



Jahresabschluss
der Ortsgemeinde
Rüscheid
für das
Haushaltsjahr 2022

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	

Ergebnisrechnung 2022

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	609.350,29	543.000,00	615.757,63	72.757,63	6.407,34
40110000	Grundsteuer A	2.134,47	2.100,00	2.153,70	53,70	19,23
40120000	Grundsteuer B	94.149,77	92.000,00	93.651,93	1.651,93	-497,84
40130000	Gewerbesteuer	59.164,05	35.000,00	50.999,15	15.999,15	-8.164,90
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	388.207,30	355.000,00	403.014,63	48.014,63	14.807,33
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.227,03	18.000,00	20.353,50	2.353,50	-1.873,53
40330000	Hundesteuer	4.125,00	3.900,00	4.420,00	520,00	295,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	39.342,67	37.000,00	41.164,72	4.164,72	1.822,05
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	188.482,87	227.190,00	213.622,75	-13.567,25	25.139,88
41111000	Schlüsselzuweisung A	151.904,00	202.440,00	184.021,00	-18.419,00	32.117,00
41320000	vom Land	5.821,00	0,00	0,00	0,00	-5.821,00
41441000	vom Bund	12.900,00	0,00	1.082,50	1.082,50	-11.817,50
41442000	vom Land	9.113,00	16.000,00	19.691,50	3.691,50	10.578,50
41446000	von Sparkassen	140,92	140,00	139,86	-0,14	-1,06
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	83,93	83,93	83,93
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	8.603,95	8.610,00	8.603,96	-6,04	0,01
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.950,60	13.760,00	13.665,62	-94,38	1.715,02
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	100,00	240,00	140,00	-90,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	350,00	2.600,00	2.155,00	-445,00	1.805,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	11.270,60	11.060,00	11.270,62	210,62	0,02
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.841,04	43.790,00	123.820,97	80.030,97	-72.020,07
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	194.872,89	42.830,00	122.899,70	80.069,70	-71.973,19
44120000	Mieten und Pachten	968,15	960,00	921,27	-38,73	-46,88
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.890,25	850,00	621,57	-228,43	-1.268,68
44242000	vom Land	1.455,00	0,00	118,62	118,62	-1.336,38
44250000	vom privaten Bereich	435,25	850,00	502,95	-347,05	67,70
E7	+ Sonstige laufende Erträge	16.302,22	21.000,00	30.006,61	9.006,61	13.704,39
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-5.748,00	0,00	623,00	623,00	6.371,00
46250000	Konzessionsabgaben	21.175,06	21.000,00	19.297,61	-1.702,39	-1.877,45
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	875,16	0,00	10.086,00	10.086,00	9.210,84
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.023.817,27	849.590,00	997.495,15	147.905,15	-26.322,12
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	50.707,33	57.340,00	46.165,42	-11.174,58	-4.541,91
50110000	Bürgermeister	10.668,00	13.000,00	4.406,40	-8.593,60	-6.261,60
50120000	Beigeordnete	0,00	1.000,00	6.887,54	5.887,54	6.887,54
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	220,00	500,00	380,00	-120,00	160,00
50221000	Vergütungen	13.778,10	14.180,00	14.087,41	-92,59	309,31
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	14.571,88	15.150,00	11.250,38	-3.899,62	-3.321,50
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	1.753,91	1.940,00	1.585,18	-354,82	-168,73
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.429,08	1.400,00	634,75	-765,25	-794,33
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.878,12	3.070,00	2.946,82	-123,18	68,70
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	839,52	839,52	839,52
50711000	Pensionsrückstellungen	2.018,24	1.500,00	3.147,42	1.647,42	1.129,18
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.390,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.390,00
51130000	ehrenamtlich Tätige	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.804,00	106.650,00	116.856,66	10.206,66	-27.947,34
52201000	Heizung	3.034,01	4.000,00	2.031,77	-1.968,23	-1.002,24
52202000	Strom	9.910,01	13.350,00	10.800,78	-2.549,22	890,77
52203000	Wasser / Abwasser	26.259,58	26.820,00	26.228,61	-591,39	-30,97
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	52,07	500,00	20,90	-479,10	-31,17
52206000	Abfallbeseitigung	699,00	710,00	813,00	103,00	114,00

Ergebnisrechnung 2022

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
52209000	Ausgaben für Winterdienst	689,11	1.000,00	218,96	-781,04	-470,15
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.299,48	3.500,00	2.321,75	-1.178,25	22,27
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	425,71	800,00	216,95	-583,05	-208,76
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	4.541,65	8.500,00	12.963,06	4.463,06	8.421,41
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.045,95	6.350,00	4.288,08	-2.061,92	242,13
52350000	Fahrzeugunterhaltung	0,00	250,00	0,00	-250,00	0,00
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.446,12	750,00	0,00	-750,00	-1.446,12
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	697,16	700,00	710,13	10,13	12,97
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	204,54	900,00	232,43	-667,57	27,89
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.515,43	3.600,00	2.171,90	-1.428,10	-1.343,53
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	64,20	250,00	318,57	68,57	254,37
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	1.796,10	770,00	1.321,15	551,15	-474,95
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	71.566,79	17.810,00	39.153,56	21.343,56	-32.413,23
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	13.557,09	15.890,00	13.045,06	-2.844,94	-512,03
E11	- Abschreibungen	73.815,64	70.760,00	72.346,92	1.586,92	-1.468,72
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	12.726,77	12.740,00	12.713,87	-26,13	-12,90
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.553,01	4.550,00	4.553,00	3,00	-0,01
53450000	mit Sportanlagen	694,59	700,00	694,58	-5,42	-0,01
53490000	mit sonstigen Gebäuden	11.669,79	10.630,00	11.669,79	1.039,79	0,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	33.360,53	33.180,00	33.360,53	180,53	0,00
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	142,92	150,00	142,93	-7,07	0,01
53810000	Fahrzeuge	2.484,24	2.490,00	2.484,22	-5,78	-0,02
53820000	Maschinen und technische Anlagen	559,41	330,00	325,33	-4,67	-234,08
53830000	Betriebsvorrichtungen	3.269,56	3.270,00	3.269,59	-0,41	0,03
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.354,82	2.720,00	3.133,08	413,08	-1.221,74
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	638.540,25	629.060,00	621.213,97	-7.846,03	-17.326,28
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	69.675,10	58.070,00	54.375,04	-3.694,96	-15.300,06
54144000	an Zweckverbände	14.510,00	17.020,00	17.014,00	-6,00	2.504,00
54150000	an den privaten Bereich	6.215,00	1.000,00	1.215,00	215,00	-5.000,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	3.686,15	2.300,00	6.069,93	3.769,93	2.383,78
54421000	Landkreise	324.218,00	336.150,00	328.678,00	-7.472,00	4.460,00
54423000	Verbandsgemeinden	164.671,00	164.020,00	159.187,00	-4.833,00	-5.484,00
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	55.565,00	50.500,00	54.675,00	4.175,00	-890,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	18.267,16	18.830,00	15.630,45	-3.199,55	-2.636,71
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	450,88	500,00	242,69	-257,31	-208,19
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	140,00	300,00	0,00	-300,00	-140,00
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	692,97	250,00	0,00	-250,00	-692,97
56160000	Aufwendungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc)	138,12	0,00	0,00	0,00	-138,12
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	552,24	560,00	230,10	-329,90	-322,14
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	502,78	502,78	502,78
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.137,09	0,00	0,00	0,00	-4.137,09
56310000	Büromaterial	70,13	250,00	0,00	-250,00	-70,13
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.186,17	2.500,00	1.261,22	-1.238,78	-924,95
56331000	Porto	32,00	50,00	10,50	-39,50	-21,50

Ergebnisrechnung 2022

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
56341000	Fernmeldegebühren	609,74	590,00	422,42	-167,58	-187,32
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	24,48	0,00	73,44	73,44	48,96
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	357,00	1.000,00	357,00	-643,00	0,00
56411000	Gebäudeversicherungen	1.168,40	1.210,00	1.227,13	17,13	58,73
56412000	Kfz-Versicherungen	313,67	350,00	313,67	-36,33	0,00
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.752,09	1.800,00	1.795,41	-4,59	43,32
56414000	Unfallversicherungen	605,34	650,00	637,47	-12,53	32,13
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.606,87	2.610,00	2.505,14	-104,86	-101,73
56419000	Sonstige Versicherungen	295,78	300,00	295,78	-4,22	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	1.135,25	1.150,00	1.160,65	10,65	25,40
56512000	Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
56552000	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	317,96	317,96	317,96
56810000	Grundsteuer	335,72	340,00	335,72	-4,28	0,00
56920000	Verfügungsmittel	0,00	320,00	5,00	-315,00	5,00
56930000	Repräsentationen	0,00	100,00	161,65	61,65	161,65
56950000	Ehregaben	662,22	1.000,00	1.669,48	669,48	1.007,26
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	0,00	3.000,00	2.105,24	-894,76	2.105,24
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	926.134,38	882.640,00	872.213,42	-10.426,58	-53.920,96
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	97.682,89	-33.050,00	125.281,73	158.331,73	27.598,84
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	300,00	100,00	414,00	314,00	114,00
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	100,00	100,00	375,00	275,00	275,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	-161,00	-161,00	-161,00
47990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.308,49	100,00	7.223,52	7.123,52	3.915,03
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.308,49	0,00	7.087,52	7.087,52	3.779,03
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	136,00	36,00	136,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-3.008,49	0,00	-6.809,52	-6.809,52	-3.801,03
E20	Ordentliches Ergebnis	94.674,40	-33.050,00	118.472,21	151.522,21	23.797,81
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)	94.674,40	-33.050,00	118.472,21	151.522,21	23.797,81

Finanzrechnung 2022

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	577.324,45	543.000,00	633.984,93	90.984,93	56.660,48
60110000	Grundsteuer A	2.130,78	2.100,00	2.150,01	50,01	19,23
60120000	Grundsteuer B	93.641,14	92.000,00	93.327,48	1.327,48	-313,66
60130000	Gewerbesteuer	38.441,23	35.000,00	63.300,60	28.300,60	24.859,37
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	377.407,56	355.000,00	407.303,57	52.303,57	29.896,01
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.981,43	18.000,00	20.388,59	2.388,59	-1.592,84
60330000	Hundesteuer	3.730,00	3.900,00	4.400,00	500,00	670,00
60521000	Familienleistungsausgleich	39.992,31	37.000,00	43.114,68	6.114,68	3.122,37
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	195.410,77	218.580,00	203.936,29	-14.643,71	8.525,52
61111000	Schlüsselzuweisung A	151.904,00	202.440,00	184.021,00	-18.419,00	32.117,00
61320000	vom Land	17.114,00	0,00	0,00	0,00	-17.114,00
61441000	vom Bund	12.900,00	0,00	0,00	0,00	-12.900,00
61442000	vom Land	13.175,00	16.000,00	19.691,50	3.691,50	6.516,50
61446000	von Sparkassen	140,92	140,00	139,86	-0,14	-1,06
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	176,85	0,00	83,93	83,93	-92,92
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	575,00	2.700,00	1.815,00	-885,00	1.240,00
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	100,00	240,00	140,00	-90,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	245,00	2.600,00	1.575,00	-1.025,00	1.330,00
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.787,09	43.790,00	124.000,97	80.210,97	-75.786,12
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	198.828,94	42.830,00	123.069,70	80.239,70	-75.759,24
64120000	Mieten und Pachten	958,15	960,00	931,27	-28,73	-26,88
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.840,90	850,00	643,87	-206,13	-1.197,03
64242000	vom Land	1.455,00	0,00	118,62	118,62	-1.336,38
64290000	von Sonstigen	385,90	850,00	525,25	-324,75	139,35
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.175,06	21.000,00	18.923,87	-2.076,13	-2.251,19
66250000	Konzessionsabgaben	21.175,06	21.000,00	18.875,99	-2.124,01	-2.299,07
66420000		0,00	0,00	47,88	47,88	47,88
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	996.113,27	829.920,00	983.304,93	153.384,93	-12.808,34
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	45.357,06	53.840,00	42.976,86	-10.863,14	-2.380,20
70110000	Bürgermeister	10.668,00	13.000,00	4.406,40	-8.593,60	-6.261,60
70120000	Beigeordnete	0,00	1.000,00	6.887,54	5.887,54	6.887,54
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	220,00	500,00	380,00	-120,00	160,00
70211000	Dienstbezüge	57,97	0,00	-41,14	-41,14	-99,11
70221000	Vergütungen	13.778,10	14.180,00	14.087,41	-92,59	309,31
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	14.571,88	15.150,00	11.250,38	-3.899,62	-3.321,50
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.753,91	1.940,00	1.585,18	-354,82	-168,73
70410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.429,08	1.400,00	634,75	-765,25	-794,33
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.878,12	3.070,00	2.946,82	-123,18	68,70
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	0,00	0,00	839,52	839,52	839,52
71130000	ehrenamtlich Tätige	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.359,33	106.650,00	117.411,41	10.761,41	-30.947,92
72201000	Heizung	1.357,81	4.000,00	3.845,66	-154,34	2.487,85
72202000	Strom	9.942,97	13.350,00	7.596,14	-5.753,86	-2.346,83
72203000	Wasser / Abwasser	26.259,58	26.820,00	26.208,61	-611,39	-50,97
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	52,07	500,00	20,90	-479,10	-31,17
72206000	Abfallbeseitigung	699,00	710,00	813,00	103,00	114,00
72209000	Auszahlungen für Winterdienst	689,11	1.000,00	0,00	-1.000,00	-689,11
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.416,72	3.500,00	1.901,75	-1.598,25	-514,97
72311000	Unterhaltung beb. Grundstücke	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	141,09	800,00	284,62	-515,38	143,53

