



Jahresabschluss
der Ortsgemeinde
Thalhausen
für das
Haushaltsjahr 2023

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

Ergebnisrechnung 2023

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.603.972,65	1.245.500,00	959.448,90	-286.051,10	-644.523,75
40110000	Grundsteuer A	1.946,88	1.900,00	2.034,21	134,21	87,33
40120000	Grundsteuer B	90.683,01	89.200,00	90.558,34	1.358,34	-124,67
40130000	Gewerbesteuer	1.035.588,28	670.000,00	370.618,30	-299.381,70	-664.969,98
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	370.416,34	375.000,00	386.637,07	11.637,07	16.220,73
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.598,06	63.900,00	64.000,23	100,23	-597,83
40330000	Hundesteuer	2.905,00	2.900,00	2.830,00	-70,00	-75,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	37.835,08	42.600,00	42.770,75	170,75	4.935,67
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.595,19	52.000,00	57.248,08	5.248,08	1.652,89
41441000	vom Bund	1.157,50	12.500,00	13.890,00	1.390,00	12.732,50
41442000	vom Land	11.214,00	0,00	3.521,00	3.521,00	-7.693,00
41446000	von Sparkassen	133,44	130,00	131,06	1,06	-2,38
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	3.126,58	0,00	0,00	0,00	-3.126,58
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	39.963,67	39.370,00	39.706,02	336,02	-257,65
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.534,69	37.330,00	37.389,68	59,68	-145,01
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	180,00	150,00	240,00	90,00	60,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.680,00	3.500,00	3.475,00	-25,00	-205,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	33.674,69	33.680,00	33.674,68	-5,32	-0,01
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.267,58	58.520,00	28.211,30	-30.308,70	-118.056,28
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	144.869,58	57.470,00	26.855,30	-30.614,70	-118.014,28
44120000	Mieten und Pachten	1.398,00	1.050,00	1.356,00	306,00	-42,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.194,32	16.850,00	33.527,26	16.677,26	31.332,94
44242000	vom Land	113,95	6.250,00	0,00	-6.250,00	-113,95
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	30.168,06	30.168,06	30.168,06
44246000	von Sparkassen	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00
44250000	vom privaten Bereich	2.080,37	10.600,00	2.809,20	-7.790,80	728,83
44290000	von Sonstigen	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.974,52	18.000,00	22.006,03	4.006,03	4.031,51
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	2.005,00	0,00	-1.721,00	-1.721,00	-3.726,00
46250000	Konzessionsabgaben	15.345,52	18.000,00	22.434,15	4.434,15	7.088,63
46290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	624,00	0,00	0,00	0,00	-624,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.863.538,95	1.428.200,00	1.137.831,25	-290.368,75	-725.707,70
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	42.291,13	30.700,00	42.938,76	12.238,76	647,63
50110000	Bürgermeister	10.662,72	11.000,00	11.316,00	316,00	653,28
50120000	Beigeordnete	1.490,31	1.500,00	1.062,90	-437,10	-427,41
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	600,00	800,00	430,00	-370,00	-170,00
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	12.324,94	14.000,00	19.185,15	5.185,15	6.860,21
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.371,60	1.400,00	1.456,92	56,92	85,32
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	111,38	0,00	147,93	147,93	36,55
50711000	Pensionsrückstellungen	3.312,18	0,00	2.411,86	2.411,86	-900,32
50791000	Ehrensoldrückstellungen	12.418,00	0,00	6.928,00	6.928,00	-5.490,00
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.962,99	271.110,00	147.137,92	-123.972,08	-20.825,07
52201000	Heizung	4.944,14	17.640,00	11.754,95	-5.885,05	6.810,81
52202000	Strom	2.814,71	41.450,00	35.555,17	-5.894,83	32.740,46
52203000	Wasser / Abwasser	18.979,78	21.600,00	16.936,84	-4.663,16	-2.042,94
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	543,05	450,00	187,14	-262,86	-355,91
52206000	Abfallbeseitigung	1.017,99	290,00	1.062,97	772,97	44,98
52209000	Ausgaben für Winterdienst	59,90	2.500,00	3.641,69	1.141,69	3.581,79

Ergebnisrechnung 2023

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22.794,88	6.900,00	18.428,54	11.528,54	-4.366,34
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.100,16	57.200,00	963,71	-56.236,29	-136,45
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.406,08	28.800,00	8.859,65	-19.940,35	-11.546,43
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	8.106,14	40.100,00	10.630,36	-29.469,64	2.524,22
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.085,06	2.000,00	1.074,47	-925,53	-2.010,59
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.181,75	1.950,00	2.010,52	60,52	-171,23
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	398,24	900,00	96,39	-803,61	-301,85
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.360,58	6.500,00	3.874,55	-2.625,45	-3.486,03
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	252,04	200,00	48,40	-151,60	-203,64
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	2.134,93	3.640,00	2.164,38	-1.475,62	29,45
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	51.614,10	17.610,00	20.799,21	3.189,21	-30.814,89
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	20.169,46	21.380,00	9.048,98	-12.331,02	-11.120,48
E11	- Abschreibungen	110.089,76	109.420,00	112.638,98	3.218,98	2.549,22
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	9.302,78	9.300,00	9.299,76	-0,24	-3,02
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	2.105,01	2.110,00	2.105,02	-4,98	0,01
53420000	mit Sportanlagen	1.988,48	2.000,00	1.988,48	-11,52	0,00
53450000	mit sonstigen Gebäuden	31.159,64	31.160,00	31.159,65	-0,35	0,01
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.651,53	7.660,00	9.407,37	1.747,37	1.755,84
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	52.330,38	52.330,00	52.616,79	286,79	286,41
53810000	Fahrzeuge	2.202,35	2.200,00	2.202,35	2,35	0,00
53830000	Betriebsvorrichtungen	1.783,18	1.670,00	1.840,74	170,74	57,56
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.566,41	990,00	1.873,99	883,99	307,58
53990000	Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	144,83	144,83	144,83
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	910.373,26	1.286.580,00	1.205.821,50	-80.758,50	295.448,24
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	69.733,27	112.420,00	142.511,06	30.091,06	72.777,79
54144000	an Zweckverbände	18.193,00	26.360,00	26.358,81	-1,19	8.165,81
54150000	an den privaten Bereich	2.535,00	3.000,00	2.535,00	-465,00	0,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	99.302,99	64.300,00	34.598,63	-29.701,37	-64.704,36
54412000	Finanzausgleichsumlage	7.804,00	0,00	0,00	0,00	-7.804,00
54421000	Landkreise	452.036,00	672.630,00	661.714,00	-10.916,00	209.678,00
54423000	Verbandsgemeinden	211.417,00	338.400,00	338.104,00	-296,00	126.687,00
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	49.352,00	69.470,00	0,00	-69.470,00	-49.352,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	18.178,42	72.150,00	20.713,13	-51.436,87	2.534,71
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	259,50	300,00	260,28	-39,72	0,78
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	100,00	89,25	-10,75	89,25
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	550,78	300,00	0,00	-300,00	-550,78
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	580,87	580,00	580,87	0,87	0,00
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	532,53	0,00	0,00	0,00	-532,53
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen	1.809,89	35.000,00	332,28	-34.667,72	-1.477,61
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
56310000	Büromaterial	0,00	150,00	38,22	-111,78	38,22
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	1.447,08	20.000,00	3.122,58	-16.877,42	1.675,50
56331000	Porto	17,00	0,00	0,00	0,00	-17,00
56341000	Fernmeldegebühren	751,51	450,00	742,40	292,40	-9,11
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80,00	73,44	-6,56	-1,45

Ergebnisrechnung 2023

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Ab- weichung (Ergebnis- Ansatz) 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	178,80	500,00	733,40	233,40	554,60
56411000	Gebäudeversicherungen	2.054,45	2.430,00	2.360,55	-69,45	306,10
56412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.723,69	2.110,00	2.101,50	-8,50	377,81
56414000	Unfallversicherungen	480,29	500,00	724,57	224,57	244,28
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.685,70	2.800,00	2.629,32	-170,68	-56,38
56419000	Sonstige Versicherungen	354,59	360,00	354,59	-5,41	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	1.088,70	1.210,00	1.208,06	-1,94	119,36
56490000	Sonstige	189,00	200,00	0,00	-200,00	-189,00
56511000	immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00
56552000	Pauschalwertberichtigung	630,63	0,00	109,90	109,90	-520,73
56810000	Grundsteuer	442,32	450,00	449,39	-0,61	7,07
56920000	Verfüungsmittel	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
56930000	Repräsentationen	0,00	200,00	356,60	156,60	356,60
56950000	Ehrengaben	730,93	800,00	871,67	71,67	140,74
56990000	Sonstige Ifd. Aufwendungen	981,60	2.000,00	2.941,91	941,91	1.960,31
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.248.895,56	1.769.960,00	1.529.250,29	-240.709,71	280.354,73
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	614.643,39	-341.760,00	-391.419,04	-49.659,04	-1.006.062,43
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	468,00	0,00	22.409,11	22.409,11	21.941,11
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	20.026,11	20.026,11	20.026,11
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	218,00	0,00	2.183,00	2.183,00	1.965,00
47990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.735,00	0,00	98,00	98,00	-6.637,00
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.359,00	0,00	0,00	0,00	-6.359,00
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	376,00	0,00	98,00	98,00	-278,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.267,00	0,00	22.311,11	22.311,11	28.578,11
E20	Ordentliches Ergebnis	608.376,39	-341.760,00	-369.107,93	-27.347,93	-977.484,32
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	27.542,05	27.542,05	27.542,05
49900000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	27.542,05	27.542,05	27.542,05
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	608.376,39	-341.760,00	-341.565,88	194,12	-949.942,27

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.609.352,78	1.245.500,00	957.152,07	-288.347,93	-652.200,71
60110000	Grundsteuer A	1.959,87	1.900,00	2.042,72	142,72	82,85
60120000	Grundsteuer B	90.182,52	89.200,00	90.972,99	1.772,99	790,47
60130000	Gewerbesteuer	1.035.588,28	670.000,00	360.814,40	-309.185,60	-674.773,88
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	374.358,37	375.000,00	395.206,89	20.206,89	20.848,52
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.709,44	63.900,00	65.895,10	1.995,10	1.185,66
60330000	Hundesteuer	2.927,00	2.900,00	2.830,00	-70,00	-97,00
60521000	Familienleistungsausgleich	39.627,30	42.600,00	39.389,97	-3.210,03	-237,33
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.474,02	12.630,00	18.699,56	6.069,56	4.225,54
61441000	vom Bund	0,00	12.500,00	15.047,50	2.547,50	15.047,50
61442000	vom Land	11.214,00	0,00	3.521,00	3.521,00	-7.693,00
61446000	von Sparkassen	133,44	130,00	131,06	1,06	-2,38
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	3.126,58	0,00	0,00	0,00	-3.126,58
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	3.172,12	3.950,00	4.205,00	255,00	1.032,88
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	180,00	150,00	240,00	90,00	60,00
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.740,00	3.500,00	3.965,00	465,00	1.225,00
63690000	Sonstige	252,12	300,00	0,00	-300,00	-252,12
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.690,58	58.520,00	28.788,30	-29.731,70	-116.902,28
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	144.292,58	57.470,00	27.432,30	-30.037,70	-116.860,28
64120000	Mieten und Pachten	1.398,00	1.050,00	1.356,00	306,00	-42,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.781,35	16.550,00	33.558,11	17.008,11	31.776,76
64242000	vom Land	113,95	6.250,00	0,00	-6.250,00	-113,95
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	30.168,06	30.168,06	30.168,06
64246000	von Sparkassen	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00
64250000	von privaten Bereich	0,00	0,00	1.141,85	1.141,85	1.141,85
64290000	von Sonstigen	1.667,40	10.300,00	1.998,20	-8.301,80	330,80
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	14.919,85	18.000,00	20.182,70	2.182,70	5.262,85
66250000	Konzessionsabgaben	14.919,85	18.000,00	18.889,82	889,82	3.969,97
66290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.789.390,70	1.355.150,00	1.062.585,74	-292.564,26	-726.804,96
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	26.555,67	28.700,00	33.692,28	4.992,28	7.136,61
70110000	Bürgermeister	10.662,72	11.000,00	11.316,00	316,00	653,28
70120000	Beigeordnete	1.490,31	1.500,00	1.062,90	-437,10	-427,41
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	600,00	800,00	430,00	-370,00	-170,00
70211000	Dienstbezüge	-5,28	0,00	93,38	93,38	98,66
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	12.324,94	14.000,00	19.185,15	5.185,15	6.860,21
70410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.371,60	1.400,00	1.456,92	56,92	85,32
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	111,38	0,00	147,93	147,93	36,55
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178.404,20	271.110,00	135.508,60	-135.601,40	-42.895,60
72201000	Heizung	2.403,13	17.640,00	11.688,75	-5.951,25	9.285,62
72202000	Strom	16.322,02	41.450,00	27.269,69	-14.180,31	10.947,67
72203000	Wasser / Abwasser	16.920,89	21.600,00	18.995,73	-2.604,27	2.074,84
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	543,05	450,00	187,14	-262,86	-355,91
72206000	Abfallbeseitigung	1.017,99	290,00	1.062,97	772,97	44,98
72209000	Auszahlungen für Winterdienst	59,90	2.500,00	1.937,26	-562,74	1.877,36
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.071,91	6.900,00	16.245,73	9.345,73	-6.826,18
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.100,16	57.200,00	948,86	-56.251,14	-151,30
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	23.123,07	28.800,00	6.968,09	-21.831,91	-16.154,98
72339000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung	6.056,56	40.100,00	11.082,27	-29.017,73	5.025,71

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
72351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.610,61	2.000,00	1.074,47	-925,53	-2.536,14
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.096,48	1.950,00	2.071,53	121,53	-24,95
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	398,24	900,00	96,39	-803,61	-301,85
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.509,66	6.500,00	3.818,75	-2.681,25	-3.690,91
72420000	Getränke und Verzehrkosten	252,04	200,00	48,40	-151,60	-203,64
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.134,93	3.640,00	2.164,38	-1.475,62	29,45
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	71.783,56	38.990,00	29.848,19	-9.141,81	-41.935,37
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	908.765,05	1.286.580,00	1.147.749,89	-138.830,11	238.984,84
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	69.733,27	112.420,00	78.343,00	-34.077,00	8.609,73
74144000	an Zweckverbände	18.193,00	26.360,00	26.358,81	-1,19	8.165,81
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	2.535,00	3.000,00	2.535,00	-465,00	0,00
74310000	Gewerbesteuerumlage	97.694,78	64.300,00	40.695,08	-23.604,92	-56.999,70
74412000	Finanzausgleichsumlage	7.804,00	0,00	0,00	0,00	-7.804,00
74421000	Landkreise	452.036,00	672.630,00	661.714,00	-10.916,00	209.678,00
74423000	Verbandsgemeinden	211.417,00	338.400,00	338.104,00	-296,00	126.687,00
74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	49.352,00	69.470,00	0,00	-69.470,00	-49.352,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.547,79	72.150,00	20.600,23	-51.549,77	3.052,44
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	259,50	300,00	260,28	-39,72	0,78
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	100,00	89,25	-10,75	89,25
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	550,78	300,00	0,00	-300,00	-550,78
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	580,87	580,00	580,87	0,87	0,00
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	532,53	0,00	0,00	0,00	-532,53
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	1.809,89	35.000,00	332,28	-34.667,72	-1.477,61
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
76310000	Büromaterial	0,00	150,00	38,22	-111,78	38,22
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	1.447,08	20.000,00	3.122,58	-16.877,42	1.675,50
76331000	Porto	17,00	0,00	0,00	0,00	-17,00
76341000	Fernmeldegebühren	751,51	450,00	742,40	292,40	-9,11
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80,00	73,44	-6,56	-1,45
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	178,80	500,00	733,40	233,40	554,60
76411000	Gebäudeversicherungen	2.054,45	2.430,00	2.360,55	-69,45	306,10
76412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.723,69	2.110,00	2.101,50	-8,50	377,81
76414000	Unfallversicherungen	480,29	500,00	724,57	224,57	244,28
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.685,70	2.800,00	2.629,32	-170,68	-56,38
76419000	Sonstige Versicherungen	354,59	360,00	354,59	-5,41	0,00
76430000	sonstige Beiträge	1.088,70	1.210,00	1.208,06	-1,94	119,36
76490000	Sonstige	189,00	200,00	0,00	-200,00	-189,00
76810000	Grundsteuer	442,32	450,00	449,39	-0,61	7,07
76920000	Verfügungsmittel	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
76930000	Repräsentationen	0,00	200,00	356,60	156,60	356,60
76931000	Ehrengaben	730,93	800,00	871,67	71,67	140,74
76990000	Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	981,60	2.000,00	2.941,91	941,91	1.960,31
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.131.272,71	1.658.540,00	1.337.551,00	-320.989,00	206.278,29
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	658.117,99	-303.390,00	-274.965,26	28.424,74	-933.083,25
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	942,00	0,00	2.560,00	2.560,00	1.618,00
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	692,00	0,00	2.360,00	2.360,00	1.668,00
67990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	376,00	0,00	6.457,00	6.457,00	6.081,00

Finanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022					
							in EUR				
							1	2	3	4	5
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	6.359,00	6.359,00	6.359,00					
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	376,00	0,00	98,00	98,00	-278,00					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	566,00	0,00	-3.897,00	-3.897,00	-4.463,00					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	658.683,99	-303.390,00	-278.862,26	24.527,74	-937.546,25					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	658.683,99	-303.390,00	-278.862,26	24.527,74	-937.546,25					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	95.542,93	30.000,00	48.219,75	18.219,75	-47.323,18					
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	1.106,89	1.106,89	1.106,89					
78522000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.431,56	0,00	1.500,00	1.500,00	-2.931,56					
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00					
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	91.111,37	0,00	45.612,86	45.612,86	-45.498,51					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.542,93	30.000,00	48.219,75	18.219,75	-47.323,18					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.542,93	-30.000,00	-48.219,75	-18.219,75	47.323,18					
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	563.141,06	-333.390,00	-327.082,01	6.307,99	-890.223,07					
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	568.525,71	333.390,00	-323.190,51	-656.580,51	-891.716,22					
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-866.655,66	0,00	-1.042.300,11	-1.042.300,11	-175.644,45					
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	1.435.181,37	333.390,00	719.109,60	385.719,60	-716.071,77					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	568.525,71	333.390,00	-323.190,51	-656.580,51	-891.716,22					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	5.384,65	0,00	3.891,50	3.891,50	-1.493,15					
69920000	treuhänderische Gelder	5.336,77	0,00	6.500,00	6.500,00	1.163,23					
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	47,88	0,00	0,00	0,00	-47,88					
69990000	Sonstige	0,00	0,00	-2.608,50	-2.608,50	-2.608,50					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	573.910,36	333.390,00	-319.299,01	-652.689,01	-893.209,37					
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-866.655,66	0,00	-1.042.300,11	-1.042.300,11	-175.644,45					
69920000	treuhänderische Gelder	5.336,77	0,00	6.500,00	6.500,00	1.163,23					
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	47,88	0,00	0,00	0,00	-47,88					
69990000	Sonstige	0,00	0,00	-2.608,50	-2.608,50	-2.608,50					
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	1.435.181,37	333.390,00	719.109,60	385.719,60	-716.071,77					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-563.141,06	-333.390,00	327.082,01	660.472,01	890.223,07					
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	658.683,99	-303.390,00	-278.862,26	24.527,74	-937.546,25					

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.258,56	51.660,00	56.911,44	5.251,44	1.652,88
41441000	vom Bund	1.157,50	12.500,00	13.890,00	1.390,00	12.732,50
41442000	vom Land	11.214,00	0,00	3.521,00	3.521,00	-7.693,00
41446000	von Sparkassen	133,44	130,00	131,06	1,06	-2,38
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	3.126,58	0,00	0,00	0,00	-3.126,58
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	39.627,04	39.030,00	39.369,38	339,38	-257,66
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	37.534,69	37.330,00	37.389,68	59,68	-145,01
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	180,00	150,00	240,00	90,00	60,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.680,00	3.500,00	3.475,00	-25,00	-205,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	33.674,69	33.680,00	33.674,68	-5,32	-0,01
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.267,58	58.520,00	28.211,30	-30.308,70	-118.056,28
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	144.869,58	57.470,00	26.855,30	-30.614,70	-118.014,28
44120000	Mieten und Pachten	1.398,00	1.050,00	1.356,00	306,00	-42,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.194,32	16.850,00	3.359,20	-13.490,80	1.164,88
44242000	vom Land	113,95	6.250,00	0,00	-6.250,00	-113,95
44246000	von Sparkassen	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00
44250000	vom privaten Bereich	2.080,37	10.600,00	2.809,20	-7.790,80	728,83
44290000	von Sonstigen	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.974,52	18.000,00	20.713,15	2.713,15	2.738,63
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	2.005,00	0,00	-1.721,00	-1.721,00	-3.726,00
46250000	Konzessionsabgaben	15.345,52	18.000,00	22.434,15	4.434,15	7.088,63
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	624,00	0,00	0,00	0,00	-624,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	259.229,67	182.360,00	146.584,77	-35.775,23	-112.644,90
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	42.291,13	30.700,00	42.938,76	12.238,76	647,63
50110000	Bürgermeister	10.662,72	11.000,00	11.316,00	316,00	653,28
50120000	Beigeordnete	1.490,31	1.500,00	1.062,90	-437,10	-427,41
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	600,00	800,00	430,00	-370,00	-170,00
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	12.324,94	14.000,00	19.185,15	5.185,15	6.860,21
50410000	Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.371,60	1.400,00	1.456,92	56,92	85,32
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	111,38	0,00	147,93	147,93	36,55
50711000	Pensionsrückstellungen	3.312,18	0,00	2.411,86	2.411,86	-900,32
50791000	Ehrensoldrückstellungen	12.418,00	0,00	6.928,00	6.928,00	-5.490,00
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.962,99	271.110,00	147.137,92	-123.972,08	-20.825,07
52201000	Heizung	4.944,14	17.640,00	11.754,95	-5.885,05	6.810,81
52202000	Strom	2.814,71	41.450,00	35.555,17	-5.894,83	32.740,46
52203000	Wasser / Abwasser	18.979,78	21.600,00	16.936,84	-4.663,16	-2.042,94
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	543,05	450,00	187,14	-262,86	-355,91
52206000	Abfallbeseitigung	1.017,99	290,00	1.062,97	772,97	44,98
52209000	Ausgaben für Winterdienst	59,90	2.500,00	3.641,69	1.141,69	3.581,79
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22.794,88	6.900,00	18.428,54	11.528,54	-4.366,34
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.100,16	57.200,00	963,71	-56.236,29	-136,45
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	20.406,08	28.800,00	8.859,65	-19.940,35	-11.546,43
52339000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	8.106,14	40.100,00	10.630,36	-29.469,64	2.524,22
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.085,06	2.000,00	1.074,47	-925,53	-2.010,59

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
in EUR						
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	2.181,75	1.950,00	2.010,52	60,52	-171,23
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	398,24	900,00	96,39	-803,61	-301,85
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.360,58	6.500,00	3.874,55	-2.625,45	-3.486,03
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	252,04	200,00	48,40	-151,60	-203,64
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	2.134,93	3.640,00	2.164,38	-1.475,62	29,45
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	51.614,10	17.610,00	20.799,21	3.189,21	-30.814,89
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	20.169,46	21.380,00	9.048,98	-12.331,02	-11.120,48
E11	- Abschreibungen	106.795,98	106.130,00	109.348,20	3.218,20	2.552,22
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	6.009,00	6.010,00	6.008,98	-1,02	-0,02
53300000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.105,01	2.110,00	2.105,02	-4,98	0,01
53420000	mit sozialen Einrichtungen	1.988,48	2.000,00	1.988,48	-11,52	0,00
53450000	mit Sportanlagen	31.159,64	31.160,00	31.159,65	-0,35	0,01
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.651,53	7.660,00	9.407,37	1.747,37	1.755,84
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	52.330,38	52.330,00	52.616,79	286,79	286,41
53810000	Fahrzeuge	2.202,35	2.200,00	2.202,35	2,35	0,00
53830000	Betriebsvorrichtungen	1.783,18	1.670,00	1.840,74	170,74	57,56
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.566,41	990,00	1.873,99	883,99	307,58
53990000	Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	144,83	144,83	144,83
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.193,00	26.360,00	26.358,81	-1,19	8.165,81
54144000	an Zweckverbände	18.193,00	26.360,00	26.358,81	-1,19	8.165,81
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.239,49	71.840,00	20.291,93	-51.548,07	3.052,44
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	259,50	300,00	260,28	-39,72	0,78
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	100,00	89,25	-10,75	89,25
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	550,78	300,00	0,00	-300,00	-550,78
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	580,87	580,00	580,87	0,87	0,00
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	532,53	0,00	0,00	0,00	-532,53
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen	1.809,89	35.000,00	332,28	-34.667,72	-1.477,61
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
56310000	Büromaterial	0,00	150,00	38,22	-111,78	38,22
56329000	Sonstige Geschäftsausgaben	1.447,08	20.000,00	3.122,58	-16.877,42	1.675,50
56331000	Porto	17,00	0,00	0,00	0,00	-17,00
56341000	Fernmeldegebühren	751,51	450,00	742,40	292,40	-9,11
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80,00	73,44	-6,56	-1,45
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	178,80	500,00	733,40	233,40	554,60
56411000	Gebäudeversicherungen	2.054,45	2.430,00	2.360,55	-69,45	306,10
56412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
56413000	Haftpflichtversicherungen	1.723,69	2.110,00	2.101,50	-8,50	377,81
56414000	Unfallversicherungen	480,29	500,00	724,57	224,57	244,28
56416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.685,70	2.800,00	2.629,32	-170,68	-56,38
56419000	Sonstige Versicherungen	354,59	360,00	354,59	-5,41	0,00
56430000	Sonstige Beiträge	780,40	900,00	899,76	-0,24	119,36
56490000	Sonstige	189,00	200,00	0,00	-200,00	-189,00
56810000	Grundsteuer	442,32	450,00	449,39	-0,61	7,07
56920000	Verfüugungsmittel	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
56930000	Repräsentationen	0,00	200,00	356,60	156,60	356,60

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
56950000	Ehrengaben	730,93	800,00	871,67	71,67	140,74
56990000	Sonstige lfd. Aufwendungen	981,60	2.000,00	2.941,91	941,91	1.960,31
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	352.482,59	506.140,00	346.075,62	-160.064,38	-6.406,97
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-93.252,92	-323.780,00	-199.490,85	124.289,15	-106.237,93
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	-93.252,92	-323.780,00	-199.490,85	124.289,15	-106.237,93
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	27.542,05	27.542,05	27.542,05
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-93.252,92	-323.780,00	-171.948,80	151.831,20	-78.695,88

Teilergebnisrechnung 2023

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.603.972,65	1.245.500,00	959.448,90	-286.051,10	-644.523,75
40110000	Grundsteuer A	1.946,88	1.900,00	2.034,21	134,21	87,33
40120000	Grundsteuer B	90.683,01	89.200,00	90.558,34	1.358,34	-124,67
40130000	Gewerbesteuer	1.035.588,28	670.000,00	370.618,30	-299.381,70	-664.969,98
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	370.416,34	375.000,00	386.637,07	11.637,07	16.220,73
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.598,06	63.900,00	64.000,23	100,23	-597,83
40330000	Hundesteuer	2.905,00	2.900,00	2.830,00	-70,00	-75,00
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	37.835,08	42.600,00	42.770,75	170,75	4.935,67
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	336,63	340,00	336,64	-3,36	0,01
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	336,63	340,00	336,64	-3,36	0,01
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	30.168,06	30.168,06	30.168,06
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	30.168,06	30.168,06	30.168,06
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
46290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.604.309,28	1.245.840,00	991.246,48	-254.593,52	-613.062,80
E11	- Abschreibungen	3.293,78	3.290,00	3.290,78	0,78	-3,00
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.293,78	3.290,00	3.290,78	0,78	-3,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	892.180,26	1.260.220,00	1.179.462,69	-80.757,31	287.282,43
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	69.733,27	112.420,00	142.511,06	30.091,06	72.777,79
54150000	an den privaten Bereich	2.535,00	3.000,00	2.535,00	-465,00	0,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	99.302,99	64.300,00	34.598,63	-29.701,37	-64.704,36
54412000	Finanzausgleichsumlage	7.804,00	0,00	0,00	0,00	-7.804,00
54421000	Landkreise	452.036,00	672.630,00	661.714,00	-10.916,00	209.678,00
54423000	Verbandsgemeinden	211.417,00	338.400,00	338.104,00	-296,00	126.687,00
54430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	49.352,00	69.470,00	0,00	-69.470,00	-49.352,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	938,93	310,00	421,20	111,20	-517,73
56430000	Sonstige Beiträge	308,30	310,00	308,30	-1,70	0,00
56511000	immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00
56552000	Pauschalwertberichtigung	630,63	0,00	109,90	109,90	-520,73
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	896.412,97	1.263.820,00	1.183.174,67	-80.645,33	286.761,70
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	707.896,31	-17.980,00	-191.928,19	-173.948,19	-899.824,50
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	468,00	0,00	22.409,11	22.409,11	21.941,11
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	20.026,11	20.026,11	20.026,11
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	218,00	0,00	2.183,00	2.183,00	1.965,00
47990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.735,00	0,00	98,00	98,00	-6.637,00
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.359,00	0,00	0,00	0,00	-6.359,00
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	376,00	0,00	98,00	98,00	-278,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.267,00	0,00	22.311,11	22.311,11	28.578,11
E20	Ordentliches Ergebnis	701.629,31	-17.980,00	-169.617,08	-151.637,08	-871.246,39
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	701.629,31	-17.980,00	-169.617,08	-151.637,08	-871.246,39

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.474,02	12.630,00	18.699,56	6.069,56	4.225,54
61441000	<i>vom Bund</i>	0,00	12.500,00	15.047,50	2.547,50	15.047,50
61442000	<i>vom Land</i>	11.214,00	0,00	3.521,00	3.521,00	-7.693,00
61446000	<i>von Sparkassen</i>	133,44	130,00	131,06	1,06	-2,38
61459000	<i>vom sonstigen privaten Bereich</i>	3.126,58	0,00	0,00	0,00	-3.126,58
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	3.172,12	3.950,00	4.205,00	255,00	1.032,88
63120000	<i>Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)</i>	180,00	150,00	240,00	90,00	60,00
63210000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	2.740,00	3.500,00	3.965,00	465,00	1.225,00
63690000	<i>Sonstige</i>	252,12	300,00	0,00	-300,00	-252,12
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.690,58	58.520,00	28.788,30	-29.731,70	-116.902,28
64110000	<i>Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten</i>	144.292,58	57.470,00	27.432,30	-30.037,70	-116.860,28
64120000	<i>Mieten und Pachten</i>	1.398,00	1.050,00	1.356,00	306,00	-42,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.781,35	16.550,00	3.390,05	-13.159,95	1.608,70
64242000	<i>vom Land</i>	113,95	6.250,00	0,00	-6.250,00	-113,95
64246000	<i>von Sparkassen</i>	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00
64250000	<i>vom privaten Bereich</i>	0,00	0,00	1.141,85	1.141,85	1.141,85
64290000	<i>von Sonstigen</i>	1.667,40	10.300,00	1.998,20	-8.301,80	330,80
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	14.919,85	18.000,00	18.889,82	889,82	3.969,97
66250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	14.919,85	18.000,00	18.889,82	889,82	3.969,97
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	180.037,92	109.650,00	73.972,73	-35.677,27	-106.065,19
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	26.555,67	28.700,00	33.692,28	4.992,28	7.136,61
70110000	<i>Bürgermeister</i>	10.662,72	11.000,00	11.316,00	316,00	653,28
70120000	<i>Beigeordnete</i>	1.490,31	1.500,00	1.062,90	-437,10	-427,41
70140000	<i>Rats- und Ausschussmitglieder</i>	600,00	800,00	430,00	-370,00	-170,00
70211000	<i>Dienstbezüge</i>	-5,28	0,00	93,38	93,38	98,66
70299000	<i>Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte</i>	12.324,94	14.000,00	19.185,15	5.185,15	6.860,21
70410000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (u.a. Nachversicherung)</i>	1.371,60	1.400,00	1.456,92	56,92	85,32
70490000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige</i>	111,38	0,00	147,93	147,93	36,55
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178.404,20	271.110,00	135.508,60	-135.601,40	-42.895,60
72201000	<i>Heizung</i>	2.403,13	17.640,00	11.688,75	-5.951,25	9.285,62
72202000	<i>Strom</i>	16.322,02	41.450,00	27.269,69	-14.180,31	10.947,67
72203000	<i>Wasser / Abwasser</i>	16.920,89	21.600,00	18.995,73	-2.604,27	2.074,84
72205000	<i>Sonstige Bewirtschaftungskosten</i>	543,05	450,00	187,14	-262,86	-355,91
72206000	<i>Abfallbeseitigung</i>	1.017,99	290,00	1.062,97	772,97	44,98
72209000	<i>Auszahlungen für Winterdienst</i>	59,90	2.500,00	1.937,26	-562,74	1.877,36
72310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	23.071,91	6.900,00	16.245,73	9.345,73	-6.826,18
72320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	1.100,16	57.200,00	948,86	-56.251,14	-151,30
72338000	<i>Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	23.123,07	28.800,00	6.968,09	-21.831,91	-16.154,98
72339000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Straßenbeleuchtung</i>	6.056,56	40.100,00	11.082,27	-29.017,73	5.025,71
72351000	<i>Wartungs- und Instandsetzungskosten</i>	3.610,61	2.000,00	1.074,47	-925,53	-2.536,14
72352000	<i>Betriebs- und Schmierstoffe</i>	2.096,48	1.950,00	2.071,53	121,53	-24,95
72370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	398,24	900,00	96,39	-803,61	-301,85

