E11	- Abschreibungen	54.298,76	53.210,00	53.796,12	586,12	-502,64
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	19.126,43	19.130,00	19.123,44	-6,56	-2,99
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.204,02	1.210,00	1.203,03	-6,97	-0,99
53490000	mit sonstigen Gebäuden	9.100,30	8.930,00	9.114,52	184,52	14,22
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs- lenkungsanlagen	17.210,20	17.210,00	17.210,22	0,22	0,02
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	91,91	90,00	170,79	80,79	78,88
53810000	Fahrzeuge	319,93	320,00	357,01	37,01	37,08
53820000	Maschinen und technische Anlagen	4.151,52	4.160,00	4.151,49	-8,51	-0,03
53830000	Betriebsvorrichtungen	1.468,83	770,00	1.010,26	240,26	-458,57
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.625,62	1.390,00	1.455,36	65,36	-170,26
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	598.414,64	732.850,00	775.768,39	42.918,39	177.353,75
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	66.174,86	84.850,00	118.829,95	33.979,95	52.655,09
54144000	an Zweckverbände	67.663,00	80.710,00	78.571,08	-2.138,92	10.908,08
54150000	an den privaten Bereich	360,00	500,00	360,00	-140,00	0,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	10.959,78	6.700,00	10.732,35	4.032,35	-227,43
54421000	Landkreise	307.809,00	366.560,00	371.374,00	4.814,00	63.565,00
54423000	Verbandsgemeinden	145.448,00	193.530,00	195.901,01	2.371,01	50.453,01
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.986,65	23.830,00	26.670,75	2.840,75	9.684,10
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	302,29	750,00	303,19	-446,81	0,90
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100,00	110,94	10,94	110,94
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	495,91	510,00	495,91	-14,09	0,00

Ergebnisrechnung 2023

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
				in EUR		
		1	2	3	4	5
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	505,03	0,00	0,00	0,00	-505,03
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen	1.772,42	5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.772,42
56310000	Büromaterial	58,39	100,00	0,00	-100,00	-58,39
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.258,45	3.710,00	1.045,52	-2.664,48	-1.212,93
56331000	Porto	0,00	0,00	30,00	30,00	30,00
56341000	Fermeldegebühren	697,20	720,00	283,45	-436,55	-413,75
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	256,33	260,00	254,88	-5,12	-1,45
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	1.091,25	1.000,00	940,15	-59,85	-151,10
56411000	Gebäudeversicherungen	773,11	910,00	862,32	-47,68	89,21
56412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.688,80	2.080,00	2.073,85	-6,15	385,05
56414000	Unfallversicherungen	553,23	560,00	571,09	11,09	17,86
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.827,35	2.950,00	2.767,73	-182,27	-59,62
56419000	Sonstige Versicherungen	392,29	400,00	392,29	-7,71	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	1.193,11	1.230,00	1.320,35	90,35	127,24
56511000	immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
56512000	Sachanlagen	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
56551000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	2.617,05	2.617,05	2.617,05
56552000	Pauschalwertberichtigung	226,05	0,00	0,00	0,00	-226,05
56810000	Grundsteuer	400,58	470,00	407,71	-62,29	7,13
56890000	sonstige betriebliche Steueraufwendungen	84,24	100,00	94,72	-5,28	10,48
56920000	Verfügungsmittel	5,00	250,00	75,00	-175,00	70,00
56930000	Repräsentationen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
56950000	Ehrengaben	245,00	700,00	504,75	-195,25	259,75
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	846,95	1.200,00	11.186,50	9.986,50	10.339,55
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	824.077,20	976.220,00	1.004.570,57	28.350,57	180.493,37
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.637,38	67.650,00	6.849,77	-60.800,23	-54.787,61
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	384,10	200,00	29.478,17	29.278,17	29.094,07
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	28.587,91	28.587,91	28.587,91
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	275,00	200,00	650,00	450,00	375,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-92,00	0,00	39,00	39,00	131,00
47990000	Sonstige	201,10	0,00	201,26	201,26	0,16
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.490,15	200,00	45,00	-155,00	-11.445,15
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.363,15	0,00	0,00	0,00	-11.363,15
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	127,00	200,00	45,00	-155,00	-82,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-11.106,05	0,00	29.433,17	29.433,17	40.539,22
E20	Ordentliches Ergebnis	50.531,33	67.650,00	36.282,94	-31.367,06	-14.248,39
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	42.502,45	42.502,45	42.502,45
49900000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	49.154,37	49.154,37	49.154,37
59900000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-6.651,92	-6.651,92	-6.651,92
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetraq)	50.531,33	67.650,00	78.785,39	11.135,39	28.254,06

Finanzrechnung 2023

lfd. 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	
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	673.681,37	639.160,00	695.597,67	56.437,67	21.916,30	
60110000	Grundsteuer A	1.148,64	1.200,00	1.104,77	-95,23	-43,87	
60120000	Grundsteuer B	88.637,98	88.000,00	90.335,28	2.335,28	1.697,30	
60130000	Gewerbesteuer	114.294,79	70.000,00	111.923,24	41.923,24	-2.371,55	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	412.759,47	420.000,00	435.746,62	15.746,62	22.987,15	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.266,79	8.160,00	8.418,25	258,25	151,46	
60330000	Hundesteuer	4.881,50	4.800,00	4.639,00	-161,00	-242,50	
60521000	Familienleistungsausgleich	43.692,20	47.000,00	43.430,51	-3.569,49	-261,69	
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	151.733,88	293.590,00	222.088,21	-71.501,79	70.354,33	
61111000	Schlüsselzuweisung A	128.395,00	278.680,00	191.774,50	-86.905,50	63.379,50	
61112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	14.780,00	12.058,00	-2.722,00	12.058,00	
61441000	vom Bund	0,00	0,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	
61442000	vom Land	23.161,00	0,00	0,00	0,00	-23.161,00	
61446000	von Sparkassen	131,58	130,00	134,39	4,39	2,81	
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	46,30	0,00	571,32	571,32	525,02	
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.057,44	4.400,00	3.390,00	-1.010,00	-667,44	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300,00	120,00	-180,00	-210,00	
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.635,00	2.800,00	3.270,00	470,00	635,00	
63690000	Sonstige	1.092,44	1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.092,44	
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.656,21	63.490,00	47.538,15	-15.951,85	-6.118,06	
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	44.308,19	53.290,00	37.705,39	-15.584,61	-6.602,80	
64120000	Mieten und Pachten	2.980,43	3.200,00	2.321,33	-878,67	-659,10	
64180000	Photovoltaik	0,00	0,00	7.511,43	7.511,43	7.511,43	
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Photovoltaik	6.367,59	7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.367,59	
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.544,79	2.200,00	35.750,64	33.550,64	34.205,85	
64242000	vom Land	111,71	0,00	0,00	0,00	-111,71	
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	33.436,95	33.436,95	33.436,95	
64290000	von Sonstigen	1.433,08	2.200,00	2.313,69	113,69	880,61	
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.071,93	18.000,00	24.342,79	6.342,79	3.270,86	
66250000	Konzessionsabgaben	15.673,72	18.000,00	19.216,89	1.216,89	3.543,17	
66290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88	
66400000	Sonstige Steuererstattungen	5.398,21	0,00	0,00	0,00	-5.398,21	
66420000	Umsatzsteuer-Anteile, Ausgangsrechnung aus dem Verkauf eigener Leistungen	0,00	0,00	3.833,02	3.833,02	3.833,02	
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	905.745,62	1.020.840,00	1.028.707,46	7.867,46	122.961,84	
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	40.533,93	50.680,00	44.608,28	-6.071,72	4.074,35	
70110000	Bürgermeister	11.299,40	11.800,00	12.024,54	224,54	725,14	
70120000	Beigeordnete	418,12	1.000,00	473,99	-526,01	55,87	
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	380,00	600,00	380,00	-220,00	0,00	
70211000	Dienstbezüge	3,13	0,00	176,11	176,11	172,98	
70221000	Vergütungen	13.733,95	14.350,00	11.061,80	-3.288,20	-2.672,15	
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	5.255,93	12.300,00	11.311,42	-988,58	6.055,49	
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	198,51	220,00	204,47	-15,53	5,96	
70410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)	740,88	1.450,00	775,32	-674,68	34,44	
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.625,38	2.760,00	1.972,72	-787,28	-652,66	
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	46,63	0,00	35,91	35,91	-10,72	
71130000	ehrenamtlich Tätige	5.832,00	6.200,00	6.192,00	-8,00	360,00	
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.534,98	110.150,00	91.441,06	-18.708,94	-9.093,92	
72201000	Heizung	484,29	4.150,00	1.777,48	-2.372,52	1.293,19	
72202000	Strom	3.608,41	10.160,00	8.679,12	-1.480,88	5.070,71	
72203000	Wasser / Abwasser	20.004,35	25.500,00	19.261,91	-6.238,09	-742,44	
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	662,16	700,00	451,19	-248,81	-210,97	

Finanzrechnung 2023

lfd. 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		
72206000	Abfallbeseitigung	777,00	780,00	777,00	-3,00	0,00
72209000	Auszahlungen für Winterdienst	270,00	1.500,00	576,85	-923,15	306,85
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.118,67	3.900,00	7.540,94	3.640,94	6.422,27
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	447,26	1.100,00	1.163,71	63,71	716,45
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.653,75	8.000,00	10.007,97	2.007,97	3.354,22
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung	2.600,51	7.000,00	533,09	-6.466,91	-2.067,42
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	374,28	500,00	720,76	220,76	346,48
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	985,62	1.200,00	1.455,74	255,74	470,12
72353000	Reifen	0,00	0,00	1.788,00	1.788,00	1.788,00
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.295,01	1.100,00	244,85	-855,15	-2.050,16
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.916,96	2.700,00	4.869,26	2.169,26	2.952,30
72420000	Getränke und Verzehrkosten	481,32	300,00	277,80	-22,20	-203,52
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	10.472,34	4.420,00	3.141,34	-1.278,66	-7.331,00
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	47.383,05	37.140,00	28.174,05	-8.965,95	-19.209,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	600.427,58	732.850,00	700.251,20	-32.598,80	99.823,62
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	66.174,86	84.850,00	45.393,00	-39.457,00	-20.781,86
74144000	an Zweckverbände	67.663,00	80.710,00	78.571,08	-2.138,92	10.908,08
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	360,00	500,00	360,00	-140,00	0,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	12.972,72	6.700,00	8.652,11	1.952,11	-4.320,61
74421000	Landkreise	307.809,00	366.560,00	371.374,00	4.814,00	63.565,00
74423000	Verbandsgemeinden	145.448,00	193.530,00	195.901,01	2.371,01	50.453,01
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.470,21	23.830,00	13.486,16	-10.343,84	-4.984,05
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	302,29	750,00	303,19	-446,81	0,90
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100,00	110,94	10,94	110,94
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	495,91	510,00	495,91	-14,09	0,00
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	505,03	0,00	0,00	0,00	-505,03
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.319,02	5.000,00	0,00	-5.000,00	-4.319,02
76310000	Büromaterial	0,00	100,00	58,39	-41,61	58,39
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.158,45	3.710,00	1.068,13	-2.641,87	-1.090,32
76331000	Porto	0,00	0,00	30,00	30,00	30,00
76341000	Fernmeldegebühren	277,20	720,00	703,45	-16,55	426,25
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	256,33	260,00	254,88	-5,12	-1,45
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	517,65	1.000,00	1.585,15	585,15	1.067,50
76411000	Gebäudeversicherungen	773,11	910,00	862,32	-47,68	89,21
76412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.688,80	2.080,00	2.073,85	-6,15	385,05
76414000	Unfallversicherungen	553,23	560,00	571,09	11,09	17,86
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.827,35	2.950,00	2.767,73	-182,27	-59,62
76419000	Sonstige Versicherungen	392,29	400,00	392,29	-7,71	0,00
76430000	sonstige Beiträge	1.193,11	1.230,00	1.320,35	90,35	127,24
76510000	Abwicklung Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	159,32	159,32	159,32
76520000	Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen	0,00	0,00	-1.838,86	-1.838,86	-1.838,86
76810000	Grundsteuer	400,58	470,00	407,71	-62,29	7,13
76890000	sonstige betriebliche Steuerauszahlungen	84,24	100,00	94,72	-5,28	10,48
76920000	Verfügungsmittel	20,00	250,00	0,00	-250,00	-20,00
76930000	Repräsentationen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
76931000	Ehrengaben	230,00	700,00	549,75	-150,25	319,75
76990000	Sonstige lfd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	1.161,95	1.200,00	1.186,50	-13,50	24,55

Finanzrechnung 2023

lfd. 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	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	759.966,70	917.510,00	849.786,70	-67.723,30	89.820,00						
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	145.778,92	103.330,00	178.920,76	75.590,76	33.141,84						
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	173,10	200,00	951,26	751,26	778,16						
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	125,00	200,00	650,00	450,00	525,00						
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-153,00	0,00	100,00	100,00	253,00						
67990000	Sonstige	201,10	0,00	201,26	201,26	0,16						
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	127,00	200,00	11.408,15	11.208,15	11.281,15						
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	11.363,15	11.363,15	11.363,15						
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	127,00	200,00	45,00	-155,00	-82,00						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	46,10	0,00	-10.456,89	-10.456,89	-10.502,99						
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	145.825,02	103.330,00	168.463,87	65.133,87	22.638,85						
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	145.825,02	103.330,00	168.463,87	65.133,87	22.638,85						
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.714,90	0,00	0,00	0,00	-1.714,90						
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.714,90	0,00	0,00	0,00	-1.714,90						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.714,90	0,00	0,00	0,00	-1.714,90						
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.157,52	352.000,00	57.233,79	-294.766,21	38.076,27						
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.807,95	180.000,00	1.939,79	-178.060,21	-16.868,16						
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	349,57	80.000,00	41.540,35	-38.459,65	41.190,78						
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	3.803,83	3.803,83	3.803,83						
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	4.156,40	-25.843,60	4.156,40						
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	2.000,00	5.793,42	3.793,42	5.793,42						
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00						
78594000	Auszahlungen für AiB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.157,52	352.000,00	57.233,79	-294.766,21	38.076,27						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.442,62	-352.000,00	-57.233,79	294.766,21	-39.791,17						
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	128.382,40	-248.670,00	111.230,08	359.900,08	-17.152,32						
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	132.207,11	248.670,00	116.430,08	-132.239,92	-15.777,03						
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-686.210,52	0,00	-866.806,00	-866.806,00	-180.595,48						
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	818.417,63	248.670,00	983.236,08	734.566,08	164.818,45						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	132.207,11	248.670,00	116.430,08	-132.239,92	-15.777,03						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.824,71	0,00	5.200,00	5.200,00	1.375,29						
69920000	treuhänderische Gelder	5.140,00	0,00	5.200,00	5.200,00	60,00						
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	3.091,37	0,00	0,00	0,00	-3.091,37						
79950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	-4.406,66	0,00	0,00	0,00	4.406,66						

Finanzrechnung 2023

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	
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	136.031,82	248.670,00	121.630,08	-127.039,92	-14.401,74	
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-686.210,52	0,00	-866.806,00	-866.806,00	-180.595,48	
69920000	treuhänderische Gelder	5.140,00	0,00	5.200,00	5.200,00	60,00	
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	3.091,37	0,00	0,00	0,00	-3.091,37	
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	818.417,63	248.670,00	983.236,08	734.566,08	164.818,45	
79950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	-4.406,66	0,00	0,00	0,00	4.406,66	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-128.382,40	-248.670,00	-111.230,08	137.439,92	17.152,32	
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	145.825,02	103.330,00	168.463,87	65.133,87	22.638,85	

