



Jahresabschluss
der Ortsgemeinde

Rengsdorf

für das

Haushaltsjahr 2023

Unterlagen Jahresabschluss §§ 43-53 GemHVO 2023 Rengsdorf

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

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

Ergebnisrechnung 2023

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 5.690.197,59 | 5.454.850,00 | 3.824.196,97 | -1.630.653,03 | -1.866.000,62 |
| 40110000 | Grundsteuer A | 2.431,65 | 2.450,00 | 2.136,78 | -313,22 | -294,87 |
| 40120000 | Grundsteuer B | 536.029,37 | 535.000,00 | 535.293,13 | 293,13 | -736,24 |
| 40130000 | Gewerbesteuer | 3.100.604,79 | 2.810.000,00 | 1.151.036,66 | -1.658.963,34 | -1.949.568,13 |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.529.005,56 | 1.570.000,00 | 1.595.961,53 | 25.961,53 | 66.955,97 |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 352.345,51 | 348.700,00 | 349.084,66 | 384,66 | -3.260,85 |
| 40330000 | Hundesteuer | 13.605,00 | 13.700,00 | 14.135,00 | 435,00 | 530,00 |
| 40521000 | Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG | 156.175,71 | 175.000,00 | 176.549,21 | 1.549,21 | 20.373,50 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 486.308,96 | 55.080,00 | 64.160,70 | 9.080,70 | -422.148,26 |
| 41113000 | Schlüsselzuweisung B2 | 424.176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -424.176,00 |
| 41441000 | vom Bund | 690,63 | 0,00 | 8.287,50 | 8.287,50 | 7.596,87 |
| 41442000 | vom Land | 6.367,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.367,00 |
| 41446000 | von Sparkassen | 487,92 | 490,00 | 490,60 | 0,60 | 2,68 |
| 41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen | 54.587,41 | 54.590,00 | 55.382,60 | 792,60 | 795,19 |
| E4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 243.151,62 | 84.950,00 | 89.340,28 | 4.390,28 | -153.811,34 |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 720,00 | 1.000,00 | 720,00 | -280,00 | 0,00 |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 165.537,10 | 7.000,00 | 11.540,00 | 4.540,00 | -153.997,10 |
| 43610000 | Tourismusbeitrag | -175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175,00 |
| 43700000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte | 77.069,52 | 76.950,00 | 77.080,28 | 130,28 | 10,76 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 75.345,04 | 62.600,00 | 59.679,60 | -2.920,40 | -15.665,44 |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) | 46.154,60 | 39.630,00 | 31.075,34 | -8.554,66 | -15.079,26 |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 18.416,75 | 14.170,00 | 20.082,04 | 5.912,04 | 1.665,29 |
| 44180000 | Entgelte Photovoltaik | 10.773,69 | 8.800,00 | 8.522,22 | -277,78 | -2.251,47 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 33.516,35 | 41.200,00 | 186.333,52 | 145.133,52 | 152.817,17 |
| 44242000 | vom Land | 398,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -398,26 |
| 44243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 146.898,40 | 146.898,40 | 146.898,40 |
| 44250000 | vom privaten Bereich | 6.531,61 | 8.200,00 | 9.417,73 | 1.217,73 | 2.886,12 |
| 44251000 | von privaten Unternehmen | 26.586,48 | 33.000,00 | 29.617,39 | -3.382,61 | 3.030,91 |
| 44290000 | von Sonstigen | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 93.614,57 | 81.000,00 | 267.338,31 | 186.338,31 | 173.723,74 |
| 45120000 | Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen | 5.554,00 | 0,00 | -9.932,00 | -9.932,00 | -15.486,00 |
| 46112000 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 1.016,28 | 0,00 | 150.823,23 | 150.823,23 | 149.806,95 |
| 46113000 | Erträge aus der Veräußerung Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro | 0,00 | 0,00 | 4.013,02 | 4.013,02 | 4.013,02 |
| 46250000 | Konzessionsabgaben | 78.126,71 | 80.000,00 | 111.646,41 | 31.646,41 | 33.519,70 |
| 46290000 | Sonstige | 0,00 | 0,00 | 1.292,88 | 1.292,88 | 1.292,88 |
| 46400000 | Sonstige Steuererstattungen | 1.131,50 | 1.000,00 | 1.272,51 | 272,51 | 141,01 |
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 7.365,25 | 0,00 | 5.083,99 | 5.083,99 | -2.281,26 |
| 46615000 | Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen | 0,00 | 0,00 | 1.121,34 | 1.121,34 | 1.121,34 |
| 46630000 | Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden | 420,83 | 0,00 | 2.016,93 | 2.016,93 | 1.596,10 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.622.134,13 | 5.779.680,00 | 4.491.049,38 | -1.288.630,62 | -2.131.084,75 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 480.048,50 | 346.150,00 | 388.957,31 | 42.807,31 | -91.091,19 |
| 50110000 | Bürgermeister | 21.216,00 | 22.270,00 | 22.500,00 | 230,00 | 1.284,00 |
| 50120000 | Beigeordnete | 12.873,07 | 7.000,00 | 7.904,40 | 904,40 | -4.968,67 |
| 50140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 5.150,00 | 6.000,00 | 4.325,00 | -1.675,00 | -825,00 |
| 50221000 | Vergütungen | 291.417,21 | 216.700,00 | 242.529,65 | 25.829,65 | -48.887,56 |
| 50222000 | Leistungszulagen | 0,00 | 50,00 | 0,00 | -50,00 | 0,00 |
| 50299000 | Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige | 47.217,24 | 20.400,00 | 21.736,23 | 1.336,23 | -25.481,01 |
| 50320000 | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer | 22.721,01 | 16.900,00 | 16.216,72 | -683,28 | -6.504,29 |

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 |
| 50410000 | Beamte (u.a. Nachversicherung) | 97,56 | 100,00 | 88,56 | -11,44 | -9,00 |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 61.720,80 | 46.230,00 | 47.655,07 | 1.425,07 | -14.065,73 |
| 50490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 1.518,19 | 1.500,00 | 1.083,01 | -416,99 | -435,18 |
| 50711000 | Pensionsrückstellungen | 2.518,42 | 2.000,00 | 1.833,86 | -166,14 | -684,56 |
| 50791000 | Ehrensoldrückstellungen | 13.599,00 | 7.000,00 | 12.204,00 | 5.204,00 | -1.395,00 |
| 50822000 | Zuführung zur Überstundenrückstellung | 0,00 | 0,00 | 10.880,81 | 10.880,81 | 10.880,81 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 448.549,94 | 546.830,00 | 474.142,04 | -72.687,96 | 25.592,10 |
| 52201000 | Heizung | 8.707,59 | 15.275,00 | 21.295,07 | 6.020,07 | 12.587,48 |
| 52202000 | Strom | 56.921,18 | 81.510,00 | 60.987,55 | -20.522,45 | 4.066,37 |
| 52203000 | Wasser / Abwasser | 111.646,30 | 83.075,00 | 103.542,20 | 20.467,20 | -8.104,10 |
| 52205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 20.389,31 | 8.950,00 | 10.003,62 | 1.053,62 | -10.385,69 |
| 52206000 | Abfallbeseitigung | 4.312,74 | 4.770,00 | 3.310,84 | -1.459,16 | -1.001,90 |
| 52209000 | Ausgaben für Winterdienst | 1.680,00 | 3.500,00 | 3.270,27 | -229,73 | 1.590,27 |
| 52310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 60.896,67 | 49.600,00 | 43.782,44 | -5.817,56 | -17.114,23 |
| 52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 6.956,74 | 6.650,00 | 1.308,05 | -5.341,95 | -5.648,69 |
| 52335000 | Wasserversorgungsanlagen | 0,00 | 250,00 | 0,00 | -250,00 | 0,00 |
| 52338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 63.772,87 | 208.100,00 | 93.093,17 | -115.006,83 | 29.320,30 |
| 52339000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung | 15.274,83 | 16.000,00 | 74.919,72 | 58.919,72 | 59.644,89 |
| 52341000 | Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen) | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung | 770,26 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | -770,26 |
| 52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 16.178,10 | 15.000,00 | 9.185,97 | -5.814,03 | -6.992,13 |
| 52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 10.926,26 | 11.000,00 | 8.301,72 | -2.698,28 | -2.624,54 |
| 52360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 287,32 | 700,00 | 660,22 | -39,78 | 372,90 |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 14.070,02 | 4.600,00 | 4.112,99 | -487,01 | -9.957,03 |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 8.125,83 | 8.650,00 | 10.745,37 | 2.095,37 | 2.619,54 |
| 52420000 | Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien) | 76,60 | 500,00 | 175,00 | -325,00 | 98,40 |
| 52490000 | Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand- | 1.041,61 | 870,00 | 1.709,37 | 839,37 | 667,76 |
| 52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 30.093,23 | 12.010,00 | 17.824,97 | 5.814,97 | -12.268,26 |
| 52921000 | Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband | 16.422,48 | 15.120,00 | 5.913,50 | -9.206,50 | -10.508,98 |
| E11 | - Abschreibungen | 319.054,43 | 259.996,00 | 265.408,74 | 5.412,74 | -53.645,69 |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 67.005,16 | 67.010,00 | 67.003,18 | -6,82 | -1,98 |
| 53300000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.323,90 | 1.320,00 | 1.323,90 | 3,90 | 0,00 |
| 53450000 | mit Sportanlagen | 45.483,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -45.483,59 |
| 53490000 | mit sonstigen Gebäuden | 21.601,08 | 21.600,00 | 21.601,10 | 1,10 | 0,02 |
| 53550000 | Wasserversorgungsanlagen | 8.926,28 | 8.926,00 | 8.926,28 | 0,28 | 0,00 |
| 53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 140.300,17 | 140.020,00 | 142.432,68 | 2.412,68 | 2.132,51 |
| 53590000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 785,40 | 790,00 | 785,37 | -4,63 | -0,03 |
| 53810000 | Fahrzeuge | 10.515,02 | 8.670,00 | 10.250,74 | 1.580,74 | -264,28 |
| 53820000 | Maschinen und technische Anlagen | 8.361,02 | 4.480,00 | 4.879,42 | 399,42 | -3.481,60 |
| 53830000 | Betriebsvorrichtungen | 2.417,58 | 1.250,00 | 1.402,87 | 152,87 | -1.014,71 |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.335,23 | 5.930,00 | 6.803,20 | 873,20 | -5.532,03 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.874.841,27 | 5.447.000,00 | 5.296.329,87 | -150.670,13 | 421.488,60 |
| 54143000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 375.446,64 | 472.420,00 | 619.010,40 | 146.590,40 | 243.563,76 |
| 54144000 | an Zweckverbände | 238.916,00 | 417.190,00 | 326.809,65 | -90.380,35 | 87.893,65 |
| 54150000 | an den privaten Bereich | 4.546,90 | 5.500,00 | 3.420,00 | -2.080,00 | -1.126,90 |
| 54190000 | an Sonstige | 11.774,77 | 15.000,00 | 1.220,82 | -13.779,18 | -10.553,95 |
| 54310000 | Gewerbesteuerumlage | 316.555,96 | 269.550,00 | 116.458,00 | -153.092,00 | -200.097,96 |

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 |
| 54412000 | Finanzausgleichsumlage | 173.226,00 | 77.640,00 | 41.744,00 | -35.896,00 | -131.482,00 |
| 54421000 | Landkreise | 2.605.416,00 | 2.802.590,00 | 2.801.841,00 | -749,00 | 196.425,00 |
| 54423000 | Verbandsgemeinden | 1.148.959,00 | 1.387.110,00 | 1.385.826,00 | -1.284,00 | 236.867,00 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 436.351,02 | 178.410,00 | 258.098,24 | 79.688,24 | -178.252,78 |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 360,27 | 500,00 | 176,89 | -323,11 | -183,38 |
| 56130000 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 38,50 | 500,00 | 164,50 | -335,50 | 126,00 |
| 56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 59,00 | 500,00 | 568,22 | 68,22 | 509,22 |
| 56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 777,48 | 1.200,00 | 928,66 | -271,34 | 151,18 |
| 56160000 | Aufwendungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc) | 1.573,52 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -1.573,52 |
| 56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 14.200,87 | 14.360,00 | 14.220,87 | -139,13 | 20,00 |
| 56250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 9.267,14 | 21.800,00 | 2.192,35 | -19.607,65 | -7.074,79 |
| 56253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 7.198,50 | 3.000,00 | 2.150,70 | -849,30 | -5.047,80 |
| 56255000 | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen | 2.627,73 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -2.627,73 |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 0,00 |
| 56310000 | Büromaterial | 1.052,54 | 1.200,00 | 690,95 | -509,05 | -361,59 |
| 56322000 | Zeitschriften | 44,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44,86 |
| 56323000 | Zeitungen | 544,73 | 550,00 | 581,40 | 31,40 | 36,67 |
| 56329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 22.881,56 | 23.650,00 | 18.697,80 | -4.952,20 | -4.183,76 |
| 56331000 | Porto | 1.000,00 | 1.550,00 | 600,00 | -950,00 | -400,00 |
| 56341000 | Fernmeldegebühren | 1.815,24 | 1.250,00 | 990,11 | -259,89 | -825,13 |
| 56344000 | Wartung | 252,07 | 350,00 | 321,32 | -28,68 | 69,25 |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 5.700,42 | 12.500,00 | 5.678,78 | -6.821,22 | -21,64 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 5.264,56 | 4.330,00 | 3.768,92 | -561,08 | -1.495,64 |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 2.000,27 | 2.110,00 | 2.100,22 | -9,78 | 99,95 |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 5.797,93 | 7.380,00 | 7.373,24 | -6,76 | 1.575,31 |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 3.701,60 | 3.800,00 | 3.856,17 | 56,17 | 154,57 |
| 56416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 1.970,59 | 2.050,00 | 1.930,54 | -119,46 | -40,05 |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 6.661,27 | 600,00 | 192,38 | -407,62 | -6.468,89 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 6.735,88 | 7.500,00 | 7.617,91 | 117,91 | 882,03 |
| 56490000 | Sonstige | 189,59 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | -189,59 |
| 56511000 | immateriellen Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 56512000 | Sachanlagen | 315.475,85 | 0,00 | 112.370,58 | 112.370,58 | -203.105,27 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung | 0,00 | 0,00 | 55.234,35 | 55.234,35 | 55.234,35 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung | 2.442,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.442,07 |
| 56790000 | Sonstige Steueraufwendungen | 1.993,16 | 2.150,00 | 2.585,75 | 435,75 | 592,59 |
| 56810000 | Grundsteuer | 2.249,78 | 3.080,00 | 3.395,07 | 315,07 | 1.145,29 |
| 56920000 | Verfügungsmittel | 973,10 | 1.000,00 | 600,00 | -400,00 | -373,10 |
| 56930000 | Repräsentationen | 633,51 | 500,00 | 834,56 | 334,56 | 201,05 |
| 56950000 | Ehregaben | 4.637,11 | 3.000,00 | 2.458,70 | -541,30 | -2.178,41 |
| 56990000 | Sonstige Ifd. Aufwendungen | 6.230,32 | 6.800,00 | 5.815,30 | -984,70 | -415,02 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.558.845,16 | 6.778.386,00 | 6.682.936,20 | -95.449,80 | 124.091,04 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 63.288,97 | -998.706,00 | -2.191.886,82 | -1.193.180,82 | -2.255.175,79 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | -3.758,00 | 15.530,00 | 71.415,16 | 55.885,16 | 75.173,16 |
| 47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 56.525,37 | 56.525,37 | 56.525,37 |
| 47200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 250,00 | 500,00 | 1.250,00 | 750,00 | 1.000,00 |
| 47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -4.208,00 | 500,00 | 564,00 | 64,00 | 4.772,00 |
| 47990000 | Sonstige | 200,00 | 14.530,00 | 13.075,79 | -1.454,21 | 12.875,79 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 33.441,05 | 500,00 | 280,00 | -220,00 | -33.161,05 |
| 57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 32.765,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -32.765,05 |

Ergebnisrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023 | Ergebnis- veränderung gegenüber 2022 |
|-------------|--|-------------------|--------------------|----------------------|--|---|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 57910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 676,00 | 500,00 | 280,00 | -220,00 | -396,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -37.199,05 | 15.030,00 | 71.135,16 | 56.105,16 | 108.334,21 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 26.089,92 | -983.676,00 | -2.120.751,66 | -1.137.075,66 | -2.146.841,58 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 59.412,05 | 59.412,05 | 59.412,05 |
| 49900000 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 59.412,05 | 59.412,05 | 59.412,05 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 26.089,92 | -983.676,00 | -2.061.339,61 | -1.077.663,61 | -2.087.429,53 |

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 | 5.915.466,47 | 5.454.850,00 | 3.922.230,86 | -1.532.619,14 | -1.993.235,61 | | | | | |
| 60110000 | Grundsteuer A | 2.427,32 | 2.450,00 | 2.139,31 | -310,69 | -288,01 | | | | | |
| 60120000 | Grundsteuer B | 536.233,60 | 535.000,00 | 538.230,73 | 3.230,73 | 1.997,13 | | | | | |
| 60130000 | Gewerbesteuer | 3.301.226,43 | 2.810.000,00 | 1.214.490,66 | -1.595.509,34 | -2.086.735,77 | | | | | |
| 60210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.545.277,43 | 1.570.000,00 | 1.631.336,09 | 61.336,09 | 86.058,66 | | | | | |
| 60220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 352.953,01 | 348.700,00 | 359.420,08 | 10.720,08 | 6.467,07 | | | | | |
| 60330000 | Hundesteuer | 13.775,00 | 13.700,00 | 14.020,00 | 320,00 | 245,00 | | | | | |
| 60521000 | Familienleistungsausgleich | 163.573,68 | 175.000,00 | 162.593,99 | -12.406,01 | -979,69 | | | | | |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 431.721,55 | 490,00 | 8.778,10 | 8.288,10 | -422.943,45 | | | | | |
| 61113000 | Schlüsselzuweisung B2 | 424.176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -424.176,00 | | | | | |
| 61441000 | vom Bund | 690,63 | 0,00 | 8.287,50 | 8.287,50 | 7.596,87 | | | | | |
| 61442000 | vom Land | 6.367,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.367,00 | | | | | |
| 61446000 | von Sparkassen | 487,92 | 490,00 | 490,60 | 0,60 | 2,68 | | | | | |
| F4 | + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 163.492,10 | 8.000,00 | 13.395,00 | 5.395,00 | -150.097,10 | | | | | |
| 63120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 720,00 | 1.000,00 | 690,00 | -310,00 | -30,00 | | | | | |
| 63210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 162.722,10 | 7.000,00 | 12.705,00 | 5.705,00 | -150.017,10 | | | | | |
| 63610000 | Tourismusbeitrag / Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -50,00 | | | | | |
| F5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 75.491,18 | 62.600,00 | 59.685,99 | -2.914,01 | -15.805,19 | | | | | |
| 64110000 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 45.750,60 | 39.630,00 | 31.449,34 | -8.180,66 | -14.301,26 | | | | | |
| 64120000 | Mieten und Pachten | 18.385,89 | 14.170,00 | 19.714,43 | 5.544,43 | 1.328,54 | | | | | |
| 64180000 | Photovoltaik | 7.542,87 | 5.000,00 | 8.522,22 | 3.522,22 | 979,35 | | | | | |
| 64190000 | Privatrechtliche Leistungsentgelte / Photovoltaik | 3.811,82 | 3.800,00 | 0,00 | -3.800,00 | -3.811,82 | | | | | |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 36.146,43 | 41.200,00 | 189.195,46 | 147.995,46 | 153.049,03 | | | | | |
| 64242000 | vom Land | 398,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -398,26 | | | | | |
| 64243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 146.898,40 | 146.898,40 | 146.898,40 | | | | | |
| 64250000 | vom privaten Bereich | 1.236,13 | 2.800,00 | 1.238,14 | -1.561,86 | 2,01 | | | | | |
| 64251000 | von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 29.617,39 | 29.617,39 | 29.617,39 | | | | | |
| 64290000 | von Sonstigen | 34.512,04 | 38.400,00 | 11.441,53 | -26.958,47 | -23.070,51 | | | | | |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 77.636,35 | 81.000,00 | 101.212,63 | 20.212,63 | 23.576,28 | | | | | |
| 66250000 | Konzessionsabgaben | 76.441,01 | 80.000,00 | 93.462,11 | 13.462,11 | 17.021,10 | | | | | |
| 66290000 | Sonstige | 0,00 | 0,00 | 1.292,88 | 1.292,88 | 1.292,88 | | | | | |
| 66400000 | Sonstige Steuererstattungen | 1.131,50 | 1.000,00 | 1.272,51 | 272,51 | 141,01 | | | | | |
| 66410000 | Abwicklung Vorsteuerguthaben | 0,00 | 0,00 | 257,63 | 257,63 | 257,63 | | | | | |
| 66420000 | Umsatzsteuer-Anteile, Ausgangsrechnung aus dem Verkauf eigener Leistungen | 63,84 | 0,00 | 4.927,50 | 4.927,50 | 4.863,66 | | | | | |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.699.954,08 | 5.648.140,00 | 4.294.498,04 | -1.353.641,96 | -2.405.456,04 | | | | | |
| F9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 464.076,08 | 337.150,00 | 364.258,64 | 27.108,64 | -99.817,44 | | | | | |
| 70110000 | Bürgermeister | 21.216,00 | 22.270,00 | 22.500,00 | 230,00 | 1.284,00 | | | | | |
| 70120000 | Beigeordnete | 12.873,07 | 7.000,00 | 7.904,40 | 904,40 | -4.968,67 | | | | | |
| 70140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 5.225,00 | 6.000,00 | 4.325,00 | -1.675,00 | -900,00 | | | | | |
| 70211000 | Dienstbezüge | 70,00 | 0,00 | 220,00 | 220,00 | 150,00 | | | | | |
| 70221000 | Vergütungen | 291.417,21 | 216.700,00 | 242.529,65 | 25.829,65 | -48.887,56 | | | | | |
| 70222000 | Leistungszulagen | 0,00 | 50,00 | 0,00 | -50,00 | 0,00 | | | | | |
| 70299000 | Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte | 47.217,24 | 20.400,00 | 21.736,23 | 1.336,23 | -25.481,01 | | | | | |
| 70320000 | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | 22.721,01 | 16.900,00 | 16.216,72 | -683,28 | -6.504,29 | | | | | |
| 70410000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung) | 97,56 | 100,00 | 88,56 | -11,44 | -9,00 | | | | | |
| 70420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 61.720,80 | 46.230,00 | 47.655,07 | 1.425,07 | -14.065,73 | | | | | |
| 70490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige | 1.518,19 | 1.500,00 | 1.083,01 | -416,99 | -435,18 | | | | | |
| F10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 468.319,15 | 546.830,00 | 465.167,11 | -81.662,89 | -3.152,04 | | | | | |
| 72201000 | Heizung | 34.649,78 | 15.275,00 | -13.975,99 | -29.250,99 | -48.625,77 | | | | | |
| 72202000 | Strom | 63.978,19 | 81.510,00 | 75.891,07 | -5.618,93 | 11.912,88 | | | | | |
| 72203000 | Wasser / Abwasser | 112.211,27 | 83.075,00 | 102.977,23 | 19.902,23 | -9.234,04 | | | | | |

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 |
| 72205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 20.389,31 | 8.950,00 | 10.003,62 | 1.053,62 | -10.385,69 |
| 72206000 | Abfallbeseitigung | 4.337,74 | 4.770,00 | 3.020,75 | -1.749,25 | -1.316,99 |
| 72209000 | Auszahlungen für Winterdienst | 0,00 | 3.500,00 | 4.950,27 | 1.450,27 | 4.950,27 |
| 72310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 49.436,42 | 49.600,00 | 51.195,38 | 1.595,38 | 1.758,96 |
| 72320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 7.066,29 | 6.650,00 | 1.828,73 | -4.821,27 | -5.237,56 |
| 72335000 | Wasserversorgungsanlagen | 0,00 | 250,00 | 0,00 | -250,00 | 0,00 |
| 72338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 60.623,35 | 208.100,00 | 98.754,91 | -109.345,09 | 38.131,56 |
| 72339000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung | 17.491,41 | 16.000,00 | 73.700,36 | 57.700,36 | 56.208,95 |
| 72341000 | Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen) | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 72350000 | Fahrzeugunterhaltung~ | 770,26 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | -770,26 |
| 72351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 16.178,10 | 15.000,00 | 7.924,57 | -7.075,43 | -8.253,53 |
| 72352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 10.805,80 | 11.000,00 | 8.484,83 | -2.515,17 | -2.320,97 |
| 72360000 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 600,20 | 700,00 | 660,22 | -39,78 | 60,02 |
| 72370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 14.070,02 | 4.600,00 | 4.112,99 | -487,01 | -9.957,03 |
| 72380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 8.096,45 | 8.650,00 | 9.995,97 | 1.345,97 | 1.899,52 |
| 72420000 | Getränke und Verzehrskosten | 57,24 | 500,00 | 194,36 | -305,64 | 137,12 |
| 72490000 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 1.041,61 | 870,00 | 1.709,37 | 839,37 | 667,76 |
| 72920000 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen | 46.515,71 | 27.130,00 | 23.738,47 | -3.391,53 | -22.777,24 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 4.917.163,79 | 5.447.000,00 | 5.018.938,15 | -428.061,85 | 101.774,36 |
| 74143000 | an die Gemeinden und Gemeindeverbände | 375.446,64 | 472.420,00 | 321.112,00 | -151.308,00 | -54.334,64 |
| 74144000 | an Zweckverbände | 238.916,00 | 417.190,00 | 326.809,65 | -90.380,35 | 87.893,65 |
| 74159000 | an den sonstigen privaten Bereich | 11.774,77 | 15.000,00 | 1.220,82 | -13.779,18 | -10.553,95 |
| 74190000 | Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige | 4.546,90 | 5.500,00 | 3.420,00 | -2.080,00 | -1.126,90 |
| 74310000 | Gewerbesteuerumlage | 358.878,48 | 269.550,00 | 136.964,68 | -132.585,32 | -221.913,80 |
| 74412000 | Finanzausgleichsumlage | 173.226,00 | 77.640,00 | 41.744,00 | -35.896,00 | -131.482,00 |
| 74421000 | Landkreise | 2.605.416,00 | 2.802.590,00 | 2.801.841,00 | -749,00 | 196.425,00 |
| 74423000 | Verbandsgemeinden | 1.148.959,00 | 1.387.110,00 | 1.385.826,00 | -1.284,00 | 236.867,00 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 113.039,76 | 178.410,00 | 96.778,53 | -81.631,47 | -16.261,23 |
| 76120000 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 360,27 | 500,00 | 176,89 | -323,11 | -183,38 |
| 76130000 | Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 38,50 | 500,00 | 164,50 | -335,50 | 126,00 |
| 76140000 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 59,00 | 500,00 | 568,22 | 68,22 | 509,22 |
| 76150000 | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 984,30 | 1.200,00 | 928,66 | -271,34 | -55,64 |
| 76160000 | Auszahlungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc) | 1.573,52 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -1.573,52 |
| 76210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 14.200,87 | 14.360,00 | 14.220,87 | -139,13 | 20,00 |
| 76250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 1.792,02 | 21.800,00 | 9.667,47 | -12.132,53 | 7.875,45 |
| 76253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 6.614,67 | 3.000,00 | 2.734,53 | -265,47 | -3.880,14 |
| 76255000 | Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | 4.716,89 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -4.716,89 |
| 76290000 | Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 0,00 |
| 76310000 | Büromaterial | 981,26 | 1.200,00 | 1.000,09 | -199,91 | 18,83 |
| 76322000 | Zeitschriften | 44,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44,86 |
| 76323000 | Zeitungen | 544,73 | 550,00 | 581,40 | 31,40 | 36,67 |
| 76329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 21.831,22 | 23.650,00 | 19.530,27 | -4.119,73 | -2.300,95 |
| 76331000 | Porto | 1.000,00 | 1.550,00 | 600,00 | -950,00 | -400,00 |
| 76341000 | Fernmeldegebühren | 1.710,55 | 1.250,00 | 1.042,99 | -207,01 | -667,56 |
| 76344000 | Wartung | 289,90 | 350,00 | 321,32 | -28,68 | 31,42 |
| 76360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 5.878,63 | 12.500,00 | 5.625,23 | -6.874,77 | -253,40 |