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.509,66	6.500,00	3.818,75	-2.681,25	-3.690,91
72420000	Getränke und Verzehrkosten	252,04	200,00	48,40	-151,60	-203,64
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	2.134,93	3.640,00	2.164,38	-1.475,62	29,45
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	71.783,56	38.990,00	29.848,19	-9.141,81	-41.935,37
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	18.193,00	26.360,00	26.358,81	-1,19	8.165,81
74144000	an Zweckverbände	18.193,00	26.360,00	26.358,81	-1,19	8.165,81
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.239,49	71.840,00	20.291,93	-51.548,07	3.052,44
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	259,50	300,00	260,28	-39,72	0,78
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	100,00	89,25	-10,75	89,25
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	550,78	300,00	0,00	-300,00	-550,78
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	580,87	580,00	580,87	0,87	0,00
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	532,53	0,00	0,00	0,00	-532,53
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	1.809,89	35.000,00	332,28	-34.667,72	-1.477,61
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
76310000	Büromaterial	0,00	150,00	38,22	-111,78	38,22
76329000	Sonstige Geschäftsausgaben	1.447,08	20.000,00	3.122,58	-16.877,42	1.675,50
76331000	Porto	17,00	0,00	0,00	0,00	-17,00
76341000	Fernmeldegebühren	751,51	450,00	742,40	292,40	-9,11
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	80,00	73,44	-6,56	-1,45
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	178,80	500,00	733,40	233,40	554,60
76411000	Gebäudeversicherungen	2.054,45	2.430,00	2.360,55	-69,45	306,10
76412000	Kfz-Versicherungen	313,67	330,00	329,35	-0,65	15,68
76413000	Haftpflichtversicherungen	1.723,69	2.110,00	2.101,50	-8,50	377,81
76414000	Unfallversicherungen	480,29	500,00	724,57	224,57	244,28
76416000	Umlagen an Schadensausgleichskassen	2.685,70	2.800,00	2.629,32	-170,68	-56,38
76419000	Sonstige Versicherungen	354,59	360,00	354,59	-5,41	0,00
76430000	sonstige Beiträge	780,40	900,00	899,76	-0,24	119,36
76490000	Sonstige	189,00	200,00	0,00	-200,00	-189,00
76810000	Grundsteuer	442,32	450,00	449,39	-0,61	7,07
76920000	Verfügungsmittel	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
76930000	Repräsentationen	0,00	200,00	356,60	156,60	356,60
76931000	Ehrengaben	730,93	800,00	871,67	71,67	140,74
76990000	Sonstige Ifd. Auszahlung der Verwaltungstätigkeit	981,60	2.000,00	2.941,91	941,91	1.960,31
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	240.392,36	398.010,00	215.851,62	-182.158,38	-24.540,74
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-60.354,44	-288.360,00	-141.878,89	146.481,11	-81.524,45
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	-60.354,44	-288.360,00	-141.878,89	146.481,11	-81.524,45
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	-60.354,44	-288.360,00	-141.878,89	146.481,11	-81.524,45
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	95.542,93	30.000,00	48.219,75	18.219,75	-47.323,18

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 01

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	1.106,89	1.106,89	1.106,89
78522000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.431,56	0,00	1.500,00	1.500,00	-2.931,56
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	91.111,37	0,00	45.612,86	45.612,86	-45.498,51
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.542,93	30.000,00	48.219,75	18.219,75	-47.323,18
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.542,93	-30.000,00	-48.219,75	-18.219,75	47.323,18
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	-155.897,37	-318.360,00	-190.098,64	128.261,36	-34.201,27
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	333.390,00	0,00	-333.390,00	0,00
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	333.390,00	0,00	-333.390,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	0,00	333.390,00	0,00	-333.390,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	47,88	0,00	0,00	0,00	-47,88
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	47,88	0,00	0,00	0,00	-47,88
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	47,88	333.390,00	0,00	-333.390,00	-47,88
69950000	Vorsteuer / Umsatzsteuer	47,88	0,00	0,00	0,00	-47,88
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	333.390,00	0,00	-333.390,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	47,88	-333.390,00	0,00	333.390,00	-47,88
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	-60.354,44	-288.360,00	-141.878,89	146.481,11	-81.524,45

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.609.352,78	1.245.500,00	957.152,07	-288.347,93	-652.200,71
60110000	Grundsteuer A	1.959,87	1.900,00	2.042,72	142,72	82,85
60120000	Grundsteuer B	90.182,52	89.200,00	90.972,99	1.772,99	790,47
60130000	Gewerbesteuer	1.035.588,28	670.000,00	360.814,40	-309.185,60	-674.773,88
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	374.358,37	375.000,00	395.206,89	20.206,89	20.848,52
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.709,44	63.900,00	65.895,10	1.995,10	1.185,66
60330000	Hundesteuer	2.927,00	2.900,00	2.830,00	-70,00	-97,00
60521000	Familienleistungsausgleich	39.627,30	42.600,00	39.389,97	-3.210,03	-237,33
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	30.168,06	30.168,06	30.168,06
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	30.168,06	30.168,06	30.168,06
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
66290000	Sonstige	0,00	0,00	1.292,88	1.292,88	1.292,88
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.609.352,78	1.245.500,00	988.613,01	-256.886,99	-620.739,77
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	890.572,05	1.260.220,00	1.121.391,08	-138.828,92	230.819,03
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	69.733,27	112.420,00	78.343,00	-34.077,00	8.609,73
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	2.535,00	3.000,00	2.535,00	-465,00	0,00
74310000	Gewerbsteuerumlage	97.694,78	64.300,00	40.695,08	-23.604,92	-56.999,70
74412000	Finanzausgleichsumlage	7.804,00	0,00	0,00	0,00	-7.804,00
74421000	Landkreise	452.036,00	672.630,00	661.714,00	-10.916,00	209.678,00
74423000	Verbandsgemeinden	211.417,00	338.400,00	338.104,00	-296,00	126.687,00
74430000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	49.352,00	69.470,00	0,00	-69.470,00	-49.352,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	308,30	310,00	308,30	-1,70	0,00
76430000	sonstige Beiträge	308,30	310,00	308,30	-1,70	0,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	890.880,35	1.260.530,00	1.121.699,38	-138.830,62	230.819,03
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	718.472,43	-15.030,00	-133.086,37	-118.056,37	-851.558,80
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	942,00	0,00	2.560,00	2.560,00	1.618,00
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	692,00	0,00	2.360,00	2.360,00	1.668,00
67990000	Sonstige	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	376,00	0,00	6.457,00	6.457,00	6.081,00
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	6.359,00	6.359,00	6.359,00
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	376,00	0,00	98,00	98,00	-278,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	566,00	0,00	-3.897,00	-3.897,00	-4.463,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	719.038,43	-15.030,00	-136.983,37	-121.953,37	-856.021,80
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	719.038,43	-15.030,00	-136.983,37	-121.953,37	-856.021,80
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (F23 + F33)	719.038,43	-15.030,00	-136.983,37	-121.953,37	-856.021,80
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Budget: 02

Haupt-Produktbereich 6

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2023	Ergebnisveränderung gegenüber 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	568.525,71	0,00	-323.190,51	-323.190,51	-891.716,22
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-866.655,66	0,00	-1.042.300,11	-1.042.300,11	-175.644,45
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.435.181,37	0,00	719.109,60	719.109,60	-716.071,77
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F37 bis F39)	568.525,71	0,00	-323.190,51	-323.190,51	-891.716,22
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	5.336,77	0,00	3.891,50	3.891,50	-1.445,27
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	5.336,77	0,00	6.500,00	6.500,00	1.163,23
69990000	<i>Sonstige</i>	0,00	0,00	-2.608,50	-2.608,50	-2.608,50
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag (F40 + F41)	573.862,48	0,00	-319.299,01	-319.299,01	-893.161,49
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-866.655,66	0,00	-1.042.300,11	-1.042.300,11	-175.644,45
69920000	<i>treuhänderische Gelder</i>	5.336,77	0,00	6.500,00	6.500,00	1.163,23
69990000	<i>Sonstige</i>	0,00	0,00	-2.608,50	-2.608,50	-2.608,50
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.435.181,37	0,00	719.109,60	719.109,60	-716.071,77
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder) (F41 - F38) nachrichtlich:	-563.188,94	0,00	327.082,01	327.082,01	890.270,95
F44	Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	719.038,43	-15.030,00	-136.983,37	-121.953,37	-856.021,80

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
1	Anlagevermögen	6.832.835,55	6.852.650,08	19.814,53
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	264.104,97	154.808,86	-109.296,11
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	264.104,97	154.808,86	-109.296,11
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	264.104,97	154.808,86	-109.296,11
1.2	Sachanlagen	6.563.730,58	6.510.455,54	-53.275,04
1.2.1	Wald, Forsten	1.148.892,59	1.148.892,59	0,00
	02110000 Mischwald	10.521,00	10.521,00	0,00
	02120000 Laubwald	751.248,77	751.248,77	0,00
	02130000 Nadelwald	362.377,77	362.377,77	0,00
	02140000 Gehölz	24.745,05	24.745,05	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.426,15	161.428,02	-998,13
	02220000 Parkanlagen	472,24	472,24	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	6.140,63	4.035,61	-2.105,02
	02310000 Ackerland	78.597,36	78.597,36	0,00
	02340000 Weideland	55.100,76	56.207,65	1.106,89
	02390000 Sonstige	1.022,47	1.022,47	0,00
	02620000 Seen und Teiche	6.606,25	6.606,25	0,00
	02960000 Bauland	14.486,44	14.486,44	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.054.187,81	2.152.991,87	1.098.804,06
	03220000 Jugendeinrichtungen	125.274,15	123.285,67	-1.988,48
	03540000 Sportplätze	626.640,26	595.480,61	-31.159,65
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	246.603,41	1.379.600,97	1.132.997,56
	03980000 Bauhof	39.235,11	38.189,74	-1.045,37
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	16.434,88	16.434,88	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.839.540,88	2.907.216,08	67.675,20
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen	7.603,80	7.603,80	0,00
	04824000 Gemeindestraßen	2.332.580,35	2.285.801,33	-46.779,02
	04830000 Wege	416.077,41	416.077,41	0,00
	04834000 landwirtschaftliche Wege	21.883,07	20.199,76	-1.683,31
	04841000 Parkplätze	0,00	120.005,58	120.005,58
	04842000 Dorfplätze	61.396,25	57.528,20	-3.868,05
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	17.234,97	17.234,97
	06110000 Gemälde	0,00	17.234,97	17.234,97
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	12.858,63	39.041,33	26.182,70
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	7.525,70	5.323,35	-2.202,35
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	5.331,93	33.716,98	28.385,05
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.961,31	83.650,68	76.689,37
	08210000 Betriebsausstattung	6.961,31	83.650,68	76.689,37
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.338.863,21	0,00	-1.338.863,21
	09610000 Anlagen im Bau	1.338.863,21	0,00	-1.338.863,21
1.3	Finanzanlagen	5.000,00	187.385,68	182.385,68
1.3.3	Beteiligungen	5.000,00	187.385,68	182.385,68
	11190000 Sonstige Anteilsrechte	5.000,00	187.385,68	182.385,68
2	Umlaufvermögen	1.873.246,87	1.516.810,10	-356.436,77
2.1	Vorräte	2.223,00	502,00	-1.721,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.223,00	502,00	-1.721,00

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
	in EUR		
14310000 Fertige Erzeugnisse	2.223,00	502,00	-1.721,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.871.023,87	1.516.308,10	-354.715,77
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	48.735,33	56.855,42	8.120,09
15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	740,00	750,00	10,00
15350000 Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	47.468,46	56.845,95	9.377,49
15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	1.157,50	0,00	-1.157,50
21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-630,63	-740,53	-109,90
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.697,52	16.457,00	2.759,48
16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	13.697,52	16.457,00	2.759,48
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.808.591,02	1.442.995,68	-365.595,34
15140000 Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	500,00	0,00	-500,00
15340000 Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	6.169,82	-910,84	-7.080,66
16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	20.026,11	20.026,11
17430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	54.850,28	0,00	-54.850,28
17431000 *VV* laufendes Verrechnungskonto	1.747.070,92	1.423.880,41	-323.190,51
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	821,97	915,35	93,38
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	821,97	915,35	93,38
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	821,97	915,35	93,38
Bilanzsumme	8.706.904,39	8.370.375,53	-336.528,86
Verrechnung Einheitskasse	1.747.070,92	1.423.880,41	-323.190,51

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
1	Eigenkapital	6.602.790,54	6.261.224,66	-341.565,88
1.1	Kapitalrücklage	5.603.120,97	6.211.497,36	608.376,39
	20100000 Kapitalrücklage	3.945.561,44	3.945.561,44	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	1.657.559,53	2.265.935,92	608.376,39
1.2	Sonstige Rücklagen	391.293,18	391.293,18	0,00
	20210000 Gesetzliche und freie Rücklagen	173.670,23	173.670,23	0,00
	20220000 Sonstige zweckgebundene Rücklagen	217.622,95	217.622,95	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	608.376,39	-341.565,88	-949.942,27
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	608.376,39	-341.565,88	-949.942,27
2	Sonderposten	1.993.388,82	1.920.008,12	-73.380,70
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.993.388,82	1.920.008,12	-73.380,70
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	442.639,91	728.933,89	286.293,98
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	251.991,37	558.364,00	306.372,63
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	189.693,70	169.778,25	-19.915,45
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	954,84	791,64	-163,20
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.224.748,91	1.191.074,23	-33.674,68
	23231000 von Eigenbetrieben	17.221,77	15.454,55	-1.767,22
	23250000 vom privaten Bereich	1.207.527,14	1.175.619,68	-31.907,46
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	326.000,00	0,00	-326.000,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	326.000,00	0,00	-326.000,00
3	Rückstellungen	56.490,14	127.586,20	71.096,06
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	56.692,00	63.620,00	6.928,00
	24320000 für Versorgungsempfänger	56.692,00	63.620,00	6.928,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	-201,86	63.966,20	64.168,06
	28200000 Sonstige Rekultivierungsverpflichtungen	-201,86	-201,86	0,00
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	0,00	64.168,06	64.168,06
4	Verbindlichkeiten	54.234,89	61.556,55	7.321,66
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-8.203,59	4.794,22	12.997,81
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	-10.812,09	4.794,22	15.606,31
	35512000 Sicherheitseinbehalte	2.608,50	0,00	-2.608,50
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	39.703,36	42.115,22	2.411,86
	36390000 gegenüber Sonstigen	39.703,36	42.115,22	2.411,86
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.779,75	-3.808,26	-14.588,01
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.280,05	147,49	-2.132,56
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.140,70	-3.955,75	-6.096,45
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	6.359,00	0,00	-6.359,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	11.955,37	18.455,37	6.500,00
	37910000 Verwahrgelder	0,00	18.407,49	18.407,49

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
37910150 Jagdgenossenschaft Thalhausen	11.907,49	0,00	-11.907,49
37962000 Umsatzsteuer 19%	47,88	47,88	0,00
Bilanzsumme	8.706.904,39	8.370.375,53	-336.528,86

Anhang zur Bilanz Jahresabschluss der Ortsgemeinde Thalhausen Haushaltsjahr 2023

§ 48 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

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

Erträge

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
1	Steuern und Abgaben	1.245.500,00	959.448,90	-286.051,10	Minderertrag Gewerbesteuer
5	privatr.Leistungsentgelte	58.520,00	28.211,30	-30.308,70	Minderertrag Holzverkauf
6	Kostenerstattungen	16.850,00	33.527,26	16.677,26	Mehrertr.Auflös.Rückstellung an KV für Kiga
17	Zinserträge	0,00	22.409,11	22.409,11	Mehrerträge Zinsen 2023 für liquide Mittel
21	Außerordentl. Ergebnis	0,00	27.542,05	27.542,05	Mehrerträge durch Bilanzkorrekturen

Aufwendungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
9	Personal-Versorgungsauf	30.700,00	42.938,76	12.238,76	Mehraufwendungen Personalkosten
10	Aufw.Sach-Dienstleist.	271.110,00	147.137,92	-123.972,08	Minderaufw.Unterhalt.Gde.-Str., Str.-Bel. U.a.
12	Zuwendungen, Umlagen	1.286.580,00	1.205.821,50	-80.758,50	Minderaufw.da keine Umlagen an Kirchspiel
14	Sonst. lfd. Aufwendungen	72.150,00	20.713,13	-51.436,87	Minderaufwendungen Bebauungspläne u.a.