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
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.864,74	15.340,00	32.197,14	16.857,14	11.332,40
41441000	vom Bund	1.350,00	0,00	16.200,00	16.200,00	14.850,00
41442000	vom Land	3.561,00	0,00	0,00	0,00	-3.561,00
41446000	von Sparkassen	131,58	130,00	134,39	4,39	2,81
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	617,62	0,00	660,24	660,24	42,62
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	15.204,54	15.210,00	15.202,51	-7,49	-2,03
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	11.326,96	10.920,00	10.791,96	-128,04	-535,00
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300,00	120,00	-180,00	-210,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.175,00	2.800,00	2.850,00	50,00	-325,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	7.821,96	7.820,00	7.821,96	1,96	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.189,30	63.490,00	47.259,89	-16.230,11	-7.929,41
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	45.434,49	53.290,00	37.364,47	-15.925,53	-8.070,02
44120000	Mieten und Pachten	3.387,22	3.200,00	2.383,99	-816,01	-1.003,23
44180000	Entgelte Photovoltaik	6.367,59	7.000,00	7.511,43	511,43	1.143,84
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.907,96	3.500,00	2.235,53	-1.264,47	-672,43
44242000	vom Land	111,71	0,00	0,00	0,00	-111,71
44250000	vom privaten Bereich	2.796,25	3.500,00	1.143,09	-2.356,91	-1.653,16
44290000	von Sonstigen	0,00	0,00	1.092,44	1.092,44	1.092,44
E7	+ Sonstige laufende Erträge	6.279,27	18.000,00	1.911,47	-16.088,53	-4.367,80
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-13.121,00	0,00	-26.359,00	-26.359,00	-13.238,00
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.403,10	0,00	0,00	0,00	-1.403,10
46250000	Konzessionsabgaben	15.808,17	18.000,00	23.172,44	5.172,44	7.364,27
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.341,00	0,00	1.757,01	1.757,01	416,01
46630000	Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden	848,00	0,00	3.341,02	3.341,02	2.493,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	96.568,23	111.250,00	94.395,99	-16.854,01	-2.172,24
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.344,17	56.180,00	54.994,84	-1.185,16	650,67
50110000	Bürgermeister	11.299,40	11.800,00	12.024,54	224,54	725,14
50120000	Beigeordnete	418,12	1.000,00	473,99	-526,01	55,87
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	380,00	600,00	380,00	-220,00	0,00
50221000	Vergütungen	13.733,95	14.350,00	11.061,80	-3.288,20	-2.672,15
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	5.255,93	12.300,00	11.311,42	-988,58	6.055,49
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	198,51	220,00	204,47	-15,53	5,96
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	740,88	1.450,00	775,32	-674,68	34,44
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.625,38	2.760,00	1.972,72	-787,28	-652,66
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	46,63	0,00	35,91	35,91	-10,72
50711000	Pensionsrückstellungen	1.802,85	2.500,00	1.382,27	-1.117,73	-420,58
50791000	Ehrensoldrückstellungen	7.951,00	3.000,00	8.390,00	5.390,00	439,00
50820000	Arbeitnehmer	4.059,52	0,00	0,00	0,00	-4.059,52
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	0,00	0,00	790,40	790,40	790,40
51130000	ehrenamtlich Tätige	5.832,00	6.200,00	6.192,00	-8,00	360,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.032,98	110.150,00	93.340,47	-16.809,53	-6.692,51
52201000	Heizung	570,48	4.150,00	4.132,14	-17,86	3.561,66
52202000	Strom	3.405,75	10.160,00	8.056,25	-2.103,75	4.650,50
52203000	Wasser / Abwasser	20.074,35	25.500,00	19.191,91	-6.308,09	-882,44
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	748,51	700,00	435,80	-264,20	-312,71
52206000	Abfallbeseitigung	777,00	780,00	777,00	-3,00	0,00
52209000	Ausgaben für Winterdienst	270,00	1.500,00	576,85	-923,15	306,85

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
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.340,71	3.900,00	7.127,69	3.227,69	5.786,98
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	390,51	1.100,00	773,20	-326,80	382,69
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.057,75	8.000,00	9.131,52	1.131,52	2.073,77
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.828,56	7.000,00	533,09	-6.466,91	-1.295,47
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	340,44	500,00	720,76	220,76	380,32
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	985,62	1.200,00	1.751,03	551,03	765,41
52353000	Reifen	0,00	0,00	1.788,00	1.788,00	1.788,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.295,01	1.100,00	568,43	-531,57	-1.726,58
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.922,48	2.700,00	5.723,61	3.023,61	3.801,13
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	170,42	300,00	277,80	-22,20	107,38
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	10.472,34	4.420,00	3.141,34	-1.278,66	-7.331,00
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	37.817,30	21.890,00	7.406,63	-14.483,37	-30.410,67
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	9.565,75	15.250,00	21.227,42	5.977,42	11.661,67
E11	- Abschreibungen	49.000,14	47.910,00	48.499,51	589,51	-500,63
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	13.827,81	13.830,00	13.826,83	-3,17	-0,98
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.204,02	1.210,00	1.203,03	-6,97	-0,99
53490000	mit sonstigen Gebäuden	9.100,30	8.930,00	9.114,52	184,52	14,22
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.210,20	17.210,00	17.210,22	0,22	0,02
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	91,91	90,00	170,79	80,79	78,88
53810000	Fahrzeuge	319,93	320,00	357,01	37,01	37,08
53820000	Maschinen und technische Anlagen	4.151,52	4.160,00	4.151,49	-8,51	-0,03
53830000	Betriebsvorrichtungen	1.468,83	770,00	1.010,26	240,26	-458,57
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.625,62	1.390,00	1.455,36	65,36	-170,26
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.193,00	30.710,00	30.704,51	-5,49	9.511,51
54144000	an Zweckverbände	21.193,00	30.710,00	30.704,51	-5,49	9.511,51
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.333,13	23.400,00	13.626,23	-9.773,77	-2.706,90
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	302,29	750,00	303,19	-446,81	0,90
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100,00	110,94	10,94	110,94
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	495,91	510,00	495,91	-14,09	0,00
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	505,03	0,00	0,00	0,00	-505,03
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen	1.772,42	5.000,00	0,00	-5.000,00	-1.772,42
56310000	Büromaterial	58,39	100,00	0,00	-100,00	-58,39
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.258,45	3.710,00	1.045,52	-2.664,48	-1.212,93
56331000	Porto	0,00	0,00	30,00	30,00	30,00
56341000	Fermeldegebühren	697,20	720,00	283,45	-436,55	-413,75
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	256,33	260,00	254,88	-5,12	-1,45
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	1.091,25	1.000,00	940,15	-59,85	-151,10
56411000	Gebäudeversicherungen	773,11	910,00	862,32	-47,68	89,21
56412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.688,80	2.080,00	2.073,85	-6,15	385,05
56414000	Unfallversicherungen	553,23	560,00	571,09	11,09	17,86
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.827,35	2.950,00	2.767,73	-182,27	-59,62

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
56419000	Sonstige Versicherungen	392,29	400,00	392,29	-7,71	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	765,64	800,00	892,88	92,88	127,24
56511000	immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
56512000	Sachanlagen	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
56810000	Grundsteuer	400,58	470,00	407,71	-62,29	7,13
56890000	sonstige betriebliche Steueraufwendungen	84,24	100,00	94,72	-5,28	10,48
56920000	Verfügungsmittel	5,00	250,00	75,00	-175,00	70,00
56930000	Repräsentationen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
56950000	Ehrengaben	245,00	700,00	504,75	-195,25	259,75
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	846,95	1.200,00	1.186,50	-13,50	339,55
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	240.903,42	268.350,00	241.165,56	-27.184,44	262,14
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-144.335,19	-157.100,00	-146.769,57	10.330,43	-2.434,38
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	-144.335,19	-157.100,00	-146.769,57	10.330,43	-2.434,38
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	42.502,45	42.502,45	42.502,45
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-144.335,19	-157.100,00	-104.267,12	52.832,88	40.068,07

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	660.751,35	639.160,00	678.367,98	39.207,98	17.616,63
40110000	Grundsteuer A	1.113,66	1.200,00	1.104,36	-95,64	-9,30
40120000	Grundsteuer B	88.816,54	88.000,00	90.630,33	2.630,33	1.813,79
40130000	Gewerbesteuer	107.569,88	70.000,00	100.312,80	30.312,80	-7.257,08
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	408.413,09	420.000,00	426.297,71	6.297,71	17.884,62
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.252,56	8.160,00	8.176,18	16,18	-76,38
40330000	Hundesteuer	4.869,50	4.800,00	4.688,50	-111,50	-181,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	41.716,12	47.000,00	47.158,10	158,10	5.441,98
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	128.395,00	293.460,00	203.832,50	-89.627,50	75.437,50
41111000	Schlüsselzuweisung A	128.395,00	278.680,00	191.774,50	-86.905,50	63.379,50
41112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	14.780,00	12.058,00	-2.722,00	12.058,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	33.436,95	33.436,95	33.436,95
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	33.436,95	33.436,95	33.436,95
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.386,92	1.386,92	1.386,92
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	94,04	94,04	94,04
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	789.146,35	932.620,00	917.024,35	-15.595,65	127.878,00
E11	- Abschreibungen	5.298,62	5.300,00	5.296,61	-3,39	-2,01
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.298,62	5.300,00	5.296,61	-3,39	-2,01
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	577.221,64	702.140,00	745.063,88	42.923,88	167.842,24
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	66.174,86	84.850,00	118.829,95	33.979,95	52.655,09
54144000	an Zweckverbände	46.470,00	50.000,00	47.866,57	-2.133,43	1.396,57
54150000	an den privaten Bereich	360,00	500,00	360,00	-140,00	0,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	10.959,78	6.700,00	10.732,35	4.032,35	-227,43
54421000	Landkreise	307.809,00	366.560,00	371.374,00	4.814,00	63.565,00
54423000	Verbandsgemeinden	145.448,00	193.530,00	195.901,01	2.371,01	50.453,01
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	653,52	430,00	13.044,52	12.614,52	12.391,00
56430000	Sonstige Beiträge	427,47	430,00	427,47	-2,53	0,00
56551000	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	2.617,05	2.617,05	2.617,05
56552000	Pauschalwertberichtigung	226,05	0,00	0,00	0,00	-226,05
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	583.173,78	707.870,00	763.405,01	55.535,01	180.231,23
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	205.972,57	224.750,00	153.619,34	-71.130,66	-52.353,23
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	384,10	200,00	29.478,17	29.278,17	29.094,07
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	28.587,91	28.587,91	28.587,91
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	275,00	200,00	650,00	450,00	375,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-92,00	0,00	39,00	39,00	131,00
47990000	Sonstige	201,10	0,00	201,26	201,26	0,16
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.490,15	200,00	45,00	-155,00	-11.445,15
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.363,15	0,00	0,00	0,00	-11.363,15
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	127,00	200,00	45,00	-155,00	-82,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-11.106,05	0,00	29.433,17	29.433,17	40.539,22
E20	Ordentliches Ergebnis	194.866,52	224.750,00	183.052,51	-41.697,49	-11.814,01
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

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 02
Haupt-Produktbereich 6
6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	194.866,52	224.750,00	183.052,51	-41.697,49	-11.814,01

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. 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			
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	23.338,88	130,00	18.255,71	18.125,71	-5.083,17	
61441000	vom Bund	0,00	0,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	
61442000	vom Land	23.161,00	0,00	0,00	0,00	-23.161,00	
61446000	von Sparkassen	131,58	130,00	134,39	4,39	2,81	
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	46,30	0,00	571,32	571,32	525,02	
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	4.057,44	4.400,00	3.390,00	-1.010,00	-667,44	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300,00	120,00	-180,00	-210,00	
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.635,00	2.800,00	3.270,00	470,00	635,00	
63690000	Sonstige	1.092,44	1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.092,44	
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.656,21	63.490,00	47.538,15	-15.951,85	-6.118,06	
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	44.308,19	53.290,00	37.705,39	-15.584,61	-6.602,80	
64120000	Mieten und Pachten	2.980,43	3.200,00	2.321,33	-878,67	-659,10	
64180000	Photovoltaik	0,00	0,00	7.511,43	7.511,43	7.511,43	
64190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Photovoltaik	6.367,59	7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.367,59	
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.544,79	2.200,00	2.313,69	113,69	768,90	
64242000	vom Land	111,71	0,00	0,00	0,00	-111,71	
64290000	von Sonstigen	1.433,08	2.200,00	2.313,69	113,69	880,61	
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.071,93	18.000,00	23.049,91	5.049,91	1.977,98	
66250000	Konzessionsabgaben	15.673,72	18.000,00	19.216,89	1.216,89	3.543,17	
66400000	Sonstige Steuererstattungen	5.398,21	0,00	0,00	0,00	-5.398,21	
66420000	Umsatzsteuer-Anteile, Ausgangsrechnung aus dem Verkauf eigener Leistungen	0,00	0,00	3.833,02	3.833,02	3.833,02	
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	103.669,25	88.220,00	94.547,46	6.327,46	-9.121,79	
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	40.533,93	50.680,00	44.608,28	-6.071,72	4.074,35	
70110000	Bürgermeister	11.299,40	11.800,00	12.024,54	224,54	725,14	
70120000	Beigeordnete	418,12	1.000,00	473,99	-526,01	55,87	
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	380,00	600,00	380,00	-220,00	0,00	
70211000	Dienstbezüge	3,13	0,00	176,11	176,11	172,98	
70221000	Vergütungen	13.733,95	14.350,00	11.061,80	-3.288,20	-2.672,15	
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	5.255,93	12.300,00	11.311,42	-988,58	6.055,49	
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	198,51	220,00	204,47	-15,53	5,96	
70410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)	740,88	1.450,00	775,32	-674,68	34,44	
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.625,38	2.760,00	1.972,72	-787,28	-652,66	
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	46,63	0,00	35,91	35,91	-10,72	
71130000	ehrenamtlich Tätige	5.832,00	6.200,00	6.192,00	-8,00	360,00	
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.534,98	110.150,00	91.441,06	-18.708,94	-9.093,92	
72201000	Heizung	484,29	4.150,00	1.777,48	-2.372,52	1.293,19	
72202000	Strom	3.608,41	10.160,00	8.679,12	-1.480,88	5.070,71	
72203000	Wasser / Abwasser	20.004,35	25.500,00	19.261,91	-6.238,09	-742,44	
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	662,16	700,00	451,19	-248,81	-210,97	
72206000	Abfallbeseitigung	777,00	780,00	777,00	-3,00	0,00	
72209000	Auszahlungen für Winterdienst	270,00	1.500,00	576,85	-923,15	306,85	
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.118,67	3.900,00	7.540,94	3.640,94	6.422,27	
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	447,26	1.100,00	1.163,71	63,71	716,45	

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. 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
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.653,75	8.000,00	10.007,97	2.007,97	3.354,22		
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung	2.600,51	7.000,00	533,09	-6.466,91	-2.067,42		
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	374,28	500,00	720,76	220,76	346,48		
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	985,62	1.200,00	1.455,74	255,74	470,12		
72353000	Reifen	0,00	0,00	1.788,00	1.788,00	1.788,00		
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.295,01	1.100,00	244,85	-855,15	-2.050,16		
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.916,96	2.700,00	4.869,26	2.169,26	2.952,30		
72420000	Getränke und Verzehrkosten	481,32	300,00	277,80	-22,20	-203,52		
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	10.472,34	4.420,00	3.141,34	-1.278,66	-7.331,00		
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	47.383,05	37.140,00	28.174,05	-8.965,95	-19.209,00		
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	21.193,00	30.710,00	30.704,51	-5,49	9.511,51		
74144000	an Zweckverbände	21.193,00	30.710,00	30.704,51	-5,49	9.511,51		
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	18.042,74	23.400,00	13.058,69	-10.341,31	-4.984,05		
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	302,29	750,00	303,19	-446,81	0,90		
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00		
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	100,00	110,94	10,94	110,94		
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	495,91	510,00	495,91	-14,09	0,00		
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	505,03	0,00	0,00	0,00	-505,03		
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.319,02	5.000,00	0,00	-5.000,00	-4.319,02		
76310000	Büromaterial	0,00	100,00	58,39	-41,61	58,39		
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.158,45	3.710,00	1.068,13	-2.641,87	-1.090,32		
76331000	Porto	0,00	0,00	30,00	30,00	30,00		
76341000	Fernmeldegebühren	277,20	720,00	703,45	-16,55	426,25		
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	256,33	260,00	254,88	-5,12	-1,45		
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	517,65	1.000,00	1.585,15	585,15	1.067,50		
76411000	Gebäudeversicherungen	773,11	910,00	862,32	-47,68	89,21		
76412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68		
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.688,80	2.080,00	2.073,85	-6,15	385,05		
76414000	Unfallversicherungen	553,23	560,00	571,09	11,09	17,86		
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.827,35	2.950,00	2.767,73	-182,27	-59,62		
76419000	Sonstige Versicherungen	392,29	400,00	392,29	-7,71	0,00		
76430000	sonstige Beiträge	765,64	800,00	892,88	92,88	127,24		
76510000	Abwicklung Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0,00	159,32	159,32	159,32		
76520000	Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen	0,00	0,00	-1.838,86	-1.838,86	-1.838,86		
76810000	Grundsteuer	400,58	470,00	407,71	-62,29	7,13		
76890000	sonstige betriebliche Steuerauszahlungen	84,24	100,00	94,72	-5,28	10,48		
76920000	Verfügungsmittel	20,00	250,00	0,00	-250,00	-20,00		
76930000	Repräsentationen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00		
76931000	Ehrengaben	230,00	700,00	549,75	-150,25	319,75		
76990000	Sonstige lfd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	1.161,95	1.200,00	1.186,50	-13,50	24,55		
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	180.304,65	214.940,00	179.812,54	-35.127,46	-492,11		
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-76.635,40	-126.720,00	-85.265,08	41.454,92	-8.629,68		
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	-76.635,40	-126.720,00	-85.265,08	41.454,92	-8.629,68		

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. 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			
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	-76.635,40	-126.720,00	-85.265,08	41.454,92	-8.629,68	
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.714,90	0,00	0,00	0,00	-1.714,90	
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.714,90	0,00	0,00	0,00	-1.714,90	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.714,90	0,00	0,00	0,00	-1.714,90	
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.157,52	352.000,00	57.233,79	-294.766,21	38.076,27	
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.807,95	180.000,00	1.939,79	-178.060,21	-16.868,16	
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	349,57	80.000,00	41.540,35	-38.459,65	41.190,78	
78530000	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	3.803,83	3.803,83	3.803,83	
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	4.156,40	-25.843,60	4.156,40	
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	2.000,00	5.793,42	3.793,42	5.793,42	
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	
78594000	Auszahlungen für AiB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.157,52	352.000,00	57.233,79	-294.766,21	38.076,27	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.442,62	-352.000,00	-57.233,79	294.766,21	-39.791,17	
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	-94.078,02	-478.720,00	-142.498,87	336.221,13	-48.420,85	
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	248.670,00	0,00	-248.670,00	0,00	
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	248.670,00	0,00	-248.670,00	0,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	0,00	248.670,00	0,00	-248.670,00	0,00	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.315,29	0,00	0,00	0,00	1.315,29	
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	3.091,37	0,00	0,00	0,00	-3.091,37	
79950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	-4.406,66	0,00	0,00	0,00	4.406,66	
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	-1.315,29	248.670,00	0,00	-248.670,00	1.315,29	
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	3.091,37	0,00	0,00	0,00	-3.091,37	
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	248.670,00	0,00	-248.670,00	0,00	
79950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	-4.406,66	0,00	0,00	0,00	4.406,66	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-1.315,29	-248.670,00	0,00	248.670,00	1.315,29	
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-76.635,40	-126.720,00	-85.265,08	41.454,92	-8.629,68	