Finanzrechnung 2023

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------|---|---|---|---|
| | | | | | | | in EUR | | | | |
| | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 76411000 | Gebäudeversicherungen | 5.264,56 | 4.330,00 | 3.768,92 | -561,08 | -1.495,64 | | | | | |
| 76412000 | Kfz-Versicherungen | 2.000,27 | 2.110,00 | 2.100,22 | -9,78 | 99,95 | | | | | |
| 76413000 | Haftpflichtversicherungen | 5.797,93 | 7.380,00 | 7.373,24 | -6,76 | 1.575,31 | | | | | |
| 76414000 | Unfallversicherungen | 3.701,60 | 3.800,00 | 3.856,17 | 56,17 | 154,57 | | | | | |
| 76416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 1.970,59 | 2.050,00 | 1.930,54 | -119,46 | -40,05 | | | | | |
| 76419000 | Sonstige Versicherungen | 6.661,27 | 600,00 | 192,38 | -407,62 | -6.468,89 | | | | | |
| 76430000 | sonstige Beiträge | 4.735,88 | 7.500,00 | 7.617,91 | 117,91 | 2.882,03 | | | | | |
| 76490000 | Sonstige | 189,59 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | -189,59 | | | | | |
| 76500000 | Auszahlungen für Umsatzsteuerüberhang | 173,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173,39 | | | | | |
| 76510000 | Abwicklung Umsatzsteuer-Zahllast | 0,00 | 0,00 | 6.166,35 | 6.166,35 | 6.166,35 | | | | | |
| 76520000 | Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen | 0,00 | 0,00 | -8.970,94 | -8.970,94 | -8.970,94 | | | | | |
| 76790000 | Sonstige Steuerauszahlungen | 1.633,29 | 2.150,00 | 2.945,62 | 795,62 | 1.312,33 | | | | | |
| 76810000 | Grundsteuer | 2.249,78 | 3.080,00 | 3.395,07 | 315,07 | 1.145,29 | | | | | |
| 76920000 | Verfügungsmittel | 1.056,87 | 1.000,00 | 600,00 | -400,00 | -456,87 | | | | | |
| 76930000 | Repräsentationen | 665,22 | 500,00 | 580,58 | 80,58 | -84,64 | | | | | |
| 76931000 | Ehrengaben | 4.637,11 | 3.000,00 | 2.458,70 | -541,30 | -2.178,41 | | | | | |
| 76990000 | Sonstige lfd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit | 9.681,22 | 6.800,00 | 5.601,33 | -1.198,67 | -4.079,89 | | | | | |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.962.598,78 | 6.509.390,00 | 5.945.142,43 | -564.247,57 | -17.456,35 | | | | | |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 737.355,30 | -861.250,00 | -1.650.644,39 | -789.394,39 | -2.387.999,69 | | | | | |
| F17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | -6.811,00 | 15.530,00 | 12.511,79 | -3.018,21 | 19.322,79 | | | | | |
| 67200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 425,00 | 500,00 | 1.400,00 | 900,00 | 975,00 | | | | | |
| 67920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -7.436,00 | 500,00 | 1.325,00 | 825,00 | 8.761,00 | | | | | |
| 67990000 | Sonstige | 200,00 | 14.530,00 | 9.786,79 | -4.743,21 | 9.586,79 | | | | | |
| F18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 676,00 | 500,00 | 33.045,05 | 32.545,05 | 32.369,05 | | | | | |
| 77430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 32.765,05 | 32.765,05 | 32.765,05 | | | | | |
| 77910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 676,00 | 500,00 | 280,00 | -220,00 | -396,00 | | | | | |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -7.487,00 | 15.030,00 | -20.533,26 | -35.563,26 | -13.046,26 | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 729.868,30 | -846.220,00 | -1.671.177,65 | -824.957,65 | -2.401.045,95 | | | | | |
| 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 | 729.868,30 | -846.220,00 | -1.671.177,65 | -824.957,65 | -2.401.045,95 | | | | | |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 98.920,21 | 0,00 | 7.462,00 | 7.462,00 | -91.458,21 | | | | | |
| 68140000 | von der EU | 91.676,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -91.676,15 | | | | | |
| 68142000 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land | 0,00 | 0,00 | -2,00 | -2,00 | -2,00 | | | | | |
| 68149000 | vom sonstigen öffentlichen Bereich | 7.244,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.244,06 | | | | | |
| 68166200 | von dem Land | 0,00 | 0,00 | 7.464,00 | 7.464,00 | 7.464,00 | | | | | |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 157.749,31 | 340.000,00 | 354.732,99 | 14.732,99 | 196.983,68 | | | | | |
| 68250000 | vom privaten Bereich | 157.749,31 | 340.000,00 | 342.218,97 | 2.218,97 | 184.469,66 | | | | | |
| 68263000 | von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 12.514,02 | 12.514,02 | 12.514,02 | | | | | |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 105.350,00 | 694.301,00 | 626.502,00 | -67.799,00 | 521.152,00 | | | | | |
| 68510000 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 586,33 | 586,33 | 586,33 | | | | | |
| 68520000 | Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 104.000,00 | 490.000,00 | 454.136,60 | -35.863,40 | 350.136,60 | | | | | |
| 68530000 | Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.350,00 | 0,00 | 17.446,18 | 17.446,18 | 16.096,18 | | | | | |
| 68561000 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro | 0,00 | 0,00 | 7.255,30 | 7.255,30 | 7.255,30 | | | | | |

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 |
| 68571000 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00 | 0,00 | 10.577,59 | 10.577,59 | 10.577,59 |
| 68743000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 67.801,00 | 0,00 | -67.801,00 | 0,00 |
| 68744000 | von Zweckverbänden | 0,00 | 136.500,00 | 136.500,00 | 0,00 | 136.500,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 362.019,52 | 1.034.301,00 | 988.696,99 | -45.604,01 | 626.677,47 |
| F28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 914.620,00 | 1.004.976,11 | 90.356,11 | 1.004.976,11 |
| 78420000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter | 0,00 | 914.620,00 | 1.004.976,11 | 90.356,11 | 1.004.976,11 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 801.819,58 | 1.065.000,00 | 358.204,80 | -706.795,20 | -443.614,78 |
| 78520000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 90.000,00 | 404.000,00 | 92.199,94 | -311.800,06 | 2.199,94 |
| 78521000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | -3.338,44 | -3.338,44 | -3.338,44 |
| 78523000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.576,19 | 300.000,00 | 90,00 | -299.910,00 | -7.486,19 |
| 78530000 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 331.000,00 | 11.715,22 | -319.284,78 | 11.715,22 |
| 78560000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 0,00 | 0,00 | 18.921,00 | 18.921,00 | 18.921,00 |
| 78571000 | Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro | 10.630,56 | 0,00 | 4.138,46 | 4.138,46 | -6.492,10 |
| 78590000 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 547.710,49 | 0,00 | 131.244,02 | 131.244,02 | -416.466,47 |
| 78593000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 145.902,34 | 30.000,00 | 13.149,50 | -16.850,50 | -132.752,84 |
| 78594000 | Auszahlungen für AiB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78598000 | Auszahlungen für AiB | 0,00 | 0,00 | 90.085,10 | 90.085,10 | 90.085,10 |
| F31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 2.721.120,00 | 1.365.000,00 | -1.356.120,00 | 1.365.000,00 |
| 78743300 | Laufzeit 5 Jahre und mehr | 0,00 | 2.721.120,00 | 1.365.000,00 | -1.356.120,00 | 1.365.000,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 801.819,58 | 4.700.740,00 | 2.728.180,91 | -1.972.559,09 | 1.926.361,33 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -439.800,06 | -3.666.439,00 | -1.739.483,92 | 1.926.955,08 | -1.299.683,86 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33) | 290.068,24 | -4.512.659,00 | -3.410.661,57 | 1.101.997,43 | -3.700.729,81 |
| 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 | 291.812,36 | -4.511.159,00 | -3.405.009,50 | 1.106.149,50 | -3.696.821,86 |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | -5.762.688,48 | -4.511.159,00 | -6.657.198,48 | -2.146.039,48 | -894.510,00 |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | 6.054.500,84 | 0,00 | 3.252.188,98 | 3.252.188,98 | -2.802.311,86 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39) | 291.812,36 | -4.511.159,00 | -3.405.009,50 | 1.106.149,50 | -3.696.821,86 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 1.744,12 | 1.500,00 | 5.652,07 | 4.152,07 | 3.907,95 |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 3.900,00 | 0,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 0,00 |
| 69950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | 18.868,44 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | -18.868,44 |
| 69990000 | Sonstige | 1.865,41 | 0,00 | 1.752,07 | 1.752,07 | -113,34 |
| 79950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | -23.279,11 | -1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 23.279,11 |
| 79990000 | Sonstige | 389,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -389,38 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41) | 293.556,48 | -4.509.659,00 | -3.399.357,43 | 1.110.301,57 | -3.692.913,91 |
| 69644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | -5.762.688,48 | -4.511.159,00 | -6.657.198,48 | -2.146.039,48 | -894.510,00 |
| 69920000 | treuhänderische Gelder | 3.900,00 | 0,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 0,00 |
| 69950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | 18.868,44 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | -18.868,44 |
| 69990000 | Sonstige | 1.865,41 | 0,00 | 1.752,07 | 1.752,07 | -113,34 |

Finanzrechnung 2023

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023 | Ergebnis- veränderung gegenüber 2022 |
|-------------|---|------------------|----------------|------------------|--|---|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 79644000 | für Gemeinden und Gemeindeverbände | 6.054.500,84 | 0,00 | 3.252.188,98 | 3.252.188,98 | -2.802.311,86 |
| 79950000 | Vorsteuer / Umsatzsteuer | -23.279,11 | -1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 23.279,11 |
| 79990000 | Sonstige | 389,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -389,38 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich: | -290.068,24 | 4.512.659,00 | 3.410.661,57 | -1.101.997,43 | 3.700.729,81 |
| F44 | Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 729.868,30 | -846.220,00 | -1.671.177,65 | -824.957,65 | -2.401.045,95 |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 3

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

| 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 | 851,59 | 850,00 | 910,54 | 60,54 | 58,95 | | | | | |
| 41446000 | von Sparkassen | 487,92 | 490,00 | 490,60 | 0,60 | 2,68 | | | | | |
| 41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen | 363,67 | 360,00 | 419,94 | 59,94 | 56,27 | | | | | |
| E4 | + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 3.168,61 | 3.030,00 | 3.119,31 | 89,31 | -49,30 | | | | | |
| 43120000 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 720,00 | 700,00 | 660,00 | -40,00 | -60,00 | | | | | |
| 43700000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte | 2.448,61 | 2.330,00 | 2.459,31 | 129,31 | 10,70 | | | | | |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.071,53 | 11.110,00 | 16.251,53 | 5.141,53 | 5.180,00 | | | | | |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 11.071,53 | 11.110,00 | 16.251,53 | 5.141,53 | 5.180,00 | | | | | |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.096,00 | 4.200,00 | 5.629,88 | 1.429,88 | 2.533,88 | | | | | |
| 44242000 | vom Land | 398,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -398,26 | | | | | |
| 44250000 | vom privaten Bereich | 2.697,74 | 4.200,00 | 5.629,88 | 1.429,88 | 2.932,14 | | | | | |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 7.786,08 | 0,00 | 7.100,92 | 7.100,92 | -685,16 | | | | | |
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 7.365,25 | 0,00 | 5.083,99 | 5.083,99 | -2.281,26 | | | | | |
| 46630000 | Erträge für Pensionsrückstellungen der Ortsgemeinden | 420,83 | 0,00 | 2.016,93 | 2.016,93 | 1.596,10 | | | | | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 25.973,81 | 19.190,00 | 33.012,18 | 13.822,18 | 7.038,37 | | | | | |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 89.038,28 | 78.140,00 | 94.441,36 | 16.301,36 | 5.403,08 | | | | | |
| 50110000 | Bürgermeister | 21.216,00 | 22.270,00 | 22.500,00 | 230,00 | 1.284,00 | | | | | |
| 50120000 | Beigeordnete | 12.873,07 | 7.000,00 | 7.904,40 | 904,40 | -4.968,67 | | | | | |
| 50140000 | Rats- und Ausschussmitglieder | 5.150,00 | 6.000,00 | 4.325,00 | -1.675,00 | -825,00 | | | | | |
| 50221000 | Vergütungen | 26.909,75 | 26.520,00 | 28.045,02 | 1.525,02 | 1.135,27 | | | | | |
| 50222000 | Leistungszulagen | 0,00 | 50,00 | 0,00 | -50,00 | 0,00 | | | | | |
| 50320000 | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer | 2.070,16 | 2.090,00 | 1.926,35 | -163,65 | -143,81 | | | | | |
| 50410000 | Beamte (u.a. Nachversicherung) | 97,56 | 100,00 | 88,56 | -11,44 | -9,00 | | | | | |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 5.604,55 | 5.610,00 | 5.484,21 | -125,79 | -120,34 | | | | | |
| 50490000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 1.518,19 | 1.500,00 | 1.083,01 | -416,99 | -435,18 | | | | | |
| 50791000 | Ehrensoldrückstellungen | 13.599,00 | 7.000,00 | 12.204,00 | 5.204,00 | -1.395,00 | | | | | |
| 50822000 | Zuführung zur Überstundenrückstellung | 0,00 | 0,00 | 10.880,81 | 10.880,81 | 10.880,81 | | | | | |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.433,69 | 101.825,00 | 84.794,84 | -17.030,16 | 15.361,15 | | | | | |
| 52201000 | Heizung | 4.847,21 | 8.375,00 | 12.669,37 | 4.294,37 | 7.822,16 | | | | | |
| 52202000 | Strom | 9.200,06 | 17.160,00 | 13.210,00 | -3.950,00 | 4.009,94 | | | | | |
| 52203000 | Wasser / Abwasser | 6.137,87 | 7.350,00 | 8.837,05 | 1.487,05 | 2.699,18 | | | | | |
| 52205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 0,00 | 2.500,00 | 2.036,48 | -463,52 | 2.036,48 | | | | | |
| 52206000 | Abfallbeseitigung | 2.476,83 | 3.790,00 | 2.845,84 | -944,16 | 369,01 | | | | | |
| 52310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 3.847,86 | 20.000,00 | 14.381,93 | -5.618,07 | 10.534,07 | | | | | |
| 52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 6.551,07 | 5.150,00 | 341,99 | -4.808,01 | -6.209,08 | | | | | |
| 52338000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen | 130,58 | 0,00 | 18,16 | 18,16 | -112,42 | | | | | |
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | | | | | |
| 52351000 | Wartungs- und Instandsetzungskosten | 16.178,10 | 15.000,00 | 9.185,97 | -5.814,03 | -6.992,13 | | | | | |
| 52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 10.812,76 | 11.000,00 | 8.301,72 | -2.698,28 | -2.511,04 | | | | | |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.059,76 | 4.300,00 | 3.880,98 | -419,02 | 1.821,22 | | | | | |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 7.114,99 | 6.500,00 | 8.910,35 | 2.410,35 | 1.795,36 | | | | | |
| 52420000 | Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KITas, Gremien) | 76,60 | 500,00 | 175,00 | -325,00 | 98,40 | | | | | |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 3

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

| 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 |
| E11 | - Abschreibungen | 36.595,30 | 29.570,00 | 31.930,38 | 2.360,38 | -4.664,92 | | | | | |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 1.127,98 | 1.130,00 | 1.127,98 | -2,02 | 0,00 | | | | | |
| 53490000 | mit sonstigen Gebäuden | 8.023,02 | 8.020,00 | 8.023,02 | 3,02 | 0,00 | | | | | |
| 53590000 | sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 785,40 | 790,00 | 785,37 | -4,63 | -0,03 | | | | | |
| 53810000 | Fahrzeuge | 10.515,02 | 8.670,00 | 10.250,74 | 1.580,74 | -264,28 | | | | | |
| 53820000 | Maschinen und technische Anlagen | 8.062,12 | 4.480,00 | 4.480,89 | 0,89 | -3.581,23 | | | | | |
| 53830000 | Betriebsvorrichtungen | 1.511,85 | 1.250,00 | 1.402,87 | 152,87 | -108,98 | | | | | |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.569,91 | 5.230,00 | 5.859,51 | 629,51 | -710,40 | | | | | |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 383.709,90 | 72.120,00 | 60.530,07 | -11.589,93 | -323.179,83 | | | | | |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 183,90 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | -183,90 | | | | | |
| 56130000 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 38,50 | 500,00 | 164,50 | -335,50 | 126,00 | | | | | |
| 56140000 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | 59,00 | 500,00 | 568,22 | 68,22 | 509,22 | | | | | |
| 56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 658,82 | 1.200,00 | 928,66 | -271,34 | 269,84 | | | | | |
| 56160000 | Aufwendungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc) | 1.573,52 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -1.573,52 | | | | | |
| 56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 4.763,63 | 4.800,00 | 4.763,63 | -36,37 | 0,00 | | | | | |
| 56253000 | Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. | 7.198,50 | 3.000,00 | 2.150,70 | -849,30 | -5.047,80 | | | | | |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | | | | | |
| 56310000 | Büromaterial | 1.052,54 | 1.000,00 | 685,74 | -314,26 | -366,80 | | | | | |
| 56323000 | Zeitungen | 544,73 | 550,00 | 581,40 | 31,40 | 36,67 | | | | | |
| 56329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 20.137,17 | 23.400,00 | 18.250,72 | -5.149,28 | -1.886,45 | | | | | |
| 56331000 | Porto | 0,00 | 550,00 | 0,00 | -550,00 | 0,00 | | | | | |
| 56341000 | Fernmeldegebühren | 263,57 | 300,00 | 57,50 | -242,50 | -206,07 | | | | | |
| 56344000 | Wartung | 252,07 | 350,00 | 321,32 | -28,68 | 69,25 | | | | | |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 311,74 | 2.500,00 | 958,50 | -1.541,50 | 646,76 | | | | | |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 2.037,31 | 2.180,00 | 1.239,95 | -940,05 | -797,36 | | | | | |
| 56412000 | Kfz-Versicherungen | 2.000,27 | 2.110,00 | 2.100,22 | -9,78 | 99,95 | | | | | |
| 56413000 | Haftpflichtversicherungen | 5.797,93 | 7.380,00 | 7.373,24 | -6,76 | 1.575,31 | | | | | |
| 56414000 | Unfallversicherungen | 3.701,60 | 3.800,00 | 3.856,17 | 56,17 | 154,57 | | | | | |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 2.910,38 | 3.300,00 | 3.255,96 | -44,04 | 345,58 | | | | | |
| 56490000 | Sonstige | 189,59 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | -189,59 | | | | | |
| 56512000 | Sachanlagen | 315.474,85 | 0,00 | 701,93 | 701,93 | -314.772,92 | | | | | |
| 56810000 | Grundsteuer | 2.086,24 | 2.300,00 | 2.863,15 | 563,15 | 776,91 | | | | | |
| 56920000 | Verfügungsmittel | 973,10 | 1.000,00 | 600,00 | -400,00 | -373,10 | | | | | |
| 56930000 | Repräsentationen | 633,51 | 500,00 | 834,56 | 334,56 | 201,05 | | | | | |
| 56950000 | Ehrengaben | 4.637,11 | 3.000,00 | 2.458,70 | -541,30 | -2.178,41 | | | | | |
| 56990000 | Sonstige lfd. Aufwendungen | 6.230,32 | 6.800,00 | 5.815,30 | -984,70 | -415,02 | | | | | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 578.777,17 | 281.655,00 | 271.696,65 | -9.958,35 | -307.080,52 | | | | | |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -552.803,36 | -262.465,00 | -238.684,47 | 23.780,53 | 314.118,89 | | | | | |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -552.803,36 | -262.465,00 | -238.684,47 | 23.780,53 | 314.118,89 | | | | | |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 59.412,05 | 59.412,05 | 59.412,05 | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | -552.803,36 | -262.465,00 | -179.272,42 | 83.192,58 | 373.530,94 | | | | | |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 4

4 Gesundheit und Sport

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|-----------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| in EUR | | | | | | |
| E4 | + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 156.002,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -156.002,10 |
| 43210000 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 156.177,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -156.177,10 |
| 43610000 | Tourismusbeitrag | -175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175,00 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.598,73 | 110,00 | -1.423,86 | -1.533,86 | -7.022,59 |
| 44110000 | Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 44120000 | Mieten und Pachten | 3.580,22 | 10,00 | 75,51 | 65,51 | -3.504,71 |
| 44180000 | Entgelte Photovoltaik | 2.018,51 | 0,00 | -1.499,37 | -1.499,37 | -3.517,88 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich | 1.727,93 | 3.000,00 | 2.420,09 | -579,91 | 692,16 |
| 44250000 | | 1.727,93 | 3.000,00 | 2.420,09 | -579,91 | 692,16 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 1.119,80 | 1.000,00 | 156.050,41 | 155.050,41 | 154.930,61 |
| 46112000 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 150.823,23 | 150.823,23 | 150.823,23 |
| 46113000 | Erträge aus der Veräußerung Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro | 0,00 | 0,00 | 4.013,02 | 4.013,02 | 4.013,02 |
| 46400000 | Sonstige Steuererstattungen | 1.119,80 | 1.000,00 | 1.214,16 | 214,16 | 94,36 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 164.448,56 | 4.110,00 | 157.046,64 | 152.936,64 | -7.401,92 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 165.055,05 | 53.090,00 | 69.351,19 | 16.261,19 | -95.703,86 |
| 50221000 | Vergütungen | 100.460,04 | 33.920,00 | 47.712,55 | 13.792,55 | -52.747,49 |
| 50299000 | Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige | 35.381,71 | 9.300,00 | 10.304,01 | 1.004,01 | -25.077,70 |
| 50320000 | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer | 7.668,44 | 2.660,00 | 2.909,40 | 249,40 | -4.759,04 |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | 21.544,86 | 7.210,00 | 8.425,23 | 1.215,23 | -13.119,63 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 152.405,93 | 33.430,00 | 55.469,27 | 22.039,27 | -96.936,66 |
| 52201000 | Heizung | 2.104,51 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | -2.104,51 |
| 52202000 | Strom | 29.893,55 | 550,00 | 0,00 | -550,00 | -29.893,55 |
| 52203000 | Wasser / Abwasser | 36.535,02 | 6.100,00 | 30.454,54 | 24.354,54 | -6.080,48 |
| 52205000 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 18.557,14 | 3.750,00 | 5.006,15 | 1.256,15 | -13.550,99 |
| 52206000 | Abfallbeseitigung | 1.753,91 | 480,00 | 465,00 | -15,00 | -1.288,91 |
| 52310000 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 49.894,95 | 21.000,00 | 19.413,89 | -1.586,11 | -30.481,06 |
| 52335000 | Wasserversorgungsanlagen | 0,00 | 250,00 | 0,00 | -250,00 | 0,00 |
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung | 770,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -770,26 |
| 52352000 | Betriebs- und Schmierstoffe | 113,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -113,50 |
| 52370000 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.010,26 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -12.010,26 |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 772,83 | 400,00 | 129,69 | -270,31 | -643,14 |
| E11 | - Abschreibungen | 80.574,25 | 29.380,00 | 29.379,12 | -0,88 | -51.195,13 |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 29.379,12 | 29.380,00 | 29.379,12 | -0,88 | 0,00 |
| 53450000 | mit Sportanlagen | 45.483,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -45.483,59 |
| 53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 251,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -251,31 |
| 53830000 | Betriebsvorrichtungen | 905,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -905,73 |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.554,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.554,50 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.546,90 | 5.500,00 | 3.420,00 | -2.080,00 | -1.126,90 |
| 54150000 | an den privaten Bereich | 4.546,90 | 5.500,00 | 3.420,00 | -2.080,00 | -1.126,90 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 34.606,21 | 42.400,00 | 50.351,24 | 7.951,24 | 15.745,03 |
| 56150000 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 118,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -118,66 |
| 56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 4.485,40 | 4.540,00 | 4.485,40 | -54,60 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 4

4 Gesundheit und Sport

| 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 |
| 56250000 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 9.267,14 | 21.800,00 | 2.192,35 | -19.607,65 | -7.074,79 |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 0,00 | 600,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 |
| 56310000 | Büromaterial | 0,00 | 200,00 | 5,21 | -194,79 | 5,21 |
| 56322000 | Zeitschriften | 44,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44,86 |
| 56329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 2.678,20 | 200,00 | 36,45 | -163,55 | -2.641,75 |
| 56331000 | Porto | 1.000,00 | 1.000,00 | 600,00 | -400,00 | -400,00 |
| 56341000 | Fermeldegebühren | 1.519,88 | 950,00 | 907,68 | -42,32 | -612,20 |
| 56360000 | Öffentlichkeitsarbeit | 5.388,68 | 10.000,00 | 4.720,28 | -5.279,72 | -668,40 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 1.504,50 | 100,00 | 70,53 | -29,47 | -1.433,97 |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 6.468,89 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | -6.468,89 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 2.130,00 | 2.500,00 | 2.145,00 | -355,00 | 15,00 |
| 56512000 | Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 32.613,80 | 32.613,80 | 32.613,80 |
| 56790000 | Sonstige Steueraufwendungen | 0,00 | 50,00 | 2.574,54 | 2.524,54 | 2.574,54 |
| 56810000 | Grundsteuer | 0,00 | 60,00 | 0,00 | -60,00 | 0,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 437.188,34 | 163.800,00 | 207.970,82 | 44.170,82 | -229.217,52 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -272.739,78 | -159.690,00 | -50.924,18 | 108.765,82 | 221.815,60 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -272.739,78 | -159.690,00 | -50.924,18 | 108.765,82 | 221.815,60 |
| 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 | -272.739,78 | -159.690,00 | -50.924,18 | 108.765,82 | 221.815,60 |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 03