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

Einzahlungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
1	Steuern und Abgaben	1.245.500,00	957.152,07	-288.347,93	Mindereinzahlungen Gewerbesteuer
5	privatr.Leistungsentgelte	58.520,00	28.788,30	-29.731,70	Mindereinzahlungen Holzverkauf
6	Kostenerstattungen	16.550,00	33.558,11	17.008,11	Mehrein.z.Auflös.Rückstellung an KV für Kiga

Auszahlungen

Pos	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Grund
10	Auszahl.Sach-Dienstl.	271.110,00	135.508,60	-135.601,40	Minderaus.z.Unterhalt.Gde.-Str., Str.-Bel. u.a.
12	Zuwendungen, Umlagen	1.286.580,00	1.147.749,89	-138.830,11	Minderaus.z.da keine Umlagen an Kirchspiel
14	Sonst.lfd.Auszahlungen	72.150,00	20.600,23	-51.549,77	Minderauszahl. Bebauungspläne u.a.
29	Auszahl. Sachanlagen	30.000,00	48.219,75	18.219,75	Mehrauszahl.Maßn.DGH - aber HH-Ermächt.

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.

Folgende Änderungen/Berichtigungen haben sich ergeben:

Der Bestand am liegenden Holz hat sich von 2.223,00 € um 1.721,00 € auf 502,00 € verringert. Siehe Bilanz, Aktiva-Seite, Position 2.1.3, Konto 14310 Fertige Erzeugnisse und auch im Ergebnishaushalt, E7, Konto 45120 Bestandsveränderung an fertigen Erzeugnissen.

Aufgrund des Rechnungsprüfungsberichtes über die Prüfung im Jahr 2022 mussten folgende Korrekturen vorgenommen werden.

Bei dem Kirchspiel Anhausen wurden in der Eröffnungsbilanz für alle Sachanlagen Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden gebildet, so dass in der Folge kein Eigenkapital bei dem Kirchspiel vorhanden war.

Bei der Begründung einer Mitgliedschaft in einem Zweckverband erfolgt die Bewertung mit der von der Gemeinde geleisteten Einlage. Erfolgt diese nicht in Geld, sondern in der Einlage von Sachanlagen, dann erfolgt die Bewertung der Mitgliedschaft in Höhe des Restbuchwertes der eingelegten Vermögensgegenstände.

Der Verband hat in diesem Fall keinen Sonderposten zu bilden.

Die Anteile an den Zweckverbänden sind gem. § 4 Abs. 2 Satz 4 GemEbiLBewVO mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag unter den Finanzanlagen der Ortsgemeinde zu buchen. Zu diesem Punkt werden für alle Ortsgemeinden und Zweckverbände im Bereich der ehemaligen Verbandsgemeinde Rengsdorf folgende Umbuchungen vorgenommen:

Bei den Ortsgemeinden:

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

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

Euro	
Anfangsbestand Bilanz 2007	127.535,40
Restbuchwert	<u>99.993,35</u>
Differenz	27.542,05
ehemaliger Kassenbestand	<u>54.850,28</u>
	182.385,68

Dementsprechend verringert sich das Konto 01300 um 99.993,35 € und um 27.542,05 €. Das Konto 11190 erhöht sich um 182.385,68 €.

Der Betrag von 27.542,05 € findet sich auch unter der Position E21 im Ergebnishaushalt als außerordentliches Ergebnis (positiv) wieder.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhen sich von 56.692,00 € um 6.928,00 € auf 63.620,00 €. Diese begründet sich aus der Zuführung für die ehemaligen Ortsbürgermeister.

Neu wurde eine Sonstige Rückstellung (Bilanz, Passiv-Seite, Position 3.4, Konto 29900) in Höhe von insgesamt 64.168,06 € gebildet.

Diese ergibt sich bzw. resultiert aus:

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

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

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

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

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

Dieser beträgt für KiTas in kommunaler Trägerschaft 11 Prozent.

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

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

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

Im Jahr 2023 wurde in Höhe des Haushaltsansatzes 2023 (34.000,00 €) sowie des noch nicht zu zahlenden Anteils für 2022 (30.168,06 €) eine Rückstellung in Höhe von 64.168,06 € gebildet.

Der Betrag von 30.168,06 € ist identisch mit dem Betrag unter E6, Konto 44243 der Ergebnisrechnung, sh. auch Erläuterungen dazu (der Betrag von 30.168,06 € ist zahlungswirksam).

Diese Rückstellung die neu gebildet wird, ist nicht zahlungswirksam.

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 1.423.880,41 €.

Sie verringerten sich in 2023 von 1.747.070,92 € um -323.190,51 € auf 1.423.880,41 €.

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 2.411,86 € von 39.703,36 € auf 42.115,22 € erhöht und ergeben sich aus der Zuführung zur Rückstellung für den aktiven Förster.

Die Anlage im Bau (AiB) Sanierung/Erweiterung Dorfgemeinschaftshaus wurde in 2023 aufgelöst und auf die entsprechenden Bestandskonten verbucht.

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.

Ziffer 22 Zahl der Mitarbeiter

Die Ortsgemeinde hat einen Gemeindearbeiter und eine Hausmeisterin in Teilzeit.

Ziffer 23 Mitglieder des Gemeinderates Thalhausen

Legislaturperiode ab 2019

Kurz, Rolf	Ortsbürgermeister
Zisgen, Uwe	1. Ortsbeigeordneter
Löffler, Andrea	2. Ortsbeigeordnete
Schäfer, Florian	3. Ortsbeigeordneter
Blum, Frank	Ratsmitglied
Hermann, Dieter	Ratsmitglied
Kaul, Michael	Ratsmitglied
Kurz, Gabriele	Ratsmitglied
Lemgen, Dirk	Ratsmitglied
Löffler, Jörg	Ratsmitglied
Mäurer, Bernd	Ratsmitglied
Schrader, Carsten	Ratsmitglied
Tabatt, John	Ratsmitglied

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

Rechenschaftsbericht der Ortsgemeinde Thalhausen 2023

Vorbemerkungen

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

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

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

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auf

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

eingehen.

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

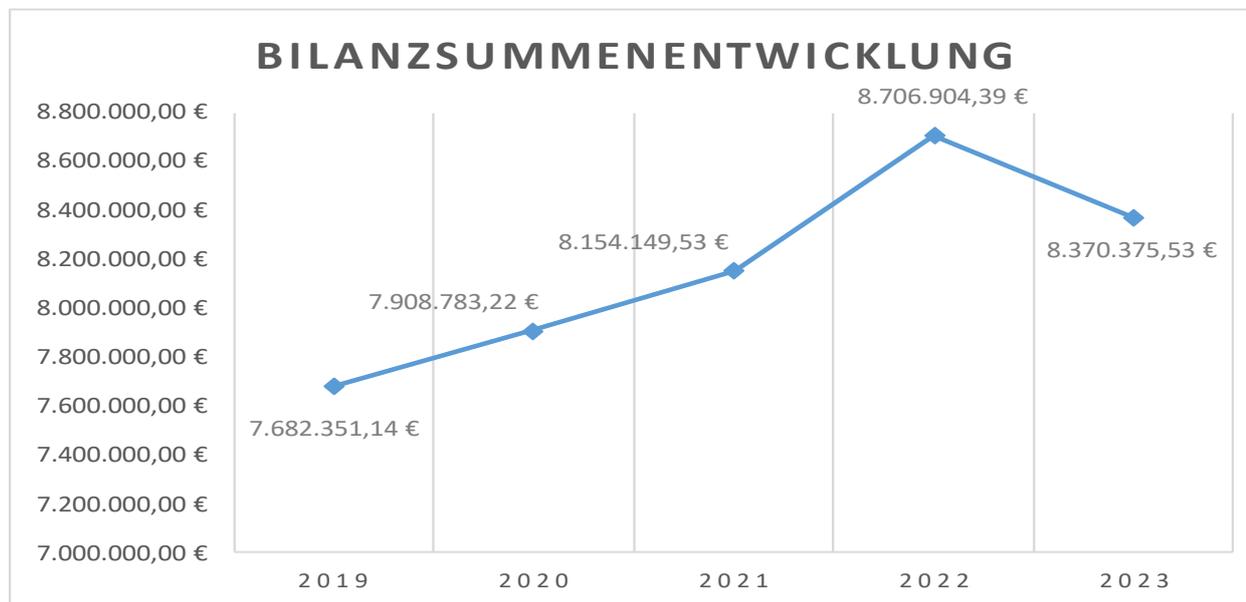
Nach dieser globalen Betrachtung werden besondere Einzelpositionen und im Vorjahresvergleich wesentliche Abweichungen im Folgenden erläutert. Der Rechenschaftsbericht orientiert sich hierbei an den einschlägigen Vorgaben des 8. Teils der GemHVO (§§ 43 ff. GemHVO).

Geschäftsverlauf 2023

Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 8.706.904,39 € um -336.528,86 € auf nunmehr 8.370.375,53 € verringert.

Hierdurch ergibt sich folgende Entwicklung der Bilanzsummen:



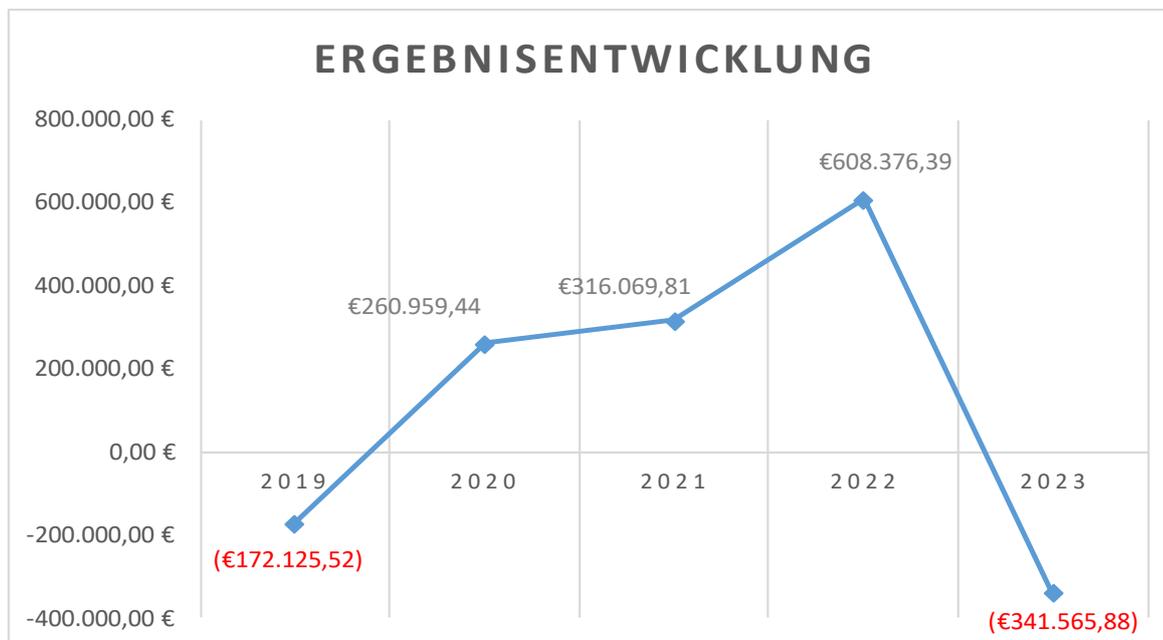
Ergebnisrechnung

Der doppische Jahresabschluss 2023 weist einen Fehlbetrag von -341.565,88 € 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	2022	2023	Differenz
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.863.538,95 €	1.137.831,25 €	-725.707,70 €
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.248.895,56 €	1.529.250,29 €	280.354,73 €
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	614.643,39 €	-391.419,04 €	-1.006.062,43 €
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.267,00 €	22.311,11 €	28.578,11 €
E20	Ordentliches Ergebnis	608.376,39 €	-369.107,93 €	-977.484,32 €
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	27.542,05 €	27.542,05 €
E23	Jahresergebnis	608.376,39 €	-341.565,88 €	-949.942,27 €

Für die Ergebnisentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Finanzrechnung

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

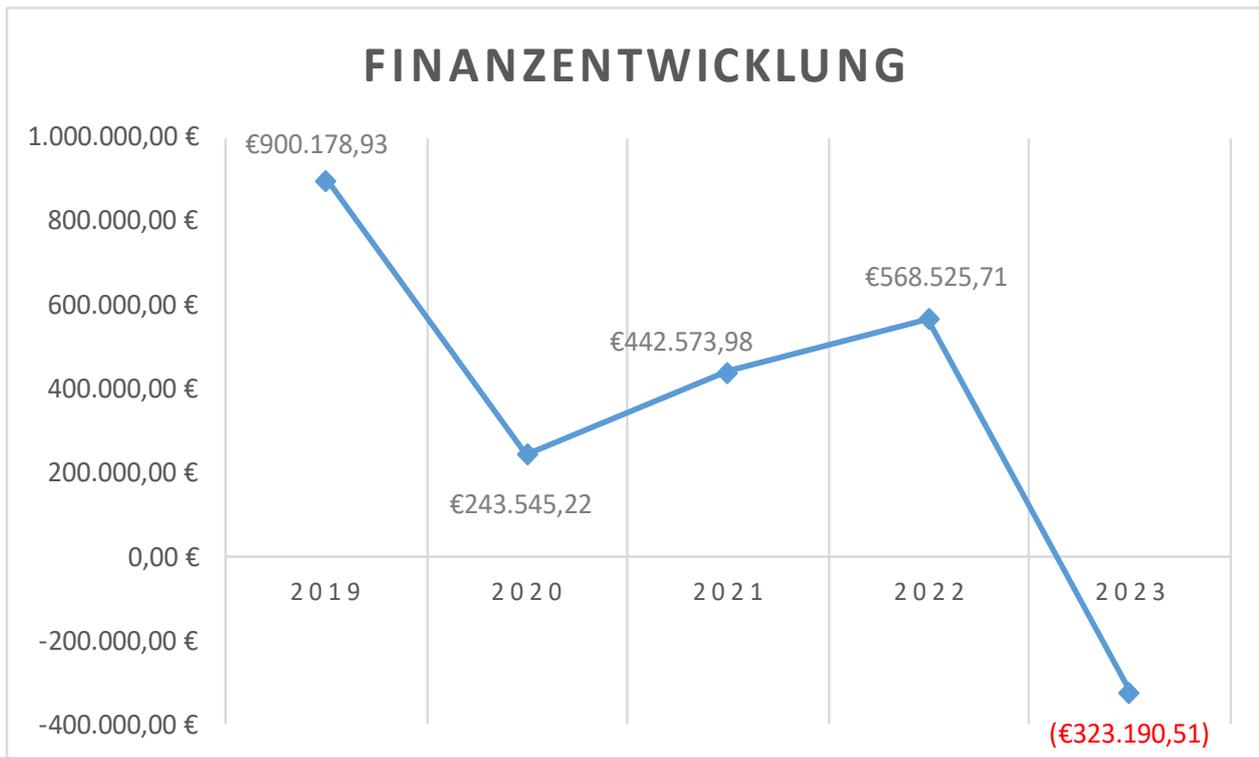
Der Finanzmittelfehlbetrag des Jahres 2023 beläuft sich auf -327.082,01 €.