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. 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			
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	673.681,37	639.160,00	695.597,67	56.437,67	21.916,30	
60110000	Grundsteuer A	1.148,64	1.200,00	1.104,77	-95,23	-43,87	
60120000	Grundsteuer B	88.637,98	88.000,00	90.335,28	2.335,28	1.697,30	
60130000	Gewerbesteuer	114.294,79	70.000,00	111.923,24	41.923,24	-2.371,55	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	412.759,47	420.000,00	435.746,62	15.746,62	22.987,15	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.266,79	8.160,00	8.418,25	258,25	151,46	
60330000	Hundesteuer	4.881,50	4.800,00	4.639,00	-161,00	-242,50	
60521000	Familienleistungsausgleich	43.692,20	47.000,00	43.430,51	-3.569,49	-261,69	
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	128.395,00	293.460,00	203.832,50	-89.627,50	75.437,50	
61111000	Schlüsselzuweisung A	128.395,00	278.680,00	191.774,50	-86.905,50	63.379,50	
61112000	Schlüsselzuweisung B	0,00	14.780,00	12.058,00	-2.722,00	12.058,00	
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	33.436,95	33.436,95	33.436,95	
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	33.436,95	33.436,95	33.436,95	
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	802.076,37	932.620,00	934.160,00	1.540,00	132.083,63	
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	579.234,58	702.140,00	669.546,69	-32.593,31	90.312,11	
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	66.174,86	84.850,00	45.393,00	-39.457,00	-20.781,86	
74144000	an Zweckverbände	46.470,00	50.000,00	47.866,57	-2.133,43	1.396,57	
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	360,00	500,00	360,00	-140,00	0,00	
74310000	Gewerbesteuerumlage	12.972,72	6.700,00	8.652,11	1.952,11	-4.320,61	
74421000	Landkreise	307.809,00	366.560,00	371.374,00	4.814,00	63.565,00	
74423000	Verbandsgemeinden	145.448,00	193.530,00	195.901,01	2.371,01	50.453,01	
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	427,47	430,00	427,47	-2,53	0,00	
76430000	sonstige Beiträge	427,47	430,00	427,47	-2,53	0,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	579.662,05	702.570,00	669.974,16	-32.595,84	90.312,11	
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	222.414,32	230.050,00	264.185,84	34.135,84	41.771,52	
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	173,10	200,00	951,26	751,26	778,16	
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	125,00	200,00	650,00	450,00	525,00	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-153,00	0,00	100,00	100,00	253,00	
67990000	Sonstige	201,10	0,00	201,26	201,26	0,16	
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	127,00	200,00	11.408,15	11.208,15	11.281,15	
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	11.363,15	11.363,15	11.363,15	
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	127,00	200,00	45,00	-155,00	-82,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	46,10	0,00	-10.456,89	-10.456,89	-10.502,99	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	222.460,42	230.050,00	253.728,95	23.678,95	31.268,53	
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	222.460,42	230.050,00	253.728,95	23.678,95	31.268,53	
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	

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. 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		
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	222.460,42	230.050,00	253.728,95	23.678,95	31.268,53
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	132.207,11	0,00	116.430,08	116.430,08	-15.777,03
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-686.210,52	0,00	-866.806,00	-866.806,00	-180.595,48
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	818.417,63	0,00	983.236,08	983.236,08	164.818,45
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	132.207,11	0,00	116.430,08	116.430,08	-15.777,03
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	5.140,00	0,00	5.200,00	5.200,00	60,00
69920000	treuhänderische Gelder	5.140,00	0,00	5.200,00	5.200,00	60,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	137.347,11	0,00	121.630,08	121.630,08	-15.717,03
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-686.210,52	0,00	-866.806,00	-866.806,00	-180.595,48
69920000	treuhänderische Gelder	5.140,00	0,00	5.200,00	5.200,00	60,00
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	818.417,63	0,00	983.236,08	983.236,08	164.818,45
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-127.067,11	0,00	-111.230,08	-111.230,08	15.837,03
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	222.460,42	230.050,00	253.728,95	23.678,95	31.268,53

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	3.721.192,92	3.776.427,69	55.234,77
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	675.302,58	595.292,72	-80.009,86
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	675.302,58	595.292,72	-80.009,86
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	675.302,58	595.292,72	-80.009,86
1.2	Sachanlagen	3.040.890,34	3.063.449,45	22.559,11
1.2.1	Wald, Forsten	1.136.010,67	1.136.010,67	0,00
	02110000 Mischwald	96.377,77	96.377,77	0,00
	02120000 Laubwald	533.546,83	533.546,83	0,00
	02130000 Nadelwald	504.202,09	504.202,09	0,00
	02140000 Gehölz	1.883,98	1.883,98	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	305.574,98	306.311,74	736,76
	02220000 Parkanlagen	12.619,81	11.644,16	-975,65
	02250000 Kinderspielplätze	1.202,60	1.202,60	0,00
	02310000 Ackerland	135.652,72	137.592,51	1.939,79
	02340000 Weideland	149.210,29	149.210,29	0,00
	02350000 Streuobstwiesen	2.029,74	1.845,22	-184,52
	02390000 Sonstige	35,35	35,35	0,00
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	514,26	471,40	-42,86
	02960000 Bauland	4.310,21	4.310,21	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	294.415,22	320.530,64	26.115,42
	03110000 Einfamilienhäuser	746,46	746,46	0,00
	03430000 Museen	1,00	1,00	0,00
	03540000 Sportplätze	3.053,40	3.053,40	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	274.877,38	304.609,77	29.732,39
	03930000 Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	3.383,91	3.078,59	-305,32
	03980000 Bauhof	3.527,79	3.275,80	-251,99
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	5.764,62	5.764,62	0,00
	03991000 Grillhütten	3.060,66	1,00	-3.059,66
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.285.739,47	1.278.472,70	-7.266,77
	04824000 Gemeindestraßen	993.035,20	982.335,55	-10.699,65
	04825000 Gehwege	2.571,55	2.416,45	-155,10
	04830000 Wege	246.109,05	246.109,05	0,00
	04834000 landwirtschaftliche Wege	41.211,38	38.797,39	-2.413,99
	04870000 Straßenbeleuchtung	1.525,59	1.387,94	-137,65
	04939000 sonstige Anlagen	0,00	6.231,53	6.231,53
	04970000 Bachrenaturierung	1.286,70	1.194,79	-91,91
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.345,16	13.432,40	3.087,24
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00
	07182000 Schneepflüge	1,00	4.413,51	4.412,51
	07189000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	1.386,34	1.066,42	-319,92
	07210000 Energieversorgung	4.886,11	1.221,53	-3.664,58
	07300000 Betriebsvorrichtungen	4.069,71	6.728,94	2.659,23
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.804,84	8.691,30	-113,54
	08210000 Betriebsausstattung	8.804,84	8.691,30	-113,54
1.3	Finanzanlagen	5.000,00	117.685,52	112.685,52
1.3.3	Beteiligungen	5.000,00	117.685,52	112.685,52

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
	11190000 Sonstige Anteilsrechte	5.000,00	117.685,52	112.685,52
2	Umlaufvermögen	2.343.440,93	2.438.450,87	95.009,94
2.1	Vorräte	26.359,00	0,00	-26.359,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	26.359,00	0,00	-26.359,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	26.359,00	0,00	-26.359,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.317.081,93	2.438.450,87	121.368,94
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	21.017,98	6.047,59	-14.970,39
	15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	110,00	190,00	80,00
	15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	19.212,71	7.946,41	-11.266,30
	15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	1.921,32	660,24	-1.261,08
	21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-226,05	-132,01	94,04
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	-2.617,05	-2.617,05
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.361,33	7.021,25	5.659,92
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	1.361,33	7.021,25	5.659,92
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.294.702,62	2.423.957,10	129.254,48
	15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	500,00	0,00	-500,00
	15340000 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	6.802,71	839,32	-5.963,39
	16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	974,42	29.560,86	28.586,44
	17430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	9.298,65	0,00	-9.298,65
	17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	2.277.126,84	2.393.556,92	116.430,08
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.424,93	1.424,93
	17931000 Vorsteuer 7%	0,00	1,49	1,49
	17932000 Vorsteuer 19 %	0,00	1.423,44	1.423,44
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	1.414,75	1.590,86	176,11
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.414,75	1.590,86	176,11
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.414,75	1.590,86	176,11
	Bilanzsumme	6.066.048,60	6.216.469,42	150.420,82

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	5.072.312,11	5.151.097,50	78.785,39
1.1	Kapitalrücklage	4.199.846,25	4.250.377,58	50.531,33
	20100000 Kapitalrücklage	2.971.268,40	2.971.268,40	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	1.228.577,85	1.279.109,18	50.531,33
1.2	Sonstige Rücklagen	821.934,53	821.934,53	0,00
	20210000 Gesetzliche und freie Rücklagen	634.025,74	634.025,74	0,00
	20220000 Sonstige zweckgebundene Rücklagen	187.908,79	187.908,79	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	50.531,33	78.785,39	28.254,06
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	50.531,33	78.785,39	28.254,06
2	Sonderposten	776.124,49	753.100,02	-23.024,47
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	776.124,49	753.100,02	-23.024,47
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	394.972,70	379.770,19	-15.202,51
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	267.242,56	255.768,48	-11.474,08
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	772,03	716,89	-55,14
	23150000 vom privaten Bereich	126.109,32	123.283,82	-2.825,50
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	848,79	1,00	-847,79
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	381.151,79	373.329,83	-7.821,96
	23250000 vom privaten Bereich	381.151,79	373.329,83	-7.821,96
3	Rückstellungen	83.446,00	166.063,35	82.617,35
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	73.146,00	81.536,00	8.390,00
	24320000 für Versorgungsempfänger	73.146,00	81.536,00	8.390,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	10.300,00	84.527,35	74.227,35
	29200000 für geleistete Überstunden	0,00	790,40	790,40
	29500000 für sonstige finanzielle Verpflichtungen	10.300,00	10.300,00	0,00
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	0,00	73.436,95	73.436,95
4	Verbindlichkeiten	134.166,00	146.208,55	12.042,55
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.654,61	3.249,78	4.904,39
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	-1.654,61	3.249,78	4.904,39
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	109.450,22	105.734,46	-3.715,76
	36390000 gegenüber Sonstigen	109.450,22	105.734,46	-3.715,76
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.876,11	546,69	-10.329,42
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.506,51	460,00	-1.046,51
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	-1.993,55	86,69	2.080,24
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.363,15	0,00	-11.363,15
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	15.494,28	36.677,62	21.183,34
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	45,00	10.075,00	10.030,00
	37910000 Verwahrgelder	0,00	20.620,00	20.620,00
	37910060 Jagdgenossenschaft Hümmerich	15.420,00	0,00	-15.420,00
	37961000 Umsatzsteuer 7%	29,26	1.737,16	1.707,90

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
	in EUR		
37962000 Umsatzsteuer 19%	0,02	4.245,46	4.245,44
Bilanzsumme	6.066.048,60	6.216.469,42	150.420,82

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hümmerich 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	639.160,00	678.367,98	39.207,98	Mehrerträge Einkommensteuer u.a.
2	Zuwendungen, Umlagen	308.800,00	236.029,64	-72.770,36	Mindererträge Schl.-Zuweis.A u.a.
5	privatrechtl. Leistungsentg.	63.490,00	47.259,89	-16.230,11	Mindererträge Holzverkauf u.a.
6	Kostenerstattungen u.a.	3.500,00	35.672,48	32.172,48	Mehrertrag Auflö.Rückst.KV Kiga
7	Sonstige lfd. Erträge	18.000,00	3.298,39	-14.701,61	Mindererträge liegendes Holz u.a.
21	Außerordentl.Ergebnis	0,00	42.502,45	42.502,45	Mehrertrag Umb.Anbu (d.Prüf.-Amt)

Aufwendungen

Pos	Bezeichnung	Keine Plan	Ist	Abweichung	Grund
10	Aufw.Sach-Dienstleistung.	110.150,00	93.340,47	-16.809,53	Minderaufw. Str.-Unterh.,Str.-Bel.u.a
12	Zuwendungen, Umlagen	732.850,00	775.768,39	42.918,39	Mehraufw.Bild.Rückst.f.Kiga an KV

§ 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	639.160,00	695.597,67	56.437,67	Mehreinzahl.Einkommensteuer u.a.
2	Zuwendungen, Umlagen	293.590,00	222.088,21	-71.501,79	Mindereinz.Schlüsselzuweis.u.a.
5	Privatr.Leistungsentgelte	63.490,00	47.538,15	-15.951,85	Mindereinz. Holzverkauf
6	Kostenerstattungen u.a.	2.200,00	35.750,64	33.550,64	Mehreinz.Auflös.Rückstell. KV Kiga

Auszahlungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
10	Auszahl.Sach-Dienstleist.	110.150,00	91.441,06	-18.708,94	Minderaus. Str.-Unterh.,Str.-Bel.
12	Zuwendungen, Umlagen	732.850,00	700.251,20	-32.598,80	Minderaus.Bild.Rückstell.Kiga KV
14	Sonst. lfd. Auszahlungen	23.830,00	13.486,16	-10.343,84	Minderaus. Be.-Pläne,Veranstalt.
18	Zinsauszahlungen	0,00	11.363,15	11.363,15	Mehrausz.Strafzinsen 2021 u.2022
29	Auszahl.f.Sachanlagen	352.000,00	57.233,79	-294.766,21	Minderaus.Bild.HH.-Ermächtig.u.a.

Ziffer 1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 vom 14.10.2007 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 grundsätzlich beibehalten.

Der Bestand am "liegenden Holz" hat sich um -26.359,00 € auf 0,00 € reduziert.

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 2.393.556,92 €.

Die Erhöhung der liquiden Mittel beträgt somit 116.340,08 € und ergibt sich aus:

Finanzmittelüberschuss (F 34 Finanzrechnung) plus dem Saldo der durchlaufenden Gelder (F41 der Finanzrechnung)

Aufgrund des Rechnungsprüfungsberichtes über die Prüfung im Jahr 2023 mussten folgende Korrekturen vorgenommen werden:

Bei dem Kindergartenzweckverband Honnefeld wurden in der Eröffnungsbilanz für alle Sachanlagen Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden gebildet, so dass in der Folge kein Eigenkapital bei dem Kiga-Zweckverband vorhanden war.

Bei der Begründung einer Mitgliedschaft in einem Zweckverband erfolgt die Bewertung mit der von der Gemeinde geleisteten Einlage.

Erfolgt diese nicht in Geld, sondern in der Einlage von Sachanlagen, dann erfolgt die Bewertung der Mitgliedschaft in Höhe des Restbuchwertes der eingelegten Vermögensgegenstände.

Der Verband hat in diesem Fall keinen Sonderposten zu bilden.

Die Anteile an den Zweckverbänden sind gem. § 4 Abs. 2 Satz 4 GemEbiLBewVO mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag unter den Finanzanlagen der Ortsgemeinde zu buchen.

Zu diesem Punkt werden für alle Ortsgemeinden und Zweckverbände im Bereich der ehemaligen Verbandsgemeinde Rangsdorf folgende Umbuchungen vorgenommen:

Bei den Ortsgemeinden:

Umbuchung aller Anlagegüter in der Eröffnungsbilanz 2007 von Konto 01300 (Gezahlte Investitionskosten Zuschüsse) auf Konto 1119 (Finanzanlagen).

Ermittlung des Differenzbetrages zwischen Eröffnungsbilanz 2007 und Bilanz Stand 31.12.2022 (= abgeschriebener Betrag) und ertragswirksame Einbuchung (außerordentlicher Ertrag) des Betrages auf Konto 11190 (Finanzanlagen).

	Euro
Anfangsbestand Bilanz 2007	110.038,79
ehemaliger Kassenbestand	<u>9.298,65</u>
	119.337,44
- Differenz DM/€	<u>6.651,92 *)</u>
	112.685,52
 Restbuchwert	 47.273,18
Differenz (AB zu RWB)	49.154,37

*) Die Anteile der Ortsgemeinden an den Grundstücken des Kindergartens Straßenhaus wurden in der Eröffnungsbilanz 2007 versehentlich mit D-Mark-Werten aufgenommen.

Demnach muss hier der Differenzbetrag zum richtigen €-Wert in den jeweils außerordentlichen Aufwand umgebucht werden.

Dementsprechend verringert sich das Konto 01300 um 60.884,55 € (sh. oben, Differenz zwischen Anfangsbestand 47.273,18 plus falscher DM-Betrag von 13.611,24).

Dort ist ebenfalls als minus Zugang der Betrag von -49.154,37 € verbucht.

Dieser setzt sich aus dem dem Unterschied von Anfangsbestand und Restbuchswert zusammen.

Das Konto 11190 erhöht sich um 112.685,52 €, sh. obere Aufstellung.

Der Betrag von 49.154,37 € findet sich auch unter der Position E21 im Ergebnishaushalt als außerordentliches Ergebnis (positiv) wieder.

Die Differenz aus dem falschen DM-Wert und Euro in Höhe von 6.651,92 € findet sich ebenfalls im außerordentlichen Ergebnis (negativ) wieder.