Finanzrechnung 2022

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.003,37	8.500,00	13.457,08	4.957,08	9.453,71
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung	3.574,90	6.350,00	4.131,31	-2.218,69	556,41
72350000	Fahrzeugunterhaltung~	0,00	250,00	0,00	-250,00	0,00
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.446,12	750,00	0,00	-750,00	-1.446,12
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	697,08	700,00	710,13	10,13	13,05
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	189,19	900,00	247,78	-652,22	58,59
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.443,59	3.600,00	2.206,33	-1.393,67	-1.237,26
72420000	Getränke und Verzehrkosten	64,20	250,00	318,57	68,57	254,37
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.796,10	770,00	1.321,15	551,15	-474,95
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	91.586,43	33.700,00	54.348,38	20.648,38	-37.238,05
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	638.490,78	629.060,00	621.000,69	-8.059,31	-17.490,09
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	69.675,10	58.070,00	54.375,04	-3.694,96	-15.300,06
74144000	an Zweckverbände	14.510,00	17.020,00	17.014,00	-6,00	2.504,00
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	6.215,00	1.000,00	1.215,00	215,00	-5.000,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	3.636,68	2.300,00	5.856,65	3.556,65	2.219,97
74421000	Landkreise	324.218,00	336.150,00	328.678,00	-7.472,00	4.460,00
74423000	Verbandsgemeinden	164.671,00	164.020,00	159.187,00	-4.833,00	-5.484,00
74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	55.565,00	50.500,00	54.675,00	4.175,00	-890,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.921,32	18.830,00	15.328,47	-3.501,53	-2.592,85
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	450,88	500,00	242,69	-257,31	-208,19
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	140,00	300,00	0,00	-300,00	-140,00
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	692,97	250,00	0,00	-250,00	-692,97
76160000	Auszahlungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc)	138,12	0,00	0,00	0,00	-138,12
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	552,24	560,00	230,10	-329,90	-322,14
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	502,78	502,78	502,78
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.137,09	0,00	0,00	0,00	-4.137,09
76310000	Büromaterial	70,13	250,00	0,00	-250,00	-70,13
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.186,17	2.500,00	961,22	-1.538,78	-1.224,95
76331000	Porto	32,00	50,00	10,50	-39,50	-21,50
76341000	Fernmeldegebühren	584,85	590,00	842,42	252,42	257,57
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	97,92	97,92	97,92
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	357,00	1.000,00	357,00	-643,00	0,00
76411000	Gebäudeversicherungen	1.168,40	1.210,00	1.227,13	17,13	58,73
76412000	Kfz-Versicherungen	313,67	350,00	313,67	-36,33	0,00
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.752,09	1.800,00	1.795,41	-4,59	43,32
76414000	Unfallversicherungen	605,34	650,00	637,47	-12,53	32,13
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.606,87	2.610,00	2.505,14	-104,86	-101,73
76419000	Sonstige Versicherungen	295,78	300,00	295,78	-4,22	0,00
76430000	sonstige Beiträge	1.135,25	1.150,00	1.160,65	10,65	25,40
76810000	Grundsteuer	335,72	340,00	335,72	-4,28	0,00
76920000	Verfügungsmittel	0,00	320,00	5,00	-315,00	5,00
76930000	Repräsentationen	0,00	100,00	161,65	61,65	161,65
76931000	Ehrengaben	662,22	1.000,00	1.540,98	540,98	878,76
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-295,47	0,00	0,00	0,00	295,47
76990000	Sonstige lfd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000,00	2.105,24	-894,76	2.105,24
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	850.128,49	808.380,00	796.717,43	-11.662,57	-53.411,06
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	145.984,78	21.540,00	186.587,50	165.047,50	40.602,72
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	459,00	100,00	235,00	135,00	-224,00
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	150,00	100,00	137,00	37,00	-13,00

Finanzrechnung 2022

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	109,00	0,00	-102,00	-102,00	-211,00
67990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.308,49	100,00	136,00	36,00	-3.172,49
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.308,49	0,00	0,00	0,00	-3.308,49
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	136,00	36,00	136,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.849,49	0,00	99,00	99,00	2.948,49
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	143.135,29	21.540,00	186.686,50	165.146,50	43.551,21
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	143.135,29	21.540,00	186.686,50	165.146,50	43.551,21
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	240.000,00	0,00	-240.000,00	0,00
68140000	von der EU	0,00	240.000,00	0,00	-240.000,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	64,01	0,00	0,00	0,00	-64,01
68250000	vom privaten Bereich	64,01	0,00	0,00	0,00	-64,01
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64,01	240.000,00	0,00	-240.000,00	-64,01
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.241,87	419.500,00	18.634,78	-400.865,22	7.392,91
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	76.000,00	0,00	-76.000,00	0,00
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	4.356,26	0,00	0,00	0,00	-4.356,26
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.885,61	343.500,00	18.634,78	-324.865,22	11.749,17
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.241,87	419.500,00	18.634,78	-400.865,22	7.392,91
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.177,86	-179.500,00	-18.634,78	160.865,22	-7.456,92
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43	-157.960,00	168.051,72	326.011,72	36.094,29
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	-141.438,43	-157.960,00	-175.003,97	-17.043,97	-33.565,54
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-141.438,43	-157.960,00	-175.003,97	-17.043,97	-33.565,54
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	9.481,00	0,00	6.952,25	6.952,25	-2.528,75
69920000	treuhänderische Gelder	9.481,00	0,00	6.952,25	6.952,25	-2.528,75
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43	157.960,00	168.051,72	10.091,72	36.094,29
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-837.543,29	157.960,00	-685.678,36	-843.638,36	151.864,93
69920000	treuhänderische Gelder	-9.481,00	0,00	-6.952,25	-6.952,25	2.528,75
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	978.981,72	0,00	860.682,33	860.682,33	-118.299,39
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) nachrichtlich:	-131.957,43	-157.960,00	-168.051,72	-10.091,72	-36.094,29
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	143.135,29	21.540,00	186.686,50	165.146,50	43.551,21

Teilergebnisrechnung 2022

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.757,87	24.750,00	29.601,75	4.851,75	-1.156,12
41441000	vom Bund	12.900,00	0,00	1.082,50	1.082,50	-11.817,50
41442000	vom Land	9.113,00	16.000,00	19.691,50	3.691,50	10.578,50
41446000	von Sparkassen	140,92	140,00	139,86	-0,14	-1,06
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	83,93	83,93	83,93
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	8.603,95	8.610,00	8.603,96	-6,04	0,01
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	11.950,60	13.760,00	13.665,62	-94,38	1.715,02
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	100,00	240,00	140,00	-90,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	350,00	2.600,00	2.155,00	-445,00	1.805,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	11.270,60	11.060,00	11.270,62	210,62	0,02
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.841,04	43.790,00	123.820,97	80.030,97	-72.020,07
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	194.872,89	42.830,00	122.899,70	80.069,70	-71.973,19
44120000	Mieten und Pachten	968,15	960,00	921,27	-38,73	-46,88
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.890,25	850,00	621,57	-228,43	-1.268,68
44242000	vom Land	1.455,00	0,00	118,62	118,62	-1.336,38
44250000	vom privaten Bereich	435,25	850,00	502,95	-347,05	67,70
E7	+ Sonstige laufende Erträge	16.302,22	21.000,00	30.006,61	9.006,61	13.704,39
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-5.748,00	0,00	623,00	623,00	6.371,00
46250000	Konzessionsabgaben	21.175,06	21.000,00	19.297,61	-1.702,39	-1.877,45
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	875,16	0,00	10.086,00	10.086,00	9.210,84
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	256.741,98	104.150,00	197.716,52	93.566,52	-59.025,46
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	50.707,33	57.340,00	46.165,42	-11.174,58	-4.541,91
50110000	Bürgermeister	10.668,00	13.000,00	4.406,40	-8.593,60	-6.261,60
50120000	Beigeordnete	0,00	1.000,00	6.887,54	5.887,54	6.887,54
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	220,00	500,00	380,00	-120,00	160,00
50221000	Vergütungen	13.778,10	14.180,00	14.087,41	-92,59	309,31
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	14.571,88	15.150,00	11.250,38	-3.899,62	-3.321,50
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	1.753,91	1.940,00	1.585,18	-354,82	-168,73
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.429,08	1.400,00	634,75	-765,25	-794,33
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.878,12	3.070,00	2.946,82	-123,18	68,70
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	839,52	839,52	839,52
50711000	Pensionsrückstellungen	2.018,24	1.500,00	3.147,42	1.647,42	1.129,18
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.390,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.390,00
51130000	ehrenamtlich Tätige	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.804,00	106.650,00	116.856,66	10.206,66	-27.947,34
52201000	Heizung	3.034,01	4.000,00	2.031,77	-1.968,23	-1.002,24
52202000	Strom	9.910,01	13.350,00	10.800,78	-2.549,22	890,77
52203000	Wasser / Abwasser	26.259,58	26.820,00	26.228,61	-591,39	-30,97
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	52,07	500,00	20,90	-479,10	-31,17
52206000	Abfallbeseitigung	699,00	710,00	813,00	103,00	114,00
52209000	Ausgaben für Winterdienst	689,11	1.000,00	218,96	-781,04	-470,15
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.299,48	3.500,00	2.321,75	-1.178,25	22,27
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	425,71	800,00	216,95	-583,05	-208,76

Teilergebnisrechnung 2022

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
in EUR						
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.541,65	8.500,00	12.963,06	4.463,06	8.421,41
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.045,95	6.350,00	4.288,08	-2.061,92	242,13
52350000	Fahrzeugunterhaltung	0,00	250,00	0,00	-250,00	0,00
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.446,12	750,00	0,00	-750,00	-1.446,12
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	697,16	700,00	710,13	10,13	12,97
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	204,54	900,00	232,43	-667,57	27,89
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.515,43	3.600,00	2.171,90	-1.428,10	-1.343,53
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	64,20	250,00	318,57	68,57	254,37
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	1.796,10	770,00	1.321,15	551,15	-474,95
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	71.566,79	17.810,00	39.153,56	21.343,56	-32.413,23
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	13.557,09	15.890,00	13.045,06	-2.844,94	-512,03
E11	- Abschreibungen	66.770,28	63.700,00	65.301,56	1.601,56	-1.468,72
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.681,41	5.680,00	5.668,51	-11,49	-12,90
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.553,01	4.550,00	4.553,00	3,00	-0,01
53450000	mit Sportanlagen	694,59	700,00	694,58	-5,42	-0,01
53490000	mit sonstigen Gebäuden	11.669,79	10.630,00	11.669,79	1.039,79	0,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	33.360,53	33.180,00	33.360,53	180,53	0,00
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	142,92	150,00	142,93	-7,07	0,01
53810000	Fahrzeuge	2.484,24	2.490,00	2.484,22	-5,78	-0,02
53820000	Maschinen und technische Anlagen	559,41	330,00	325,33	-4,67	-234,08
53830000	Betriebsvorrichtungen	3.269,56	3.270,00	3.269,59	-0,41	0,03
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.354,82	2.720,00	3.133,08	413,08	-1.221,74
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.510,00	17.020,00	17.014,00	-6,00	2.504,00
54144000	an Zweckverbände	14.510,00	17.020,00	17.014,00	-6,00	2.504,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.950,52	18.510,00	14.965,85	-3.544,15	-2.984,67
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	450,88	500,00	242,69	-257,31	-208,19
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	140,00	300,00	0,00	-300,00	-140,00
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	692,97	250,00	0,00	-250,00	-692,97
56160000	Aufwendungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc)	138,12	0,00	0,00	0,00	-138,12
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	552,24	560,00	230,10	-329,90	-322,14
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	502,78	502,78	502,78
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.137,09	0,00	0,00	0,00	-4.137,09
56310000	Büromaterial	70,13	250,00	0,00	-250,00	-70,13
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.186,17	2.500,00	1.261,22	-1.238,78	-924,95
56331000	Porto	32,00	50,00	10,50	-39,50	-21,50
56341000	Fermeldegebühren	609,74	590,00	422,42	-167,58	-187,32
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	24,48	0,00	73,44	73,44	48,96
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	357,00	1.000,00	357,00	-643,00	0,00
56411000	Gebäudeversicherungen	1.168,40	1.210,00	1.227,13	17,13	58,73
56412000	Kfz-Versicherungen	313,67	350,00	313,67	-36,33	0,00
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.752,09	1.800,00	1.795,41	-4,59	43,32
56414000	Unfallversicherungen	605,34	650,00	637,47	-12,53	32,13
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.606,87	2.610,00	2.505,14	-104,86	-101,73

Teilergebnisrechnung 2022

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
56419000	Sonstige Versicherungen	295,78	300,00	295,78	-4,22	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	818,61	830,00	814,01	-15,99	-4,60
56512000	Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
56810000	Grundsteuer	335,72	340,00	335,72	-4,28	0,00
56920000	Verfügungsmittel	0,00	320,00	5,00	-315,00	5,00
56930000	Repräsentationen	0,00	100,00	161,65	61,65	161,65
56950000	Ehrengaben	662,22	1.000,00	1.669,48	669,48	1.007,26
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	0,00	3.000,00	2.105,24	-894,76	2.105,24
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	294.742,13	263.220,00	260.303,49	-2.916,51	-34.438,64
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38.000,15	-159.070,00	-62.586,97	96.483,03	-24.586,82
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	-38.000,15	-159.070,00	-62.586,97	96.483,03	-24.586,82
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	-38.000,15	-159.070,00	-62.586,97	96.483,03	-24.586,82

Teilergebnisrechnung 2022

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	609.350,29	543.000,00	615.757,63	72.757,63	6.407,34
40110000	Grundsteuer A	2.134,47	2.100,00	2.153,70	53,70	19,23
40120000	Grundsteuer B	94.149,77	92.000,00	93.651,93	1.651,93	-497,84
40130000	Gewerbesteuer	59.164,05	35.000,00	50.999,15	15.999,15	-8.164,90
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	388.207,30	355.000,00	403.014,63	48.014,63	14.807,33
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.227,03	18.000,00	20.353,50	2.353,50	-1.873,53
40330000	Hundesteuer	4.125,00	3.900,00	4.420,00	520,00	295,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	39.342,67	37.000,00	41.164,72	4.164,72	1.822,05
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	157.725,00	202.440,00	184.021,00	-18.419,00	26.296,00
41111000	Schlüsselzuweisung A	151.904,00	202.440,00	184.021,00	-18.419,00	32.117,00
41320000	vom Land	5.821,00	0,00	0,00	0,00	-5.821,00
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	767.075,29	745.440,00	799.778,63	54.338,63	32.703,34
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11	- Abschreibungen	7.045,36	7.060,00	7.045,36	-14,64	0,00
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	7.045,36	7.060,00	7.045,36	-14,64	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	624.030,25	612.040,00	604.199,97	-7.840,03	-19.830,28
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	69.675,10	58.070,00	54.375,04	-3.694,96	-15.300,06
54150000	an den privaten Bereich	6.215,00	1.000,00	1.215,00	215,00	-5.000,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	3.686,15	2.300,00	6.069,93	3.769,93	2.383,78
54421000	Landkreise	324.218,00	336.150,00	328.678,00	-7.472,00	4.460,00
54423000	Verbandsgemeinden	164.671,00	164.020,00	159.187,00	-4.833,00	-5.484,00
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	55.565,00	50.500,00	54.675,00	4.175,00	-890,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	316,64	320,00	664,60	344,60	347,96
56430000	Sonstige Beiträge	316,64	320,00	346,64	26,64	30,00
56552000	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	317,96	317,96	317,96
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	631.392,25	619.420,00	611.909,93	-7.510,07	-19.482,32
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	135.683,04	126.020,00	187.868,70	61.848,70	52.185,66
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	300,00	100,00	414,00	314,00	114,00
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	100,00	100,00	375,00	275,00	275,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	-161,00	-161,00	-161,00
47990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.308,49	100,00	7.223,52	7.123,52	3.915,03
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.308,49	0,00	7.087,52	7.087,52	3.779,03
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	136,00	36,00	136,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-3.008,49	0,00	-6.809,52	-6.809,52	-3.801,03
E20	Ordentliches Ergebnis	132.674,55	126.020,00	181.059,18	55.039,18	48.384,63
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 2022

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	132.674,55	126.020,00	181.059,18	55.039,18	48.384,63