Dieser ergibt sich aus

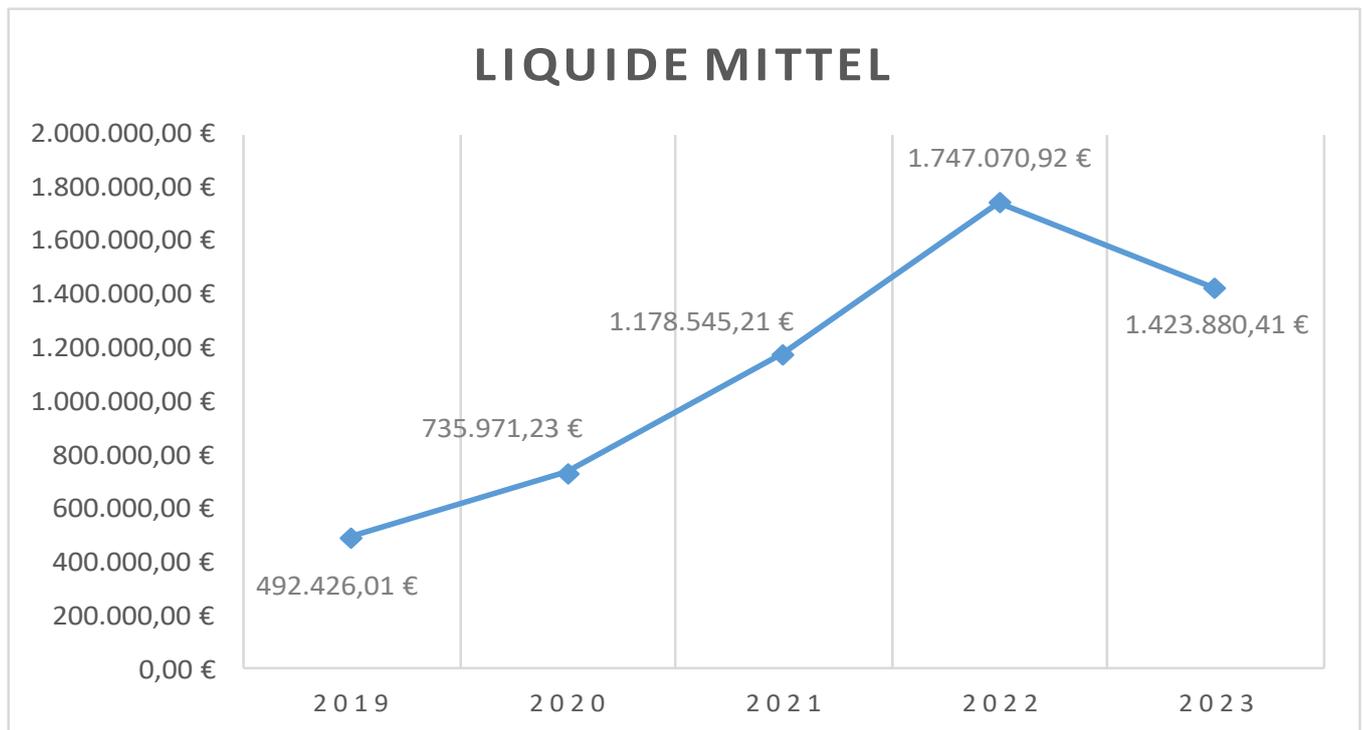
- den laufenden Einzahlungen
- den laufenden Ausgaben
- dem Saldo der Zinsein- und auszahlungen
- dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zeile	Bezeichnung	2022	2023
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	658.683,99 €	-278.862,26 €
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.542,93 €	-48.219,75 €
F34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	563.141,06 €	-327.082,01 €
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00 €	0,00 €
	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	563.141,06 €	-327.082,01 €
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	563.141,06 €	-327.082,01 €
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	5.384,65 €	3.891,50 €
F38	Veränderung der liquiden Mittel	568.525,71 €	-323.190,51 €

Für die Finanzmittelentwicklung ergibt sich folgendes Bild:



Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt sich wie folgt dar:



Detailbetrachtung Bilanz

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

Aktiva

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

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Bei der Veränderung von 264.104,97 € um -109.296,11 € auf 154.808,86 € handelt es sich um die Bilanzkorrekturen (Feststellung durch Prüfungsamt, siehe auch ausführliche Erläuterungen im Anhang).

Anschließend erfolgt die Abschreibung über die restlichen Investitionskostenzuschüsse.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bilanzposition verringert sich von 162.426,15 € um – 998,13 € auf 162.428,02 €.

Hierin enthalten sind auch unter Konto 02340 Weideland zwei „kleine“ Grundstücksankäufe mit Nebenkosten in Höhe von 1.106,89 €.

Nach dem Abschreibungslauf der gesamten Position ergibt sich die eben aufgeführte Summe.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Diese Position erhöht sich von 1.054.187,81 € um 1.098.804,06 € auf 2.152.991,87 €.

Hierin enthalten ist die Auflösung der AiB (Anlage im Bau) Sanierung und Umbau Dorfgemeinschaftshaus. Diese wurde aufgelöst und auf die entsprechenden Bestandskonten verbucht. Der Anteil von Konto 03910 beträgt 1.141.369,56 €.

Auch hier gilt wieder das sich nach dem Abschreibungslauf am Ende des Jahres die oben aufgeführten Beträge ergeben.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen erhöht sich von 2.839.540,88 € um 67.675,20 € auf 2.907.216,08 €.

Auch hier ist die Auflösung der AiB (Sanierung/Umbau DGH) mit betroffen. Auf Konto 04841 Parkplätze entfällt der Anteil von 120.291,99 €.

Nach dem Abschreibungslauf über alle Konten am Ende des Jahres die oben aufgeführten Beträge ergeben.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Diese Position erhöht sich von 0,00 € auf 17.234,97 €. Es handelt sich hier um die Kunst am Bau im Rahmen der Sanierung/Umbau des Dorfgemeinschaftshauses.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Position erhöht sich von 12.858,63 € um 26.182,70 € auf 39.041,33 €.

Hierin enthalten ist unter Konto 07300 Betriebsvorrichtungen der Betrag der Thekenanlage des Dorfgemeinschaftshauses mit 30.225,79 €.

Nach dem Abschreibungslauf am Ende des Jahres über alle Konten ergeben sich die oben aufgeführten Beträge.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Diese Bilanzsumme erhöht sich von 6.691,31 € um 76.689,37 € auf 83.650,68 €.

Hierin enthalten sind unter Konto 08210 alle angeschafften Anlagegüter im Rahmen der Sanierung/Umbau des Dorfgemeinschaftshauses mit insgesamt 77.063,36 €.

Es handelt sich um die Beschaffung von

Beamer mit Leinwand 1.348,98 €,

Mobile Trennwand 15.801,85 €,

Küche 14.159,29 €,

Möbiliar 20.660,78 €

Kühlzelle 20.731,32 €

Zaunanlage 2.516,71 € und

Defibrillator mit 1.884,43 €.

Anschließend erfolgt der Abschreibungslauf über alle Anlagengüter, so dass sich der Endstand vom 83.650,68 € ergibt.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Das Konto 09610000 Anlagen im Bau, Sanierung und Umbau Dorfgemeinschaftshaus ist endgültig fertiggestellt und wurde aufgelöst und auf die entsprechenden Bestandskonten umgebucht.

1.3.3 Beteiligungen

Wie bereits unter der Position 1.1.3 Investitionskostenzuschüsse ausgeführt, handelt es sich hier bei der Veränderung von 5.000,00 € um 182.395,68 € auf 187.385,58 € um die Bilanzkorrekturen (Feststellung durch Prüfungsamt), sh. ausführliche Erläuterungen im Anhang.

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Unter dem Konto 14310 wird der Bestand am liegenden Holz dargestellt.

Er hat sich in 2023 von 2.223,00 € um -1.721,00 € auf 502,00 € reduziert.

Siehe hierzu auch Position E7 in der Ergebnisrechnung, Konto 4512.

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Diese Forderungen erhöhten sich von 48.735,33 € um 8.120,09 € auf 56.855,42 €.

Dies liegt hauptsächlich an den Gewerbesteuerforderungen in Höhe von insgesamt 56.845,95 €.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese Forderungen betragen 16.457,00 € und haben sich damit von 13.697,52 € um 2.759,48 € erhöht.

Dabei handelt es sich mit 12.357,00 € um die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer und mit 3.970,00 € um eine Teilzahlung der Konzessionsabgabe, die erst zu Beginn des Jahres 2024 erfolgte.

2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Diese Forderungen verringern sich von 1.808.591,02 € um -365.595,34 € auf 1.442.995,68 €.

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
	2022	2023
Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	500,00 €	0,00 €
Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	6.169,82	-910,84 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 e	20.026,11 €
Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	548.850,28 €	0,00 €
Laufendes Verrechnungskonto (liquide Mittel)	1.747.070,92 €	1.423.880,41 €

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Guthabenzinsen 2023 für die bestehenden liquiden Mittel. Die Berechnung erfolgte zu Beginn des Jahres 2024, ebenso die Zahlung.

Die liquiden Mittel haben sich in 2023 von 1.747.070,92 € um -323.190,51 € auf 1.423.880,41 € verringert.

Passiva

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

1.3. Jahresfehlbetrag

Wie eingangs erwähnt, beträgt der Jahresfehlbetrag – 341.565,88 € und wird unter dieser Position dargestellt. Siehe hierzu auch spätere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung bei den Erträgen.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Diese Position erhöht sich von 442.639,81 € um 286.293,98 € auf 728.933,89 €.

Die Erhöhung ergibt sich aus Konto 23142, Zuweisungen vom Land, hier die Zuweisung aus dem Investitionsstück für Sanierung/Umbau Dorfgemeinschaftshaus mit insgesamt 326.000,00 € (siehe hierzu auch Erläuterung zu Position 2.2.3).

Nach dem Abschreibungslauf über alle Sonderposten ergibt sich die eben aufgeführte Summe.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Wie bereits mehrfach ausgeführt, wurde die AiB Sanierung/Umbau Dorfgemeinschaftshaus aufgelöst und auf die entsprechenden Bestandskonten umgebucht.

Dies gilt ebenfalls für die gezahlten Sonderposten, hier die 326.000,00 € an Zuweisungen aus dem Investitionsstock, die auf das Konto 23142 unter Position 2.2.1 aufgelöst bzw. umgebucht wurden.

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

Diese Rückstellungen erhöhen sich von 56.692,00 € um 6.928,00 € auf 63.620,00 €. Sie setzen sich aus einer Zuführung für den aktiven Ortsbürgermeister in Höhe von 4.916,00 € und aus einer Zuführung für den ehemaligen Ortsbürgermeister mit 2.012,00 € zusammen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Hier wurde neu unter Konto 2990 eine Sonstige Rückstellung von 64.168,06 € verbucht. Es handelt sich hier um die Anteile an den Personalkosten für Kindergärten, die an die Kreisverwaltung zu zahlen sind.

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

Der Betrag von 64.168,06 € ergibt sich aus dem Haushaltsansatz 2023 (34.000,00 €) und der in 2022 gebildeten und in 2023 aufgelösten Rückstellung von 30.168,06 €.

Siehe hierzu auch ausführliche Erläuterungen im Anhang.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung betreffen in 2023 erbrachte Leistungen, die aber erst in 2024 in Rechnung gestellt wurden.

Diese fließen in das Ergebnis des Jahres 2023 ein, die Auszahlung und damit die Berücksichtigung in der Finanzrechnung erfolgt jedoch erst im Jahr 2024.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen/Zweckverbänden

Die Anteile an den Pensionsrückstellungen des Revierförsters, dessen Anstellung bei dem Forstzweckverband erfolgt, werden nach Hinweisen der Mittelrheinischen Treuhand als Verbindlichkeit gegenüber dem Verbandes dargestellt.

Die Anteile an diesen Pensionsrückstellungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 von 39.703,36 € um 2.411,86 € auf 42.115,22 € erhöht.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich

Diese Verbindlichkeiten verringern sich von 10.779,36 € um -14.588,01 € auf -3.808,26 €.

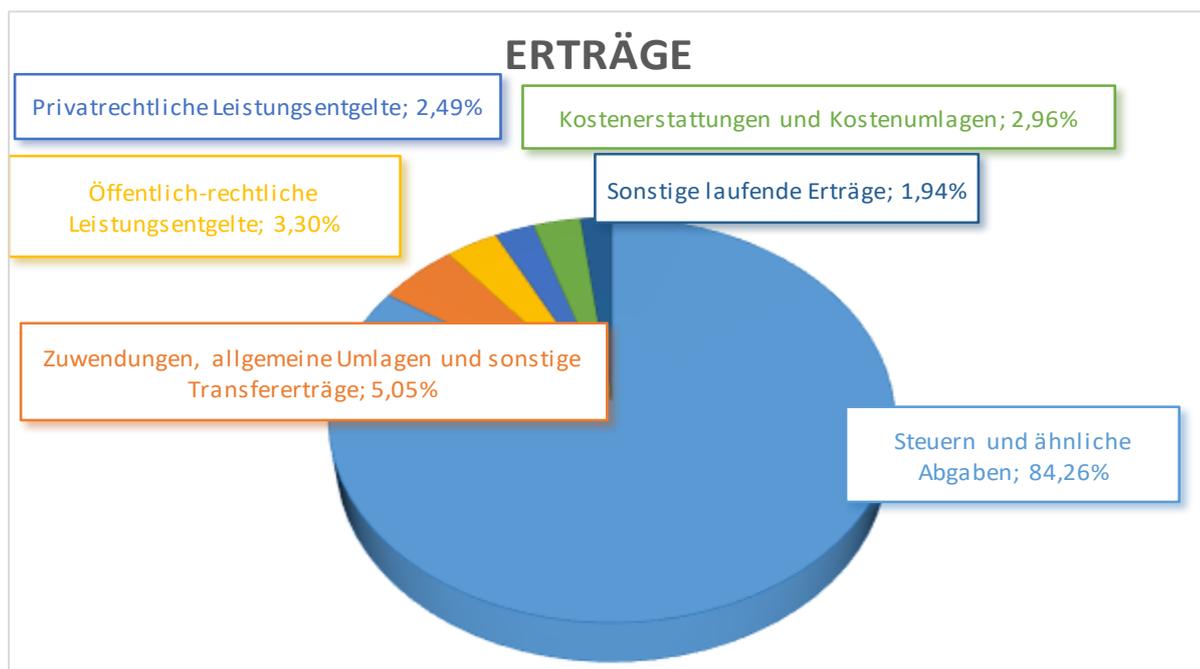
Der Minusbetrag ergibt sich aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das 4. Quartal 2023.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei dem Betrag von 18.407,49 € handelt es sich hauptsächlich um den Betrag für die Jagdgenossenschaft Thalhausen.