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 II S. 2 KiTaG abzuschließende Rahmenvereinbarung soll Planung, Betrieb und Finanzierung von Tageseinrichtungen sowie die angemessene Eigenleistung regeln.

Erst die Übergangsvereinbarung 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 öffentlichen Träger der öffentlichen 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. HJ 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 (400.000,00 €) sowie des noch nicht zu zahlenden Anteiles für 2022 (33.436,95 €) eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 73.436,95 € gebildet.

Siehe hierzu auch noch Erläuterungen im Rechenschaftsbericht, Ergebnishaushalt, Position E6, Konto 44243.

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandsetzungen gebildet.

Die Zuführungen für Versorgungsempfänger (Konto 23420) haben sich um 8.390,00 Euro erhöht. Sie setzen sich aus einer Zuführung für die ehemaligen Ortsbürgermeister mit -1.456,00 Euro und der Zuführung für den aktiven Ortsbürgermeister mit 6.934,00 Euro zusammen.

Es wurden Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für den Förster Grobbel in Höhe von 1.382,27 € gebildet. Ferner wurde ebenfalls eine Auflösung für Altersteilzeit in Höhe von 1.757,01 € für den Forstwirtschaftsmeister sowie eine Auflösung der Rückstellung für den ehemaligen Förster in Höhe von 3.341,02 € gebildet.

Es handelt sich hier um nicht zahlungswirksame Beträge.

Das Erschließungsgebiet "Auf der Held" ist immer noch nicht fertiggestellt. In 2023 sind für diese Maßnahme keine Kosten entstanden. Der Abschluss der Arbeiten ist noch nicht bekannt. Die Veranschlagung der restlichen Erschließungskosten und der entsprechenden Beiträge (die Grundstücke wurden seinerzeit voll erschlossen verkauft) wird neu ermittelt und diese werden dann im Haushaltsplan 2024 neu veranschlagt. Es werden also keine Haushaltsermächtigungen gebildet.

Für das neue geplante Baugebiet Am Mühlenweg wurde eine AiB (Anlage im Bau) gebildet. Auch hier gilt das eben gesagte, die Maßnahme wird in 2024 neu veranschlagt.

Die Beträge auf der Aktiva-Seite korrespondieren mit den Sonderposten im Passiva.

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 21 des § 48 Abs. 2 GemHVO ergeben sich keine Angaben oder Erläuterungen.

Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

Die Ortsgemeinde Hümmerich hat einen Teilzeitbeschäftigten und einen geringfügig Beschäftigten.

Ziffer 23 Mitglieder des Gemeinderates

Legislaturperiode ab 2019

Schmidt, Achim	Ortsbürgermeister
Reinhäckel, Olaf	1. Beigeordneter
Alsdorf, Bruno	2. Beigeordneter
Altemöller, Torsten	Ratsmitglied
Arians, Jörg	Ratsmitglied
Braatz, Hans	Ratsmitglied
Ehlscheid, Torsten	Ratsmitglied
Houben, Christoph	Ratsmitglied
Kalbitzer, Gudrun	Ratsmitglied
Klein, Wigbert	Ratsmitglied
Rämer, Guido	Ratsmitglied
Tluste, Frank	Ratsmitglied
Vergin, Joachim	Ratsmitglied

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

Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Hümmerich 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 einbezogen werden sollen (produktorientierte) Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind. 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.

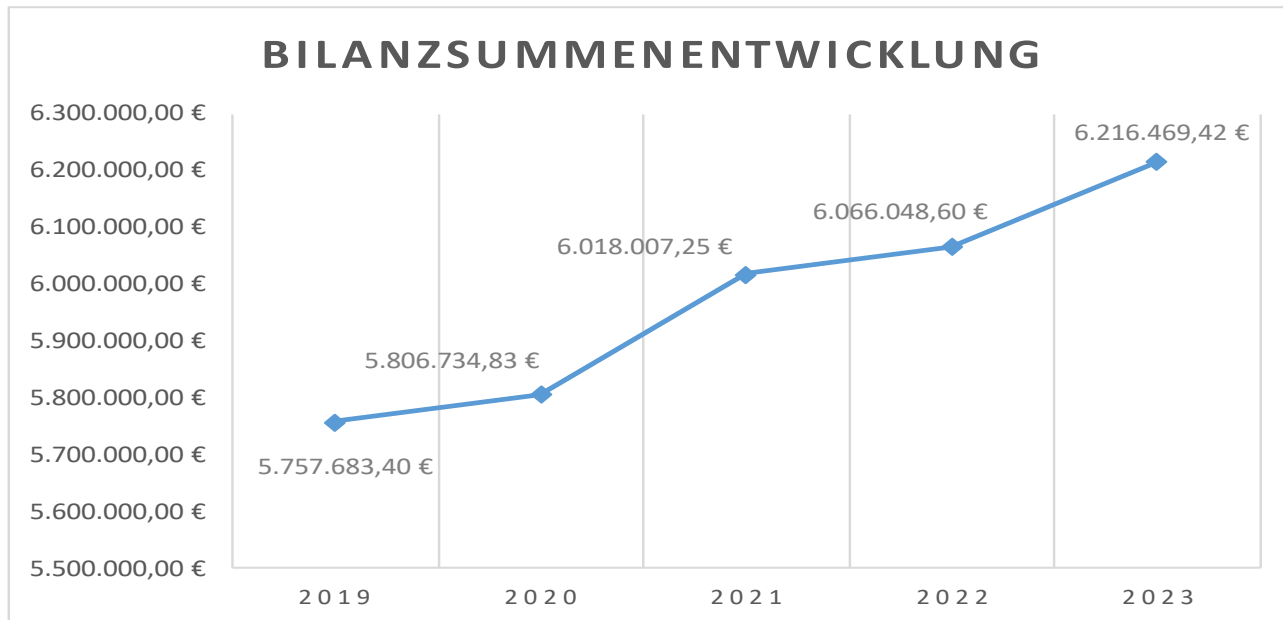
Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8.Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

Geschäftsverlauf 2023

Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 6.066.048,60 € um 150.420,82€ auf nunmehr 6.216.469,42 € erhöht.

Hierdurch ergibt sich folgende Entwicklung der Bilanzsummen:



Ergebnisrechnung

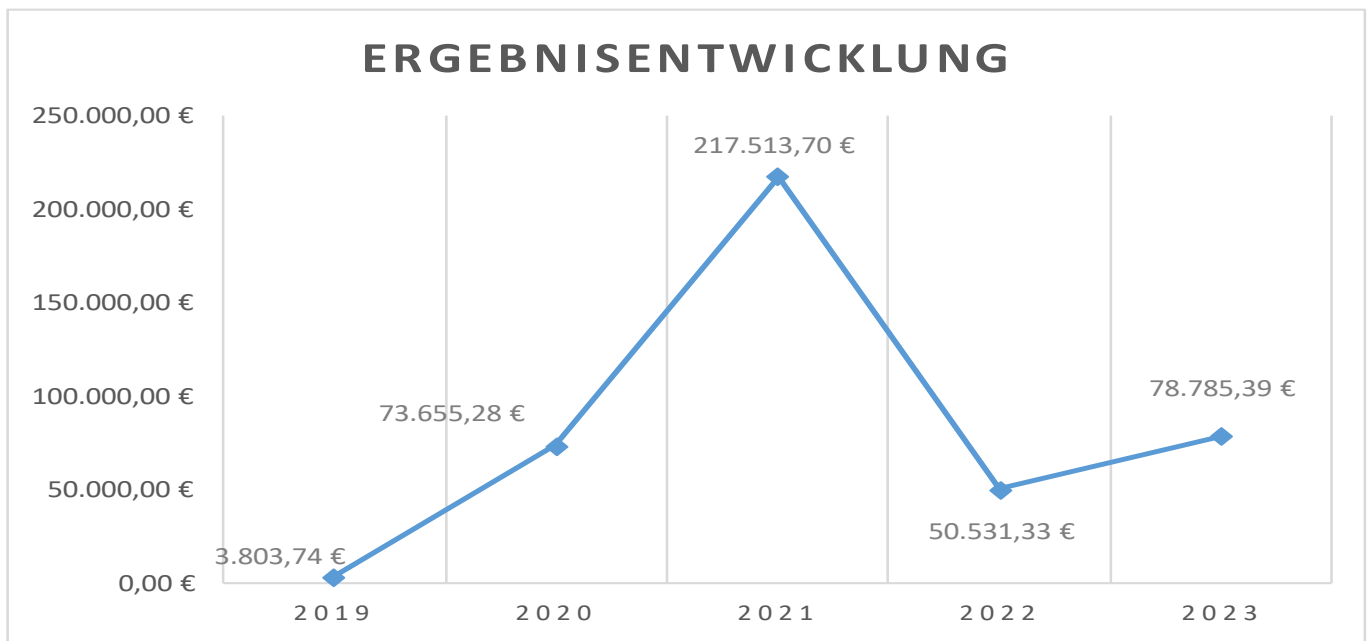
Der doppische Jahresabschluss 2023 beläuft sich auf 36.282,94 € (Vorjahr 50.531,33 €).

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. Außerdem erhöhen sich diese Beträge um das außerordentliche Ergebnis (sh. Erläuterungen im Anhang).

Somit ergibt sich ein Jahresüberschuss von insgesamt 78.785,39 €.

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	885.714,58 €	1.011.420,34 €	125.705,76 €
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	824.077,20 €	1.004.570,57 €	180.493,37 €
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.637,38 €	6.849,77 €	-54.787,61 €
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-11.106,05 €	29.433,17 €	40.539,22 €
E20	Ordentliches Ergebnis	50.531,33 €	36.282,94 €	-14.248,39 €
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	42.502,45 €	42.502,45 €
E23	Jahresergebnis	50.531,33 €	78.785,39 €	28.254,06 €

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

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

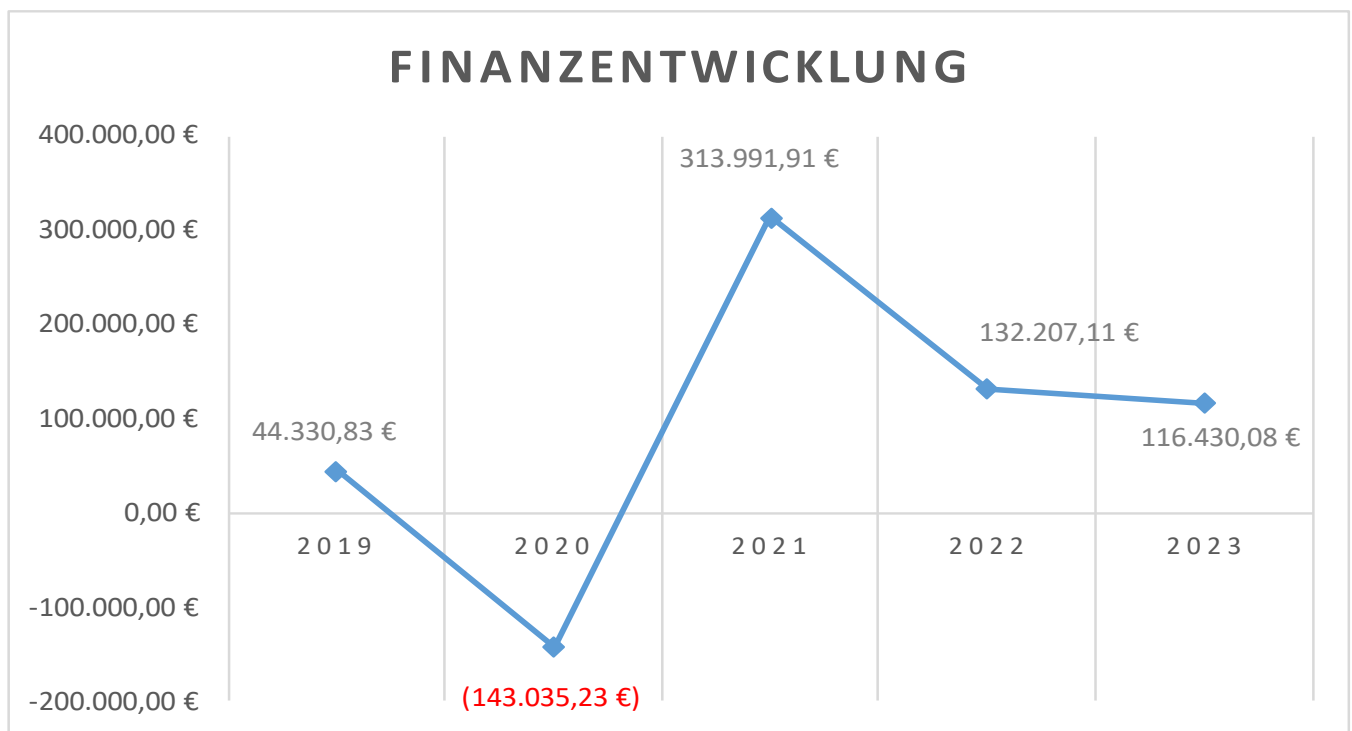
Der Finanzmittelüberschuss des Jahres 2023 beläuft sich auf 111.230,08 €.

Dieser ergibt sich aus

- den laufenden Einzahlungen (F8)
- den laufenden Auszahlungen (F15)
- dem Saldo der Zinsein- und Auszahlungen (F19)
- dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)
- dem Saldo der durchlaufenden Gelder (F41)

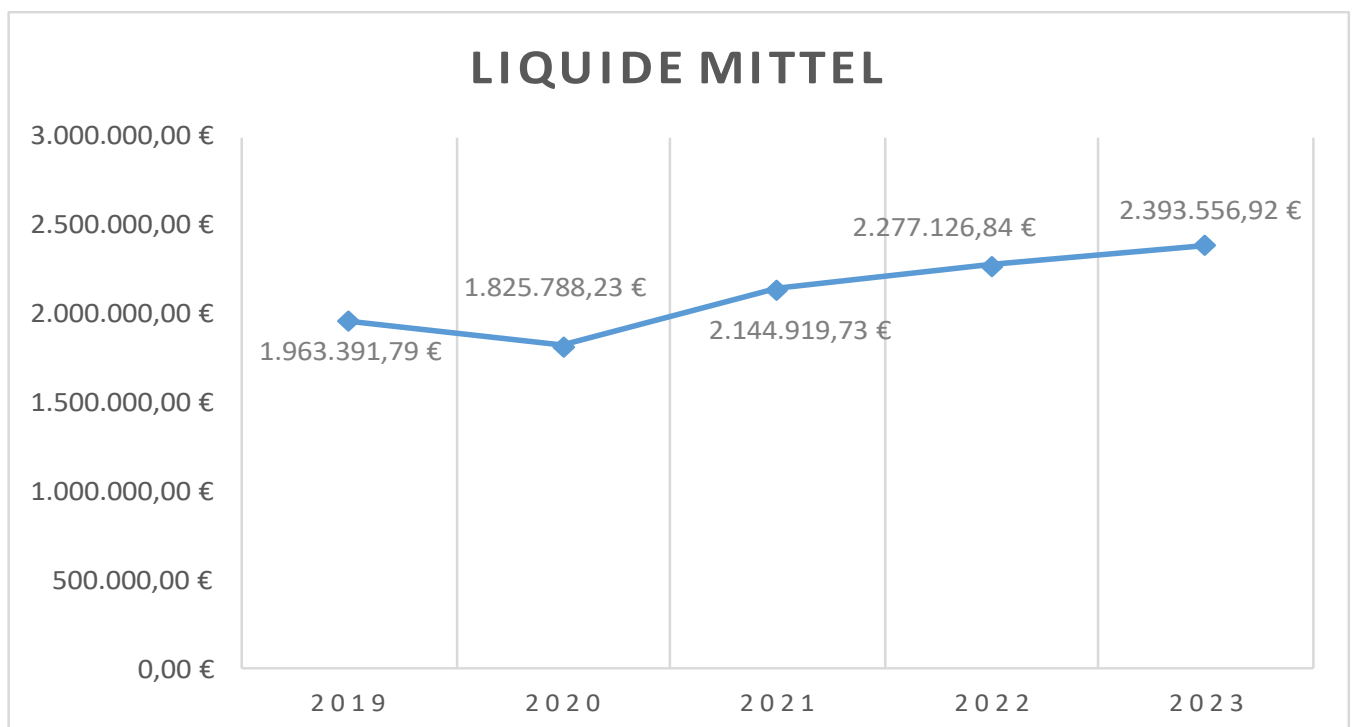
Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	145.825,02 €	168.463,87 €
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.442,62 €	-57.233,79 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	128.382,40 €	111.230,08 €
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	128.382,40 €	111.230,08 €
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	128.382,40 €	111.230,08 €
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.824,71 €	5.200,00 €
F38	Veränderung der liquiden Mittel	132.207,11 €	116.430,08 €

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Die liquiden Mittel am 31.12.2023 betragen 2.393.556,92 € (Erhöhung um 116.430,08 €).

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.

1.1.3 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei der Veränderung von 675.302,58 € um -80.009,86 € auf 595.292,72 € handelt es sich um die Bilanzkorrekturen (Feststellung durch Prüfungsamt, sh. auch ausführliche Erläuterungen im Anhang).

Nach dem Abschreibungslauf über alle restlichen Investitionskostenzuschüsse ergeben sich die zu Beginn genannten Veränderungen.

1.2.2 Sonst. Unbebaute Grundstücke

Das Konto 02310 Ackerland erhöht sich von 135.652,72 € um 1.939,79 € auf 137.592,51 €. Hier handelt es sich um einen Grundstückskauf, Flur 9, Parz.66 + Nebenkosten.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Insgesamt erhöht sich dieser Bereich um 26.115,42 € von 294.415,22 € auf 320.530,64 €.