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	26.392,77	16.140,00	19.915,29	3.775,29	-6.477,48
61441000	<i>vom Bund</i>	12.900,00	0,00	0,00	0,00	-12.900,00
61442000	<i>vom Land</i>	13.175,00	16.000,00	19.691,50	3.691,50	6.516,50
61446000	<i>von Sparkassen</i>	140,92	140,00	139,86	-0,14	-1,06
61459000	<i>vom sonstigen privaten Bereich</i>	176,85	0,00	83,93	83,93	-92,92
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	575,00	2.700,00	1.815,00	-885,00	1.240,00
63120000	<i>Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)</i>	330,00	100,00	240,00	140,00	-90,00
63210000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	245,00	2.600,00	1.575,00	-1.025,00	1.330,00
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.787,09	43.790,00	124.000,97	80.210,97	-75.786,12
64110000	<i>Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten</i>	198.828,94	42.830,00	123.069,70	80.239,70	-75.759,24
64120000	<i>Mieten und Pachten</i>	958,15	960,00	931,27	-28,73	-26,88
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.840,90	850,00	643,87	-206,13	-1.197,03
64242000	<i>vom Land</i>	1.455,00	0,00	118,62	118,62	-1.336,38
64290000	<i>von Sonstigen</i>	385,90	850,00	525,25	-324,75	139,35
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.175,06	21.000,00	18.923,87	-2.076,13	-2.251,19
66250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	21.175,06	21.000,00	18.875,99	-2.124,01	-2.299,07
66420000		0,00	0,00	47,88	47,88	47,88
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	249.770,82	84.480,00	165.299,00	80.819,00	-84.471,82
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	45.357,06	53.840,00	42.976,86	-10.863,14	-2.380,20
70110000	<i>Bürgermeister</i>	10.668,00	13.000,00	4.406,40	-8.593,60	-6.261,60
70120000	<i>Beigeordnete</i>	0,00	1.000,00	6.887,54	5.887,54	6.887,54
70140000	<i>Rats- und Ausschussmitglieder</i>	220,00	500,00	380,00	-120,00	160,00
70211000	<i>Dienstbezüge</i>	57,97	0,00	-41,14	-41,14	-99,11
70221000	<i>Vergütungen</i>	13.778,10	14.180,00	14.087,41	-92,59	309,31
70299000	<i>Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte</i>	14.571,88	15.150,00	11.250,38	-3.899,62	-3.321,50
70320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer</i>	1.753,91	1.940,00	1.585,18	-354,82	-168,73
70410000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)</i>	1.429,08	1.400,00	634,75	-765,25	-794,33
70420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	2.878,12	3.070,00	2.946,82	-123,18	68,70
70490000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige</i>	0,00	0,00	839,52	839,52	839,52
71130000	<i>ehrenamtlich Tätige</i>	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.359,33	106.650,00	117.411,41	10.761,41	-30.947,92
72201000	<i>Heizung</i>	1.357,81	4.000,00	3.845,66	-154,34	2.487,85
72202000	<i>Strom</i>	9.942,97	13.350,00	7.596,14	-5.753,86	-2.346,83
72203000	<i>Wasser / Abwasser</i>	26.259,58	26.820,00	26.208,61	-611,39	-50,97
72205000	<i>Sonstige Bewirtschaftungskosten</i>	52,07	500,00	20,90	-479,10	-31,17
72206000	<i>Abfallbeseitigung</i>	699,00	710,00	813,00	103,00	114,00
72209000	<i>Auszahlungen für Winterdienst</i>	689,11	1.000,00	0,00	-1.000,00	-689,11
72310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.416,72	3.500,00	1.901,75	-1.598,25	-514,97
72311000	<i>Unterhaltung beb. Grundstücke</i>	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
72320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	141,09	800,00	284,62	-515,38	143,53
72338000	<i>Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	4.003,37	8.500,00	13.457,08	4.957,08	9.453,71
72339000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung</i>	3.574,90	6.350,00	4.131,31	-2.218,69	556,41
72350000	<i>Fahrzeugunterhaltung~</i>	0,00	250,00	0,00	-250,00	0,00
72351000	<i>Wartungs- und Instandsetzungskosten</i>	1.446,12	750,00	0,00	-750,00	-1.446,12

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	697,08	700,00	710,13	10,13	13,05
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	189,19	900,00	247,78	-652,22	58,59
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.443,59	3.600,00	2.206,33	-1.393,67	-1.237,26
72420000	Getränke und Verzehrkosten	64,20	250,00	318,57	68,57	254,37
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.796,10	770,00	1.321,15	551,15	-474,95
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	91.586,43	33.700,00	54.348,38	20.648,38	-37.238,05
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	14.510,00	17.020,00	17.014,00	-6,00	2.504,00
74144000	an Zweckverbände	14.510,00	17.020,00	17.014,00	-6,00	2.504,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.604,68	18.510,00	14.981,83	-3.528,17	-2.622,85
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	450,88	500,00	242,69	-257,31	-208,19
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	140,00	300,00	0,00	-300,00	-140,00
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	692,97	250,00	0,00	-250,00	-692,97
76160000	Auszahlungen Corona Pandemie (Desinfektion, Masken, Trennvorrichtungen etc)	138,12	0,00	0,00	0,00	-138,12
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	552,24	560,00	230,10	-329,90	-322,14
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	502,78	502,78	502,78
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.137,09	0,00	0,00	0,00	-4.137,09
76310000	Büromaterial	70,13	250,00	0,00	-250,00	-70,13
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	2.186,17	2.500,00	961,22	-1.538,78	-1.224,95
76331000	Porto	32,00	50,00	10,50	-39,50	-21,50
76341000	Fernmeldegebühren	584,85	590,00	842,42	252,42	257,57
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	97,92	97,92	97,92
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	357,00	1.000,00	357,00	-643,00	0,00
76411000	Gebäudeversicherungen	1.168,40	1.210,00	1.227,13	17,13	58,73
76412000	Kfz-Versicherungen	313,67	350,00	313,67	-36,33	0,00
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.752,09	1.800,00	1.795,41	-4,59	43,32
76414000	Unfallversicherungen	605,34	650,00	637,47	-12,53	32,13
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.606,87	2.610,00	2.505,14	-104,86	-101,73
76419000	Sonstige Versicherungen	295,78	300,00	295,78	-4,22	0,00
76430000	sonstige Beiträge	818,61	830,00	814,01	-15,99	-4,60
76810000	Grundsteuer	335,72	340,00	335,72	-4,28	0,00
76920000	Verfüungsmittel	0,00	320,00	5,00	-315,00	5,00
76930000	Repräsentationen	0,00	100,00	161,65	61,65	161,65
76931000	Ehrengaben	662,22	1.000,00	1.540,98	540,98	878,76
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-295,47	0,00	0,00	0,00	295,47
76990000	Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000,00	2.105,24	-894,76	2.105,24
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	225.831,07	196.020,00	192.384,10	-3.635,90	-33.446,97
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	23.939,75	-111.540,00	-27.085,10	84.454,90	-51.024,85
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	23.939,75	-111.540,00	-27.085,10	84.454,90	-51.024,85
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	23.939,75	-111.540,00	-27.085,10	84.454,90	-51.024,85

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	240.000,00	0,00	-240.000,00	0,00
68140000	von der EU	0,00	240.000,00	0,00	-240.000,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	64,01	0,00	0,00	0,00	-64,01
68250000	vom privaten Bereich	64,01	0,00	0,00	0,00	-64,01
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64,01	240.000,00	0,00	-240.000,00	-64,01
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.241,87	419.500,00	18.634,78	-400.865,22	7.392,91
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	76.000,00	0,00	-76.000,00	0,00
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	4.356,26	0,00	0,00	0,00	-4.356,26
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.885,61	343.500,00	18.634,78	-324.865,22	11.749,17
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.241,87	419.500,00	18.634,78	-400.865,22	7.392,91
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.177,86	-179.500,00	-18.634,78	160.865,22	-7.456,92
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	12.761,89	-291.040,00	-45.719,88	245.320,12	-58.481,77
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-157.960,00	0,00	157.960,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-157.960,00	0,00	157.960,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	157.960,00	0,00	-157.960,00	0,00
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	157.960,00	0,00	-157.960,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	0,00	-157.960,00	0,00	157.960,00	0,00
	nachrichtlich:					
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	23.939,75	-111.540,00	-27.085,10	84.454,90	-51.024,85

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	577.324,45	543.000,00	633.984,93	90.984,93	56.660,48
60110000	Grundsteuer A	2.130,78	2.100,00	2.150,01	50,01	19,23
60120000	Grundsteuer B	93.641,14	92.000,00	93.327,48	1.327,48	-313,66
60130000	Gewerbesteuer	38.441,23	35.000,00	63.300,60	28.300,60	24.859,37
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	377.407,56	355.000,00	407.303,57	52.303,57	29.896,01
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.981,43	18.000,00	20.388,59	2.388,59	-1.592,84
60330000	Hundesteuer	3.730,00	3.900,00	4.400,00	500,00	670,00
60521000	Familienleistungsausgleich	39.992,31	37.000,00	43.114,68	6.114,68	3.122,37
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	169.018,00	202.440,00	184.021,00	-18.419,00	15.003,00
61111000	Schlüsselzuweisung A	151.904,00	202.440,00	184.021,00	-18.419,00	32.117,00
61320000	vom Land	17.114,00	0,00	0,00	0,00	-17.114,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	746.342,45	745.440,00	818.005,93	72.565,93	71.663,48
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	623.980,78	612.040,00	603.986,69	-8.053,31	-19.994,09
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	69.675,10	58.070,00	54.375,04	-3.694,96	-15.300,06
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	6.215,00	1.000,00	1.215,00	215,00	-5.000,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	3.636,68	2.300,00	5.856,65	3.556,65	2.219,97
74421000	Landkreise	324.218,00	336.150,00	328.678,00	-7.472,00	4.460,00
74423000	Verbandsgemeinden	164.671,00	164.020,00	159.187,00	-4.833,00	-5.484,00
74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	55.565,00	50.500,00	54.675,00	4.175,00	-890,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	316,64	320,00	346,64	26,64	30,00
76430000	sonstige Beiträge	316,64	320,00	346,64	26,64	30,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	624.297,42	612.360,00	604.333,33	-8.026,67	-19.964,09
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	122.045,03	133.080,00	213.672,60	80.592,60	91.627,57
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	459,00	100,00	235,00	135,00	-224,00
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	150,00	100,00	137,00	37,00	-13,00
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	109,00	0,00	-102,00	-102,00	-211,00
67990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.308,49	100,00	136,00	36,00	-3.172,49
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.308,49	0,00	0,00	0,00	-3.308,49
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100,00	136,00	36,00	136,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.849,49	0,00	99,00	99,00	2.948,49
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	119.195,54	133.080,00	213.771,60	80.691,60	94.576,06
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	119.195,54	133.080,00	213.771,60	80.691,60	94.576,06
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	119.195,54	133.080,00	213.771,60	80.691,60	94.576,06
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		1	2	3	4	5
in EUR						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-141.438,43	0,00	-175.003,97	-175.003,97	-33.565,54
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-141.438,43	0,00	-175.003,97	-175.003,97	-33.565,54
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	9.481,00	0,00	6.952,25	6.952,25	-2.528,75
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	9.481,00	0,00	6.952,25	6.952,25	-2.528,75
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43	0,00	168.051,72	168.051,72	36.094,29
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-837.543,29	0,00	-685.678,36	-685.678,36	151.864,93
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	-9.481,00	0,00	-6.952,25	-6.952,25	2.528,75
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	978.981,72	0,00	860.682,33	860.682,33	-118.299,39
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) nachrichtlich:	-131.957,43	0,00	-168.051,72	-168.051,72	-36.094,29
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	119.195,54	133.080,00	213.771,60	80.691,60	94.576,06

Bilanz Aktiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
1	Anlagevermögen	4.497.468,59	4.443.756,45	-53.712,14
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	254.964,54	242.250,67	-12.713,87
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	254.964,54	242.250,67	-12.713,87
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	254.964,54	242.250,67	-12.713,87
1.2	Sachanlagen	4.237.504,05	4.196.505,78	-40.998,27
1.2.1	Wald, Forsten	1.099.104,18	1.099.104,18	0,00
	02110000 Mischwald	108.744,80	108.744,80	0,00
	02120000 Laubwald	644.337,73	644.337,73	0,00
	02130000 Nadelwald	346.021,65	346.021,65	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	169.157,97	164.604,97	-4.553,00
	02220000 Parkanlagen	7.779,90	7.779,90	0,00
	02240000 Sportflächen	2.465,05	2.465,05	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	15.493,03	11.491,33	-4.001,70
	02310000 Ackerland	9.927,05	9.927,05	0,00
	02340000 Weideland	67.985,39	67.985,39	0,00
	02350000 Streuobstwiesen	2.349,44	2.349,44	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	3.908,18	3.657,78	-250,40
	02620000 Seen und Teiche	11.534,69	11.233,79	-300,90
	02960000 Bauland	47.715,24	47.715,24	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	553.342,85	540.978,48	-12.364,37
	03590000 sonstige Sportanlagen	1.679,58	985,00	-694,58
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	544.518,70	533.204,54	-11.314,16
	03930000 Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	7.112,57	6.756,94	-355,63
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	32,00	32,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.195.477,72	2.161.974,26	-33.503,46
	04824000 Gemeindestraßen	1.672.285,95	1.651.152,47	-21.133,48
	04830000 Wege	335.380,42	335.380,42	0,00
	04834000 landwirtschaftliche Wege	83.651,92	78.199,07	-5.452,85
	04841000 Parkplätze	1,00	1,00	0,00
	04842000 Dorfplätze	89.259,27	83.277,28	-5.981,99
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen	570,24	527,74	-42,50
	04870000 Straßenbeleuchtung	10.909,52	10.159,81	-749,71
	04970000 Bachrenaturierung	791,29	754,91	-36,38
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	2.628,11	2.521,56	-106,55
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	19.479,90	13.400,76	-6.079,14
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	9.378,38	7.294,30	-2.084,08
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	2,00	2,00	0,00
	07182000 Schneepflüge	1,00	1,00	0,00
	07190000 sonstige Fahrzeuge	1.733,96	1.333,82	-400,14
	07291000 Überwachungs- und Kontrollanlagen	326,33	1,00	-325,33
	07300000 Betriebsvorrichtungen	8.038,23	4.768,64	-3.269,59
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.120,38	15.987,30	-3.133,08
	08210000 Betriebsausstattung	19.118,38	15.985,30	-3.133,08
	08220000 Geschäftsausstattung	2,00	2,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	181.821,05	200.455,83	18.634,78
	09610000 Anlagen im Bau	181.821,05	200.455,83	18.634,78
1.3	Finanzanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00