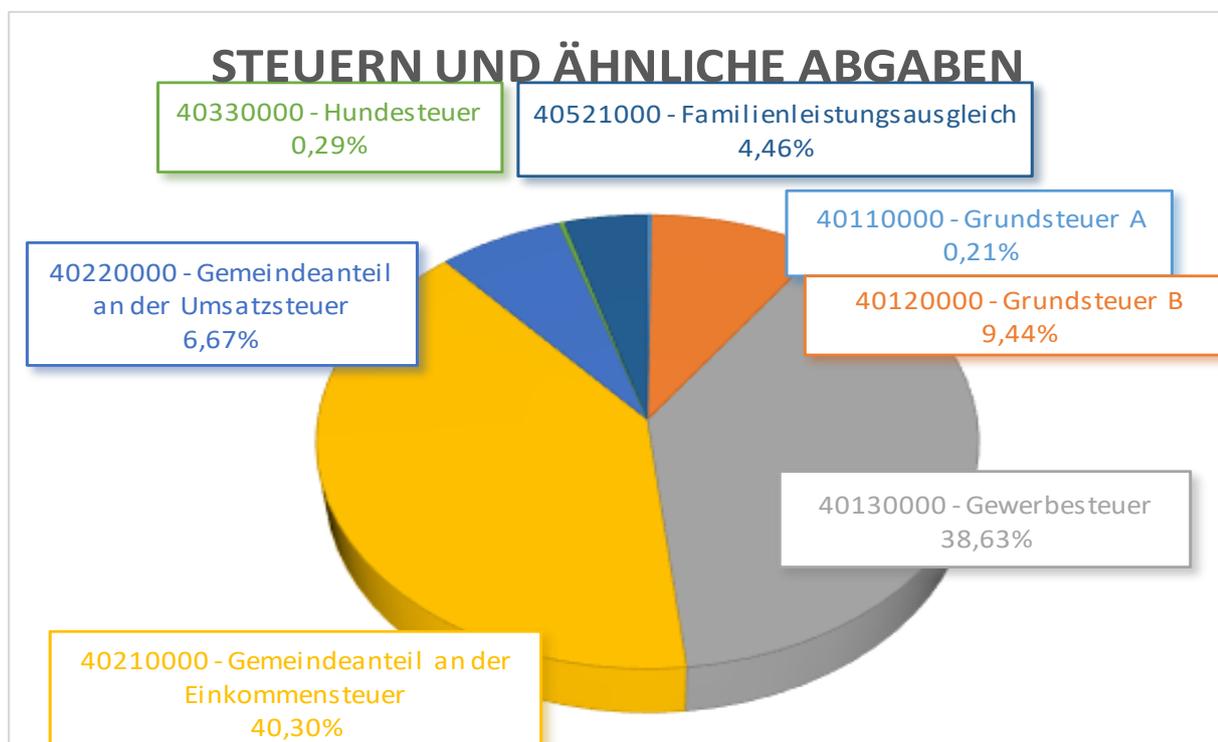
Detailbetrachtung Ergebnisrechnung

Die **Erträge** der Ortsgemeinde Thalhausen 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 mit 959.448,90 € im Jahr 2023 um -286.051,10 € unter dem Planansatz von 1.245.500,00 €.

Im Vorjahresvergleich sind diese Erträge um -644.523,75 € gesunken.

Grund der geringeren Gesamterträge sind die Mindererträge bei der Gewerbesteuer.

Wie sich diese Entwicklung weiter fortsetzen wird, kann nicht vorausgesagt werden.

Konto	Steuerart	Plan	Ist	Differenz
40110	Grundsteuer A	1.900,00 €	2.034,21 €	134,21 € ↗
40120	Grundsteuer B	89.200,00 €	90.558,34 €	1.358,34 € ↗
40130	Gewerbesteuer	670.000,00 €	370.618,30 €	-299.381,70 € ↓
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	375.000,00 €	386.637,07 €	11.637,07 € ↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	63.900,00 €	64.000,23 €	100,23 € ↗
40330	Hundesteuer	2.900,00 €	2.830,00 €	-70,00 € ↘
40521	Familienleistungsausgleich	42.600,00 €	42.770,75 €	170,75 € ↗
Summe		1.245.500,00 €	959.448,90 €	-286.051,10 €

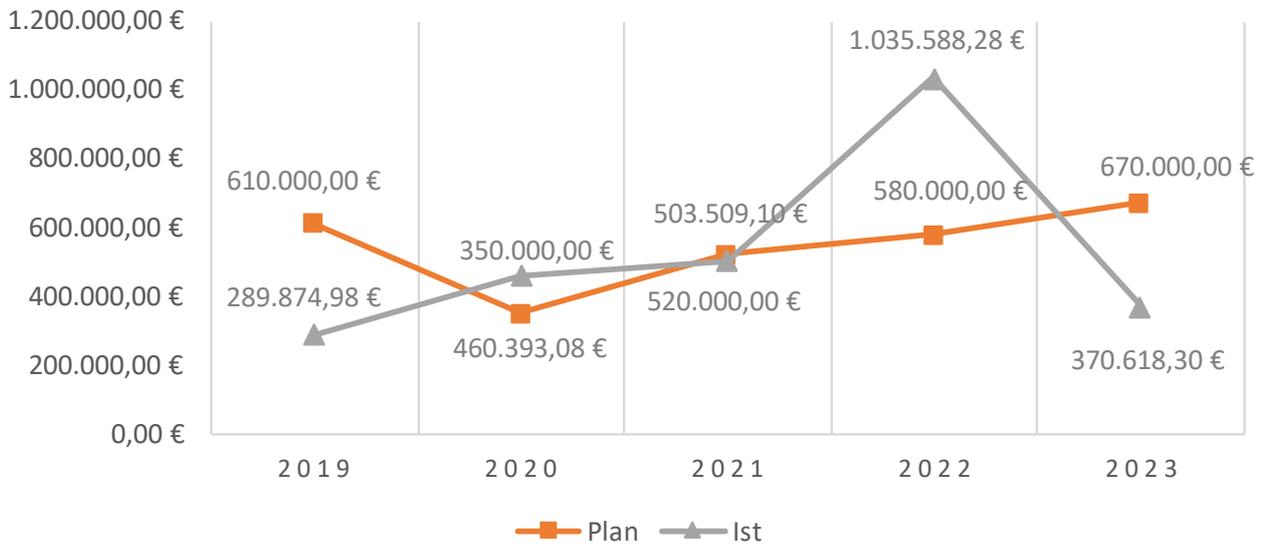
Konto	Steuerart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Differenz
40110	Grundsteuer A	1.946,88 €	2.034,21 €	87,33 € ↗
40120	Grundsteuer B	90.683,01 €	90.558,34 €	-124,67 € ↘
40130	Gewerbesteuer	1.035.588,28 €	370.618,30 €	-664.969,98 € ↓
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	370.416,34 €	386.637,07 €	16.220,73 € ↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.598,06 €	64.000,23 €	-597,83 € ↘
40330	Hundesteuer	2.905,00 €	2.830,00 €	-75,00 € ↘
40521	Familienleistungsausgleich	37.835,08 €	42.770,75 €	4.935,67 € ↗
Summe		1.603.972,65 €	959.448,90 €	-644.523,75 €

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

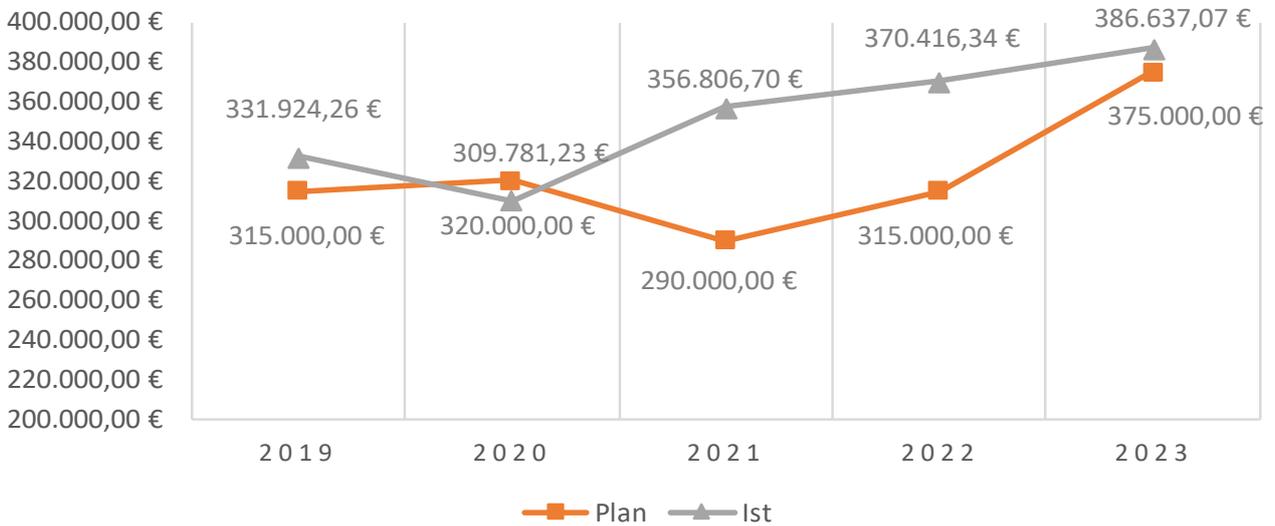


Nachfolgend wird die Gewerbe- sowie Einkommensteuer mit den Plandaten und dem Ergebnis verglichen.

ENTWICKLUNG GEWERBESTEUER PLAN-IST VERGLEICH



ENTWICKLUNG EINKOMMENSTEUER PLAN-IST VERGLEICH



E2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Diese Position war mit 52.000,00 € geplant, tatsächlich betragen die Erträge im Jahr 2023 aber 57.248,08 €, also 5.248,08 € mehr.

Die Steigerung setzt sich hauptsächlich wie folgt zusammen:

Konto	Zuweisung	Mehrertrag
41441	vom Bund	Klimaangepasstes Waldmanagement 1.390,00 €
41442	vom Land	Extremwetter (Forst) 3.521,00 €

E4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergeben sich im Plan-Ist-Vergleich Mehrerträge von nur 59,68 €.

E5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 58.520,00 € geplant, tatsächlich wurden in diesem Bereich Erträge in Höhe von 28.211,30 € erzielt.

Der Minderertrag im Plan-Ist-Vergleich liegt somit bei -30.308,70 €.

Er ergibt sich hauptsächlich aus dem geringeren Verkauf von Vorräten, sprich dem Holzverkauf der Gemeinde.

E6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen/ Kostenumlagen liegen die tatsächlichen Erträge mit insgesamt 33.527,26 € mit 16.677,26 € über dem geplanten Wert von 16.850,00 €.

Es ergeben sich Mehrerträge von 30.168,06 € bei Konto 44243.

Es handelt sich hier um den Betrag aus einer in 2022 gebildeten Rückstellung für den Anteil an den ungedeckten Personalkosten für Kindergärten, die an die Kreisverwaltung Neuwied zu zahlen sind.

In 2022 wurde dieser Betrag zahlungswirksam auf ein Verwahrkonto verbucht.

Dieser wurde in 2023 ertragswirksam wieder aufgelöst, da dies buchhalterisch nicht in Ordnung war.

Siehe hierzu auch Erläuterungen zu Position E12, dort wird dann erneut eine Rückstellung in dieser Höhe, sowie zusätzlich in der Höhe des entsprechenden Haushaltsansatzes für 2023 verbucht. Allerdings ist diese Rückstellung dann nicht zahlungswirksam.

Mindererträge in Höhe von 7.790,80 € ergeben sich bei Konto 44250. Es handelt sich hier um geringere Erstattungen im Bereich von Veranstaltungen, Festen u.a.

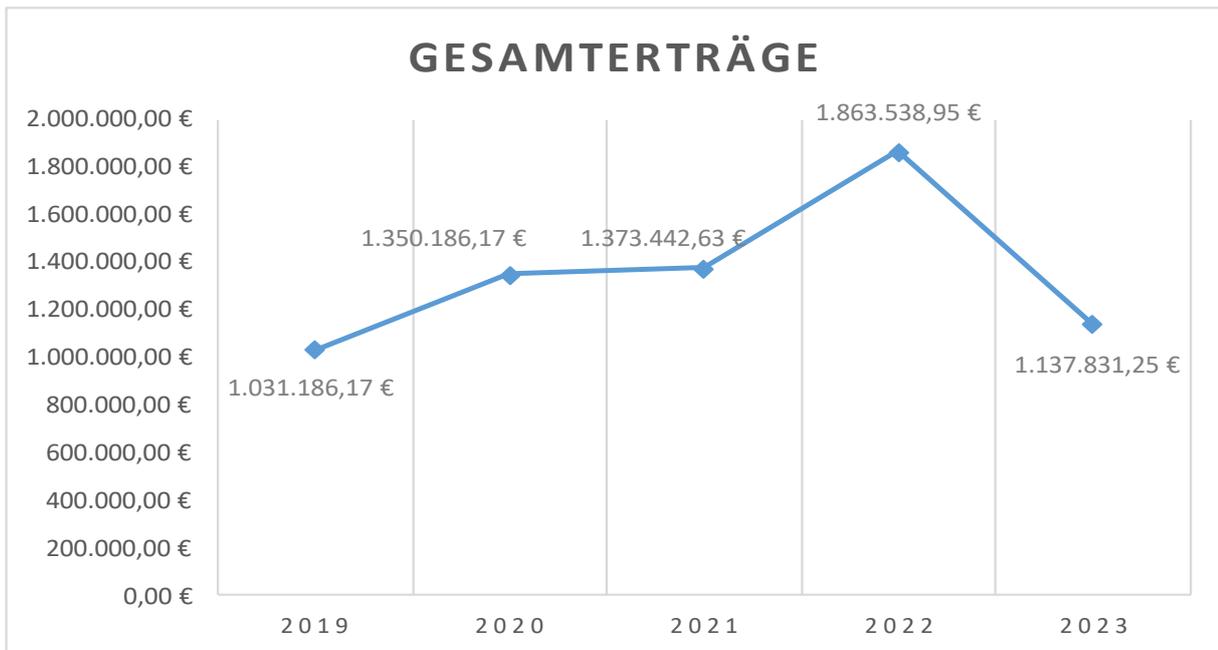
E7 - sonstige laufende Erträge

Diese Erträge liegen mit 22.006,03 € um 4.006,06 € über den geplanten Ansätzen von 18.000,00 € und ergeben sich aus:

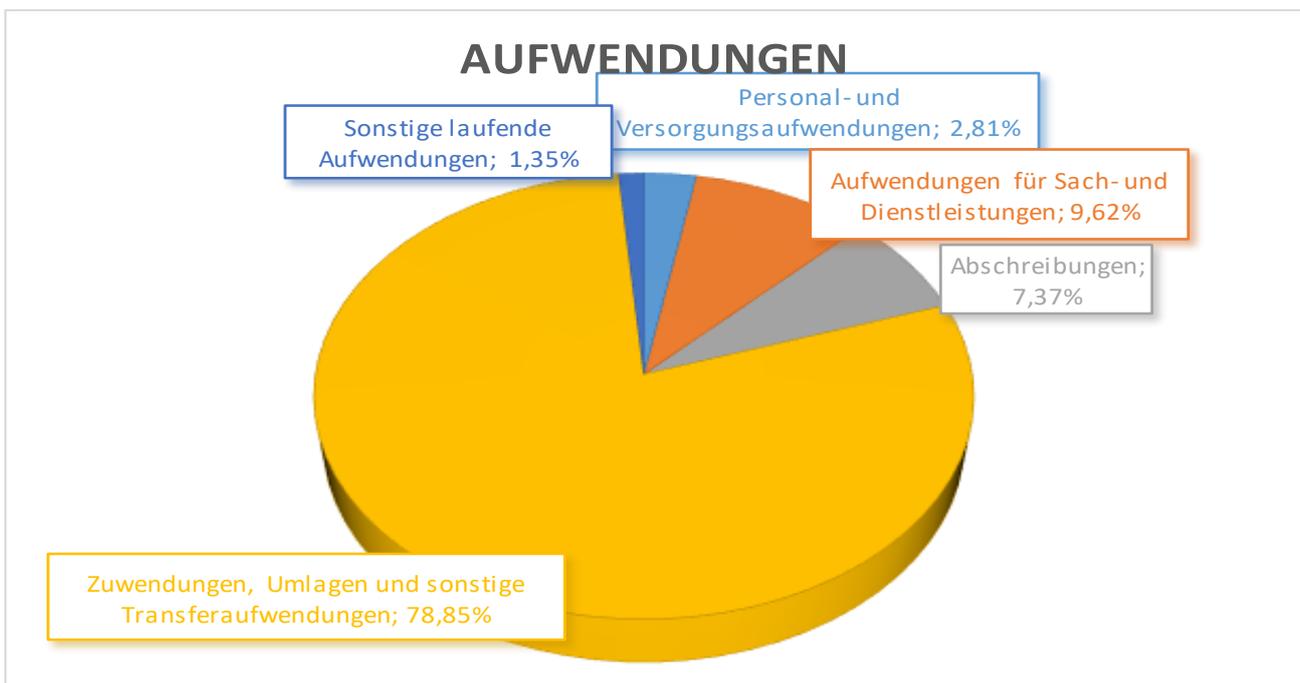
- 1.721,00 € Verminderung des Bestandes liegendes Holz (nicht finanzwirksam)
- 4.434,15 € Mehrertrag Konzessionsabgaben und
- 1.292,88 € Mehrertrag aus der Auflösung eines alten Verwahrkontos der VG, hier der Anteil der OG Thalhausen

E 8 Summe der laufenden Erträge

Die Summe der laufenden Erträge liegt mit 1.137.831,25 € um -290.368,75 € unter den geplanten Haushaltsansätzen von 1.428.200,00 €.