Grund für die Veränderung ist der Bau einer Garage/Lagerraum am Dorfgemeinschaftshaus. Unter dem Konto 03910 wurden Kosten von insgesamt 35.229,94 € verbucht.

Nach dem Abschreibungslauf ergeben sich die eben genannten Veränderungen

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen verringert sich insgesamt von 1.285.739,47 € um -7.266,77 € auf nunmehr 1.289.472,70 €.

Hierin enthalten sind auch unter Konto 04939 (Sonstige Anlagen) der Bau der Hütten für Weihnachts-Markt u.a in Höhe 6.310,41 €.

Nach dem Abschreibungslauf über das gesamte Infrastrukturvermögen ergeben sich die genannten Veränderungen.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Diese Summe verändert/erhöht sich insgesamt von 10.345,16 € um 3.087,24 € auf 13.432,40 €.

Ein Schneeschild im Wert von 4.450,60 € (Konto 07182) wurde beschafft. Außerdem wurde im Dorfgemeinschaftshaus die Kühlanlage (Konto 07300) in Höhe von 4.156,40 € erneuert.

Nach dem Abschreibungsverlauf insgesamt ergibt sich der Betrag von 13.432,40 €.

1.3.3 Beteiligungen

Die Beteiligungen erhöhen sich von 5.000,00 € um 112.685,52 € auf 117.685,52 €.

Auch hier handelt es sich wieder um die Bilanzkorrekturen (Feststellung durch Prüfungsamt der Kreisverwaltung), sh. ausführliche Erläuterungen im Anhang.

2.1.3 Vorräte

Der Bestand an fertigen Erzeugnissen – liegendes Holz – hat sich von 26.359,00 € in 2022 um - 26.359,00 € auf nun 0,00 € vermindert.

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentl. rechtl. Forderungen haben sich von 21.017,98 € um 14.670,39 € auf 6.047,59 € verringert.

Hierin enthalten sind auch die Pauschalwertberichtigung mit -132,01 € und die Einzelwertberichtigung mit -2.617,05 €.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 7.021,25 € und haben sich damit von 1.361,33 € um 5.659,92 € erhöht.

Diese entfallen zum großen Teil auf Rechnungen die naturgemäß erst im Jahr 2024 abgerechnet werden können, aber das Jahr 2023 betreffen. Daher wurden diese als Forderungen im Jahr 2023 eingebucht und Anfang 2024 beglichen.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Diese Forderungen erhöhen sich von 2.294.702,62 € um 129.254,48 € auf 2.423.957,10 €.

Hauptgrund hierfür sind die Erhöhung der liquiden Mittel (Konto 17431) mit 116.430,08 € auf nunmehr 2.393.556,92 €.

Ebenfalls hat sich das Konto 16400 um insgesamt 28.586,44 € erhöht. Hier sind die Zinsen für die liquiden Mittel, die Guthabenzinsen für das Jahr 2023 in Höhe von 28.587,91 € enthalten. Diese wurden erst nach der Berechnung in 2024 gezahlt.

Passiva

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

1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Wie eingangs erwähnt beträgt der Jahresüberschuss 78.785,39 € und wird unter dieser Position dargestellt.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

Es wurden Ehrensoldrückstellungen für den in 2023 aktiven Ortsbürgermeister in Höhe von 6.934,00 € gebildet, für die ehemaligen Ortsbürgermeister wurden 17,00 € und 1.439,00 € zugeführt, so dass sich im Saldo die Rückstellungen von 73.146,00 € um 8.390,00 € auf 81.536,00 € erhöhen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen erhöhen sich von 10.300,00 € um 74.227,35 € auf 84.527,35 €.

Das Konto 29200 für geleistete Überstunden erhöht sich von 0,00 € auf 790,40 €.

Wie bereits im Anhang ausführlich erläutert, wurde eine Sonstige Rückstellung (Konto 2990) in Höhe von 73.436,95 € gebildet. Es handelt sich hier um die Anteile an den Personalkosten für die Kindergärten, die an die Kreisverwaltung zu zahlen sind.

Da es immer noch an einer rechtsverbindlichen Grundlage fehlt, wurden bisher nur für 2021 vorläufige Anteile an Personalkostenbezahlt.

Es wurde nun eine Rückstellung in Höhe des 2022 (vorläufig zu zahlender Betrag) mit 33.436,95 € und in Höhe des geplanten Haushaltsansatzes 2023 in Höhe von 40.000,00 € gebildet.

Diese Rückstellungen sind alle nicht zahlungswirksam.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Das Konto 35500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich erhöht sich von -1.654,61 € um 4.904,39 € auf 3.249,78 €.

Diese Verbindlichkeiten betreffen in 2023 erbrachte Leistungen, die aber erst 2024 in Rechnung gestellt und gezahlt wurden. Diese fließen in das Ergebnis des Jahres 2023 ein, die Auszahlung und damit die Berücksichtigung in der Finanzrechnung erfolgt jedoch erst im Jahr 2024.

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 dem Verbandes dargestellt.

Die Anteile an diesen Pensionsrückstellungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 von 109.450,22 € um - 3.715,76 € auf 105.734,46 € verringert.

Sie ergeben sich aus einer Zuführung für den aktiven Förster mit 1.382,27 €, sowie aus der Auflösung der Rückstellung für den ehemaligen Förster mit 3.341,02 € und der anteiligen Auflösung der Rückstellung für die Altersteilzeit eines Waldarbeiters mit 1.757,01 €.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Diese Verbindlichkeiten verringern sich von 10.876,11 € um 10.329,42 € auf nur noch 546,69 €.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich erhöhen sich von 15.494,28 € um 21.183,34 €.

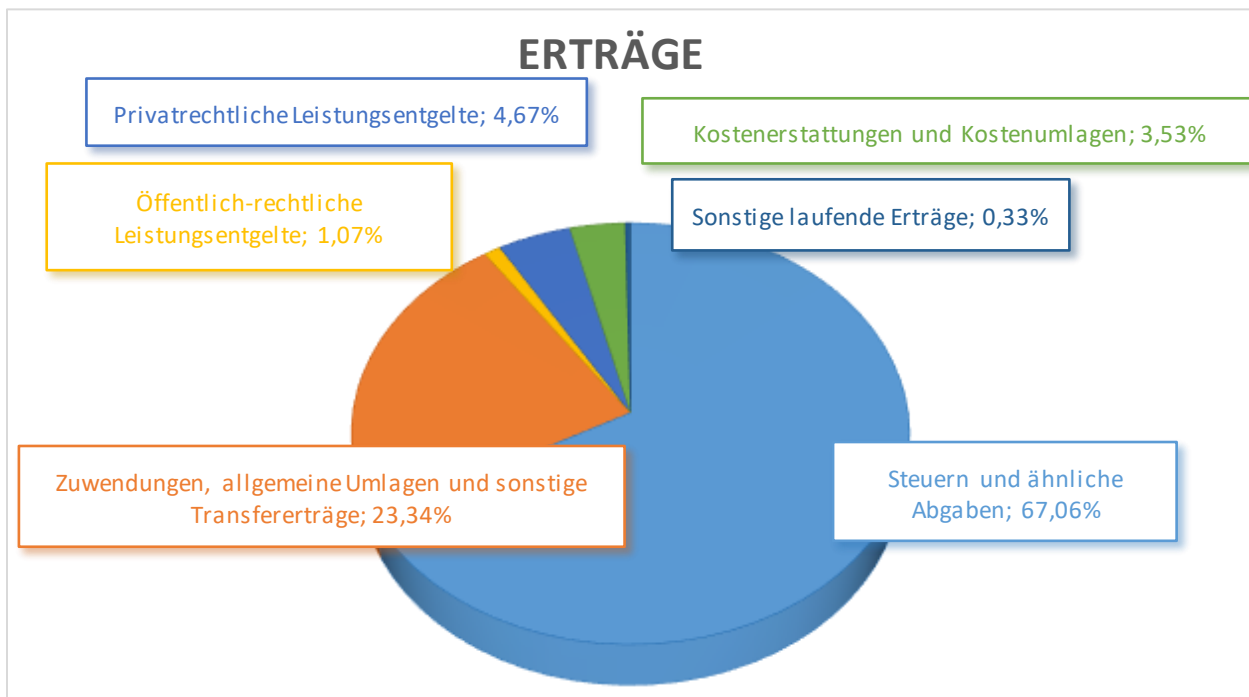
Hierin enthalten ist die Verbuchung von 10.000,00 € an die Jagdgenossenschaft. Der Betrag wurde bisher im Haushalt vereinnahmt, steht aber der Jagdgenossenschaft zu.

Ebenfalls erhöht sich der Betrag der Jagdgenossenschaft um den Haushaltsansatz von 5.200,00 € für die Jagdpacht.

Auch bei der Umsatzsteuer mit 7 % und 19 % bestehen Verbindlichkeiten von 5.953,34 €.

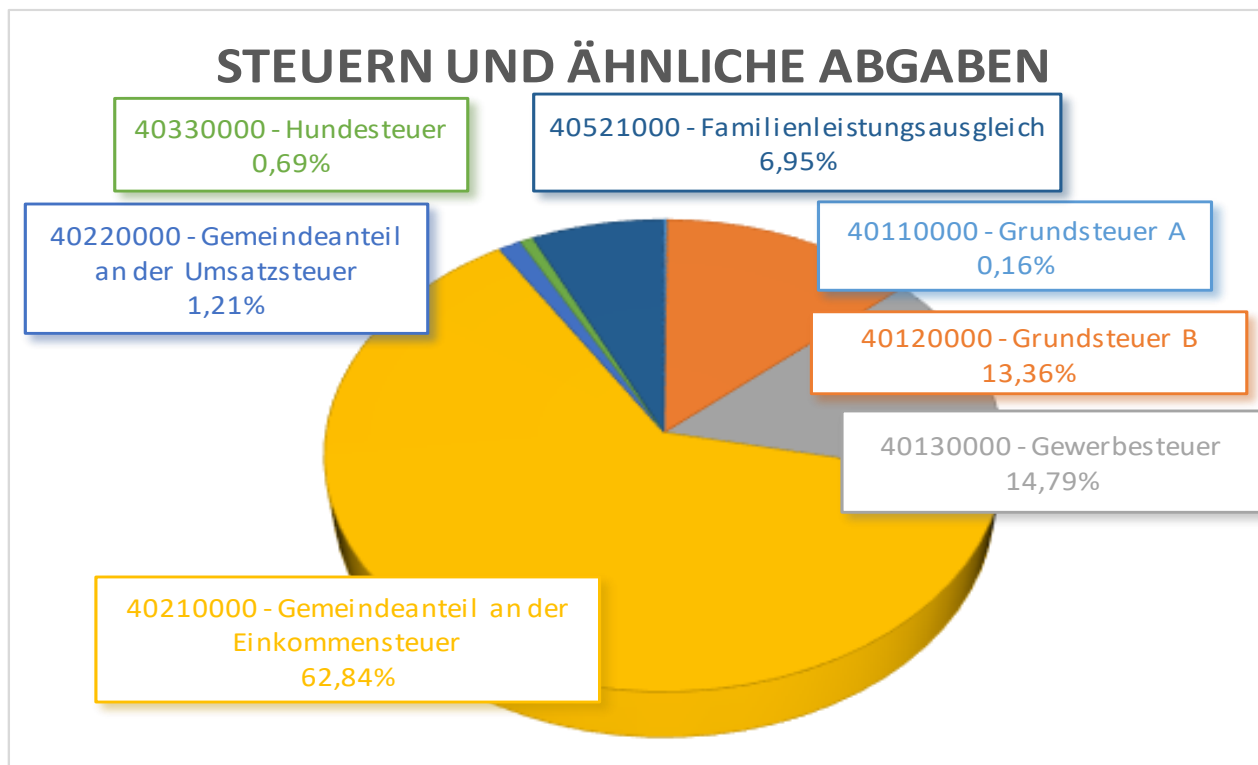
Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

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



E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

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

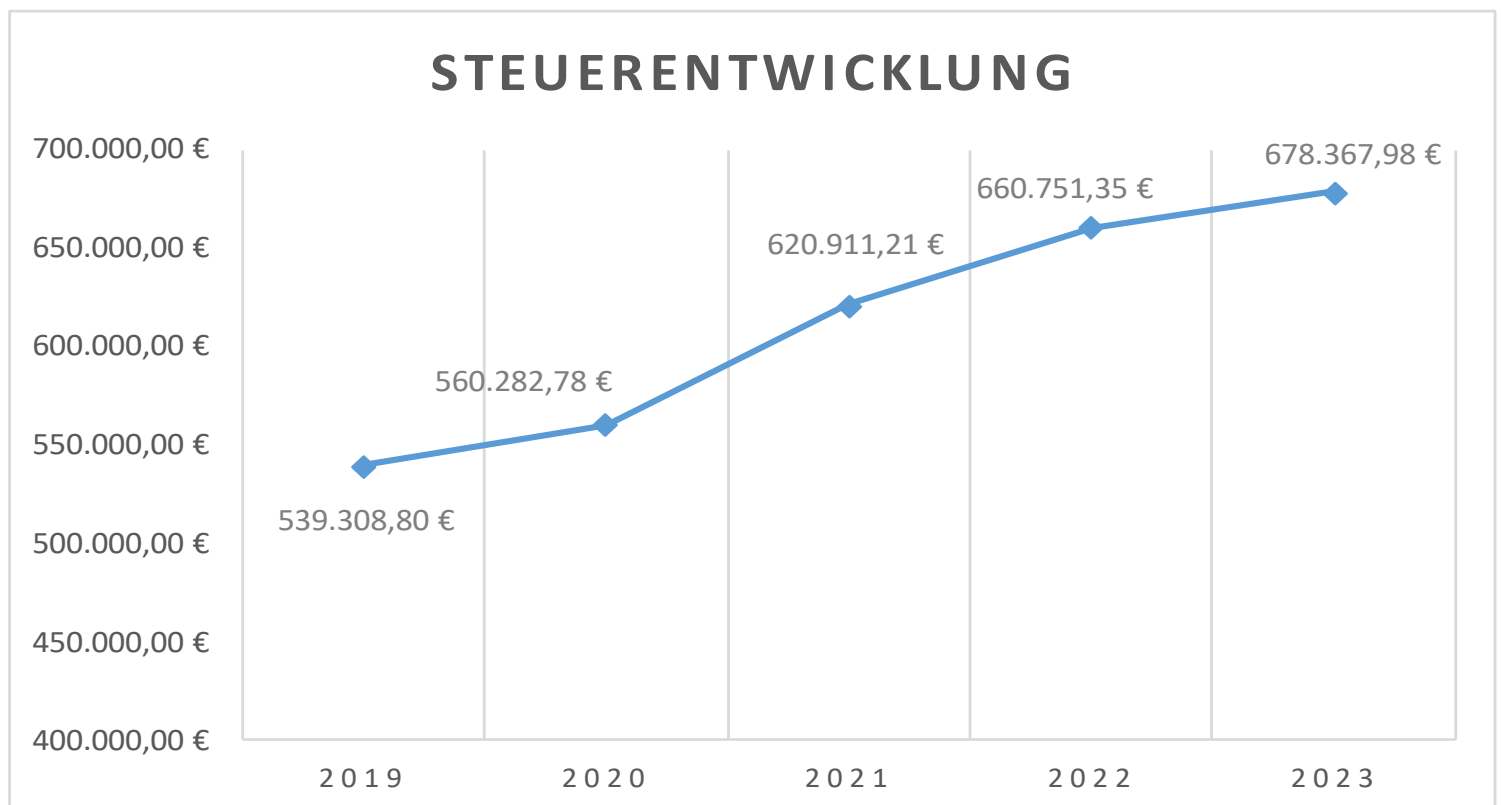


Die Steuern und Abgaben liegen mit 678.367,98 € um 39.207,98 € über den geplanten Haushaltsansätzen in Höhe von 639.160,00 €.