Haupt-Produktbereich 5

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 | 61.281,37 | 54.230,00 | 63.250,16 | 9.020,16 | 1.968,79 |
| 41441000 | <i>vom Bund</i> | 690,63 | 0,00 | 8.287,50 | 8.287,50 | 7.596,87 |
| 41442000 | <i>vom Land</i> | 6.367,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.367,00 |
| 41510000 | <i>Sonderposten aus Zuwendungen</i> | 54.223,74 | 54.230,00 | 54.962,66 | 732,66 | 738,92 |
| E4 | + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 83.980,91 | 81.920,00 | 86.220,97 | 4.300,97 | 2.240,06 |
| 43120000 | <i>Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)</i> | 0,00 | 300,00 | 60,00 | -240,00 | 60,00 |
| 43210000 | <i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i> | 9.360,00 | 7.000,00 | 11.540,00 | 4.540,00 | 2.180,00 |
| 43700000 | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i> | 74.620,91 | 74.620,00 | 74.620,97 | 0,97 | 0,06 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 58.674,78 | 51.380,00 | 44.851,93 | -6.528,07 | -13.822,85 |
| 44110000 | <i>Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)</i> | 46.154,60 | 39.530,00 | 31.075,34 | -8.454,66 | -15.079,26 |
| 44120000 | <i>Mieten und Pachten</i> | 3.765,00 | 3.050,00 | 3.755,00 | 705,00 | -10,00 |
| 44180000 | <i>Entgelte Photovoltaik</i> | 8.755,18 | 8.800,00 | 10.021,59 | 1.221,59 | 1.266,41 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 28.692,42 | 34.000,00 | 31.385,15 | -2.614,85 | 2.692,73 |
| 44250000 | <i>vom privaten Bereich</i> | 2.105,94 | 1.000,00 | 1.367,76 | 367,76 | -738,18 |
| 44251000 | <i>von privaten Unternehmen</i> | 26.586,48 | 33.000,00 | 29.617,39 | -3.382,61 | 3.030,91 |
| 44290000 | <i>von Sonstigen</i> | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 84.708,69 | 80.000,00 | 101.772,76 | 21.772,76 | 17.064,07 |
| 45120000 | <i>Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen</i> | 5.554,00 | 0,00 | -9.932,00 | -9.932,00 | -15.486,00 |
| 46112000 | <i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i> | 1.016,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.016,28 |
| 46250000 | <i>Konzessionsabgaben</i> | 78.126,71 | 80.000,00 | 111.646,41 | 31.646,41 | 33.519,70 |
| 46400000 | <i>Sonstige Steuererstattungen</i> | 11,70 | 0,00 | 58,35 | 58,35 | 46,65 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 317.338,17 | 301.530,00 | 327.480,97 | 25.950,97 | 10.142,80 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 225.955,17 | 214.920,00 | 225.164,76 | 10.244,76 | -790,41 |
| 50221000 | <i>Vergütungen</i> | 164.047,42 | 156.260,00 | 166.772,08 | 10.512,08 | 2.724,66 |
| 50299000 | <i>Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige</i> | 11.835,53 | 11.100,00 | 11.432,22 | 332,22 | -403,31 |
| 50320000 | <i>Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer</i> | 12.982,41 | 12.150,00 | 11.380,97 | -769,03 | -1.601,44 |
| 50420000 | <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i> | 34.571,39 | 33.410,00 | 33.745,63 | 335,63 | -825,76 |
| 50711000 | <i>Pensionsrückstellungen</i> | 2.518,42 | 2.000,00 | 1.833,86 | -166,14 | -684,56 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 226.710,32 | 411.575,00 | 333.877,93 | -77.697,07 | 107.167,61 |
| 52201000 | <i>Heizung</i> | 1.755,87 | 6.100,00 | 8.625,70 | 2.525,70 | 6.869,83 |
| 52202000 | <i>Strom</i> | 17.827,57 | 63.800,00 | 47.777,55 | -16.022,45 | 29.949,98 |
| 52203000 | <i>Wasser / Abwasser</i> | 68.973,41 | 69.625,00 | 64.250,61 | -5.374,39 | -4.722,80 |
| 52205000 | <i>Sonstige Bewirtschaftungskosten</i> | 1.832,17 | 2.700,00 | 2.960,99 | 260,99 | 1.128,82 |
| 52206000 | <i>Abfallbeseitigung</i> | 82,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | -82,00 |
| 52209000 | <i>Ausgaben für Winterdienst</i> | 1.680,00 | 3.500,00 | 3.270,27 | -229,73 | 1.590,27 |
| 52310000 | <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> | 7.153,86 | 8.600,00 | 9.986,62 | 1.386,62 | 2.832,76 |
| 52320000 | <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> | 405,67 | 1.500,00 | 966,06 | -533,94 | 560,39 |
| 52338000 | <i>Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i> | 63.642,29 | 208.100,00 | 93.075,01 | -115.024,99 | 29.432,72 |
| 52339000 | <i>Unterhaltung der Straßenbeleuchtung</i> | 15.274,83 | 16.000,00 | 74.919,72 | 58.919,72 | 59.644,89 |
| 52341000 | <i>Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)</i> | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 52360000 | <i>Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen</i> | 287,32 | 700,00 | 660,22 | -39,78 | 372,90 |
| 52370000 | <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> | 0,00 | 200,00 | 232,01 | 32,01 | 232,01 |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 03

Haupt-Produktbereich 5

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 |
| 52380000 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 238,01 | 1.750,00 | 1.705,33 | -44,67 | 1.467,32 |
| 52490000 | Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand- | 1.041,61 | 870,00 | 1.709,37 | 839,37 | 667,76 |
| 52920000 | sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 30.093,23 | 12.010,00 | 17.824,97 | 5.814,97 | -12.268,26 |
| 52921000 | Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband | 16.422,48 | 15.120,00 | 5.913,50 | -9.206,50 | -10.508,98 |
| E11 | - Abschreibungen | 186.378,65 | 185.536,00 | 188.595,01 | 3.059,01 | 2.216,36 |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 20.991,83 | 20.990,00 | 20.991,85 | 1,85 | 0,02 |
| 53300000 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.323,90 | 1.320,00 | 1.323,90 | 3,90 | 0,00 |
| 53490000 | mit sonstigen Gebäuden | 13.578,06 | 13.580,00 | 13.578,08 | -1,92 | 0,02 |
| 53550000 | Wasserversorgungsanlagen | 8.926,28 | 8.926,00 | 8.926,28 | 0,28 | 0,00 |
| 53580000 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 140.048,86 | 140.020,00 | 142.432,68 | 2.412,68 | 2.383,82 |
| 53820000 | Maschinen und technische Anlagen | 298,90 | 0,00 | 398,53 | 398,53 | 99,63 |
| 53850000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.210,82 | 700,00 | 943,69 | 243,69 | -267,13 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 12.365,00 | 17.920,00 | 17.914,13 | -5,87 | 5.549,13 |
| 54144000 | an Zweckverbände | 12.365,00 | 17.920,00 | 17.914,13 | -5,87 | 5.549,13 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 13.897,34 | 62.190,00 | 89.763,63 | 27.573,63 | 75.866,29 |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 176,37 | 0,00 | 176,89 | 176,89 | 0,52 |
| 56210000 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 4.951,84 | 5.020,00 | 4.971,84 | -48,16 | 20,00 |
| 56255000 | Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen | 2.627,73 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -2.627,73 |
| 56329000 | Sonstige Geschäftsausgaben | 66,19 | 50,00 | 410,63 | 360,63 | 344,44 |
| 56341000 | Fernmeldegebühren | 31,79 | 0,00 | 24,93 | 24,93 | -6,86 |
| 56411000 | Gebäudeversicherungen | 1.722,75 | 2.050,00 | 2.458,44 | 408,44 | 735,69 |
| 56416000 | Umlagen an Schadensausgleichskassen | 1.970,59 | 2.050,00 | 1.930,54 | -119,46 | -40,05 |
| 56419000 | Sonstige Versicherungen | 192,38 | 200,00 | 192,38 | -7,62 | 0,00 |
| 56512000 | Sachanlagen | 1,00 | 0,00 | 79.054,85 | 79.054,85 | 79.053,85 |
| 56790000 | Sonstige Steueraufwendungen | 1.993,16 | 2.100,00 | 11,21 | -2.088,79 | -1.981,95 |
| 56810000 | Grundsteuer | 163,54 | 720,00 | 531,92 | -188,08 | 368,38 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 665.306,48 | 892.141,00 | 855.315,46 | -36.825,54 | 190.008,98 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -347.968,31 | -590.611,00 | -527.834,49 | 62.776,51 | -179.866,18 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -347.968,31 | -590.611,00 | -527.834,49 | 62.776,51 | -179.866,18 |
| 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 | -347.968,31 | -590.611,00 | -527.834,49 | 62.776,51 | -179.866,18 |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 04

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 | 5.690.197,59 | 5.454.850,00 | 3.824.196,97 | -1.630.653,03 | -1.866.000,62 |
| 40110000 | Grundsteuer A | 2.431,65 | 2.450,00 | 2.136,78 | -313,22 | -294,87 |
| 40120000 | Grundsteuer B | 536.029,37 | 535.000,00 | 535.293,13 | 293,13 | -736,24 |
| 40130000 | Gewerbesteuer | 3.100.604,79 | 2.810.000,00 | 1.151.036,66 | -1.658.963,34 | -1.949.568,13 |
| 40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.529.005,56 | 1.570.000,00 | 1.595.961,53 | 25.961,53 | 66.955,97 |
| 40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 352.345,51 | 348.700,00 | 349.084,66 | 384,66 | -3.260,85 |
| 40330000 | Hundesteuer | 13.605,00 | 13.700,00 | 14.135,00 | 435,00 | 530,00 |
| 40521000 | Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG | 156.175,71 | 175.000,00 | 176.549,21 | 1.549,21 | 20.373,50 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 424.176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -424.176,00 |
| 41113000 | Schlüsselzuweisung B2 | 424.176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -424.176,00 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 146.898,40 | 146.898,40 | 146.898,40 |
| 44243000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 146.898,40 | 146.898,40 | 146.898,40 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 2.414,22 | 2.414,22 | 2.414,22 |
| 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 | 1.121,34 | 1.121,34 | 1.121,34 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.114.373,59 | 5.454.850,00 | 3.973.509,59 | -1.481.340,41 | -2.140.864,00 |
| E11 | - Abschreibungen | 15.506,23 | 15.510,00 | 15.504,23 | -5,77 | -2,00 |
| 53230000 | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 15.506,23 | 15.510,00 | 15.504,23 | -5,77 | -2,00 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.857.929,37 | 5.423.580,00 | 5.274.995,74 | -148.584,26 | 417.066,37 |
| 54143000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 375.446,64 | 472.420,00 | 619.010,40 | 146.590,40 | 243.563,76 |
| 54144000 | an Zweckverbände | 226.551,00 | 399.270,00 | 308.895,52 | -90.374,48 | 82.344,52 |
| 54190000 | an Sonstige | 11.774,77 | 15.000,00 | 1.220,82 | -13.779,18 | -10.553,95 |
| 54310000 | Gewerbesteuerumlage | 316.555,96 | 269.550,00 | 116.458,00 | -153.092,00 | -200.097,96 |
| 54412000 | Finanzausgleichsumlage | 173.226,00 | 77.640,00 | 41.744,00 | -35.896,00 | -131.482,00 |
| 54421000 | Landkreise | 2.605.416,00 | 2.802.590,00 | 2.801.841,00 | -749,00 | 196.425,00 |
| 54423000 | Verbandsgemeinden | 1.148.959,00 | 1.387.110,00 | 1.385.826,00 | -1.284,00 | 236.867,00 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 4.137,57 | 1.700,00 | 57.453,30 | 55.753,30 | 53.315,73 |
| 56430000 | Sonstige Beiträge | 1.695,50 | 1.700,00 | 2.216,95 | 516,95 | 521,45 |
| 56511000 | immateriellen Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung | 0,00 | 0,00 | 55.234,35 | 55.234,35 | 55.234,35 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung | 2.442,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.442,07 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.877.573,17 | 5.440.790,00 | 5.347.953,27 | -92.836,73 | 470.380,10 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 1.236.800,42 | 14.060,00 | -1.374.443,68 | -1.388.503,68 | -2.611.244,10 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | -3.758,00 | 15.530,00 | 71.415,16 | 55.885,16 | 75.173,16 |
| 47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 56.525,37 | 56.525,37 | 56.525,37 |
| 47200000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 250,00 | 500,00 | 1.250,00 | 750,00 | 1.000,00 |
| 47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | -4.208,00 | 500,00 | 564,00 | 64,00 | 4.772,00 |
| 47990000 | Sonstige | 200,00 | 14.530,00 | 13.075,79 | -1.454,21 | 12.875,79 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 33.441,05 | 500,00 | 280,00 | -220,00 | -33.161,05 |
| 57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 32.765,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -32.765,05 |
| 57910000 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 676,00 | 500,00 | 280,00 | -220,00 | -396,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -37.199,05 | 15.030,00 | 71.135,16 | 56.105,16 | 108.334,21 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 1.199.601,37 | 29.090,00 | -1.303.308,52 | -1.332.398,52 | -2.502.909,89 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 04

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023 | Ergebnis- veränderung gegenüber 2022 |
|-------------|---|------------------|----------------|------------------|--|---|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 1.199.601,37 | 29.090,00 | -1.303.308,52 | -1.332.398,52 | -2.502.909,89 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 3

1 Zentrale Verwaltung

2 Schule und Kultur

3 Soziales und Jugend

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 | | | | | |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------|---|---|---|---|
| | | | | | | | in EUR | | | | |
| | | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -208.483,53 | -228.585,00 | -184.850,85 | 43.734,15 | 23.632,68 | | | | | |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -208.483,53 | -228.585,00 | -184.850,85 | 43.734,15 | 23.632,68 | | | | | |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| F22 | Saldo der internen 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 | -208.483,53 | -228.585,00 | -184.850,85 | 43.734,15 | 23.632,68 | | | | | |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 91.676,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -91.676,15 | | | | | |
| 68140000 | von der EU | 91.676,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -91.676,15 | | | | | |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 104.000,00 | 0,00 | 22.484,57 | 22.484,57 | -81.515,43 | | | | | |
| 68510000 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 586,33 | 586,33 | 586,33 | | | | | |
| 68520000 | Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 104.000,00 | 0,00 | 21.862,56 | 21.862,56 | -82.137,44 | | | | | |
| 68530000 | Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 35,68 | 35,68 | 35,68 | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 195.676,15 | 0,00 | 22.484,57 | 22.484,57 | -173.191,58 | | | | | |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 151.031,83 | 0,00 | 19.204,96 | 19.204,96 | -131.826,87 | | | | | |
| 78521000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | -5.104,00 | -5.104,00 | -5.104,00 | | | | | |
| 78560000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 0,00 | 0,00 | 18.921,00 | 18.921,00 | 18.921,00 | | | | | |
| 78571000 | Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro | 5.129,49 | 0,00 | 4.138,46 | 4.138,46 | -991,03 | | | | | |
| 78593000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 145.902,34 | 0,00 | 1.249,50 | 1.249,50 | -144.652,84 | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 151.031,83 | 0,00 | 19.204,96 | 19.204,96 | -131.826,87 | | | | | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 44.644,32 | 0,00 | 3.279,61 | 3.279,61 | -41.364,71 | | | | | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts | -163.839,21 | -228.585,00 | -181.571,24 | 47.013,76 | -17.732,03 | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 4

4 Gesundheit und Sport

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | in EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -197.191,78 | -130.310,00 | -130.299,72 | 10,28 | 66.892,06 |
| 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 | -197.191,78 | -130.310,00 | -130.299,72 | 10,28 | 66.892,06 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F22 | Saldo der internen 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 | -197.191,78 | -130.310,00 | -130.299,72 | 10,28 | 66.892,06 |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | -2,00 | -2,00 | -2,00 |
| 68142000 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land | 0,00 | 0,00 | -2,00 | -2,00 | -2,00 |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 490.000,00 | 450.106,93 | -39.893,07 | 450.106,93 |
| 68520000 | Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 490.000,00 | 432.274,04 | -57.725,96 | 432.274,04 |
| 68561000 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro | 0,00 | 0,00 | 7.255,30 | 7.255,30 | 7.255,30 |
| 68571000 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00 | 0,00 | 10.577,59 | 10.577,59 | 10.577,59 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 490.000,00 | 450.104,93 | -39.895,07 | 450.104,93 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 8.328,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.328,41 |
| 78523000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.320,00 |
| 78571000 | Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro | 1.008,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.008,41 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.328,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.328,41 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -8.328,41 | 490.000,00 | 450.104,93 | -39.895,07 | 458.433,34 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts | -205.520,19 | 359.690,00 | 319.805,21 | -39.884,79 | 525.325,40 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 03

Haupt-Produktbereich 5

5 Gestaltung Umwelt

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023 | Ergebnisveränderung gegenüber 2022 |
|------------|---|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -294.664,47 | -531.925,00 | -406.094,99 | 125.830,01 | -111.430,52 |
| 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 | -294.664,47 | -531.925,00 | -406.094,99 | 125.830,01 | -111.430,52 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F22 | Saldo der internen 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 | -294.664,47 | -531.925,00 | -406.094,99 | 125.830,01 | -111.430,52 |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 7.244,06 | 0,00 | 7.464,00 | 7.464,00 | 219,94 |
| 68149000 | vom sonstigen öffentlichen Bereich | 7.244,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.244,06 |
| 68166200 | von dem Land | 0,00 | 0,00 | 7.464,00 | 7.464,00 | 7.464,00 |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 157.749,31 | 340.000,00 | 354.732,99 | 14.732,99 | 196.983,68 |
| 68250000 | vom privaten Bereich | 157.749,31 | 340.000,00 | 342.218,97 | 2.218,97 | 184.469,66 |
| 68263000 | von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 12.514,02 | 12.514,02 | 12.514,02 |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 1.350,00 | 0,00 | 17.410,50 | 17.410,50 | 16.060,50 |
| 68530000 | Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.350,00 | 0,00 | 17.410,50 | 17.410,50 | 16.060,50 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 166.343,37 | 340.000,00 | 379.607,49 | 39.607,49 | 213.264,12 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 642.459,34 | 1.065.000,00 | 338.999,84 | -726.000,16 | -303.459,50 |
| 78520000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 90.000,00 | 404.000,00 | 92.199,94 | -311.800,06 | 2.199,94 |
| 78521000 | Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 1.765,56 | 1.765,56 | 1.765,56 |
| 78523000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 256,19 | 300.000,00 | 90,00 | -299.910,00 | -166,19 |
| 78530000 | Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 331.000,00 | 11.715,22 | -319.284,78 | 11.715,22 |
| 78571000 | Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro | 4.492,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.492,66 |
| 78590000 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 547.710,49 | 0,00 | 131.244,02 | 131.244,02 | -416.466,47 |
| 78593000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 30.000,00 | 11.900,00 | -18.100,00 | 11.900,00 |
| 78594000 | Auszahlungen für AiB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78598000 | Auszahlungen für AiB | 0,00 | 0,00 | 90.085,10 | 90.085,10 | 90.085,10 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 642.459,34 | 1.065.000,00 | 338.999,84 | -726.000,16 | -303.459,50 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -476.115,97 | -725.000,00 | 40.607,65 | 765.607,65 | 516.723,62 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts | -770.780,44 | -1.256.925,00 | -365.487,34 | 891.437,66 | 405.293,10 |

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 04

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 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.437.695,08 | 29.570,00 | -929.398,83 | -958.968,83 | -2.367.093,91 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -7.487,00 | 15.030,00 | -20.533,26 | -35.563,26 | -13.046,26 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.430.208,08 | 44.600,00 | -949.932,09 | -994.532,09 | -2.380.140,17 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F22 | Saldo der internen 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 | 1.430.208,08 | 44.600,00 | -949.932,09 | -994.532,09 | -2.380.140,17 |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 204.301,00 | 136.500,00 | -67.801,00 | 136.500,00 |
| 68743000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 67.801,00 | 0,00 | -67.801,00 | 0,00 |
| 68744000 | von Zweckverbänden | 0,00 | 136.500,00 | 136.500,00 | 0,00 | 136.500,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 204.301,00 | 136.500,00 | -67.801,00 | 136.500,00 |
| F28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 914.620,00 | 1.004.976,11 | 90.356,11 | 1.004.976,11 |
| 78420000 | Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter | 0,00 | 914.620,00 | 1.004.976,11 | 90.356,11 | 1.004.976,11 |
| F31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 2.721.120,00 | 1.365.000,00 | -1.356.120,00 | 1.365.000,00 |
| 78743300 | Laufzeit 5 Jahre und mehr | 0,00 | 2.721.120,00 | 1.365.000,00 | -1.356.120,00 | 1.365.000,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.635.740,00 | 2.369.976,11 | -1.265.763,89 | 2.369.976,11 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.431.439,00 | -2.233.476,11 | 1.197.962,89 | -2.233.476,11 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts | 1.430.208,08 | -3.386.839,00 | -3.183.408,20 | 203.430,80 | -4.613.616,28 |

Bilanz Aktiva 2023

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | | in EUR | | |
| 1 | Anlagevermögen | 16.585.638,04 | 18.040.397,35 | 1.454.759,31 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 936.726,00 | 1.789.158,73 | 852.432,73 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 936.726,00 | 1.789.158,73 | 852.432,73 |
| | 01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 936.726,00 | 1.789.158,73 | 852.432,73 |
| 1.2 | Sachanlagen | 15.643.912,04 | 14.858.206,67 | -785.705,37 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | 827.463,98 | 826.632,38 | -831,60 |
| | 02110000 Mischwald | 31.484,60 | 31.484,60 | 0,00 |
| | 02120000 Laubwald | 672.867,68 | 672.406,88 | -460,80 |
| | 02130000 Nadelwald | 96.887,91 | 96.517,11 | -370,80 |
| | 02140000 Gehölz | 26.223,79 | 26.223,79 | 0,00 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.411.005,38 | 1.501.036,87 | 90.031,49 |
| | 02220000 Parkanlagen | 625.097,41 | 625.097,41 | 0,00 |
| | 02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland | 1.195,24 | 1.195,24 | 0,00 |
| | 02310000 Ackerland | 37.065,41 | 37.065,41 | 0,00 |
| | 02330000 Öd- und Unland | 469,70 | 469,70 | 0,00 |
| | 02340000 Weideland | 93.007,16 | 92.162,61 | -844,55 |
| | 02350000 Streuobstwiesen | 18.534,67 | 17.210,77 | -1.323,90 |
| | 02390000 Sonstige | 524,73 | 524,73 | 0,00 |
| | 02620000 Seen und Teiche | 658,30 | 658,30 | 0,00 |
| | 02960000 Bauland | 634.452,76 | 726.652,70 | 92.199,94 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.880.102,82 | 1.107.458,15 | -772.644,67 |
| | 03110000 Einfamilienhäuser | 216.636,98 | 216.636,98 | 0,00 |
| | 03190000 sonstige Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03470000 Mahnmale und Gedenkstätten | 1.808,50 | 1.808,50 | 0,00 |
| | 03510000 Schwimm-, Hallen-, und Freibäder | 751.043,57 | 0,00 | -751.043,57 |
| | 03540000 Sportplätze | 95.291,09 | 95.291,09 | 0,00 |
| | 03590000 sonstige Sportanlagen | 4.270,70 | 4.270,70 | 0,00 |
| | 03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 474.251,25 | 467.022,49 | -7.228,76 |
| | 03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 3.133,47 | 2.586,16 | -547,31 |
| | 03970000 Gewerbe und Industrie | 426,66 | 426,66 | 0,00 |
| | 03980000 Bauhof | 52.354,78 | 51.560,52 | -794,26 |
| | 03990000 sonstige Gebäude, Bauten | 3,00 | 3,00 | 0,00 |
| | 03991000 Grillhütten | 41.245,05 | 39.281,00 | -1.964,05 |
| | 03996000 Kureinrichtungen | 239.637,77 | 228.571,05 | -11.066,72 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 10.281.727,58 | 10.099.641,93 | -182.085,65 |
| | 04510000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 81.114,38 | 72.188,10 | -8.926,28 |
| | 04824000 Gemeindestraßen | 8.419.656,19 | 8.322.565,15 | -97.091,04 |
| | 04825000 Gehwege | 341.714,82 | 341.714,82 | 0,00 |
| | 04830000 Wege | 467.537,04 | 466.406,20 | -1.130,84 |
| | 04831000 Fußwege | 30.595,65 | 41.406,50 | 10.810,85 |
| | 04834000 landwirtschaftliche Wege | 77.852,17 | 81.485,83 | 3.633,66 |
| | 04841000 Parkplätze | 638.034,11 | 569.986,14 | -68.047,97 |
| | 04842000 Dorfplätze | 10.927,25 | 6.711,78 | -4.215,47 |
| | 04850000 Verkehrslenkungsanlagen | 2.937,02 | 2.720,80 | -216,22 |
| | 04859000 sonstige Verkehrslenkungsanlagen | 2.945,63 | 2.791,27 | -154,36 |
| | 04870000 Straßenbeleuchtung | 204.632,99 | 188.670,38 | -15.962,61 |
| | 04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen | 1,00 | 1,00 | 0,00 |

Bilanz Aktiva 2023

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | in EUR | | |
| 04970000 Bachrenaturierung | 3.779,33 | 2.993,96 | -785,37 |
| 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 05990000 sonstige Gebäude, Bauten | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 158.295,18 | 106.489,10 | -51.806,08 |
| 07112000 LKW | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung) | 49.836,69 | 57.923,28 | 8.086,59 |
| 07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 8.615,32 | 7.010,82 | -1.604,50 |
| 07181000 Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge | 8.597,16 | 7.123,70 | -1.473,46 |
| 07182000 Schneepflüge | 3.008,38 | 2.620,33 | -388,05 |
| 07183000 Mäheinrichtungen | 13.460,26 | 10.516,70 | -2.943,56 |
| 07189000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte | 3,00 | 3,00 | 0,00 |
| 07210000 Energieversorgung | 54.748,95 | 4.197,58 | -50.551,37 |
| 07291000 Überwachungs- und Kontrollanlagen | 1.693,76 | 1.295,23 | -398,53 |
| 07300000 Betriebsvorrichtungen | 18.330,66 | 15.797,46 | -2.533,20 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 52.503,00 | 41.119,73 | -11.383,27 |
| 08210000 Betriebsausstattung | 52.500,00 | 41.116,73 | -11.383,27 |
| 08215000 Betriebsausstattung (z.B. Bühnenelemente) | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 08224000 Hardware | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.032.813,10 | 1.175.827,51 | 143.014,41 |
| 09600000 Anlagen im Bau | 833.052,30 | 962.917,21 | 129.864,91 |
| 09610000 Anlagen im Bau | 145.152,23 | 158.301,73 | 13.149,50 |
| 09640000 Anlagen im Bau | 54.608,57 | 54.608,57 | 0,00 |
| 09660000 Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | 5.000,00 | 1.393.031,95 | 1.388.031,95 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 5.000,00 | 164.531,95 | 159.531,95 |
| 11190000 Sonstige Anteilsrechte | 5.000,00 | 164.531,95 | 159.531,95 |
| 1.3.8 Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 1.228.500,00 | 1.228.500,00 |
| 13232400 Gemeinden und Gemeindeverbände, KiGaZV Honnefeld | 0,00 | 1.228.500,00 | 1.228.500,00 |
| 2 Umlaufvermögen | 6.422.738,17 | 3.394.955,46 | -3.027.782,71 |
| 2.1 Vorräte | 11.250,00 | 1.318,00 | -9.932,00 |
| 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 11.250,00 | 1.318,00 | -9.932,00 |
| 14310000 Fertige Erzeugnisse | 11.250,00 | 1.318,00 | -9.932,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6.411.488,17 | 3.393.637,46 | -3.017.850,71 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 217.806,08 | 97.271,75 | -120.534,33 |
| 15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich | 1.815,00 | 1.680,00 | -135,00 |
| 15250000 Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich | 50,00 | 50,00 | 0,00 |
| 15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich | 218.383,15 | 152.096,83 | -66.286,32 |
| 21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen | -2.442,07 | -1.320,73 | 1.121,34 |
| 21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen | 0,00 | -55.234,35 | -55.234,35 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 23.959,17 | 30.580,82 | 6.621,65 |
| 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich | 23.959,17 | 30.580,82 | 6.621,65 |