Bilanz Aktiva 2022

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
	in EUR		
1.3.3 Beteiligungen	5.000,00	5.000,00	0,00
11190000 Sonstige Anteilsrechte	5.000,00	5.000,00	0,00
2 Umlaufvermögen	1.477.698,73	1.636.841,26	159.142,53
2.1 Vorräte	193,00	816,00	623,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	193,00	816,00	623,00
14310000 Fertige Erzeugnisse	193,00	816,00	623,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.477.505,73	1.636.025,26	158.519,53
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	41.536,87	30.428,10	-11.108,77
15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	105,00	185,00	80,00
15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	41.431,87	29.478,56	-11.953,31
15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	1.082,50	1.082,50
21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	-317,96	-317,96
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	481,35	1.049,67	568,32
16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	481,35	1.049,67	568,32
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.435.487,51	1.604.547,49	169.059,98
15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	500,00	500,00
15340000 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	12.986,78	6.712,79	-6.273,99
16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	590,00	420,00	-170,00
17430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	57.607,30	57.607,30	0,00
17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	1.364.303,43	1.539.307,40	175.003,97
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	875,02	833,88	-41,14
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	875,02	833,88	-41,14
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	875,02	833,88	-41,14
Bilanzsumme	5.976.042,34	6.081.431,59	105.389,25

Bilanz Passiva 2022

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
1	Eigenkapital	5.089.279,76	5.207.751,97	118.472,21
1.1	Kapitalrücklage	4.152.814,23	4.247.488,63	94.674,40
	20100000 Kapitalrücklage	4.024.558,86	4.024.558,86	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	128.255,37	222.929,77	94.674,40
1.2	Sonstige Rücklagen	841.791,13	841.791,13	0,00
	20210000 Gesetzliche und freie Rücklagen	685.108,13	685.108,13	0,00
	20220000 Sonstige zweckgebundene Rücklagen	156.683,00	156.683,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	94.674,40	118.472,21	23.797,81
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	94.674,40	118.472,21	23.797,81
2	Sonderposten	773.824,94	753.950,36	-19.874,58
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	773.824,94	753.950,36	-19.874,58
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	185.938,21	177.334,25	-8.603,96
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	164.224,19	156.671,77	-7.552,42
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.120,50	4.964,23	-156,27
	23150000 vom privaten Bereich	70,83	20,83	-50,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	16.522,69	15.677,42	-845,27
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	587.886,73	576.616,11	-11.270,62
	23250000 vom privaten Bereich	378.168,73	371.483,60	-6.685,13
	23252000 Wiederkehrender Beitrag Verkehrsanlagen	0,00	0,00	0,00
	23259000 vom sonstigen privaten Bereich	209.718,00	205.132,51	-4.585,49
3	Rückstellungen	57.373,00	47.287,00	-10.086,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	57.373,00	47.287,00	-10.086,00
	24320000 für Versorgungsempfänger	57.373,00	47.287,00	-10.086,00
4	Verbindlichkeiten	55.564,64	72.442,26	16.877,62
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.832,57	2.192,23	-640,34
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	2.832,57	2.192,23	-640,34
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	34.580,94	37.728,36	3.147,42
	36390000 gegenüber Sonstigen	34.580,94	37.728,36	3.147,42
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-384,76	6.977,15	7.361,91
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	284,62	345,73	61,11
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	-669,38	-456,10	213,28
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	7.087,52	7.087,52
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.535,89	25.544,52	7.008,63
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	24,89	33,39	8,50
	37910130 Jagdgenossenschaft Rüscheid	18.511,00	25.463,25	6.952,25
	37962000 Umsatzsteuer 19%	0,00	47,88	47,88
	Bilanzsumme	5.976.042,34	6.081.431,59	105.389,25

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss der Ortsgemeinde Rüscheld Haushaltsjahr 2022

§ 48 Abs 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

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

Erträge

Pos. Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
E1 Steuern und Abgaben	543.000,00	615.757,63	72.757,63	Mehrertr. Gewerbe-Einkommenst.u.a.
E2 Zuwendungen, Umlagen	227.190,00	213.622,75	-13.567,25	Minderertrag Schlüsselzuweisung A
E5 Privatrechtl. Leistungsentg.	43.790,00	123.820,97	80.030,97	Mehrerträge Holzverkauf

Aufwendungen

Pos. Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
E9 Personal-Versorgungsaufw.	57.340,00	46.165,42	-11.174,58	Minderaufw.Personalaufwendungen
E10 Aufwend.Sach-Dienstleist.	106.650,00	116.856,66	10.206,66	Mehraufw.Bereich Forstwirtschaft

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

Einzahlungen

Pos. Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
F1 Steuern und Abgaben	543.000,00	633.984,93	90.984,93	Mehreinz. Gewerbe-Einkommenst.u.a.
F2 Zuwendungen, Umlagen	218.580,00	203.936,29	-14.643,71	Mindereinz. Schlüsselzuweisung A
F5 privatrechtl. Leistungsentg.	43.790,00	124.000,97	80.210,97	Mehreinzahl. aus Holzverkauf
F24 Einzahl.a.Invest.-Zuwend.	240.000,00	0,00	-240.000,00	Mindereinz.Zuweis.Multifunktionsplatz

Auszahlungen

Pos. Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
F9 Personal-Versorgungsausz.	53.840,00	42.976,86	-10.863,14	Minderauszahl. Kosten Bürgermeister
F10 Auszahl.Sach-u.Dienstl.	106.650,00	117.411,41	10.761,41	Mehrauszahl.Bereich Forstwirtschaft
F29 Auszahl.für Sachanlagen	419.500,00	18.634,78	-400.865,22	Minderausz.Multifunktionsplatz u.a.

Ziffer 1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 vom 05.11.2007 hat der Gesetz- und Verordnungsgeber die Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO) vom 28.12.2007 und die dazugehörigen Verwaltungsvorschriften vom 25. März 2008 erlassen.

Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden grundsätzlich beibehalten.

Der Bestand an liegendem Holz hat sich um 623,00 € auf 816,00 € erhöht.

Das Finanzergebnis wird in einer Summe dargestellt. In diesem Betrag ist ebenfalls die "ehemalige kamerale Rücklage" enthalten. Somit sind die liquiden Mittel der Ortsgemeinde unter Position 2.2.6 (Bilanz, Aktiva-Seite, Konto 17431) erkennbar und betragen 1.539.307,40 €.

Es wurde keine Einstellung in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich getätigt.

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandsetzungen gebildet.

Die Rückstellungen für Versorgungsempfänger haben sich um 10.086,00€ verringert und setzen

sich wie folgt zusammen: Auflösung (Ertrag) Rückstellung für die ehemalige Ortsbürgermeisterin in Höhe von 598,00 € sowie die Auflösung für den zurückgetretenen Ortsbürgermeister in Höhe von 9.488,00 €.

Die sonstigen Rückstellungen für geleistete Überstunden betragen 0,00€.

Diese Beträge (Rückstellungen) sind nicht zahlungswirksam.

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

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

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

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

Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

Die Ortsgemeinde Rüscheid hat drei Teilzeitbeschäftigte.

Ziffer 23 Mitglieder des Gemeinderates Rüscheid

Legislaturperiode ab 2019

Döring, Hartmut	Ortsbürgermeister	bis 05.05.2022
Asbach, Marcus	1. Ortsbeigeordneter + Ratsmitglied	
Philippi, Gerd	2. Ortsbeigeordneter + Ratsmitglied	
Cemberecki, Christian	3. Ortsbeigeordneter + Ratsmitglied	
Eisenhard, Lars	Ratsmitglied	
Goede, Frank-Dieter	Ratsmitglied	
Humbert, Bettina	Ratsmitglied	
Lachnit, Ursula	Ratsmitglied	
Maron, Stefan	Ratsmitglied	
Mertgen, Dennis	Ratsmitglied	
Miller, Anselm-Leonhard	Ratsmitglied	
Quiring, Uwe	Ratsmitglied	
Riße, Sandra	Ratsmitglied	

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

Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Rüscheid 2022

Vorbemerkungen

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

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

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

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auf

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

eingehen.

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

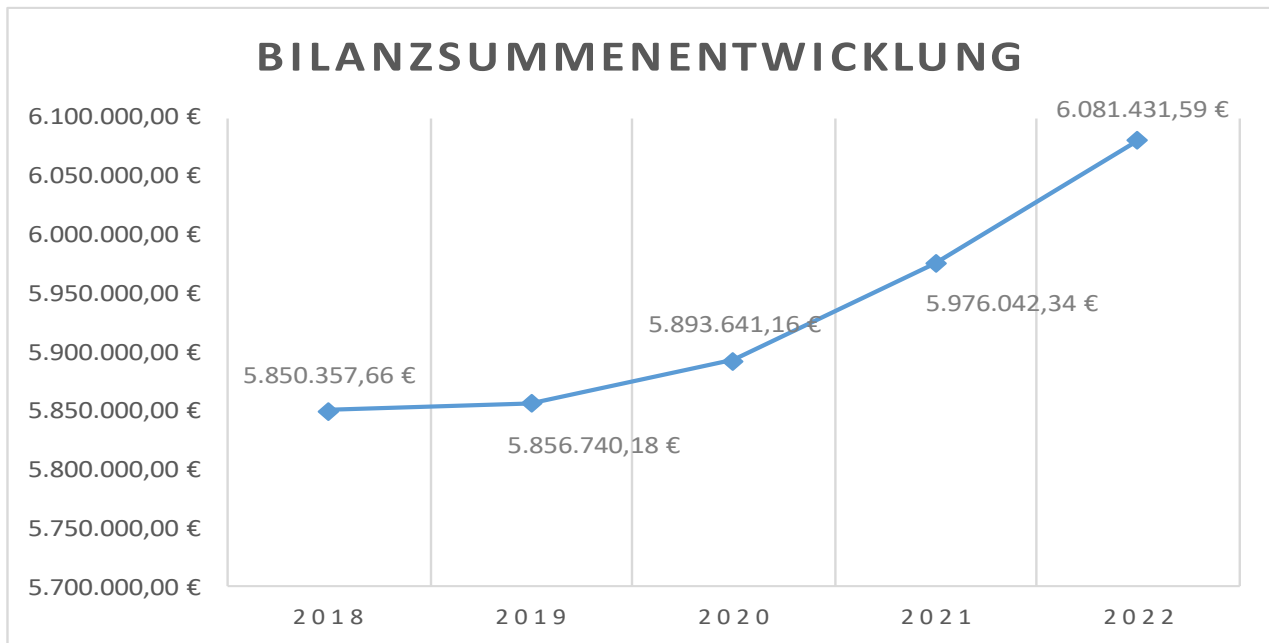
Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8. Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

Geschäftsverlauf 2022

Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 5.976.042,34 € um 105.389,25 € auf nunmehr 6.081.431,59 € erhöht.

Hierdurch ergibt sich folgende Entwicklung der Bilanzsummen:



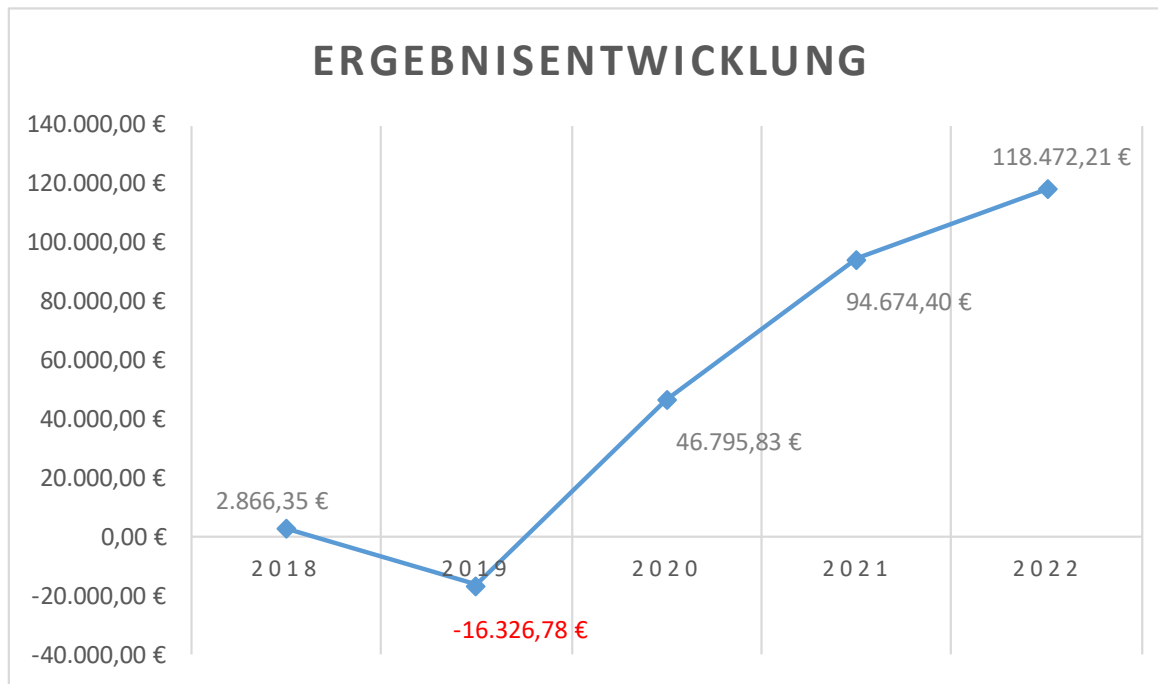
Ergebnisrechnung

Der doppische Jahresabschluss 2022 weist einen Überschuss von 118.472,21 € aus.

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

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.023.817,27 €	997.495,15 €	-26.322,12 €
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	926.134,38 €	872.213,42 €	-53.920,96 €
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	97.682,89 €	125.281,73 €	27.598,84 €
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-3.008,49 €	-6.809,52 €	-3.801,03 €
E20	Ordentliches Ergebnis	94.674,40 €	118.472,21 €	23.797,81 €
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E23	Jahresergebnis	94.674,40 €	118.472,21 €	23.797,81 €

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

In der Finanzrechnung finden sich alle Ein- und Auszahlungen der Ortsgemeinde Rüscheid im Haushaltsjahr 2022 wieder.

