



Jahresabschluss
der Ortsgemeinde
Melsbach
für das
Haushaltsjahr 2023

| | | |
|-------------|--|-------------|
| I | Ergebnisrechnung | § 44 |
| II | Finanzrechnung | § 45 |
| III | Teilrechnungen mit erweiterten Teilergebnisrechnungen | § 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

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 2.086.889,30 | 2.083.550,00 | 2.343.727,07 | 260.177,07 | 256.837,77 |
| 40110000 | Grundsteuer A | 1.548,84 | 1.780,00 | 1.735,70 | -44,30 | 186,86 |
| 40120000 | Grundsteuer B | 265.739,42 | 336.250,00 | 336.761,28 | 511,28 | 71.021,86 |
| 40130000 | Gewerbesteuer | 472.155,15 | 355.400,00 | 591.123,58 | 235.723,58 | 118.968,43 |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.181.221,16 | 1.210.000,00 | 1.232.947,47 | 22.947,47 | 51.726,31 |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 38.042,42 | 37.600,00 | 37.690,34 | 90,34 | -352,08 |
| 40330000 | Hundesteuer | 7.530,00 | 7.520,00 | 7.077,00 | -443,00 | -453,00 |
| 40521000 | Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG | 120.652,31 | 135.000,00 | 136.391,70 | 1.391,70 | 15.739,39 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 44.946,54 | 624.680,00 | 612.118,36 | -12.561,64 | 567.171,82 |
| 41111000 | Schlüsselzuweisung A | 23.520,00 | 142.350,00 | 145.864,00 | 3.514,00 | 122.344,00 |
| 41112000 | Schlüsselzuweisung B | 0,00 | 431.910,00 | 436.616,00 | 4.706,00 | 436.616,00 |
| 41441000 | vom Bund | 765,83 | 30.000,00 | 9.190,00 | -20.810,00 | 8.424,17 |
| 41442000 | vom Land | 3.836,00 | 3.850,00 | 3.892,34 | 42,34 | 56,34 |
| 41446000 | von Sparkassen | 345,01 | 350,00 | 337,72 | -12,28 | -7,29 |
| 41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen | 16.479,70 | 16.220,00 | 16.218,30 | -1,70 | -261,40 |
| E4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 32.681,36 | 30.640,00 | 196.398,51 | 165.758,51 | 163.717,15 |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 595,00 | 600,00 | 368,00 | -232,00 | -227,00 |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 4.488,00 | 4.550,00 | 4.295,00 | -255,00 | -193,00 |
| 43224000 | für das Bestattungswesen | 4.500,00 | 6.500,00 | 4.950,00 | -1.550,00 | 450,00 |
| 43224100 | Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 9.825,00 | 9.825,00 | 9.825,00 |
| 43700000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte | 12.920,54 | 12.920,00 | 12.920,53 | 0,53 | -0,01 |
| 43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 10.177,82 | 6.070,00 | 164.039,98 | 157.969,98 | 153.862,16 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 41.325,54 | 59.210,00 | 29.256,67 | -29.953,33 | -12.068,87 |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) | 22.670,87 | 30.450,00 | 8.903,94 | -21.546,06 | -13.766,93 |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 8.652,57 | 6.160,00 | 6.915,73 | 755,73 | -1.736,84 |
| 44140000 | Beteiligung Essenskosten | 2.458,00 | 9.000,00 | 6.417,00 | -2.583,00 | 3.959,00 |
| 44150000 | Bestattungswesen | 1.200,00 | 1.600,00 | 600,00 | -1.000,00 | -600,00 |
| 44170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 6.344,10 | 12.000,00 | 6.420,00 | -5.580,00 | 75,90 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.755,92 | 7.030,00 | 87.471,10 | 80.441,10 | 77.715,18 |
| 44242000 | vom Land | 1.221,50 | 2.810,00 | 3.402,33 | 592,33 | 2.180,83 |
| 44243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 74.284,80 | 74.284,80 | 74.284,80 |
| 44250000 | vom privaten Bereich | 8.534,42 | 4.220,00 | 2.057,73 | -2.162,27 | -6.476,69 |
| 44290000 | von Sonstigen | 0,00 | 0,00 | 7.726,24 | 7.726,24 | 7.726,24 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 120.127,49 | 60.000,00 | 67.471,95 | 7.471,95 | -52.655,54 |
| 45120000 | Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen | 3.316,00 | 0,00 | -3.316,00 | -3.316,00 | -6.632,00 |
| 46112000 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 47.651,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47.651,57 |
| 46113000 | Erträge aus der Veräußerung Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro | 0,00 | 0,00 | 10.526,00 | 10.526,00 | 10.526,00 |
| 46250000 | Konzessionsabgaben | 60.263,57 | 60.000,00 | 56.371,51 | -3.628,49 | -3.892,06 |
| 46290000 | Sonstige | 0,00 | 0,00 | 1.292,88 | 1.292,88 | 1.292,88 |
| 46400000 | Sonstige Steuererstattungen | 788,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -788,87 |
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 7.806,89 | 0,00 | 858,17 | 858,17 | -6.948,72 |
| 46615000 | Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen | 0,00 | 0,00 | 298,73 | 298,73 | 298,73 |
| 46630000 | Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden | 300,59 | 0,00 | 1.440,66 | 1.440,66 | 1.140,07 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.335.726,15 | 2.865.110,00 | 3.336.443,66 | 471.333,66 | 1.000.717,51 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 232.676,65 | 228.310,00 | 245.955,69 | 17.645,69 | 13.279,04 |
| 50110000 | Bürgermeister | 17.544,00 | 18.450,00 | 18.600,00 | 150,00 | 1.056,00 |
| 50120000 | Beigeordnete | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 |
| 50140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 2.390,00 | 2.600,00 | 1.330,00 | -1.270,00 | -1.060,00 |

Ergebnisrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|----------|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 50221000 | Vergütungen | 132.338,09 | 137.700,00 | 141.707,18 | 4.007,18 | 9.369,09 |
| 50299000 | Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige | 18.101,13 | 21.950,00 | 19.625,74 | -2.324,26 | 1.524,61 |
| 50320000 | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer | 10.180,83 | 10.670,00 | 10.278,54 | -391,46 | 97,71 |
| 50410000 | Beamte (u.a. Nachversicherung) | 65,52 | 70,00 | 49,56 | -20,44 | -15,96 |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 27.836,77 | 29.900,00 | 29.104,20 | -795,80 | 1.267,43 |
| 50711000 | Pensionsrückstellungen | 880,55 | 0,00 | 675,13 | 675,13 | -205,42 |
| 50791000 | Ehrensoldrückstellungen | 15.477,00 | 0,00 | 10.411,00 | 10.411,00 | -5.066,00 |
| 50820000 | Arbeitnehmer | 1.982,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.982,76 |
| 50821000 | Zuführung zur Urlaubsrückstellung | 0,00 | 0,00 | 2.897,88 | 2.897,88 | 2.897,88 |
| 50822000 | Zuführung zur Überstundenrückstellung | 0,00 | 0,00 | 5.036,46 | 5.036,46 | 5.036,46 |
| 51130000 | ehrenamtlich Tätige | 5.880,00 | 6.170,00 | 6.240,00 | 70,00 | 360,00 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 343.210,18 | 485.730,00 | 359.933,23 | -125.796,77 | 16.723,05 |
| 52201000 | Heizung | 27.111,73 | 76.100,00 | 44.061,64 | -32.038,36 | 16.949,91 |
| 52202000 | Strom | 18.040,52 | 50.240,00 | 45.076,34 | -5.163,66 | 27.035,82 |
| 52203000 | Wasser / Abwasser | 61.191,67 | 58.450,00 | 46.029,05 | -12.420,95 | -15.162,62 |
| 52205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 39.822,70 | 44.300,00 | 40.251,06 | -4.048,94 | 428,36 |
| 52206000 | Abfallbeseitigung | 8.590,82 | 9.040,00 | 8.534,53 | -505,47 | -56,29 |
| 52209000 | Ausgaben für Winterdienst | 0,00 | 1.500,00 | 2.213,40 | 713,40 | 2.213,40 |
| 52310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 63.116,02 | 35.750,00 | 22.858,86 | -12.891,14 | -40.257,16 |
| 52311000 | Unterhaltung bebauter Grundstücke | 2.683,60 | 2.000,00 | 2.120,52 | 120,52 | -563,08 |
| 52313000 | Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 0,00 | 0,00 | 13.336,63 | 13.336,63 | 13.336,63 |
| 52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 7.513,80 | 16.000,00 | 23.527,40 | 7.527,40 | 16.013,60 |
| 52338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 29.727,94 | 38.000,00 | 13.450,28 | -24.549,72 | -16.277,66 |
| 52339000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung | 21.765,90 | 40.000,00 | 13.409,35 | -26.590,65 | -8.356,55 |
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung | 51,00 | 0,00 | 159,90 | 159,90 | 108,90 |
| 52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 6.830,55 | 10.000,00 | 13.100,39 | 3.100,39 | 6.269,84 |
| 52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 4.900,99 | 6.200,00 | 4.827,69 | -1.372,31 | -73,30 |
| 52360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.086,05 | 8.300,00 | 5.392,39 | -2.907,61 | -1.693,66 |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 18.163,48 | 48.900,00 | 41.333,09 | -7.566,91 | 23.169,61 |
| 52420000 | Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien) | 3.674,93 | 8.500,00 | 4.972,94 | -3.527,06 | 1.298,01 |
| 52431000 | Schulveranstaltungen, Schülerauszeichnungen | 238,45 | 5.000,00 | 160,46 | -4.839,54 | -77,99 |
| 52450000 | Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | 5.260,33 | 5.500,00 | 4.512,99 | -987,01 | -747,34 |
| 52480000 | Sonstige bezogene Leistungen | 2.963,98 | 4.000,00 | 4.455,11 | 455,11 | 1.491,13 |
| 52490000 | Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand- | 1.538,55 | 2.090,00 | 1.926,51 | -163,49 | 387,96 |
| 52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 11.337,92 | 5.610,00 | 1.716,58 | -3.893,42 | -9.621,34 |
| 52921000 | Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband | 1.599,25 | 9.750,00 | 2.506,12 | -7.243,88 | 906,87 |
| E11 | - Abschreibungen | 153.396,54 | 147.840,00 | 159.592,04 | 11.752,04 | 6.195,50 |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 6.617,46 | 5.800,00 | 5.793,21 | -6,79 | -824,25 |
| 53300000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen | 179,08 | 180,00 | 179,08 | -0,92 | 0,00 |
| 53420000 | mit Schulgebäuden und Schulturnhallen | 0,00 | 0,00 | 3.079,89 | 3.079,89 | 3.079,89 |
| 53430000 | mit Sportanlagen | 9.469,97 | 9.070,00 | 9.068,44 | -1,56 | -401,53 |
| 53450000 | mit sonstigen Gebäuden | 53.460,16 | 53.460,00 | 53.460,17 | 0,17 | 0,01 |
| 53490000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs- | 35.847,34 | 35.730,00 | 36.216,95 | 486,95 | 369,61 |
| 53580000 | lenkungsanlagen | 28.375,51 | 28.270,00 | 28.269,78 | -0,22 | -105,73 |

Ergebnisrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 53590000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 429,58 | 430,00 | 429,58 | -0,42 | 0,00 |
| 53710000 | Kunstgegenstände | 31,63 | 30,00 | 31,63 | 1,63 | 0,00 |
| 53720000 | Kulturdenkmäler | 64,73 | 60,00 | 64,73 | 4,73 | 0,00 |
| 53810000 | Fahrzeuge | 9.766,87 | 6.150,00 | 11.413,71 | 5.263,71 | 1.646,84 |
| 53820000 | Maschinen und technische Anlagen | 38,65 | 0,00 | 77,29 | 77,29 | 38,64 |
| 53830000 | Betriebsvorrichtungen | 3.067,81 | 3.050,00 | 4.982,38 | 1.932,38 | 1.914,57 |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.672,75 | 5.230,00 | 6.150,20 | 920,20 | 477,45 |
| 53852000 | Betriebsausstattung | 375,00 | 380,00 | 375,00 | -5,00 | 0,00 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.357.032,95 | 1.807.620,00 | 1.852.730,29 | 45.110,29 | 495.697,34 |
| 54143000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 87.873,29 | 80.000,00 | 154.284,80 | 74.284,80 | 66.411,51 |
| 54144000 | an Zweckverbände | 9.614,00 | 13.930,00 | 13.928,99 | -1,01 | 4.314,99 |
| 54150000 | an den privaten Bereich | 6.020,00 | 8.000,00 | 9.662,50 | 1.662,50 | 3.642,50 |
| 54190000 | an Sonstige | 0,00 | 210.000,00 | 153.777,44 | -56.222,56 | 153.777,44 |
| 54310000 | Gewerbesteuerumlage | 42.960,66 | 33.000,00 | 56.522,56 | 23.522,56 | 13.561,90 |
| 54421000 | Landkreise | 825.099,00 | 957.280,00 | 958.790,00 | 1.510,00 | 133.691,00 |
| 54423000 | Verbandsgemeinden | 385.466,00 | 505.410,00 | 505.764,00 | 354,00 | 120.298,00 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 75.949,75 | 99.520,00 | 97.514,49 | -2.005,51 | 21.564,74 |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 137,13 | 1.200,00 | 545,54 | -654,46 | 408,41 |
| 56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 336,50 | 600,00 | 356,50 | -243,50 | 20,00 |
| 56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 2.248,59 | 1.500,00 | 1.854,73 | 354,73 | -393,86 |
| 56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 8.026,55 | 32.000,00 | 30.416,40 | -1.583,60 | 22.389,85 |
| 56240000 | Datenverarbeitung | 5.104,23 | 6.000,00 | 7.279,33 | 1.279,33 | 2.175,10 |
| 56250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.112,66 | 1.112,66 | 1.112,66 |
| 56253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 354,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -354,03 |
| 56259000 | Planungs- und ähnliche Aufwendungen (z.B. Hochwasserschutzkonzept, Flurbereinigung, Dorfmoderation u.ä.) | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 18.105,81 | 4.000,00 | 350,00 | -3.650,00 | -17.755,81 |
| 56310000 | Büromaterial | 1.778,25 | 2.800,00 | 1.535,93 | -1.264,07 | -242,32 |
| 56329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 5.201,22 | 7.950,00 | 10.743,75 | 2.793,75 | 5.542,53 |
| 56331000 | Porto | 123,21 | 150,00 | 14,37 | -135,63 | -108,84 |
| 56341000 | Fermeldegebühren | 1.033,93 | 950,00 | 965,17 | 15,17 | -68,76 |
| 56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 298,50 | 310,00 | 284,16 | -25,84 | -14,34 |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 643,80 | 1.600,00 | 649,80 | -950,20 | 6,00 |
| 56390000 | Sonstige Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 | 0,00 |
| 56410000 | Versicherungsbeiträge | 0,00 | 0,00 | 947,49 | 947,49 | 947,49 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 8.831,11 | 9.960,00 | 10.383,92 | 423,92 | 1.552,81 |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 1.490,69 | 1.580,00 | 1.953,14 | 373,14 | 462,45 |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 4.132,96 | 5.190,00 | 5.186,11 | -3,89 | 1.053,15 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 5.141,48 | 5.450,00 | 5.707,20 | 257,20 | 565,72 |
| 56416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 2.227,21 | 2.310,00 | 2.157,22 | -152,78 | -69,99 |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 207,70 | 210,00 | 207,70 | -2,30 | 0,00 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 3.047,97 | 3.270,00 | 3.291,45 | 21,45 | 243,48 |
| 56512000 | Sachanlagen | 2,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | -1,00 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung | 736,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -736,33 |
| 56810000 | Grundsteuer | 1.239,65 | 1.480,00 | 1.478,92 | -1,08 | 239,27 |
| 56890000 | sonstige betriebliche Steueraufwendungen | 0,00 | 0,00 | 24,60 | 24,60 | 24,60 |
| 56920000 | Verfüungsmittel | 636,25 | 810,00 | 1.116,36 | 306,36 | 480,11 |
| 56930000 | Repräsentationen | 47,94 | 200,00 | 163,87 | -36,13 | 115,93 |
| 56950000 | Ehrengaben | 2.544,11 | 2.800,00 | 2.375,95 | -424,05 | -168,16 |
| 56990000 | Sonstige Ifd. Aufwendungen | 2.272,60 | 3.000,00 | 6.411,22 | 3.411,22 | 4.138,62 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.162.266,07 | 2.769.020,00 | 2.715.725,74 | -53.294,26 | 553.459,67 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 173.460,08 | 96.090,00 | 620.717,92 | 524.627,92 | 447.257,84 |

Ergebnisrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 3,00 | 0,00 | 26.140,09 | 26.140,09 | 26.137,09 |
| 47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 24.050,09 | 24.050,09 | 24.050,09 |
| 47200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 700,00 | 0,00 | 886,00 | 886,00 | 186,00 |
| 47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -897,00 | 0,00 | 1.004,00 | 1.004,00 | 1.901,00 |
| 47990000 | Sonstige | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 10.260,30 | 0,00 | 206,00 | 206,00 | -10.054,30 |
| 57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 9.698,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.698,30 |
| 57910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 562,00 | 0,00 | 206,00 | 206,00 | -356,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -10.257,30 | 0,00 | 25.934,09 | 25.934,09 | 36.191,39 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 163.202,78 | 96.090,00 | 646.652,01 | 550.562,01 | 483.449,23 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 163.202,78 | 96.090,00 | 646.652,01 | 550.562,01 | 483.449,23 |

Finanzrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 2.081.922,54 | 2.083.550,00 | 2.382.592,94 | 299.042,94 | 300.670,40 |
| 60110000 | Grundsteuer A | 1.546,11 | 1.780,00 | 1.739,84 | -40,16 | 193,73 |
| 60120000 | Grundsteuer B | 266.437,72 | 336.250,00 | 335.406,64 | -843,36 | 68.968,92 |
| 60130000 | Gewerbesteuer | 448.018,28 | 355.400,00 | 613.673,71 | 258.273,71 | 165.655,43 |
| 60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.193.791,86 | 1.210.000,00 | 1.260.275,80 | 50.275,80 | 66.483,94 |
| 60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 38.108,01 | 37.600,00 | 38.806,25 | 1.206,25 | 698,24 |
| 60330000 | Hundesteuer | 7.653,00 | 7.520,00 | 7.080,00 | -440,00 | -573,00 |
| 60521000 | Familienleistungsausgleich | 126.367,56 | 135.000,00 | 125.610,70 | -9.389,30 | -756,86 |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 27.701,01 | 608.460,00 | 596.665,89 | -11.794,11 | 568.964,88 |
| 61111000 | Schlüsselzuweisung A | 23.520,00 | 142.350,00 | 145.864,00 | 3.514,00 | 122.344,00 |
| 61112000 | Schlüsselzuweisung B | 0,00 | 431.910,00 | 436.616,00 | 4.706,00 | 436.616,00 |
| 61441000 | vom Bund | 0,00 | 30.000,00 | 9.955,83 | -20.044,17 | 9.955,83 |
| 61442000 | vom Land | 3.836,00 | 3.850,00 | 3.892,34 | 42,34 | 56,34 |
| 61446000 | von Sparkassen | 345,01 | 350,00 | 337,72 | -12,28 | -7,29 |
| F4 | + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 8.820,00 | 11.950,00 | 20.713,00 | 8.763,00 | 11.893,00 |
| 63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 582,00 | 600,00 | 398,00 | -202,00 | -184,00 |
| 63210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 3.738,00 | 4.550,00 | 4.940,00 | 390,00 | 1.202,00 |
| 63224000 | für das Bestattungswesen | 3.900,00 | 6.500,00 | 15.375,00 | 8.875,00 | 11.475,00 |
| 63690000 | Sonstige | 600,00 | 300,00 | 0,00 | -300,00 | -600,00 |
| F5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 35.984,57 | 59.210,00 | 32.075,43 | -27.134,57 | -3.909,14 |
| 64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 20.058,34 | 30.450,00 | 11.507,42 | -18.942,58 | -8.550,92 |
| 64120000 | Mieten und Pachten | 6.184,13 | 6.160,00 | 6.951,01 | 791,01 | 766,88 |
| 64140000 | Beteiligung Essenskosten | 2.448,00 | 9.000,00 | 6.442,00 | -2.558,00 | 3.994,00 |
| 64150000 | Bestattungswesen | 800,00 | 1.600,00 | 800,00 | -800,00 | 0,00 |
| 64170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 6.494,10 | 12.000,00 | 6.375,00 | -5.625,00 | -119,10 |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.762,50 | 6.730,00 | 86.163,87 | 79.433,87 | 80.401,37 |
| 64242000 | vom Land | 1.221,50 | 2.810,00 | 3.402,33 | 592,33 | 2.180,83 |
| 64243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 74.284,80 | 74.284,80 | 74.284,80 |
| 64251000 | von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 | -1.200,00 | -1.200,00 |
| 64290000 | von Sonstigen | 4.541,00 | 3.920,00 | 9.676,74 | 5.756,74 | 5.135,74 |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 61.052,44 | 60.000,00 | 57.664,39 | -2.335,61 | -3.388,05 |
| 66250000 | Konzessionsabgaben | 60.263,57 | 60.000,00 | 56.371,51 | -3.628,49 | -3.892,06 |
| 66290000 | Sonstige | 0,00 | 0,00 | 1.292,88 | 1.292,88 | 1.292,88 |
| 66400000 | Sonstige Steuererstattungen | 788,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -788,87 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.221.243,06 | 2.829.900,00 | 3.175.875,52 | 345.975,52 | 954.632,46 |
| F9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 214.496,34 | 228.310,00 | 227.178,22 | -1.131,78 | 12.681,88 |
| 70110000 | Bürgermeister | 17.544,00 | 18.450,00 | 18.600,00 | 150,00 | 1.056,00 |
| 70120000 | Beigeordnete | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 |
| 70140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 2.550,00 | 2.600,00 | 1.330,00 | -1.270,00 | -1.220,00 |
| 70211000 | Dienstbezüge | 0,00 | 0,00 | 243,00 | 243,00 | 243,00 |
| 70221000 | Vergütungen | 132.338,09 | 137.700,00 | 141.707,18 | 4.007,18 | 9.369,09 |
| 70299000 | Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte | 18.101,13 | 21.950,00 | 19.625,74 | -2.324,26 | 1.524,61 |
| 70320000 | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 10.180,83 | 10.670,00 | 10.278,54 | -391,46 | 97,71 |
| 70410000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung) | 65,52 | 70,00 | 49,56 | -20,44 | -15,96 |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 27.836,77 | 29.900,00 | 29.104,20 | -795,80 | 1.267,43 |
| 71130000 | ehrenamtlich Tätige | 5.880,00 | 6.170,00 | 6.240,00 | 70,00 | 360,00 |
| F10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 354.366,45 | 485.730,00 | 357.324,39 | -128.405,61 | 2.957,94 |
| 72201000 | Heizung | 39.261,26 | 76.100,00 | 44.049,02 | -32.050,98 | 4.787,76 |
| 72202000 | Strom | 20.574,08 | 50.240,00 | 56.400,44 | 6.160,44 | 35.826,36 |
| 72203000 | Wasser / Abwasser | 61.082,04 | 58.450,00 | 46.013,75 | -12.436,25 | -15.068,29 |
| 72205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 39.865,61 | 44.300,00 | 37.244,03 | -7.055,97 | -2.621,58 |
| 72206000 | Abfallbeseitigung | 10.959,19 | 9.040,00 | 6.129,84 | -2.910,16 | -4.829,35 |
| 72209000 | Auszahlungen für Winterdienst | 0,00 | 1.500,00 | 2.213,40 | 713,40 | 2.213,40 |

Finanzrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|----------|--|---------------|--------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | | |
| 72310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 70.352,97 | 35.750,00 | 15.103,07 | -20.646,93 | -55.249,90 |
| 72311000 | Unterhaltung beb. Grundstücke | 2.683,60 | 2.000,00 | 2.120,52 | 120,52 | -563,08 |
| 72313000 | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 0,00 | 0,00 | 11.095,42 | 11.095,42 | 11.095,42 |
| 72320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 7.513,80 | 16.000,00 | 11.507,69 | -4.492,31 | 3.993,89 |
| 72338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 36.004,28 | 38.000,00 | 13.770,12 | -24.229,88 | -22.234,16 |
| 72339000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung | 4.106,26 | 40.000,00 | 24.472,81 | -15.527,19 | 20.366,55 |
| 72350000 | Fahrzeugunterhaltung~ | 51,00 | 0,00 | 159,90 | 159,90 | 108,90 |
| 72351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 7.558,82 | 10.000,00 | 13.043,51 | 3.043,51 | 5.484,69 |
| 72352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 4.883,78 | 6.200,00 | 4.602,70 | -1.597,30 | -281,08 |
| 72360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.430,23 | 8.300,00 | 5.252,96 | -3.047,04 | -2.177,27 |
| 72380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 15.699,66 | 48.900,00 | 44.067,54 | -4.832,46 | 28.367,88 |
| 72420000 | Getränke und Verzehrkosten | 3.674,93 | 8.500,00 | 4.929,90 | -3.570,10 | 1.254,97 |
| 72431000 | Weitere Verw.-und Betriebsausgaben - Schulveranstaltungen, Schülerauszeichnungen | 238,45 | 5.000,00 | 160,46 | -4.839,54 | -77,99 |
| 72450000 | Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe | 5.307,93 | 5.500,00 | 4.512,99 | -987,01 | -794,94 |
| 72480000 | Sonstige bezogene Leistungen | 2.732,84 | 4.000,00 | 4.235,11 | 235,11 | 1.502,27 |
| 72490000 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 1.448,55 | 2.090,00 | 2.016,51 | -73,49 | 567,96 |
| 72920000 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen | 12.937,17 | 15.360,00 | 4.222,70 | -11.137,30 | -8.714,47 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.358.011,67 | 1.807.620,00 | 1.712.313,86 | -95.306,14 | 354.302,19 |
| 74143000 | an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 87.873,29 | 80.000,00 | 0,00 | -80.000,00 | -87.873,29 |
| 74144000 | an Zweckverbände | 9.614,00 | 13.930,00 | 13.928,99 | -1,01 | 4.314,99 |
| 74159000 | an den sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 210.000,00 | 153.777,44 | -56.222,56 | 153.777,44 |
| 74190000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige | 6.020,00 | 8.000,00 | 9.662,50 | 1.662,50 | 3.642,50 |
| 74310000 | Gewerbesteuerumlage | 43.939,38 | 33.000,00 | 70.390,93 | 37.390,93 | 26.451,55 |
| 74421000 | Landkreise | 825.099,00 | 957.280,00 | 958.790,00 | 1.510,00 | 133.691,00 |
| 74423000 | Verbandsgemeinden | 385.466,00 | 505.410,00 | 505.764,00 | 354,00 | 120.298,00 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 69.067,82 | 99.520,00 | 101.116,99 | 1.596,99 | 32.049,17 |
| 76120000 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 137,13 | 1.200,00 | 545,54 | -654,46 | 408,41 |
| 76140000 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 336,50 | 600,00 | 356,50 | -243,50 | 20,00 |
| 76150000 | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 2.248,59 | 1.500,00 | 1.678,37 | 178,37 | -570,22 |
| 76160000 | Auszahlungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc) | 342,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -342,13 |
| 76210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 0,00 | 32.000,00 | 38.442,95 | 6.442,95 | 38.442,95 |
| 76240000 | Datenverarbeitung | 6.749,02 | 6.000,00 | 6.595,47 | 595,47 | -153,55 |
| 76250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.112,66 | 1.112,66 | 1.112,66 |
| 76253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 354,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -354,03 |
| 76259000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 76290000 | Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 18.105,81 | 4.000,00 | 350,00 | -3.650,00 | -17.755,81 |
| 76310000 | Büromaterial | 1.325,18 | 2.800,00 | 1.984,59 | -815,41 | 659,41 |
| 76329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 5.000,36 | 7.950,00 | 11.022,11 | 3.072,11 | 6.021,75 |
| 76331000 | Porto | 123,21 | 150,00 | 14,37 | -135,63 | -108,84 |
| 76341000 | Fermmeldegebühren | 1.304,51 | 950,00 | 951,74 | 1,74 | -352,77 |
| 76346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 287,06 | 310,00 | 284,16 | -25,84 | -2,90 |
| 76360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 643,80 | 1.600,00 | 649,80 | -950,20 | 6,00 |

Finanzrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 76390000 | Sonstige | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 | 0,00 |
| 76410000 | Versicherungsbeiträge | 0,00 | 0,00 | 947,49 | 947,49 | 947,49 |
| 76411000 | Gebäudeversicherungen | 8.831,11 | 9.960,00 | 10.383,92 | 423,92 | 1.552,81 |
| 76412000 | Kfz-Versicherungen | 1.490,69 | 1.580,00 | 1.953,14 | 373,14 | 462,45 |
| 76413000 | Haftpflichtversicherungen | 4.132,96 | 5.190,00 | 5.186,11 | -3,89 | 1.053,15 |
| 76414000 | Unfallversicherungen | 5.141,48 | 5.450,00 | 5.707,20 | 257,20 | 565,72 |
| 76416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 2.227,21 | 2.310,00 | 2.157,22 | -152,78 | -69,99 |
| 76419000 | Sonstige Versicherungen | 207,70 | 210,00 | 207,70 | -2,30 | 0,00 |
| 76430000 | sonstige Beiträge | 3.047,97 | 3.270,00 | 3.291,45 | 21,45 | 243,48 |
| 76520000 | Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen | 250,82 | 0,00 | 1.269,53 | 1.269,53 | 1.018,71 |
| 76810000 | Grundsteuer | 1.239,65 | 1.480,00 | 1.478,92 | -1,08 | 239,27 |
| 76890000 | sonstige betriebliche Steuerauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 24,60 | 24,60 | 24,60 |
| 76920000 | Verfügunsmittel | 636,25 | 810,00 | 491,36 | -318,64 | -144,89 |
| 76930000 | Repräsentationen | 47,94 | 200,00 | 163,87 | -36,13 | 115,93 |
| 76931000 | Ehrengaben | 2.584,11 | 2.800,00 | 1.955,00 | -845,00 | -629,11 |
| 76990000 | Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit | 2.272,60 | 3.000,00 | 1.911,22 | -1.088,78 | -361,38 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.995.942,28 | 2.621.180,00 | 2.397.933,46 | -223.246,54 | 401.991,18 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 225.300,78 | 208.720,00 | 777.942,06 | 569.222,06 | 552.641,28 |
| F17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | -770,00 | 0,00 | 2.742,53 | 2.742,53 | 3.512,53 |
| 67200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 306,00 | 0,00 | 1.190,00 | 1.190,00 | 884,00 |
| 67920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -1.276,00 | 0,00 | 1.352,53 | 1.352,53 | 2.628,53 |
| 67990000 | Sonstige | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| F18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 552,00 | 0,00 | 9.904,30 | 9.904,30 | 9.352,30 |
| 77430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 9.698,30 | 9.698,30 | 9.698,30 |
| 77910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 552,00 | 0,00 | 206,00 | 206,00 | -346,00 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -1.322,00 | 0,00 | -7.161,77 | -7.161,77 | -5.839,77 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 223.978,78 | 208.720,00 | 770.780,29 | 562.060,29 | 546.801,51 |
| 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 | 223.978,78 | 208.720,00 | 770.780,29 | 562.060,29 | 546.801,51 |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 184.000,00 | 0,00 | -184.000,00 | 0,00 |
| 68141000 | von dem Bund | 0,00 | 184.000,00 | 0,00 | -184.000,00 | 0,00 |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 10.190,00 | 0,00 | 5.009,27 | 5.009,27 | -5.180,73 |
| 68250000 | vom privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 2.909,27 | 2.909,27 | 2.909,27 |
| 68270000 | Beiträge und ähnliche Entgelte-Grabnutzungsentgelte | 10.190,00 | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | -8.090,00 |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 60.004,25 | 10.000,00 | 10.527,00 | 527,00 | -49.477,25 |
| 68510000 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 57.704,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -57.704,25 |
| 68530000 | Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.300,00 |
| 68571000 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00 | 10.000,00 | 10.527,00 | 527,00 | 10.527,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 70.194,25 | 194.000,00 | 15.536,27 | -178.463,73 | -54.657,98 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 51.779,44 | 1.446.000,00 | 410.980,26 | -1.035.019,74 | 359.200,82 |
| 78521000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | 2.975,00 | 70.000,00 | 63.517,55 | -6.482,45 | 60.542,55 |
| 78530000 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 7.634,76 | 7.634,76 | 7.634,76 |

Finanzrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 | | |
|------------|---|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|
| | | in EUR | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | | | 4 | 5 |
| 78560000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 9.352,31 | 0,00 | 2.850,00 | 2.850,00 | -6.502,31 | | |
| 78571000 | Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro | 0,00 | 126.000,00 | 91.735,56 | -34.264,44 | 91.735,56 | | |
| 78593000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 37.226,68 | 830.000,00 | 5.527,41 | -824.472,59 | -31.699,27 | | |
| 78594000 | Auszahlungen für AiB | 2.225,45 | 420.000,00 | 239.714,98 | -180.285,02 | 237.489,53 | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 51.779,44 | 1.446.000,00 | 410.980,26 | -1.035.019,74 | 359.200,82 | | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.414,81 | -1.252.000,00 | -395.443,99 | 856.556,01 | -413.858,80 | | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33) | 242.393,59 | -1.043.280,00 | 375.336,30 | 1.418.616,30 | 132.942,71 | | |
| 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 | 248.631,09 | 1.043.280,00 | 370.675,06 | -672.604,94 | 122.043,97 | | |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.831.484,97 | 1.043.280,00 | -2.369.030,49 | -3.412.310,49 | -537.545,52 | | |
| 69700000 | Einzahlungen Schulbuchausleihe | -182,02 | 0,00 | -244,81 | -244,81 | -62,79 | | |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.080.095,59 | 0,00 | 2.739.607,74 | 2.739.607,74 | 659.512,15 | | |
| 79700000 | Auszahlungen Schulbuchausleihe | 202,49 | 0,00 | 342,62 | 342,62 | 140,13 | | |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39) | 248.631,09 | 1.043.280,00 | 370.675,06 | -672.604,94 | 122.043,97 | | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 6.237,50 | 0,00 | -4.661,24 | -4.661,24 | -10.898,74 | | |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 6.000,00 | 0,00 | -4.661,24 | -4.661,24 | -10.661,24 | | |
| 69950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | 237,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -237,50 | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41) | 254.868,59 | 1.043.280,00 | 366.013,82 | -677.266,18 | 111.145,23 | | |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.831.484,97 | 1.043.280,00 | -2.369.030,49 | -3.412.310,49 | -537.545,52 | | |
| 69700000 | Einzahlungen Schulbuchausleihe | -182,02 | 0,00 | -244,81 | -244,81 | -62,79 | | |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 6.000,00 | 0,00 | -4.661,24 | -4.661,24 | -10.661,24 | | |
| 69950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | 237,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -237,50 | | |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.080.095,59 | 0,00 | 2.739.607,74 | 2.739.607,74 | 659.512,15 | | |
| 79700000 | Auszahlungen Schulbuchausleihe | 202,49 | 0,00 | 342,62 | 342,62 | 140,13 | | |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich: | -242.393,59 | -1.043.280,00 | -375.336,30 | 667.943,70 | -132.942,71 | | |
| F44 | Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 223.978,78 | 208.720,00 | 770.780,29 | 562.060,29 | 546.801,51 | | |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 | | | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------|---|---|---|---|
| | | | | | | | in EUR | | | | |
| | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 21.426,54 | 50.420,00 | 29.638,36 | -20.781,64 | 8.211,82 | | | | | |
| 41441000 | vom Bund | 765,83 | 30.000,00 | 9.190,00 | -20.810,00 | 8.424,17 | | | | | |
| 41442000 | vom Land | 3.836,00 | 3.850,00 | 3.892,34 | 42,34 | 56,34 | | | | | |
| 41446000 | von Sparkassen | 345,01 | 350,00 | 337,72 | -12,28 | -7,29 | | | | | |
| 41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen | 16.479,70 | 16.220,00 | 16.218,30 | -1,70 | -261,40 | | | | | |
| E4 | + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 32.681,36 | 30.640,00 | 196.398,51 | 165.758,51 | 163.717,15 | | | | | |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 595,00 | 600,00 | 368,00 | -232,00 | -227,00 | | | | | |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 4.488,00 | 4.550,00 | 4.295,00 | -255,00 | -193,00 | | | | | |
| 43224000 | für das Bestattungswesen | 4.500,00 | 6.500,00 | 4.950,00 | -1.550,00 | 450,00 | | | | | |
| 43224100 | Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 9.825,00 | 9.825,00 | 9.825,00 | | | | | |
| 43700000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte | 12.920,54 | 12.920,00 | 12.920,53 | 0,53 | -0,01 | | | | | |
| 43900000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | 10.177,82 | 6.070,00 | 164.039,98 | 157.969,98 | 153.862,16 | | | | | |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 41.325,54 | 59.210,00 | 29.256,67 | -29.953,33 | -12.068,87 | | | | | |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) | 22.670,87 | 30.450,00 | 8.903,94 | -21.546,06 | -13.766,93 | | | | | |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 8.652,57 | 6.160,00 | 6.915,73 | 755,73 | -1.736,84 | | | | | |
| 44140000 | Beteiligung Essenskosten | 2.458,00 | 9.000,00 | 6.417,00 | -2.583,00 | 3.959,00 | | | | | |
| 44150000 | Bestattungswesen | 1.200,00 | 1.600,00 | 600,00 | -1.000,00 | -600,00 | | | | | |
| 44170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 6.344,10 | 12.000,00 | 6.420,00 | -5.580,00 | 75,90 | | | | | |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.755,92 | 7.030,00 | 13.186,30 | 6.156,30 | 3.430,38 | | | | | |
| 44242000 | vom Land | 1.221,50 | 2.810,00 | 3.402,33 | 592,33 | 2.180,83 | | | | | |
| 44250000 | vom privaten Bereich | 8.534,42 | 4.220,00 | 2.057,73 | -2.162,27 | -6.476,69 | | | | | |
| 44290000 | von Sonstigen | 0,00 | 0,00 | 7.726,24 | 7.726,24 | 7.726,24 | | | | | |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 120.127,49 | 60.000,00 | 65.880,34 | 5.880,34 | -54.247,15 | | | | | |
| 45120000 | Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen | 3.316,00 | 0,00 | -3.316,00 | -3.316,00 | -6.632,00 | | | | | |
| 46112000 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 47.651,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47.651,57 | | | | | |
| 46113000 | Erträge aus der Veräußerung Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro | 0,00 | 0,00 | 10.526,00 | 10.526,00 | 10.526,00 | | | | | |
| 46250000 | Konzessionsabgaben | 60.263,57 | 60.000,00 | 56.371,51 | -3.628,49 | -3.892,06 | | | | | |
| 46400000 | Sonstige Steuererstattungen | 788,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -788,87 | | | | | |
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 7.806,89 | 0,00 | 858,17 | 858,17 | -6.948,72 | | | | | |
| 46630000 | Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden | 300,59 | 0,00 | 1.440,66 | 1.440,66 | 1.140,07 | | | | | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 225.316,85 | 207.300,00 | 334.360,18 | 127.060,18 | 109.043,33 | | | | | |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 232.676,65 | 228.310,00 | 245.955,69 | 17.645,69 | 13.279,04 | | | | | |
| 50110000 | Bürgermeister | 17.544,00 | 18.450,00 | 18.600,00 | 150,00 | 1.056,00 | | | | | |
| 50120000 | Beigeordnete | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 | | | | | |
| 50140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 2.390,00 | 2.600,00 | 1.330,00 | -1.270,00 | -1.060,00 | | | | | |
| 50221000 | Vergütungen | 132.338,09 | 137.700,00 | 141.707,18 | 4.007,18 | 9.369,09 | | | | | |
| 50299000 | Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige | 18.101,13 | 21.950,00 | 19.625,74 | -2.324,26 | 1.524,61 | | | | | |
| 50320000 | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer | 10.180,83 | 10.670,00 | 10.278,54 | -391,46 | 97,71 | | | | | |
| 50410000 | Beamte (u.a. Nachversicherung) | 65,52 | 70,00 | 49,56 | -20,44 | -15,96 | | | | | |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 27.836,77 | 29.900,00 | 29.104,20 | -795,80 | 1.267,43 | | | | | |
| 50711000 | Pensionsrückstellungen | 880,55 | 0,00 | 675,13 | 675,13 | -205,42 | | | | | |
| 50791000 | Ehrensoldrückstellungen | 15.477,00 | 0,00 | 10.411,00 | 10.411,00 | -5.066,00 | | | | | |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| 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 |
| 50820000 | Arbeitnehmer | 1.982,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.982,76 | | | | | |
| 50821000 | Zuführung zur Urlaubsrückstellung | 0,00 | 0,00 | 2.897,88 | 2.897,88 | 2.897,88 | | | | | |
| 50822000 | Zuführung zur Überstundenrückstellung | 0,00 | 0,00 | 5.036,46 | 5.036,46 | 5.036,46 | | | | | |
| 51130000 | ehrenamtlich Tätige | 5.880,00 | 6.170,00 | 6.240,00 | 70,00 | 360,00 | | | | | |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 343.210,18 | 485.730,00 | 359.933,23 | -125.796,77 | 16.723,05 | | | | | |
| 52201000 | Heizung | 27.111,73 | 76.100,00 | 44.061,64 | -32.038,36 | 16.949,91 | | | | | |
| 52202000 | Strom | 18.040,52 | 50.240,00 | 45.076,34 | -5.163,66 | 27.035,82 | | | | | |
| 52203000 | Wasser / Abwasser | 61.191,67 | 58.450,00 | 46.029,05 | -12.420,95 | -15.162,62 | | | | | |
| 52205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 39.822,70 | 44.300,00 | 40.251,06 | -4.048,94 | 428,36 | | | | | |
| 52206000 | Abfallbeseitigung | 8.590,82 | 9.040,00 | 8.534,53 | -505,47 | -56,29 | | | | | |
| 52209000 | Ausgaben für Winterdienst | 0,00 | 1.500,00 | 2.213,40 | 713,40 | 2.213,40 | | | | | |
| 52310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 63.116,02 | 35.750,00 | 22.858,86 | -12.891,14 | -40.257,16 | | | | | |
| 52311000 | Unterhaltung bebauter Grundstücke | 2.683,60 | 2.000,00 | 2.120,52 | 120,52 | -563,08 | | | | | |
| 52313000 | Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 0,00 | 0,00 | 13.336,63 | 13.336,63 | 13.336,63 | | | | | |
| 52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 7.513,80 | 16.000,00 | 23.527,40 | 7.527,40 | 16.013,60 | | | | | |
| 52338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 29.727,94 | 38.000,00 | 13.450,28 | -24.549,72 | -16.277,66 | | | | | |
| 52339000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung | 21.765,90 | 40.000,00 | 13.409,35 | -26.590,65 | -8.356,55 | | | | | |
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung | 51,00 | 0,00 | 159,90 | 159,90 | 108,90 | | | | | |
| 52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 6.830,55 | 10.000,00 | 13.100,39 | 3.100,39 | 6.269,84 | | | | | |
| 52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 4.900,99 | 6.200,00 | 4.827,69 | -1.372,31 | -73,30 | | | | | |
| 52360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | | | | | |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.086,05 | 8.300,00 | 5.392,39 | -2.907,61 | -1.693,66 | | | | | |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 18.163,48 | 48.900,00 | 41.333,09 | -7.566,91 | 23.169,61 | | | | | |
| 52420000 | Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien) | 3.674,93 | 8.500,00 | 4.972,94 | -3.527,06 | 1.298,01 | | | | | |
| 52431000 | Schulveranstaltungen, Schülerauszeichnungen | 238,45 | 5.000,00 | 160,46 | -4.839,54 | -77,99 | | | | | |
| 52450000 | Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | 5.260,33 | 5.500,00 | 4.512,99 | -987,01 | -747,34 | | | | | |
| 52480000 | Sonstige bezogene Leistungen | 2.963,98 | 4.000,00 | 4.455,11 | 455,11 | 1.491,13 | | | | | |
| 52490000 | Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand- | 1.538,55 | 2.090,00 | 1.926,51 | -163,49 | 387,96 | | | | | |
| 52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 11.337,92 | 5.610,00 | 1.716,58 | -3.893,42 | -9.621,34 | | | | | |
| 52921000 | Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband | 1.599,25 | 9.750,00 | 2.506,12 | -7.243,88 | 906,87 | | | | | |
| E11 | - Abschreibungen | 149.693,99 | 144.130,00 | 155.889,48 | 11.759,48 | 6.195,49 | | | | | |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 2.914,91 | 2.090,00 | 2.090,65 | 0,65 | -824,26 | | | | | |
| 53300000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 179,08 | 180,00 | 179,08 | -0,92 | 0,00 | | | | | |
| 53420000 | mit sozialen Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 3.079,89 | 3.079,89 | 3.079,89 | | | | | |
| 53430000 | mit Schulgebäuden und Schulturnhallen | 9.469,97 | 9.070,00 | 9.068,44 | -1,56 | -401,53 | | | | | |
| 53450000 | mit Sportanlagen | 53.460,16 | 53.460,00 | 53.460,17 | 0,17 | 0,01 | | | | | |
| 53490000 | mit sonstigen Gebäuden | 35.847,34 | 35.730,00 | 36.216,95 | 486,95 | 369,61 | | | | | |
| 53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 28.375,51 | 28.270,00 | 28.269,78 | -0,22 | -105,73 | | | | | |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| 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 |
| 53590000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 429,58 | 430,00 | 429,58 | -0,42 | 0,00 | | | | | |
| 53710000 | Kunstgegenstände | 31,63 | 30,00 | 31,63 | 1,63 | 0,00 | | | | | |
| 53720000 | Kulturdenkmäler | 64,73 | 60,00 | 64,73 | 4,73 | 0,00 | | | | | |
| 53810000 | Fahrzeuge | 9.766,87 | 6.150,00 | 11.413,71 | 5.263,71 | 1.646,84 | | | | | |
| 53820000 | Maschinen und technische Anlagen | 38,65 | 0,00 | 77,29 | 77,29 | 38,64 | | | | | |
| 53830000 | Betriebsvorrichtungen | 3.067,81 | 3.050,00 | 4.982,38 | 1.932,38 | 1.914,57 | | | | | |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.672,75 | 5.230,00 | 6.150,20 | 920,20 | 477,45 | | | | | |
| 53852000 | Betriebsausstattung | 375,00 | 380,00 | 375,00 | -5,00 | 0,00 | | | | | |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 9.614,00 | 13.930,00 | 13.928,99 | -1,01 | 4.314,99 | | | | | |
| 54144000 | an Zweckverbände | 9.614,00 | 13.930,00 | 13.928,99 | -1,01 | 4.314,99 | | | | | |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 74.121,25 | 98.420,00 | 91.922,32 | -6.497,68 | 17.801,07 | | | | | |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 137,13 | 1.200,00 | 545,54 | -654,46 | 408,41 | | | | | |
| 56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 336,50 | 600,00 | 356,50 | -243,50 | 20,00 | | | | | |
| 56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 2.248,59 | 1.500,00 | 1.854,73 | 354,73 | -393,86 | | | | | |
| 56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 8.026,55 | 32.000,00 | 30.416,40 | -1.583,60 | 22.389,85 | | | | | |
| 56240000 | Datenverarbeitung | 5.104,23 | 6.000,00 | 7.279,33 | 1.279,33 | 2.175,10 | | | | | |
| 56250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.112,66 | 1.112,66 | 1.112,66 | | | | | |
| 56253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 354,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -354,03 | | | | | |
| 56259000 | Planungs- und ähnliche Aufwendungen (z.B. Hochwasserschutzkonzept, Flurbereinigung, Dorfmoderation u.ä.) | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | | | | | |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 18.105,81 | 4.000,00 | 350,00 | -3.650,00 | -17.755,81 | | | | | |
| 56310000 | Büromaterial | 1.778,25 | 2.800,00 | 1.535,93 | -1.264,07 | -242,32 | | | | | |
| 56329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 5.201,22 | 7.950,00 | 10.743,75 | 2.793,75 | 5.542,53 | | | | | |
| 56331000 | Porto | 123,21 | 150,00 | 14,37 | -135,63 | -108,84 | | | | | |
| 56341000 | Fermeldegebühren | 1.033,93 | 950,00 | 965,17 | 15,17 | -68,76 | | | | | |
| 56346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 298,50 | 310,00 | 284,16 | -25,84 | -14,34 | | | | | |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 643,80 | 1.600,00 | 649,80 | -950,20 | 6,00 | | | | | |
| 56390000 | Sonstige Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 | 0,00 | | | | | |
| 56410000 | Versicherungsbeiträge | 0,00 | 0,00 | 947,49 | 947,49 | 947,49 | | | | | |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 8.831,11 | 9.960,00 | 10.383,92 | 423,92 | 1.552,81 | | | | | |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 1.490,69 | 1.580,00 | 1.953,14 | 373,14 | 462,45 | | | | | |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 4.132,96 | 5.190,00 | 5.186,11 | -3,89 | 1.053,15 | | | | | |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 5.141,48 | 5.450,00 | 5.707,20 | 257,20 | 565,72 | | | | | |
| 56416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 2.227,21 | 2.310,00 | 2.157,22 | -152,78 | -69,99 | | | | | |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 207,70 | 210,00 | 207,70 | -2,30 | 0,00 | | | | | |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 1.955,80 | 2.170,00 | 2.199,28 | 29,28 | 243,48 | | | | | |
| 56512000 | Sachanlagen | 2,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | -1,00 | | | | | |
| 56810000 | Grundsteuer | 1.239,65 | 1.480,00 | 1.478,92 | -1,08 | 239,27 | | | | | |
| 56890000 | sonstige betriebliche Steueraufwendungen | 0,00 | 0,00 | 24,60 | 24,60 | 24,60 | | | | | |
| 56920000 | Verfüungsmittel | 636,25 | 810,00 | 1.116,36 | 306,36 | 480,11 | | | | | |
| 56930000 | Repräsentationen | 47,94 | 200,00 | 163,87 | -36,13 | 115,93 | | | | | |
| 56950000 | Ehrengaben | 2.544,11 | 2.800,00 | 2.375,95 | -424,05 | -168,16 | | | | | |
| 56990000 | Sonstige lfd. Aufwendungen | 2.272,60 | 3.000,00 | 1.911,22 | -1.088,78 | -361,38 | | | | | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 809.316,07 | 970.520,00 | 867.629,71 | -102.890,29 | 58.313,64 | | | | | |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -583.999,22 | -763.220,00 | -533.269,53 | 229.950,47 | 50.729,69 | | | | | |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|----------|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -583.999,22 | -763.220,00 | -533.269,53 | 229.950,47 | 50.729,69 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | -583.999,22 | -763.220,00 | -533.269,53 | 229.950,47 | 50.729,69 |