Bilanz Aktiva 2023

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | | in EUR | | |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 6.172.470,55 | 3.267.215,67 | -2.905.254,88 |
| | 15140000 <i>Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i> | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| | 15340000 <i>Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i> | 25.467,82 | -6.279,75 | -31.747,57 |
| | 16400000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i> | 1.728,44 | 548.812,33 | 547.083,89 |
| | 17430000 <i>gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | 14.581,70 | 0,00 | -14.581,70 |
| | 17431000 <i>*VV* laufendes Verrechnungskonto</i> | 6.129.692,59 | 2.724.683,09 | -3.405.009,50 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | -2.747,63 | -1.430,78 | 1.316,85 |
| | 17920000 <i>ungeklärte Zahlungsvorgänge</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17931000 <i>Vorsteuer 7%</i> | 1.046,46 | 1.055,49 | 9,03 |
| | 17932000 <i>Vorsteuer 19 %</i> | -3.794,09 | -2.486,27 | 1.307,82 |
| 2.4 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rechnungsabgrenzungsposten | 2.288,00 | 2.508,00 | 220,00 |
| 4.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 2.288,00 | 2.508,00 | 220,00 |
| | 19500000 <i>Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i> | 2.288,00 | 2.508,00 | 220,00 |
| | Bilanzsumme | 23.010.664,21 | 21.437.860,81 | -1.572.803,40 |
| | Verrechnung Einheitskasse | 6.129.692,59 | 2.724.683,09 | -3.405.009,50 |

Bilanz Passiva 2023

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | | in EUR | | |
| 1 | Eigenkapital | 18.267.012,57 | 16.205.672,96 | -2.061.339,61 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | 13.799.604,91 | 13.825.694,83 | 26.089,92 |
| | 20100000 Kapitalrücklage | 10.114.953,02 | 10.114.953,02 | 0,00 |
| | 20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007) | 3.684.651,89 | 3.710.741,81 | 26.089,92 |
| 1.2 | Sonstige Rücklagen | 4.441.317,74 | 4.441.317,74 | 0,00 |
| | 20210000 Gesetzliche und freie Rücklagen | 2.965.594,17 | 2.965.594,17 | 0,00 |
| | 20220000 Sonstige zweckgebundene Rücklagen | 1.475.723,57 | 1.475.723,57 | 0,00 |
| 1.3 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 26.089,92 | -2.061.339,61 | -2.087.429,53 |
| | 20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 26.089,92 | -2.061.339,61 | -2.087.429,53 |
| 2 | Sonderposten | 4.344.308,91 | 4.561.161,41 | 216.852,50 |
| 2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | 4.344.308,91 | 4.561.161,41 | 216.852,50 |
| 2.2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 981.225,61 | 939.963,12 | -41.262,49 |
| | 23140000 von der EU | 91.676,15 | 91.676,15 | 0,00 |
| | 23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 708.254,75 | 673.486,54 | -34.768,21 |
| | 23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 3,00 | 1.320,28 | 1.317,28 |
| | 23144000 von Zweckverbänden | 403,21 | 339,55 | -63,66 |
| | 23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 7.244,06 | 6.519,65 | -724,41 |
| | 23150000 vom privaten Unternehmen | 173.643,44 | 166.619,95 | -7.023,49 |
| | 23151000 von privaten Unternehmen | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2.2.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 3.363.083,30 | 3.621.198,29 | 258.114,99 |
| | 23250000 vom privaten Bereich | 2.017.462,40 | 1.965.251,38 | -52.211,02 |
| | 23252000 Wiederkehrender Beitrag Verkehrsanlagen | 1.345.620,90 | 1.655.946,91 | 310.326,01 |
| 2.2.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23323000 Anzahlungen auf Sopos aus Beiträgen - Ausbau Gehweganlage K 99 Dorfstraße | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rückstellungen | 284.592,96 | 600.492,18 | 315.899,22 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 43.953,00 | 56.157,00 | 12.204,00 |
| | 24320000 für Versorgungsempfänger | 43.953,00 | 56.157,00 | 12.204,00 |
| 3.4 | Sonstige Rückstellungen | 240.639,96 | 544.335,18 | 303.695,22 |
| | 28200000 Sonstige Rekultivierungsverpflichtungen | 195.227,00 | 195.227,00 | 0,00 |
| | 29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 16.461,70 | 11.377,71 | -5.083,99 |
| | 29200000 für geleistete Überstunden | 28.951,26 | 39.832,07 | 10.880,81 |
| | 29900000 Andere sonstige Rückstellungen | 0,00 | 297.898,40 | 297.898,40 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 114.749,77 | 70.534,26 | -44.215,51 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 17.880,24 | 25.665,23 | 7.784,99 |
| | 35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich | 7.059,24 | 13.092,16 | 6.032,92 |
| | 35512000 Sicherheitseinbehalte | 10.821,00 | 12.573,07 | 1.752,07 |
| 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 85.069,43 | 84.886,36 | -183,07 |
| | 36390000 gegenüber Sonstigen | 85.069,43 | 84.886,36 | -183,07 |

Bilanz Passiva 2023

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | |
| | | in EUR | | |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | -1.221,70 | -56.762,33 | -55.540,63 |
| | 35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich | -34.008,69 | -56.782,39 | -22.773,70 |
| | 37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich | 32.786,99 | 20,06 | -32.766,93 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 13.021,80 | 16.745,00 | 3.723,20 |
| | 37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich | 354,56 | 462,64 | 108,08 |
| | 37910000 Verwahrgelder | 0,00 | 15.600,00 | 15.600,00 |
| | 37910120 Jagdgenossenschaft Rengsdorf | 11.700,00 | 0,00 | -11.700,00 |
| | 37961000 Umsatzsteuer 7% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 37962000 Umsatzsteuer 19% | 967,24 | 682,36 | -284,88 |
| | Bilanzsumme | 23.010.664,21 | 21.437.860,81 | -1.572.803,40 |

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss der Ortsgemeinde Rengsdorf Haushaltsjahr 2023

§ 48 Abs 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

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

Erträge

| Pos. | Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | Grund |
|------|---------------------------|--------------|--------------|---------------|---|
| E1 | Steuern u.ä.hnl.Abgaben | 5.454.850,00 | 3.824.196,97 | -1.630.653,03 | Minderertr. bei der Gewerbesteuer |
| E6 | Kosterstg. und Kostenuml. | 41.200,00 | 186.333,52 | 145.133,52 | Mehrertr. Erstatt. PK-anteil. Kreis (Kitas) |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 81.000,00 | 101.212,63 | 20.212,63 | Mehrertr. Konzess.Abg./Grundst.-Verk. |

Aufwendungen

| Pos. | Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | Grund |
|------|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|--|
| E9 | Personal. Versorgungsaufw. | 346.150,00 | 388.957,31 | 42.807,31 | Minderaufwendungen Pers.-Kosten |
| E10 | Aufwend.Sach-Dienstlst. | 546.830,00 | 474.142,04 | -72.687,96 | Mehraufw. Wasser / Kanal, Minderaufw. Strom, Minderaufw. Unterh. Straßen |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen | 5.447.000,00 | 5.296.329,87 | -150.670,13 | Minderaufw. Kita-Umlage, KiGa-Zwvb.Uml., Minderaufw. Gew.St.-Uml., Gem-Anteil Ust., Mehraufw. für Rückstellung |
| E14 | Sonstige lfd. Aufwendungen | 178.410,00 | 258.098,24 | 79.688,24 | Minderaufw. Sachverst./Gerichtskosten, BBPI., Mehraufw. Wertberichtigung, Sachanlagen |
| E17 | Zins- und sonst. Finanzerträge | 15.530,00 | 71.415,16 | 55.885,16 | Mehrertr. aufgrund der Verzinsung von Geldguthaben bei der Einheitskasse. |
| E18 | Zinsaufwendungen | 500,00 | 33.441,05 | 32.941,05 | Mehraufwend.Verzinsung liq.Mittel |

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

Einzahlungen

| Pos. | Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | Grund |
|------|---------------------------|--------------|--------------|---------------|--|
| F1 | Steuern u.ä.hnl.Abgaben | 5.454.850,00 | 3.922.230,86 | -1.532.619,14 | Minderertr. bei der Gewerbesteuer |
| F6 | Kosterstg. und Kostenuml. | 41.200,00 | 189.195,46 | 147.995,46 | Mehreinz. Erstatt. PK-anteil. Kreis (Kitas), |
| F7 | sonst. lfd. Einzahlungen | 81.000,00 | 101.212,63 | 20.212,63 | Mehreinz. Konzessionsabgabe |
| F9 | Personalauszahlungen | 337.150,00 | 364.258,64 | 27.108,64 | Mehrausz. für Personalkosten |
| F25 | Einz. aus Beiträgen | 340.000,00 | 354.732,99 | 14.732,99 | Mehreinzahl.wiederk.Beitrag u.a. |
| F26 | Sonstige Invest.-Einz. | 694.301,00 | 626.502,00 | -67.799,00 | Mindereinzahl. Verkaufserlöse |

Auszahlungen

| Pos. | Bezeichnung | Plan | Ist | Abweichung | Grund |
|------|---|--------------|--------------|---------------|---|
| F9 | Personalauszahlungen | 337.150,00 | 364.258,64 | 27.108,64 | Minderauszahl. Persoalkosten |
| F10 | Ausz. für Sach- und Dienstl. | 546.830,00 | 465.167,11 | -81.662,89 | Mehrauszg. Wasser / Kanal, Minderauszg. Strom, Minderauszg. Unterh. Straßen |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen | 5.447.000,00 | 5.018.938,15 | -428.061,85 | Minderauszg.GewSt.umlage, Finanzausgl.Uml., Verb-Uml. KiGa-Zwvb. u. a. |
| F14 | sonst.lfd. Auszahlungen | 178.410,00 | 96.778,83 | -81.631,17 | Minderausz. Sachverst./Gerichtskosten, Bebaungspläne |
| F18 | Zins- und sonst. Finanzauszahlungen | 500,00 | 33.045,00 | 32.545,00 | Mehrausz. Zinsen Verwahrentgeld |
| F28 | Ausz. für immaterielle Vermögensgegenstände | 914.620,00 | 1.004.976,11 | 90.356,11 | Mehrausz. Kindergartenerweiterung |
| F29 | Ausz. für Sachanlagen | 1.065.000,00 | 358.204,80 | -706.795,20 | Minderausz. aufgrund Nichtdurchführung von Investitionsmaßnahmen |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 2.721.120,00 | 1.365.000,00 | -1.356.120,00 | Minderausz. von geplanten Kreditvergaben |

Ziffer 1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Ziff.1 GemHVO)

Seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 vom 29.11.2007 hat der Gesetz- und Ordnungsgeber die Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO) vom 28.12.2007 und die dazugehörigen Verwaltungsvorschriften vom 25. März 2008 erlassen. Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden beibehalten.

Der Bestand an fertigen Erzeugnissen in Form vom liegendem Holz hat sich um 9.932,00 € reduziert (Vorjahr: 11.250,00 €, in 2023 1.318,00 €).

Es handelt sich hier um eine nicht zahlungswirksame Verbuchung (sh. Bilanz Aktiva, Pos. 2.1.3).

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandsetzungen gebildet.

Unter Position 2.2.6 Aktiva-Seite Bilanz, Konto 17431 sind die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Rengsdorf zum 31.12.2023 in Höhe von 2.824.683,09 € (Vorjahr: 6.129.692,59 €) zu erkennen.

Die Rückstellungen für den nicht in Anspruch genommenen Urlaub verringern sich auf 11.377,71 € (Vorjahr: 16.461,70).

Dagegen steigen die Rückstellungen für geleistete Überstunden/Zeitguthaben auf 39.832,07 € (Vorjahr: 28.951,26 €).

Die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger haben sich auf 56.157,00 € erhöht (Vorjahr: 43.953,00 €).

Die Rückstellungen für Rekultivierungsverpflichtungen bleiben unverändert bei 195.227,00 €.

Da der Landkreis Neuwied den Personalkostenanteil für den Kindergarten seit 2021 nicht abgerechnet hat, wurde hier ebenfalls eine Rückstellung gebildet. Sie beträgt 297.898,40 €.

Zuführungsauflösung für den passiven Förster in Höhe von -183,07 € zusammen.
(sh. Verbindlichkeitenübersicht, Pos. 4.9)

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

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 4 Gemeindearbeiter, 2 geringfügigbeschäftigte Pfleger für Grillhütte und Turnhalle. Für das Freibad sind 1 Schwimmmeister, 1 Beckenaufsicht und zwei Teilzeitbeschäftigte angestellt. Während der Badesaison werden zusätzliche Aushilfen beschäftigt. Zudem verfügt die Ortsgemeinde über 5 Verwaltungsangestellte.

Ziffer 23 Mitglieder des Gemeinderates Rengsdorf

Dem Gemeinderat haben, neben dem Ortsbürgermeister, welcher den Vorsitz der Gemeinde führt, im Jahr 2019 folgende gewählten Ratsmitgliedern (§ 29 Abs. 1 GemO) angehört:

Legislaturperiode ab 2019

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Robenek, Christian | Ortsbürgermeister |
| Dillenberger, Marc | 1. Ortsbeigeordneter |
| Dipl.-Ing. Klauck, Martin | 2. Ortsbeigeordneter |
| Runkel, Ingrid | 3. Ortsbeigeordnete |
| Albrecht, Nadine | Ratsmitglied |
| Anhäuser, Tim | Ratsmitglied |
| Brügge, Ulrich | Ratsmitglied |
| Büttner, Hans-Dieter | Ratsmitglied |
| Dillenberger, Rainer | Ratsmitglied |
| Gärtner, Dietmar | Ratsmitglied |
| Hoffmann, Dieter | Ratsmitglied |
| Hoffmann, Michaela | Ratsmitglied |
| Jäger, Michael | Ratsmitglied |
| Jung, Marc | Ratsmitglied |
| Dr. Kiehnle, Axel | Ratsmitglied |
| Müller, Denis | Ratsmitglied |
| Runkel, Jochen | Ratsmitglied |
| Schiffers, Guido | Ratsmitglied |
| Schiffers, Sabine | Ratsmitglied |
| Schreck, Thomas | Ratsmitglied |
| Schulz, Jürgen | Ratsmitglied |

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

Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Rengsdorf 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 entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

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

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auf

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

eingehen.

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

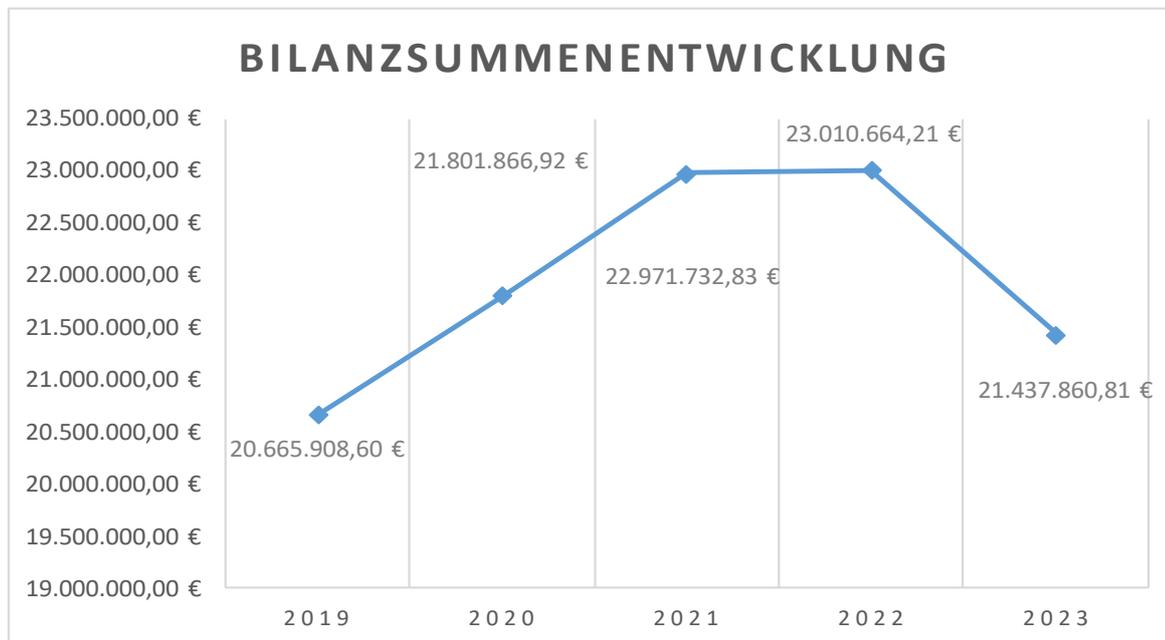
Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8. Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

Geschäftsverlauf 2023

Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 23.010.664,21 € um 1.572.803,40 € auf nunmehr 21.437.860,81 € gesenkt.

Hierdurch ergibt sich folgende Entwicklung der Bilanzsummen:



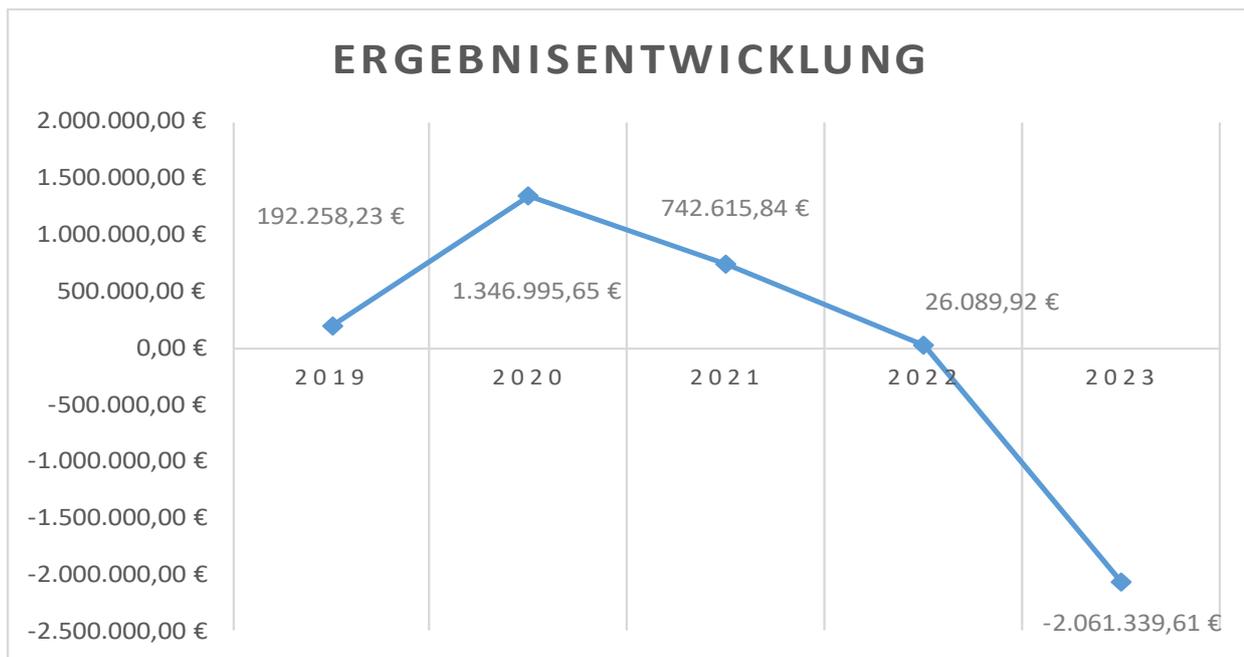
Ergebnisrechnung

Der doppische Jahresabschluss 2023 weist einen erheblichen Fehlbetrag von 2.061.339,61 € aus (Vorjahr Überschuss: 26.089,92 €).

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

| Bezeichnung | Vorjahr | Geschäftsjahr | Differenz |
|---|----------------|-----------------|-------------------|
| Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.622.134,13 € | 4.491.049,38 € | -2.131.084,75 € ↓ |
| Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.558.845,16 € | 6.682.936,20 € | 124.091,04 € ↗ |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 63.288,97 € | -2.191.886,82 € | -2.255.175,79 € ↑ |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -37.199,05 € | 71.135,16 € | 108.334,21 € ↓ |
| Ordentliches Ergebnis | 26.089,92 € | -2.120.751,66 € | -2.146.841,58 € ↓ |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 € | 59.412,05 € | 59.412,05 € ↑ |
| Jahresergebnis | 26.089,92 € | -2.061.339,61 € | -2.087.429,53 € ↓ |

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:

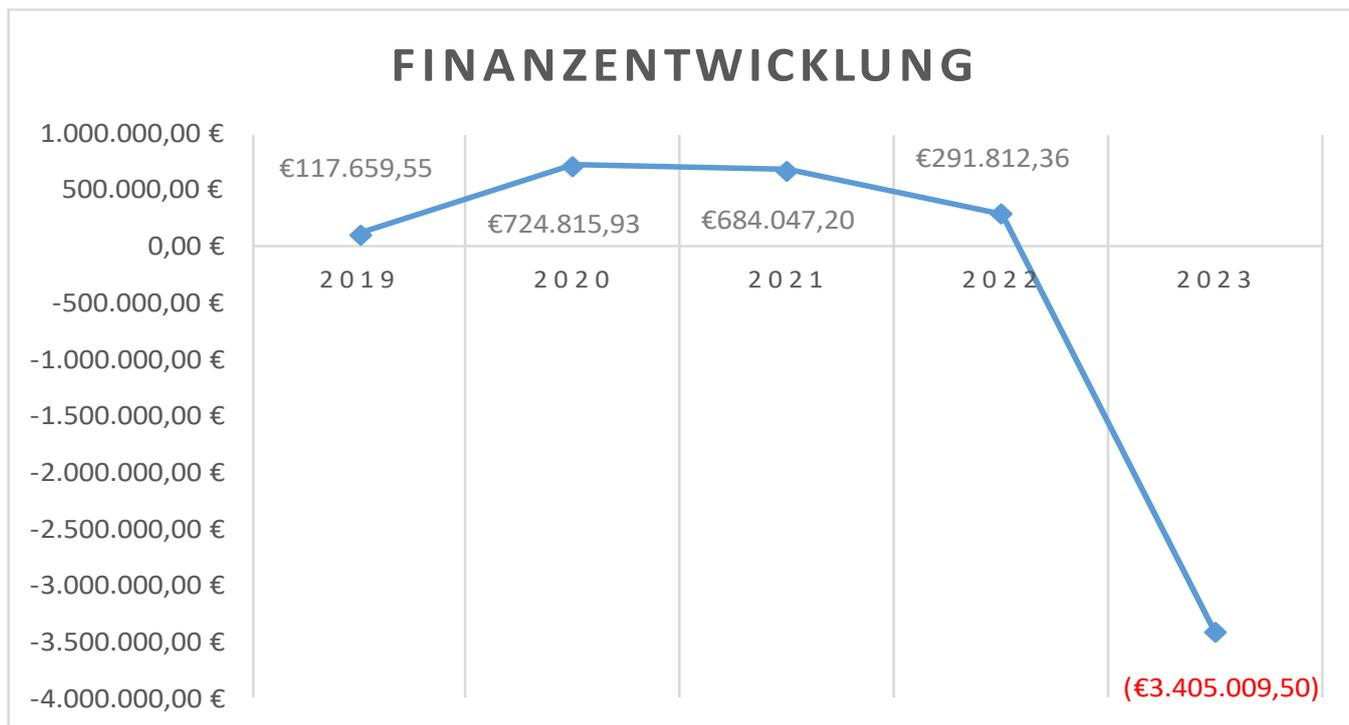


Finanzrechnung

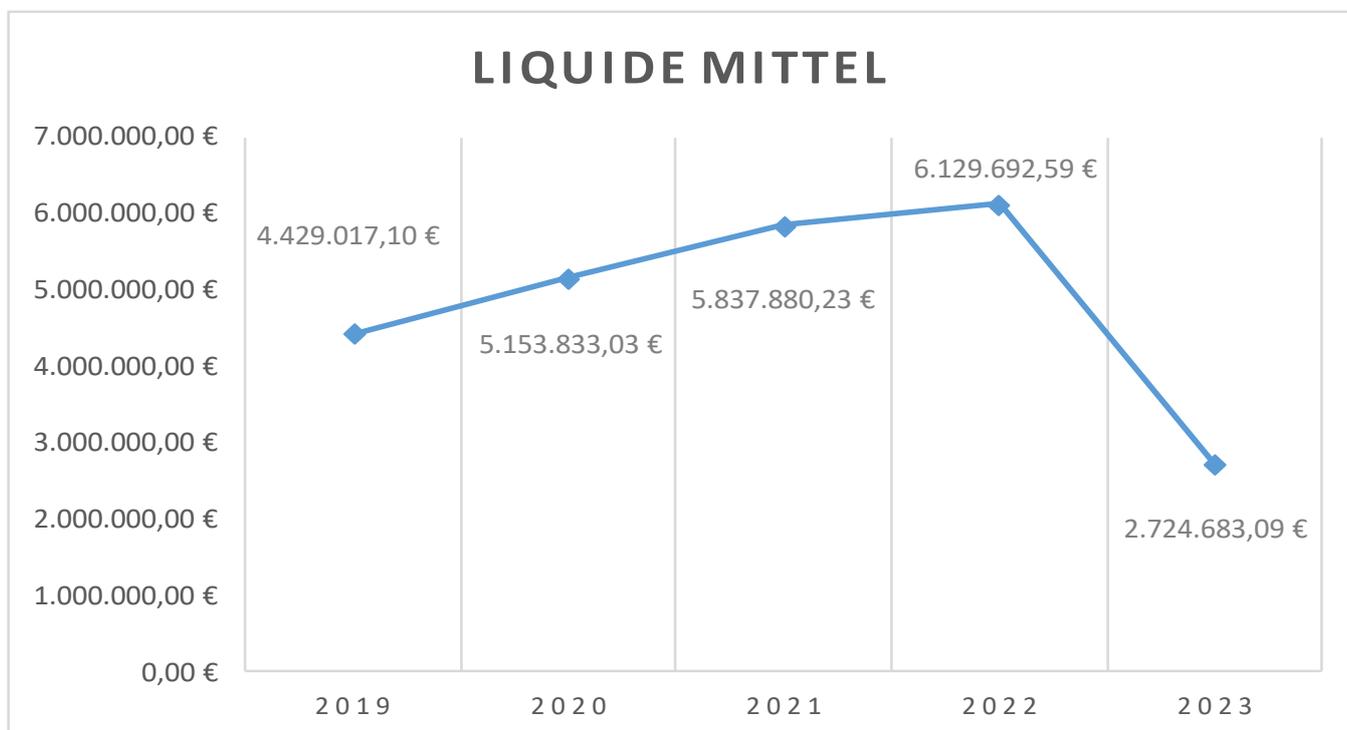
In der Finanzrechnung finden sich alle Ein- und Auszahlungen im Geschäftsjahr 2023 wieder.

| Zeile | Bezeichnung | Vorjahr | Geschäftsjahr | Differenz | |
|-------|---|---------------|-----------------|-----------------|---|
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 729.868,30 € | -1.671.177,65 € | -2.401.045,95 € | ↓ |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -439.800,06 € | -1.739.483,92 € | -1.299.683,86 € | ↓ |
| F34 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 290.068,24 € | -3.410.661,57 € | -3.700.729,81 € | ↓ |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | → |
| | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 290.068,24 € | -3.410.661,57 € | -3.700.729,81 € | ↓ |
| F39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | → |
| | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 290.068,24 € | -3.410.661,57 € | -3.700.729,81 € | ↓ |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 1.744,12 € | 5.652,07 € | 3.907,95 € | ↑ |
| F38 | Veränderung der liquiden Mittel | 291.812,36 € | -3.405.009,50 € | -3.696.821,86 € | ↓ |

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:



Die liquiden Mittel betragen am 31.12. insgesamt 2.724.683,09 € (einschließlich der durchlaufenden Gelder).