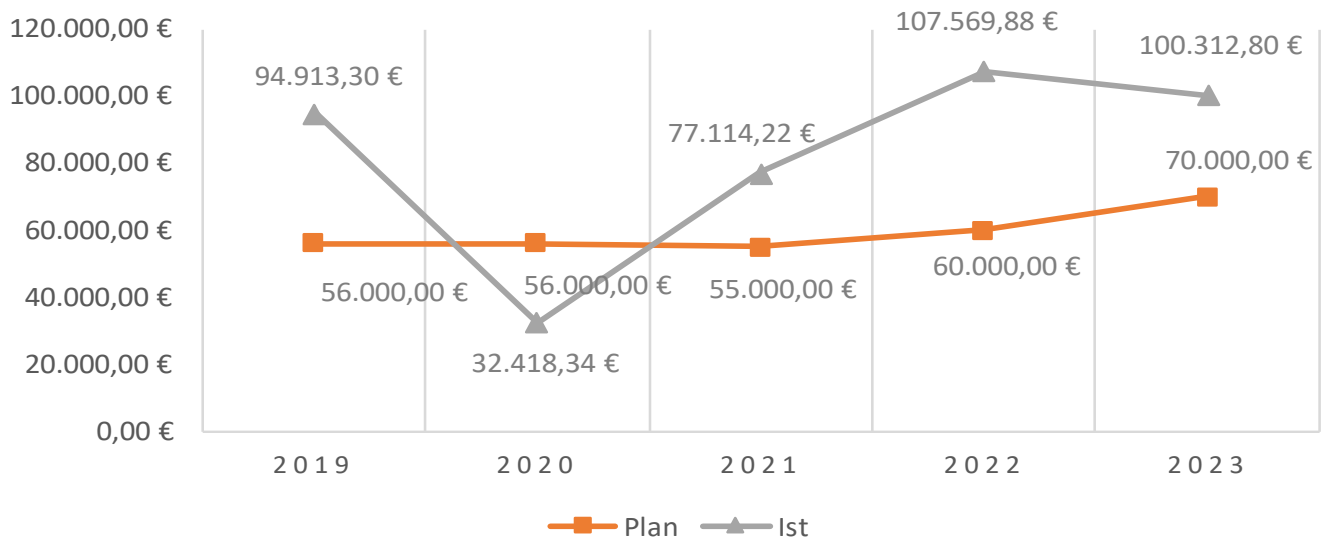
Konto	Steuerart	Plan	Ist	Differenz	
40110	Grundsteuer A	1.200,00 €	1.104,36 €	-95,64 €	↘
40120	Grundsteuer B	88.000,00 €	90.630,33 €	2.630,33 €	↗
40130	Gewerbesteuer	70.000,00 €	100.312,80 €	30.312,80 €	↑
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	420.000,00 €	426.297,71 €	6.297,71 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.160,00 €	8.176,18 €	16,18 €	↗
40330	Hundesteuer	4.800,00 €	4.688,50 €	-111,50 €	↘
40521	Familienleistungsausgleich	47.000,00 €	47.158,10 €	158,10 €	↗
Summe		639.160,00 €	678.367,98 €	39.207,98 €	

Konto	Steuerart	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis 2023	Differenz	
40110	Grundsteuer A	1.113,66 €	1.104,36 €	-9,30 €	↘
40120	Grundsteuer B	88.816,54 €	90.630,33 €	1.813,79 €	↗
40130	Gewerbesteuer	107.569,88 €	100.312,80 €	-7.257,08 €	↘
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	408.413,09 €	426.297,71 €	17.884,62 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.252,56 €	8.176,18 €	-76,38 €	↘
40330	Hundesteuer	4.869,50 €	4.688,50 €	-181,00 €	↘
40521	Familienleistungsausgleich	41.716,12 €	47.158,10 €	5.441,98 €	↗
Summe		660.751,35 €	678.367,98 €	17.616,63 €	

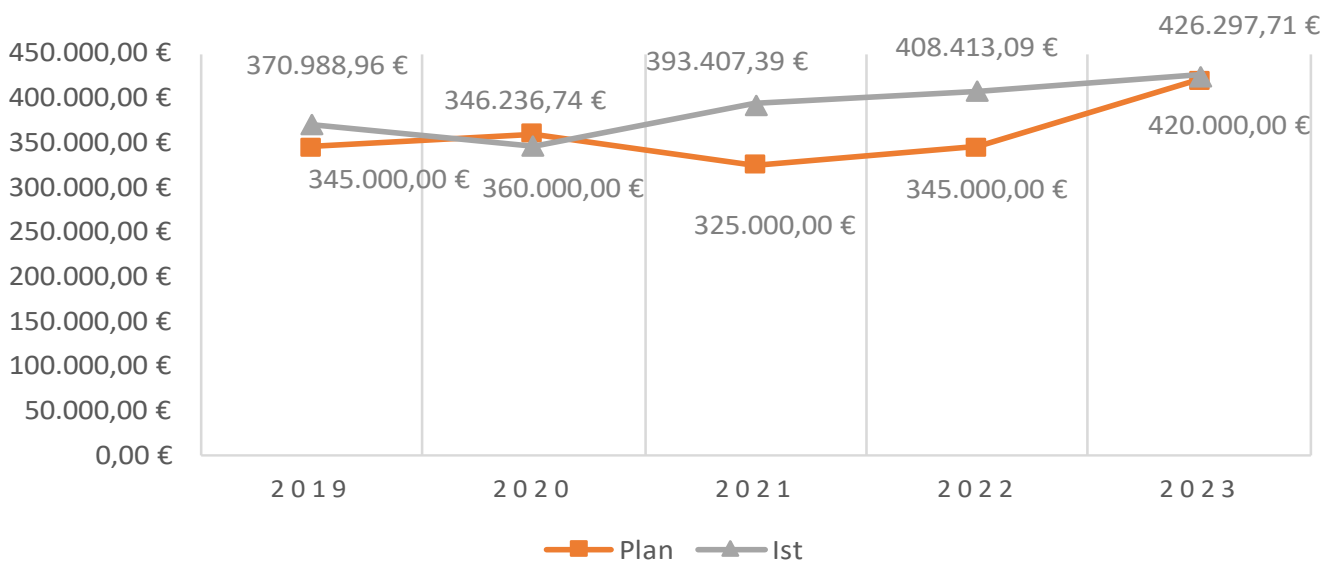
Das Aufkommen an Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



ENTWICKLUNG GEWERBESTEUER PLAN-IST VERGLEICH



ENTWICKLUNG EINKOMMENSTEUER PLAN-IST VERGLEICH

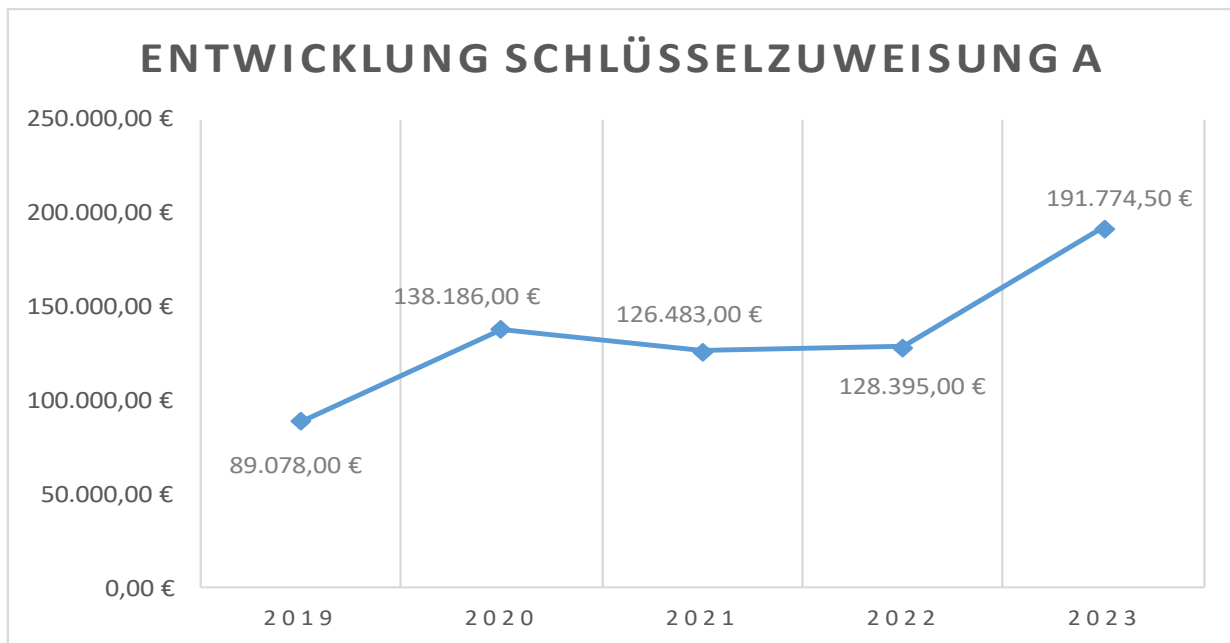


E2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Diese Position war mit 308.800,00 € geplant, tatsächlich betrugen die Erträge im Jahr 2023 236.029,64 € und liegen damit 72.770,36 € unter dem Planansatz.

Hauptursache hierfür sind die um 86.905,50 € geringeren Schlüsselzuweisungen A und die um 2.722,00 € geringeren Schlüsselzuweisungen B. Bei der vorläufigen Berechnung hatte sich leider ein Fehler ergeben, der sich nachteilig auf die Schlüsselzuweisungen auswirkte.

Unter Konto 41441 wurde eine Zuweisung vom Bund für Klimaangepasstes Waldmanagement in Höhe von 16.200,00 € gezahlt. Dieser Betrag war nicht veranschlagt.



E4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten waren 10.920,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Erträge beliefen sich auf 10.791,95 €, also nur 128,04 € weniger.

E5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 63.490,00 € geplant, tatsächlich wurden in diesem Bereich Erträge in Höhe von 47.259,59 € erzielt, also 16.230,11 € weniger.

Die Mindererträge entfallen fast ausschließlich auf die geringeren Erträge aus dem Verkauf von Holz.

E6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen liegen um 32.172,48 € über den geplanten Haushaltsansätzen in Höhe von 3.500,00 €. Damit ergibt sich ein Mehrertrag von 32.172,48 €.

Die Mehrerträge entfallen hauptsächlich auf den Ertrag aus der in 2022 gebildeten Rückstellung (in Höhe von 33.436,95 €) für den Anteil an den ungedeckten Personalkosten für Kindergräten, die an die Kreisverwaltung zu zahlen sind. In 2022 wurde dieser Betrag (zahlungswirksam) auf ein Verwehrkonto verbucht.

Dieser wird nun aufgelöst, da dies buchhalterisch nicht in Ordnung war.

Siehe hierzu auch Erläuterungen im Anhang sowie Erläuterungen zu Position E12, dort wird dann erneut eine Rückstellung in dieser Höhe sowie zusätzlich in der Höhe des Haushaltsansatzes 2023 verbucht.

E7 - sonstige laufende Erträge

Hier unterschreiten die Erträge um 14.701,61 € die geplanten Ansätze in Höhe von 18.000,00 €, so dass sich sonstige Erträge in Höhe von nur 3.298,39 € ergeben.

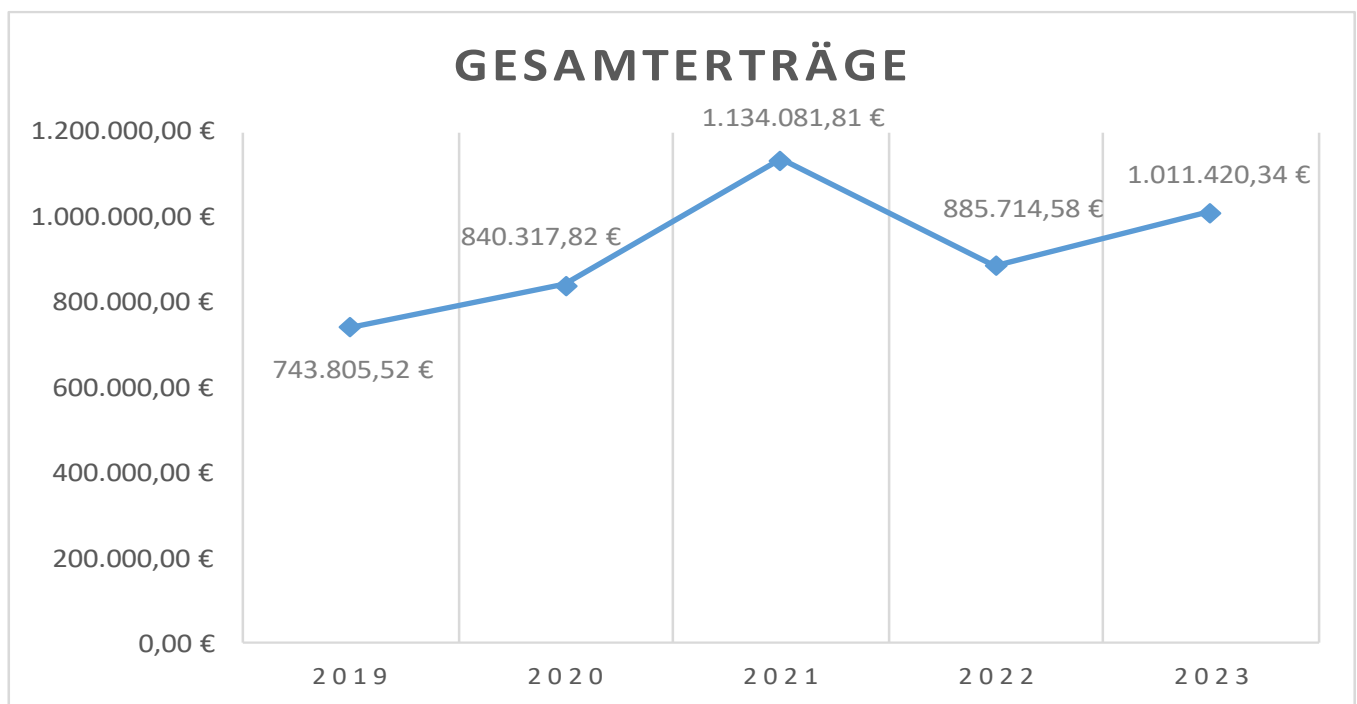
Diese Veränderungen ergeben sich aus:

Konto	Ertrag	Plan	Ist	Differenz
45120	Bestandsveränderung liegendes Holz	0,00 €	-26.359,00 €	-26.359,00 €
46250	Konzessionsabgaben	18.000,00 €	23.172,44 €	5.172,44 €
46290	Sonstiges (Auflösung Verwaahrkonten bei der VG)	0,00 €	1.292,88 €	1.292,88 €
46614	Erträge Auflösung Rückstellung Altersteilzeit, Forstbereich	0,00 €	1.757,01 €	1.757,01 €
46615	Ertrag aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	0,00 €	94,04 €	94,04 €
46630	Pensionsrückstellungen des ehem. Försters	0,00 €	3.341,02 €	3.341,02 €

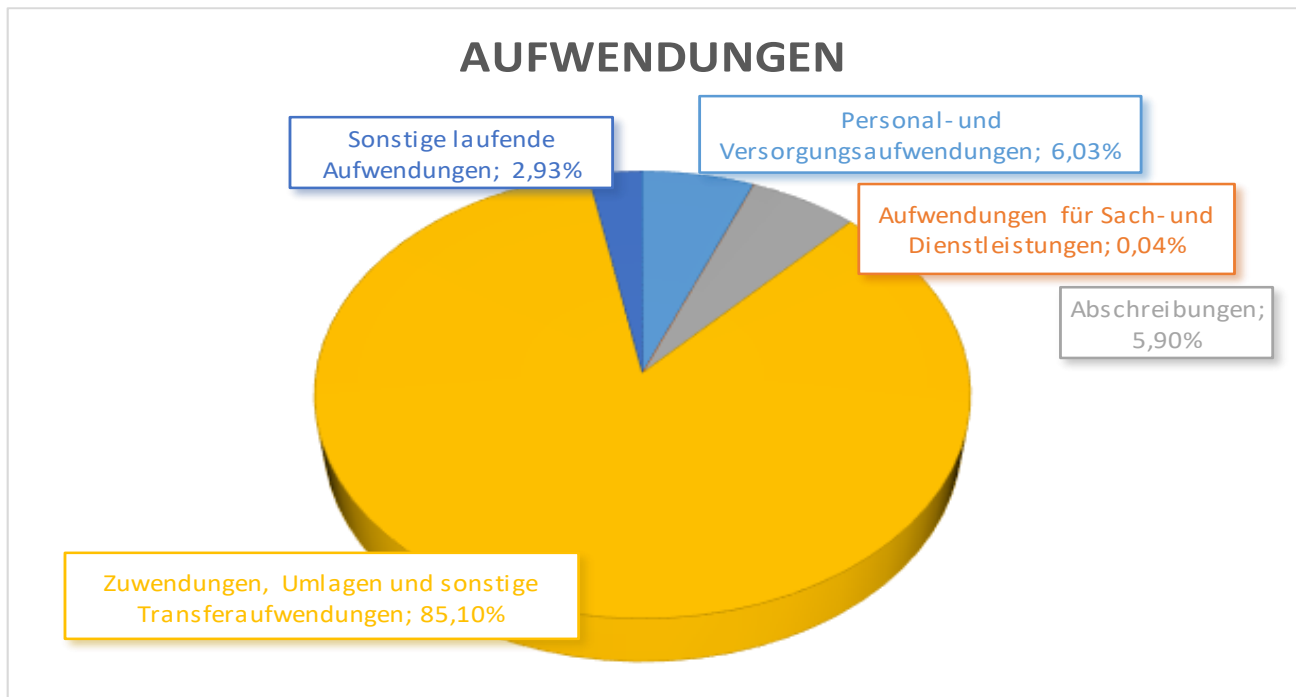
Bis auf die Konzessionsabgaben und das Konto Sonstiges, die Auflösung alter Verwaahrkonten bei der Verbandsgemeinde (hier der Anteil der Ortsgemeinde Hümmerich) sind die anderen Konten alle nicht zahlungswirksam, d.h. sie verbessern nur den Ergebnishaushalt, wirken sich aber nicht auf den Finanzhaushalt aus.

E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Geplant waren insgesamt 1.043.870,00 €, tatsächlich wurden Erträge von 1.011.420,34 € - also -32.449,66 € weniger erzielt.



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



E9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 54.994,84 € um -1.185,16 € unter dem Planwert von 56.180,00 €.

E10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit einem Aufwandsvolumen von 93.340,47 € mit -16.809,53 € unter dem Planansatz von 110.150,00 €.