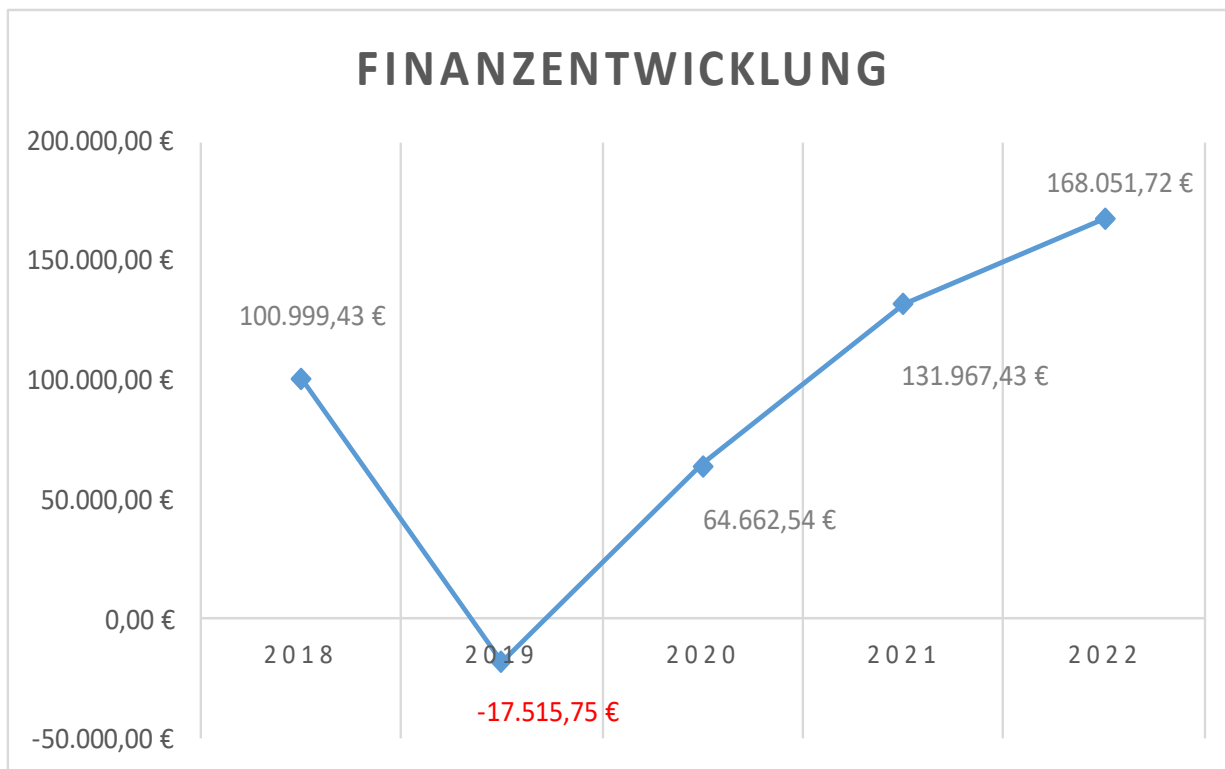
Der Finanzmittelüberschuss des Jahres 2022 beläuft sich auf 168.051,72 €.

Dieser ergibt sich aus

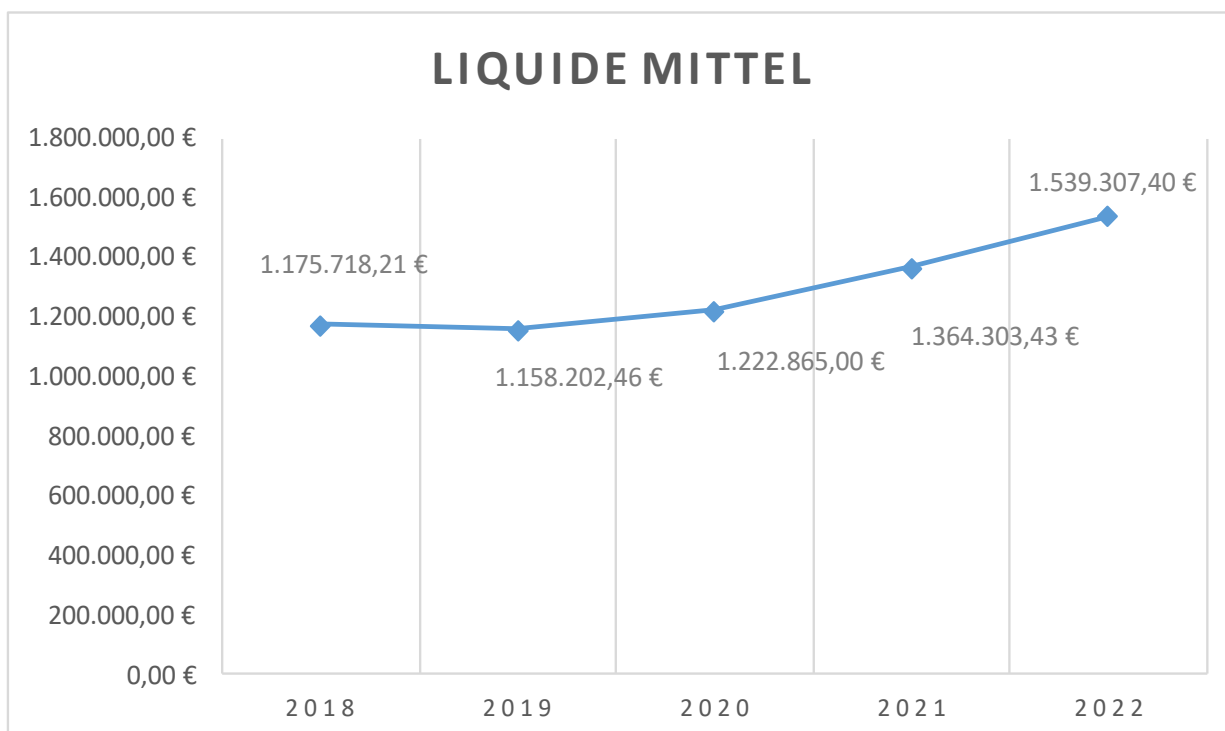
- den laufenden Einzahlungen
- den laufenden Ausgaben
- dem Saldo der Zinsein- und auszahlungen
- dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zeile	Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	143.135,29 €	186.686,50 €
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.177,86 €	-18.634,78 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43 €	168.051,72 €
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €
	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43 €	168.051,72 €
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43 €	168.051,72 €
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	9.481,00 €	6.952,25 €
F38	Veränderung der liquiden Mittel	141.438,43 €	175.003,97 €

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:



Detailbetrachtung Bilanz

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

Die Gliederung bezieht sich auf die Bilanzposition.

Aktiva

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

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter dem Konto 09610 (Anlagen im Bau) wurden Zahlungen von 4.538,36 € für die AiB Sanierung DGH und Anzahlungen für die AiB Errichtung der multifunktionalen Spielfläche in Höhe von 14.096,42 € getätigt. Dies ist auch die Veränderung in der Bilanz.

2.1.3. Fertige Erzeugnisse

Hier wird der Bestand liegendes Holz, d.h. das bereits eingeschlagene aber am Bilanzstichtag noch nicht verkaufte Holz mit einem Wert von 816,00 € erfasst. Der Betrag hat sich um 623,00 € erhöht, sh. auch Ergebnisrechnung, Position E7, Konto 45120.

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Forderungen betragen 30.428,10 € und setzen sich hauptsächlich und zwar mit 29.478,56 € aus Gewerbesteuerresten zusammen. Die Forderungen aus Lieferung und Leistung betragen 1.082,50 € und resultieren aus erbrachten Leistungen in 2022, die aber erst in 2023 in Rechnung gestellt und gezahlt wurde.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Hier ist eine Erhöhung der Forderungen um 568,32 € auf nunmehr 1.049,67 € zu verzeichnen.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Diese Forderungen betragen insgesamt 1.604.547,49 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	Betrag
Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	500,00 €
Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	6.712,79 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	420,00 €
gegen Gemeinde und Gemeindeverbände	57.607,30 €
laufendes Verrechnungskonto (liquide Mittel)	1.539.307,40 €

Passiva

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

1.2 Jahresüberschuss

Wie eingangs erwähnt, beträgt der Jahresüberschuss 118.472,21 €.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

Es wurden Auflösungen von Ehrensoldrückstellungen in Höhe von 598,00 € für die ehemalige Ortsbürgermeisterin sowie eine Auflösung zur Ehrensoldrückstellen für den ehemaligen Ortsbürgermeister in Höhe von 9.488,00 € verbucht. Dies ergibt die Minderung von 10.086,00 € bei Konto 24320 in der Bilanz.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung betreffen in 2022 erbrachte Leistungen, die aber erst 2023 in Rechnung gestellt und gezahlt wurden. Diese fließen in das Ergebnis des Jahres 2022 ein, die Auszahlung und damit die Berücksichtigung in der Finanzrechnung erfolgt jedoch erst im Jahr 2023. Es handelt sich hier um einen Betrag in Höhe von insgesamt 2.192,23 € (2021= 2.832,57 €).

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

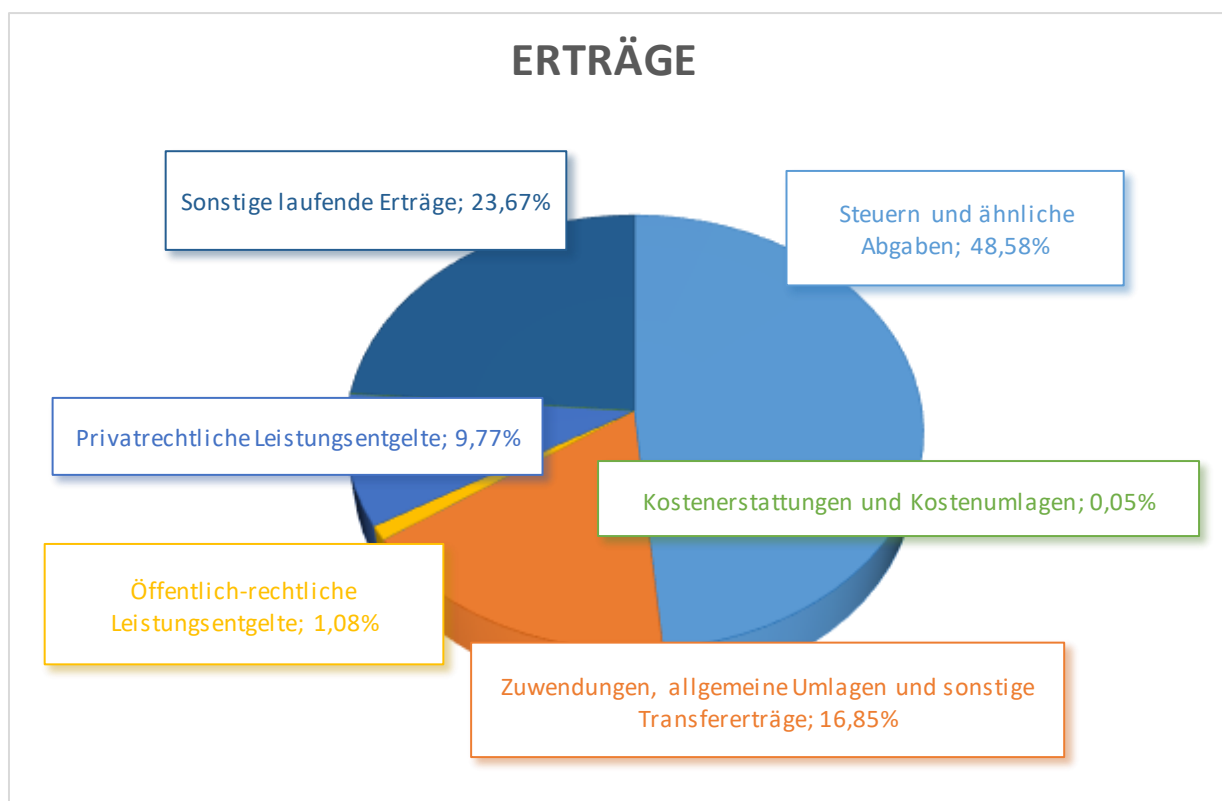
Die Anteile an den Pensionsrückstellungen des Revierförsters, dessen Anstellung bei dem Forstzweckverband erfolgt, werden nach Hinweisen der Mittelrheinischen Treuhand als Verbindlichkeit gegenüber dem Verbandes dargestellt. Die Anteile an diesen Pensionsrückstellungen haben sich im Geschäftsjahr 2022 von 34.580,94 € um 3.147,42 € auf 37.728,36 € erhöht.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die hier ausgewiesene Verbindlichkeit in Höhe von 6.977,15 € ergibt sich insbesondere aus den zu zahlenden Zinsaufwendungen für das Verwahrentgeld in Höhe von 7.087,52 €. Des Weiteren vermindert sich die Verbindlichkeit für die zu zahlende Gewerbesteuerumlage für das 4. Quartal 2022 auf -456,10 €. Die Abrechnung der Umlage erfolgt im Januar 2023, ist jedoch dem Jahr 2022 zuzuordnen. Somit stellt sie am Bilanzstichtag eine negative Verbindlichkeit dar.

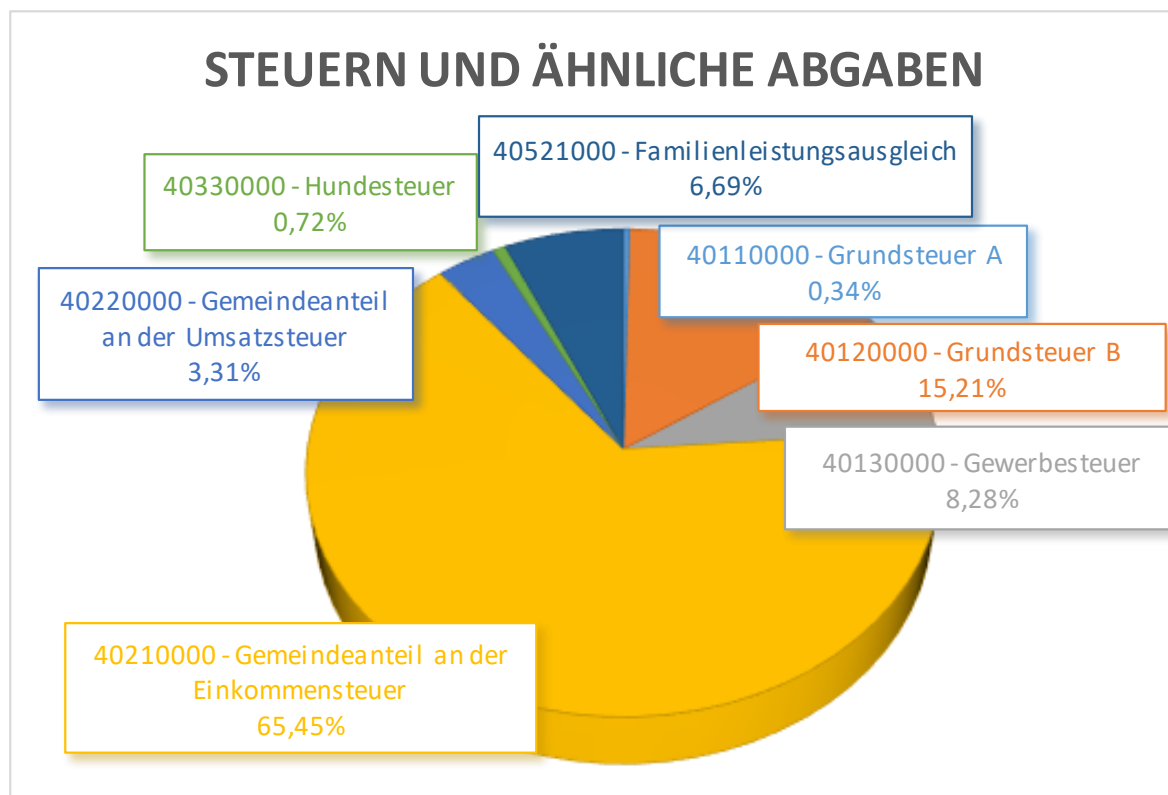
Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