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 | 2.086.889,30 | 2.083.550,00 | 2.343.727,07 | 260.177,07 | 256.837,77 |
| 40110000 | Grundsteuer A | 1.548,84 | 1.780,00 | 1.735,70 | -44,30 | 186,86 |
| 40120000 | Grundsteuer B | 265.739,42 | 336.250,00 | 336.761,28 | 511,28 | 71.021,86 |
| 40130000 | Gewerbesteuer | 472.155,15 | 355.400,00 | 591.123,58 | 235.723,58 | 118.968,43 |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.181.221,16 | 1.210.000,00 | 1.232.947,47 | 22.947,47 | 51.726,31 |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 38.042,42 | 37.600,00 | 37.690,34 | 90,34 | -352,08 |
| 40330000 | Hundesteuer | 7.530,00 | 7.520,00 | 7.077,00 | -443,00 | -453,00 |
| 40521000 | Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG | 120.652,31 | 135.000,00 | 136.391,70 | 1.391,70 | 15.739,39 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 23.520,00 | 574.260,00 | 582.480,00 | 8.220,00 | 558.960,00 |
| 41111000 | Schlüsselzuweisung A | 23.520,00 | 142.350,00 | 145.864,00 | 3.514,00 | 122.344,00 |
| 41112000 | Schlüsselzuweisung B | 0,00 | 431.910,00 | 436.616,00 | 4.706,00 | 436.616,00 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 74.284,80 | 74.284,80 | 74.284,80 |
| 44243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 74.284,80 | 74.284,80 | 74.284,80 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 1.591,61 | 1.591,61 | 1.591,61 |
| 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 | 298,73 | 298,73 | 298,73 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.110.409,30 | 2.657.810,00 | 3.002.083,48 | 344.273,48 | 891.674,18 |
| E11 | - Abschreibungen | 3.702,55 | 3.710,00 | 3.702,56 | -7,44 | 0,01 |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 3.702,55 | 3.710,00 | 3.702,56 | -7,44 | 0,01 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.347.418,95 | 1.793.690,00 | 1.838.801,30 | 45.111,30 | 491.382,35 |
| 54143000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 87.873,29 | 80.000,00 | 154.284,80 | 74.284,80 | 66.411,51 |
| 54150000 | an den privaten Bereich | 6.020,00 | 8.000,00 | 9.662,50 | 1.662,50 | 3.642,50 |
| 54190000 | an Sonstige | 0,00 | 210.000,00 | 153.777,44 | -56.222,56 | 153.777,44 |
| 54310000 | Gewerbesteuerumlage | 42.960,66 | 33.000,00 | 56.522,56 | 23.522,56 | 13.561,90 |
| 54421000 | Landkreise | 825.099,00 | 957.280,00 | 958.790,00 | 1.510,00 | 133.691,00 |
| 54423000 | Verbandsgemeinden | 385.466,00 | 505.410,00 | 505.764,00 | 354,00 | 120.298,00 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 1.828,50 | 1.100,00 | 5.592,17 | 4.492,17 | 3.763,67 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 1.092,17 | 1.100,00 | 1.092,17 | -7,83 | 0,00 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung | 736,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -736,33 |
| 56990000 | Sonstige lfd. Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.352.950,00 | 1.798.500,00 | 1.848.096,03 | 49.596,03 | 495.146,03 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 757.459,30 | 859.310,00 | 1.153.987,45 | 294.677,45 | 396.528,15 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 3,00 | 0,00 | 26.140,09 | 26.140,09 | 26.137,09 |
| 47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 24.050,09 | 24.050,09 | 24.050,09 |
| 47200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 700,00 | 0,00 | 886,00 | 886,00 | 186,00 |
| 47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -897,00 | 0,00 | 1.004,00 | 1.004,00 | 1.901,00 |
| 47990000 | Sonstige | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 10.260,30 | 0,00 | 206,00 | 206,00 | -10.054,30 |
| 57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 9.698,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.698,30 |
| 57910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 562,00 | 0,00 | 206,00 | 206,00 | -356,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -10.257,30 | 0,00 | 25.934,09 | 25.934,09 | 36.191,39 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 747.202,00 | 859.310,00 | 1.179.921,54 | 320.611,54 | 432.719,54 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 747.202,00 | 859.310,00 | 1.179.921,54 | 320.611,54 | 432.719,54 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 4.181,01 | 34.200,00 | 14.185,89 | -20.014,11 | 10.004,88 |
| 61441000 | vom Bund | 0,00 | 30.000,00 | 9.955,83 | -20.044,17 | 9.955,83 |
| 61442000 | vom Land | 3.836,00 | 3.850,00 | 3.892,34 | 42,34 | 56,34 |
| 61446000 | von Sparkassen | 345,01 | 350,00 | 337,72 | -12,28 | -7,29 |
| F4 | + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 8.820,00 | 11.950,00 | 20.713,00 | 8.763,00 | 11.893,00 |
| 63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 582,00 | 600,00 | 398,00 | -202,00 | -184,00 |
| 63210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 3.738,00 | 4.550,00 | 4.940,00 | 390,00 | 1.202,00 |
| 63224000 | für das Bestattungswesen | 3.900,00 | 6.500,00 | 15.375,00 | 8.875,00 | 11.475,00 |
| 63690000 | Sonstige | 600,00 | 300,00 | 0,00 | -300,00 | -600,00 |
| F5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 35.984,57 | 59.210,00 | 32.075,43 | -27.134,57 | -3.909,14 |
| 64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 20.058,34 | 30.450,00 | 11.507,42 | -18.942,58 | -8.550,92 |
| 64120000 | Mieten und Pachten | 6.184,13 | 6.160,00 | 6.951,01 | 791,01 | 766,88 |
| 64140000 | Beteiligung Essenskosten | 2.448,00 | 9.000,00 | 6.442,00 | -2.558,00 | 3.994,00 |
| 64150000 | Bestattungswesen | 800,00 | 1.600,00 | 800,00 | -800,00 | 0,00 |
| 64170000 | Beteiligung Schülerbetreuung | 6.494,10 | 12.000,00 | 6.375,00 | -5.625,00 | -119,10 |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.762,50 | 6.730,00 | 11.879,07 | 5.149,07 | 6.116,57 |
| 64242000 | vom Land | 1.221,50 | 2.810,00 | 3.402,33 | 592,33 | 2.180,83 |
| 64251000 | von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 | -1.200,00 | -1.200,00 |
| 64290000 | von Sonstigen | 4.541,00 | 3.920,00 | 9.676,74 | 5.756,74 | 5.135,74 |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 61.052,44 | 60.000,00 | 56.371,51 | -3.628,49 | -4.680,93 |
| 66250000 | Konzessionsabgaben | 60.263,57 | 60.000,00 | 56.371,51 | -3.628,49 | -3.892,06 |
| 66400000 | Sonstige Steuererstattungen | 788,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -788,87 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 115.800,52 | 172.090,00 | 135.224,90 | -36.865,10 | 19.424,38 |
| F9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 214.496,34 | 228.310,00 | 227.178,22 | -1.131,78 | 12.681,88 |
| 70110000 | Bürgermeister | 17.544,00 | 18.450,00 | 18.600,00 | 150,00 | 1.056,00 |
| 70120000 | Beigeordnete | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 |
| 70140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 2.550,00 | 2.600,00 | 1.330,00 | -1.270,00 | -1.220,00 |
| 70211000 | Dienstbezüge | 0,00 | 0,00 | 243,00 | 243,00 | 243,00 |
| 70221000 | Vergütungen | 132.338,09 | 137.700,00 | 141.707,18 | 4.007,18 | 9.369,09 |
| 70299000 | Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte | 18.101,13 | 21.950,00 | 19.625,74 | -2.324,26 | 1.524,61 |
| 70320000 | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 10.180,83 | 10.670,00 | 10.278,54 | -391,46 | 97,71 |
| 70410000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung) | 65,52 | 70,00 | 49,56 | -20,44 | -15,96 |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 27.836,77 | 29.900,00 | 29.104,20 | -795,80 | 1.267,43 |
| 71130000 | ehrenamtlich Tätige | 5.880,00 | 6.170,00 | 6.240,00 | 70,00 | 360,00 |
| F10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 354.366,45 | 485.730,00 | 357.324,39 | -128.405,61 | 2.957,94 |
| 72201000 | Heizung | 39.261,26 | 76.100,00 | 44.049,02 | -32.050,98 | 4.787,76 |
| 72202000 | Strom | 20.574,08 | 50.240,00 | 56.400,44 | 6.160,44 | 35.826,36 |
| 72203000 | Wasser / Abwasser | 61.082,04 | 58.450,00 | 46.013,75 | -12.436,25 | -15.068,29 |
| 72205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 39.865,61 | 44.300,00 | 37.244,03 | -7.055,97 | -2.621,58 |
| 72206000 | Abfallbeseitigung | 10.959,19 | 9.040,00 | 6.129,84 | -2.910,16 | -4.829,35 |
| 72209000 | Auszahlungen für Winterdienst | 0,00 | 1.500,00 | 2.213,40 | 713,40 | 2.213,40 |
| 72310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 70.352,97 | 35.750,00 | 15.103,07 | -20.646,93 | -55.249,90 |
| 72311000 | Unterhaltung beb. Grundstücke | 2.683,60 | 2.000,00 | 2.120,52 | 120,52 | -563,08 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|----------|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 72313000 | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 0,00 | 0,00 | 11.095,42 | 11.095,42 | 11.095,42 |
| 72320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 7.513,80 | 16.000,00 | 11.507,69 | -4.492,31 | 3.993,89 |
| 72338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 36.004,28 | 38.000,00 | 13.770,12 | -24.229,88 | -22.234,16 |
| 72339000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung | 4.106,26 | 40.000,00 | 24.472,81 | -15.527,19 | 20.366,55 |
| 72350000 | Fahrzeugunterhaltung~ | 51,00 | 0,00 | 159,90 | 159,90 | 108,90 |
| 72351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 7.558,82 | 10.000,00 | 13.043,51 | 3.043,51 | 5.484,69 |
| 72352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 4.883,78 | 6.200,00 | 4.602,70 | -1.597,30 | -281,08 |
| 72360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.430,23 | 8.300,00 | 5.252,96 | -3.047,04 | -2.177,27 |
| 72380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 15.699,66 | 48.900,00 | 44.067,54 | -4.832,46 | 28.367,88 |
| 72420000 | Getränke und Verzehrkosten | 3.674,93 | 8.500,00 | 4.929,90 | -3.570,10 | 1.254,97 |
| 72431000 | Weitere Verw.-und Betriebsausgaben - Schulveranstaltungen, Schülerauszeichnungen | 238,45 | 5.000,00 | 160,46 | -4.839,54 | -77,99 |
| 72450000 | Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe | 5.307,93 | 5.500,00 | 4.512,99 | -987,01 | -794,94 |
| 72480000 | Sonstige bezogene Leistungen | 2.732,84 | 4.000,00 | 4.235,11 | 235,11 | 1.502,27 |
| 72490000 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 1.448,55 | 2.090,00 | 2.016,51 | -73,49 | 567,96 |
| 72920000 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen | 12.937,17 | 15.360,00 | 4.222,70 | -11.137,30 | -8.714,47 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 9.614,00 | 13.930,00 | 13.928,99 | -1,01 | 4.314,99 |
| 74144000 | an Zweckverbände | 9.614,00 | 13.930,00 | 13.928,99 | -1,01 | 4.314,99 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 67.975,65 | 98.420,00 | 100.024,82 | 1.604,82 | 32.049,17 |
| 76120000 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 137,13 | 1.200,00 | 545,54 | -654,46 | 408,41 |
| 76140000 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 336,50 | 600,00 | 356,50 | -243,50 | 20,00 |
| 76150000 | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 2.248,59 | 1.500,00 | 1.678,37 | 178,37 | -570,22 |
| 76160000 | Auszahlungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc) | 342,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -342,13 |
| 76210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 0,00 | 32.000,00 | 38.442,95 | 6.442,95 | 38.442,95 |
| 76240000 | Datenverarbeitung | 6.749,02 | 6.000,00 | 6.595,47 | 595,47 | -153,55 |
| 76250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.112,66 | 1.112,66 | 1.112,66 |
| 76253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 354,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -354,03 |
| 76259000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 76290000 | Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 18.105,81 | 4.000,00 | 350,00 | -3.650,00 | -17.755,81 |
| 76310000 | Büromaterial | 1.325,18 | 2.800,00 | 1.984,59 | -815,41 | 659,41 |
| 76329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 5.000,36 | 7.950,00 | 11.022,11 | 3.072,11 | 6.021,75 |
| 76331000 | Porto | 123,21 | 150,00 | 14,37 | -135,63 | -108,84 |
| 76341000 | Fernmeldegebühren | 1.304,51 | 950,00 | 951,74 | 1,74 | -352,77 |
| 76346000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 287,06 | 310,00 | 284,16 | -25,84 | -2,90 |
| 76360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 643,80 | 1.600,00 | 649,80 | -950,20 | 6,00 |
| 76390000 | Sonstige | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 76410000 | Versicherungsbeiträge | 0,00 | 0,00 | 947,49 | 947,49 | 947,49 |
| 76411000 | Gebäudeversicherungen | 8.831,11 | 9.960,00 | 10.383,92 | 423,92 | 1.552,81 |
| 76412000 | Kfz-Versicherungen | 1.490,69 | 1.580,00 | 1.953,14 | 373,14 | 462,45 |
| 76413000 | Haftpflichtversicherungen | 4.132,96 | 5.190,00 | 5.186,11 | -3,89 | 1.053,15 |
| 76414000 | Unfallversicherungen | 5.141,48 | 5.450,00 | 5.707,20 | 257,20 | 565,72 |
| 76416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 2.227,21 | 2.310,00 | 2.157,22 | -152,78 | -69,99 |
| 76419000 | Sonstige Versicherungen | 207,70 | 210,00 | 207,70 | -2,30 | 0,00 |
| 76430000 | sonstige Beiträge | 1.955,80 | 2.170,00 | 2.199,28 | 29,28 | 243,48 |
| 76520000 | Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen | 250,82 | 0,00 | 1.269,53 | 1.269,53 | 1.018,71 |
| 76810000 | Grundsteuer | 1.239,65 | 1.480,00 | 1.478,92 | -1,08 | 239,27 |
| 76890000 | sonstige betriebliche Steuerauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 24,60 | 24,60 | 24,60 |
| 76920000 | Verfüungsmittel | 636,25 | 810,00 | 491,36 | -318,64 | -144,89 |
| 76930000 | Repräsentationen | 47,94 | 200,00 | 163,87 | -36,13 | 115,93 |
| 76931000 | Ehrengaben | 2.584,11 | 2.800,00 | 1.955,00 | -845,00 | -629,11 |
| 76990000 | Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit | 2.272,60 | 3.000,00 | 1.911,22 | -1.088,78 | -361,38 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 646.452,44 | 826.390,00 | 698.456,42 | -127.933,58 | 52.003,98 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -530.651,92 | -654.300,00 | -563.231,52 | 91.068,48 | -32.579,60 |
| 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 | -530.651,92 | -654.300,00 | -563.231,52 | 91.068,48 | -32.579,60 |
| 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 | -530.651,92 | -654.300,00 | -563.231,52 | 91.068,48 | -32.579,60 |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 184.000,00 | 0,00 | -184.000,00 | 0,00 |
| 68141000 | von dem Bund | 0,00 | 184.000,00 | 0,00 | -184.000,00 | 0,00 |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 10.190,00 | 0,00 | 5.009,27 | 5.009,27 | -5.180,73 |
| 68250000 | vom privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 2.909,27 | 2.909,27 | 2.909,27 |
| 68270000 | Beiträge und ähnliche Entgelte-Grabnutzungsentgelte | 10.190,00 | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | -8.090,00 |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 60.004,25 | 10.000,00 | 10.527,00 | 527,00 | -49.477,25 |
| 68510000 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 57.704,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -57.704,25 |
| 68530000 | Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.300,00 |
| 68571000 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00 | 10.000,00 | 10.527,00 | 527,00 | 10.527,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 70.194,25 | 194.000,00 | 15.536,27 | -178.463,73 | -54.657,98 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 51.779,44 | 1.446.000,00 | 410.980,26 | -1.035.019,74 | 359.200,82 |
| 78521000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | 2.975,00 | 70.000,00 | 63.517,55 | -6.482,45 | 60.542,55 |
| 78530000 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 7.634,76 | 7.634,76 | 7.634,76 |
| 78560000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 9.352,31 | 0,00 | 2.850,00 | 2.850,00 | -6.502,31 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

4 Gesundheit und Sport

5 Gestaltung Umwelt

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|---|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | | |
| 78571000 | Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro | 0,00 | 126.000,00 | 91.735,56 | -34.264,44 | 91.735,56 |
| 78593000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 37.226,68 | 830.000,00 | 5.527,41 | -824.472,59 | -31.699,27 |
| 78594000 | Auszahlungen für AiB | 2.225,45 | 420.000,00 | 239.714,98 | -180.285,02 | 237.489,53 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 51.779,44 | 1.446.000,00 | 410.980,26 | -1.035.019,74 | 359.200,82 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.414,81 | -1.252.000,00 | -395.443,99 | 856.556,01 | -413.858,80 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33) | -512.237,11 | -1.906.300,00 | -958.675,51 | 947.624,49 | -446.438,40 |
| 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 | 20,47 | 0,00 | 97,81 | 97,81 | 77,34 |
| 69700000 | Einzahlungen Schulbuchausleihe | -182,02 | 0,00 | -244,81 | -244,81 | -62,79 |
| 79700000 | Auszahlungen Schulbuchausleihe | 202,49 | 0,00 | 342,62 | 342,62 | 140,13 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39) | 20,47 | 0,00 | 97,81 | 97,81 | 77,34 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 1.737,50 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | -737,50 |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 1.500,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | -500,00 |
| 69950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | 237,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -237,50 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41) | 1.757,97 | 0,00 | 1.097,81 | 1.097,81 | -660,16 |
| 69700000 | Einzahlungen Schulbuchausleihe | -182,02 | 0,00 | -244,81 | -244,81 | -62,79 |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 1.500,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | -500,00 |
| 69950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | 237,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -237,50 |
| 79700000 | Auszahlungen Schulbuchausleihe | 202,49 | 0,00 | 342,62 | 342,62 | 140,13 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich: | 1.717,03 | 0,00 | 902,19 | 902,19 | -814,84 |
| F44 | Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | -530.651,92 | -654.300,00 | -563.231,52 | 91.068,48 | -32.579,60 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 2.081.922,54 | 2.083.550,00 | 2.382.592,94 | 299.042,94 | 300.670,40 |
| 60110000 | Grundsteuer A | 1.546,11 | 1.780,00 | 1.739,84 | -40,16 | 193,73 |
| 60120000 | Grundsteuer B | 266.437,72 | 336.250,00 | 335.406,64 | -843,36 | 68.968,92 |
| 60130000 | Gewerbesteuer | 448.018,28 | 355.400,00 | 613.673,71 | 258.273,71 | 165.655,43 |
| 60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.193.791,86 | 1.210.000,00 | 1.260.275,80 | 50.275,80 | 66.483,94 |
| 60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 38.108,01 | 37.600,00 | 38.806,25 | 1.206,25 | 698,24 |
| 60330000 | Hundesteuer | 7.653,00 | 7.520,00 | 7.080,00 | -440,00 | -573,00 |
| 60521000 | Familienleistungsausgleich | 126.367,56 | 135.000,00 | 125.610,70 | -9.389,30 | -756,86 |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 23.520,00 | 574.260,00 | 582.480,00 | 8.220,00 | 558.960,00 |
| 61111000 | Schlüsselzuweisung A | 23.520,00 | 142.350,00 | 145.864,00 | 3.514,00 | 122.344,00 |
| 61112000 | Schlüsselzuweisung B | 0,00 | 431.910,00 | 436.616,00 | 4.706,00 | 436.616,00 |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 74.284,80 | 74.284,80 | 74.284,80 |
| 64243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 74.284,80 | 74.284,80 | 74.284,80 |
| 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 | 2.105.442,54 | 2.657.810,00 | 3.040.650,62 | 382.840,62 | 935.208,08 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.348.397,67 | 1.793.690,00 | 1.698.384,87 | -95.305,13 | 349.987,20 |
| 74143000 | an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 87.873,29 | 80.000,00 | 0,00 | -80.000,00 | -87.873,29 |
| 74159000 | an den sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 210.000,00 | 153.777,44 | -56.222,56 | 153.777,44 |
| 74190000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige | 6.020,00 | 8.000,00 | 9.662,50 | 1.662,50 | 3.642,50 |
| 74310000 | Gewerbesteuerumlage | 43.939,38 | 33.000,00 | 70.390,93 | 37.390,93 | 26.451,55 |
| 74421000 | Landkreise | 825.099,00 | 957.280,00 | 958.790,00 | 1.510,00 | 133.691,00 |
| 74423000 | Verbandsgemeinden | 385.466,00 | 505.410,00 | 505.764,00 | 354,00 | 120.298,00 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 1.092,17 | 1.100,00 | 1.092,17 | -7,83 | 0,00 |
| 76430000 | sonstige Beiträge | 1.092,17 | 1.100,00 | 1.092,17 | -7,83 | 0,00 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.349.489,84 | 1.794.790,00 | 1.699.477,04 | -95.312,96 | 349.987,20 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 755.952,70 | 863.020,00 | 1.341.173,58 | 478.153,58 | 585.220,88 |
| F17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | -770,00 | 0,00 | 2.742,53 | 2.742,53 | 3.512,53 |
| 67200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 306,00 | 0,00 | 1.190,00 | 1.190,00 | 884,00 |
| 67920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -1.276,00 | 0,00 | 1.352,53 | 1.352,53 | 2.628,53 |
| 67990000 | Sonstige | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| F18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 552,00 | 0,00 | 9.904,30 | 9.904,30 | 9.352,30 |
| 77430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 9.698,30 | 9.698,30 | 9.698,30 |
| 77910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 552,00 | 0,00 | 206,00 | 206,00 | -346,00 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -1.322,00 | 0,00 | -7.161,77 | -7.161,77 | -5.839,77 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 754.630,70 | 863.020,00 | 1.334.011,81 | 470.991,81 | 579.381,11 |
| 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 | 754.630,70 | 863.020,00 | 1.334.011,81 | 470.991,81 | 579.381,11 |
| 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