Detailbetrachtung Bilanz

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

Aktiva

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

1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Durch den Ankauf von Baugrundstücken, insbesondere im Bereich der Pfarrer-Kappmann-Straße hat sich der Wert an Baugrundstücken in 2023 von 634.452,76 € um 92.199,94 € auf 726.652,70 € erhöht.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzwert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sinkt auf 1.107.458,15 € (Vorjahr: 1.880.102,82 €).

Grund hierfür ist hauptsächlich der Verkauf des Freibades der Ortsgemeinde Rengsdorf an die Verbandsgemeinde. Zum Ende des Jahres 2022 hatte das Freibad einen Buchwert von 751.043,57 €. Dieser entfällt in der Bilanz 2023 vollständig.

Bei den übrigen Positionen sind 2023 lediglich Abschreibungsaufwendungen entstanden.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

| | Buchwert 31.12.2022 | Zugänge | Abgänge | Abschreibung | Buchwert 31.12.2023 |
|---|------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 81.114,38 € | | | 8.926,28 € | 72.188,10 € |
| Gemeindestraßen | 8.419.656,19 € | 70.917,42 € | 51.912,00 € | 116.096,46 € | 8.322.565,15 € |
| Gehwege | 341.714,82 € | | | | 341.714,82 € |
| Wege | 467.537,04 € | | 178,50 € | 952,34 € | 466.406,20 € |
| Fußwege | 30.595,65 € | 12.012,05 € | | 1.201,20 € | 41.406,50 € |
| landwirtschaftliche Wege | 77.852,17 € | 7.267,68 € | | 3.634,02 € | 81.485,83 € |
| Parkplätze | 638.034,11 € | 6.540,59 € | 74.588,56 € | | 569.986,14 € |
| Dorfplätze | 10.927,25 € | | | 4.215,47 € | 6.711,78 € |
| Verkehrslenkungsanlagen | 5.882,65 € | | | 370,58 € | 5.512,07 € |
| Straßenbeleuchtung | 204.632,99 € | | | 15.962,61 € | 188.670,38 € |
| Spring, Trink- und Zierbrunnen | 1,00 € | | | 0,00 € | 1,00 € |
| Bachrenaturierung | 3.779,33 € | | | 785,37 € | 2.993,96 € |
| | 10.281.727,58 € | 96.737,74 € | 126.679,06 € | 152.144,33 € | 10.099.641,93 € |

Das Infrastrukturvermögen reduziert sich bilanziell auf 10.099.641,93 € (Vorjahr: 10.281.727,58 €). Mit dem Verkauf des Freibades gab es Verschiebungen beim Infrastrukturvermögen. Zu den Flächen des Freibades gehörten viele verschiedene Flurstücke. Diese wurden neu vermessen und ganze oder nur Teilflächen wurden an die Verbandsgemeinde verkauft. Die Flächen waren in der Anlagenbuchhaltung nicht alle dem Freibad zugeordnet. So waren Flächen den Parkplätzen, Wegen und Gemeindestraßen

zugeordnet. Die Abgänge in Höhe von insgesamt 126.679,06 Euro resultieren aus der Veräußerung des Freibades. Die Zugänge bei Gemeindestraßen Fußwegen und Parkplätzen sind im Wesentlichen durch den Abschluss der Ausbaumaßnahmen Schalltorstraße, Kirchstraße, Schillerstraße zu begründen.

Bei den übrigen Positionen sind in 2023 nur Abschreibungsaufwendungen angefallen.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dem Konto 0715 wurde ein Kubota Zero-Turn Mäher für den Bauhof angeschafft. Gleichzeitig sind noch Fahrzeuge im Buchwert von 7.255,30 Euro beim Freibad in das Eigentum der Verbandsgemeinde übergegangen. Ebenfalls wurde für die Photovoltaik-Anlage im Freibad noch ein Kaufpreis von 49.000°Euro gezahlt.

Unter Berücksichtigung aller Abschreibungen über sämtliche Konten dieses Bereiches, vermindern sich die Werte der Maschinen und technischen Anlagen auf 106.489,10 € (Vorjahr: 158.295,18 €.)

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter dem Konto 08210 wurden ein Hochdruckreiniger im Wert von 2.061,84 Euro und eine Kehrmaschine im Wert von 2.076,62 Euro neu angeschafft. Gleichzeitig wurde Betriebsausstattung beim Freibad im Wert von 10.566,61 Euro von der Verbandsgemeinde übernommen.

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen vermindert sich der Buchwert auf 41.116,73 € (Vorjahr: 52.500,00 €).

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 verfügt die Ortsgemeinde Rengsdorf über insgesamt mehrere Anlagen im Bau mit einem Gesamtwert in Höhe von 1.175.827,51 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

| Konto | AiB Maßnahme | Stand zum 31.12.2022 | Stand zum 31.12.2023 |
|-------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 09600 | Ausbau Zuweg Bayerstraße | 22.791,79 € | 34.507,01 € |
| 09600 | Straßenausbau "Auf dem Born" | 798.248,46 € | 928.410,20 € |
| 09610 | Sanierung Gemeindesaal | 1.095,00 € | 12.995,00 € |
| 09610 | Wendehammer KiGa | 1.128,00 € | 1.128,00 € |
| 09610 | Vitalparcours "HAREBO" | 142.929,23 € | 144.178,73 € |
| 09640 | Neuplanung Westerwaldstraße | 52.543,15 € | 52.543,15 € |
| 09640 | Erschließung "Auf der Luft" | 2.065,42 € | 2.065,42 € |
| | | | 1.175.827,51 € |

1.3 Finanzanlagen

1.3.3. Sonstige Anteilsrechte

Zu Beginn des Haushaltsjahres hatte die Ortsgemeinde hier einen Bestand von 5.000,00 Euro. Dieser hat sich im Haushaltsjahr auf 164.531,95 Euro erhöht. Grund dafür war eine Feststellung im Rechnungsprüfungsbericht des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes, wonach bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes Kirchspiel Anhausen, der damalige Kassenbestand des Zweckverbandes als Anteile der Verbandsmitglieder bezeichnet wurde. Dies Anteile wurden als Verbindlichkeiten des Zweckverbandes gegenüber den Verbandsmitgliedern und Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Einheitskasse gebucht und spiegeln sich nicht im Eigenkapital des Zweckverbandes wider.

Nach der Feststellung des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes hat bei der Begründung einer Mitgliedschaft in einem Zweckverband die Bewertung mit der von der Gemeinde geleisteten Einlage zu erfolgen. Erfolgt diese nicht in Geld, sondern in der Einlage von Sachanlagen, erfolgt die Bewertung der Mitgliedschaft in Höhe des Restbuchwertes der eingelegten Vermögensgegenstände. Der Zweckverband hat in diesem Fall keinen Sonderposten zu bilden.

Die Anteile an den Zweckverbänden sind daher gem. § 4 Abs. 2 Satz 4 GemEBilBewVO mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag unter den Finanzanlagen der Ortsgemeinde zu buchen. Diese Feststellung betrifft alle Beteiligungen an Zweckverbänden der Ortsgemeinde

Aufgrund der o. a. Feststellung war es erforderlich entsprechende Umbuchungen in der Bilanz vorzunehmen. So wurde insgesamt ein Betrag von 159.531,95 Euro von Forderungen (Konto 1743000) auf Finanzanlagen (Konto 11190000) umgebucht.

1.3.8. Sonstige Ausleihungen

Zur Finanzierung der Erweiterung des Kindergartens Rengsdorf hat die Ortsgemeinde dem Kindergartenzweckverband 2023 einen Investitionskredit in Höhe von 1.365.000,00 Euro gewährt. Dieser wurde mit einem Teilbetrag von 136.500,00 Euro zum 30.11.2023 getilgt und steht somit zum Jahresende noch mit einem Betrag von 1.228.500,00 Euro als Ausleihung in der Bilanz.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

2.1.3. Fertige Erzeugnisse

Hier wird der Bestand liegendes Holz, d.h. das bereits eingeschlagene aber am Bilanzstichtag noch nicht verkaufte Holz, erfasst.

Der Bestand sinkt auf 1.318,00 € (Vorjahr: 11.250,00 €).

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen haben sich im Vorjahresvergleich von 217.806,08 € auf 97.271,75 € reduziert.

Es handelt sich hier hauptsächlich um rückständige Gewerbesteuererträge (143.586,00 €). Ferner wurde ein Betrag von 55.234,35 Euro einzelwertberichtigt, weil aufgrund einer Insolvenz die Begleichung der Forderung nicht mehr erwartet wird.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Die privatrechtlichen Forderungen steigen dagegen von 23.959,17 Euro um 6.621,65 Euro auf 30.580,82 Euro. Es handelt sich hauptsächlich um Forderungen für erbrachte Leistungen von Ende 2023, die Anfang 2024 beglichen wurden.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Der starke Rückgang der Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich um 2.905.254,88 € auf einen neuen Stand von 3.267.215,67 Euro (Vorjahr: 6.172.470,55 €) ergibt sich wesentlich aus der Reduzierung der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Rengsdorf, die unter der Konto-Nummer 17431000 laufendes Verrechnungskonto als Forderung bilanziert werden. Durch die Verzinsung des Kassenbestandes, (in 2023 wurden für Bankguthaben wieder Zinsen gezahlt) und den damit verbundenen nicht veranschlagten Zinseinnahmen von 56.525,37 Euro, kann die Senkung des Kassenbestandes geringfügig aufgefangen werden.

Die liquiden Mittel sinken um 3.405.009,50 € auf nunmehr 2.724.683,09€ (Vorjahresbestand: 6.129.692,59 €).

Die Abrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer sowie des Familienleistungsausgleichs fiel geringer aus, als die geleisteten Vorauszahlungen. Deshalb mussten bereits geleistete Zahlungen teilweise zurückerstattet werden. Dadurch sinkt der Forderungsbestand der Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich in Höhe von 25.467,82 € um 31.747,57 Euro auf -6.279,75 Euro. Somit bestehen hier Verbindlichkeiten von 6.279,75 Euro, die bei den Forderungen mit Minusbetrag dargestellt werden.

Passiva

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

1.3. Jahresüberschuss

Das Haushaltsjahr schließt im Ergebnis mit einem Fehlbetrag von 2.061.339,61 Euro ab. Im Vorjahr wurde noch ein Überschuss von 26.089,92 Euro erzielt.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Bei den Sonderposten aus Zuwendungen (Konten 23140 bis 23151) sinkt in der Bilanz der Bestand von 981.225,61 Euro um 41.262,49 Euro auf 939.963,12 Euro. Im Wesentlichen begründet sich die Reduzierung durch die jährliche Abschreibung der Sonderposten. Es erfolgt lediglich ein Zugang von 1.374,56 Euro für die Anschaffung eines Hochdruckreinigers, der durch die Ortsgemeinden Bonefeld und Hardert genutzt wird.

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Unter dieser Position (Konto 23250000) werden in der Regel Beiträge aus Straßenbaumaßnahmen verbucht. In 2023 sind hier nur Abschreibungen in Höhe von 52.211,02 Euro angefallen, wodurch sich der Bestand auf 1.965.251,38 Euro reduziert hat.

In 2023 wurden wiederkehrende Straßenausbaubeiträge (Konto 23252000) für den Ausbau „Auf dem Born“ und „Schalltorstraße“ in Höhe von 346.061,72 Euro erhoben. Unter Berücksichtigung der in 2023 angefallenen Abschreibungen ergibt sich zum Ende des Jahres eine Bestandserhöhung von 310.326,01 € auf 1.655.946,91 €.

In der Summe erhöht sich die Position 2.2.2 von 3.363.083,30 € auf 3.621.198,29 €.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

Für den bisherigen Bürgermeister ergibt sich nach der Aufstellung der Pfälzischen Pensionsanstalt, die diese Rückstellungsberechnung im Auftrag der VG Rengsdorf-Waldbreitbach durchführt, eine Erhöhung der Ehrensoldrückstellung um 12.204,00 € auf nunmehr 56.157,00 € (Vorjahr: 43.953,00 €).

3.4. Sonstige Rückstellungen

Aus der nachfolgenden Tabelle ergeben sich die Veränderungen der Rückstellungen gegenüber der Vorjahresbilanz.

Neu hinzugekommen ist die Position „Andere sonstige Rückstellungen“. Hier wurde eine Rückstellung in Höhe von 297.898,40 Euro neu gebildet. Sie wurde für die Finanzierung der noch ausstehenden Abrechnung der zu zahlenden Personalkostenbeteiligung gebildet. Aufgrund der noch nicht vorliegenden Abrechnungen für 2021 und 2022 durch den Landkreis Neuwied wurde in Höhe der in 2023 verfügbaren Mittel vorsorglich eine Rückstellung gebildet.

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 303.695,22 Euro erhöht.

| | Buchwert 31.12.2022 | Veränderungen 2023 | Buchwert 31.12.2023 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Rückstellungen für sonstige Rekultivierungsverpflichtungen (Konto 28200000) | 195.227,00 € | 0,00 € | 195.227,00 € |
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Konto 29100000) | 16.461,70 € | -5.083,99 € | 11.377,71 € |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden (Konto 29200000) | 28.951,26 € | 10.880,81 € | 39.832,07 € |
| Andere sonstige Rückstellungen (Konto 29900000) | 0,00 € | 297.898,40 € | 297.898,40 € |
| | 240.639,96 € | 303.695,22 € | 544.335,18 € |

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position ist von 17.880,24 € auf 25.665,23 € gestiegen.

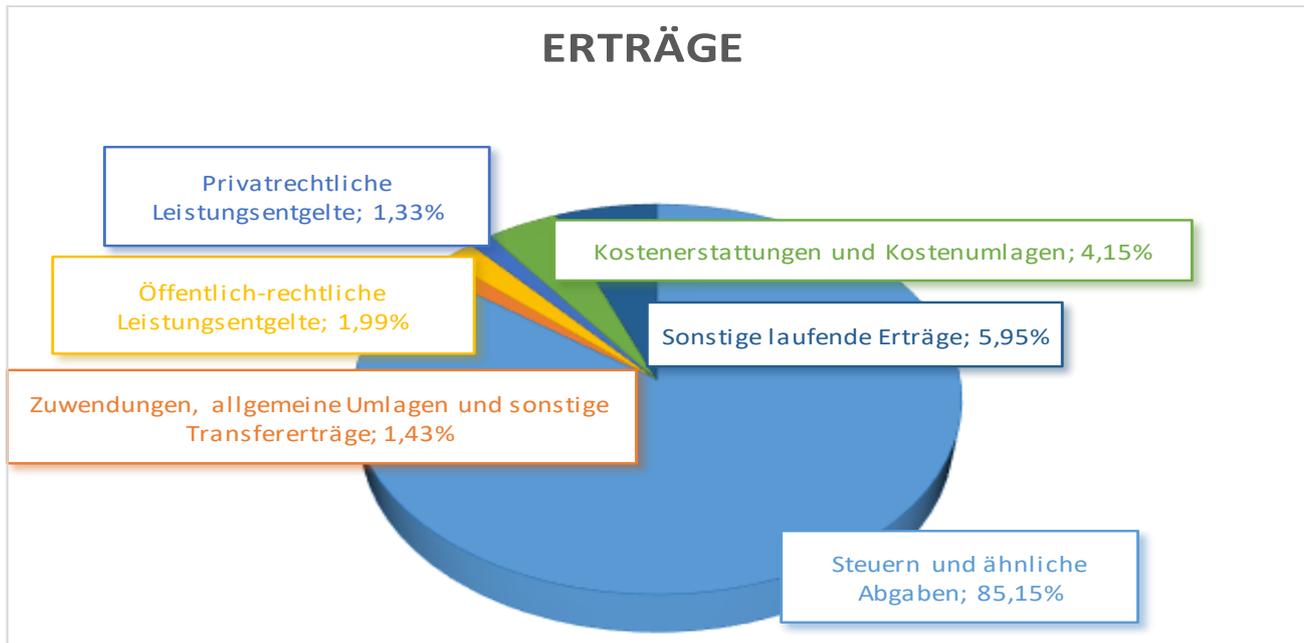
Neben den Sicherheitsleistungen in Höhe 12.573,07 € werden hier auch Leistungen beziffert, die im Jahr 2023 erbracht, aber erst Anfang 2024 in Rechnung gestellt und gezahlt wurden. Sie werden dem Jahr 2023 wirtschaftlich zugeordnet und stellen damit zum Bilanzstichtag 31.12.2023 Verbindlichkeiten dar.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Die Anteile an den Pensionsrückstellungen des Revierförsters, dessen Anstellung bei dem Forstzweckverband erfolgt, werden nach Hinweisen der Mittelrheinischen Treuhand als Verbindlichkeit gegenüber dem Verband dargestellt. Die Anteile an diesen Pensionsrückstellungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 von 85.069,43 € um 183,07 € auf 84.886,36 € gesenkt. Diese setzen sich aus einer Zuführung für den aktiven (+1.833,86 €) und einer Auflösung für den ehemaligen Förster (-2.016,93 €) zusammen.

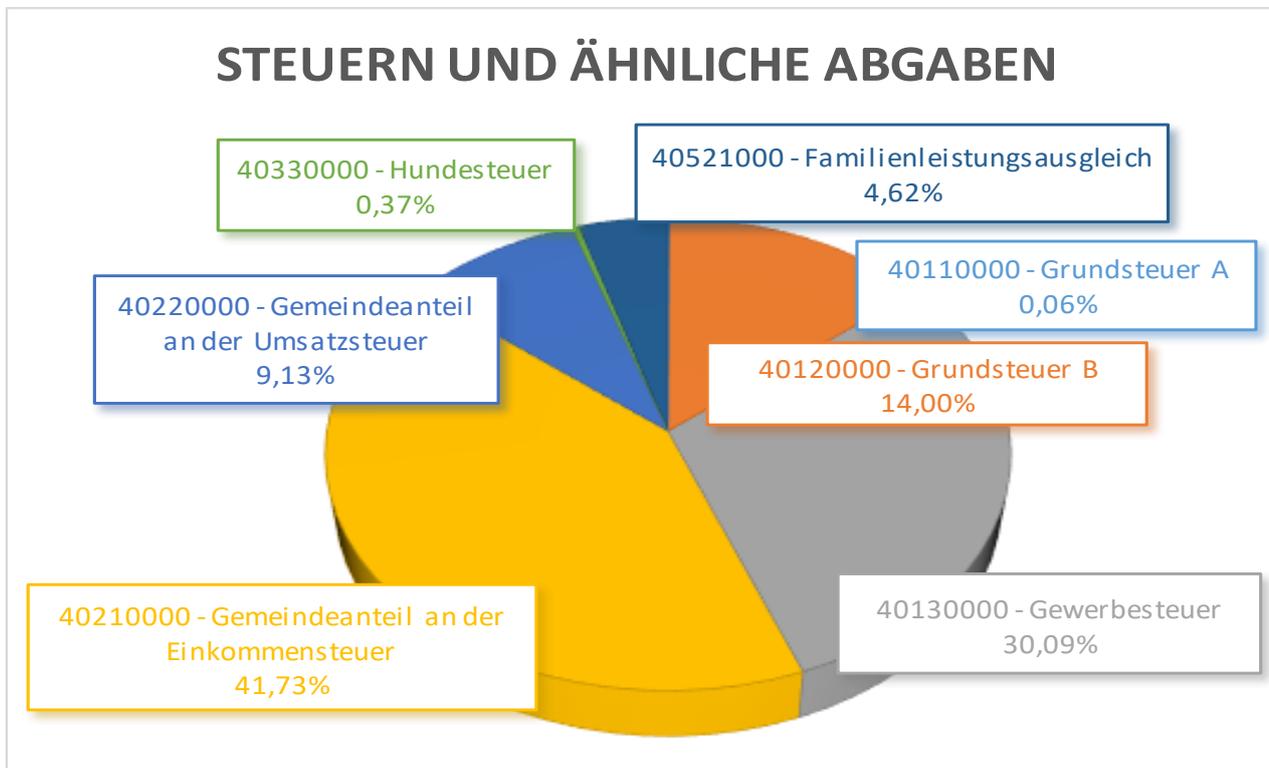
Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

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



E1 Steuern und ähnliche Abgaben

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

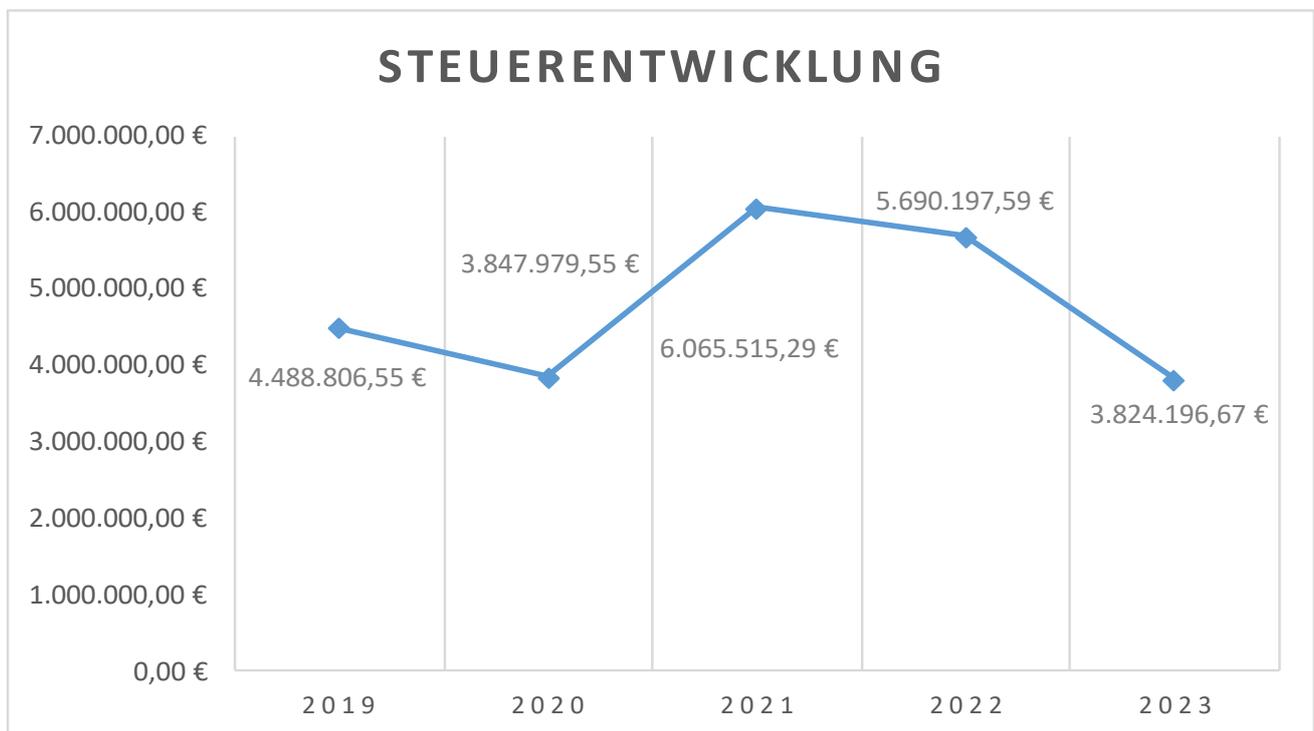


Die Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit 3.824.196,97 € (Vorjahr: 5.690.197,59 €) um 1.630.653,03€ unter dem Planansatz in Höhe von 5.454.850,00 €.