Die wesentlichen Unterschreitungen/Überschreitungen ergeben sich wie folgt:

Konto	Aufwand	Plan	Ist	Differenz
52202	Strom	10.160,00 €	8.056,25 €	-2.103,75 €
52203	Wasser-Abwasser	25.500,00 €	19.191,91 €	-6.308,09 €
52339	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	7.000,00 €	533,09 €	-6.466,91 €
52490	Sachleistungen im Forst	4.420,00 €	3.141,34 €	-1.278,66 €
52920	Rückearbeiten (Forst)	21.890,00 €	7.406,63 €	-14.483,37 €
52310	Unterhaltung Gebäude	3.900,00 €	7.127,69 €	3.227,69 €
52921	Erstattung Waldarbeiterlöhne	15.250,00 €	21.227,42 €	5.977,42 €

Bei dem Konto 52310, Unterhaltung Gebäude, wurde im Dorfgemeinschaftshaus eine neue Heizung Von rd. 6.200.00 € benötigt, die nicht eingeplant war.

E11 Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen mit 53.796,12 € um nur 586,12 € über dem Planansatz von 53.210,00 €.

E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Diese Position liegt mit 775.768,39 € um 42.918,39 € über dem Planansatz von 732.850,00 €.

Konto	Aufwandsart	Plan	Ist	Differenz	
54143	Grundschulumlage	44.850,00 €	45.393,00 €	543,00 €	↗
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	40.000,00 €	73.436,95 €	33.436,95 €	↑
54144	Forstzweckverband	30.710,00 €	30.704,51 €	-5,49 €	↘
	Kindergartenzweckverband	50.000,00 €	47.866,57 €	-2.133,43 €	↘
54150	Privater Bereich	500,00 €	360,00 €	-140,00 €	↓
54310	Gewerbesteuerumlage	6.700,00 €	10.732,35 €	4.032,35 €	↑
54421	Kreisumlage	366.560,00 €	371.374,00 €	4.814,00 €	↗
54423	Verbandsgemeindeumlage	193.530,00 €	195.901,01 €	2.371,01 €	↗
Summe		732.850,00 €	775.768,39 €	42.918,39 €	

Bei dem Konto 54143 handelt es sich um die Rückstellung für die anteiligen Personalkosten für die Kindergärten die an die Kreisverwaltung zu zahlen sind.

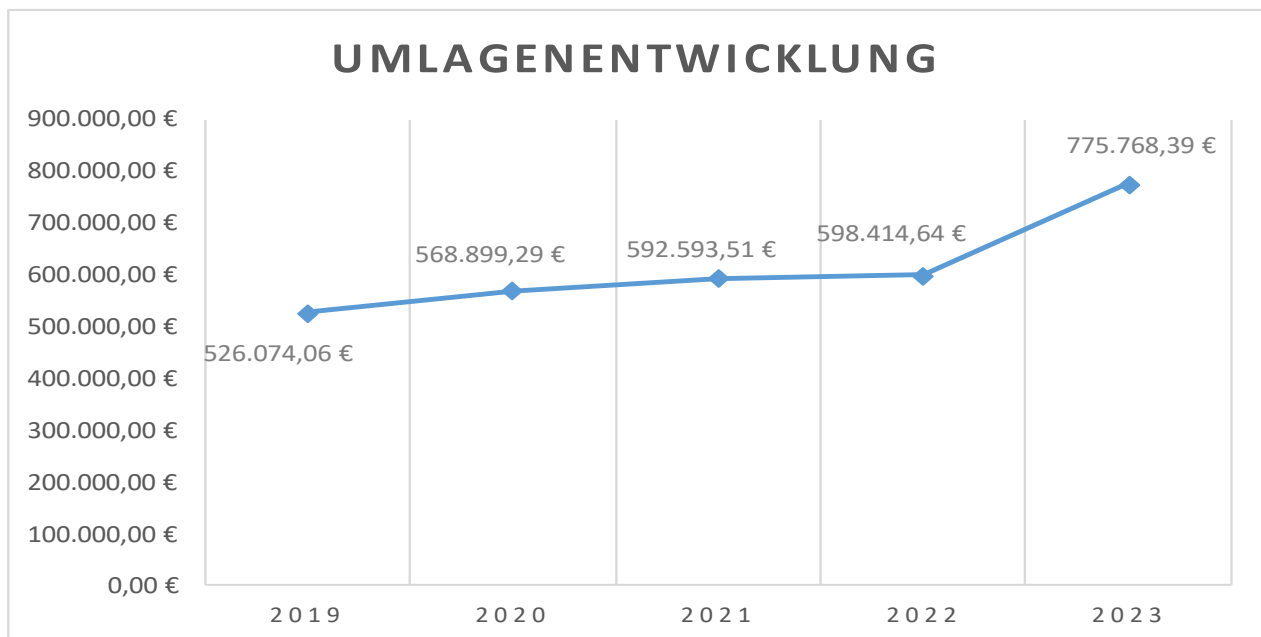
Hier wurde eine Rückstellung in Höhe des Haushaltsansatzes 2023 in Höhe von 40.000,00 € sowie in der Höhe des aufgelösten Betrages (Sh. Position. E6) von 33.436,95 € verbucht.

Weitere ausführliche Erläuterungen siehe auch im Anhang.

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

Konto	Aufwandsart	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis 2023	Differenz	
54143	Grundschulumlage	28.426,00 €	45.393,00 €	16.967,00 €	↑
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	37.748,86 €	73.436,95 €	35.688,09 €	↑
54144	Forstzweckverband	21.193,00 €	30.704,51 €	9.511,51 €	↑
	Kindergartenzweckverband	46.470,00 €	47.866,57 €	1.396,57 €	↗
54150	Privater Bereich	360,00 €	360,00 €	0,00 €	→
54310	Gewerbesteuerumlage	10.959,78 €	10.732,35 €	-227,43 €	↘
54421	Kreisumlage	307.809,00 €	371.374,00 €	63.565,00 €	↑
54423	Verbandsgemeindeumlage	145.448,00 €	195.901,01 €	50.453,01 €	↑
Summe		598.414,64 €	775.768,39 €	177.353,75 €	

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



E14 – Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen waren insgesamt 23.830,00 € eingeplant, tatsächlich sind Aufwendungen in Höhe von 26.670,75 € verbucht worden, also insgesamt 2.840,75 € mehr als geplant.

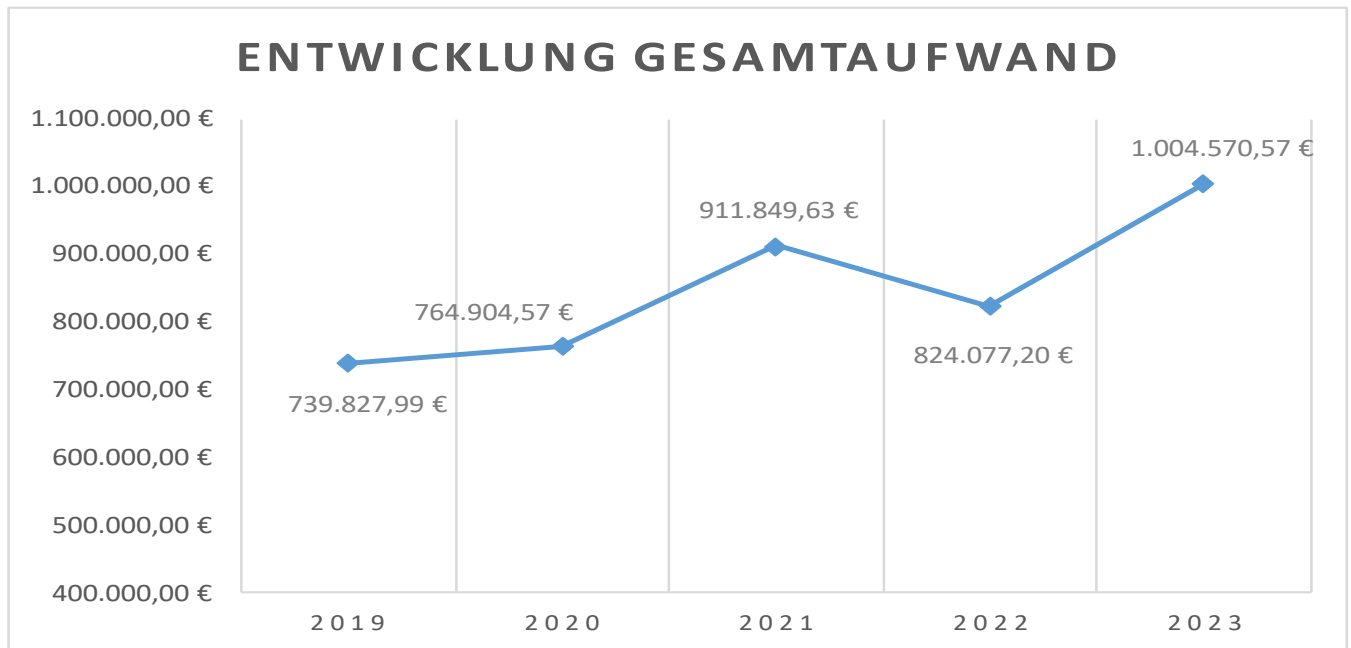
Unter dem Konto 56990 wurden 10.000,00 € an die Jagdgenossenschaft gezahlt, da das Geld bisher im Haushalt vereinnahmt wurde, aber der Jagdgenossenschaft zusteht.

Die restlichen Minder- und Mehraufwendungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Beträgen bei vielen verschiedenen Konten.

E15 – Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit liegt mit insgesamt 1.004.570,57 € um 28.350,57 € über dem Planansatz von 976.220,00 €.

Die Aufwandsentwicklung der letzten 5 Jahre stellt sich wie folgt dar:



E17 Zinserträge

Hier wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 200,00 € eingeplant, tatsächlich wurden 29.478,17 € vereinnahmt, also 29.278,17 € mehr.

Es handelt sich hier mit 28.587,91 € um die Guthabenzinsen für den Kassenbestand (liquide Mittel der Ortsgemeinde) für 2023. Die Zahlung erfolgte zu Beginn 2024.

E18 Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen (Vollverzinsung der Gewerbesteuer) betragen 45,00 €.

E21 Außerordentliches Ergebnis

Hier ergibt sich im Saldo ein positives Ergebnis in Höhe von 42.502,45 €.

Es handelt sich hier um die Erträge (49.154,37 €) und Aufwendungen (6.651,92 €) die im Rahmen der Bilanzkorrekturen (Feststellung vom Prüfungsamt) bezüglich der Anlagen und Anlagegütern beim Kindergartenzweckverband Honnefeld, hier Anteil der Ortsgemeinde Hümmerich durchgeführt wurden. Dieser Betrag ist aber nicht zahlungswirksam, d.h. er verbessert nur die Ergebnisrechnung. Siehe hierzu auch ausführliche Erläuterungen im Anhang.

E23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt positive 78.785,39 €, veranschlagt waren 67.650,00 €.

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 168.463,87 €, geplant waren 103.330,00 € (also eine Verbesserung von 65.133,87 €).

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

F 27 Summe der Investitionseinzahlungen

Die Summe der Einzahlungen beläuft sich auf 0,00 € (Haushaltsansatz: 0,00 €).

F 29 Auszahlungen für Sachanlagen

Die Summe der Auszahlungen beläuft sich auf insgesamt 57.233,79 € und diese verteilen sich wie folgt:

Konto	Auszahlungsgrund		
78510	Tauschvertrag, Ankauf Ackerland Fl. 9, Parz. 72 Fl. 10, Parz. 27+60 (Bilanzkonto 02310)		1.939,79 €
78523	Bau von Hütten für Veranstaltungen	6.310,41 €	
78523	Bau Garage/Lagerraum am DGH	35.229,34 €	41.539,75 €
78530	Grundstückszerlegung/Teilung Bergstraße		3.803,83 €
78533	Kühlanlage für DGH		4.156,40 €
78571	Beschaffung Schneeschild	4.450,60	
78571	Beschaffung Ruheliege/Waldsofa	1.342,82 €	5.793,42 €
			<u>57.233,19 €</u>

F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Das Saldo der Ein- und Auszahlungen beträgt -57.233,79 € und unterschreitet damit die Planung um 294.766,21 € (geplant waren -352.000,00 €).

F 34 Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelüberschuss beläuft sich auf 111.230,08 €, eingeplant war ein Finanzmittelfehlbetrag von -248.670,00 €, also eine Verbesserung von 359.900,08 €.

Die tatsächliche Erhöhung der liquiden Mittel beträgt 116.430,08 €, da der Saldo der durchlaufenden Gelder (F41) in Höhe von 5.200,00 € dazu addiert wird.

Es bestehen noch größere Haushaltsermächtigungen (sh. letzte Seite im Rechenschaftsbericht). Hierin enthalten sind aber auch die restliche Erschließung des Neubaugebietes An der Held u.a.

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	61,34	60,75
Eigenkapitalquote	Eigenkapital / Bilanzsumme	83,62	82,86
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + 2/3 SoPo / Bilanzsumme	92,15	90,94
Deckungsgrad 2	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlageverm.	136,31	136,40
Anlagenabnutzungsgrad	Kumm. AfA Sachanl. / Sachanl.verm. historisch * 100	25,71	25,99

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Dieser Wert liegt bei der Ortsgemeinde Hümmerich bei 60,75 %.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote von 82,86 % (Bilanz 2022 = 83,62 %) 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 zu planmäßiger 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 78.785,39 € und die Finanzrechnung mit einem Überschuss von 111.230,08 € ab.

Der Haushaltsausgleich wurde demnach 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 09. März 2023 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 09. März 2023 statt.
Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgte am 31. März 2023 und die Bekanntmachung erfolgte am 14. April 2023.

Jahresabschluss 2023

Dieser Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hümmerich, mit seiner so genannten 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung = Bilanz, 2. Ergebnisrechnung = Gewinn- und Verlustrechnung, 3. Finanzrechnung = Cashflow-Rechnung), ist der vierte Jahresabschluss nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik („Doppik = Doppelte Buchführung in Konten“; angelehnt an die kaufmännische Buchführung).
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 einen Kontenwechsel entstehen ohne dass eine Budgetabweichung vorliegt).

Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Die finanzwirtschaftliche Situation der Ortsgemeinde Hümmerich ist gut.

Es bestehen liquide Mittel zum 31.12.2023 in Höhe von 2.393.556,92 €.

Zu berücksichtigen sind noch die Haushaltsermächtigungen, die bei Inanspruchnahme die liquiden Mittel verringern.

Allerdings sind in den Haushaltsermächtigungen auch die Kosten der Fertigstellung des Baugebietes „Auf der Held“ enthalten.

Der sehr gute Jahresabschluss bzw. Finanzmittelüberschuss aus 2023 wird sich so nicht weiter fortsetzen.

Die Zuwendungen werden zukünftig für den Forstbereich zwecks Aufforstungsmaßnahmen zur Verfügung stehen müssen.

Zudem wird die Kostensteigerung, welche sich durch die wirtschaftliche Situation in 2023 ergibt, die Aufwendungen deutlich erhöhen.

Hümmerich, den 02.09.2024

Olaf Reinhäkel, Ortsbürgermeister

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr.
Bilanzpos.

Anfangs-
bestand AHK

Abgänge

Umbuchun-
gen

Endbestand

Abschrei-
bungen
des GJ

Anfangsbe-
stand AfA
kum.

Zuschrei-
bungen

Entnahme
für Abgänge

Endbestand
AfA kum.

Restbuch-
wert VJ

Restbuch-
wert GJ

Kontenklasse: 0

01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter

979.611,55

-60.884,42

0,00

869.572,76

304.308,97

19.123,44

0,00

0,00

49.152,37

274.280,04

675.302,58

595.292,72

02110000 Mischwald

96.377,77

0,00

0,00

96.377,77

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

96.377,77

96.377,77

02120000 Laubwald

533.546,83

0,00

0,00

533.546,83

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

533.546,83

533.546,83

02130000 Nadelwald

504.202,09

0,00

0,00

504.202,09

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

504.202,09

504.202,09

02140000 Gehölz

1.883,98

0,00

0,00

1.883,98

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1.883,98

1.883,98

02220000 Parkanlagen

90.950,57

0,00

0,00

90.950,57

78.330,76

975,65

0,00

0,00

0,00

79.306,41

12.619,81

11.644,16

02250000 Kinderspielflächen

1.202,60

0,00

0,00

1.202,60

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1.202,60

1.202,60

02310000 Ackerland

135.652,72

1.939,79

0,00

137.592,51

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

135.652,72

137.592,51

02340000 Weideland

149.210,29

0,00

0,00

149.210,29

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

149.210,29

149.210,29

02350000 Streuobstwiesen

6.458,39

0,00

0,00

6.458,39

4.428,65

184,52

0,00

0,00

0,00

4.613,17

2.029,74

1.845,22

02390000 Sonstige

35,35

0,00

0,00

35,35

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

35,35

35,35

02410000 Ökoflächen Ausgleichsflächen

1.500,00

0,00

0,00

1.500,00

985,74

42,86

0,00

0,00

0,00

1.028,60

514,26

471,40

02960000 Bauland

4.310,21

0,00

0,00

4.310,21

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

4.310,21

4.310,21

03110000 Einfamilienhäuser

746,46

0,00

0,00

746,46

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

746,46

746,46

03430000 Museen

15.592,00

0,00

0,00

15.592,00

15.591,00

0,00

0,00

0,00

0,00

15.591,00

1,00

1,00

Anlagen-Nr.
Bilanzpos.

Anfangs-
bestand AHK

Zugänge

Abgänge

Umbuchun-
gen

Endbestand

Abschrei-
bungen
des GJ

Umbuchun-
gen

Zuschrei-
bungen

Entnahme
für Abgänge

Endbestand
AfA kum.

Anfangs-
bestand AHK

Umbuchun-
gen

Endbestand

Abschrei-
bungen
des GJ

Umbuchun-
gen

Zuschrei-
bungen

Entnahme
für Abgänge

Endbestand
AfA kum.