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33) | 754.630,70 | 863.020,00 | 1.334.011,81 | 470.991,81 | 579.381,11 |
| 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 | 248.610,62 | 1.043.280,00 | 370.577,25 | -672.702,75 | 121.966,63 |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.831.484,97 | 1.043.280,00 | -2.369.030,49 | -3.412.310,49 | -537.545,52 |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.080.095,59 | 0,00 | 2.739.607,74 | 2.739.607,74 | 659.512,15 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39) | 248.610,62 | 1.043.280,00 | 370.577,25 | -672.702,75 | 121.966,63 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 4.500,00 | 0,00 | -5.661,24 | -5.661,24 | -10.161,24 |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 4.500,00 | 0,00 | -5.661,24 | -5.661,24 | -10.161,24 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41) | 253.110,62 | 1.043.280,00 | 364.916,01 | -678.363,99 | 111.805,39 |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.831.484,97 | 1.043.280,00 | -2.369.030,49 | -3.412.310,49 | -537.545,52 |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 4.500,00 | 0,00 | -5.661,24 | -5.661,24 | -10.161,24 |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.080.095,59 | 0,00 | 2.739.607,74 | 2.739.607,74 | 659.512,15 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich: | -244.110,62 | -1.043.280,00 | -376.238,49 | 667.041,51 | -132.127,87 |
| F44 | Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 754.630,70 | 863.020,00 | 1.334.011,81 | 470.991,81 | 579.381,11 |

Bilanz Aktiva 2023

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | | in EUR | | |
| 1 | Anlagevermögen | 9.946.996,85 | 10.596.532,52 | 649.535,67 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 208.990,46 | 203.197,25 | -5.793,21 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 208.990,46 | 203.197,25 | -5.793,21 |
| | 01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 208.990,46 | 203.197,25 | -5.793,21 |
| 1.2 | Sachanlagen | 9.733.006,39 | 10.388.335,27 | 655.328,88 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 586.198,74 | 586.198,74 | 0,00 |
| | 02110000 Mischwald | 95.389,50 | 95.389,50 | 0,00 |
| | 02120000 Laubwald | 335.666,47 | 335.666,47 | 0,00 |
| | 02130000 Nadelwald | 152.145,88 | 152.145,88 | 0,00 |
| | 02140000 Gehölz | 2.996,89 | 2.996,89 | 0,00 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 829.152,08 | 828.973,00 | -179,08 |
| | 02210000 Friedhöfe | 27.272,72 | 27.272,72 | 0,00 |
| | 02220000 Parkanlagen | 31.041,28 | 31.041,28 | 0,00 |
| | 02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland | 455,47 | 455,47 | 0,00 |
| | 02240000 Sportflächen | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| | 02250000 Kinderspielplätze | 37.643,86 | 37.643,86 | 0,00 |
| | 02310000 Ackerland | 478.975,30 | 478.975,30 | 0,00 |
| | 02330000 Öd- und Unland | 3.575,12 | 3.575,12 | 0,00 |
| | 02340000 Weideland | 186.139,54 | 186.139,54 | 0,00 |
| | 02390000 Sonstige | 2.370,90 | 2.370,90 | 0,00 |
| | 02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen | 2.507,18 | 2.328,10 | -179,08 |
| | 02610000 Flüsse und Bäche | 863,80 | 863,80 | 0,00 |
| | 02960000 Bauland | 58.305,91 | 58.305,91 | 0,00 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.481.039,18 | 3.807.731,28 | 326.692,10 |
| | 03110000 Einfamilienhäuser | 24.316,21 | 24.316,21 | 0,00 |
| | 03120000 Mehrfamilienhäuser | 2.725,42 | 2.725,42 | 0,00 |
| | 03210000 Kindertagesstätten | 0,00 | 425.437,66 | 425.437,66 |
| | 03311000 Grundschulen | 475.081,89 | 466.013,45 | -9.068,44 |
| | 03520000 Turn- und Sporthallen | 530.652,77 | 512.964,34 | -17.688,43 |
| | 03540000 Sportplätze | 697.498,37 | 661.726,63 | -35.771,74 |
| | 03590000 sonstige Sportanlagen | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| | 03610000 Kleingärten | 9.613,29 | 9.613,29 | 0,00 |
| | 03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 863.356,07 | 846.088,95 | -17.267,12 |
| | 03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen | 18.456,65 | 17.718,38 | -738,27 |
| | 03922000 Gräberfelder | 69.105,48 | 67.687,46 | -1.418,02 |
| | 03930000 Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen | 16.266,65 | 15.478,82 | -787,83 |
| | 03940000 Werkstätten | 827,08 | 827,08 | 0,00 |
| | 03970000 Gewerbe und Industrie | 636,17 | 636,17 | 0,00 |
| | 03980000 Bauhof | 169.877,85 | 161.823,96 | -8.053,89 |
| | 03990000 sonstige Gebäude, Bauten | 122,06 | 122,06 | 0,00 |
| | 03991000 Grillhütten | 2.368,58 | 2.274,77 | -93,81 |
| | 03995000 Beherbergung, Gastronomie | 600.133,64 | 592.275,63 | -7.858,01 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 4.712.940,56 | 4.691.875,96 | -21.064,60 |
| | 04824000 Gemeindestraßen | 3.728.536,40 | 3.711.105,51 | -17.430,89 |
| | 04830000 Wege | 556.459,18 | 560.899,59 | 4.440,41 |
| | 04831000 Fußwege | 85.985,23 | 84.855,17 | -1.130,06 |
| | 04834000 landwirtschaftliche Wege | 99.030,56 | 93.087,53 | -5.943,03 |
| | 04841000 Parkplätze | 234.265,09 | 233.693,64 | -571,45 |

Bilanz Aktiva 2023

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | in EUR | | |
| 04842000 Dorfplätze | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 04970000 Bachrenaturierung | 8.663,10 | 8.233,52 | -429,58 |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler | 3.188,10 | 3.091,74 | -96,36 |
| 06120000 Skulpturen | 2.902,22 | 2.870,59 | -31,63 |
| 06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke | 285,88 | 221,15 | -64,73 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 49.739,81 | 164.919,89 | 115.180,08 |
| 07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung) | 7.747,44 | 85.571,81 | 77.824,37 |
| 07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 4.066,29 | 3.299,22 | -767,07 |
| 07181000 Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
| 07183000 Mäheinrichtungen | 19.595,83 | 19.262,43 | -333,40 |
| 07189000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte | 4.330,18 | 3.311,80 | -1.018,38 |
| 07210000 Energieversorgung | 1.507,16 | 1.429,87 | -77,29 |
| 07291000 Überwachungs- und Kontrollanlagen | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
| 07300000 Betriebsvorrichtungen | 12.488,91 | 52.040,76 | 39.551,85 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 35.501,24 | 38.975,04 | 3.473,80 |
| 08210000 Betriebsausstattung | 33.792,20 | 37.471,55 | 3.679,35 |
| 08220000 Geschäftsausstattung | 1.708,04 | 1.502,49 | -205,55 |
| 08223000 Organisations- und Arbeitsmittel | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 35.246,68 | 266.569,62 | 231.322,94 |
| 09600000 Anlagen im Bau | 18.684,96 | 266.549,39 | 247.864,43 |
| 09610000 Anlagen im Bau | 16.561,72 | 20,23 | -16.541,49 |
| 1.3 Finanzanlagen | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 11190000 Sonstige Anteilsrechte | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 2 Umlaufvermögen | 2.232.979,67 | 2.577.516,02 | 344.536,35 |
| 2.1 Vorräte | 3.316,00 | 0,00 | -3.316,00 |
| 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 3.316,00 | 0,00 | -3.316,00 |
| 14310000 Fertige Erzeugnisse | 3.316,00 | 0,00 | -3.316,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.229.663,67 | 2.577.516,02 | 347.852,35 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 56.853,86 | 34.409,13 | -22.444,73 |
| 15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich | 1.230,00 | 455,00 | -775,00 |
| 15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich | 55.594,36 | 34.391,73 | -21.202,63 |
| 15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich | 765,83 | 0,00 | -765,83 |
| 21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen | -736,33 | -437,60 | 298,73 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 16.042,40 | 8.913,56 | -7.128,84 |
| 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich | 16.042,40 | 8.913,56 | -7.128,84 |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 2.147.726,84 | 2.524.146,45 | 376.419,61 |
| 15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 15340000 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich | 19.674,96 | 2.011,72 | -17.663,24 |
| 16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich | 314,59 | 24.320,19 | 24.005,60 |

Bilanz Aktiva 2023

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | in EUR | | |
| 17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto | 2.127.237,29 | 2.497.814,54 | 370.577,25 |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 9.040,57 | 10.046,88 | 1.006,31 |
| 17931000 Vorsteuer 7% | 175,36 | 215,51 | 40,15 |
| 17932000 Vorsteuer 19 % | 8.865,21 | 9.831,37 | 966,16 |
| 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Rechnungsabgrenzungsposten | 1.952,00 | 2.195,00 | 243,00 |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 1.952,00 | 2.195,00 | 243,00 |
| 19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.952,00 | 2.195,00 | 243,00 |
| Bilanzsumme | 12.181.928,52 | 13.176.243,54 | 994.315,02 |

Bilanz Passiva 2023

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | | in EUR | | |
| 1 | Eigenkapital | 10.360.468,72 | 11.007.120,73 | 646.652,01 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | 9.474.078,37 | 9.637.281,15 | 163.202,78 |
| | 20100000 Kapitalrücklage | 8.358.190,27 | 8.358.190,27 | 0,00 |
| | 20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007) | 1.115.888,10 | 1.279.090,88 | 163.202,78 |
| 1.2 | Sonstige Rücklagen | 723.187,57 | 723.187,57 | 0,00 |
| | 20210000 Gesetzliche und freie Rücklagen | 321.851,57 | 321.851,57 | 0,00 |
| | 20220000 Sonstige zweckgebundene Rücklagen | 401.336,00 | 401.336,00 | 0,00 |
| 1.3 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 163.202,78 | 646.652,01 | 483.449,23 |
| | 20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 163.202,78 | 646.652,01 | 483.449,23 |
| 2 | Sonderposten | 1.408.508,45 | 1.215.329,64 | -193.178,81 |
| 2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.244.468,47 | 1.215.329,64 | -29.138,83 |
| 2.2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 641.262,48 | 625.044,18 | -16.218,30 |
| | 23141000 vom Bund | 3.482,15 | 3.482,15 | 0,00 |
| | 23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 376.715,19 | 366.300,18 | -10.415,01 |
| | 23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 208.118,79 | 204.195,69 | -3.923,10 |
| | 23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 37.512,76 | 36.262,33 | -1.250,43 |
| | 23150000 vom privaten Unternehmen | 13.015,95 | 12.750,36 | -265,59 |
| | 23159000 vom sonstigen privaten Bereich | 1.623,54 | 1.362,82 | -260,72 |
| | 23190000 von Sonstigen | 794,10 | 690,65 | -103,45 |
| 2.2.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 603.205,99 | 590.285,46 | -12.920,53 |
| | 23250000 vom privaten Bereich | 603.205,99 | 590.285,46 | -12.920,53 |
| 2.5 | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 164.039,98 | 0,00 | -164.039,98 |
| | 23600000 für Grabnutzungsentgelte | 164.039,98 | 0,00 | -164.039,98 |
| 3 | Rückstellungen | 290.017,78 | 462.647,92 | 172.630,14 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 89.334,00 | 99.745,00 | 10.411,00 |
| | 24320000 für Versorgungsempfänger | 89.334,00 | 99.745,00 | 10.411,00 |
| 3.4 | Sonstige Rückstellungen | 200.683,78 | 362.902,92 | 162.219,14 |
| | 28200000 Sonstige Rekultivierungsverpflichtungen | 191.758,00 | 191.758,00 | 0,00 |
| | 29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 8.925,78 | 11.823,66 | 2.897,88 |
| | 29200000 für geleistete Überstunden | 0,00 | 5.036,46 | 5.036,46 |
| | 29900000 Andere sonstige Rückstellungen | 0,00 | 154.284,80 | 154.284,80 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 120.363,57 | 488.575,25 | 368.211,68 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 390.000,00 | 390.000,00 |
| | 33600000 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften | 0,00 | 390.000,00 | 390.000,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 10.807,88 | 22.059,41 | 11.251,53 |
| | 35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich | 10.807,88 | 22.059,41 | 11.251,53 |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 50.722,40 | 49.098,70 | -1.623,70 |
| | 36390000 gegenüber Sonstigen | 50.722,40 | 49.098,70 | -1.623,70 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 16.335,59 | -16.043,82 | -32.379,41 |

Bilanz Passiva 2023

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | in EUR | | |
| 35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich | 6.637,29 | -16.043,82 | -22.681,11 |
| 37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich | 9.698,30 | 0,00 | -9.698,30 |
| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 42.497,70 | 43.460,96 | 963,26 |
| 37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich | 40,00 | 5.762,31 | 5.722,31 |
| 37910000 Verwahrgelder | -37,79 | 7.703,16 | 7.740,95 |
| 37910090 Jagdgenossenschaft Melsbach | 13.500,00 | 0,00 | -13.500,00 |
| 37913202 Grabräumungskautiön | 21.750,91 | 22.750,91 | 1.000,00 |
| 37920000 *VV* Kautiön | 2.700,00 | 2.700,00 | 0,00 |
| 37962000 Umsatzsteuer 19% | 4.544,58 | 4.544,58 | 0,00 |
| 5 Rechnungsabgrenzungsposten | 2.570,00 | 2.570,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 12.181.928,52 | 13.176.243,54 | 994.315,02 |

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss der Ortsgemeinde Melsbach 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 |
|------|-------------------------------|--------------|--------------|------------|---|
| E1 | Steuern und Abgaben | 2.083.550,00 | 2.343.727,07 | 260.177,07 | Mehrerträge Gewerbesteuer, EK-St. u.a. |
| E2 | Zuwend. Allg. Umlagen | 624.680,00 | 612.118,36 | -12.561,64 | Mindererträge Zuw.Digitalpakt (in 2024) |
| E4 | Öffentl.rechtl.Leistungsentg. | 30.640,00 | 196.398,51 | 165.758,51 | Mehrerträge Auflösung Sopo Friedhof |
| E5 | Privatrechtl.Leistungsentg. | 59.210,00 | 29.256,67 | -29.953,33 | Mindererträge Holzverkauf u.a. |
| E6 | Kostenerstattungen u.a. | 7.030,00 | 87.471,10 | 80.441,10 | Mehrertr.Auflös.Sopo für Kiga an KV |
| E17 | Zinserträge u.sonst. | 0,00 | 26.140,09 | 26.140,09 | Mehrerträge Guthabenzinsen f.liq.Mittel |
| | | | | | |

Aufwendungen

| Pos. | Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | Grund |
|------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|--|
| E9 | Personal-Versorgungsaufw. | 228.310,00 | 245.955,69 | 17.645,69 | Mehraufwendungen Personalausgaben |
| E10 | Aufwend.Sach-Dienstleist. | 485.730,00 | 359.933,23 | -125.796,77 | Minderaufw.Heizung,Wasser,Unterhalt.u.a. |
| E11 | Abschreibungen | 147.840,00 | 159.592,04 | 11.752,04 | Mehraufwend.AfA für Fahrzeuge u.a. |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen | 1.807.620,00 | 1.852.730,29 | 45.110,29 | Mehraufw.Bild.Rückst.für 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 |
|------|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|--|
| F1 | Steuern und Abgaben | 2.083.550,00 | 2.382.592,94 | 299.042,94 | Mehreinz.Gew.-Steuer,Einkommenst.u.a. |
| F2 | Zuwend. Allg. Umlagen | 608.460,00 | 596.665,89 | -11.794,11 | Mindereinz. Digitalpakt GS (in 2024) |
| F5 | Privatr.Leistungsentgelte | 59.210,00 | 32.075,43 | -27.134,57 | Mindereinz.Holzverkauf,Essen G`Schule u.a. |
| F6 | Kostenerstattungen -Umlage. | 6.730,00 | 86.163,87 | 79.433,87 | Mehreinz.Auflös.Sopo für Kiga an KV |
| F24 | Einzahl.aus Invest,-Zuwend. | 184.000,00 | 0,00 | -184.000,00 | Minereinz.Zuw.GS KI3.0 u.a. (2024) |

Auszahlungen

| Pos. | Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | Grund |
|------|----------------------------|--------------|--------------|---------------|--|
| F10 | Ausz.Sach-Dienstleistungen | 485.730,00 | 357.324,39 | -128.405,61 | Minderausz.Heizung,Wasser,Unterhalt.u.a. |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen | 1.807.620,00 | 1.712.313,86 | -95.306,14 | Minderausz.Bildung Rückstell.für Kiga KV |
| F29 | Auszahl.f.Sachanlagen | 1.446.000,00 | 410.980,26 | -1.035.019,74 | Minderauszahl.lfd. AiB - weiter in 2024 |
| | | 1.446.000,00 | 410.980,26 | | |

Ziffer 1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden grundsätzlich beibehalten.

Der Bestand für das liegende Holz hat sich von 3.316,00 € auf 0,00 € vermindert.

Unter der Position 2.2.6 Aktiva-Seite der Bilanz, Konto 17431 sind die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Melsbach zum 31.12.2023 (2.497.814,54 €) zu erkennen.

Die liquiden Mittel sind im Vorjahresvergleich um 370.577,25 € angestiegen.

Aufgrund einer Gesetzesänderung werden die Sonderposten nach § 38 GemHVO (sh. Passiva-Seite in der Bilanz, Position 2.2.2, Konto 23600) in voller Höhe als Sonderposten abgesetzt und sind nun als

Ertrag in der Ergebnisrechnung zu verbuchen.

Es handelt sich hier um einen Betrag von 164.039,98 €m der nun die Ergebnisrechnung verbessert, sh. Position E4, es handelt sich aber um einen nicht zahlungswirksamen Betrag.

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandsetzungen gebildet.

Die Rückstellungen für Versorgungsempfänger erhöhen sich um 10.411,00 € auf 99.745,00 €. Diese setzen sich aus einer Zuführung für den aktiven Ortsbürgermeister mit 8.477,00 € und mit einer Zuführung für den ehemaligen Ortsbürgermeister mit 1.934,00 € zusammen.

Die Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub erhöhen sich um 2.897,88 € auf 11.823,66 € und die Rückstellungen für geleistete Überstunden/Zeitguthaben erhöhen sich um 5.036,46 € auf eben diesen Betrag.

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

Neu wurde eine Sonstige Rückstellung (Bilanz, Passiv-Seite, Position 3.4, Konto 29900) in Höhe von insgesamt 154.284,80 € gebildet.

Diese ergibt sich bzw. resultiert aus:

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

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

Eine nach § 5 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 an den Personalkosten vom Landkreis Neuwied zugrunde gelegt.

Dieser beträgt für KiTas in kommunaler Trägerschaft 11 Prozent. Die Erhebung der Gemeindebeteiligung für das 2. HJ 2021 und für das Jahr 2022 erfolgt vorläufig. Lediglich der vorläufige Anteil für das 2 JH 2021 wurde ausgezahlt. Für die Zeit ab 2022 sollten ausdrücklich vorerst keine Zahlungen mehr geleistet werden.

Im Jahr 2023 wurde in Höhe des Haushaltsansatzes 2023 (80.000,00 €) sowie des noch nicht zu zahlenden Anteiles für 2022 (74.284,80 €) eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 154.284,80 € gebildet.

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

Die Beträge für Anlagegüter 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 Bilanz und Bewertung in der Eröffnungsbilanz.

Es bestehen noch Anlagen im Bau für die Investitionsmaßnahmen Grundschule Kl 3.0 (Konto 09600) und Holzbungalow für Betreuungskinder (Konto 09610).

Die Aib Überdachung des Streusalzplatzes wurde aufgelöst.

Zu den Ziffern 2 bis 21 des § 48 Abs. 2 GemHVO ergeben sich keine Angaben oder Erläuterungen.

Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

Die Ortsgemeinde hat 2 Gemeindearbeiter, eine Schulsekretärin in Teilzeit, vier Betreuungskräfte (Grundschule) in Teilzeit und drei Raumpflegerinnen in Teilzeit sowie eine jährlich befristete Teilzeitstelle von April bis November am Friedhof.

Es handelt sich insgesamt um 3,63 Stellen.

Ziffer 23 Mitglieder des Gemeinderates Melsbach Legislaturperiode ab 2019

| | | |
|------------------------|-------------------|----------------|
| Klein, Holger | Ortsbürgermeister | |
| Seuser, Bernd | 1. Beigeordneter | |
| Bürger, Rudi | 2. Beigeordneter | |
| Roman, Michael | 3. Beigeordneter | |
| Freund, Simone | Ratsmitglied | |
| Hein, Joachim | Ratsmitglied | ab 06.03.2024 |
| Helbich, Martin | Ratsmitglied | |
| Klein, Bernd | Ratsmitglied | |
| Klein, Wolfgang | Ratsmitglied | |
| Krafczyk, Bernd | Ratsmitglied | |
| Kurz, Torsten | Ratsmitglied | |
| Kutscher, Martin | Ratsmitglied | |
| Loose, Karl-Heinz | Ratsmitglied | |
| Polifka, Bodo | Ratsmitglied | |
| Pulch, Martin | Ratsmitglied | |
| Rauschenberger, Klaus | Ratsmitglied | |
| Rauschenberger, Thomas | Ratsmitglied | |
| Roch, Moritz | Ratsmitglied | |
| Roman, Sabine | Ratsmitglied | |
| Schmidt, Thomas | Ratsmitglied | |
| Szymala, Christiane | Ratsmitglied | bis 15.02.2023 |

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

Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Melsbach 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.

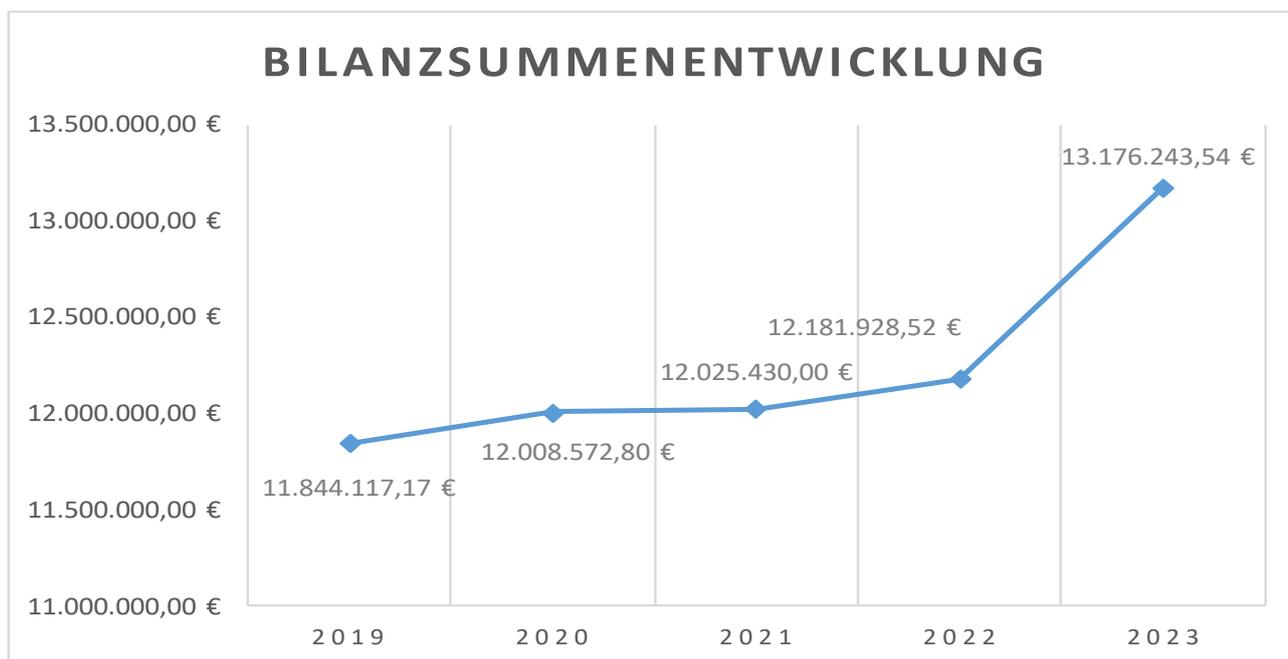
Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8.Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

1. Geschäftsverlauf 2023

Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 12.181.928,52 € um 994.315,02 € auf nunmehr 13.176.243,54 € erhöht.

Hierdurch ergibt sich folgende Entwicklung der Bilanzsummen:

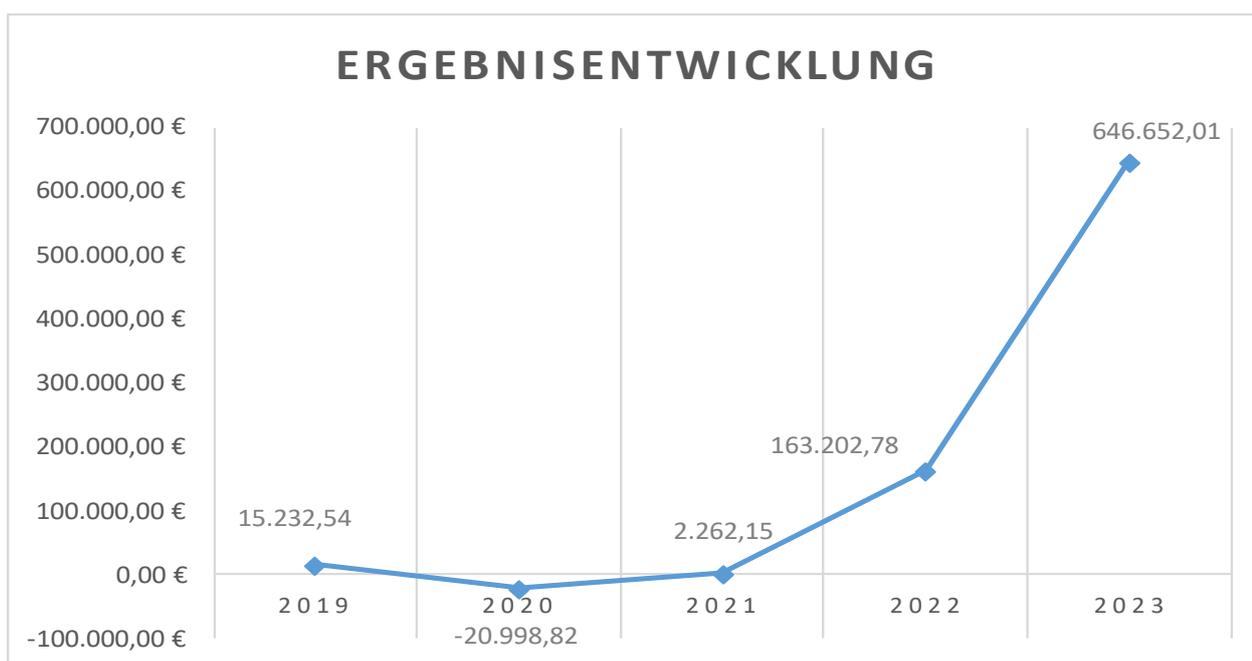


Ergebnisrechnung

Der doppische Jahresabschluss 2023 weist einen Überschuss von 646.652,01 € aus.

Der Summe der laufenden Erträge in Höhe von 3.336.443,66 € stehen laufende Aufwendungen in Höhe von 2.715.725,74 € gegenüber, dies ergibt ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Gesamthöhe von 620.717,92 €. Hierzu kommt der Saldo der Zinserträge und -aufwendungen, der 25.934,00 € beträgt.

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

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

Der Finanzmittelüberschuss (F34) des Jahres 2023 beläuft sich auf 375.336,30 €.

Dieser ergibt sich aus den laufenden Einzahlungen in Höhe von 3.175.875,52 € und den laufenden Auszahlungen in Höhe von 2.397.933,46 €.

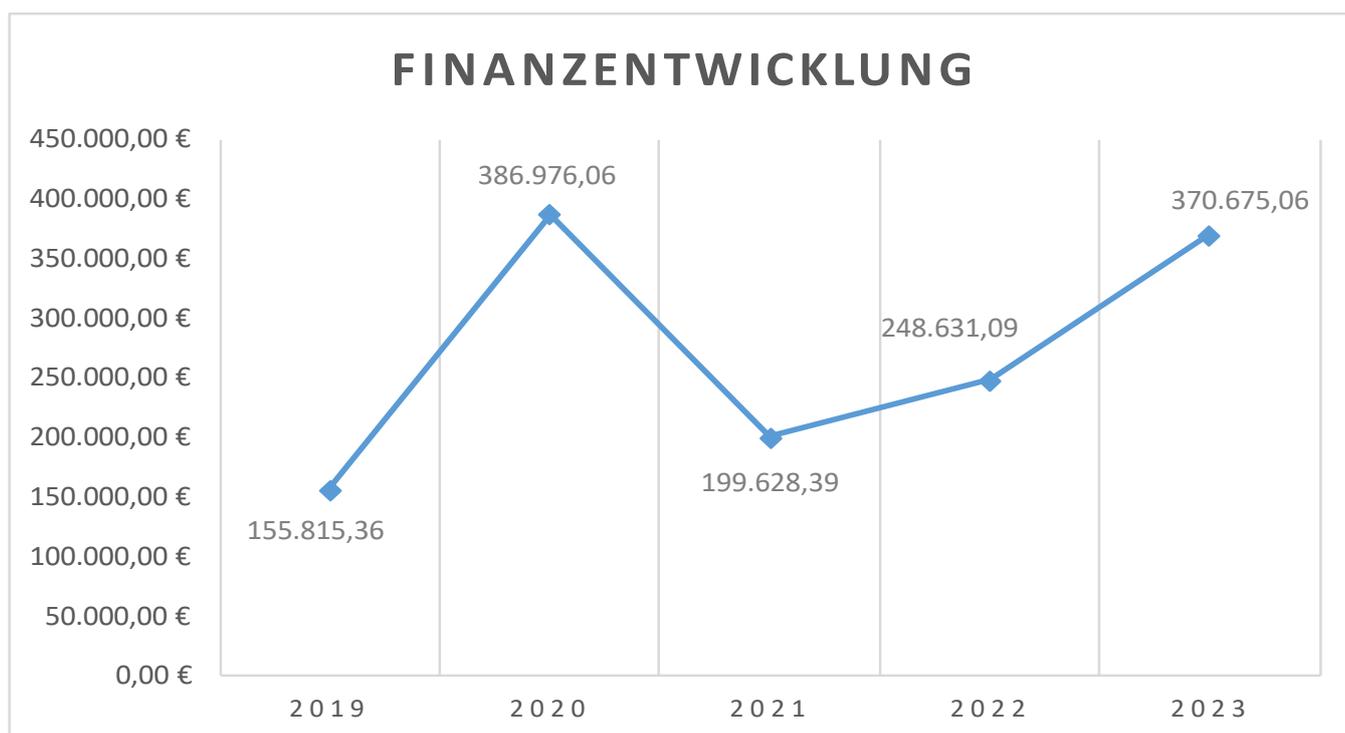
Hinzu kommt der Saldo der Zinsein- und -auszahlungen in Höhe von -7.161,77 € sowie der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von insgesamt -395.443,99 €.

Bei der Veränderung der liquiden Mitteln in der Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.2.6, Konto 17431 ergibt sich eine Veränderung von 370.577,25 €.

Die Differenz zu dem eben genannten Finanzmittelüberschuss von 375.336,30 € beträgt -4.661,24 € und ergibt sich aus der Position F 41 in der Finanzrechnung, dem Saldo der durchlaufenden Gelder.

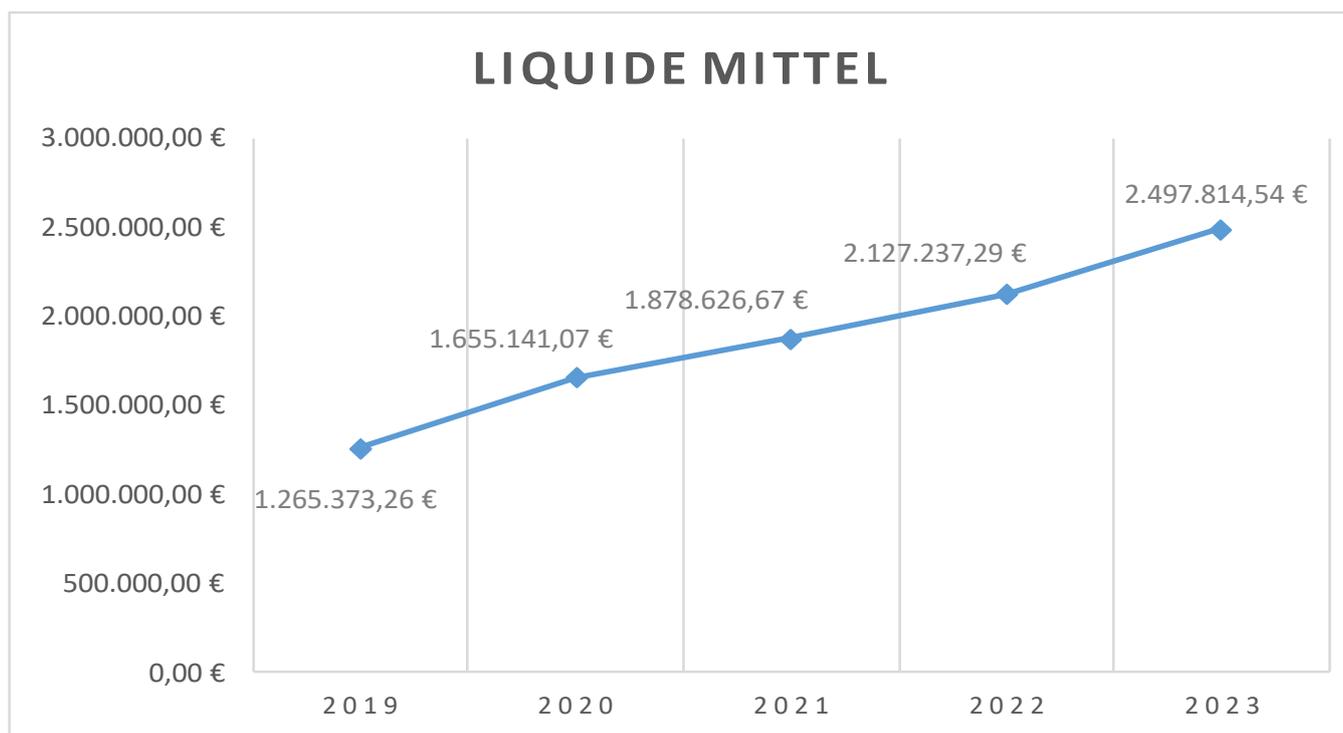
Hierbei handelt es sich um die Jagdpacht und die Umsatzsteuerkonten. Sie sind zum 31.12.2023 zwar in den v.g. liquiden Mitteln der Ortsgemeinde Melsbach enthalten, stellen aber als treuhänderische Einzahlung einen durchlaufenden Posten dar. Dementsprechend sind sie auch als Verbindlichkeiten bilanziert.

Die Finanzergebnisse ergeben folgendes Bild:



(Position F40 der Finanzrechnung)

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde haben sich wie folgt entwickelt:



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.

1. Aktiva

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

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Dieser Bereich erhöht sich von 3.481.039,18 € um 326.692,10 € auf 3.807.731,28 €.

Unter dem Konto 03210 Kindertagesstätten wurde der Anteil des Kindergartens (Erwerb KiTa und Gemeindezentrum) auf das Bestandskonto aktiviert. Nach den Umbuchungen in der Anlagenbuchhaltung (für Küche und Inventar u.a. gelten andere Abschreibungsfristen) und der entsprechenden Abschreibung für das laufende Jahr ergeben sich die eben genannten Beträge.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Das Konto 048240 Gemeindestraßen verringert sich von 3.728.536,40 € um 17.430,89 € € auf 3.711.105,51 €.

Hierin enthalten sind auch die Vermessungsarbeiten und Bildung neuer Flurstücke in Höhe von 3.194,35 €.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Summe dieser Bilanzposition erhöht sich von 49.739,81 € um 115.180,08 € auf 164.919,89 €.

Hierin enthalten sind folgende Beschaffungen:

| Konto | Bezeichnung | Betrag |
|-------|---------------------|-------------|
| 07150 | Deutz Schlepper | 84.270,23 € |
| 07183 | Rasenmäher AS Profi | 2.850,00 € |
| 07300 | 2 Schaukelanlagen | 7465,33 € |
| 07300 | Steusalzsilo | 22.068,90 € |

Nach dem jährlichen Abschreibungslauf über alle Maschinen u.a. ergibt sich dann der eben genannte Bilanzbetrag.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Summe dieser Bilanzposition erhöht sich von 35.501,24 € um 3.473,80 € auf 38.975,04 €.

Hierin enthalten ist auch die Umbuchung in der Anlagenbuchhaltung in Höhe von 10.000,00 € für das Inventar des Gemeindezentrums.

Nach dem jährlichen Abschreibungslauf über alle Ausstattung ergibt sich die eben genannte Veränderung in der Bilanz.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für die Maßnahme AiB (Anlage im Bau) KI 3.0 Sanierung Grundschule, Kto. 09600 wurden in 2023 247.864,43 € ausgezahlt. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

Unter dem Konto 09610 wurde die AiB Überdachung Streusalzsilo aufgelöst und auf das entsprechende Bestandskonto 07300 verbucht.

Neu wurde die AiB Errichtung Holzbungalow für die Betreuungskinder angelegt. Hier fanden nur die Ausschreibung der Planungsleistungen mit 20,23 € statt.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Unter dem Konto 14310 Fertige Erzeugnisse ist der Bestand des liegenden Holzes zu ersehen. Er hat sich von 3.316,00 € auf 0,00 € reduziert.

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen verringern sich von 56.865,86 € um -22.444,73 € auf 34.409,13 €.

Die Verringerung ergibt sich hauptsächlich aus der Erstattung der Gewerbesteuerumlage des 4. Quartals 2023 und aus der Gewerbesteuer selber.

Unter dem Konto 21100 wurden -437,50 € als Pauschalwertberichtigung verbucht.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Diese Forderungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 von 16.042,40 € um – 7.128,84 € auf 8.913,56 € verringert.

Diese bestehen hauptsächlich aus Forderungen die in 2023 entstanden sind, aber erst in 2024 beglichen wurden,

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich haben sich von 2.147.726,84 € um 376.419,61 € auf 2.524.146,45 € erhöht.

Hauptgrund hierfür ist die Erhöhung der bestehenden liquiden Mittel um 370.577,25 € auf nunmehr 2.497.814,54 €.

Weiterhin sind unter Konto 16400 Forderungen von 24.050,09 € an Zinsen (Guthabenzinsen) für 2023 an die Verbandsgemeinde für die bestehenden liquiden Mittel enthalten. Die Abrechnung und die Zahlung erfolgten zu Beginn 2024.

2. Passiva

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

1.3. Jahresüberschuss

Wie bereits erwähnt beträgt der Jahresüberschuss 646.652,01 € und wird unter dem Konto 20300 dargestellt.

2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Aufgrund einer Gesetzesänderung werden die Sonderposten nach § 38 GemHVO in voller Höhe als Sonderposten abgesetzt und sind nun als Ertrag in der Ergebnisrechnung zu buchen.

Es handelt sich hier um den Betrag von 164.039,98 €, der nun die Ergebnisrechnung verbessert, sh. Position E4, Konto 43900. Es handelt sich aber um einen nicht zahlungswirksamen Betrag.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

Es wurden Ehrensoldrückstellungen für den aktiven Ortsbürgermeister in Höhe von 8.477,00 € sowie eine Rückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister in Höhe von 1.934,00 € gebildet.

Im Saldo ergibt sich dann die Bilanzerhöhung von 10.411,00 € von 89.334,00 € auf 99.745,00 €.

3.4. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich von 200.683,78 € um 162.219,14 € auf 363.902,92 €.

Die erfassten Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub erhöhen sich um 2.897,88 € auf 11.823,66 € (Konto 2910) und die Rückstellung für geleistete Überstunden/Zeitguthaben erhöhen sich um 5.036,46 € auf genau diesen Betrag.

Wie bereits im Anhang ausführlich erläutert, wurde eine Sonstige Rückstellung (Konto 2990) in Höhe von 154.284,80 € 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 Personalkosten bezahlt.

Es wurde nun eine Rückstellung in Höhe des 2022 (vorläufig zu zahlenden Betrages von 74.284,80 €) sowie in Höhe des Haushaltsansatzes 2023 (80.000,00 €) gebildet.

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Hier wurde der Betrag von 390.000,00 €, der Restbetrag des Kaufpreises für den Erwerb der KiTa und Gemeindezentrum (450.000,00 € abzüglich der in 2023 gezahlten 60.000,00 €) eingebucht. Der verbleibende Betrag wird in jährlichen Raten von 30.000,00 € gezahlt.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Die Verbindlichkeiten erhöhen sich von 10.807,88 € um 11.251,53 € auf 22.059,41 €.

Es handelt sich hier um erbrachte Leistungen aus 2023, die aber erst in 2024 in Rechnung gestellt und bezahlt 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 aktiven und auch des bereits pensionierten ehemaligen Revierförsters, deren Anstellung bei dem Forstzweckverband erfolgt, werden nach Hinweisen der Mittelrheinischen Treuhand als Verbindlichkeit gegenüber des Verbandes dargestellt.

Die Anteile an den Pensionsrückstellungen haben sich im Jahr 2023 von 50.722,40 € um 1.623,70 € auf 49.098,70 € verringert.

Es handelt sich hier um eine Zuführung für den aktiven Förster in Höhe von 675,13 € sowie um Erträge aus der Auflösung für den passiven Förster mit 1.440,66 € sowie um die Auflösung für eine bestehende Altersteilzeit mit 858,17 €.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

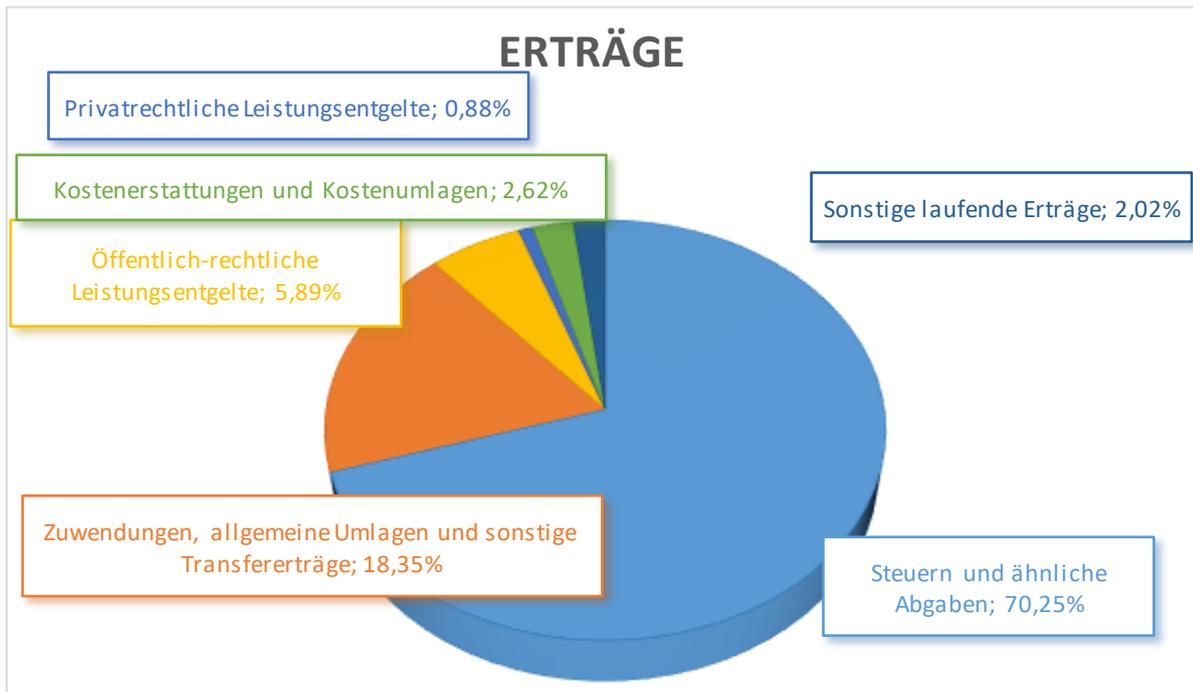
Die hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von -16.043,82 € bestehen aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das 4. Quartal 2023.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen 43.460,96 € und entfallen hauptsächlich auf die Jagdpacht (mit 13.500,00 €), auf die Grabräumungskautions (mit 22.750,91 €) und auf die Umsatzsteuer (mit 4.544,58 €).

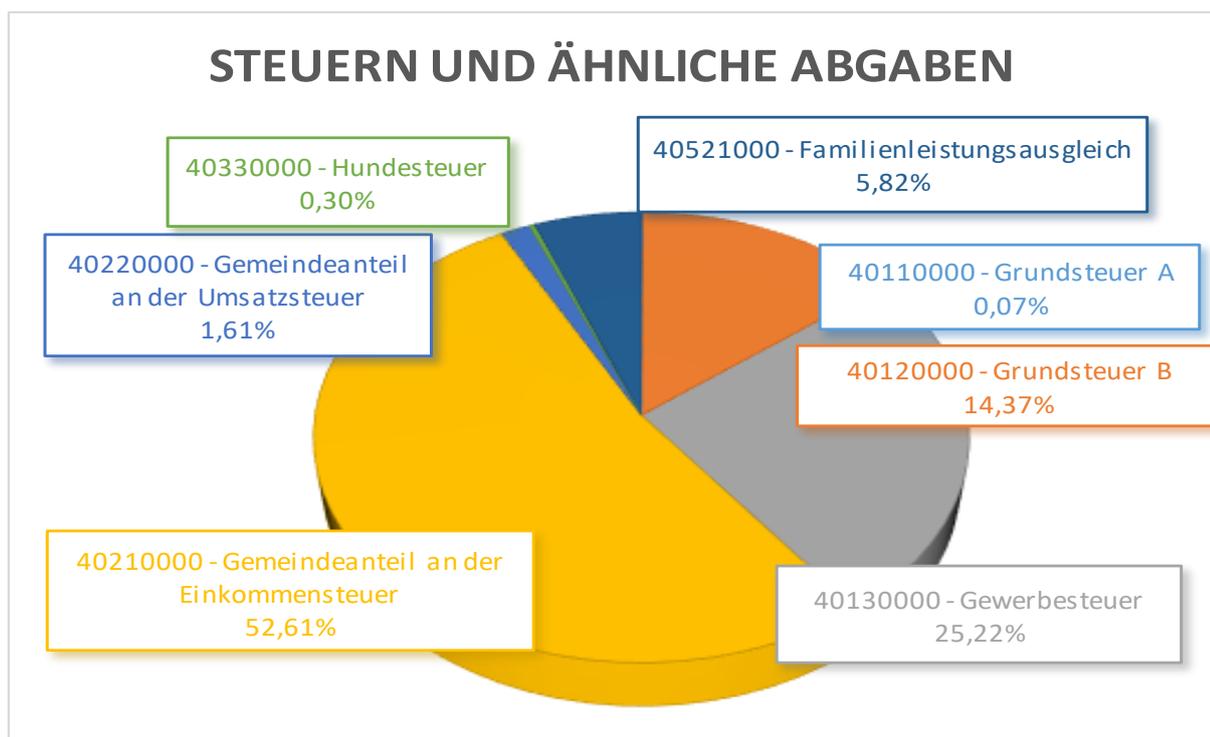
Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

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



E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

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



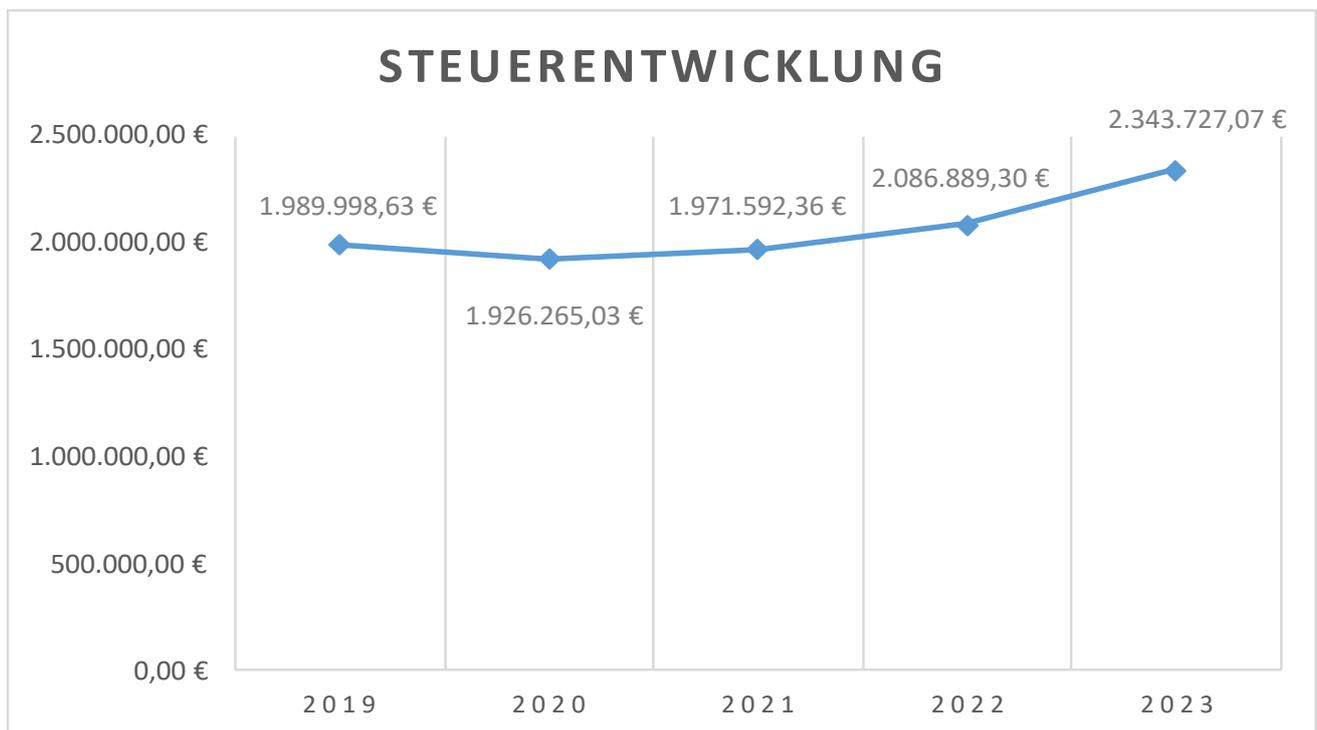
Die Steuern und ähnlichen Abgaben lagen im Jahr 2023 mit einem Gesamtergebnis von 2.343.727,07 € um 260.177,07 € über dem Planansatz 2023 mit 2.083.550,00 € und mit 256.837,77 € über dem Ergebnis des Jahres 2022.

Die größten Veränderungen im Plan-Ist-Vergleich ergeben aus:

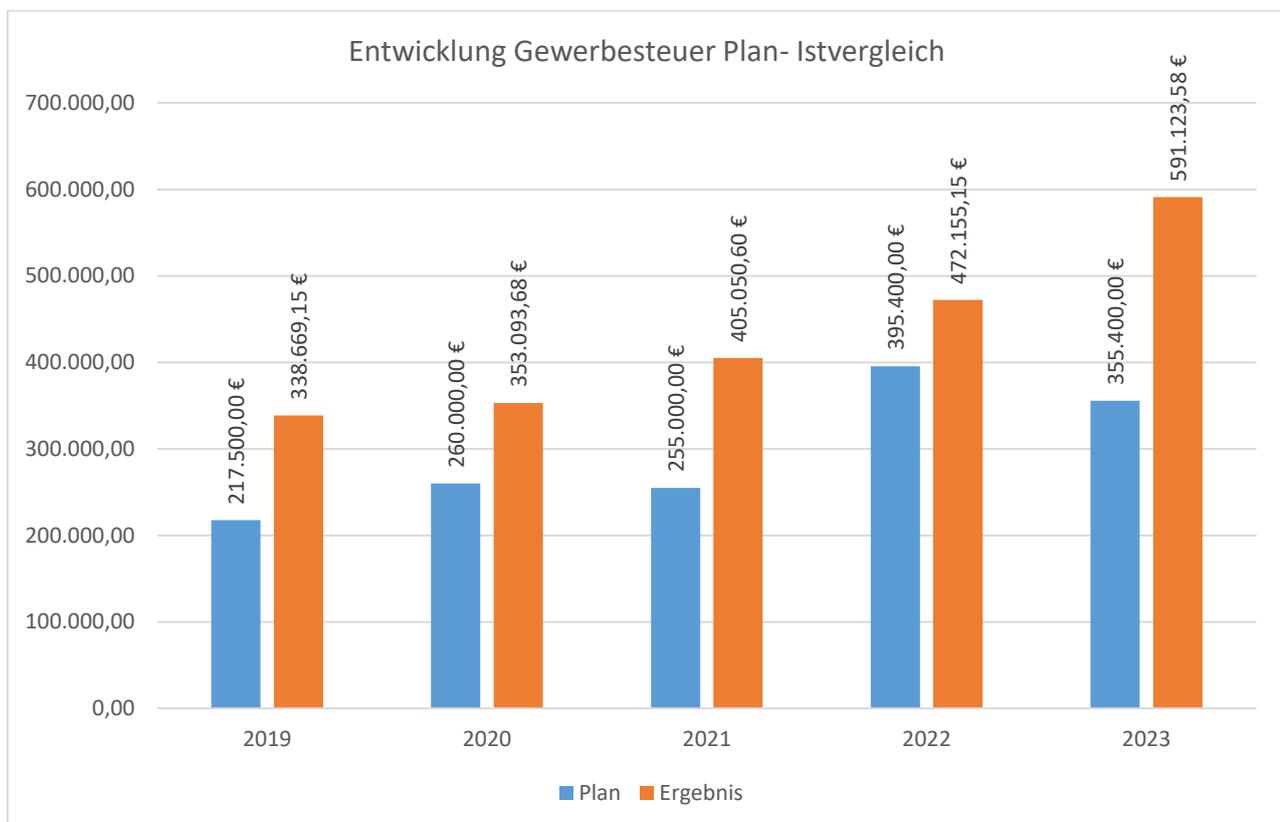
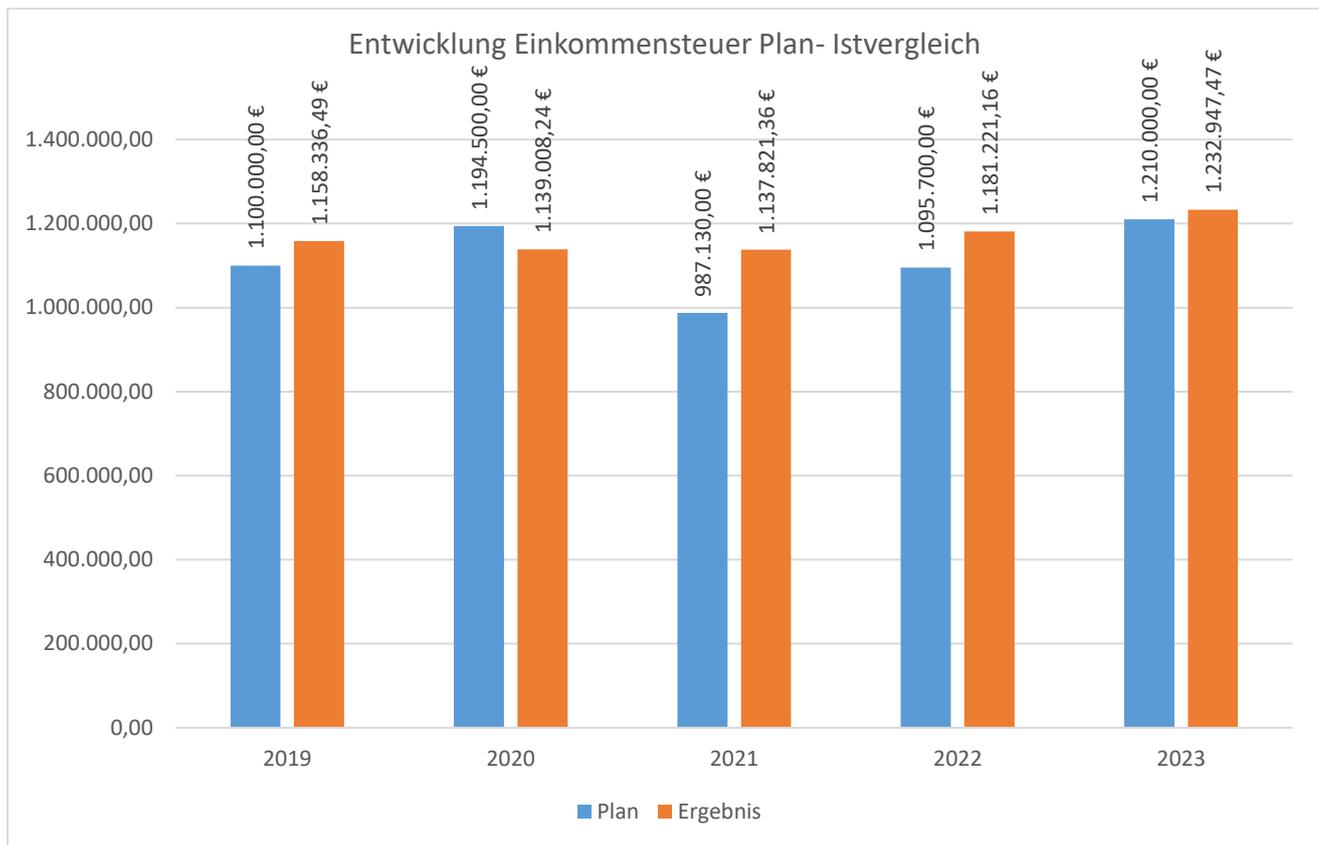
| Konto | Steuerart | Plan | Ist | Differenz |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 40110 | Grundsteuer A | 1.780,00 € | 1.735,70 € | -44,30 € ↘ |
| 40120 | Grundsteuer B | 336.250,00 € | 336.761,28 € | 511,28 € ↗ |
| 40130 | Gewerbesteuer | 355.400,00 € | 591.123,58 € | 235.723,58 € ↑ |
| 40210 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.210.000,00 € | 1.232.947,47 € | 22.947,47 € ↗ |
| 40220 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 37.600,00 € | 37.690,34 € | 90,34 € ↗ |
| 40330 | Hundesteuer | 7.520,00 € | 7.077,00 € | -443,00 € ↘ |
| 40521 | Familienleistungsausgleich | 135.000,00 € | 136.391,70 € | 1.391,70 € ↗ |
| Summe | | 2.083.550,00 € | 2.343.727,07 € | 260.177,07 € |

| Konto | Steuerart | Ergebnis Vorjahr | Ergebnis 2023 | Differenz |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 40110 | Grundsteuer A | 1.548,84 € | 1.735,70 € | 186,86 € ↗ |
| 40120 | Grundsteuer B | 265.739,42 € | 336.761,28 € | 71.021,86 € ↑ |
| 40130 | Gewerbesteuer | 472.155,15 € | 591.123,58 € | 118.968,43 € ↑ |
| 40210 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.181.221,16 € | 1.232.947,47 € | 51.726,31 € ↗ |
| 40220 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 38.042,42 € | 37.690,34 € | -352,08 € ↘ |
| 40330 | Hundesteuer | 7.530,00 € | 7.077,00 € | -453,00 € ↘ |
| 40521 | Familienleistungsausgleich | 120.652,31 € | 136.391,70 € | 15.739,39 € ↗ |
| Summe | | 2.086.889,30 € | 2.343.727,07 € | 256.837,77 € |

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



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



E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge
 Diese Erträge waren mit insgesamt 624.680,00 € geplant.

Tatsächlich belaufen sie sich auf 612.118,36 €, also 12.561,64 € weniger als geplant.

Grund hierfür ist, dass die veranschlagten Zuweisungen für den Digitalpakt (Konto 41441) in 2023 noch nicht geflossen sind.

E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Das Ergebnis des Jahres 2023 liegt mit 196.398,51 € um 165.758,51 € über dem Planansatz von 30.640,00 €.

Wie bereits im Anhang erwähnt, mussten aufgrund einer Gesetzesänderung die Grabnutzungsentgelte, die als Sonderposten gebildet wurden, aufgelöst werden.

Es handelt sich hier also um 164.039,98 € die als Ertrag eingebucht wurden.

Dieser ist nicht zahlungswirksam und verbessert nur die Ergebnisrechnung.

E5 privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 59.210,00 € geplant. Tatsächlich wurden in diesem Bereich nur Erträge in Höhe von 29.256,67 € erzielt. Hieraus ergibt sich im Plan-Ist-Vergleich eine Abweichung von -29.953,33 €.

Der Verkauf von Vorräten, sprich dem Holzverkauf der Gemeinde, liegt mit einem Gesamtertrag von 8.903,94 € um 21.546,06 € unter dem Planansatz von 30.450,00 €.

Ebenfalls liegen Mindererträge bei der Beteiligung von Essenskosten und der Schülerbetreuung vor.

E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen/Kostenumlagen liegen die tatsächlichen Erträge mit insgesamt 87.471,10 € um 80.441,10 € über dem geplanten Wert von 7.030,00 €.

Die Mehrerträge entfallen hauptsächlich auf den Ertrag aus der in 2022 gebildeten Rückstellung für den Anteil an den ungedeckten Personalkosten für Kindergärten, die an die Kreisverwaltung zu zahlen sind. In 2022 wurde dieser Betrag (zahlungswirksam) auf ein Verwahrkonto verbucht.

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

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

E7 sonstige laufende Erträge

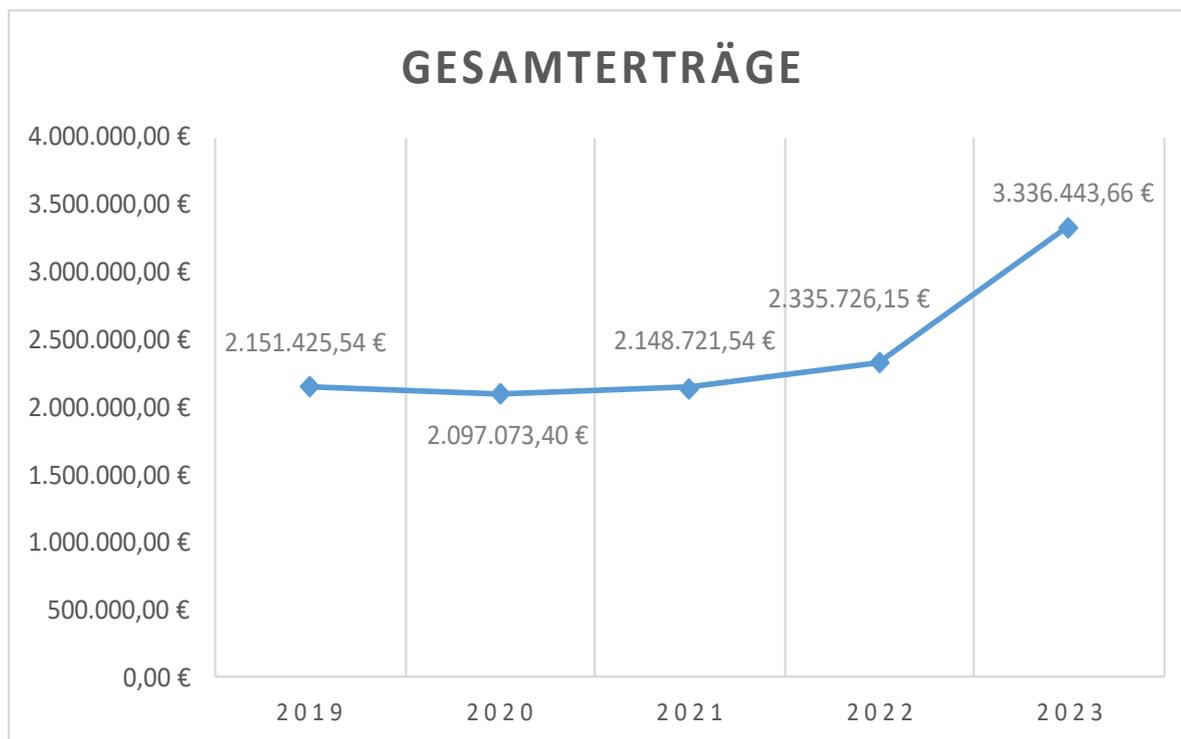
Auch hier ergibt sich eine Abweichung zwischen dem tatsächlichen Ergebnis (67.491,95 €) und dem Planwert (60.000,00 €).

Die positive Abweichung liegt bei 7.471,95 € und ergibt sich aus folgenden Mehrerträgen:

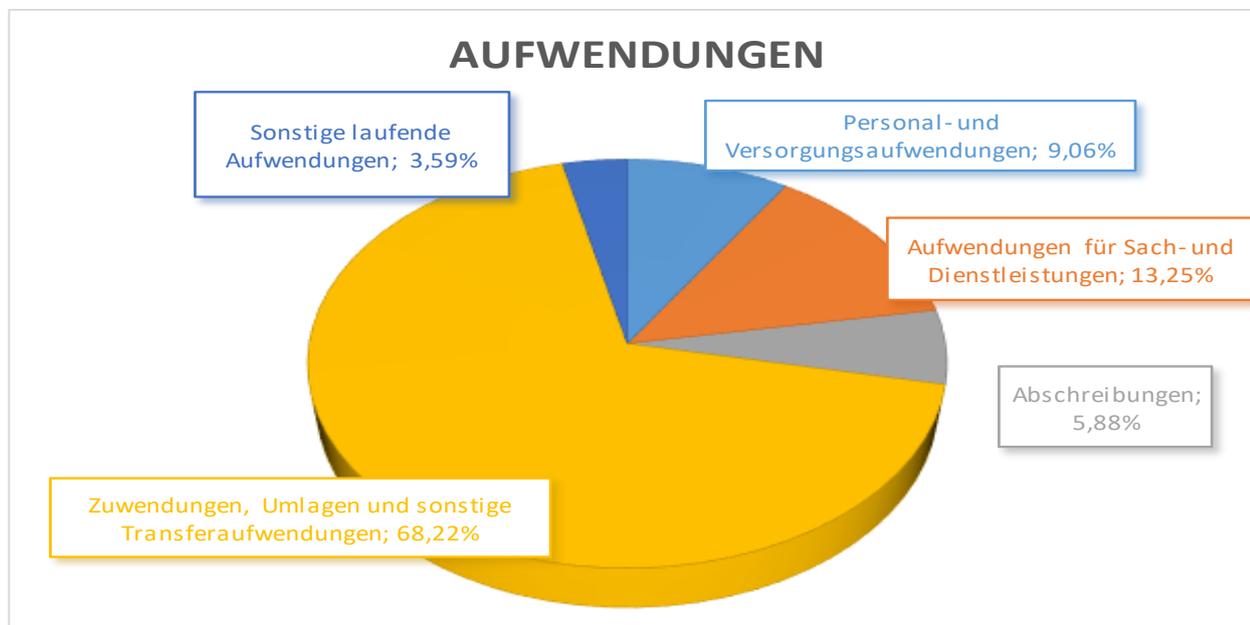
| Konto | Ertragsart | Plan 2023 | Ergebnis 2023 | Differenz |
|-------|---|-------------|---------------|-------------|
| 45120 | Bestandsveränderung liegendes Holz | 0,00 € | -3.316,00 € | -3.316,00 € |
| 46613 | Verkauf alter Schlepper | 0,00 € | 10.526,00 € | 10.526,00 € |
| 46250 | Konzessionsabgaben | 60.000,00 € | 56.371,51 € | -3.628,49 € |
| 46290 | Sonstiges (Ertrag aus Auflösung alter Verwahlbestände VG) | 0,00 € | 1.292,88 € | 1.292,88 € |
| 46614 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 € | 858,17 € | 858,17 € |
| 46615 | Erträge a.d.Auflösung von Pauschalwertberichtigungen | 0,00 € | 298,73 € | 298,73 € |
| 46630 | Auflösung der Rückstellung des ehem. Revierleiters | 0,00 € | 1.440,66 € | 1.440,66 € |
| | | 60.000,00 € | 67.471,95 € | 7.471,95 € |

E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge liegt mit 2.336.443,66 € um 471.333,66 € über den geplanten Ansätzen in Höhe von 2.865.110,00 €.



Die **Aufwendungen** der Ortsgemeinde Melsbach setzen sich wie folgt zusammen:



E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen für Personal- und Versorgung liegen mit 245.955,69 € um 17.645,69 € über den geplanten Ansätzen von 228.310,00 €

Ursache hierfür sind die nicht zahlungswirksamen Buchungen bei den Pensionsrückstellungen und Ehrensoldrückstellungen in Höhe von rd.19.000,00 €.

E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 359.933,23 € um 125.796,77 € unter dem Planansatz von 485.730,00 €.

Generell ist festzustellen, dass die bestehenden und neu gebildeten Haushaltsermächtigungen systembedingt nicht dargestellt werden, siehe hierzu letzte Seite im Rechenschaftsbericht. Bei diesen Konten sind die Minderaufwendungen teilweise oder ganz mit ins nächste Jahr übertragen worden.

Tatsächliche Mehraufwendungen ergeben sich bei

- Konto 52313, hier Unterhaltungsarbeiten am Kindergarten wie Reparatur Wasserschaden, Verkehrssicherungsmaßnahmen, Kronenschnitt, Austausch beschädigter Rinnen u.a. in Höhe von insgesamt 13.336,63 €
- Konto 52320 Unterhaltung Sportplatz, hier wurden Verkehrssicherungsmaßnahmen in Höhe von 5.700,00 € ausgeführt sowie die Teilerneuerung des Kunstrasens im Torraum mit rd. 9.000,00 €.

Ansonsten ergeben sich nur Minderausgaben in diesem Bereich, z.B.

rd. 53.000,00 € bei Heizung, Strom und Wasser/Abwasser (52201, 52202, 52203)

rd. 12.000,00 € bei Unterhaltung Gebäude (52310)

rd. 24.000,00 € bei Unterhaltung Straßen, Wege, Plätzen (52338)

rd. 26.000,00 € bei Unterhaltung Straßenbeleuchtung (auch LED, (52339)

rd. 7.500,00 € bei der Beschaffung von geringwertigen Geräten (52380)

rd. 11.300,00 € bei den Aufwendungen im Bereich Forst (52490, 52920, 52921)

Die restlichen Mehr- und Minderaufwendungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Konten.

E 11 Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen mit 159.592,04 € um 11.752,04 € unter den geplanten Haushaltsansätzen von 147.840,00 €.

E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Diese Position liegt mit 1.852.730,29 € um 45.110,29 € über dem Planansatz von 1.807.620,00 € und ergeben sich aus:

| Konto | Aufwandsart | Plan | Ist | Differenz | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|---|
| 54143 | Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis | 80.000,00 € | 154.284,80 € | 74.284,80 € | ↑ |
| 54144 | Forstzweckverband | 13.930,00 € | 13.928,99 € | -1,01 € | ↘ |
| 54150 | Privater Bereich | 8.000,00 € | 9.662,50 € | 1.662,50 € | ↑ |
| 54190 | Sonstige (an Verwaltungsamt Kirche) | 210.000,00 € | 153.777,44 € | -56.222,56 € | ↓ |
| 54310 | Gewerbesteuerumlage | 33.000,00 € | 56.522,56 € | 23.522,56 € | ↑ |
| 54421 | Kreisumlage | 957.280,00 € | 958.790,00 € | 1.510,00 € | ↗ |
| 54423 | Verbandsgemeindeumlage | 505.410,00 € | 505.764,00 € | 354,00 € | ↗ |
| Summe | | 1.807.620,00 € | 1.852.730,29 € | 45.110,29 € | |

Bei dem Konto 54143 handelt es sich um die Rückstellung für die anteiligen Personalkosten für Kindergärten an die Kreisverwaltung. Hier wurde eine Rückstellung in Höhe des Haushaltsansatzes von 2023 in Höhe von 80.000,00 € sowie in Höhe des aufgelösten Betrages für 2022 von 74.284,80 € verbucht. Sieh hierzu auch Erläuterungen zu Position E6 und um Anhang.

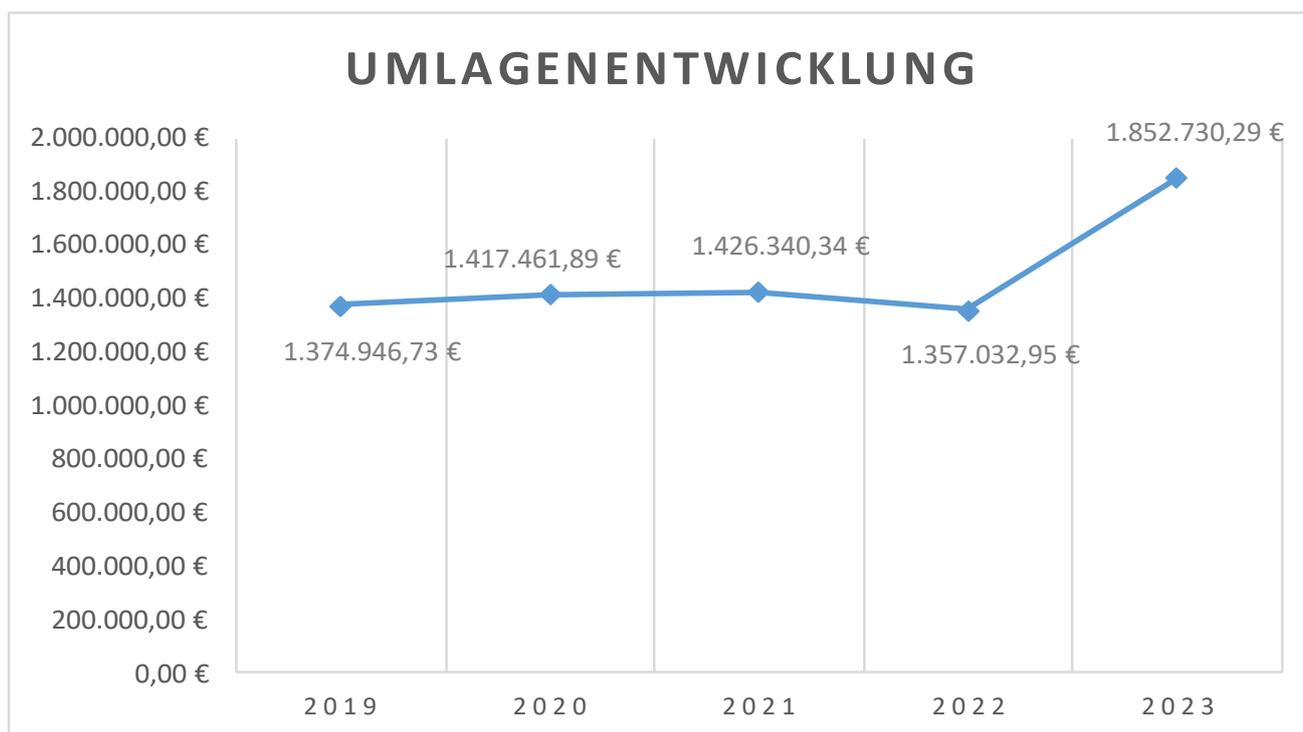
Bei dem Konto 54190 handelt es sich um Zahlungen an das Verwaltungsamt im Kirchenkreis. In 2023 erfolgt die Abrechnung der Jahre 2019 und 2020.

Im Haushaltsplan 2024 wurde ein Haushaltsansatz von 300.000,00 € gebildet, der die Jahre 2021 bis einschl. 2024 beinhaltet.

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

| Konto | Aufwandsart | Vorjahr | Ergebnis 2023 | Differenz | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|---|
| 54143 | Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis | 87.873,29 € | 154.284,80 € | 66.411,51 € | ↑ |
| 54144 | Forstzweckverband | 9.614,00 € | 13.928,99 € | 4.314,99 € | ↑ |
| 54150 | Privater Bereich | 6.020,00 € | 9.662,50 € | 3.642,50 € | ↑ |
| 54190 | Sonstige (an Verwaltungsamt Kirche) | 0,00 € | 153.777,44 € | 153.777,44 € | ↗ |
| 54310 | Gewerbesteuerumlage | 42.960,66 € | 56.522,56 € | 13.561,90 € | ↑ |
| 54421 | Kreisumlage | 825.099,00 € | 958.790,00 € | 133.691,00 € | ↑ |
| 54423 | Verbandsgemeindeumlage | 385.466,00 € | 505.764,00 € | 120.298,00 € | ↑ |
| Summe | | 1.357.032,95 € | 1.852.730,29 € | 495.697,34 € | |

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



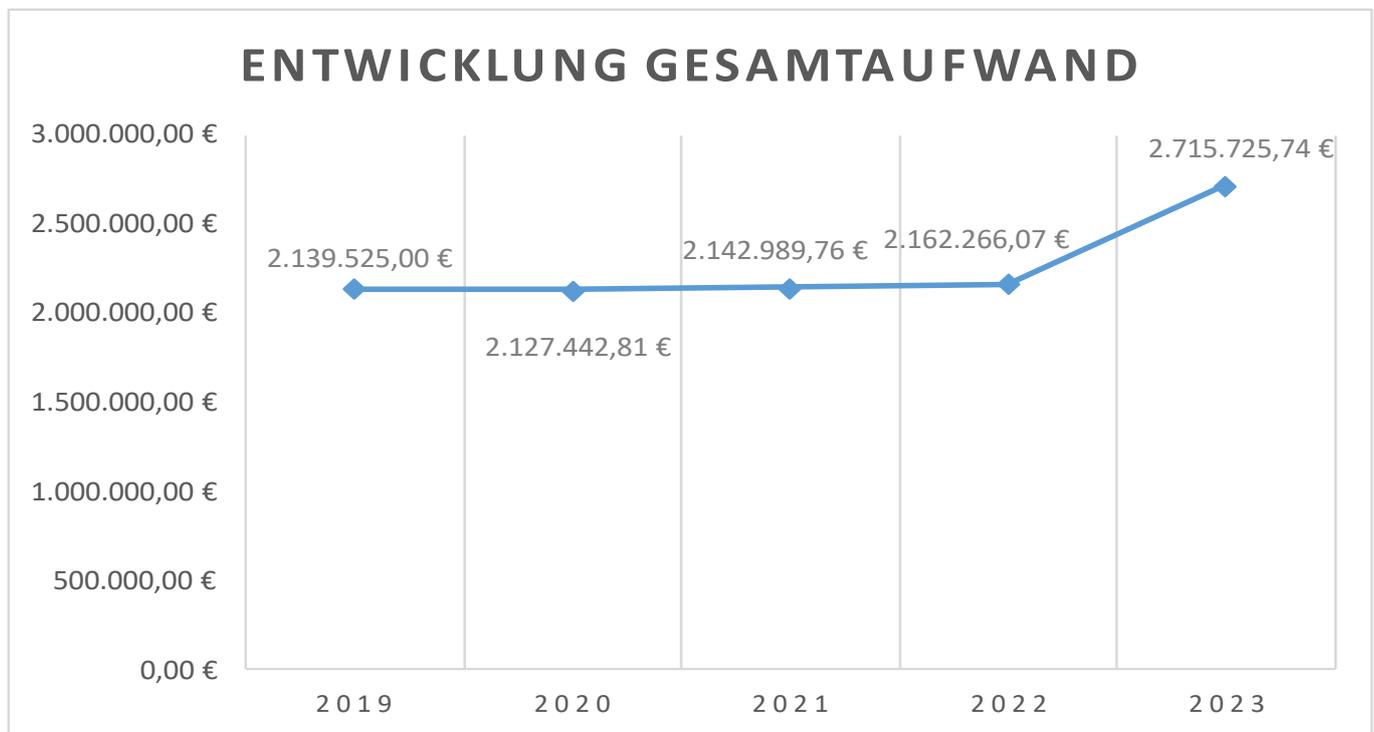
E14 Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen waren insgesamt 99.520,00 € eingeplant. Tatsächlich sind 97.514,49 € verbucht worden. Die Abweichung vom Plan-Ist-Vergleich liegt somit bei -2.005,51 €.

Diese Abweichungen verteilt sich auf viele Mehr- und Minderausgaben in einem geringen Umfang.

E15 Summe der laufenden Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen betragen 2.715.725,74 € und liegen somit um 53.294,26 € unter den geplanten Haushaltsansätzen mit 2.769.020,00 €.



E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Zinserträge waren mit 0,00 € geplant, betragen aber 26.140,09 €.

Bei dem Konto 47143 handelt es sich um die Guthabenzinsen für den Kassenbestand (liquide Mittel der Ortsgemeinde) mit 24.050,09 € für das Jahr 2023.

Die Berechnung erfolgte zu Beginn des Jahres 2024 wie auch die Zahlung.

E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen waren mit 0,00 € geplant, betragen tatsächlich 206,00 €.

E23 Jahresergebnis

In 2023 war ein Finanzmittelüberschuss von 96.090,00 € eingeplant.

Tatsächlich beträgt dieser 646.652,01 €, also eine Verbesserung von 550.562,01 € und im Verhältnis zu 2022 eine Verbesserung von 483.449,23 €.

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 770.780,29 €, geplant waren 208.720,00 €. Damit ergibt sich im Plan-Ist-Vergleich eine Verbesserung in Höhe von 562.060,29 €.

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

F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Hier waren Zuweisungen in Höhe von 184.000,00 € veranschlagt. Es handelte sich hier um die Zuweisung im Rahmen der Sanierung der GS KI 3.0 sowie für die Beschaffung von digitalen Tafeln. Die Zuweisungen werden erst in 2024 fließen.

F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Haushaltsansatz betrug 0,00 €, tatsächlich wurden 5.009,27 € eingezahlt.

Unter dem Konto 68250 wurden 2.909,27 € eingezahlt, es handelt sich hier um den Eingang auf bestehende Kassenreste.

Unter Konto 67270 wurden 2.100,00 € aus Beiträgen für die Grabnutzung vereinnahmt, die aus dem Jahr 2022 stammen, aber zu Beginn 2023 eingezahlt wurden.

F26 Sonstige Investitionseinzahlungen

Veranschlagt waren 10.00000 €, eingezahlt wurden 10.527,00 €. Es handelt sich hier um die Einzahlung der Veräußerung des alten Schleppers.

F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Geplant waren 194.000,00 €, tatsächlich wurden 15.536,27 € eingezahlt, also 178.463,73 € weniger.

F29 Auszahlungen für Sachanlagen

Im Jahr 2022 wurden insgesamt 410.980,26 € in neue Sachanlagen investiert. Diese verteilen sich auf

| Konto | Bezeichnung/Grund | Betrag |
|-------|---|--------------|
| 78521 | 2 Teilzahlungen für Kindergarten/Gemeindezentrum | 63.517,55 € |
| 78530 | Vermessungskosten und Bildung von neuen Flurstücken | 7.634,76 € |
| 78560 | Rasenmäher AS Profi | 2.850,00 € |
| 78571 | Deutz Schlepper (84.270,23 €) | |
| | 2 Schaukelanlagen (7.465,33 €) | 91.735,56 € |
| 78593 | Restbetrag Streusalzsilos mit Seitenverkleidung | 5.527,41 € |
| 78594 | AiB Sanierung Grundschule KI 3.0 | 239.714,98 € |

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.

| | | | |
|-----------------------|---|--------|--------|
| Anlageintensität | Anlagevermögen / Bilanzsumme | 81,65 | 80,42 |
| Eigenkapitalquote | Eigenkapital / Bilanzsumme | 85,05 | 83,54 |
| Eigenkapitalquote 2 | Eigenkapital + 2/3 SoPo / Bilanzsumme | 91,86 | 89,69 |
| Deckungsgrad 2 | Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlageverm. | 104,16 | 103,90 |
| Anlagenabnutzungsgrad | Kumm. AfA Sachanl. / Sachanl.verm. historisch * 100 | 28,1 | 27,38 |

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Dieser Wert liegt bei der Ortsgemeinde Melsbach bei 80,42 %.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote von 83,54 % (Bilanz 2022 = 85,05 %) ist gut. Derzeit liegen allerdings kaum 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 2 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 planmäßigen Tilgung aus Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Die Ergebnisrechnung schließt zum Jahresende 2023 mit einem Überschuss von 646.652,01 € und die Finanzrechnung mit einem Finanzmittelüberschuss von 375.336,30 € ab.

Der Haushaltsausgleich wurde folglich 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 06. März 2023 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 06. März 2023 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgt am 22. März 2023 und die Bekanntmachung erfolgt am 31. März 2023.

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. 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 liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen 2.497.814,54 € zum 31.12.2023.

Durch die Neufassung des LFAG erhielt die Ortsgemeinde Melsbach Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 145.864,00 € sowie neu (ab 2023) Schlüsselzuweisungen B in Höhe von 436.616,00 €.

Die Schlüsselzuweisung B fließt nicht in die Umlagekraft mit ein.

Diese Zuweisungen erleichtern die Aufgabe als eigener Schulträger für die Ortsgemeinde.

In den letzten Jahren und auch zukünftig stehen im Bereich der Grundschule sowie im Kindergarten große Investitionen an.

Die hohen liquiden Mittel werden diese Finanzierungen wesentlich einfacher gestalten.

Für den Plan 2024 wurde die Anschaffung des Holzbungalows für die Betreuung neu veranschlagt. Die gesamten Baumaßnahmen sind wie eben erwähnt noch nicht fertiggestellt.

Melsbach, den 05. August 2024

Holger Klein, Ortsbürgermeister

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ | | |
|---------------------------|---|-----------------------------------|---------|------------------|------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| | | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | | | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. |
| Kontenklasse: 0 | | | | | | | | | | | | | |
| 01300000 | Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 577.179,02 | 0,00 | 0,00 | 577.179,02 | 368.188,56 | 5.793,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 373.981,77 | 208.990,46 | 203.197,25 |
| 02110000 | Mischwald | 95.389,50 | 0,00 | 0,00 | 95.389,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.389,50 | 95.389,50 |
| 02120000 | Laubwald | 335.666,47 | 0,00 | 0,00 | 335.666,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 335.666,47 | 335.666,47 |
| 02130000 | Nadelwald | 152.145,88 | 0,00 | 0,00 | 152.145,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.145,88 | 152.145,88 |
| 02140000 | Gehölz | 2.996,89 | 0,00 | 0,00 | 2.996,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.996,89 | 2.996,89 |
| 02210000 | Friedhöfe | 27.272,72 | 0,00 | 0,00 | 27.272,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.272,72 | 27.272,72 |
| 02220000 | Parkanlagen | 31.041,28 | 0,00 | 0,00 | 31.041,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.041,28 | 31.041,28 |
| 02230000 | Kleingartenanlagen, Gartenland | 455,47 | 0,00 | 0,00 | 455,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 455,47 | 455,47 |
| 02240000 | Sportflächen | 3.964,27 | 0,00 | 0,00 | 3.964,27 | 3.963,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.963,27 | 1,00 | 1,00 |
| 02250000 | Kinderspielplätze | 88.863,86 | 0,00 | 0,00 | 88.863,86 | 51.220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.220,00 | 37.643,86 | 37.643,86 |
| 02310000 | Ackerland | 478.975,30 | 0,00 | 0,00 | 478.975,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 478.975,30 | 478.975,30 |
| 02330000 | Öd- und Unland | 3.575,12 | 0,00 | 0,00 | 3.575,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.575,12 | 3.575,12 |
| 02340000 | Weideland | 186.139,54 | 0,00 | 0,00 | 186.139,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186.139,54 | 186.139,54 |
| 02390000 | Sonstige | 2.370,90 | 0,00 | 0,00 | 2.370,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.370,90 | 2.370,90 |
| 02410000 | Ökoflächen, Ausgleichsflächen | 6.268,00 | 0,00 | 0,00 | 6.268,00 | 3.760,82 | 179,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.939,90 | 2.507,18 | 2.328,10 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---------------------------|--|--------------|------------|------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 02610000 | Flüsse und Bäche | 863,80 | 0,00 | 0,00 | 863,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 863,80 | 863,80 |
| 02960000 | Bauland | 58.305,91 | 0,00 | 0,00 | 58.305,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.305,91 | 58.305,91 |
| 03110000 | Einfamilienhäuser | 24.316,21 | 0,00 | 0,00 | 24.316,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.316,21 | 24.316,21 |
| 03120000 | Mehrfamilienhäuser | 2.725,42 | 0,00 | 0,00 | 2.725,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.725,42 | 2.725,42 |
| 03210000 | Kindertagesstätten | 0,00 | 453.517,55 | 0,00 | 428.517,55 | 0,00 | 3.079,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.079,89 | 0,00 | 425.437,66 |
| 03311000 | Grundschulen | 773.380,29 | 0,00 | 0,00 | 773.380,29 | 298.298,40 | 9.068,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 307.366,84 | 475.081,89 | 466.013,45 |
| 03520000 | Turn- und Sporthallen | 890.755,79 | 0,00 | 0,00 | 890.755,79 | 360.103,02 | 17.688,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 377.791,45 | 530.652,77 | 512.964,34 |
| 03540000 | Sportplätze | 1.210.106,21 | 0,00 | 0,00 | 1.210.106,21 | 512.607,84 | 35.771,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 548.379,58 | 697.498,37 | 661.726,63 |
| 03590000 | sonstige Sportanlagen | 4.445,12 | 0,00 | 0,00 | 4.445,12 | 4.444,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.444,12 | 1,00 | 1,00 |
| 03610000 | Kleingärten | 9.613,29 | 0,00 | 0,00 | 9.613,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.613,29 | 9.613,29 |
| 03910000 | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 1.381.109,57 | 0,00 | 0,00 | 1.381.109,57 | 517.753,50 | 17.267,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 535.020,62 | 863.356,07 | 846.088,95 |
| 03920000 | Friedhofsgebäude, Leichenhallen | 59.061,50 | 0,00 | 0,00 | 59.061,50 | 40.604,85 | 738,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.343,12 | 18.456,65 | 17.718,38 |
| 03922000 | Gräberfelder | 81.258,61 | 0,00 | 0,00 | 81.258,61 | 12.153,13 | 1.418,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.571,15 | 69.105,48 | 67.687,46 |
| 03930000 | Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 25.458,00 | 0,00 | 0,00 | 25.458,00 | 9.191,35 | 787,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.979,18 | 16.266,65 | 15.478,82 |
| 03940000 | Werkstätten | 827,08 | 0,00 | 0,00 | 827,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 827,08 | 827,08 |

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | Restbuchwert VJ | Restbuchwert GJ | | | | |
|---|-----------------------------------|-----------|---------|-------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | Anfangsbestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Endbestand | Anfangsbestand AfA kum. | Abschreibungen des GJ | Umbuchungen | | | Zuschreibungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | |
| 03970000 Gewerbe und Industrie | | | | | | | | | | | | | | |
| 636,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 636,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 636,17 | 636,17 |
| 03980000 Bauhof | | | | | | | | | | | | | | |
| 322.901,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322.901,76 | 153.023,91 | 8.053,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.077,80 | 169.877,85 | 161.823,96 | 161.823,96 |
| 03990000 sonstige Gebäude, Bauten | | | | | | | | | | | | | | |
| 17.280,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.280,12 | 17.158,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.158,06 | 122,06 | 122,06 | 122,06 |
| 03991000 Grillhütten | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.752,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.752,15 | 1.383,57 | 93,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.477,38 | 2.368,58 | 2.274,77 | 2.274,77 |
| 03995000 Beherbergung, Gastronomie | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.116.618,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.116.618,76 | 516.485,12 | 7.858,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 524.343,13 | 600.133,64 | 592.275,63 | 592.275,63 |
| 04824000 Gemeindestraßen | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.061.450,31 | 3.194,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.064.644,66 | 332.913,91 | 20.625,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 353.539,15 | 3.728.536,40 | 3.711.105,51 | 3.711.105,51 |
| 04830000 Wege | | | | | | | | | | | | | | |
| 556.459,18 | 4.440,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 560.899,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 556.459,18 | 560.899,59 | 560.899,59 |
| 04831000 Fußwege | | | | | | | | | | | | | | |
| 95.402,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.402,40 | 9.417,17 | 1.130,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.547,23 | 85.985,23 | 84.855,17 | 84.855,17 |
| 04834000 landwirtschaftliche Wege | | | | | | | | | | | | | | |
| 210.140,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.140,53 | 111.109,97 | 5.943,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117.053,00 | 99.030,56 | 93.087,53 | 93.087,53 |
| 04841000 Parkplätze | | | | | | | | | | | | | | |
| 256.778,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 256.778,47 | 22.513,38 | 571,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.084,83 | 234.265,09 | 233.693,64 | 233.693,64 |
| 04842000 Dorfplätze | | | | | | | | | | | | | | |
| 70.862,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.862,08 | 70.861,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.861,08 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 04970000 Bachrenaturierung | | | | | | | | | | | | | | |
| 15.035,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.035,20 | 6.372,10 | 429,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.801,68 | 8.663,10 | 8.233,52 | 8.233,52 |
| 06120000 Skulpturen | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.160,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.160,67 | 258,45 | 31,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290,08 | 2.902,22 | 2.870,59 | 2.870,59 |
| 06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.294,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.294,59 | 1.008,71 | 64,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.073,44 | 285,88 | 221,15 | 221,15 |
| 07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung) | | | | | | | | | | | | | | |
| 110.612,15 | 84.270,23 | 51.000,00 | 0,00 | 0,00 | 143.882,38 | 102.864,71 | 6.444,86 | 0,00 | 0,00 | 50.999,00 | 58.310,57 | 7.747,44 | 85.571,81 | 85.571,81 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|--|-------------------------|------------|-----------|------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.702,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.702,75 | 6.636,46 | 767,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.403,53 | 4.066,29 | 3.299,22 |
| 07181000 Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.473,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.473,94 | 8.471,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.471,94 | 2,00 | 2,00 |
| 07183000 Mährichtungen | | | | | | | | | | | | | |
| | 47.697,84 | 2.850,00 | 0,00 | 0,00 | 50.547,84 | 28.102,01 | 3.183,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.285,41 | 19.595,83 | 19.262,43 |
| 07189000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte | | | | | | | | | | | | | |
| | 30.868,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.868,64 | 26.538,46 | 1.018,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.556,84 | 4.330,18 | 3.311,80 |
| 07210000 Energieversorgung | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.545,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.545,81 | 38,65 | 77,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115,94 | 1.507,16 | 1.429,87 |
| 07291000 Überwachungs- und Kontrollanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| | 7.086,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.086,06 | 7.084,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.084,06 | 2,00 | 2,00 |
| 07300000 Betriebsvorrichtungen | | | | | | | | | | | | | |
| | 49.716,95 | 7.465,33 | 0,00 | 37.068,90 | 94.251,18 | 37.228,04 | 4.982,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.210,42 | 12.488,91 | 52.040,76 |
| 08210000 Betriebsausstattung | | | | | | | | | | | | | |
| | 272.188,24 | 0,00 | 1.650,00 | 10.000,00 | 280.538,24 | 238.396,04 | 6.319,65 | 0,00 | 0,00 | 1.649,00 | 243.066,69 | 33.792,20 | 37.471,55 |
| 08220000 Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.091,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.091,15 | 4.383,11 | 205,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.588,66 | 1.708,04 | 1.502,49 |
| 08223000 Organisations- und Arbeitsmittel | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.353,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.353,96 | 1.352,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.352,96 | 1,00 | 1,00 |
| 09600000 Anlagen im Bau | | | | | | | | | | | | | |
| | 18.684,96 | 247.864,43 | 0,00 | 0,00 | 266.549,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.684,96 | 266.549,39 |
| 09610000 Anlagen im Bau | | | | | | | | | | | | | |
| | 16.561,72 | 5.527,41 | 0,00 | -22.068,90 | 20,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.561,72 | 20,23 |
| 09640000 Anlagen im Bau | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Kontenklasse: 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | 13.827.887,58 | 809.129,71 | 52.650,00 | 0,00 | 14.584.367,29 | 3.885.890,73 | 159.592,04 | 0,00 | 0,00 | 52.648,00 | 3.992.834,77 | 9.941.996,85 | 10.591.532,52 |
| Kontenklasse: 1 | | | | | | | | | | | | | |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---------------------------|--|---------|-------------|------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 11190000 | Sonstige Anteilsrechte | | | | | | | | | | | | |
| | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Summe Kontenklasse: 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Kontenklasse: 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 23141000 | vom Bund | | | | | | | | | | | | |
| | -3.482,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.482,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.482,15 | -3.482,15 |
| 23142000 | vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | | | | | | | | | | | | |
| | -792.787,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -792.787,41 | -416.072,22 | -10.415,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -426.487,23 | -376.715,19 | -366.300,18 |
| 23143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | | | | | | | | | | | |
| | -347.181,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -347.181,46 | -139.062,67 | -3.923,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -142.985,77 | -208.118,79 | -204.195,69 |
| 23149000 | vom sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | | | | | | | | |
| | -100.034,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100.034,26 | -62.521,50 | -1.250,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -63.771,93 | -37.512,76 | -36.262,33 |
| 23150000 | vom privaten Bereich | | | | | | | | | | | | |
| | -24.148,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24.148,19 | -11.132,24 | -265,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.397,83 | -13.015,95 | -12.750,36 |
| 23159000 | vom sonstigen privaten Bereich | | | | | | | | | | | | |
| | -6.033,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.033,15 | -4.409,61 | -260,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.670,33 | -1.623,54 | -1.362,82 |
| 23190000 | von Sonstigen | | | | | | | | | | | | |
| | -1.981,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.981,59 | -1.187,49 | -103,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.290,94 | -794,10 | -690,65 |
| 23250000 | vom privaten Bereich | | | | | | | | | | | | |
| | -825.396,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -825.396,92 | -222.190,93 | -12.920,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -235.111,46 | -603.205,99 | -590.285,46 |
| 23311000 | Anzahlungen aus Zuwendungen AIB - Anbau Feuerwehrhaus Melsbach | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23600000 | für Grabnutzungsentgelte | | | | | | | | | | | | |
| | -242.447,45 | 0,00 | -242.447,45 | 0,00 | 0,00 | -78.407,47 | -547,08 | 0,00 | 0,00 | -78.954,55 | 0,00 | -164.039,98 | 0,00 |
| Summe Kontenklasse: 2 | | | | | | | | | | | | | |
| | -2.343.492,58 | 0,00 | -242.447,45 | 0,00 | -2.101.045,13 | -934.984,13 | -29.685,91 | 0,00 | 0,00 | -78.954,55 | -885.715,49 | -1.408.508,45 | -1.215.329,64 |

| ● OG Melsbach | | Selektion: Sachkonto | | Anlagenspiegel Handelsbilanziell in EUR | | | | Betrieb | 109 / 2023 | Periode 12 | Seite 6/6 | | |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------|---|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ | | | |
| | | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | | | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. |
| Endsumme: | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.489.395,00 | 809.129,71 | -189.797,45 | 0,00 | 12.488.322,16 | 2.950.906,60 | 129.906,13 | 0,00 | 0,00 | -26.306,55 | 3.107.119,28 | 8.538.488,40 | 9.381.202,88 |

Forderungsübersicht 2023

(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)

| Nr. | Art | Stand zum | Stand zum |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | 31.12.2023 (Bilanzwert) | 31.12.2022 (Bilanzwert) |
| in EUR | | | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.577.953,62 | 2.230.400,00 |
| 1.1 | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 34.846,73 | 57.590,19 |
| | 15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich | 455,00 | 1.230,00 |
| | 43120.20003 Vorkaufsrecht OGS | 0,00 | 30,00 |
| | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | | |
| | 43210.20001 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftlich | 15,00 | 20,00 |
| | 43210.20005 Entgelte Benutzung v. öffentl. Einrichtungen, stbar und stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 90,00 | 230,00 |
| | 43224.20000 Entgelte / für das Bestattungswesen | 350,00 | 950,00 |
| | 15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich | 34.391,73 | 55.594,36 |
| | 40110.20000 Grundsteuer A | 2,22 | 6,36 |
| | 40120.20000 Grundsteuer B | 4.154,00 | 2.799,36 |
| | 40130.20000 Gewerbesteuer | 30.193,51 | 52.743,64 |
| | 40330.20000 Hundesteuer | 42,00 | 45,00 |
| | 15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich | 0,00 | 765,83 |
| | 41441.20001 Zuweisung vom Bund (z.B. Bundeswaldprämie) | 0,00 | 765,83 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 8.913,56 | 16.042,40 |
| | 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich | 8.913,56 | 16.042,40 |
| | 23250.20000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Ber | 0,00 | 2.909,27 |
| | 23600.20000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 2.100,00 |
| | 37962.20000 xxxUmsatzsteuer 19 %xxx | 0,00 | 380,00 |
| | 37962.20007 -neu- Umsatzsteuer 19% | 380,00 | 0,00 |
| | 44110.20001 Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 9,05 | 8,33 |
| | 44110.20007 Erträge aus Verkäufen von Vorräten -PK- | 0,00 | 2.604,20 |
| | 44120.20008 Mieten und Pachten -privater Bereich-, stbar und stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 2.160,00 | 2.160,00 |
| | 44120.20009 Landpacht / PK, stbar und stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 15,86 | 6,65 |
| | 44140.20000 Beteiligung Essenskosten, stbar und stfrei nach §4 Nr. 23 UStG | 365,00 | 390,00 |
| | 44150.00001 Grabpflegegebühren laufendes Jahr | 200,00 | 400,00 |
| | 44170.20000 Beteiligung Schülerbetreuung, stbar und stfrei nach §4 Nr. 23 UStG | 285,00 | 240,00 |
| | 44250.20004 Kostenerstattungen u. -umlagen v. privaten Ber., stbar und stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 107,23 | 0,00 |
| | 44250.20023 xxKostenerstattungen u. -umlagen v. gewerbl. Bereich - 19% UStxx | 0,00 | 3.693,42 |
| | 44250.20027 Kostenerstattungen u. -umlagen v. privaten Bereich, stbar und stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 1.693,42 | 0,00 |
| | 44250.20028 Kostenerstattungen u. -umlagen v. gewerbl. Bereich - 19% USt | 2.000,00 | 0,00 |
| | 44251.20001 Grabnutzungsentgelte -nicht stb- | 1.200,00 | 0,00 |
| | 47200.20000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 425,00 | 729,00 |
| | 47920.20000 Vollverzinsung Gewerbest. (§ 233a AO) | 73,00 | 421,53 |
| 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 | 2.524.146,45 | 2.147.726,84 |
| | 15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich | 0,00 | 500,00 |

Forderungsübersicht 2023

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

| | | Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert) |
|-----------------|--|---|---|
| in EUR | | | |
| 43210.20001 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftlich | 0,00 | 500,00 |
| 15340000 | Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich | 2.011,72 | 19.674,96 |
| 40210.20000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -3.816,02 | 23.512,31 |
| 40220.20000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | -1.115,91 | 0,00 |
| 40521.20001 | Familienleistungsausgleich | 6.943,65 | -3.837,35 |
| 16400000 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich | 24.320,19 | 314,59 |
| 44120.20002 | Mieten und Pachten, stbar und stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 270,10 | 314,59 |
| 47143.20002 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 24.050,09 | 0,00 |
| 17431000 | *VV* laufendes Verrechnungskonto | 2.497.814,54 | 2.127.237,29 |
| 99999.40000 | Auszahlung Mehrung Forderung aus Zahlungsmittelbestand VG | 2.497.814,54 | 2.127.237,29 |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 10.046,88 | 9.040,57 |
| 17931000 | Vorsteuer 7% | 215,51 | 175,36 |
| 17931.80000 | xxxVorsteuer 7%xxx | 0,00 | -11,01 |
| 17931.80001 | -neu- Vorsteuer 7% | 29,14 | 0,00 |
| 99996.76135 | Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt | 186,37 | 186,37 |
| 17932000 | Vorsteuer 19 % | 9.831,37 | 8.865,21 |
| 17932.80000 | xxxVorsteuer 19 %xxx | 0,00 | 0,15 |
| 17932.80002 | -neu- Vorsteuer 19 % | 966,31 | 0,00 |
| 99996.76136 | Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt | 8.865,06 | 8.865,06 |

55

Verbindlichkeitenübersicht 2023

Nr. Art
(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)

| Nr. | Art | Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit | | von mehr als fünf Jahren | Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert) |
|--------|---|---|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | | | |
| in EUR | | | | | | |
| 1 | Verbindlichkeiten | 465.824,34 | 0,00 | 22.750,91 | 488.575,25 | 120.363,57 |
| 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 | 390.000,00 | 0,00 | 0,00 | 390.000,00 | 0,00 |
| | 33600000 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften | 390.000,00 | 0,00 | 0,00 | 390.000,00 | 0,00 |
| | 99996.10130 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften | 390.000,00 | 0,00 | 0,00 | 390.000,00 | 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 | 22.059,41 | 0,00 | 0,00 | 22.059,41 | 10.807,88 |
| | 35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich | 22.059,41 | 0,00 | 0,00 | 22.059,41 | 10.807,88 |
| | 09600.40000 Investitionsmaßnahm Grundschule (KI 3.0) | 8.149,45 | 0,00 | 0,00 | 8.149,45 | 0,00 |
| | 52201.80002 Heizung | 656,82 | 0,00 | 0,00 | 656,82 | 940,11 |
| | 52202.80000 Strom | -142,82 | 0,00 | 0,00 | -142,82 | 903,59 |
| | 52202.80002 Strom | 3.086,30 | 0,00 | 0,00 | 3.086,30 | 15,80 |
| | 52202.80003 Strom | -405,20 | 0,00 | 0,00 | -405,20 | 201,28 |
| | 52202.80004 Strom | 1.460,98 | 0,00 | 0,00 | 1.460,98 | -948,87 |
| | 52202.80005 Ausgabe Straßenbeleuchtung Strom | -4.332,68 | 0,00 | 0,00 | -4.332,68 | -1.174,05 |
| | 52202.80006 Strom | -485,67 | 0,00 | 0,00 | -485,67 | 120,02 |
| | 52202.80008 Strom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35,28 |
| | 52202.80009 Strom | -10.737,62 | 0,00 | 0,00 | -10.737,62 | 388,46 |
| | 52202.80011 Strom | 419,46 | 0,00 | 0,00 | 419,46 | 86,43 |
| | 52205.80000 Sonstige Bewirtschaftungskosten | 283,46 | 0,00 | 0,00 | 283,46 | 184,30 |
| | 52205.80002 Sonstige Bewirtschaftungskosten | 195,25 | 0,00 | 0,00 | 195,25 | 0,00 |
| | 52205.80003 Sonstige Bewirtschaftungskosten | 4.359,26 | 0,00 | 0,00 | 4.359,26 | 1.985,85 |
| | 52205.80010 Sonstige Bewirtschaftungskosten | 195,25 | 0,00 | 0,00 | 195,25 | 0,00 |
| | 52205.80012 Sonstige Bewirtschaftungskosten | 437,92 | 0,00 | 0,00 | 437,92 | 218,96 |
| | 52205.80013 xxxSonstige Bewirtschaftungskostenxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75,00 |
| | 52206.80008 Abfallbeseitigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 642,45 |
| | 52206.80009 Abfallbeseitigung | 67,26 | 0,00 | 0,00 | 67,26 | 41,12 |
| | 52310.80000 Unterhaltung der Gebäude | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49,03 |
| | 52310.80003 Unterhaltung der Gebäude | 382,94 | 0,00 | 0,00 | 382,94 | 0,00 |
| | 52310.80004 Unterhaltung der Gebäude | 1.608,88 | 0,00 | 0,00 | 1.608,88 | -6.332,59 |
| | 52310.80006 Unterhaltung der Gebäude | 397,96 | 0,00 | 0,00 | 397,96 | 0,00 |
| | 52310.80010 Unterhaltung der Gebäude | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 776,90 |
| | 52310.80013 Unterhaltung der Gebäude Mehrzweckhalle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140,65 |

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

in EUR

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|------|------|------------|-----------|
| 52313.40000 | Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind | 2.241,21 | 0,00 | 0,00 | 2.241,21 | 0,00 |
| 52320.80001 | Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke (Spiel- und Sportplatz, Aspitz - | 12.019,71 | 0,00 | 0,00 | 12.019,71 | 0,00 |
| 52338.80008 | Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189,67 |
| 52351.80000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 56,88 | 0,00 | 0,00 | 56,88 | 0,00 |
| 52352.80000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 330,76 | 0,00 | 0,00 | 330,76 | 105,77 |
| 52370.80004 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 64,43 | 0,00 | 0,00 | 64,43 | 0,00 |
| 52370.80012 | xxxUnterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -75,00 |
| 52380.80003 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonst.Gebrauchsgsd. unter | 59,11 | 0,00 | 0,00 | 59,11 | 114,43 |
| 52380.80005 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonst.Gebrauchsgsd. unter | 111,00 | 0,00 | 0,00 | 111,00 | 633,29 |
| 52380.80014 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonst.Gebrauchsgsd. unter | 18,09 | 0,00 | 0,00 | 18,09 | 12,28 |
| 52380.80019 | Ergänzung Weihnachtsbeleuchtung | 33,85 | 0,00 | 0,00 | 33,85 | 2.196,50 |
| 52420.80001 | Getränke- und Verzehrkosten | 43,04 | 0,00 | 0,00 | 43,04 | 0,00 |
| 52480.80000 | Schulschwimmen | 962,56 | 0,00 | 0,00 | 962,56 | 742,56 |
| 52490.80000 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90,00 |
| 56210.80000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.026,55 |
| 56240.40000 | Datenverarbeitung GS Melsbach u.a. | 404,60 | 0,00 | 0,00 | 404,60 | -279,26 |
| 56310.80000 | Büromaterial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,86 |
| 56310.80001 | Büromaterial | 31,07 | 0,00 | 0,00 | 31,07 | 281,87 |
| 56329.80004 | Sonstige Geschäftsausgaben 19% VSt | 33,00 | 0,00 | 0,00 | 33,00 | 207,86 |
| 56329.80005 | Sonstige Geschäftsausgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -40,00 |
| 56341.80001 | Fernmeldegebühren/Internet | 10,52 | 0,00 | 0,00 | 10,52 | 11,40 |
| 56341.80005 | Fernmeldegebühren | 30,94 | 0,00 | 0,00 | 30,94 | 30,94 |
| 56346.80000 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 11,44 | 0,00 | 0,00 | 11,44 | 11,44 |
| 1.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 49.098,70 | 0,00 | 0,00 | 49.098,70 | 50.722,40 |
| 36390000 | gegenüber Sonstigen | 49.098,70 | 0,00 | 0,00 | 49.098,70 | 50.722,40 |
| 99996.10044 | Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt | 50.722,40 | 0,00 | 0,00 | 50.722,40 | 50.722,40 |
| 99996.10046 | Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Zuführungen Pensionsrückstellungen) | -765,53 | 0,00 | 0,00 | -765,53 | 0,00 |
| 99996.70896 | Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Pens.-Rückstellungen - Erstattungen bzw. Auflösung) | -858,17 | 0,00 | 0,00 | -858,17 | 0,00 |
| 1.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | -16.043,82 | 0,00 | 0,00 | -16.043,82 | 16.335,59 |
| 35400000 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich | -16.043,82 | 0,00 | 0,00 | -16.043,82 | 6.637,29 |
| 17931.80000 | xxxVorsteuer 7%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11,01 |
| 17931.80001 | -neu- Vorsteuer 7% | -14,17 | 0,00 | 0,00 | -14,17 | 0,00 |

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

in EUR

| | | | | | | |
|-------------|--|------------|------|-----------|------------|-----------|
| 17932.80000 | xxxVorsteuer 19 %xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,15 |
| 17932.80002 | -neu- Vorsteuer 19 % | -259,91 | 0,00 | 0,00 | -259,91 | 0,00 |
| 52201.80000 | Heizung | -48,81 | 0,00 | 0,00 | -48,81 | -484,04 |
| 52201.80003 | Heizung | 725,74 | 0,00 | 0,00 | 725,74 | -1.026,64 |
| 52201.80004 | Heizung | -2.296,95 | 0,00 | 0,00 | -2.296,95 | -280,20 |
| 52201.80008 | xxxHeizungxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24,70 |
| 52201.80010 | -neu- Heizung 19% VSt | 100,35 | 0,00 | 0,00 | 100,35 | 0,00 |
| 52202.80006 | Strom | 12,66 | 0,00 | 0,00 | 12,66 | 0,00 |
| 52202.80008 | Strom | 863,66 | 0,00 | 0,00 | 863,66 | 0,00 |
| 52202.80012 | xxxStromxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,84 |
| 52202.80014 | -neu- Strom 19% VSt | -1.425,39 | 0,00 | 0,00 | -1.425,39 | 0,00 |
| 52203.80000 | Wasser / Abwasser | 12,08 | 0,00 | 0,00 | 12,08 | 42,47 |
| 52203.80003 | Wasser / Abwasser | 20,88 | 0,00 | 0,00 | 20,88 | 317,07 |
| 52203.80005 | Wasser / Abwasser | 57,53 | 0,00 | 0,00 | 57,53 | 173,01 |
| 52203.80007 | Wasser / Abwasser | 497,34 | 0,00 | 0,00 | 497,34 | 20,48 |
| 52203.80010 | Wasser / Abwasser | -313,58 | 0,00 | 0,00 | -313,58 | -295,87 |
| 52203.80011 | Wasser / Abwasser | -8,06 | 0,00 | 0,00 | -8,06 | -82,44 |
| 52203.80012 | Wasser / Abwasser | 158,86 | 0,00 | 0,00 | 158,86 | 189,89 |
| 52203.80014 | xxxWasser / Abwasserxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -157,31 |
| 52203.80016 | -neu- Wasser / Abwasser 7% VSt | -202,45 | 0,00 | 0,00 | -202,45 | 0,00 |
| 52206.80011 | Abfallbeseitigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.021,00 |
| 52338.80002 | Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130,17 |
| 52339.80000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.063,46 |
| 54310.80000 | Gewerbesteuermulde | -13.945,99 | 0,00 | 0,00 | -13.945,99 | -77,62 |
| 56329.80003 | Sonstige Geschäftsausgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73,66 |
| 56329.80004 | Sonstige Geschäftsausgaben 19% VSt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33,00 |
| 56329.80008 | Sonstige Geschäftsausgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,84 |
| 56341.80000 | Fernmeldegebühren/Internet | 22,37 | 0,00 | 0,00 | 22,37 | 7,84 |
| 56341.80001 | Fernmeldegebühren/Internet | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 0,24 |
| 37400000 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.698,30 |
| 57430.80002 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.698,30 |
| 1.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 20.710,05 | 0,00 | 22.750,91 | 43.460,96 | 42.497,70 |
| 37500000 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich | 5.762,31 | 0,00 | 0,00 | 5.762,31 | 40,00 |
| 56150.80000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 176,36 | 0,00 | 0,00 | 176,36 | 0,00 |
| 56920.80000 | Verfüugungsmittel | 625,00 | 0,00 | 0,00 | 625,00 | 0,00 |
| 56950.80000 | Ehrengaben | 500,95 | 0,00 | 0,00 | 500,95 | 80,00 |
| 56990.80004 | Sonstige lfd. Aufwendungen | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 57910.80000 | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus Vollverzinsung der Gewerbest | -40,00 | 0,00 | 0,00 | -40,00 | -40,00 |

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

in EUR

| | | | | | | |
|-------------|--|----------|------|-----------|-----------|-----------|
| 37910000 | Verwahrgelder | 7.703,16 | 0,00 | 0,00 | 7.703,16 | -37,79 |
| 37910.00001 | Einnahme Leihentgelt Schulbuchausleihe | 244,81 | 0,00 | 0,00 | 244,81 | 0,00 |
| 37910.40000 | Ausgabe/Weiterleitung Leihentgelt SBA | -342,62 | 0,00 | 0,00 | -342,62 | 0,00 |
| 99996.10123 | Verwahrgelder, treuhänderische Gelder | -37,79 | 0,00 | 0,00 | -37,79 | -37,79 |
| 99999.00005 | Verwahrgelder, treuhänderische Gelder - Jagdgenossenschaft | 7.838,76 | 0,00 | 0,00 | 7.838,76 | 0,00 |
| 37910090 | Jagdgenossenschaft Meisbach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.500,00 |
| 99999.00002 | Jagdgenossenschaft Meisbach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.500,00 |
| 37913202 | Grabräumungskautiön | 0,00 | 0,00 | 22.750,91 | 22.750,91 | 21.750,91 |
| 99999.00003 | Grabräumungskautiön | 0,00 | 0,00 | 22.750,91 | 22.750,91 | 21.750,91 |
| 37920000 | *VV* Kautiönen | 2.700,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| 99996.31047 | Kautiönen | 2.700,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| 37962000 | Umsatzsteuer 19% | 4.544,58 | 0,00 | 0,00 | 4.544,58 | 4.544,58 |
| 37962.20000 | xxxUmsatzsteuer 19 %xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 380,00 |
| 37962.20007 | -neu- Umsatzsteuer 19% | 380,00 | 0,00 | 0,00 | 380,00 | 0,00 |
| 99996.10049 | Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt | 4.164,58 | 0,00 | 0,00 | 4.164,58 | 4.164,58 |

59

Mittel, die aus 2023 übertragen werden müssen auf 2024
Ortsgemeinde Melsbach

| Produkt | Konto | Bezeichnung | Betrag | Bemerkungen |
|---------|-------|------------------------------|------------|--------------------------|
| | | | | |
| 54110 | 52338 | Unterhaltung Gemeindestraßen | 10.000,00 | |
| 54112 | 52339 | Sanierung Str.-Lampenmasten | 15.000,00 | |
| | | | | |
| | | | 25.000,00 | |
| | | | | |
| 21100 | 09610 | Sanierung GS Kl 3,0 | 551.012,61 | noch nicht abgeschlossen |
| 36603 | 07300 | Beschaffung Spielgeräte | 5.000,00 | |
| | | | 556.012,61 | |
| | | | | |