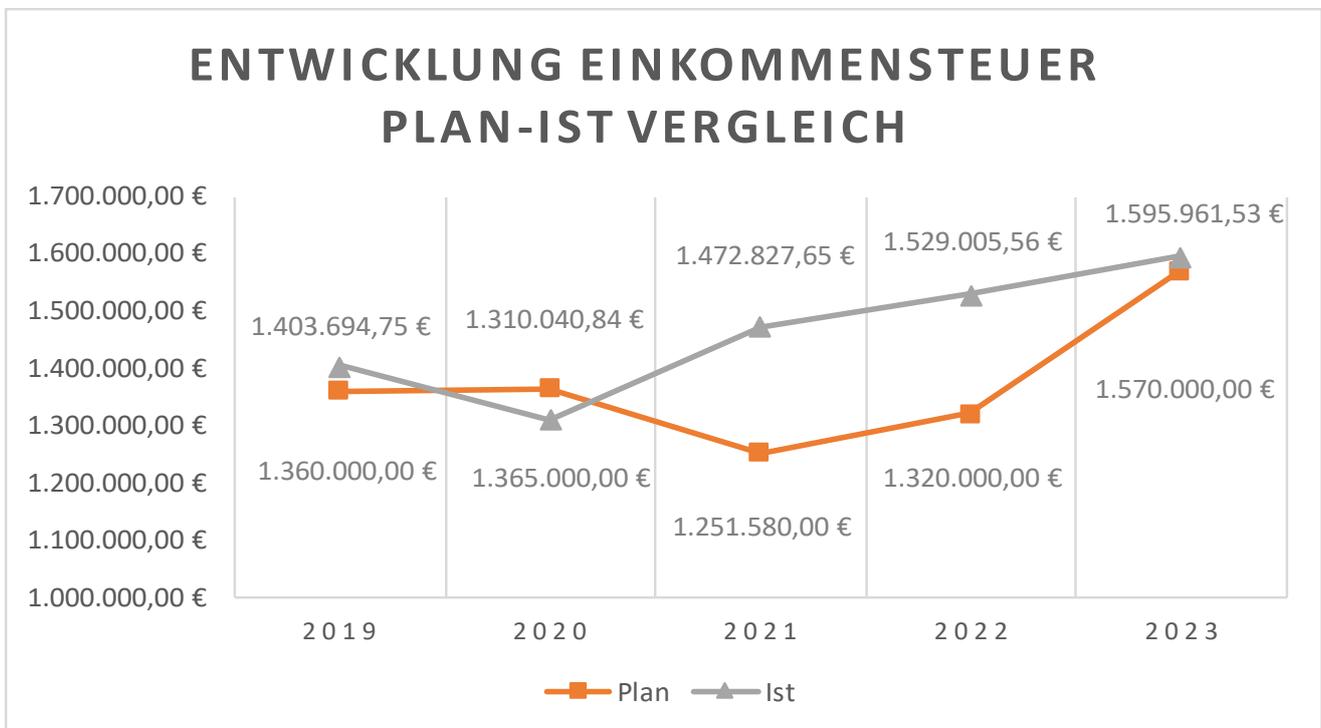
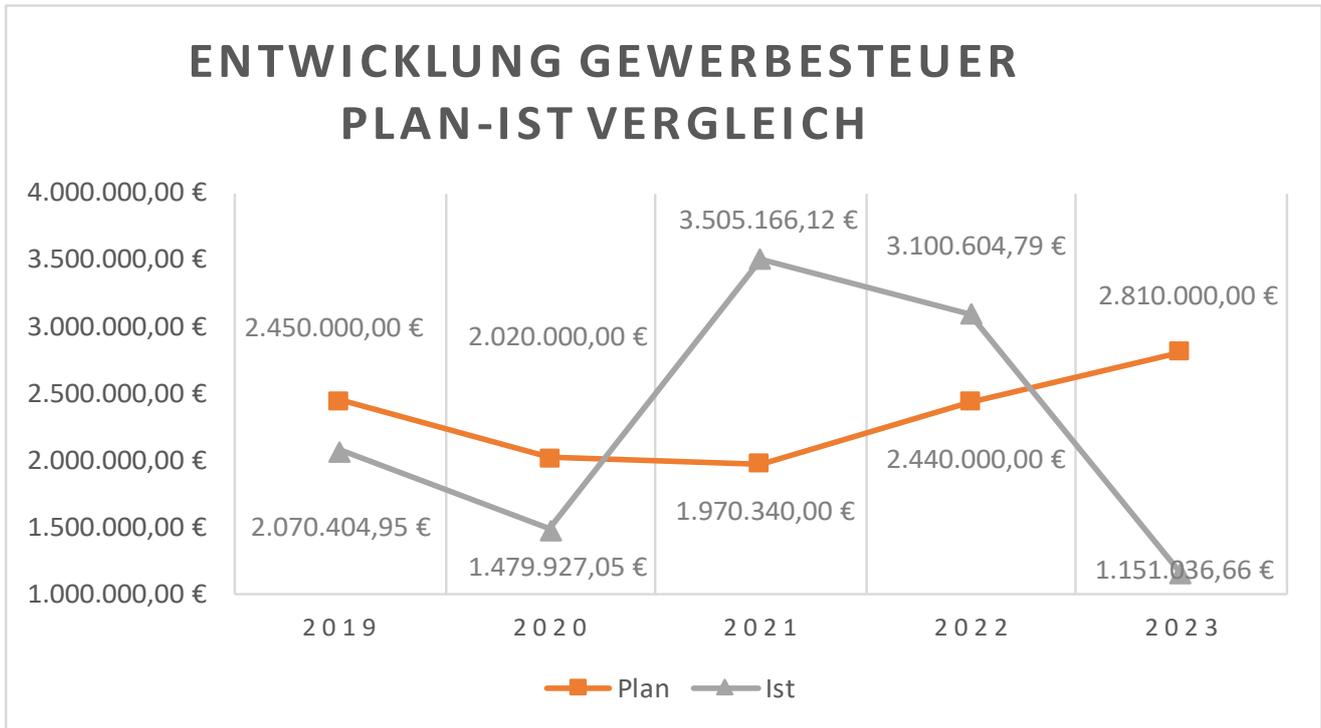
| Konto | Steuerart | Plan | Ist | Differenz | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---|
| 40110 | Grundsteuer A | 2.450,00 € | 2.136,78 € | -313,22 € | ↘ |
| 40120 | Grundsteuer B | 535.000,00 € | 535.293,13 € | 293,13 € | ↗ |
| 40130 | Gewerbesteuer | 2.810.000,00 € | 1.151.036,66 € | -1.658.963,34 € | ↘ |
| 40210 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.570.000,00 € | 1.595.961,53 € | 25.961,53 € | ↗ |
| 40220 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 348.700,00 € | 349.084,66 € | 384,66 € | ↗ |
| 40330 | Hundesteuer | 13.700,00 € | 14.135,00 € | 435,00 € | ↗ |
| 40521 | Familienleistungsausgleich | 175.000,00 € | 176.549,21 € | 1.549,21 € | ↗ |
| Summe | | 5.454.850,00 € | 3.824.196,97 € | -1.630.653,03 € | |

| Konto | Steuerart | Ergebnis Vorjahr | Ergebnis 2023 | Differenz | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---|
| 40110 | Grundsteuer A | 2.431,65 € | 2.136,78 € | -294,87 € | ↘ |
| 40120 | Grundsteuer B | 536.029,37 € | 535.293,13 € | -736,24 € | ↘ |
| 40130 | Gewerbesteuer | 3.100.604,79 € | 1.151.036,66 € | -1.949.568,13 € | ↘ |
| 40210 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.529.005,56 € | 1.595.961,53 € | 66.955,97 € | ↗ |
| 40220 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 352.345,51 € | 349.084,66 € | -3.260,85 € | ↘ |
| 40330 | Hundesteuer | 13.605,00 € | 14.135,00 € | 530,00 € | ↗ |
| 40521 | Familienleistungsausgleich | 156.175,71 € | 176.549,21 € | 20.373,50 € | ↗ |
| Summe | | 5.690.197,59 € | 3.824.196,97 € | -1.866.000,62 € | |

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

Die Zuwendungen reduzieren sich von 486.308,96 € auf 64.160,70 € und setzen sich aus Folgenden Konten zusammen:

| Konto | Zuwendung | Ergebnis Vorjahr | Ergebnis 2023 | Differenz | |
|--------------|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---|
| 41113 | Schlüsselzuweisung B2 | 424.176,00 € | 0,00 € | -424.176,00 € | ↓ |
| 41320 | vom Bund | 690,63 € | 8.287,50 € | 7.596,87 € | ↑ |
| 41442 | Zuw. Extremwetter/ Naturverjüngung | 6.367,00 € | 0,00 € | -6.367,00 € | ↓ |
| 41446 | von Sparkassen | 487,92 € | 490,60 € | 2,68 € | ↗ |
| 41510 | Sonderposten aus Zuwendungen | 54.587,41 € | 55.382,60 € | 795,19 € | ↗ |
| Summe | | 486.308,96 € | 64.160,70 € | -422.148,26 € | |

E4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge liegen in diesem Bereich mit insgesamt 89.340,28 € über dem Planansatz in Höhe von 84.850,00 € (Vorjahr: 243.151,62 €).

Die größte Abweichung ergibt sich bei den Benutzungsgebühren mit 4.540,00 €. Für die Nutzung der Grillhütte waren Einnahmen von 6.500,00 Euro veranschlagt. Erwirtschaftet wurden 10.960,00 Euro.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten waren in Höhe von 76.950,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich wurden 77.080,28 Euro abgerechnet. 130,28 Euro mehr als geplant. Die Erträge aus Gebühren fallen mit 720,00 Euro um 280,00 Euro niedriger aus als geplant.

E5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 62.600,00 € geplant. Tatsächlich wurden in diesem Bereich Erträge in Höhe von nur 59.679,60 € erzielt (Vorjahr: 75.345,04 €).

Während die Erträge aus dem Holzverkauf um 8.554,66 Euro gegenüber der Planung von 39.630,00 Euro gesunken sind. Konnten bei Mieten und Pachten 5.912,04 Euro mehr erzielt werden (Ansatz 14.170,00 Euro).

E6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen/Kostenumlagen liegen die tatsächlichen Erträge mit insgesamt 186.333,52 € um 145.133,52 Euro über dem Planansatz. Grund dafür ist der in 2022 auf Verwahrkonto der Verbandsgemeinde gezahlte Personalkostenzuschuss für den Kindergartenzweckverband Rengsdorf der in 2023 durch die Verbandsgemeindekasse zurückgezahlt wurde. Sobald der Landkreis Neuwied die Abrechnungen für 2021 und 2022 vorlegt, ist dieser Betrag an die Kreiskasse Neuwied zu zahlen.

Mindererträge ergeben sich bei Erstattungen von privaten Unternehmen. Dabei handelt es sich um die Vergütungsabrechnung der Postagentur. Sie fällt im Jahresabschluss um 3.382,61 Euro niedriger aus als geplant.

E7 - sonstige laufende Erträge

Geplant waren hier 81.000,00 €, tatsächlich ergeben sich Erträge von 267.338,31 € (Vorjahreserträge 93.614,57 €). Die Verbesserungen sind im Wesentlichen auf die Veräußerungsgewinne aus dem Verkauf des Freibades sowie auf höhere Erträge bei den Konzessionsabgaben zurückzuführen.

Aus der nachfolgenden Tabelle ergeben sich die Veränderungen im Einzelnen:

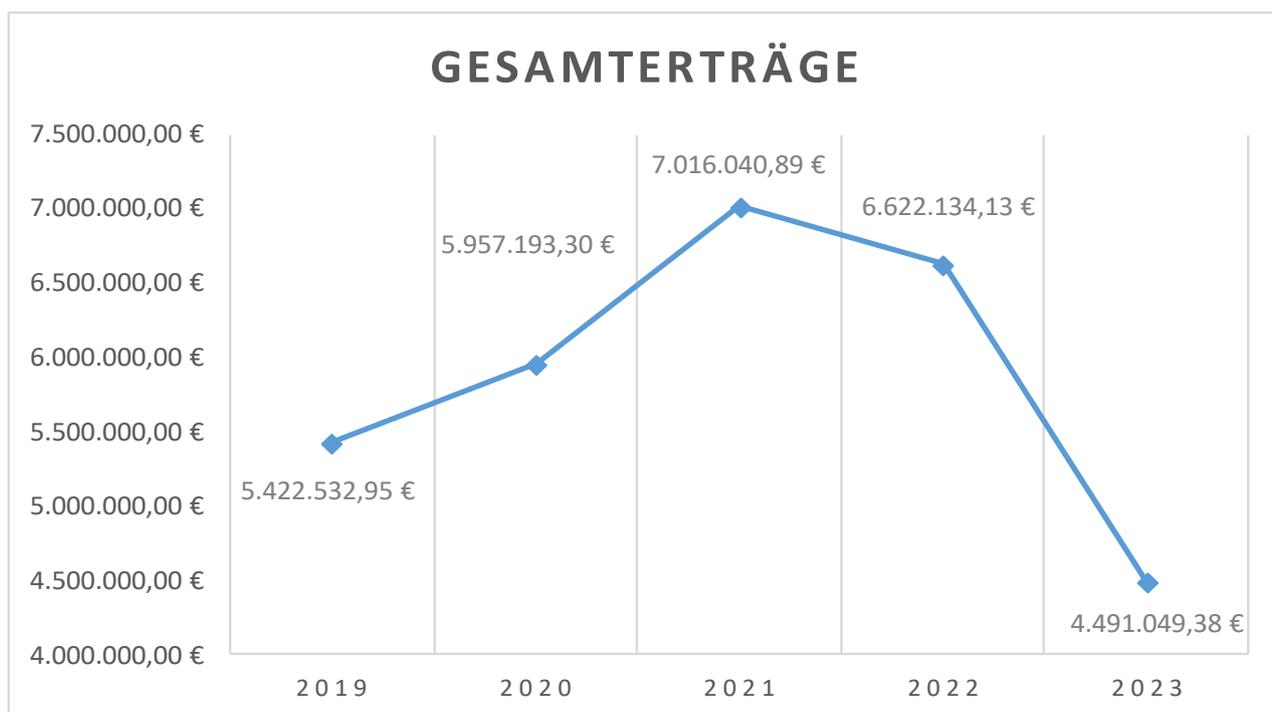
| Konto | Zuwendung | Ergebnis Vorjahr | Ergebnis 2023 | Differenz | |
|--------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|---|
| 45120 | Bestandsveränderung liegendes Holz | 5.554,00 € | -9.932,00 € | -15.486,00 € | ↓ |
| 46112 | Gewinn aus Abgang, Freibad u. a. | 1.016,28 € | 150.823,23 € | 149.806,95 € | ↑ |
| 46113 | Erträge aus der Veräußerung von Wertgegenständen oberhalb der Wertgrenze von | 0,00 € | 4.013,02 € | 4.013,02 € | ↑ |
| 46250 | Konzessionsabgaben | 78.126,71 € | 111.646,41 € | 33.519,70 € | ↑ |
| 46290 | Sonstige | 0,00 € | 1.292,88 € | 1.292,88 € | ↑ |
| 46400 | Sonst. Steuererstattungen | 1.131,50 € | 1.272,51 € | 141,01 € | ↔ |
| 46614 | Auflösung Urlaubs- u. Überstundenrückstellung | 7.365,25 € | 5.083,99 € | -2.281,26 € | ↓ |
| 46615 | Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichten | 0,00 € | 1.121,34 € | 1.121,34 € | ↑ |
| 46630 | Auflösung Pensionsrückstellung ehem. Förster | 420,83 € | 2.016,93 € | 1.596,10 € | ↑ |
| Summe | | 93.614,57 € | 267.338,31 € | 173.723,74 € | |

(Zahlungsunwirksam: Konto 45120, 46614, 46630)

E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge liegt mit 4.491.049,38 € (Vorjahr: 6.622.134,13 €) unter den geplanten Haushaltsansätzen von 5.779.680,00 €.

Die Gesamterträge haben sich wie folgt entwickelt:

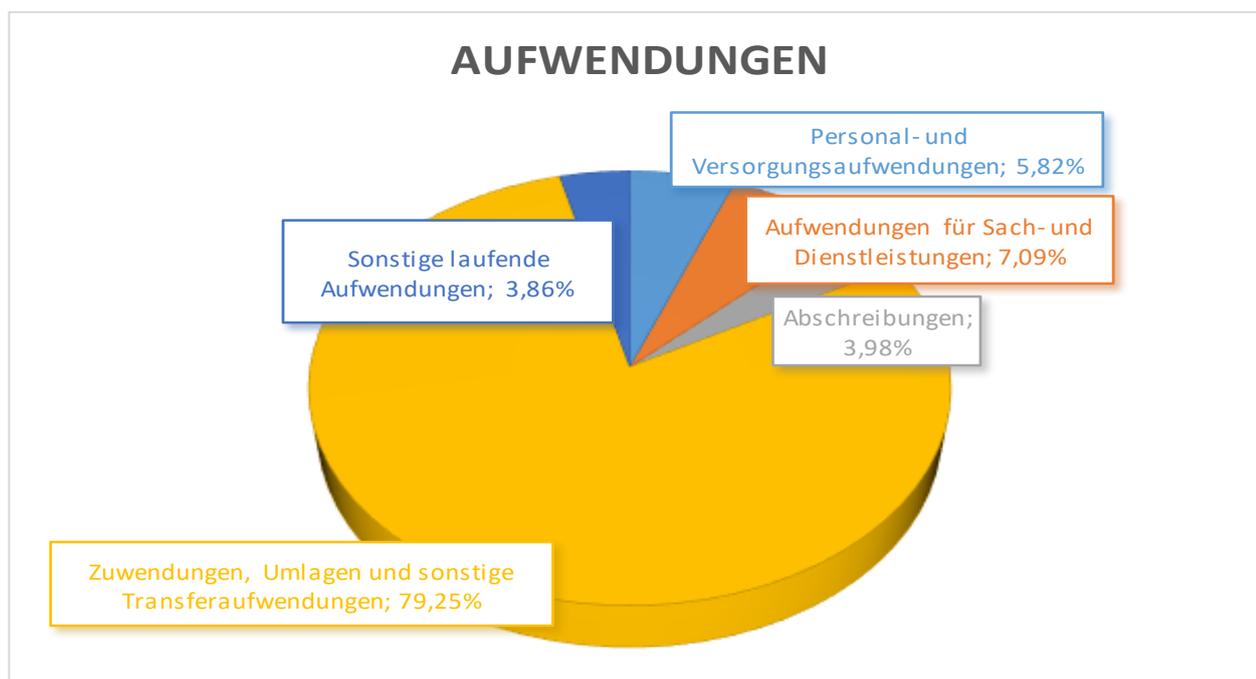


E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Zinserträge waren mit 15.530,00 € veranschlagt, belaufen sich aber auf 71.415,16 €, 55.885,16€ mehr als geplant.

Ursächlich für diese Mehreinnahmen, ist der Umstand, dass ab 2023 auf Geldanlagen wieder Zinsen gezahlt werden. So konnte die Verbandsgemeindekasse in 2023 wieder über einen längeren Zeitraum Festgeldanlagen tätigen. Die Zinseinnahmen wurden entsprechend dem Anteil am Bestand der Verbandsgemeindekasse verzinst.

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



E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

In diesem Bereich waren Aufwendungen in Höhe von 346.150,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Aufwendungen belaufen sich auf 388.957,31 € (Vorjahr: 480.048,50 €).

E10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit einem Aufwandsvolumen von 474.142,04 € (Vorjahr: 448.549,94 €) um 72.687,96 € unter dem Planansatz.

Die Summe der Minderausgaben setzt sich zusammen aus Einsparungen bei den einen Positionen und Überschreitungen bei den anderen. Nachfolgend sind die größten Abweichungen dargestellt:

| Konto | Aufwandsart | Plan | Ist | Differenz | |
|-------|--|--------------|--------------|---------------|---|
| 52201 | Heizung | 15.275,00 € | 21.295,07 € | 6.020,07 € | ↑ |
| 52202 | Strom | 81.510,00 € | 60.987,55 € | -20.522,45 € | ↓ |
| 52203 | Wasser / Abwasser | 83.075,00 € | 103.542,20 € | 20.467,20 € | ↑ |
| 52310 | Unterhaltung Grundstücke | 49.600,00 € | 43.782,44 € | -5.817,56 € | ↓ |
| 52320 | Bewirtschaftung der Grundstücke | 6.650,00 € | 1.308,05 € | -5.341,95 € | ↓ |
| 52338 | Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze | 208.100,00 € | 93.093,17 € | -115.006,83 € | ↓ |
| 52339 | Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 16.000,00 € | 74.919,72 € | 58.919,72 € | ↑ |
| 52351 | Wartung- und Instandsetzungskosten | 15.000,00 € | 9.185,97 € | -5.814,03 € | ↓ |
| 52352 | Betriebs- und Schmierstoffe | 11.000,00 € | 8.301,72 € | -2.698,28 € | ↓ |
| 52380 | Geräte- und Ausstattungsgegenstände | 8.650,00 € | 10.745,37 € | 2.095,37 € | ↑ |
| 52920 | Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen | 12.010,00 € | 17.824,97 € | 5.814,97 € | ↑ |
| 52921 | Erstattung Waldarbeiterlöhne | 15.120,00 € | 5.913,50 € | -9.206,50 € | ↓ |

Bei der Straßenbeleuchtung sind gegenüber den Vorjahren erheblich höhere Unterhaltungskosten und Störungen und Änderungen an der Straßenbeleuchtung entstanden. Während bei den Stromkosten rund 20.500 Euro eingespart werden konnten, sind bei Wasser und Abwasser in etwa der gleichen

Höhe Mehraufwendungen angefallen. Bei der Unterhaltung der Gemeindestraßen wurden weniger als die Hälfte verfügbaren Haushaltsmittel benötigt.

E11 – Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen mit 265.408,74 € um 5.412,74 € unter den Planwerten. Das Ergebnis des Vorjahres belief sich auf 319.054,43 €.

E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

In diesem Bereich waren Aufwendungen in Gesamthöhe von 5.447.000,00 € vorgesehen. Die tatsächlichen Aufwendungen liegen mit 5.296.329,87 € (Vorjahr: 4.874.841,27 €) um 150.670,13 € unter den Planansätzen.

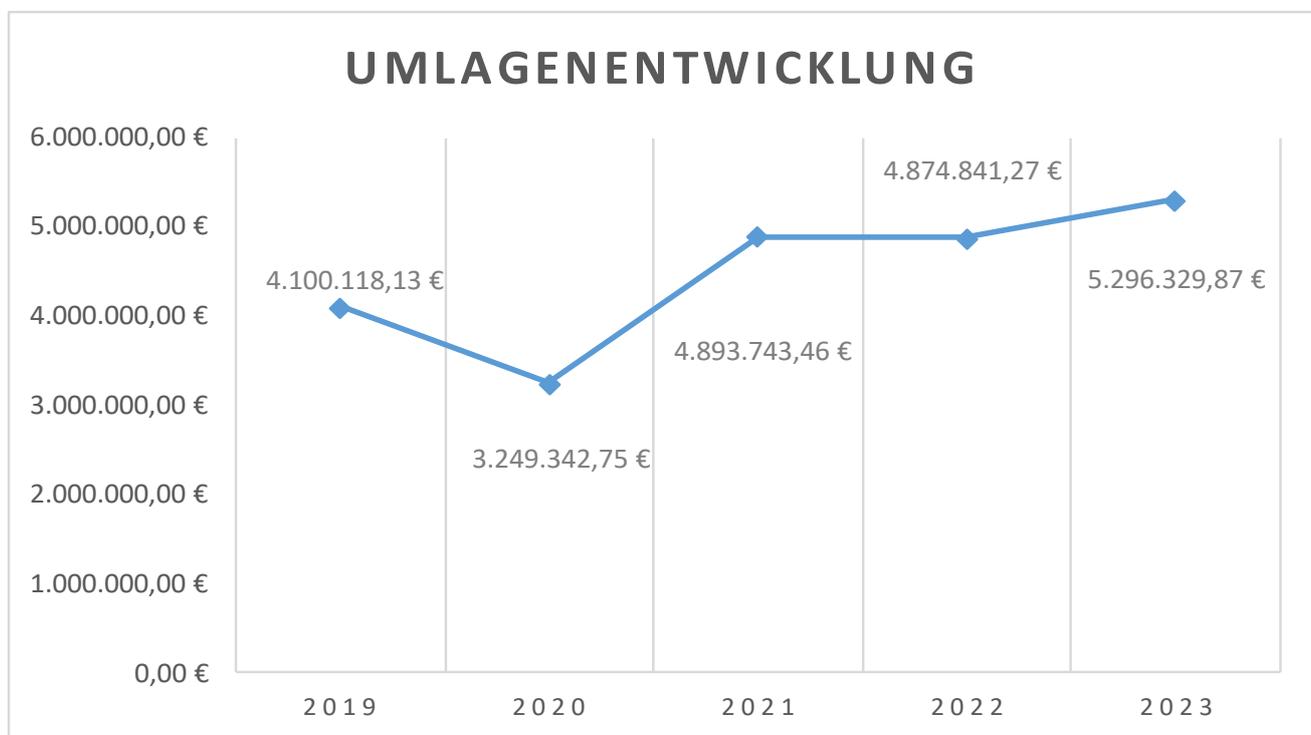
| Konto | Aufwandsart | Plan | Ist | Differenz | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|
| 54143 | Grundschulumlage | 321.420,00 € | 321.112,00 € | -308,00 € | ↘ |
| | Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis incl. Zuführung zur Rückstellung | 151.000,00 € | 297.898,40 € | 146.898,40 € | ↑ |
| 54144 | Forstzweckverband | 17.920,00 € | 17.914,13 € | -5,87 € | ↘ |
| | Kindergartenzweckverband | 399.270,00 € | 308.895,52 € | -90.374,48 € | ↓ |
| 54150 | Privater Bereich | 5.500,00 € | 3.420,00 € | -2.080,00 € | ↓ |
| 54190 | Sonstige | 15.000,00 € | 1.220,82 € | -13.779,18 € | ↓ |
| 54310 | Gewerbesteuerumlage | 269.550,00 € | 116.458,00 € | -153.092,00 € | ↓ |
| 54412 | Finanzausgleichsumlage | 77.640,00 € | 41.744,00 € | -35.896,00 € | ↓ |
| 54421 | Kreisumlage | 2.802.590,00 € | 2.801.841,00 € | -749,00 € | ↘ |
| 54423 | Verbandsgemeindeumlage | 1.387.110,00 € | 1.385.826,00 € | -1.284,00 € | ↘ |
| Summe | | 5.447.000,00 € | 5.296.329,87 € | -150.670,13 € | |

Wie bereits unter der Position E 6 erwähnt hat der Landkreis Neuwied den Personalkostenanteil für die Jahre 2021 und 2022 noch nicht abgerechnet. Der Ansatz von 151.000,00 Euro beim Konto 54143 stand in 2023 dafür zur Verfügung. Mit der Bildung einer Rückstellung von 297.898,40 Euro wird der Betrag zur Zahlung, die in 2024 erwartet wird, „zurückgelegt“. Er setzt sich zusammen aus der unter der Position E 6 erhaltenen und dem veranschlagten Betrag.

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

| Konto | Aufwandsart | Ergebnis Vorjahr | Ergebnis 2023 | Differenz | |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---|
| 54143 | Grundschulumlage | 224.448,00 € | 321.112,00 € | 96.664,00 € | ↑ |
| | Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis, incl. gebildete Rückstellung | 150.998,64 € | 297.898,40 € | 146.899,76 € | ↑ |
| 54144 | Forstzweckverband | 12.365,00 € | 17.914,13 € | 5.549,13 € | ↑ |
| | Kindergartenzweckverband | 226.551,00 € | 308.895,52 € | 82.344,52 € | ↑ |
| 54150 | Privater Bereich | 4.546,90 € | 3.420,00 € | -1.126,90 € | ↓ |
| 54190 | Sonstige | 11.774,77 € | 1.220,82 € | -10.553,95 € | ↓ |
| 54310 | Gewerbesteuerumlage | 316.555,96 € | 116.458,00 € | -200.097,96 € | ↓ |
| 54412 | Finanzausgleichsumlage | 173.226,00 € | 41.744,00 € | -131.482,00 € | ↑ |
| 54421 | Kreisumlage | 2.605.416,00 € | 2.801.841,00 € | 196.425,00 € | ↗ |
| 54423 | Verbandsgemeindeumlage | 1.148.959,00 € | 1.385.826,00 € | 236.867,00 € | ↑ |
| Summe | | 4.874.841,27 € | 5.296.329,87 € | 421.488,60 € | |

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



E14 – Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen waren 178.410,00 € vorgesehen. Es sind Aufwendungen in Höhe von 258.098,24 € verbucht worden (Vorjahr: 436.351,02 €). Es sind somit Mehraufwendungen in Höhe von 79.688,24 Euro angefallen.

Auch hier gibt es bei den verschiedenen Positionen positive und negative Abweichungen zum Ansatz. In der Summe übersteigen jedoch die negativen die positiven Veränderungen

Ausschlaggebend für diese Mehraufwendungen sind u.a. folgende Konten:

| Konto | Aufwandsart | Plan | Ist | Differenz |
|-------|---|-------------|--------------|----------------|
| 56250 | Sachverständigen- u. Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 21.800,00 € | 2.192,35 € | -19.607,65 € ↓ |
| 56255 | Aufwendungen für die Aufstellung von Bebauungs- und ähnl. Pläne | 50.000,00 € | 0,00 € | -50.000,00 € ↓ |
| 56329 | Sonstige Geschäftsausgaben | 23.650,00 € | 18.697,80 € | -4.952,20 € ↓ |
| 56360 | Öffentlichkeitsarbeit | 12.500,00 € | 5.678,78 € | -6.821,22 € ↓ |
| 56512 | Sachanlagen | 0,00 € | 112.370,58 € | 112.370,58 € ↑ |
| 56551 | Einzelwertberichtigung | 0,00 € | 55.234,35 € | 55.234,35 € ↑ |

Unter dem Konto 56255 ergeben sich Minderaufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen (Plan: 50.000,00 € - Ist: 0,00 €).