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



E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

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

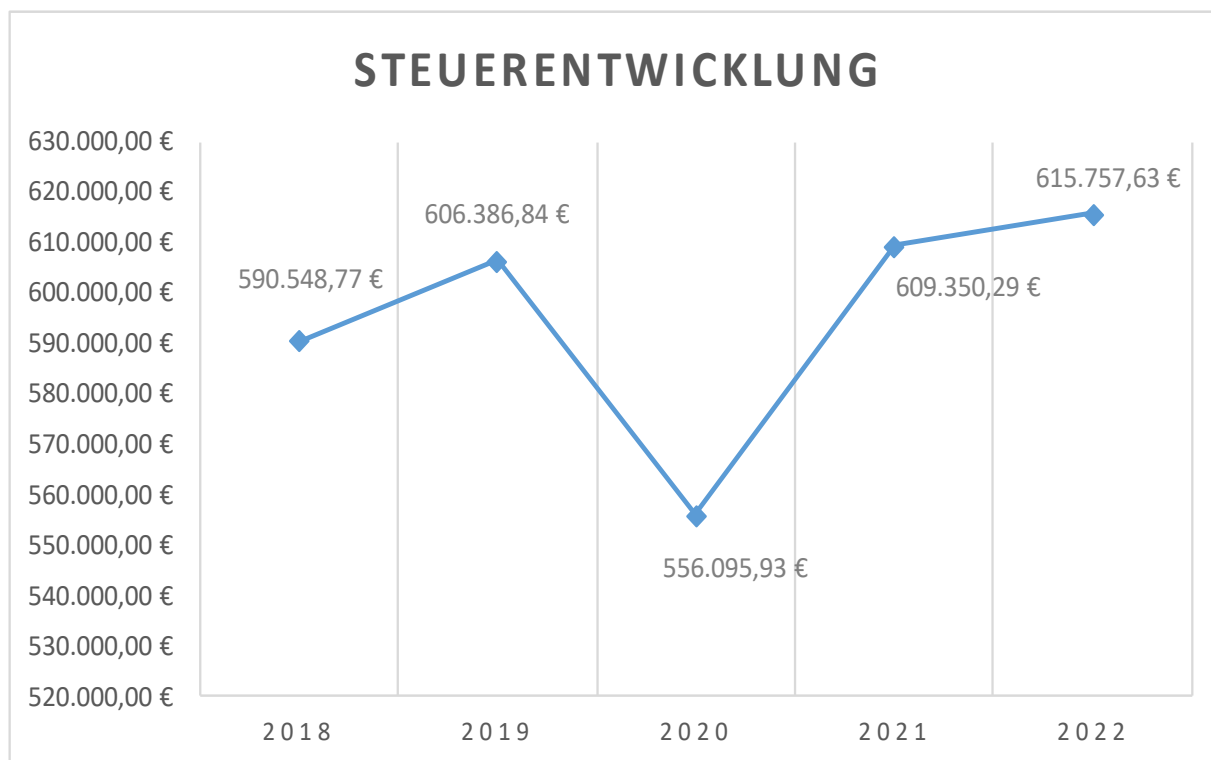


Die Steuern und ähnlichen Abgaben lagen im Jahr 2022 um 72.757,63 € über dem Planansatz. Zum Vorjahresvergleich 2021 sind diese Erträge nochmals um 6.407,34 € gestiegen.

Konto	Steuerart	Plan	Ist	Differenz	
40110	Grundsteuer A	2.100,00 €	2.153,70 €	53,70 €	↗
40120	Grundsteuer B	92.000,00 €	93.651,93 €	1.651,93 €	↗
40130	Gewerbesteuer	35.000,00 €	50.999,15 €	15.999,15 €	↑
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	355.000,00 €	403.014,63 €	48.014,63 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.000,00 €	20.353,50 €	2.353,50 €	↗
40330	Hundesteuer	3.900,00 €	4.420,00 €	520,00 €	↗
40521	Familienleistungsausgleich	37.000,00 €	41.164,72 €	4.164,72 €	↗
Summe		543.000,00 €	615.757,63 €	72.757,63 €	

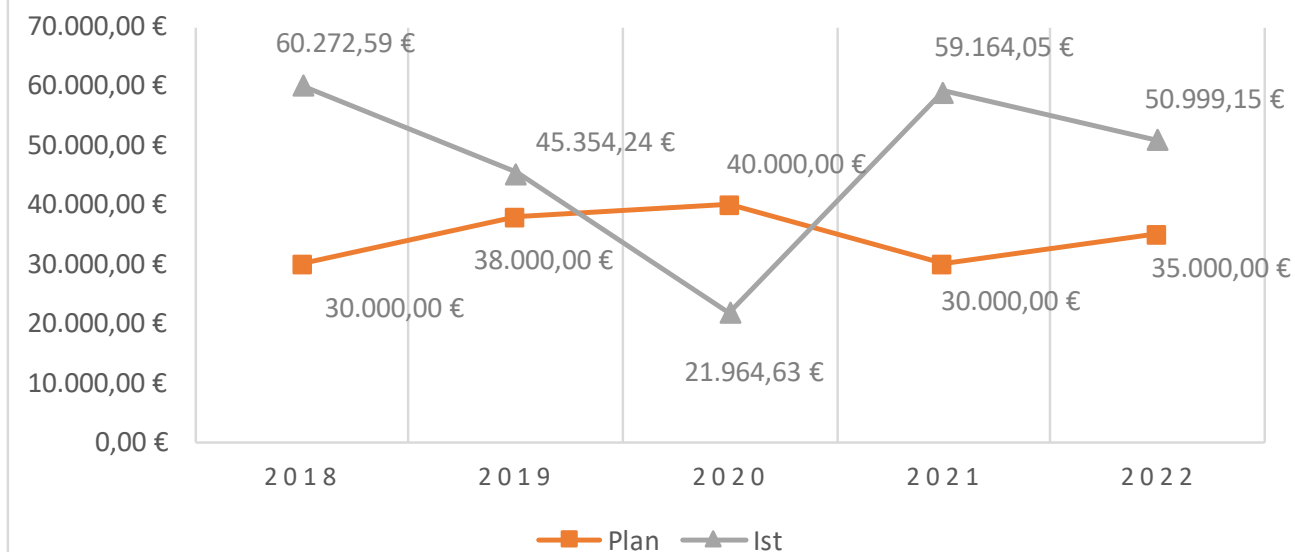
Konto	Steuerart	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis 2022	Differenz	
40110	Grundsteuer A	2.134,47 €	2.153,70 €	19,23 €	↗
40120	Grundsteuer B	94.149,77 €	93.651,93 €	-497,84 €	↘
40130	Gewerbesteuer	59.164,05 €	50.999,15 €	-8.164,90 €	↘
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	388.207,30 €	403.014,63 €	14.807,33 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.227,03 €	20.353,50 €	-1.873,53 €	↘
40330	Hundesteuer	4.125,00 €	4.420,00 €	295,00 €	↗
40521	Familienleistungsausgleich	39.342,67 €	41.164,72 €	1.822,05 €	↗
Summe		609.350,29 €	615.757,63 €	6.407,34 €	

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

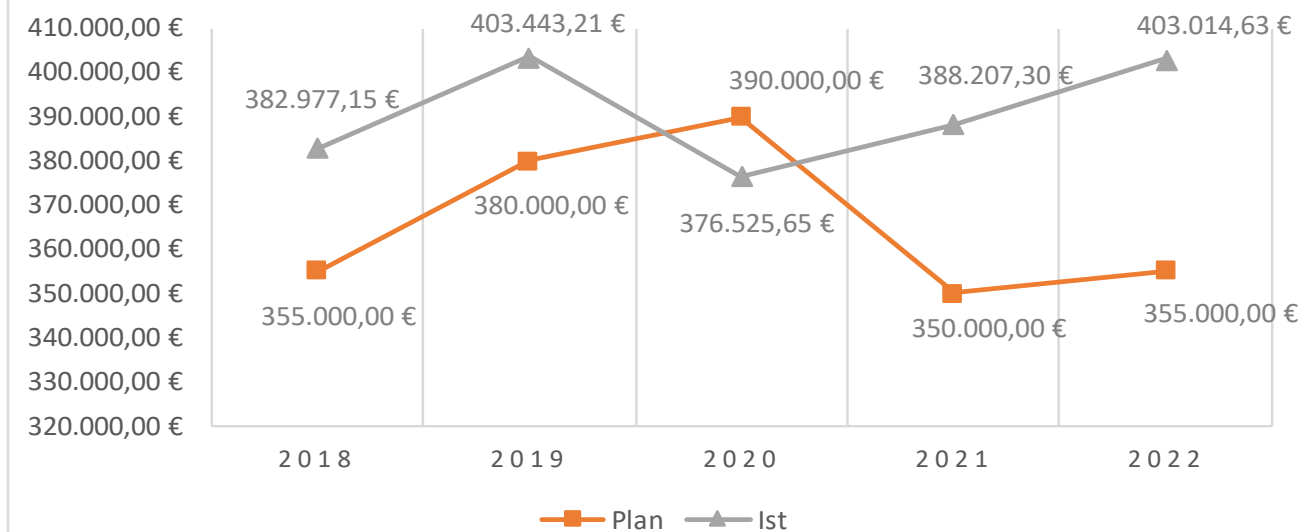


Nachfolgend wird die Gewerbe- sowie Einkommensteuer mit den Plandaten und dem Ergebnis verglichen.

ENTWICKLUNG GEWERBESTEUER PLAN-IST VERGLEICH



ENTWICKLUNG EINKOMMENSTEUER PLAN-IST VERGLEICH



E2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Diese Position war mit 227.190,00 € geplant, tatsächlich betragen die Erträge im Jahr 2022 aber 213.622,75 €, also 13.567,25 € weniger als veranschlagt.

Grund hierfür ist der Minderertrag aus der Schlüsselzuweisung A um 18.419,00 €.

Die Zuwendung vom Bund für klimaangepasstes Waldmanagement beträgt 1.082,50 € und fließt wie die Zuweisung vom Land für Extremwetter in Höhe von 19.691,50 € in die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen ein.

E4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergibt sich im Plan-Ist-Vergleich eine Verminderung von 94,38 €, die sich aus den geringeren Benutzungsgebühren ergibt.

E5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 43.790,00 € geplant und tatsächlich wurden Erträge von 123.820,97 € verbucht, also 80.030,97 € mehr als veranschlagt.

Der Mehrertrag ergibt sich aus den Verkauf von Vorräten, dem Holzverkauf der Gemeinde, sh. aber hierzu auch Mehraufwendungen bei Position E 10, Konto 52920.

E6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen/ Kostenumlagen liegen die tatsächlichen Erträge mit 228,43 € unter dem geplanten Ansatz.

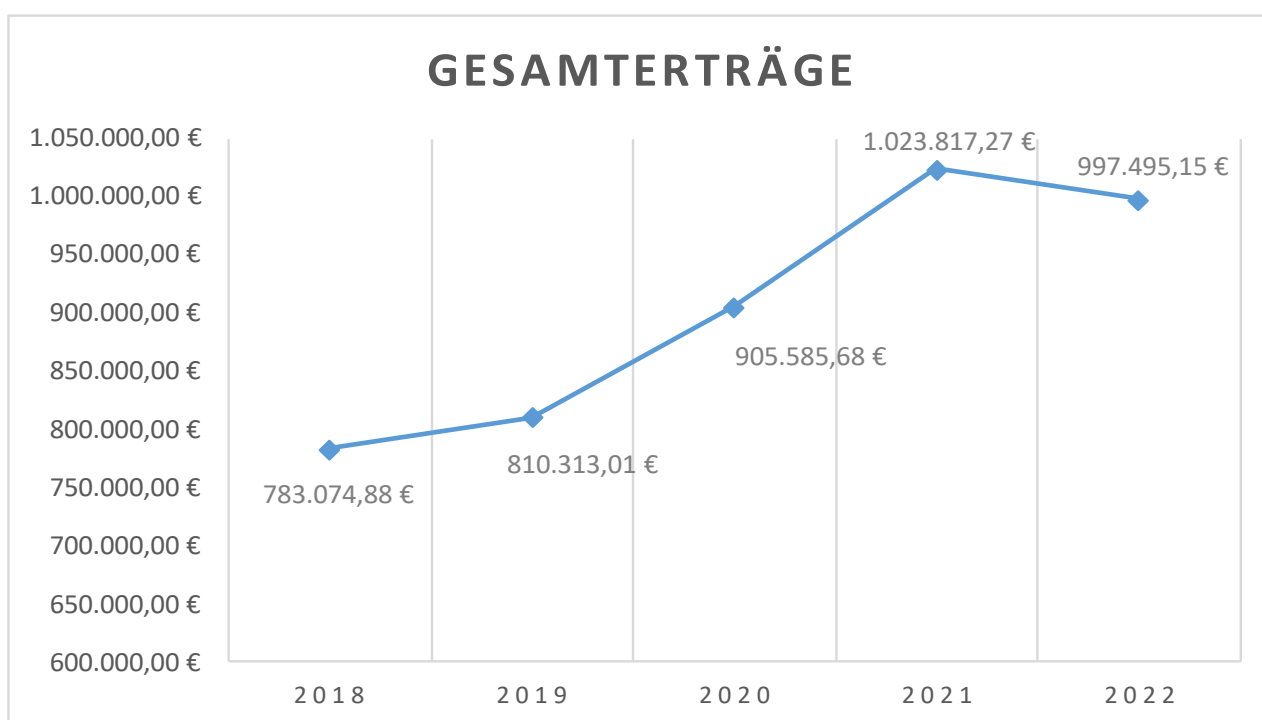
E7 - sonstige laufende Erträge

Hier ergibt sich eine positive Abweichung in Höhe von 9.006,61 € zwischen den geplanten und den tatsächlich erzielten Erträgen.

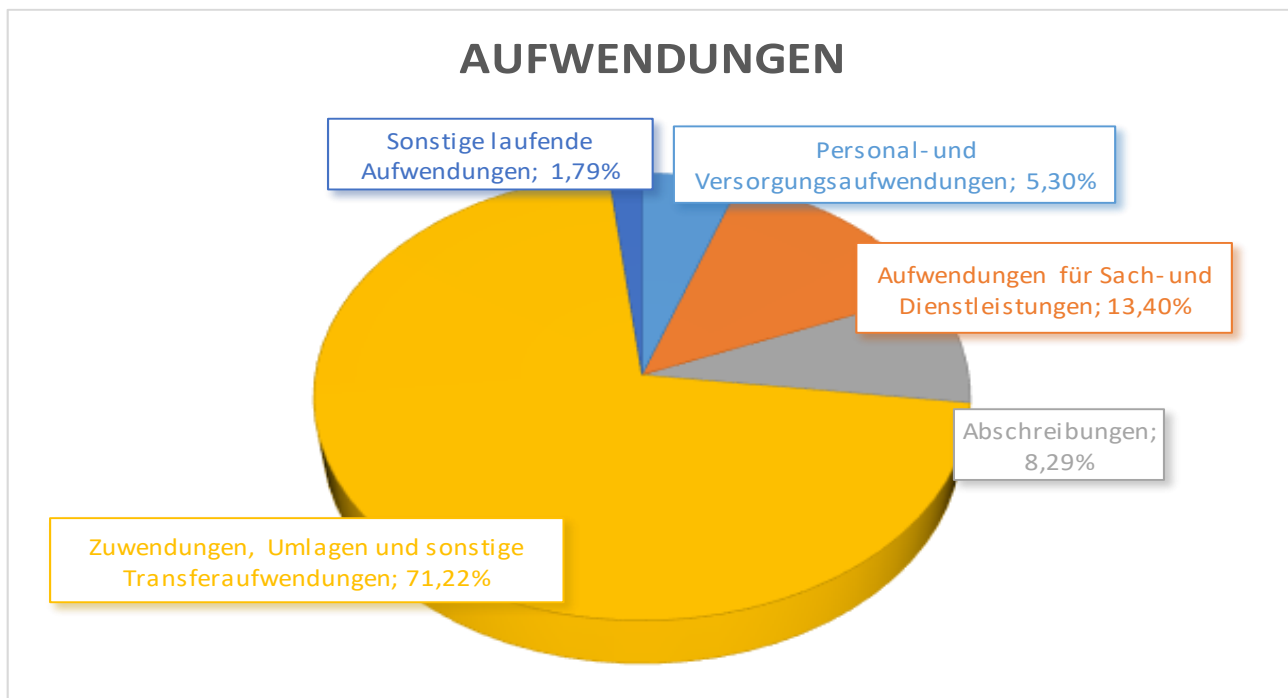
Ursache hierfür ist zum einen, die Auflösungen der Ehrensoldrückstellung in Höhe von 19.297,61 € und an der Bestandsveränderung vom liegendem Holz in Höhe von 623,00 €. Diese Beträge wirken sich aber nur in der Ergebnisrechnung aus, sie sind nicht zahlungswirksam.

E 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Mit 997.495,00 € liegt die Summe der Erträge um 147.905,15 € über den geplanten Haushaltsansätzen von 849.590,00 €



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



E9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 46.165,42 € um 11.174,58 € unter dem Planwert von 57.340,00 €.

Hierin enthalten sind auch die zahlungsunwirksamen Aufwendungen (3.147,42 €) wie die Pensionsrückstellung für den ehemaligen Revierförster.

Zudem ergeben sich durch den Rücktritt des Ortsbürgermeisters Veränderungen in den Versorgungsaufwendungen bei Konto 50110 (-8.593,60 €) bzw. bei Konto 50120 (+5.887,54 €).

E10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit einem Aufwandsvolumen von 116.856,66 € mit 10.206,66 € über dem Planansatz.

Die Abweichung ergibt sich aus folgenden Konten:

Konto	Aufwendung	Plan	Ist	Differenz
52338	Straßenunterhaltung (u.a. Rissanierung)	8.500,00 €	12.963,06 €	4.463,06 €
52920	Forstdienstleistungen	17.810,00 €	39.153,56 €	21.343,56 €

Alle weiteren Positionen weichen kaum von den Planwerten ab.

E11 Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen mit 72.346,92 € um 1.586,92 € über dem Planwert.

E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

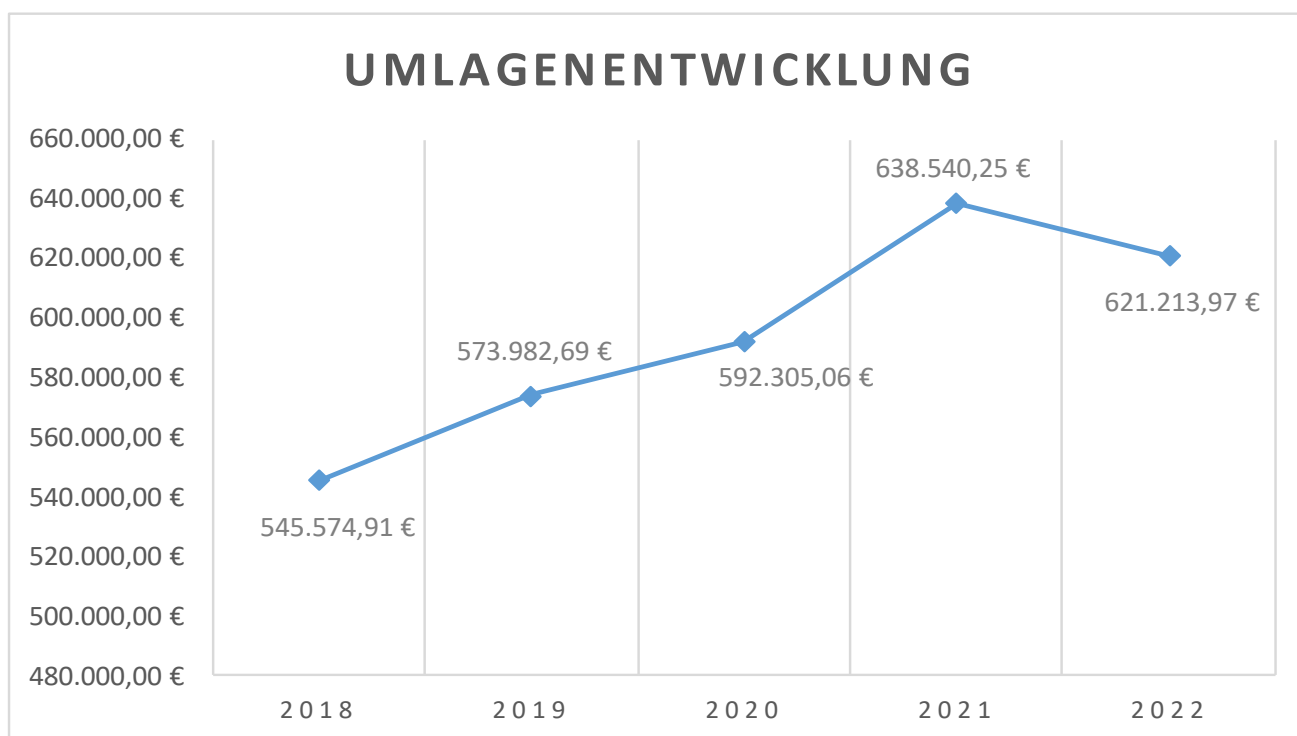
Diese Position liegt mit 621.213,97 € über dem Planansatz und setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Aufwandsart	Plan	Ist	Differenz	
54143	Grundschulumlage	31.070,00 €	31.067,00 €	-3,00 €	↘
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	27.000,00 €	23.308,00 €	-3.692,00 €	↘
54144	Forstzweckverband	17.020,00 €	17.014,00 €	-6,00 €	↘
54150	Privater Bereich	1.000,00 €	1.215,00 €	215,00 €	↗
54310	Gewerbsteuerumlage	2.300,00 €	6.069,93 €	3.769,93 €	↗
54421	Kreisumlage	336.150,00 €	328.678,00 €	-7.472,00 €	↘
54423	Verbandsgemeindeumlage	164.020,00 €	159.187,00 €	-4.833,00 €	↘
54430	Kindergartenumlage	45.000,00 €	50.295,00 €	5.295,00 €	↗
54430	Zweckverbandsumlage Kirchspiel	5.500,00 €	4.380,00 €	-1.120,00 €	↘
Summe		629.060,00 €	621.213,93 €	-7.843,07 €	

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

Konto	Aufwandsart	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis 2022	Differenz	
54143	Grundschulumlage	43.717,00 €	31.067,00 €	-12.650,00 €	↘
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	25.958,10 €	23.308,00 €	-2.650,10 €	↘
54144	Forstzweckverband	14.510,00 €	17.014,00 €	2.504,00 €	↗
54150	Privater Bereich	6.215,00 €	1.215,00 €	-5.000,00 €	↘
54310	Gewerbsteuerumlage	3.686,15 €	6.069,93 €	2.383,78 €	↗
54421	Kreisumlage	324.218,00 €	328.678,00 €	4.460,00 €	↗
54423	Verbandsgemeindeumlage	164.671,00 €	159.187,00 €	-5.484,00 €	↘
54430	Kindergartenumlage	50.155,00 €	50.295,00 €	140,00 €	↗
54430	Zweckverbandsumlage Kirchspiel	5.410,00 €	4.380,00 €	-1.030,00 €	↘
Summe		638.540,25 €	621.213,93 €	-17.326,32 €	

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



E14 – Sonstige laufende Aufwendungen

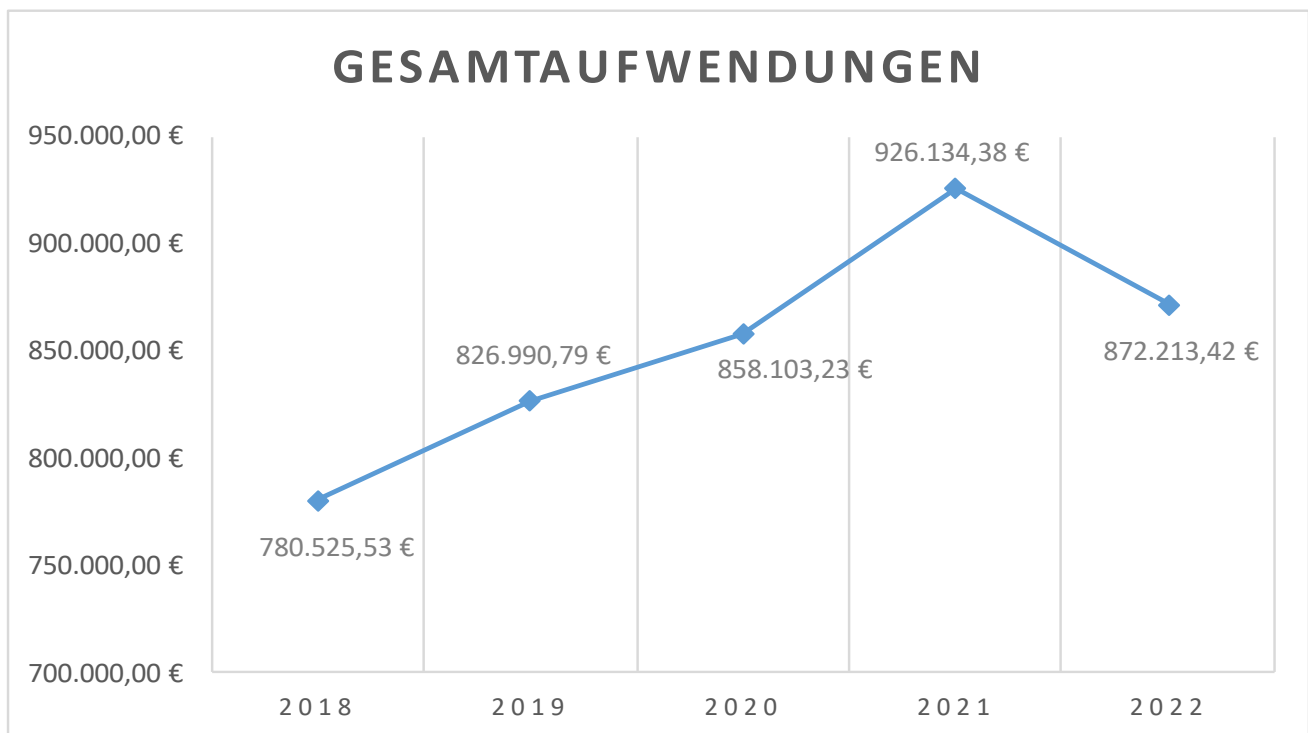
Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen waren insgesamt 18.830,00 € eingeplant, tatsächlich sind aber nur Aufwendungen in Höhe von 15.630,45 € verbucht worden (also Minderaufwendungen von 3.199,55 €).

Die Minderaufwendungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Konten (z.B. 56329 Sonstige Geschäftsausgaben).

E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Mit 872.213,42 € liegt die Summe der Aufwendungen um 10.426,58 € über den geplanten Haushaltsansätzen von 882.640,00 €.

Im Vorjahresvergleich verringert sich die Summe der Aufwendungen um 53.920,96€



Detailbetrachtung Finanzrechnung

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

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beträgt 186.686,50 geplant waren 21.540,00 €, also eine Verbesserung von 165.146,50 €.

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss von 168.051,72 € (sh. Position F 34) ab.

F 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 0,00 €.

F29 - Auszahlungen für Sachanlagen

Im Jahr 2022 wurden insgesamt 18.634,78 € in neue Sachanlagen investiert.

Konto	Maßnahme	Plan	Ergebnis
78520	Photovoltaik DGH (Ausgaben erfolgten erst 2023)	76.000,00 €	0,00 €
78593	Errichtung multifunktionale Spielfläche	330.000,00 €	14.096,42 €
	Sanierung Lüftungsanlage DGH (hierfür wurde eine Haushaltsermächtigung genutzt)	0,00 €	4.538,36 €
			18.634,78 €

F 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 18.634,78 €.

F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf -18.634,78 €.

F34 Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag war mit –157.960,00 € geplant, es ergibt sich aber ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 168.051,72, also eine Verbesserung von 326.011,72 €.

Den eben aufgeführten Konten stehen auch wieder Haushaltsermächtigungen gegenüber, die leider nicht separat ausgewiesen werden (siehe hierzu auch letzte Seite im Rechenschaftsbericht, Haushaltsermächtigungen).

Bezeichnung	Vorjahr	Geschäftsjahr	Differenz
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	143.135,29 €	186.686,50 €	43.551,21 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64,01 €	0,00 €	-64,01 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.241,87 €	18.634,78 €	7.392,91 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.177,86 €	-18.634,78 €	-7.456,92 €
			0,00 €
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	131.957,43 €	168.051,72 €	36.094,29 €
Saldo der durchlaufenden Gelder	9.481,00 €	6.952,25 €	-2.528,75 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	141.438,43 €	175.003,97 €	33.565,54 €

Kennzahlen

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

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

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

Kennzahl	Formel	2021	2022
Anlageintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme	75,26	73,07
Eigenkapitalquote	Eigenkapital / Bilanzsumme	85,16	85,63
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + 2/3 SoPo / Bilanzsumme	93,79	93,90
Deckungsgrad 2	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlageverm.	113,16	117,19
Anlagenabnutzungsgrad	Kumm. AfA Sachanl. / Sachanl.verm. historisch * 100	23,68	28,38

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Dieser Wert liegt bei der Ortsgemeinde Rüscheld bei 73,07 %.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote.

Die Eigenkapitalquote von 85,63 % (Bilanz 2021 = 85,16 %) ist gut.

Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine "gute" Eigenkapitalquote von Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

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

Der Deckungsgrad gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder.

Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den langfristigen Deckungsgraden.

Der Anlagenabnutzungsgrad gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibung auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

Die Eigenkapitalreichweite bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zum Jahresfehlbetrag. Die Ermittlung dieser Kennzahl ist nur dann sinnvoll möglich, wenn ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird und die in die Berechnung eingehenden Größen "Eigenkapital" und "Jahresfehlbetrag" im Verlauf mehrerer Jahre annähernd gleich bleiben.

Aus dieser Kennzahl kann prognostiziert werden, wie oft ein entstandener Jahresfehlbetrag durch das vorhandene Eigenkapital ausgeglichen werden kann. Dadurch wird auf den Zeitpunkt hingewiesen, an dem möglicherweise ein "nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" entstehen könnte.

Haushaltsausgleich

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

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

Die Ergebnisrechnung schließt zum Jahresende 2022 mit einem Überschuss von 118.472,21 € und die Finanzrechnung mit einem Überschuss von 168.051,72 € ab.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die liquiden Mittel betragen 1.539.307,40 € zum 31.12.2022.

Die Schlussbilanz weist zum 31.12.2022 kein negatives Eigenkapital aus.

Wesentliche Vorgänge

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

Haushaltsplan 2022

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wurde dieser durch den Ortsbürgermeister am 6. Dezember 2021 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 6. Dezember 2021 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgte am 28. Februar 2022 und die Bekanntmachung erfolgte am 11. März 2022.

Jahresabschluss 2022

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

Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

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

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

Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Die Ortsgemeinde Rüscheid gehört zu den finanzschwächeren Ortsgemeinden, die in den vergangenen Jahren regelmäßig Schlüsselzuweisung A erhalten.

Für 2023 erhöht sich die Schlüsselzuweisung A auf ca. 249.000,00 €.

Durch die Neufassung des LFAG's (Landesfinanzausgleich) haben sich die Berechnungen der Schlüsselzuweisung geändert.

Die Ortsgemeinde Rüscheid erhält zusätzlich Schlüsselzuweisung B in Höhe von ca. 69.000,00 €, welche sich nach der Anzahl der Grundschulkinder und Kinder im Kindergarten richtet.

Positiv zu bemerken ist, dass die Schlüsselzuweisung B nicht zur Steuerkraft der Ortsgemeinde addiert wird, das bedeutet, dass von diesem Betrag keine Umlagen zu zahlen sind.

Die Ortsgemeinde Rüscheid verfügt über liquide Mittel in Höhe von 1.539.307,40 € zum 31.12.2022.

Davon müssen die bestehenden Haushaltsermächtigungen abgezogen bzw. berücksichtigt werden, da diese bei Inanspruchnahme die liquiden Mittel reduzieren.

Risikoberichterstattung

Auf eine Benennung von evtl. Risiken wird verzichtet.

Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Unter diesem Punkt gilt das oben genannte unter dem Ausblick auf die zukünftige Entwicklung.

Chancen, Zielsetzung und Strategien

Die in der Überschrift genannten Punkte müssten von der Gemeindeverwaltung bzw. vom Gemeinderat formuliert und dargestellt werden.

Risikosicherung

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Rüscheid, den 15. Juni 2022

Marcus Asbach, Ortsbürgermeister

Forderungsübersicht 2022

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)	in EUR	
		Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.636.343,22	1.477.505,73
1.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	30.746,06	41.536,87
	15150000 <i>Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>	185,00	105,00
	15350000 <i>Steuerforderungen gegen den privaten Bereich</i>	29.478,56	41.431,87
	15450000 <i>Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich</i>	1.082,50	0,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.049,67	481,35
	16500000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>	1.049,67	481,35
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.604.547,49	1.435.487,51
	15140000 <i>Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	500,00	0,00
	15340000 <i>Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	6.712,79	12.986,78
	16400000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	420,00	590,00
	17430000 <i>gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	57.607,30	57.607,30
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.539.307,40	1.364.303,43
	VV laufendes Verrechnungskonto	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in EUR						
1	Verbindlichkeiten	72.442,26	0,00	0,00	72.442,26	55.564,64
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	2.192,23	0,00	0,00	2.192,23	2.832,57
	<i>35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	2.192,23	0,00	0,00	2.192,23	2.832,57
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	37.728,36	0,00	0,00	37.728,36	34.580,94
	<i>36390000 gegenüber Sonstigen</i>	37.728,36	0,00	0,00	37.728,36	34.580,94
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.977,15	0,00	0,00	6.977,15	-384,76
	<i>35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	345,73	0,00	0,00	345,73	284,62
	<i>36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	-456,10	0,00	0,00	-456,10	-669,38
	<i>37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	7.087,52	0,00	0,00	7.087,52	0,00
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	25.544,52	0,00	0,00	25.544,52	18.535,89
	<i>37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich</i>	33,39	0,00	0,00	33,39	24,89
	<i>37910130 Jagdenossenschaft Rüscheid</i>	25.463,25	0,00	0,00	25.463,25	18.511,00
	<i>37962000 Umsatzsteuer 19%</i>	47,88	0,00	0,00	47,88	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
Kontenklasse: 0													
01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter													
	589.386,02	0,00	0,00	0,00	589.386,02	334.421,48	12.713,87	0,00	0,00	0,00	347.135,35	254.964,54	242.250,67
02110000 Mischwald													
	108.744,80	0,00	0,00	0,00	108.744,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.744,80	108.744,80
02120000 Laubwald													
	644.337,73	0,00	0,00	0,00	644.337,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.337,73	644.337,73
02130000 Nadelwald													
	346.021,65	0,00	0,00	0,00	346.021,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.021,65	346.021,65
02220000 Parkanlagen													
	7.779,90	0,00	0,00	0,00	7.779,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.779,90	7.779,90
02240000 Sportflächen													
	2.465,05	0,00	0,00	0,00	2.465,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.465,05	2.465,05
02250000 Kinderspielflächen													
	69.576,84	0,00	0,00	0,00	69.576,84	54.083,81	4.001,70	0,00	0,00	0,00	58.085,51	15.493,03	11.491,33
02310000 Ackerland													
	9.927,05	0,00	0,00	0,00	9.927,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.927,05	9.927,05
02340000 Weideland													
	67.985,39	0,00	0,00	0,00	67.985,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.985,39	67.985,39
02350000 Streuobstwiesen													
	2.349,44	0,00	0,00	0,00	2.349,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.349,44	2.349,44
02610000 Flüsse und Bäche													
	8.764,04	0,00	0,00	0,00	8.764,04	4.855,86	250,40	0,00	0,00	0,00	5.106,26	3.908,18	3.657,78
02620000 Seen und Teiche													
	15.045,30	0,00	0,00	0,00	15.045,30	3.510,61	300,90	0,00	0,00	0,00	3.811,51	11.534,69	11.233,79
02960000 Bauland													
	47.715,24	0,00	0,00	0,00	47.715,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.715,24	47.715,24
03590000 sonstige Sportanlagen													
	14.736,99	0,00	0,00	0,00	14.736,99	13.057,41	694,58	0,00	0,00	0,00	13.751,99	1.679,58	985,00
03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen													
	927.552,64	0,00	0,00	0,00	927.552,64	383.033,94	11.314,16	0,00	0,00	0,00	394.348,10	544.518,70	533.204,54

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
03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen													
	14.225,17	0,00	0,00	0,00	14.225,17	7.112,60	355,63	0,00	0,00	0,00	7.468,23	7.112,57	6.756,94
03990000 sonstige Gebäude, Bauten													
	32,00	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00
04824000 Gemeindestraßen													
	1.915.572,02	0,00	0,00	0,00	1.915.572,02	243.286,07	21.133,48	0,00	0,00	0,00	264.419,55	1.672.285,95	1.651.152,47
04830000 Wege													
	335.380,42	0,00	0,00	0,00	335.380,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335.380,42	335.380,42
04834000 landwirtschaftliche Wege													
	417.343,58	0,00	0,00	0,00	417.343,58	333.691,66	5.452,85	0,00	0,00	0,00	339.144,51	83.651,92	78.199,07
04841000 Parkplätze													
	24.936,70	0,00	0,00	0,00	24.936,70	24.935,70	0,00	0,00	0,00	0,00	24.935,70	1,00	1,00
04842000 Dorfplätze													
	229.931,52	0,00	0,00	0,00	229.931,52	140.672,25	5.981,99	0,00	0,00	0,00	146.654,24	89.259,27	83.277,28
04850000 Verkehrslenkungsanlagen													
	1.062,53	0,00	0,00	0,00	1.062,53	492,29	42,50	0,00	0,00	0,00	534,79	570,24	527,74
04870000 Straßenbeleuchtung													
	14.993,96	0,00	0,00	0,00	14.993,96	4.084,44	749,71	0,00	0,00	0,00	4.834,15	10.909,52	10.159,81
04970000 Bachrenaturierung													
	1.273,33	0,00	0,00	0,00	1.273,33	482,04	36,38	0,00	0,00	0,00	518,42	791,29	754,91
04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)													
	3.729,10	0,00	0,00	0,00	3.729,10	1.100,99	106,55	0,00	0,00	0,00	1.207,54	2.628,11	2.521,56
07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)													
	31.261,30	0,00	0,00	0,00	31.261,30	21.882,92	2.084,08	0,00	0,00	0,00	23.967,00	9.378,38	7.294,30
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge													
	5.233,17	0,00	0,00	0,00	5.233,17	5.231,17	0,00	0,00	0,00	0,00	5.231,17	2,00	2,00
07182000 Schneepflüge													
	4.373,25	0,00	0,00	0,00	4.373,25	4.372,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4.372,25	1,00	1,00
07190000 sonstige Fahrzeuge													
	3.201,15	0,00	0,00	0,00	3.201,15	1.467,19	400,14	0,00	0,00	0,00	1.867,33	1.733,96	1.333,82

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
07291000 Überwachungs- und Kontrollanlagen													
	2.797,07	0,00	0,00	0,00	2.797,07	2.470,74	325,33	0,00	0,00	0,00	2.796,07	326,33	1,00
07300000 Betriebsvorrichtungen													
	34.555,22	0,00	0,00	0,00	34.555,22	26.516,99	3.269,59	0,00	0,00	0,00	29.786,58	8.038,23	4.768,64
08210000 Betriebsausstattung													
	95.243,10	0,00	0,00	0,00	95.243,10	76.124,72	3.133,08	0,00	0,00	0,00	79.257,80	19.118,38	15.985,30
08220000 Geschäftsausstattung													
	1.980,91	0,00	0,00	0,00	1.980,91	1.978,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.978,91	2,00	2,00
09610000 Anlagen im Bau													
	181.821,05	18.634,78	0,00	0,00	200.455,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.821,05	200.455,83
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	0,00
Summe Kontenklasse: 0													
	6.181.334,63	18.634,78	0,00	0,00	6.199.969,41	1.688.866,04	72.346,92	0,00	0,00	0,00	1.761.212,96	4.492.468,59	4.438.756,45
Kontenklasse: 1													
11190000 Sonstige Anteilsrechte													
	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Summe Kontenklasse: 1													
	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

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: 2													
23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)													
	-295.152,81	0,00	0,00	0,00	-295.152,81	-130.928,62	-7.552,42	0,00	0,00	0,00	-138.481,04	-164.224,19	-156.671,77
23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden													
	-10.681,41	0,00	0,00	0,00	-10.681,41	-5.560,91	-156,27	0,00	0,00	0,00	-5.717,18	-5.120,50	-4.964,23
23150000 vom privaten Bereich													
	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-429,17	-50,00	0,00	0,00	0,00	-479,17	-70,83	-20,83
23159000 vom sonstigen privaten Bereich													
	-29.971,83	0,00	0,00	0,00	-29.971,83	-13.449,14	-845,27	0,00	0,00	0,00	-14.294,41	-16.522,69	-15.677,42
23250000 vom privaten Bereich													
	-488.666,51	0,00	0,00	0,00	-488.666,51	-110.497,78	-6.685,13	0,00	0,00	0,00	-117.182,91	-378.168,73	-371.483,60
23259000 vom sonstigen privaten Bereich													
	-225.226,48	0,00	0,00	0,00	-225.226,48	-15.508,48	-4.585,49	0,00	0,00	0,00	-20.093,97	-209.718,00	-205.132,51
Summe Kontenklasse: 2													
	-1.050.199,04	0,00	0,00	0,00	-1.050.199,04	-276.374,10	-19.874,58	0,00	0,00	0,00	-296.248,68	-773.824,94	-753.950,36
Endsumme:													
	5.136.135,59	18.634,78	0,00	0,00	5.154.770,37	1.412.491,94	52.472,34	0,00	0,00	0,00	1.464.964,28	3.723.643,65	3.689.806,09

46

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2022

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2022			Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
		bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge			
Bauhof, Gebäude							
1.1.4.3.1000 / 08210000		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
78571000		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
08210.80001	Betriebsausstattung						
Fahrzeuge							
1.1.4.3.2000 / 07150000		60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	
78560000		60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	
07150.80001	Ankauf neuer Traktor mit Anbaugeräten						
Sportplätze, Turn- und Sporthallen, Bolzplätze							
4.2.4.1.1000 / 09610000		0,00	0,00	0,00	0,00	315.903,58	
78593000		0,00	0,00	0,00	0,00	315.903,58	
09610.80003	Anlagen im Bau - Errichtung einer multifunktionalen Spielfläche						
Dorferneuerung, Städtebauförderung							
5.1.1.3.0000 / 56329000		7.000,00	397,32	6.602,68	0,00	0,00	
76329000		7.000,00	397,32	6.602,68	0,00	0,00	
56329.80004	Sonstige Geschäftsausgaben						
Gemeindestraßen							
5.4.1.1.0000 / 52338000		32.443,37	9.684,15	22.759,22	0,00	5.000,00	
72338000		32.443,37	9.671,67	22.771,70	0,00	5.000,00	
52338.80002	Unterhaltung Straßen, Wege, Dorf- Plätze						
Straßenbeleuchtung und Signalanlagen, Schilderun							
5.4.1.1.2000 / 07291000		3.202,98	0,00	3.202,98	0,00	0,00	
78571000		3.202,98	0,00	3.202,98	0,00	0,00	
07291.80000	Geschwindigkeitsmeßgerät						
Wanderwege, Schutzhütten, Naturlehrpfade, Trimm-Pf							
5.5.1.1.4000 / 09610000		0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	
78593000		0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	
09610.80002	Anlagen im Bau Radwegeverbindung Rüscheid in Richtung Dernbach						
Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftswege							
5.5.5.9.1000 / 52338000		10.447,29	0,00	10.447,29	0,00	0,00	
72338000		10.447,29	506,50	9.940,79	0,00	0,00	
52338.80007	Unterhaltung Straßen, Wege, Dorf- Plätze						
Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
5.7.3.1.2000 / 04320000		0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	
78520000		0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	
04320.40000	Erzeugungs- und Bezugsanlagen - Photovoltaikanlage auf dem Dorfgemeinschaftshaus						
5.7.3.1.2000 / 09610000		37.583,01	4.538,36	33.044,65	0,00	0,00	
78593000		37.583,01	4.538,36	33.044,65	0,00	0,00	
09610.80001	AiB Sanierung DGH Rüscheid						
Summe Produkt / SK:		152.676,65	14.619,83	136.056,82	2.000,00	410.403,58	