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



E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- u. Versorgungsaufwendungen liegen mit 42.938,76 € um 12.238,76 € über dem Planansatz von 30.700,00 €.

Hauptsächlich sind hierfür die nicht zahlungswirksamen Rückstellungen mit insgesamt 9.339,86 € (Konto 50711 und 50791) sowie die höheren Bezüge bei geringfügig Beschäftigten (Konto 50299), die aber zahlungswirksam sind.

E10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen liegen mit einem Aufwandsvolumen von 147.137,92 € mit -123.972,08 € unter dem Planansatz von 271.110,00 €

Zunächst gilt generell, dass gebildete und neu gebildete Haushaltsermächtigungen systembedingt nicht dargestellt werden, siehe hierzu letzte Seite im Rechenschaftsbericht.

In diesem Bereich gibt es nur bei wenigen Konten, z.B. Konto 52310 Überschreitungen in Höhe von 11.528,54 €. Diese ergeben sich aus Unterhaltung DGH mit 3.116,11 €. Hier war die Wartung der Lüftungsanlage nicht eingeplant worden.

Bei der Unterhaltung der Mehrzweckhalle waren die Malerarbeiten mit rd. 7.000,00 € nicht eingeplant.

Ansonsten ergeben sich unter dieser Position nur Minderaufwendungen (Heizung, Strom, Wasser-Abwasser, Bewirtschaftung Grundstücke (LED Sportplatz), Straßenbeleuchtung, Bereich Forstwirtschaft (Konto 529210) u.a.

E11 Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen mit 112.638,98 € mit 3.218,98 € über dem Planansatz von 109.420,00€.

E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Diese Position liegt mit 1.205.821,50 € um -80.758,50 € unter dem Planansatz von 1.286.580,00 €.

Konto	Aufwandsart	Plan	Ist	Differenz	
54143	Grundschulumlage	78.420,00 €	78.343,00 €	-77,00 €	👇
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	34.000,00 €	64.168,06 €	30.168,06 €	👆
54144	Forstzweckverband	26.360,00 €	26.358,81 €	-1,19 €	👇
54430	Kirchspiel für Kindergarten	62.820,00 €	0,00 €	-62.820,00 €	👇
54150	Privater Bereich	3.000,00 €	2.535,00 €	-465,00 €	👇
54430	Umlage an Kirchspiel	6.650,00 €	0,00 €	-6.650,00 €	👇
54310	Gewerbesteuerumlage	64.300,00 €	34.598,63 €	-29.701,37 €	👇
54412	Finanzausgleichsumlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	✂️
54421	Kreisumlage	672.630,00 €	661.714,00 €	-10.916,00 €	👇
54423	Verbandsgemeindeumlage	338.400,00 €	338.104,00 €	-296,00 €	👇
Summe		1.286.580,00 €	1.205.821,50 €	-80.758,50 €	

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

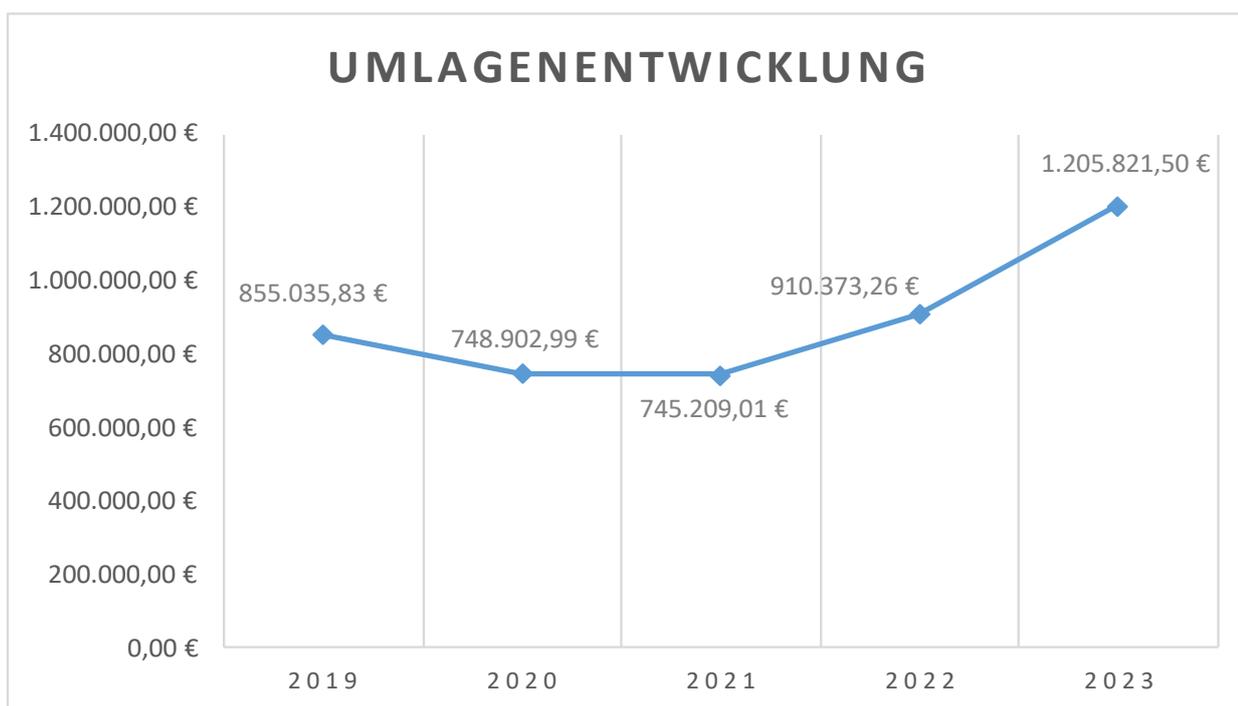
Siehe hierzu auch Erläuterungen zu Position E6 und im Anhang.

Die Umlage für die Kindergärten und die Zweckverbandsumlage waren bei Konto 54430 veranschlagt, aber bei der Aufstellung des Haushaltsplanes des Kirchspiels wurde nach Rücksprache mit der Kreisverwaltung aufgrund der hohen liquiden Mittel des Kirchspiels in 2023 keine Umlage erhoben.

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

Konto	Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Differenz	
54143	Grundschulumlage	41.300,00 €	78.343,00 €	37.043,00 €	↑
	Anteil der Pers. Kosten für Kiga an Kreis	28.433,27 €	64.168,06 €	35.734,79 €	↑
54144	Forstzweckverband	18.193,00 €	26.358,81 €	8.165,81 €	↑
54430	Kirchspiel für Kindergarten	45.143,00 €	0,00 €	-45.143,00 €	↓
54150	Privater Bereich	2.535,00 €	2.535,00 €	0,00 €	→
54430	Umlage an Kirchspiel	4.209,00 €	0,00 €	-4.209,00 €	↓
54310	Gewerbesteuerumlage	99.302,99 €	34.598,63 €	-64.704,36 €	↓
54412	Finanzausgleichsumlage	7.804,00 €	0,00 €	-7.804,00 €	↑
54421	Kreisumlage	452.036,00 €	661.714,00 €	209.678,00 €	↑
54423	Verbandsgemeindeumlage	211.417,00 €	338.104,00 €	126.687,00 €	↑
Summe		910.373,26 €	1.205.821,50 €	295.448,24 €	

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



E14 – Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen waren insgesamt 72.150,00 € eingeplant, tatsächlich sind Aufwendungen in Höhe von 20.713,13 € verbucht worden, also 51.436,87 € weniger.

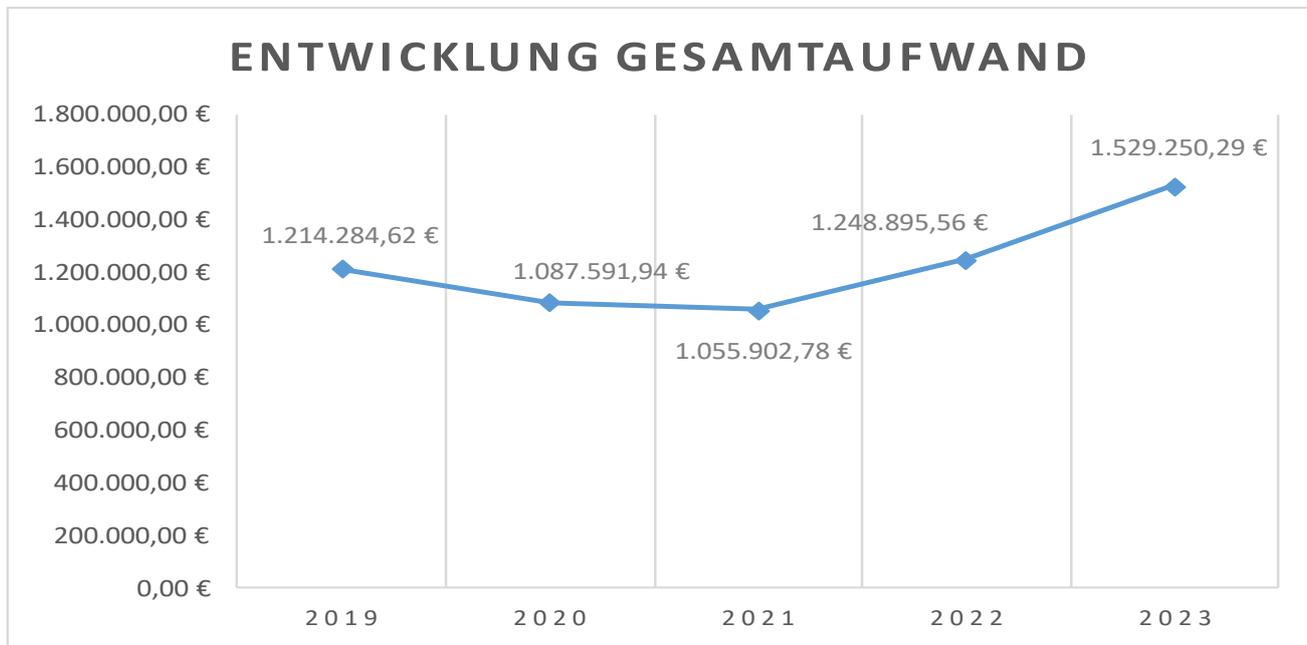
Die größten Minderaufwendungen ergeben sich bei Bebauungsplänen (Konto 56255) mit -34.667,72 €, die in 2024 neu veranschlagt wurden und bei Sonstige Geschäftsausgaben (Konto 56329), Veranstaltungen u.a. mit 16.877,42 €.

Die restlichen Minderaufwendungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Konten.

E15 – Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit liegt mit insgesamt 1.529.250,29 € um -240.709,71 € unter dem Planansatz von 1.769.960,00 €.

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



E 17 Zinserträge

Die mit 0,00 € geplanten Zinserträge belaufen sich in 2023 auf 22.409,11 € und entfallen mit 20.026,11 € auf Konto 47143, der Verzinsung des positiven Kassenbestandes, der liquiden Mittel. Die Berechnung erfolgte zu Beginn des Jahres 2024, ebenso wie die Zahlung.

E 18 Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen waren mit 0,00 € geplant, tatsächlich sind 98,00 € an Zinsaufwendungen angefallen.

E21 Außerordentliches Ergebnis

Hier sind 27.542,05 € an Erträgen verbucht.

Es handelt sich hier um die Erträge die im Rahmen der Bilanzkorrekturen (Vorgabe vom Prüfungsamt) bezüglich der Anlagegüter beim Kirchspiel Anhausen, Kindergärten, hier Anteile der OG Thalhausen durchgeführt wurden.

Dieser Betrag ist nicht zahlungswirksam, verbessert also nur die Ergebnisrechnung.

Siehe hierzu auch ausführliche Erläuterungen im Anhang.

E 23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis war mit einem Fehlbetrag von -341.760,00 € geplant, tatsächlich beläuft sich der Fehlbetrag auf -341.565,88 €, also 194,12 € mehr als geplant.

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 F1 bis einschließlich F22 der vorliegenden Finanzrechnung.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beträgt -278.862,26 €, geplant waren -303.390,00 €, also eine Verbesserung von 24.527,74 €.

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

F 29 Auszahlungen für Sachanlagen

Insgesamt wurden 48.219,75 € ausgezahlt, veranschlagt waren 30.000,00 €, also 18.219,75 € mehr.

Auch hier gilt, dass die bestehenden Haushaltsermächtigungen systembedingt nicht dargestellt werden. Siehe hierzu die letzte Seite im Rechenschaftsbericht (und die des Vorjahres).

Das heißt für das Jahr 2023 bestanden bei allen gleich aufgeführten Konten Haushaltsermächtigungen.

Unter dem Konto 78510 wurden 1.106,89 € Kaufpreiszahlungen sowie Nebenkosten für Weideland ausgezahlt.

Unter dem Konto 78560 wurden 1.500,00 € für eine gebrauchte Schneeräummaschine ausgezahlt.

Unter dem Konto 78593 wurden die restlichen Zahlungen für die AiB Sanierung/Umbau Dorfgemeinschaftshaus in Höhe von 45.612,86 € ausgezahlt.

F 34 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der geplante Finanzmittelfehlbetrag belief sich auf -333.390,00 €, tatsächlich belief sich der Fehlbetrag in 2023 auf -327.082,01 €, also 6.307,99 € weniger.

Der Saldo der durchlaufenden Gelder (F41) in Höhe von 3.891,50 € wird bei dem Bestand der liquiden Mittel in der Bilanz (Aktiva-Seite, Position 2.2.6, Konto 17431) zu dem o.g. Finanzmittelfehlbetrag addiert, somit ergibt sich da die Veränderung der liquiden Mittel auf – 323.190,51 € beläuft.

Kennzahlen

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

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

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

Kennzahl	Formel	2022	2023
Anlageintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme	78,48	81,87
Eigenkapitalquote	Eigenkapital / Bilanzsumme	75,83	74,80
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + 2/3 SoPo / Bilanzsumme	91,10	90,09
Deckungsgrad 2	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlageverm.	96,63	91,37
Anlagenabnutzungsgrad	22,16	23,34	22,16

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Dieser Wert liegt bei

der Ortsgemeinde Thalhausen bei 81,87 %.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote von 74,80 % (Bilanz 2022 = 75,83 %) ist gut. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine "gute" Eigenkapitalquote von Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

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

Der Deckungsgrad gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den langfristigen Deckungsgraden.

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

Haushaltsausgleich

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

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

Die Ergebnisrechnung schließt zum Jahresende 2023 mit einem Fehlbetrag von -341.565,88 € und die Finanzrechnung mit einem Fehlbetrag von -323.190,51 € ab.

Der Haushaltsausgleich wurde folglich nicht erreicht.

Die bestehenden Haushaltsermächtigungen (17.000,00 €) verringern bei Inanspruchnahme die liquiden Mittel entsprechend.

Die liquiden Mittel betragen 1.423.880,41 € zum 31.12.2023.

Die Schlussbilanz weist zum 31.12.2023 kein negatives Eigenkapital aus.

Wesentliche Vorgänge

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

Haushaltsplan 2023

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wurde dieser durch den Ortsbürgermeister am 13. März 2023 vorgestellt, die Haushaltsberatung und Beschlussfassung fand ebenfalls am 13. März 2023 statt.

Die Kenntnisnahme durch die Kreisverwaltung erfolgte am 05. April 2023 und die Bekanntmachung erfolgte am 14. April 2023.

Jahresabschluss 2023

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

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

Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

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

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

Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Die Baumaßnahme Erweiterung und Sanierung DGH bzw. Parkplatzerweiterung wurde in 2023 abgeschlossen, die AiB wurde aufgelöst und auf die entsprechenden Bestandskonten verbucht.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde, speziell der Ansatz bei der Gewerbesteuer, hat in den letzten Jahren erhebliche Schwankungen erfahren.

Ob die geplanten Ansätze für 2024 erreicht werden, ist noch nicht absehbar.

Trotz der bestehenden liquiden Mittel sollte die Ortsgemeinde Thalhausen im Hinblick auf die schwankenden Steuereinnahmen auch in Zukunft auf eine sparsame und wirtschaftliche Mittelverwendung achten.

Da die Ortsgemeinde auch künftig darauf angewiesen ist, sämtliche Einnahmequellen bestmöglich auszus schöpfen, weshalb die Steuerhebesätze auf die Nivellierungssätze angepasst werden sollten.

Zum jetzigen Zeitpunkt kann noch nicht berechnet werden, wie sich die Steuererträge im Rahmen der neuen Grundsteuerreform (gültig ab 1.1.2025) entwickeln werden. Tatsache wird wohl sein, dass die Steuererträge sinken werden. Eine Folge hiervon wäre dann die Erhöhung der Steuerhebesätze.

Thalhausen, den 17. Oktober 2024

Florian Schäfer, Ortsbürgermeister

Forderungsübersicht 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO)	Stand zum	Stand zum
		31.12.2023 (Bilanzwert)	31.12.2022 (Bilanzwert)
in EUR			
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.517.048,63	1.871.654,50
1.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	57.595,95	49.365,96
	15150000 <i>Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>	750,00	740,00
	43210.20002 Entgelte Benutzung v. öffentl. Einrichtungen, sbar u. sffrei nach § 4 Nr. 12a UStG	150,00	440,00
	43210.20003 Entgelte Benutzung v. öffentl. Einrichtungen u. für wirtschaftliche Dienstleistungen, sbar u. sffrei nach § 4 Nr. 12a UStG	600,00	300,00
	15350000 <i>Steuerforderungen gegen den privaten Bereich</i>	56.845,95	47.468,46
	40110.20000 Grundsteuer A	15,92	24,43
	40120.20000 Grundsteuer B	465,36	883,26
	40130.20000 Gewerbesteuer	56.364,67	46.560,77
	15450000 <i>Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich</i>	0,00	1.157,50
	41441.00000 Zuweisung vom Bund (z.B. Bundeswaldprämie)	0,00	1.157,50
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.457,00	13.697,52
	16500000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>	16.457,00	13.697,52
	44110.20000 Forstbetrieb Holzverkauf (Pauschalbesteuerung) §24 (1) UStG	0,00	577,00
	44250.20013 Kostenerstattungen u. -umlagen / vom privaten Bereich, sbar u. sffrei nach § 4 Nr. 12a UStG	10,00	160,85
	44250.20014 Kostenerstattungen u. -umlagen / vom privaten Bereich, sbar u. sffrei nach § 4 Nr. 12a UStG	120,00	0,00
	46250.20000 Konzessionsabgaben 19% USt	3.970,00	425,67
	47920.20000 Vollverzinsung Gewerbest.(§ 233a AO)	12.357,00	12.534,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.442.995,68	1.808.591,02
	15140000 <i>Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	0,00	500,00
	43210.20001 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftlich	0,00	500,00
	15340000 <i>Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	-970,84	6.169,82
	40120.20000 Grundsteuer B	3,25	0,00
	40210.20000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.196,66	7.373,16
	40220.20000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-1.894,87	0,00
	40521.20001 Familienleistungsausgleich	2.177,44	-1.203,34
	16400000 <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	20.026,11	0,00
	47143.20000 Zinserträge für Kredite / v. öffentl. Bereich /von Gemeinden und Gemeindeverbände	20.026,11	0,00
	17430000 <i>gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0,00	54.850,28
	99996.76070 Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt	0,00	54.850,28
	17431000 <i>*VV* laufendes Verrechnungskonto</i>	1.423.880,41	1.747.070,92
	99999.40000 Auszahlung Mehrung Forderung aus Zahlungsmittelbestand VG	1.423.880,41	1.747.070,92
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit		von mehr als von fünf Jahren	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren			
in EUR						
1	Verbindlichkeiten	61.556,55	0,00	0,00	61.556,55	54.234,89
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	4.794,22	0,00	0,00	4.794,22	-8.203,59
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	4.794,22	0,00	0,00	4.794,22	-10.812,09
	09610.80001 AiB - Anlagen im Bau	1.844,43	0,00	0,00	1.844,43	0,00
	52201.80001 Heizung	-11,59	0,00	0,00	-11,59	-213,42
	52201.80003 Heizung	980,07	0,00	0,00	980,07	7,70
	52201.80004 Heizung	653,44	0,00	0,00	653,44	1.761,44
	52202.80001 Strom	1,25	0,00	0,00	1,25	66,58
	52202.80004 Ausgabe Straßenbeleuchtung Strom	0,00	0,00	0,00	0,00	-510,56
	52202.80005 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00	49,99
	52202.80006 Strom	-6.676,98	0,00	0,00	-6.676,98	-14.567,22
	52209.80000 Ausgaben für Winterdienst	1.704,43	0,00	0,00	1.704,43	0,00
	52310.80006 Unterhaltung der Gebäude	2.415,22	0,00	0,00	2.415,22	0,00
	52320.80001 Unterhaltung der Gebäude Mehrzweckhalle	0,00	0,00	0,00	0,00	232,41
	52338.80000 Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke (Spiel- und Sportplatz, Astplatz -	14,85	0,00	0,00	14,85	0,00
	52338.80000 Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	214,47	0,00	0,00	214,47	0,00
	52338.80002 Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	1.112,35	0,00	0,00	1.112,35	0,00
	52338.80006 Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	58,41	0,00	0,00	58,41	0,00
	52338.80007 Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	580,00	0,00	0,00	580,00	0,00
	52339.80000 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	1.785,93	0,00	0,00	1.785,93	2.237,84
	52352.80000 Betriebs- und Schmierstoffe	27,24	0,00	0,00	27,24	88,25
	52380.80006 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gegenstände (unte	55,80	0,00	0,00	55,80	0,00
	56341.80002 Fernmeldegebühren/Internet	34,90	0,00	0,00	34,90	34,90
	35512000 Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00	2.608,50
	99999.13102 Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00	2.608,50
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	42.115,22	0,00	0,00	42.115,22	39.703,36

Verbindlichkeitenübersicht 2023

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

36390000	gegenüber Sontigen	42.115,22	0,00	0,00	42.115,22	39.703,36
99996.10032	Bestandskonto für Einzelvortrag auf Produkt	42.115,22	0,00	0,00	42.115,22	39.703,36
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-3.808,26	0,00	0,00	-3.808,26	10.779,75
35400000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	147,49	0,00	0,00	147,49	2.280,05
52203.80001	Wasser / Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856,84
52203.80006	Wasser / Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	202,05
52338.80000	Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	0,00	0,00	0,00	0,00	173,56
52338.80006	Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze, Dorfplätze	99,89	0,00	0,00	99,89	0,00
56341.80000	Fernmeldegebühren/Internet	47,60	0,00	0,00	47,60	47,60
36400000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	-3.955,75	0,00	0,00	-3.955,75	2.140,70
54310.80000	Gewerbesteuerumlage	-3.955,75	0,00	0,00	-3.955,75	2.140,70
37400000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	6.359,00
57430.40000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	6.359,00
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.455,37	0,00	0,00	18.455,37	11.955,37
37910000	Verwahrgelder	18.407,49	0,00	0,00	18.407,49	0,00
99999.00003	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder - Jagdgenossenschaft	18.407,49	0,00	0,00	18.407,49	0,00
37910150	Jagdgenossenschaft Thalhausen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.907,49
99999.00002	Jagdgenossenschaft Thalhausen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.907,49
37962000	Umsatzsteuer 19%	47,88	0,00	0,00	47,88	47,88
99996.10081	Umsatzsteuer 19%	47,88	0,00	0,00	47,88	47,88

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ		
		Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen			Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.
Kontenklasse: 0													
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter												
	465.854,28	-99.993,35	27.542,05	0,00	338.318,88	201.749,31	9.299,76	0,00	0,00	27.539,05	183.510,02	264.104,97	154.808,86
02110000	Mischwald												
	10.521,00	0,00	0,00	0,00	10.521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.521,00	10.521,00
02120000	Laubwald												
	751.248,77	0,00	0,00	0,00	751.248,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.248,77	751.248,77
02130000	Nadelwald												
	362.377,77	0,00	0,00	0,00	362.377,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.377,77	362.377,77
02140000	Gehölz												
	24.745,05	0,00	0,00	0,00	24.745,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.745,05	24.745,05
02220000	Parkanlagen												
	472,24	0,00	0,00	0,00	472,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472,24	472,24
02250000	Kinderspielfläche												
	61.180,50	0,00	0,00	0,00	61.180,50	55.039,87	2.105,02	0,00	0,00	0,00	57.144,89	6.140,63	4.035,61
02310000	Ackerland												
	78.597,36	0,00	0,00	0,00	78.597,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.597,36	78.597,36
02340000	Waldland												
	55.100,76	1.106,89	0,00	0,00	56.207,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,76	56.207,65
02390000	Sonstige												
	1.022,47	0,00	0,00	0,00	1.022,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022,47	1.022,47
02620000	Seen und Teiche												
	6.606,25	0,00	0,00	0,00	6.606,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.606,25	6.606,25
02960000	Bauland												
	14.486,44	0,00	0,00	0,00	14.486,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.486,44	14.486,44
03220000	Jugendeinrichtungen												
	158.681,55	0,00	0,00	0,00	158.681,55	33.407,40	1.988,48	0,00	0,00	0,00	35.395,88	125.274,15	123.285,67
03510000	Schwimm-, Hallen-, und Freibäder												
	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
03540000	Sportplätze												
	996.852,75	0,00	0,00	0,00	996.852,75	370.212,49	31.159,65	0,00	0,00	0,00	401.372,14	626.640,26	595.480,61

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
		Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen			
03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen										
528.493,27	0,00	1.141.359,56	1.669.852,83	281.889,86	8.362,00	0,00	0,00	290.251,86	246.603,41	1.379.600,97
03980000 Bauhof										
51.913,09	0,00	0,00	51.913,09	12.677,98	1.045,37	0,00	0,00	13.723,35	39.235,11	38.189,74
03990000 sonstige Gebäude, Bauten										
16.434,88	0,00	0,00	16.434,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.434,88	16.434,88
04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen										
7.603,80	0,00	0,00	7.603,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.603,80	7.603,80
04824000 Gemeindefstraßen										
3.084.942,35	0,00	0,00	3.084.942,35	752.362,00	46.779,02	0,00	0,00	799.141,02	2.332.580,35	2.285.801,33
04830000 Wege										
416.077,41	0,00	0,00	416.077,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.077,41	416.077,41
04834000 landwirtschaftliche Wege										
58.915,73	0,00	0,00	58.915,73	37.032,66	1.683,31	0,00	0,00	38.715,97	21.883,07	20.199,76
04841000 Parkplätze										
0,00	0,00	120.291,99	120.291,99	0,00	286,41	0,00	0,00	286,41	0,00	120.005,58
04842000 Dorplätze										
142.624,25	0,00	0,00	142.624,25	81.228,00	3.868,05	0,00	0,00	85.096,05	61.396,25	57.528,20
06110000 Gemälde										
0,00	0,00	17.379,80	17.379,80	0,00	144,83	0,00	0,00	144,83	0,00	17.234,97
07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)										
39.450,00	0,00	0,00	39.450,00	31.924,30	2.202,35	0,00	0,00	34.126,65	7.525,70	5.323,35
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge										
629,00	0,00	0,00	629,00	628,00	0,00	0,00	0,00	628,00	1,00	1,00
07300000 Betriebsvorrichtungen										
19.808,72	0,00	30.225,79	50.034,51	14.476,79	1.840,74	0,00	0,00	16.317,53	5.331,93	33.716,98
08210000 Betriebsausstattung										
78.455,36	1.500,00	77.063,36	157.018,72	71.494,05	1.873,99	0,00	0,00	73.368,04	6.961,31	83.650,68
08220000 Geschäftsausstattung										
152,90	0,00	0,00	152,90	152,90	0,00	0,00	0,00	152,90	0,00	0,00

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

Anlagen-Nr. Bilanzpos.	Anfangs- bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Endbestand	Anfangsbe- stand AfA kum.	Abschrei- bungen des GJ	Umbuchun- gen	Zuschrei- bungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch- wert VJ	Restbuch- wert GJ
09610000	Anlagen im Bau												
	1.338.863,21	47.457,29	0,00	-1.386.320,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338.863,21	0,00
Summe Kontenklasse: 0													
	8.772.111,16	-49.929,17	27.542,05	0,00	8.694.639,94	1.944.275,61	112.638,98	0,00	0,00	27.539,05	2.029.375,54	6.827.835,55	6.665.264,40
Kontenklasse: 1													
11190000	Sonstige Anteilsrechte												
	5.000,00	182.385,68	0,00	0,00	187.385,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	187.385,68
Summe Kontenklasse: 1													
	5.000,00	182.385,68	0,00	0,00	187.385,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	187.385,68
Kontenklasse: 2													
23142000	vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)												
	-756.678,61	0,00	0,00	-326.000,00	-1.082.678,61	-504.687,24	-19.627,37	0,00	0,00	0,00	-524.314,61	-251.991,37	-588.364,00
23143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden												
	-503.461,39	0,00	0,00	0,00	-503.461,39	-313.767,69	-19.915,45	0,00	0,00	0,00	-333.683,14	-189.693,70	-169.778,25
23159000	vom sonstigen privaten Bereich												
	-2.479,13	0,00	0,00	0,00	-2.479,13	-1.524,29	-163,20	0,00	0,00	0,00	-1.687,49	-954,84	-791,64
23231000	von Eigenbetrieben												
	-61.851,98	0,00	0,00	0,00	-61.851,98	-44.630,21	-1.767,22	0,00	0,00	0,00	-46.397,43	-17.221,77	-15.454,55
23250000	vom privaten Bereich												
	-1.741.859,09	0,00	0,00	0,00	-1.741.859,09	-534.331,95	-31.907,46	0,00	0,00	0,00	-566.239,41	-1.207.527,14	-1.175.619,68
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen												
	-326.000,00	0,00	0,00	326.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-326.000,00	0,00
Summe Kontenklasse: 2													
	-3.392.330,20	0,00	0,00	0,00	-3.392.330,20	-1.398.941,38	-73.380,70	0,00	0,00	0,00	-1.472.322,08	-1.993.388,82	-1.920.008,12
Endsumme:													
	5.384.780,96	132.456,51	27.542,05	0,00	5.489.695,42	545.334,23	39.258,28	0,00	0,00	27.539,05	557.053,46	4.839.446,73	4.932.641,96

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

Produkt	Konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
54110	52338	Straßenunterhaltung	10.000,00	wird in 2024 evtl. benötigt
57312	09610	Sanierung/Erweiterung DGH	7.000,00	in 2024 noch Defibrillator und evtl. anderes