Bei dem Konto 56250 waren Mittel Rechts- und Steuerberatung von 21.800,00 € geplant, benötigt wurden nur 2.192,35 €.

In der Summe konnten bei den Geschäftsausgaben insgesamt 4.952,20 € eingespart werden.

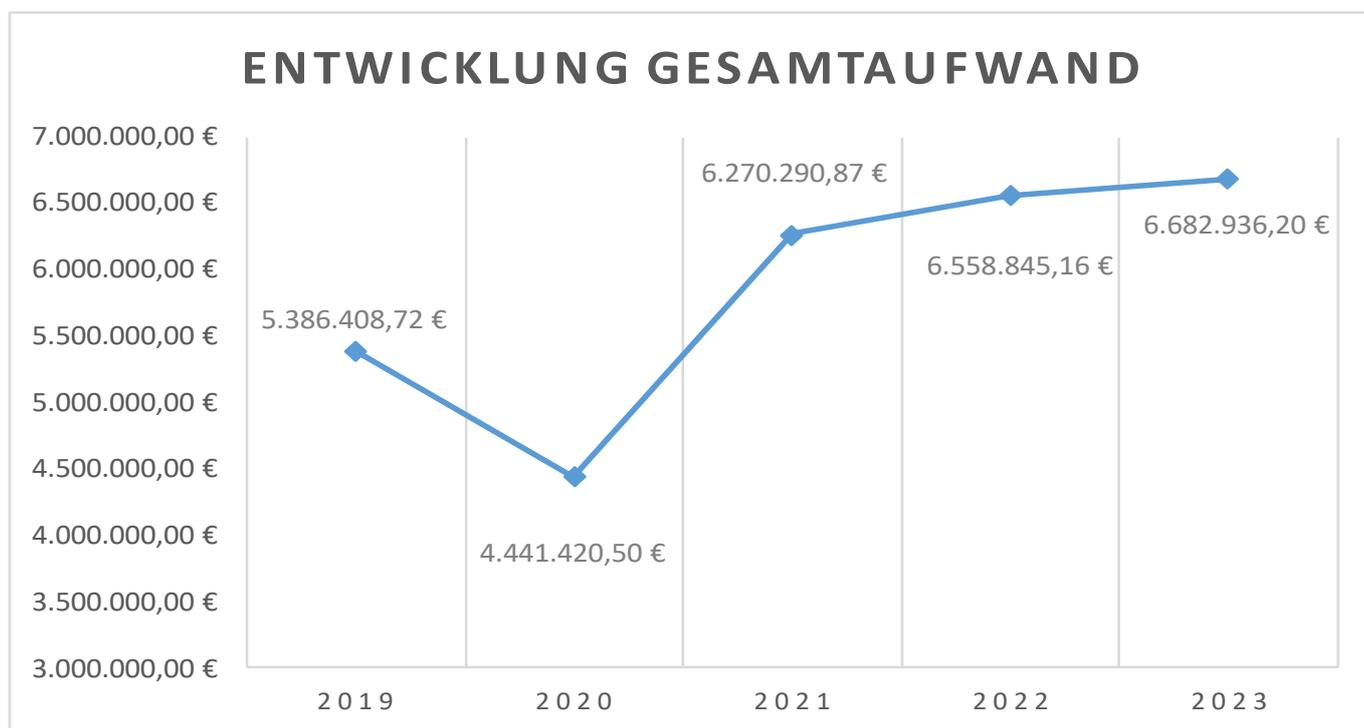
Für Werbung, wie Anzeigen, Flyer, Bannermiete etc. wurden in der Summe 6.821,22 € weniger benötigt als veranschlagt.

Der Abgang bei den Sachanlagen, der nicht veranschlagt war, wurde durch den Verkauf des Freibades an die Verbandsgemeinde verursacht. Die zum Bad gehörenden Flächen (Grundstücke, Gebäude, Betriebsvorsichtungen, Teilflächen von Gemeindestraßen und Parkplätze) sind mit dem Buchwert in Höhe von insgesamt 112.370,58 € zum 01.01.2023 in Abgang gekommen.

Ferner wurden uneinbringliche Forderungen in Höhe von 55.234,35 € einzelwertberichtigt.

E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die laufenden Aufwendungen liegen mit 6.682.936,20 € unterer den veranschlagten Haushaltsansätzen in Höhe von 6.778.386,00 € (Vorjahr: 6.558.845,16 €).



E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Hier waren 15.530,00 € veranschlagt, tatsächlich wurden 71.415,16 € Zinserträge erzielt. Eine positive Abweichung von 55.885,16 € zum Planansatz.

Es handelt sich hier überwiegend um die Verzinsung der (Verwarentgelte) bestehenden liquiden Mittel der Ortsgemeinde im vergangenen Jahr. Seit 2023 werden auf Guthaben wieder Zinsen gewährt. Der hohe Ertrag ergibt sich aus der Verzinsung von angelegten Festgeldern der Verbandsgemeindekasse, anteilig aus dem Guthaben der Ortsgemeinde Rengsdorf bei der Verbandsgemeindekasse.

E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Hier waren 500,00 € veranschlagt, tatsächlich wurden 280,00 € aufgewendet. Es handelt sich hier um Erstattungszinsen aus Gewerbesteueranlagen.

E23 Jahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag beträgt 2.061.339,61 € (Vorjahresüberschuss: 26.089,92 €). Veranschlagt war ein Fehlbetrag in Höhe von 983.676,00 €. Er hat sich also gegenüber der Planung nochmals um 1.077.663,61 Euro verschlechtert.

Detailbetrachtung Finanzrechnung

In der Finanzrechnung finden sich bis auf kleinere Abweichungen die vorgenannten 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 -1.671.177,65 € (Vorjahr: +729.868,30 €) geplant war ein Fehlbedarf von -846.220,00 €. Das Ergebnis hat sich auch hier gegenüber dem Ansatz um 824.957,65 Euro verschlechtert.

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

Unter dem Konto 68166200 ist eine Zuwendung in Höhe von 7.464,00 Euro für den Ausbau von Schall- und Schillerstraße in Rengsdorf eingegangen. Ein Haushaltsansatz war hier nicht vorhanden.

F25 – Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Veranschlagt waren 340.000,00 € an wiederkehrenden Beiträgen. Tatsächlich wurden 354.732,99 € eingezahlt. Es handelt sich hier um 342.218,97 € aus wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau „Auf dem Born“ und 12.514,02 Euro gezahlte Restforderung aus dem Erschließungsbeitrag „Schauinsland“.

F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen

Im Haushaltsplan wurden an dieser Stelle Einzahlungen von insgesamt 694.301,00 Euro veranschlagt. Einzahlungen in Höhe von 626.502,00 € wurden verbucht (Vorjahr: 105.350,00 €).

| Konto | Sonstige Investitionseinzahlungen | Ergebnis |
|-------|---|---------------------|
| 68510 | Verkauf von kleineren Waldflächen | 586,33 € |
| 68200 | Verkauf Freibad mit Parkplätzen und Liegeflächen | 454.136,60 € |
| 68530 | Verkauf Freibad, hier anteilige Straßenflächen | 17.446,18 € |
| 68561 | Verkauf Freibad, hier Restwert Sonderfahrzeuge u. ä. | 7.255,30 € |
| 68571 | Verkauf Freibad, Betriebsausstattung und Betriebsvorrichtungen | 10.577,59 € |
| 68744 | Kindergartenzweckverband Rengsdorf, Tilgung Kredit für die Erweiterung KiTa | 136.500,00 € |
| | Summe | 626.502,00 € |

F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen beträgt 988.696,99 € (Vorjahr: 362.019,52 €), veranschlagt waren 1.034.301 €, also liegen Mindereinzahlungen von 45.604,01 € vor.

F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

Als Zuweisung für die Erweiterung des Kindergartens Rengsdorf an den Kindergartenzweckverband waren 914.620,00 Euro in 2023 vorgesehen. Aufgrund des Baufortschritts wurden 1.004.976,11 Euro gezahlt. 90.356,11 Euro mehr als geplant.

F29 - Auszahlungen für Sachanlagen

Es wurden insgesamt 358.204,80 € in neue Sachanlagen und in Anlagen im Bau investiert. Damit liegt das Investitionsvolumen um 706.795,20 € unter dem Planwert und damit unter dem Ergebnis des Vorjahres, welches das Niveau von 801.819,58 € erreichte.

Im Einzelnen wurden folgende Investitionen getätigt:

| Konto | Auszahlung für Sachanlagen | Plan | Ist | Differenz | |
|-------|---|-----------------------|---------------------|----------------------|---|
| 78520 | Grunderwerb Bauland (HAR) | 404.000,00 € | 92.199,94 € | -311.800,06 € | ↓ |
| 78521 | Einfamilienhäuser | 0,00 € | -5.104,00 € | -5.104,00 € | ↓ |
| | Parkplätze | 0,00 € | 1.765,56 € | 1.765,56 € | ↑ |
| 78523 | Gemeindestraßen | 0,00 € | 90,00 € | 90,00 € | ↑ |
| | Anlage in Bau, Toilettenanlage Waldfestplatz | 300.000,00 € | 0,00 € | -300.000,00 € | ↓ |
| 78530 | Zuwegung Bayerstraße (HAR) | 331.000,00 € | 11.715,22 € | -319.284,78 € | ↓ |
| 78560 | Aufsitzrasenmäher (HAR) | 0,00 € | 18.921,00 € | 18.921,00 € | ↑ |
| 78571 | Anschaffung Hochdruckreiniger und Kehrmaschine | 0,00 € | 4.138,46 € | 4.138,46 € | ↑ |
| 78590 | AiB Fertigstellung Ausbau "Auf dem Born" (sh. Bilanz, K. 09600) (HAR) | 0,00 € | 131.244,02 € | 131.244,02 € | ↑ |
| 78593 | Anlage in Bau, Sanierung Gemeindesaal (HAR) | 30.000,00 € | 11.900,00 € | -18.100,00 € | ↓ |
| | Anlage in Bau, Vitalparcours "HAREBO" | 0,00 € | 1.249,50 € | 1.249,50 € | ↑ |
| 78598 | Anlage in Bau, Ausbau Schalltorstraße | 0,00 € | 90.085,10 € | 90.085,10 € | ↑ |
| | Summe | 1.065.000,00 € | 358.204,80 € | -706.795,20 € | |

Bei vielen verschiedenen Maßnahmen bestehen Haushaltsermächtigungen, die systembedingt nicht dargestellt werden. Daher bestehen nicht überall tatsächliche Überschreitungen.

Ebenfalls werden wieder neue Haushaltsermächtigungen gebildet, sh. hierzu letzte Seite des Jahresabschlusses.

F 31 Sonstige Investitionsauszahlungen

Hier stand ein Ansatz von insgesamt 2.721.120,00 Euro für die Gewährung von Krediten an andere Gemeinden zur Verfügung. Lediglich ein Kredit an den Kindergartenzweckverband Rengsdorf in Höhe von 1.365.000,00 Euro wurde ausgezahlt. Der Kredit an die Ortsgemeinde Straßenhaus in Höhe von 1.356.120,00 Euro kam nicht zustande.

F 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Diese Summe der Auszahlungen beträgt 2.728.180,91 € (Vorjahr: 801.819,58 €), veranschlagt waren 4.700.740,00 €, also liegen Minderauszahlungen von 1.972.559,09 € vor.

F 34 Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag beträgt 3.410.661,57 € (Vorjahr Überschuss: 290.068,24 €), veranschlagt war ein Finanzmittelfehlbetrag von -4.512.659,00 €. Somit hat sich das Ergebnis hier um 1.101.997,43€ verbessert.

Die liquiden Mittel (Forderungen gegenüber der Einheitskasse) haben sich somit zum Jahresende auf 3.405.009,50 Euro gesenkt. Der positive Saldo der durchlaufenden Gelder (F 41) in Höhe von 5.652,07€ ist in diesem Betrag enthalten.

Kennzahlen

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

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

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

| Kennzahl | Formel | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---|-------|--------|
| Anlageintensität | Anlagevermögen / Bilanzsumme | 84,15 | 72,08 |
| Eigenkapitalquote | Eigenkapital / Bilanzsumme | 75,59 | 79,38 |
| Eigenkapitalquote 2 | Eigenkapital + 2/3 SoPo / Bilanzsumme | 89,78 | 91,97 |
| Deckungsgrad 2 | Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlageverm. | 89,83 | 110,14 |
| Anlagenabnutzungsgrad | Kumm. AfA Sachanl. / Sachanl.verm. historisch * 100 | 24,75 | 25,83 |

Darstellung der Kennzahlen in %.

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Dieser Wert liegt bei der Ortsgemeinde Rengsdorf bei 84,15 % und gibt wieder, welcher Anteil das Anlagevermögen an der Bilanzsumme hat und somit längerfristig gebunden ist.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote von 75,59 % (Vorjahr = 79,38 %) ist gut. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine "gute" Eigenkapitalquote von Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die Eigenkapitalquote II gibt das Verhältnis von Eigenkapital und Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad II 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 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung aus Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Damit wurde der Haushaltsausgleich in der vorliegenden Jahresrechnung nicht erreicht. In der Ergebnis-

rechnung verblieb ein Fehlbetrag von 2.061.339,61 Euro. Auch der Saldo der ordentlichen und außerordentliche Ein- und Auszahlungen weist zum Jahresende ein Minus von 1.671.177,65 Euro aus. Lediglich in der Schlussbilanz wird kein negatives Eigenkapital („nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen.

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

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2023 wurde im Gemeinderat am 26.04.2023 beschlossen.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgte am 31.05.2023 und die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 09. Juni 2023

Jahresabschluss

Dieser Jahresabschluss der Ortsgemeinde Rengsdorf umfasst die so genannte 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung = Bilanz, 2. Ergebnisrechnung = Gewinn- und Verlustrechnung, 3. Finanzrechnung = Cashflow-Rechnung).

Ausblick über die zukünftige Entwicklung / Geschäftsrisiken

Wie bereits im letzten Rechenschaftsbericht dargestellt ist die Finanzausstattung in der Ortsgemeinde Rengsdorf stark von der allgemeinen Konjunkturentwicklung abhängig, da die Position der Gewerbesteuererträge verhältnismäßig hoch ist.

Für das Jahr 2023 wurde der Ansatz der Gewerbesteuererträge gegenüber 2022 schon reduziert. Im Ergebnis blieb er jedoch weit hinter den Erwartungen (rund 1,6 Mio. Euro weniger als geplant).

Nachdem die Corona-Pandemie wohl überstanden ist, haben nun alle mit den Auswirkungen des Angriffskrieges Russlands auf die Ukraine und den sich daraus ergebenden Ausgabensteigerungen (Inflation, Energiekosten, Baupreise, Personalkosten) zu kämpfen. Die Konjunktur in Deutschland schwächelt. Wirtschaftswachstum ist nicht in Sicht und die Kosten für die Rohstoffe steigen und lange Lieferzeiten wirken sich auch nicht positiv aus. Die Gemeinde wird sich bei der Gewerbesteuer auf weiterhin niedrigerem Niveau einstellen müssen. Den niedrigeren Einnahmen stehen jedoch steigende Aufwendungen gegenüber, die den Haushaltsausgleich erheblich erschweren. Es bestehen somit weiterhin große Risiken für die finanzielle Situation der Gemeinden.

Trotz der liquiden Mittel muss in der Ortsgemeinde Rengsdorf auch in Zukunft auf eine sparsame und wirtschaftliche Mittelverwendung geachtet werden.

Auch künftig ist die Ortsgemeinde Rengsdorf darauf angewiesen, sämtliche Einnahmequellen bestmöglich auszuschöpfen. Die Steuerhebesätze sollten daher mindestens auf den Nivellierungssätzen des Landes Rheinland-Pfalz liegen. Des Weiteren sollten Ausgaben überdacht und ggf. eingespart werden.

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

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

Kontenklasse: 0

01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------|-----------|------|--------------|--------------|-----------|------|------|------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 2.162.710,81 | 919.437,91 | 59.412,05 | 0,00 | 3.022.736,67 | 1.225.984,81 | 67.003,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.410,05 | 1.233.577,94 | 936.726,00 | 1.789.158,73 |
|--------------|------------|-----------|------|--------------|--------------|-----------|------|------|------|-----------|--------------|------------|--------------|

02110000 Mischwald

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| 31.484,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.484,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.484,60 | 31.484,60 |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|

02120000 Laubwald

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|------|--------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|
| 672.867,68 | 0,00 | 460,80 | 0,00 | 672.406,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 672.867,68 | 672.406,88 |
|------------|------|--------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|

02130000 Nadelwald

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------|--------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| 96.887,91 | 0,00 | 370,80 | 0,00 | 96.517,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.887,91 | 96.517,11 |
|-----------|------|--------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|

02140000 Gehölz

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| 26.223,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.223,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.223,79 | 26.223,79 |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|

02220000 Parkanlagen

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|
| 625.097,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 625.097,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 625.097,41 | 625.097,41 |
|------------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|

02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------|------|------|----------|------|------|------|------|------|------|------|----------|----------|
| 1.195,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.195,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.195,24 | 1.195,24 |
|----------|------|------|------|----------|------|------|------|------|------|------|------|----------|----------|

02310000 Ackerland

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| 37.065,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.065,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.065,41 | 37.065,41 |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|

02330000 Öd- und Unland

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|
| 469,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469,70 | 469,70 |
|--------|------|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|

02340000 Weideland

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------|--------|-------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| 93.007,16 | 0,00 | 916,65 | 72,10 | 92.162,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.007,16 | 92.162,61 |
|-----------|------|--------|-------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|

02350000 Streuobstwiesen

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------|------|------|-----------|-----------|----------|------|------|------|------|-----------|-----------|-----------|
| 46.336,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.336,55 | 27.801,88 | 1.323,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.125,78 | 18.534,67 | 17.210,77 |
|-----------|------|------|------|-----------|-----------|----------|------|------|------|------|-----------|-----------|-----------|

02390000 Sonstige

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|
| 524,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 524,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 524,73 | 524,73 |
|--------|------|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|

02620000 Seen und Teiche

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|
| 658,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 658,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 658,30 | 658,30 |
|--------|------|------|------|--------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|

02960000 Bauland

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|
| 634.452,76 | 92.199,94 | 0,00 | 0,00 | 726.652,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 634.452,76 | 726.652,70 |
|------------|-----------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|

03110000 Einfamilienhäuser

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|
| 216.636,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216.636,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216.636,98 | 216.636,98 |
|------------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|

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 |
|---------------------------|--|--------------|------------|------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 03190000 | sonstige Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03470000 | Mahnmale und Gedenkstätten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.808,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.808,50 | 1.808,50 |
| 03510000 | Schwimm-, Hallen-, und Freibäder | 1.631.581,78 | 109.289,01 | 1.740.870,79 | 0,00 | 880.538,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 880.538,21 | 0,00 | 751.043,57 | 0,00 |
| 03540000 | Sportplätze | 95.291,09 | 0,00 | 0,00 | 95.291,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.291,09 | 95.291,09 |
| 03590000 | sonstige Sportanlagen | 4.270,70 | 0,00 | 0,00 | 4.270,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.270,70 | 4.270,70 |
| 03910000 | Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 618.826,45 | 0,00 | 0,00 | 618.826,45 | 144.575,20 | 7.228,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 151.803,96 | 474.251,25 | 467.022,49 |
| 03930000 | Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 19.155,60 | 0,00 | 0,00 | 19.155,60 | 16.022,13 | 547,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.569,44 | 3.133,47 | 2.586,16 |
| 03970000 | Gewerbe und Industrie | 426,66 | 0,00 | 0,00 | 426,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426,66 | 426,66 |
| 03980000 | Bauhof | 63.446,75 | 0,00 | 0,00 | 63.446,75 | 11.091,97 | 794,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.886,23 | 52.354,78 | 51.560,52 |
| 03990000 | sonstige Gebäude, Bauten | 27.935,06 | 0,00 | 0,00 | 27.935,06 | 27.932,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.932,06 | 3,00 | 3,00 |
| 03991000 | Grillhütten | 78.562,00 | 0,00 | 0,00 | 78.562,00 | 37.316,95 | 1.964,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.281,00 | 41.245,05 | 39.281,00 |
| 03996000 | Küreinrichtungen | 364.876,78 | 0,00 | 0,00 | 364.876,78 | 125.239,01 | 11.066,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 136.305,73 | 239.637,77 | 228.571,05 |
| 04510000 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 179.303,46 | 0,00 | 0,00 | 179.303,46 | 98.189,08 | 8.926,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.115,36 | 81.114,38 | 72.188,10 |
| 04824000 | Gemeindestraßen | 9.541.856,83 | 0,00 | 51.912,00 | 9.560.862,25 | 1.122.200,64 | 116.096,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.238.297,10 | 8.419.656,19 | 8.322.565,15 |
| 04825000 | Gehwege | 341.714,82 | 0,00 | 0,00 | 341.714,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 341.714,82 | 341.714,82 |

| 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. |
| 04830000 Wege | 733.922,36 | 0,00 | 106,40 | -72,10 | 733.743,86 | 266.385,32 | 952,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267.337,66 | 467.537,04 | 466.406,20 |
| 04831000 Fußwege | 30.595,65 | 0,00 | 0,00 | 12.012,05 | 42.607,70 | 0,00 | 1.201,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.201,20 | 30.595,65 | 41.406,50 |
| 04834000 landwirtschaftliche Wege | 155.757,32 | 0,00 | 0,00 | 7.267,68 | 163.025,00 | 77.905,15 | 3.634,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.539,17 | 77.852,17 | 81.485,83 |
| 04841000 Parkplätze | 642.809,14 | 1.765,56 | 74.588,56 | 0,00 | 569.986,14 | 4.775,03 | 0,00 | 0,00 | 4.775,03 | 0,00 | 0,00 | 638.034,11 | 569.986,14 |
| 04842000 Dorfplätze | 192.632,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192.632,87 | 181.705,62 | 4.215,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185.921,09 | 10.927,25 | 6.711,78 |
| 04850000 Verkehrsanlagen | 4.312,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.312,83 | 1.375,81 | 216,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.592,03 | 2.937,02 | 2.720,80 |
| 04859000 sonstige Verkehrsanlagen | 5.402,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.402,52 | 2.456,89 | 154,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.611,25 | 2.945,63 | 2.791,27 |
| 04870000 Straßenbeleuchtung | 317.151,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 317.151,80 | 112.518,81 | 15.962,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.481,42 | 204.632,99 | 188.670,38 |
| 04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen | 24.777,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.777,08 | 24.776,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.776,08 | 1,00 | 1,00 |
| 04970000 Bachrenaturierung | 15.703,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.703,33 | 11.924,00 | 785,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.709,37 | 3.779,33 | 2.993,96 |
| 05990000 sonstige Gebäude, Bauten | 26.738,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.738,20 | 26.737,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.737,20 | 1,00 | 1,00 |
| 07112000 LKW | 25.035,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.035,31 | 25.034,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.034,31 | 1,00 | 1,00 |
| 07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung) | 140.919,90 | 18.921,00 | 7.985,70 | 0,00 | 151.855,20 | 91.083,21 | 4.911,68 | 0,00 | 0,00 | 2.062,97 | 93.931,92 | 49.836,69 | 57.923,28 |
| 07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 17.941,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.941,45 | 9.326,13 | 1.604,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.930,63 | 8.615,32 | 7.010,82 |
| 07181000 Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge | 19.554,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.554,17 | 10.957,01 | 1.473,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.430,47 | 8.597,16 | 7.123,70 |