03540000 Sportplätze

3.053,40 0,00 0,00 0,00 3.053,40 0,00 0,00 0,00 3.053,40 3.053,40

03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen

439.803,88 35.229,94 0,00 0,00 475.033,82 164.926,50 5.497,55 0,00 0,00 170.424,05 274.877,38 304.609,77

03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen

6.106,31 0,00 0,00 0,00 6.106,31 2.722,40 305,32 0,00 0,00 3.027,72 3.383,91 3.078,59

03980000 Bauhof

10.079,32 0,00 0,00 0,00 10.079,32 6.551,53 251,99 0,00 0,00 6.803,52 3.527,79 3.275,80

03990000 sonstige Gebäude, Bauten

5.764,62 0,00 0,00 0,00 5.764,62 0,00 0,00 0,00 0,00 5.764,62 5.764,62

03991000 Grillhütten

55.174,09 0,00 0,00 0,00 55.174,09 52.113,43 3.059,66 0,00 0,00 55.173,09 3.060,66 1,00

04824000 Gemeindestraßen

1.226.299,25 3.803,83 0,00 0,00 1.230.103,08 233.264,05 14.503,48 0,00 0,00 247.767,53 993.035,20 982.335,55

04825000 Gehwege

4.886,84 0,00 0,00 0,00 4.886,84 2.315,29 155,10 0,00 0,00 2.470,39 2.571,55 2.416,45

04830000 Wege

265.273,00 0,00 0,00 0,00 265.273,00 19.163,95 0,00 0,00 0,00 19.163,95 246.109,05 246.109,05

04834000 landwirtschaftliche Wege

263.233,37 0,00 0,00 0,00 263.233,37 222.021,99 2.413,99 0,00 0,00 224.435,98 41.211,38 38.797,39

04870000 Straßenbeleuchtung

2.752,97 0,00 0,00 0,00 2.752,97 1.227,38 137,65 0,00 0,00 1.365,03 1.525,59 1.387,94

04939000 sonstige Anlagen

0,00 6.310,41 0,00 0,00 6.310,41 0,00 78,88 0,00 0,00 78,88 0,00 6.231,53

04970000 Bachrenaturierung

3.216,81 0,00 0,00 0,00 3.216,81 1.930,11 91,91 0,00 0,00 2.022,02 1.286,70 1.194,79

07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)

25.462,00 0,00 0,00 0,00 25.462,00 25.461,00 0,00 0,00 0,00 25.461,00 1,00 1,00

07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge

695,34 0,00 0,00 0,00 695,34 694,34 0,00 0,00 0,00 694,34 1,00 1,00

Selektion: Sachkonto
Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge			Umbuchun- gen	Endbestand	Abschrei- bungen des GJ			Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
		Abgänge					Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen	Umbuchun- gen				

07182000	Schneepflüge	2.750,00	4.450,60	2.750,00	0,00	4.450,60	2.749,00	37,09	0,00	2.749,00	37,09	1,00	4.413,51
----------	--------------	----------	----------	----------	------	----------	----------	-------	------	----------	-------	------	----------

07189000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte	3.199,26	0,00	0,00	0,00	3.199,26	1.812,92	319,92	0,00	0,00	2.132,84	1.386,34	1.066,42
----------	--	----------	------	------	------	----------	----------	--------	------	------	----------	----------	----------

07210000	Energieversorgung	66.918,06	0,00	0,00	0,00	66.918,06	62.031,95	3.664,58	0,00	0,00	65.696,53	4.886,11	1.221,53
----------	-------------------	-----------	------	------	------	-----------	-----------	----------	------	------	-----------	----------	----------

07300000	Betriebsvorrichtungen	30.074,59	4.156,40	0,00	0,00	34.230,99	26.004,88	1.497,17	0,00	0,00	27.502,05	4.069,71	6.728,94
----------	-----------------------	-----------	----------	------	------	-----------	-----------	----------	------	------	-----------	----------	----------

08210000	Betriebsausstattung	66.554,42	1.342,82	3.184,98	0,00	64.712,26	57.749,58	1.455,36	0,00	3.183,98	56.020,96	8.804,84	8.691,30
----------	---------------------	-----------	----------	----------	------	-----------	-----------	----------	------	----------	-----------	----------	----------

Summe Kontenklasse: 0													
	5.002.578,34	-3.650,63	55.089,35	0,00	0,00	4.943.838,36	1.286.385,42	53.796,12	0,00	55.085,35	1.285.096,19	3.716.192,92	3.658.742,17

Kontenklasse: 1

11190000	Sonstige Anteilsrechte	5.000,00	112.685,52	0,00	0,00	117.685,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	117.685,52
----------	------------------------	----------	------------	------	------	------------	------	------	------	------	------	----------	------------

Summe Kontenklasse: 1

	5.000,00	112.685,52	0,00	0,00	0,00	117.685,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	117.685,52
--	----------	------------	------	------	------	------------	------	------	------	------	------	----------	------------

Kontenklasse: 2

23142000	vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	-400.695,73	0,00	0,00	0,00	-400.695,73	-133.453,17	-11.474,08	0,00	0,00	-144.927,25	-267.242,56	-255.768,48
----------	--	-------------	------	------	------	-------------	-------------	------------	------	------	-------------	-------------	-------------

23143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-1.930,00	0,00	0,00	0,00	-1.930,00	-1.157,97	-55,14	0,00	0,00	-1.213,11	-772,03	-716,89
----------	-------------------------------------	-----------	------	------	------	-----------	-----------	--------	------	------	-----------	---------	---------

23150000	vom privaten Bereich	-214.491,03	0,00	0,00	0,00	-214.491,03	-88.381,71	-2.825,50	0,00	0,00	-91.207,21	-126.109,32	-123.283,82
----------	----------------------	-------------	------	------	------	-------------	------------	-----------	------	------	------------	-------------	-------------

23159000	vom sonstigen privaten Bereich	-25.487,00	0,00	0,00	0,00	-25.487,00	-24.638,21	-847,79	0,00	0,00	-25.486,00	-848,79	-1,00
----------	--------------------------------	------------	------	------	------	------------	------------	---------	------	------	------------	---------	-------

23250000	vom privaten Bereich	-515.106,11	0,00	0,00	0,00	-515.106,11	-133.954,32	-7.821,96	0,00	0,00	-141.776,28	-381.151,79	-373.329,83
----------	----------------------	-------------	------	------	------	-------------	-------------	-----------	------	------	-------------	-------------	-------------

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen				Endbestand AFA kum.	Entnahme für Abgänge	Endbestand AFA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
		Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AFA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen				

Summe Kontenklasse: 2
-1.157.709,87 0,00 0,00 0,00 -1.157.709,87 -381.585,38 -23.024,47 0,00 0,00 0,00 -404.609,85 -776.124,49 -753.100,02

Endsumme: 3.849.868,47 109.034,89 55.089,35 0,00 3.903.814,01 904.800,04 30.771,65 0,00 0,00 55.085,35 880.486,34 2.945.068,43 3.023.327,67

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	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.441.199,93	2.317.307,98
1.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.796,65	21.244,03
	15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	190,00	110,00
	43210.20001 Dorfgemeinschaftshaus, Benutzungsgebühren, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG	110,00	70,00
	43210.20002 Grillhütte, Benutzungsgebühren, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG	80,00	40,00
	15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	7.946,41	19.212,71
	40110.20000 Grundsteuer A	0,49	0,90
	40120.20000 Grundsteuer B	2.252,32	1.957,27
	40130.20000 Gewerbesteuer	5.608,10	17.218,54
	40330.20000 Hundesteuer	85,50	36,00
	15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	660,24	1.921,32
	41441.00000 Zuweisung vom Bund (z.B. Bundeswaldprämie)	0,00	1.350,00
	41459.20001 Zuweisungen und Zuschüsse f.lfd.Zwecke /v.privaten Bereich/ v.sonstigen priv.Ber	660,24	571,32
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.021,25	1.361,33
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	7.021,25	1.361,33
	37961.00000 xxxUmsatzsteuer 7% xxx	0,00	95,00
	37961.00001 -neu- Umsatzsteuer 7% (mit Verknüpfung PK)	69,16	0,00
	37962.20000 xxxUmsatzsteuer 19 % xxx	0,00	-291,24
	37962.20001 xxxUmsatzsteuer 19%xxx	0,00	-1.854,92
	44110.20000 xxxHolzverkauf Erträge aus Verkäufen v. Vorräten 19% USt xxx	0,00	387,60
	44110.20004 xxxErträge aus Verkäufen von Vorräten -PK- 7% USt xxx	0,00	1.357,20
	44110.20006 -neu- Erträge aus Verkäufen von Vorräten -PK- 7% USt	988,00	0,00
	44110.20007 -neu- Holzverkauf Erträge aus Verkäufen v. Vorräten 19% USt	330,88	0,00
	44120.20005 Landpacht / PK, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG	554,44	491,78
	44250.20013 Dorfgemeinschaftshaus Kostenersatzungen v. privaten Bereich z.B. Nebenkosten, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG	64,50	56,90
	44250.20014 Grillhütte Kostenersatzungen v. privaten Bereich z.B. Nebenkosten, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG	24,27	23,56
	46250.20000 Süwag, EVM, Konzessionsabgaben 19% USt	4.090,00	134,45
	47200.20000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	900,00	900,00
	47920.20000 Vollverzinsung a.Gewerbsteuer (§ 233a AO)	0,00	61,00
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	2.423.957,10	2.294.702,62
	15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	500,00
	43210.20000 Gemeindestraßen, z.B. Erlaubnis Aufstellung Werbeträger	0,00	500,00
	15340000 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	839,32	6.802,71
	40210.20000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.319,41	8.129,50
	40220.20000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-242,07	0,00
	40521.20000 Familienleistungsausgleich	2.400,80	-1.326,79

Forderungsübersicht 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)	Stand zum	Stand zum	
		31.12.2023	31.12.2022	
		(Bilanzwert)	(Bilanzwert)	
in EUR				
1.7	16400000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	29.560,86	974,42
	44110.20000	xxHolzverkauf Erträge aus Verkäufen v. Vorräten 19% USt xxx	0,00	775,00
	44110.20007	-neu- Holzverkauf Erträge aus Verkäufen v. Vorräten 19% USt	860,00	0,00
	44250.20002	Einnahmen v. privaten Bereich, Märkte, Dorffest 19% USt	112,95	199,42
	47143.20000	Zinserträge für Kredite / vom öff. Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbände	28.587,91	0,00
	17430000	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	9.298,65
	99996.76126	Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt	0,00	9.298,65
	17431000	*VV* laufendes Verrechnungskonto	2.393.556,92	2.277.126,84
	99999.40000	Auszahlung Mehrung Forderung aus Zahlungsmittelbestand VG	2.393.556,92	2.277.126,84
	Sonstige Vermögensgegenstände	1.424,93	0,00	
	17931000	Vorsteuer 7%	1,49	0,00
	17931.40001	-neu- Vorsteuer 7%	1,49	0,00
	17932000	Vorsteuer 19 %	1.423,44	0,00
	17932.80002	xxVorsteuer 19 % xxx	0,00	-3.263,79
	17932.80004	-neu- Vorsteuer 19 %	-1.840,35	0,00
	99996.70139	Vorsteuer 19 %	3.263,79	3.263,79

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				
1	Verbindlichkeiten	146.208,55	0,00	0,00	146.208,55	134.166,00
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	3.249,78	0,00	0,00	3.249,78	-1.654,61
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	3.249,78	0,00	0,00	3.249,78	-1.654,61
	17932.80002 xxxVorsteuer 19 % xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.263,79
	37961.40000 xxxUmsatzsteuer 7% (ohne Verknüpfung mit PK)xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	159,32
	52201.80001 Dorfgemeinschaftshaus Heizung	2.155,14	0,00	0,00	2.155,14	-199,52
	52202.80001 Bauhof Strom	-87,84	0,00	0,00	-87,84	-6,75
	52202.80002 Ausgabe Straßenbeleuchtung Strom	-573,95	0,00	0,00	-573,95	-131,85
	52202.80003 Ortsverschönerung, Brunnen u.ä. Strom	-29,65	0,00	0,00	-29,65	-29,65
	52202.80004 Dorfgemeinschaftshaus Strom	285,72	0,00	0,00	285,72	125,69
	52202.80005 Grillhütte Strom	-311,40	0,00	0,00	-311,40	-51,69
	52205.80003 Dorfgemeinschaftshaus Sonstige Bewirtschaftungskosten	70,96	0,00	0,00	70,96	86,35
	52310.80004 Dorfgemeinschaftshaus Unterhaltung der Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	413,25
	52338.80004 Gemeindestraßen Unterhaltung von Straßen	23,83	0,00	0,00	23,83	0,00
	52352.80000 Fahrzeuge Betriebs- und Schmierstoffe	145,72	0,00	0,00	145,72	0,00
	52370.80005 Dorfgemeinschaftshaus Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	295,29	0,00	0,00	295,29	0,00
	52380.80002 Geräte, Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände	323,58	0,00	0,00	323,58	0,00
	52380.80004 Spielplätze Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebrauchsgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	5,52
	52380.80009 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	548,09	0,00	0,00	548,09	0,00
		311,78	0,00	0,00	311,78	0,00
	56310.80000 Verwaltung Büromaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	58,39
	56329.80005 Heimat- und Brauchtumstfeste Sonstige Geschäftsausgaben	77,39	0,00	0,00	77,39	100,00
	56341.80000 Verwaltung Fernmeldegebühren/Interent	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00
	56346.80000 Dorfgemeinschaftshaus Rundfunk- und Fernsehgebühren	15,12	0,00	0,00	15,12	15,12
	56360.80001 Homepage u.a. Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	645,00
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,	105.734,46	0,00	0,00	105.734,46	109.450,22

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				
	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen					
	36390000 gegenüber Sonstigen	105.734,46	0,00	0,00	105.734,46	109.450,22
	99996.10029 Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Zuführungen Pensionsrückstellungen)	1.382,27	0,00	0,00	1.382,27	0,00
	99996.30961 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber Sonstigen	109.450,22	0,00	0,00	109.450,22	109.450,22
	99996.70877 Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Pens.-Rückstellungen - Erstattung bzwz. Auflösung)	-5.098,03	0,00	0,00	-5.098,03	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	546,69	0,00	0,00	546,69	10.876,11
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	460,00	0,00	0,00	460,00	1.506,51
	52203.80006 Dorfgemeinschaftshaus Wasser / Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	48,00
	52203.80007 Grillhütte Wasser / Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00
	52320.80001 Spielplätze Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	390,51
	52338.80004 Gemeindestraßen Unterhaltung von Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	646,00
	52338.80007 Ortsverschönerung, Plätze Unterhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	52920.80003 -neu- Forst Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 19% VSt	460,00	0,00	0,00	460,00	0,00
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	86,69	0,00	0,00	86,69	-1.993,55
	54310.80000 Gewerbesteuerumlage	86,69	0,00	0,00	86,69	-1.993,55
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	11.363,15
	57430.40000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	11.363,15
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	36.677,62	0,00	0,00	36.677,62	15.494,28
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	10.075,00	0,00	0,00	10.075,00	45,00
	56920.80000 Verfügungsmittel	75,00	0,00	0,00	75,00	0,00
	56950.80000 Jubiläen, Ehrungen, Ehrengaben	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00
	56990.80004 Sonstige lfd. Aufwendungen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
37910000	Verwahrgelder	20.620,00	0,00	0,00	20.620,00	0,00
	99999.00004 Jagdgenossenschaft, Verwahrgelder, treuhänderische Gelder	20.620,00	0,00	0,00	20.620,00	0,00
37910060	Jagdgenossenschaft Hümmerich	0,00	0,00	0,00	0,00	15.420,00
	99999.00002 Jagdgenossenschaft Hümmerich	0,00	0,00	0,00	0,00	15.420,00
37961000	Umsatzsteuer 7%	1.737,16	0,00	0,00	1.737,16	29,26
	37961.00000 xxxUmsatzsteuer 7% xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	95,00
	37961.00001 -neu- Umsatzsteuer 7% (mit Verknüpfung PK)	1.802,90	0,00	0,00	1.802,90	0,00
	37961.40000 xxxUmsatzsteuer 7% (ohne Verknüpfung mit PK)xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	-159,32
	37961.40001 -neu- Umsatzsteuer 7% (ohne Verknüpfung mit PK)	-159,32	0,00	0,00	-159,32	0,00
	99996.10076 Umsatzsteuer 7%	93,58	0,00	0,00	93,58	93,58
37962000	Umsatzsteuer 19%	4.245,46	0,00	0,00	4.245,46	0,02

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					
37962.20000	xxxUmsatzsteuer 19 % xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	-291,24	
37962.20001	xxxUmsatzsteuer 19%xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.854,92	
37962.20004	-neu- Umsatzsteuer 19%	963,35	0,00	0,00	963,35	0,00	
37962.20005	-neu- Umsatzsteuer 19%	1.135,93	0,00	0,00	1.135,93	0,00	
99996.70132	Umsatzsteuer 19%	2.146,18	0,00	0,00	2.146,18	2.146,18	

Mittel, die aus 2023 übertragen werden müssen auf 2024

Ortsgemeinde Hümmerich

Produkt	Konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
52250	02960	Beiträge GsE Auf der held	180.000,00	
57312	03910	Bau Garagen am DGH	20.000,00	wird in 2024 endgültig abgeschlossen
55114	09620	AiB Radwegeanbind. Nach AK	15.000,00	
			215.000,00	