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 |
|---------------------------|--|------------|------------|------------------|------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 07182000 | Schneepflüge | 5.628,89 | 0,00 | 0,00 | 5.628,89 | 2.620,51 | 388,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.008,56 | 3.008,38 | 2.620,33 |
| 07183000 | Mährichtungen | 31.232,83 | 0,00 | 1.807,22 | 29.425,61 | 17.772,57 | 2.942,56 | 0,00 | 0,00 | 1.806,22 | 18.908,91 | 13.460,26 | 10.516,70 |
| 07189000 | Zusatzgeräte für Fahrzeuge / sonstige Zusatzgeräte | 14.795,21 | 0,00 | 0,00 | 14.795,21 | 14.792,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.792,21 | 3,00 | 3,00 |
| 07210000 | Energieversorgung | 94.135,79 | 0,00 | 53.931,77 | 40.204,02 | 39.386,84 | 2.289,05 | 0,00 | 0,00 | 5.669,45 | 36.006,44 | 54.748,95 | 4.197,58 |
| 07291000 | Überwachungs- und Kontrollanlagen | 1.992,66 | 0,00 | 0,00 | 1.992,66 | 298,90 | 398,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 697,43 | 1.693,76 | 1.295,23 |
| 07300000 | Betriebsvorrichtungen | 927.280,70 | 0,00 | 867.152,64 | 60.128,06 | 908.950,04 | 2.525,20 | 0,00 | 0,00 | 867.144,64 | 44.330,60 | 18.330,66 | 15.797,46 |
| 08210000 | Betriebsausstattung | 276.161,77 | 4.138,46 | 101.190,25 | 179.109,98 | 223.661,77 | 6.803,20 | 0,00 | 0,00 | 92.471,72 | 137.993,25 | 52.500,00 | 41.116,73 |
| 08215000 | Bühne | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.499,00 | 1,00 | 1,00 |
| 08224000 | Hardware | 2.552,97 | 0,00 | 0,00 | 2.552,97 | 2.550,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.550,97 | 2,00 | 2,00 |
| 09600000 | Anlagen im Bau | 833.052,30 | 141.876,96 | 0,00 | -12.012,05 | 962.917,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 833.052,30 | 962.917,21 |
| 09610000 | Anlagen im Bau | 145.152,23 | 13.149,50 | 0,00 | 0,00 | 158.301,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145.152,23 | 158.301,73 |
| 09620000 | 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 |
| 09630000 | Anlage 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 |
| 09640000 | Anlagen im Bau | 54.608,57 | 0,00 | 0,00 | 54.608,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.608,57 | 54.608,57 |
| 09650000 | AIB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---------------------------|--|---------------|-------------|------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 09660000 | AIB - Beleuchtung, Überquerungshilfe zur B 256 | 0,00 | 78.185,10 | 0,00 | -78.185,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Kontenklasse: 0 | | | | | | | | | | | | | |
| 22.356.023,36 | 1.378.963,44 | 2.960.705,63 | 0,00 | 20.774.281,17 | 5.775.385,32 | 265.408,74 | 0,00 | 1.913.878,29 | 4.126.915,77 | 16.580.638,04 | 16.647.365,40 | | |
| Kontenklasse: 1 | | | | | | | | | | | | | |
| 11190000 | Sonstige Anteilsrechte | 5.000,00 | 159.531,95 | 0,00 | 164.531,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 164.531,95 | |
| Summe Kontenklasse: 1 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.000,00 | 159.531,95 | 0,00 | 164.531,95 | 0,00 | 164.531,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 164.531,95 | | |
| Kontenklasse: 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 23140000 | von der EU | -91.676,15 | 0,00 | 0,00 | -91.676,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -91.676,15 | |
| 23142000 | vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | -2.764.632,11 | 0,00 | -7.464,00 | -2.010.526,49 | -2.056.377,36 | -42.230,21 | 0,00 | 0,00 | -761.567,62 | -1.337.039,95 | -708.254,75 | -673.486,54 |
| Summe Kontenklasse: 2 | | | | | | | | | | | | | |
| -2.856.308,26 | | -1.374,56 | 0,00 | -30.143,69 | -28.766,13 | -57,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -28.823,41 | -3,00 | -1.320,28 | |
| Kontenklasse: 3 | | | | | | | | | | | | | |
| 23143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | -28.769,13 | -1.374,56 | 0,00 | -30.143,69 | -28.766,13 | -57,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -28.823,41 | -3,00 | -1.320,28 |
| Summe Kontenklasse: 3 | | | | | | | | | | | | | |
| -28.769,13 | | -1.374,56 | 0,00 | -30.143,69 | -28.766,13 | -57,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -28.823,41 | -3,00 | -1.320,28 |
| Kontenklasse: 4 | | | | | | | | | | | | | |
| 23144000 | von Zweckverbänden | -955,00 | 0,00 | 0,00 | -955,00 | -551,79 | -63,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -615,45 | -403,21 | -339,55 |
| Summe Kontenklasse: 4 | | | | | | | | | | | | | |
| -955,00 | | 0,00 | 0,00 | -955,00 | -551,79 | -63,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -615,45 | -403,21 | -339,55 |
| Kontenklasse: 5 | | | | | | | | | | | | | |
| 23149000 | vom sonstigen öffentlichen Bereich | -7.244,06 | 0,00 | 0,00 | -7.244,06 | 0,00 | -724,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -724,41 | -7.244,06 | -6.519,65 |
| Summe Kontenklasse: 5 | | | | | | | | | | | | | |
| -7.244,06 | | 0,00 | 0,00 | -7.244,06 | 0,00 | -724,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -724,41 | -7.244,06 | -6.519,65 |
| Kontenklasse: 6 | | | | | | | | | | | | | |
| 23150000 | vom privaten Bereich | -304.620,37 | 0,00 | 0,00 | -304.620,37 | -130.976,93 | -7.023,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -138.000,42 | -173.643,44 | -166.619,95 |
| Summe Kontenklasse: 6 | | | | | | | | | | | | | |
| -304.620,37 | | 0,00 | 0,00 | -304.620,37 | -130.976,93 | -7.023,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -138.000,42 | -173.643,44 | -166.619,95 |
| Kontenklasse: 7 | | | | | | | | | | | | | |
| 23151000 | von privaten Unternehmen | -15.655,76 | 0,00 | 0,00 | -15.655,76 | -15.654,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.654,76 | -1,00 | -1,00 |
| Summe Kontenklasse: 7 | | | | | | | | | | | | | |
| -15.655,76 | | 0,00 | 0,00 | -15.655,76 | -15.654,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.654,76 | -1,00 | -1,00 |
| Kontenklasse: 8 | | | | | | | | | | | | | |
| 23250000 | vom privaten Bereich | -2.601.160,44 | 0,00 | 0,00 | -2.601.160,44 | -583.698,04 | -52.211,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -635.909,06 | -2.017.462,40 | -1.965.251,38 |
| Summe Kontenklasse: 8 | | | | | | | | | | | | | |
| -2.601.160,44 | | 0,00 | 0,00 | -2.601.160,44 | -583.698,04 | -52.211,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -635.909,06 | -2.017.462,40 | -1.965.251,38 |
| Kontenklasse: 9 | | | | | | | | | | | | | |
| 23252000 | Wiederkehrender Beitrag Verkehrsanlagen | -1.502.086,16 | -340.478,82 | 0,00 | -1.842.564,98 | -156.465,26 | -30.152,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -186.618,07 | -1.345.620,90 | -1.655.946,91 |
| Summe Kontenklasse: 9 | | | | | | | | | | | | | |
| -1.502.086,16 | | -340.478,82 | 0,00 | -1.842.564,98 | -156.465,26 | -30.152,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -186.618,07 | -1.345.620,90 | -1.655.946,91 |

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 |
|---|-------------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 23310000 Zahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | -7.464,00 | 0,00 | 7.464,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23311000 Zahlungen 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 |
| 23323000 Zahlungen auf Soppas aus Beiträgen - Ausbau Gehweganlage K99 Dorfstraße | | | | | | | | | | | | | |
| | 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: 2 | | | | | | | | | | | | | |
| | -7.316.799,18 | -349.317,38 | -761.569,62 | 0,00 | -6.904.546,94 | -2.972.490,27 | -132.462,88 | 0,00 | 0,00 | -761.567,62 | -2.343.385,53 | -4.344.308,91 | -4.561.161,41 |
| Endsumme: | | | | | | | | | | | | | |
| | 15.044.224,18 | 1.189.178,01 | 2.199.136,01 | 0,00 | 14.034.266,18 | 2.802.895,05 | 132.945,86 | 0,00 | 0,00 | 1.152.310,67 | 1.783.530,24 | 12.241.329,13 | 12.250.735,94 |

Forderungsübersicht 2023

| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO) | in EUR | |
|----------|---|---|---|
| | | Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert) |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.450.192,54 | 6.413.930,24 |
| 1.1 | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 153.826,83 | 220.248,15 |
| | 15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich | 1.680,00 | 1.815,00 |
| | 43120.20003 Vorkaufsrecht OGS | 30,00 | 0,00 |
| | 43210.20002 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 1.650,00 | 1.815,00 |
| | 15250000 Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich | 50,00 | 50,00 |
| | 43610.20000 xxxFremdenverkehrsbeitrag 7% UStxxx | 0,00 | 50,00 |
| | 43610.20002 neu-Fremdenverkehrsbeitrag 7% USt | 50,00 | 0,00 |
| | 15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich | 152.096,83 | 218.383,15 |
| | 40110.20000 Grundsteuer A | 118,37 | 120,90 |
| | 40120.20000 Grundsteuer B | 7.950,06 | 10.894,85 |
| | 40130.20000 Gewerbesteuer | 143.586,00 | 207.040,00 |
| | 40330.20000 Hundesteuer | 442,40 | 327,40 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 30.580,82 | 23.959,17 |
| | 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich | 30.580,82 | 23.959,17 |
| | 17932.20012 neu-Vorsteuer 19 % | 46,72 | 0,00 |
| | 23252.20000 Wiederkehrender Beitrag Verkehrsanlagen | 3.310,35 | 5.582,90 |
| | 23323.20000 Anzahlungen auf Sopos aus Beiträgen - AIB Erschl. Schauinsland | 0,00 | 12.514,02 |
| | 37962.20000 xxxUmsatzsteuer 19 %xxx | 0,00 | -173,40 |
| | 37962.20001 xxxUmsatzsteuer 19%xxx | 0,00 | -1.762,17 |
| | 37962.20002 xxxUmsatzsteuer 19%xxx | 0,00 | -383,52 |
| | 44110.20006 Forstbetrieb Holzverkauf (Pauschalversteuerung) §24 (1) UStG | 30,00 | 100,00 |
| | 44110.20010 Forstbetrieb Holzverkauf (Pauschalversteuerung) §24 (1) UStG -PK | 0,00 | 304,00 |
| | 44120.20014 JuKuZe, ehem. FWH u.a. Miete, stbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG | 400,00 | 0,00 |
| | 44120.20016 Landpacht / PK, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 0,00 | 31,88 |
| | 44250.20005 Tennisclub Kostenersatzung Grundsteuer und ant. Pacht, stbar u. stfrei nach §4 Nr. 12a UStG | 0,00 | 175,02 |
| | 44250.20017 Gemeindefraßen Kostenersatzungen vom privaten Bereich | 110,75 | 1.269,74 |
| | 44250.20024 Grillhütte Kostenersatzungen vom privaten Bereich | 60,00 | 240,00 |
| | 46250.20000 Konzessionsabgaben 19% USt | 19.870,00 | 1.685,70 |
| | 47200.20000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 0,00 | 150,00 |
| | 47920.20000 Vollverzinsung aus Gewerbest. (§ 233a AO) | 3.464,00 | 4.225,00 |
| | 47990.20003 Sonstige, Hinterziehungszinsen | 3.289,00 | 0,00 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 3.267.215,67 | 6.172.470,55 |
| | 15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich | 0,00 | 1.000,00 |
| | 43210.20001 Gemeindefraßen Benutzungsentgelt | 0,00 | 1.000,00 |

Forderungsübersicht 2023

Art
(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)

Stand zum
31.12.2023
(Bilanzwert)
in EUR

Stand zum
31.12.2022
(Bilanzwert)

| | | | |
|-------------|--|--------------|--------------|
| 15340000 | Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich | -6.279,75 | 25.467,82 |
| 40120.20000 | Grundsteuer B | 7,19 | 0,00 |
| 40210.20000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -4.939,57 | 30.434,99 |
| 40220.20000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | -10.335,42 | 0,00 |
| 40521.20001 | Familienleistungsausgleich | 8.988,05 | -4.967,17 |
| 16400000 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich | 548.812,33 | 1.728,44 |
| 03510.20004 | Schwimm-, Hallen-, und Freibäder | 490.000,00 | 0,00 |
| 23143.20002 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.374,56 | 0,00 |
| 23252.20000 | Wiederkehrender Beitrag Verkehrsanlagen | 532,40 | 0,00 |
| 44120.20008 | Erbbauzins Sportplatz, sIbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG | 0,00 | 0,51 |
| 44250.20008 | Kostenersatzungen u.-umlagen/v. privat.Bereich 19% USt | 380,00 | 0,00 |
| 44250.20014 | Sportverein Kostenersatzung W/K Clubheim, sIbar u. stfrei nach § 4 Nr. 12a UStG | 0,00 | 1.727,93 |
| 47143.20000 | Zinserträge für Kredite / vom öfftl. Bereich von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 56.525,37 | 0,00 |
| 17430000 | gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 14.581,70 |
| 99996.76145 | Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt | 0,00 | 14.581,70 |
| 17431000 | *VV* laufendes Verrechnungskonto | 2.724.683,09 | 6.129.692,59 |
| 99999.40000 | Auszahlung Mehrung Forderung aus Zahlungsmittelbestand VG | 2.724.683,09 | 6.129.692,59 |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | -1.430,78 | -2.747,63 |
| 17931000 | Vorsteuer 7% | 1.055,49 | 1.046,46 |
| 17931.40000 | xxxVorsteuer 7%xxx | 0,00 | -1.089,55 |
| 17931.40002 | -neu-Vorsteuer 7% | 9,03 | 0,00 |
| 17931.40003 | -neu-Vorsteuer 7% | -1.089,55 | 0,00 |
| 99996.70031 | Vorsteuer 7% | 2.136,01 | 2.136,01 |
| 17932000 | Vorsteuer 19 % | -2.486,27 | -3.794,09 |
| 17932.20011 | -neu-Vorsteuer 19 % | -125,44 | 0,00 |
| 17932.20012 | -neu-Vorsteuer 19 % | -178,91 | 0,00 |
| 17932.80001 | xxxVorsteuer 19 %xxx | 0,00 | -9.253,07 |
| 17932.80003 | xxxVorsteuer 19 %xxx | 0,00 | 8,08 |
| 17932.80005 | Vorsteuer 19 % | 0,00 | 0,00 |
| 17932.80006 | Vorsteuer 19 % | 848,78 | 0,00 |
| 17932.80009 | -neu-Vorsteuer 19 % | 198,22 | 0,00 |
| 17932.80010 | -neu-Vorsteuer 19 % | 1,60 | 0,00 |
| 17932.80011 | -neu-Vorsteuer 19 % | -9.253,07 | 0,00 |
| 17932.80012 | -neu-Vorsteuer 19 % | 125,44 | 0,00 |
| 99996.70032 | Vorsteuer 19 % | 446,21 | 0,00 |
| | | 5.450,90 | 5.450,90 |

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

| Nr. | Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2023 | Stand zum 31.12.2022 |
|--------|---|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | (Bilanzwert) | (Bilanzwert) |
| in EUR | | | | | | |
| 1 | Verbindlichkeiten | 70.534,26 | 0,00 | 0,00 | 70.534,26 | 114.749,77 |
| 1.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | davon: | | | | | |
| 1.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 25.665,23 | 0,00 | 0,00 | 25.665,23 | 17.880,24 |
| | 35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich | 13.092,16 | 0,00 | 0,00 | 13.092,16 | 7.059,24 |
| | 03110.80000 Einfamilienhäuser | 5.104,00 | 0,00 | 0,00 | 5.104,00 | 0,00 |
| | 04824.80001 Gemeindefstraßen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90,00 |
| | 09600.40001 Ausgaben Ausbau Auf dem Born | 3.218,14 | 0,00 | 0,00 | 3.218,14 | 4.300,42 |
| | 09660.80000 AiB Ausbau Schallforstraße | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.900,00 |
| | 17931.40000 xxxVorsteuer 7%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.431,59 |
| | 17932.80001 xxxVorsteuer 19 %xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.253,07 |
| | 17932.80003 xxxVorsteuer 19 %xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,08 |
| | 17932.80006 Vorsteuer 19 % | -9,70 | 0,00 | 0,00 | -9,70 | 0,00 |
| | 17932.80012 -neu-Vorsteuer 19 % | 267,30 | 0,00 | 0,00 | 267,30 | 0,00 |
| | 37961.40000 xxxUmsatzsteuer 7%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49,07 |
| | 37962.80011 Umsatzsteuer 19% | 285,48 | 0,00 | 0,00 | 285,48 | 0,00 |
| | 37962.80014 -neu-Umsatzsteuer 19% | 177,72 | 0,00 | 0,00 | 177,72 | 0,00 |
| | 37962.80015 -neu-Umsatzsteuer 19% | 950,99 | 0,00 | 0,00 | 950,99 | 0,00 |
| | 52201.80000 Bauhof Heizung | 2.273,30 | 0,00 | 0,00 | 2.273,30 | -664,57 |
| | 52201.80005 Freibad Heizung | -141,04 | 0,00 | 0,00 | -141,04 | -19.232,53 |
| | 52201.80009 Grillhütte Heizung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 510,00 |
| | 52201.80011 KuluZe, ehem. FWH, Heizung | 5.943,66 | 0,00 | 0,00 | 5.943,66 | 0,00 |
| | 52201.80014 Mietwhg. Baierforstraße 4, Heizung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.107,72 |
| | 52201.80015 Heizung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4,50 |
| | 52201.80016 Heizung | 4.109,98 | 0,00 | 0,00 | 4.109,98 | -1.585,84 |
| | 52202.80000 Bauhof Strom | -2.614,94 | 0,00 | 0,00 | -2.614,94 | -787,18 |
| | 52202.80002 Heimat-u. Brauchturnfeste, Martinszug Strom, 19% VSt | 111,23 | 0,00 | 0,00 | 111,23 | -21,85 |
| | 52202.80006 Klimastation Strom 19% VSt | -51,08 | 0,00 | 0,00 | -51,08 | -2,93 |
| | 52202.80008 xxxFreibad Stromxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.623,27 |
| | 52202.80009 Ausgabe Straßenbeleuchtung Strom | -13.661,09 | 0,00 | 0,00 | -13.661,09 | -3.679,91 |
| | 52202.80013 öffentl. Grünflächen, Parkanlagen, Dorfplätze Strom | -1.390,22 | 0,00 | 0,00 | -1.390,22 | 185,04 |
| | 52202.80015 Grillhütte Strom | 508,08 | 0,00 | 0,00 | 508,08 | 59,08 |
| | 52202.80016 sonstige Einricht. alte Turnhalle u.a.Strom | -673,16 | 0,00 | 0,00 | -673,16 | 110,50 |

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

| | | | | | | |
|-------------|---|-----------|------|------|-----------|-----------|
| 52202.80019 | Stromkosten Europäischer Hof / Gibis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97,61 |
| 52202.80020 | Strom | -1.084,81 | 0,00 | 0,00 | -1.084,81 | 48,84 |
| 52202.80021 | JuKuZe, ehem. FWH, Strom | 1.884,66 | 0,00 | 0,00 | 1.884,66 | 142,86 |
| 52202.80022 | Strom | -1.384,85 | 0,00 | 0,00 | -1.384,85 | -1.227,99 |
| 52206.80000 | Bauhof Abfallbeseitigung | 328,42 | 0,00 | 0,00 | 328,42 | 20,83 |
| 52206.80007 | Freibad Abfallbeseitigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,50 |
| 52209.80000 | Ausgaben für Winterdienst | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.680,00 |
| 52310.80008 | Sportplatz Zuschuss Unterhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.126,40 |
| 52310.80015 | Grillhütte Unterhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 653,99 |
| 52310.80016 | sonst.Einricht.alte Turnhalle u.a. Unterhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 357,50 |
| 52310.80023 | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 46,53 | 0,00 | 0,00 | 46,53 | 0,00 |
| 52310.80024 | -neu-Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (19% VSt) | 1.406,86 | 0,00 | 0,00 | 1.406,86 | 0,00 |
| 52338.80004 | Gemeindestraßen Unterhaltung | 784,33 | 0,00 | 0,00 | 784,33 | 310,00 |
| 52338.80010 | öffentl.Grünfl.,Parkani.,Dorflätze Unterhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.446,07 |
| 52339.80000 | Straßenbel.,Signalanl.,Beschilderung Unterhaltung | 1.606,42 | 0,00 | 0,00 | 1.606,42 | 387,06 |
| 52351.80000 | Fahrzeuge Wartungs- und Instandsetzungskosten | 1.261,40 | 0,00 | 0,00 | 1.261,40 | 0,00 |
| 52352.80000 | Fahrzeuge Betriebs- und Schmierstoffe | 188,52 | 0,00 | 0,00 | 188,52 | 371,63 |
| 52380.80002 | Bauhof Geringw.Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-u.s.Gebrauchsgegenst. | 19,90 | 0,00 | 0,00 | 19,90 | 19,90 |
| 52380.80003 | Geräte,Ausstattung Geringw.Geräte,Ausstattungs-, Ausrüstungs-u.s.Gebrauchsgegenst. | 161,02 | 0,00 | 0,00 | 161,02 | 0,00 |
| 52380.80007 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u.s.Gebrauchsgegenst. (unter 6 | 953,20 | 0,00 | 0,00 | 953,20 | 0,00 |
| 52380.80023 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 364,82 |
| 52420.80000 | Gemeinderat Getränke-und Verzehrkosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19,36 |
| 56250.80001 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.475,12 |
| 56310.80000 | Verwaltungssteuerung Büromaterial | -41,64 | 0,00 | 0,00 | -41,64 | 267,50 |
| 56329.80000 | Verwaltungssteuerung Sonstige Geschäftsausgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124,95 |
| 56329.80004 | Kirmes,Weihnachtsmarkt,Marinszug u.a.Sonstige Geschäftsausgaben 19% VSt | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 1.089,60 |
| 56329.80007 | xxxKurverwaltung Sonstige Geschäftsausgabenxxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,92 |
| 56329.80008 | Freibad Sonstige Geschäftsausgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 |
| 56341.80004 | Freibad Fermeidegebühren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51,00 |
| 56360.80002 | Marketing-u.Geschäftsausg.Öffentlichkeitsarbeit 19% VSt | 53,55 | 0,00 | 0,00 | 53,55 | 0,00 |
| 56430.80001 | Kurverwaltung Sonstige Beiträge | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 35512000 | Sicherheitseinbehalte | 12.573,07 | 0,00 | 0,00 | 12.573,07 | 10.821,00 |
| 99999.33102 | Sicherheitseinbehalte | 12.573,07 | 0,00 | 0,00 | 12.573,07 | 10.821,00 |
| 1.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | | | |
| 1.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 84.886,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.886,36 | 85.069,43 |
| | 36390000 gegenüber: Sonstigen | 84.886,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.886,36 | 85.069,43 |
| | 99996.10045 Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt | 85.069,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.069,43 | 85.069,43 |
| | 99996.10048 Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Zuführungen Pensionsrückstellungen) | 1.833,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.833,86 | 0,00 |
| | 99996.70919 Verbindlichkeiten gegenüber FZV (Pens.-Rückstellungen - Erstattung bzw. Auflösung) | -2.016,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.016,93 | 0,00 |
| 1.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | -56.762,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -56.762,33 | -1.221,70 |
| | 35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich | -56.762,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -56.762,39 | -34.008,69 |
| | 17931.40000 xxxVorsteuer 7%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342,04 |
| | 52203.80001 sonstige bebaute Grundstücke Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -52,02 |
| | 52203.80002 Mietwgh. Bätertorstraße 4, Wasser / Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62,02 |
| | 52203.80003 Bauhof Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -26,00 |
| | 52203.80007 Kuranlagen Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.787,61 |
| | 52203.80008 Sportplatz, Turnhalle Fwhaus Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 692,16 |
| | 52203.80009 Freibad Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.886,31 |
| | 52203.80017 sonst.Einrichtungen Waldfestplatz Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 710,17 |
| | 52203.80018 sonst.Einrichtungen JuKuZe, ehem. FWH Wasser/Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,01 |
| | 52203.80021 Wasser / Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -70,01 |
| | 52310.80008 Sportplatz Zuschuss Unterhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.728,44 |
| | 52320.80001 Spielplatz Unterhaltung und Bewirtschaftung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520,68 |
| | 52338.80004 Gemeindestraßen Unterhaltung | 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 310,00 | 0,00 |
| | 54310.80000 Gewerbesteuerumlage | -57.140,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -57.140,34 | -36.633,66 |
| | 56253.80000 Verwaltungssteuerung Gerichts-,Anwalts-,Notar-, Gerichtsvollz.kosten usw. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 583,83 |
| | 56329.80004 Kirmes,Weihnachtsmarkt, Martinszug u.a.Sonstige Geschäftsausgaben 19% VSt | 33,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33,00 | 0,00 |
| | 56341.80003 Klimastation Fernmeldegebühren | 14,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,95 | 14,95 |
| | 37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich | 20,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,06 | 32.786,99 |
| | 56341.80000 Ortsbürgermeister, Gmdarbeiter Fernmeldegeb. | 20,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,06 | 21,94 |
| | 57430.40000 an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.765,05 |
| 1.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 16.745,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.745,00 | 13.021,80 |
| | 37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich | 462,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 462,64 | 354,56 |
| | 56341.80002 Kurverwaltung Fernmeldegebühren/Internet | 60,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60,69 | 60,69 |
| | 56790.80005 Sonstige Steueraufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 359,87 |
| | 56930.80000 Repräsentationen | 253,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253,98 | 0,00 |
| | 56990.80004 Seniorenfeier Sonstige lfd.Aufwendungen | 258,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 258,97 | 45,00 |
| | 57910.80000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gew | -111,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -111,00 | -111,00 |
| | 37910000 Verwahrgelder | 15.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.600,00 | 0,00 |
| | 99999.00003 Verwahrgelder, treuhänderische Gelder - Jagdgenossenschaft | 15.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.600,00 | 0,00 |

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

| 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 | | |
| in EUR | | | | | |
| 37910120 | Jagdgenossenschaft Rengsdorf | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.700,00 |
| 99999.00002 | Jagdgenossenschaft Rengsdorf | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.700,00 |
| 37961000 | Umsatzsteuer 7% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37961.40000 | xxxUmsatzsteuer 7%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -49,07 |
| 37961.40003 | -neu-Umsatzsteuer 7% | -49,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99996.10057 | Umsatzsteuer 7% | 49,07 | 0,00 | 0,00 | 49,07 |
| 37962000 | Umsatzsteuer 19% | 682,36 | 0,00 | 0,00 | 682,36 |
| 37962.20000 | xxxUmsatzsteuer 19%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173,40 |
| 37962.20001 | xxxUmsatzsteuer 19%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.762,17 |
| 37962.20002 | xxxUmsatzsteuer 19%xxx | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -383,52 |
| 37962.20012 | Umsatzsteuer 19% | 1.097,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37962.20014 | -neu-Umsatzsteuer 19% | -668,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37962.20016 | -neu-Umsatzsteuer 19% | 633,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37962.20017 | -neu-Umsatzsteuer 19% | 3.865,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37962.80011 | Umsatzsteuer 19% | -1.097,64 | 0,00 | 0,00 | -1.097,64 |
| 37962.80014 | -neu-Umsatzsteuer 19% | -806,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37962.80015 | -neu-Umsatzsteuer 19% | -5.627,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99996.31055 | Umsatzsteuer 19% | 3.286,33 | 0,00 | 0,00 | 3.286,33 |

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2023

| Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto | Bezeichnung | Ermächtigungsübertragungen 2023 | | | Übertrag | neu gebildete Erm.-übertr. | Erm.-übertr. insgesamt |
|---|---|---------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------|
| | | bisher | Inanspruch- nahme | Abgänge | | | |
| Fahrzeuge | | | | | | | |
| 1.1.4.3.2000 / 07150000 | | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78560000 | | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07150.80006 | Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung) | | | | | | |
| Spielplätze u.ä. | | | | | | | |
| 3.6.6.0.3000 / 07300000 | | 7.700,00 | 0,00 | 7.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78571000 | | 7.700,00 | 0,00 | 7.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07300.80000 | Betriebsvorrichtungen | | | | | | |
| Sportplätze, Turn- und Sporthallen, Bolzplätze | | | | | | | |
| 4.2.4.1.1000 / 52310000 | | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72370000 | | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52310.80008 | Sportplatz Zuschuss Unterhaltung | | | | | | |
| Grunderwerb zur Weiterveräußerung | | | | | | | |
| 5.2.2.5.0000 / 02960000 | | 131.000,00 | 92.199,94 | 38.800,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78520000 | | 131.000,00 | 92.199,94 | 38.800,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02960.80001 | Bauland | | | | | | |
| Gemeindestraßen | | | | | | | |
| 5.4.1.1.0000 / 09600000 | | 69.000,00 | 11.715,22 | 57.284,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78530000 | | 69.000,00 | 11.715,22 | 57.284,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09600.40000 | Anlagen im Bau Ausbau Zuweg Bayerstraße | | | | | | |
| 5.4.1.1.0000 / 09600000 | | 34.000,00 | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78590000 | | 34.000,00 | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09600.40001 | Ausgaben Ausbau Auf dem Born | | | | | | |
| 5.4.1.1.0000 / 09640000 | | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78594000 | | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09640.80004 | Anlagen im Bau | | | | | | |
| 5.4.1.1.0000 / 52338000 | | 200.000,00 | 80.712,93 | 119.287,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72338000 | | 200.000,00 | 79.928,60 | 120.071,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52338.80004 | Gemeindestraßen Unterhaltung | | | | | | |
| Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser | | | | | | | |
| 5.7.3.1.2000 / 09610000 | | 100.000,00 | 11.900,00 | 88.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78593000 | | 100.000,00 | 11.900,00 | 88.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09610.80007 | AiB Sanierung Gemeindesaal | | | | | | |
| Summe Produkt / SK: | | 672.700,00 | 261.528,09 | 411.171,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Finanzkonto: | | 672.700,00 | 260.743,76 | 411.956,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |